

الشركة السعودية للنقل الجماعي والشركات التابعة لها
(شركة مساهمة سعودية)
القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة (غير مراجعة)
وتقرير الفحص المحدود لمراجع الحسابات المستقل
لفترة الثلاثة أشهر و الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣ م

الشركة السعودية للنقل الجماعي والشركات التابعة لها
(شركة مساهمة سعودية)
القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة (غير مراجعة)
وتقرير الفحص المحدود لمراجع الحسابات المستقل
لفترة الثلاثة أشهر و الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣ م

الصفحة

الفهرس

-	تقرير مراجع الحسابات المستقل عن فحص القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة
١	قائمة المركز المالي الأولية الموحدة المختصرة
٢	قائمة الربح أو الخسارة الأولية الموحدة المختصرة
٣	قائمة الدخل الشامل الأولية الموحدة المختصرة
٤	قائمة التغيرات في حقوق الملكية الأولية الموحدة المختصرة
٥	قائمة التدفقات النقدية الأولية الموحدة المختصرة
٢٢-٦	إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة

تقرير مراجع الحسابات المستقل عن فحص القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة

للسادة مساهمي الشركة السعودية للنقل الجماعي (شركة مساهمة سعودية)

مقدمة

لقد فحصنا القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣ م المرفقة للشركة السعودية للنقل الجماعي ("الشركة") والشركات التابعة لها ("المجموعة")، المكونة من:

- قائمة المركز المالي الأولية الموحدة المختصرة كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣ م؛
- قائمة الربح أو الخسارة الأولية الموحدة المختصرة عن فترتي الثلاثة أشهر والستة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣ م؛
- قائمة الدخل الشامل الأولية الموحدة المختصرة عن فترتي الثلاثة أشهر والستة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣ م؛
- قائمة التغيرات في حقوق الملكية الأولية الموحدة المختصرة عن فترة السنة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣ م؛
- قائمة التدفقات النقدية الأولية الموحدة المختصرة عن فترة السنة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣ م؛ و
- الإيضاحات للقوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة.

إن الإدارة هي المسؤولة عن إعداد وعرض هذه القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي (٣٤) "التقرير المالي الأولي" المعتمد في المملكة العربية السعودية. ومسؤوليتنا هي إبداء استنتاج عن هذه القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة استناداً إلى فحصنا.

نطاق الفحص

لقد قمنا بالفحص وفقاً للمعيار الدولي لارتباطات الفحص (٢٤١٠) "فحص المعلومات المالية الأولية المُنفذ من قبل مراجع الحسابات المستقل للمنشأة"، المعتمد في المملكة العربية السعودية. ويتكون فحص القوائم المالية الأولية من توجيه استفسارات بشكل أساسي للأشخاص المسؤولين عن الأمور المالية والمحاسبية وتطبيق إجراءات تحليلية وإجراءات فحص أخرى. ويعد الفحص أقل بشكل كبير في نطاقه من المراجعة التي يتم القيام بها وفقاً للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية، وبالتالي فإنه لا يمكننا من الحصول على تأكيد بأننا سنعلم بجميع الأمور الهامة التي يمكن التعرف عليها خلال عملية المراجعة. وعليه، فلن نُبدي رأي مراجعة.

الاستنتاج

استناداً إلى فحصنا، فلم ينم إلى علمنا شيء يجعلنا نعتقد بأن القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣ م المرفقة للشركة السعودية للنقل الجماعي والشركات التابعة لها غير معده، من جميع النواحي الجوهرية، وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي (٣٤) "التقرير المالي الأولي" المعتمد في المملكة العربية السعودية.

كي بي إم جي للاستشارات المهنية



فهد مبارك الدوسري
رقم الترخيص: ٤٦٩



الرياض في: ٢٣ محرم ١٤٤٥ هـ
الموافق: ١٠ أغسطس ٢٠٢٣ م

الشركة السعودية للنقل الجماعي والشركات التابعة لها
(شركة مساهمة سعودية)
قائمة المركز المالي الأولية الموحدة المختصرة (غير مراجعة)
كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣ م
(بالآلاف الريالات السعودية)

٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م (مراجعة)	٣٠ يونيو ٢٠٢٣ م (غير مراجعة)	إيضاحات	الموجودات
			الموجودات غير المتداولة
٩١٩,٣٠٤	١,١٦٨,٠٢٦	٦	الممتلكات والآلات والمعدات والحافلات والشاحنات، بالصافي
٣٠٧,١٢٢	٣٠٧,١٢٢		عقارات استثمارية
٦٣١,٣٨٣	٦٢٨,٨٢٤	٧	موجودات غير ملموسة، بالصافي
٨١,٣٩١	٦٤,٨٥٠		حق استخدام موجودات، بالصافي
٤٦,٦٢٩	٤٧,٣٢٦	١٦	مستحق من طرف ذو علاقة
٤٦,٧٢٣	٤٢,٢٠٤		استثمارات في شركات زميلة ومشروع مشترك
٣٠٢	٣٩٦		اصول ضريبية مؤجلة
٢,٨٥٢	٢,٤٤٣		موجودات غير متداولة أخرى
<u>٢,٠٣٥,٧٠٦</u>	<u>٢,٢٦١,١٩١</u>		إجمالي الموجودات غير المتداولة
			الموجودات المتداولة
٢٥,٤١٣	٣٠,٣٥٥		مخزون
٢٢٤,٨٩٨	٣٤٤,٤٦٧		ذمم مدينة تجارية، بالصافي
١,٢٧٨,٢١٧	١,٢٤١,١٧٢	٨	ذمم مدينة غير مفوترة
٥٠,٣٨٣	٨١,٨٢٠		مدفوعات مقدماً وموجودات متداولة أخرى
٦٠٠,٦٩	٥٩,٢٦١	١٦	مستحق من أطراف ذات علاقة
٧,٥٢٣	٨,٥٢١		استثمارات مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الأرباح والخسائر
٩٩١,٨٥٩	٢٦٩,٧٤٥		نقد وما في حكمه
<u>٢,٦٣٨,٣٦٢</u>	<u>٢,٠٣٥,٣٤١</u>		إجمالي الموجودات المتداولة
<u>٤,٦٧٤,٠٦٨</u>	<u>٤,٢٩٦,٥٣٢</u>		إجمالي الموجودات
			حقوق الملكية
١,٢٥٠,٠٠٠	١,٢٥٠,٠٠٠	٩	رأس المال
-	-	٩	احتياطي نظامي
-	-	٩	احتياطي اتفاقي
(٣٠٤,٩١٥)	(٢٨٨,٨٦٧)		خسائر متراكمة
<u>٩٤٥,٠٨٥</u>	<u>٩٦١,١٣٣</u>		حقوق الملكية العائدة لمساهمي الشركة الأم
(٥,٤١٦)	(١٠,٣١٩)		حقوق الملكية غير المسيطرة
<u>٩٣٩,٦٦٩</u>	<u>٩٥٠,٨١٤</u>		إجمالي حقوق الملكية
			المطلوبات
			المطلوبات غير المتداولة
١,٠٣٥,٣٧٦	٥٨٢,٦١٩	١٠	تمويل مرابحة
١,٠٥٣,٥٣١	٩٢٦,٦٠٠	١١	الدفعة المقدمة من عميل
١٧٥,٣٣٧	١٨١,٨٤٧		مطلوبات المنافع المحددة للموظفين
٦٢,١٧٨	٥٠,٦٧٠		مطلوبات عقود الإيجار
<u>٢,٣٢٦,٤٢٢</u>	<u>١,٧٤١,٧٣٦</u>		إجمالي المطلوبات غير المتداولة
			المطلوبات المتداولة
٤٤٥,٣٠٠	٥١٩,٩٦٨	١٠	تمويل مرابحة
١٥٠,٨٣٨	١٠٠,٩٦٢	١٠	مرابحة قصيرة الأجل
١٨١,١٤٥	١٩١,٧٠٠		ذمم ومحتجزات دائنة تجارية
٢٢,٠٢٣	١٠,٥٨٢	١٦	مستحق إلى أطراف ذات علاقة
٢٠,٨٥٣	١٣,٥٨٢		الجزء المتداول من مطلوبات عقود الإيجار
٣١٣,٠٦٦	٤١٧,٣٣٣		مصرفات مستحقة ومطلوبات متداولة أخرى
٩,٩٣٢	١١,٧٧٨		مطلوبات عقود
٢٤١,٠٥٣	٣٢٨,١١٥	١١	الدفعة المقدمة من عميل
٢٣,٧٦٧	٩,٩٦٢	١٢	زكاة وضريبة الدخل مستحقة
<u>١,٤٠٧,٩٧٧</u>	<u>١,٦٠٣,٩٨٢</u>		إجمالي المطلوبات المتداولة
<u>٣,٧٣٤,٣٩٩</u>	<u>٣,٣٤٥,٧١٨</u>		إجمالي المطلوبات
<u>٤,٦٧٤,٠٦٨</u>	<u>٤,٢٩٦,٥٣٢</u>		إجمالي حقوق الملكية والمطلوبات

عضو مجلس الإدارة المفوض



نائب الرئيس التنفيذي للمالية



تعتبر الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ٢٠ جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة.

