

الشركة السعودية للنقل الجماعي والشركات التابعة لها
(شركة مساهمة سعودية)
القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة (غير مراجعة)
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٤ م
وتقرير الفحص المحدود لمراجع الحسابات المستقل

الشركة السعودية للنقل الجماعي والشركات التابعة لها
(شركة مساهمة سعودية)
القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة (غير مراجعة)
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٤ م
وتقرير الفحص المحدود لمراجع الحسابات المستقل

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
١٩-٦	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 ٢٠٢٤ م المرفقة للشركة السعودية للنقل الجماعي ("الشركة") والشركات التابعة لها ("المجموعة")، المكونة من:

- قائمة المركز المالي الأولية الموحدة المختصرة كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٤ م؛
- قائمة الربح أو الخسارة الأولية الموحدة المختصرة عن فترتي الثلاثة أشهر والستة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠٢٤ م؛
- قائمة الدخل الشامل الأولية الموحدة المختصرة عن فترتي الثلاثة أشهر والستة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠٢٤ م؛
- قائمة التغيرات في حقوق الملكية الأولية الموحدة المختصرة عن فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٤ م؛
- قائمة التدفقات النقدية الأولية الموحدة المختصرة عن فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٤ 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 ٢٠٢٤ م 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: ٢٦ محرم ١٤٤٦ هـ
الموافق: ١ أغسطس ٢٠٢٤ م

الشركة السعودية للنقل الجماعي والشركات التابعة لها
(شركة مساهمة سعودية)
قائمة المركز المالي الأولية الموحدة المختصرة (غير مراجعة)
كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٤ م
(بالآلاف الريالات السعودية)

٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م (مراجعة)	٣٠ يونيو ٢٠٢٤ م (غير مراجعة)	إيضاحات	الموجودات
			الموجودات غير المتداولة
		٦	الممتلكات والآلات والمعدات والحافلات والشاحنات، بالصافي
١,١٤٩,٤٥٧	١,١٤٤,٩١٨		عقارات استثمارية
٣٠٧,١٢٢	٣٠٧,١٢٢	٧	موجودات غير ملموسة، بالصافي
٦٢٤,٦٥٧	٦٢٢,٧٣٣		حق استخدام موجودات، بالصافي
٣٩,٩٧١	٣٣,٤١٤	١٦	مستحق من طرف ذو علاقة- الجزء الغير متداول
٣٩,٠٢٣	٤٠,٥٨٣		استثمارات في شركات بطريفة حقوق الملكية
٣٠,٢٧٤	٩,٧٦٥		موجودات ضريبية مؤجلة
٣٤٣	٤٦٢		موجودات غير متداولة أخرى
٢,٠٣٤	١,٦٢٥		إجمالي الموجودات غير المتداولة
٢,١٩٢,٨٨١	٢,١٦٠,٦٢٢		
			الموجودات المتداولة
			مخزون
٢٧,٨١٩	٢٩,٠٢٢		ذمم مدينة تجارية، بالصافي
٣٤٣,٧٨٢	٥٦٤,٣٤٨	٨	ذمم مدينة غير موقتة
٨٤٨,٧٦٢	٧٦٨,٨٤٣		مدفوعات مقدما وموجودات متداولة أخرى
٧٦,٥٨١	٦٦,٠٣٢	١٦	مستحق من أطراف ذات علاقة - الجزء المتداول
٥٨,٩٦٧	٦١,٩٢١		استثمارات أخرى بما في ذلك المشتقات المالية
١٣,٨٧٧	٤,٢٣٩		نقد وما في حكمه
٤٣٤,٢٤٨	٤٣١,٩١٠		
١,٨٠٤,٠٣٦	١,٩٢٦,٣١٥	١٩	موجودات محتفظ بها بغرض البيع
٣٩,٣٠٠	١٨,٦٩٤		إجمالي الموجودات المتداولة
١,٨٤٣,٣٣٦	١,٩٤٥,٠٠٩		إجمالي الموجودات
٤,٠٣٦,٢١٧	٤,١٠٥,٦٣١		حقوق الملكية
١,٢٥٠,٠٠٠	١,٢٥٠,٠٠٠	٩	رأس المال
-	-	٩	احتياطي نظامي
-	-	٩	احتياطي عام (احتياطي اتفاقي سابقا)
(٣٣٥,٩١٥)	(٣٤٥,٠١١)		خسائر متر كمة
٩١٤,٠٨٥	٩٠٤,٩٨٩		حقوق الملكية العائدة لمساهمي الشركة الأم
٧,٦٠٥	٩,٦٨٧		حقوق الملكية غير المسيطرة
٩٢١,٦٩٠	٩١٤,٦٧٦		إجمالي حقوق الملكية
			المطلوبات
			المطلوبات غير المتداولة
٨٥٤,٧٥٤	٧٧٨,٨٠٦	١٠	تمويل مرابحة- الجزء غير المتداول
٨٩٧,٨٥٧	٧٨٧,٢٣٩	١١	الدفعة المقدمة من عميل- الجزء غير المتداول
١٤٥,١٤٣	١٣٦,٤٠٢		مطلوبات المنافع المحددة للموظفين
٣٠,٣٤٨	٢٦,٤٩٣		مطلوبات عقود الإيجار- الجزء غير متداول
١,٩٢٨,١٠٢	١,٧٢٨,٩٤٠		إجمالي المطلوبات غير المتداولة
			المطلوبات المتداولة
٢٨٩,٦٧٧	٢٨٥,٩١٥	١٠	تمويل مرابحة - الجزء المتداول
١٥١,٨٤٦	٣٥٣,٣٩٩	١٠	مرابحات قصيرة الأجل
٦١,٧٢٢	٤٤,٣٧٩		ذمم ومحتجزات دائنة تجارية
١٤,٢٣٣	٣٩,٨٧٦	١٦	مستحق إلى أطراف ذات علاقة
١١,٣٩١	٧,١١٩		مطلوبات عقود الإيجار - الجزء المتداول
٤٠٤,٢٢١	٤٤٥,١٢٨		مصروفات مستحقة ومطلوبات متداولة أخرى
٩,٥٤٢	١٨,١٨٥		مطلوبات عقود
٢٢٥,٢٩٠	٢٥٣,٢٣٠	١١	الدفعة المقدمة من عميل- الجزء المتداول
١٨,٥٠٣	١٤,٧٨٤	١٢	الزكاة وضريبة الدخل المستحقة
١,١٨٦,٤٢٥	١,٤٦٢,٠١٥		إجمالي المطلوبات المتداولة
٣,١١٤,٥٢٧	٣,١٩٠,٩٥٥		إجمالي المطلوبات
٤,٠٣٦,٢١٧	٤,١٠٥,٦٣١		إجمالي حقوق الملكية والمطلوبات

عضو مجلس الإدارة المفوض

نائب الرئيس التنفيذي للمالية




تعتبر الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ٢١ 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 الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٤م
(بالآلاف الريالات السعودية)

