

الشركة المتحدة الدولية للمواصلات
(شركة مساهمة سعودية) وشركتها التابعة

القوائم المالية الأولية الموجزة الموحدة غير المراجعة
وتقرير فحص مراجع الحسابات المستقل

لفترتي الثلاثة أشهر والستة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو
م ٢٠١٩

الشركة المتحدة الدولية للمواصلات
(شركة مساهمة سعودية) وشركتها التابعة
القوائم المالية الأولية الموجزة الموحدة غير المراجعة
لفترتي الثلاثة أشهر والستة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠١٩ م

الصفحة	الفهرس
١	تقرير مراجع الحسابات المستقل حول فحص القوائم المالية الأولية الموجزة الموحدة
٢	قائمة الربح أو الخسارة والدخل الشامل الآخر الأولية الموجزة الموحدة
٣	قائمة المركز المالي الأولية الموجزة الموحدة
٤	قائمة التغيرات في حقوق الملكية الأولية الموجزة الموحدة
٥	قائمة التدفقات النقدية الأولية الموجزة الموحدة
١٨ - ٦	إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة الموحدة

رقم التسجيل: ٤٥/١١/٢٢٣
رقم السجل التجاري: ٤٠٣٠٢٧٦٦٤٤
هاتف: +٩٦٦ ١٢ ٢٢١ ٨٤٠٠
فاكس: +٩٦٦ ١٢ ٢٢١ ٨٥٧٥
ey.ksa@sa.ey.com
ey.com/mena

شركة إرنست ويونغ وشركاهم (محاسبون قانونيون)
شركة تضامنية
طريق الملك عبد العزيز (طريق الملك)
برج طريق الملك - الدور الثالث عشر
ص.ب. ١٩٩٤
جدة ٢١٤٤١
المملكة العربية السعودية
المركز الرئيس - الرياض

EY
نبني عالمًا
أفضل للعمل

تقرير مراجع الحسابات المستقل حول فحص القوائم المالية الأولية الموجزة الموحدة للمساهمين في الشركة المتحدة الدولية للمواصلات (شركة مساهمة سعودية) وشركتها التابعة

مقدمة

لقد فحصنا قائمة المركز المالي الأولية الموجزة المرفقة للشركة المتحدة الدولية للمواصلات (شركة مساهمة سعودية) ("الشركة") وشركتها التابعة (يشار إليهم مجتمعين بـ "المجموعة") كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٩م والقوائم الأولية الموجزة الموحدة للربح أو الخسارة والدخل الشامل الآخر لفترة الثلاث أشهر والستة أشهر المنتهيتين في ذلك التاريخ والقوائم الأولية الموجزة الموحدة للتغيرات في حقوق الملكية والتدفقات النقدية لفترة الستة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ، وملخص بالسياسات المحاسبية الهامة والإيضاحات التفسيرية الأخرى. إن الإدارة مسؤولة عن الإعداد والعرض العادل لهذه القوائم المالية الأولية الموجزة الموحدة وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي (٣٤) "التقرير المالي الأولي" المعتمد في المملكة العربية السعودية. إن مسؤوليتنا هي إبداء نتيجة فحص حول هذه القوائم المالية الأولية الموجزة بناءً على فحصنا.

نطاق الفحص

لقد قمنا بفحصنا 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 بصورة أساسية على توجيه استفسارات إلى الأشخاص المسؤولين عن الأمور المالية والمحاسبية وتطبيق إجراءات تحليلية وإجراءات فحص أخرى. إن هذا الفحص أقل نطاقاً بشكل جوهري من عملية المراجعة التي تتم وفقاً لمعايير المراجعة الدولية المعتمدة في المملكة العربية السعودية، وبالتالي فهو لا يمكننا من الحصول على تأكيد بأننا سنكون على علم بكافة الأمور الهامة التي يمكن تحديدها أثناء المراجعة. وبناءً عليه، فإننا لا نبدى رأي مراجعة.

نتيجة الفحص

بناءً على فحصنا، لم يصل إلى علمنا أي أمر يجعلنا نعتقد أن القوائم المالية الأولية الموجزة المرفقة لم يتم إعدادها، من كافة النواحي الجوهرية، وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي (٣٤) المعتمد في المملكة العربية السعودية.

عن إرنست ويونغ



حسين صالح عسيري
محاسب قانوني
رقم الترخيص ٤١٤

١٥ ذو القعدة ١٤٤٠هـ
١٨ يوليو ٢٠١٩م

جدة
AE/٠٠٢٠

الشركة المتحدة الدولية للمواصلات
(شركة مساهمة سعودية) وشركتها التابعة

قائمة الربح أو الخسارة والدخل الشامل الآخر الأخرى الموجزة الموحدة (غير مراجعة)
لفترتي الثلاثة أشهر والستة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠١٩م

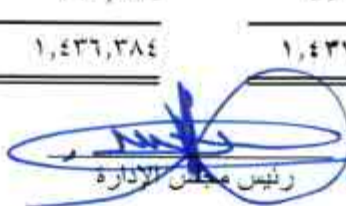
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو		لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو		
٢٠١٨م	٢٠١٩م	٢٠١٨م	٢٠١٩م	
ريال سعودي بالآلاف	ريال سعودي بالآلاف	ريال سعودي بالآلاف	ريال سعودي بالآلاف	إيضاح
٥٢٠,٩٦٦	٥١٣,٨٧٧	٢٥٠,٦٨٤	٢٥٤,٤٦٩	إيرادات
(٣٩٢,٢٨٢)	(٣٦٨,٦٥٥)	(١٨٦,٩٣٥)	(١٨٠,٧٨٦)	تكلفة الإيرادات
١٢٨,٦٨٤	١٤٥,٢٢٢	٦٣,٧٤٩	٧٣,٦٨٣	إجمالي الربح
٢,٦٢٤	٨٣٧	١,٨٤٣	٣٩١	إيرادات تشغيل أخرى، صافي
(١٩,٥٦٠)	(٢١,٥٦٩)	(١٠,٤٧٥)	(١٠,٥٩٠)	مصاريف بيع وتسويق
(٢٣,٨٢٥)	(٣٤,٣٨٨)	(١٠,٦١٠)	(١٧,٢٢٨)	مصاريف عمومية وإدارية
٨٧,٨٧٣	٩٠,١٠٢	٤٤,٥٠٧	٤٦,٢٥٦	الربح من العمليات
(٣,٩٥٢)	(٢,٣٧٦)	(١,٩٦٨)	(١,٤٤٤)	تكاليف تمويل، صافي
٧٣	(١٤)	(٧)	١١	حصنة من نتائج شركات زميلة
٨٣,٩٩٤	٨٧,٧١٢	٤٢,٥٣٢	٤٤,٨٢٣	الربح قبل الزكاة
(٣,٥٧٠)	(٢,٦٣١)	(١,٧٠١)	(١,٣٤٦)	الزكاة
٨٠,٤٢٤	٨٥,٠٨١	٤٠,٨٣١	٤٣,٤٧٧	الربح للفترة
-	-	-	-	الدخل الشامل الآخر
٨٠,٤٢٤	٨٥,٠٨١	٤٠,٨٣١	٤٣,٤٧٧	البنود التي لن يتم إعادة تصنيفها إلى الربح أو الخسارة في فترات لاحقة: أرباح من تقييم اكتواري
				مجموع الدخل الشامل للفترة
				ربحية السهم:
				ربحية السهم الأساسية والمخفضة للفترة
				العائدة إلى حملة الأسهم العادية في الشركة الأم (بالريال السعودي)
١,١٣	١,٢٠	٠,٥٧	٠,٦١	

الرئيس التنفيذي للمجموعة
الرئيس لمجلس الإدارة
المسؤول المالي الأول

تشكل الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ١٤ جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموجزة الموحدة.

