

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

القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة

لفترتي الثلاثة أشهر والستة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥
(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 ٢٠٢٥

الصفحة	جدول المحتويات
١	تقرير فحص المراجع المستقل
٢	قائمة المركز المالي الأولية الموحدة الموجزة
٣	قائمة الربح أو الخسارة الأولية الموحدة الموجزة
٤	قائمة الدخل الشامل الأولية الموحدة الموجزة
٥	قائمة التغيرات في حقوق الملكية الأولية الموحدة الموجزة
٦	قائمة التدفقات النقدية الأولية الموحدة الموجزة
٧ - ٢١	إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة

رقم السجل التجاري : ١٠١٠٣٨٣٨٢١

هاتف: +٩٦٦ ١١ ٢١٥ ٩٨٩٨
+٩٦٦ ١١ ٢٧٣ ٤٧٤٠
فاكس: +٩٦٦ ١١ ٢٧٣ ٤٧٣٠

ey.ksa@sa.ey.com
ey.com

شركة إرنست ويونغ للخدمات المهنية (مهنية ذات مسؤولية محدودة)
رأس المال المدفوع (٥,٥٠٠,٠٠٠ ريال سعودي - خمسة ملايين وخمسمائة ألف ريال سعودي)
المركز الرئيسي
برج الفيصلية - الدور الرابع عشر
طريق الملك فهد
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 للشركة السعودية للنقل الجماعي (شركة مساهمة سعودية) ("الشركة") والشركات التابعة لها (يشار إليها مجتمعة بـ "المجموعة") كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥، وقائمة الربح أو الخسارة والدخل الشامل الآخر الأولية الموحدة الموجزة لفترتي الثلاثة أشهر والستة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥، 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 نبدي رأي مراجعة.

نتيجة الفحص:

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

أمر آخر:

تمت مراجعة القوائم المالية الموحدة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ وفحص المعلومات المالية المرحلية الموحدة الموجزة لفترتي الثلاثة أشهر والستة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠٢٤ من قبل مراجع آخر، والذي أبدى رأياً غير معدل على تلك القوائم المالية ونتيجة فحص غير معدلة على تلك المعلومات في ١٨ رمضان ١٤٤٦ هـ (الموافق ١٨ مارس ٢٠٢٥) و ٢٦ محرم ١٤٤٦ هـ (الموافق ١ أغسطس ٢٠٢٤) على التوالي.

عن إرنست ويونغ للخدمات المهنية



هشام عبدالله العتيقي
رقم الترخيص (٥٢٣)

الرياض: ١١ صفر ١٤٤٧ هـ
(٥ أغسطس ٢٠٢٥)

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

قائمة المركز المالي الأولية الموحدة الموجزة

كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥

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

٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ (مراجعة) ﷲ	٣٠ يونيو ٢٠٢٥ (غير مراجعة) ﷲ	إيضاح	
			الموجودات
			الموجودات غير المتداولة
١,٠٧٣,٦٥٧	١,١٨٠,٥٥٧	٤	ممتلكات ومعدات
٣٠٧,١٢٢	٣٠٧,١٢٢		عقارات استثمارية
٦٢٢,٩١٤	٦٢٧,٩٥٩	٥	موجودات غير ملموسة
٣٩,١٠٤	٣٧,٧٦٥		موجودات حق الاستخدام
٣٧,٢٢٤	٣٨,٩٠٣	١١	مُستحق من جهات ذات علاقة
٤,٥٨١	١٢,٤٠٩		استثمار في شركات زميلة ومشروع مشترك
٦٣٥	٧٧٦		موجودات ضريبية مؤجلة
٤٠,٦٢٢	٢,٨٧٢		موجودات غير متداولة أخرى
<u>٢,١٢٥,٨٥٩</u>	<u>٢,٢٠٨,٣٦٣</u>		إجمالي الموجودات غير المتداولة
			الموجودات المتداولة
٢٩,٧٧٢	٣٨,١٨٦		مخزون
٢٨,٤٦٩	٢٩,٢٢٨	١١	مُستحق من جهات ذات علاقة
١,٠١٠,٨٤٤	١,٤٥٦,٧٥١	٦	ذمم مدينة تجارية وغير موفترة، بالصافي
٩٥,٤٣٤	٨٩,١١٧		مبالغ مدفوعة مقدّما وموجودات متداولة أخرى
١,٣٣٦	٢,٠٨٨		استثمارات أخرى وموجودات مالية مشتقة
٥٤٩,٧٤٣	٢١٦,٠٩٨		نقدية وشبه نقدية
<u>١,٧١٥,٥٩٨</u>	<u>١,٨٣١,٤٦٨</u>		إجمالي الموجودات المتداولة
١٤,١٧٧	٢٥٠	١٥	موجودات محتفظ بها بغرض البيع
<u>٣,٨٥٥,٦٣٤</u>	<u>٤,٠٤٠,٠٨١</u>		إجمالي الموجودات
			حقوق الملكية
١,٢٥٠,٠٠٠	١,٢٥٠,٠٠٠	٧	رأس المال
(٣٢٨,١١٩)	(٣١٧,١٦١)		خسائر متراكمة
٩٢١,٨٨١	٩٣٢,٨٣٩		حقوق الملكية العائدة لمساهمي الشركة الأم
٢٩,٤٤٢	١٤,٤١٣		حقوق الملكية غير المسيطرة
٩٥١,٣٢٣	٩٤٧,٢٥٢		إجمالي حقوق الملكية
			المطلوبات
			المطلوبات غير المتداولة
٦٤٦,٨٧٩	٦٢١,٥٦٥	١٠	تمويل مرابحة
٧٣٣,١٩٦	٦١٧,٣٧٠		مطلوبات عقود
١٢٤,٢٠٣	١١٤,٦١٠		التزامات منافع الموظفين
٢٧,٠٧٦	٢٦,٦٣٥		التزامات عقود إيجار
<u>١,٥٣١,٣٥٤</u>	<u>١,٣٨٠,١٨٠</u>		إجمالي المطلوبات غير المتداولة
			المطلوبات المتداولة
٢٤٨,٢٥٠	٢٨٣,٧٤٩	١٠	جزء متداول من تمويل مرابحة
٣٥٥,٧٦٢	٥٠٣,٥٥٢	١٠	تمويل مرابحة قصير الأجل
٧٠,٥٥٧	١٠١,٨٤٤		دائنون تجاريون
١٨,٩٢٠	٥١,٩٨٠	١١	مستحق إلى جهات ذات علاقة
١٣,١٨١	١٠,٥٩٤		التزامات عقود إيجار
٤٠٠,٦٣٩	٤٣٢,٣٢٨		مصاريف مستحقة الدفع ومطلوبات متداولة أخرى
٥,٨٢٩	٨,٤٧٢		مطلوبات مالية مشتقة
٢٣٥,٦٧٢	٣٠٠,٠٠٨		مطلوبات عقود
٢٤,١٤٧	٢٠,١٢٢	١٢	زكاة وضريبة دخل مستحقة الدفع
<u>١,٣٧٢,٩٥٧</u>	<u>١,٧١٢,٦٤٩</u>		إجمالي المطلوبات المتداولة
<u>٢,٩٠٤,٣١١</u>	<u>٣,٠٩٢,٨٢٩</u>		إجمالي المطلوبات
<u>٣,٨٥٥,٦٣٤</u>	<u>٤,٠٤٠,٠٨١</u>		إجمالي حقوق الملكية والمطلوبات

نائب الرئيس التنفيذي للمالية

عضو مجلس الإدارة المفوض

عبدالله

تشكل الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ٣٣ جزءا لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة.

