

الشركة السعودية للنقل الجماعي والشركات التابعة لها
(شركة مساهمة سعودية)
القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة (غير مراجعة)
وتقرير الفحص المحدود لمراجع الحسابات المستقل
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٢ م

الشركة السعودية للنقل الجماعي والشركات التابعة لها
(شركة مساهمة سعودية)
القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة (غير مراجعة)
وتقرير الفحص المحدود لمراجع الحسابات المستقل
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في
٣١ مارس ٢٠٢٢م

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
٢٣-٦	إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة

KPMG Professional Services

Riyadh 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 الرياض، 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 ٣١ مارس ٢٠٢٢م المرفقة للشركة السعودية للنقل الجماعي ("الشركة") والشركات التابعة لها (يشار إليهم معاً بـ "المجموعة")، المكونة من:

- قائمة المركز المالي الأولية الموحدة المختصرة كما في ٣١ مارس ٢٠٢٢م؛
- قائمة الربح أو الخسارة الأولية الموحدة المختصرة لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٢م؛
- قائمة الدخل الشامل الأولية الموحدة المختصرة لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٢م؛
- قائمة التغيرات في حقوق الملكية الأولية الموحدة المختصرة لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٢م؛
- قائمة التدفقات النقدية الأولية الموحدة المختصرة لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٢م؛ 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.

تقرير مراجع الحسابات المستقل عن فحص القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة (يتبع)

للسادة مساهمي الشركة السعودية للنقل الجماعي (شركة مساهمة سعودية)

الاستنتاج

استناداً إلى فحصنا، فلم ينم إلى علمنا شيء يجعلنا نعتقد بأن القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة كما في ٣١ مارس ٢٠٢٢م 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.

أمر آخر

تم فحص القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة للشركة والشركة التابعة لها عن فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢١م بواسطة مراجع آخر والذي أبدى استنتاج فحص غير معدل حول هذه القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة بتاريخ ٢٠ رمضان ١٤٤٢هـ (الموافق ٢ مايو ٢٠٢١م).

كي بي ام جي للاستشارات المهنية



فهد مبارك الدوسري
رقم الترخيص: ٤٦٩



الرياض في: ٢٢ شوال ١٤٤٣هـ
الموافق: ٢٣ مايو ٢٠٢٢م

الشركة السعودية للنقل الجماعي والشركات التابعة لها
(شركة مساهمة سعودية)
قائمة المركز المالي الأولية الموحدة المختصرة
كما في 31 مارس 2022م
(بآلاف الريالات السعودية)

31 ديسمبر 2021م (مراجعة)	31 مارس 2022م (غير مراجعة)	إيضاح	
			الموجودات
			الموجودات غير المتداولة
940,359	907,584	5	الممتلكات والألات والمعدات والحافلات والشاحنات، بالصافي
307,122	307,122		عقارات استثمارية
651,787	620,117	6	موجودات غير ملموسة، بالصافي
43,854	66,163		حق استخدام موجودات، بالصافي
45,253	27,715	17	مستحق من أطراف ذات علاقة
66,993	62,000		استثمارات في شركات زميلة ومشروع مشترك
418	388		أصول ضريبية مؤجلة
3,669	3,465		موجودات غير متداولة أخرى
2,059,455	1,994,554		إجمالي الموجودات غير المتداولة
			الموجودات المتداولة
16,443	19,709		مخزون، بالصافي
124,137	142,296		ذمم مدينة تجارية، بالصافي
2,062,976	2,044,694	7	ذمم مدينة غير مفوترة
57,859	55,489		منفوعات مقدماً وموجودات متداولة أخرى
46,639	64,278	17	مستحق من أطراف ذات علاقة
-	924		استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
410,130	441,105		نقد وما في حكمه
2,718,184	2,768,495		
3,418	3,418	18	موجودات محتفظ بها بغرض البيع
2,721,602	2,771,913		إجمالي الموجودات المتداولة
4,781,057	4,766,467		إجمالي الموجودات
			حقوق الملكية
1,250,000	1,250,000	8	رأس المال
-	-	8	احتياطي نظامي
-	-	8	احتياطي اتفاقي
(200,350)	(203,887)		خسائر متراكمة
1,049,650	1,046,113		حقوق الملكية العائدة لمساهمي الشركة الأم
(140)	1,304		حقوق الملكية غير المسيطرة
1,049,510	1,047,417		إجمالي حقوق الملكية
			المطلوبات
			المطلوبات غير المتداولة
1,317,872	1,290,082	9	تمويل مرابحة
1,105,574	1,105,573	10	الدفعة المقدمة من عميل
156,750	153,194		مطلوبات المنافع المحددة للموظفين
36,947	52,452		مطلوبات عقود الإيجار
2,617,143	2,601,301		إجمالي المطلوبات غير المتداولة
			المطلوبات المتداولة
118,541	116,786	9	تمويل مرابحة
120,291	177,798	9	مرابحة قصيرة الأجل
127,016	89,528		ذمم ومحتجزات دائنة تجارية
11,576	15,495	17	مستحق إلى أطراف ذات علاقة
7,629	11,303		الجزء المتداول من مطلوبات عقود الإيجار
258,319	283,097		مصرفات مستحقة ومطلوبات متداولة أخرى
9,949	9,668		مطلوبات عقود
412,596	388,089	10	الدفعة المقدمة من عميل
48,487	25,985	13	زكاة وضريبة الدخل مستحقة
1,114,404	1,117,749		إجمالي المطلوبات المتداولة
3,731,547	3,719,050		إجمالي المطلوبات
4,781,057	4,766,467		إجمالي حقوق الملكية والمطلوبات

عضو مجلس الإدارة المفوض

نائب الرئيس للمالية

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

فارس

الشركة السعودية للنقل الجماعي والشركات التابعة لها
(شركة مساهمة سعودية)
قائمة الربح أو الخسارة الأولية الموحدة المختصرة (غير مراجعة)
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2022م
(بالآلاف الريالات السعودية)

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس			
2021م (غير مراجعة)	2022م (غير مراجعة)	إيضاح	
211,582	299,312	14	الإيرادات
(224,551)	(273,931)	15	تكلفة الإيرادات
(12,969)	25,381		إجمالي الربح / (الخسارة)
(3,498)	(4,522)		مصروفات بيع وتوزيع
(16,456)	(29,240)		مصروفات عمومية وإدارية
(2,565)	(820)		انخفاض في قيمة الذمم المدينة التجارية
(35,488)	(9,201)		خسارة التشغيل للفترة
913	548		إيرادات التمويل
(9,749)	(12,319)		تكاليف تمويل
(8,836)	(11,771)		صافي تكاليف التمويل
(9,781)	(4,993)		الحصة في خسائر مشروع مشترك
237	(12)		الحصة في (خسائر)/أرباح شركات زميلة
1,026	25,708	16	إيرادات أخرى
(52,842)	(269)		الخسارة قبل الزكاة وضريبة الدخل
(1,605)	(1,824)	13	الزكاة وضريبة الدخل
(54,447)	(2,093)		صافي خسارة الفترة
(53,596)	(3,537)		خسارة الفترة المتعلقة بـ:
(851)	1,444		مساهمي الشركة الأم
(54,447)	(2,093)		حقوق الملكية غير المسيطرة
(0.43)	(0.03)		خسارة السهم (بالريال السعودي): الأساسية والمخفضة، من خسارة الفترة المتعلقة بمساهمي الشركة الأم

