الشركة السعودية للنقل الجماعي والشركات التابعة لها
(شركة مساهمة سعودية)
القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة (غير مراجعة)
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤م
وتقرير الفحص المحدود لمراجع الحسابات المستقل

الشركة السعودية للنقل الجماعي والشركات التابعة لها
(شركة مساهمة سعودية)
القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة (غير مراجعة)
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤م
وتقرير الفحص المحدود لمراجع الحسابات المستقل

الفهرس **الصفحة**

تقرير مراجع الحسابات المستقل عن فحص القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة	-
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	٦-١٩

KPMG Professional Services
Roshn Front, Airport Road
P. O. Box 92876
Riyadh 11663
Kingdom of Saudi Arabia
Commercial Registration No 1010425494

Headquarters in Riyadh

كي بي إم جي للاستشارات المهنية
واجهة روشن، طريق المطار
صندوق بريد ٩٢٨٧٦
الرياض ١١٦٦٣
المملكة العربية السعودية
سجل تجاري رقم ١٠١٠٤٢٥٤٩٤

المركز الرئيسي في الرياض

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 ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤م المرفقة **للشركة السعودية للنقل الجماعي** ("الشركة") **والشركات التابعة** لها ("المجموعة")، المكونة من:

- قائمة المركز المالي الأولية الموحدة المختصرة كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤م ؛
- قائمة الربح أو الخسارة الأولية الموحدة المختصرة عن فترتي الثلاثة أشهر والتسعة أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤م
- قائمة الدخل الشامل الأولية الموحدة المختصرة عن فترتي الثلاثة أشهر والتسعة أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤م
- قائمة التغيرات في حقوق الملكية الأولية الموحدة المختصرة عن فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤م ؛
- قائمة التدفقات النقدية الأولية الموحدة المختصرة عن فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤م ؛ 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 بشكلٍ كبير في نطاقه من المراجعة التي يتم القيام بها وفقاً للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية، وبالتالي فإنه لا يمكِّننا 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 ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤م 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: ٢ جمادى الأولى ١٤٤٦هـ
الموافق: ٤ نوفمبر ٢٠٢٤م

KPMG Professional Services, a professional closed joint stock company registered in the Kingdom of Saudi Arabia with a paid-up capital of SAR70,000,000 and a non-partner member firm of the KPMG global organization of independent member firms affiliated with KPMG International Limited, a private English company limited by guarantee.

كي بي إم جي للاستشارات المهنية، شركة مهنية مساهمة مقفلة مسجلة في المملكة العربية السعودية، رأس مالها (٧٠،٠٠٠،٠٠٠) ريال سعودي مدفوع بالكامل، وهي عضو غير شريك في الشبكة العالمية لشركات كي بي إم جي المستقلة والتابعة لـ كي بي إم جي العالمية المحدودة، شركة انجليزية خاصة محدودة بالضمان.

الشركة السعودية للنقل الجماعي والشركات التابعة لها
(شركة مساهمة سعودية)
قائمة المركز المالي الأولية الموحدة المختصرة (غير مراجعة)
كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤م
(بآلاف الريالات السعودية)

	إيضاحات	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤م (غير مراجعة)	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م (مراجعة)
الموجودات			
الموجودات غير المتداولة			
الممتلكات والآلات والمعدات والحافلات والشاحنات، بالصافي	٦	١,١٢٧,٩٩١	١,١٤٩,٤٥٧
عقارات استثمارية		٣٠٧,١٢٢	٣٠٧,١٢٢
موجودات غير ملموسة، بالصافي	٧	٦٢٣,٤٩٨	٦٢٤,٦٥٧
حق استخدام موجودات، بالصافي		٣٠,٢٩١	٣٩,٩٧١
مستحق من طرف ذو علاقة- الجزء الغير متداول	١٦	٤١,٣٩٥	٣٩,٠٢٣
استثمارات في شركات بطريقة حقوق الملكية		١,٨٧٩	٣٠,٢٧٤
موجودات ضريبية مؤجلة		٤٦٢	٣٤٣
موجودات غير متداولة أخرى		١,٤٢٠	٢,٠٣٤
إجمالي الموجودات غير المتداولة		٢,١٣٤,٠٥٨	٢,١٩٢,٨٨١
الموجودات المتداولة			
مخزون		٢٩,٣١٧	٢٧,٨١٩
ذمم مدينة تجارية، بالصافي		٤٧٩,٩٣٥	٣٤٣,٧٨٢
ذمم مدينة غير مفوترة	٨	٩٠١,١٣٣	٨٤٨,٧٦٢
مدفوعات مقدماً وموجودات متداولة أخرى		٦٢,٦٠٤	٧٦,٥٨١
مستحق من أطراف ذات علاقة – الجزء المتداول	١٦	٥٤,٣٠٧	٥٨,٩٦٧
استثمارات أخرى بما في ذلك المشتقات المالية		٤,٦٠٨	١٣,٨٧٧
نقد وما في حكمه		٣٥٧,٠٦٠	٤٣٤,٢٤٨
		١,٨٨٨,٩٦٤	١,٨٠٤,٠٣٦
موجودات محتفظ بها بغرض البيع	١٩	١٨,٦٩٤	٣٩,٣٠٠
إجمالي الموجودات المتداولة		١,٩٠٧,٦٥٨	١,٨٤٣,٣٣٦
إجمالي الموجودات		٤,٠٤١,٧١٦	٤,٠٣٦,٢١٧
حقوق الملكية			
رأس المال	٩	١,٢٥٠,٠٠٠	١,٢٥٠,٠٠٠
احتياطي نظامي	٩	-	-
احتياطي عام (احتياطي اتفاقي سابقا)	٩	-	-
خسائر متراكمة		(٣٣٤,٧٩٥)	(٣٣٥,٩١٥)
حقوق الملكية العائدة لمساهمي الشركة الأم		٩١٥,٢٠٥	٩١٤,٠٨٥
حقوق الملكية غير المسيطرة		٢٤,٥٥٩	٧,٦٠٥
إجمالي حقوق الملكية		٩٣٩,٧٦٤	٩٢١,٦٩٠
المطلوبات			
المطلوبات غير المتداولة			
تمويل مرابحة- الجزء غير المتداول	١٠	٨٤٨,٦٩٤	٨٥٤,٧٥٤
الدفعة المقدمة من عميل- الجزء غير المتداول	١١	٧٤٩,٥١٠	٨٩٧,٨٥٧
مطلوبات المنافع المحددة للموظفين		١٣٧,١٩٨	١٤٥,١٤٣
مطلوبات عقود الإيجار- الجزء غير متداول		٢٥,٨١٥	٣٠,٣٤٨
إجمالي المطلوبات غير المتداولة		١,٧٦١,٢١٧	١,٩٢٨,١٠٢
المطلوبات المتداولة			
تمويل مرابحة – الجزء المتداول	١٠	١٤٢,١٥٧	٢٨٩,٦٧٧
مرابحات قصيرة الأجل	١٠	٣٥٣,٥٨٤	١٥١,٨٤٦
ذمم ومحتجزات دائنة تجارية		٤٥,٢٤٦	٦١,٧٢٢
مستحق إلى أطراف ذات علاقة	١٦	٣٦,٧٩١	١٤,٢٣٣
مطلوبات عقود الإيجار – الجزء المتداول		٦,٧٠٢	١١,٣٩١
مصروفات مستحقة ومطلوبات متداولة أخرى		٤٣٣,٨١٦	٤٠٤,٢٢١
مطلوبات عقود		١٩,٩١٩	٩,٥٤٢
الدفعة المقدمة من عميل -الجزء المتداول	١١	٢٦٧,٣٠٣	٢٢٥,٢٩٠
الزكاة وضريبة الدخل المستحقة	١٢	٢٥,٨٤٣	١٨,٥٠٣
التزامات مالية مشتقة		٩,٣٧٤	-
إجمالي المطلوبات المتداولة		١,٣٤٠,٧٣٥	١,١٨٦,٤٢٥
إجمالي المطلوبات		٣,١٠١,٩٥٢	٣,١١٤,٥٢٧
إجمالي حقوق الملكية والمطلوبات		٤,٠٤١,٧١٦	٤,٠٣٦,٢١٧

