

الشركة السعودية للنقل الجماعي والشركات التابعة لها
(شركة مساهمة سعودية)
القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة (غير مراجعة)
وتقرير الفحص المحدود لمراجع الحسابات المستقل
لفترتي الثلاثة أشهر و الستة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢ م

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 ٢٠٢٢م المرفقة للشركة السعودية للنقل الجماعي ("الشركة") والشركات التابعة لها ("المجموعة")، المكونة من:

- قائمة المركز المالي الأولية الموحدة المختصرة كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢م؛
- قائمة الربح أو الخسارة الأولية الموحدة المختصرة لفترتي الثلاثة أشهر والستة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢م؛
- قائمة الدخل الشامل الأولية الموحدة المختصرة لفترتي الثلاثة أشهر والستة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢م؛
- قائمة التغيرات في حقوق الملكية الأولية الموحدة المختصرة لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢م؛
- قائمة التدفقات النقدية الأولية الموحدة المختصرة لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢م؛ و
- الإيضاحات للقوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة.

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

نطاق الفحص

لقد قمنا بالفحص وفقاً للمعيار الدولي لارتباطات الفحص (٢٤١٠) "فحص المعلومات المالية الأولية المنفذ 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. وبعد 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 ٢٠٢٢م المرفقة للشركة السعودية للنقل الجماعي والشركات التابعة لها غير معدة، من جميع النواحي الجوهرية، وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي (٣٤) "التقرير المالي الأولي" المعتمد في المملكة العربية السعودية.

كي بي إم جي للاستشارات المهنية

فهد مبارك الدوسري
رقم الترخيص: ٤٦٩



الرياض في: ٢٤ محرم ١٤٤٤ هـ
الموافق: ٢٢ اغسطس ٢٠٢٢ م

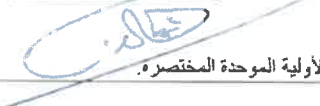
الشركة السعودية للنقل الجماعي والشركات التابعة لها
(شركة مساهمة سعودية)
القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة (غير مراجعة)
وتقرير الفحص المحدود لمراجع الحسابات المستقل
لفترتي الثلاثة أشهر و الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢ م

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
٢٣-٦	إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة

الشركة السعودية للنقل الجماعي والشركات التابعة لها
(شركة مساهمة سعودية)
قائمة المركز المالي الأولية الموحدة المختصرة (غير مراجعة)
كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢ م
(بالآلاف الريالات السعودية)

٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م (مراجعة)	٣٠ يونيو ٢٠٢٢ م (غير مراجعة)	إيضاح	الموجودات
			الموجودات غير المتداولة
٩٤٠,٣٥٩	٨٧٧,٩٣٨	٥	المتككات والألات والمعدات والحافلات والشاحنات، بالصافي
٣٠٧,١٢٢	٣٠٧,١٢٢		عقارات استثمارية
٦٥١,٧٨٧	٦٣٠,٢٧٩	٦	موجودات غير ملموسة، بالصافي
٤٣,٨٥٤	٨٥,١٢١		حق استخدام موجودات، بالصافي
٤٥,٢٥٣	٢٩,٠٥٦	١٧	مستحق من أطراف ذات علاقة
٦٦,٩٩٣	٥٦,٦٤١		استثمارات في شركات زميلة ومشروع مشترك
٤١٨	٣٨٨		أصول ضريبية مؤجلة
٣,٦٦٩	٣,٢٦١		موجودات غير متداولة أخرى
٢,٠٥٩,٤٥٥	١,٩٨٩,٨٠٦		إجمالي الموجودات غير المتداولة
			الموجودات المتداولة
١٦,٤٤٣	٢٠,٦٤٧		مخزون، بالصافي
١٢٤,١٣٧	١٧٦,٧٧٠		نعم مدينة تجارية، بالصافي
٢,٠٦٢,٩٧٦	٢,١١٤,٧٦٠	١٠	نعم مدينة غير مفتوحة
٥٧,٨٥٩	٧٤,٢٣٢		مدفوعات مقدماً وموجودات متداولة أخرى
٤٦,٦٣٩	٧٢,٥٨٨	١٧	مستحق من أطراف ذات علاقة
--	٨٧٠		استثمارات بالقيمة العنقلة من خلال الربح أو الخسارة
٤١٠,١٣٠	٤٤٩,١١٩		نقد وما في حكمه
٢,٧١٨,١٨٤	٢,٩٠٨,٩٨٦		موجودات محتفظ بها بغير البيع
٣,٤١٨	٣٢٤	١١	إجمالي الموجودات المتداولة
٢,٧٢١,٦٠٢	٢,٩٠٩,٣١٠		إجمالي الموجودات
٤,٧٨١,٠٥٧	٤,٨٩٩,١١٦		
			حقوق الملكية
١,٢٥٠,٠٠٠	١,٢٥٠,٠٠٠	١٤	رأس المال
--	--	١٤	احتياطي نظامي
--	--	١٤	احتياطي اتفاقي
(٢٠٠,٣٥٠)	(٢٠١,٩١٤)		خسائر متراكمة
١,٠٤٩,٦٥٠	١,٠٤٨,٠٨٦		حقوق الملكية العائدة لمساهمي الشركة الأم
(١٤٠)	(١,١٣٣)		حقوق الملكية غير المسيطرة
١,٠٤٩,٥١٠	١,٠٤٦,٩٥٣		إجمالي حقوق الملكية
			المطلوبات
			المطلوبات غير المتداولة
١,٣١٧,٨٧٢	١,٢٧٧,٨٨٥	٩	تمويل مراجعة
١,١٠٥,٥٧٤	١,١٠٥,٥٧٤	١٠	الدفعة المقدمة من عميل
١٥٦,٧٥٠	١٥٣,٧٨٨		مطلوبات المنافع المحددة للموظفين
٣٦,٩٤٧	٧٠,٢٤٤		مطلوبات عقود الإيجار
٢,٦١٧,١٤٣	٢,٦٠٧,٤٩١		إجمالي المطلوبات غير المتداولة
			المطلوبات المتداولة
١١٨,٥٤١	٢٧٥,٧٩٠	٩	تمويل مراجعة
١٢٠,٢٩١	١٥٠,٤٦٣	٩	مراجعة قصيرة الأجل
١٢٧,٠١٦	٨٤,٤٨٧		نعم ومحتجزات دائنة تجارية
١١,٥٧٦	١٨,١٠٩	١٧	مستحق إلى أطراف ذات علاقة
٧,٦٢٩	١٣,٦٩٠		الجزء المتداول من مطلوبات عقود الإيجار
٢٥٨,٣١٩	٢٧٦,٨٦٥		مصرفات مستحقة ومطلوبات متداولة أخرى
٩,٩٤٩	١٥,٨٨٦		مطلوبات عقود
٤١٢,٥٩٦	٣٨٨,٠٨٨	١٠	الدفعة المقدمة من عميل
٤٨,٤٨٧	٢١,٢٩٤	١٣	زكاة وضريبة الدخل مستحقة
١,١١٤,٤٠٤	١,٢٤٤,٦٧٢		إجمالي المطلوبات المتداولة
٣,٧٣١,٥٤٧	٣,٨٥٢,١٦٣		إجمالي المطلوبات
٤,٧٨١,٠٥٧	٤,٨٩٩,١١٦		إجمالي حقوق الملكية والمطلوبات

عضو مجلس الإدارة المفوض



رئيس المالية



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)
لفترتي الثلاثة أشهر و الستة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢ م
(بالآلاف الريالات السعودية)