عضو مجلس الإدارة المفوض

نائب الرئيس للمالية

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

الشركة السعودية للنقل الجماعي والشركات التابعة لها
(شركة مساهمة سعودية)
قائمة الدخل الشامل الأولية الموحدة المختصرة (غير مراجعة)
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2022م
(بالآلاف الريالات السعودية)

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس		
2021م (غير مراجعة)	2022م (غير مراجعة)	إيضاح
(54,447)	(2,093)	خسارة الفترة
-	-	الدخل الشامل الأخر النيود التي لن يتم إعادة تصنيفها لاحقاً إلى قائمة الربح أو الخسارة الموحدة الأولية المختصرة : أرباح إعادة قياس مطلوبات المنافع المحددة
-	-	إجمالي النيود التي لن يتم إعادة تصنيفها لاحقاً إلى قائمة الربح أو الخسارة الموحدة الأولية المختصرة :
(54,447)	(2,093)	إجمالي الخسارة الشاملة للفترة إجمالي الخسارة الشاملة للفترة المتعلقة بـ:
(53,596)	(3,537)	مساهمي الشركة الأم
(851)	1,444	حقوق الملكية غير المسيطرة
(54,447)	(2,093)	


عضو مجلس الإدارة المفوض


نائب الرئيس للمالية

الشركة السعودية للنقل الجماعي والشركات التابعة لها
(شركة مساهمة سعودية)
قائمة التغيرات في حقوق الملكية الأولية الموحدة المختصرة
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2022م
(بالآلاف الريالات السعودية)

حقوق الملكية العائدة لمساهمي الشركة الأم							
إجمالي حقوق الملكية	حقوق الملكية غير المسيطرة	الإجمالي	خسائر متراكمة	احتياطي اتفاقي	احتياطي نظامي	رأس المال	
1,049,510	(140)	1,049,650	(200,350)	-	-	1,250,000	في 31 ديسمبر 2021م (مراجعة)
(2,093)	1,444	(3,537)	(3,537)	-	-	-	خسارة الفترة
-	-	-	-	-	-	-	الخسارة الشاملة الأخرى للفترة
(2,093)	1,444	(3,537)	(3,537)	-	-	-	إجمالي الخسارة الشاملة
1,047,417	1,304	1,046,113	(203,887)	-	-	1,250,000	كما في 31 مارس 2022م (غير مراجعة)
إجمالي حقوق الملكية	حقوق الملكية غير المسيطرة	الإجمالي	خسائر متراكمة	احتياطي اتفاقي	احتياطي نظامي	رأس المال	
1,274,748	4,085	1,270,663	(22,067)	42,730	-	1,250,000	في 31 ديسمبر 2020م (مراجعة)
(54,447)	(851)	(53,596)	(53,596)	-	-	-	خسارة الفترة
-	-	-	-	-	-	-	الخسارة الشاملة الأخرى للفترة
(54,447)	(851)	(53,596)	(53,596)	-	-	-	إجمالي الخسارة الشاملة
1,220,301	3,234	1,217,067	(75,663)	42,730	-	1,250,000	كما في 31 مارس 2021م (غير مراجعة)

عضو مجلس الإدارة المفوض



نائب الرئيس للمالية



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

الشركة السعودية للنقل الجماعي والشركات التابعة لها
(شركة مساهمة سعودية)
قائمة التدفقات النقدية الأولية الموحدة المختصرة (غير مراجعة)
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2022م
(بالآلاف الريالات السعودية)

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس		إيضاح
2021م (غير مراجعة)	2022م (غير مراجعة)	
(52,842)	(269)	الأنشطة التشغيلية
		خسارة الفترة قبل الزكاة وضريبة الدخل
		التعديلات لتسوية الدخل قبل الزكاة وضريبة الدخل إلى صافي التدفقات النقدية:
41,751	36,642	استهلاك عقارات وآلات ومعدات
1,420	3,342	استهلاك موجودات حق الاستخدام
1,365	1,491	إطفاء موجودات غير ملموسة
2,565	820	الانخفاض في قيمة نم مدينة تجارية وموجودات متداولة أخرى
-	(24,296)	عكس مخصص ربط زكوي
500	-	مخصص مخزون بطيء الحركة
9,781	4,993	الحصة في خسائر مشروع مشترك
(237)	(12)	الحصة في أرباح شركات زميلة
(229)	-	إطفاء الإيرادات المؤجلة
9,294	9,671	تكاليف تمويل
(913)	(335)	إيرادات تمويل
455	547	إطفاء التزامات الإيجار
4,195	5,915	مخصص مطلوبات المنافع المحددة للموظفين
17,105	38,509	التدفق النقدي بعد تعديل البنود غير النقدية
		تسويات رأس المال العامل:
		مخزون
(3,496)	(3,266)	نم مدينة تجارية و نم مدينة غير مفوترة
(61,932)	(696)	مبالغ مستحقة من أطراف ذات علاقة
573	235	مدفوعات مقدماً وموجودات متداولة أخرى
(8,067)	2,369	موجودات غير متداولة أخرى
204	204	نم دائنة تجارية
(46,198)	(37,486)	مبالغ مستحقة إلى أطراف ذات علاقة
4,084	3,919	دفعة مقدمة من عميل
-	(24,507)	مصرفات مستحقة ومطلوبات متداولة أخرى
(6,952)	24,791	أصول ضريبية مؤجلة
-	-	مطلوبات عقود
(1,786)	(281)	التدفقات النقدية الناتجة من / (المستخدمة في) الناتجة من الأنشطة التشغيلية
(106,465)	3,791	مطلوبات المنافع المدفوعة للموظفين
(3,512)	(9,471)	صافي التدفقات النقدية الناتجة من / (المستخدمة في) الأنشطة التشغيلية
(109,977)	(5,680)	الأنشطة الاستثمارية
		متحصلات من دخل التمويل
407	-	شراء استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
-	(924)	شراء ممتلكات وآلات ومعدات
(4,766)	(3,869)	شراء موجودات غير ملموسة
(19,734)	30,179	صافي التدفقات النقدية الناتجة من / (المستخدمة في) الأنشطة الاستثمارية
(24,093)	25,386	
		الأنشطة التمويلية
290,000	417,492	منحصل من تمويل مرابحة
(178,678)	(393,061)	سداد تمويل مرابحة
(9,749)	(6,141)	سداد تكاليف تمويل
(1,623)	(7,021)	سداد مطلوبات عقود الإيجار
99,950	11,269	صافي التدفقات النقدية الناتجة من الأنشطة التمويلية
(34,120)	30,975	صافي الزيادة / (النقص) في النقدية وشبه النقدية
351,583	410,130	النقد وما في حكمه في 1 يناير
317,463	441,105	النقد وما في حكمه في 31 مارس

عضو مجلس الإدارة المفوض

نائب الرئيس للمالية

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

الشركة السعودية للنقل الجماعي والشركات التابعة لها
(شركة مساهمة سعودية)
قائمة التغيرات في حقوق الملكية الأولية الموحدة المختصرة
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٢ م
(بالآلاف الريالات السعودية)