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو		لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو		إيضاح	
٢٠٢٣م (غير مراجعة)	٢٠٢٤م (غير مراجعة)	٢٠٢٣م (غير مراجعة)	٢٠٢٤م (غير مراجعة)		
٧٦٥,٥٦٦	٧٣٥,٧١٤	٤٥٧,٨٩٨	٤٢٧,١٩٧	١٣	الإيرادات
(٦٣٣,٤٠٣)	(٦١٣,٨١٧)	(٣٣٥,٩٣٨)	(٣١٩,٦٦٧)	١٤	تكلفة الإيرادات
١٣٢,١٦٣	١٢١,٨٩٧	١٢١,٩٦٠	١٠٧,٥٣٠		إجمالي الربح للفترة
(٢١,٩٦٠)	(١٢,٥٠٨)	(١٥,٩٣٣)	(١١,١٤٠)		مصروفات بيع وتوزيع
(٦٣,٦٣٧)	(٦٤,٥٤١)	(٣٣,٩٧٧)	(٣٥,٦٥٦)		مصروفات عمومية وإدارية
-	٧,٨٣٧	-	٦,٧٠٥	١٩	رد الانخفاض في قيمة موجودات محتفظ بها بغرض البيع
(٣,١٧٦)	(٦,٣٧٦)	(١,٥٨٨)	(٣,٥٧١)		انخفاض في قيمة الذمم المدينة التجارية و الأرصدة المدينة الأخرى
٢٣,٨١٠	١٧,٧٠١	١٧,٤٦٠	١٠,١٤٧	١٥	إيرادات أخرى
٦٧,٢٠٠	٦٤,٠١٠	٨٧,٩٢٢	٧٤,٠١٥		ربح التشغيل للفترة
١,٦٥٣	٧,١٨٢	٧٤٢	٤,٩٠٥		إيرادات التمويل
(٤٧,٤٩١)	(٥٦,٦٨٤)	(٢١,٩٩٣)	(٢٦,٠٢٤)		تكاليف تمويل
(٤٥,٨٣٨)	(٤٩,٥٠٢)	(٢١,٢٥١)	(٢١,١١٩)		صافي تكاليف التمويل
(٤,٥١٩)	(٢٠,٥٠٩)	(٥,٤٢٦)	(١٠,١٧٤)		الحصة في (خسائر) مشروع مشترك
(١,٨٣٧)	٤,٠٥٥	(١,٣٩٠)	٢,٤٦٩		الحصة في أرباح / (خسائر) شركات زميلة
١٥,٠٠٦	(١,٩٤٦)	٥٩,٨٥٥	٤٥,١٩١		(الخسارة) / الربح قبل الزكاة وضريبة الدخل
(٣,٨٦١)	(٥,٠٦٨)	(١,٣١٣)	(٣,٥٧٥)	١٢	الزكاة وضريبة الدخل
١١,١٤٥	(٧,٠١٤)	٥٨,٥٤٢	٤١,٦١٦		صافي (خسارة) / ربح الفترة
١٦,٠٤٨	(٩,٠٩٦)	٦٠,٤٧٦	٤٠,٠٠٠		(خسارة) / ربح الفترة المتعلقة ب: مساهمي الشركة الأم
(٤,٩٠٣)	٢,٠٨٢	(١,٩٣٤)	١,٦١٦		حقوق الملكية غير المسيطرة
١١,١٤٥	(٧,٠١٤)	٥٨,٥٤٢	٤١,٦١٦		
٠,١٣	(٠,٠٧)	٠,٤٨	٠,٣٢		(خسارة) / ربح السهم: الأساسية والمخفضة، من (خسارة) / ربح الفترة المتعلقة بمساهمي الشركة الأم

عضو مجلس الإدارة المفوض

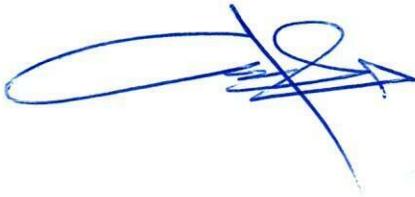
نائب الرئيس التنفيذي للمالية

تعتبر الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ٢١ 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 الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٤ م
(بالآلاف الريالات السعودية)

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو		لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو		
٢٠٢٣ م (غير مراجعة)	٢٠٢٤ م (غير مراجعة)	٢٠٢٣ م (غير مراجعة)	٢٠٢٤ م (غير مراجعة)	
١١,١٤٥	(٧,٠١٤)	٥٨,٥٤٢	٤١,٦١٦	(خسارة) / ربح الفترة
-	-	-	-	الدخل الشامل الآخر
-	-	-	-	البنود التي لن يتم إعادة تصنيفها لاحقاً إلى قائمة الربح أو الخسارة الموحدة المختصرة:
-	-	-	-	أرباح / (خسائر) إعادة قياس مطلوبات المنافع المحددة
-	-	-	-	إجمالي البنود التي لن يتم إعادة تصنيفها لاحقاً إلى قائمة الربح أو الخسارة الموحدة الأولية المختصرة:
١١,١٤٥	(٧,٠١٤)	٥٨,٥٤٢	٤١,٦١٦	إجمالي (الخسارة)/الربح الشامل للفترة
١٦,٠٤٨	(٩,٠٩٦)	٦٠,٤٧٦	٤٠,٠٠٠	إجمالي (الخسارة) / الربح الشامل للفترة المتعلقة
(٤,٩٠٣)	٢,٠٨٢	(١,٩٣٤)	١,٦١٦	مساهمي الشركة الأم
١١,١٤٥	(٧,٠١٤)	٥٨,٥٤٢	٤١,٦١٦	حقوق الملكية غير المسيطرة

عضو مجلس الإدارة المفوض



نائب الرئيس التنفيذي للمالية



تعتبر الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ٢١ جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة.

الشركة السعودية للنقل الجماعي والشركات التابعة لها

(شركة مساهمة سعودية)

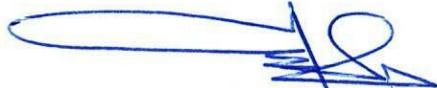
قائمة التغيرات في حقوق الملكية الأولية الموحدة المختصرة (غير مراجعة)

لفترة السنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٤م

(بالآلاف الريالات السعودية)

حقوق الملكية العائدة لمساهمي الشركة الأم							
إجمالي حقوق الملكية	حقوق الملكية غير المسيطرة	الإجمالي	خسائر متراكمة	القيمة العادلة لموجودات مالية	احتياطي عام (احتياطي اتفاقي سابقاً)	احتياطي نظامي	رأس المال
٩٢١,٦٩٠	٧,٦٠٥	٩١٤,٠٨٥	(٣٣٥,٩١٥)	-	-	-	١,٢٥٠,٠٠٠
(٧,٠١٤)	٢,٠٨٢	(٩,٠٩٦)	(٩,٠٩٦)	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-	-	-
(٧,٠١٤)	٢,٠٨٢	(٩,٠٩٦)	(٩,٠٩٦)	-	-	-	-
٩١٤,٦٧٦	٩,٦٨٧	٩٠٤,٩٨٩	(٣٤٥,٠١١)	-	-	-	١,٢٥٠,٠٠٠
إجمالي (الخسارة) / الربح الشاملة كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٤م (غير مراجعة)							
إجمالي حقوق الملكية	حقوق الملكية غير المسيطرة	الإجمالي	خسائر متراكمة	القيمة العادلة لموجودات مالية	احتياطي عام (احتياطي اتفاقي سابقاً)	احتياطي نظامي	رأس المال
٩٢٩,٦٦٩	(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 الربح / (الخسارة) الشامل كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣م (غير مراجعة)							

عضو مجلس الإدارة المفوض



نائب الرئيس التنفيذي للمالية



تعتبر الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ٢١ 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 الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٤ م
(بالآلاف الريالات السعودية)