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو		لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو		إيضاح	
٢٠٢١ م (غير مراجعة)	٢٠٢٢ م (غير مراجعة)	٢٠٢١ م (غير مراجعة)	٢٠٢٢ م (غير مراجعة)		
٤٥٧,٩٦٢	٦٠٩,٦٧٢	٢٤٦,٣٨٠	٣١٠,٣٥٩	١٥	الإيرادات
(٤٨٠,٧٩٤)	(٥٤٠,٤٨٤)	(٢٥٦,٢٤٣)	(٢٦٦,٥٥٣)	١٥	تكلفة الإيرادات
(٢٢,٨٣٢)	٦٩,١٨٨	(٩,٨٦٣)	٤٣,٨٠٦		إجمالي الربح / (الخسارة) للفترة
(٦,٦٩٧)	(١٠٠,٢٢٨)	(٣,٢٠٠)	(٥,٥٠٦)		مصروفات بيع وتوزيع
(٣٤,٧٤٦)	(٤٩,٩٨١)	(١٨,٢٩٠)	(٢٠,٧٤١)		مصروفات عمومية وإدارية
٦,٥٧٠	٤,٢٢٠	٦,٥٧٠	٤,٢٢٠	١٨	رد الانخفاض في قيمة موجودات محتفظ بها بغرض البيع
(٢,٥٦٦)	(٨,٢٤٣)	-	(٧,٤٢٢)		انخفاض في قيمة الذمم المدينة التجارية
(٦٠,٢٧١)	٥,١٥٦	(٢٤,٧٨٣)	١٤,٣٥٧		ربح / (خسارة) التشغيل للفترة
٧٠٣	١,٤٣٠	٢٩٦	٨٨٢		إيرادات التمويل
(٢١,٥٢٣)	(٣١,٨٣٠)	(١٢,٢٨٠)	(١٩,٥١١)		تكاليف تمويل
(٢٠,٨٢٠)	(٣٠,٤٠٠)	(١١,٩٨٤)	(١٨,٦٢٩)		صافي تكاليف التمويل
(١٨,٨٤١)	(١٠,٣٥٢)	(٩,٠٥٠)	(٥,٣٥٩)		الحصة في خسائر مشروع مشترك
٣٠٤	١٤١	٦٧	١٥٤		الحصة في أرباح شركات زميلة
٥,٦٨٥	٣٦,١٨٦	٤,٦٥٩	١٠,٤٧٧	١٦	إيرادات أخرى
(٩٣,٩٣٣)	٧٣١	(٤١,٠٩١)	١,٠٠٠		الربح (الخسارة) قبل الزكاة وضريبة الدخل
(١,٨٧٠)	(٣,٢٨٨)	(٢٦٥)	(١,٤٦٤)	١٣	الزكاة وضريبة الدخل
(٩٥,٨٠٣)	(٢,٥٥٧)	(٤١,٣٥٦)	(٤٦٤)		صافي خسارة الفترة
(٩٣,٧١٢)	(١,٥٦٤)	(٣٩,٩٨٠)	١,٩٧٤		ربح (خسارة) الفترة المتعلقة بـ:
(٢,٠٩١)	(٩٩٣)	(١,٣٧٦)	(٢,٤٣٨)		مساهمي الشركة الأم
(٩٥,٨٠٣)	(٢,٥٥٧)	(٤١,٣٥٦)	(٤٦٤)		حقوق الملكية غير المسيطرة
(٠,٧٥)	(٠,٠١)	(٠,٢٢)	٠,٠٢		ربح (خسارة) السهم:
					الأساسية والمخفضة، من خسارة الفترة المتعلقة بمساهمي الشركة الأم

عضو مجلس الإدارة المفوض

رئيس المالية

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)
لفترتي الثلاثة أشهر و الستة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢ م
(بالآلاف الريالات السعودية)

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢ م		لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢ م		إيضاح
(غير مراجعة)	(غير مراجعة)	(غير مراجعة)	(غير مراجعة)	
(٩٥,٨٠٣)	(٢,٥٥٧)	(٤١,٣٥٦)	(٤٦٤)	خسارة الفترة
				الدخل الشامل الأخر
				البنود التي لن يتم إعادة تصنيفها لاحقاً إلى قائمة الربح أو الخسارة الموحدة الأولية المختصرة:
				أرباح إعادة قياس مطلوبات المناقص المحددة إجمالي البنود التي لن يتم إعادة تصنيفها لاحقاً إلى قائمة الربح أو الخسارة الموحدة الأولية المختصرة:
				إجمالي الخسارة الشاملة للفترة
				إجمالي الربح (الخسارة) الشاملة للفترة المتعلقة ب:
				مساهمي الشركة الأم
				حقوق الملكية غير المسيطرة
(٩٣,٧١٢)	(١,٥٦٤)	(٣٩,٩٨٠)	١,٩٧٤	
(٢,٠٩١)	(٩٩٣)	(١,٣٧٦)	(٢,٤٣٨)	
(٩٥,٨٠٣)	(٢,٥٥٧)	(٤١,٣٥٦)	(٤٦٤)	

عضو مجلس الإدارة المفوض

رئيس المالية

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
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢ م
(بالآلاف الريالات السعودية)

حقوق الملكية إجمالي	حقوق الملكية غير المسطرة	حقوق الملكية العائدة لمساهمي الشركة الأم				رأس المال
		الإجمالي	خسائر متراكمة	لموجودات مالية	احتياطي اتفاقي	
١,٠٤٩,٥١٠	(١٤٠)	١,٠٤٩,٦٥٠	(٢,٠٠,٢٥٠)	--	--	١,٢٥٠,٠٠٠
(٢,٥٥٧)	(٩٩٣)	(١,٥٦٤)	(١,٥٦٤)	--	--	--
١,٠٤٦,٩٥٣	(١,١٣٣)	١,٠٤٨,٠٨٦	(٢,٠١,٩١٤)	--	--	١,٢٥٠,٠٠٠
إجمالي حقوق الملكية	حقوق الملكية غير المسطرة	الإجمالي	خسائر متراكمة	القيمة العادلة لموجودات مالية	احتياطي اتفاقي	احتياطي نظامي
١,٢٧٤,٧٤٨	٤,٠٨٥	١,٢٧٠,٦٦٣	(٢٢,٠٦٧)	--	٤٢,٧٣٠	١,٢٥٠,٠٠٠
--	--	--	٤٢,٧٣٠	--	(٤٢,٧٣٠)	--
(٩٥,٨٠٣)	(٢,٠٩١)	(٩٣,٧١٢)	(٩٣,٧١٢)	--	--	--
--	--	--	--	--	--	--
(٩٥,٨٠٣)	(٢,٠٩١)	(٩٣,٧١٢)	(٩٣,٧١٢)	--	--	--
١,١٧٨,٩٤٥	١,٩٩٤	١,١٧٦,٩٥١	(٧٣,٠٤٩)	--	--	١,٢٥٠,٠٠٠

عضو مجلس الإدارة المفوض



رئيس المالية



في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م (مراجعة)
خسارة الفترة
الخسارة الشاملة الأخرى للفترة

إجمالي الخسارة الشاملة
كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢ م (غير مراجعة)

في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م (مراجعة)
تحويل من الاحتياطي الاتفاقي للخسائر المتراكمة
خسارة الفترة
الخسارة الشاملة الأخرى للفترة

إجمالي الخسارة الشاملة
كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢١ م (غير مراجعة)

الشركة السعودية للنقل الجماعي والشركات التابعة لها
(شركة مساهمة سعودية)
قائمة التدفقات النقدية الأولية الموحدة المختصرة (غير مراجعة)
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢م
(بالآلاف الريالات السعودية)

