

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

القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة

**لفترتي الثلاثة أشهر والستة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦
(غير مراجعة)**

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

القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة (غير مراجعة)
لفترتي الثلاثة أشهر والستة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦

الصفحة	جدول المحتويات
١	تقرير فحص المراجع المستقل
٢	قائمة المركز المالي الأولية الموحدة الموجزة
٣	قائمة الربح أو الخسارة الأولية الموحدة الموجزة
٤	قائمة الدخل الشامل الأولية الموحدة الموجزة
٥	قائمة التغيرات في حقوق الملكية الأولية الموحدة الموجزة
٦	قائمة التدفقات النقدية الأولية الموحدة الموجزة
٢٣ - ٧	إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة

رقم السجل التجاري: ١٠١٠٣٨٣٨٢١
الرقم الوطني الموحد: ٧٠٠٠١١٧٢٠٥

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

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

المركز الرئيسي
البوليفارد المالي ٣١٢٦، حي العقيق ٦٧١٧، الرياض ١٣٥١٩
كافد ١، ١١ ب، البرج الجنوبي الدور الثامن
ص.ب. ٢٧٣٢، الرياض ١١٤٦١
المملكة العربية السعودية



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

مقدمة

لقد فحصنا قائمة المركز المالي الأولية الموحدة الموجزة المرفقة لشركة السعودية للنقل الجماعي (شركة مساهمة سعودية) ("الشركة") والشركات التابعة لها (يشار إليها مجتمعة بـ "المجموعة") كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦، وقائمتي الربح أو الخسارة والدخل الشامل الأولية الموحدة الموجزة لفترتي الثلاثة أشهر والستة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦، وقائمتي التغيرات في حقوق الملكية والتدفقات النقدية الأولية الموحدة الموجزة لفترة الستة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ، والإيضاحات التفسيرية. إن الإدارة مسؤولة عن إعداد وعرض هذه القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي (٣٤) "التقرير المالي الأولي" المعتمد في المملكة العربية السعودية. إن مسؤوليتنا هي إبداء إستنتاج حول نتيجة الفحص لهذه القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة بناءً على الفحص الذي قمنا به.

نطاق الفحص

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

نتيجة الفحص

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

عن إرنست ويونغ للخدمات المهنية



هشام عبدالله العتيقي
محاسب قانوني
رقم الترخيص (٥٢٣)

الرياض: ٢٨ صفر ١٤٤٨ هـ
(١١ أغسطس ٢٠٢٦)

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

قائمة المركز المالي الموحدة الموجزة (غير مراجعة)

كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦

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

٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ (مراجعة)	٣٠ يونيو ٢٠٢٦ (غير مراجعة)	إيضاح	
			الموجودات
			الموجودات غير المتداولة
١,٠٨٣,٢٤٦	١,٠٣٠,٩٤٠	٤	ممتلكات ومعدات
٣٠٧,١٢٢	٣٠٧,١٢٢		عقارات استثمارية
٦٢٨,٤٠٦	٦٢٥,١٤٥	٥	موجودات غير ملموسة
٣٧,٥٥٧	٣٧,٩٣٦		موجودات حق الاستخدام
٤٠,٥٨٦	٤١,٩١٦	١٠	مُستحق من أطراف ذات علاقة
٢٠,٢٠٧	٢٨,٤٨٤		استثمار في شركات زميلة ومشروع مشترك
١,٠٠٢	١,٢١٩		موجودات ضريبية مؤجلة
٣,٦٧٣	٧,٤١٧		موجودات غير متداولة أخرى
٢,١٢١,٧٩٩	٢,٠٨٠,١٧٩		إجمالي الموجودات غير المتداولة
			الموجودات المتداولة
٣٦,٨٦٧	٣٨,١٣٩		مخزون
٣٤٥	١,١٤٤	١٠	مُستحق من أطراف ذات علاقة
١,٥٢٨,٧١٥	١,٤٠٦,٠٥٣	٦	ذمم مدينة تجارية وغير موقتة
٩٩,٧٨٨	٩٧,٠٥٢		مبالغ مدفوعة مقدماً وموجودات متداولة أخرى
١,٥٨١	٢٩٧		استثمارات أخرى وموجودات مالية مشتقة
١٨٧,٥٣١	٢٨٢,٣٩٢		نقدية وشبه نقدية
١,٨٥٤,٨٢٧	١,٨٢٥,٠٧٧		إجمالي الموجودات المتداولة
٢٥٠	٢٥٠	١٤	موجودات محتفظ بها بغرض البيع
٣,٩٧٦,٨٧٦	٣,٩٠٥,٥٠٦		إجمالي الموجودات
			حقوق الملكية
١,٢٥٠,٠٠٠	١,٢٥٠,٠٠٠	٧	رأس المال
-	-	٨	احتياطي عام
(٢٧٣,١٣٢)	(٢٠٢,٠٩٠)		خسائر متراكمة
٩٧٦,٨٦٨	١,٠٤٧,٩١٠		حقوق الملكية العائدة لمساهمي الشركة الأم
٥٩,٣٠٤	٧٨,٤٤٢		حقوق الملكية غير المسيطرة
١,٠٣٦,١٧٢	١,١٢٦,٣٥٢		إجمالي حقوق الملكية
			المطلوبات
			المطلوبات غير المتداولة
٤٩١,٤٦٧	٣٦٠,٩٥٧	٩	تمويل مرابحة
٥٥٠,٢١٧	٤٦٩,٤٨٣		مطلوبات عقود
١٣٨,٩٨٤	١٤٣,١٠١		التزامات منافع الموظفين
٣٠,٠٨٨	٢٤,٣٩٢		التزامات عقود إيجار
١,٢١٠,٧٥٦	٩٩٧,٩٣٣		إجمالي المطلوبات غير المتداولة
			المطلوبات المتداولة
٢٦٨,٢٢٥	٢٦١,٤٦٧	٩	جزء متداول من تمويل مرابحة
٥٥٣,٤٤٣	٦٥٥,٨٠١	٩	تمويل مرابحة قصير الأجل
١٠٩,٦٤٥	١٠٤,٥٤٢		دائنون تجاريون
٦٣,٨٤٧	٤٩,٨٠١	١٠	مستحق إلى أطراف ذات علاقة
٧,٩٥٧	١١,٨٢١		التزامات عقود إيجار
٤٢٦,٥٨١	٤١٩,٤٤٩		مصاريف مستحقة الدفع ومطلوبات متداولة أخرى
٤,٨٤٢	٥,٧٠٠		مطلوبات مالية مشتقة
٢٥٠,٠٢١	٢٣٠,٧١٦		مطلوبات عقود
٤٥,٣٨٧	٤١,٩٢٤	١١	الزكاة وضريبة الدخل المستحقة
١,٧٢٩,٩٤٨	١,٧٨١,٢٢١		إجمالي المطلوبات المتداولة
٢,٩٤٠,٧٠٤	٢,٧٧٩,١٥٤		إجمالي المطلوبات
٣,٩٧٦,٨٧٦	٣,٩٠٥,٥٠٦		إجمالي حقوق الملكية والمطلوبات

عضو مجلس الإدارة المفوض

نائب الرئيس التنفيذي للمالية

تشكل الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ٢٠ جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة.

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

قائمة الربح أو الخسارة الأولية الموحدة الموجزة (غير مراجعة)
لفترتي الثلاثة أشهر والستة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦
جميع المبالغ مُدرّجة بالآلاف الريالات السعودية (١٠٠٠) ما لم يرد خلاف ذلك

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو		لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو		إيضاح
٢٠٢٥	٢٠٢٦	٢٠٢٥	٢٠٢٦	
(غير مراجعة)	(غير مراجعة)	(غير مراجعة)	(غير مراجعة)	
٨٤٤,٤٣٠	٨٩٩,٠٣٢	٥٠٣,٠٩٩	٥٠٢,٦٩٨	١٢ إيرادات
(٧٣٠,٣٧٨)	(٧١٣,٠٠٢)	(٤٢٥,٢٦٥)	(٣٨١,٢٥٥)	١٣ تكلفة إيرادات
١١٤,٠٥٢	١٨٦,٠٣٠	٧٧,٨٣٤	١٢١,٤٤٣	إجمالي الربح
(٣,٤٣٨)	(٣,٧٦٢)	(١,٤٣١)	(١,٣٢٦)	مصاريف بيع وتوزيع
(٥٩,٦٨٣)	(٦١,٨٥٤)	(٢٠,٢٦٩)	(٢٧,٥٦٨)	مصاريف عمومية وإدارية
٧٦٤	-	٧٦٤	-	رد انخفاض في قيمة موجودات محتفظ بها بغرض البيع
(٧٩٢)	(٥,٦٩٥)	-	(٦,٤٤٠)	خسارة انخفاض في قيمة ذمم مدينة تجارية وموجودات
١٢,٣٤٣	١٦,١٧٣	٨,٠٤٥	٨,٢٤٩	متداولة أخرى
٦٣,٢٤٦	١٣٠,٨٩٢	٦٤,٩٤٣	٩٤,٣٥٨	إيرادات أخرى
				الربح التشغيلي
٥,١٤٨	٧,٥٠١	٢,١٤٧	٣,٨٨٠	دخل تمويل
(٤٨,٥٤٨)	(٤٣,١٦١)	(٢٦,٠٤٧)	(١٩,٣١١)	تكاليف تمويل
٧,٨٢٩	١٥,٦٥٣	٤,٠٦٥	١١,١٣٦	حصة في ربح شركة زميلة ومشروع مشترك
٢٧,٦٧٥	١١٠,٨٨٥	٤٥,١٠٨	٩٠,٠٦٣	الربح قبل الزكاة وضريبة الدخل والضريبة المؤجلة
(٧,٢٣٥)	(٢٠,٧٠٥)	(٤,٥٩٧)	(١٥,٠٠٦)	١١ الزكاة وضريبة الدخل والضريبة المؤجلة
٢٠,٤٤٠	٩٠,١٨٠	٤٠,٥١١	٧٥,٠٥٧	الربح للفترة
١٠,٩٥٨	٧١,٠٤٢	٣٥,٢٧١	٦٥,٦٩٦	الربح للفترة العائد إلى:
٩,٤٨٢	١٩,١٣٨	٥,٢٤٠	٩,٣٦١	مساهمي الشركة الأم
٢٠,٤٤٠	٩٠,١٨٠	٤٠,٥١١	٧٥,٠٥٧	حقوق الملكية غير المسيطرة
٠,٠٩	٠,٥٧	٠,٢٨	٠,٥٣	ربحية السهم:
				الأساسية والمخفضة، والربح للفترة العائد إلى
				المساهمين في الشركة الأم



