

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

القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة (غير مُراجعة)

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٦

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

القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة (غير مُراجعة)
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٦

الصفحة	جدول المحتويات
١	تقرير فحص المراجع المستقل
٢	قائمة المركز المالي الأولية الموحدة الموجزة
٣	قائمة الربح أو الخسارة الأولية الموحدة الموجزة
٤	قائمة الدخل الشامل الأولية الموحدة الموجزة
٥	قائمة التغيرات في حقوق الملكية الأولية الموحدة الموجزة
٦	قائمة التدفقات النقدية الأولية الموحدة الموجزة
٧ - ٢١	إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة

رقم السجل التجاري: ١٠١٠٣٨٣٨٢١
الرقم الوطني الموحد: ٢٠٠٠١١٧٢٠٥

هاتف: +٩٦٦ ١١ ٢١٥ ٩٨٩٨
+٩٦٦ ١١ ٢٧٣ ٤٧٤٠
فاكس: +٩٦٦ ١١ ٢٧٣ ٤٧٣٠
ev.ksa@sa.ev.com
ev.com

شركة إرنست ويونغ للخدمات المهنية (شركة مهنية ذات مسؤولية محدودة)
رأس المال المدفوع: ٥,٥٠٠,٠٠٠ ي.ك. (خمسة ملايين وخمسمائة ألف ريال سعودي)

المركز الرئيسي
البوليفارد المالي ٣١٢٦، حي العقيق ٦٧١٧، الرياض ١٣٥١٩
كافد ١١، ب، البرج الجنوبي الدور الثامن
ص.ب. ٢٧٣٢، الرياض ١١٤٦١
المملكة العربية السعودية



تقرير فحص المراجع المستقل حول القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة إلى مساهمي الشركة السعودية للنقل الجماعي (شركة مساهمة سعودية)

مقدمة

لقد فحصنا قائمة المركز المالي الأولية الموحدة الموجزة المرفقة للشركة السعودية للنقل الجماعي (شركة مساهمة سعودية) ("الشركة") والشركات التابعة لها (يشار إليها مجتمعة بـ "المجموعة") كما في ٣١ مارس ٢٠٢٦، والقوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة للربح أو الخسارة والدخل الشامل الآخر والتغيرات في حقوق الملكية والتدفقات النقدية لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ، والإيضاحات التفسيرية. إن الإدارة مسؤولة عن إعداد وعرض هذه القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي (٣٤) "التقرير المالي الأولي" المعتمد في المملكة العربية السعودية. إن مسؤوليتنا هي إبداء استنتاج حول نتيجة الفحص لهذه القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة بناءً على الفحص الذي قمنا به.

نطاق الفحص

تم فحصنا وفقاً للمعيار الدولي الخاص بارتباطات الفحص (٢٤١٠) "فحص المعلومات المالية الأولية المنفذ من قبل المراجع المستقل للمنشأة" المعتمد في المملكة العربية السعودية. يشتمل فحص القوائم المالية الأولية على توجيه استفسارات، بشكل أساسي إلى المسؤولين عن الأمور المالية والمحاسبية وتطبيق إجراءات تحليلية وإجراءات فحص أخرى. إن الفحص إلى حد كبير أقل نطاقاً من المراجعة التي تتم وفقاً للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية، وبالتالي فهو لا يمكننا من الحصول على تأكيد بأننا سنكون على علم بكافة الأمور الهامة التي يمكن تحديدها أثناء القيام بأعمال المراجعة. وعليه، فإننا لا نبدي رأي مراجعة.

نتيجة الفحص

بناءً على فحصنا، لم يلفت انتباهنا شيء يجعلنا نعتقد بأن القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة المرفقة لم يتم إعدادها، من كافة النواحي الجوهرية، وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي (٣٤) "التقرير المالي الأولي" المعتمد في المملكة العربية السعودية.

أمر آخر

تم فحص القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة للشركة لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٥ من قبل مراجع آخر، والذي أبدى استنتاجاً غير معدل حول تلك القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة في تاريخ ١٤ ذو القعدة ١٤٤٦ هـ (الموافق ١٢ مايو ٢٠٢٥).

عن إرنست ويونغ للخدمات المهنية



هشام عبدالله العتيقي
رقم الترخيص (٥٢٣)

الرياض: ٢٣ ذو القعدة ١٤٤٧ هـ
(١٠ مايو ٢٠٢٦)

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

قائمة المركز المالي الأولية الموحدة الموجزة (غير مراجعة)

كما في ٣١ مارس ٢٠٢٦

جميع المبالغ مُدرجة بالآلاف الريالات السعودية (ٳ) ما لم يرد خلاف ذلك

٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ (مراجعة)	٣١ مارس ٢٠٢٦ (غير مراجعة)	إيضاح	
			الموجودات
			الموجودات غير المتداولة
١,٠٨٣,٢٤٦	١,٠٥٦,٨٣٢	٤	ممتلكات ومعدات
٣٠٧,١٢٢	٣٠٧,١٢٢		عقارات استثمارية
٦٢٨,٤٠٦	٦٢٧,٣١٥	٥	موجودات غير ملموسة
٣٧,٥٥٧	٣٥,٥٧١		موجودات حق الاستخدام
٤٠,٥٨٦	٤١,٢٤٢	١٠	مستحق من أطراف ذات علاقة
٢٠,٢٠٧	٢٤,٧٢٤		استثمار في شركات زميلة ومشروع مشترك
١,٠٠٢	١,٠١٤		موجودات ضريبة مؤجلة
٣,٦٧٣	٣,٤٦٨		موجودات غير متداولة أخرى
٢,١٢١,٧٩٩	٢,٠٩٧,٢٨٨		إجمالي الموجودات غير المتداولة
			الموجودات المتداولة
٣٦,٨٦٧	٣٦,٤٢٣		مخزون
٣٤٥	٦٣١	١٠	مستحق من أطراف ذات علاقة
١,٥٢٨,٧١٥	١,٣٥٧,٠١٠	٦	ذمم مدينة تجارية وغير مفوترة
٩٩,٧٨٨	٧٨,٩١٠		مبالغ مدفوعة مقدماً وموجودات متداولة أخرى
١,٥٨١	٧٧٤		استثمارات أخرى وموجودات مالية مشتقة
١٨٧,٥٣١	٢٥٢,٧١٦		نقدية وشبه نقدية
١,٨٥٤,٨٢٧	١,٧٢٦,٤٦٤		إجمالي الموجودات المتداولة
٢٥٠	٢٥٠	١٤	موجودات محتفظ بها بغرض البيع
٣,٩٧٦,٨٧٦	٣,٨٢٤,٠٠٢		إجمالي الموجودات
			حقوق الملكية
١,٢٥٠,٠٠٠	١,٢٥٠,٠٠٠	٧	رأس المال
-	-	٨	احتياطي عام
(٢٧٣,١٣٢)	(٢٦٧,٧٨٧)		خسائر متراكمة
٩٧٦,٨٦٨	٩٨٢,٢١٣		حقوق الملكية العائدة لمساهمي الشركة الأم
٥٩,٣٠٤	٦٩,٠٨٢		حقوق الملكية غير المسيطرة
١,٠٣٦,١٧٢	١,٠٥١,٢٩٥		إجمالي حقوق الملكية
			المطلوبات
			المطلوبات غير المتداولة
٤٩١,٤٦٧	٤٢٦,٢٦٢	٩	تمويل مرابحة
٥٥٠,٢١٧	٥٣٥,٧٦٣		مطلوبات عقود
١٣٨,٩٨٤	١٤٠,٥٧٤		التزامات منافع الموظفين
٣٠,٠٨٨	٢٥,٢٥١		التزامات عقود إيجار
١,٢١٠,٧٥٦	١,١٢٧,٨٥٠		إجمالي المطلوبات غير المتداولة
			المطلوبات المتداولة
٢٦٨,٢٢٥	٢٦٤,١٣٩	٩	جزء متداول من تمويل مرابحة
٥٥٣,٤٤٣	٥٥٣,٨٦٦	٩	تمويل مرابحة قصير الأجل
١٠٩,٦٤٥	٨٢,١٨٤		دائنون تجاريون
٦٣,٨٤٧	٤٤,٨٧٩	١٠	مستحق إلى أطراف ذات علاقة
٧,٩٥٧	٨,٨٤٦		التزامات عقود إيجار
٤٢٦,٥٨١	٤١٤,٩١٩		مصاريف مستحقة الدفع ومطلوبات متداولة أخرى
٤,٨٤٢	٥,٤٤٥		مطلوبات مالية مشتقة
٢٥٠,٠٢١	٢١٩,٦٥٥		مطلوبات عقود
٤٥,٣٨٧	٥٠,٩٢٤	١١	الزكاة وضريبة الدخل المستحقة
١,٧٢٩,٩٤٨	١,٦٤٤,٨٥٧		إجمالي المطلوبات المتداولة
٢,٩٤٠,٧٠٤	٢,٧٧٢,٧٠٧		إجمالي المطلوبات
٣,٩٧٦,٨٧٦	٣,٨٢٤,٠٠٢		إجمالي حقوق الملكية والمطلوبات

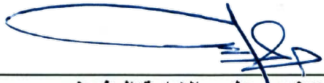
عضو مجلس الإدارة المفوض

نائب الرئيس التنفيذي للمالية

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

قائمة الربح أو الخسارة الأولية الموحدة الموجزة (غير مراجعة)
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٦
جميع المبالغ مُدرّجة بالآلاف الريالات السعودية (ﷲ) ما لم يرد خلاف ذلك

٣١ مارس ٢٠٢٥	٣١ مارس ٢٠٢٦	إيضاح
(غير مراجعة)	(غير مراجعة)	
٣٤١,٣٣١	٣٩٦,٣٣٤	١٢ إيرادات
(٣٠٣,٤٩٣)	(٣٣١,٧٤٧)	١٣ تكلفة إيرادات
٣٧,٨٣٨	٦٤,٥٨٧	إجمالي الربح
(٣,٦٢٧)	(٢,٤٣٦)	مصاريف بيع وتوزيع
(٣٩,٤١٥)	(٣٤,٢٨٦)	مصاريف عمومية وإدارية
(٧٩٢)	٧٤٥	رد انخفاض / (خسارة) في قيمة ذمم مدينة تجارية وموجودات متداولة أخرى
٤,٢٩٨	٧,٩٢٤	١٥ إيرادات أخرى
(١,٦٩٨)	٣٦,٥٣٤	الربح / (الخسارة) التشغيلي
٣,٠٠٢	٣,٦٢١	دخل تمويل
(٢٢,٥٠١)	(٢٣,٨٥٠)	تكاليف تمويل
٣,٧٦٤	٤,٥١٧	الحصة في ربح شركة زميلة ومشروع مشترك
(١٧,٤٣٣)	٢٠,٨٢٢	الربح / (الخسارة) قبل الزكاة وضريبة الدخل والضريبة المؤجلة
(٢,٦٣٨)	(٥,٦٩٩)	١١ الزكاة وضريبة الدخل والضريبة المؤجلة
(٢٠,٠٧١)	١٥,١٢٣	الربح / (الخسارة) للفترة
(٢٤,٣١٣)	٥,٣٤٥	الربح / (الخسارة) للفترة العائد إلى:
٤,٢٤٢	٩,٧٧٨	مساهمي الشركة الأم
(٢٠,٠٧١)	١٥,١٢٣	حقوق الملكية غير المسيطرة
		الربح / (الخسارة) للفترة
		ربحية / (خسارة) السهم:
(٠,١٩)	٠,٠٤	الأساسية والمخفضة، والربح / (الخسارة) للفترة العائد إلى المساهمين في الشركة الأم


