

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

القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة

لفترتي الثلاثة أشهر والتسعة أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥
(غير مراجعة)

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

القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة (غير مراجعة)
لفترتي الثلاثة أشهر والتسعة أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥

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
٢٣ - ٧	إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة

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 ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥، وقائمة الربح أو الخسارة والدخل الشامل الآخر الأولية الموحدة الموجزة لفترتي الثلاثة أشهر والتسعة أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥، وقائمتي التغيرات في حقوق الملكية والتدفقات النقدية الأولية الموحدة الموجزة لفترة التسعة 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. يشمل 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) المعتمد في المملكة العربية السعودية.

أمر آخر:

تمت مراجعة القوائم المالية الموحدة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ وفحص القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة لفترتي الثلاثة أشهر والتسعة أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤ من قبل مراجع آخر، والذي أبدى رأياً غير معدل على تلك القوائم المالية ونتيجة فحص غير معدلة على تلك المعلومات في ١٨ رمضان ١٤٤٦ هـ (الموافق ١٨ مارس ٢٠٢٥) و ٢ جمادى الأولى ١٤٤٦ هـ (الموافق ٤ نوفمبر ٢٠٢٤) على التوالي.

عن إرنست ويونغ للخدمات المهنية



هشام عبدالله العتيقي
رقم الترخيص (٥٢٣)

الرياض: ١١ جمادى الأولى ١٤٤٧ هـ
(٢ نوفمبر ٢٠٢٥)

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

قائمة المركز المالي الأولية الموحدة الموجزة

كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥

جميع المبالغ مُدرّجة بالآلاف الريالات السعودية (١٠٠٠) ما لم يرد خلاف ذلك

٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤	إيضاح	
(غير مُراجعة)	(مُراجعة)		
١٠٠٠	١٠٠٠		
			الموجودات
			الموجودات غير المتداولة
			ممتلكات ومعدات
			عقارات استثمارية
			موجودات غير ملموسة
			موجودات حق الاستخدام
			مُستحق من جهات ذات علاقة
			استثمار في شركات زميلة ومشروع مشترك
			موجودات ضريبة مؤجلة
			موجودات غير متداولة أخرى
			إجمالي الموجودات غير المتداولة
			الموجودات المتداولة
			مخزون
			مُستحق من جهات ذات علاقة
			ذمم مدينة تجارية وغير مفوترة، بالصافي
			مبالغ مدفوعة مقدماً وموجودات متداولة أخرى
			استثمارات أخرى وموجودات مالية مشتقة
			نقدية وشبه نقدية
			إجمالي الموجودات المتداولة
			موجودات محتفظ بها بغرض البيع
			إجمالي الموجودات
			حقوق الملكية
			رأس المال
			خسائر متراكمة
			حقوق الملكية العائدة لمساهمي الشركة الأم
			حقوق الملكية غير المسيطرة
			إجمالي حقوق الملكية
			المطلوبات
			المطلوبات غير المتداولة
			تمويل مرابحة
			مطلوبات عقود
			التزامات منافع الموظفين
			التزامات عقود إيجار
			إجمالي المطلوبات غير المتداولة
			المطلوبات المتداولة
			جزء متداول من تمويل مرابحة
			تمويل مرابحة قصير الأجل
			دائنون تجاريون
			مستحق إلى جهات ذات علاقة
			التزامات عقود إيجار
			مصاريف مستحقة الدفع ومطلوبات متداولة أخرى
			مطلوبات مالية مشتقة
			مطلوبات عقود
			زكاة وضريبة دخل مستحقة الدفع
			إجمالي المطلوبات المتداولة
			إجمالي المطلوبات
			إجمالي حقوق الملكية والمطلوبات

ناناب الرئيس التنفيذي للمالية

عضو مجلس الإدارة المفوض

تشكل الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ٢١ جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة.

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

قائمة الربح أو الخسارة الأولية الموحدة الموجزة (غير مراجعة)
لفترتي الثلاثة أشهر والتسعة أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥
جميع المبالغ مدرجة بالآلاف الريالات السعودية (١٠٠٠) ما لم يرد خلاف ذلك

إيضاح	٢٠٢٥	٢٠٢٤	لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر		لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر	
			٢٠٢٥	٢٠٢٤	٢٠٢٥	٢٠٢٤
إيرادات	١٢	٣٦٤,٥١١	٤٢١,٠٩٨	١,٢٠٨,٩٤١	١,١٤٧,٨٩٩	١,١٤٧,٨٩٩
تكلفة إيرادات	١٣	(٣٢٣,٦٩٦)	(٣٠٧,٨٢٢)	(١,٠٥٤,٠٧٤)	(٩٢٩,٩٢١)	(٩٢٩,٩٢١)
إجمالي الربح		٤٠,٨١٥	١١٣,٢٧٦	١٥٤,٨٦٧	٢١٧,٩٧٨	٢١٧,٩٧٨
مصاريف بيع وتوزيع		(١,٦٣٢)	(٥,٨٦٤)	(٥,٠٧٠)	(٩,٤٥٩)	(٩,٤٥٩)
مصاريف عمومية وإدارية		(٢٨,٦٨٨)	(٣٦,٣٠٦)	(٨٨,٣٧١)	(٩٢,٥٦٥)	(٩٢,٥٦٥)
١٤ رد انخفاض في قيمة موجودات محتفظ بها بغرض البيع		-	-	٧٦٤	٧,٨٣٧	٧,٨٣٧
رد / (خسارة) انخفاض في قيمة ذمم مدينة تجارية وموجودات متداولة أخرى		١٧,٤٢٩	(١,٠٠٠)	١٦,٦٣٧	(٧,٣٧٦)	(٧,٣٧٦)
الربح التشغيلي		٢٧,٩٢٤	٧٠,١٠٦	٧٨,٨٢٧	١١٦,٤١٥	١١٦,٤١٥
إيرادات أخرى	١٥	٨,٦٦٨	٤,٥٤٨	٢١,٠١١	٢٢,٢٤٩	٢٢,٢٤٩
دخل تمويل		٣,٦٩٩	٧٤٠	٨,٨٤٦	٧,٩٢٣	٧,٩٢٣
تكاليف تمويل		(٢٣,٠٢٣)	(٣١,٣٨٤)	(٧١,٥٧٠)	(٨٨,٠٦٨)	(٨٨,٠٦٨)
الحصة في ربح / (خسارة) شركة زميلة ومشروع مشترك		(٣,٩٦١)	(٥,٤٧٢)	٣,٨٦٨	(٢١,٩٢٦)	(٢١,٩٢٦)
الربح قبل الزكاة وضريبة الدخل		١٣,٣٠٧	٣٨,٥٣٨	٤٠,٩٨٢	٣٦,٥٩٣	٣٦,٥٩٣
١١ زكاة وضريبة دخل		(٥,١٥٩)	(١٠,٦٧٥)	(١٢,٣٩٤)	(١٥,٧٤٣)	(١٥,٧٤٣)
الربح للفترة		٨,١٤٨	٢٧,٨٦٣	٢٨,٥٨٨	٢٠,٨٥٠	٢٠,٨٥٠
الربح للفترة العائد إلى:						
مساهمي الشركة الأم		٢,١٦٥	١٠,٢١٥	١٣,١٢٢	١,١٢٠	١,١٢٠
حقوق الملكية غير المسيطرة		٥,٩٨٣	١٧,٦٤٨	١٥,٤٦٦	١٩,٧٣٠	١٩,٧٣٠
		٨,١٤٨	٢٧,٨٦٣	٢٨,٥٨٨	٢٠,٨٥٠	٢٠,٨٥٠
ربحية السهم:						
الأساسية والمخفضة، والربح للفترة العائد إلى المساهمين في الشركة الأم		٠,٠٢	٠,٠٨	٠,١	٠,٠١	٠,٠١

فلسطين

نائب الرئيس التنفيذي للمالية

عضو مجلس الإدارة المفوض

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

قائمة الدخل الشامل الأولية الموحدة الموجزة (غير مراجعة)
لفترتي الثلاثة أشهر والتسعة أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥
جميع المبالغ مُدرّجة بالآلاف الريالات السعودية (١٠٠٠) ما لم يرد خلاف ذلك

لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر		لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر	
٢٠٢٤	٢٠٢٥	٢٠٢٤	٢٠٢٥
١٠٠٠	١٠٠٠	١٠٠٠	١٠٠٠
٢٠,٨٥٠	٢٨,٥٨٨	٢٧,٨٦٣	٨,١٤٨

الربح للفترة

الدخل الشامل الآخر
ينود لن يعاد تصنيفها لاحقاً إلى قائمة الربح أو الخسارة
الأولية الموحدة الموجزة:

-	-	-	-
-	-	-	-
٢٠,٨٥٠	٢٨,٥٨٨	٢٧,٨٦٣	٨,١٤٨
١,١٢٠	١٣,١٢٢	١٠,٢١٥	٢,١٦٥
١٩,٧٣٠	١٥,٤٦٦	١٧,٦٤٨	٥,٩٨٣
٢٠,٨٥٠	٢٨,٥٨٨	٢٧,٨٦٣	٨,١٤٨

(خسارة) / مكسب من إعادة قياس التزام المنافع المحددة
إجمالي البتود التي لن يعاد تصنيفها لاحقاً إلى قائمة الربح أو
الخسارة الأولية الموحدة الموجزة:

إجمالي الدخل الشامل للفترة
إجمالي الدخل الشامل للفترة العائد إلى:
مساهمي الشركة الأم
حقوق الملكية غير المسيطرة
إجمالي الدخل الشامل للفترة



نائب الرئيس التنفيذي للمالية



عضو مجلس الإدارة المفوض

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

قائمة التغيرات في حقوق الملكية الأولية الموحدة الموزعة (غير مراجعة)
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥
جميع المبالغ مُدرجة بالآلاف الريالات السعودية (م) ما لم يرد خلاف ذلك

حقوق الملكية غير المسيطرة (مساهمين غير سعوديين)	حقوق الملكية إجمالي	حقوق الملكية العائدة إلى الشركة الأم الإجمالي	حقوق الملكية العائدة إلى الشركة الأم خسائر متراكمة	رأس المال
٩٥١,٣٢٣	٢٩,٤٤٢	٩٢١,٨٨١	(٣٧٨,١١٩)	١,٢٥٠,٠٠٠
٤٠,٩٨٢	١٨,٩٧٢	٢٢,٠١٠	٢٢,٠١٠	-
(٤,٠٦٦)	(٤,٠٦٦)	-	-	-
(٨,٨٨٨)	-	(٨,٨٨٨)	(٨,٨٨٨)	-
٥٦٠	٥٦٠	-	-	-
٢٨,٥٨٨	١٥,٤٦٦	١٣,١٢٢	١٣,١٢٢	-
-	-	-	-	-
٢٨,٥٨٨	١٥,٤٦٦	١٣,١٢٢	١٣,١٢٢	-
(٢٤,٩٢٧)	(٢٤,٩٢٧)	-	-	-
٩٥٤,٩٨٤	١٩,٩٨١	٩٣٥,٠٠٣	(٣١٤,٩٩٧)	١,٢٥٠,٠٠٠
٩٢١,٦٩٠	٧,٦٠٥	٩١٤,٠٨٥	(٣٣٥,٩١٥)	١,٢٥٠,٠٠٠
٣٦,٥٩٣	٢٥,١٤٠	١١,٤٥٣	١١,٤٥٣	-
(٥,٤٧٢)	(٥,٤٧٢)	-	-	-
(١٠,٣٣٣)	-	(١٠,٣٣٣)	(١٠,٣٣٣)	-
٦٢	٦٢	-	-	-
٢٠,٨٥٠	١٩,٧٣٠	١,١٢٠	١,١٢٠	-
-	-	-	-	-
٢٠,٨٥٠	١٩,٧٣٠	١,١٢٠	١,١٢٠	-
(٢,٧٧٦)	(٢,٧٧٦)	-	-	-
٩٣٩,٧٦٤	٢٤,٥٥٩	٩١٥,٢٠٥	(٣٢٤,٧٩٥)	١,٢٥٠,٠٠٠


نائب الرئيس التنفيذي للمالية


عضو مجلس الإدارة الموقر

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ (مراجعة)
الربح قبل الزكاة وضريبة الدخل
مصاريف ضريبة دخل
الزكاة
ضريبة مؤجلة دائنة
الربح للفترة
الدخل الشامل الآخر للفترة
إجمالي الدخل الشامل للفترة
توزيعات أرباح (إيصاح ١٨)
كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥ (غير مراجعة)

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ (مراجعة)
الربح قبل الزكاة وضريبة الدخل
مصاريف ضريبة دخل
الزكاة
ضريبة مؤجلة دائنة
ربح للفترة
الدخل الشامل الآخر للفترة
إجمالي الدخل الشامل للفترة
توزيعات أرباح (إيصاح ١٨)
كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤ (غير مراجعة)

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

قائمة التدفقات النقدية الأولية الموجزة (غير مراجعة)

لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥

جميع المبالغ مُدرّجة بالآلاف الريالات السعودية (١٠٠٠) ما لم يرد خلاف ذلك

لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر

٢٠٢٤ ٢٠٢٥

١٠٠٠ ١٠٠٠

٣٦,٥٩٣ ٤٠,٩٨٢

١٢٩,٩٧٤ ١٤٢,٣٤١

٨,٥١٩ ٩,٨٨٧

٦,٨٩٢ ٦,٨٨٤

٧,٣٧٦ (١٦,٦٣٧)

٦٢٤ (٤,٢٠٠)

٢١,٩٢٦ (٣,٨٦٨)

(٧,٨٣٧) (٧٦٤)

٧٤,٧٥٨ ٦٧,٩١٤

(٢,٣٧٤) (٨,٨٤٥)

(٢٣٩) (٢٣١)

١٧,٧٢٢ ١٣,٤٣٣

- (١,٠٧١)

٧,١٨٧ ١,٨٥٣

(٣,١٦٦) (٥,٣٥٤)

(١٩٥,٩٠٠) (١٩١,٩٨٤)

٥,٢١١ ٢٣,٢٥٤

١٣,٩٧٧ (٥,٦٦٣)

(١٦,٤٧٦) ٣٢,٩٨٦

٢٢,٥٥٨ ١٧,٤١٧

(٧٠,٢٧٠) ١٧,٢١٣

١٠,٣٧٧ (٧٤,٨٨٧)

٦٧,٤٣٢ ٦٠,٦٦٠

(٨,٥٢٢) (١١,٨١٤)

(٢٥,١٧٣) (١٥,٢٠٩)

٣٣,٧٣٧ ٣٣,٦٣٧

١١,٤٥٦ -

- ١,٣٧٩

٢٨,٦٥١ ١٤,٦٩١

(١٠٨,١٠٢) (١٩٦,٦٥١)

(٥,٧٣٣) (١٤,١٢٣)

- ٦,٢٨٦

(٧٣,٧٢٨) (١٨٨,٤١٨)

(٢,٧٧٦) (٤٩٢)

١,١١٥,٧٢٨ ١,٩٤٤,٧٧٦

(١,٠٦٧,٥٧٠) (١,٧٦١,٧٢٠)

(٧,٨٢١) (٩,٦٢٦)

(١,٣٣٠) (١,٣٥٥)

(٧٣,٤٢٨) (٦٢,٨١٢)

(٣٧,١٩٧) ١٠٨,٧٧١

(٧٧,١٨٨) (٤٦,٠١٠)

٤٣٤,٢٤٨ ٥٤٩,٧٤٣

٣٥٧,٠٦٠ ٥٠٣,٧٣٣

١,١٦١ ٥,٣١٢

٣,٧٤٥ -

٦١٤ ٤٠,٠٢٠

الأنشطة التشغيلية

الربح قبل الزكاة وضريبة الدخل

التعديلات لتسوية الربح قبل الزكاة وضريبة الدخل إلى صافي التدفقات النقدية:

استهلاك ممتلكات ومعدات

استهلاك موجودات حق الاستخدام

إطفاء موجودات غير ملموسة

رد / (خسارة) انخفاض في قيمة ذمم مدينة تجارية وموجودات متداولة أخرى

رد / (خسارة) الانخفاض في قيمة المخزون

الحصة في ربح / (خسارة) شركة زميلة ومشروع مشترك

رد انخفاض في قيمة موجودات محتفظ بها بغرض البيع

تكلفة تمويل

دخل تمويل

مكسب من إنهاء عقد إيجار

مخصص التزامات منافع الموظفين

مكسب من بيع ممتلكات ومعدات

التغير في أدوات حقوق ملكية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة

التغيرات لـ:

مخزون

ذمم مدينة تجارية وغير موفورة، بالصافي

مبالغ مستحقة من جهات ذات علاقة

مبالغ مدفوعة مقدماً وموجودات متداولة أخرى

دائنون تجاريون

مبالغ مستحقة إلى جهات ذات علاقة

مصاريف مستحقة الدفع ومطلوبات متداولة أخرى

مطلوبات عقود

التدفقات النقدية الناتجة من الأنشطة التشغيلية

زكاة وضريبة دخل مدفوعة

التزامات منافع الموظفين المدفوعة

صافي النقدية الناتجة من الأنشطة التشغيلية

الأنشطة الاستثمارية

استثمارات في أدوات حقوق ملكية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة

متحصلات من بيع ممتلكات ومعدات

متحصلات من بيع موجودات محتفظ بها بغرض البيع

شراء ممتلكات ومعدات

شراء موجودات غير ملموسة

متحصلات من دخل تمويل

صافي النقدية المستخدمة في الأنشطة الاستثمارية

الأنشطة التمويلية

توزيعات أرباح مدفوعة لأصحاب الحصص غير المسيطرة

متحصلات من تمويل مرابحة

سداد تمويل مرابحة

سداد التزامات عقود إيجار

سداد أعباء مالية من التزامات عقود إيجار

سداد تكاليف تمويل

صافي النقدية الناتجة من / (المستخدمة في) الأنشطة التمويلية

صافي النقص في النقدية وشبه النقدية

النقدية وشبه النقدية في ١ يناير

النقدية وشبه النقدية في ٣٠ سبتمبر

معاملة غير نقدية هامة:

موجودات حق الاستخدام

أصل مالي مشتق - مقايضات أسعار الفائدة

شراء ممتلكات ومعدات - دفعات مقدمة للموردين

نائب الرئيس التنفيذي للمالية

عضو مجلس الإدارة المفوض

تشكل الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ٢١ جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموجزة.

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

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة (غير مراجعة) (تتمة)
لفترتي الثلاثة أشهر والتسعة أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥
جميع المبالغ مُدرّجة بالآلاف الريالات السعودية (١٠٠٠) 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 ١٣٩٩ هـ (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 ١٣٩٩ هـ (الموافق ٩ يوليو ١٩٧٩). تمارس الشركة نشاطها بموجب الرقم الموحد ٧٠٠٥٠١٧٤٧ والسجل التجاري رقم ١٠١٠٠٢٤٣٣٥ الصادر بتاريخ ٥ رمضان ١٣٩٩ هـ (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 الكيماوية 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
		٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤		
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	-	أنشطة تدريب السائقين	المملكة العربية السعودية
شركة مرآب لصيانة السيارات	٢٠٢٥	%١٠٠	-	خدمات الإصلاح والصيانة	المملكة العربية السعودية

إنّ شركة المواصلات العامة (المملوكة بنسبة ٢٠٪ لشركة ار ايه تي بي ديفلومنت (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 ١٤٣٦ هـ (الموافق ٣١ ديسمبر ٢٠١٤). تزاوّل الشركة أنشطة استيراد وتشغيل وصيانة الباصات في الرياض وفقاً للترخيص الصادر من الهيئة العامة للاستثمار رقم ١٠٦٠٨٣٥١١٤٧٣٤٧ بتاريخ ٨ ذو القعدة ١٤٣٥ هـ (الموافق ٤ سبتمبر ٢٠١٤).

ويبلغ رأس المال المدفوع للشركة ١٠ مليون ١٠٠٠. 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 ١٤٤٣ هـ (الموافق ١٠ أغسطس ٢٠٢١). ويبلغ رأس المال المدفوع للشركة ٥ مليون ١٠٠٠. وتزاوّل 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 ١٤٤٣ هـ (الموافق ١٧ أبريل ٢٠٢٢). ويبلغ رأس المال المدفوع للشركة ١٠,٠٠٠ ١٠٠٠. وتزاوّل الشركة أنشطة خدمات النقل المشتركة.

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة (غير مراجعة) (تتمة)
لفترتي الثلاثة أشهر والتسعة أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥
جميع المبالغ مُدرّجة بالآلاف الريالات السعودية (١٠٠٠) ما لم يرد خلاف ذلك

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

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة (غير مراجعة) (تتمة)
لفترتي الثلاثة أشهر والتسعة أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥
جميع المبالغ مُدرّجة بالآلاف الريالات السعودية (١٠٠٠) 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 ستُعد وفقاً للمعايير الدولية لإعداد التقارير المالية المعتمدة في المملكة العربية السعودية، والمعايير الأخرى الصادرة عن 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 ٢٠٢٤.

أعدت هذه القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة على أساس التكلفة التاريخية، باستثناء "موجودات" / (مطلوبات) مالية مشتقة - مقايضات 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 (١٠٠٠) وهو يمثل عملة العرض والعملة الوظيفية للشركة. تم تقريب كافة المبالغ إلى أقرب ألف ريال سعودي (١٠٠٠)، ما لم يرد خلاف ذلك.

٢-٢ المعايير الجديدة أو التعديلات التي يسري مفعولها في سنة ٢٠٢٥ والسنوات اللاحقة

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 ٢٠٢٤، باستثناء تطبيق معايير جديدة اعتباراً من ١ يناير ٢٠٢٥. 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.

عدم القابلية للصرف - تعديلات على معيار المحاسبة الدولي (٢١)

أصدر مجلس المعايير الدولية للمحاسبة تعديلات على معيار المحاسبة الدولي (٢١) "أثار التغيرات في أسعار صرف العملات الأجنبية" لتحديد كيفية تقييم المنشأة ما إذا كانت العملة قابلة للصرف وكيف ينبغي لها تحديد سعر الصرف الفوري عند عدم قابليتها للصرف. كما تُلزم التعديلات بالإفصاح عن المعلومات التي تمكن مستخدمي القوائم المالية للمنشأة من فهم كيف تؤثر العملة غير القابلة للصرف إلى عملة أخرى، أو من المتوقع أن تؤثر، على قدرة الأداء المالي والمركز المالي والتدفقات النقدية للمنشأة.

تسري التعديلات على فترات التقرير السنوية التي تبدأ في أو بعد ١ يناير ٢٠٢٥. عند تطبيق التعديلات، لا يمكن للمنشأة تعديل معلومات المقارنة. ولم يكن للتعديلات أي تأثير جوهري على القوائم المالية للمجموعة، باستثناء المعيار الدولي للتقرير المالي (١٨)، والذي يُقيم المجموعة حالياً أثر تطبيقه على القوائم المالية للمجموعة.

استخدام الأحكام والتقديرات

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

إن التقديرات والأحكام الهامة التي اتبعتها الإدارة عند تطبيق السياسات المحاسبية للمجموعة والمصادر الرئيسية لعدم التأكد من التقديرات هي نفسها المتبعة في إيضاح (٣) في القوائم المالية السنوية للمجموعة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤.

قياس القيمة العادلة

يتطلب عدد من السياسات المحاسبية والإفصاحات الخاصة بالشركة بقياس 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.

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

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة (غير مراجعة) (تتمة)
لفترتي الثلاثة أشهر والتسعة أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥
جميع المبالغ مُدرّجة بالآلاف الريالات السعودية (إلآ) ما لم يرد خلاف ذلك

٢- أساس الإعداد والتغيرات في السياسات المحاسبية للمجموعة (تتمة)

٢-٢ المعايير الجديدة أو التعديلات التي يسري مفعولها في سنة ٢٠٢٥ والسنوات اللاحقة (تتمة)

قياس القيمة العادلة (تتمة)

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 حُصل عليها من الجهات الأخرى لدعم الاستنتاج بأن هذه التقييمات تفي بمتطلبات 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 قيمها العادلة، وذلك لأنها يترتب عليها عمولات تعكس العمولات السائدة في السوق التي تترتب على تمويلات وقرروض مشابهة. نتيجة لذلك فإن القيمة النقدية المستقبلية المخصومة للتمويلات والقرروض لا تختلف بشكل جوهري عن قيمتها الدفترية الحالية.