نائب الرئيس التنفيذي للمالية

عضو مجلس الإدارة المفوض

تعتبر الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ٢١ جزءً 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 التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤م
(بآلاف الريالات السعودية)

	إيضاح	لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر		لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر	
		٢٠٢٤م (غير مراجعة)	٢٠٢٣م (غير مراجعة)	٢٠٢٤م (غير مراجعة)	٢٠٢٣م (غير مراجعة)
الإيرادات	١٣	٤٢١,٠٩٨	٤٣١,٨٤٩	١,١٥٦,٨١٢	١,١٩٧,٤١٥
تكلفة الإيرادات	١٤	(٣٠٥,٨٥٠)	(٣١٥,٧٥٩)	(٩١٩,٦٦٧)	(٩٤٩,١٦٢)
إجمالي الربح للفترة		١١٥,٢٤٨	١١٦,٠٩٠	٢٣٧,١٤٥	٢٤٨,٢٥٣
مصروفات بيع وتوزيع		(٥,٨٦٤)	(٦,١٠٣)	(١٨,٣٧٢)	(٢٨,٠٦٣)
مصروفات عمومية وإدارية		(٣٨,٢٧٨)	(٣٣,١٠٥)	(١٠٢,٨١٩)	(٩٦,٧٤٢)
رد الانخفاض في قيمة موجودات محتفظ بها بغرض البيع	١٩	-	-	٧,٨٣٧	-
انخفاض في قيمة الذمم المدينة التجارية و الأرصدة المدينة الأخرى		(١,٠٠٠)	(٢,٧٨٧)	(٧,٣٧٦)	(٥,٩٦٣)
إيرادات أخرى	١٥	٤,٥٤٨	٢,٩٧١	٢٢,٢٤٩	٢٦,٧٨١
ربح التشغيل للفترة		٧٤,٦٥٤	٧٧,٠٦٦	١٣٨,٦٦٤	١٤٤,٢٦٦
إيرادات التمويل		٧٤٠	١,٧١٨	٧,٩٢٢	٣,٣٧١
تكاليف تمويل		(٣١,٣٨٤)	(٢٢,١٢٨)	(٨٨,٠٦٨)	(٦٩,٦١٩)
صافي تكاليف التمويل		(٣٠,٦٤٤)	(٢٠,٤١٠)	(٨٠,١٤٦)	(٦٦,٢٤٨)
الحصة في (خسائر) مشروع مشترك		(٨,٤١٦)	(١٦,١٤١)	(٢٨,٩٢٥)	(٢٠,٦٦٠)
الحصة في أرباح / (خسائر) شركات زميلة		٢,٩٤٤	(٣٦١)	٦,٩٩٩	(٢,١٩٨)
الربح قبل الزكاة وضريبة الدخل		٣٨,٥٣٨	٤٠,١٥٤	٣٦,٥٩٢	٥٥,١٦٠
الزكاة وضريبة الدخل	١٢	(١٠,٦٧٥)	(٦,٥٦٠)	(١٥,٧٤٢)	(١٠,٤٢١)
صافي ربح الفترة		٢٧,٨٦٣	٣٣,٥٩٤	٢٠,٨٥٠	٤٤,٧٣٩
ربح الفترة المتعلقة بـ:					
مساهمي الشركة الأم		١٠,٢١٥	٢٠,١٩٩	١,١٢٠	٣٦,٢٤٧
حقوق الملكية غير المسيطرة		١٧,٦٤٨	١٣,٣٩٥	١٩,٧٣٠	٨,٤٩٢
		٢٧,٨٦٣	٣٣,٥٩٤	٢٠,٨٥٠	٤٤,٧٣٩
ربح السهم:					
الأساسية والمخفضة، من ربح الفترة المتعلقة بمساهمي الشركة الأم		٠,٠٨	٠,١٦	٠,٠١	٠,٢٩

نائب الرئيس التنفيذي للمالية

عضو مجلس الإدارة المفوض

تعتبر الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ٢١ جزءً 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 التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤م
(بآلاف الريالات السعودية)

	لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر		لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر	
	٢٠٢٤م (غير مراجعة)	٢٠٢٣م (غير مراجعة)	٢٠٢٤م (غير مراجعة)	٢٠٢٣م (غير مراجعة)
ربح الفترة	٢٧,٨٦٣	٣٣,٥٩٤	٢٠,٨٥٠	٤٤,٧٣٩
الدخل الشامل الأخر				
البنود التي لن يتم إعادة تصنيفها لاحقاً إلى قائمة الربح أو الخسارة الموحدة الأولية المختصرة:				
أرباح/ (خسائر) إعادة قياس مطلوبات المنافع المحددة	-	-	-	-
إجمالي البنود التي لن يتم إعادة تصنيفها لاحقاً إلى قائمة الربح أو الخسارة الموحدة الأولية المختصرة:				
إجمالي الربح الشامل للفترة	٢٧,٨٦٣	٣٣,٥٩٤	٢٠,٨٥٠	٤٤,٧٣٩
إجمالي الربح الشامل للفترة المتعلقة بـ:				
مساهمي الشركة الأم	١٠,٢١٥	٢٠,١٩٩	١,١٢٠	٣٦,٢٤٧
حقوق الملكية غير المسيطرة	١٧,٦٤٨	١٣,٣٩٥	١٩,٧٣٠	٨,٤٩٢
	٢٧,٨٦٣	٣٣,٥٩٤	٢٠,٨٥٠	٤٤,٧٣٩

نائب الرئيس التنفيذي للمالية

عضو مجلس الإدارة المفوض

تعتبر الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ٢١ جزءً 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 التسعة أشهر المنتهية في٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤م
(بآلاف الريالات السعودية)