عضو مجلس الإدارة المفوض



نائب الرئيس التنفيذي للمالية

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

قائمة الدخل الشامل الأولية الموحدة الموجزة (غير مراجعة)
لفترتي الثلاثة أشهر والستة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦
جميع المبالغ مُدرجة بالآلاف الريالات السعودية (إلا ما لم يرد خلاف ذلك)

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو		لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو	
٢٠٢٥	٢٠٢٦	٢٠٢٥	٢٠٢٦
(غير مراجعة)	(غير مراجعة)	(غير مراجعة)	(غير مراجعة)
٢٠,٤٤٠	٩٠,١٨٠	٤٠,٥١١	٧٥,٠٥٧

الربح للفترة

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

-	-	-	-
-	-	-	-
٢٠,٤٤٠	٩٠,١٨٠	٤٠,٥١١	٧٥,٠٥٧
١٠,٩٥٨	٧١,٠٤٢	٣٥,٢٧١	٦٥,٦٩٦
٩,٤٨٢	١٩,١٣٨	٥,٢٤٠	٩,٣٦١
٢٠,٤٤٠	٩٠,١٨٠	٤٠,٥١١	٧٥,٠٥٧

مكسب من إعادة قياس التزام المنافع المحددة
إجمالي النود التي لن يعاد تصنيفها لاحقاً إلى قائمة الربح أو
الخسارة الأولية الموحدة الموجزة:

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



عضو مجلس الإدارة المفوض



نائب الرئيس التنفيذي للمالية

الشركة السعدونية للنقل الجماعي والشركات التابعة لها
(شركة مساهمة مسعدونية)

قائمة التغيرات في حقوق الملكية الأولية الموحدة الموجزة (غير مراجعة)
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١
جميع المبالغ مُدرجة بالآلاف الريالات السعودية (بكر) ما لم يرد خلاف ذلك

حقوق الملكية غير المسيطرة (مساهمين غير مسعوديين)	حقوق الملكية إجمالي حقوق الملكية	حقوق الملكية العائدة إلى الشركة الأم	رأس المال	خسائر متراكمة	الإجمالي
١,٠٣٦,١٧٢	٥٩,٣٠٤	٩٧٦,٨٦٨	(٢٧٣,١٣٢)	٨٧,٣٧٨	١,٢٥٠,٠٠٠
١١٠,٨٨٥	٢٣,٥٠٧	-	-	٨٧,٣٧٨	-
(٤,٥٨٥)	(٤,٥٨٥)	-	-	-	-
(١٦,٣٣٦)	-	(١٦,٣٣٦)	(١٦,٣٣٦)	-	-
٢١٦	٢١٦	-	-	-	-
٩٠,١٨٠	١٩,١٣٨	٧١,٠٤٢	٧١,٠٤٢	-	-
-	-	-	-	-	-
٩٠,١٨٠	١٩,١٣٨	٧١,٠٤٢	٧١,٠٤٢	-	-
١,١٢٦,٣٥٢	٧٨,٤٤٢	١,٠٤٧,٩١٠	(٢٠٢,٠٩٠)	-	١,٢٥٠,٠٠٠
٩٥١,٣٢٣	٢٩,٤٤٢	٩٢١,٨٨١	(٣٢٨,١١٩)	١٥,٩٧٠	١,٢٥٠,٠٠٠
٢٧,٦٧٥	١١,٧٠٥	-	-	-	-
(٢,٣٦٤)	(٢,٣٦٤)	-	-	-	-
(٥,٠١٢)	-	(٥,٠١٢)	(٥,٠١٢)	-	-
١٤١	١٤١	-	-	-	-
٢٠,٤٤٠	٩,٤٨٢	١٠,٩٥٨	١٠,٩٥٨	-	-
-	-	-	-	-	-
٢٠,٤٤٠	٩,٤٨٢	١٠,٩٥٨	١٠,٩٥٨	-	-
(٢٤,٥١١)	(٢٤,٥١١)	-	-	-	-
٩٤٧,٢٥٢	١٤,٤١٣	٩٣٢,٨٣٩	(٣١٧,١٦١)	-	١,٢٥٠,٠٠٠

عضو مجلس الإدارة المفوض

فليب الرئيس التنفيذي للمالية

تشكل الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ٢٠ جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة.

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

قائمة التدفقات النقدية الأولية الموحدة الموجزة (غير مراجعة)
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦
جميع المبالغ مُدرجة بالآلاف الريالات السعودية (١٠٠٠) ما لم يرد خلاف ذلك

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو	٣٠ يونيو ٢٠٢٦	٣٠ يونيو ٢٠٢٥
(غير مراجعة)	(غير مراجعة)	(غير مراجعة)

الأنشطة التشغيلية		
الربح قبل الزكاة وضريبة الدخل والضريبة المؤجلة	١١٠,٨٨٥	٢٧,٦٧٥
التعديلات لتسوية قبل الزكاة وضريبة الدخل والضريبة المؤجلة إلى صافي التدفقات النقدية:		
استهلاك ممتلكات ومعدات	٨٨,٥٤٤	٩٢,٨٠٧
استهلاك موجودات حق الاستخدام	٦,٣٨٤	٦,٦٥١
إطفاء موجودات غير ملموسة	٤,٣٣٧	٤,٦٠٨
خسارة انخفاض في قيمة نهم مدينة تجارية وموجودات متداولة أخرى	٥,٦٩٥	٧٩٢
حصة في ربح شركة زميلة ومشروع مشترك	(١٥,٦٥٣)	(٧,٨٢٩)
عكس قيد انخفاض قيمة موجودات محتفظ بها بغرض البيع	-	(٧٦٤)
تكلفة تمويل	٣٩,١٧٠	٤٧,٦٩٦
دخل تمويل	(٤,٦٩٥)	(٥,١٤٨)
مخصص التزامات منافع الموظفين	١٢,٣١٨	٢١,٨٩٦
فوائد التزامات عقود الإيجار	١,١٤٧	٨٥٢
مكسب من بيع ممتلكات ومعدات	-	(٩٧٦)
التغير في أدوات حقوق ملكية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة	٢,١٤٢	١,٨٩١
التدفقات النقدية بعد التعديلات على البنود غير النقدية	٢٥٠,٢٧٤	١٩٠,١٥١
التغيرات لـ:		
مخزون	(١,٢٧٢)	(٨,٤١٤)
نهم مدينة تجارية وغير مدفوعة	١١٧,٦٢٨	(٤٤٦,٦٩٨)
مبالغ مستحقة من جهات ذات علاقة	(٧٩٩)	(٧٦٠)
مبالغ مدفوعة مقدماً وموجودات متداولة أخرى	٢٠,٧٦	٦,٣١٧
دائنون تجاريون	(٥,١٠٣)	٣١,٢٨٧
مبالغ مستحقة إلى جهات ذات علاقة	(١٤,٠٤٦)	٨,٥٥٠
مصاريف مستحقة الدفع ومطلوبات متداولة أخرى	(٩,٦٤٥)	٣١,٦٨٩
مطلوبات عقود	(١٠٠,٠٣٩)	(٥١,٤٩١)
التدفقات النقدية الناتجة من (المستخدمة في) الأنشطة التشغيلية	٢٣٩,٠٧٤	(٢٣٩,٣٦٩)
زكاة وضريبة دخل مدفوعة	(٢١,٨٧٤)	(١١,٤٠٢)
التزامات المنافع المحددة المدفوعة للموظفين	(٨,٢٠١)	(٣١,٤٨٩)
صافي النقدية الناتجة من (المستخدمة في) الأنشطة التشغيلية	٢٠٨,٩٩٩	(٢٨٢,٢٦٠)
الأنشطة الاستثمارية		
الأصول الأخرى غير المتداولة	٥١	-
توزيعات الأرباح المستلمة من الاستثمارات في الشركات الزميلة	٧,٣٧٦	-
متحصلات من بيع ممتلكات ومعدات وحافلات وشاحنات	-	٢,٩٤٠
متحصلات من بيع موجودات محتفظ بها بغرض البيع	-	١٤,٦٩١
شراء ممتلكات ومعدات وحافلات	(٤٠,٠٣٣)	(١٦٣,٩٢٠)
شراء موجودات غير ملموسة	(١,٠٧٦)	(٩,٦٥٣)
متحصلات من دخل تمويل	٣,٣٦٥	٣,٤٧٠
صافي النقدية المستخدمة في الأنشطة الاستثمارية	(٣٠,٣١٧)	(١٥٢,٤٧٢)
الأنشطة التمويلية		
متحصلات من تمويل مريحة	١,٢٥٠,٠٠٠	١,٣٧٣,٩٩١
سداد تمويل مريحة	(١,٢٨٧,٠٩٧)	(١,٢١٦,٠١٦)
سداد التزامات عقود إيجار	(٨,٥٩٤)	(٨,٣٤١)
سداد أعباء مالية من التزامات عقود إيجار	(١,١٤٧)	(٨٥٢)
سداد تكاليف تمويل	(٣٦,٩٨٣)	(٤٧,٦٩٥)
صافي النقدية (المستخدمة في) // الناتجة من الأنشطة التمويلية	(٨٣,٨٢١)	١٠١,٠٨٧
صافي الزيادة/ (النقص) في النقدية وشبه النقدية	٩٤,٨٦١	(٢٣٣,٦٤٥)
النقدية وشبه النقدية في ١ يناير	١٨٧,٥٣١	٥٤٩,٧٤٣
النقدية وشبه النقدية في ٣٠ يونيو	٢٨٢,٣٩٢	٢١٦,٠٩٨
معاملة غير نقدية هامة:		
موجودات حق الاستخدام	٦,٧٦٣	٥,٣١٢
المحول من الأصول الأخرى غير المتداولة إلى الممتلكات والآلات والمعدات	٣,٧٩٥	٣٧,٧٥٠
أثر الخصم على القرض المستحق من طرف ذي علاقة	١,٣٣٠	١,٦٧٩

عضو مجلس الإدارة المفوض

نائب الرئيس التنفيذي للمالية

تشكل الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ٢٠ جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة.