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو		
٢٠٢٢م	٢٠٢١م	
(غير مراجعة)	(غير مراجعة)	
٧٤١	(٩٢,٩٢٢)	الإشغلة التشغيلية
		ربح (خسارة) الفترة قبل الزكاة وضريبة الدخل
		التعديلات لتسوية الدخل قبل الزكاة وضريبة الدخل إلى صافي التدفقات النقدية
٧٢,٥٦٤	٨٠٠,٨٠٠	استهلاك عقارات والآلات ومعدات
٧,٤٧٢	٢,٧٣٩	استهلاك موجودات حق الاستخدام
٢,٩٩١	٢,٧٠٦	إطفاء موجودات غير ملموسة
٨,٢٤٣	٢,٥٦٦	الانخفاض في قيمة ذمم مدينة تجارية
(٢٤,٢٩٦)	--	عكس مخصص ربط زكوي
٥٠٠	١,٠٠٠	مخصص مخزون بضيء الحركة
١٠,٣٥٢	١٨,٨٣١	الحصة في خسائر مشروع مشترك
(١,٢٢٠)	(٦,٥٧٠)	رد الانخفاض في قيمة موجودات محتفظ بها بغرض البيع
١٤١	--	الحصة في أرباح شركة زميلة
٣١,٨٢٠	٢١,٥٢٣	تكليف تمويل
(١,٤٣٠)	(٧٠٣)	إيرادات تمويل
(١٠٥)	--	أرباح غير محققة من استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الربح والخسارة
١١,٨٢١	١١,٢٠٨	مخصص مطلوبات المتافع المحددة للموظفين
(٣,٨٢٤)	(٢,٩٨٩)	مكاسب من بيع موجودات محتفظ بها لغرض البيع
١١٢,٧٧٢	٣٧,٢٧٣	التدفق النقدي بعد تعديل البنود غير النقدية
		تسويات رأس المال العامل:
		مخزون
(٤,٧٠٤)	(٢,١٣٨)	ذمم مدينة تجارية و ذمم مدينة غير معوترة
(٨٦,٢١٩)	(١٨٠,٨٩١)	مبالغ مستحقة من طرف ذو علاقة
(٩,٠٧٥)	٢,٨٤٩	مفوعات مقبلاً وموجودات متداولة أخرى
(١٦,٩٢٢)	(٢٣,٩٧١)	موجودات غير متداولة أخرى
١٠٨	٤٠٩	ذمم دائنة تجارية
(٤٢,٥٢٩)	٣٠,٤٢٤	مبالغ مستحقة إلى أطراف ذات علاقة
٦,٥٣٣	٤,٢٠٧	ذمة مقدمة من عميل
(٢١,٥٠٨)	(٦,٦٢١)	مصرفات مستحقة ومطلوبات متداولة أخرى
١٠,٩١٦	(١٢,٥٣٢)	مطلوبات عقود
٥,٩٣٧	(٨,٠٧١)	التدفقات النقدية المستخدمة في الأنشطة التشغيلية
(٤٢,٤٠١)	(١١١,٠٦٢)	إيرادات تمويل محصلة
--	٧٠٣	تكليف تمويل مدفوعة
(٦,١٥٥)	(٤,٧٥٧)	الزكاة وضريبة الدخل المفوعة
(١٤,٧٨٢)	(٩,٧٦٩)	مطلوبات المتافع المحددة المفوعة للموظفين
(٦٣,٣٣٩)	(٩٥,٥٠٦)	صافي التدفقات النقدية المستخدمة في الأنشطة التشغيلية
		الأنشطة الاستثمارية
(٧٦٥)	--	شراء استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
١١,١٣٦	٣,٥٦٥	مكتسبات من بيع منكبات والآلات ومعدات
(١٠,١٤٣)	(٦,٥٤٦)	شراء منكبات والآلات ومعدات
(١٢,٣٦٥)	(٦٨,٥٧١)	شراء موجودات غير ملموسة
(١٢,١٣٧)	(٧١,٥٥٢)	صافي التدفقات الناتجة من الأنشطة الاستثمارية
		الإشغلة التمويلية
٧١٦,٣٨٦	٥٦١,٠٢٢	مكتسب من تمويل مرابحة
(٥٩١,٧٤٠)	(٢٠٨,٣١٩)	مداد تمويل مرابحة
(١٠,٦٨١)	(١,٩٤٤)	مداد مطلوبات عقود الإيجار
١١٤,١٦٥	١٥٠,٧٤٩	صافي التدفقات النقدية الناتجة من الأنشطة التمويلية
٣٨,٩٨٩	(١١٦,٣٠٩)	صافي الزيادة (النقص) في النقدية وشبه النقدية
٤١٠,١٣٠	٣٥١,٥٨٣	النقد وما في حكمه في ١ يناير
٤٤٩,١١٩	٢٣٥,٢٧٤	النقد وما في حكمه في ٣٠ يونيو
		معلومات غير نقدية هامة
		انخفاض في الأصول غير المنفوسة وريادة في انتمم التجارية وتغير الموتررة نتيجة للتعديل من خلال أمر التغيير رقم ٣

عضو مجلس الإدارة للملغوض

رئيس المالية

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

الشركة السعودية للنقل الجماعي والشركات التابعة لها
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة (غير مراجعة)
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢ م

١. معلومات عن الشركة

الشركة السعودية للنقل الجماعي ("الشركة" أو "سابتكو" "الشركة الأم" أو "المجموعة")، هي شركة مساهمة سعودية، ومسجلة بمدينة الرياض، المملكة العربية السعودية وتأسست بموجب المرسوم الملكي رقم م/١١ بتاريخ ٧ ربيع الأول ١٣٩٩ هـ (الموافق ٥ فبراير ١٩٧٩ م) حيث يتم 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 م). تمارس الشركة نشاطها بموجب السجل التجاري رقم ١٠١٠٠٢٤٣٣٥ الصادر بتاريخ ٥ رمضان ١٣٩٩ هـ (الموافق ٢٩ يوليو ١٩٧٩ م). 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 ١٣٩٩ هـ (الموافق ١٢ نوفمبر ١٩٧٩ م) 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 ١٤١٤ هـ (الموافق ١٥ نوفمبر ١٩٩٣ م)، صدر قرار مجلس الوزراء رقم (٥٧) بالموافقة على تجديد عقد الالتزام لمدة خمسة عشر عاماً اعتباراً من ١ رجب ١٤١٤ هـ بتاريخ ٢١ جمادى الأول ١٤٢٩ هـ (الموافق ٢٦ مايو ٢٠٠٨ م)، تم تجديد عقد الالتزام لمدة خمس سنوات أخرى قابلة للتديد اعتباراً من ١ رجب ١٤٢٩ هـ (الموافق ٤ يوليو ٢٠٠٨ م).