عضو مجلس الإدارة المفوض


نائب الرئيس التنفيذي للمالية

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

قائمة الدخل الشامل الأولية الموحدة الموجزة (غير مراجعة)
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٦
جميع المبالغ مُدرّجة بالآلاف الريالات السعودية (١٠٠٠) ما لم يرد خلاف ذلك

٣١ مارس ٢٠٢٥	٣١ مارس ٢٠٢٦
(غير مراجعة)	(غير مراجعة)
(٢٠,٠٧١)	١٥,١٢٣
(٢٠,٠٧١)	١٥,١٢٣
(٢٤,٣١٣)	٥,٣٤٥
٤,٢٤٢	٩,٧٧٨
(٢٠,٠٧١)	١٥,١٢٣

الربح / (الخسارة) للفترة

الدخل الشامل الآخر

بنود لن يعاد تصنيفها لاحقاً إلى قائمة الربح أو الخسارة الأولية الموحدة الموجزة:

(خسارة) / مكسب من إعادة قياس التزام المنافع المحددة

إجمالي البنود التي لن يعاد تصنيفها لاحقاً إلى قائمة الربح أو الخسارة الأولية الموحدة

الموجزة:

إجمالي الدخل / (الخسارة) الشامل للفترة

إجمالي الدخل / (الخسارة) الشامل للفترة العائد إلى:

مساهمي الشركة الأم

حقوق الملكية غير المسيطرة

إجمالي الدخل / (الخسارة) الشامل للفترة

عضو مجلس الإدارة المفوض

نائب الرئيس التنفيذي للمالية

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

قائمة التغيرات في حقوق الملكية الأولية الموحدة الموجزة (غير مراجعة)
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٦
جميع المبالغ مدرجة بالآلاف الريالات السعودية (R) ما لم يرد خلاف ذلك

إجمالي حقوق الملكية	حقوق الملكية العادية إلى الشركة الأم		رأس المال
	حقوق الملكية غير المسيطرة (مساهمين غير سعوديين)	الإجمالي	
١,٠٣٦,١٧٢	٥٩,٣٠٤	٩٧٦,٨٦٨	١,٢٥٠,٠٠٠
٢٠,٨٢٢	١٠,٨٢٦	٩,٩٩٦	-
(١,٠٦٠)	(١,٠٦٠)	-	-
(٤,٦٥١)	-	(٤,٦٥١)	-
١٢	١٢	-	-
١٥,١٢٣	٩,٧٧٨	٥,٣٤٥	-
-	-	-	-
١٥,١٢٣	٩,٧٧٨	٥,٣٤٥	-
١,٠٥١,٢٩٥	٦٩,٠٨٢	٩٨٢,٢١٣	١,٢٥٠,٠٠٠
٩٥١,٣٢٣	٢٩,٤٤٢	٩٢١,٨٨١	١,٢٥٠,٠٠٠
(١٧,٤٣٣)	٤,٨٤١	(٢٢,٢٧٤)	-
(٩٤٥)	(٩٤٥)	-	-
(٢,٠٣٩)	-	(٢,٠٣٩)	-
٣٤٦	٣٤٦	-	-
(٢٠,٠٧١)	٤,٢٤٢	(٢٤,٣١٣)	-
-	-	-	-
(٢٠,٠٧١)	٤,٢٤٢	(٢٤,٣١٣)	-
٩٣١,٢٥٢	٣٣,٦٨٤	٨٩٧,٥٦٨	١,٢٥٠,٠٠٠

عضو مجلس الإدارة المفوض

نائب الرئيس التنفيذي للمالية

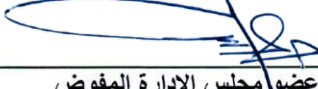
كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ (مراجعة)
الربح قبل الزكاة وضريبة الدخل والضريبة المؤجلة
مصارييف ضريبة دخل
الزكاة
ضريبة مؤجلة دائنة
الربح للفترة
الدخل الشامل الأخر
إجمالي الدخل الشامل للفترة
كما في ٣١ مارس ٢٠٢٦ (غير مراجعة)

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ (مراجعة)
(الخصارة) / الربح قبل الزكاة وضريبة الدخل والضريبة المؤجلة
مصارييف ضريبة دخل
الزكاة
ضريبة مؤجلة دائنة
(الخصارة) / الربح للفترة
(الخصارة) / الدخل الشامل الأخر للفترة
إجمالي (الخصارة) / الدخل الشامل للفترة
كما في ٣١ مارس ٢٠٢٥ (غير مراجعة)

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

قائمة التدفقات النقدية الأولية الموحدة الموجزة (غير مراجعة)
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٦
جميع المبالغ مُدرّجة بالآلاف الريالات السعودية (ﷲ) ما لم يرد خلاف ذلك

٣١ مارس ٢٠٢٥ (غير مراجعة)	٣١ مارس ٢٠٢٦ (غير مراجعة)	
١٧,٤٣٣	٢٠,٨٢٢	الأنشطة التشغيلية
		الربح / (الخسارة) قبل الزكاة وضريبة الدخل والضريبة المؤجلة
٤٤,٣٥٣	٤٤,٤٩٥	التعديلات لتسوية الربح قبل الزكاة وضريبة الدخل والضريبة المؤجلة إلى صافي التدفقات النقدية:
٣,٤٠٠	٢,٩٤٢	استهلاك ممتلكات ومعدات
٢,٤٠٥	٢,١٤٠	استهلاك موجودات حق الاستخدام
٧٩٢	(٧٤٥)	إطفاء موجودات غير ملموسة
(٣,٧٦٤)	(٤,٥١٧)	رد انخفاض / (خسارة) في قيمة ذمم مدينة تجارية وموجودات متداولة أخرى
٢٠,٧٣٤	٢١,٢٧٩	الحصة في ربح شركة زميلة ومشروع مشترك
(٣,٠٠٢)	(١,٩٠٧)	تكلفة تمويل
٣,٩٦٥	٦,٧٦٤	دخل تمويل
(١٨)	-	مخصص التزامات منافع الموظفين
٥٦٥	٥٠٧	مكسب من بيع ممتلكات ومعدات
(١,٦٢٠)	١,٤١٠	فوائد التزامات عقود الإيجار
٥٠,٣٧٧	٩٣,١٩٠	التغير في أدوات حقوق ملكية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
		التغيرات :-
(٤,١٥٢)	٤٤٤	مخزون
(١٨٧,٧٦٦)	١٧٣,١١٠	ذمم مدينة تجارية وغير مفوترة، بالصافي
(١,٥٨٢)	(٢٨٦)	مبالغ مستحقة من أطراف ذات علاقة
٢,٣٠٥	٢٠,٢١٨	مبالغ مدفوعة مقدماً وموجودات متداولة أخرى
٣٢,٢٨٦	(٢٧,٤٦١)	دائنون تجاريون
٢,٧٩٦	(١٨,٩٦٨)	مبالغ مستحقة إلى أطراف ذات علاقة
(٢٤,٥٢٥)	(١١,٦٦٣)	مصاريف مستحقة الدفع ومطلوبات متداولة أخرى
(٤٠,٦١٢)	(٤٤,٨٢٠)	مطلوبات عقود
(١٧٠,٨٧٣)	١٨٣,٧٦٤	التدفقات النقدية الناتجة من الأنشطة التشغيلية
(٢,١١٤)	(١٧٣)	زكاة وضريبة دخل مدفوعة
(٦,٩١٦)	(٥,١٧٤)	التزامات منافع الموظفين المدفوعة
(١٧٩,٩٠٣)	١٧٨,٤١٧	صافي النقدية الناتجة من / (المستخدمة في) الأنشطة التشغيلية
		الأنشطة الاستثمارية
(٢١,٠٦١)	٢٠٤	أصول أخرى غير متداولة
٣٤١	-	متحصلات من بيع ممتلكات ومعدات
(١٣٨,٤٦٦)	(١٨,٠٨١)	شراء ممتلكات ومعدات
(٥,٧٩٤)	(١,٠٤٩)	شراء موجودات غير ملموسة
٢,٠٩٠	١,٢٥١	متحصلات من دخل تمويل
(١٦٢,٨٩٠)	(١٧,٦٧٥)	صافي النقدية المستخدمة في الأنشطة الاستثمارية
		الأنشطة التمويلية
٧٢٠,٤٨١	٦٠٠,٠٠٠	متحصلات من تمويل مرابحة
(٦٠٩,٣١٣)	(٦٦٨,٦٨٦)	سداد تمويل مرابحة
(٧,٧٢٩)	(٤,٩٠٣)	سداد التزامات عقود إيجار
(٥٠٥)	(٥٠٧)	سداد أعباء مالية من التزامات عقود إيجار
(٢٢,٢٠٢)	(٢١,٤٦١)	سداد تكاليف تمويل
٨٠,٧٣٢	(٩٥,٥٥٧)	صافي النقدية (المستخدمة في) / الناتجة من الأنشطة التمويلية
(٢٦٢,٠٦١)	٦٥,١٨٥	صافي الزيادة / (النقص) في النقدية وشبه النقدية
٥٤٩,٧٤٣	١٨٧,٥٣١	النقدية وشبه النقدية في ١ يناير
٢٨٧,٦٨٢	٢٥٢,٧١٦	النقدية وشبه النقدية في ٣١ مارس
		معاملات غير نقدية هامة:
١,٥٥٠	٩٥٦	موجودات حق الاستخدام
١٦,٣٠٨	-	تحويل من الأصول المتداولة الأخرى إلى الممتلكات والمعدات
٨٢٦	٦٥٦	خصم أثر المستحق من فرض الطرف ذو العلاقة


عضو مجلس الإدارة المفوض


نائب الرئيس التنفيذي للمالية

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

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة (غير مراجعة)
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٦
جميع المبالغ مُدرجة بالآلاف الريالات السعودية (إلآ) ما لم يرد خلاف ذلك

١ - معلومات حول الشركة

الشركة السعودية للنقل الجماعي ("سابتكو" أو "الشركة الأم" أو "المجموعة")، هي شركة مساهمة سعودية، ومسجلة بمدينة الرياض في المملكة العربية السعودية وتأسست بموجب المرسوم الملكي رقم م/١١ بتاريخ ٧ ربيع الأول ١٣٩٩هـ (الموافق ٥ فبراير ١٩٧٩) ويتم تداول أسهمها في سوق الأسهم السعودية. وقد صدر إعلان التأسيس بموجب قرار معالي وزير التجارة رقم ٢٥٤ بتاريخ ١٤ شعبان ١٣٩٩هـ (الموافق ٩ يوليو ١٩٧٩). تمارس الشركة نشاطها بموجب الرقم الموحد ٧٠٠٠٥٠١٧٤٧ والسجل التجاري رقم ١٠١٠٠٢٤٣٣٥ الصادر بتاريخ ٥ رمضان ١٣٩٩هـ (الموافق ٢٩ يوليو ١٩٧٩). يقع المركز الرئيسي للشركة الأم في حي النخيل، شارع التخصصي، مبنى رقم ٧٩٩٥، ص.ب: ١٠٦٦٧ الرياض ١١٤٤٣، المملكة العربية السعودية.