الشركة المتحدة الدولية للمواصلات
(شركة مساهمة سعودية) وشركتها التابعة
قائمة المركز المالي الأولية الموجزة الموحدة
كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٩م

٣١ ديسمبر ٢٠١٨م ريال سعودي بالآلاف (مراجعة)	٣٠ يونيو ٢٠١٩م ريال سعودي بالآلاف (غير مراجعة)	ايضاح	الموجودات
١,٢٠٧,٨٩٨	١,١٩٨,٦٩٥	٦	الموجودات غير المتداولة ممتلكات ومعدات
٦٩٢	٦٣٣		موجودات غير ملموسة
١,٣٣٣	١٧,٤٥٨	٧	موجودات حق الاستخدام استثمارات في شركات زميلة
١,٢٠٩,٩٢٣	١,٢١٨,١٠٥		
٢,٠٥٩	٧,٩٢٣		الموجودات المتداولة
١٨٤,٩٩٧	١٦٩,٥٩٢		مخزون
٢٥,١٠٣	٣١,٣٨٣		ذمم مدينة تجارية
١٤,٣٠٢	١٠,٢٠٢		مبالغ مدفوعة مقدماً ونعم مدينة أخرى نقد وما في حكمه
٢٢٦,٤٦١	٢١٩,١٠٠		
١,٤٣٦,٣٨٤	١,٤٣٧,٢٠٥		مجموع الموجودات
			حقوق الملكية والمطلوبات
٧١١,٦٦٧	٧١١,٦٦٧	٨	حقوق الملكية
١٦٤,٣٣١	١٧٢,٨٣٩		رأس المال
٢٥٠,٣٥٧	٢٢٠,١٨٠		احتياطي نظامي أرباح سابقة
١,١٢٦,٣٥٥	١,١٠٤,٦٨٦		مجموع حقوق الملكية
			المطلوبات
١٥,٨٥١	١٤,٢٤٧	٩	المطلوبات غير المتداولة
٤٣,٥٣٧	٤٥,٦٧٩		قروض بنكية
-	١٣,٦٠٥	٧	منافع موظفين التزامات عقود إيجار
٥٩,٣٨٨	٧٣,٥٣١		
٨٩,٦١٠	٨٨,٩٨٣	٩	المطلوبات المتداولة
-	٢,٨٠٨	٧	الجزء المتداول من قروض بنكية
١١٧,٩٨٥	١١٧,٧٤٤		الجزء المتداول من التزامات عقود إيجار
٣٦,٥٨٣	٤٥,٤٠٧		ذمم دائنة تجارية
٦,٤٦٣	٤,٠٤٦	٤	مصاريف مستحقة الدفع ومطلوبات أخرى زكاة مستحقة الدفع
٢٥٠,٦٤١	٢٥٨,٩٨٨		
٣١٠,٠٢٩	٣٣٢,٥١٩		مجموع المطلوبات
١,٤٣٦,٣٨٤	١,٤٣٧,٢٠٥		مجموع حقوق الملكية والمطلوبات


رئيس مجلس الإدارة


الرئيس التنفيذي للمجموعة


المسئول المالي الأول

تشكل الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ١٤ جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموجزة الموحدة.

الشركة المتحدة الدولية للمواصلات
(شركة مساهمة سعودية) وشركتها التابعة

قائمة التغيرات في حقوق الملكية الأولية الموجزة الموحدة (غير مراجعة)
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٩ م

مجموع حقوق الملكية	الأرباح المبقاة	الاحتياطي النظامي	رأس المال	
ريال سعودي بالآلاف	ريال سعودي بالآلاف	ريال سعودي بالآلاف	ريال سعودي بالآلاف	
١,١٢٦,٣٥٥	٢٥٠,٣٥٧	١٦٤,٣٣١	٧١١,٦٦٧	الرصيد كما في ١ يناير ٢٠١٩ م
٨٥,٠٨١	٨٥,٠٨١	-	-	الربح للفترة
-	-	-	-	الدخل الشامل الآخر للفترة
٨٥,٠٨١	٨٥,٠٨١	-	-	مجموع الدخل الشامل للفترة
-	(٨,٥٠٨)	٨,٥٠٨	-	محول إلى الاحتياطي النظامي
(١٠٦,٧٥٠)	(١٠٦,٧٥٠)	-	-	توزيعات أرباح (إيضاح ٨)
١,١٠٤,٦٨٦	٢٢٠,١٨٠	١٧٢,٨٣٩	٧١١,٦٦٧	الرصيد كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٩ م
١,٠٧٠,٣٤٧	٢١١,٣٤٨	١٤٧,٣٣٢	٧١١,٦٦٧	الرصيد كما في ١ يناير ٢٠١٨ م
٨٠,٤٢٤	٨٠,٤٢٤	-	-	الربح للفترة
-	-	-	-	الدخل الشامل الآخر للفترة
٨٠,٤٢٤	٨٠,٤٢٤	-	-	مجموع الدخل الشامل للفترة
-	(٨,٠٤٢)	٨,٠٤٢	-	محول إلى الاحتياطي النظامي
(١٠٦,٧٥٠)	(١٠٦,٧٥٠)	-	-	توزيعات أرباح (إيضاح ٨)
١,٠٤٤,٠٢١	١٧٦,٩٨٠	١٥٥,٣٧٤	٧١١,٦٦٧	الرصيد كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٨ م

 رئيس مجلس الإدارة
 الرئيس التنفيذي للمجموعة
 المسئول المالي الأول

تشكل الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ١٤ جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموجزة الموحدة.