الشركة السعودية للنقل الجماعي والشركات التابعة لها
(شركة مساهمة سعودية)
قائمة الربح أو الخسارة الأولية الموحدة المختصرة (غير مراجعة)
لفترة الثلاثة أشهر و الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣ م
(بالآلاف الريالات السعودية)

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو		لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو		ايضاح
٢٠٢٢ م (غير مراجعة)	٢٠٢٣ م (غير مراجعة)	٢٠٢٢ م (غير مراجعة)	٢٠٢٣ م (غير مراجعة)	
٦٠٩,٦٧٢	٧٦٥,٥٦٦	٣١٠,٣٥٩	٤٥٧,٨٩٨	١٣ الإيرادات
(٥٤٠,٤٨٤)	(٦٣٣,٤٠٣)	(٢٦٦,٥٥٣)	(٣٣٥,٩٣٨)	١٤ تكلفة الإيرادات
٦٩,١٨٨	١٣٢,١٦٣	٤٣,٨٠٦	١٢١,٩٦٠	إجمالي الربح للفترة
(١٠٠,٠٢٨)	(٢١,٩٦٠)	(٥,٥٠٦)	(١٥,٩٣٣)	مصروفات بيع وتوزيع
(٤٩,٩٨١)	(٦٣,٦٣٧)	(٢٠,٧٤١)	(٣٣,٩٧٧)	مصروفات عمومية وإدارية
٤,٢٢٠	-	٤,٢٢٠	-	رد الانخفاض في قيمة موجودات محتفظ بها
(٨,٢٤٣)	(٣,١٧٦)	(٧,٤٢٢)	(١,٥٨٨)	بغرض البيع
٥,١٥٦	٤٣,٣٩٠	١٤,٣٥٧	٧٠,٤٦٢	انخفاض في قيمة الذمم المدينة التجارية
				ربح التشغيل للفترة
١,٤٣٠	١,٦٥٣	٨٨٢	٧٤٢	إيرادات التمويل
(٣١,٨٣٠)	(٤٧,٤٩١)	(١٩,٥١١)	(٢١,٩٩٣)	تكاليف تمويل
(٣٠,٤٠٠)	(٤٥,٨٣٨)	(١٨,٦٢٩)	(٢١,٢٥١)	صافي تكاليف التمويل
(١٠,٣٥٢)	(٤,٥١٩)	(٥,٣٥٩)	(٥,٤٢٦)	الحصة في (خسائر) مشروع مشترك
١٤١	(١,٨٣٧)	١٥٤	(١,٣٩٠)	الحصة في (خسائر) / أرباح شركات زميلة
٣٦,١٨٦	٢٣,٨١٠	١٠,٤٧٧	١٧,٤٦٠	١٥ إيرادات أخرى
٧٣١	١٥,٠٠٦	١,٠٠٠	٥٩,٨٥٥	الربح قبل الزكاة وضريبة الدخل
(٣,٢٨٨)	(٣,٨٦١)	(١,٤٦٤)	(١,٣١٣)	١٢ الزكاة وضريبة الدخل
(٢,٥٥٧)	١١,١٤٥	(٤٦٤)	٥٨,٥٤٢	صافي الربح / (خسارة) الفترة
(١,٥٦٤)	١٦,٠٤٨	١,٩٧٤	٦٠,٤٧٦	ربح (خسارة) الفترة المتعلقة بـ:
(٩٩٣)	(٤,٩٠٣)	(٢,٤٣٨)	(١,٩٣٤)	مساهمي الشركة الأم
(٢,٥٥٧)	١١,١٤٥	(٤٦٤)	٥٨,٥٤٢	حقوق الملكية غير المسيطرة
				ربح / (خسارة) السهم:
				الأساسية والمخفضة، من ربح (خسارة) الفترة المتعلقة
(٠,٠١)	٠,١٣	٠,٠٢	٠,٤٨	بمساهمي الشركة الأم

عضو مجلس الإدارة المفوض

نائب الرئيس التنفيذي للمالية

تعتبر الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ٢٠ جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة.

الشركة السعودية للنقل الجماعي والشركات التابعة لها
(شركة مساهمة سعودية)
قائمة الدخل الشامل الأولية الموحدة المختصرة (غير مراجعة)
لفترة الثلاثة أشهر و الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣ م
(بالآلاف الريالات السعودية)

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو		لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو	
٢٠٢٢ م	٢٠٢٣ م	٢٠٢٢	٢٠٢٣ م
(غير مراجعة)	(غير مراجعة)	(غير مراجعة)	(غير مراجعة)
(٢,٥٥٧)	١١,١٤٥	(٤٦٤)	٥٨,٥٤٢
-	-	-	-
(٢,٥٥٧)	١١,١٤٥	(٤٦٤)	٥٨,٥٤٢
(١,٥٦٤)	١٦,٠٤٨	١,٩٧٤	٦٠,٤٧٦
(٩٩٣)	(٤,٩٠٣)	(٢,٤٣٨)	(١,٩٣٤)
(٢,٥٥٧)	١١,١٤٥	(٤٦٤)	٥٨,٥٤٢

أرباح / (خسارة) الفترة

الدخل الشامل الآخر

البنود التي لن يتم إعادة تصنيفها لاحقاً إلى قائمة الربح أو الخسارة الموحدة الأولية المختصرة:

أرباح / (خسارة) إعادة قياس مطلوبات المنافع المحددة

إجمالي البنود التي لن يتم إعادة تصنيفها لاحقاً إلى قائمة الربح أو الخسارة الموحدة الأولية المختصرة:

إجمالي أرباح / (الخسارة) الشاملة للفترة

إجمالي أرباح / (الخسارة) الشاملة للفترة المتعلقة

ب:

مساهمي الشركة الأم

حقوق الملكية غير المسيطرة

عضو مجلس الإدارة المفوض

نائب الرئيس التنفيذي للمالية

تعتبر الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ٢٠ جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة.

الشركة السعودية للنقل الجماعي والشركات التابعة لها
(شركة مساهمة سعودية)
قائمة التغيرات في حقوق الملكية الأولية الموحدة المختصرة (غير مراجعة)
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣ م
(بالآلاف الريالات السعودية)

حقوق الملكية		حقوق الملكية العائدة لمساهمي الشركة الأم				حقوق الملكية	
إجمالي	حقوق الملكية	الإجمالي	خسائر متراكمة	موجودات مالية	احتياطي اتفاقي	احتياطي نظامي	رأس المال
حقوق الملكية	غير المسيطرة	الإجمالي	خسائر متراكمة	موجودات مالية	احتياطي اتفاقي	احتياطي نظامي	رأس المال
٩٣٩,٦٦٩	(٥,٤١٦)	٩٤٥,٠٨٥	(٣٠٤,٩١٥)	-	-	-	١,٢٥٠,٠٠٠
١١,١٤٥	(٤,٩٠٣)	١٦,٠٤٨	١٦,٠٤٨	--	--	--	--
١١,١٤٥	(٤,٩٠٣)	١٦,٠٤٨	١٦,٠٤٨	--	--	--	--
٩٥٠,٨١٤	(١٠,٣١٩)	٩٦١,١٣٣	(٢٨٨,٨٦٧)	--	--	--	١,٢٥٠,٠٠٠
إجمالي حقوق الملكية	حقوق الملكية غير المسيطرة	الإجمالي	خسائر متراكمة	القيمة العادلة لموجودات مالية	احتياطي اتفاقي	احتياطي نظامي	رأس المال
١,٠٤٩,٥١٠	(١٤٠)	١,٠٤٩,٦٥٠	(٢٠٠,٣٥٠)	--	--	--	١,٢٥٠,٠٠٠
(٢,٥٥٧)	(٩٣)	(١,٥٦٤)	(١,٥٦٤)	--	--	--	--
--	--	--	--	--	--	--	--
(٢,٥٥٧)	(٩٣)	(١,٥٦٤)	(١,٥٦٤)	--	--	--	--
١,٠٤٦,٩٥٣	(١,١٣٣)	١,٠٤٨,٨٢٠	(٢٠١,٩١٤)	--	--	--	١,٢٥٠,٠٠٠

الرصيد كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م
(مراجعة)
أرباح الفترة
الدخل الشامل الآخر للفترة
إجمالي الدخل الشامل
الرصيد كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣ م (غير
مراجعة)

الرصيد كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م
(مراجعة)
خسارة الفترة
الدخل الشامل الآخر للفترة
إجمالي الخسارة الشاملة
الرصيد كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢ م (غير
مراجعة)

عضو مجلس الإدارة المفوض



نائب الرئيس التنفيذي للمالية



تعتبر الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ٢٠ جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة.

الشركة السعودية للنقل الجماعي والشركات التابعة لها
(شركة مساهمة سعودية)
قائمة التدفقات النقدية الأولية الموحدة المختصرة (غير مراجعة)
لفترة السمة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣ م
(بالآلاف الريالات السعودية)