	حقوق الملكية العائدة لمساهمي الشركة الأم						
	رأس المال	احتياطي نظامي	احتياطي عام (احتياطي اتفاقي سابقا)	خسائر متراكمة	الإجمالي	حقوق الملكية غير المسيطرة (مساهمين غير سعوديين)	إجمالي حقوق الملكية
في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م (مراجعة)	١,٢٥٠,٠٠٠	-	-	(٣٣٥,٩١٥)	٩١٤,٠٨٥	٧,٦٠٥	٩٢١,٦٩٠
الربح قبل الزكاة وضريبة الدخل	-	-	-	١١,٤٥٣	١١,٤٥٣	٢٥,١٤٠	٣٦,٥٩٣
ضريبة الدخل	-	-	-	-	-	(٥,٤٧٢)	(٥,٤٧٢)
الزكاة	-	-	-	(١٠,٣٣٣)	(١٠,٣٣٣)	-	(١٠,٣٣٣)
ضريبة الدخل المؤجلة دائنة	-	-	-	-	-	٦٢	٦٢
ربح الفترة	-	-	-	١,١٢٠	١,١٢٠	١٩,٧٣٠	٢٠,٨٥٠
الربح الشامل الأخر للفترة	-	-	-	-	-	-	-
إجمالي الربح الشامل للفترة	-	-	-	١,١٢٠	١,١٢٠	١٩,٧٣٠	٢٠,٨٥٠
توزيعات أرباح مدفوعة	-	-	-	-	-	(٢,٧٧٦)	(٢,٧٧٦)
كما في٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤م (غير مراجعة)	١,٢٥٠,٠٠٠	-	-	(٣٣٤,٧٩٥)	٩١٥,٢٠٥	٢٤,٥٥٩	٩٣٩,٧٦٤
في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م (مراجعة)	١,٢٥٠,٠٠٠	-	-	(٣٠٤,٩١٥)	٩٤٥,٠٨٥	(٥,٤١٦)	٩٣٩,٦٦٩
الربح قبل الزكاة وضريبة الدخل	-	-	-	٤٤,٩٣٧	٤٤,٩٣٧	١٠,٢٢٣	٥٥,١٦٠
ضريبة الدخل	-	-	-	-	-	(١,٨٢٦)	(١,٨٢٦)
الزكاة	-	-	-	(٨,٦٩٠)	(٨,٦٩٠)	-	(٨,٦٩٠)
ضريبة الدخل المؤجلة دائنة	-	-	-	-	-	٩٥	٩٥
ربح الفترة	-	-	-	٣٦,٢٤٧	٣٦,٢٤٧	٨,٤٩٢	٤٤,٧٣٩
الربح الشامل الأخر للفترة	-	-	-	-	-	-	-
إجمالي الربح الشامل للفترة	-	-	-	٣٦,٢٤٧	٣٦,٢٤٧	٨,٤٩٢	٤٤,٧٣٩
كما في٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣م (غير مراجعة)	١,٢٥٠,٠٠٠	-	-	(٢٦٨,٦٦٨)	٩٨١,٣٣٢	٣,٠٧٦	٩٨٤,٤٠٨

نائب الرئيس التنفيذى للمالية

عضو مجلس الإدارة المفوض

تعتبر الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ٢١ جزءً 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 التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤م
(بآلاف الريالات السعودية)

	لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر	
	٢٠٢٤م (غير مراجعة)	٢٠٢٣م (غير مراجعة)
الأنشطة التشغيلية		
ربح الفترة قبل الزكاة وضريبة الدخل	٣٦,٥٩٢	٥٥,١٦٠
التعديلات لتسوية الربح قبل الزكاة وضريبة الدخل إلى صافي التدفقات النقدية:		
استهلاك الممتلكات والآلات والمعدات والحافلات والشاحنات	١٢٩,٩٧٤	١٢٦,١٨٤
استهلاك موجودات حق الاستخدام	٨,٥١٩	١٣,٨١٣
إطفاء موجودات غير ملموسة	٦,٨٩٢	٨,٠٠٨
الانخفاض في قيمة ذمم مدينة تجارية والموجودات المتداولة الأخرى	٧,٣٧٦	٥,٩٦٣
انخفاض في قيمة المخزون	٦٢٤	١,٦٦٨
رد مخصص زكاة	-	١٢,٨٠٤
الحصة في خسارة مشروع مشترك	٢٨,٩٢٥	٢٠,٦٦٠
الحصة في (أرباح) /خسارة شركة زميلة	(٦,٩٩٩)	٢,١٩٨
تكاليف تمويل	٧٤,٧٥٨	٧٣,٤٨٤
إيرادات تمويل	(٢,٣٧٣)	(٣,٣٧١)
أرباح إنهاء عقود	(٢٣٩)	(١,٠٦٢)
مخصص مطلوبات المنافع المحددة للموظفين	١٧,٧٢٢	١٣,٢٧٤
أرباح من بيع الآت وممتلكات ومعدات	(٧,٨٣٧)	٧٨
التغير في الاستثمارات في أصول مالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة	٧,١٨٧	(٥٦٦)
التدفق النقدي بعد تعديل البنود غير النقدية	٣٠١,١٢١	٣٢٨,٢٩٥
تسويات رأس المال العامل:		
مخزون	(٣,١٦٦)	(٥,٧٥١)
ذمم مدينة تجارية و ذمم مدينة غير مفوترة	(١٩٥,٩٠٠)	٢٠٢,٧٤٩
مبالغ مستحقة من طرف ذو علاقة	٥,٢١١	٢,١٥٨
مدفوعات مقدماً وموجودات متداولة أخرى	١٣,٩٧٧	(١٥,٥٧٧)
موجودات غير متداولة أخرى	٦١٤	٦١٤
ذمم دائنة تجارية	(١٦,٤٧٦)	(١١٨,٥٥٢)
مبالغ مستحقة إلى أطراف ذات علاقة	٢٢,٥٥٨	(٨,٩٦٧)
دفعة مقدمة من عميل	(١٠٦,٣٣٤)	(١١٥,٨٨١)
مصروفات مستحقة ومطلوبات متداولة أخرى	٣٦,٠٦٤	١٢٥,٢١٥
مطلوبات عقود	١٠,٣٧٧	(١,٣٩٦)
التدفقات النقدية الناتجة من الأنشطة التشغيلية	٦٨,٠٤٦	٣٩٢,٩٠٧
مطلوبات المنافع المحددة المدفوعة للموظفين	(٢٥,١٧٣)	(٤,٣٩٦)
الزكاة وضريبة الدخل المدفوعة	(٨,٥٢٢)	(٣٠,٥٦٤)
صافي التدفقات الناتجة من الأنشطة التشغيلية	٣٤,٣٥١	٣٥٧,٩٤٧
الأنشطة الاستثمارية		
استبعاد / (شراء) استثمارات بطريقة حقوق الملكية	١١,٤٥٦	(٥٨٨)
متحصلات من بيع ممتلكات والآت ومعدات و موجودات غير متداولة محتفظ بها بغرض البيع	٢٨,٦٥١	٣,٠٣٧
شراء ممتلكات وآلات ومعدات	(١٠٨,٧١٦)	(٣٤٨,٠٧٩)
شراء موجودات غير ملموسة	(٥,٧٣٣)	(٤,٥٤٤)
صافي التدفقات (المستخدمة في) الأنشطة الاستثمارية	(٧٤,٣٤٢)	(٣٥٠,١٧٤)
الأنشطة التمويلية		
توزيعات أرباح مدفوعة لحقوق الملكية غير المسيطرة	(٢,٧٧٦)	-
متحصل من تمويل مرابحة	١,١١٥,٧٢٨	٦٥٥,٨٠٠
سداد تمويل مرابحة	(١,٠٦٧,٥٧٠)	(١,٠٣٧,٦٤٠)
سداد تكلفة التمويل	(٧٣,٤٢٨)	(٦٩,٣٧٥)
مدفوعات لسداد التزامات عقود ايجار	(٧,٨٢١)	(١٣,٢٣٤)
المسدد من الفائدة علي التزامات عقود ايجار	(١,٣٣٠)	(٢,٧١١)
صافي التدفقات (المستخدمة في) من الأنشطة التمويلية	(٣٧,١٩٧)	(٤٦٧,١٦٠)
صافي (النقص) في النقدية وشبه النقدية	(٧٧,١٨٨)	(٤٥٩,٣٨٧)
النقد وما في حكمه في ١ يناير	٤٣٤,٢٤٨	٩٩١,٨٥٩
النقد وما في حكمه في ٣٠ سبتمبر	٣٥٧,٠٦٠	٥٣٢,٤٧٢
معاملات غير نقدية هامة :		
موجودات حق الاستخدام - مطلوبات عقود الإيجار	١,١٦١	-
الأصول المالية المشتقة – مقايضة أسعار الفائدة	٣,٧٤٥	-
ذمم دائنة تجارية - الممتلكات والآلات والمعدات والحافلات والشاحنات	-	١٢,٤٠٠