الشركة المتحدة الدولية للمواصلات
(شركة مساهمة سعودية) وشركتها التابعة
قائمة التدفقات النقدية الأولية الموجزة الموحدة (غير مراجعة)
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٩ م

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٨ م ريال سعودي بالآلاف	لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٩ م ريال سعودي بالآلاف	إيضاح
٨٣,٩٩٤	٨٧,٧١٢	الأنشطة التشغيلية الربح قبل الزكاة
٢٢٦,٥١٤	٢٢٧,٠٩٣	تعديلات لتسوية الربح قبل الزكاة مع صافي التدفقات النقدية:
١٢٠	١٥٧	استهلاك ممتلكات ومعدات وموجودات حق الاستخدام
(٧٣)	١٤	إطفاء موجودات غير ملموسة
٢,٧٥٠	٣,٢٨٠	حصة من نتائج شركات زميلة، صافي
٢,٤٢٥	٥,٧١٥	مخصص منافع موظفين
٣,٩٥٢	٢,٣٧٦	مخصص ذمم مدينة مشكوك في تحصيلها تكاليف تمويل
٣١٩,٦٨٢	٣٢٦,٣٤٧	
٨١,٣٠٦	٤٩,٣٩٢	تعديلات رأس المال العامل:
(٧٨,٤٦٠)	٩,٦٩٠	مخزون
(٦,٧٠٤)	(٨,٠٧٠)	ذمم مدينة تجارية
١١,٣٧١	(٢٤١)	مبالغ مدفوعة مقدماً وذمم مدينة أخرى
(١,٦٨٢)	٨,٨٢٤	ذمم دائنة تجارية مصاريف مستحقة الدفع ومطلوبات أخرى
٣٢٥,٥١٣	٣٨٥,٩٤٢	النقد من العمليات
(١٧٦,٥٠٦)	(٢٣٨,٢٤٦)	شراء سيارات
(٩,٠٤٨)	(٥,٠٤٨)	زكاة مدفوعة
(٣,٩٥٢)	(٢,٠٧٤)	أعباء تمويل مدفوعة
(١,٧٥٦)	(١,١٣٨)	منافع موظفين مدفوعة
١٣٤,٢٥١	١٣٩,٤٣٦	صافي النقد من الأنشطة التشغيلية
(٧٠٩)	(٣٢,٩٤٥)	الأنشطة الاستثمارية
(٥٠٢)	(٩٨)	شراء ممتلكات ومعدات
		شراء موجودات غير ملموسة
(١,٢١١)	(٣٣,٠٤٣)	صافي النقد المستخدم في الأنشطة الاستثمارية
١٢٠,٠٠٠	٦١,٠٠٠	الأنشطة التمويلية
(١٣٢,٥١٥)	(٦٣,٢٣١)	منحصرات من قروض
-	(١,٥١٢)	سداد قروض
(١٠٦,٧٥٠)	(١٠٦,٧٥٠)	سداد التزام إيجار
		توزيعات أرباح
(١١٩,٢٦٥)	(١١٠,٤٩٣)	صافي النقد المستخدم في الأنشطة التمويلية
١٣,٧٧٥	(٤,١٠٠)	صافي (النقص) / الزيادة في النقد وما في حكمه
٩,٧٤٤	١٤,٣٠٢	النقد وما في حكمه في بداية الفترة
٢٣,٥١٩	١٠,٢٠٢	النقد وما في حكمه في نهاية الفترة
٨٢,٧٦٠	٥٥,٢٥٦	معلومات غير نقدية إضافية:
-	١٧,٦٢٣	تحويلات من ممتلكات ومعدات إلى مخزون
-	١٧٩٠	موجودات حق الاستخدام والتزامات عقود إيجار
		تحويل مبالغ مدفوعة مقدماً إلى موجودات حق الاستخدام
		الرئيس التنفيذي للمجموعة
		المسئول المالي الأول
		تشكل الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ١٤ جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموجزة الموحدة.

١- معلومات عن الشركة

الشركة المتحدة الدولية للمواصلات ("الشركة الأم") هي شركة مساهمة سعودية مسجلة في مدينة جدة بالمملكة العربية السعودية بموجب السجل التجاري رقم ٤٠٣٠٠١٧٠٣٨ تاريخ ٧ شعبان ١٤٢٨ هـ (الموافق ٢٠ أغسطس ٢٠٠٧م).

تتمثل الأنشطة الرئيسية للشركة الأم في مزاوله نشاط تأجير السيارات تحت الاسم التجاري "بذجت لتأجير السيارات" بموجب ترخيص وزارة النقل الصادر في المملكة العربية السعودية بالرقم ٠٢٠٢٠٠٠٤٠٠. الشركة الأم مدرجة في السوق المالية السعودية ("تداول") من تاريخ ١ سبتمبر ٢٠٠٧م.

يقع المكتب المسجل للشركة الأم في العنوان التالي:

٢٤٢١ شارع قريش، حي السلامة
جدة، المملكة العربية السعودية ٢٣٤٣٧-٨١١٥
الوحدة رقم ١

كما في تاريخ التقرير المالي، تمتلك الشركة الأم نسبة ١٠٠% من رأس المال الصادر لشركة الجذور الراسخة للنقل والمحدودة - مملوكة لشخص واحد ("الشركة التابعة" أو "رحال" ويشار إليها مع الشركة الأم مجتمعة بـ "المجموعة"). رحال هي شركة ذات مسؤولية محدودة أسست في المملكة العربية السعودية ونشاطها هو تأجير والتجارة في السيارات الثقيلة والمعدات وقطع الغيار بموجب السجل التجاري.

فيما يلي تفاصيل الشركات الزميلة:

الاسم	النشاط الرئيسي	نسبة رأس المال %
ترانز لبيس القابضة الهندية الخاصة المحدودة	إيجار تشغيلي للسيارات	٣٠ يونيو ٢٠١٩م ٣١ ديسمبر ٢٠١٨م
يونيترانس انفوتيك خدمات الهند الخاصة المحدودة	توفير خدمات تقنية معلومات	٣٢,٩٦% ٣٢,٩٦%
		٤٩% ٤٩%

٢- أساس الأعداد

٢ - ١ بيان الالتزام

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

لا تتضمن هذه القوائم المالية الأولية الموجزة الموحدة جميع المعلومات والافصاحات المطلوبة في المجموعة الكاملة من القوائم المالية السنوية ويجب قراءتها جنباً إلى جنب مع القوائم المالية السنوية للمجموعة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨م. إضافة لذلك، فإن نتائج الفترة الأولية المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٩م قد لا تعتبر مؤشراً دقيقاً على النتائج المتوقعة للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩م.

٢ - ٢ أساس القياس

تعد هذه القوائم المالية الأولية الموجزة الموحدة طبقاً لمبدأ التكلفة التاريخية باستخدام أساس الاستحقاق المحاسبي ومبدأ الاستمرارية.

٢- أساس الإعداد (تتمة)

٢-٣ عملة التشغيل والعرض

تم عرض هذه القوائم المالية الأولية الموجزة الموحدة بالريال السعودي وهو العملة التشغيلية للمجموعة وتم تقريب الأرقام لأقرب ألف ريال سعودي ما لم يُشار إلى خلاف ذلك.