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

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 تبرمها 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 عبدالعزيز 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 بناءً 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.

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

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة (غير مراجعة) (تتمة)
لفترتي الثلاثة أشهر والتسعة أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥
جميع المبالغ مُدرّجة بالآلاف الريالات السعودية (يُذكر) ما لم يرد خلاف ذلك

٣- المعلومات القطاعية (تتمة)

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

تُحدَف 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. ويُقيَّم 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 ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥، بلغ إجمالي الإيرادات ١,٢٠٨ مليون، منها ٨٤٣ مليون يُذكر من الجهات الحكومية ٣٦٥ مليون يُذكر من الجهات الخاصة (بلغ إجمالي الإيرادات حتى ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤ مبلغ ١,١٤٧ مليون يُذكر، منها ٧٨٠ مليون يُذكر من الجهات الحكومية ٣٦٧ مليون يُذكر من الجهات الخاصة).

كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥، بلغ إجمالي الذمم المدينة ١,٢٧٤ مليون يُذكر، منها ١,١٠٩ مليون يُذكر من جهات حكومية ١٦٥ مليون يُذكر من جهات خاصة). (٣١ ديسمبر ٢٠٢٤: ١,٠٨٥ مليون يُذكر، منها ٩٣٥ مليون يُذكر من جهات حكومية و ١٥٠ مليون يُذكر من جهات خاصة).

وللتفاصيل حول التوزيع الجغرافي للإيرادات، يرجى الرجوع للإيضاح ١٢.

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

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة (غير مراجعة) (تتمة)
لفترتي الثلاثة أشهر والتسعة أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥
جميع المبالغ مُدرّجة بالآلاف الريالات السعودية (ﷲ) ما لم يرد خلاف ذلك

٣- المعلومات القطاعية (تتمة)

تتضمن المعلومات المالية المقدمة لهذه القطاعات ما يلي:

للفترة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥
(غير مراجعة)

النقل بين المدن	الخدمات المتخصصة	الخدمات الفنية المشتركة	حلول التنقل الرقمي	النقل العام	إجمالي القطاعات	التسويات والحذفات	الإجمالي
ﷲ	ﷲ	ﷲ	ﷲ	ﷲ	ﷲ	ﷲ	ﷲ
١٣٣,٣٢٥	٣٠٦,٨٢١	١٨,٤٩٧	٤٥,٨٢٥	٧٠٤,٤٧٣	١,٢٠٨,٩٤١	-	١,٢٠٨,٩٤١
-	-	١٥٣,٠٩٨	-	-	١٥٣,٠٩٨	(١٥٣,٠٩٨)	-
(٣٠,١٠٤)	(٥٠,٩٦٦)	-	-	(٧٢,٠٢٨)	(١٥٣,٠٩٨)	١٥٣,٠٩٨	-
٧,٤٦١	(٥١,٣٦٢)	٢,٢٦٩	(٣,٨٥٤)	٨٦,٤٦٨	٤٠,٩٨٢	-	٤٠,٩٨٢

إيرادات تشغيلية
إيرادات بين القطاعات
تكاليف بين القطاعات
الربح / (الخسارة) قبل الزكاة وضريبة
الدخل

للفترة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤
(غير مراجعة)

النقل بين المدن	الخدمات المتخصصة	الخدمات الفنية المشتركة	حلول التنقل الرقمي	النقل العام	إجمالي القطاعات	التسويات والحذفات	الإجمالي
ﷲ	ﷲ	ﷲ	ﷲ	ﷲ	ﷲ	ﷲ	ﷲ
١٢٣,٩٢٨	٣٨٩,٤٠٤	٢٨,٤٩٤	٣٢,٦٩٣	٥٧٣,٣٨٠	١,١٤٧,٨٩٩	-	١,١٤٧,٨٩٩
-	-	٨٥,٠٧٦	-	-	٨٥,٠٧٦	(٨٥,٠٧٦)	-
-	(٥٧,٠٣١)	-	(١,٢٤٧)	(٢٦,٧٩٨)	(٨٥,٠٧٦)	٨٥,٠٧٦	-
٢,٨٦١	(٣٧,٤١٥)	٢,٥٤٠	(١٦,٠٩٦)	٨٤,٧٠٢	٣٦,٥٩٢	-	٣٦,٥٩٢

إيرادات تشغيلية
إيرادات بين القطاعات
تكاليف بين القطاعات
الربح / (الخسارة) قبل الزكاة وضريبة
الدخل

كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥
(غير مراجعة)

النقل بين المدن	الخدمات المتخصصة	الخدمات الفنية المشتركة	حلول التنقل الرقمي	النقل العام	إجمالي القطاعات	التسويات والحذفات	الإجمالي
ﷲ	ﷲ	ﷲ	ﷲ	ﷲ	ﷲ	ﷲ	ﷲ
١٣٣,٨٥٩	١,١١٩,٧٦٥	٥٩٣,٦٣٨	٦٩,٣٤٥	٢,٦٥٤,١٨٦	٤,٥٧٠,٧٩٣	(٥١١,٥٠٨)	٤,٠٥٩,٢٨٥
١١٣,٣٤٤	٨٢٤,٥٩٠	٣٦٥,٥٩٢	٢٥٧,٢٢٥	٢,١٤٧,٧٤٣	٣,٧٠٨,٤٩٤	(٦٠٤,١٩٣)	٣,١٠٤,٣٠١

إجمالي الموجودات
إجمالي المطلوبات

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ (مراجعة)

النقل بين المدن	الخدمات المتخصصة	الخدمات الفنية المشتركة	حلول التنقل الرقمي	النقل العام	إجمالي القطاعات	التسويات والحذفات	الإجمالي
ﷲ	ﷲ	ﷲ	ﷲ	ﷲ	ﷲ	ﷲ	ﷲ
١٣٨,٢٩٥	١,٠٣٣,٦٤٩	٤٦٥,٢٠٦	٦٧,٢٨٧	٢,٥٣٩,٣٢٨	٤,٢٤٣,٧٦٥	(٣٨٨,١٣١)	٣,٨٥٥,٦٣٤
١٢١,٦٠٧	٦٤٧,٢٥٥	٢٥٠,٣٢١	٢٥١,٣٢٣	٢,٠٦٣,١٨٤	٣,٣٣٣,٦٩٠	(٤٢٩,٣٧٩)	٢,٩٠٤,٣١١

إجمالي الموجودات
إجمالي المطلوبات

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

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة (غير مراجعة) (تتمة)
لفترتي الثلاثة أشهر والتسعة أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥
جميع المبالغ مُدرّجة بالآلاف الريالات السعودية (١٠٠٠) ما لم يرد خلاف ذلك

٤- الممتلكات والمعدات

٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥ (غير مراجعة)	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ (مراجعة)	
١,١١٧,٠٢٦	١,٠٤٥,٨٥٧	ممتلكات ومعدات
٥٠,٦٥٣	٢٧,٨٠٠	مشاريع قيد الإنشاء
١,١٦٧,٦٧٩	١,٠٧٣,٦٥٧	

خلال فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥، استحوذت المجموعة على ممتلكات ومعدات بقيمة ٢٣٦ مليون (٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤: ١٠٨ مليون). بلغت قيمة استهلاك الممتلكات والمعدات ١٤٢ مليون (٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤: ١٣٠ مليون). كما قامت المجموعة باستبعاد ممتلكات ومعدات بصافي قيمة دفترية ٠,٣٠٩ مليون (٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤: ١,٥ مليون). مما أدى إلى تحقيق مكسب من استبعاد ممتلكات ومعدات لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥ بمبلغ ١,٠٧ مليون (لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤: لا شيء) (إيضاح ١٥).

٥- الموجودات غير الملموسة

٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥ (غير مراجعة)	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ (مراجعة)	
٤١,٦٨٢	٣٦,٦٨٢	برامج وتراخيص
٥٨٨,٤٧١	٥٨٦,٢٣٢	موجودات غير ملموسة أخرى*
٦٣٠,١٥٣	٦٢٢,٩١٤	

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 والكراجات. خلال فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥، بلغ إجمالي قيمة إطفاء الموجودات غير الملموسة ٦,٩ مليون (٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤: ٦,٩ مليون).