نائب الرئيس التنفيذي للمالية

عضو مجلس الإدارة المفوض

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

١. معلومات عن المجموعة

الشركة السعودية للنقل الجماعي ("الشركة" أو "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 ٣٠ يوليو ١٩٧٩م). 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 لاحقا في يناير ٢٠٢٢م 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 ٢٠٢٢م) 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 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 بالاستثمار في الشركات التابعة التالية والمدرجة في هذه القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة:

الشركات التابعة	سنة التأسيس	نسبة الملكية ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤م	نسبة الملكية ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م	النشاط الأساسي	بلد التأسيس
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٪	-	أنشطة تدريب السائقين	المملكة العربية السعودية

إنّ شركة المواصلات العامة (المملوكة بنسبة ٢٠٪ لشركة ار ايه تي بي ديفلوبمنت (شركة فرنسية)) هي شركة ذات مسئولية محدودة مسجلة في الرياض بالمملكة العربية السعودية بموجب السجل التجاري رقم ١٠١٠٤٢٩٢٥٠ بتاريخ ٨ ربيع الأول ١٤٣٦هـ (الموافق ٣١ ديسمبر ٢٠١٤م). تزاول الشركة أنشطة استيراد وتشغيل وصيانة الباصات في الرياض وفقاً للترخيص الصادر من الهيئة العامة للاستثمار رقم ١٠٦٠٨٣٥١١٤٧٣٤٧ بتاريخ ٨ ذي القعدة ١٤٣٥هـ (الموافق ٤ سبتمبر ٢٠١٤م). ويبلغ راس المال المدفوع للشركة ١٠ ملايين ريال سعودي، ونشاطها الرئيسي تشغيل مشروع الملك عبدالعزيز للنقل العام بالحافلات في مدينة الرياض.

إنّ 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 ١٤٤٣هـ (الموافق ١٠ أغسطس ٢٠٢١م). يبلغ رأس المال المدفوع للشركة ٥ مليون ريال سعودي تزاول الشركة أنشطة تحليل النظم وتقنيات التنقل.

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). 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 ١٤٤٤هـ (الموافق ١٨ أكتوبر ٢٠٢٢م). ويبلغ رأس مال الشركة المدفوع ١٠,٠٠٠ 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 ١٤٤٥هـ (الموافق ١١ سبتمبر ٢٠٢٣م). 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:

الاستثمار في الشركة الزميلة والمشروع المشترك	العلاقة	نسبة الملكية		النشاط الأساسي	بلد التأسيس
		٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م		
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 ٢٠١٥م.

٢. أسس الإعداد

أ) بيان الالتزام

تم إعداد القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة لفترة التسعة أشهر المنتهية في٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤م 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 ديسمبر٢٠٢٣م ("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 التغيرات في المركز والأداء المالي للمجموعة منذ القوائم المالية السنوية الأخيرة.

ب) المعايير الجديدة أو التعديلات التي يسري مفعولها في سنة ٢٠٢٤م 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 القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة للمجموعة.

٢. أسس الإعداد (يتبع)

ج) أسس القياس

تم إعداد هذه القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة على أساس التكلفة التاريخية، باستثناء الأصول /الالتزامات 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 اعداد 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 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 الموضوعة من قبل الادارة 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، حينئذٍ 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).

٣. استخدام التقديرات والأحكام (يتبع)

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، عندئذٍ 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 للنقد وما في حكمه 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 المرابحات 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 ٢٠٢٣م.

٥. القطاعات التشغيلية

يقوم الرئيس التنفيذي للمجموعة بمراقبة نتائج عمليات المجموعة لغرض اتخاذ القرارات بشأن تخصيص الموارد وتقييم الأداء وهو صانع 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 خدمة النقل العام ، بالإضافة إلى خدمة النقل الدولي.
- قطاع الخدمات المتخصصة – ويشمل خدمات النقل بموجب عقود التأجير التي تبرمها الشركة مع الغير سواءً كانوا جهات حكومية أو غير حكومية وذلك داخل المملكة أو خارجها. كما يتضمن أيضا 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، كما هو مبين في الإيضاح (١).
- حلول التنقل الرقمي لابتكار حلول تقنية ضمن محفظة التنقل الرقمي لكي تكون تلك الحلول مستقبلا شركات مستقلة بهدف رفع القيمة السوقية لمحفظة مشاريع التنقل الرقمي.
- الأنشطة الأخرى – تشمل أسهم الشركة في الشركات المستثمر فيها بطريقة حقوق الملكية والإيرادات الأخرى والمصروفات الأخرى.

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.
تتأثر إيرادات المجموعة بمواسم ترتفع فيها معدلات التشغيل. وتتمثل هذه المواسم في فترة الحج والإجازة الصيفية وشهر رمضان المبارك والإجازات العامة. وتنعكس هذه التغييرات على النتائج المالية لأعمال المجموعة خلال الفترة.

٥. القطاعات التشغيلية (يتبع)

بلغت إجمالي الإيرادات حتى ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤، ١,١٥٧ مليون ريال سعودي منها ٧٨٠ مليون ريال سعودي من الجهات الحكومية و٣٧٧ مليون ريال سعودي من الجهات الخاصة (حتى ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣: ١,١٩٧ مليون ريال سعودي منها ٦٣٢ مليون ريال سعودي من الجهات الحكومية و٥٦٥ مليون ريال سعودي من الجهات الخاصة).

كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤، بلغت إجمالي أرصدة الذمم المدينة ١,٣٨٢ مليون ريال سعودي منها ١,٢٩٦ مليون ريال سعودي تخص الجهات الحكومية و٨٦ مليون ريال سعودي تخص الجهات الخاصة (كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ بلغت إجمالي أرصدة الذمم المدينة ١,١٩٣ ريال سعودي منها الجهات الحكومية ١,١٢٧ مليون ريال سعودي تخص الجهات الحكومية و٦٦ مليون ريال سعودي تخص الجهات الخاصة). فيما يلي البيانات المالية المختارة لهذه القطاعات:

معلومات عن القطاعات التي يتم التقرير عنها

	نقل الركاب	الخدمات المتخصصة	الأنشطة الأخرى	حلول التنقل الرقمي	ترتيبات امتياز مشروع الملك عبد العزيز للنقل العام بمدينة الرياض	إجمالي القطاعات	التسويات والحذوفات	الإجمالي
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤م (غير مراجعة)								
إجمالي الإيرادات (إيضاح ١٣)	**٢٢٩,٩٤٩**	**٤٢٦,٨١٠**	-	**٣٢,٦٩٣**	**٤٦٨,٨٢٥**	**١,١٥٨,٢٧٧**	**(١,٤٦٥)**	**١,١٥٦,٨١٢**
تكلفة الإيرادات (إيضاح ١٤)	**(١٩٦,٤٤٧)**	**(٤٠٥,٧٠٦)**	-	**(٣٧,٣٦٣)**	**(٢٩٩,٠١٣)**	**(٩٣٨,٥٢٩)**	**١٨,٨٦٢**	**(٩١٩,٦٦٧)**
إجمالي الربح / (الخسارة)	٣٣,٥٠٢	٢١,١٠٤	-	**(٤,٦٧٠)**	**١٦٩,٨١٢**	**٢١٩,٧٤٨**	**١٧,٣٩٧**	**٢٣٧,١٤٥**
الربح/ (الخسارة) قبل الزكاة وضريبة الدخل	**٢,٦٥٢**	**(٥٤,٢٠١)**	**٦٢,٧٢٦**	**(١٦,٠٩٦)**	**١٢٣,٤٤٨**	**١١٨,٥٢٩**	**(٨١,٩٣٧)**	**٣٦,٥٩٢**

	نقل الركاب	الخدمات المتخصصة	الأنشطة الأخرى	حلول التنقل الرقمي	ترتيبات امتياز مشروع الملك عبد العزيز للنقل العام بمدينة الرياض	إجمالي القطاعات	التسويات والحذوفات	الإجمالي
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣م (غير مراجعة)								
إجمالي الإيرادات (إيضاح ١٣)	٤٨٣,١١١	٣٥٢,٣١٧	-	٢١,٥٩٠	٣٤١,٨٦٧	١,١٩٨,٨٨٥	(١,٤٧٠)	١,١٩٧,٤١٥
تكلفة الإيرادات (إيضاح ١٤)	(٣١٧,٣٩٣)	(٣٥٨,٧٠٤)	-	(٥٣,٥١٧)	(٢٣٥,٢٧٦)	(٩٦٤,٨٩٠)	١٥,٧٢٨	(٩٤٩,١٦٢)
إجمالي الربح / (الخسارة)	١٦٥,٧١٨	(٦,٣٨٧)	-	(٣١,٩٢٧)	١٠٦,٥٩١	٢٣٣,٩٩٥	١٤,٢٥٨	٢٤٨,٢٥٣
الربح / (الخسارة) قبل الزكاة وضريبة الدخل	١٣٥,٢٠٣	(٥٩,٨٣٩)	(٣١,٩٤١)	(٤٨,٨٦٢)	٦٣,٨٢٢	٥٨,٣٨٣	(٣,٢٢٣)	٥٥,١٦٠

٥. القطاعات التشغيلية (يتبع)

معلومات عن القطاعات التي يتم التقرير عنها (يتبع)

	نقل الركاب	الخدمات المتخصصة	الأنشطة الأخرى	حلول التنقل الرقمي	ترتيبات امتياز مشروع الملك عبد العزيز للنقل العام بمدينة الرياض	إجمالي القطاعات	التسويات والحذوفات	الإجمالي
كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤م (غير مراجعة)								
إجمالي الموجودات	٣٧٣,٦٩٦	٩٧٤,٩٣٦	١,١٧٠,٧٠٩	٥١,٨٦١	١,٨١٨,٤٣٣	٤,٣٨٩,٦٣٥	(٣٤٧,٩١٩)	٤,٠٤١,٧١٦
إجمالي المطلوبات	٢٩١,٠٦٣	٧٦٤,٨١٦	٥٣٥,١٧٤	٢٣٣,٦٦٢	١,٦٨٧,٨٨٤	٣,٥١٢,٥٩٩	(٤١٠,٦٤٧)	٣,١٠١,٩٥٢
افصاحات أخرى:								
ممتلكات وآلات ومعدات وحافلات وشاحنات	٢١٠,٠٦٦	٨١٠,٧٦٥	٩٠,٢٦٤	٢,٨٨١	١٤,٠١٥	١,١٢٧,٩٩١	-	١,١٢٧,٩٩١
استثمارات في شركات بطريقة حقوق الملكية	-	-	١,٨٧٩	-	-	١,٨٧٩	-	١,٨٧٩

	نقل الركاب	الخدمات المتخصصة	الأنشطة الأخرى	حلول التنقل الرقمي	ترتيبات امتياز مشروع الملك عبد العزيز للنقل العام بمدينة الرياض	إجمالي القطاعات	التسويات والحذوفات	الإجمالي
كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م (مراجعة)								
إجمالي الموجودات	٥٠٢,٠٣٠	١,١٤٠,٣٩٨	٦٩٥,٨٢٧	٥٠,٣٩٩	١,٨٤٧,٣١٨	٤,٢٣٥,٩٧٢	(١٩٩,٧٥٥)	٤,٠٣٦,٢١٧
إجمالي المطلوبات	٣٩٢,٠٣٧	٧١٣,٢١٥	٣٠٨,٥٥٣	٢١٦,١٠٤	١,٨٢٣,٠٣١	٣,٤٥٢,٩٤٠	(٣٣٨,٤١٣)	٣,١١٤,٥٢٧
افصاحات أخرى:								
ممتلكات وآلات ومعدات وحافلات وشاحنات	١٩٨,٩٤٤	٨٣٨,٥٦٥	٩٨,٢٠٢	٤,٠٣٥	٩,٧١١	١,١٤٩,٤٥٧	-	١,١٤٩,٤٥٧
استثمارات في شركات بطريقة حقوق الملكية	-	-	٣٠,٢٧٤	-	-	٣٠,٢٧٤	-	٣٠,٢٧٤

٦. الممتلكات والآلات والمعدات والحافلات والشاحنات، بالصافي

	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤م (غير مراجعة)	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م (مراجعة)
الممتلكات، الآلات والمعدات	١,٠٣٥,٧٢٤	١,٠٩٢,٦١٦
مشروعات تحت الإنشاء	٩٢,٢٦٧	٥٦,٨٤١
	١,١٢٧,٩٩١	١,١٤٩,٤٥٧

خلال فترة التسعة أشهر المنتهية في٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤م، قامت المجموعة بإضافة ممتلكات وآلات ومعدات وحافلات وشاحنات بتكلفة ١٠٨مليون ريال سعودي (٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣م: ٣٦١ مليون ريال سعودي).