تتمثل الأنشطة الأساسية للمجموعة في نقل الركاب بالحافلات على شبكة الطرق العامة داخل المدن وفيما بينها وخارج المملكة العربية السعودية ونقل الطرود غير البريدية ونقل البضائع والنقل المدرسي ونقل المعلمين والمعلمات وتأجير السيارات والأجرة الخاصة ووكالة الحافلات وإصلاح وصيانة الحافلات وتشغيل وصيانة القطارات والمترو والسيارات والشاحنات وتنظيم الرحلات السياحية ونقل الحجاج والزوار داخل وخارج المملكة العربية السعودية واستيراد قطع الغيار والمنظفات الكيماائية للمركبات.

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

الشركات التابعة	سنة التأسيس	نسبة الملكية		النشاط الرئيسي	بلد التأسيس
		٣١ مارس ٢٠٢٦	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥		
شركة المواصلات العامة	٢٠١٤	٪٨٠	٪٨٠	تنفيذ مشروع الملك عبد العزيز للنقل العام بمدينة الرياض	المملكة العربية السعودية
شركة حلول التنقل الرقمي للاستثمار (*) (**) (***)	٢٠٢١	٪١٠٠	٪١٠٠	تحليل النظم وتقنيات التنقل الذاتي	المملكة العربية السعودية
شركة سات للنقل	٢٠٢٣	٪٨٥	٪٨٥	خدمات النقل ما بين المدن	المملكة العربية السعودية
شركة عالم الريادة للتدريب	٢٠٢٤	٪١٠٠	٪١٠٠	أنشطة تدريب السائقين	المملكة العربية السعودية
شركة سابتكو لأكاديمية القيادة	٢٠٢٥	٪١٠٠	٪١٠٠	أنشطة تدريب السائقين	المملكة العربية السعودية
شركة مرآب لصيانة السيارات	٢٠٢٥	٪١٠٠	٪١٠٠	خدمات الإصلاح والصيانة	المملكة العربية السعودية

إنّ شركة المواصلات العامة المملوكة بنسبة ٢٠٪ لشركة ار ايه تي بي ديفلوبمنت (شركة فرنسية) هي شركة ذات مسؤولية محدودة مسجلة في الرياض بالمملكة العربية السعودية بموجب الرقم الموحد ٧٠٠٩٢٤٣٩٥٢ والسجل التجاري رقم ١٠١٠٤٢٩٢٥٠ بتاريخ ٨ ربيع الأول ١٤٣٦هـ (الموافق ٣١ ديسمبر ٢٠١٤). تزاول الشركة أنشطة استيراد وتشغيل وصيانة الباصات في الرياض وفقاً للترخيص الصادر من الهيئة العامة للاستثمار رقم ١٠٦٠٨٣٥١١٤٧٣٤٧ ذو القعدة ١٤٣٥هـ (الموافق ٤ سبتمبر ٢٠١٤). ويبلغ رأس المال المدفوع للشركة ١٠ مليون إلآ. ويتمثل النشاط الأساسي للشركة في تنفيذ مشروع الملك عبد العزيز للنقل العام بمدينة 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 الرقم الموحد ٧٠٢٥٣٠٣٤١٨ والسجل التجاري رقم ١٠١٠٧٣٢٨٧٥ بتاريخ ١ محرم ١٤٤٣هـ (الموافق ١٠ أغسطس ٢٠٢١). ويبلغ رأس المال المدفوع للشركة ٥ مليون إلآ. وتزاول الشركة أنشطة تحليل النظم وتقنيات التنقل.

* شركة حلول ركاب لخدمات النقل المملوكة بنسبة ١٠٠٪ لشركة حلول التنقل الرقمي للاستثمار هي شركة ذات مسؤولية محدودة مسجلة في الرياض، المملكة العربية السعودية بموجب الرقم الموحد ٧٠٢٨٦٩٠٠٤٣ والسجل التجاري رقم ١٠١٠٧٩٥٩١١ بتاريخ ١٦ رمضان ١٤٤٣هـ (الموافق ١٧ أبريل ٢٠٢٢). ويبلغ رأس المال المدفوع للشركة ١٠,٠٠٠ إلآ. وتزاول الشركة أنشطة خدمات النقل المشتركة.

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

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة (غير مراجعة) (تتمة)

لفترتي الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٦

جميع المبالغ مُدرجة بالآلاف الريالات السعودية (بإلّا) ما لم يرد خلاف ذلك

١ - معلومات حول الشركة (تتمة)

** شركة فاست ميل مملوكة بنسبة ١٠٠٪ لشركة حلول التنقل الرقمي للاستثمار وهي شركة ذات مسؤولية محدودة مسجلة في الرياض، المملكة العربية السعودية بموجب الرقم الموحد ٧٠٣١٧٧٣٩٩٢ والسجل التجاري رقم ١٠١٠٨٤٠٧٦٣ بتاريخ ٢٢ ربيع الأول ١٤٤٤هـ (الموافق ١٨ أكتوبر ٢٠٢٢). ويبلغ رأس المال المدفوع للشركة ١٠٠,٠٠٠ ر.س. وتزاول الشركة نشاطها في مجال الخدمات اللوجستية.

*** رحلتي لحلول رقميّة مملوكة بالكامل لشركة حلول التنقل الرقمي للاستثمار، وهي شركة ذات مسؤولية محدودة مسجلة في الرياض، المملكة العربية السعودية، بموجب الرقم الموحد ٧٠٣٤٠٠٥٦١٦ والسجل التجاري رقم ١٠١٠٨٨٨٣٦٦ بتاريخ ٢٤ ذو القعدة ١٤٤٤هـ (الموافق ١٣ يونيو ٢٠٢٣). ويبلغ رأس المال المدفوع للشركة ١٠٠,٠٠٠ ر.س. تختص الشركة بتقديم خدمات النقل والتسهيلات الدينية.

شركة سات للنقل (مملوكة بنسبة ١٥٪ لشركة نكس كونتيننتال القابضة (شركة إسبانية) هي شركة ذات مسؤولية محدودة مسجلة في الرياض، المملكة العربية السعودية بموجب الرقم الموحد ٧٠٣٥٧٤٠٦٨٢ والسجل التجاري رقم ١٠١٠٩١٩٤٩٩ بتاريخ ٢٦ صفر ١٤٤٥هـ (الموافق ١١ سبتمبر ٢٠٢٣). وتزاول الشركة نشاطها في شراء وتشغيل وصيانة خدمات الحافلات بين المدن في جميع أنحاء المملكة العربية السعودية. ويبلغ رأس المال المدفوع للشركة ١٠ مليون ر.س.

إنّ شركة عالم الريادة للتدريب المملوكة بنسبة ١٠٠٪ للشركة السعودية للنقل الجماعي هي شركة ذات مسؤولية محدودة مسجلة في المملكة العربية السعودية بموجب الرقم الموحد ٧٠٣٩٠٠٧٥٢٦ والسجل التجاري رقم ١٠٠٩٠٢٣٠٠١، ويبلغ رأس المال المدفوع للشركة ١٠٠,٠٠٠ ر.س. تزاول الشركة نشاطها بشكل أساسي في أنشطة تدريب السائقين.

إنّ شركة سابكو لأكاديمية القيادة المملوكة بنسبة ١٠٠٪ للشركة السعودية للنقل الجماعي هي شركة ذات مسؤولية محدودة مسجلة في المملكة العربية السعودية بموجب الرقم الموحد ٧٠٠٣٧٨٤٨٦٠ والسجل التجاري رقم ٤٠٣٠٢٩٧١٥٠، ويبلغ رأس المال المدفوع للشركة ١٠٠,٠٠٠ ر.س. تزاول الشركة نشاطها بشكل أساسي في أنشطة تدريب السائقين.

إنّ شركة مرآب لصيانة السيارات المملوكة بنسبة ١٠٠٪ للشركة السعودية للنقل الجماعي هي شركة ذات مسؤولية محدودة مسجلة في المملكة العربية السعودية بموجب الرقم الموحد ٧٠٠٤٧٤٧٨٥٨ والسجل التجاري رقم ٢٠٥٠١١٨٢٤٠، ويبلغ رأس المال المدفوع للشركة ١٠٠,٠٠٠ ر.س. تزاول الشركة نشاطها بشكل أساسي في أنشطة خدمات صيانة المركبات.

لدى الشركة الشركات المستثمر فيها بطريقة حقوق الملكية التالية:

بلد التأسيس	النشاط الرئيسي	نسبة الملكية		العلاقة	شركات مستثمر فيها بطريقة حقوق الملكية
		٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م	٣١ مارس ٢٠٢٦ 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 مشروع مشترك المتكامل

* إن شركة النقل السعودية البحرينية تخضع للتصفية منذ ٣١ ديسمبر ٢٠١٥.

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

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة (غير مراجعة) (تتمة)
لفترتي الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٦
جميع المبالغ مُدرجة بالآلاف الريالات السعودية (ب.ر.) ما لم يرد خلاف ذلك

٢ - أساس الإعداد

١-٢ أساس الإعداد

أعدت هذه القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي (٣٤) "التقرير المالي الأولي" المعتمد في المملكة العربية السعودية والمعايير والإصدارات الأخرى المعتمدة من الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين.

لا تشتمل القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة على جميع المعلومات والإيضاحات المطلوبة في القوائم المالية السنوية الموحدة التي ستعد وفقاً للمعايير الدولية للتقرير المالي المعتمدة في المملكة العربية السعودية والمعايير والإصدارات الأخرى المعتمدة من الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين. وعليه، ينبغي قراءة هذه القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة جنباً إلى جنب مع القوائم المالية السنوية الموحدة للمجموعة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥.