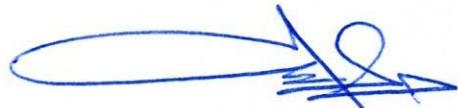
الشركة السعودية للنقل الجماعي والشركات التابعة لها
(شركة مساهمة سعودية)

قائمة الربح أو الخسارة الأولية الموحدة الموجزة (غير مُراجعة)
لفترتي الثلاثة أشهر والستة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥
جميع المبالغ مُدرجة بالآلاف الريالات السعودية (رُ) ما لم يرد خلاف ذلك

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٤		لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥		لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٤		لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥		إيضاح
رُ	رُ	رُ	رُ	رُ	رُ	رُ	رُ	
٧٢٦,٨٠١	٨٤٤,٤٣٠	٤١٨,٢٨٤	٥٠٣,٠٩٩	١٣				إيرادات
(٦٢٢,٠٩٩)	(٧٣٠,٣٧٨)	(٣٢٦,٢١٠)	(٤٢٥,٢٦٥)	١٤				تكلفة إيرادات
١٠٤,٧٠٢	١١٤,٠٥٢	٩٢,٠٧٤	٧٧,٨٣٤					إجمالي الربح
(٣,٥٩٥)	(٣,٤٣٨)	(٢,٢٢٧)	(١,٤٣١)					مصاريف بيع وتوزيع
(٥٦,٢٥٩)	(٥٩,٦٨٣)	(٢٩,١١٣)	(٢٠,٢٦٩)					مصاريف عمومية وإدارية
٧,٨٣٧	٧٦٤	٦,٧٠٥	٧٦٤	١٥				رد انخفاض في قيمة موجودات محتفظ بها بغرض البيع
(٦,٣٧٦)	(٧٩٢)	(٣,٥٧١)	-					خسارة انخفاض في قيمة ذمم مدينة تجارية وموجودات متداولة أخرى
٤٦,٣٠٩	٥٠,٩٠٣	٦٣,٨٦٨	٥٦,٨٩٨					الربح التشغيلي
١٧,٧٠١	١٢,٣٤٣	١٠,١٤٧	٨,٠٤٥	١٦				إيرادات أخرى
٧,١٨٢	٥,١٤٨	٤,٩٠٥	٢,١٤٧					دخل تمويل
(٥٦,٦٨٤)	(٤٨,٥٤٨)	(٢٦,٠٢٤)	(٢٦,٠٤٧)					تكاليف تمويل
(١٦,٤٥٤)	٧,٨٢٩	(٧,٧٠٥)	٤,٠٦٥					حصة في ربح / (خسارة) شركة زميلة ومشروع مشترك
(١,٩٤٦)	٢٧,٦٧٥	٤٥,١٩١	٤٥,١٠٨					الربح / (الخسارة) قبل الزكاة وضريبة الدخل
(٥,٠٦٨)	(٧,٢٣٥)	(٣,٥٧٥)	(٤,٥٩٧)	١٢				زكاة وضريبة دخل
(٧,٠١٤)	٢٠,٤٤٠	٤١,٦١٦	٤٠,٥١١					الربح / (الخسارة) للفترة
(٩,٠٩٦)	١٠,٩٥٨	٤٠,٠٠٠	٣٥,٢٧١					الربح / (الخسارة) للفترة العائد إلى:
٢,٠٨٢	٩,٤٨٢	١,٦١٦	٥,٢٤٠					مساهمي الشركة الأم
(٧,٠١٤)	٢٠,٤٤٠	٤١,٦١٦	٤٠,٥١١					حقوق الملكية غير المسيطرة
(٠,٠٧)	٠,٠٩	٠,٣٢	٠,٢٨					ربحية / (خسارة) السهم:
								الأساسية والمخفضة، والربح / (الخسارة) للفترة العائد إلى المساهمين في الشركة الأم

فدسكس

نائب الرئيس التنفيذي للمالية



عضو مجلس الإدارة المفوض

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

قائمة الدخل الشامل الأولية الموحدة الموجزة (غير مُراجعة)
لفترتي الثلاثة أشهر والسنة المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥
جميع المبالغ مُدرّجة بالآلاف الريالات السعودية (ﷲ) ما لم يرد خلاف ذلك

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو		لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو		
٢٠٢٤	٢٠٢٥	٢٠٢٤	٢٠٢٥	
ﷲ	ﷲ	ﷲ	ﷲ	
(٧,٠١٤)	٢٠,٤٤٠	٤١,٦١٦	٤٠,٥١١	الربح / (الخسارة) للفترة
-	-	-	-	الدخل الشامل الآخر
-	-	-	-	بنود لن يعاد تصنيفها لاحقاً إلى قائمة الربح أو الخسارة الأولية الموحدة الموجزة:
-	-	-	-	(خسارة) / مكسب من إعادة قياس التزام المنافع المحددة إجمالي البنود التي لن يعاد تصنيفها لاحقاً إلى قائمة الربح أو الخسارة الأولية الموحدة الموجزة:
(٧,٠١٤)	٢٠,٤٤٠	٤١,٦١٦	٤٠,٥١١	إجمالي الدخل الشامل / (الخسارة) للفترة
(٩,٠٩٦)	١٠,٩٥٨	٤٠,٠٠٠	٣٥,٢٧١	إجمالي الدخل الشامل / (الخسارة) للفترة العائد إلى: مساهمي الشركة الأم
٢,٠٨٢	٩,٤٨٢	١,٦١٦	٥,٢٤٠	حقوق الملكية غير المسيطرة
(٧,٠١٤)	٢٠,٤٤٠	٤١,٦١٦	٤٠,٥١١	إجمالي الدخل الشامل / (الخسارة) للفترة

فهد سبيح

نائب الرئيس التنفيذي للمالية



عضو مجلس الإدارة المفوض

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

قائمة التغيرات في حقوق الملكية الأولية الموحدة الموجزة (غير مراجعة)
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥
جميع المبالغ مُدرّجة بالآلاف الريالات السعودية (ﷲ) ما لم يرد خلاف ذلك

حقوق الملكية المسيطرة (مساهمين غير سعوديين)	حقوق الملكية العائدة إلى الشركة الأم				رأس المال ﷲ
	حقوق الملكية غير المسيطرة (مساهمين غير سعوديين)	الإجمالي ﷲ	خسائر متراكمة ﷲ	احتياطي عام ﷲ	
٩٥١,٣٢٣	٢٩,٤٤٢	٩٢١,٨٨١	(٣٢٨,١١٩)	-	١,٢٥٠,٠٠٠
٢٧,٦٧٥	١١,٧٠٥	١٥,٩٧٠	١٥,٩٧٠	-	-
(٧,٣٦٤)	(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
٩٢١,٦٩٠	٧,٦٠٥	٩١٤,٠٨٥	(٣٣٥,٩١٥)	-	١,٢٥٠,٠٠٠
(١,٩٤٦)	٢,٤٩٤	(٤,٤٤٠)	(٤,٤٤٠)	-	-
(٥٣١)	(٥٣١)	-	-	-	-
(٤,٦٥٦)	-	(٤,٦٥٦)	(٤,٦٥٦)	-	-
١١٩	١١٩	-	-	-	-
(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

كما في ١ يناير ٢٠٢٥
الربح قبل الزكاة وضريبة الدخل
مصارييف ضريبية دخل
الزكاة
ضريبة موجلة دائنة
الربح للفترة
الدخل الشامل الآخر للفترة
إجمالي الدخل الشامل للفترة
توزيعات أرباح مدفوعة
كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥ (غير مراجعة)

كما في ١ يناير ٢٠٢٤
(الخسارة) / الربح قبل الزكاة وضريبة الدخل
مصارييف ضريبية دخل
الزكاة
ضريبة موجلة دائنة
(خسارة) / ربح للفترة
الدخل الشامل الآخر للفترة
إجمالي الدخل الشامل للفترة
كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٤ (غير مراجعة)

نائب الرئيس التنفيذي للمالية

Cupenda

عضو مجلس الإدارة المفوض

تشكل الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ٢٢ 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 السنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥

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

لفترة السنة اشهر المنتهية في ٣٠ يونيو		
٢٠٢٤	٢٠٢٥	
ﷲ	ﷲ	
(١,٩٤٦)	٢٧,٦٧٥	الأنشطة التشغيلية
		الربح / (الخسارة) قبل الزكاة وضريبة الدخل
		التعديلات لتسوية الربح/الخسارة قبل الزكاة وضريبة الدخل إلى صافي التدفقات النقدية:
٨٨,٧١٥	٩٢,٨٠٧	استهلاك ممتلكات ومعدات
٥,٣٩٥	٦,٦٥١	استهلاك موجودات حق الاستخدام
٤,٤٧٢	٤,٦٠٨	إطفاء موجودات غير ملموسة
٦,٣٧٦	٧٩٢	خسارة انخفاض في قيمة ذمم مدينة تجارية وموجودات متداولة أخرى
٦٢٤	-	الانخفاض في قيمة المخزون
١٦,٤٥٤	(٧,٨٢٩)	حصة في ربح/(خسارة) شركة زميلة ومشروع مشترك
(٧,٨٣٧)	(٧٦٤)	عكس قيد انخفاض قيمة موجودات محتفظ بها بغرض البيع
٤٥,٧٩٩	٤٨,٥٤٨	تكلفة تمويل
(١,٥٦٠)	(٥,١٤٨)	دخل تمويل
(٢٣٩)	-	مكسب من إنهاء عقد إيجار
١١,١٢٠	٢١,٨٩٦	مخصص التزامات منافع الموظفين
(٧٢٩)	(٩٧٦)	مكسب من بيع ممتلكات ومعدات
(١,٨١٩)	١,٨٩١	التغير في أدوات حقوق ملكية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
		التغيرات لـ:
(١,٨٢٧)	(٨,٤١٤)	مخزون
(١٤٧,٠٢٣)	(٤٤٦,٦٩٨)	ذمم مدينة تجارية وغير مفوترة، بالصافي
(٢,٩٥٤)	(٧٦٠)	مبالغ مُستحقة من جهات ذات علاقة
١٠,٥٤٩	٦,٣١٧	مبالغ مدفوعة مقدماً وموجودات متداولة أخرى
(١٧,٣٤٣)	٣١,٢٨٧	دائنون تجاريون
٢٥,٦٤٣	٨,٥٥٠	مبالغ مستحقة إلى جهات ذات علاقة
٤٤,٩٦٣	٣١,٦٨٩	مصاريف مستحقة الدفع ومطلوبات متداولة أخرى
(٧٤,٠٣٥)	(٥١,٤٩١)	مطلوبات عقود
٢,٧٩٨	(٢٣٩,٣٦٩)	التدفقات النقدية (المستخدمة في) / الناتجة من الأنشطة التشغيلية
(٨,٩٠٥)	(١١,٤٠٢)	زكاة وضريبة دخل مدفوعة
(١٩,٨٦١)	(٣١,٤٨٩)	التزامات المنافع المحددة المدفوعة للموظفين
(٢٥,٩٦٨)	(٢٨٢,٢٦٠)	صافي النقدية المستخدمة في الأنشطة التشغيلية
		الأنشطة الاستثمارية
١١,٤٥٧	-	استثمارات في أدوات حقوق ملكية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
٧٢٩	٢,٩٤٠	متحصلات من بيع ممتلكات ومعدات
٢٨,٤٤٣	١٤,٦٩١	متحصلات من بيع موجودات محتفظ بها بغرض البيع
(٨٣,٧٧٠)	(١٦٣,٩٢٠)	شراء ممتلكات ومعدات
(٢,٥٤٨)	(٩,٦٥٣)	شراء موجودات غير ملموسة
-	٣,٤٧٠	متحصلات من دخل تمويل
(٤٥,٦٨٩)	(١٥٢,٤٧٢)	صافي النقدية المستخدمة في الأنشطة الاستثمارية
		الأنشطة التمويلية
٧٦٥,٧٢٧	١,٣٧٣,٩٩١	متحصلات من تمويل مرابحة
(٦٤٣,٨٨٤)	(١,٢١٦,٠١٦)	سداد تمويل مرابحة
(٦,٥٥٧)	(٨,٣٤١)	سداد التزامات عقود إيجار
(٩٣٠)	(٨٥٢)	سداد أعباء مالية من التزامات عقود إيجار
(٤٥,٠٣٧)	(٤٧,٦٩٥)	سداد تكاليف تمويل
٦٩,٣١٩	١٠١,٠٨٧	صافي النقدية الناتجة من الأنشطة التمويلية
(٢,٣٣٨)	(٣٣٣,٦٤٥)	صافي النقص في النقدية وشبه النقدية
٤٣٤,٢٤٨	٥٤٩,٧٤٣	النقدية وشبه النقدية في ١ يناير
٤٣١,٩١٠	٢١٦,٠٩٨	النقدية وشبه النقدية في ٣٠ يونيو
		معاملة غير نقدية هامة:
١,١٦١	٥,٣١٢	موجودات حق الاستخدام
٧,٥٧٠	-	أصل مالي مشتق - مقايضات أسعار الفائدة
٤٠٩	٣٧,٧٥٠	شراء ممتلكات ومعدات - دفعات مقدمة للموردين

نائب الرئيس التنفيذي للمالية

فهد

عضو مجلس الإدارة المفوض

فهد

تشكل الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ٢٢ 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 ٢٠٢٥
جميع المبالغ مُدرّجة بالآلاف الريالات السعودية (يُذكر) ما لم يرد خلاف ذلك

١- معلومات حول الشركة

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

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

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

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

إنّ شركة المواصلات العامة (المملوكة بنسبة ٢٠٪ لشركة اريه تي بي ديفولمنت (شركة فرنسية) هي شركة ذات مسؤولية محدودة مسجلة في الرياض بالمملكة العربية السعودية بموجب الرقم الموحد ٧٠٠٩٢٤٣٩٥٢ والسجل التجاري رقم ١٠١٠٤٢٩٢٥٠ بتاريخ ٨ ربيع الأول ١٤٣٦ هـ (الموافق ٣١ ديسمبر ٢٠١٤). تزاوّل الشركة أنشطة استيراد وتشغيل وصيانة الباصات في الرياض وفقاً للترخيص الصادر من الهيئة العامة للاستثمار رقم ١٠٦٠٨٣٥١١٤٧٣٤٧ بتاريخ ٨ ذو القعدة ١٤٣٥ هـ (الموافق ٤ سبتمبر ٢٠١٤).

ويبلغ رأس المال المدفوع للشركة ١٠ مليون ر.س. . ويتمثل النشاط الأساسي للشركة في تنفيذ مشروع الملك عبد العزيز للنقل العام بمدينة الرياض.

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

* شركة حلول ركاب لخدمات النقل المملوكة بنسبة ١٠٠٪ لشركة حلول التنقل الرقمي للاستثمار هي شركة ذات مسؤولية محدودة مسجلة في الرياض، المملكة العربية السعودية بموجب الرقم الموحد ٧٠٢٨٦٩٠٠٤٣ والسجل التجاري رقم ١٠١٠٧٩٥٩١١ بتاريخ ١٦ رمضان ١٤٤٣ هـ (الموافق ١٧ أبريل ٢٠٢٢). ويبلغ رأس المال المدفوع للشركة ١٠,٠٠٠ ر.س. . وتزاوّل الشركة 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 الرقم الموحد ٧٠٣١٧٧٣٩٩٢ والسجل التجاري رقم ١٠١٠٨٤٠٧٦٣ بتاريخ ٢٢ ربيع الأول ١٤٤٤ هـ (الموافق ١٨ أكتوبر ٢٠٢٢). ويبلغ رأس المال المدفوع للشركة ١٠,٠٠٠ ر.س. وتزاوّل الشركة نشاطها في مجال الخدمات اللوجستية.

الشركة 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 ٢٠٢٥
جميع المبالغ مُدرّجة بالآلاف الريالات السعودية (ر.س.) ما لم يرد خلاف ذلك

١ - معلومات حول الشركة (تتمة)

*** 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 ١٤٤٤ هـ (الموافق ١٣ يونيو ٢٠٢٣). ويبلغ رأس المال المدفوع للشركة ١٠,٠٠٠ ر.س. تختص الشركة بتقديم خدمات النقل والتسهيلات الدينية.