٦- ذمم مدينة تجارية وغير مدفوتة، بالصافي

٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥ (غير مراجعة)	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ (مراجعة)	
٢٧٣,٨٨٣	٢٥٥,٠٣٠	الذمم المدينة التجارية والذمم المدينة غير المدفوتة:
٨٣٥,٢٣٠	٦٧٩,٠٨١	مؤسسات حكومية وشبه حكومية
٦,٤٧٢	٣٥,٠٤٩	ذمم مدينة غير مدفوتة*
١٥٨,٢٨١	١١٥,٣٩٧	ذمم مدينة من جهات ذات علاقة
١,٢٧٣,٨٦٦	١,٠٨٤,٥٥٧	قطاع خاص
(٥٤,٤٠٠)	(٧٣,٧١٣)	إجمالي الذمم المدينة التجارية والذمم المدينة غير المدفوتة
١,٢١٩,٤٦٦	١,٠١٠,٨٤٤	ناقصاً: خسارة الانخفاض في القيمة
		الذمم المدينة التجارية والذمم المدينة غير المدفوتة، بالصافي

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

٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥ (غير مراجعة)	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ (مراجعة)	
٧٣,٧١٣	٦٢,٠٤٢	الرصيد في بداية الفترة / السنة
٢,٦٨٣	١١,٨٢٨	محمل للفترة / السنة
(١٧,٠٠٠)	-	المسترد للفترة / السنة
(٤,٩٩٦)	(١٥٧)	مبالغ مشطوبة خلال الفترة / السنة
٥٤,٤٠٠	٧٣,٧١٣	الرصيد في نهاية الفترة / السنة

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

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة (غير مراجعة) (تتمة)
لفترتي الثلاثة أشهر والتسعة أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥
جميع المبالغ مُدرّجة بالآلاف الريالات السعودية (١٠٠٠) ما لم يرد خلاف ذلك

٦ - ذمم مدينة تجارية وغير مدفورة، بالصافي (تتمة)

فيما يلي ملخص حركة الذمم المدينة غير المدفورة:

٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤	
(غير مراجعة)	(مراجعة)	
٦٧٩,٠٨١	٨٤٨,٧٦٢	الرصيد في بداية الفترة / السنة
٥١٦,٥٠٢	٦١٠,٤٥٧	إيرادات مثبتة خلال الفترة / السنة
(٣٦٠,٣٥٣)	(٧٨٠,١٣٨)	إيرادات مدفورة خلال الفترة / السنة
٨٣٥,٢٣٠	٦٧٩,٠٨١	الرصيد في نهاية الفترة / السنة

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

خلال فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥، ووفقاً لجدول السداد، استلمت الشركة خلال الفترة ما يقرب من ٢٩٨ مليون ١٠٠٠ (٣١ ديسمبر ٢٠٢٤: ٧٣٧ مليون ١٠٠٠).

٧ - رأس المال

كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥، بلغ رأس مال الشركة المصرح به والمدفوع بالكامل ١,٢٥٠ مليون ١٠٠٠ (٣١ ديسمبر ٢٠٢٤: ١,٢٥٠ مليون ١٠٠٠) مقسم إلى ١٢٥ مليون سهم (٣١ ديسمبر ٢٠٢٤: ١٢٥ مليون سهم) بقيمة ١٠ ١٠٠٠ 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 تحد 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 العام الحالي على تسهيلات بنكية قصيرة الأجل من بنوك محلية بمبلغ ٦٠٠ مليون ١٠٠٠ 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 ١,٤٣٨ مليون ١٠٠٠، وبما يشمل تمويلات قصيرة الأجل، من بنوك محلية مختلفة كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥ (٣١ ديسمبر ٢٠٢٤: ١,٢٥١ مليون ١٠٠٠).

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

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة (غير مراجعة) (تتمة)
لفترتي الثلاثة أشهر والتسعة أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥
جميع المبالغ مُدرّجة بالآلاف الريالات السعودية (ر.س.) ما لم يرد خلاف ذلك

٩- تمويل مرابحة (تتمة)

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

٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥ (غير مراجعة)	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ (مراجعة)
ر.س.	ر.س.
٦٠٤,٦٨٨	٣٥٥,٧٦٢
٢٧٦,٤٣٨	٢٤٨,٢٥٠
٥٥٦,٥٦٨	٦٤٦,٨٧٩
١,٤٣٧,٦٩٤	١,٢٥٠,٨٩١

تمويل مرابحة قصير الأجل
جزء متداول من تمويل مرابحة
الجزء غير المتداول المثبت ضمن المطلوبات غير المتداولة

فيما يلي ملخص بحركة تمويل المرابحة:

٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥ (غير مراجعة)	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ (مراجعة)
ر.س.	ر.س.
١,٢٥٠,٨٩١	١,٢٩٦,٢٧٧
١,٩٤٤,٧٧٦	١,٤٧١,٤١٢
٦٦,٥٥٩	٩٤,٦٥٤
(١,٧٦١,٧٢٠)	(١,٥١٧,٢٤١)
(٦٢,٨١٢)	(٩٤,٢١١)
١,٤٣٧,٦٩٤	١,٢٥٠,٨٩١

الرصيد في بداية الفترة / السنة
متحصلات خلال الفترة / السنة
تكلفة فائدة متكبدة للفترة / السنة
سداد خلال الفترة / السنة
تكلفة فائدة مدفوعة
الرصيد في نهاية الفترة / السنة

شروط تمويل المرابحة:

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

١٠- الجهات ذات العلاقة

تشتمل الجهات 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 الجهات ذات العلاقة وفقًا للشروط المعتمدة من قبل مجلس إدارة المجموعة. وتُجري المجموعة وجهاتها ذات العلاقة معاملات مع بعضهم بعضاً خلال دورة الأعمال العادية.

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

العلاقة	طبيعة المعاملات	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥ (غير مراجعة)	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤ (غير مراجعة)
الجهات ذات العلاقة			
الشركة السعودية الإماراتية للنقل المتكامل	مشروع مشترك دخل تمويل خدمات مستلمة	٢,٥٥٨	٢,٣٧٢
شركة مترو العاصمة المحدودة (كامكو)	شركة زميلة خدمات مستلمة	-	٨٠٦
آر إيه تي بي ديفيلوبمنت (شركة فرنسية)	شركات لها تأثير على الشركة التابعة	٤,٦١٧	٤,٨٧٧
آر إيه تي بي ديف السعودية ال سي سي	شركات لها تأثير على الشركة التابعة	٢٣,٨٥٠	-
شركة نكس كونتيننتال القابضة	شركات لها تأثير على الشركة التابعة	-	٩٨١

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

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة (غير مراجعة) (تتمة)
لفترتي الثلاثة أشهر والتسعة أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥
جميع المبالغ مُدرّجة بالآلاف الريالات السعودية (ﷲ) ما لم يرد خلاف ذلك

١٠- الجهات ذات العلاقة (تتمة)

(أ) المستحق من الجهات ذات العلاقة

الجزء غير المتداول	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥ (غير مُراجعة)	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ (مُراجعة)
	ﷲ	ﷲ
الشركة السعودية الإماراتية للنقل المتكامل*	٣٩,٩٩٧	٣٧,٢٢٤
<u>الجزء المتداول</u>		
الشركة السعودية الإماراتية للنقل المتكامل**	٥,٠٠٠	٢٦,١١٩
شركة مترو العاصمة المحدودة (كامكو)	-	٢,٣٥٠
إجمالي المدينون المتداولة	٥,٠٠٠	٢٨,٤٦٩
إجمالي المستحق من الجهات ذات العلاقة	٤٤,٩٩٧	٦٥,٦٩٣

(ب) المستحق إلى الجهات ذات العلاقة

الجزء المتداول	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥ (غير مُراجعة)	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ (مُراجعة)
	ﷲ	ﷲ
آر إيه تي بي ديفيلوبمنت (شركة فرنسية)	٤٣,٣٦٣	١٤,٠١٢
آر إيه تي بي ديف السعودية ال سي سي	١٢,٥٣٨	٢,٧٤٧
شركة نكس كونتيننتال القابضة	٤,٨٧١	٢,١٦١
إجمالي المستحق إلى الجهات ذات العلاقة	٦٠,٧٧٢	١٨,٩٢٠

المشروع المشترك

* قامت الشركة خلال عام ٢٠١٤م، بتمويل العمليات التشغيلية للشركة السعودية الإماراتية للنقل المتكامل المحدودة (سينكو) بمبلغ ٣٠ مليون ﷲ. لا يترتب على هذا المبلغ أي فوائد، وسدد مبلغ ٢٠ مليون ﷲ من قيمة القرض خلال السنوات السابقة، وتتوقع الإدارة سداد المبلغ المتبقي البالغ ١٠ مليون ﷲ، خلال الأعوام ٢٠٢٥ و ٢٠٢٦ و ٢٠٢٧. وأثبت القرض بالقيمة الحالية. بالإضافة إلى ذلك، قامت الشركة خلال العام ٢٠١٦، بتقديم تمويلين إضافيين بمبلغ إجمالي قدره ٤٠ مليون ﷲ وذلك لتمويل العمليات التشغيلية لتنفيذ عقود النقل المدرسي الحكومي. وأثبت القرض بالقيمة الحالية. وتتوقع الإدارة الحصول على المبلغ المتبقي خلال الأعوام ٢٠٢٥ و ٢٠٢٦ و ٢٠٢٧.