حقوق الملكية العائدة لمساهمي الشركة الأم						
إجمالي حقوق الملكية	حقوق الملكية غير المسيطرة	الإجمالي	خسائر متراكمة	احتياطي اتفاقي	احتياطي نظامي	رأس المال
١,٠٤٩,٥١٠	(١٤٠)	١,٠٤٩,٦٥٠	(٢٠٠,٣٥٠)	-	-	١,٢٥٠,٠٠٠
(٢,٠٩٣)	١,٤٤٤	(٣,٥٣٧)	(٣,٥٣٧)	-	-	-
-	-	-	-	-	-	-
(٢,٠٩٣)	١,٤٤٤	(٣,٥٣٧)	(٣,٥٣٧)	-	-	-
١,٠٤٧,٤١٧	١,٣٠٤	١,٠٤٦,١١٣	(٢٠٣,٨٨٧)	-	-	١,٢٥٠,٠٠٠
في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م (مراجعة)						
خسارة الفترة						
الخسارة الشاملة الأخرى للفترة						
إجمالي الخسارة الشاملة						
كما في ٣١ مارس ٢٠٢٢ م (غير مراجعة)						
إجمالي حقوق الملكية	حقوق الملكية غير المسيطرة	الإجمالي	خسائر متراكمة	احتياطي اتفاقي	احتياطي نظامي	رأس المال
١,٢٧٤,٧٤٨	٤,٠٨٥	١,٢٧٠,٦٦٣	(٢٢,٠٦٧)	٤٢,٧٣٠	-	١,٢٥٠,٠٠٠
(٥٤,٤٤٧)	(٨٥١)	(٥٣,٥٩٦)	(٥٣,٥٩٦)	-	-	-
-	-	-	-	-	-	-
(٥٤,٤٤٧)	(٨٥١)	(٥٣,٥٩٦)	(٥٣,٥٩٦)	-	-	-
١,٢٢٠,٣٠١	٣,٢٣٤	١,٢١٧,٠٦٧	(٧٥,٦٦٣)	٤٢,٧٣٠	-	١,٢٥٠,٠٠٠
في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م (مراجعة)						
خسارة الفترة						
الخسارة الشاملة الأخرى للفترة						
إجمالي الخسارة الشاملة						
كما في ٣١ مارس ٢٠٢١ م (غير مراجعة)						

تعتبر الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ٢٠ 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 ٢٠٢٢ م
(بآلاف الريالات السعودية)

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس		إيضاح
٢٠٢١ م (غير مراجعة)	٢٠٢٢ م (غير مراجعة)	
(٥٢,٨٤٢)	(٢٦٩)	الأنشطة التشغيلية
٤١,٧٥١	٣٦,٦٤٢	خسارة الفترة قبل الزكاة وضريبة الدخل
١,٤٢٠	٣,٣٤٢	التعديلات لتسوية الدخل قبل الزكاة وضريبة الدخل إلى صافي التدفقات النقدية:
١,٣٦٥	١,٤٩١	استهلاك عقارات وآلات ومعدات
٢,٥٦٥	٨٢٠	استهلاك موجودات حق الاستخدام
-	(٢٤,٢٩٦)	إطفاء موجودات غير ملموسة
٥٠٠	-	الانخفاض في قيمة نم مدينة تجارية وموجودات متداولة أخرى
٩,٧٨١	٤,٩٩٣	عكس مخصص ربط زكوي
(٢٣٧)	(١٢)	مخصص مخزون بطيء الحركة
(٢٢٩)	-	الحصة في خسائر مشروع مشترك
٩,٢٩٤	٩,٦٧١	الحصة في أرباح شركات زميلة
(٩١٣)	(٣٣٥)	إطفاء الإيرادات المؤجلة
٤٥٥	٥٤٧	تكاليف تمويل
٤,١٩٥	٥,٩١٥	إيرادات تمويل
١٧,١٠٥	٣٨,٥٠٩	إطفاء التزامات الإيجار
(٣,٤٩٦)	(٣,٢٦٦)	مخصص مطلوبات المنافع المحددة للموظفين
(٦١,٩٣٢)	(٦٩٦)	التدفق النقدي بعد تعديل البنود غير النقدية
٥٧٣	٢٣٥	تسويات رأس المال العامل:
(٨,٠٦٧)	٢,٣٦٩	مخزون
٢٠٤	٢٠٤	نم مدينة تجارية و نم مدينة غير مفتوحة
(٤٦,١٩٨)	(٣٧,٤٨٦)	مبالغ مستحقة من أطراف ذات علاقة
٤,٠٨٤	٣,٩١٩	مدفوعات مقدماً وموجودات متداولة أخرى
-	(٢٤,٥٠٧)	موجودات غير متداولة أخرى
(٦,٩٥٢)	٢٤,٧٩١	نم دائنة تجارية
-	-	مبالغ مستحقة إلى أطراف ذات علاقة
(١,٧٨٦)	(٢٨١)	دفعة مقدمة من عميل
(١٠٦,٤٦٥)	٣,٧٩١	مصروفات مستحقة ومطلوبات متداولة أخرى
(٣,٥١٢)	(٩,٤٧١)	أصول ضريبية مؤجلة
(١٠٩,٩٧٧)	(٥,٦٨٠)	مطلوبات عقود
٤٠٧	-	التدفقات النقدية الناتجة من / (المستخدمة في) الأنشطة التشغيلية
-	(٩٢٤)	مطلوبات المنافع المدفوعة للموظفين
(٤,٧٦٦)	(٣,٨٦٩)	صافي التدفقات النقدية الناتجة من / (المستخدمة في) الأنشطة التشغيلية
(١٩,٧٣٤)	٣٠,١٧٩	الأنشطة الاستثمارية
(٢٤,٠٩٣)	٢٥,٣٨٦	متحصلات من دخل التمويل
		شراء استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
		شراء ممتلكات وآلات ومعدات
		شراء موجودات غير ملموسة
		صافي التدفقات النقدية الناتجة من / (المستخدمة في) الأنشطة الاستثمارية
		الأنشطة التمويلية
٢٩٠,٠٠٠	٤١٧,٤٩٢	متحصل من تمويل مرابحة
(١٧٨,٦٧٨)	(٣٩٣,٠٦١)	سداد تمويل مرابحة
(٩,٧٤٩)	(٦,١٤١)	سداد تكاليف تمويل
(١,٦٢٣)	(٧,٠٢١)	سداد مطلوبات عقود الإيجار
٩٩,٩٥٠	١١,٢٦٩	صافي التدفقات النقدية الناتجة من الأنشطة التمويلية
(٣٤,١٢٠)	٣٠,٩٧٥	صافي الزيادة / (النقص) في النقدية وشبه النقدية
٣٥١,٥٨٣	٤١٠,١٣٠	النقد وما في حكمه في ١ يناير
٣١٧,٤٦٣	٤٤١,١٠٥	النقد وما في حكمه في ٣١ مارس

تعتبر الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ٢٠ 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 ٢٠٢٢ م

١. معلومات عن الشركة

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 ٢٩ يوليو ١٩٧٩م). يقع المركز الرئيسي للشركة في حي النخيل شارع التخصصي مبنى رقم ٧٩٩٥، ص.ب: ١٠٦٦٧ الرياض ١١٤٤٣، المملكة العربية السعودية.