لفترة السمة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو		
٢٠٢٢ م	٢٠٢٣ م	
(غير مراجعة)	(غير مراجعة)	
٧٣١	١٥,٠٠٦	الأنشطة التشغيلية
٧٢,٥٦٤	٨١,٢٩١	ربح الفترة قبل الزكاة وضريبة الدخل
٧,٤٧٢	١٠,٤٥٩	التعديلات لتسوية الدخل قبل الزكاة وضريبة الدخل إلى صافي التدفقات النقدية:
٢,٩٩١	٥,٣٢٢	استهلاك عقارات والآلات ومعدات
٨,٢٤٣	٣,١٧٦	استهلاك موجودات حق الاستخدام
٥٠٠	١,٦٦٨	إطفاء موجودات غير ملموسة
(٢٤,٢٩٦)	(١٢,٨٠٣)	الانخفاض في قيمة ندم مدينة تجارية وارصدة مدينة أخرى
١٠,٣٥٢	٤,٥١٩	مخصص مخزون بطيء الحركة
(١٤١)	١,٨٣٧	عكس مخصص ربط زكوي
(٤,٢٢٠)	--	الحصة في خسارة مشروع مشترك
٣١,٨٣٠	٤١,٥٠١	الحصة في خسارة / (أرباح) شركة زميلة
(١,٤٣٠)	(٦٩٨)	رد الانخفاض في قيمة موجودات محتفظ بها بغرض البيع
١١,٨٢١	١٣,٢٧٤	تكاليف تمويل
-	(١١٨)	إيرادات تمويل
(٣,٨٢٢)	--	مخصص مطلوبات المنافع المحددة للموظفين
(١٠٥)	(٩٩٨)	أرباح إنهاء عقود
١١٢,٤٩٠	١٦٣,٤٣٦	مكاسب بيع الأصول المحتفظ بها للبيع
(٤,٧٠٤)	(٦,٦١٠)	أرباح غير محققة من استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
(٨١,٢١٩)	(٨٥,٤٦٢)	التدفق النقدي بعد تعديل البنود غير النقدية
(٩,٠٧٥)	٨٠٩	تسويات رأس المال العامل:
(١٦,٩٣٢)	(٣١,٦٧٥)	مخزون
٤٠٨	٤٠٩	ندم مدينة تجارية وندم مدينة غير مفوترة
(٤٢,٥٢٩)	١٠,٥٥٥	مبالغ مستحقة من طرف ذو علاقة
٦,٥٣٣	(١١,٤٤١)	مدفوعات مقدماً وموجودات متداولة أخرى
(٢٤,٥٠٨)	(٣٩,٨٦٩)	موجودات غير متداولة أخرى
١١,١٩٨	(٣٦,٥٧٠)	ندم دانة تجارية
٥,٩٣٧	١,٨٤٦	مبالغ مستحقة إلى أطراف ذات علاقة
(٤٢,٤٠١)	(٣٤,٥٧٢)	دفعة مقدمة من عميل
(٦,١٥٥)	(٦,٧٦٤)	مصرفات مستحقة ومطلوبات متداولة أخرى
(١٤,٧٨٣)	(٤,٩٥٧)	مطلوبات عقود
(٦٣,٣٣٩)	(٤٦,٢٩٣)	التدفقات النقدية (المستخدمة في) الأنشطة التشغيلية
(٧٦٥)	-	مطلوبات المنافع المحددة المدفوعة للموظفين
١١,١٣٦	-	الزكاة وضريبة الدخل المدفوعة
(١٠,١٤٣)	(١٩١,٠١٣)	صافي التدفقات النقدية (المستخدمة في) الأنشطة التشغيلية
(١٢,٣٦٥)	(٢,٧٦٣)	الأنشطة الاستثمارية
(١٢,١٣٧)	(١٩٣,٧٧٦)	شراء استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
٧١٦,٣٨٦	٣٩٦,٢٩٣	متحصلات من بيع ممتلكات والآلات ومعدات
(٥٧٢,٤٨٢)	(٨٢٤,٢٥٨)	شراء ممتلكات والآلات ومعدات
(١٩,٢٥٨)	(٤٠,١٦٧)	شراء موجودات غير ملموسة
(١٠,١٨١)	(١٣,٩١٣)	صافي التدفقات (المستخدمة في) الأنشطة الاستثمارية
١١٤,٤٦٥	(٤٨٢,٠٤٥)	الأنشطة التمويلية
٣٨,٩٨٩	(٧٢٢,١١٤)	متحصل من تمويل مرابحة
٤١٠,١٣٠	٩٩١,٨٥٩	سداد تمويل مرابحة
٤٤٩,١١٩	٢٦٩,٧٤٥	سداد تكلفة التمويل
		سداد مطلوبات عقود الإيجار
		صافي التدفقات النقدية (المستخدمة في) الناتجة من الأنشطة التمويلية
		صافي (النقص)/الزيادة في النقدية وشبه النقدية
		النقد وما في حكمه في ١ يناير
		النقد وما في حكمه في ٣٠ يونيو

تم استبعاد مبلغ ١٣٩ مليون من بند مصروفات مستحقة ومطلوبات متداولة أخرى مقابل مشتريات أصول ثابتة

عضو مجلس الإدارة المفوض

نائب الرئيس التنفيذي للمالية

تعتبر الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ٢٠ جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة.

١. معلومات عن المجموعة

الشركة السعودية للنقل الجماعي ("الشركة" أو "سابتكو" "الشركة الأم" أو "المجموعة")، هي شركة مساهمة سعودية، ومسجلة بمدينة الرياض، المملكة العربية السعودية وتأسست بموجب المرسوم الملكي رقم م/١١ بتاريخ ٧ ربيع الأول ١٣٩٩هـ (الموافق ٥ فبراير ١٩٧٩م) حيث يتم تداول أسهمها في سوق الأسهم السعودية. وقد صدر إعلان التأسيس بموجب قرار معالي وزير التجارة رقم ٢٥٤ بتاريخ ١٤ شعبان ١٣٩٩هـ (الموافق ٩ يوليو ١٩٧٩م). تمارس الشركة نشاطها بموجب السجل التجاري رقم ١٠١٠٢٤٣٣٥ الصادر بتاريخ ٥ رمضان ١٣٩٩هـ (الموافق ٢٩ يوليو ١٩٧٩م). يقع المركز الرئيسي للشركة في حي النخيل شارع التخصصي مبنى رقم ٧٩٩٥، ص.ب: ١٠٦٦٧ الرياض ١١٤٤٣، المملكة العربية السعودية.

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

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

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

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

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

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

الشركة السعودية للنقل الجماعي والشركات التابعة لها

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة (غير مراجعة)

لفترة السنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣م

(بالآلاف الريالات السعودية)

١. معلومات عن الشركة (يتبع)

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

صدرت موافقة مجلس الوزراء بتاريخ ٠٥ جمادى الأولى ١٤٤٤ هـ (الموافق ٢٩ نوفمبر ٢٠٢٢م) على تمديد عقد الامتياز من ٢ رجب ١٤٤٣ هـ (الموافق ٣ فبراير ٢٠٢٢م) إلى ١٨ جمادى الآخرة ١٤٤٥ هـ (الموافق ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م)، أو استكمال التأسيس في جميع المناطق حسب العقود الجديدة (أيهما أسبق).

أعلنت الشركة بتاريخ ١٥ فبراير ٢٠٢٣ فوز تحالف سابكو وشركة (NEX Continental Holdings) بامتياز نقل الركاب بالحافلات في المنطقة الجنوبية من المملكة العربية السعودية. وقد تم توقيع العقد مع الهيئة العامة للنقل في تاريخ ١٥ فبراير ٢٠٢٣م لمدة عشر سنوات اعتباراً من بداية التشغيل والذي سيكون خلال الربع الرابع من عام ٢٠٢٣م، علماً بأن نسبة المشروع المشترك ٨٥٪ لشركة سابكو، و ١٥٪ لشركة NEX Continental Holdings.

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

الشركات التابعة	سنة التأسيس	نسبة الملكية		النشاط الأساسي	بلد التأسيس
		٣٠ يونيو ٢٠٢٣م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م		
شركة المواصلات العامة	٢٠١٤م	٨٠٪	٨٠٪	تنفيذ مشروع الملك عبد العزيز للنقل العام بمدينة الرياض	المملكة العربية السعودية

شركة حلول التنقل الرقمي للاستثمار (*)	٢٠٢١م	١٠٠٪		تحليل النظم وتقنيات التنقل الذاتي	المملكة العربية السعودية
		١٠٠٪	١٠٠٪		

إن شركة المواصلات العامة (المملوكة بنسبة ٢٠٪ لشركة ار ايه تي بي ديفلوبمنت (شركة فرنسية)) هي شركة ذات مسؤولية محدودة مسجلة في الرياض بالمملكة العربية السعودية بموجب السجل التجاري رقم ١٠١٠٤٢٩٢٥٠ بتاريخ ٨ ربيع الأول ١٤٣٦ هـ (الموافق ٣١ ديسمبر ٢٠١٤م). تزاول الشركة أنشطة استيراد وتشغيل وصيانة الباصات في الرياض وفقاً للترخيص الصادر من الهيئة العامة للاستثمار رقم ١٤٧٣٤٧١١٤٨٣٥١١٠٦٠ بتاريخ ٨ ذي القعدة ١٤٣٥ هـ (الموافق ٤ سبتمبر ٢٠١٤م). رأس مال الشركة المدفوع ١٠ مليون ريال سعودي. يمثل النشاط الأساسي للشركة في تنفيذ مشروع الملك عبد العزيز للنقل العام بمدينة الرياض.

إن شركة حلول التنقل الرقمي للاستثمار المملوكة بنسبة ١٠٠٪ للشركة السعودية للنقل الجماعي هي شركة ذات مسؤولية محدودة مسجلة في الرياض بالمملكة العربية السعودية بموجب السجل التجاري رقم ١٠١٠٧٣٢٨٧٥ بتاريخ ١ محرم ١٤٤٣ هـ (الموافق ١٠ أغسطس ٢٠٢١م). يبلغ رأس المال المدفوع للشركة ٥ مليون ريال سعودي تزاول الشركة أنشطة تحليل النظم وتقنيات التنقل.

* شركة حلول ركاب لخدمات النقل المملوكة بنسبة ١٠٠٪ لشركة حلول التنقل الرقمي للاستثمار هي شركة ذات مسؤولية محدودة مسجلة في الرياض، المملكة العربية السعودية بموجب سجل تجاري رقم ١٠١٠٧٩٥٩١١ بتاريخ ١٦ رمضان ١٤٤٣ هـ (الموافق ١٧ أبريل ٢٠٢٢م). رأس المال المدفوع للشركة ١٠,٠٠٠ ريال سعودي. تعمل الشركة في أنشطة خدمات النقل المشتركة.

كما قامت الشركة بالاستثمار في الشركات الزميلة والمشروع المشترك التالية:

الاستثمار في الشركة الزميلة والمشروع المشترك	العلاقة	نسبة الملكية		النشاط الأساسي	بلد التأسيس
		٣٠ يونيو ٢٠٢٣م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م		
شركة النقل السعودية البحرينية (*)	شركة زميلة	٤٠٪	٤٠٪	أنشطة النقل	المملكة العربية السعودية
شركة مترو العاصمة المحدودة	شركة زميلة	٢٠٪	٢٠٪	أعمال إنشاء وصيانة الطرق	المملكة العربية السعودية
الشركة السعودية الإماراتية للنقل المتكامل	مشروع مشترك	٥٠٪	٥٠٪	خدمات النقل المدرسي	المملكة العربية السعودية

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

الشركة السعودية للنقل الجماعي والشركات التابعة لها
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة (غير مراجعة)
لفترة السنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣ م
(بالآلاف الريالات السعودية)

٢. أسس الإعداد

أ) بيان الالتزام

تم إعداد القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣ م وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم (٣٤) "التقرير المالي الأولي"، المعتمد في المملكة العربية السعودية والمعايير والإصدارات الأخرى المعتمدة من الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين.

القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة يجب أن تقرأ بالتزامن مع القوائم المالية الموحدة السنوية للمجموعة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م ("القوائم المالية السنوية الأخيرة"). إن هذه القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة لا تشمل جميع المعلومات والإيضاحات المطلوبة لإعداد نسخة كاملة من القوائم المالية المعدة وفقاً للمعايير الدولية للتقرير المالي، إلا أنه قد تم إدراج سياسات محاسبية وإيضاحات تفسيرية مختارة لشرح الأحداث والمعاملات التي تعد جوهرية لفهم التغيرات في المركز والأداء المالي للمجموعة منذ القوائم المالية السنوية الأخيرة.

ب) المعايير الجديدة أو التعديلات التي يسري مفعولها في سنة ٢٠٢٣ م والسنوات اللاحقة

هناك معايير صادرة ولكنها غير سارية المفعول على النحو التالي:

لم تطبق الشركة بشكل مبكر المعايير الدولية للتقارير المالية الجديدة والمعدلة التالية التي تم إصدارها ولكنها لم تصبح سارية المفعول بعد:

المعيار الجديد أو التعديلات	تاريخ السريان
المطلوبات غير المتداولة مع التعهدات - تعديلات على معيار المحاسبة الدولي ١ وتصنيف المطلوبات على أنها متداولة أو غير متداولة - تعديلات على معيار المحاسبة الدولي ١	١ يناير ٢٠٢٤ م
مسؤولية الإيجار في البيع وإعادة الإيجار - تعديلات على المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم ١٦	١ يناير ٢٠٢٤ م
بيع الأصول والمساهمة فيها بين مستثمر وشريكه أو مشروعه المشترك (تعديلات على المعيار الدولي للتقارير المالية ١٠ ومعيار المحاسبة الدولي ٢٨)	متاح للتطبيق الاختياري/تاريخ السريان مؤجل إلى أجل غير مسمى.

ومن غير المتوقع أن يكون لهذه المعايير الجديدة والمعدلة تأثير كبير على القوائم المالية للشركة.

ج) أسس القياس

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

د) العملة الوظيفية وعملة العرض

يتم عرض القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة بالريال السعودي والذي يعتبر أيضاً العملة الوظيفية للمجموعة. كما يتم تقريب كافة المبالغ لأقرب ألف (ألف ريال سعودي)، ما لم يرد خلاف ذلك.

هـ) الاستمرارية

تم إعداد القوائم المالية الموحدة على أساس الاستمرارية.

٣. استخدام التقديرات والأحكام

إن إعداد القوائم المالية الموحدة المختصرة للمجموعة وفقاً للمعايير الدولية للتقرير المالي المعتمدة في المملكة العربية السعودية والمعايير والإصدارات الأخرى المعتمدة من الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين يتطلب من الإدارة وضع أحكام وتقديرات وافتراضات تؤثر على المبالغ المدرجة للإيرادات والتكاليف والموجودات والمطلوبات المعلن عنها والإفصاح عن المطلوبات المحتملة في تاريخ التقرير. هذا وقد تختلف النتائج الفعلية عن هذه التقديرات.

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

قياس القيمة العادلة

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

قامت المجموعة بإنشاء إطار عمل للضوابط المتعلقة بقياس القيم العادلة للموجودات والمطلوبات المالية. وهذا يشمل فريق تقع على عاتقه المسؤولية الكاملة للإشراف على جميع عمليات قياس القيمة العادلة المهمة بما في ذلك المستوى ٣ للقيمة العادلة ورفع تقرير مباشرة إلى رئيس القسم المالي.

ويجري الفريق مراجعة دورية للمدخلات غير القابلة للملاحظة الهامة وتسويات التقييم. وإذا تم استخدام معلومات الطرف الآخر لقياس القيمة العادلة، مثل عروض الوسيط أو خدمات التسعير، حينئذٍ يقوم فريق التقييم بتقدير الدليل الذي تم الحصول عليه من الأطراف الأخرى لدعم الاستنتاج على أن عمليات التقييم تستوفي متطلبات المعايير بما في ذلك المستوى في التسلسل الهرمي للقيمة العادلة الذي من خلاله سيتم تصنيف عمليات التقييم يتم إبلاغ لجنة المراجعة بالمجموعة بمشاكل التقييم الجوهرية.

وعند قياس القيمة العادلة للموجودات أو المطلوبات، تستخدم المجموعة البيانات القابلة للملاحظة قدر الإمكان. يتم تصنيف القيم العادلة إلى مستويات مختلفة في التسلسل الهرمي للقيمة العادلة بناءً على المدخلات المستخدمة في أساليب التقييم كما يلي:

- المستوى ١: الأسعار المتداولة (غير المعدلة) في السوق المالية النشطة لموجودات ومطلوبات مماثلة.
- المستوى ٢: مدخلات بخلاف الأسعار المتداولة المدرجة في المستوى ١ القابلة للملاحظة للأصل أو الالتزام بصورة مباشرة (الأسعار) أو بصورة غير مباشرة (مشتقة من الأسعار).
- المستوى ٣: مدخلات الموجودات أو المطلوبات التي لا تعتمد على بيانات السوق للملاحظة (المدخلات غير القابلة للملاحظة).

إذا كانت المدخلات المستخدمة لقياس القيمة العادلة للأصل أو الالتزام يمكن تصنيفها في مستويات مختلفة للتسلسل الهرمي للقيمة العادلة، عندئذٍ يتم تصنيف قياس القيمة العادلة في نفس مستوى التسلسل الهرمي للقيمة العادلة على أنها مدخلات أقل مستوى هام لقياس القيمة العادلة ككل.

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

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

٤. ملخص بالسياسات المحاسبية الهامة

تتوافق السياسات المحاسبية المطبقة في إعداد هذه القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة مع تلك المطبقة في إعداد القوائم المالية الموحدة للمجموعة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م.

٥. القطاعات التشغيلية

لأغراض الإدارة، تتكون المجموعة من وحدات عمل وفقاً لعملياتها ولديها القطاعات التالية التي ينبغي التقرير عنها:

- ◀ قطاع نقل الركاب – ويشمل خدمات النقل المجدولة وتتمثل في خدمات نقل الركاب بالحافلات بين مدن المملكة العربية السعودية وداخلها متضمنة إيراد الدعم الحكومي، بالإضافة إلى خدمة النقل الدولي. كما يتضمن عمليات الشحن. ويعتبر هذا القطاع من أكبر قطاعات الشركة.
- ◀ قطاع الخدمات المتخصصة – ويشمل خدمات النقل بموجب عقود التأجير التي تبرمها الشركة مع الغير سواء كانوا جهات حكومية أو غير حكومية وذلك داخل المملكة أو خارجها. كما يتضمن أيضاً عمليات الليمو.
- ◀ إيرادات ترتيبات امتياز مشروع الملك عبد العزيز للنقل العام بمدينة الرياض – ويشمل النتائج المالية لشركة المواصلات العامة والتي تقوم بتنفيذ مشروع الملك عبد العزيز للنقل العام في الرياض، كما هو مبين في الإيضاح (١).
- ◀ الإدارة العامة – وتشمل المركز الرئيسي للشركة والمعلومات المالية الخاصة بأنشطة وحدات الدعم.
- ◀ حلول التنقل الرقمي لابتكار حلول تقنية ضمن محفظة التنقل الرقمي لكي تكون تلك الحلول مستقبلاً شركات مستقلة بهدف رفع القيمة السوقية لمحفظة مشاريع التنقل الرقمي.

يتم تحديد هذه القطاعات التشغيلية بناء على التقارير الداخلية التي تقوم المنشأة بمراجعتها بصورة منتظمة لتخصيص الموارد على القطاعات وتقييم الأداء الخاص بها "طريقة الإدارة". وتعتمد طريقة الإدارة على الطريقة التي تقوم بها الإدارة بتقسيم القطاعات داخل المنشأة لاتخاذ القرارات التشغيلية وتقييم الأداء. وتقوم إدارة الشركة السعودية للنقل الجماعي في نهاية كل فترة مالية بمراجعة القطاعات أعلاه لتحديد الحدود الكمية بالإضافة إلى معايير عرض الإيرادات والمصاريف لكل قطاع.

يتم مزاولة أنشطة الشركة والشركات التابعة لها بصورة رئيسية في المملكة العربية السعودية.

يتم حذف الإيرادات المتداخلة بين القطاعات وبين وحدات الأعمال عند توحيد القوائم المالية ويتم إظهارها في عمود "التسويات والحذوفات".

تقوم الإدارة بمراقبة نتائج عمليات قطاعات الأعمال بصورة مستقلة لغرض اتخاذ القرارات بشأن تخصيص الموارد وتقييم الأداء. يتم تقييم أداء القطاع بناءً على قائمة الربح أو الخسارة الأولية الموحدة المختصرة ويتم قياسه بصورة مماثلة مع قائمة الربح أو الخسارة الأولية الموحدة في القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة.

ليس لدى المجموعة عميل مهم يساهم بنسبة ١٠٪ أو أكثر في إيرادات المجموعة في الفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣ م و٢٠٢٢ م على التوالي، فيما عدا جهات حكومية في مجملها أكثر من ١٠٪ من إيرادات المجموعة.