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 ١٤٤٥ هـ (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 ر.س.

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، ويبلغ رأس المال المدفوع للشركة ١٠٠,٠٠٠ ر.س. تزاول الشركة نشاطها بشكل أساسي في أنشطة تدريب السائقين.

لدى الشركة الشركات المستثمر فيها بطريقة حقوق الملكية التالية:

بلد التأسيس	النشاط الرئيسي	نسبة الملكية		العلاقة	شركات مستثمر فيها بطريقة حقوق الملكية
		٣٠ يونيو ٢٠٢٤	٣٠ يونيو ٢٠٢٥		
المملكة العربية السعودية	أنشطة النقل	٤٠٪	٤٠٪	شركة زميلة	شركة النقل السعودية البحرينية (*)
المملكة العربية السعودية	أعمال إنشاء وصيانة الطرق	٢٠٪	٢٠٪	شركة زميلة	شركة مترو العاصمة المحدودة
المملكة العربية السعودية	خدمات النقل المدرسي	٥٠٪	٥٠٪	مشروع مشترك	الشركة السعودية الإماراتية للنقل المتكامل

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

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 تشمل القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة على جميع المعلومات والإيضاحات المطلوبة في القوائم المالية السنوية الموحدة التي ستعد وفقاً للمعايير الدولية لإعداد التقارير المالية المعتمدة في المملكة العربية السعودية، والمعايير الأخرى الصادرة عن الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين. وعليه، ينبغي قراءة هذه القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة جنباً إلى جنب مع القوائم المالية السنوية الموحدة للمجموعة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤.

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

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

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

٢ - أساس الإعداد (تتمة)

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

تتماشى السياسات المحاسبية المتبعة في إعداد القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة مع تلك المتبعة في إعداد القوائم المالية الموحدة السنوية للمجموعة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤، باستثناء تطبيق معايير جديدة اعتباراً من ١ يناير ٢٠٢٥. لم تقم المجموعة بالتطبيق المبكر لأي معايير أو تفسيرات أو تعديلات صادرة وغير سارية المفعول بعد.

ينطبق تعديل واحد لأول مرة في سنة ٢٠٢٥، ولكن ليس له أثر على القوائم المالية الأولية الموجزة للمجموعة.

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

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

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

يتطلب إعداد القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة للمجموعة من الإدارة إجراء الأحكام والتقدير 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 والتقدير نتائج قد تتطلب إجراء تعديل جوهري على القيمة الدفترية للأصل أو الالتزام التي سيتأثر بذلك في الفترات المستقبلية.

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

قياس القيمة العادلة

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

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

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 حُصِلَ عليها من الجهات الأخرى لدعم الاستنتاج بأن هذه التقييمات تفي بمتطلبات المعايير، بما في ذلك المستوى حسب التسلسل الهرمي للقيمة العادلة الذي ينبغي أن تُصنّف 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. تُصنّف 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، تُصنّف قياس القيمة العادلة إجمالاً بنفس مستوى التسلسل الهرمي لقياس القيمة العادلة وذلك على أساس مدخلات المستوى الأدنى الهامة لقياس القيمة العادلة ككل.

الشركة 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 ٢٠٢٥
جميع المبالغ مُدرّجة بالآلاف الريالات السعودية (ٳ) ما لم يرد خلاف ذلك

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

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

قياس القيمة العادلة (تتمة)

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 المخصومة للتمويلات والقروض لا تختلف بشكل جوهري عن قيمتها الدفترية الحالية.

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

٣- المعلومات القطاعية

يراقب 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 نقل الركاب – يشمل خدمات النقل المجدولة وتتمثل في خدمات نقل الركاب بالحافلات بين مدن المملكة العربية السعودية ودخلها، متضمنة إيرادات عقود النقل العام، بالإضافة إلى خدمة النقل الدولي.
- قطاع الخدمات المتخصصة – يشمل خدمات النقل بموجب عقود التي تبرمها الشركة مع الغير سواء كانوا جهات حكومية أو غير حكومية وذلك داخل المملكة أو خارجها. كما يتضمن أيضاً عمليات سيارات الليموزين.
- 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.
- تقدم حلول التنقل الرقمي حلول التنقل القائمة على التقنيات مثل الخدمات عند الطلب وخدمات الرحلات المشتركة.
- الخدمات التقنية المشتركة تشمل خدمات الصيانة والإصلاح المقدمة للعملاء الداخليين والخارجيين.

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

وتزاوّل 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 ٢٠٢٥، بلغ إجمالي الإيرادات ٨٤٤ مليون، منها ٥٩٥ مليون ٳ من الجهات الحكومية و٢٤٩ مليون ٳ من الجهات الخاصة (بلغ إجمالي الإيرادات حتى ٣٠ يونيو ٢٠٢٤ مبلغ ٧٢٦ مليون ٳ، منها ٤٣٧ مليون ٳ من الجهات الحكومية و٢٩٩ مليون ٳ من الجهات الخاصة).

كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥، بلغ إجمالي الذمم المدينة ١,٥٢٨ مليون ٳ، منها ١,٣٥٣ مليون ٳ من جهات حكومية و١٧٥ مليون ٳ من جهات خاصة. (٣١ ديسمبر ٢٠٢٤: ١,٠٨٥ مليون ٳ، منها ٩٣٥ مليون ٳ من جهات حكومية و١٥٠ مليون ٳ من جهات خاصة).

وللتفاصيل حول التوزيع الجغرافي للإيرادات، يرجى الرجوع للإيضاح ١٣.

الشركة 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 ٢٠٢٥
جميع المبالغ مُدرّجة بالآلاف الريالات السعودية (رُف) ما لم يرد خلاف ذلك

٣- المعلومات القطاعية (تتمة)

تتضمن المعلومات المالية المقدمة لهذه القطاعات ما يلي:

للفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥							
النقل العام	الخدمات المتخصصة	الخدمات الفنية المشتركة	حلول التنقل الرقمي	امتياز مشروع الملك عبد العزيز للنقل العام بمدينة الرياض	إجمالي القطاعات	التسويات والحدوفات	الإجمالي
٢٠٥,٢٢٣	٢٦١,١٦٠	٦٩,٤٨٢	٣٣,٣٢٧	٣٣٢,٦٨٥	٩٠١,٨٧٧	(٥٧,٤٤٧)	٨٤٤,٤٣٠
-	-	١١١,٦٧٧	-	-	١١١,٦٧٧	١١١,٦٧٧	-
(٥٠,٩٠١)	(٣٦,٤٦١)	-	-	(٢٤,٣١٥)	(١١١,٦٧٧)	(١١١,٦٧٧)	-
١٥,٢٢٢	(٢٩,٧٨٧)	١١,٤٦٠	(٢,٦٣٦)	٣٣,٤١٦	٢٧,٦٧٥	-	٢٧,٦٧٥
إيرادات تشغيلية							
إيرادات بين القطاعات							
تكاليف بين القطاعات							
الربح / (الخسارة) قبل الزكاة وضريبة الدخل							
للفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٤							
النقل العام	الخدمات المتخصصة	الخدمات الفنية المشتركة	حلول التنقل الرقمي	امتياز مشروع الملك عبد العزيز للنقل العام بمدينة الرياض	إجمالي القطاعات	التسويات والحدوفات	الإجمالي
١٤٧,١٧٠	٣٣٨,٥٠٢	١٧,٢٨٨	٢٢,٨٧٢	٢١٨,٢٥٧	٧٤٤,٠٨٩	(١٧,٢٨٨)	٧٢٦,٨٠١
-	-	٨٥,٠٧٦	-	-	٨٥,٠٧٦	٨٥,٠٧٦	-
(٣٧,٥٩٧)	(٤١,٩٧٨)	-	-	(٥,٥٠١)	(٨٥,٠٧٦)	(٨٥,٠٧٦)	-
(٧,٢٣٩)	٣,٦٩٤	٢,٥٠٠	(١٠,٠٩٩)	٩,١٩٨	(١,٩٤٦)	-	(١,٩٤٦)
إيرادات تشغيلية							
إيرادات بين القطاعات							
تكاليف بين القطاعات							
الربح / (الخسارة) قبل الزكاة وضريبة الدخل							
كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥							
النقل العام	الخدمات المتخصصة	الخدمات الفنية المشتركة	حلول التنقل الرقمي	امتياز مشروع الملك عبد العزيز للنقل العام بمدينة الرياض	إجمالي القطاعات	التسويات والحدوفات	الإجمالي
١,١٢٤,٦٢٨	١,١٤٩,٣٥٢	٤٩٨,٥١٩	٦٧,٣٥٠	١,٦٨٨,٢٦٩	٤,٥٢٨,١١٨	(٤٨٨,٠٣٧)	٤,٠٤٠,٠٨١
٧٩٨,٤٠٣	٨٥٥,٦٠٧	١٦٢,٩٤٣	٢٥٤,٠١٣	١,٦٢٥,٠٤٢	٣,٦٩٦,٠٠٨	(٦٠٣,١٧٩)	٣,٠٩٢,٨٢٩
إجمالي الموجودات							
إجمالي المطلوبات							
كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤							
النقل العام	الخدمات المتخصصة	الخدمات الفنية المشتركة	حلول التنقل الرقمي	امتياز مشروع الملك عبد العزيز للنقل العام بمدينة الرياض	إجمالي القطاعات	التسويات والحدوفات	الإجمالي
٩٥٦,٦٨٠	١,٠٣٣,٦٤٩	٤٦٥,٢٠٦	٦٧,٢٨٧	١,٧٢٠,٩٤٣	٤,٢٤٣,٧٦٥	(٣٨٨,١٣١)	٣,٨٥٥,٦٣٤
٦٢٩,٠٤٥	٧٧٢,٢٦١	١٢٧,٧٠٢	٢٥١,٣٢٢	١,٥٥٣,٣٦٠	٣,٣٣٣,٦٩٠	(٤٢٩,٣٧٩)	٢,٩٠٤,٣١١
إجمالي الموجودات							
إجمالي المطلوبات							