بتاريخ ٢٤ رجب ١٤٣٤ هـ (الموافق ٣ يونيو ٢٠١٣ م)، 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 ١٤٣٤ هـ (الموافق ١١ مايو ٢٠١٣ م)، 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 ١٤٣٦ هـ (الموافق ١٢ أكتوبر ٢٠١٥ م)، 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 ١٣٩٩ هـ (الموافق ١٣ نوفمبر ١٩٧٩ م) وذلك لمدة خمس سنوات اعتباراً من ١ رجب ١٤٣٧ هـ (الموافق ٨ إبريل ٢٠١٦ م) وعدم منح الشركة أو غيرها أي ميزة تنافسية تفضيلية عند فتح باب المنافسة لتقديم خدمة النقل العام بالحافلات بين مدن المملكة. بتاريخ ٢٧ صفر ١٤٤٢ هـ (الموافق ١٤ أكتوبر ٢٠٢٠ م) 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 موضحاً تمديد عقد الالتزام لمدة سنة من تاريخ ١ رجب ١٤٤٢ هـ (الموافق ١٣ فبراير ٢٠٢١ م) 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 ١٤٤٢ هـ (الموافق: ١٥ نوفمبر ٢٠٢٠ م)، وتمت الموافقة من قبل المساهمين على الشروط والأحكام المذكورة بالخطاب ووفقاً لعقد الالتزام. بتاريخ ١٠ شعبان ١٤٤٢ هـ (الموافق: ٢٣ مارس ٢٠٢١ م) 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 ٢٠٢٢ م

١. معلومات عن الشركة (يتبع)

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

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

بلد التأسيس	النشاط الأساسي	نسبة الملكية		سنة التأسيس	الشركات التابعة
		٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م	٣٠ يونيو ٢٠٢٢ م		
المملكة العربية السعودية	تنفيذ مشروع الملك عبد العزيز للنقل العام بمدينة الرياض	%٨٠	%٨٠	٢٠١٤ م	شركة المواصلات العامة
المملكة العربية السعودية	تحليل النظم وتقنيات التنقل الذاتي	%١٠٠	%١٠٠	٢٠٢١ م	شركة حلول التنقل الرقمي للاستثمار

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

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

كما قامت الشركة بالاستثمار في الشركات الزميلة والمشروع المشترك التالية:

بلد التأسيس	النشاط الأساسي	نسبة الملكية		العلاقة	الاستثمار في الشركة الزميلة والمشروع المشترك
		٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م	٣٠ يونيو ٢٠٢٢ م		
المملكة العربية السعودية	أنشطة النقل	%٤٠	%٤٠	شركة زميلة	شركة النقل السعودية البحرينية (*)
المملكة العربية السعودية	أعمال إنشاء وصيانة الطرق	%٢٠	%٢٠	شركة زميلة	شركة مترو العاصمة المحدودة
المملكة العربية السعودية	خدمات النقل المدرسي	%٥٠	%٥٠	مشروع مشترك	الشركة السعودية الإماراتية للنقل المتكامل

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

الشركة السعودية للنقل الجماعي والشركات التابعة لها
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة (غير مراجعة)
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢م

٢- أحداث هامة

ما زال وباء كورونا (Covid-1٩) المستجد المعلن عنه كجائحة من قبل منظمة الصحة العالمية في مطلع العام ٢٠٢٠م مؤثراً في أداء المجموعة، ومن الصعب حالياً التنبؤ بالمدى الكامل ومدى تأثير هذا الوباء على الأعمال والاقتصاد الذي تعمل فيه المجموعة.

ولا يزال مدى ومدة هذه الآثار غير مؤكدين ويعتمدان على التطورات المستقبلية التي لا يمكن التنبؤ بها بدقة في هذا الوقت، مثل معدل انتقال الفيروس، ومدى وفعالية إجراءات الاحتواء المتخذة، وقد اتخذت المجموعة خطوات احتواء حتى ٣٠ يونيو ٢٠٢٢م، حدثت من التأثير السلبي للفيروس على النتائج المالية للمجموعة.

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

٣- السياسات المحاسبية الهامة

٣-١ أسس الإعداد

تم إعداد القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢م وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم (٣٤) "التقرير المالي الأولي"، المعتمد في المملكة العربية السعودية والمعايير والإصدارات الأخرى المعتمدة من الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين.

القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة يجب أن تقرأ بالتزامن مع القوائم المالية الموحدة السنوية للمجموعة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١م ("القوائم المالية السنوية الأخيرة"). إن هذه القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة لا تشمل جميع المعلومات 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.

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

(أ) أسس القياس

تم إعداد هذه القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة على أساس التكلفة التاريخية، باستثناء "الموجودات المالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر" حيث يتم قياسها بالقيمة العادلة، وباستثناء مطلوبات المناقص 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.

(ب) العملة الوظيفية وعملة العرض

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

(ج) استخدام التقديرات والأحكام

إن إعداد القوائم المالية الموحدة المختصرة للمجموعة وفقاً للمعايير الدولية للتقرير المالي المعتمدة في المملكة العربية السعودية والمعايير والإصدارات الأخرى المعتمدة من الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين يتطلب من الإدارة وضع أحكام وتقديرات 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.

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 ٢٠٢٢ م

٣- السياسات المحاسبية الهامة (يتبع)

١-٣ أسس الإعداد (يتبع)

(د) قياس القيمة العادلة

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

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

ويجري الفريق مراجعة دورية للمدخلات غير القابلة للملاحظة الهامة وتسويات التقييم. وإذا تم استخدام معلومات الطرف الأخر 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 ٣ 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.

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

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

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

الشركة السعودية للنقل الجماعي والشركات التابعة لها
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة (غير مراجعة)
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢م

٤ . القطاعات التشغيلية

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

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

يتم تحديد هذه القطاعات التشغيلية بناءً 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 مزاوله 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 والحذفات".

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 ٢٠٢٢م و٢٠٢١م 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 الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢ م
(بالآف الريالات السعودية)

		٤. القطاعات التشغيلية (بتبع)					معلومات عن القطاعات التي يتم التقرير عنها (بتبع)	
الموحدة	التسويات والحذفات	إجمالي القطاعات	ترتيبات امتياز مشروع الملك عبد العزيز للنقل العام بمدينة الرياض	حلول النقل الرقمي	الإدارة العامة	الخدمات المتخصصة	نقل الركاب	
٦٠٩,٦٧٢	(٩٤٦)	٦١٠,٦١٨	١٧٤,٣١٧	٧,٧٨٩	٢٢٠	١٢٠,٠٧٥	٣٠٨,٢١٧	
(٥٤٠,٧٩٤)	٩,٨٤٠	(٥٥٠,٣٢٤)	(١٤٧,٦٥١)	(٣٣,٠١٩)	--	(١٧١,٠٤٩)	(١٩٨,٦٠٥)	
٦٩,١٨٨	٨,٨٩٤	٦٠,٢٩٤	٢٦,٦٦٦	(٢٥,٢٣٠)	٢٢٠	(٥٠,٩٧٤)	١٠٩,٦١٢	
٧٣١	٣٨,٩١٢	(٣٨,١٨١)	(٣,٥٤٣)	(٣٥,٧٣٦)	(٢٤,١٩١)	(٦٩,٢٠٥)	٩٤,٤٩٤	
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢ م (غير مراجعة) إجمالي الإيرادات /إيضاح (١٤) تكلفة الإيرادات إجمالي الربح / (الخسارة)								
الربح / (الخسارة) قبل الزكاة وضريبة الدخل								
		٣٠ يونيو ٢٠٢١ م (غير مراجعة) إجمالي الإيرادات /إيضاح (١٤) تكلفة الإيرادات إجمالي الربح / (الخسارة)					٣٠ يونيو ٢٠٢١ م (غير مراجعة) إجمالي الإيرادات /إيضاح (١٤) تكلفة الإيرادات إجمالي الربح / (الخسارة)	
الموحدة	التسويات والحذفات	إجمالي القطاعات	ترتيبات امتياز مشروع الملك عبد العزيز للنقل العام بمدينة الرياض	حلول النقل الرقمي	الإدارة العامة	الخدمات المتخصصة	نقل الركاب	
٤٥٧,٩٦٢	--	٤٥٧,٩٦٢	١٩٤,٣٧٦	--	--	٦١,١٨٦	٢٠٢,٤٠٠	
(٤٨٠,٧٩٤)	١١,٣٢٨	(٤٩٢,١٣٢)	(١٨٥,٦٥٨)	--	--	(١١٧,٥٦٨)	(١٨٨,٩٤٦)	
(٢٢,٨٣٢)	١١,٣٢٨	(٣٤,١٧٠)	٨,٧١٨	--	--	(٥٦,٣٤٢)	١٣,٤٥٤	
(٩٣,٩٣٣)	٧,٧٦٩	(١٠١,٧٠٢)	(٩,٦٠٥)	--	(٤٦,٠١٠)	(٥٧,١٦٤)	١١,٠٧٧	
الخسارة قبل الزكاة وضريبة الدخل								