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو	
٢٠٢٣ م (غير مراجعة)	٢٠٢٤ م (غير مراجعة)
١٥,٠٠٦	(١,٩٤٦)
٨١,٢٩١	٨٨,٧١٥
١٠,٤٥٩	٥,٣٩٥
٥,٣٢٢	٤,٤٧٢
٣,١٧٦	٦,٣٧٦
١,٦٦٨	٦٢٤
(١٢,٨٠٣)	-
٤,٥١٩	٢٠,٥٠٩
١,٨٢٧	(٤,٠٥٥)
٤١,٥٠١	٤٥,٧٩٩
(٦٩٨)	(١,٥٦٠)
(١١٨)	(٢٣٩)
١٣,٢٧٤	١١,١٢٠
-	(٧٢٩)
(٩٩٨)	٥,٢٣٩
١٦٣,٤٣٦	١٧٩,٧٢٠
(٦,٦١٠)	(١,٨٢٧)
(٨٥,٤٦٢)	(١٤٧,٠٢٣)
٨٠٩	(٢,٩٥٤)
(٣١,٦٧٥)	١٠,٥٤٩
٤٠٩	٤٠٩
١٠,٥٥٥	(١٧,٣٤٣)
(١١,٤٤١)	٢٥,٦٤٣
(٣٩,٨٦٩)	(٨٢,٦٧٨)
(٣٦,٥٧٠)	٤٤,٩٦٣
١,٨٤٦	٨,٦٤٣
(٣٤,٥٧٢)	١٨,١٠٢
(٦,٧٦٤)	(١٩,٨٦١)
(٤,٩٥٧)	(٨,٩٠٥)
(٤٦,٢٩٣)	(١٠,٦٦٤)
-	٤,٣٩٩
-	٢١,٣٣٥
(١٩١,٠١٣)	(٨٤,١٧٩)
(٢,٧٦٣)	(٢,٥٤٨)
(١٩٣,٧٧٦)	(٦٠,٩٩٣)
٣٩٦,٢٩٣	٧٦٥,٧٢٧
(٨٢٤,٢٥٨)	(٦٤٣,٨٨٤)
(٤٠,١٦٧)	(٤٥,٠٣٧)
(١٣,٩١٣)	(٧,٤٨٧)
(٤٨٢,٠٤٥)	٦٩,٣١٩
(٧٢٢,١١٤)	(٢,٣٣٨)
٩٩١,٨٥٩	٤٣٤,٢٤٨
٢٦٩,٧٤٥	٤٣١,٩١٠
-	١,١٦١
-	٧,٥٧٠

عضو مجلس الإدارة المفوض

نائب الرئيس التنفيذي للمالية

تعتبر الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ٢١ جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية 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 ٢٠٢٤ م

(بالآلاف الريالات السعودية)

١. معلومات عن المجموعة

الشركة السعودية للنقل الجماعي ("الشركة" أو "سابنكو" "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 ٣٠ يوليو ١٩٧٩ م). يقع المركز الرئيسي للشركة في حي النخيل شارع التخصصي مبنى رقم ٧٩٩٥، ص.ب: ١٠٦٦٧ الرياض ١١٤٤٣، المملكة العربية السعودية.

الأنشطة الرئيسية للمجموعة في نقل الركاب بالحافلات داخل وخارج المدن في جميع أنحاء المملكة العربية السعودية وخارجها، وكذلك نقل الطرود غير البريدية والبضائع والنقل المدرسي ونقل المعلمين وتأجير السيارات والنقل الخاص، تشغيل وصيانة القطارات والمترو والسيارات والشاحنات وتنظيم الرحلات السياحية ونقل المعتمرين والزوار داخل وخارج المملكة العربية السعودية واستيراد قطع الغيار.

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.

صدرت موافقة مجلس الوزراء بتاريخ ٥ جمادى الأولى ١٤٤٤ هـ (الموافق ٢٩ نوفمبر ٢٠٢٢ م) على تمديد عقد الامتياز من ٢ رجب ١٤٤٣ هـ (الموافق ٣ فبراير ٢٠٢٢ م) إلى ١٨ جمادى الآخرة ١٤٤٥ هـ (الموافق ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م)، أو استكمال التأسيس في جميع المناطق حسب العقود الجديدة (أيهما أسبق).

انتهى امتياز تقديم خدمات النقل بالحافلات بين المدن لشركة سابنكو في المملكة العربية السعودية في ١٥ أكتوبر ٢٠٢٣ م، وقد أصبحت امتيازات الخدمة الجديدة بين المدن سارية اعتباراً من التاريخ المذكور.

فازت المجموعة بعقد امتياز النقل بين المدن للمنطقة الجنوبية من المملكة العربية السعودية لنقل الركاب بالحافلات. تم توقيع العقد مع الهيئة العامة للنقل للامتياز المذكور بتاريخ ١٥/٢/٢٠٢٣ م لمدة عشر سنوات من قبل تحالف سابنكو وشركة NEX Continental Holdings، وبدأ تشغيل الامتياز في ١٥ أكتوبر ٢٠٢٣ م من خلال شركة منفصلة تسمى شركة سات للنقل (شركة تابعة).

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 ٢٠٢٤ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م		
شركة المواصلات العامة	٢٠١٤ م	٨٠٪	٨٠٪	تنفيذ مشروع الملك عبد العزيز للنقل العام بمدينة الرياض	المملكة العربية السعودية
شركة حلول التنقل الرقمي للاستثمار (*)، (**)	٢٠٢١ م	١٠٠٪	١٠٠٪	تحليل النظم وتقنيات التنقل الذاتي	المملكة العربية السعودية
شركة سات للنقل	٢٠٢٣ م	٨٥٪	٨٥٪	خدمات النقل ما بين المدن	المملكة العربية السعودية
شركة عالم الريادة للتدريب	٢٠٢٤ م	١٠٠٪	-	أنشطة تدريب السائقين	المملكة العربية السعودية

إن شركة المواصلات العامة (المملوكة بنسبة ٢٠٪ لشركة اريه 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). تزاول 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). ويبلغ رأس المال المدفوع للشركة ١٠ ملايين ريال سعودي، ونشاطها الرئيسي تشغيل مشروع الملك عبد العزيز للنقل العام بالحافلات في مدينة 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 ٢٠٢١ م). يبلغ رأس المال المدفوع للشركة ٥ مليون ريال سعودي تزاول الشركة أنشطة تحليل النظم وتقنيات التنقل.

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 ٢٠٢٤ م
(بالآلاف الريالات السعودية)

١. معلومات عن الشركة (يتبع)

* 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 ٢٠٢٢ م). رأس المال المدفوع للشركة ١٠,٠٠٠ ريال سعودي. تعمل الشركة في أنشطة خدمات النقل المشتركة.

**شركة فاست ميل مملوكة بنسبة ١٠٠٪ لشركة حلول التنقل الرقمي للاستثمار وهي شركة ذات مسؤولية محدودة مسجلة في الرياض، المملكة العربية السعودية بموجب السجل التجاري رقم ١٠١٠٨٤٠٧٦٣ بتاريخ ٢٢ ربيع الأول ١٤٤٤ هـ (الموافق ١٨ أكتوبر ٢٠٢٢ م). ويبلغ رأس مال الشركة المدفوع ١٠,٠٠٠ ريال سعودي. وتعمل الشركة في مجال الخدمات اللوجستية.

شركة سات للنقل ("SAT") (مملوكة بنسبة ١٥٪ لشركة NEX Continental Holdings (شركة إسبانية)) هي شركة ذات مسؤولية محدودة مسجلة في الرياض، المملكة العربية السعودية بموجب السجل التجاري رقم ١٠١٠٩١٩٤٩٩ بتاريخ ٢٦ صفر ١٤٤٥ هـ (الموافق ١١ سبتمبر ٢٠٢٣ م). يتمثل نشاط الشركة في شراء وتشغيل وصيانة خدمات الحافلات بين المدن في جميع أنحاء المملكة العربية السعودية. ويبلغ رأس مال الشركة المدفوع مبلغ ١٠ مليون ريال سعودي.