تتأثر إيرادات المجموعة بمواسم ترتفع فيها معدلات التشغيل. وتتمثل هذه المواسم في فترة الحج والإجازة الصيفية وشهر رمضان المبارك والإجازات العامة. فيما يلي البيانات المالية المختارة لهذه القطاعات:

الشركة السعودية للنقل الجماعي والشركات التابعة لها
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة (غير مراجعة)
لفترة السنة المنتهية في ٣٠ يوليو ٢٠٢٣ م
(بالآلاف الريالات السعودية)

٥. القطاعات التشغيلية (بتبع)

معلومات عن القطاعات التي يتم التقرير عنها (بتبع)

الإجمالي	التسويات والحذفات	إجمالي القطاعات	ترتيبات امتياز مشروع الملك عبد العزیز للنقل العام بمدينة الرياض			حلول النقل الرقمي	الإدارة العامة	الخدمات المتخصصة	نقل الركاب
			إجمالي	بمدينة الرياض	العزیز للنقل العام				
٧٦٥,٥٦٦	(٩٧٥)	٧٦٦,٥٤١	١٥٦,٣٠٦	١٥,٢٠٥	٢٦٧,٤٢٤	٣٢٧,٦٠٦	(غير مراجعة)	٣٢٧,٦٠٦	
(٦٣٣,٤٠٣)	١٠,٣٧٠	(٦٤٣,٠٣٣)	(١٤٠,٨٦٩)	(٣٩,٧٤٧)	(٢٤٨,٩٦٦)	(٢١٤,١٩١)	إجمالي الإيرادات (إيضاح ١٣)	(٢١٤,١٩١)	
١٣٢,١٦٣	٩,٣٩٥	١٢٢,٧٦٨	١٥,٤٣٧	(٢٤,٥٤٢)	١٨,٤٥٨	١١٣,٤١٥	تكلفة الإيرادات (إيضاح ١٤)	١١٣,٤١٥	
١٥٠,٠٠٦	٤١,٦٤٧	(٢٦,٦٤١)	(١١,٤٣٢)	(٣٥,٠٦٤)	(٥٢,٨٢٧)	(١٥,٣٩٤)	الربح / (الخسارة) إجمالي	٨٨,٠٧٦	

الإجمالي	التسويات والحذفات	إجمالي القطاعات	ترتيبات امتياز مشروع الملك عبد العزیز للنقل العام بمدينة الرياض			حلول النقل الرقمي	الإدارة العامة	الخدمات المتخصصة	نقل الركاب
			إجمالي	بمدينة الرياض	العزیز للنقل العام				
٦٠٩,٦٧٢	(٩٤٦)	٦١٠,٦١٨	١٧٤,٣١٧	٧,٧٨٩	١٢٠,٠٧٥	٣٠٨,٢١٧	(غير مراجعة)	٣٠٨,٢١٧	
(٥٤٠,٤٨٤)	٩,٨٤٠	(٥٥٠,٦٤٤)	(١٤٧,٦٥١)	(٣٣,٠١٩)	(١٧١,٠٤٩)	(١٩٨,٦٠٥)	إجمالي الإيرادات (إيضاح ١٣)	(١٩٨,٦٠٥)	
٦٩,١٨٨	٨,٨٩٤	٦٠,٢٩٤	٢٦,٦٦٦	(٢٥,٢٣٠)	(٥٠,٩٧٤)	١٠٩,٦١٢	تكلفة الإيرادات (إيضاح ١٤)	١٠٩,٦١٢	
٧٣١	٣٨,٩١٢	(٣٨,١٨١)	(٣,٥٤٣)	(٣٥,٧٣٦)	(٦٩,٢٠٥)	٩٤,٤٩٤	الربح / (الخسارة) إجمالي	٩٤,٤٩٤	

الشركة السعودية للنقل الجماعي والشركات التابعة لها
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة (غير مراجعة)
لفترة السنة أشهر المنتهية في ٣٠ يوليو ٢٠٢٣ م
(بالآلاف الريالات السعودية)

٥. القطاعات التشغيلية (بتبع)			معلومات عن القطاعات التي يتم التقرير عنها (بتبع)			
الإجمالي	التسويات والحذوفات	إجمالي القطاعات	حلول النقل الرقمي	الإدارة العامة	الخدمات المتخصصة	نقل الركاب
٤,٢٩٦,٥٣٢	(١٦٣,٧٢٩)	٤,٤٦٠,٢٦١	٨١,٩٩٧	٨٨٣,٦٨٣	١,٠٣٨,٤٣٨	٤٦٥,٠٨٦
٣,٣٤٥,٧١٨	(٣٥٣,٨٥٦)	٣,٦٩٩,٥٧٤	٢١٤,٩٩٦	٢٧٩,٢٩٢	٨٤٩,٢٣٥	٢٩٧,٥٤٨
١,١٦٨,٠٢٦	-	١,١٦٨,٠٢٦	٤,٧٦١	٩٠,٢٦٤	٧٧٣,٥٠٧	٢٨٩,١٣٧
٤٢,٢٠٤	-	٤٢,٢٠٤	-	٤٢,٢٠٤	-	-
إجمالي						
٤,٦٧٤,٠٦٨	(١٢٨,٧٧٨)	٤,٨٠٢,٨٤٦	٩٤,٦٨٦	٦٩٥,٩٩٦	٨٥٢,٠٥٩	٤٧٤,٨٤٦
٣,٧٣٤,٣٩٩	(٢٧٧,٢٥٧)	٤,٠١١,٦٥٦	١٩٢,٦٢٣	٣٣١,٤٧٥	٤٩٣,٧٥١	٢٥٢,٥٨٩
٩١٩,٣٠٤	-	٩١٩,٣٠٤	٤,١٨٧	٩٠,٥٨٨	٥٨٦,٢٤٩	٢٢٩,٦٣٣
٤٦,٧٢٣	-	٤٦,٧٢٣	-	٤٦,٧٢٣	-	-
إجمالي						

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م

(مراجعة)
إجمالي الموجودات
إجمالي المطلوبات

إفصاحات أخرى:
ممتلكات وآلات ومعدات
وحافلات وشاحنات
استثمارات في شركات
زميلة ومشروع مشترك

إفصاحات أخرى:
ممتلكات وآلات ومعدات
وحافلات وشاحنات
استثمارات في شركات
زميلة ومشروع مشترك

الشركة السعودية للنقل الجماعي والشركات التابعة لها
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة (غير مراجعة)
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣ م
(بالآلاف الريالات السعودية)

٦. الممتلكات والآلات والمعدات والحافلات والشاحنات، بالصافي

٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م (مراجعة)	٣٠ يونيو ٢٠٢٣ م (غير مراجعة)	
٨٨٩,٨٤٧	١,١٣١,٥٥٧	الممتلكات، الآلات والمعدات
٢٩,٤٥٧	٣٦,٤٦٩	مشاركات تحت الإنشاء
٩١٩,٣٠٤	١,١٦٨,٠٢٦	

خلال فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣ م، قامت المجموعة بإضافة ممتلكات وآلات ومعدات وحافلات وشاحنات بتكلفة ٣٣٠ مليون ريال سعودي (٣٠ يونيو ٢٠٢٢ م: ١٠ مليون ريال سعودي).

٧. موجودات غير ملموسة، بالصافي

٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م (مراجعة)	٣٠ يونيو ٢٠٢٣ م (غير مراجعة)	
٤٦,٦١٦	٤٤,٠٥٨	البرامج والتراخيص
٥٨٤,٧٦٧	٥٨٤,٧٦٦	موجودات غير ملموسة أخرى (أ)
٦٣١,٣٨٣	٦٢٨,٨٢٤	

أ) موجودات غير ملموسة أخرى

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

التعديلات على عقد مشروع النقل العام:

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

وبناءً عليه، فقد تم عكس التعديلات الضرورية عن الفترات ذات الصلة، وبشكل رئيسي:

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

٨. ذمم مدينة غير مفوترة

٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م (مراجعة)	٣٠ يونيو ٢٠٢٣ م (غير مراجعة)	
١,٢٧٨,٢١٧	١,٢٤١,١٧٢	ذمم مدينة غير مفوترة
١,٢٧٨,٢١٧	١,٢٤١,١٧٢	

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

على حسب الجدول الزمني خلال الفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣ م، لم يتم استلام أي مبالغ ريال سعودي (خلال السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م: ١,٠٦٥ مليون ريال سعودي).

الشركة السعودية للنقل الجماعي والشركات التابعة لها
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة (غير مراجعة)
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣ م
(بالآلاف الريالات السعودية)

٩. رأس المال والاحتياطيات

رأس المال

يبلغ رأس مال الشركة والمدفوع بالكامل ١,٢٥٠ مليون ريال سعودي كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣ م (٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م ١,٢٥٠ مليون ريال سعودي) ويتكون من ١٢٥ مليون سهم (٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م: ١٢٥ مليون سهم) قيمة كل سهم ١٠ ريال سعودي.

احتياطي نظامي

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

احتياطي اتفاقي

وفقاً للنظام الأساسي للشركة يجوز للجمعية العامة العادية بناءً على اقتراح مجلس الإدارة أن تجنب نسبة ٥٪ من الأرباح الصافية للمجموعة لتكوين احتياطي اتفاقي وتخصيصه لغرض أو أغراض معينة.

١٠. تمويل مرابحة

(أ) أبرمت المجموعة اتفاقيات مرابحات مع بنوك للحصول على تسهيلات مرابحة. وقد تم الحصول على هذه القروض خلال الأعوام من ٢٠١٨ م حتى ٢٠٢٣ م مع فترة استحقاق تتراوح بين ثلاث إلى خمس سنوات من تاريخ اتفاقية تمويل المرابحة وهي بضمان سندات لأمر وتحمل عمولات بالأسعار السائدة والتي تتراوح ما بين ١٪-٢٪ زائداً سايبور حصلت المجموعة على المرابحات لتمويل شراء حافلات.

(ب) خلال عام ٢٠١٩ ، أبرمت شركة المواصلات العامة اتفاقية مع أحد البنوك المحلية لتسهيلات مرابحة طويلة الأجل بمبلغ ٢٠٠ مليون ريال سعودي تستحق على مدار خمس سنوات على دفعات ربع سنوية بقيمة ١٠ مليون ريال سعودي. تم سحب المبلغ بالكامل. بدأت الدفعة الأولى في الربع الثالث من عام ٢٠٢٠. وخلال الفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣ ، دفعت الشركة ٢٠ مليون ريال سعودي. بلغ إجمالي السداد ١٢٠ مليون ريال سعودي كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣.