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

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة (غير مراجعة)
لفترتي الثلاثة أشهر والستة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦
جميع المبالغ مُدرّجة بالآلاف الريالات السعودية (إلآ) ما لم يرد خلاف ذلك

١- معلومات حول الشركة

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

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

قامت الشركة الأم بالاستثمار في الشركات التابعة التالية (ويشار إليها بـ "المجموعة") والمدرجة في هذه القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة:

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

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

إنّ شركة حلول التنقل الرقمي للاستثمار المملوكة بنسبة ١٠٠٪ للشركة السعودية للنقل الجماعي هي شركة ذات مسؤولية محدودة مسجلة في الرياض بالمملكة العربية السعودية بموجب الرقم الموحد ٧٠٢٥٣٠٣٤١٨ والسجل التجاري رقم ١٠١٠٧٣٢٨٧٥ بتاريخ ١ محرم ١٤٤٣هـ (الموافق ١٠ أغسطس ٢٠٢١). ويبلغ رأس المال المدفوع للشركة ٥ مليون إلآ. وتزاول الشركة أنشطة تحليل النظم وتقنيات التنقل.

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

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

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة (غير مراجعة) (تتمة)
لفترتي الثلاثة أشهر والستة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦
جميع المبالغ مُدرجة بالآلاف الريالات السعودية (بillion) ما لم يرد خلاف ذلك

١- معلومات حول الشركة (تتمة)

** شركة فاست ميل مملوكة بنسبة ١٠٠٪ لشركة حلول التنقل الرقمي للاستثمار وهي شركة ذات مسؤولية محدودة مسجلة في الرياض، المملكة العربية السعودية بموجب الرقم الموحد ٧٠٣١٧٧٣٩٩٢ والسجل التجاري رقم ١٠١٠٨٤٠٧٦٣ بتاريخ ٢٢ ربيع الأول ١٤٤٤هـ (الموافق ١٨ أكتوبر ٢٠٢٢). ويبلغ رأس المال المدفوع للشركة ١٠,٠٠٠ مليون ريال.

*** رحلتي لحلول رقميّة مملوكة بالكامل لشركة حلول التنقل الرقمي للاستثمار، وهي شركة ذات مسؤولية محدودة مسجلة في الرياض، المملكة العربية السعودية، بموجب الرقم الموحد ٧٠٣٤٠٠٥٦١٦ والسجل التجاري رقم ١٠١٠٨٨٨٣٦٦ بتاريخ ٢٤ ذو القعدة ١٤٤٤هـ (الموافق ١٣ يونيو ٢٠٢٣). ويبلغ رأس المال المدفوع للشركة ١٠,٠٠٠ مليون ريال.

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

إنّ شركة عالم الريادة للتدريب المملوكة بنسبة ١٠٠٪ للشركة السعودية للنقل الجماعي هي شركة ذات مسؤولية محدودة مسجلة في المملكة العربية السعودية بموجب الرقم الموحد ٧٠٣٩٠٠٧٥٢٦ والسجل التجاري رقم ١٠٠٩٠٢٣٠٠١، بتاريخ ٢٠ شوال ١٤٤٥هـ (الموافق ٣٠ أبريل ٢٠٢٤م)، ويبلغ رأس مالها ١٠٠,٠٠٠ مليون ريال. تتمثل الأنشطة الرئيسية للشركة في الخدمات الإدارية المتكاملة للمكاتب، ومدارس تعليم القيادة للسائقين المحترفين (الشاحنات والحافلات وغيرها)، ومعاهد التدريب العالي، ومراكز التدريب، وخدمات التعليم الإلكتروني.

إنّ شركة سابكو لأكاديمية القيادة المملوكة بنسبة ١٠٠٪ للشركة السعودية للنقل الجماعي هي شركة ذات مسؤولية محدودة مسجلة في المملكة العربية السعودية بموجب الرقم الموحد ٧٠٣٧٨٤٨٦٠ والسجل التجاري رقم ٤٠٣٠٢٩٧١٥٠، وتعمل الشركة بموجب سجل تجاري قائم رقم ٤٠٣٠٢٩٧١٥٠، صدر أصلاً بتاريخ ٢ صفر ١٤٣٩هـ (الموافق ٢٢ أكتوبر ٢٠١٧م)، ويبلغ رأس المال المدفوع للشركة ١٠٠,٠٠٠ مليون ريال. تم إصدار السجل التجاري المجدد، والذي يمثل تاريخ تأسيس الكيان الجديد، بتاريخ ٢٣ صفر ١٤٤٧هـ (الموافق ١٧ أغسطس ٢٠٢٥م) يتمثل النشاط الرئيسي للشركة في تدريب السائقين.

إنّ شركة مرآب لصيانة السيارات المملوكة بنسبة ١٠٠٪ للشركة السعودية للنقل الجماعي هي شركة ذات مسؤولية محدودة مسجلة في المملكة العربية السعودية بموجب الرقم الموحد ٧٠٠٤٧٤٧٨٥٨ والسجل التجاري رقم ٢٠٥٠١١٨٢٤٠ وتعمل الشركة بموجب سجل تجاري قائم رقم ٢٠٥٠١١٨٢٤٠، صدر أصلاً بتاريخ ١٠ محرم ١٤٤٠هـ (الموافق ٢٠ سبتمبر ٢٠١٨م)، ويبلغ رأس المال المدفوع للشركة ١٠٠,٠٠٠ مليون ريال. تم إصدار السجل التجاري المجدد، والذي يمثل تاريخ تأسيس الكيان الجديد، بتاريخ ١٤ صفر ١٤٤٧هـ (الموافق ٨ أغسطس ٢٠٢٥م) يتمثل النشاط الرئيسي للشركة في تقديم خدمات صيانة المركبات.

لدى الشركة الشركات المستثمر فيها بطريقة حقوق الملكية التالية:

شركات مستثمر فيها بطريقة حقوق الملكية	العلاقة	نسبة الملكية		النشاط الرئيسي	بلد التأسيس
		٣٠ يونيو ٢٠٢٦م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥م		
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 مشروع مشترك		٥٠٪	٥٠٪	خدمات النقل المدرسي	المملكة العربية السعودية

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

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

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة (غير مراجعة) (تتمة)
لفترتي الثلاثة أشهر والستة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦
جميع المبالغ مُدرجة بالآلاف الريالات السعودية (١٠٠٠) ما لم يرد خلاف ذلك

٢- أساس الإعداد

١-٢ أساس الإعداد

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

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

أعدت هذه القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة على أساس التكلفة التاريخية، باستثناء "موجودات" / (مطلوبات) مالية مشتقة - مقايضات أسعار الفائدة حيث يتم قياسها بالقيمة العادلة، وباستثناء التزام منافع الموظفين المحددة والتي تُثبت بالقيمة الحالية للالتزامات المستقبلية باستخدام طريقة وحدة الائتمان المتوقعة. وتُجرى المحاسبة عن استثمارات المجموعة في شركاتها الزميلة ومشروعها المشترك وفقاً لطريقة حقوق الملكية. إضافة إلى ذلك، أعدت القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة على أساس مبدأ الاستمرارية، وتم عرضها بالريال السعودي (١٠٠٠) وهو يمثل عملة العرض والعملة الوظيفية للشركة. تم تقريب كافة المبالغ إلى أقرب ألف ريال سعودي (١٠٠٠)، ما لم يرد خلاف ذلك.

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

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

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

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

- توضيحات بشأن متطلبات الاعتراف بالأصول والالتزامات المالية وإلغاء الاعتراف بها. على وجه الخصوص، يلغى الاعتراف بالالتزام المالي في "تاريخ التسوية"، ويُطبق خيار السياسة المحاسبية (إذا استوفيت شروط محددة) لإلغاء الاعتراف بالالتزامات المالية التي سُويت باستخدام نظام دفع إلكتروني قبل تاريخ التسوية
- إرشادات إضافية حول كيفية تقييم التدفقات النقدية التعاقدية للأصول المالية ذات الخصائص البيئية والاجتماعية والحوكمة وما شابهها.
- توضيحات حول ما يُعتبر "خصائص عدم الرجوع" وما هي خصائص الأدوات المرتبطة تعاقدياً.
- إدخال إفصاحات للأدوات المالية ذات الخصائص المشروطة ومتطلبات إفصاح إضافية لأدوات حقوق الملكية المصنفة بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر.