شركة عالم الريادة للتدريب - (شركة شخص واحد ذات مسؤولية محدودة) مسجلة في المملكة العربية السعودية بموجب السجل التجاري رقم ١٠٠٩٠٢٣٠٠١ برأس مال قدره ١٠٠,٠٠٠ ريال سعودي. تعمل الشركة بشكل أساسي في أنشطة تدريب السائقين.

كما قامت الشركة بالاستثمار في شركات بطريقة حقوق الملكية كما يلي:
نسبة الملكية

الاستثمار في الشركة الزميلة والمشروع المشترك	العلاقة	نسبة الملكية		النشاط الأساسي	بلد التأسيس
		٣٠ يونيو ٢٠٢٣ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م		
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 ٢٠١٥ م.

٢. أسس الإعداد

(أ) بيان الالتزام

تم إعداد القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٤ 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 بالترزامن مع القوائم المالية الموحدة السنوية للمجموعة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م ("القوائم المالية السنوية الأخيرة"). إن هذه القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة لا تشمل جميع المعلومات والإفصاحات المطلوبة لإعداد نسخة كاملة من القوائم المالية المعدة وفقاً للمعايير الدولية للتقرير المالي، إلا أنه قد تم إدراج سياسات محاسبية وإيضاحات تفسيرية مختارة لشرح الأحداث والمعاملات التي تعد جوهرية لفهم التغيرات في المركز والأداء المالي للمجموعة منذ القوائم المالية السنوية الأخيرة.

(ب) المعايير الجديدة أو التعديلات التي يسري مفعولها في سنة ٢٠٢٤ م والسنوات اللاحقة

لم تقم المجموعة بالتطبيق المبكر لأي معيار أو تفسير أو تعديل تم إصداره، ولكنه ليس ساري المفعول بعد. تم تطبيق العديد من التعديلات والتفسيرات لأول مرة في عام ٢٠٢٤، ولكن ليس لها أي تأثير جوهرية على القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة 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 ٢٠٢٤ م
(بالآلاف الريالات السعودية)

٢. أسس الإعداد (يتبع)

ج) أسس القياس

تم إعداد هذه القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة على أساس التكلفة التاريخية، باستثناء الأصول المالية المشتقة - مقايضة أسعار الفائدة - والتي يتم قياسها بالقيمة العادلة، مطلوبات المنافع المحددة للموظفين والتي يتم إثباتها بالقيمة الحالية للمطلوبات المستقبلية باستخدام طريقة وحدة الانتماء المتوقعة، الموجودات المالية المدرجة بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة وتتم المحاسبة عن استثمارات المجموعة في الشركات الزميلة والمشروع المشترك وفقاً لطريقة حقوق الملكية. كما يتم إعداد القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة باستخدام مبدأ الاستحقاق المحاسبي ووفقاً لمبدأ الاستمرارية.

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 وافتراسات تؤثر على المبالغ المدرجة للإيرادات والتكاليف والموجودات والمطلوبات المعن 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، حينئذ يقوم فريق التقييم بتقدير الدليل الذي تم الحصول عليه من الأطراف الأخرى لدعم الاستنتاج على أن عمليات التقييم تستوفي متطلبات المعايير بما في ذلك المستوى في التسلسل الهرمي للقيمة العادلة الذي من خلاله سيتم تصنيف عمليات التقييم يتم إبلاغ لجنة المراجعة بالمجموعة بمشاكل التقييم الجوهرية.

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

- المستوى ١: الأسعار المتداولة (غير المعدلة) في السوق المالية النشطة لموجودات ومطلوبات مماثلة.
- المستوى ٢: مدخلات بخلاف الأسعار المتداولة المدرجة في المستوى ١ القابلة للملاحظة للأصل أو الالتزام بصورة مباشرة (الأسعار) أو بصورة غير مباشرة (مشتقة من الأسعار).

٣. استخدام التقديرات والأحكام (يتبع)

المستوى ٣: مدخلات الموجودات أو المطلوبات التي لا تعتمد على بيانات السوق الملاحظة (المدخلات غير القابلة للملاحظة). إذا كانت المدخلات المستخدمة لقياس القيمة العادلة للأصل أو الالتزام يمكن تصنيفها في مستويات مختلفة للتسلسل الهرمي للقيمة العادلة، عندئذ يتم تصنيف قياس القيمة العادلة في نفس مستوى التسلسل الهرمي للقيمة العادلة على أنها مدخلات أقل مستوى هام لقياس القيمة العادلة ككل.

قدّرت الإدارة بأن القيمة العادلة للنقد وما في حكمه 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 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 المخصومة 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 ٢٠٢٣ 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 إيرادات العقود مع الحكومي، بالإضافة إلى خدمة النقل الدولي.
- 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 الليموزين.
- 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 لايتكار 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 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 ٢٠٢٤ م و٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ 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. وتنعكس هذه التغييرات على النتائج المالية لأعمال المجموعة خلال الفترة. 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 ٢٠٢٤ م
(بآلاف الريالات السعودية)

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

الإجمالي	التسويات والحدوفات	إجمالي القطاعات	ترتيبات امتياز مشروع الملك عبد العزيز للنقل العام بمدينة الرياض	حلول التنقل الرقمي	الإدارة العامة	الخدمات المتخصصة	نقل الركاب	
								لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٤ م (غير مراجعة)
٧٣٥,٧١٤	(١٧,٢٨٨)	٧٥٣,٠٠٢	٢١٨,٢٥٧	٢٢,٨٧٢	-	٣٦٤,٧٠٣	١٤٧,١٧٠	إجمالي الإيرادات (إيضاح ١٣)
(٦١٣,٨١٧)	٢٧,٩٦٢	(٦٤١,٧٧٩)	(١٨٣,٢٦٩)	(٢٦,٢١٨)	-	(٢٩١,٧٩٢)	(١٤٠,٥٠٠)	تكلفة الإيرادات (إيضاح ١٤)
١٢١,٨٩٧	١٠,٦٧٤	١١١,٢٢٣	٣٤,٩٨٨	(٣,٣٤٦)	-	٧٢,٩١١	٦,٦٧٠	إجمالي الربح / (الخسارة)
(١,٩٤٦)	٧٧٩	(٢,٧٢٥)	٩,١٩٨	(١٠,٠٩٩)	(١٦,٠٠٤)	٢٠,٠٩٧	(٥,٩١٧)	الربح / (الخسارة) قبل الزكاة وضريبة الدخل
الإجمالي	التسويات والحدوفات	إجمالي القطاعات	ترتيبات امتياز مشروع الملك عبد العزيز للنقل العام بمدينة الرياض	حلول التنقل الرقمي	الإدارة العامة	الخدمات المتخصصة	نقل الركاب	
								لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣ م (غير مراجعة)
٧٦٥,٥٦٦	(٩٧٥)	٧٦٦,٥٤١	١٥٦,٣٠٦	١٥,٢٠٥	-	٢٦٧,٤٢٤	٣٢٧,٦٠٦	إجمالي الإيرادات (إيضاح ١٣)
(٦٣٣,٤٠٣)	١٠,٣٧٠	(٦٤٣,٧٧٣)	(١٤٠,٨٦٩)	(٣٩,٧٤٧)	-	(٢٤٨,٩٦٦)	(٢١٤,١٩١)	تكلفة الإيرادات (إيضاح ١٤)
١٣٢,١٦٣	٩,٣٩٥	١٢٢,٧٦٨	١٥,٤٣٧	(٢٤,٥٤٢)	-	١٨,٤٥٨	١١٣,٤١٥	إجمالي الربح / (الخسارة)
١٥,٠٠٦	٤١,٦٤٧	(٢٦,٦٤١)	(١١,٤٣٢)	(٣٥,٠٦٤)	(٥٢,٨٢٧)	(١٥,٣٩٤)	٨٨,٠٧٦	الربح / (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 ٢٠٢٤ م
(بآلاف الريالات السعودية)