(ج) خلال عام ٢٠٢٠ ، أبرمت شركة المواصلات العامة اتفاقية مع أحد البنوك المحلية بشأن تسهيلات مرابحة طويلة الأجل بمبلغ ٨٠٠ مليون ريال سعودي تستحق على دفعات ربع سنوية ولمدة ٧ سنوات كان من المفترض أن تبدأ في البداية من الربع الأول من عام ٢٠٢٢ ، راجع الملاحظة (هـ) أدناه. تم سحب التسهيل بالكامل

(د) خلال عام ٢٠٢٠ ، أبرمت شركة المواصلات العامة اتفاقية مع أحد البنوك المحلية لتسهيلات مرابحة قصيرة الأجل بمبلغ ١٥٠ مليون ريال سعودي باستحقاق مدته سنة واحدة سحبت منها الشركة ٧٠ مليون ريال سعودي في نهاية السنة. يُستحق السداد في الربع الثاني من عام ٢٠٢٢ م راجع الإيضاح (هـ) أدناه.

(هـ) خلال عام ٢٠٢١ ، أبرمت شركة المواصلات العامة اتفاقية تمديد مع أحد البنوك المحلية فيما يتعلق بتسهيلات المرابحة طويلة الأجل المذكورة أعلاه من (٨٠٠ مليون ريال سعودي و ١٥٠ مليون ريال سعودي) إلى ١,١٥٠ مليون ريال سعودي وسحبت مبلغاً إضافياً قدره ٢٠٠ مليون ريال سعودي خلال عام ٢٠٢١. تمت إعادة جدولة هذا القرض لفترة استحقاق مدتها ست سنوات تستحق على دفعات ربع سنوية تبدأ من الربع الأول من عام ٢٠٢٣. ويظل إجمالي مبلغ القرض المستخدم من هذا التسهيل عند ١,١٢٢ مليون ريال سعودي كما في الفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢ م. خلال الفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣ ، قامت الشركة بسداد مبلغ ٤٧٥ مليون ريال سعودي. التسهيل يخضع لمعدل فائدة ١,٥٪ زائداً سايبور.

الشركة السعودية للنقل الجماعي والشركات التابعة لها

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة (غير مراجعة)

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣ م

(بالآلاف الريالات السعودية)

١٠. تمويل مرابحة (يتبع)

تمويل مرابحة قصير الأجل

حصلت الشركة على تسهيلات مصرفية قصيرة الأجل من بنوك محلية بقيمة ٢٠٠ مليون ريال سعودي على شكل مرابحة لتمويل العمليات التشغيلية.

خلال عام ٢٠٢٢ ، حصلت شركة المواصلات العامة على قرض قصير الأجل بقيمة ٢٧,٥ مليون ريال سعودي من إجمالي التسهيلات قصيرة الأجل البالغة ٢٨ مليون ريال سعودي. خلال الفترة المنتهية خلال عام ٢٠٢٢ ، قامت الشركة بسداد القرض قصير الأجل بقيمة ٢٧,٥ مليون ريال سعودي. تم الاستفادة بالفعل من المبلغ المتبقي البالغ ٠,٥ مليون ريال سعودي مقابل بطاقات الائتمان.

وقد بلغ الرصيد المستخدم من تمويل المرابحات ١,٢٠٤ مليون ريال سعودي كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣ م (٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م: ١,٦٣٢ مليون ريال سعودي).

فيما يلي المرابحات والتمويل طويل الأجل:

٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	٣٠ يونيو ٢٠٢٣ م	الحد الائتماني	تاريخ الاستحقاق	عملة القرض	
(مراجعة)	(غير مراجعة)				
١,٢٤٩,٥٠٠	٩١٦,٨٢٤	١,٣٥٠,٠٠٠	٢٠٢٨	ريال سعودي	بنك محلي ١
١٣٥,٧٧١	-	٢٥٠,٠٠٠	٢٠٢٢	ريال سعودي	بنك محلي ٢
-	١٢٢,٣٠٩	١٥٠,٠٠٠	٢٠٢٧	ريال سعودي	بنك محلي ٣
١,١٢٨	-	٦١,٥٠٠	٢٠٢٣	ريال سعودي	بنك محلي ٤
١٢,٤٩٩	-	١٣٦,٥٩٨	٢٠٢٣	ريال سعودي	بنك محلي ٤
٢٦,٣٠٣	١٨,٠٣١	٨٣,٠٠٠	٢٠٢٤	ريال سعودي	بنك محلي ٥
٥٥,٤٧٥	٤٥,٤٢٣	١٠١,٠٠٠	٢٠٢٥	ريال سعودي	بنك محلي ٤
١,٤٨٠,٦٧٦	١,١٠٢,٥٨٧				القيمة الإجمالية
(٤٤٥,٣٠٠)	(٥١٩,٩٦٨)				خصم: الجزء المتداول من المرابحات طويلة الأجل
-	-				صافي التغير في تكاليف الفوائد المؤجلة
١,٠٣٥,٣٧٦	٥٨٢,٦١٩				الجزء غير المتداول من المرابحات طويلة الأجل

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

٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	٣٠ يونيو ٢٠٢٣ م	الحد الائتماني	عملة القرض	
(مراجعة)	(غير مراجعة)			
٣٦٧,٥٠٠	٤١٥,٠٠٠	١,٥٤٦,٠٠٠	ريال سعودي	بنك محلي ١ الرصيد المتداول من المرابحات طويلة الأجل
١,١٢٧	٣٩,٢٩٦	٦١,٥٠٠	ريال سعودي	بنك محلي ٤ - الرصيد المتداول من المرابحات طويلة الأجل
١٢,٤٩٠	-	١٣٦,٥٩٨	ريال سعودي	بنك محلي ٤ - الرصيد المتداول من المرابحات طويلة الأجل
١٦,٦٠٠	١٦,٦٤٥	٨٣,٠٠٠	ريال سعودي	بنك محلي ٥ - الرصيد المتداول من المرابحات طويلة الأجل
٢٠,٣٥٧	٢٠,٦٦٦	١٠١,٠٠٠	ريال سعودي	بنك ٤ محلي - الرصيد المتداول من المرابحات طويلة الأجل
٢٧,٥٩٤	٢٨,٣٦١	١٥٠,٠٠٠	ريال سعودي	بنك ٢ محلي - الرصيد المتداول من المرابحات طويلة الأجل

الشركة السعودية للنقل الجماعي والشركات التابعة لها
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة (غير مراجعة)
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣ م
(بالآلاف الريالات السعودية)

١٥٠,٨٣٨	١٠٠,٩٦٢	٣٠٠,٠٠٠	تمويل مرابحة من بنوك محلية قصيرة الأجل
٥٩٦,٥٠٦	٦٢٠,٩٣٠		القيمة الإجمالية
(٣٦٨)	-		صافي التغير في تكاليف الفوائد المؤجلة
٥٩٦,١٣٨	٦٢٠,٩٣٠		إجمالي المربحات قصيرة الأجل والجزء المتداول من المربحات طويلة الأجل
			١٠. تمويل مرابحة (يتبع)

فيما يلي ملخص بحركة المربحات:

٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م (مراجعة)	٣٠ يونيو ٢٠٢٣ م (غير مراجعة)	
١,٥٥٦,٧٠٤	١,٦٣١,٥١٤	الرصيد الافتتاحي في بداية الفترة/ السنة
١,٠٢١,١٣٦	٣٩٦,٢٩٣	المتحصلات خلال الفترة/ السنة
(٩٤٦,٣٢٦)	(٨٢٤,٢٥٨)	المدفوعات خلال الفترة/ السنة
١,٦٣١,٥١٤	١,٢٠٣,٥٤٩	الرصيد في نهاية الفترة / السنة

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

٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م (مراجعة)	٣٠ يونيو ٢٠٢٣ م (غير مراجعة)	
٤٤٥,٣٠٠	٥١٩,٩٦٨	الجزء المتداول من تمويل المربحات والقروض قصيرة الأجل
١٥٠,٨٣٨	١٠٠,٩٦٢	المربحات قصيرة الأجل
١,٠٣٥,٣٧٦	٥٨٢,٦١٩	الجزء غير المتداول المدرج ضمن المطلوبات غير المتداولة
١,٦٣١,٥١٤	١,٢٠٣,٥٤٩	

١١. الدفعة المقدمة من عميل

يتمثل رصيد الدفعة المقدمة من عميل في مبلغ ١,٥٦٨ مليون ريال سعودي كدفعة مقدمة لتنفيذ مشروع الملك عبد العزيز للنقل العام بمدينة الرياض. تلقت الشركة ٤٧١ مليون ريال سعودي في عام ٢٠١٥ م و ٥٤٨ مليون ريال سعودي في عام ٢٠١٩ م و ٥٤٩ مليون ريال سعودي في عام ٢٠٢٠ م. وقد تم تصنيف الرصيد في نهاية الفترة ضمن البنود المتداولة وغير المتداولة بأرصدة تبلغ ٣٢٨ مليون ريال سعودي ٩٢٧ مليون ريال سعودي على التوالي (٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م: ٢٤١ مليون ريال سعودي و ١,٠٥٤ مليون ريال سعودي على التوالي). ويتم استنفاد قيمة الدفعة المقدمة طبقاً للمنجز من الأعمال المنفذة من قبل شركة المواصلات العامة بنسبة من إجمالي الأعمال التراكمية المقدمة.

١٢. الزكاة وضريبة الدخل

أ) الزكاة

تم احتساب الزكاة على أساس الوعاء الزكوي للشركة والشركات التابعة لها كل على حدة. قامت الشركة بتقديم الإقرارات الزكوية حتى ٢٠٢٢ م وحصلت على الشهادات الزكوية اللازمة حتى ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م. أصدرت هيئة الزكاة والضريبة والجمارك ("الهيئة") ربوطها الزكوية للشركة حتى عام ٢٠٢٠ م وقامت المجموعة بسداد الزكاة المستحقة عليها بموجب تلك الربوط.