** خلال العام ٢٠١٩، قامت الشركة ببيع ٣٥٠ حافلة إلى الشركة السعودية الإماراتية للنقل المتكامل المحدودة (سينكو) بمبلغ ٣٣,٦ مليون ﷲ. كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥، استلمت الشركة مبلغ ٣٣,٦ مليون ﷲ. بالإضافة إلى ذلك، يتضمن الرصيد الحالي مبالغ تتعلق بالخدمات الفنية المقدمة، وكذلك تكاليف الإيجار والموظفين المدفوعة نيابة عن المشروع المشترك.

تعد المجموعة منشأة مرتبطة بالحكومة حيث أن صندوق الاستثمارات العامة باعتباره الصندوق السيادي للمملكة العربية السعودية، له تأثير كبير على المجموعة. وتجري المجموعة بإجراء معاملات تجارية مع جهات ذات علاقة تشمل المعاملات مع منشآت مسيطر عليها أو مسيطر عليها بشكل مشترك بواسطة صندوق الاستثمارات العامة. وقد استخدمت المجموعة الاستثناءات المتعلقة بالإفصاح عن الجهات ذات العلاقة للمنشآت المرتبطة بالحكومة في معيار المحاسبة الدولي ٢٤: الإفصاحات المتعلقة بالجهات ذات العلاقة خلال الفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥، سجلت المجموعة إيرادات بلغت ٥٩٥ مليون ﷲ من الجهات الحكومية (٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤: ٨٢٨ مليون ﷲ). كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥، تضمنت الذمم المدينة ١,١٠٩ مليون ﷲ من الجهات الحكومية (٣١ ديسمبر ٢٠٢٤: ٩٣٥ مليون ﷲ).

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

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة (غير مراجعة) (تتمة)
لفترتي الثلاثة أشهر والتسعة أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥
جميع المبالغ مُدرّجة بالآلاف الريالات السعودية (يُذكر) ما لم يرد خلاف ذلك

١٠ - الجهات ذات العلاقة (تتمة)

فيما يلي المعاملات الهامة بين المجموعة وكبار موظفي الإدارة:

المعاملات مع كبار موظفي الإدارة

٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤ (غير مراجعة)	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥ (غير مراجعة)	
١,١١٠	٢,٤١٧	مصاريف وبدلات أعضاء مجلس الإدارة
١٦,٤٧١	١١,٩١٣	تعويضات كبار موظفي الإدارة
		(*) تعويضات كبار موظفي الإدارة
٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤ (غير مراجعة)	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥ (غير مراجعة)	
١٥,٨٨١	١١,١٤١	منافع الموظفين قصيرة الأجل
٥٩٠	٧٧٢	منافع طويلة الأجل
١٦,٤٧١	١١,٩١٣	

تتضمن تعويضات كبار موظفي الإدارة الرواتب والتزامات المنافع المحددة للموظفين.

١١ - الزكاة وضريبة الدخل

موقف الربوط للشركة الأم والشركات التابعة لها

موقف ربوط الشركة الأم

قدمت الشركة السعودية للنقل الجماعي إقراراتها الزكوية لجميع السنوات حتى عام ٢٠٢٤، وحصلت على شهادة زكاة سارية المفعول حتى ٢٠٢٦ م. كما قامت الشركة بسداد المستحقات الزكوية عن جميع السنوات حتى عام ٢٠٢٤.

وقد أصدرت الهيئة ربطاً زكويًا نهائيًا للأعوام ٢٠٢١ و ٢٠٢٢، حيث بلغت إجمالي الفروقات الزكوية على الربوط المبدئية مبلغ ١١ مليون ريال ومن خلال الاجتماعات والمناقشات مع مختصي هيئة الزكاة والضريبة والجمارك تم تخفيض الفروقات الزكوية للأعوام ٢٠٢١ و ٢٠٢٢ إلى مبلغ ٤,١ مليون ريال. وتم تقديم اعتراض لدى الهيئة على تلك الفروقات وذلك خلال المهلة القانونية المحددة.

تتوفر لدى الشركة المخصصات الكافية لمواجهة هذه الفروقات. كما تم تزويد الهيئة بجميع البيانات المطلوبة للأعوام ٢٠٢٣ و ٢٠٢٤. ولا تزال الشركة في انتظار صدور الربط النهائي.

موقف ربوط شركة سات للنقل

قدمت شركة سات للنقل أول إقرار لها للزكاة وضريبة الدخل وسددت المطلوبات ذات الصلة. علاوة على ذلك، لم تقم الهيئة بإصدار أي ربوط زكاة أو ضريبة دخل.

موقف ربوط شركة المواصلات العامة

قدمت الشركة إقرارها الزكوي عن جميع السنوات حتى عام ٢٠٢٤ وحصلت على شهادات زكاة صالحة حتى أبريل ٢٠٢٦ من الهيئة. وبالإضافة إلى ذلك، لم تصدر الهيئة أي ربوط نهائية للفترة من ٢٠١٥ إلى ٢٠٢٤.

موقف ربوط شركة حلول التنقل الرقمي للاستثمار

قدمت الشركة أول إقرار لها للزكاة وضريبة الدخل وسددت مطلوباتها في ٢٩ أبريل ٢٠٢٥. علاوة على ذلك، لم تقم الهيئة بإصدار أي ربوط زكاة أو ضريبة دخل.

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

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة (غير مراجعة) (تتمة)
لفترتي الثلاثة أشهر والتسعة أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥
جميع المبالغ مُدرّجة بالآلاف الريالات السعودية (١٠٠٠) ما لم يرد خلاف ذلك

١٢- الإيرادات

لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر		لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر		
٢٠٢٤	٢٠٢٥	٢٠٢٤	٢٠٢٥	
(غير مراجعة)	(غير مراجعة)	(غير مراجعة)	(غير مراجعة)	
١٠٠٠	١٠٠٠	١٠٠٠	١٠٠٠	
٤٦٨,٨٢٥	٥١٦,٠٤٨	٢٥٠,٥٦٨	١٨٣,٣٦٣	إيرادات ترتيبات امتياز مشروع الملك عبد العزيز للنقل العام بمدينة الرياض
٤١٧,٤٥٤	٣٠٦,٨٢١	٩٨,٣٨٩	٥٠,٤٣٠	إيرادات الخدمات المتخصصة
٧٠,٢٧٢	١٥٧,٧٨٠	٢٦,٣٩٣	٦٢,٠٢٤	إيرادات من خدمات النقل العام
١٥٩,٦٧٧	١٣٣,٨٦٦	٣٦,٩٤٩	٤٣,٢٢٠	إيرادات من نقل الركاب
-	٤٨,٦٠١	-	١٢,٩٧٦	إيرادات الخدمات الفنية
٣١,٦٧١	٤٥,٨٢٥	٨,٧٩٩	١٢,٤٩٨	إيرادات من حلول التنقل الرقمي
١,١٤٧,٨٩٩	١,٢٠٨,٩٤١	٤٢١,٠٩٨	٣٦٤,٥١١	