أعدت هذه القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة على أساس التكلفة التاريخية، باستثناء "موجودات" / (مطلوبات) مالية مشتقة - مقابضات أسعار الفائدة حيث يتم قياسها بالقيمة العادلة، وباستثناء التزام منافع الموظفين المحددة والتي تُثبت بالقيمة الحالية للالتزامات المستقبلية باستخدام طريقة وحدة الائتمان المتوقعة. وتُجرى المحاسبة عن استثمارات المجموعة في شركاتها الزميلة ومشروعها المشترك وفقاً لطريقة حقوق الملكية. إضافة إلى ذلك، أعدت القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة على أساس مبدأ الاستمرارية، وتم عرضها بالريال السعودي (ب.ر.) وهو يمثل عملة العرض والعملة الوظيفية للشركة. تم تقريب كافة المبالغ إلى أقرب ألف ريال سعودي (ب.ر.)، ما لم يرد خلاف ذلك.

٢-٢ المعايير الجديدة أو التعديلات التي يسري مفعولها في سنة ٢٠٢٦

تتماشى السياسات المحاسبية المتبعة في إعداد القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة مع تلك المتبعة في إعداد القوائم المالية الموحدة السنوية للمجموعة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥، باستثناء تطبيق معايير جديدة اعتباراً من ١ يناير ٢٠٢٦. لم تقم المجموعة بالتطبيق المبكر لأي معايير أو تفسيرات أو تعديلات صادرة وغير سارية المفعول بعد.

ينطبق تعديل واحد لأول مرة في سنة ٢٠٢٥، ولكن ليس له أثر على القوائم المالية الأولية الموحدة للمجموعة.

تصنيف وقياس الأدوات المالية – تعديلات على معيار المحاسبة الدولي رقم (٩)، والمعيار رقم (٧)

في مايو ٢٠٢٤، أصدر مجلس معايير المحاسبة الدولية تعديلات على المعيارين رقم (٩) الأدوات المالية والمعيار رقم (٧) الأدوات المالية: الإفصاحات (ويُشار إليها بـ "التعديلات"). وتشمل هذه التعديلات ما يلي:

- توضيحات بشأن متطلبات الاعتراف وإلغاء الاعتراف بالأصول المالية والالتزامات المالية. وعلى وجه الخصوص:
- يتم إلغاء الاعتراف بالالتزام المالي في تاريخ التسوية.
- تم إدخال خيار سياسة محاسبية (في حال استيفاء شروط محددة) يسمح بإلغاء الاعتراف بالالتزامات المالية التي يتم تسويتها باستخدام أنظمة الدفع الإلكترونية قبل تاريخ التسوية.
- إرشادات إضافية حول كيفية تقييم التدفقات النقدية التعاقدية للأصول المالية التي تتضمن خصائص تتعلق بالبيئة والمسؤولية الاجتماعية والحكمة أو خصائص مماثلة.
- توضيحات حول ما يُعد خصائص بدون حق الرجوع، وما هي خصائص الأدوات المرتبطة تعاقدياً.
- استحداث متطلبات إفصاح للأدوات المالية التي تتضمن خصائص مشروطة، بالإضافة إلى متطلبات إفصاح إضافية للأدوات المالية المصنفة كحقوق ملكية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر.

كما لم يكن لهذه التعديلات أي أثر على القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة للمجموعة.

التحسينات السنوية على معايير المحاسبة الدولية للتقرير المالي – المجلد ١١

في يوليو ٢٠٢٤، أصدر مجلس معايير المحاسبة الدولية تسعة تعديلات محدودة النطاق ضمن برنامجها الدوري لصيانة معايير التقارير المالية الدولية، وتهدف هذه التعديلات إلى إدخال توضيحات وتبسيطات وتصحيحات أو تغييرات محددة لتحسين الاتساق في تطبيق بعض المعايير، وشملت المعيار الدولي للتقرير المالي رقم (١) الخاص بالتطبيق لأول مرة، والمعيار الدولي للتقرير المالي رقم (٧) المتعلق بالإفصاحات عن الأدوات المالية وما يصاحبه من الإرشادات التطبيقية، والمعيار الدولي للتقرير المالي رقم (٩) الخاص بالأدوات المالية، والمعيار الدولي للتقرير المالي رقم (١٠) المتعلق بالقوائم المالية الموحدة، إضافة إلى معيار المحاسبة الدولي رقم (٧) الخاص ببيان التدفقات النقدية.

كما لم يكن لهذه التعديلات أي أثر على القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة للمجموعة.

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

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة (غير مراجعة) (تتمة)
لفترتي الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٦
جميع المبالغ مُدرّجة بالآلاف الريالات السعودية (بإلا) ما لم يرد خلاف ذلك

٢ - أساس الإعداد (تتمة)

٢-٢ المعايير الجديدة أو التعديلات التي يسري مفعولها في سنة ٢٠٢٦ (تتمة)

العقود المرتبطة بالكهرباء المعتمدة على الطبيعة – تعديلات على معيار المحاسبة الدولي رقم (٩) ومعيار التقارير المالية الدولية رقم (٧)

في ديسمبر ٢٠٢٤، أصدر مجلس معايير المحاسبة الدولية تعديلات على معيار المحاسبة الدولي رقم (٩) الأدوات المالية، ومعيار التقارير المالية الدولية رقم (٧) الأدوات المالية: الإفصاحات، والمتعلقة بالعقود المرتبطة بالكهرباء المعتمدة على الطبيعة. وتتنطبق هذه التعديلات فقط على العقود التي تشير إلى الكهرباء المعتمدة على الطبيعة، وتشمل هذه التعديلات ما يلي:

- توضيح تطبيق متطلبات الاستخدام الخاص على العقود التي تقع ضمن نطاق التطبيق.
- تعديل متطلبات تعيين البند المتحوّل في علاقة تحوط التدفقات النقدية للعقود التي تقع ضمن نطاق التطبيق.
- استحداث متطلبات إفصاح جديدة لتمكين المستثمرين من فهم تأثير هذه العقود على الأداء المالي للشركة وتدفقاتها النقدية.

كما لم يكن لهذه التعديلات أي أثر على القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة للمجموعة.

٣-٢ المعايير والتفسيرات الجديدة والمعدلة غير نافذة التطبيق بعد

إن المعايير والتفسيرات الجديدة والمعدلة الصادرة وغير النافذة حتى تاريخه لم تقم المجموعة بالتطبيق المبكر لها، وسيتم تطبيقها اعتباراً من تواريخ سريانها، حسبما يكون مناسباً. ولا يُتوقع أن يترتب على تطبيق هذه المعايير والتفسيرات أي أثر جوهري على المجموعة عند بدء تطبيقها، باستثناء المعيار الدولي للتقرير المالي رقم (١٨)، والذي تقوم المجموعة حالياً بتقييم أثر تطبيقه على القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة.

المعيار أو التعديل أو التفسير	تاريخ السريان
المعيار الدولي للتقرير المالي رقم (١٨) – العرض والإفصاح في القوائم المالية	١ يناير ٢٠٢٧
المعيار الدولي للتقرير المالي رقم (١٩) – الشركات التابعة غير الخاضعة للمساءلة العامة: الإفصاحات	١ يناير ٢٠٢٧
معيار المحاسبة الدولي رقم (٢١) آثار التغيرات في أسعار صرف العملات الأجنبية – التحويل إلى عملة عرض في اقتصاد مفرط التضخم	١ يناير ٢٠٢٧
التعديلات على المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم (١٠) ومعيار المحاسبة الدولي رقم (٢٨): بيع أو المساهمة بأصول بين المستثمر وشركته الزميلة أو مشروعه المشترك	يتم تأجيل تاريخ النفاذ لهذا التعديل إلى أجل غير مسمى.

المعيار الدولي للتقرير المالي رقم (١٨) العرض والإفصاح في القوائم المالية

في أبريل ٢٠٢٤، أصدر مجلس معايير المحاسبة الدولية، المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم (١٨)، والذي يحل محل معيار المحاسبة الدولي رقم (١) الخاص بعرض القوائم المالية.

ووفقاً لمجلس معايير المحاسبة الدولية، يقدم المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم (١٨) متطلبات جديدة لعرض المعلومات في قائمة الربح أو الخسارة الموحدة، بما في ذلك تحديد مجاميع ومجاميع فرعية محددة. كما يتطلب من المنشآت تصنيف جميع بنود الدخل والمصروفات في قائمة الربح أو الخسارة ضمن إحدى خمس فئات، وهي: التشغيلية، الاستثمارية، التمويلية، ضريبة الدخل، والعمليات غير المستمرة، حيث تُعد الفئات الثلاث الأولى متطلبات جديدة.

كما يتطلب المعيار الإفصاح عن مقاييس أداء محددة من قبل الإدارة تم تعريفها حديثاً، إلى جانب مجاميع فرعية للدخل والمصروفات، ويتضمن متطلبات جديدة تتعلق بتجميع وتفصيل المعلومات المالية استناداً إلى “الأدوار” المحددة للقوائم المالية الأساسية والإيضاحات المتممة.

يصبح المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم (١٨) ساري المفعول للفترة المالية التي تبدأ في أو بعد ١ يناير ٢٠٢٧، مع السماح بالتطبيق المبكر شريطة الإفصاح عن ذلك. وتقوم المجموعة حالياً بتقييم أثر اعتماد المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم (١٨) على القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة والإيضاحات المرفقة بها.

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

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة (غير مراجعة) (تتمة)

لفترتي الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٦

جميع المبالغ مُدرّجة بالآلاف الريالات السعودية (بإلا ما لم يرد خلاف ذلك

٢ - أساس الإعداد (تتمة)

٤-٢ استخدام الأحكام والتفديرات

يتطلب إعداد القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة للمجموعة من الإدارة إجراء الأحكام والتفديرات والافتراضات التي قد تؤثر على مبالغ الإيرادات والمصاريف والموجودات والمطلوبات المفصح عنها والإفصاحات المرفقة والإفصاح عن الالتزامات المحتملة. وقد يترتب عن عدم التأكد من هذه الافتراضات والتفديرات نتائج قد تتطلب إجراء تعديل جوهري على القيمة الدفترية للأصل أو الالتزام التي سيتأثر بذلك في الفترات المستقبلية.

كما في ٣١ مارس ٢٠٢٦، ترى الإدارة أن جميع مصادر عدم اليقين في التفديرات لا تزال مماثلة لتلك التي تم الإفصاح عنها في القوائم المالية الموحدة السنوية للمجموعة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥. ولم يكن للتطورات الجيوسياسية الحالية (يرجى الرجوع إلى ١-٤-٢ أدناه) تأثير جوهري على الأحكام والتفديرات والافتراضات المحاسبية الهامة كما في للفترة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٦، وستواصل الإدارة مراقبة الوضع، وسيتم عكس أي تغييرات مطلوبة في فترات التقرير المستقبلية.