٧. موجودات غير ملموسة، بالصافي

	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤م (غير مراجعة)	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م (مراجعة)
البرامج والتراخيص	٣٧,٧٥٠	٣٩,٨٩٠
موجودات غير ملموسة أخرى*	٥٨٥,٧٤٨	٥٨٤,٧٦٧
	٦٢٣,٤٩٨	٦٢٤,٦٥٧

*** 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 بقيمها الدفترية الصافية وإذا لم يتم ممارسة هذا الخيار، فلشركة المواصلات العامة حق الاحتفاظ بالحافلات والكراجات.

٨. ذمم مدينة غير مفوترة

	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤م (غير مراجعة)	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م (مراجعة)
ذمم مدينة غير مفوترة	٩٠١,١٣٣	٨٤٨,٧٦٢

فيما يلي ملخص بالحركة خلال الفترة المنتهية ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤ و٢٠٢٣ ونهاية السنة المالية ٣١ ديسمبر٢٠٢٣:

	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤م (غير مراجعة)	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣م (غير مراجعة)	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م (مراجعة)
الرصيد بداية السنة	٨٤٨,٧٦٢	١,٢٧٨,٢١٧	١,٢٧٨,٢١٧
الإيرادات المعترف بها خلال الفترة/ السنة	٥٧٥,٩١٥	٥٤٦,٦٢٥	٥٤٦,٦٢٥
الإيرادات المفوترة خلال الفترة/ السنة	(٥٢٣,٥٤٤)	(٨٩٥,٤٦٠)	(٩٧٦,٠٨٠)
الرصيد في نهاية الفترة/ السنة	٩٠١,١٣٣	٩٢٩,٣٨٢	٨٤٨,٧٦٢

الذمم المدينة غير المفوترة هي الإيرادات المعترف بها والتي لم يتم إصدار بها فواتيرها بعد. تصدر شركة المواصلات العامة فاتورة للعميل وفقًا لجدول الفواتير المتفق عليه. الذمم المدينة الحالية غير المفوترة هي المبالغ التي ستتم فوترتها خلال الاثنا عشر شهرًا القادمة.
خلال الفترة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤م، استلمت الشركة مبلغ ٢٥٠ مليون ريال سعودي (٣١ ديسمبر ٢٠٢٣: ٨١٤ مليون ريال سعودي) وفقًا لجدول السداد.

٩. رأس المال والاحتياطيات

رأس المال

يبلغ رأس مال الشركة والمدفوع بالكامل ١,٢٥٠ مليون ريال سعودي كما في٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤م (٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م ١,٢٥٠ مليون ريال سعودي) ويتكون من ١٢٥ مليون سهم (٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م: ١٢٥ مليون سهم) قيمة كل سهم ١٠ ريال سعودي.

احتياطي نظامي

وفقاً لما هو مطلوب بموجب نظام الشركات المعمول به سابقًا في المملكة العربية السعودية، يتعين على الشركة تحويل ١٠٪ من صافي الأرباح السنوية إلى الاحتياطي النظامي (بعد تغطية رصيد الخسائر المتراكمة). يتوقف هذا التحويل عندما يبلغ رصيد هذا الاحتياطي ٣٠٪ من رأس المال.

ومع دخول نظام الشركات الجديد في المملكة العربية السعودية حيز التطبيق بداية من تاريخ ١٩ يناير ٢٠٢٣م، لم يعد شرط تكوين الاحتياطي النظامي ضروريا، وعلية قرر مساهمي الشركة، في اجتماع الجمعية العمومية غير العادية المنعقد بتاريخ ١٤ مايو ٢٠٢٤م تعديل النظام الأساسي للشركة وفقا لنظام الشركات الجديد وإلغاء البند المرتبط بتكوين احتياطي نظامي . وقد تم الانتهاء من تلك الإجراءات النظامية وتعديل النظام الأساسي للشركة بتاريخ ١٠ يونيو ٢٠٢٤م.

احتياطي عام (احتياطي اتفاقي سابقا)

وفقاً للنظام الأساسي للشركة، وافقت الجمعية العامة غير العادية المنعقدة بتاريخ ١٤ مايو ٢٠٢٤م، بناءً على توصية من مجلس الإدارة أن تجنب أي مبلغ من أموال الشركة المتوفرة للتوزيعات على المساهمين كاحتياطي عام. يتضمن الهدف من إنشاء الاحتياطي العام تقديم منافع اجتماعية لموظفي الشركة أو شركاتها التابعة أو لأغراض أخرى تتعلق بالشركة حسبما يراه مجلس الإدارة مناسباً ويصب في مصلحة الشركة.

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 ٢٠١٨م 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 سابتكو اتفاقية مبادلة معدلات ربح مع أحد البنوك المحلية للحصول على قروض معينة تم الحصول عليها في عام ٢٠٢٤ و٢٠٢٣.، وكما دخلت شركتان تابعتان في اتفاقية مبادلة معدلات ربح بحق الاستدعاء مع أحد البنوك المحلية. للقروض التي تم الحصول عليها في السنوات السابقة من أجل تخفيف مخاطر التغير في أسعار الفائدة. 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:

	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤م (غير مراجعة)	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م (مراجعة)
مرابحات قصيرة الأجل	**٣٥٣,٥٨٤**	١٥١,٨٤٦
الجزء المتداول من المرابحات المدرج ضمن المطلوبات المتداولة	**١٤٢,١٥٧**	٢٨٩,٦٧٧
الجزء غير المتداول من المرابحات المدرج ضمن المطلوبات غير المتداول	**٨٤٨,٦٩٤**	٨٥٤,٧٥٤
	١,٣٤٤,٤٣٥	١,٢٩٦,٢٧٧

١٠. تمويل مرابحة (يتبع)

فيما يلي ملخص بحركة المرابحات خلال الفترة المنتهية ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤ و٢٠٢٣ ونهاية السنة المالية ٣١ ديسمبر٢٠٢٣:

	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤م (غير مراجعة)	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣م (غير مراجعة)	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م (مراجعة)
الرصيد الافتتاحي في بداية السنة	١,٢٩٦,٢٧٧	١,٦٣١,٥١٤	١,٦٣١,٥١٤
المتحصلات خلال الفترة/ السنة	١,١١٥,٧٢٨	٦٥٥,٨٠٠	٨٩٥,٨٠٠
المدفوعات خلال الفترة/ السنة	(١,٠٦٧,٥٧٠)	(١,٠٣٧,٦٤٠)	(١,٢٣١,٠٣٧)
الرصيد في نهاية الفترة/ السنة	**١,٣٤٤,٤٣٥**	١,٢٤٩,٦٧٤	١,٢٩٦,٢٧٧

١١. الدفعة المقدمة من عميل

استلمت شركة المواصلات العامة 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 ٢٠١٥م، و٥٤٨ مليون ريال سعودي في عام ٢٠١٩م، و٥٤٩ مليون ريال سعودي في عام م٢٠٢٠. تم تصنيف الرصيد في نهاية الفترة ضمن البنود المتداولة وغير المتداولة بأرصدة تبلغ ٢٦٧ مليون ريال سعودي و٧٥٠ مليون ريال سعودي على التوالي (٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م: ٢٢٥ مليون ريال سعودي و٨٩٨ مليون ريال سعودي على التوالي). يتم إطفاء قيمة الدفعة المقدمة وفقًا 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 ٢٠٢٣م وحصلت على الشهادات الزكوية اللازمة حتى ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م. أصدرت هيئة الزكاة والضريبة والجمارك ("الهيئة") ربوطها الزكوية للشركة حتى عام ٢٠٢٠م. فيما يتعلق بالأعوام ٢٠٢١ و٢٠٢٢ و٢٠٢٣ تلقت الشركة الأم إخطارًا من الهيئة للحصول على بعض المعلومات الإضافية لتلك السنوات ولكن حتى الآن لم يتم إجراء ربط زكوي من قبل الهيئة. قامت الشركة التابعة بتقديم الإقرار الزكوي والضريبي إلى هيئة الزكاة والضريبة والجمارك ("الهيئة") حتى عام ٢٠٢٣م.