الأسواق الجغرافية

٢٠٢٤	٢٠٢٥	٢٠٢٤	٢٠٢٥	
(غير مراجعة)	(غير مراجعة)	(غير مراجعة)	(غير مراجعة)	
١٠٠٠	١٠٠٠	١٠٠٠	١٠٠٠	
١,١٤١,٥٧٠	١,٢٠٤,٣٠٥	٤١٩,٥٦٩	٣٦٤,٥١١	الإيرادات من العمليات داخل المملكة العربية السعودية
٦,٣٢٩	٤,٦٣٦	١,٥٢٩	-	الإيرادات من العمليات الدولية
١,١٤٧,٨٩٩	١,٢٠٨,٩٤١	٤٢١,٠٩٨	٣٦٤,٥١١	

١٣- تكلفة الإيرادات

لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر		لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر		
٢٠٢٤	٢٠٢٥	٢٠٢٤	٢٠٢٥	
(غير مراجعة)	(غير مراجعة)	(غير مراجعة)	(غير مراجعة)	
١٠٠٠	١٠٠٠	١٠٠٠	١٠٠٠	
٣٠٩,٦٩٧	٣٠٢,١٧٩	٨٣,١٩٠	٨٤,٣٦٤	رواتب ومصاريف أخرى ذات صلة
١٥٥,٧٩٠	٢٣٢,١٧٧	٥٠,٣١٥	٧٦,١٣٧	إصلاح وصيانة حافلات
١٤٥,٨٩٩	١٥٤,١٥١	٤٩,٩٧٢	٥٣,٣٢٨	مصاريف استهلاك وإطفاء
١٤٧,٧٩٠	١٤٧,٨٧٠	١٦,١٠٦	٢٢,٦١٦	خدمات الاستعانة بالقوى البشرية الخارجية*
٦٦,٣٨٤	٧٥,٥٢٣	٥٢,٠٥٤	٣٢,٤٤٧	خدمات استشارية**
٣٣,٧٢٠	٣٨,٦٨٩	١٩,١٢٥	٢٢,٩٧٠	رسوم تأشيرات وإقامات
٦,٧٤٨	٣٧,٤٨٣	٦,٧٤٨	١,٨٨٣	غرامات وعقوبات
٨,٠٣١	١٣,٩٧٣	٢,٥٥٧	٧,٢٨٤	إيجار***
١٤,٥٩٩	١٠,٧٩٢	٧,١٨٥	٣,٣٦٣	مصروف تأمين ممتلكات وحافلات
٤١,٢٦٣	٤١,٢٣٧	٢٠,٥٧٠	١٩,٣٠٤	أخرى
٩٢٩,٩٢١	١,٠٥٤,٠٧٤	٣٠٧,٨٢٢	٣٢٣,٦٩٦	

*: تمثل تكلفة التعاقدات الخارجية لسائقين، وعمال نظافة، وحواسات أمنية وموظفون فنيون.

** تشمل الخدمات الاستشارية الفنية والتشغيلية المقدمة لعمليات مشروع الملك عبد العزيز من قبل شركة المواصلات العامة.

*** تشمل الإيجارات عقود الإيجار قصيرة الأجل ذات القيمة المنخفضة، بما في ذلك المباني والشقق والحافلات.

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

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة (غير مراجعة) (تتمة)
لفترتي الثلاثة أشهر والتسعة أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥
جميع المبالغ مُدرّجة بالآلاف الريالات السعودية (١٠٠٠) ما لم يرد خلاف ذلك

١٤- الموجودات المحتفظ بها بغرض البيع

٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤
(غير مراجعة)	(مراجعة)
١٤,١٧٧	١٤,١٧٧
٢٥٠	٢٥٠

إجمالي الموجودات المحتفظ بها بغرض البيع المثبتة بالمركز المالي

لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤	لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥	لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤	لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥
(غير مراجعة)	(غير مراجعة)	(غير مراجعة)	(غير مراجعة)
١٤,١٧٧	١٤,١٧٧	٢٥٠	٢٥٠
٧,٨٣٧	٧٦٤	-	-

إجمالي عكس قيد الانخفاض في قيمة موجودات محتفظ بها بغرض البيع مثبتة في الربح أو الخسارة خلال الفترة

خلال عامي ٢٠٢٣ و٢٠٢٤، وبناءً على موافقة مجلس الإدارة واستيفاء كافة الشروط المتعلقة بالتصنيف، قررت إدارة المجموعة بيع جزء من حافلاتها المستخدمة في عمليات نقل الركاب. ونتيجة لذلك، تم إعادة تصنيف هذه الموجودات كموجودات محتفظ بها لغرض البيع. وبلغ صافي القيمة الدفترية للحافلات المصنفة كمحتفظ بها لغرض البيع كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥ مبلغ ٠,٢٥ مليون (٣١) ديسمبر ٢٠٢٤: ١٤ مليون (١٤).

خلال فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥، واصلت المجموعة جهودها لاستبعاد الحافلات، وأكملت بنجاح بيع جميع الوحدات باستثناء وحدة واحدة، مما أدى إلى تحقيق مكسب قدره ٠,٧٦ مليون (٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤: ٧,٨ مليون (١٤)).

١٥- إيرادات أخرى

لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤	لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥	لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤	لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥
(غير مراجعة)	(غير مراجعة)	(غير مراجعة)	(غير مراجعة)
١٤,١٧٧	١٤,١٧٧	٢٥٠	٢٥٠
٧,٨٣٧	٧٦٤	-	-
٧,٦٠٥	١٤,٤٢٧	٢,٧٨٨	٥,١١٤
٣,٧٥١	٨٢٥	٢٤	-
٦,٠٠٠	٤٢١	-	١٨٤
-	١,٠٧١	-	٨٥٧
٤,٨٩٣	٤,٢٦٧	١,٧٣٦	٢,٥١٣
٢٢,٢٤٩	٢١,٠١١	٤,٥٤٨	٨,٦٦٨

استرداد تكلفة وقود
دخل إيجارات
مكسب من بيع خردة
مكاسب من بيع ممتلكات ومعدات
دخل آخر

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

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة (غير مراجعة) (تتمة)
لفترتي الثلاثة أشهر والتسعة أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥
جميع المبالغ مُدرّجة بالآلاف الريالات السعودية (١٠٠٠) ما لم يرد خلاف ذلك

١٦- الأدوات المالية

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

٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ (مراجعة)			٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥ (غير مراجعة)		
الموجودات المالية	المطلوبات المالية	الإجمالي	الموجودات المالية	المطلوبات المالية	الإجمالي
بالتكلفة المطفأة	بالتكلفة المطفأة	بالتكلفة المطفأة	بالتكلفة المطفأة	بالتكلفة المطفأة	بالتكلفة المطفأة
١٠٠٠	١٠٠٠	١٠٠٠	١٠٠٠	١٠٠٠	١٠٠٠
الموجودات المالية غير المقاسة بالقيمة العادلة					
ذمم مدينة تجارية وغير موفورة، بالصافي					
مستحق من جهات ذات علاقة					
نقدية وشبه نقدية					
مدينون آخرون					
١,٢١٩,٤٦٦	-	١,٢١٩,٤٦٦	١,٢١٩,٤٦٦	-	١,٢١٩,٤٦٦
٤٤,٩٩٧	-	٤٤,٩٩٧	٤٤,٩٩٧	-	٤٤,٩٩٧
٥٠٣,٧٣٣	-	٥٠٣,٧٣٣	٥٠٣,٧٣٣	-	٥٠٣,٧٣٣
٢٨,٣٣٥	-	٢٨,٣٣٥	٢٨,٣٣٥	-	٢٨,٣٣٥
١,٧٩٦,٥٣١	-	١,٧٩٦,٥٣١	١,٧٩٦,٥٣١	-	١,٧٩٦,٥٣١
المطلوبات المالية غير المقاسة بالقيمة العادلة					
تمويل مرابحة					
مستحق إلى جهات ذات علاقة					
دائنون تجاريون					
مصاريف مستحقة الدفع ومطلوبات متداولة أخرى					
التزامات عقود إيجار					
-	-	-	-	-	-
١,٤٣٧,٦٩٤	١,٤٣٧,٦٩٤	١,٤٣٧,٦٩٤	١,٤٣٧,٦٩٤	١,٤٣٧,٦٩٤	١,٤٣٧,٦٩٤
٦٠,٧٧٢	٦٠,٧٧٢	٦٠,٧٧٢	٦٠,٧٧٢	٦٠,٧٧٢	٦٠,٧٧٢
١٠٣,٥٤٣	١٠٣,٥٤٣	١٠٣,٥٤٣	١٠٣,٥٤٣	١٠٣,٥٤٣	١٠٣,٥٤٣
٤١٧,٨٥٣	٤١٧,٨٥٣	٤١٧,٨٥٣	٤١٧,٨٥٣	٤١٧,٨٥٣	٤١٧,٨٥٣
٣٤,٧٣٩	٣٤,٧٣٩	٣٤,٧٣٩	٣٤,٧٣٩	٣٤,٧٣٩	٣٤,٧٣٩
٢,٠٥٤,٦٠١	٢,٠٥٤,٦٠١	٢,٠٥٤,٦٠١	٢,٠٥٤,٦٠١	٢,٠٥٤,٦٠١	٢,٠٥٤,٦٠١

(ب) الأدوات المالية المشتقة المحتفظ بها بالقيمة العادلة من خلال الأرباح والخسارة وبموجب التسلسل الهرمي للقيمة العادلة من المستوى الثاني.