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

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

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

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

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

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

الشركة السعودية للنقل الجماعي والشركات التابعة لها
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة (غير مراجعة)
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٢ م

١. معلومات عن الشركة (يتبع)

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

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

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

إن شركة المواصلات العامة (المملوكة بنسبة ٢٠٪ لشركة اريه 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 ١٤٣٦ هـ (الموافق ٣١ ديسمبر ٢٠١٤ م). تزاوّل الشركة أنشطة استيراد وتشغيل وصيانة الباصات في الرياض وفقاً للترخيص الصادر من الهيئة العامة للاستثمار رقم ١٠٦٠٨٣٥١١٤٧٣٤٧ بتاريخ ٨ ذي القعدة ١٤٣٥ هـ (الموافق ٤ سبتمبر ٢٠١٤ م).

إن شركة حلول التنقل الرقمي للاستثمار المملوكة بنسبة ١٠٪ للشركة السعودية للنقل الجماعي هي شركة ذات مسئولية 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.

كما قامت الشركة بالاستثمار في الشركات الزميلة والمشروع المشترك التالية:

بلد التأسيس	النشاط الأساسي	نسبة الملكية		العلاقة	الاستثمار في الشركة الزميلة والمشروع المشترك
		٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م	٣١ مارس ٢٠٢٢ 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.

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 ٢٠٢٢م

٢- أحداث هامة

ما زال وباء كورونا (Covid-١٩) المستجد المعلن عنه كجائحة من قبل منظمة الصحة العالمية في مطلع العام ٢٠٢٠م مؤثراً في أداء المجموعة، ومن الصعب حالياً التنبؤ بالمدى الكامل ومدى تأثير هذا الوباء على الأعمال والاقتصاد الذي تعمل فيه المجموعة.

ولا يزال مدى ومدة هذه الآثار غير مؤكدين ويعتمدان على التطورات المستقبلية التي لا يمكن التنبؤ بها بدقة في هذا الوقت، مثل معدل انتقال الفيروس، ومدى وفعالية إجراءات الاحتواء المتخذة، وقد اتخذت المجموعة خطوات احتواء حتى ٣١ مارس ٢٠٢٢م، حدثت من التأثير السلبي للفيروس على النتائج المالية للمجموعة.

لا تتوقع المجموعة أي تأثير مستقبلي كبير وسلبي على مبدأ الاستمرارية، والتعهدات البنكية وستواصل المجموعة إعادة تقييم وضعها والآخر المرتبط بذلك على أساس منتظم، مع العلم بأن الجهات المختصة خففت الإجراءات الاحترازية لجائحة فايروس كورونا وكذلك إيقاف تطبيق التباعد في المسجد الحرام والمسجد النبوي الشريف.

٣- السياسات المحاسبية الهامة

١-٣ أسس الإعداد

تم إعداد القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٢م وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم (٣٤) "التقرير المالي الأولي"، المعتمد في المملكة العربية السعودية والمعايير والإصدارات الأخرى المعتمدة من الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين.

القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة يجب أن تقرأ بالتزامن مع القوائم المالية الموحدة السنوية للمجموعة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١م ("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.

تم إعادة تصنيف بعض أرقام السنة السابقة لتتماشى مع طبيعة البند في قائمة الربح أو الخسارة الأولية الموحدة المختصرة. إن إعادة التصنيف لم تؤثر على الأرباح للسنوات السابقة أو حقوق الملكية أو التدفقات النقدية.

(أ) أسس القياس

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

(ب) 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.

(ج) 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 وافتراسات تؤثر على المبالغ المدرجة للإيرادات والتكاليف والموجودات والمطلوبات المعلن عنها والإفصاح عن المطلوبات المحتملة في تاريخ التقرير. هذا وقد تختلف النتائج الفعلية عن هذه التقديرات.

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

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 ٢٠٢٢م

٣- السياسات المحاسبية الهامة (يتبع)

١-٣ أسس الإعداد (يتبع)

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

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

٣-٢ 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 ٢٠٢١م، باستثناء تطبيق المعايير الجديدة السارية المفعول اعتباراً من ١ يناير ٢٠٢٢م، والتي تم شرحها بالقوائم المالية السنوية للمجموعة والتي ليس لها تأثير جوهري على القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة للمجموعة. لم تطبق المجموعة مبكراً أي معيار أو تفسير أو تعديل تم إصداره ولكنه غير ساري المفعول بعد.

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 ٢٠٢٢ م

٤ . 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.

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 والحذوفات".

تقوم الإدارة بمراقبة نتائج عمليات قطاعات الأعمال بصورة مستقلة لغرض اتخاذ القرارات بشأن تخصيص الموارد وتقييم الأداء. يتم تقييم أداء القطاع بناء 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 ٢٠٢٢ م و ٢٠٢١ 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 ٢٠٢٢ م
(بالآلاف الريالات السعودية)

٤. القطاعات التشغيلية (يتبع)

معلومات عن القطاعات التي يتم التقرير عنها (يتبع)

الموحدة	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 ٢٠٢٢ م (غير مراجعة)
٢٩٩,٣١٢	(١٢٤)	٢٩٩,٤٣٦	١٠٤,٢٥٣	٢,٣٩١	-	٥٣,٤٦٧	١٣٩,٣٢٥	إجمالي الإيرادات (إيضاح ١٤)
(٢٧٣,٩٣١)	٤,٤٨٨	(٢٧٨,٤١٩)	(٨٤,٠٩٦)	(١٤,٦٤٦)	-	(٨٦,١٢٣)	(٩٣,٥٥٤)	تكلفة الإيرادات
٢٥,٣٨١	٤,٣٦٤	٢١,٠١٧	٢٠,١٥٧	(١٢,٢٥٥)	-	(٣٢,٦٥٦)	٤٥,٧٧١	إجمالي الربح / (الخسارة)
(٢٦٩)	١٥,٥٨٧	(١٥,٨٥٦)	٨,٦٠٢	(٢٢,١٢٧)	(٢,٦٧٢)	(٣٨,٦١٤)	٣٨,٩٥٥	الربح / (الخسارة) قبل الزكاة وضريبة الدخل
								لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢١ م (غير مراجعة)
٢١١,٥٨٢	-	٢١١,٥٨٢	٨١,٩٠٣	-	-	٢٦,٧٦٧	١٠٢,٩١٢	إجمالي الإيرادات (إيضاح ١٤)
(٢٢٤,٥٥١)	٥,٤٢٩	(٢٢٩,٩٨٠)	(٧٧,٦٣٠)	-	-	(٥٧,٩٨٤)	(٩٤,٣٦٦)	تكلفة الإيرادات
(١٢,٩٦٩)	٥,٤٢٩	(١٨,٣٩٨)	٤,٢٧٣	-	-	(٣١,٢١٧)	٨,٥٤٦	إجمالي الربح / (الخسارة)
(٥٢,٨٤٢)	٣,٤١١	(٥٦,٢٥٣)	(٤,١٥٨)	-	(٢٠,٩٤٨)	(٣٥,٦٤٦)	٤,٤٩٩	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 ٢٠٢٢ م
(بالآلاف الريالات السعودية)