٢-٤ الأحكام والتقديرات والافتراضات المحاسبية الهامة

يتطلب إعداد القوائم المالية الأولية الموجزة الموحدة للمجموعة من الإدارة عمل أحكام وتقديرات وافتراضات تؤثر على مبالغ الإيرادات والمصروفات والموجودات والمطلوبات المصرح عنها والإفصاحات المرفقة، والإفصاح عن المطلوبات المحتملة. إلا أن عدم التأكد بشأن هذه الافتراضات والتقديرات يمكن أن يؤدي إلى نتائج قد تتطلب تعديلاً جوهرياً على القيمة الدفترية للأصل أو الالتزام التي ستتأثر في الفترات المستقبلية. إن الأحكام التي استخدمتها الإدارة في تطبيق السياسات المحاسبية للمجموعة وطرق الاحتساب والمصادر الرئيسية للتقديرات هي ذات السياسات التي طبقت في القوائم المالية الموحدة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨م باستثناء التغيرات الواردة في الإيضاح أدناه:

عقود الإيجار - خيارات التمديد والإلغاء

عند تحديد شروط عقد الإيجار، تضع الإدارة في الاعتبار جميع الحقائق والظروف التي تخلق حافزا اقتصاديا لممارسة خيار التمديد أو عدم ممارسة خيار الإلغاء. تكون خيارات التمديد (أو الفترات بعد خيارات الإلغاء) متضمنة فقط في شروط عقد الإيجار إذا كان هناك يقين معقول بأن عقد الإيجار سيتم تمديده (أو عدم إلغائه). تقوم المجموعة في بداية عقد الإيجار بتقييم ما إذا كان هناك يقين معقول بأن خيار التمديد ستم ممارسته في حال وجود حدث جوهري أو تغيير جوهري في الظروف مع وجود السيطرة.

٣- التغييرات في السياسات المحاسبية للمجموعة

تتوافق السياسات المحاسبية وطرق الاحتساب المطبقة في إعداد القوائم المالية الأولية الموجزة الموحدة مع تلك المتبعة في إعداد القوائم المالية السنوية للمجموعة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨م فيما عدا تطبيق المعايير الجديدة التي تدخل حيز التنفيذ في ١ يناير ٢٠١٩م. لم تقم المجموعة بالتطبيق المبكر لأي معايير أخرى أو تفسيرات أو تعديلات صدرت ولكن لم تدخل حيز التنفيذ.

تُطبق المجموعة (للمرة الأولى) المعيار الدولي للتقرير المالي (١٦) "عقود الإيجار". كما هو مطلوب بموجب معيار المحاسبة الدولي (٣٤)، تم الإفصاح عن طبيعة وتأثير هذه التغييرات أدناه.

يتم تطبيق العديد من التعديلات والتفسيرات الأخرى لأول مرة في ٢٠١٩م، ولكن ليس لها تأثير أو لا تنطبق على القوائم المالية الأولية الموجزة الموحدة للمجموعة.

٣- ١ المعيار الدولي للتقرير المالي (١٦) "عقود الإيجار"

يحل المعيار الدولي للتقرير المالي (١٦) محل معيار المحاسبة الدولي (١٧) - "عقود الإيجار"، والتفسير (٤) الصادر عن لجنة تفسير المعايير الدولية للتقرير المالي بخصوص "فيما إذا كان الترتيب ينطوي على عقد إيجار"، والتفسير (١٥) الصادر عن لجنة التفسيرات الدائمة - بخصوص "عقود الإيجار التشغيلي - الحوافز"، والتفسير (٢٧) الصادر عن لجنة التفسيرات الدائمة - بخصوص "تقييم جوهر المعاملات التي تنطوي على شكل قانوني لعقد الإيجار". يحدد المعيار مبادئ الاعتراف والقياس والعرض والإفصاح لعقود الإيجار ويتطلب من المستأجرين المحاسبة على جميع عقود الإيجار بموجب نموذج منفرد داخل قائمة المركز المالي.

٣- التغييرات في السياسات المحاسبية للمجموعة (تتمة)

٣ - ١ المعيار الدولي للتقرير المالي (١٦) "عقود الإيجار" (تتمة)

تظل محاسبة المؤجر بموجب المعيار الدولي للتقرير المالي (١٦) كما هي دون تغيير يذكر عن المحاسبة بموجب معيار المحاسبة الدولي (١٧). يستمر المستأجرون في تصنيف عقود الإيجار إما كعقود إيجار تشغيلي أو تمويلي باستخدام نفس مبدأ التصنيف في معيار المحاسبة الدولي (١٧). ليس للمعيار الدولي للتقرير المالي (١٦) تأثير على عقود الإيجار حيثما تكون المجموعة هي المؤجر.

تطبق المجموعة المعيار الدولي للتقرير المالي (١٦) باستخدام طريقة الأثر الرجعي المعدل للتطبيق في تاريخ التطبيق الأولي وهو ١ يناير ٢٠١٩م. بموجب تلك الطريقة، يتم تطبيق المعيار بأثر رجعي مع التأثير التراكمي للتطبيق الأولي للمعيار المعترف به في تاريخ التطبيق الأولي، إن وجد. نتيجة لذلك، فإن بيانات المقارنة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨م غير معدلة. اختارت المجموعة استخدام الوسائل العملية للتحويل والتي تسمح للمعيار أن يتم تطبيقه فقط على العقود التي سبق تحديدها كعقود إيجار تطبق معيار المحاسبة الدولي (١٧) وتفسير لجنة تفسير المعايير الدولية للتقرير المالي للمعيار الدولي للتقرير المالي (٤) في تاريخ التطبيق الأولي. اختارت المجموعة استخدام إعفاءات الاعتراف لعقود الإيجار ذات، في تاريخ بدء الإيجار، مدة إيجار لـ ١٢ شهر أو أقل ولا تنطوي على خيار الشراء ("عقود إيجار قصيرة الأجل") وعقود إيجار بها أصل أساسي منخفض القيمة ("موجودات منخفضة القيمة").

٣ - ٢ طبيعة تأثير تطبيق المعيار الدولي للتقرير المالي (١٦)

فيما يلي تأثير تطبيق المعيار الدولي للتقرير المالي (١٦) كما في ١ يناير ٢٠١٩م (زيادة / نقص):

١ يناير ٢٠١٩م

	الموجودات
١٣,٢٩١	موجودات حق الاستخدام
(١,٧٩٠)	مبالغ مدفوعة مقدماً
<hr/>	
١١,٥٠١	مجموع الموجودات
١١,٥٠١	المطلوبات
<hr/>	
-	التزامات عقود إيجار
<hr/>	
-	مجموع التعديلات على حقوق الملكية

لدى المجموعة عقود إيجار لمكاتب ومواقع عديدة. قبل تطبيق المعيار الدولي للتقرير المالي (١٦)، قامت المجموعة بتصنيف كل عقد من عقود الإيجار (كمستأجر) في بداية العقد كعقد إيجار تشغيلي. في عقود الإيجار التشغيلي، تم تسجيل دفعات الإيجار كمصروف إيجار في قائمة الربح أو الخسارة على أساس القسط الثابت طوال مدة عقد الإيجار. وتم تسجيل أي إيجار مدفوع مسبقاً وإيجار مستحق الدفع تحت بند "مبالغ مدفوعة مقدماً وذمم مدينة تجارية وذمم مدينة أخرى" على التوالي.