١٣. الإيرادات

	لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في٣٠ سبتمبر		لفترة التسعة أشهر المنتهية في٣٠ سبتمبر	
	٢٠٢٤م	**٢٠٢٣م**	**٢٠٢٤م**	**٢٠٢٣م**
	(غير مراجعة)	(غير مراجعة)	**(غير مراجعة)**	(غير مراجعة)
إيرادات ترتيبات امتياز مشروع الملك عبد العزيز للنقل العام بمدينة الرياض				
- إيرادات عمليات الحافلات	**٢٢٩,٧٣٨**	١٦٤,٨٩٦	**٤٠٧,٥٤٢**	٢٨٠,٤٨٣
- إيرادات إدارة المرافق	**١٤,٥٦٦**	١٢,٣٧٩	**٤١,١٧٠**	٣٩,٢٨٥
- إيرادات مراقبة حركة المرور	**٦,٢٦٤**	٦,٣٤٦	**٢٠,١١٣**	١٩,٩٠٧
- إيرادات بناء المستودع	-	١,٩٤٠	-	٢,١٩٢
إيرادات نقل الركاب	**٣٦,٩٤٩**	١٤٠,٨٤٢	**١٥٩,٦٧٧**	٤٢٦,٨١٠
إيرادات الخدمات المتخصصة	**٩٨,٣٨٩**	٨٤,٣٩٢	**٤٢٦,٣٦٧**	٣٥١,٨١٦
إيراد خدمة نقل العام	**٢٦,٣٩٣**	١٤,٩٤٥	**٧٠,٢٧٢**	٥٦,٣٠١
إيرادات من شركة حلول التنقل الرقمي للاستثمار	**٨,٧٩٩**	٦,١٠٩	**٣١,٦٧١**	٢٠,٦٢١
	٤٢١,٠٩٨	٤٣١,٨٤٩	**١,١٥٦,٨١٢**	١,١٩٧,٤١٥

١٤. تكلفة الايرادات

	لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في٣٠ سبتمبر		لفترة التسعة أشهر المنتهية في٣٠ سبتمبر	
	٢٠٢٤م	**٢٠٢٣م**	**٢٠٢٤م**	٢٠٢٣م
	(غير مراجعة)	(غير مراجعة)	**(غير مراجعة)**	(غير مراجعة)
رواتب وما في حكمها	**٨٠,٣٥٨**	١١٦,١٦٤	**٣٠٢,١٣٧**	٣٨٠,٣٢٨
مصروف الاهلاك والاستهلاك	**٤٧,١٣٩**	٤٧,٨٠٦	**١٤٣,٠٦٦**	١٣٧,٥٧١
إصلاح وصيانة حافلات	**٣٥,٤٩٧**	٥٢,١٣٠	**١١٨,٧٦١**	١٤٣,٦١٩
رسوم تأشيرات وإقامات	**١٧,٧١٩**	١٣,٨٧٣	**٣٣,٧٢٠**	٤١,٥٥٨
خدمات تعاقدية	**٣٢,٤١٥**	٤٢,٩٣٤	**١٣٠,٠٥٦**	١٠٧,٣٣٥
صيانة وأتعاب عامة	**٣٤,٧٣٦**	١١,١٨٩	**٤٨,٠٤٤**	٣٠,١٩٤
إيجار	**٥,٧٤٢**	١,٩٧٣	**١١,٢١٢**	١٢,٩١٣
انخفاض في قيمة مخزون	**٣١٢**	-	**٦٢٤**	١,٦٦٨
التامين على الممتلكات	**٧,١٦٧**	١,٥٥٢	**١٤,٥٩٩**	٨,٢٩٦
استشارات	**٢٩,٠٦٦**	١٧,٩٥١	**٦٨,٩٤٢**	٥٢,٩٩٢
خدمات النقل المصغرة	**٦,٧٤٨**	-	**٦,٧٤٨**	-
أخرى	**٨,٩٥١**	١٠,١٨٧	**٤١,٧٥٨**	٣٢,٦٨٨
	٣٠٥,٨٥٠	٣١٥,٧٥٩	**٩١٩,٦٦٧**	٩٤٩,١٦٢

١٥. إيرادات أخرى

	لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر		لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر	
	٢٠٢٤م	٢٠٢٣م	**٢٠٢٤م**	٢٠٢٣م
	(غير مراجعة)	(غير مراجعة)	**(غير مراجعة)**	(غير مراجعة)
عكس مخصص ربط زكوي	-	-	-	١٢,٨٠٤
غرامات على موردين	**١٩**	٩٦٢	**١٥٦**	٣,١٨٨
دخل إيجارات	**٢٤**	١,٢٣٩	**٣,٧٥١**	٤,٤٩٤
أرباح من بيع مخزون	-	١٨١	**٦,٠٠٠**	٤٢٥
أرباح بيع ممتلكات والآت ومعدات	**٧٦٤**	-	**٧٦٤**	-
أخرى	**٣,٧٤١**	٥٨٩	**١١,٥٧٨**	٥,٨٧٠
	٤,٥٤٨	٢,٩٧١	**٢٢,٢٤٩**	٢٦,٧٨١

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

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:

	طبيعة العلاقة	طبيعة المعاملات	المعاملات عن التسعة أشهر المنتهية	
			٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤م (غير مراجعة)	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣م (غير مراجعة)
الطرف ذو العلاقة				
الشركة السعودية الإماراتية للنقل المتكامل (سيتكو)	مشروع مشترك	إيراد تمويل	**٢,٣٧٢**	١,٠٥٦
ار ايه تي بي ديفلوبمنت (شركة فرنسية)	شركات ذات تأثير هام على الشركات التابعة	خدمات مقدمة	**٤,٤٤٢**	٢,٩٨٠
ار ايه تي بي ديف السعودية (ال ال سي)	شركات ذات تأثير هام على الشركات التابعة	خدمات مقدمة	**٤,٨٧٧**	٥,٤٤٠
شركة نكس كونتيننتال القابضةNEX	شركات ذات تأثير هام على الشركات التابعة	خدمات مقدمة	**٢٣,٣٥٠**	٣٠,٨٠٠
			٩٨١	-