١-٤-٢ التطورات الجيوسياسية الأخيرة في منطقة الشرق الأوسط

خلال الفترة، شهدت بعض مناطق الشرق الأوسط تصاعداً في التوترات الجيوسياسية، مما أدى إلى حالة من عدم الاستقرار الإقليمي. ونظراً لأن غالبية عمليات المجموعة تُنفذ داخل المنطقة، فإن المجموعة ستواصل متابعة وتقييم هذه التطورات عن كثب خلال الفترات المستقبلية في ظل استمرار تغيير الأوضاع.

٥-٢ قياس القيمة العادلة

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

لدى المجموعة إطار عمل قوي للضوابط المتعلقة بقياس القيم العادلة للموجودات والمطلوبات المالية. وهذا يشمل فريق تقع على عاتقه المسؤولية الكاملة للإشراف على جميع عمليات قياس القيمة العادلة الهامة، بما في ذلك قياسات القيمة العادلة ضمن المستوى الثالث، ويتبعون مباشرة للمدير المالي.

ويراجع الفريق بانتظام المدخلات الهامة غير القابلة للملاحظة وتعديلات التقييم. وفي حال استخدام معلومات جهات أخرى، مثل تسعيرات الوسيط أو خدمات التسعير، لقياس القيم العادلة، فإن فريق التقييم يُقيم الأدلة التي حُصلَ عليها من الجهات الأخرى لدعم الاستنتاج بأن هذه التقييمات تفي بمطلبات المعايير، بما في ذلك المستوى حسب التسلسل الهرمي للقيمة العادلة الذي ينبغي أن تُصنف هذه التقييمات وفقاً له. وتُبلغ لجنة المراجعة بالمجموعة بمشاكل التقييم الهامة.

عند قياس القيمة العادلة للموجودات أو المطلوبات، تستخدم المجموعة بيانات السوق القابلة للملاحظة قدر المستطاع. تُصنف القيم العادلة ضمن مستويات مختلفة وفقاً للتسلسل الهرمي لقياس القيمة العادلة بناءً على المدخلات المستخدمة في طرق التقييم، وذلك على النحو التالي:

- المستوى ١: الأسعار المتداولة (غير المعدلة) في أسواق نشطة لموجودات أو مطلوبات مماثلة.
- المستوى ٢: مدخلات بخلاف الأسعار المتداولة المدرجة ضمن المستوى الأول والقابلة للملاحظة بالنسبة للموجودات أو المطلوبات إما بصورة مباشرة (أي الأسعار) أو بصورة غير مباشرة (أي المشتقة من الأسعار).
- المستوى ٣: مدخلات للأصل أو الالتزام لا تستند إلى بيانات السوق القابلة للملاحظة (مدخلات غير قابلة للملاحظة).

وفي الحالات التي تقسم فيها المدخلات المستخدمة لقياس القيمة العادلة للأصل أو الالتزام إلى مستويات مختلفة من التسلسل الهرمي لقياس القيمة العادلة، تُصنف قياس القيمة العادلة إجمالاً بنفس مستوى التسلسل الهرمي لقياس القيمة العادلة وذلك على أساس مدخلات المستوى الأدنى الهامة لقياس القيمة العادلة ككل.

وجدت الإدارة في تقييمها أن القيم العادلة للنقدية وشبه النقدية والذمم المدينة التجارية والذمم المدينة غير المفوترة والموجودات المتداولة الأخرى والذمم الدائنة التجارية والذمم الدائنة الأخرى والمطلوبات المتداولة تقارب قيمتها الدفترية بشكل كبير نظراً لفترات الاستحقاق قصيرة الأجل لهذه الأدوات المالية.

قدّرت الإدارة بأن القيمة الدفترية لتمويلات المرابحة لأجل والمرتبطة بعمولات ثابتة ومتغيرة تقارب قيمتها العادلة، وذلك لأنها يترتب عليها عمولات تعكس العمولات السائدة في السوق التي تترتب على تمويلات وقروض مشابهة. نتيجة لذلك فإن القيمة النقدية المستقبلية المخصومة للتمويلات والقروض لا تختلف بشكل جوهري عن قيمتها الدفترية الحالية.

تم توضيح السياسات المحاسبية المتبعة في إعداد هذه القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة في الإفصاح (٤) من القوائم المالية السنوية الموحدة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥.

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

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة (غير مراجعة) (تتمة)

لفترتي الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٦

جميع المبالغ مُدرجة بالآلاف الريالات السعودية (ر.س.) ما لم يرد خلاف ذلك

٣- المعلومات القطاعية

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

ولأغراض إدارية، تم تنظيم المجموعة إلى وحدات أعمال وفقاً لعملياتها ولديها القطاعات التالية التي ينبغي رفع التقرير عنها:

- قطاع النقل بين المدن – يشمل خدمات النقل المجدولة وتتمثل في خدمات نقل الركاب بالحافلات بين مدن المملكة العربية السعودية، بالإضافة إلى خدمة النقل الدولي.
- قطاع الخدمات المتخصصة – يشمل خدمات النقل بموجب عقود التي تديرها الشركة مع الغير سواء كانوا جهات حكومية أو غير حكومية وذلك داخل المملكة أو خارجها. كما يتضمن أيضاً عمليات سيارات الليموزين.
- النقل العام – ويشمل نتائج شركة المواصلات العامة والنشاطات التي تخص النقل العام في سابكو (الشركة الأم). تتركز هذه النشاطات بشكل رئيسي على تنفيذ مشروع الملك عبد العزيز للنقل العام بمدينة الرياض، إلى جانب تقديم خدمات النقل داخل المدن في مختلف مناطق المملكة العربية السعودية.
- تقدم حلول التنقل الرقمي حلول التنقل القائمة على التقنيات مثل الخدمات عند الطلب وخدمات الرحلات المشتركة.
- الخدمات التقنية المشتركة تشمل خدمات الصيانة والإصلاح المقدمة للعملاء الداخليين والخارجيين.

وتحدد هذه القطاعات التشغيلية بناء على التقارير الداخلية التي تفحصها المنشأة بصورة منتظمة، وذلك لتوزيع الموارد على القطاعات وتقييم أدائها "طريقة الإدارة". وتعتمد طريقة الإدارة على الطريقة التي تقوم بها الإدارة بتنظيم القطاعات داخل المنشأة لاتخاذ القرارات التشغيلية وتقييم الأداء. وتجري إدارة الشركة السعودية للنقل الجماعي في نهاية كل فترة تقرير فحصاً للقطاعات أعلاه لتحديد الحدود الكمية بالإضافة إلى معايير عرض الإيرادات والمصاريف لكل قطاع.

وتزاول المجموعة والشركات التابعة لها أنشطتها بصورة رئيسية في المملكة العربية السعودية.

تُحدف الإيرادات المتداخلة بين القطاعات وبين وحدات الأعمال عند توحيد القوائم المالية، وتُعرض في عمود "التسويات والحذوفات".

وتُراقب الإدارة نتائج عمليات قطاعات الأعمال بصورة مستقلة لغرض اتخاذ القرارات بشأن تخصيص الموارد وتقييم الأداء. ويُقيّم أداء القطاع على أساس قائمة الربح أو الخسارة الموحدة، ويُقاس بصورة مماثلة حسب قائمة الربح أو الخسارة الموحدة في القوائم المالية الموحدة.

تتأثر إيرادات المجموعة بالمواسم ذات معدلات التشغيل المرتفعة. وتتمثل هذه المواسم في فترة الحج والإجازة الصيفية وشهر رمضان المبارك والعطل الرسمية. حتى ٣١ مارس ٢٠٢٦، بلغ إجمالي الإيرادات ٣٩٦ مليون، منها ٢٨٩ مليون ر.س. من الجهات الحكومية ١٠٧ مليون ر.س. من الجهات الخاصة (بلغ إجمالي الإيرادات حتى ٣١ مارس ٢٠٢٥ مبلغ ٣٤١ مليون ر.س.، منها ٢١٢ مليون ر.س. من الجهات الحكومية ١٢٩ مليون ر.س. من الجهات الخاصة).

كما في ٣١ مارس ٢٠٢٦، بلغ إجمالي الذمم المدينة ١,٤١٦ مليون ر.س.، منها ١,٣١٤ مليون ر.س. من جهات حكومية ١٠٣ مليون ر.س. من جهات خاصة. (٣١ ديسمبر ٢٠٢٥: ١,٥٨٩ مليون ر.س.، منها ١,٤٧٦ مليون ر.س. من جهات حكومية و١١٣ مليون ر.س. من جهات خاصة).

وللتفاصيل حول التوزيع الجغرافي للإيرادات، يرجى الرجوع للإيضاح ١٢.

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

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة (غير مراجعة) (تتمة)
لفترتي الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٦
جميع المبالغ مُدرّجة بالآلاف الريالات السعودية (ر.س.) ما لم يرد خلاف ذلك

٣- المعلومات القطاعية (تتمة)

تتضمن المعلومات المالية المقدمة لهذه القطاعات ما يلي:

للفترة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٦ (غير مراجعة)							
الإجمالي	التسويات والحذوفات	إجمالي القطاعات	النقل العام	حلول التنقل الرقمي	الخدمات الفنية المشتركة	الخدمات المتخصصة	النقل بين المدن
٣٩٦,٣٣٤	-	٣٩٦,٣٣٤	٢٨٥,٦٠٦	١٠,٣٩٨	٧,٠٢٦	٤٧,٩٠٣	٤٥,٤٠١
-	(٤٧,٠٦٦)	٤٧,٠٦٦	-	٦,٤٩٧	٤٠,٥٦٩	-	-
	٤٧,٠٦٦	(٤٧,٠٦٦)	(٢٨,٦٧٤)	-	-	(٨,٧٨٦)	(٩,٦٠٦)
٢٠,٨٢٢	-	٢٠,٨٢٢	٥٣,٢٤٥	(١,٣٨٢)	٢,٨٨١	(٣٥,٦٥٢)	١,٧٣٠
إيرادات تشغيلية							
إيرادات بين القطاعات							
تكاليف بين القطاعات							
الربح / (الخسارة) قبل الزكاة وضريبة الدخل والضريبة المؤجلة							
للفترة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٥ (غير مراجعة)							
الإجمالي	التسويات والحذوفات	إجمالي القطاعات	النقل العام	حلول التنقل الرقمي	الخدمات الفنية المشتركة	الخدمات المتخصصة	النقل بين المدن
٣٤١,٣٣١	-	٣٤١,٣٣١	١٩٦,٢٠١	١٥,٩٩٤	٧,٨٨٨	٧٨,٨٤٠	٤٢,٤٠٨
-	(٤٩,٣٤٧)	٤٩,٣٤٧	-	١,١٥٤	٤٨,١٩٣	-	-
-	٤٩,٣٤٧	(٤٩,٣٤٧)	(٢٦,٨٣٠)	-	-	(١٣,٦٦٣)	(٨,٨٥٤)
(١٧,٤٣٣)	-	(١٧,٤٣٣)	١٤,٦٥٧	(١,٤٤١)	٣,١٧٩	(٣٥,٧٤٧)	١,٩١٩
إيرادات تشغيلية							
إيرادات بين القطاعات							
تكاليف بين القطاعات							
الربح / (الخسارة) قبل الزكاة وضريبة الدخل والضريبة المؤجلة							
كما في ٣١ مارس ٢٠٢٦ (غير مراجعة)							
الإجمالي	التسويات والحذوفات	إجمالي القطاعات	النقل العام	حلول التنقل الرقمي	الخدمات الفنية المشتركة	الخدمات المتخصصة	النقل بين المدن
٣,٨٢٤,٠٠٢	(٧١٩,٣١١)	٤,٥٤٣,٣١٣	٣,١٤٢,٤٧٥	٥٦,٧٢٩	٤٢٠,٤٨٥	٧٩٤,٠٤٥	١٢٩,٥٧٩
٢,٧٧٢,٧٠٧	(٥٧٧,٩٠٨)	٣,٣٥٠,٦١٥	٢,٠٩١,٣٤٦	٢٤٦,٦٠٦	٢١٠,٣٦٣	٦٩٥,٦٨٦	١٠٦,٦١٤
إجمالي الموجودات							
إجمالي المطلوبات							
كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ (مراجعة)							
الإجمالي	التسويات والحذوفات	إجمالي القطاعات	النقل العام	حلول التنقل الرقمي	الخدمات الفنية المشتركة	الخدمات المتخصصة	النقل بين المدن
٣,٩٧٦,٨٧٦	(٦٩٨,٥١٢)	٤,٦٧٥,٣٨٨	٣,٢٥٤,٤٥٧	٥٧,٨٨٢	٤١٤,١٧٢	٨١٧,٨٧٠	١٣١,٠٠٧
٢,٩٤٠,٧٠٤	(٥٩٣,٦٧٣)	٣,٥٣٤,٣٧٧	٢,٢٢٢,٧٦٠	٢٤٦,٣٧٦	٢٢٤,١٠٤	٧٣١,٤٥١	١٠٩,٦٨٦
إجمالي الموجودات							
إجمالي المطلوبات							

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

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة (غير مراجعة) (تتمة)
لفترتي الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٦
جميع المبالغ مُدرّجة بالآلاف الريالات السعودية (يُذكر) ما لم يرد خلاف ذلك

٤- الممتلكات والمعدات

٣١ ديسمبر ٢٠٢٥	٣١ مارس ٢٠٢٦	
(مراجعة)	(غير مراجعة)	ممتلكات ومعدات
١,٠٤٥,٥٣١	١,٠١٠,٧٧٣	مشاريع قيد الإنشاء
٣٧,٧١٥	٤٦,٠٥٩	
١,٠٨٣,٢٤٦	١,٠٥٦,٨٣٢	

خلال فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٦، استحوذت المجموعة على ممتلكات ومعدات بقيمة ١٨,٠٠٨ مليون (يُذكر) (٣١ مارس ٢٠٢٥: ١٣٨ مليون (يُذكر)). بلغت قيمة استهلاك الممتلكات والمعدات ٤٤,٥ مليون (يُذكر) (٣١ مارس ٢٠٢٥: ٤٤,٣ مليون (يُذكر)). كما قامت المجموعة باستبعاد ممتلكات ومعدات بصافي قيمة دفترية صفر (يُذكر) (٣١ مارس ٢٠٢٥: ١,٥ مليون (يُذكر)) مما أدى إلى تحقيق مكسب من استبعاد ممتلكات ومعدات لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٦ صفر (يُذكر) (فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٥: ١٨ ألف (يُذكر) (إيضاح ١٥)).

٥- الموجودات غير الملموسة

٣١ ديسمبر ٢٠٢٥	٣١ مارس ٢٠٢٦	
(مراجعة)	(غير مراجعة)	برامج ورخص
٣٩,٩٣٥	٣٨,٨٤٤	موجودات غير ملموسة أخرى*
٥٨٨,٤٧١	٥٨٨,٤٧١	
٦٢٨,٤٠٦	٦٢٧,٣١٥	

* تمثل الموجودات غير الملموسة حق شركة المواصلات العامة في القيمة المتبقية لحافلات وحافلات تحت الطلب وكراجات مشروع النقل العام بالرياض بعد انتهاء المشروع. بموجب عقد المشروع، سيكون للجهة المانحة (الهيئة الملكية لمدينة الرياض) خيار شراء الحافلات والكراجات بقيمتها الدفترية الصافية وفي حال لم يتم ممارسة هذا الخيار، فلشركة المواصلات العامة حق الاحتفاظ بالحافلات وحافلات تحت الطلب والكراجات. خلال فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٦، بلغ إجمالي قيمة إطفاء الموجودات غير الملموسة ٢,١ مليون (يُذكر) (٣١ مارس ٢٠٢٥: ٢,٤ مليون (يُذكر)).

٦- ذمم مدينة تجارية وغير مفوترة

٣١ ديسمبر ٢٠٢٥	٣١ مارس ٢٠٢٦	
(مراجعة)	(غير مراجعة)	الذمم المدينة التجارية والذمم المدينة غير المفوترة:
٦٦٥,٢٥٨	٥٠٣,٢٩٣	مؤسسات حكومية وشبه حكومية
٨١١,٣٧٣	٨١٠,٤٢٥	ذمم مدينة غير مفوترة*
١٠,٥٥٤	٩,٠٢٥	ذمم مدينة من جهات ذات علاقة
١٠٢,٢٥٩	٩٣,٥٩٠	قطاع خاص
١,٥٨٩,٤٤٤	١,٤١٦,٣٣٣	إجمالي الذمم المدينة التجارية والذمم المدينة غير المفوترة
(٦٠,٧٢٩)	(٥٩,٣٢٣)	ناقصاً: خسارة الانخفاض في القيمة
١,٥٢٨,٧١٥	١,٣٥٧,٠١٠	الذمم المدينة التجارية والذمم المدينة غير المفوترة

فيما يلي حركة مخصص خسائر انخفاض القيمة للذمم المدينة التجارية خلال الفترة/ السنة:

٣١ ديسمبر ٢٠٢٥	٣١ مارس ٢٠٢٦	
(مراجعة)	(غير مراجعة)	الرصيد في بداية الفترة / السنة
٧٣,٧١٣	٦٠,٧٢٩	المسترد للفترة / للسنة
(٧,٩٨١)	(١,٤٠٦)	مبالغ مشطوبة خلال الفترة / السنة
(٥,٠٠٣)	-	الرصيد في نهاية الفترة / السنة
٦٠,٧٢٩	٥٩,٣٢٣	

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

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة (غير مراجعة) (تتمة)
لفترتي الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٦
جميع المبالغ مُدرّجة بالآلاف الريالات السعودية (يُذكر) ما لم يرد خلاف ذلك

٦ - ذمم مدينة تجارية وغير مفوترة (تتمة)

* فيما يلي ملخص حركة الذمم المدينة غير المفوترة:

٣١ ديسمبر ٢٠٢٥	٣١ مارس ٢٠٢٦	
(مراجعة)	(غير مراجعة)	
٦٧٩,٠٨١	٨١١,٣٧٣	الرصيد في بداية الفترة / السنة
١,٣٢٣,٤٤٢	٢٠٢,٩٢٦	إيرادات مثبتة خلال الفترة / السنة
(١,١٩١,١٥٠)	(٢٠٣,٨٧٤)	إيرادات مفوترة خلال الفترة / السنة
٨١١,٣٧٣	٨١٠,٤٢٥	الرصيد في نهاية الفترة / السنة

تمثل الذمم المدينة غير المفوترة الإيرادات المثبتة التي لم تقدم بها فواتير بعد. ستقوم شركة المواصلات العامة بإصدار الفواتير للعميل وفقاً لجدول الفوترة المتفق عليه.

خلال فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٦، ووفقاً لجدول السداد، استلمت الشركة خلال الفترة ما يقرب من ٣٨١ مليون (يُذكر) ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥: ٤٥٧ مليون (يُذكر).

٧ - رأس المال

كما في ٣١ مارس ٢٠٢٦، بلغ رأس مال الشركة المُصرّح به والمدفوع بالكامل ١,٢٥٠ مليون (يُذكر) (٣١ ديسمبر ٢٠٢٥: ١,٢٥٠ مليون (يُذكر)) مقسم إلى ١٢٥ مليون سهم (٣١ ديسمبر ٢٠٢٥: ١٢٥ مليون سهم) بقيمة ١٠ (يُذكر) لكل سهم.

٨ - الاحتياطي العام

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

٩ - تمويل مرابحة

أبرمت المجموعة اتفاقيات مرابحة مع بنوك للحصول على تسهيلات مرابحة. لدى هذه القروض فترة استحقاق حتى خمس سنوات من تاريخ اتفاقية تمويل المرابحة يترتب عليها عمولات بالأسعار السائدة والتي تتراوح ما بين ١٪-٢٪ زائداً معدل سايبور، ومع ذلك، ولكي تحدد الشركة من حالة عدم التأكد المصاحبة لمعدل سايبور، أبرمت المجموعة اتفاقيات مقايضة معدل أرباح ومقايضات قابلة للاستدعاء. حصلت المجموعة على تلك القروض لتمويل شراء الحافلات.

تمويل مرابحة قصير الأجل

حصلت الشركة خلال الفترة الحالية على تسهيلات بنكية قصيرة الأجل من بنوك محلية بمبلغ ٦٠٠ مليون (يُذكر) على شكل مرابحة لتمويل الأنشطة التشغيلية. تُسدد هذه التمويلات خلال ثلاث أشهر من تاريخ سحبها وهي قابلة للتجديد لمدة ثلاث أشهر أخرى في نهاية كل تاريخ استحقاق. وتبلغ مدة التسهيلات بأكملها أقل من ٣٦٠ يوماً.

تمويلات المرابحة، بما يشمل التمويلات قصيرة الأجل

حصلت المجموعة على تمويلات مرابحة بإجمالي قدره ١,٢٤٤ مليون (يُذكر)، وبما يشمل تمويلات قصيرة الأجل، من بنوك محلية مختلفة كما في ٣١ مارس ٢٠٢٦ (٣١ ديسمبر ٢٠٢٥: ١,٣١٣ مليون (يُذكر)).