٣- التغييرات في السياسات المحاسبية للمجموعة (تتمة)

٣ - ٢ تأثير تطبيق المعيار الدولي للتقرير المالي (١٦) (تتمة)

عند تطبيق المعيار الدولي للتقرير المالي (١٦)، اعترفت المجموعة بموجودات حق الاستخدام والتزامات عقود الإيجار لتلك العقود التي سبق تصنيفها كعقود إيجار تشغيلي، باستثناء عقود الإيجار قصيرة الأجل وعقود الإيجار ذات الموجودات منخفضة القيمة. تم الاعتراف بموجودات حق الاستخدام على أساس المبلغ المساوي للتزامات عقود الإيجار المعدلة مقابل أي دفعات إيجار مدفوعة مسبقاً ومستحقة الدفع والتي سبق الاعتراف بها. تم الاعتراف بالتزامات عقود الإيجار على أساس القيمة الحالية لدفعات الإيجار المتبقية والمخصومة باستخدام معدل الاقتراض المتزايد في تاريخ التطبيق الأولي. كان المتوسط المرجح لمعدل الاقتراض المتزايد للمستأجر المطبق على التزامات عقود الإيجار في ١ يناير ٢٠١٩م هو ٤,٢%.

قامت المجموعة باستخدام الوسائل العملية لتطبيق المعيار الدولي للتقرير المالي (١٦) على تلك العقود التي سبق تصنيفها بموجب معيار المحاسبة الدولي (١٧) وتفسير لجنة تفسير المعايير الدولية للتقرير المالي للمعيار الدولي للتقرير المالي (٤). عند تطبيق المعيار الدولي للتقرير المالي (١٦)، قامت المجموعة بتطبيق الوسائل العملية التالية:

- استخدام معدل خصم واحد على محفظة عقود إيجار ذات خصائص متشابهة إلى حد معقول.
- المحاسبة عن عقود الإيجار التشغيلي وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي (١٧) كعقد إيجار قصير الأجل مع فترة عقد الإيجار المتبقية أقل من ١٢ شهر كما في ١ يناير ٢٠١٩م،
- استثناء التكاليف المباشرة الأولية من قياس موجودات حق الاستخدام في تاريخ التطبيق الأولي،
- استخدام التقدير في تحديد مدة عقد الإيجار بالنسبة للعقود التي تتضمن خيارات تمديد أو إنهاء للعقد،
- خيار، وفقاً لفئة الأصل الأساسي، عدم فصل المكونات غير الإيجارية عن المكونات الإيجارية، وبدلاً من ذلك احتساب كل مكون إيجاري وأي مكونات غير إيجارية ذات علاقة كمكون إيجاري منفرد.

٣-٣ ملخص السياسات المحاسبية الجديدة

فيما يلي السياسات المحاسبية الجديدة للشركة وفقاً لتطبيق المعيار الدولي للتقرير المالي (١٦) والذي تم تطبيقه من تاريخ التطبيق الأولي:

موجودات حق الاستخدام

تقوم المجموعة بإدراج الموجودات حق الاستخدام في تاريخ بداية عقد الإيجار (أي التاريخ الذي أصبح فيه الأصل الأساسي جاهزاً للاستعمال). يتم قياس الموجودات حق الاستخدام بالتكلفة ناقصاً أي استهلاك متراكم وخسائر انخفاض في القيمة، وتعديلها بأي إعادة قياس للالتزامات عقود الإيجار. تتضمن تكلفة الموجودات حق الاستخدام مبلغ التزامات عقود الإيجار المسجلة والتكاليف المباشرة الأولية المتكبدة ودفعات الإيجار المنفذة في أو قبل تاريخ بداية العقد ناقصاً أي حوافز إيجار مستلمة. ويتم استهلاك الموجودات حق الاستخدام على أساس القسط الثابت أو العمر الإنتاجي التقديري - أيهما أقصر - في نهاية مدة العقد إذا كانت المجموعة على يقين بأن ملكية الأصل المؤجر ستؤول في نهاية العقد إليها. تخضع الموجودات حق الاستخدام لانخفاض القيمة.

مطلوبات الإيجار

في تاريخ بدء عقد الإيجار، تقوم المجموعة بتسجيل التزامات الإيجار المقاسة بالقيمة الحالية لمدفوعات الإيجار التي تتم على مدى مدة عقد الإيجار. تتضمن مدفوعات الإيجار مدفوعات ثابتة (بما فيها دفعات ثابتة في جوهرها) ناقصاً أي حوافز إيجار قابلة للاستلام ومدفوعات الإيجار المتغيرة التي تعتمد على مؤشر أو معدل والمبالغ المتوقعة دفعها بموجب ضمانات القيمة المتبقية. تتضمن مدفوعات الإيجار ثمن ممارسة خيار الشراء عندما يكون هناك تيقن معقول بأن المجموعة ستمارسه ومدفوعات غرامات إلغاء عقد الإيجار في حال كانت شروط الإيجار تنص على ممارسة المجموعة لخيار الإلغاء. بالنسبة لمدفوعات الإيجار المتغيرة التي لا تعتمد على مؤشر أو معدل، فإنها تسجل كمصروف في الفترة التي يتم الدفع خلالها.

٣- التغييرات في السياسات المحاسبية للمجموعة (تتمة)

٣-٣ ملخص السياسات المحاسبية الجديدة (تتمة)

وفي سياق احتساب القيمة الحالية لدفعات الإيجار، تستخدم المجموعة معدل الاقتراض المتزايد في تاريخ بداية عقد الإيجار إذا ما كان معدل الفائدة ضمن عقد الإيجار غير قابل للتحديد بشكل فوري. بعد تاريخ بداية العقد، يتم زيادة مبلغ التزامات عقود الإيجار ليعكس تثبيت الفائدة ويتم خفض المبلغ بدفعات الإيجار المنفذة. إضافة إلى ذلك، يتم إعادة قياس القيمة الدفترية لالتزامات الإيجار إذا ما كان هناك تعديل أو تغيير في مدة العقد أو تغيير في دفعات الإيجار الثابتة في جوهرها أو تغيير في التقييم لشراء الأصل الأساسي.

عقود الإيجار قصيرة الأجل وعقود إيجار ذات موجودات منخفضة القيمة

عقود الإيجار قصيرة الأجل هي عقود بمدة إيجار ١٢ شهر أو أقل. الموجودات منخفضة القيمة هي البنود التي لا تفي بحدود الرسملة الخاصة بالمجموعة وتعتبر غير جوهرية لقائمة المركز المالي بالمجموعة ككل. يتم الاعتراف بمدفوعات عقود الإيجار قصيرة الأجل وعقود الإيجار ذات الموجودات منخفضة القيمة على أساس القسط الثابت في قائمة الربح أو الخسارة الأولية الموجزة الموحدة.

٤- الزكاة

كانت الحركة في مخصص الزكاة للفترة / للسنة على النحو التالي:

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٩م	السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨م
٦,٤٦٣	١٠,٤٣٧
٢,٦٣١	٥,٠٧٤
(٥,٠٤٨)	(٩,٠٤٨)
<u>٤,٠٤٦</u>	<u>٦,٤٦٣</u>
في بداية الفترة / السنة	
مخصص خلال الفترة / السنة	
مدفوع خلال الفترة / السنة	
في نهاية الفترة / السنة	

وضع الربط الزكوي

الشركة الأم

قامت الشركة الأم بتقديم الإقرارات الزكوية لجميع السنوات حتى السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨م. تم الانتهاء من جميع إجراءات الربط مع الهيئة العامة للزكاة والدخل ("الهيئة") حتى نهاية السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٢م. والربط للسنوات المالية من ٢٠١٣م حتى ٢٠١٨م ما زالت قيد التنفيذ.