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

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

٤- الممتلكات والمعدات

٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ (مراجعة)	٣٠ يونيو ٢٠٢٥ (غير مراجعة)	
رُفد	رُفد	ممتلكات ومعدات
١,٠٤٥,٨٥٧	١,١٣١,١٣٨	مشاريع قيد الإنشاء
٢٧,٨٠٠	٤٩,٤١٩	
١,٠٧٣,٦٥٧	١,١٨٠,٥٥٧	

خلال فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥، استحوذت المجموعة على ممتلكات ومعدات بقيمة ٢٠٢ مليون رُفد (٣٠ يونيو ٢٠٢٤: ٨٥ مليون رُفد). بلغت قيمة استهلاك الممتلكات والمعدات ٩٣ مليون رُفد (٣٠ يونيو ٢٠٢٤: ٨٩ مليون رُفد). كما قامت المجموعة باستبعاد ممتلكات ومعدات بصادفي قيمة دفترية ١,٩ مليون رُفد (٣٠ يونيو ٢٠٢٤: ٠,٣٨١ مليون رُفد) مما أدى إلى تحقيق مكسب من استبعاد ممتلكات ومعدات للفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥ بمبلغ ٠,٩٧٦ مليون رُفد (للفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٤: ٠,٧٢٩ مليون رُفد) (إيضاح ١٦).

٥- الموجودات غير الملموسة

٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ (مراجعة)	٣٠ يونيو ٢٠٢٥ (غير مراجعة)	
رُفد	رُفد	برامج وتراخيص
٣٦,٦٨٢	٣٩,٨٧٢	موجودات غير ملموسة أخرى*
٥٨٦,٢٣٢	٥٨٨,٠٨٧	
٦٢٢,٩١٤	٦٢٧,٩٥٩	

تمثل الموجودات غير الملموسة حق شركة المواصلات العامة في القيمة المتبقية لحافلات وحافلات تحت الطلب وكراجات مشروع النقل العام بالرياض بعد انتهاء المشروع. بموجب عقد المشروع، سيكون للجهة المانحة (الهيئة الملكية لمدينة الرياض) خيار شراء الحافلات والكراجات بقيمتها الدفترية الصافية وفي حال لم يتم ممارسة هذا الخيار، فلشركة المواصلات العامة حق الاحتفاظ بالحافلات والكراجات. خلال فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥، بلغ إجمالي قيمة إطفاء الموجودات غير الملموسة ٥ مليون رُفد (٣٠ يونيو ٢٠٢٤: ٤ مليون رُفد).

٦- ذمم مدينة تجارية وغير مفوترة، بالصادفي

٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ (مراجعة)	٣٠ يونيو ٢٠٢٥ (غير مراجعة)	
٢٥٥,٠٣٠	٥٨٨,٦٩٣	الذمم المدينة التجارية والذمم المدينة غير المفوترة:
٦٧٩,٠٨١	٧٦٤,٥٢٤	مؤسسات حكومية وشبه حكومية
٣٥,٠٤٩	٣٩,٣٩٥	ذمم مدينة غير مفوترة*
١١٥,٣٩٧	١٣٥,٩٦٤	ذمم مدينة من جهات ذات علاقة
١,٠٨٤,٥٥٧	١,٥٢٨,٥٧٦	قطاع خاص
(٧٣,٧١٣)	(٧١,٨٢٥)	إجمالي الذمم المدينة التجارية والذمم المدينة غير المفوترة
١,٠١٠,٨٤٤	١,٤٥٦,٧٥١	ناقصاً: خسارة الانخفاض في القيمة
		الذمم المدينة التجارية والذمم المدينة غير المفوترة، بالصادفي

في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥، بلغت الذمم المدينة التجارية منخفضة القيمة مبلغ ٧١,٨ مليون رُفد (٣١ ديسمبر ٢٠٢٤: ٧٣,٧ مليون رُفد).

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

٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ (مراجعة)	٣٠ يونيو ٢٠٢٥ (غير مراجعة)	
رُفد	رُفد	الرصيد في بداية الفترة / السنة
٦٢,٠٤٢	٧٣,٧١٣	محمل للفترة / السنة
١١,٨٢٨	٧٩٢	مبالغ مشطوبة خلال الفترة / السنة
(١٥٧)	(٢,٦٨٠)	الرصيد في نهاية الفترة / السنة
٧٣,٧١٣	٧١,٨٢٥	

الشركة 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 ٢٠٢٥
جميع المبالغ مُدرّجة بالآلاف الريالات السعودية (ﷲ) ما لم يرد خلاف ذلك

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

فيما يلي ملخص حركة الذمم المدينة غير المدفورة:

٣٠ يونيو ٢٠٢٥ (غير مراجعة)	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ (مراجعة)	
٦٧٩,٠٨١ ﷲ	٨٤٨,٧٦٢ ﷲ	الرصيد في بداية الفترة / السنة
٣٣٢,٦٨٤	٦١٠,٤٥٧	إيرادات مثبتة خلال الفترة / السنة
(٢٤٧,٢٤١)	(٧٨٠,١٣٨)	إيرادات مدفورة خلال الفترة / السنة
٧٦٤,٥٢٤	٦٧٩,٠٨١	الرصيد في نهاية الفترة / السنة

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

خلال فترة السنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥، ووفقاً لجدول السداد، استلمت الشركة خلال الفترة ما يقرب من ٩٩ مليون ﷲ خلال الفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥ (٣١ ديسمبر ٢٠٢٤: ٧٣٧ مليون ﷲ).

٧- رأس المال

كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥، بلغ رأس مال الشركة المُصرّح به والمدفوع بالكامل ١,٢٥٠ مليون ﷲ (٣١ ديسمبر ٢٠٢٤: ١,٢٥٠ مليون ﷲ) مقسم إلى ١٢٥ مليون سهم (٣١ ديسمبر ٢٠٢٤: ١٢٥ مليون سهم) بقيمة ١٠ ﷲ لكل سهم.