وغيرت أرصدة تمويل المرابحة في قائمة المركز المالي الموحدة على النحو التالي:

٣١ ديسمبر ٢٠٢٥	٣١ مارس ٢٠٢٦	
(مراجعة)	(غير مراجعة)	
٥٥٣,٤٤٣	٥٥٣,٨٦٦	تمويل مرابحة قصير الأجل
٢٦٨,٢٢٥	٢٦٤,١٣٩	جزء متداول من تمويل مرابحة
٤٩١,٤٦٧	٤٢٦,٢٦٢	الجزء غير المتداول المثبت ضمن المطلوبات غير المتداولة
١,٣١٣,١٣٥	١,٢٤٤,٢٦٧	

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

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة (غير مراجعة) (تتمة)
لفترتي الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٦
جميع المبالغ مُدرجة بالآلاف الريالات السعودية (بإلا ما لم يرد خلاف ذلك

٩- تمويل مرابحة (تتمة)

فيما يلي ملخص بحركة تمويل المرابحة:

٣١ ديسمبر ٢٠٢٥	٣١ مارس ٢٠٢٦	
(مراجعة)	(غير مراجعة)	
١,٢٥٠,٨٩١	١,٣١٣,١٣٥	الرصيد في بداية الفترة / السنة
٢,٥٩٤,٧٧٦	٦٠٠,٠٠٠	متحصلات خلال الفترة / السنة
٩٠,٩٠٢	٢١,٢٧٩	تكلفة فائدة متكبدة للفترة / السنة
(٢,٥٣٢,٣٣٢)	(٦٦٨,٦٨٦)	سداد خلال الفترة / السنة
(٩١,١٠٢)	(٢١,٤٦١)	تكلفة فائدة مدفوعة
١,٣١٣,١٣٥	١,٢٤٤,٢٦٧	الرصيد في نهاية الفترة / السنة

شروط تمويل المرابحة:

تمويل المرابحة للمجموعة مكفول من خلال سندات إذنية، ولا يتضمن أي تعهدات مقيدة.

١٠- الأطراف ذات العلاقة

تشتمل الأطراف ذات العلاقة بالمجموعة على المساهمين الذين لهم سيطرة أو سيطرة مشتركة أو يمارسون تأثيرًا هامًا على المنشأة، وكبار موظفي الإدارة، والشركات التي يمارس المساهمون فيها سيطرة أو سيطرة مشتركة أو يمارسون تأثير هام. تُجرى المعاملات مع الأطراف ذات العلاقة وفقًا للشروط المعتمدة من قبل مجلس إدارة المجموعة. وتُجرى المجموعة أطرافها ذات العلاقة معاملات مع بعضهم بعضاً خلال دورة الأعمال العادية.

وفيما يلي أهم المعاملات والأرصدة التي تمت بين المجموعة الأطراف ذات العلاقة:

٣١ ديسمبر ٢٠٢٥	٣١ مارس ٢٠٢٦	طبيعة المعاملات	العلاقة	الأطراف ذات العلاقة
(مراجعة)	(غير مراجعة)			
٣,٤٥٤	٦٥٦	دخل تمويل	مشروع مشترك	الشركة السعودية الإماراتية للنقل المتكامل
١٥,٧٤٩	١١,٧٩٣	خدمات مستلمة		
(٦١,٢٥٠)	(٤٤,٢٩١)	تحصيل		
-	٤١٦	خدمات مستلمة	شركة زميلة	شركة مترو العاصمة المحدودة (كامكو)
(٢,٣٥٠)	-	تحصيل		
٦,١١٤	١,٥٤٧	خدمات مستلمة	مساهم غير مسيطر في شركة تابعة	آر إيه تي بي ديفيلوبمنت (شركة فرنسية)
٣٢,٥٢٣	٩,٩٨٣	خدمات مستلمة	مساهم غير مسيطر في شركة تابعة	آر إيه تي بي ديف السعودية ال سي سي
٤,٩٥٠	-	خدمات مستلمة		
٣٩٤	-	توزيعات ارباح	مساهم غير مسيطر في شركة تابعة	شركة نكس كونتيننتال القابضة
(٢,٨٦٨)	(٢,٩٤٢)	سداد		
١,٥١٨	(٢٩٢)	سداد نيابة عن		

أ) المستحق من الأطراف ذات العلاقة

الجزء غير المتداول

٣١ ديسمبر ٢٠٢٥	٣١ مارس ٢٠٢٦	
(مراجعة)	(غير مراجعة)	
٤٠,٥٨٦	٤١,٢٤٢	الشركة السعودية الإماراتية للنقل المتكامل*
٣٤٥	١٠٠	الشركة السعودية الإماراتية للنقل المتكامل**
-	١١٥	نكس كونتيننتال القابضة
-	٤١٦	شركة مترو العاصمة المحدودة (كامكو)
٣٤٥	٦٣١	إجمالي المدينون المتداول
٤٠,٩٣١	٤١,٨٧٣	إجمالي المستحق من الاطراف ذات العلاقة

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

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة (غير مراجعة) (تتمة)
لفترتي الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٦
جميع المبالغ مُدرجة بالآلاف الريالات السعودية (يُذكر) ما لم يرد خلاف ذلك

١٠- الأطراف ذات العلاقة (تتمة)

ب) المستحق إلى الأطراف ذات العلاقة

الجزء المتداول		
٣١ ديسمبر ٢٠٢٥	٣١ مارس ٢٠٢٦	
(مراجعة)	(غير مراجعة)	
١٩,٤٨١	٣١,٥٦٩	أر إيه تي بي ديفيلوبمنت (شركة فرنسية)
٤١,٢٤٧	١٣,٣١٠	أر إيه تي بي ديف السعودية ال سي سي
٣,١١٩	-	شركة نكس كونتيننتال القابضة
٦٣,٨٤٧	٤٤,٨٧٩	إجمالي المستحق إلى الأطراف ذات العلاقة

المشروع المشترك

* قامت الشركة خلال عام ٢٠١٤م، بتمويل العمليات التشغيلية للشركة السعودية الإماراتية للنقل المتكامل المحدودة (سينكو) بمبلغ ٣٠ مليون ر.س. لا يترتب على هذا المبلغ أي فوائد، وسدد مبلغ ٢٠ مليون ر.س من قيمة القرض خلال السنوات السابقة، وتتوقع الإدارة سداد المبلغ المتبقي البالغ ١٠ مليون ر.س، خلال الاعوام ٢٠٢٥ و ٢٠٢٦ و ٢٠٢٧. وأثبت القرض بالقيمة الحالية من التدفقات النقدية المستقبلية. بالإضافة إلى ذلك، قامت الشركة خلال العام ٢٠١٦م، بتقديم تمويلين إضافيين بمبلغ إجمالي قدره ٤٠ مليون ر.س وذلك لتمويل العمليات التشغيلية لتنفيذ عقود النقل المدرسي الحكومي. وأثبت القرض بالقيمة الحالية. خلال السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥، تمت إعادة جدولة القرض بحيث يستحق القسط الأول في ٣٠ أبريل ٢٠٢٨.

** خلال العام ٢٠١٩م، قامت الشركة ببيع ٣٥٠ حافلة إلى الشركة السعودية الإماراتية للنقل المتكامل المحدودة (سينكو) بمبلغ ٣٣,٦ مليون ر.س. وقد قامت الشركة الأم بتحصيل كامل المبالغ في عام ٢٠٢٥م. بالإضافة إلى ذلك، يتضمن الرصيد الحالي مبالغ تتعلق بالخدمات الفنية المقدمة، وكذلك تكاليف الإيجار والموظفين المدفوعة نيابة عن المشروع المشترك.

خلال فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٦م، سجلت المجموعة إيرادات بمبلغ ٢٨٩ مليون ر.س من الجهات الحكومية (٣١ مارس ٢٠٢٥: ٢١٢ مليون).

كما في ٣١ مارس ٢٠٢٦م، تضمنت الذمم المدينة مبلغ ١,٣١٤ مليون ر.س مستحق من الجهات الحكومية (٣١ ديسمبر ٢٠٢٥: ١,٤٧٦ مليون).

فيما يلي المعاملات الهامة بين المجموعة وكبار موظفي الإدارة:

المعاملات مع كبار موظفي الإدارة

٣١ مارس ٢٠٢٥		٣١ مارس ٢٠٢٦		
(غير مراجعة)	(غير مراجعة)	(غير مراجعة)	(غير مراجعة)	
٣٥٠	١,٢١٣	٥,٧١٤	٥,٩٩٥	مصاريف وبدلات أعضاء مجلس الإدارة
				تعويضات كبار موظفي الإدارة (*)
				(*) تعويضات كبار موظفي الإدارة
				منافع الموظفين قصيرة الأجل
				منافع طويلة الأجل
٥,٥١٧	٥,٧٣٨	١٩٧	٢٥٧	
٥,٧١٤	٥,٩٩٥			

تتضمن تعويضات كبار موظفي الإدارة الرواتب والتزامات المنافع المحددة للموظفين.

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

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة (غير مراجعة) (تتمة)
لفترتي الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٦
جميع المبالغ مُدرجة بالآلاف الريالات السعودية (يُذكر) ما لم يرد خلاف ذلك

١١- الزكاة وضريبة الدخل

موقف الربوط للشركة الأم والشركات التابعة لها

حالة الفحوصات للشركة الأم

قامت الشركة الام بتقديم إقراراتها الزكوية لجميع السنوات المالية حتى عام ٢٠٢٤، وقد حصلت على شهادة زكاة سارية حتى عام ٢٠٢٦. كما قامت الشركة بسداد جميع الالتزامات الزكوية حتى عام ٢٠٢٤.

أصدرت هيئة الزكاة والضريبة والجمارك ("الهيئة") الربوط الزكوية النهائية للعامين ٢٠٢١ و ٢٠٢٢. وبلغ إجمالي الفروقات الزكوية مقارنة بالربوط الأولية مبلغ ١١ مليون ريال. إلا أنه، وبعد المناقشات والاجتماعات مع الهيئة، تم تخفيض هذه الفروقات إلى ٢,٢٦ مليون ريال. وقد تقدمت الشركة باعتراض رسمي على هذه الربوط ضمن المهلة النظامية المحددة. في ٢ أبريل ٢٠٢٦، قامت هيئة الزكاة والضريبة والجمارك بإصدار ربط مبدئي لعام ٢٠٢٣ بفروقات قدرها ٤,٩٨ مليون ريال، والربط المبدئي تحت الدراسة.

كما تم تقديم جميع البيانات المطلوبة للعامين ٢٠٢٣ و ٢٠٢٤ إلى الهيئة، تنتظر الشركة حاليًا إصدار الربوط الزكوية النهائية لهذه السنوات. وقامت الشركة بتكوين مخصصات كافية لتغطية الفروقات الزكوية.

حالة الفحوصات لشركة سات للنقل

قامت شركة سات للنقل بتقديم أول إقرار زكاة وضريبة دخل وسداد الالتزامات المستحقة. ولم تصدر الهيئة أي ربوط زكوية أو ضريبية حتى تاريخه.