الشركة التابعة - شركة الجذور الراسخة للنقلات المحدودة

قامت الشركة التابعة بتقديم الإقرارات الزكوية حتى السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨م. لا يزال الربط للسنوات المالية من ٢٠١٢م إلى ٢٠١٨م قيد التنفيذ.

٥- ربحية السهم

يتم احتساب ربحية السهم بقسمة الربح للفترة العائد لحملة الأسهم العادية للشركة الأم على المتوسط المرجح لعدد الأسهم العادية القائمة خلال الفترة. لا ينطبق احتساب الربحية المخفضة للسهم على المجموعة. لم يتم عرض احتساب ربحية السهم المستقلة من العمليات المستمرة بسبب عدم وجود عمليات متوقفة خلال الفترة.

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو		لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو		
٢٠١٩م	٢٠١٨م	٢٠١٩م	٢٠١٨م	
٨٥,٠٨١	٨٠,٤٢٤	٤٣,٤٧٧	٤٠,٨٣١	الربح العائد لحملة الأسهم العادية للشركة الأم (ريال سعودي بالآلاف)
٧١,١٦٧	٧١,١٦٧	٧١,١٦٧	٧١,١٦٧	المتوسط المرجح لعدد الأسهم العادية لربحية السهم الأساسية والمخفضة (ريال سعودي بالآلاف)
١,٢٠	١,١٣	٠,٦١	٠,٥٧	ربحية السهم (بالريال السعودي)

٦- ممتلكات ومعدات

السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨م			لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٩م			
ريال سعودي بالآلاف	ريال سعودي بالآلاف	ريال سعودي بالآلاف	ريال سعودي بالآلاف	ريال سعودي بالآلاف	ريال سعودي بالآلاف	
المجموع	أخرى	سيارات	المجموع	أخرى	سيارات	
١,٢٨٩,٠٨٧	٩٧,٤٩٧	١,١٩١,٥٩٠	١,٢٠٧,٨٩٨	٩٥,٥٧٧	١,١١٢,٣٢١	صافي القيمة الدفترية الافتتاحية
٥٠٧,١٩٦	٤,٤٢٢	٥٠٢,٧٧٤	٢٧١,١٩١	٣٢,٩٤٥	٢٣٨,٢٤٦	إضافات خلال الفترة / السنة
(١٣٤,٧٨٥)	-	(١٣٤,٧٨٥)	(٥٥,٢٥٦)	-	(٥٥,٢٥٦)	تحويل سيارات إلى مخزون
(٤٥٣,٦٠٠)	(٦,٣٤٢)	(٤٤٧,٢٥٨)	(٢٢٥,١٣٨)	(٣,٥٢٩)	(٢٢١,٦٠٩)	استهلاك للفترة / السنة
١,٢٠٧,٨٩٨	٩٥,٥٧٧	١,١١٢,٣٢١	١,١٩٨,٦٩٥	١٢٤,٩٩٣	١,٠٧٣,٧٠٢	صافي القيمة الدفترية الختامية

٧- موجودات حق الاستخدام والتزامات عقود الإيجار

التزامات عقود إيجار ريال سعودي بالآلاف	موجودات حق الاستخدام ريال سعودي بالآلاف	
١١,٥٠١	١٣,٢٩١	كما في ١ يناير ٢٠١٩م
٦,١٢٢	٦,١٢٢	إضافات خلال الفترة
-	(١,٩٥٥)	مصروف استهلاك
٣٠٢	-	مصروف فائدة
(١,٥١٢)	-	مدفوعات
<u>١٦,٤١٣</u>	<u>١٧,٤٥٨</u>	كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٩م

٨- رأس المال

كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٩م، بلغ رأسمال الشركة الأم مبلغ ٧١١,٦٧ مليون ريال سعودي (٣١ ديسمبر ٢٠١٨م: ٧١١,٦٧ مليون ريال سعودي) حيث يتكون من ٧١,١٦٧ مليون سهم (٣١ ديسمبر ٢٠١٨م: ٧١,١٦٧ مليون سهم) مدفوع بالكامل بقيمة ١٠ ريال سعودي للسهم الواحد.

اقترح مجلس الإدارة في اجتماعه المنعقد بتاريخ ٣١ يناير ٢٠١٨م توزيعات أرباح نقدية نهائية بمبلغ ١٠٦,٧٥ مليون ريال سعودي (تمثل ١,٥ ريال سعودي للسهم) للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧م. وافق المساهمون في اجتماع الجمعية العمومية بتاريخ ٣٠ أبريل ٢٠١٨م على اقتراح المجلس وأصدروا توزيعات أرباح نهائية.

اقترح مجلس الإدارة في اجتماعه المنعقد بتاريخ ٣١ يناير ٢٠١٩م توزيعات أرباح نقدية نهائية بمبلغ ١٠٦,٧٥ مليون ريال سعودي (تمثل ١,٥ ريال سعودي للسهم) للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨م. اعتمد المساهمون في اجتماعهم بتاريخ ١٨ أبريل ٢٠١٩م اقتراح مجلس الإدارة واعتمدوا إصدار توزيعات أرباح نهائية.

٩- قروض بنكية

٣١ ديسمبر ٢٠١٨م ريال سعودي بالآلاف	٣٠ يونيو ٢٠١٩م ريال سعودي بالآلاف	
١٠٥,٤٦١	١٠٣,٢٣٠	اتفاقيات بيع مرابحة/ تورق
(٨٩,٦١٠)	(٨٨,٩٨٣)	ناقص: الجزء المتداول من اتفاقيات بيع مرابحة/ تورق
<u>١٥,٨٥١</u>	<u>١٤,٢٤٧</u>	الجزء غير المتداول

تتكون القروض البنكية طويلة الأجل للمجموعة من تسهيلات بموجب منتجات تمويل إسلامي تتضمن ترتيبات مرابحة مع بنوك تجارية في المملكة العربية السعودية. يترتب على مثل هذه القروض رسوم تمويل وفقاً للأسعار السائدة في السوق في تاريخ إبرام عقود القروض. وهذه القروض مضمونة بواسطة سندات لأمر تستحق عند الطلب. تتضمن اتفاقيات القروض تعهدات تنص - من بين أمور أخرى - على الاحتفاظ بنسب مالية محددة. إن الأقساط التي تستحق خلال ١٢ شهراً من تاريخ قائمة المركز المالي الأولية الموجزة الموحدة تم عرضها كمطلوبات متداولة في قائمة المركز المالي الأولية الموجزة الموحدة. إن القروض البنكية مستحقة على أقساط شهرية متغيرة على أن يتم سداد القسط الأخير في ٢٠ ديسمبر ٢٠٢٠م.