الشركة السعودية للنقل الجماعي والشركات التابعة لها
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة (غير مراجعة)
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢ م
(بالآلاف الريالات السعودية)

الموحدة	التسويات والحدوفات	إجمالي القطاعات	تدريبات امتياز مشروع الملك عبد العزيز للنقل العام بمدينة الرياض			الخدمات المتخصصة	نقل الركاب	معلومات عن القطاعات التشغيلية (يتبع)
			حلول النقل الرقمي	الإدارة العامة	حلول النقل الرقمي			
٤,٨٩٩,١١٦	(٧٢,٩٨٧)	٤,٩٧٢,١٠٣	٢,٨٣٨,٢٤٩	٨٧,٦٩٢	١,٠١٦,٢٥٠	٧٠١,٤٥١	٣٢٨,٤٦١	كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢ م (غير مراجعة) إجمالي الموجودات
٣,٨٥٢,١٦٣	(١٥٤,٥٠٤)	٤,٠٠٦,٦٦٧	٢,٨٧٣,٦٧٦	١٣٤,٩١٦	٣٢٧,٨٩٤	٣٨٨,٤٦٣	٢٨١,٧١٨	إجمالي المطلوبات
٨٧٧,٩٣٨	--	٨٧٧,٩٣٨	٩٠,٤٧١	١,٤٨٢	٩٠,٢٦٤	٥١٢,٦٧٩	٢٦٤,٠٤٢	افصاحات أخرى: ممتلكات وآلات ومعدات وحافلات وشاحنات استثمارات في شركات زميلة ومشروع مشترك
٥٦,٦٤١	--	٥٦,٦٤١	--	--	٥٦,٦٤١	--	--	
٤,٧٨١,٠٥٧	(٢٣,٤٠٠)	٤,٨٠٤,٤٥٧	٢,٩٠٥,٦٧١	١٩,٥٥٠	٧٣٧,٠٢٨	٧٢٦,٠٤٤	٤١٦,١٦٤	كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م (مراجعة) إجمالي الموجودات
٣,٧٣١,٥٤٧	(٦٦,٠٠٣)	٣,٧٩٧,٥٥٠	٢,٩٣٦,٩٢٦	٣١,٠٣٦	٣٢٣,٨٠٥	٣٣٦,١٥١	١٦٩,٦٣٢	إجمالي المطلوبات
٩٤٠,٣٥٩	--	٩٤٠,٣٥٩	٧,٣٦٣	١,٤٣٨	٩٠,٢٦٤	٥٩٣,٦٣٦	٢٤٧,٦٥٨	افصاحات أخرى: ممتلكات وآلات ومعدات وحافلات وشاحنات استثمارات في شركات زميلة ومشروع مشترك
٦٦,٩٩٣	--	٦٦,٩٩٣	--	--	٦٦,٩٩٣	--	--	

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 ٢٠٢٢ م
(بآلاف الريالات السعودية)

٥. الممتلكات والآلات والمعدات والحافلات والشاحنات، بالصافي

٣٠ يونيو ٢٠٢٢ م (غير مراجعة)	٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م (مراجعة)	
٨٥٧,٠٦٧	٩٢٣,٧٣١	الممتلكات, الآلات والمعدات
٢٠,٨٧١	١٦,٦٢٨	مشاركات تحت الإنشاء
<u>٨٧٧,٩٣٨</u>	<u>٩٤٠,٣٥٩</u>	

خلال فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢ م، قامت المجموعة بإضافة ممتلكات وآلات ومعدات وحافلات وشاحنات بتكلفة ١٠ مليون ريال سعودي (٣٠ يونيو ٢٠٢١ م: ٦,٦ مليون ريال سعودي).

- إعادة تقدير العمر الإنتاجي

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م، قامت إدارة المجموعة بإعادة تقدير العمر الإنتاجي لبعض بنود الممتلكات والآلات والمعدات والحافلات والشاحنات (الحافلات والشاحنات) من ١٢ سنة الي ١٠ سنوات. وقد نتج عن ذلك زيادة في الاستهلاك المحمل على قائمة الربح أو الخسارة الأولية الموحدة المختصرة للفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢ م كما يلي:

قبل إعادة التقدير	بعد إعادة التقدير	الأثر على الربح أو الخسارة	
٥١,٩٥٠	٥٩,٨١١	(٧,٨٦١)	التغير في قيمة استهلاك الحافلات

ان التغير للسنوات القادمة في مصروف الاستهلاك كما يلي:

٢٠٢٢	٢٠٢٣	٢٠٢٤	٢٠٢٥	٢٠٢٦	
١٥,٧١٠	١٥,٧١٠	١٥,٧١٠	١١,٤٧١	٣,٥٠٤	الزيادة في مصروف الاستهلاك

٦. موجودات غير ملموسة، بالصافي

٣٠ يونيو ٢٠٢٢ م (غير مراجعة)	٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م (مراجعة)	
٤٥,٥١٤	٣٦,١٣٩	البرامج والتراخيص
٥٨٤,٧٦٥	٦١٥,٦٤٨	موجودات غير ملموسة أخرى (أ)
<u>٦٣٠,٢٧٩</u>	<u>٦٥١,٧٨٧</u>	

(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.

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 ٢٠٢٢ م
(بالآلاف الريالات السعودية)

٦. موجودات غير ملموسة، بالصافي (يتبع)

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

وبناء عليه، فقد تم عكس التعديلات الضرورية في هذه القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة، وبشكل رئيسي:
- انخفاض الأصول غير الملموسة متعلق بالخيار المتوفر للمانح في شراء الحافلات بمبلغ (١١١) مليون ريال سعودي وزيادة الأصول غير الملموسة متعلقة بالخيار المتوفر للمانح في شراء الكراجات والمركز الرئيسي بمبلغ (٨٠) مليون ريال.
- انخفاض إيرادات وتكلفة إنشاء الكراجات بمبلغ (٨٠,٨) مليون ريال سعودي و(٧٩,٣) مليون ريال على التوالي.
- زيادة في إيراد وتكلفة مشتريات الحافلات بمبلغ ١١١ مليون ريال سعودي.
- التغيير في هامش الربح في التزام الأداء للحافلات الكراجات.

٧. ذمم مدينة غير مفوترة

٣٠ يونيو ٢٠٢٢ م (غير مراجعة)	٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م (مراجعة)
٢,١١٤,٧٦٠	٢,٠٦٢,٩٧٦
٢,١١٤,٧٦٠	٢,٠٦٢,٩٧٦

الجزء المتداول المدرج ضمن الموجودات المتداولة

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

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

٨. رأس مال واحتياطات

رأس المال

يبلغ رأس مال الشركة والمدفوع بالكامل ١,٢٥٠ مليون ريال سعودي كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢ م (٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م ١,٢٥٠ مليون ريال سعودي) ويتكون من ١٢٥ مليون سهم (٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م: ١٢٥ مليون سهم) قيمة كل سهم ١٠ ريال سعودي.