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

التحسينات السنوية على معايير المحاسبة الدولية للتقرير المالي – المجلد ١١

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

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

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

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة (غير مراجعة) (تتمة)
لفترتي الثلاثة أشهر والستة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦
جميع المبالغ مُدرجة بالآلاف الريالات السعودية (إلآ) ما لم يرد خلاف ذلك

٢- أساس الإعداد (تتمة)

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

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

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

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

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

٣-٢ المعايير والتفسيرات الجديدة والمعدلة غير نافذة التطبيق بعد

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

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

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

في أبريل ٢٠٢٤، أصدر مجلس معايير المحاسبة الدولية المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم ١٨ بعنوان "عرض البيانات المالية والإفصاح عنها" ("المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية ١٨")، والذي يحل محل المعيار المحاسبي الدولي رقم ١ بعنوان "عرض البيانات المالية". ويُطبق المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية ١٨، المعتمدة في المملكة العربية السعودية، على فترات إعداد التقارير السنوية التي تبدأ في ١ يناير ٢٠٢٧ أو بعده، مع إمكانية تطبيقه قبل ذلك، ويُشترط تطبيقه بأثر رجعي. وعند اعتماده، ستقوم الشركة بإعادة بيان الفترة المقارنة، وستفصح عن تسوية لكل بند في قائمة الربح أو الخسارة والدخل الشامل الآخر بين المبالغ المُعد بيانها وفقاً للمعيار الدولي لإعداد التقارير المالية ١٨ والمبالغ التي عُرضت سابقاً وفقاً للمعيار المحاسبي الدولي رقم ١.

ويُقدم المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية ١٨ متطلبات جديدة لعرض قائمة الربح أو الخسارة والدخل الشامل الآخر، ومتطلبات إفصاح عن مقاييس الأداء التي تحددها الإدارة، ومبادئ مُحسنة لتجميع وتفكيك المعلومات في القوائم المالية والإيضاحات. ولا يُغير المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية ١٨ من طريقة الاعتراف بالبنود وقياسها في القوائم المالية. وبناءً على ذلك، فإن أرباح السنة، وربحية السهم، وإجمالي حقوق الملكية لا تتأثر. وقد بدأت الشركة بإجراء تقييم أولي لأثر المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم ١٨ على بياناتها المالية، والنتائج موضحة أدناه. ولا يزال التقييم جارياً، والآثار المتوقعة الموضحة أدناه أولية وقابلة للتغيير مع استكمال الشركة لتطبيق المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم ١٨.

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

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة (غير مراجعة) (تتمة)
لفترتي الثلاثة أشهر والستة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦
جميع المبالغ مُدرجة بالآلاف الريالات السعودية (إلآ) ما لم يرد خلاف ذلك

٢- أساس الإعداد (تتمة)

٣-٢ المعايير والتفسيرات الجديدة والمعدلة غير نافذة التطبيق بعد (تتمة)

أ) هيكل قائمة الربح أو الخسارة

يتطلب المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم ١٨ تصنيف جميع بنود الإيرادات والمصروفات ضمن خمس فئات: التشغيلية، والاستثمارية، والتمويلية، وضرائب الدخل، والعمليات المتوقعة، كما يتطلب عرض مجموعتين فرعيتين جديديين: الربح التشغيلي والربح قبل التمويل وضرائب الدخل. لا تستثمر المجموعة في الأصول أو تقدم التمويل للعملاء كنشاط تجاري رئيسي، وبالتالي ستطبق متطلبات التصنيف العامة للمعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم ١٨. وبناءً على تقييمها الأولي، قررت المجموعة ما يلي:

- سيتم تصنيف الإيرادات من العقود مع العملاء، وتكلفة الإيرادات، ومصروفات البيع والتسويق، والمصروفات العامة والإدارية، وغيرها من الإيرادات والمصروفات ذات الطبيعة التشغيلية، وعرضها ضمن الفئة التشغيلية. أما الأرباح والخسائر المعروضة حاليًا ضمن الإيرادات (المصروفات) الأخرى، بعد خصم صافي الربح التشغيلي، بما في ذلك الأرباح والخسائر الناتجة عن بيع الممتلكات والمعدات، فسيتم عرضها ضمن الفئة التشغيلية أعلى المجموع الفرعي للربح التشغيلي.

- ستستمر خسائر انخفاض قيمة الأصول المالية بالتكلفة المستهلكة، المعروضة حاليًا تحت مسمى "خسائر انخفاض قيمة الذمم المدينة التجارية والأصول المتداولة الأخرى"، في الظهور كبند منفصل ضمن الفئة التشغيلية.

- ستستمر المجموعة في تصنيف وعرض المصاريف التشغيلية حسب الوظيفة، وهو ما تعتبره المجموعة الأنسب لتقديم ملخص منظم لمصاريفها التشغيلية. ونتيجة لعرض المصاريف حسب الوظيفة، ستقصر المجموعة في مذكرة واحدة عن إجمالي مبالغ الاستهلاك، والإطفاء، ومزايا الموظفين، وخسائر انخفاض القيمة وعكسها، وشطب المخزون وعكس شطب المخزون المدرج ضمن كل بند من بنود الوظيفة. وتدرس الإدارة حاليًا مدى هذا الإفصاح، بما في ذلك ما إذا كان ينبغي الإفصاح عن طبيعة المصاريف المدرجة ضمن كل بند من بنود الوظيفة بما يتجاوز المبالغ المطلوبة تحديدًا بموجب المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم ١٨، وهو ما يسمح به المعيار.

- بموجب المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم ١٨، سيتم تصنيف وعرض إيرادات التمويل على النقد وما في حكمه، وعلى الاستثمارات بالتكلفة المستهلكة، ضمن فئة الاستثمار، إلى جانب حصة الربح من الاستثمار في مشروع مشترك، والتي يتم المحاسبة عنها باستخدام طريقة حقوق الملكية.

- سيتم تصنيف وعرض تكاليف التمويل على التسهيلات قصيرة وطويلة الأجل، والتزامات الإيجار، والتزامات مزايا الموظفين المحددة، والالتزامات الأخرى، ضمن فئة التمويل. سيتم إعادة تصنيف تكاليف التمويل المتعلقة بالتزامات مزايا الموظفين المحددة، والمدرجة حاليًا ضمن المصاريف التشغيلية، إلى فئة التمويل. وسيتم عرض تكاليف التمويل حسب طبيعة الالتزام الأساسي، مع الكشف عن معلومات مفصلة في الإيضاحات عند عرضها كبند واحد.

- تُدرج حاليًا صافي خسائر صرف العملات الأجنبية ضمن تكاليف التمويل وتُعرض ضمن صافي تكاليف التمويل. وبموجب المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم ١٨، يجب عرض فروق أسعار الصرف في نفس فئة الإيرادات والمصروفات الناتجة عن البنود التي أدت إلى هذه الفروق. وقد قررت المجموعة تصنيف فروق أسعار الصرف ضمن فئتي التشغيل والتمويل. على سبيل المثال، سيتم تصنيف فروق أسعار الصرف على حسابات الدفع وحسابات القبض التجارية ضمن فئة التشغيل.

- تستخدم المجموعة أدوات مشتقة بسيطة لإدارة تعرضها لمخاطر أسعار الفائدة. ويتم قياس هذه المشتقات بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة. وفي ظل العرض الحالي، تُدرج المكاسب والخسائر الناتجة عن هذه المشتقات ضمن تكاليف التمويل وتُعرض كجزء من صافي تكاليف التمويل. بموجب المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم ١٨، يُشترط تصنيف الأرباح والخسائر الناتجة عن أدوات التحوط المحددة في نفس فئة الإيرادات والمصروفات المتأثرة بالمخاطر المحوطة. وعليه، في حال تحديد المشتقات المالية ضمن علاقات تحوط مؤهلة، تُعرض الأرباح والخسائر ذات الصلة ضمن فئة التشغيل أو التمويل، بما يتوافق مع تصنيف البند الأساسي المحوطة. أما بالنسبة للمشتقات المالية غير المحددة ضمن علاقة تحوط مؤهلة، فيستمر الاعتراف بالأرباح والخسائر بالقيمة العادلة من خلال قائمة الربح أو الخسارة وفقًا للمعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم ٩، وتُصنّف بناءً على طبيعة المعاملة الأساسية بموجب المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم ١٨.

ب) مقاييس الأداء المحددة من قبل الإدارة

تُعرّف مقاييس الأداء المُحدّدة من قبل الإدارة بأنها مجاميع فرعية للإيرادات والمصروفات تُستخدم في البيانات العامة خارج نطاق القوائم المالية، وتُبيّن للمستخدمين وجهة نظر الإدارة بشأن جانب من جوانب الأداء المالي للكيان ككل. يتطلب المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم ١٨ الإفصاح عن معلومات محددة حول مقاييس الأداء المُحدّدة من قبل الإدارة في إيضاح واحد ضمن القوائم المالية، بما في ذلك بيان توافقي لكل مقياس أداء مُحدّد من قبل الإدارة مع المجموع الفرعي الأكثر قابلية للمقارنة والمحدد وفقًا لمعايير المحاسبة الدولية لإعداد التقارير المالية.

تُجري الإدارة حاليًا تقييمًا لبياناتها العامة، بما في ذلك نتائج الأرباح وعروض المستثمرين وتعليقات الإدارة، لتحديد ما إذا كانت أي من المقاييس المستخدمة تُطابق تعريف مقياس الأداء المُحدّد من قبل الإدارة. بناءً على هذا التقييم الأولي، لا تتوقع المجموعة إفصاحات كبيرة عن مقاييس الأداء المُحدّدة من قبل الإدارة؛ ومع ذلك، فإن التقييم لا يزال جاريًا، وسيتم تحديد أي مقاييس أداء مُحدّدة من قبل الإدارة تُفصح عنها المجموعة بعد اعتماد المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم ١٨ بناءً على البيانات العامة الصادرة عن المجموعة والمتعلقة بفترة إعداد التقارير الخاصة بالتطبيق الأولي.