حالة الفحوصات لشركة المواصلات العامة

قدمت الشركة إقراراتها الزكوية وضريبة الدخل عن جميع السنوات حتى عام ٢٠٢٤ إلى الهيئة، وحصلت على شهادة سارية المفعول حتى ٢٠٢٦.

لم تصدر الهيئة أي ربوط زكوية نهائية عن الفترات المالية من عام ٢٠١٥ إلى عام ٢٠٢٢، وكذلك عن عام ٢٠٢٤. كما قامت الهيئة بالانتهاء من فحص إقرار الزكاة وضريبة الدخل لعام ٢٠٢٣، وأصدرت ربطاً نهائياً نتج عنه عدم وجود فروقات زكوية، ووجود فرق في ضريبة الدخل بمبلغ ٩٠,٨٨١ ريال، وقد قامت الشركة بسداد كامل المبلغ خلال الفترة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٦.

حالة الفحوصات لشركة حلول التنقل الرقمية للاستثمار

قامت الشركة بتقديم أول إقرار زكوي وضريبي عن عام ٢٠٢٤ و تم السداد في ٢٩ إبريل ٢٠٢٥. وحتى تاريخه، لم تصدر الهيئة أي ربط زكوي أو ضريبي.

١٢- الإيرادات

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية
في ٣١ مارس

٢٠٢٥	٢٠٢٦
(غير مراجعة)	(غير مراجعة)
١٤٦,٦٠١	٢٠٢,٩٢٦
٣٩,٠٩٢	٦٥,٠٨٠
٥٤,٠٤٨	٥٨,٠٩٦
٧٨,١٦٦	٤٨,٥٣٤
٨,٧٤٧	١٤,٢٨٢
١٤,٦٧٧	٧,٤١٦
٣٤١,٣٣١	٣٩٦,٣٣٤

إيرادات ترتيب امتياز مشروع الملك عبد العزيز للنقل العام بمدينة الرياض
إيرادات من خدمات النقل العام
إيرادات من نقل الركاب
إيرادات من الخدمات المتخصصة
إيرادات من الخدمات الفنية
إيرادات من حلول التنقل الرقمي

الأسواق الجغرافية

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية
في ٣١ مارس

٢٠٢٥	٢٠٢٦
(غير مراجعة)	(غير مراجعة)
٣٤٠,٢٦٥	٣٩٥,٧٨٧
١,٠٦٦	٥٤٧
٣٤١,٣٣١	٣٩٦,٣٣٤

الإيرادات من العمليات داخل المملكة العربية السعودية
الإيرادات من العمليات الدولية

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

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة (غير مراجعة) (تتمة)
لفترتي الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٦
جميع المبالغ مُدرّجة بالآلاف الريالات السعودية (بإلا ما لم يرد خلاف ذلك)

١٣ - تكلفة الإيرادات

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس		
٢٠٢٥	٢٠٢٦	
(غير مُراجعة)	(غير مُراجعة)	
١٠٧,٣٥٤	١٠٦,٩٢٦	رواتب ومصاريف أخرى ذات صلة
٤٢,١٩٤	٧٠,١٩٣	إصلاح وصيانة حافلات
٤٧,٣٧٥	٤٧,٣٧٥	مصاريف استهلاك وإطفاء
٥٤,٦٧٦	٤٣,٤٠٥	خدمات الاستعانة بالقوى البشرية الخارجية*
٥,٢٢٥	١٠,٩١٨	رسوم تأشيرات وإقامات
١,٨٤١	٥,١٧٦	مصروف تأمين ممتلكات وحافلات
١,٤٤٨	٢,٥٦١	إيجار**
٢,٢٣٤	٢,٢٤٧	خدمات استشارية***
٤١,١٤٦	٤٢,٩٤٦	أخرى
٣٠٣,٤٩٣	٣٣١,٧٤٧	

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

١٤ - الموجودات المحتفظ بها بغرض البيع

٣١ ديسمبر ٢٠٢٥	٣١ مارس ٢٠٢٦	
(مراجعة)	(غير مُراجعة)	
٢٥٠	٢٥٠	إجمالي الموجودات المحتفظ بها بغرض البيع المُثبتة بالمركز المالي
٢٥٠	٢٥٠	

خلال عامي ٢٠٢٣ و٢٠٢٤، وبناءً على موافقة مجلس الإدارة وبعد استيفاء جميع شروط التصنيف، قررت إدارة المجموعة بيع جزء من حافلاتها المستخدمة في عمليات نقل الركاب. ونتيجة لذلك، تمت إعادة تصنيف هذه الأصول كأصول محتفظ بها لغرض البيع. كما في ٣١ مارس ٢٠٢٦، بلغ صافي القيمة الدفترية للحافلات المصنفة كمحتفظ بها للبيع ٠,٢٥ مليون (بإلا ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥: ٠,٢٥ مليون (بإلا)).

١٥ - إيرادات أخرى

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس		
٢٠٢٥	٢٠٢٦	
(غير مُراجعة)	(غير مُراجعة)	
٣,٦٥٥	٥,٤٣٣	استرداد تكلفة وقود
١٦٥	٦٠٦	دخل إيجارات
٩٨	٩٢	مكسب من بيع خردة
٢٨	١٦	غرامات موردين
١٨	-	مكاسب من بيع ممتلكات ومعدات
٣٣٤	١,٧٧٧	دخل آخر
٤,٢٩٨	٧,٩٢٤	

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

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة (غير مراجعة) (تتمة)
لفترتي الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٦
جميع المبالغ مُدرّجة بالآلاف الريالات السعودية (بإلا ما لم يرد خلاف ذلك)

١٦ - الأدوات المالية

أ) يوضح الجدول أدناه القيم الدفترية للموجودات والمطلوبات المالية التي يتم قياسها بالتكلفة المطفأة. وبناءً على طبيعة هذه الأدوات المالية وأجال استحقاقها، تعتقد الإدارة أن قيمها العادلة لا تختلف اختلافاً جوهرياً عن قيمها الدفترية المسجلة في القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة.

٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ (مراجعة)	٣١ مارس ٢٠٢٦ (غير مراجعة)	
		الموجودات المالية المقاسة بالتكلفة المطفأة
١,٥٢٨,٧١٥	١,٣٥٧,٠١٠	ذمم مدينة تجارية وغير مفوترة، بالصافي
٤٠,٩٣١	٤١,٨٧٣	مُستحق من جهات ذات علاقة
١٨٧,٥٣١	٢٥٢,٧١٦	نقدية وشبه نقدية
٩,٩١٦	١٠,٥١٥	مدينون آخرون
١,٧٦٧,٠٩٣	١,٦٦٢,١١٤	
		المطلوبات المالية المقاسة بالتكلفة المطفأة
١,٣١٣,١٣٥	١,٢٤٤,٢٦٧	تمويل مرابحة
٦٣,٨٤٧	٤٤,٨٧٩	مستحق إلى جهات ذات علاقة
١٠٩,٦٤٥	٨٢,١٨٤	دائنون تجاريون
٤٢٦,٥٨١	٤١٤,٩١٩	مصاريف مستحقة الدفع ومطلوبات متداولة أخرى
٣٨,٠٤٥	٣٤,٠٩٧	التزامات عقود إيجار
١,٩٥١,٢٥٣	١,٨٢٠,٣٤٦	

ب) الأدوات المالية المشتقة المحفوظ بها بالقيمة العادلة من خلال الأرباح والخسارة وبموجب التسلسل الهرمي للقيمة العادلة من المستوى الثاني.
ج) تثبيت الاستثمارات العقارية بالتكلفة، ويتم تصنيف القياس بالقيمة العادلة لها بالكامل ضمن المستوى الثاني، وذلك استناداً إلى أساليب التقييم المستخدمة في تقدير القيمة العادلة والمدخلات المرتبطة بها.

لم يتم إجراء أية تحويلات بين قياسات القيمة العادلة للمستوى ١ والمستوى ٢ خلال الفترة، كما لم يتم إجراء تحويلات إلى أو من قياسات المستوى ٣ للقيمة العادلة خلال فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٦.

التسلسل الهرمي للقيمة العادلة بموجب معيار المحاسبة الدولي (٣٤)

تصنف كافة الأدوات المالية التي يتم قياسها بالقيمة العادلة أو الإفصاح عنها ضمن التسلسل الهرمي لمستويات القيمة العادلة وعلى أساس مدخلات المستوى الأدنى الهامة لقياس القيمة العادلة ككل، وهي كما يلي:

- المستوى ١: الأسعار المتداولة (غير المعدلة) في أسواق نشطة لموجودات أو مطلوبات مماثلة.
المستوى ٢: طرق تقييم تعتبر مدخلات المستوى الأدنى - الهامة لقياس القيمة العادلة - قابلة للملاحظة بصورة مباشرة أو غير مباشرة.
المستوى ٣: طرق تقييم تعتبر مدخلات المستوى الأدنى - الهامة لقياس القيمة العادلة - غير قابلة للملاحظة.

ولم تكن هناك أي تغييرات في عمليات التقييم الخاصة بالمجموعة، أو تقنيات التقييم، أو أنواع المدخلات المستخدمة في قياس القيمة العادلة خلال الفترة.

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

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة (غير مراجعة) (تتمة)
لفترتي الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٦
جميع المبالغ مُدرجة بالآلاف الريالات السعودية (بillion) ما لم يرد خلاف ذلك

١٧- الالتزامات المحتملة والتعهدات الرأسمالية

أ) الالتزامات المحتملة

كما في ٣١ مارس ٢٠٢٦، أصدرت البنوك التي تتعامل معها المجموعة، نيابةً عنها، خلال الاعمال الاعتيادية، خطابات ضمان واعتمادات مستندية وقبولات بحد أقصى قدره ١,٥٢٣ مليون (billion) (٣١ ديسمبر ٢٠٢٥: ١,٥٢٣ مليون (billion)).

وتشمل هذه الضمانات خطابات ضمان أداء مقدمة نيابة عن الشركات التابعة والزميلة.

ب) الالتزامات الرأسمالية

كما في ٣١ مارس ٢٠٢٦، كان لدى المجموعة التزام بقيمة ٢,١١ مليون (billion) (٣١ ديسمبر ٢٠٢٥: ٩,١٥ مليون (billion)) متعلق بشراء حافلات.

١٨- الأحداث اللاحقة

ترى الإدارة أنه لم تحدث أي أحداث لاحقة جوهرية منذ نهاية الفترة تتطلب الإفصاح عنها أو إجراء تعديلات في هذه القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة.

١٩- معلومات المقارنة

تمت إعادة تصنيف بعض المعلومات المقارنة لتتوافق مع عرض الفترة الحالية.

٢٠- اعتماد القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة

تم اعتماد القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة من قبل مجلس الإدارة بتاريخ ١٩ ذو القعدة ١٤٤٧هـ (الموافق ٦ مايو ٢٠٢٦).