احتياطي نظامي

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

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 ٢٠٢٢ م
(بالآلاف الريالات السعودية)

٨. رأس مال واحتياطيات (يتبع)

احتياطي اتفاقي

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

٩. تمويل مرابحة

أبرمت المجموعة اتفاقيات مرابحات مع بنوك للحصول على تسهيلات مرابحة. وقد تم الحصول على هذه القروض خلال الأعوام من ٢٠١٧ م حتى ٢٠٢٢ م مع فترة استحقاق تتراوح بين ثلاث إلى خمس سنوات من تاريخ اتفاقية تمويل المرابحة وهي مضمونة بسندات لأمر وتحمل عمولات بالأسعار السائدة والتي تتراوح ما بين ١%-٢% زائداً سائبر. حصلت المجموعة على المرابحات لتمويل شراء حافلات.

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

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

تمويل مرابحة قصير الأجل

خلال الفترة الحالية، حصلت الشركة على تسهيلات مصرفية قصيرة الأجل من بنوك محلية بقيمة ١٥٠,٥ مليون ريال سعودي على شكل مرابحة لتمويل العمليات التشغيلية.

وقد بلغ الرصيد المستخدم من تمويل المرابحات ١,٧٠٤ مليون ريال سعودي كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢ م (٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م: ١,٥٥٧ مليون ريال سعودي).

فيما يلي المرابحات والتمويل طويل الأجل:

٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م	٣٠ يونيو ٢٠٢٢ م	الحد الائتماني	تاريخ الاستحقاق	عملة القرض	
(مراجعة)	(غير مراجعة)				
١,٢٦٢,٠٠٠	١,٢٦٩,٥٠٠	١,٢٨٢,٠٠٠	٢٠٢٨	ريال سعودي	بنك محلي ١
١٤,٣٢٠	٧,٨١٨	٦١,٥٠٠	٢٠٢٣	ريال سعودي	بنك محلي ٢
٤١,٥١١	٢٧,٢٢٥	١٣٦,٥٩٨	٢٠٢٣	ريال سعودي	بنك محلي ٢
٤٢,٨٢٥	٣٤,٦١٥	٨٣,٠٠٠	٢٠٢٤	ريال سعودي	بنك محلي ٣
٧٥,٢٢١	٦٥,٤٨١	١٠١,٠٠٠	٢٠٢٥	ريال سعودي	بنك محلي ٢
--	١٤٩,٠٣٦	١٥٠,٠٠٠	٢٠٢٧	ريال سعودي	بنك محلي ٢
١,٤٣٥,٨٧٧	١,٥٥٣,٦٧٥				القيمة الإجمالية
(١١٨,٨١٧)	(٢٧٥,٧٩٠)				خصم: الجزء المتداول من المرابحات طويلة الأجل
٨١٢	--				صافي التغير في تكاليف الفوائد المؤجلة
١,٣١٧,٨٧٢	١,٢٧٧,٨٨٥				الجزء غير 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 ٢٠٢٢ م
(بالآلاف الريالات السعودية)

٩. تمويل مرابحة (يتبع)

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

٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م (مراجعة)	٣٠ يونيو ٢٠٢٢ م (غير مراجعة)	الحد الائتماني	عملة القرض	
٤٠,٠٠٠	١٧٧,٥٠٠	١,٢٨٢,٠٠٠	ريال سعودي	بنك محلي ١ الرصيد المتداول من المrabحات طويلة الأجل
١٣,٢٣٩	٧,٧٨٨	٦١,٥٠٠	ريال سعودي	بنك محلي ٢ - الرصيد المتداول من المrabحات طويلة الأجل
٢٩,١٢٣	٢٧,١٢٣	١٣٦,٥٩٨	ريال سعودي	بنك محلي ٢- الرصيد المتداول من المrabحات طويلة الأجل
١٦,٦٠٠	١٦,٥٥٣	٨٣,٠٠٠	ريال سعودي	بنك محلي ٣- الرصيد المتداول من المrabحات طويلة الأجل
١٩,٨٥٥	٢٠,٠٤٦	١٠١,٠٠٠	ريال سعودي	بنك ٢ محلي - الرصيد المتداول من المrabحات طويلة الأجل
-	٢٦,٧٨٠	١٥٠,٠٠٠	ريال سعودي	بنك ٢ محلي - الرصيد المتداول من المrabحات طويلة الأجل
١٢٠,٢٩١	١٥٠,٤٦٣	٢٥٠,٠٠٠	ريال سعودي	تمويل مرابحة من بنوك محلية قصيرة الأجل
٢٣٩,١٠٨	٤٢٦,٢٥٣			القيمة الإجمالية
(٢٧٦)	-			صافي التغير في تكاليف الفوائد المؤجلة
٢٣٨,٨٣٢	٤٢٦,٢٥٣			إجمالي المrabحات قصيرة الأجل والجزء المتداول من المrabحات طويلة الأجل

فيما يلي ملخص بحركة المrabحات:

٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م (مراجعة)	٣٠ يونيو ٢٠٢٢ م (غير مراجعة)	
١,٢١٠,٥٧٢	١,٥٥٦,٧٠٥	الرصيد الافتتاحي
١,١٤٢,٩٢٦	٧١٧,٨٦٥	المتحصلات خلال الفترة/ السنة
(٧٩٦,٧٩٤)	(٥٧٠,٤٣٢)	المدفوعات خلال الفترة/ السنة
١,٥٥٦,٧٠٤	١,٧٠٤,١٣٨	

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

٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م (مراجعة)	٣٠ يونيو ٢٠٢٢ م (غير مراجعة)	
٢٣٨,٨٣٢	٤٢٦,٢٥٣	الجزء المتداول المدرج ضمن المطلوبات المتداولة
١,٣١٧,٨٧٢	١,٢٧٧,٨٨٥	الجزء غير المتداول المدرج ضمن المطلوبات غير المتداولة
١,٥٥٦,٧٠٤	١,٧٠٤,١٣٨	

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 ٢٠٢٢ م
(بالآلاف الريالات السعودية)

١٠. الدفعة المقدمة من عميل

يتمثل رصيد الدفعة المقدمة من عميل في مبلغ ١,٤٩٤ مليون ريال سعودي كدفعة مقدمة لتنفيذ مشروع الملك عبد العزيز للنقل العام بمدينة الرياض. تلقت الشركة ٤٧١ مليون ريال سعودي في عام ٢٠١٥ م و ٥٤٨ مليون ريال سعودي في عام ٢٠١٩ م و ٥٤٩ مليون ريال سعودي في عام ٢٠٢٠ م. وقد تم تصنيف الرصيد في نهاية الفترة ضمن البنود المتداولة وغير المتداولة بأرصدة تبلغ ٣٨٨ مليون ريال سعودي و ١,١٠٦ مليون ريال سعودي على التوالي (٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م: ٤١٣ مليون ريال سعودي و ١,١٠٦ مليون ريال سعودي على التوالي). ويتم استنفاد قيمة الدفعة المقدمة طبقاً للمنجز من الأعمال المنفذة من قبل شركة المواصلات العامة بنسبة من إجمالي الأعمال التراكمية المقدمة.