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

الموحدة	التسويات والحدوفات	إجمالي القطاعات	ترتيبات امتياز مشروع الملك عبد العزيز للنقل العام بمدينة الرياض	حلول التنقل الرقمي	الإدارة العامة	الخدمات المتخصصة	نقل الركاب
٤,٧٦٦,٤٦٧	(٤٢,٦٤٢)	٤,٨٠٩,١٠٩	٢,٨٦٣,٨٦٣	٤٦,٤٢٨	٨٧٠,٩٧٢	٦٦٩,٧٤٢	٣٥٨,١٠٤
٣,٧١٩,٠٥٠	(١٠٠,٨٣٠)	٣,٨١٩,٨٨٠	٢,٨٨٦,٤٨٧	٨٠,٠٤٠	٣٢٠,٣٤٨	٣٠١,٤٩٢	٢٣١,٥١٣
٩٠٧,٥٨٤	-	٩٠٧,٥٨٤	٦,٩٦٠	١,٤٥٥	٩٠,٢٦٤	٥٥٥,٩٦٥	٢٥٢,٩٤٠
٦٢,٠٠٠	-	٦٢,٠٠٠	-	-	٦٢,٠٠٠	-	-
٤,٧٨١,٠٥٧	(٢٣,٤٠٠)	٤,٨٠٤,٤٥٧	٢,٩٠٥,٦٧١	١٩,٥٥٠	٧٣٧,٠٢٨	٧٢٦,٠٤٤	٤١٦,١٦٤
٣,٧٣١,٥٤٧	(٦٦,٠٠٣)	٣,٧٩٧,٥٥٠	٢,٩٣٦,٩٢٦	٣١,٠٣٦	٣٢٣,٨٠٥	٣٣٦,١٥١	١٦٩,٦٣٢
٩٤٠,٣٥٩	-	٩٤٠,٣٥٩	٧,٣٦٣	١,٤٣٨	٩٠,٢٦٤	٥٩٣,٦٣٦	٢٤٧,٦٥٨
٦٦,٩٩٣	-	٦٦,٩٩٣	-	-	٦٦,٩٩٣	-	-

كما في ٣١ مارس ٢٠٢٢ م
(غير مراجعة)
إجمالي الموجودات
إجمالي المطلوبات
أفصاحات أخرى:
ممتلكات وآلات ومعدات وحافلات وشاحنات
استثمارات في شركات زميلة ومشروع مشترك

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م
(مراجعة)
إجمالي الموجودات
إجمالي المطلوبات
أفصاحات أخرى:
ممتلكات وآلات ومعدات وحافلات وشاحنات
استثمارات في شركات زميلة ومشروع مشترك

الشركة السعودية للنقل الجماعي والشركات التابعة لها
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة (غير مراجعة)
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٢ م
(بآلاف الريالات السعودية)

٥. الممتلكات والآلات والمعدات والحافلات والشاحنات، بالصافي

٣١ مارس ٢٠٢٢ م (غير مراجعة)	٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م (مراجعة)	
٨٨٨,٠٠٦	٩٢٣,٧٣١	الممتلكات, الآلات والمعدات
١٩,٥٧٨	١٦,٦٢٨	مشاريع تحت الإنشاء
٩٠٧,٥٨٤	٩٤٠,٣٥٩	

خلال فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٢ م، قامت المجموعة بإضافة ممتلكات وآلات ومعدات وحافلات وشاحنات بتكلفة ٣,٩ مليون ريال سعودي (فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢١ م: ٥,٦ مليون ريال سعودي).

- إعادة تقدير العمر الإنتاجي

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م، قامت إدارة المجموعة بإعادة تقدير العمر الإنتاجي لبعض بنود الممتلكات والآلات والمعدات والحافلات والشاحنات (الحافلات والشاحنات) من ١٢ سنة الي ١٠ سنوات. وقد نتج عن ذلك زيادة في الاستهلاك المحمل على قائمة الربح أو الخسارة الأولية الموحدة المختصرة للفترة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٢ م كما يلي:

قبل إعادة التقدير	بعد إعادة التقدير	الأثر على الربح أو الخسارة
٢٧,٠٨١	٣١,٠١٢	(٣,٩٣١)

ان التغير للسنوات القادمة في مصروف الاستهلاك كما يلي:

٢٠٢٢	٢٠٢٣	٢٠٢٤	٢٠٢٥	٢٠٢٦
١٥,٧١٠	١٥,٧١٠	١٥,٧١٠	١١,٤٧١	٣,٥٠٤

الزيادة في مصروف الاستهلاك

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 ٢٠٢٢ م
(بالآلاف الريالات السعودية)

٦. موجودات غير ملموسة، بالاصافي

٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م	٣١ مارس ٢٠٢٢ م
(مراجعة)	(غير مراجعة)
٣٦,١٣٩	٣٥,٣٥١
٦١٥,٦٤٨	٥٨٤,٧٦٦
٦٥١,٧٨٧	٦٢٠,١١٧

البرامج والتراخيص

موجودات غير ملموسة أخرى (أ)

(أ) موجودات غير ملموسة أخرى

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

التعديلات على عقد مشروع النقل العام:

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

وبناء عليه، فقد تم عكس التعديلات الضرورية في هذه القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة، وبشكل رئيسي:

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

٧. ذمم مدينة غير مفوترة

٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م	٣١ مارس ٢٠٢٢ م
(مراجعة)	(غير مراجعة)
٢,٠٦٢,٩٧٦	٢,٠٤٤,٦٩٤
٢,٠٦٢,٩٧٦	٢,٠٤٤,٦٩٤

الجزء المتداول المدرج ضمن الموجودات المتداولة

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

على حسب الجدول الزمني، استلمت المجموعة خلال الفترة مبلغ ٩٩ مليون ريال سعودي (خلال السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١: ١٣٠ مليون ريال سعودي).

الشركة السعودية للنقل الجماعي والشركات التابعة لها
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة (غير مراجعة)
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٢ م
(بالآلاف الريالات السعودية)

٨. رأس مال واحتياطيات

رأس المال

يبلغ رأس مال الشركة والمدفوع بالكامل ١,٢٥٠ مليون ريال سعودي كما في ٣١ مارس ٢٠٢٢ م (٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م: ١,٢٥٠ مليون ريال سعودي) ويتكون من ١٢٥ مليون سهم (٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م: ١٢٥ مليون سهم) قيمة كل سهم ١٠ ريال سعودي.

احتياطي نظامي

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

احتياطي اتفاقي

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

٩. تمويل مرابحة

أبرمت المجموعة اتفاقيات مرابحات مع بنوك للحصول على تسهيلات مرابحة. وقد تم الحصول على هذه القروض خلال الأعوام من ٢٠١٧ م حتى ٢٠٢١ م مع فترة استحقاق تتراوح بين ثلاث إلى خمس سنوات من تاريخ اتفاقية تمويل المرابحة وهي مضمونة بسندات لأمر وتحمل عمولات بالأسعار السائدة والتي تتراوح ما بين ١٪-٢٪ زائداً سايبر. حصلت المجموعة على المرابحات لتمويل شراء حاقلات.