٨ - الاحتياطي النظامي

مع إنفاذ نظام الشركات الجديد في المملكة العربية السعودية اعتباراً من ١٩ يناير ٢٠٢٣، لم يعد متطلباً تراكم الأرباح كاحتياطي نظامي. وبناءً على ذلك، قرر مساهموا الشركة في اجتماع الجمعية العامة العادية المنعقد في ١٤ مايو ٢٠٢٤ تعديل النظام الأساسي للشركة ليتماشى مع أحكام نظام الشركات الجديد، وحذفوا المتطلبات المتعلقة بإنشاء الاحتياطي النظامي. تم الانتهاء من الإجراءات النظامية لتعديل النظام الأساسي للشركة في ١٠ يونيو ٢٠٢٤.

٩ - 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.

١٠- 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 والأسعار السائدة والتي تتراوح ما بين ١٪-٢٪ زائداً معدل سايبور، ومع ذلك، ولكي تحد الشركة من حالة عدم التأكد المصاحبة لمعدل سايبور، أبرمت المجموعة اتفاقيات مقايضة معدل أرباح ومقايضات قابلة للاستدعاء. حصلت المجموعة على تلك القروض لتمويل شراء الحافلات.

تمويل مرابحة قصير الأجل

حصلت الشركة خلال العام الحالي على تسهيلات بنكية قصيرة الأجل من بنوك محلية بمبلغ ٥٠٠ مليون ﷲ على شكل مرابحة لتمويل الأنشطة التشغيلية. تُسدد هذه التمويلات خلال ثلاث أشهر من تاريخ سحبها وهي قابلة للتجديد لمدة ثلاث أشهر أخرى في نهاية كل تاريخ استحقاق. وتبلغ مدة التسهيلات بأكملها أقل من ٣٦٠ يوماً.

تمويلات المرابحة، بما يشمل التمويلات قصيرة الأجل

حصلت المجموعة على تمويلات مرابحة بإجمالي قدره ١,٣٦١ مليون ﷲ، وبما يشمل تمويلات قصيرة الأجل، من بنوك محلية مختلفة كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥ (٣١ ديسمبر ٢٠٢٤: ١,٢٥١ مليون ﷲ).

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

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

١٠- تمويل مرابحة (تتمة)

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

٣٠ يونيو ٢٠٢٥ (غير مُراجعة)	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ (مُراجعة)	
٥٠٣,٥٥٢	٣٥٥,٧٦٢	تمويل مرابحة قصير الأجل
٢٨٣,٧٤٩	٢٤٨,٢٥٠	جزء متداول من تمويل مرابحة
٦٢١,٥٦٥	٦٤٦,٨٧٩	الجزء غير المتداول المثبت ضمن المطلوبات غير المتداولة
١,٤٠٨,٨٦٦	١,٢٥٠,٨٩١	

فيما يلي ملخص بحركة تمويل المرابحة:

٣٠ يونيو ٢٠٢٥ (غير مُراجعة)	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ (مُراجعة)	
١,٢٥٠,٨٩١	١,٢٩٦,٢٧٧	الرصيد في بداية الفترة / السنة
١,٣٧٣,٩٩١	١,٤٧١,٤١٢	متحصلات خلال الفترة / السنة
٤٦,٢٤٥	٩٤,٦٥٤	تكلفة فائدة متكبدة للفترة / السنة
(١,٢١٦,٠١٦)	(١,٥١٧,٢٤١)	سداد خلال الفترة / السنة
(٤٦,٢٤٥)	(٩٤,٢١١)	تكلفة فائدة مدفوعة
١,٤٠٨,٨٦٦	١,٢٥٠,٨٩١	الرصيد في نهاية الفترة / السنة

شروط تمويل المرابحة:

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

١١- الجهات ذات العلاقة

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

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

العلاقة	طبيعة المعاملات	٣٠ يونيو ٢٠٢٥ (غير مُراجعة)	٣٠ يونيو ٢٠٢٤ (غير مُراجعة)
الشركة السعودية الإماراتية	مشروع مشترك	١,٦٧٩	١,٥٦٠
للنقل المتكامل	دخل تمويل	٢,١٣٩	(٢٠,٥٠٩)
	حصة الربح/الخسارة في مشروع مشترك	٥,١٩٤	٢٣,١٠٧
شركة مترو العاصمة المحدودة (كامكو)	خدمات مستلمة	٥,٦٩٠	٤,٠٥٥
	حصة في (ربح) / خسارة شركة زميلة	٨٠٦	-
آر إيه تي بي ديفيلوبمنت (شركة فرنسية)	خدمات مستلمة	١٤,٦٨٧	٢,٩٣٤
	خدمات مقدمة	٢٤,٤٣٥	-
آر إيه تي بي ديف السعودية ال سي سي	توزيعات أرباح مستحقة الدفع	٦,٦٩٠	١٥,٥٩١
	خدمات مقدمة		

الشركة 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 ٢٠٢٥
جميع المبالغ مُدرّجة بالآلاف الريالات السعودية (ﷲ) ما لم يرد خلاف ذلك

١١- الجهات ذات العلاقة (تتمة)

(أ) المستحق من الجهات ذات العلاقة

الجزء غير المتداول		
٣٠ يونيو ٢٠٢٥ (غير مراجعة) ﷲ	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ (مراجعة) ﷲ	
٣٨,٩٠٣	٣٧,٢٢٤	الشركة السعودية الإماراتية للنقل المتكامل*
٢٦,٨٧٨	٢٦,١١٩	الشركة السعودية الإماراتية للنقل المتكامل**
٢,٣٥٠	٢,٣٥٠	شركة مترو العاصمة المحدودة (كامكو)
٢٩,٢٢٨	٢٨,٤٦٩	إجمالي المدينون المتداولة
٦٨,١٣١	٦٥,٦٩٣	إجمالي المستحق من الجهات ذات العلاقة

(ب) المستحق إلى الجهات ذات العلاقة

الجزء المتداول		
٣٠ يونيو ٢٠٢٥ (غير مراجعة) ﷲ	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ (مراجعة) ﷲ	
٤١,٨٦٩	٢,٧٤٧	أر إيه تي بي ديفيلوبمنت (شركة فرنسية)
٦,٢١٦	١٤,٠١٢	أر إيه تي بي ديف السعودية ال سي سي
٣,٨٩٥	٢,١٦١	شركة نكس كونتيننتال القابضة
٥١,٩٨٠	١٨,٩٢٠	إجمالي المستحق إلى الجهات ذات العلاقة

المشروع المشترك

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

** خلال العام ٢٠١٩، قامت الشركة ببيع ٣٥٠ حافلة إلى الشركة السعودية الإماراتية للنقل المتكامل المحدودة (سينكو) بمبلغ ٣٣,٦ مليون ﷲ، وفي عام ٢٠٢٤، استلمت الشركة مبلغ ٢٧ مليون ﷲ ومن المتوقع استلام الرصيد المتبقي في عام ٢٠٢٥. بالإضافة إلى ذلك، يتضمن الرصيد الحالي مبالغ تتعلق بالخدمات الفنية المقدمة، وكذلك تكاليف الإيجار والموظفين المدفوعة نيابة عن المشروع المشترك..

تعد المجموعة منشأة مرتبطة بالحكومة حيث أن صندوق الاستثمارات العامة باعتباره الصندوق السيادي للمملكة العربية السعودية، له تأثير كبير على المجموعة. وتجري المجموعة بإجراء معاملات تجارية مع جهات ذات علاقة تشمل المعاملات مع منشآت مسيطر عليها أو مسيطر عليها بشكل مشترك بواسطة صندوق الاستثمارات العامة. وقد استخدمت المجموعة الاستثناءات المتعلقة بالإفصاح عن الجهات ذات العلاقة للمنشآت المرتبطة بالحكومة في معيار المحاسبة الدولي ٢٤: الإفصاحات المتعلقة بالجهات ذات العلاقة خلال الفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥، سجلت المجموعة إيرادات بلغت ٥٩٥ مليون ﷲ من الجهات الحكومية (٣٠ يونيو ٢٠٢٤: ٤٣٧ مليون ﷲ). كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥، تضمنت الذمم المدينة ١,٣٥٣ مليون ﷲ من الجهات الحكومية (٣١ ديسمبر ٢٠٢٤: ٩٣٥ مليون ﷲ).