١١. الأدوات المالية

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

الشركة السعودية للتقل الجماعي والشركات التابعة لها
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة (غير مراجعة)
لفترة السنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢ م
(بالآلاف الريالات السعودية)

١١ - الأدوات المالية (تبع)

٣٠ يونيو ٢٠٢٢ م (غير مراجعة)

الإجمالي	مطلوبات مالية أخرى	الموجودات المالية بالتكلفة المستنفذة	الإجمالي	مطلوبات مالية أخرى	الموجودات المالية بالتكلفة المستنفذة
١٢٤,١٣٧	--	١٢٤,١٣٧	١٧٦,٧٧٠	--	١٧٦,٧٧٠
٩١,٨٩٢	--	٩١,٨٩٢	١٠١,٦٤٤	--	١٠١,٦٤٤
٤١٠,١٣٠	--	٤١٠,١٣٠	٤٤٩,١١٩	--	٤٤٩,١١٩
٢,٠٦٢,٩٧٦	--	٢,٠٦٢,٩٧٦	٢,١١٤,٧٦٠	--	٢,١١٤,٧٦٠
٢,٦٨٩,١٣٥	--	٢,٦٨٩,١٣٥	٢,٨٤٢,٢٩٣	--	٢,٨٤٢,٢٩٣
١,٥٥٦,٧٠٤	١,٥٥٦,٧٠٤	--	١,٧٠٤,١٣٨	١,٧٠٤,١٣٨	--
١١,٥٧٦	١١,٥٧٦	--	١٨,١٠٩	١٨,١٠٩	--
١٢٧,٠١٦	١٢٧,٠١٦	--	٨٤,٤٨٧	٨٤,٤٨٧	--
٢٥٨,٣١٩	٢٥٨,٣١٩	--	٢٧٦,٨٦٥	٢٧٦,٨٦٥	--
١,٩٥٣,٦١٥	١,٩٥٣,٦١٥	--	٢,٠٨٣,٥٩٩	٢,٠٨٣,٥٩٩	--

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

المطلوبات المالية الغير مقاسة بالقيمة العادلة
تمويل مرابحة
مستحق إلى أطراف ذات علاقة
ذمم ومحتجزات دائنة تجارية
مصرفات مستحقة 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 ٢٠٢٢ م
(بالآلاف الريالات السعودية)

١٢. المطلوبات المحتملة

- كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢م، أصدرت البنوك التي تتعامل معها المجموعة نيابةً عنها خلال دورة الأعمال العادية ضمانات وقبولات واعتمادات مستنديه يبلغ حددها الأقصى ٢,١٤٠ مليون ريال سعودي (٣١ ديسمبر ٢٠٢١م: ٢,١٣٠ مليون ريال سعودي).

١٣. الزكاة وضريبة الدخل
(أ)

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

استلمت الشركة من الهيئة خلال نوفمبر ٢٠٢١م ربط أولي عن الأعوام ٢٠١٩م و٢٠٢٠م بفروقات زكوية بمبلغ ٢٧ مليون ريال سعودي وقد قدمت الشركة اعتراضاً على ربط الهيئة المذكور. واستلمت الشركة في أبريل ٢٠٢٢م الربط النهائي من طرف الهيئة عن الأعوام ٢٠١٩م و٢٠٢٠م بفروقات زكوية بمبلغ ٢,٧٧ مليون ريال سعودي وتم سداد هذا المبلغ للهيئة بتاريخ ٢٨ أبريل ٢٠٢٢م. ونتج عن هذا عكس فائض المخصص والبالغ ٢٤,٣٠ مليون ريال سعودي.

(ب) **ضريبة الدخل**

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

١٤ - الإيرادات

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو		لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو		
٢٠٢١م	٢٠٢٢م	٢٠٢١م	٢٠٢٢م	
(غير مراجعة)	(غير مراجعة)	(غير مراجعة)	(غير مراجعة)	
١٩٤,٣٧٦	١٧٤,٣١٧	١١٢,٤٧٣	٧٠,٠٦٤	إيرادات ترتيبات امتياز مشروع الملك عبد العزيز للنقل العام بمدينة الرياض
١٨٦,٣١١	٢٧٠,٦٧٣	٩٤,٧٠١	١٤٦,١٥٨	إيرادات نقل الركاب
٦١,١٨٦	١٢٧,١٣٨	٣٤,٠٩٥	٧١,٤٠٣	إيرادات الخدمات المتخصصة
١٦,٠٨٩	٣٧,٥٤٤	٥,١١١	٢٢,٧٣٤	إيراد دعم حكومي (*)
٤٥٧,٩٦٢	٦٠٩,٦٧٢	٢٤٦,٣٨٠	٣١٠,٣٥٩	

(*) تم الاتفاق بين كل من الهيئة الملكية لمدينة الرياض ("مركز المشاريع والتخطيط بالهيئة") والشركة السعودية للنقل الجماعي ("المشغل") على تنفيذ مشروع الخدمة البديلة للحافلات الأهلية بمدينة الرياض كخدمة بديلة للخدمة المقدمة من قبل الحافلات الأهلية الحالية بمدينة الرياض وذلك لمدة سنتين ويشمل ذلك تقديم المواد والمعدات والعمال وجميع الأمور اللازمة فنياً وعملياً لتنفيذ المشروع. إن تاريخ بدء تشغيل الحافلات ١١ جمادى الآخر ١٤٣٩هـ (الموافق ٢٧ فبراير ٢٠١٨م) وقد تم تمديد العقد لمدة عام لينتهي في فبراير ٢٠٢٢. للنقل على مسارات تشغيل الخدمة ونقاط التوقف بمدينة الرياض والتي يصدر بشأن تحديدها موافقة هيئة النقل العام.

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 ٢٠٢٢ م
(بالآلاف الريالات السعودية)

١٤ - الإيرادات (يتبع)

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 في النصف الأول المنتهي في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢ م مبلغ قدره ١٨,١ مليون ريال سعودي.

تم الاتفاق بين كل من أمانة محافظة جدة والشركة السعودية للنقل الجماعي على تنفيذ مشروع الخدمة البديلة للحافلات الأهلية بمحافظة جدة وذلك لمدة خمس سنوات ويشمل ذلك تقديم المواد والمعدات والعمال وجميع الأمور اللازمة فنيا وعمليا لتنفيذ المشروع. إن تاريخ بدء تشغيل الحافلات هو ١١ جمادى الآخر ١٤٣٩ هـ (الموافق ٢٧ فبراير ٢٠١٨ م) للنقل على مسارات تشغيل الخدمة ونقاط التوقف بمحافظة جدة والتي يصدر بشأن تحديدها موافقة هيئة النقل العام. حيث تبلغ القيمة الإجمالية لمبلغ الدعم السنوي مبلغاً قدره ٢٠ مليون ريال سعودي يتم صرفها على دفعات شهرية متساوية. بلغت القيمة الإجمالية لمبلغ الدعم في النصف الأول المنتهي في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢ مبلغ قدره ١٠ 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 للنصف الأول من السنة ٩,٤ مليون ريال سعودي.

١٥ - تكلفة الإيرادات

	لفترة الستة أشهر المنتهية		لفترة الثلاثة أشهر المنتهية	
	في ٣٠ يونيو ٢٠٢١ م	٢٠٢٢ م	في ٣٠ يونيو ٢٠٢١ م	٢٠٢٢ م
	(غير مراجعة)	(غير مراجعة)	(غير مراجعة)	(غير مراجعة)
مصروفات مرحلة التجهيز لمشروع الملك عبد العزيز للنقل العام بمدينة الرياض	١٧٤,٣٢٠	١٣٦,٤٠٤	١٠٢,١١٩	٥٦,٧٩٧
رواتب وما في حكمها	١٣٢,٩٦٣	١٨٦,٠١٦	٧٠,٩٤٩	٩٨,٩٢٣
مصروف الاستهلاك	٨٠,٩٩١	٧٨,١٤٣	٣٨,٩٨٣	٣٩,٦٣١
إصلاح وصيانة حافلات	٣٨,٢٢٠	٥٥,٦٤٢	١٧,٤٦٠	٢٨,٠١٦
رسوم تأشيرات وإقامات	١٧,٠٥٨	١٧,٣٠٨	٦,٤٣٩	٦,٩٨٧
خدمات تعاقدية	١٤,٦٩١	٣٥,٨٧٧	٦,٩٨٧	١٩,٣٧٦
صيانة وأتاعاب عامة	٧,٢٤٠	٩,٠٥٩	٣,٣٤٦	٤,٧٦٩
إيجار	٣,٦٣٤	٧,٣٩٤	١,٧٨٨	٤,١٧٧
انخفاض في قيمة مخزون بطيء الحركة	١,٠٠٠	٥٠٠	٥٠٠	٥٠٠
إطفاء	١,٤٦٢	١,٩١٢	٧٣٠	١,١٥٧
مصروفات تأمين ممتلكات	٤,٤٠٩	٥,١٦٨	٣,٠٧٤	٢,٨٠٣
استشارات	١,٨٤٥	--	١,٨٤٥	--
أخرى	٢,٩٦١	٧,٠٦١	٢,٠٢٣	٣,٤١٧
	٤٨٠,٧٩٤	٥٤٠,٤٨٤	٢٥٦,٢٤٣	٢٦٦,٥٥٣