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

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة (غير مراجعة) (تتمة)
لفترتي الثلاثة أشهر والستة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦
جميع المبالغ مُدرجة بالآلاف الريالات السعودية (بإلا ما لم يرد خلاف ذلك)

٢- أساس الإعداد (تتمة)

٣-٢ المعايير والتفسيرات الجديدة والمعدلة غير نافذة التطبيق بعد (تتمة)

(ج) مبادئ التجميع والتفصيل

يُقدّم المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم ١٨ مبادئ مُحسّنة حول كيفية تجميع المعلومات في القوائم المالية، بما في ذلك القوائم المالية الأساسية والإيضاحات. كما يُقدّم إرشادات حول تسمية ووصف البنود الواردة في القوائم المالية الأساسية أو المُفصّل عنها في الإيضاحات.

وتقوم المجموعة بتقييم جميع البنود بناءً على خصائص التشابه والاختلاف. وبناءً على هذا التقييم، ستعرض المجموعة بنوداً في القوائم المالية الأساسية تُقدّم ملخصات مُهيكلّة مفيدة، وتُفصّل عن معلومات جوهرية إضافية في الإيضاحات.

كما تقوم المجموعة بتقييم البنود المُصنّفة حالياً تحت بند "أخرى"، وستستخدم تسميات أكثر وضوحاً.

(د) التعديلات اللاحقة

يُدخل المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم ١٨ تعديلاتٍ لاحقة على المعيار المحاسبي الدولي رقم ٧، والتي تُلزم الكيانات باستخدام إجمالي الربح التشغيلي المُعرّف حديثاً كنقطة بداية لقائمة التدفقات النقدية عند عرض التدفقات النقدية التشغيلية وفقاً للطريقة غير المباشرة. وتستخدم المجموعة حالياً الربح للسنة/الفترة قبل الزكاة وضريبة الدخل كنقطة بداية للتسوية مع التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية. وستتغير بعض بنود التسوية المُدرجة في التسوية نتيجةً لنقطة البداية الجديدة.

كما تُقدّم التعديلات اللاحقة إرشاداتٍ مُحدّدة بشأن تصنيف التدفقات النقدية من الفوائد والأرباح الموزعة.

ستُصنّف المجموعة التدفقات النقدية من الفوائد المدفوعة كأنشطة تمويلية بدلاً من الأنشطة التشغيلية بموجب هذه الإرشادات. ستستمر التدفقات النقدية من الفوائد وتوزيعات الأرباح المستلمة ومن توزيعات الأرباح المدفوعة في تصنيفها على أنها أنشطة استثمارية وأنشطة تمويلية، على التوالي.

٢-٤ استخدام الأحكام والتقديرات

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

كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦، ترى الإدارة أن جميع مصادر عدم اليقين في التقديرات لا تزال مماثلة لتلك التي تم الإفصاح عنها في القوائم المالية الموحدة السنوية للمجموعة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥. ولم يكن للتطورات الجيوسياسية الحالية (يرجى الرجوع إلى ٢-٤-١ أدناه) تأثير جوهري على الأحكام والتقديرات والافتراضات المحاسبية الهامة كما في والفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦، وستواصل الإدارة مراقبة الوضع، وسيتمّ عكس أي تغييرات مطلوبة في فترات التقرير المستقبلية.

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

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

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

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة (غير مراجعة) (تتمة)
لفترتي الثلاثة أشهر والستة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦
جميع المبالغ مُدرجة بالآلاف الريالات السعودية (إلآ) ما لم يرد خلاف ذلك

٢- أساس الإعداد (تتمة)

٥-٢ قياس القيمة العادلة

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة (غير مراجعة) (تتمة)
لفترتي الثلاثة أشهر والستة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦
جميع المبالغ مُدرّجة بالآلاف الريالات السعودية (إلآ) ما لم يرد خلاف ذلك

٣- المعلومات القطاعية

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

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

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

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

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

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

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

تتأثر إيرادات المجموعة بالمواسم ذات معدلات التشغيل المرتفعة. وتتمثل هذه المواسم في فترة الحج والإجازة الصيفية وشهر رمضان المبارك والعطل الرسمية. حتى ٣٠ يونيو ٢٠٢٦، بلغ إجمالي الإيرادات ٨٩٩ مليون، منها ٦٧٧ مليون (إلآ) من الجهات الحكومية ٢٢٢ مليون (إلآ) من الجهات الخاصة (بلغ إجمالي الإيرادات حتى ٣٠ يونيو ٢٠٢٥ مبلغ ٨٤٤ مليون (إلآ)، منها ٥٩٥ مليون (إلآ) من الجهات الحكومية ٢٤٩ مليون (إلآ) من الجهات الخاصة).

كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦، بلغ إجمالي الذمم المدينة ١,٤٧٢ مليون (إلآ)، منها ١,٣٦٤ مليون (إلآ) من جهات حكومية ١٠٨ مليون (إلآ) من جهات خاصة (٣١ ديسمبر ٢٠٢٥: ١,٥٨٩ مليون (إلآ)، منها ١,٤٧٦ مليون (إلآ) من جهات حكومية و ١١٣ مليون (إلآ) من جهات خاصة).

وللتفاصيل حول التوزيع الجغرافي للإيرادات، يرجى الرجوع للإيضاح (١٢).

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

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة (غير مراجعة) (تتمة)
لفترتي الثلاثة أشهر والستة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦
جميع المبالغ مُدرّجة بالآلاف الريالات السعودية (إلآ) ما لم يرد خلاف ذلك

٣- المعلومات القطاعية (تتمة)

تتضمن المعلومات المالية المقدمة لهذه القطاعات ما يلي:

للفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦	النقل بين المدن	الخدمات المتخصصة	الخدمات الفنية المشتركة	حلول التنقل الرقمي	النقل العام	إجمالي القطاعات	التسويات والخصومات	الإجمالي
(غير مراجعة)	٩٤,٧٤٧	٢٠٠,١٩٤	١٩,٤٧٤	١٢,٣٣٤	٥٧٢,٢٨٣	٨٩٩,٠٣٢	-	٨٩٩,٠٣٢
إيرادات تشغيلية	-	-	٩٨,١٤٠	٢١,٤٥٥	-	١١٩,٥٩٥	(١١٩,٥٩٥)	-
إيرادات بين القطاعات	(٢١,٥٥٦)	(٢٨,٥٩٥)	(٢,٤٣٧)	-	(٦٧,٠٠٧)	(١١٩,٥٩٥)	١١٩,٥٩٥	-
تكاليف بين القطاعات	٣,٨٩٨	(١١,٣٧٣)	(٥,٨٩٣)	(١,١٩٩)	١٢٥,٤٥٢	١١٠,٨٨٥	-	١١٠,٨٨٥
الربح / (الخسارة) قبل الزكاة وضريبة الدخل والضريبة المؤجلة								
للفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥	النقل بين المدن	الخدمات المتخصصة	الخدمات الفنية المشتركة	حلول التنقل الرقمي	النقل العام	إجمالي القطاعات	التسويات والخصومات	الإجمالي
(غير مراجعة)	٨٧,٢١١	٢٦١,١٦٠	١٩,٨٢٠	٣٣,٣٢٧	٤٤٢,٩١٢	٨٤٤,٤٣٠	-	٨٤٤,٤٣٠
إيرادات تشغيلية	-	-	١١١,٦٧٧	-	-	١١١,٦٧٧	(١١١,٦٧٧)	-
إيرادات بين القطاعات	(٢٤,١٢١)	(٣٦,٤٦١)	-	-	(٥١,٠٩٥)	(١١١,٦٧٧)	١١١,٦٧٧	-
تكاليف بين القطاعات	٥,٣٧٩	(٢٩,٧٨٧)	١١,٤٦٠	(٢,٦٣٦)	٤٣,٢٥٩	٢٧,٦٧٥	-	٢٧,٦٧٥
الربح / (الخسارة) قبل الزكاة وضريبة الدخل والضريبة المؤجلة								
كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦	النقل بين المدن	الخدمات المتخصصة	الخدمات الفنية المشتركة	حلول التنقل الرقمي	النقل العام	إجمالي القطاعات	التسويات والخصومات	الإجمالي
(غير مراجعة)	١٢٦,٥٧٨	٨١٢,٦٨٩	٤٤٨,٥٤٤	٦٦,٥٣٨	٣,٢٣٠,٦٤٣	٤,٦٨٤,٩٩٢	(٧٧٩,٤٨٦)	٣,٩٠٥,٥٠٦
إجمالي الموجودات	١٠١,٥٧٦	٧٥٥,١٩١	٢٧٤,٦٢٥	٢٥٦,٢٥٠	١,٩٩١,٢٥١	٣,٣٧٨,٨٩٣	(٥٩٩,٧٣٩)	٢,٧٧٩,١٥٤
إجمالي المطلوبات								
كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ (مراجعة)	النقل بين المدن	الخدمات المتخصصة	الخدمات الفنية المشتركة	حلول التنقل الرقمي	النقل العام	إجمالي القطاعات	التسويات والخصومات	الإجمالي
إجمالي الموجودات	١٣١,٠٠٧	٨١٧,٨٧٠	٤١٤,١٧٢	٥٧,٨٨٢	٣,٢٥٤,٤٥٧	٤,٦٧٥,٣٨٨	(٦٩٨,٥١٢)	٣,٩٧٦,٨٧٦
إجمالي المطلوبات	١٠٩,٦٨٦	٧٣١,٤٥١	٢٢٤,١٠٤	٢٤٦,٣٧٦	٢,٢٢٢,٧٦٠	٣,٥٣٤,٣٧٧	(٥٩٣,٦٧٣)	٢,٩٤٠,٧٠٤