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

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

١١ - الجهات ذات العلاقة (تتمة)

فيما يلي المعاملات الهامة بين المجموعة وكبار موظفي الإدارة:

المعاملات مع كبار موظفي الإدارة

٣٠ يونيو ٢٠٢٤ (غير مراجعة)	٣٠ يونيو ٢٠٢٥ (غير مراجعة)	
١,٠٠٠	١,٣٣٣	مصاريف وبدلات أعضاء مجلس الإدارة
١٣,٠٢٦	٨,٥٢٠	تعويضات كبار موظفي الإدارة
		(*) تعويضات كبار موظفي الإدارة
٣٠ يونيو ٢٠٢٤ (غير مراجعة)	٣٠ يونيو ٢٠٢٥ (غير مراجعة)	
١٢,٦٣٣	٨,١٢٧	منافع الموظفين قصيرة الأجل
٣٩٣	٣٩٣	منافع طويلة الأجل
١٣,٠٢٦	٨٥٢٠	

تتضمن تعويضات كبار موظفي الإدارة الرواتب والتزامات المنافع المحددة للموظفين.

١٢ - الزكاة وضريبة الدخل

موقف الربوط للشركة الأم والشركات التابعة لها

موقف ربوط الشركة الأم

يتم احتساب الزكاة بناءً على الوعاء الزكوي للشركة والشركات التابعة لها بشكل منفصل. وقد قدمت الشركة جميع الإقرارات الزكوية حتى نهاية عام ٢٠٢٤م، وقد قامت المجموعة بسداد مبالغ الزكاة المستحقة وفقاً لتلك الإقرارات، وبناءً عليه حصلت الشركة الأم على شهادات الزكاة لتلك السنوات. وأصدرت هيئة الزكاة والضريبة والجمارك ("الهيئة") الربوط الزكوية الخاصة بالشركة الأم حتى عام ٢٠٢٠م، وقد قامت الشركة الأم بسداد مبالغ الزكاة المستحقة وفقاً للإقرارات الزكوية النهائية.

أما السنوات ٢٠٢١ و ٢٠٢٢ و ٢٠٢٣، فقد تلقت الشركة الأم إشعاراً من الهيئة يطلب بعض المعلومات الإضافية عن تلك السنوات. خلال الفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥، أصدرت الهيئة ربوط نهائية للسنوات ٢٠٢١ و ٢٠٢٢، مع تحديد فروق في الربوط بلغت ١,١ مليون ريال و ٣ ملايين ريال على التوالي. وستقدم الشركة الأم اعتراضاً على ربوط الهيئة المذكورة. لدى الشركة الأم مخصصات كافية لتلبية فروقات الزكاة. لم تستلم الشركة الأم الربوط الزكوية النهائية للسنوات ٢٠٢٣ و ٢٠٢٤.

موقف ربوط شركة سات للنقل

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

موقف ربوط شركة المواصلات العامة

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

موقف ربوط شركة حلول التنقل الرقمي للاستثمار

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

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

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

١٣- الإيرادات

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو		لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو	
٢٠٢٤	٢٠٢٥	٢٠٢٤	٢٠٢٥
(غير مراجعة)	(غير مراجعة)	(غير مراجعة)	(غير مراجعة)
ﷲ	ﷲ	ﷲ	ﷲ
٢١٨,٢٥٧	٣٣٢,٦٨٥	١١٠,٢٤٩	١٨٦,٠٨٤
٣١٩,٠٦٥	٢٥٦,٥٢٧	٢١٦,١٥٠	١٧٨,٣٦١
٤٣,٨٧٩	٩٥,٧٥٦	٩,٢٩٣	٥٦,٦٦٤
١٢٢,٧٢٨	٩٠,٥١٠	٦٠,١٩٥	٣٦,٤٦٢
-	٣٥,٦٢٥	-	٢٦,٨٧٨
٢٢,٨٧٢	٣٣,٣٢٧	٢٢,٣٩٧	١٨,٦٥٠
٧٢٦,٨٠١	٨٤٤,٤٣٠	٤١٨,٢٨٤	٥٠٣,٠٩٩

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

الأسواق الجغرافية

٣٠ يونيو ٢٠٢٤	٣٠ يونيو ٢٠٢٥
(غير مراجعة)	(غير مراجعة)
ﷲ	ﷲ
٧٢٠,٤٧٢	٨٣٩,٧٩٤
٦,٣٢٩	٤,٦٣٦
٧٢٦,٨٠١	٨٤٤,٤٣٠

الإيرادات من العمليات داخل المملكة العربية السعودية
الإيرادات من العمليات الدولية

١٤- تكلفة الإيرادات

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو		لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو	
٢٠٢٤	٢٠٢٥	٢٠٢٤	٢٠٢٥
(غير مراجعة)	(غير مراجعة)	(غير مراجعة)	(غير مراجعة)
ﷲ	ﷲ	ﷲ	ﷲ
٢٢٦,٥٠٨	٢١٧,٨١٥	١١٢,٩١٢	١١٠,٤٦١
١٠٥,٤٧٥	١٥٦,٠٤٠	٥٥,٢٥٩	٩٩,٥٤٨
١٣١,٦٨٤	١٥١,٢٦٣	٧٠,٦٢٤	٩٦,٥٨٧
١٠٤,٢١٠	١٠٠,٨٢٣	٥٢,٤٢١	٥٣,٤٤٨
-	٣٥,٦٠٠	-	٣٥,٦٠٠
٦,٧٥٥	١٨,٦٨٧	٢,٦٧٧	-
١٤,٥٩٥	١٥,٧١٩	٩,٠١٤	١٠,٤٩٤
٧,٤١٤	٥,٨٠٩	٣,٦٠٣	٣,٩٦٨
٥,٤٧٤	٦,٦٨٩	٣,٩٠٣	٥,٢٤١
١٩,٩٨٤	٢١,٩٣٣	١٥,٧٩٧	٩,٩١٨
٦٢٢,٠٩٩	٧٣٠,٣٧٨	٣٢٦,٢١٠	٤٢٥,٢٦٥

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

*: تمثل تكلفة التعاقدات الخارجية لسائقين، 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.

الشركة 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 ٢٠٢٥
جميع المبالغ مُدرّجة بالآلاف الريالات السعودية (ﷲ) ما لم يرد خلاف ذلك

١٥- الموجودات المحتفظ بها بغرض البيع

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

إجمالي الموجودات المحتفظ بها بغرض البيع المثبتة بالمركز المالي

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو		لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو	
٢٠٢٤	٢٠٢٥	٢٠٢٤	٢٠٢٥
(غير مراجعة) ﷲ	(غير مراجعة) ﷲ	(غير مراجعة) ﷲ	(غير مراجعة) ﷲ
٧,٨٣٧	٧٦٤	٦,٧٠٥	٧٦٤

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

خلال عامي ٢٠٢٣ و ٢٠٢٤، وبناءً على موافقة مجلس الإدارة واستيفاء كافة الشروط المتعلقة بالتصنيف، قررت إدارة المجموعة بيع جزء من حافلاتها المستخدمة في عمليات نقل الركاب. ونتيجة لذلك، تم إعادة تصنيف هذه الموجودات كموجودات محتفظ بها لغرض البيع. وبلغ صافي القيمة الدفترية للحافلات المصنفة كمحتفظ بها لغرض البيع كما في ٣١ يونيو ٢٠٢٥ مبلغ ٠,٢٥٠ مليون ﷲ (٣١ ديسمبر ٢٠٢٤: ١٤ مليون ﷲ).