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 ٢٠٢٢ م
(بالآلاف الريالات السعودية)

١٦- إيرادات أخرى، بالصافي

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١ م		لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢ م		
(غير مراجعة)	(غير مراجعة)	(غير مراجعة)	(غير مراجعة)	
٢,٩٨٩	٣,٨٢٢	٢,٩٨٩	٣,٨٢٢	أرباح من بيع موجودات محتفظ بها لغرض البيع
٦٩٨	--	٣٣٨	--	إيراد تأجير سائقين
--	٢٤,٢٩٦	--	--	عكس مخصص ربط زكوي
٤٠٠	٣٣٥	٤٠٠	٢١٨	أرباح من بيع الخرقة
١٨٢	٣٤٥	٩٨	٢٣٩	غرامات على موردين
--	١,١٨٤	--	٥٦٩	دخل إيجارات
--	١,٠٥٠	--	١,٠٥٠	إيراد إعلان على حافلات النقل الداخلي
١,٤١٦	٥,١٥٤	٨٣٤	٤,٥٧٩	أخرى
٥,٦٨٥	٣٦,١٨٦	٤,٦٥٩	١٠,٤٧٧	

١٧- أطراف ذات علاقة

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

المعاملات عن الستة أشهر المنتهية ٣٠ يونيو ٢٠٢٢ م (غير مراجعة)		المعاملات ٣٠ يونيو ٢٠٢١ م (غير مراجعة)		طبيعة العلاقة	طبيعة المعاملات	الطرف ذو العلاقة
--	٦٧٧	--	--	إيراد تمويل		
(١٨,٨٣١)	(١٠,٣٥٢)	--	--	الحصة في خسائر المشروع		
--	١١,٤٤٥	--	--	شراء حافلات		الشركة السعودية الإماراتية للنقل المتكامل (سينكو)
٨١	(٥٩١)	--	--	خدمات مقدمة	مشروع مشترك	
--	٩,٧٢٣	--	--	قروض		
٣٠٤	١٤١	--	--	الحصة في أرباح المشروع		شركة مترو العاصمة (كامكو)
٣,٤٢٠	١,٦٦٠	--	--	خدمات مقدمة	شركة زميلة	
٢٤,٢٢٧	١١,٧٥٠	--	--	خدمات مقدمة	حقوق ملكية غير مسيطرة للشركة التابعة	ار ايه تي بي ديفلوبمنت (شركة فرنسية)
		--	--	حقوق ملكية غير مسيطرة للشركة التابعة		ار ايه تي بي ديف السعودية (ال سي سي)

الشركة السعودية للنقل الجماعي والشركات التابعة لها
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة (غير مراجعة)
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢ م
(بآلاف الريالات السعودية)

١٧. أطراف ذات علاقة (يتبع)

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

مدرج ضمن	٣٠ يونيو ٢٠٢٢ م (غير مراجعة)	٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م (مراجعة)	الطرف ذو العلاقة
مستحق من طرف ذو علاقة	٩٩,٧٤٢	٨٩,٩٩٠	الشركة السعودية الإماراتية للنقل المتكامل
مستحق من طرف ذو علاقة	١,٩٠٢	١,٩٠٢	شركة مترو العاصمة (كامكو)
مستحق إلى طرف ذو علاقة	٩,٢١٩	٦,٩٠٨	ار ايه تي بي ديفلوبمنت (شركة فرنسية)
مستحق إلى طرف ذو علاقة	٨,٨٩٠	٤,٦٦٨	ار ايه تي بي ديف السعودية (ال آل سي)

المشروع المشترك

قامت الشركة خلال عام ٢٠١٤ م، بتمويل العمليات التشغيلية للشركة السعودية الإماراتية للنقل المتكامل المحدودة (سينكو) بمبلغ ٣٠ مليون ريال سعودي. إن هذا المبلغ غير خاضع لأي فوائد، وقد تم سداد مبلغ ٢٠ مليون ريال سعودي من قيمة القرض حتى ٣٠ يونيو ٢٠٢٢ م وتتوقع الإدارة سداد المبلغ المتبقي خلال عامي ٢٠٢٤ م و ٢٠٢٥ م وتم إثبات القرض بالقيمة الحالية.

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

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

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

خلال العام ٢٠٢٢ م قامت سابنكو ببيع عدد (١٩٢) حافلة الي الشركة السعودية الإماراتية للنقل المتكامل المحدودة (سينكو) وقد تم سداد قيمة تلك الحافلة كاملة دفعه واحدة.

قامت سابنكو خلال عام ٢٠٢٢ م بتقديم تمويلين لشركة سينكو بمبلغ إجمالي (٩,٧٢٣) مليون ريال وذلك لتمويل عمليات التشغيل وشراء الحافلات وتم الاتفاق على ان يتم السداد كالاتي:

- تمويل دعم التشغيل البالغ قدره (٤) ملايين ريال سعودي على ان يتم سداد المبلغ على ثمانية دفعات متساوية ابتداء من ٣١ يناير ٢٠٢٣.
- تمويل قصير الأجل لتمويل شراء حافلات قدره (٥,٧٢٣) مليون ريال على ان يتم سداد المبلغ خلال اثني عشر شهرا.

فيما يلي المعاملات الهامة بين المجموعة وموظفي الإدارة الرئيسيين:

المعاملات مع كبار موظفي الإدارة:

فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١ م	فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢ م	
٩٠٠	٩٠١	مصاريف وبدلات مجلس الإدارة
٥,٥٣٩	٨,١٠٨	تعويضات كبار موظفي الإدارة (*)
٣٠ يونيو ٢٠٢١ م	٣٠ يونيو ٢٠٢٢ م	
٥,١٩٤	٧,٧٨٩	منافع موظفين قصيرة الأجل
٣٤٥	٣١٩	منافع طويلة الأجل
٥,٥٣٩	٨,١٠٨	

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 الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢م
(بالآلاف الريالات السعودية)

١٨ . موجودات محتفظ بها بغرض البيع

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

وفي يوم ٢٨ ابريل ٢٠٢٢ قامت الشركة ببيع جزء من تلك الاصول الى شركة سيتكو (مشروع مشترك) بسعر بيع قدره ١١,١ مليون ريال سعودي لتحقيق ارباح رأسمالية قدرها ٣,٤ 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 ٢٠٢٢م.

٢٠ . اعتماد القوائم المالية

تم اعتماد القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة من قبل مجلس الإدارة بتاريخ ٢٤ محرم ١٤٤٤ هـ (الموافق ٢٢ أغسطس ٢٠٢٢م).