٥. القطاعات التشغيلية (يتبع)

معلومات عن القطاعات التي يتم التقرير عنها (يتبع)

الإجمالي	التسويات والحذفات	إجمالي القطاعات	ترتيبات امتياز مشروع الملك عبد العزيز للنقل العام بمدينة الرياض	حلول التنقل الرقمي	الإدارة العامة	الخدمات المتخصصة	نقل الركاب	
								كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٤ م (غير مراجعة) إجمالي الموجودات إجمالي المطلوبات
٤,١٠٥,٦٣١	(٢٢٤,٤٤٨)	٤,٣٣٠,٠٧٩	١,٧٥٣,٢٩٢	٥١,٦٧٤	٩٦٢,٧٦١	١,١٥١,٥٨٨	٤١٠,٧٦٤	
٣,١٩٠,٩٥٥	(٣٦٣,٨٨٣)	٣,٥٥٤,٨٣٨	١,٧٢٠,٦٩٢	٢٢٨,٣٤٨	٥٠٩,٥٣٥	٧٩٣,٤١٦	٣٠٢,٨٤٧	
								أفصاحات أخرى: ممتلكات وآلات ومعدات وحافلات وشاحنات استثمارات في شركات بطريقة حقوق الملكية
١,١٤٤,٩١٨	-	١,١٤٤,٩١٨	٨,٩٤٠	٣,٢٦٧	٩٠,٢٦٤	٨٢٥,٥٧٩	٢١٦,٨٦٨	
٩,٧٦٥	-	٩,٧٦٥	-	-	٩,٧٦٥	-	-	
								كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م (مراجعة) إجمالي الموجودات إجمالي المطلوبات
٤,٠٣٦,٢١٧	(١٩٩,٧٥٥)	٤,٢٣٥,٩٧٢	١,٨٤٧,٣١٨	٥٠,٣٩٩	٦٩٥,٨٢٧	١,١٤٠,٣٩٨	٥٠٢,٠٣٠	
٣,١١٤,٥٢٧	(٣٣٨,٤١٣)	٣,٤٥٢,٩٤٠	١,٨٢٣,٠٣١	٢١٦,١٠٤	٣٠٨,٥٥٣	٧١٣,٢١٥	٣٩٢,٠٣٧	
								أفصاحات أخرى: ممتلكات وآلات ومعدات وحافلات وشاحنات استثمارات في شركات بطريقة حقوق الملكية
١,١٤٩,٤٥٧	-	١,١٤٩,٤٥٧	٩,٧١١	٤,٠٣٥	٩٨,٢٠٢	٨٣٨,٥٦٥	١٩٨,٩٤٤	
٣٠,٢٧٤	-	٣٠,٢٧٤	-	-	٣٠,٢٧٤	-	-	

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 ٢٠٢٤ م
(بالآلاف الريالات السعودية)

٦. الممتلكات والآلات والمعدات والحافلات والشاحنات، بالصافي

٣٠ يونيو ٢٠٢٤ م (غير مراجعة)	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م (مراجعة)	
١,٠٧٠,٠٣٦	١,٠٩٢,٦١٦	الممتلكات، الآلات والمعدات
٧٤,٨٨٢	٥٦,٨٤١	مشاريع تحت الإنشاء
<u>١,١٤٤,٩١٨</u>	<u>١,١٤٩,٤٥٧</u>	

خلال فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٤ م، قامت المجموعة بإضافة ممتلكات وآلات ومعدات وحافلات وشاحنات بتكلفة ٨٤ مليون ريال سعودي (٣٠ يونيو ٢٠٢٣ م: ٣٣٠ مليون ريال سعودي).

٧. موجودات غير ملموسة، بالصافي

٣٠ يونيو ٢٠٢٤ م (غير مراجعة)	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م (مراجعة)	
٣٧,٩٦٦	٣٩,٨٩٠	البرامج والتراخيص
٥٨٤,٧٦٧	٥٨٤,٧٦٧	موجودات غير ملموسة أخرى*
<u>٦٢٢,٧٣٣</u>	<u>٦٢٤,٦٥٧</u>	

* موجودات غير ملموسة أخرى

تمثل الموجودات الغير ملموسة حق شركة المواصلات العامة 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 وإذا لم يتم ممارسة هذا الخيار، فلشركة المواصلات العامة حق الاحتفاظ بالحافلات والكراجات.

٨. ذمم مدينة غير مفوترة

٣٠ يونيو ٢٠٢٤ م (غير مراجعة)	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م (مراجعة)	
٧٦٨,٨٤٣	٨٤٨,٧٦٢	ذمم مدينة غير مفوترة

٣٠ يونيو ٢٠٢٤ م (غير مراجعة)	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م (مراجعة)	
٨٤٨,٧٦٢	١,٢٧٨,٢١٧	الرصيد بداية الفترة/ السنة
٢٣٧,٥١٢	٥٤٦,٦٢٥	الإيرادات المعترف بها خلال الفترة/ السنة
(٣١٧,٤٣١)	(٩٧٦,٠٨٠)	الإيرادات المفوترة خلال الفترة/ السنة
<u>٧٦٨,٨٤٣</u>	<u>٨٤٨,٧٦٢</u>	الرصيد في نهاية الفترة/ السنة

الذمم المدينة غير المفوترة هي الإيرادات المعترف بها والتي لم يتم إصدارها بها فواتيرها بعد. تصدر شركة المواصلات العامة فاتورة للعميل وفقاً لجدول الفواتير المتفق عليه. الذمم المدينة الحالية غير المفوترة هي المبالغ التي ستتم فوترتها خلال الاثنا عشر شهراً القادمة.

خلال الفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٤ م، استلمت الشركة مبلغ ٢٥٠ مليون ريال سعودي (٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م: ٨١٤ مليون ريال سعودي) وفقاً لجدول السداد.

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 ٢٠٢٤ 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 ٢٠٢٤ م (٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م ١,٢٥٠ مليون ريال سعودي) ويتكون من ١٢٥ مليون سهم (٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م: ١٢٥ مليون سهم) قيمة كل سهم ١٠ ريال سعودي.

احتياطي نظامي

وفقاً لما هو مطلوب بموجب نظام الشركات المعمول به سابقاً في المملكة العربية السعودية، يتعين على الشركة تحويل ١٠٪ من صافي الأرباح السنوية إلى الاحتياطي النظامي (بعد تغطية رصيد الخسائر المتراكمة). يتوقف هذا التحويل عندما يبلغ رصيد هذا الاحتياطي ٣٠٪ من رأس المال.