خلال عام ٢٠٢٠، أبرمت الشركة التابعة اتفاقية مع أحد البنوك المحلية على إعادة هيكلة تمويل مرابحة قصير الأجل بقيمة ٤٩٩ مليون ريال سعودي، على أن يصبح تمويل مرابحة طويل الأجل وزيادة التسهيلات البنكية إلى ٨٠٠ مليون ريال سعودي تستحق على دفعات ربع سنوية ولمدة ٧ سنوات وهي مضمونة بسندات لأمر وتحمل عمولات سنوية ١,٥٠٪ زائداً سايبر.

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 ٢٠٢٢ م
(بآلاف الريالات السعودية)

٩. تمويل مرابحة (يتبع)

خلال عام ٢٠٢١، أبرمت الشركة التابعة اتفاقية تمديد مع أحد البنوك المحلية فيما يتعلق بتسهيلات المرابحة طويلة الأجل المذكورة أعلاه من (٨٠٠ مليون ريال سعودي زائد ١٥٠ مليون ريال سعودي) وسحبت مبلغًا إضافيًا قدره ٢٠٠ مليون ريال سعودي خلال الفترة.

تمويل مرابحة قصير الأجل

خلال الفترة الحالية، حصلت الشركة على تسهيلات مصرفية قصيرة الأجل من بنوك محلية بقيمة ٥٠ مليون ريال سعودي على شكل مرابحة لتمويل العمليات التشغيلية.

وقد بلغ الرصيد المستخدم من تمويل المرابحات ١,٥٨٥ مليون ريال سعودي كما في ٣١ مارس ٢٠٢٢ م (٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م: ١,٥٥٧ مليون ريال سعودي).

فيما يلي المرابحات والتمويل طويل الأجل:

٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م	٣١ مارس ٢٠٢٢ م	الحد الائتماني	تاريخ الاستحقاق	عملة القرض	
(مراجعة)	(غير مراجعة)				
١,٢٦٢,٠٠٠	١,٢٥٢,٠٠٠	١,٢٨٢,٠٠٠	٢٠٢٨	ريال سعودي	بنك محلي ١
١٤,٣٢٠	١١,٠٥٨	٦١,٥٠٠	٢٠٢٣	ريال سعودي	بنك محلي ٢
٤١,٥١١	٣٤,٣٤٩	١٣٦,٥٩٨	٢٠٢٣	ريال سعودي	بنك محلي ٢
٤٢,٨٢٥	٣٨,٨٢٠	٨٣,٠٠٠	٢٠٢٤	ريال سعودي	بنك محلي ٣
٧٥,٢٢١	٧٠,٦٤١	١٠١,٠٠٠	٢٠٢٥	ريال سعودي	بنك محلي ٢
١,٤٣٥,٨٧٧	١,٤٠٦,٨٦٨				القيمة الإجمالية
(١١٨,٨١٧)	(١١٦,٧٨٦)				خصم: الجزء المتداول من المرابحات طويلة الأجل
٨١٢	-				صافي التغير في تكاليف الفوائد المؤجلة
١,٣١٧,٨٧٢	١,٢٩٠,٠٨٢				الجزء غير المتداول من المرابحات طويلة الأجل

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

٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م	٣١ مارس ٢٠٢٢ م	الحد الائتماني	عملة القرض	
(مراجعة)	(غير مراجعة)			
٤٠,٠٠٠	٤٠,٠٠٠	١,٢٨٢,٠٠٠	ريال سعودي	بنك محلي ١ الرصيد المتداول من المرابحات طويلة الأجل
١٣,٢٣٩	١١,٠٥٨	٦١,٥٠٠	ريال سعودي	بنك محلي ٢ - الرصيد المتداول من المرابحات طويلة الأجل
٢٩,١٢٣	٢٩,٢٩١	١٣٦,٥٩٨	ريال سعودي	بنك محلي ٢ - الرصيد المتداول من المرابحات طويلة الأجل
١٦,٦٠٠	١٦,٥٣٣	٨٣,٠٠٠	ريال سعودي	بنك محلي ٣ - الرصيد المتداول من المرابحات طويلة الأجل
١٩,٨٥٥	١٩,٩٠٤	١٠١,٠٠٠	ريال سعودي	بنك محلي ٢ - الرصيد المتداول من المرابحات طويلة الأجل
١٢٠,٢٩١	١٧٧,٧٩٨	٢٥٠,٠٠٠	ريال سعودي	تمويل مرابحة من بنوك محلية قصيرة الأجل
٢٣٩,١٠٨	٢٩٤,٥٨٤			القيمة الإجمالية
(٢٧٦)	-			صافي التغير في تكاليف الفوائد المؤجلة
٢٣٨,٨٣٢	٢٩٤,٥٨٤			إجمالي المرابحات قصيرة الأجل والجزء المتداول من المرابحات طويلة الأجل

الشركة السعودية للنقل الجماعي والشركات التابعة لها
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة (غير مراجعة)
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٢ م
(بالآلاف الريالات السعودية)

٩. تمويل مرابحة (يتبع)

فيما يلي ملخص بحركة المrabحات:

٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م (مراجعة)	٣١ مارس ٢٠٢٢ م (غير مراجعة)	
١,٢١٠,٥٧٢	١,٥٥٦,٧٠٤	الرصيد الافتتاحي
١,١٤٢,٩٢٦	٤١٧,٤٩٢	المتحصلات خلال الفترة/ السنة
(٧٩٦,٧٩٤)	(٣٨٩,٥٣٠)	المدفوعات خلال الفترة/ السنة
١,٥٥٦,٧٠٤	١,٥٨٤,٦٦٦	

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

٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م (مراجعة)	٣١ مارس ٢٠٢٢ م (غير مراجعة)	
٢٣٨,٨٣٢	٢٩٤,٥٨٤	الجزء المتداول المدرج ضمن المطلوبات المتداولة
١,٣١٧,٨٧٢	١,٢٩٠,٠٨٢	الجزء غير المتداول المدرج ضمن المطلوبات غير المتداولة
١,٥٥٦,٧٠٤	١,٥٨٤,٦٦٦	

١٠. الدفعة المقدمة من عميل

يتمثل رصيد الدفعة المقدمة من عميل في مبلغ ١,٤٩٤ مليون ريال سعودي كدفعة مقدمة لتنفيذ مشروع الملك عبد العزيز للنقل العام بمدينة الرياض. تلقت الشركة ٤٧١ مليون ريال سعودي في عام ٢٠١٥ م، و ٥٤٨ مليون ريال سعودي في عام ٢٠١٩ م و ٥٤٩ مليون ريال سعودي في عام ٢٠٢٠ م. وقد تم تصنيف الرصيد في نهاية الفترة ضمن البنود المتداولة وغير المتداولة بأرصدة تبلغ ٣٨٨ مليون ريال سعودي و ١,١٠٦ مليون ريال سعودي على التوالي (٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م: ٤١٢ مليون ريال سعودي و ١,١٠٦ مليون ريال سعودي على التوالي). ويتم استنفاد قيمة الدفعة المقدمة طبقاً للمنجز من الأعمال المنفذة من قبل شركة المواصلات العامة بنسبة من إجمالي الأعمال التراكمية المقدمة.

