

الشركة المتحدة الدولية للمواصلات
(شركة مساهمة سعودية) وشركاتها التابعة

القوائم المالية الأولية الموحدة (غير المراجعة)
لفترتي الثلاثة والتسعة أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٥ م

هاتف: +٩٦٦ ١٢ ٢٢١ ٨٤٠٠
فاكس: +٩٦٦ ١٢ ٢٢١ ٨٥٧٥

WWW.EY.COM

إرنست و يونغ و شركاهم (محاسبون قانونيون)
الدور الثالث عشر - برج طريق الملك
صندوق بريد ١٩٩٤
طريق الملك عبد العزيز (طريق الملك)
جدة ٢١٤٤١
المملكة العربية السعودية
رقم التسجيل ٤٥

EY
لبنّي عالمياً
أفضل للعمل

تقرير فحص محدود حول القوائم المالية الأولية الموحدة إلى المساهمين في الشركة المتحدة الدولية للمواصلات (شركة مساهمة سعودية)

نطاق الفحص

لقد فحصنا قائمة المركز المالي الموحدة المرفقة للشركة المتحدة الدولية للمواصلات - شركة مساهمة سعودية - ("الشركة الأم") أو ("الشركة") وشركاتها التابعة ("المجموعة") كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٥م وقائمة الدخل الموحدة لفترتي الثلاثة أشهر والتسعة أشهر المنتهيتين في ذلك التاريخ وقائمة التدفقات النقدية الموحدة والتغيرات في حقوق المساهمين لفترة التسعة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ. إن هذه القوائم المالية الأولية الموحدة من مسنولية إدارة المجموعة وقد تم إعدادها من قبلهم وقدمت لنا مع كافة المعلومات والبيانات التي طلبناها. تم فحصنا المحدود وفقاً لمعيار فحص التقارير المالية الأولية الصادر عن الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين. يقتصر الفحص المحدود بصفة أساسية على الإجراءات التحليلية المطبقة على المعلومات المالية، والاستفسار من موظفي الشركة حول الأمور المالية والمحاسبية. أن الفحص المحدود أقل نطاقاً من المراجعة وفقاً لمعايير المراجعة المتعارف عليها والتي هدفها إبداء الرأي حول القوائم المالية ككل. وبالتالي، فإننا لا نبدي مثل هذا الرأي.

نتيجة الفحص

بناءً على الفحص المحدود الذي قمنا به، لم يتبين لنا وجود أية تعديلات جوهرية يجب إدخالها على القوائم المالية الأولية الموحدة المرفقة لتتوافق مع معايير المحاسبة المتعارف عليها في المملكة العربية السعودية.

عن إرنست و يونغ



أحمد إبراهيم رضا

محاسب قانوني

ترخيص رقم ٣٥٦



٦ محرم ١٤٣٧ هـ

١٩ أكتوبر ٢٠١٥م

جدة

TNM/٣٥٨/١٥

الشركة المتحدة الدولية للمواصلات
(شركة مساهمة سعودية) وشركاتها التابعة
قائمة المركز المالي الأولية الموحدة (غير مراجعة)
كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٥ م

٢٠١٤ م	٢٠١٥ م	إيضاح	الموجودات
ريال سعودي	ريال سعودي		موجودات متداولة
٧٤,٩٢١,٢١٣	٢٣,٢٤٠,٢١٠		أرصدة بنكية ونقد
١٢١,٥٤٣,١٠٧	١٣٢,٣١٣,٤٢٩		ذمم مدينة تجارية ، صافي
٩٤,٧٩٠,٢٣٦	٢٦,٣٢١,٢٧٣		مبالغ مدفوعة مقدما وذمم مدينة أخرى
٥,١٨١,٧٢٢	٥,٤٨٨,٠٦٥		مخزون
٢٩٦,٤٣٦,٢٧٨	١٨٧,٣٦٢,٩٧٧		مجموع الموجودات المتداولة
			موجودات غير متداولة
٢٨,٤٨٨,٩٦٣	٢٥,٣٠٩,٨٨٢		استثمار في شركة زميلة
١,٢٣٥,٧٢٨,١١٩	١,٤٩٧,٧٩٦,٤٢٠		ممتلكات ومعدات
١,٢٦٤,٢١٧,٠٨٢	١,٥٢٣,١٠٦,٣٠٢		مجموع الموجودات غير المتداولة
١,٥٦٠,٦٥٣,٣٦٠	١,٧١٠,٤٦٩,٢٧٩		مجموع الموجودات
			المطلوبات وحقوق الملكية
			مطلوبات متداولة
٣٨١,٣٦٤,٨٥٥	٣٨٤,١٣٣,٠٦٧	٣	الجزء المتداول من قروض بنكية طويلة الأجل
٨٨,٥٢٢,٣٠٧	٩٦,٠٢٨,٧٨٥		ذمم دائنة
٢٦,٤٧٧,١٦٠	٣٦,٧٥٤,٦٩٥		مصرفات مستحقة ومطلوبات أخرى
٥,٣٣٩,٢٢٤	٥,٣٩٨,٧٩٠		الزكاة وضريبة الدخل المستحقة
٥٠١,٧٠٣,٥٤٦	٥٢٢,٣١٥,٣٣٧		مجموع المطلوبات المتداولة
			مطلوبات غير متداولة
٢٨٢,٧٦٣,٩٩٩	٢٩٧,٩٤٧,٣٤٤	٣	الجزء غير المتداول من قروض بنكية طويلة الأجل
٣١,١٥٢,٢٦٣	٣٤,٣٧٦,٧٢٢		مكافأة نهاية الخدمة للموظفين
٣١٣,٩١٦,٢٦٢	٣٣٢,٣٢٤,٠٦٦		مجموع المطلوبات غير المتداولة
٨١٥,٦١٩,٨٠٨	٨٥٤,٦٣٩,٤٠٣		مجموع المطلوبات
			حقوق الملكية
٤٠٦,٦٦٦,٦٧٠	٥٠٨,٣٣٣,٣٤٠	٤	رأس المال
٩١,٥٨٩,٩٥١	١٠٩,٩٧٣,٣٩٤		احتياطي نظامي
(٢٠٣,٢٠٠)	(٣٨,٧٢٣)		احتياطي تحويل عملات أجنبية
٢٤٦,٤٩٥,٨٩٧	٢٣٦,٧٧١,٦٥٥		أرباح مبقاة
٧٤٤,٥٤٩,٣١٨	٨٥٥,٠٣٩,٦٦٦		مجموع حقوق الملكية العائدة للمساهمين في الشركة الأم
٤٨٤,٢٣٤	٧٩٠,٢١٠		حصة غير مسيطرة
٧٤٥,٠٣٣,٥٥٢	٨٥٥,٨٢٩,٨٧٦		مجموع حقوق الملكية
١,٥٦٠,٦٥٣,٣٦٠	١,٧١٠,٤٦٩,٢٧٩		مجموع المطلوبات وحقوق الملكية