ومع دخول نظام الشركات الجديد في المملكة العربية السعودية حيز التطبيق بداية من تاريخ ١٩ يناير ٢٠٢٣ م، لم يعد شرط تكوين الاحتياطي النظامي ضرورياً، وعليه قرر مساهمي الشركة، في اجتماع الجمعية العمومية غير العادية المنعقد بتاريخ ١٤ مايو ٢٠٢٤ م تعديل النظام الأساسي للشركة وفقاً لنظام الشركات الجديد وإلغاء البند المرتبط بتكوين احتياطي نظامي. وقد تم الانتهاء من تلك الإجراءات النظامية وتعديل النظام الأساسي للشركة بتاريخ ١٠ يونيو ٢٠٢٤ م.

احتياطي عام (احتياطي اتفاقي سابقاً)

وفقاً للنظام الأساسي للشركة، وافقت الجمعية العامة غير العادية المنعقدة بتاريخ ١٤ مايو ٢٠٢٤ م، بناءً على توصية من مجلس الإدارة أن تجنب أي مبلغ من أموال الشركة المتوفرة للتوزيعات على المساهمين كاحتياطي عام. يتضمن الهدف من إنشاء الاحتياطي العام تقديم منافع اجتماعية لموظفي الشركة أو شركاتها التابعة أو لأغراض أخرى تتعلق بالشركة حسبما يراه مجلس الإدارة مناسباً ويصب في مصلحة الشركة.

١٠. تمويل مرابحة

أ) مرابحات طويلة الأجل

أبرمت المجموعة اتفاقيات مرابحات طويلة الأجل مع بنوك محلية بإجمالي حد ائتماني قدرة ٢,٢٨٠ مليون ريال سعودي (٣١ ديسمبر ٢٠٢٣: ٢,٢٨٠ مليون ريال سعودي). وقد تم الحصول على هذه المرابحات 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.

ومع ذلك، ومن أجل تخفيف التغيرات المرتبطة بمعدل سايبور، أبرمت سابنكو اتفاقية مبادلة معدلات ربح مع أحد البنوك المحلية للحصول على قروض معينة تم الحصول عليها في عام ٢٠٢٤ و ٢٠٢٣. وكما دخلت شركتان تابعتان في اتفاقية مبادلة معدلات ربح بحق الاستدعاء مع أحد البنوك المحلية. للقروض التي تم الحصول عليها في السنوات السابقة من أجل تخفيف مخاطر التغير في أسعار الفائدة. وقد حصلت المجموعة على هذه القروض من أجل تمويل شراء الحافلات.

ب) تمويل مرابحة قصيرة الأجل:

خلال عام ٢٠٢٤، أبرمت المجموعة اتفاقيات تسهيلات بنكية قصيرة الأجل من بنوك محلية بإجمالي حد ائتماني قدرة ٤٠٠ مليون ريال سعودي (٣١ ديسمبر ٢٠٢٣: ٣٠٠ مليون ريال سعودي) لتمويل الأنشطة التشغيلية.

ج) تمويل المرابحة، بما في ذلك التمويل قصير الأجل:

وقد تم عرض رصيد المرابحات بما في ذلك التمويل قصير الأجل كما يلي في قائمة المركز المالي الموحدة المختصرة:

٣٠ يونيو ٢٠٢٤ م (غير مراجعة)	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م (مراجعة)
٣٥٣,٣٩٩	١٥١,٨٤٦
٢٨٥,٩١٥	٢٨٩,٦٧٧
٧٧٨,٨٠٦	٨٥٤,٧٥٤
١,٤١٨,١٢٠	١,٢٩٦,٢٧٧

مرابحات قصيرة الأجل
الجزء المتداول من المرابحات المدرج ضمن المطلوبات المتداولة
الجزء غير المتداول من المرابحات المدرج ضمن المطلوبات غير المتداول

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 ٢٠٢٤ م
(بالآلاف الريالات السعودية)

١٠. تمويل مرابحة (يتبع)
فيما يلي ملخص بحركة المراجعات:

٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م (مراجعة)	٣٠ يونيو ٢٠٢٤ م (غير مراجعة)	
١,٦٣١,٥١٤	١,٢٩٦,٢٧٧	الرصيد الافتتاحي في بداية الفترة/ السنة
٨٩٥,٨٠٠	٧٦٥,٧٢٧	المتحصلات خلال الفترة/ السنة
(١,٢٣١,٠٣٧)	(٦٤٣,٨٨٤)	المدفوعات خلال الفترة/ السنة
١,٢٩٦,٢٧٧	١,٤١٨,١٢٠	الرصيد في نهاية الفترة / السنة

١١. الدفعة المقدمة من عميل

استلمت شركة المواصلات العامة مبلغ ١,٥٦٨ مليون ريال سعودي كدفعة مقدمة لتنفيذ مشروع الملك عبد العزيز للنقل العام في بمدينة الرياض. وقد استلمت الشركة مبلغ 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. تم تصنيف الرصيد في نهاية الفترة ضمن البنود المتداولة وغير المتداولة بأرصدة تبلغ ٢٥٣ مليون ريال سعودي و ٧٨٧ مليون ريال سعودي على التوالي (٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م: ٢٢٥ مليون ريال سعودي و ٨٩٨ مليون ريال سعودي على التوالي). يتم إطفاء قيمة الدفعة المقدمة وفقاً للأعمال المنجزة من قبل شركة المواصلات العامة بنسبة مئوية من إجمالي الأعمال التراكمية المقدمة.

١٢. الزكاة وضريبة الدخل

تم احتساب الزكاة على أساس الوعاء الزكوي للشركة والشركات التابعة لها كل على حدة. قامت الشركة بتقديم الإقرارات الزكوية حتى ٢٠٢٣ م وحصلت على الشهادات الزكوية اللازمة حتى ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م. أصدرت هيئة الزكاة والضريبة والجمارك ("الهيئة") ربوطها الزكوية للشركة حتى عام ٢٠٢٠ م. فيما يتعلق بالأعوام ٢٠٢١ و ٢٠٢٢ و ٢٠٢٣ تلقت الشركة الأم إخطاراً من الهيئة للحصول على بعض المعلومات الإضافية لتلك السنوات ولكن حتى الآن لم يتم إجراء ربط زكوي من قبل الهيئة. قامت الشركة التابعة بتقديم الإقرار الزكوي والضريبي إلى هيئة الزكاة والضريبة والجمارك ("الهيئة") حتى عام ٢٠٢٣ م.

١٣. الإيرادات

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو		لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو		
٢٠٢٣ م (غير مراجعة)	٢٠٢٤ م (غير مراجعة)	٢٠٢٣ م (غير مراجعة)	٢٠٢٤ م (غير مراجعة)	
١٥٦,٣٠٦	٢١٨,٢٥٧	٧٩,٥١٧	١١٠,٢٤٩	إيرادات ترتيبات امتياز مشروع الملك عبد العزيز للنقل العام بمدينة الرياض
٢٨٥,٩٦٨	١٢٢,٧٢٨	١٥٤,٥٣٥	٦٠,١٩٥	إيرادات نقل الركاب
٢٦٧,٤٢٤	٣٢٧,٩٧٨	١٩٦,٨٧٠	٢٢٥,٠٦٣	إيرادات الخدمات المتخصصة
٤١,٣٥٦	٢٢,٨٧٢	٢٠,٣٧٩	٩,٢٩٣	إيراد عقود حكومية
١٤,٥١٢	٤٣,٨٧٩	٦,٥٩٧	٢٢,٣٩٧	إيرادات من شركة حلول التنقل الرقمي للاستثمار
٧٦٥,٥٦٦	٧٣٥,٧١٤	٤٥٧,٨٩٨	٤٢٧,١٩٧	

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 ٢٠٢٤ م
(بالآلاف الريالات السعودية)