١١. الأدوات المالية

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

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 ٢٠٢٢ م
(بالآلاف الريالات السعودية)

١١- الأدوات المالية (يتبع)

٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م (مراجعة)			٣١ مارس ٢٠٢٢ م (غير مراجعة)			
الإجمالي	مطلوبات مالية أخرى	الموجودات المالية بالتكلفة المستنفذة	الإجمالي	مطلوبات مالية أخرى	الموجودات المالية بالتكلفة المستنفذة	
١٢٤,١٣٧	-	١٢٤,١٣٧	١٤٢,٢٩٦	-	١٤٢,٢٩٦	الموجودات المالية الغير مقاسة بالقيمة العادلة
٩١,٨٩٢	-	٩١,٨٩٢	٩١,٩٩٣	-	٩١,٩٩٣	ذمم مدينة تجارية، بالصافي
٤١٠,١٣٠	-	٤١٠,١٣٠	٤٤١,١٠٥	-	٤٤١,١٠٥	مستحق من أطراف ذات علاقة
٢,٠٦٢,٩٧٦	-	٢,٠٦٢,٩٧٦	٢,٠٤٤,٦٩٤	-	٢,٠٤٤,٦٩٤	النقد و ما في حكمه
٢,٦٨٩,١٣٥	-	٢,٦٨٩,١٣٥	٢,٧٢٠,٠٨٨	-	٢,٧٢٠,٠٨٨	ذمم مدينة غير مفوترة
١,٥٥٦,٧٠٤	١,٥٥٦,٧٠٤	-	١,٥٨٤,٦٦٦	١,٥٨٤,٦٦٦	-	المطلوبات المالية الغير مقاسة بالقيمة العادلة
١١,٥٧٦	١١,٥٧٦	-	١٥,٤٩٥	١٥,٤٩٥	-	تمويل مرابحة
١٢٧,٠١٦	١٢٧,٠١٦	-	٨٩,٥٢٨	٨٩,٥٢٨	-	مستحق إلى أطراف ذات علاقة
٢٥٨,٣١٩	٢٥٨,٣١٩	-	٢٨٣,٠٩٧	٢٨٣,٠٩٧	-	ذمم ومحتجزات دائنة تجارية
١,٩٥٣,٦١٥	١,٩٥٣,٦١٥	-	١,٩٧٢,٧٨٦	١,٩٧٢,٧٨٦	-	مصروفات مستحقة ومطلوبات متداولة أخرى

الشركة السعودية للنقل الجماعي والشركات التابعة لها
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة (غير مراجعة)
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٢ م
(بالآلاف الريالات السعودية)

١٢. المطلوبات المحتملة

- كما في ٣١ مارس ٢٠٢٢ م، أصدرت البنوك التي تتعامل معها المجموعة نيابة عنها خلال دورة الأعمال العادية، ضمانات وقبولات واعتمادات مستنديه يبلغ حددها الأقصى ٢,١٣٦ مليون ريال سعودي (٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م: ٢,١٣٠ مليون ريال سعودي).

١٣. الزكاة وضريبة الدخل

(أ) الزكاة

تم احتساب الزكاة على أساس الوعاء الزكوي للشركة والشركات التابعة لها كل على حدة. قامت الشركة بتقديم الإقرارات الزكوية حتى ٢٠٢١ م وحصلت على الشهادات الزكوية اللازمة حتى عام ٢٠٢٢ م. أصدرت هيئة الزكاة والضريبة والجمارك ("الهيئة") ربوطها الزكوية للشركة حتى عام ٢٠١٨ م وقامت المجموعة بسداد الزكاة المستحقة عليها بموجب الربوط المعدلة وأنهت الشركة وضعها الزكوي عن كافة السنوات حتى ٢٠١٨ م.

استلمت الشركة من الهيئة خلال نوفمبر ٢٠٢١ م ربط أولي عن الأعوام ٢٠١٩ م و ٢٠٢٠ م بفروقات زكوية بمبلغ ٢٧ مليون ريال سعودي وقد قدمت الشركة اعتراضاً على ربط الهيئة المذكور. واستلمت الشركة في أبريل ٢٠٢٢ م الربط النهائي من طرف الهيئة عن الأعوام ٢٠١٩ م و ٢٠٢٠ م بفروقات زكوية بمبلغ ٢,٧٧ مليون ريال سعودي وتم سداد هذا المبلغ للهيئة بتاريخ ٢٨ أبريل ٢٠٢٢ م. ونتج عن هذا عكس فائض المخصص والبالغ ٢٤,٣٠ مليون ريال سعودي.

(ب) ضريبة الدخل

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

١٤ - الإيرادات

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس		
٢٠٢١ م (غير مراجعة)	٢٠٢٢ م (غير مراجعة)	
٩١,٩٣٥	١٢٤,٥١٥	إيرادات نقل الركاب
٨١,٩٠٣	١٠٤,٢٥٣	إيرادات ترتيبات امتياز مشروع الملك عبد العزيز للنقل العام بمدينة الرياض
٢٦,٧٦٧	٥٣,٤٦٧	إيرادات الخدمات المتخصصة
١٠,٩٧٧	١٤,٨١٠	إيراد دعم حكومي (*)
-	٢,٢٦٧	إيرادات حلول التنقل الرقمي
٢١١,٥٨٢	٢٩٩,٣١٢	

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

بلغت القيمة الإجمالية لمبلغ الدعم السنوي للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م مبلغ قدره ٣٦,٥ مليون ريال سعودي تم صرفها على دفعات شهرية متساوية. نظراً لانتهاء مدة الاتفاقية، اتفقت المجموعة خلال عام ٢٠٢١ م مع الهيئة الملكية لمدينة الرياض لاستمرار تنفيذ المشروع نظراً لعدم بدء مشروع الملك عبد العزيز للنقل العام.

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 ٢٠٢٢ م
(بآلاف الريالات السعودية)

١٤ - الإيرادات (يتبع)

بلغت القيمة الإجمالية لمبلغ الدعم السنوي للربع الأول المنتهي في ٣١ مارس ٢٠٢٢ م مبلغ قدره ٩,١ مليون ريال سعودي.

تم الاتفاق بين كل من أمانة محافظة جدة والشركة السعودية للنقل الجماعي على تنفيذ مشروع الخدمة البديلة للحافلات الأهلية بمحافظة جدة وذلك لمدة خمس سنوات ويشمل ذلك تقديم المواد والمعدات والعمال وجميع الأمور اللازمة فنيا وعمليا لتنفيذ المشروع. إن تاريخ بدء تشغيل الحافلات هو ١١ جمادى الآخر ١٤٣٩ هـ (الموافق ٢٧ فبراير ٢٠١٨ م) للنقل على مسارات تشغيل الخدمة ونقاط التوقف بمحافظة جدة والتي يصدر بشأن تحديدها مرافقة هيئة النقل العام، حيث تبلغ القيمة الإجمالية لمبلغ الدعم السنوي مبلغا وقدره ٢٠ مليون ريال سعودي يتم صرفها على دفعات شهرية متساوية.

أبرمت المجموعة عقداً مع هيئة تطوير منطقة المدينة المنورة بتاريخ ٢٤ يناير ٢٠٢٢ م لتقديم خدمات النقل الترددي في المدينة المنورة لمدة خمس سنوات بمبلغ ٥٧,٥ مليون ريال شاملا لضريبة القيمة المضافة وبدأ تنفيذ العقد في مارس ٢٠٢٢ م.