١٠- معاملات مع جهات ذات علاقة وأرصدها

تمثل الجهات ذات العلاقة المساهمين الرئيسيين وأعضاء مجلس الإدارة وكبار موظفي الإدارة في المجموعة والمنشآت التي تمارس على هذه الجهات سيطرة مشتركة أو نفوذاً جوهرياً. يتم تنفيذ المعاملات مع الجهات ذات العلاقة بشروط مماثلة لتلك الشروط السائدة في المعاملات التجارية.

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة الموحدة (غير مراجعة) (تتمة)
في ٣٠ يونيو ٢٠١٩م

١٠- معاملات مع جهات ذات علاقة وأرصدها

أ) فيما يلي المعاملات الجوهرية والمبالغ المتعلقة بها:

مبالغ المعاملات		مبالغ المعاملات		طبيعة المعاملات	طبيعة العلاقة	الجهة ذات العلاقة
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٨م ريال سعودي بالآلاف	لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٩م ريال سعودي بالآلاف	لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٨م ريال سعودي بالآلاف	لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٩م ريال سعودي بالآلاف			
-	٣١	-	٧	إيجار سيارات	مساهم	مجموعة الزاهد (إيضاح ب)
٢٨٣	-	١٥١	-	خدمات مستلمة	جهة ذات علاقة أخرى	مؤسسة عبدالاله عبدالله الزاهد التجارية
٦,٤٣٠	-	٢,٦٥٣	-	بيع سيارات مستعملة		
٢,٣٣٩	٣,٠٠٦	١,٠٤٦	١,٦٨٢	منافع قصيرة الأجل	موظفون	كبار موظفي الإدارة
٢٠٠	٣١٧	١٠٠	١٥٩	منافع طويلة الأجل		
٩٠٠	٢,١١٣	٤٥٠	١,١٠٧	مكافأة مجلس الإدارة		

١٠. معاملات مع جهات ذات علاقة وأرصدها (تتمة)

(ب) يمثل المستحق من جهة ذات علاقة كما اعتباراً من نهاية الفترة/السنة كما يلي:

٣٠ يونيو ٢٠١٩م	٣١ ديسمبر ٢٠١٨م
ريال سعودي	ريال سعودي
بالآلاف	بالآلاف
٦٤	٨٥
مجموعة الزاهد (المضمنة في صافي الذمم المدينة التجارية)	

١١. ارتباطات والتزامات طارئة

كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٩م، لدى المجموعة خطابات ضمان قائمة بمبلغ ٩,٦ مليون ريال سعودي (٣١ ديسمبر ٢٠١٨م: ٦,٢ مليون ريال سعودي) صادرة من بنوك في المملكة العربية السعودية نيابةً عن المجموعة ضمن دورة الأعمال الاعتيادية.

١٢. المعلومات القطاعية

لدى المجموعة ثلاثة قطاعات مُعدة للتقارير - كما هو مبين أدناه - تمثل وحدات أعمال استراتيجية للمجموعة. تقدم وحدات الأعمال الاستراتيجية منتجات وخدمات مختلفة ويتم إدارتها بشكل منفصل لكونها تتطلب استراتيجيات تسويقية مختلفة. بالنسبة لكل وحدة أعمال استراتيجية تقوم الإدارة العليا للمجموعة بمراجعة تقارير الإدارة الداخلية على أساس كل ثلاثة أشهر على الأقل. يصف الملخص التالي عمليات كل قطاع من قطاعات المجموعة:

- قطاع الإيجار - يمثل السيارات المؤجرة للعملاء بموجب ترتيبات إيجار متوسطة إلى طويلة الأجل.
- قطاع التأجير - يمثل السيارات المؤجرة للعملاء بموجب ترتيبات إيجار قصيرة الأجل.
- أخرى - تمثل المخزون والموجودات والمطلوبات الأخرى والإيرادات والمصروفات لتلك البنود غير المصنفة ضمن قطاعات الإيجار والتأجير.

لم يتم تجميع قطاعات التشغيل لتكوين قطاعات التشغيل أعلاه.

تتضمن نتائج القطاعات التي يتم إعداد التقارير عنها ورفعها إلى الإدارة العليا (رئيس مجلس الإدارة، الرئيس التنفيذي للمجموعة، ومسؤول العمليات الأول والمسؤول المالي الأول للمجموعة) تلك البنود العائدة مباشرةً إلى قطاع ما وتلك النتائج التي تستند إلى أساس معقول.

الشركة المتحدة الدولية للمواصلات
(شركة مساهمة سعودية) وشركتها التابعة

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة الموحدة (غير مراجعة) (تتمة)
في ٣٠ يونيو ٢٠١٩م

١٢- المعلومات القطاعية (تتمة)

فيما يلي المعلومات المتعلقة بنتائج كل قطاع من القطاعات أدناه. يتم قياس الأداء استناداً إلى إيرادات القطاعات بالشكل الوارد في التقارير الداخلية للإدارة التي تُراجع من قبل الإدارة العليا. لم يتم رفع تقارير حول الإيرادات من القطاعات خلال الفترة. يمثل الجدول التالي معلومات القطاعات لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٩م:

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية

التفاصيل	إيجار	تأجير	أخرى	المجموع
	لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في	لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في	لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في	لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في
	٣٠ يونيو ٢٠١٩م	٣٠ يونيو ٢٠١٨م	٣٠ يونيو ٢٠١٩م	٣٠ يونيو ٢٠١٨م
	ريال سعودي بالآلاف	ريال سعودي بالآلاف	ريال سعودي بالآلاف	ريال سعودي بالآلاف
إيرادات - عملاء خارجيين	١٢٦,٩٠٢	١٣٩,٨٨٦	٦٢,٢٩٠	٢٥٤,٤٦٩
استهلاك واطفاء	(٧٩,٩٧٩)	(٨٦,٤٩٩)	-	(١١٢,٦٠٨)
ربح القطاع	٤٦,٩٢٣	٥٣,٣٨٧	٦٢,٢٩٠	١٤١,٨٦١

الإيرادات / (المصروفات) غير الموزعة:

تكلفة الإيرادات	(٦٨,١٧٨)	(٧٥,٣٤٩)
إيرادات تشغيلية أخرى، صافي	٣٩١	١,٨٤٣
مصاريف بيع وتسويق	(١٠,٥٩٠)	(١٠,٤٧٥)
مصاريف عمومية وإدارية	(١٧,٢٢٨)	(١٠,٦١٠)
تكاليف تمويل، صافي	(١,٤٤٤)	(١,٩٦٨)
حصة من نتائج شركات زميلة	١١	(٧)
الربح قبل الزكاة	٤٤,٨٢٣	٤٢,٥٣٢

الشركة المتحدة الدولية للمواصلات
(شركة مساهمة سعودية) وشركتها التابعة

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة الموحدة (غير مراجعة) (تتمة)
في ٣٠ يونيو ٢٠١٩م

١٢- المعلومات القطاعية (تتمة)