١٤. تكلفة الإيرادات

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣ م (غير مراجعة)		لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٤ م (غير مراجعة)		لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣ م (غير مراجعة)		لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٤ م (غير مراجعة)	
١٣١,١٩٢	١٧٢,٥٢٦	٦٦,٥٠٢	٨٨,٥٧٢	٨٨,٥٧٢	٨٨,٥٧٢	٨٨,٥٧٢	٨٨,٥٧٢
٢١١,٩٤٥	١٥٨,٥٧٠	١١٣,٤٢٤	٨٢,٨٥٣	٨٢,٨٥٣	٨٢,٨٥٣	٨٢,٨٥٣	٨٢,٨٥٣
٩١,٠٢٢	٩٣,٢٩٥	٤٧,٣١٠	٤٥,٦٧٤	٤٧,٣١٠	٤٥,٦٧٤	٤٥,٦٧٤	٤٥,٦٧٤
٧٦,٢٥٠	٥٤,٣٦٤	٤٠,٧٨٢	٢٩,٦١٧	٤٠,٧٨٢	٢٩,٦١٧	٢٩,٦١٧	٢٩,٦١٧
٢٤,٥٤٨	٩,٠٩٧	١٤,٦٤٨	٥,٨١٠	١٤,٦٤٨	٥,٨١٠	٥,٨١٠	٥,٨١٠
٥٩,٤٦٥	٨٥,١٥٨	٣٢,٣٥٩	٤٤,٤٦٣	٣٢,٣٥٩	٤٤,٤٦٣	٤٤,٤٦٣	٤٤,٤٦٣
١٠,٩٣٤	٨,٥٧٨	٥,٧٨٠	٤,٨٥٠	٥,٧٨٠	٤,٨٥٠	٤,٨٥٠	٤,٨٥٠
١٠,٧٨٧	٥,٢٨٣	٥,٤٥٠	٣,٨١١	٥,٤٥٠	٣,٨١١	٣,٨١١	٣,٨١١
١,٦٦٨	٣١٢	١,٦٦٨	(٣١٢)	١,٦٦٨	(٣١٢)	(٣١٢)	(٣١٢)
٤,٣٦٣	٤,٨٠٢	٢,٢٩٢	٢,٣٤٤	٢,٢٩٢	٢,٣٤٤	٢,٣٤٤	٢,٣٤٤
١١,٢٢٩	٢١,٨٣٢	٥,٧٢٣	١١,٩٨٥	٥,٧٢٣	١١,٩٨٥	١١,٩٨٥	١١,٩٨٥
٦٣٣,٤٠٣	٦١٣,٨١٧	٣٣٥,٩٣٨	٣١٩,٦٦٧	٣٣٥,٩٣٨	٣١٩,٦٦٧	٣١٩,٦٦٧	٣١٩,٦٦٧

١٥. إيرادات أخرى

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣ م (غير مراجعة)		لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٤ م (غير مراجعة)		لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣ م (غير مراجعة)		لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٤ م (غير مراجعة)	
٢٤٤	-	١٤٥	-	١٤٥	-	١٤٥	-
١٢,٨٠٣	-	١٢,٨٠٣	-	١٢,٨٠٣	-	١٢,٨٠٣	-
٢,٢٢٦	١٣٧	٩١٦	٤٣	٩١٦	٤٣	٩١٦	٤٣
٣,٢٥٥	٣,٧٢٧	١,٥٣١	٢,٢٦١	١,٥٣١	٢,٢٦١	١,٥٣١	٢,٢٦١
-	٦,٠٠٠	-	٤,٠٠٠	-	٤,٠٠٠	-	٤,٠٠٠
٥,٢٨٢	٧,٨٣٧	٢,٠٦٥	٣,٨٤٣	٢,٠٦٥	٣,٨٤٣	٢,٠٦٥	٣,٨٤٣
٢٣,٨١٠	١٧,٧٠١	١٧,٤٦٠	١٠,١٤٧	١٧,٤٦٠	١٠,١٤٧	١٧,٤٦٠	١٠,١٤٧

- تم عرض بند الإيرادات الأخرى ضمن الربح التشغيلي وذلك لاشتمالها على إيرادات مرتبطة بالنشاط الرئيسي.

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 ٢٠٢٤ 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	الطرف ذو العلاقة
٣٠ يونيو ٢٠٢٤ م	٣٠ يونيو ٢٠٢٣ م			
(غير مراجعة)	(غير مراجعة)			
١,٥٦٠	٦٩٨	إيراد تمويل		الشركة السعودية
(٢٠,٥٠٩)	(٤,٥١٩)	الحصة في (خسائر)		الإماراتية للنقل المتكامل
٢٣,١٠٧	١,٢٥٤	لمشروع	مشروع مشترك	(سيتكو)
٤,٠٥٥	(١,٨٣٧)	خدمات مقدمة		شركة مترو العاصمة
٢,٩٣٤	٣,٤٤٥	الحصة في أرباح		(كامكو)
١٥,٥٩١	١١,٣٩١	/ (خسائر) المشروع	شركة زميلة	ار ايه تي بي ديفلوبمنت
		خدمات مقدمة	حقوق ملكية غير مسيطرة	(شركة فرنسية)
		خدمات مقدمة	حقوق ملكية غير مسيطرة	ار ايه تي بي ديف
			للشركة التابعة	السعودية (ال ال سي)

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

٣٠ يونيو ٢٠٢٤ م		مدرج ضمن	الطرف ذو العلاقة
(غير مراجعة)	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م		
(مراجعة)	(مراجعة)		
٤٠,٥٨٣	٣٩,٠٢٣	مستحق من طرف ذو علاقة	الشركة السعودية الإماراتية للنقل المتكامل
٦١,٩٢١	٥٧,٤٢٢	– الجزء غير المتداول	
-	١,٥٤٥	مستحق من طرف ذو علاقة	شركة مترو العاصمة (كامكو)
٣١,٦٦٣	٥,٦٣٤	مستحق من طرف ذو علاقة	ار ايه تي بي ديفلوبمنت (شركة فرنسية)
٨,٢١٣	٧,٦١٨	مستحق إلى طرف ذو علاقة	ار ايه تي بي ديف السعودية (ال ال سي)
-	٩٨١	مستحق إلى طرف ذو علاقة	شركة نكس كونتيننتال القابضة NEX

المشروع المشترك

* قامت الشركة خلال عام ٢٠١٤ م، بتمويل العمليات التشغيلية للشركة السعودية الإماراتية للنقل المتكامل المحدودة (سيتكو) بمبلغ ٣٠ مليون ريال سعودي. إن هذا المبلغ غير خاضع لأي فوائد، وقد تم سداد مبلغ ٢٠ مليون ريال سعودي من قيمة القرض حتى ٢٠٢٢ م وتتوقع الإدارة تحصيل المبلغ المتبقي خلال الاعوام ٢٠٢٥ م و ٢٠٢٦ م و ٢٠٢٧ 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. وتم إثبات القرض بالقيمة الحالية. وتتوقع الإدارة سداد المبلغ المتبقي خلال الاعوام ٢٠٢٥ م، ٢٠٢٦ م و ٢٠٢٧ 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 ٢٠٢٤ م
(بالآلاف الريالات السعودية)

١٦. أطراف ذات علاقة (يتبع)