ب) ضريبة الدخل

قامت الشركة التابعة بتقديم الإقرار الزكوي والضريبي إلى هيئة الزكاة والضريبة والجمارك ("الهيئة") حتى عام ٢٠٢٢ م. لم يتم إجراء أي ربط زكوي أو ضريبي بعد من قبل الهيئة.

الشركة السعودية للنقل الجماعي والشركات التابعة لها

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة (غير مراجعة)

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣ م

(بالآلاف الريالات السعودية)

١٣. الإيرادات

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو		لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو		إيرادات ترتيبات امتياز مشروع الملك عبد العزيز للنقل العام بمدينة الرياض
٢٠٢٢ م	٢٠٢٣	٢٠٢٢ م	٢٠٢٣	
(غير مراجعة)	(غير مراجعة)	(غير مراجعة)	(غير مراجعة)	
١٧٤,٣١٧	١٥٦,٣٠٦	٧٠,٠٦٤	٧٩,٥١٧	إيرادات دعم حكومي (*)
٢٧٠,٦٧٣	٢٨٥,٩٦٨	١٤٦,١٥٨	١٥٤,٥٣٥	إيرادات من شركة حلول التنقل الرقمي للاستثمار
١٢٧,١٣٨	٢٦٧,٤٢٤	٧١,٤٠٣	١٩٦,٨٧٠	
٣٧,٥٤٤	٤١,٣٥٦	٢٢,٧٣٤	٢٠,٣٧٩	
-	١٤,٥١٢	-	٦,٥٩٧	
٦٠٩,٦٧٢	٧٦٥,٥٦٦	٣١٠,٣٥٩	٤٥٧,٨٩٨	

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

بلغت القيمة الإجمالية للدعم السنوي مبلغ قدره ٣٦,٥ مليون ريال سعودي تم صرفها على دفعات شهرية متساوية. نظراً لانتهاء مدة الاتفاقية، اتفقت المجموعة خلال عام ٢٠٢١ م مع الهيئة الملكية لمدينة الرياض لاستمرار تنفيذ المشروع نظراً لعدم بدء مشروع الملك عبد العزيز للنقل العام. بلغت القيمة الإجمالية لمبلغ الدعم حتى شهر مارس ٢٠٢٣ م مبلغ وقدره ٧,١ مليون ريال سعودي.

خلال شهر مارس ٢٠٢٣ م، انطلق مشروع الملك عبد العزيز للنقل العام رسمياً. ونتيجة لذلك، انتهى الاتفاق مع الهيئة الملكية على تقديم خدمة الحافلات البديلة لمدينة الرياض كما هو مفصل في الفقرة السابقة.

تم الاتفاق بين كل من أمانة محافظة جدة والشركة السعودية للنقل الجماعي على تنفيذ مشروع الخدمة البديلة للحافلات الأهلية بمحافظة جدة وذلك لمدة خمس سنوات ويشمل ذلك تقديم المواد والمعدات والعمال وجميع الأمور اللازمة فنياً وعملياً لتنفيذ المشروع. إن تاريخ بدء تشغيل الحافلات هو ١١ جمادى الآخر ١٤٣٩ هـ (الموافق ٢٧ فبراير ٢٠١٨ م) للنقل على مسارات تشغيل الخدمة ونقاط التوقف بمحافظة جدة والتي يصدر بشأن تحديدها موافقة هيئة النقل العام. حيث تبلغ القيمة الإجمالية لمبلغ الدعم السنوي مبلغاً وقدره ٢٠ مليون ريال سعودي يتم صرفها على دفعات شهرية متساوية. بلغت القيمة الإجمالية لمبلغ الدعم في الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣ م مبلغ قدره ١٠,٤ مليون ريال سعودي.

أبرمت المجموعة عقداً مع هيئة تطوير منطقة المدينة المنورة بتاريخ ٢٤ يناير ٢٠٢٢ م لتقديم خدمات النقل الترددي في المدينة المنورة لمدة خمس سنوات بمبلغ ٥٧,٥ مليون ريال شاملاً لضريبة القيمة المضافة وبدأ تنفيذ العقد في مارس ٢٠٢٢ م. خلال شهر رمضان الكريم، تم زيادة العقد بنسبة ١٠٪ ليصبح إجمالي قيمة العقد ٦٣,٢ مليون ريال سعودي. وتم تقديم خدمات إضافية بموجب هذه الزيادة بمبلغ ٦ مليون ريال سعودي، وأصبحت القيمة الإجمالية لمبلغ الدعم في الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣ م مبلغ قدره ١٠,٩ مليون ريال سعودي.

أبرمت المجموعة عقداً مع أمانة المنطقة الشرقية بتاريخ ٢٣ يناير ٢٠٢٢ م (الموافق ١٤٤٣/٠٦/٢٠ هـ) لتقديم خدمات النقل الترددي في مدينة الدمام ومحافظة القطيف لمدة خمس سنوات بمبلغ قدره إلى (١٤٩,٦) مليون ريال شاملاً لضريبة القيمة المضافة، وبدأ تنفيذ العقد في أكتوبر ٢٠٢٢ م. بلغت القيمة الإجمالية لمبلغ الدعم للفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣ م ١٢,٩ مليون ريال بدون ضريبة القيمة المضافة.

الشركة السعودية للنقل الجماعي والشركات التابعة لها
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة (غير مراجعة)
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣ م
(بالآلاف الريالات السعودية)

١٤ . تكلفة الإيرادات

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢ م (غير مراجعة)		لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣ م (غير مراجعة)		لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢ م (غير مراجعة)		لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣ م (غير مراجعة)		
١٣٦,٤٠٤	١٣١,١٩٢	٥٦,٧٩٧	٦٦,٥٠٢	١١٣,٤٢٤	٩٨,٩٢٣	٤٥,٧٢١	٤٠,٧٨٢	مصروفات مرحلة التجهيز لمشروع الملك عبد العزيز للنقل العام بمدينة الرياض
١٨٦,٠١٦	٢١١,٩٤٥	٣٩,٦٣١	٤٠,٧٢١	٢٨,٠١٦	٢٨,٠١٦	٤٠,٧٨٢	٤٠,٧٨٢	رواتب وما في حكمها
٧٨,١٤٣	٨٧,٨٠٢	٢٨,٠١٦	٤٠,٧٢١	٢٨,٠١٦	٢٨,٠١٦	٤٠,٧٨٢	٤٠,٧٨٢	مصروف الاستهلاك
٥٥,٦٤٢	٧٦,٢٥٠	٢٨,٠١٦	٤٠,٧٨٢	٢٨,٠١٦	٢٨,٠١٦	٤٠,٧٨٢	٤٠,٧٨٢	إصلاح وصيانة حافلات
١٧,٣٠٨	٢٤,٥٤٨	٦,٩٨٧	١٤,٦٤٨	٦,٩٨٧	٦,٩٨٧	١٤,٦٤٨	١٤,٦٤٨	رسوم تأشيرات وإقامات
٣٥,٨٧٧	٥٩,٤٦٥	١٩,٣٧٦	٣٢,٣٥٩	١٩,٣٧٦	١٩,٣٧٦	٣٢,٣٥٩	٣٢,٣٥٩	خدمات تعاقدية
٩,٠٥٩	١٠,٩٣٤	٤,٧٦٩	٥,٧٨٠	٤,٧٦٩	٤,٧٦٩	٥,٧٨٠	٥,٧٨٠	صيانة وأتعب عامة
٧,٣٩٤	١٠,٧٨٧	٤,١٧٧	٥,٤٥٠	٤,١٧٧	٤,١٧٧	٥,٤٥٠	٥,٤٥٠	إيجار
٥٠٠	١,٦٦٨	٥٠٠	١,٦٦٨	٥٠٠	٥٠٠	١,٦٦٨	١,٦٦٨	انخفاض في قيمة مخزون بطئ الحركة
١,٩١٢	٣,٢٢٠	١,١٥٧	١,٥٨٩	١,١٥٧	١,١٥٧	١,٥٨٩	١,٥٨٩	إطفاء
٥,١٦٨	٤,٣٦٣	٢,٨٠٣	٢,٢٩٢	٢,٨٠٣	٢,٨٠٣	٢,٢٩٢	٢,٢٩٢	التأمين على الممتلكات
٧,٠٦١	١١,٢٢٩	٣,٤١٧	٥,٧٢٣	٣,٤١٧	٣,٤١٧	٥,٧٢٣	٥,٧٢٣	أخرى
٥٤٠,٤٨٤	٦٣٣,٤٠٣	٢٦٦,٥٥٣	٣٣٥,٩٣٨	٢٦٦,٥٥٣	٢٦٦,٥٥٣	٣٣٥,٩٣٨	٣٣٥,٩٣٨	

١٥ . إيرادات أخرى

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢ م (غير مراجعة)		لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣ م (غير مراجعة)		لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢ م (غير مراجعة)		لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣ م (غير مراجعة)		
٣,٨٢٢	-	٣,٨٢٢	-	٣,٨٢٢	-	-	-	أرباح من بيع موجودات محتفظ بها لغرض البيع
-	٢٤٤	-	١٤٥	-	-	١٤٥	١٤٥	إيراد تأجير سائقين
٢٤,٢٩٦	١٢,٨٠٣	-	١٢,٨٠٣	-	-	١٢,٨٠٣	١٢,٨٠٣	عكس مخصص ربط زكوي
٣٣٥	-	٢١٨	-	٢١٨	-	-	-	أرباح من بيع الخردة
٣٤٥	٢,٢٢٦	٢٣٩	٩١٦	٢٣٩	٢٣٩	٩١٦	٩١٦	غرامات على موردين
١,١٨٤	٣,٢٥٥	٥٦٩	١,٥٣١	٥٦٩	٥٦٩	١,٥٣١	١,٥٣١	دخل إيجارات
١,٠٥٠	-	١,٠٥٠	-	١,٠٥٠	-	-	-	إيراد إعلان على حافلات النقل الداخلي
٥,١٥٤	٥,٢٨٢	٤,٥٧٩	٢,٠٦٥	٤,٥٧٩	٤,٥٧٩	٢,٠٦٥	٢,٠٦٥	أخرى
٣٦,١٨٦	٢٣,٨١٠	١٠,٤٧٧	١٧,٤٦٠	١٠,٤٧٧	١٠,٤٧٧	١٧,٤٦٠	١٧,٤٦٠	