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

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة (غير مراجعة) (تتمة)
لفترتي الثلاثة أشهر والستة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦
جميع المبالغ مُدرجة بالآلاف الريالات السعودية (إلّا ما لم يرد خلاف ذلك)

٤- الممتلكات والمعدات

٣٠ يونيو ٢٠٢٦	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥
(غير مراجعة)	(مراجعة)
٩٨٤,٢٧١	١,٠٤٥,٥٣١
٤٦,٦٦٩	٣٧,٧١٥
١,٠٣٠,٩٤٠	١,٠٨٣,٢٤٦
ممتلكات ومعدات	
مشاريع قيد الإنشاء	

خلال فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦، استحوذت المجموعة على ممتلكات ومعدات بقيمة ٣٦,٢ مليون (إلّا ٣٠ يونيو ٢٠٢٥: ٢٠٢ مليون (إلّا)). بلغت قيمة استهلاك الممتلكات والمعدات ٨٨,٥ مليون (إلّا ٣٠ يونيو ٢٠٢٥: ٩٣ مليون (إلّا)). كما قامت المجموعة باستبعاد ممتلكات ومعدات بصادفي قيمة دفترية صفر (إلّا ٣٠ يونيو ٢٠٢٥: ١,٩ مليون (إلّا)) مما أدى إلى عدم تحقيق ربح أو خسارة من استبعاد ممتلكات ومعدات لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦ (لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥: ٩٧٦,٠ مليون (إلّا) (إيضاح ١٥)).

٥- الموجودات غير الملموسة

٣٠ يونيو ٢٠٢٦	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥
(غير مراجعة)	(مراجعة)
٣٦,٦٧٤	٣٩,٩٣٥
٥٨٨,٤٧١	٥٨٨,٤٧١
٦٢٥,١٤٥	٦٢٨,٤٠٦
برامج ورخص	
موجودات غير ملموسة أخرى*	

* تمثل الموجودات غير الملموسة حق شركة المواصلات العامة في القيمة المتبقية لحافلات المشروع وحافلات تحت الطلب وكراجات مشروع النقل العام بالرياض بعد انتهاء المشروع. بموجب عقد المشروع، سيكون للجهة المانحة (الهيئة الملكية لمدينة الرياض) خيار شراء الحافلات والكراجات بقيمتها الدفترية الصافية وفي حال لم يتم ممارسة هذا الخيار، فلشركة المواصلات العامة حق الاحتفاظ بالحافلات وحافلات تحت الطلب والكراجات. خلال فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦، بلغ إجمالي قيمة إطفاء الموجودات غير الملموسة ٤,٣٤ مليون (إلّا ٣٠ يونيو ٢٠٢٥: ٥ مليون (إلّا)).

٦- ذمم مدينة تجارية وغير مدفورة

٣٠ يونيو ٢٠٢٦	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥
(غير مراجعة)	(مراجعة)
٦١٤,٥٨٢	٦٦٥,٢٥٨
٧٤٩,٠٠٢	٨١١,٣٧٣
٩,٣٣٦	١٠,٥٥٤
٩٨,٨٩٧	١٠٢,٢٥٩
١,٤٧١,٨١٧	١,٥٨٩,٤٤٤
(٦٥,٧٦٤)	(٦٠,٧٢٩)
١,٤٠٦,٠٥٣	١,٥٢٨,٧١٥
الذمم المدينة التجارية والذمم المدينة غير المدفورة:	
مؤسسات حكومية وشبه حكومية	
ذمم مدينة غير مدفورة*	
ذمم مدينة من جهات ذات علاقة	
قطاع خاص	
إجمالي الذمم المدينة التجارية والذمم المدينة غير المدفورة	
ناقصاً: خسارة الانخفاض في القيمة	
الذمم المدينة التجارية والذمم المدينة غير المدفورة	

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

٣٠ يونيو ٢٠٢٦	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥
(غير مراجعة)	(مراجعة)
٦٠,٧٢٩	٧٣,٧١٣
٥,٠٣٥	(٧,٩٨١)
-	(٥,٠٠٣)
٦٥,٧٦٤	٦٠,٧٢٩
الرصيد في بداية الفترة / السنة	
المكون (المسترد) للفترة / للسنة	
مبالغ مشطوبة خلال الفترة / السنة	
الرصيد في نهاية الفترة / السنة	

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

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة (غير مراجعة) (تتمة)
لفترتي الثلاثة أشهر والستة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦
جميع المبالغ مُدرجة بالآلاف الريالات السعودية (١٠٠٠) ما لم يرد خلاف ذلك

٦- ذمم مدينة تجارية وغير مدفورة (تتمة)

* فيما يلي ملخص حركة الذمم المدينة غير المدفورة:

٣٠ يونيو ٢٠٢٦	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥	
(غير مراجعة)	(مراجعة)	
٨١١,٣٧٣	٦٧٩,٠٨١	الرصيد في بداية الفترة / السنة
٤١١,١٩٣	١,٣٢٣,٤٤٢	إيرادات مثبتة خلال الفترة / السنة
(٤٧٣,٥٦٤)	(١,١٩١,١٥٠)	إيرادات مدفورة خلال الفترة / السنة
٧٤٩,٠٠٢	٨١١,٣٧٣	الرصيد في نهاية الفترة / السنة

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

خلال فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦، ووفقاً لجدول السداد، استلمت الشركة خلال الفترة ما يقرب من ٥٦٩ مليون (٣١ ديسمبر ٢٠٢٥: ٤٥٧ مليون) (١٠٠٠).

٧- رأس المال

كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦، بلغ رأس مال الشركة المصرح به والمدفوع بالكامل ١,٢٥٠ مليون (٣١ ديسمبر ٢٠٢٥: ١,٢٥٠ مليون) (١٠٠٠) مقسم إلى ١٢٥ مليون سهم (٣١ ديسمبر ٢٠٢٥: ١٢٥ مليون سهم) بقيمة ١٠ (١٠٠٠) لكل سهم.

٨- الاحتياطي العام

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

٩- تمويل مرابحة

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

تمويل مرابحة قصير الأجل

حصلت الشركة خلال الفترة الحالية على تسهيلات بنكية قصيرة الأجل من بنوك محلية بمبلغ ١,٢٥٠ مليون (٣١ ديسمبر ٢٠٢٥: ١,٢٥٠ مليون) على شكل مرابحة لتمويل الأنشطة التشغيلية. تُسدد هذه التمويلات خلال ثلاث أشهر من تاريخ سحبها وهي قابلة للتجديد لمدة ثلاث أشهر أخرى في نهاية كل تاريخ استحقاق. وتبلغ مدة التسهيلات بأكملها أقل من ٣٦٠ يوماً.

تمويلات المرابحة، بما يشمل التمويلات قصيرة الأجل

حصلت المجموعة على تمويل مرابحة بإجمالي قدره ١,٢٧٨ مليون (٣١ ديسمبر ٢٠٢٥: ١,٣١٣ مليون) (١٠٠٠). ٣٠ يونيو ٢٠٢٦ (٣١ ديسمبر ٢٠٢٥: ١,٣١٣ مليون) (١٠٠٠).

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

٣٠ يونيو ٢٠٢٦	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥	
(غير مراجعة)	(مراجعة)	
٦٥٥,٨٠١	٥٥٣,٤٤٣	تمويل مرابحة قصير الأجل
٢٦١,٤٦٧	٢٦٨,٢٢٥	جزء متداول من تمويل مرابحة
٣٦٠,٩٥٧	٤٩١,٤٦٧	الجزء غير المتداول المثبت ضمن المطلوبات غير المتداولة
١,٢٧٨,٢٢٥	١,٣١٣,١٣٥	

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

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة (غير مراجعة) (تتمة)
لفترتي الثلاثة أشهر والستة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦
جميع المبالغ مُدرجة بالآلاف الريالات السعودية (إلا ما لم يرد خلاف ذلك)

٩- تمويل مرابحة (تتمة)

فيما يلي ملخص بحركة تمويل المرابحة:

٣٠ يونيو ٢٠٢٦	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥	
(غير مراجعة)	(مراجعة)	
١,٣١٣,١٣٥	١,٢٥٠,٨٩١	الرصيد في بداية الفترة / السنة
١,٢٥٠,٠٠٠	٢,٥٩٤,٧٧٦	متحصلات خلال الفترة / السنة
٣٩,١٧٠	٩٠,٩٠٢	تكلفة فائدة متكبدة للفترة / السنة
(١,٢٨٧,٠٩٧)	(٢,٥٣٢,٣٣٢)	سداد خلال الفترة / السنة
(٣٦,٩٨٣)	(٩١,١٠٢)	تكلفة فائدة مدفوعة
١,٢٧٨,٢٢٥	١,٣١٣,١٣٥	الرصيد في نهاية الفترة / السنة

شروط تمويل المرابحة:

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

١٠- الأطراف ذات العلاقة

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

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

٣٠ يونيو ٢٠٢٦	٣٠ يونيو ٢٠٢٥	طبيعة المعاملات	العلاقة	الأطراف ذات العلاقة
(غير مراجعة)	(غير مراجعة)			
١,٣٣١	١,٦٧٩	دخل تمويل	مشروع مشترك	الشركة السعودية الإماراتية للنقل المتكامل (سينكو)
٨,٤٦٦	٢,١٣٩	حصة في ربح شركة مشروع مشترك		
٧,٧١٥	٥,١٩٤	خدمات مستلمة		
٧,١٨٧	٥,٦٩٠	حصة في ربح شركة زميلة	شركة زميلة	شركة مترو العاصمة المحدودة (كامكو)
٤١٦	٨٠٦	خدمات مستلمة		
١,٧٣٧	١٤,٦٨٧	خدمات مستلمة	مساهم غير مسيطر في شركة تابعة	آر إيه تي بي ديفيلوبمنت (شركة فرنسية)
-	٢٤,٤٣٥	توزيعات مستحقة		
١٧,٢١٣	٦,٦٩٠	خدمات مستلمة	مساهم غير مسيطر في شركة تابعة	آر إيه تي بي ديف السعودية ال سي سي
-	٢,٤٧٤	خدمات مقدمة	شركات ذات النفوذ	
(٢,٩٤٢)	-	مدفوعات	المؤثر على الشركة	شركة نكس كونتيننتال القابضة
(٧٩٥)	(٧٤١)	مدفوعات نيابة عن الغير	التابعة	