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

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة (غير مراجعة) (تتمة)
لفترتي الثلاثة أشهر والتسعة أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥
جميع المبالغ مُدرّجة بالآلاف الريالات السعودية (ﷲ) ما لم يرد خلاف ذلك

١٦- الأدوات المالية (تتمة)

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 ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥.

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.

١٧- الالتزامات المحتملة والتعهدات الرأسمالية

أ) الالتزامات المحتملة

كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥، أصدرت البنوك التي تتعامل معها المجموعة، نيابةً عنها، خلال الاعمال الاعتيادية، خطابات ضمان واعتمادات مستندية وقبولات بحد أقصى قدره ١,٥٢٠ مليون ﷲ (٣١ ديسمبر ٢٠٢٤: ١,٥٨٢ مليون ﷲ).
وتشمل هذه الضمانات خطابات ضمان أداء مقدمة نيابة عن الشركات التابعة والزميلة.

ب) الالتزامات الرأسمالية

كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥، كان لدى المجموعة التزام بقيمة ٩,١٥ مليون ﷲ (٣١ ديسمبر ٢٠٢٤: ٦١ مليون ﷲ) متعلق بشراء حافلات.

١٨- التوزيعات

وافق مجلس إدارة إحدى الشركات التابعة للمجموعة في اجتماعهم المنعقد بتاريخ ٩ أبريل ٢٠٢٥ على توزيع أرباح نقدية بإجمالي قدره ١٤٢,٥ مليون ﷲ. ويتضمن هذا المبلغ حصة حقوق الأقلية من الأرباح والبالغة ٢٤,٥ مليون ﷲ.

كما وافق مجلس إدارة إحدى الشركات التابعة الأخرى للمجموعة في اجتماعهم المنعقد بتاريخ ١٤ أبريل ٢٠٢٥ على توزيع أرباح نقدية بإجمالي قدره ٣,٣٤ مليون ﷲ. ويتضمن هذا المبلغ حصة حقوق الأقلية من الأرباح والبالغة ٠,٤٢ مليون ﷲ.

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

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة (غير مراجعة) (تتمة)
لفترتي الثلاثة أشهر والتسعة أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥
جميع المبالغ مُدرّجة بالآلاف الريالات السعودية (ﷲ) ما لم يرد خلاف ذلك

١٩- معلومات المقارنة

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

أثر إعادة التصنيفات على قائمة الربح أو الخسارة الأولية الموحدة الموجزة لفترتي الثلاثة والتسعة أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤:

لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر			لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر			
كما تم الإفصاح عنه حالياً	المبالغ التي تم إعادة تصنيفها	كما تم الإفصاح عنه سابقاً	كما تم الإفصاح عنه حالياً	المبالغ التي تم إعادة تصنيفها	كما تم الإفصاح عنه سابقاً	
ﷲ	ﷲ	ﷲ	ﷲ	ﷲ	ﷲ	
١,١٤٧,٨٩٩	(٨,٩١٣)	١,١٥٦,٨١٢	٤٢١,٠٩٨	-	٤٢١,٠٩٨	إيرادات
(٩٢٩,٩٢١)	(١٠,٢٥٤)	(٩١٩,٦٦٧)	(٣٠٧,٨٢٢)	(١,٩٧٢)	(٣٠٥,٨٥٠)	تكلفة إيرادات
٢١٧,٩٧٨	(١٩,١٦٧)	٢٣٧,١٤٥	١١٣,٢٧٦	(١,٩٧٢)	١١٥,٢٤٨	إجمالي الربح
(٩,٤٥٩)	٨,٩١٣	(١٨,٣٧٢)	(٥,٨٦٤)	-	(٥,٨٦٤)	مصاريف بيع
						وتوزيع
(٩٢,٥٦٥)	١٠,٢٥٤	(١٠٢,٨١٩)	(٣٦,٣٠٦)	١,٩٧٢	(٣٨,٢٧٨)	مصاريف عمومية وإدارية

أثر إعادة التصنيفات على قائمة الربح أو الخسارة الأولية الموحدة الموجزة لبند الإيرادات الأخرى لفترتي الثلاثة والتسعة أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤:

لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر			لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر			
كما تم الإفصاح عنه حالياً	المبالغ التي تم إعادة تصنيفها	كما تم الإفصاح عنه سابقاً	كما تم الإفصاح عنه حالياً	المبالغ التي تم إعادة تصنيفها	كما تم الإفصاح عنه سابقاً	
ﷲ	ﷲ	ﷲ	ﷲ	ﷲ	ﷲ	
٧,٦٠٥	٧,٦٠٥	-	٢,٧٨٨	٢,٧٨٨	-	استرداد تكلفة وقود
-	(١٥٦)	١٥٦	-	(١٩)	١٩	غرامات على الموردين
-	(٧٦٤)	٧٦٤	-	(٧٦٤)	٧٦٤	مكسب من بيع ممتلكات ومعدات
٤,٨٩٣	(٦,٦٨٥)	١١,٥٧٨	١,٧٣٦	(٢,٠٠٥)	٣,٧٤١	دخل آخر
١٢,٤٩٨	-	١٢,٤٩٨	٤,٥٢٤	-	٤,٥٢٤	

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

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة (غير مراجعة) (تتمة)
لفترتي الثلاثة أشهر والتسعة أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥
جميع المبالغ مُدرّجة بالآلاف الريالات السعودية (١٠٠٠) ما لم يرد خلاف ذلك

١٩ - معلومات المقارنة (تتمة)

أثر إعادة التصنيفات على قائمة التدفقات النقدية الأولية الموحدة الموجزة لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤:

لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر			
كما تم الإفصاح عنه سابقاً	المبالغ التي تم إعادة تصنيفها	كما تم الإفصاح عنه حالياً	
١٠٠٠	١٠٠٠	١٠٠٠	
-	(٧,٨٣٧)	(٧,٨٣٧)	الأنشطة التشغيلية
(٧,٨٣٧)	٧,٨٣٧	-	رد انخفاض في قيمة موجودات محتفظ بها بغرض البيع
٦١٤	(٦١٤)	-	مكسب من بيع ممتلكات ومعدات
٦٨,٠٤٦	(٦١٤)	٦٧,٤٣٢	موجودات غير متداولة أخرى
٣٤,٣٥١	(٦١٤)	٣٣,٧٣٧	التدفقات النقدية الناتجة من الأنشطة التشغيلية
			صافي النقدية الناتجة من الأنشطة التشغيلية
(١٠٨,٧١٦)	٦١٤	(١٠٨,١٠٢)	الأنشطة الاستثمارية
(٧٤,٣٤٢)	١٥,٣٠٤	(٧٣,٧٢٨)	شراء ممتلكات ومعدات
			صافي النقدية المستخدمة في الأنشطة الاستثمارية

٢٠ - الأحداث اللاحقة

لم تكن هناك أحداث لاحقة هامة منذ نهاية الفترة تتطلب الإفصاح أو التعديل في هذه القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة.

٢١ - اعتماد القوائم المالية الموحدة

تم اعتماد القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة من قبل مجلس الإدارة بتاريخ ٧ جمادى الأولى ١٤٤٧ هـ (الموافق ٢٩ أكتوبر ٢٠٢٥ م).