١٥ - تكلفة الإيرادات

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية		
في ٣١ مارس		
٢٠٢١ م	٢٠٢٢ م	
(غير مراجعة)	(غير مراجعة)	
٦٢,٠١٥	٨٧,٠٩٣	رواتب وما في حكمها
٧٢,٢٠١	٧٩,٦٠٨	مصروفات مرحلة التجهيز لمشروع الملك عبد العزيز للنقل العام بمدينة الرياض
٤٢,٠٠٨	٣٨,٥١٣	مصروف الاستهلاك
٢٠,٧٦٠	٢٧,٦٢٦	إصلاح وصيانة حافلات
٧,٧٠٤	١٦,٥٠١	خدمات تعاقدية
١٠,٦٢٠	١٠,٣٢١	رسوم تأشيرات وإقامات
٣,٨٩٥	٤,٢٨٨	صيانة وأتاعاب عامة
١,٨٤٦	٣,٢١٧	إيجار
١,٣٣٦	٢,٣٦٤	مصروفات تأمين ممتلكات
٧٣٢	٧٥٤	مصروف الإطفاء
-	٣٠	استشارات
٥٠٠	-	انخفاض في قيمة مخزون بطيء الحركة
٩٣٤	٣,٦١٦	أخرى
٢٢٤,٥٥١	٢٧٣,٩٣١	

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 ٢٠٢٢ م
(بالآلاف الريالات السعودية)

١٦- إيرادات أخرى، بالصافي

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس		
٢٠٢١ م (غير مراجعة)	٢٠٢٢ م (غير مراجعة)	
-	٢٤,٢٩٦	عكس مخصص الربط الزكوي انتفى الغرض منه (إيضاح ١٣)
١٨٧	٦١٥	دخل إيجارات
-	١١٨	أرباح من بيع الخردة
٨٤	١٠٦	غرامات على موردين
٣٦٠	-	إيراد تأجير سائقين
١٨٢	-	إيراد إعلان على حافلات النقل الداخلي
٢١٣	٥٧٣	أخرى
١,٠٢٦	٢٥,٧٠٨	

١٧. 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 ٣١ مارس ٢٠٢٢ م (غير مراجعة)		طبيعة المعاملات	طبيعة العلاقة	الطرف ذو العلاقة
٥٠٧	٣٣٥	إيراد تمويل	مشروع مشترك	الشركة السعودية الإماراتية للنقل المتكامل (سينكو)
(٩,٧٨١)	(٤,٩٩٣)	الحصة في خسائر المشروع	مشروع مشترك	الشركة السعودية الإماراتية للنقل المتكامل (سينكو)
٤٩	(٢٢٠)	خدمات مقدمة	مشروع مشترك	الشركة السعودية الإماراتية للنقل المتكامل (سينكو)
٢٠٠		إيجارات	مشروع مشترك	الشركة السعودية الإماراتية للنقل المتكامل (سينكو)
٢٣٧	(١٢)	الحصة في (خسائر) أرباح المشروع	شركة زميلة	شركة مترو العاصمة (كامكو)
١,٧١٠	١,٦٦٠	خدمات مقدمة	حقوق ملكية غير مسيطرة للشركة التابعة	ار ايه تي بي ديفلوبمنت (شركة فرنسية)
١١,٣٤١	١١,٧٥٠	خدمات مقدمة	حقوق ملكية غير مسيطرة للشركة التابعة	ار ايه تي بي ديف السعودية (ال سي سي)

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 ٢٠٢٢ م
(بالآلاف الريالات السعودية)

١٧. أطراف ذات علاقة (يتبع)

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

٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م (مراجعة)	٣١ مارس ٢٠٢٢ م (غير مراجعة)	مدرج ضمن	الطرف ذو العلاقة
٨٩,٩٩٠	٩٠,٠٩١	مستحق من طرف ذو علاقة	الشركة السعودية الإماراتية للنقل المتكامل
١,٩٠٢	١,٩٠٢	مستحق من طرف ذو علاقة	شركة مترو العاصمة (كامكو)
٦,٩٠٨	٦,٣١٧	مستحق إلى طرف ذو علاقة	ار ايه تي بي ديفلوبيمنت (شركة فرنسية)
٤,٦٦٨	٩,١٧٨	مستحق إلى طرف ذو علاقة	ار ايه تي بي ديف السعودية (ال سي سي)
			المشروع المشترك

قامت الشركة خلال عام ٢٠١٤ م، بتمويل العمليات التشغيلية للشركة السعودية الإماراتية للنقل المتكامل المحدودة (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 ٣١ مارس ٢٠٢٢ م وتوقع الإدارة سداد المبلغ المتبقي خلال عامي ٢٠٢٤ م و ٢٠٢٥ 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 على أن يتم استرداد المبلغ فور استلام مستحقات الشركة السعودية الإماراتية للنقل المتكامل المحدودة (سينكو). وتم إثبات القرض بالقيمة الحالية. تتوقع الإدارة سداد المبلغ المتبقي خلال عامي ٢٠٢٤ م و ٢٠٢٥ م.

خلال العام ٢٠١٩ م، قامت الشركة ببيع ٣٥٠ حافلة إلى الشركة السعودية الإماراتية للنقل المتكامل المحدودة (سينكو) على أن يتم سداد المبلغ على أقساط سنوية.

قد تم تبويب هذا الرصيد ضمن الموجودات المتداولة حيث تتوقع الشركة تحصيل المبلغ خلال السنة المقبلة.

فيما يلي المعاملات الهامة بين المجموعة وموظفي الإدارة الرئيسيين:

المعاملات مع كبار موظفي الإدارة:

فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢١ م	فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٢ م	
٤٥٠	٤٥٠	مصاريف وبدلات مجلس الإدارة
٢,٨٩٦	٣,٠٠٢	تعويضات كبار موظفي الإدارة (*)
		(*) تعويضات كبار موظفي الإدارة:
٣١ مارس ٢٠٢١ م	٣١ مارس ٢٠٢٢ م	
٢,٧٢٣	٢,٨٤٣	منافع موظفين قصيرة الأجل
١٧٣	١٥٩	منافع طويلة الأجل
٢,٨٩٦	٣,٠٠٢	

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 ٢٠٢٢ م
(بالآلاف الريالات السعودية)

١٨. موجودات محتفظ بها بغرض البيع

خلال السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م، قررت إدارة المجموعة بيع بعض موجوداتها (حافلات) والمستخدمة في عمليات نقل الركاب. وعليه تم إعادة تصنيف تلك الموجودات كموجودات محتفظ بها للبيع. وقد نتج عن عملية القياس خسائر بقيمة ٤,٢ مليون ريال سعودي تمثل الفرق بين القيمة القابلة للاسترداد المقدرة بمبلغ ٣,٤ مليون ريال سعودي وصافي القيمة الدفترية بمبلغ ٧,٦ مليون ريال سعودي لتلك الموجودات الثابتة، وعليه تم إثبات تلك الفروقات كخسائر انخفاض في قيمة الموجودات في قائمة الربح أو الخسارة الموحدة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م.

١٩. الأحداث اللاحقة

فيما عدى ما تم ذكره في إيضاح ٦ و ١٢، 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 ٢٠٢٢ م.

٢٠. اعتماد القوائم المالية

تم اعتماد القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة من قبل مجلس الإدارة بتاريخ ٢١ شوال ١٤٤٣ هـ (الموافق ٢٢ مايو ٢٠٢٢ م).