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

١٦- إيرادات أخرى

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو		لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو	
٢٠٢٤	٢٠٢٥	٢٠٢٤	٢٠٢٥
(غير مراجعة) ﷲ	(غير مراجعة) ﷲ	(غير مراجعة) ﷲ	(غير مراجعة) ﷲ
٤,٨١٧	٩,٣١٣	٣,٠٤٨	٥,٦٥٨
٣,٧٢٧	٣٥٩	٢,٢٦١	١٩٤
٧,١٠٨	٢٣١	٣,٨٣٤	١٣٣
٧٢٩	٩٧٦	-	٩٥٩
١,٣٢٠	١,٤٦٤	١,٠٠٤	١,١٠١
١٧,٧٠١	١٢,٣٤٣	١٠,١٤٧	٨,٠٤٥

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

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

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

١٧- الأدوات المالية (تتمة)

لم يتم إجراء أية تحويلات بين قياسات القيمة العادلة للمستوى ١ والمستوى ٢ خلال الفترة، كما لم يتم إجراء تحويلات إلى أو من قياسات المستوى ٣ للقيمة العادلة خلال فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥.

التسلسل الهرمي للقيمة العادلة بموجب معيار المحاسبة الدولي (٣٤)

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

- المستوى ١: الأسعار المتداولة (غير المعدلة) في أسواق نشطة لموجودات أو مطلوبات مماثلة.
المستوى ٢: طرق تقييم تعتبر مدخلات المستوى الأدنى - الهامة لقياس القيمة العادلة - قابلة للملاحظة بصورة مباشرة أو غير مباشرة.
المستوى ٣: طرق تقييم تعتبر مدخلات المستوى الأدنى - الهامة لقياس القيمة العادلة - غير قابلة للملاحظة.

ولم تكن هناك أي تغييرات في عمليات التقييم الخاصة بالمجموعة، أو تقنيات التقييم، أو أنواع المدخلات المستخدمة في قياس القيمة العادلة خلال الفترة.

١٨- الالتزامات المحتملة والتعهدات الرأسمالية

(أ) الالتزامات المحتملة

كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥، أصدرت البنوك التي تتعامل معها المجموعة، نيابةً عنها، خلال الاعمال الاعتيادية، خطابات ضمان واعتمادات مستندية وقبولات بحد أقصى قدره ١,٥١٧ مليون ﷲ (٣١ ديسمبر ٢٠٢٤: ١,٥٨٢ مليون ﷲ).

وتشمل هذه الضمانات خطابات ضمان أداء مقدمة نيابة عن الشركات التابعة والزميلة.

(ب) الالتزامات الرأسمالية

كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥، كان لدى المجموعة التزام بقيمة ٥ مليون ﷲ (٣١ ديسمبر ٢٠٢٤: ٦١ مليون ﷲ) متعلق بشراء حافلات.

١٩- التوزيعات

قررت شركة المواصلات العامة بتاريخ ١١ شوال ١٤٤٦ هـ (الموافق ٩ أبريل ٢٠٢٥ م) توزيع ودفع أرباح نقدية بقيمة ١٤٢,٥ مليون ﷲ، وكانت حصة حقوق الأقلية غير المسيطرة من هذه الأرباح مبلغ ٢٤,٥ مليون ﷲ.

٢٠- معلومات المقارنة

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

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

فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو		فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو		فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو		فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو	
كما تم الإفصاح عنه سابقاً	إعادة تصنيفها	كما تم الإفصاح عنه سابقاً	إعادة تصنيفها	كما تم الإفصاح عنه سابقاً	إعادة تصنيفها	كما تم الإفصاح عنه سابقاً	إعادة تصنيفها
ﷲ	ﷲ	ﷲ	ﷲ	ﷲ	ﷲ	ﷲ	ﷲ
٧٢٦,٨٠١	(٨,٩١٣)	٧٣٥,٧١٤	(٨,٩١٣)	٤١٨,٢٨٤	(٨,٩١٣)	٤٢٧,١٩٧	(٨,٩١٣)
(٦٢٢,٠٩٩)	(٨,٢٨٢)	(٦١٣,٨١٧)	(٨,٢٨٢)	(٣٢٦,٢١٠)	(٦,٥٤٣)	(٣١٩,٦٦٧)	(٦,٥٤٣)
١٠٤,٧٠٢	(١٧,١٩٥)	١٢١,٨٩٧	(١٧,١٩٥)	٩٢,٠٧٤	(١٥,٤٥٦)	١٠٧,٥٣٠	(١٥,٤٥٦)
(٣,٥٩٤)	٨,٩١٣	(١٢,٥٠٧)	٨,٩١٣	(٢,٢٢٦)	٨,٩١٣	(١١,١٣٩)	٨,٩١٣
(٥٦,٢٥٩)	٨,٢٨٢	(٦٤,٥٤١)	٨,٢٨٢	(٢٩,١١٣)	٦,٥٤٣	(٣٥,٦٥٦)	٦,٥٤٣

الشركة 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 ٢٠٢٥
جميع المبالغ مُدرّجة بالآلاف الريالات السعودية (ﷲ) ما لم يرد خلاف ذلك

٢٠- معلومات المقارنة (تتمة)

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

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو			لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو		
كما تم الإفصاح عنه حالياً	المبالغ التي تم إعادة تصنيفها	كما تم الإفصاح عنه سابقاً	كما تم الإفصاح عنه حالياً	المبالغ التي تم إعادة تصنيفها	كما تم الإفصاح عنه سابقاً
ﷲ	ﷲ	ﷲ	ﷲ	ﷲ	ﷲ
٤,٨١٧	٤,٨١٧	-	٣,٠٤٨	٣,٠٤٨	-
٣,٧٢٧	-	٣,٧٢٧	٢,٢٦١	-	٢,٢٦١
٧,١٠٨	٧,١٠٨	-	٣,٨٣٤	-	-
٧٢٩	٧٢٩	-	-	-	-
-	(٦,٠٠٠)	٦,٠٠٠	-	٣,٨٣٤	٤,٠٠٠
-	(١٣٧)	١٣٧	-	(٤٣)	٤٣
١,٣٢٠	(٦,٥١٧)	٧,٨٣٧	١,٠٠٤	(٢,٨٣٩)	٣,٨٤٣
١٧,٧٠١	-	١٧,٧٠١	١٠,١٤٧	-	١٠,١٤٧

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

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو			لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو		
كما تم الإفصاح عنه حالياً	المبالغ التي تم إعادة تصنيفها	كما تم الإفصاح عنه سابقاً	كما تم الإفصاح عنه حالياً	المبالغ التي تم إعادة تصنيفها	كما تم الإفصاح عنه سابقاً
ﷲ	ﷲ	ﷲ	ﷲ	ﷲ	ﷲ
(٧,٨٣٧)	(٧,٨٣٧)	-	(١,٨١٩)	(٧,٠٥٨)	٥,٢٣٩
-	(٤٠٩)	٤٠٩	-	(٤٠٩)	٤٠٩
٢,٧٩٨	(١٥,٣٠٤)	١٨,١٠٢	(٢٥,٩٦٨)	(١٥,٣٠٤)	(١٠,٦٦٤)
١١,٤٥٧	٧,٠٥٨	٤,٣٩٩	٧٢٩	(٢٠,٦٠٦)	٢١,٣٣٥
٢٨,٤٤٣	٢٨,٤٤٣	-	(٨٣,٧٧٠)	٤٠٩	(٨٤,١٧٩)
(٤٥,٦٨٩)	١٥,٣٠٤	(٦٠,٩٩٣)	(٤٥,٦٨٩)	١٥,٣٠٤	(٦٠,٩٩٣)
(٦,٧٥٧)	٩٣٠	(٧,٤٨٧)	(٩٣٠)	(٩٣٠)	-

٢١- الأحداث اللاحقة

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

٢٢- اعتماد القوائم المالية الموحدة

تم اعتماد القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة من قبل مجلس الإدارة بتاريخ ١٤٤٧/٠٥/١٤٤٧ (الموافق ٣٠ يوليو ٢٠٢٥م).