المشروع المشترك

خلال العام ٢٠١٩م، قامت الشركة ببيع عدد ٣٥٠ حافلة الي الشركة السعودية الامارتية للنقل المتكامل المحدودة (سيتكو) بمبلغ ٣٣,٦ مليون ريال، تم تحصيل ٢٧ مليون ريال سعودي خلال فترة الستة أشهر من عام ٢٠٢٤م، على أن يتم تحصيل باقي المبلغ خلال العام ٢٠٢٤م

فيما يلي المعاملات الهامة بين المجموعة وموظفي الإدارة الرئيسيين:

المعاملات مع كبار موظفي الإدارة:

٣٠ يونيو ٢٠٢٣ م (غير مراجعة)	٣٠ يونيو ٢٠٢٤ م (غير مراجعة)	
١,٠٠٤	١,٠٠٠	مصاريف وبدلات مجلس الإدارة
٩,٦٦٦	١٣,٠٢٦	تعويضات كبار موظفي الإدارة (*)
		(*) تعويضات كبار موظفي الإدارة:
٣٠ يونيو ٢٠٢٣ م (غير مراجعة)	٣٠ يونيو ٢٠٢٤ م (غير مراجعة)	
٩,٢٧٣	١٢,٦٣٣	منافع موظفين قصيرة الأجل
٣٩٣	٣٩٣	منافع طويلة الأجل
٩,٦٦٦	١٣,٠٢٦	

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 ٢٠٢٤ 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 ٢٠٢٣ م (مراجعة)			٣٠ يونيو ٢٠٢٤ م (غير مراجعة)			
الإجمالي	مطلوبات مالية أخرى	الموجودات المالية بالتكلفة المستنفذة	الإجمالي	مطلوبات مالية أخرى	الموجودات المالية بالتكلفة المستنفذة	
٣٤٣,٧٨٢	-	٣٤٣,٧٨٢	٥٦٤,٣٤٨	-	٥٦٤,٣٤٨	الموجودات المالية الغير مقاسة بالقيمة العادلة
٩٧,٩٩٠	-	٩٧,٩٩٠	١٠٢,٥٠٤	-	١٠٢,٥٠٤	ذمم مدينة تجارية، بالصافي
٤٣٤,٢٤٨	-	٤٣٤,٢٤٨	٤٣١,٩١٠	-	٤٣١,٩١٠	مستحق من أطراف ذات علاقة
٨٤٨,٧٦٢	-	٨٤٨,٧٦٢	٧٦٨,٨٤٣	-	٧٦٨,٨٤٣	النقد و ما في حكمه
١,٧٢٤,٧٨٢	-	١,٧٢٤,٧٨٢	١,٨٦٧,٦٠٥	-	١,٨٦٧,٦٠٥	ذمم مدينة غير مفوترة
١,٢٩٦,٢٧٧	١,٢٩٦,٢٧٧	-	١,٤١٨,١٢٠	١,٤١٨,١٢٠	-	المطلوبات المالية الغير مقاسة بالقيمة العادلة
١٤,٢٣٣	١٤,٢٣٣	-	٣٩,٨٧٦	٣٩,٨٧٦	-	تمويل مرابحة
٦١,٧٢٢	٦١,٧٢٢	-	٤٤,٣٧٩	٤٤,٣٧٩	-	مستحق إلى أطراف ذات علاقة
٤٠٤,٢٢١	٤٠٤,٢٢١	-	٤٤٥,١٢٨	٤٤٥,١٢٨	-	ذمم ومحتجزات دائنة تجارية
٤١,٧٣٩	٤١,٧٣٩	-	٣٣,٦١٢	٣٣,٦١٢	-	مصروفات مستحقة ومطلوبات متداولة أخرى
١,٨١٨,١٩٢	١,٨١٨,١٩٢	-	١,٩٨١,١١٥	١,٩٨١,١١٥	-	مطلوبات عقود الإيجار

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 ٢٠٢٤ م
(بالآلاف الريالات السعودية)

١٨. المطلوبات المحتملة والارتباطات الرأسمالية

أ. المطلوبات المحتملة

كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٤ م، أصدرت البنوك التي تتعامل معها المجموعة نيابة عنها خلال دورة الأعمال العادية قبولات واعتمادات مستندية يبلغ الحد الأقصى مبلغ وقدره ٣,١٢٧ مليون ريال سعودي (٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م: ٣,١١٧ مليون ريال سعودي). وتشمل هذه ضمانات الأداء المقدمة نيابة عن الشركات التابعة.

بتاريخ ٢٢ مايو ٢٠٢٤ م، قامت الهيئة الملكية لمدينة الرياض بإبلاغ مصرف شركة المواصلات العامة البنك الأهلي السعودي لإلغاء الضمان البالغ ١,٣١٧ مليون ريال سعودي. يجري حالياً الإلغاء الرسمي للضمان اعتباراً من ٣٠ يونيو ٢٠٢٤ م.

كان الضمان الصادر عن البنك الأهلي السعودي بديلاً للضمان السابق الصادر عن البنك العربي الوطني. الضمانات مضمونة بسندات أمر صادرة عن شركة المواصلات العامة وموقعة من سابكو بمبلغ ١,٣١٧ مليون ريال سعودي (٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م: ١,٣١٧ مليون).

ب. الارتباطات الرأسمالية

كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٤ م، كان لدى المجموعة التزامات بقيمة لا شيء ريال سعودي (٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م: ٥٤,٧ مليون ريال سعودي) فيما يتعلق بشراء الحافلات.

١٩. موجودات محتفظ بها بغرض البيع

خلال عام ٢٠٢٣ م قررت إدارة المجموعة بموجب محضر اجتماع مجلس الإدارة رقم ٣٧٠ بتاريخ ١٤ سبتمبر ٢٠٢٣ م واجتماع مجلس الإدارة رقم ٣٧١ بتاريخ ١١ ديسمبر ٢٠٢٣ م بيع بعض حافلاتها المستخدمة لنقل الركاب. وبناء على ذلك، تم إعادة تصنيف هذه الحافلات كموجودات محتفظ بها للبيع. أسفرت عملية القياس عن خسائر قدرها ١٧,٣ مليون ريال سعودي، وهو ما يمثل الفرق في القيمة العادلة ناقصاً تكلفة البيع البالغة ٣٩,٣ مليون ريال سعودي وصافي القيمة الدفترية لهذه الحافلات البالغة ٥٦,٦ مليون ريال سعودي. يتم تحديد القيمة العادلة ناقصاً تكلفة البيع من خلال عرض الأسعار المستلم من طرف ثالث خارجي ومستقل ويتم تصنيفها ضمن المستوى ٢ باستخدام مدخلات أخرى يمكن ملاحظتها. وبناء على ذلك، تم إدراج الفرق بين القيمة العادلة ناقصاً تكلفة البيع وصافي القيمة الدفترية كخسائر انخفاض في قيمة الحافلات المحتفظ بها للبيع في قائمة الربح أو الخسارة الموحدة.

خلال الفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٤ م، قامت المجموعة ببيع جزء من الحافلات بمبلغ ٢٨ مليون ريال سعودي بصافي قيمة دفترية قدرها ٢٠ مليون ريال سعودي بعد خسائر انخفاض القيمة المذكورة أعلاه. وقد نتج عن ذلك تسجيل عكس خسائر انخفاض في أصول غير متداولة محتفظ بها بغرض البيع بمبلغ يقارب ٨ مليون ريال سعودي.

٢٠. 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 ٢٠٢٤ م.

٢١. اعتماد القوائم المالية

تم اعتماد القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة من قبل مجلس الإدارة بتاريخ ٢٥ محرم ١٤٤٦ هـ (الموافق ٣١ يوليو ٢٠٢٤ م).