الشركة السعودية للنقل الجماعي والشركات التابعة لها
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة (غير مراجعة)
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣ م
(بالآلاف الريالات السعودية)

١٦. أطراف ذات علاقة

تتكون الأطراف ذات العلاقة بالمجموعة من المساهمين الذين لديهم سيطرة أو تأثير هام، وموظفي الإدارة العليا والشركات الشقيقة التي يكون للمساهمين سيطرة أو تأثير هام عليها. يتم إجراء المعاملات مع الأطراف ذات العلاقة بشروط تمت الموافقة عليها من قبل مجلس إدارة المجموعة. تتعامل المجموعة والأطراف ذات العلاقة مع بعضها خلال السياق الاعتيادي للأعمال. وفيما يلي أهم المعاملات والأرصدة التي تمت بين المجموعة والأطراف ذات العلاقة:

المعاملات عن الستة أشهر المنتهية		طبيعة المعاملات	طبيعة العلاقة	
٣٠ يونيو ٢٠٢٢ م (غير مراجعة)	٣٠ يونيو ٢٠٢٣ م (غير مراجعة)			
٦٧٧	٦٩٨	إيراد تمويل		
(١٠,٣٥٢)	(٤,٥١٩)	الحصة في أرباح (خسائر) / المشروع		
١١,٤٤٥	-	بيع حافلات	مشروع مشترك	الشركة السعودية الإماراتية للنقل المتكامل (سينكو)
(٥٩١)	١,٢٥٤	خدمات مقدمة		شركة مترو العاصمة (كامكو)
٩,٧٢٣	-	قروض		ار ايه تي بي ديفلوبمنت (شركة فرنسية)
١٤١	(١,٨٣٧)	الحصة في (خسائر) المشروع	شركة زميلة	ار ايه تي بي ديف السعودية (ال سي سي)
		خدمات مقدمة	حقوق ملكية غير مسيطرة للشركة التابعة	
١,٦٦٠	٣,٤٤٥	خدمات مقدمة	حقوق ملكية غير مسيطرة للشركة التابعة	
١١,٧٥٠	١١,٣٩١			

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

٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م (مراجعة)		٣٠ يونيو ٢٠٢٣ م (غير مراجعة)	مدرج ضمن	الطرف ذو العلاقة
١٠٥,٩٦٠	١٠٥,٨٤٩		مستحق من طرف ذو علاقة	الشركة السعودية الإماراتية للنقل المتكامل
٧٣٨	٧٣٨		مستحق من طرف ذو علاقة	شركة مترو العاصمة (كامكو)
٨,٧٧٣	١,٦٦٨		مستحق إلى طرف ذو علاقة	ار ايه تي بي ديفلوبمنت (شركة فرنسية)
١٣,٢٥٠	٨,٩١٤		مستحق إلى طرف ذو علاقة	ار ايه تي بي ديف السعودية (ال سي سي)

الشركة السعودية للنقل الجماعي والشركات التابعة لها
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة (غير مراجعة)
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣ م
(بالآلاف الريالات السعودية)

١٦ أطراف ذات علاقة (يتبع)

المشروع المشترك

قامت الشركة خلال عام ٢٠١٤ م، بتمويل العمليات التشغيلية للشركة السعودية الإماراتية للنقل المتكامل المحدودة (سينكو) بمبلغ ٣٠ مليون ريال سعودي. إن هذا المبلغ غير خاضع لأي فوائد، وقد تم سداد مبلغ ٢٠ مليون ريال سعودي من قيمة القرض حتى ٣٠ يونيو ٢٠٢٣ م وتتوقع الإدارة سداد المبلغ المتبقي خلال عامي ٢٠٢٤ م و ٢٠٢٥ م وتم أثبات القرض بالقيمة الحالية.

بالإضافة إلى ذلك، قامت الشركة خلال العام ٢٠١٦ م، بتقديم تمويلين إضافيين بمبلغ إجمالي قدره ٤٠ مليون ريال سعودي وذلك لتمويل عمليات التشغيل لتنفيذ عقود النقل المدرسي الحكومي على أن يتم استرداد المبلغ فور استلام مستحقات الشركة السعودية الإماراتية للنقل المتكامل المحدودة (سينكو). وتم أثبات القرض بالقيمة الحالية. وتتوقع الإدارة سداد المبلغ المتبقي خلال عامي ٢٠٢٤ م و ٢٠٢٥ م.

خلال العام ٢٠١٩ م، قامت الشركة ببيع (٣٥٠) حافلة الي الشركة السعودية الإماراتية للنقل المتكامل المحدودة (سينكو) بمبلغ ٣٣,٦٣ مليون ريال على أن يتم سداد المبلغ على أقساط سنوية وقد تم تبويب هذا الرصيد ضمن الموجودات المتداولة حيث تتوقع الشركة تحصيل المبلغ خلال السنة المقبلة.

خلال العام ٢٠٢٢ م قامت سابكو ببيع عدد (١٩٢) حافلة الي الشركة السعودية الإماراتية للنقل المتكامل المحدودة (سينكو) بمبلغ ١٣,٢ مليون ريال سعودي وقد تم سداد قيمة تلك الحافلات كاملة.

قامت سابكو خلال عام ٢٠٢٢ م بتقديم تمويلين لشركة سينكو بمبلغ إجمالي (٩,٧) مليون ريال سعودي وذلك لتمويل عمليات التشغيل وشراء الحافلات وتم الاتفاق على ان يتم السداد خلال اثني عشر شهرا.

فيما يلي المعاملات الهامة بين المجموعة وموظفي الإدارة الرئيسيين:

المعاملات مع كبار موظفي الإدارة:

٣٠ يونيو ٢٠٢٢ م	٣٠ يونيو ٢٠٢٣ م	
٩٠١	١,٠٠٤	مصاريف وبدلات مجلس الإدارة
٨,١٠٨	٩,٦٦٦	تعويضات كبار موظفي الإدارة (*)
		(*) تعويضات كبار موظفي الإدارة:
		منافع موظفين قصيرة الأجل
٧,٧٨٩	٩,٢٧٣	
٣١٩	٣٩٣	منافع طويلة الأجل
٨,١٠٨	٩,٦٦٦	

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

الشركة السعودية للنقل الجماعي والشركات التابعة لها
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة (غير مراجعة)
لفترة السنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣ م
(بالآلاف الريالات السعودية)

١٧ الأدوات المالية

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

٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م (مراجعة)		٣٠ يونيو ٢٠٢٣ م (غير مراجعة)	
الإجمالي	مطلوبات مالية أخرى	الموجودات المالية بالتكلفة المستنفدة	المطلوبات مالية أخرى
٢٢٤,٨٩٨	-	٢٢٤,٨٩٨	-
١٠٦,٦٩٨	-	١٠٦,٥٨٧	-
٩٩١,٨٥٩	-	٢٦٩,٧٤٥	-
١,٢٧٨,٢١٧	-	١,٢٤١,١٧٢	-
٢,٦٠١,٦٧٢	-	٢,٦٠١,٦٧٢	-
١,٦٣١,٥١٤	١,٦٣١,٥١٤	١,٢٠٣,٥٤٩	١,٢٠٣,٥٤٩
٢٢,٠٢٣	٢٢,٠٢٣	١٠,٥٨٢	١٠,٥٨٢
١٨١,١٤٥	١٨١,١٤٥	١٩١,٧٠٠	١٩١,٧٠٠
٨٣,٠٣١	٨٣,٠٣١	٦٤,٢٥٢	٦٤,٢٥٢
٣١٣,٠٦٦	٣١٣,٠٦٦	٤١٧,٣٣٣	٤١٧,٣٣٣
٢,٢٣٠,٧٧٩	٢,٢٣٠,٧٧٩	١,٨٨٧,٤١٦	١,٨٨٧,٤١٦

الموجودات المالية الغير مقاسة بالقيمة العادلة
ذمم مدينة تجارية، بالصافي
مستحق من أطراف ذات علاقة
النقد و ما في حكمه
ذمم مدينة غير مفترزة

المطلوبات المالية الغير مقاسة بالقيمة العادلة
تمويل مرابحة
مستحق إلى أطراف ذات علاقة
ذمم ومحتجزات دائنة تجارية
مطلوبات عقود الإيجار
مصرفات ومستحقة ومطلوبات متداولة أخرى

الشركة السعودية للنقل الجماعي والشركات التابعة لها
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة (غير مراجعة)
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣ م
(بالآلاف الريالات السعودية)

١٨ المطلوبات المحتملة

كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣ م، أصدرت البنوك التي تتعامل معها المجموعة نيابةً عنها خلال دورة الأعمال العادية ضمانات وقبولات واعتمادات مستنديه يبلغ حدها الأقصى ١,٩٨٤ مليون ريال سعودي (٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م: ٢,١٣٦ مليون ريال سعودي).

١٩ الأحداث اللاحقة

لم تقع أية أحداث جوهرية أخرى حتى تاريخ اعتماد القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة من قبل مجلس إدارة المجموعة مما قد يؤثر جوهرياً على القوائم المالية والإفصاحات المتعلقة بها لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣ م.

٢٠ اعتماد القوائم المالية

تم اعتماد القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة من قبل مجلس الإدارة بتاريخ ٢٢ المحرم ١٤٤٥ هـ (الموافق ٩ أغسطس ٢٠٢٣ م).