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

	مدرج ضمن	**٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤م (غير مراجعة)**	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م (مراجعة)
الطرف ذو العلاقة			
الشركة السعودية الإماراتية للنقل المتكامل	مستحق من طرف ذو علاقة – الجزء غير المتداول	**٤١,٣٩٥**	٣٩,٠٢٣
	مستحق من طرف ذو علاقة – الجزء المتداول	**٥٢,٧٦٢**	٥٧,٤٢٢
شركة مترو العاصمة (كامكو)	مستحق من طرف ذو علاقة – الجزء المتداول	**١,٥٤٥**	١,٥٤٥
ار ايه تي بي ديفلوبمنت RATP (شركة فرنسية)	مستحق إلى طرف ذو علاقة – الجزء المتداول	**١١,٤٤٦**	٥,٦٣٤
ار ايه تي بي ديف السعودية (ال ال سي)	مستحق إلى طرف ذو علاقة – الجزء المتداول	**٢٥,٣٤٥**	٧,٦١٨
شركة نكس كونتيننتال القابضةNEX	مستحق إلى طرف ذو علاقة– الجزء المتداول	-	٩٨١

المشروع المشترك

* قامت الشركة خلال عام ٢٠١٤م، بتمويل العمليات التشغيلية للشركة السعودية الإماراتية للنقل المتكامل المحدودة (سيتكو) 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 تحصيل 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. وتم أثبات القرض بالقيمة الحالية. تتوقع الإدارة سداد المبلغ المتبقي خلال الاعوام ٢٠٢٥م، ٢٠٢٦ م و ٢٠٢٧م.

١٦. أطراف ذات علاقة (يتبع)

المشروع المشترك

خلال العام ٢٠١٩م، قامت الشركة ببيع عدد ٣٥٠ حافلة الي الشركة السعودية الامارتية للنقل المتكامل المحدودة (سيتكو) بمبلغ ٣٣,٦ مليون ريال، تم تحصيل ٢٨,٦ مليون ريال سعودي خلال فترة التسعة أشهر من عام ٢٠٢٤م، على أن يتم تحصيل باقي المبلغ خلال العام ٢٠٢٤م

فيما يلي المعاملات الهامة بين المجموعة وموظفي الإدارة الرئيسيين:

المعاملات مع كبار موظفي الإدارة:

	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤م (غير مراجعة)	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣م (غير مراجعة)
مصاريف وبدلات مجلس الإدارة	**١,١١٠**	٨٨٢
تعويضات كبار موظفي الإدارة (*)	**١٦,٤٧١**	١٣,٠٧٤

(*) تعويضات كبار موظفي الإدارة:

	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤م (غير مراجعة)	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣م (غير مراجعة)
منافع موظفين قصيرة الأجل	**١٥,٨٨١**	١٢,٤٨٥
منافع طويلة الأجل	**٥٩٠**	٥٨٩
	١٦,٤٧١	١٣,٠٧٤

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

١٧. الأدوات المالية

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

	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤م (غير مراجعة)			٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م (مراجعة)		
	الموجودات المالية بالتكلفة المستنفذة	**مطلوبات مالية أخرى**	**الإجمالي**	الموجودات المالية بالتكلفة المستنفذة	مطلوبات مالية أخرى	الإجمالي
الموجودات المالية الغير مقاسة بالقيمة العادلة						
ذمم مدينة تجارية، بالصافي	**٤٧٩,٩٣٥**	-	**٤٧٩,٩٣٥**	٣٤٣,٧٨٢	-	٣٤٣,٧٨٢
مستحق من أطراف ذات علاقة	**٩٥,٧٠٢**	-	**٩٥,٧٠٢**	٩٧,٩٩٠	-	٩٧,٩٩٠
النقد و ما في حكمه	**٣٥٧,٠٦٠**	-	**٣٥٧,٠٦٠**	٤٣٤,٢٤٨	-	٤٣٤,٢٤٨
ذمم مدينة غير مفوترة	**٩٠١,١٣٣**	-	**٩٠١,١٣٣**	٨٤٨,٧٦٢	-	٨٤٨,٧٦٢
	١,٨٣٣,٨٣٠	-	**١,٨٣٣,٨٣٠**	١,٧٢٤,٧٨٢	-	١,٧٢٤,٧٨٢
المطلوبات المالية الغير مقاسة بالقيمة العادلة						
تمويل مرابحة	-	**١,٣٤٤,٤٣٥**	**١,٣٤٤,٤٣٥**	-	١,٢٩٦,٢٧٧	١,٢٩٦,٢٧٧
مستحق إلى أطراف ذات علاقة	-	**٣٦,٧٩١**	**٣٦,٧٩١**	-	١٤,٢٣٣	١٤,٢٣٣
ذمم ومحتجزات دائنة تجارية	-	**٤٥,٢٤٦**	**٤٥,٢٤٦**	-	٦١,٧٢٢	٦١,٧٢٢
مصروفات مستحقة ومطلوبات متداولة أخرى	-	**٤٣٣,٨١٦**	**٤٣٣,٨١٦**	-	٤٠٤,٢٢١	٤٠٤,٢٢١
مطلوبات عقود الإيجار	-	**٣٢,٥١٧**	**٣٢,٥١٧**	-	٤١,٧٣٩	٤١,٧٣٩
	-	**١,٨٩٢,٨٠٥**	**١,٨٩٢,٨٠٥**	-	١,٨١٨,١٩٢	١,٨١٨,١٩٢

١٨. المطلوبات المحتملة والارتباطات الرأسمالية

أ. المطلوبات المحتملة

كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤م، أصدرت البنوك التي تتعامل معها المجموعة نيابة عنها خلال دورة الأعمال العادية قبولات واعتمادات مستنديه يبلغ الحد الأقصى مبلغ وقدره ٣,١٢٧ مليون ريال سعودي (٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م: ٣,١١٧ مليون ريال سعودي). وتشمل هذه ضمانات الأداء المقدمة نيابة عن الشركات التابعة

ب. الارتباطات الرأسمالية

كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤م، كان لدى المجموعة التزامات بقيمة ٨٤ مليون ريال سعودي (٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م: ٥٤,٧ مليون ريال سعودي) فيما يتعلق بشراء الحافلات.

١٩. موجودات محتفظ بها بغرض البيع

خلال عام ٢٠٢٣م قررت إدارة المجموعة بموجب محضر اجتماع مجلس الإدارة رقم ٣٧٠ بتاريخ ١٤ سبتمبر ٢٠٢٣م واجتماع مجلس الإدارة رقم ٣٧١ بتاريخ ١١ ديسمبر ٢٠٢٣م بيع بعض حافلاتها المستخدمة لنقل الركاب. 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 ناقصًا تكلفة البيع البالغة ٣٩,٣ مليون ريال سعودي وصافي القيمة الدفترية لهذه الحافلات البالغة ٥٦,٦ مليون ريال سعودي. يتم تحديد القيمة العادلة ناقصًا 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 ناقصا تكلفة البيع وصافي القيمة الدفترية كخسائر انخفاض في قيمة الحافلات المحتفظ بها للبيع في قائمة الربح أو الخسارة الموحدة.

خلال الفترة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤م، قامت المجموعة ببيع جزء من الحافلات بمبلغ ٢٨ مليون ريال سعودي بصافي قيمة دفترية قدرها ٢٠ 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 يقارب ٨ مليون ريال سعودي.

٢٠. 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 التسعة أشهر المنتهية في٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤م.

٢١. اعتماد القوائم المالية

تم اعتماد القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة من قبل مجلس الإدارة بتاريخ ٠٢ جمادى الأولى ١٤٤٦هـ (الموافق ٠٤ نوفمبر ٢٠٢٤م) .