لفترة الستة أشهر المنتهية								التفاصيل
المجموع		أخرى		تأجير		إيجار		
٣٠ يونيو ٢٠١٨م	٣٠ يونيو ٢٠١٩م	٣٠ يونيو ٢٠١٨م	٣٠ يونيو ٢٠١٩م	٣٠ يونيو ٢٠١٨م	٣٠ يونيو ٢٠١٩م	٣٠ يونيو ٢٠١٨م	٣٠ يونيو ٢٠١٩م	
ريال سعودي بالآلاف	ريال سعودي بالآلاف	ريال سعودي بالآلاف	ريال سعودي بالآلاف	ريال سعودي بالآلاف	ريال سعودي بالآلاف	ريال سعودي بالآلاف	ريال سعودي بالآلاف	
٥٢٠,٩١٦	٥١٣,٨٧٧	١٣٥,٠٠٥	١٢٤,٧٨٦	١٠٦,٥٥٧	١٣٠,٧١٢	٢٧٩,٣٥٤	٢٥٨,٣٧٩	إيرادات - عملاء خارجيين
(٢٢٦,٦٣٣)	(٢٢٧,٢٥٠)	-	-	(٥١,٥٣١)	(٦٢,٦٩٧)	(١٧٥,١٠٢)	(١٦٤,٥٥٣)	استهلاك واطفاء
٢٩٤,٢٨٣	٢٨٦,٦٢٧	١٣٥,٠٠٥	١٢٤,٧٨٦	٥٥,٠٢٦	٦٨,٠١٥	١٠٤,٢٥٢	٩٣,٨٢٦	ربح القطاع

الإيرادات / (المصروفات) غير الموزعة:

(١٦٥,٦٤٩)	(١٤١,٤٠٥)							تكلفة الإيرادات
٢,٦٢٤	٨٣٧							إيرادات تشغيلية أخرى، صافي
(١٩,٥٦٠)	(٢١,٥٦٩)							مصاريف بيع وتسويق
(٢٣,٨٢٥)	(٣٤,٣٨٨)							مصاريف عمومية وإدارية
(٣,٩٥٢)	(٢,٣٧٦)							تكاليف تمويل، صافي
٧٣	(١٤)							حصة من نتائج شركات زميلة
٨٣,٩٩٤	٨٧,٧١٢							الربح قبل الزكاة

فيما يلي تفاصيل موجودات ومطلوبات القطاعات:

المجموع	غير موزع		موزع		التفاصيل
	أخرى	المجموع	تأجير	إيجار	
ريال سعودي بالآلاف	ريال سعودي بالآلاف	ريال سعودي بالآلاف	ريال سعودي بالآلاف	ريال سعودي بالآلاف	
١,٤٣٧,٢٠٥	٣٦٣,٤٩٩	٣٢٥,٧٣١	٧٤٧,٩٧٥		٣٠ يونيو ٢٠١٩م
٣٣٢,٥١٩	٣٣٢,٥١٩	-	-		موجودات القطاعات
					مطلوبات القطاعات
١,٤٣٦,٣٨٤	٣٢٤,٠٥٩	٣٢٠,٤١٦	٧٩١,٩٠٩		٣١ ديسمبر ٢٠١٨م
٣١٠,٠٢٩	٣١٠,٠٢٩	-	-		موجودات القطاعات
					مطلوبات القطاعات

١٣- القيم العادلة للموجودات والمطلوبات

القيمة العادلة هي الثمن الذي يمكن مبادلة أصل أو سداد التزام ما بين طرفين بمعرفتهما وملء إرادتهما في معاملة تتم على أساس نظامي ما بين أطراف السوق الرئيسية في تاريخ القياس. يستند قياس القيمة العادلة إلى الافتراض بأن بيع الأصل أو تحويل الالتزام سيتم إما:

- من خلال السوق الرئيسية للأصل أو الالتزام، أو
 - من خلال السوق الأكثر منفعة للأصل أو الالتزام في ظل غياب السوق الرئيسية.
- يجب أن تكون السوق الرئيسية أو الأكثر منفعة متاحة أمام المجموعة للوصول إليها.

يتم قياس القيمة العادلة للأصل أو الالتزام باستعمال الافتراضات التي يستخدمها أطراف السوق عند تسعير الأصل أو الالتزام على افتراض أن أطراف السوق يعملون بما يحقق أفضل مصالح اقتصادية لهم. يأخذ قياس القيمة العادلة للأصل غير المالي في الحسبان قدرة أطراف السوق على تحقيق منافع اقتصادية باستخدام الأصل فيما يحقق أفضل منفعة منه أو يبيعه إلى طرف آخر من أطراف السوق لاستخدامه فيما يحقق أفضل منفعة منه.

جميع الموجودات والمطلوبات التي يتم من أجلها قياس القيمة العادلة أو الإفصاح عنها في القوائم المالية تصنف في نطاق الهيكل الهرمي للقيم العادلة المبين أدناه استناداً إلى معطيات المستوى الأدنى الذي يعتبر جوهرياً لقياس القيمة العادلة ككل:

- المستوى الأول: الأسعار المتداولة (غير معدلة) في الأسواق النشطة لذات الموجودات أو المطلوبات.
- المستوى الثاني: أساليب تقييم أخرى يكون فيها الحد الأدنى من المعطيات الجوهرية ملحوظة بصورة مباشرة أو غير مباشرة لقياس القيمة العادلة.
- المستوى الثالث: أساليب تقييم أخرى يكون فيها الحد الأدنى من المعطيات الجوهرية غير ملحوظة لقياس القيمة العادلة بموجب المعايير الدولية للتقرير المالي.

وفيما إذا كانت المدخلات المستخدمة لقياس القيمة العادلة للأصل أو الالتزام تقع ضمن مستويات مختلفة من الهيكل الهرمي للقيم العادلة، فيتم عندئذٍ تصنيف قياس القيمة العادلة بكاملها في نفس المستوى في الهيكل الهرمي للقيم العادلة من حيث المستوى الأدنى للمدخلات الجوهرية بالنسبة لكامل القياس.

تقوم المجموعة بتسجيل التغيرات بين مستويات الهيكل الهرمي للقيم العادلة في نهاية فترة التقرير المالي التي تحدث فيها هذه التغيرات.

كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٩م و٣١ ديسمبر ٢٠١٨م يتم تقدير القيم العادلة للأدوات المالية للمجموعة قريباً من قيمها الدفترية وتصنف ضمن المستوى الثاني للهيكل الهرمي للقيم العادلة. لم يتم تطبيق مدخلات جوهرية في تقييم الذمم المدينة التجارية كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٩م و٣١ ديسمبر ٢٠١٨م.

يتم تحديد القيم العادلة للقروض في المجموعة باستخدام طريقة التدفقات النقدية المخصومة باستخدام معدل الخصم الذي يعكس معدل الافتراض في نهاية فترة التقرير المالي. كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٩م و٣١ ديسمبر ٢٠١٨م، لا تختلف القيم الدفترية للقروض جوهرياً عن قيمها العادلة المحسوبة.

خلال الفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٩م، لم تكن هناك تنقلات بين المستويات.

١٤- الموافقة على القوائم المالية الأولية الموجزة الموحدة

تم اعتماد القوائم المالية الأولية الموجزة الموحدة غير المراجعة من قبل مجلس الإدارة بتاريخ ١٨ يوليو ٢٠١٩م (الموافق ١٥ ذو القعدة ١٤٤٠هـ).