أ) المستحق من الأطراف ذات العلاقة

٣٠ يونيو ٢٠٢٦	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥	الجزء غير المتداول	الشركة السعودية الإماراتية للنقل المتكامل *
(غير مراجعة)	(مراجعة)		
٤١,٩١٦	٤٠,٥٨٦		
١١١	٣٤٥	الجزء المتداول	الشركة السعودية الإماراتية للنقل المتكامل **
٦١٧	-	نكس كونتيننتال القابضة	
٤١٦	-	شركة مترو العاصمة المحدودة (كامكو)	
١,١٤٤	٣٤٥	إجمالي المدينون المتداول	
٤٣,٠٦٠	٤٠,٩٣١	إجمالي المستحق من الاطراف ذات العلاقة	

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

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة (غير مراجعة) (تتمة)
لفترتي الثلاثة أشهر والستة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦
جميع المبالغ مُدرجة بالآلاف الريالات السعودية (إلّا ما لم يرد خلاف ذلك)

١٠- الأطراف ذات العلاقة (تتمة)

ب) المستحق إلى الأطراف ذات العلاقة

الجزء المتداول	٣٠ يونيو ٢٠٢٦ (غير مراجعة)	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ (مراجعة)
آر إيه تي بي ديفيلوبمنت (شركة فرنسية)	٣٣,٠١٤	١٩,٤٨١
آر إيه تي بي ديف السعودية ال سي سي	١٦,٧٨٧	٤١,٢٤٧
شركة نكس كونتيننتال القابضة	-	٣,١١٩
إجمالي المستحق إلى الأطراف ذات العلاقة	٤٩,٨٠١	٦٣,٨٤٧

المشروع المشترك

* قامت الشركة الأم خلال عام ٢٠١٤، بتمويل العمليات التشغيلية للشركة السعودية الاماراتية للنقل المتكامل (سيتكو) بمبلغ ٣٠ مليون إ.د. لا يترتب على هذا المبلغ أي فوائد، وسدد مبلغ ٢٠ مليون إ.د. من قيمة القرض خلال السنوات السابقة، وأثبت القرض بالقيمة الحالية من التدفقات النقدية المستقبلية. بالإضافة إلى ذلك، قامت الشركة خلال العام ٢٠١٦، بتقديم تمويلين إضافيين بمبلغ إجمالي قدره ٤٠ مليون إ.د. وذلك لتمويل العمليات التشغيلية لتنفيذ عقود النقل المدرسي الحكومي. وأثبت القرض بالقيمة الحالية. خلال السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥، تمت إعادة جدولة القرض بحيث يستحق القسط الأول في ٣٠ أبريل ٢٠٢٨.

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

خلال فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦، سجلت المجموعة إيرادات بمبلغ ٦٧٧ مليون إ.د. من الجهات الحكومية (٣٠ يونيو ٢٠٢٥: ٥٩٥ مليون). كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦، تضمنت الذمم المدينة مبلغ ١,٣٦٤ مليون إ.د. مستحق من الجهات الحكومية (٣١ ديسمبر ٢٠٢٥: ١,٤٧٦ مليون).

فيما يلي المعاملات الهامة بين المجموعة وكبار موظفي الإدارة:

المعاملات مع كبار موظفي الإدارة

٣٠ يونيو ٢٠٢٥ (غير مراجعة)	٣٠ يونيو ٢٠٢٦ (غير مراجعة)	
١,٣٣٣	٢,٤٢٥	مصاريف وبدلات أعضاء مجلس الإدارة
٨,٥٢٠	٩,٨٣٦	تعويضات كبار موظفي الإدارة (*)
٣٠ يونيو ٢٠٢٥ (غير مراجعة)	٣٠ يونيو ٢٠٢٦ (غير مراجعة)	(*) تعويضات كبار موظفي الإدارة
٨,١٢٧	٩,٣٢١	منافع الموظفين قصيرة الأجل
٣٩٣	٥١٥	منافع طويلة الأجل
٨,٥٢٠	٩,٨٣٦	

تتضمن تعويضات كبار موظفي الإدارة الرواتب والتزامات المنافع المحددة للموظفين.

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

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة (غير مراجعة) (تتمة)
لفترتي الثلاثة أشهر والستة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦
جميع المبالغ مُدرجة بالآلاف الريالات السعودية (إلآ) ما لم يرد خلاف ذلك

١١- الزكاة وضريبة الدخل

موقف الربوط للشركة الأم والشركات التابعة لها

حالة الفحوصات للشركة الأم

قامت الشركة الأم بتقديم إقراراتها الزكوية لجميع السنوات المالية حتى عام ٢٠٢٥، وقد حصلت على شهادة زكاة سارية حتى عام ٢٠٢٧. كما قامت الشركة الأم بسداد جميع الالتزامات الزكوية حتى عام ٢٠٢٥.

أصدرت هيئة الزكاة والضريبة والجمارك ("الهيئة") الربوط الزكوية النهائية للعامين ٢٠٢١ و ٢٠٢٢. وبلغ إجمالي الفروقات الزكوية مقارنة بالربوط الأولية مبلغ ١١ مليون إلآ. إلا أنه، وبعد المناقشات والاجتماعات مع الهيئة، تم تخفيض هذه الفروقات إلى ٢,٢٦ مليون إلآ. وقد تقدمت الشركة الأم باعتراض رسمي على هذه الربوط ضمن المهلة النظامية المحددة.

في ٢ أبريل ٢٠٢٦، أصدرت هيئة الزكاة والضريبة والجمارك ربطاً زكويًا أوليًا عن السنة المالية ٢٠٢٣ بفروقات زكوية بلغت ٤,٩٨ مليون إلآ. وقد اعترضت الشركة على هذا الربط، وأصدرت الهيئة لاحقاً ربطاً أولياً معدلاً تضمن فروقات زكوية بمبلغ ٦٩٣ ألف إلآ، وقد تم الاعتراض عليه.

كما أصدرت هيئة الزكاة والضريبة والجمارك ربطاً أولياً عن السنة المالية ٢٠٢٤ بفروقات زكوية بلغت ٢٥٥ ألف إلآ، بالإضافة إلى فروقات لصالح الشركة الأم بمبلغ ٤١٤ ألف إلآ، وتمت الموافقة على هذا الربط وأبلغت الهيئة بذلك.

حتى تاريخ إعداد هذه القوائم المالية، لم تطلب الهيئة أي بيانات تتعلق بالسنة المالية ٢٠٢٥ وتنتظر الشركة الأم صدور الربوط الزكوية النهائية لهذه السنوات. وقد كوّنت الشركة الأم مخصصات كافية لتغطية الفروقات الزكوية المتوقعة.

حالة الفحوصات لشركة سات للنقل

قدمت شركة سات للنقل إقرارات الزكاة وضريبة الدخل لجميع السنوات حتى عام ٢٠٢٥. كما سددت الشركة جميع التزامات الزكاة للسنوات حتى عام ٢٠٢٥. علاوة على ذلك، لم تصدر هيئة الزكاة أي ربوط للزكاة أو ضريبة الدخل.

حالة الفحوصات لشركة المواصلات العامة

قامت الشركة بتقديم إقرارات الزكاة وضريبة الدخل للشركة لجميع السنوات حتى عام ٢٠٢٥ إلى هيئة الزكاة والضرائب والجمارك، وحصلت على شهادات زكاة سارية المفعول حتى عام ٢٠٢٧.

لم تصدر الهيئة أي ربوط نهائية للزكاة للسنوات المالية من ٢٠١٥ إلى ٢٠٢٢، وكذلك لعام ٢٠٢٤. أنهت الهيئة مراجعة إقرارات الزكاة والضريبة لعام ٢٠٢٣، وأصدرت ربطاً نهائياً بعدم وجود فروقات في الزكاة، مع وجود فروقات ضريبة الدخل قدرها ٩٠,٨٨١ إلآ. وقد سددت الشركة المبلغ المُقدّر بالكامل خلال الفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦.

حالة الفحوصات لشركة حلول التنقل الرقمية للاستثمار

قامت الشركة بتقديم إقرارات الزكاة وضريبة الدخل لجميع السنوات حتى عام ٢٠٢٥، وحصلت على شهادة زكاة سارية المفعول حتى عام ٢٠٢٧. كما سددت الشركة جميع التزامات الزكاة للسنوات حتى عام ٢٠٢٥. علاوة على ذلك، لم تصدر هيئة الزكاة أي ربوط للزكاة أو ضريبة الدخل.

١٢- الإيرادات

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو		لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو	
٢٠٢٥	٢٠٢٦	٢٠٢٥	٢٠٢٦
(غير مراجعة)	(غير مراجعة)	(غير مراجعة)	(غير مراجعة)
إلآ	إلآ	إلآ	إلآ
٣٣٢,٦٨٥	٤١١,١٩٣	١٨٦,٠٨٤	٢٠٨,٢٦٧
٢٥٦,٥٢٧	٢٠٠,٨٢٣	١٧٨,٣٦١	١٥٢,٢٨٩
٩٥,٧٥٦	١٢٦,٠٩٧	٥٦,٦٦٤	٦١,٠١٧
٩٠,٥١٠	١١٩,٣٢٩	٣٦,٤٦٢	٦١,٢٣٣
٣٥,٦٢٥	٢٦,٨١٧	٢٦,٨٧٨	١٢,٥٣٥
٣٣,٣٢٧	١٤,٧٧٣	١٨,٦٥٠	٧,٣٥٧
٨٤٤,٤٣٠	٨٩٩,٠٣٢	٥٠٣,٠٩٩	٥٠٢,٦٩٨

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

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

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة (غير مراجعة) (تتمة)
لفترتي الثلاثة أشهر والستة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦
جميع المبالغ مُدرجة بالآلاف الريالات السعودية (إلا ما لم يرد خلاف ذلك)

١٢- الإيرادات (تتمة)

الأسواق الجغرافية

لفترة الستة أشهر المنتهية
في ٣٠ يونيو

٢٠٢٥	٢٠٢٦
(غير مراجعة)	(غير مراجعة)
٨٣٩,٧٩٤	٨٩٨,٤١٦
٤,٦٣٦	٦١٦
٨٤٤,٤٣٠	٨٩٩,٠٣٢

الإيرادات من العمليات داخل المملكة العربية السعودية
الإيرادات من العمليات الدولية

١٣- تكلفة الإيرادات

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو

٢٠٢٥	٢٠٢٦	٢٠٢٥	٢٠٢٦
(غير مراجعة)	(غير مراجعة)	(غير مراجعة)	(غير مراجعة)
٢١٧,٨١٥	٢٣٤,١٠١	١١٠,٤٦١	١٢٧,١٧٥
١٥٦,٠٤٠	١٦٠,٢١٣	٩٩,٥٤٨	٩٠,٠٢٠
١٥١,٢٦٣	١٤٤,١٦٦	٩٦,٥٨٧	٨١,٧٦١
١٠٠,٨٢٣	٩٥,٠١٩	٥٣,٤٤٨	٤٧,٦٤٤
١٨,٦٨٧	١٩,٠٤٢	-	٨,١١٢
١٥,٧١٩	١٦,١١٩	١٠,٤٩٤	٥,٢٠١
٦,٦٨٩	٦,٤٩١	٥,٢٤١	٣,٩٣٠
٥,٨٠٩	٥,٧٩٧	٣,٩٦٨	٦٢١
٣٥,٦٠٠	٦٩١	٣٥,٦٠٠	٦٦٣
٢١,٩٣٣	٣١,٣٦٣	٩,٩١٨	١٦,١٢٨
٧٣٠,٣٧٨	٧١٣,٠٠٢	٤٢٥,٢٦٥	٣٨١,٢٥٥

رواتب ومصاريف أخرى ذات صلة
إصلاح وصيانة حافلات
خدمات الاستعانة بالقوى البشرية الخارجية*
مصاريف استهلاك وإطفاء
خدمات استشارية**
رسوم تأشيرات وإقامات
إيجار***
مصرفون تأمين ممتلكات وحافلات
غرامات وعقوبات
أخرى

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

١٤- الموجودات المحتفظ بها بغرض البيع

٣١ ديسمبر ٢٠٢٥	٣٠ يونيو ٢٠٢٦
(مراجعة)	(غير مراجعة)
٢٥٠	٢٥٠
٢٥٠	٢٥٠

إجمالي الموجودات المحتفظ بها بغرض البيع المُثبتة بالمركز المالي

لفترة الستة أشهر المنتهية
في ٣٠ يونيو

٢٠٢٥	٢٠٢٦	٢٠٢٥	٢٠٢٦
(غير مراجعة)	(غير مراجعة)	(غير مراجعة)	(غير مراجعة)
٧٦٤	-	٧٦٤	-

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

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

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة (غير مراجعة) (تتمة)
لفترتي الثلاثة أشهر والستة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦
جميع المبالغ مُدرجة بالآلاف الريالات السعودية (إلّا) ما لم يرد خلاف ذلك

١٤- الموجودات المحتفظ بها بغرض البيع (تتمة)

خلال عامي ٢٠٢٣ و ٢٠٢٤، وبناءً على موافقة مجلس الإدارة وبعد استيفاء جميع شروط التصنيف، قررت إدارة المجموعة بيع جزء من حافلاتها المستخدمة في عمليات نقل الركاب. ونتيجة لذلك، تمت إعادة تصنيف هذه الأصول كأصول محتفظ بها لغرض البيع. كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦، بلغ صافي القيمة الدفترية للحافلات المصنفة كمحتفظ بها للبيع ٠,٢٥ مليون (إلّا) (٣١ ديسمبر ٢٠٢٥: ٠,٢٥ مليون (إلّا)).

١٥- إيرادات أخرى

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو		لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو		
٢٠٢٥	٢٠٢٦	٢٠٢٥	٢٠٢٦	
(غير مراجعة)	(غير مراجعة)	(غير مراجعة)	(غير مراجعة)	
٩,٣١٣	١١,٠٣٠	٥,٦٥٨	٥,٥٩٧	استرداد تكلفة وقود
٣٥٩	١,٠٣٨	١٩٤	٤٣٢	دخل إيجارات
٢٣١	٢٤٨	١٣٣	١٥٦	مكسب من بيع خردة
٩٧٦	-	٩٥٩	-	مكاسب من بيع ممتلكات ومعدات
١,٤٦٤	٣,٨٥٧	١,١٠١	٢,٠٦٤	دخل آخر
١٢,٣٤٣	١٦,١٧٣	٨,٠٤٥	٨,٢٤٩	

١٦- الأدوات المالية

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

٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ (مراجعة)	٣٠ يونيو ٢٠٢٦ (غير مراجعة)
١,٥٢٨,٧١٥	١,٤٠٦,٠٥٣
٤٠,٩٣١	٤٣,٠٦٠
١٨٧,٥٣١	٢٨٢,٣٩٢
٩,٩١٦	٣٤,٠٠٠
١,٧٦٧,٠٩٣	١,٧٦٥,٥٠٥
١,٣١٣,١٣٥	١,٢٧٨,٢٢٥
٦٣,٨٤٧	٤٩,٨٠١
١٠٩,٦٤٥	١٠٤,٥٤٢
٤٢٦,٥٨١	٤١٩,٤٤٩
٣٨,٠٤٥	٣٦,٢١٣
١,٩٥١,٢٥٣	١,٨٨٨,٢٣٠

الموجودات المالية غير المقاسة بالقيمة العادلة

ذمم مدينة تجارية وغير موفورة
مُستحق من جهات ذات علاقة
نقدية وشبه نقدية
مدينون آخرون

المطلوبات المالية غير المقاسة بالقيمة العادلة

تمويل مرابحة
مستحق إلى جهات ذات علاقة
دائنون تجاريون
مصاريف مستحقة الدفع ومطلوبات متداولة أخرى
التزامات عقود إيجار

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

ج) تثبيت الاستثمارات العقارية بالتكلفة، ويتم تصنيف القياس بالقيمة العادلة لها بالكامل ضمن المستوى الثاني، وذلك استناداً إلى أساليب التقييم المستخدمة في تقدير القيمة العادلة والمدخلات المرتبطة بها.

لم يتم إجراء أية تحويلات بين قياسات القيمة العادلة للمستوى ١ والمستوى ٢ خلال الفترة، كما لم يتم إجراء تحويلات إلى أو من قياسات المستوى ٣ للقيمة العادلة خلال فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦.

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

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة (غير مراجعة) (تتمة)
لفترتي الثلاثة أشهر والستة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦
جميع المبالغ مُدرجة بالآلاف الريالات السعودية (إلآ) ما لم يرد خلاف ذلك

١٦- الأدوات المالية (تتمة)

التسلسل الهرمي للقيمة العادلة بموجب معيار المحاسبة الدولي (٣٤)

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

المستوى ١: الأسعار المتداولة (غير المعدلة) في أسواق نشطة لموجودات أو مطلوبات مماثلة.
المستوى ٢: طرق تقييم تعتبر مدخلات المستوى الأدنى - الهامة لقياس القيمة العادلة - قابلة للملاحظة بصورة مباشرة أو غير مباشرة.
المستوى ٣: طرق تقييم تعتبر مدخلات المستوى الأدنى - الهامة لقياس القيمة العادلة - غير قابلة للملاحظة.
ولم تكن هناك أي تغييرات في عمليات التقييم الخاصة بالمجموعة، أو تقنيات التقييم، أو أنواع المدخلات المستخدمة في قياس القيمة العادلة خلال الفترة.

١٧- الالتزامات المحتملة والتعهدات الرأسمالية

أ) الالتزامات المحتملة

كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦، أصدرت البنوك التي تتعامل معها المجموعة، نيابةً عنها، خلال الأعمال الاعتيادية، خطابات ضمان واعتمادات مستندية وقبولات بحد أقصى قدره ١,٥١٠ مليون (إلآ) (٣١ ديسمبر ٢٠٢٥: ١,٥٢٣ مليون (إلآ)). وتشمل هذه الضمانات خطابات ضمان أداء مقدمة نيابة عن الشركات التابعة والزميلة.

ب) الالتزامات الرأسمالية

كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦، كان لدى المجموعة التزام بقيمة ٢٤,٨ مليون (إلآ) (٣١ ديسمبر ٢٠٢٥: ٩,١٥ مليون (إلآ)) متعلق بشراء حافلات.

١٨- الأحداث اللاحقة

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

١٩- معلومات المقارنة

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

٢٠- اعتماد القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة

تم اعتماد القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة من قبل مجلس الإدارة بتاريخ ٢٦ صفر ١٤٤٨ هـ (الموافق ٩ أغسطس ٢٠٢٦).