المدير المالي



الرئيس التنفيذي



رئيس مجلس الإدارة

تشكل الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ٨ جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموحدة (غير مراجعة).

الشركة المتحدة الدولية للمواصلات
(شركة مساهمة سعودية) وشركاتها التابعة

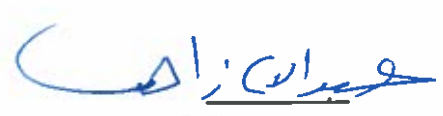
قائمة الدخل الأولية الموحدة (غير مراجعة)

لفترتي الثلاثة والتسعة أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٥م

لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر		لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر		إيضاح
٢٠١٤م	٢٠١٥م	٢٠١٤م	٢٠١٥م	
ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	
٥٥٨,٠٧٨,٤٤٥	٦٤٧,٥٣٥,٦٨٨	١٨٩,٩٣٤,٧٦٦	٢٢١,٦٧٣,٩٢٨	إيرادات
(٤٧٠,٢١٥,٧٧٣)	(٥٤٣,٤٤٩,٢٧٤)	(١٦٢,٨٤٦,٨٨٣)	(١٨٥,٠٦١,٩٠٩)	تكاليف الإيرادات
٨٧,٨٦٢,٦٧٢	١٠٤,٠٨٦,٤١٤	٢٧,٠٨٧,٨٨٣	٣٦,٦١٢,٠١٩	الربح الإجمالي
				المصروفات
(٢٦,٢١٢,٧١٧)	(٢٦,٢٤٥,٣٥٧)	(٨,١٣٢,٩٠٦)	(٩,١٥٥,٥٨٠)	مصروفات تسويق
(٢٣,٩٥٥,٧٨٢)	(٢٦,٩٢١,١١٣)	(٧,٧٠٦,٨٣٧)	(٨,٩٧٠,١٩٦)	مصروفات عمومية وإدارية
(٥٠,١٦٨,٤٩٩)	(٥٣,١٦٦,٤٧٠)	(١٥,٨٣٩,٧٤٣)	(١٨,١٢٥,٧٧٦)	
٢٧,٦٩٤,١٧٣	٥٠,٩١٩,٩٤٤	١١,٢٤٨,١٤٠	١٨,٤٨٦,٢٤٣	الدخل من العمليات
١٠٠,٨٨٩,٢١٨	١٠٥,٠١٤,٧٩٦	٢٧,٧٣٤,٤٠٨	٣٦,٥٩٨,٢٩٦	مكاسب من بيع سيارات
١٣٨,٥٨٣,٣٩١	١٥٥,٩٣٤,٧٤٠	٤٨,٩٨٢,٥٤٨	٥٥,٠٨٤,٥٣٩	الدخل من العمليات الرئيسية
				(مصروفات) إيرادات أخرى
٢,٥١٨,٣٩٩	٥,٣٢١,٠٢٧	٦٧١,٩٦٥	٩٣٢,٤٣١	إيرادات أخرى
١٧٤,٢٢٨	(٣,٤١٧,٧٠٧)	(١٠٠,٨٨٨)	(٨٥٥,٧١٦)	حصة من نتائج شركة زميلة
(١٠,١٩٠,٨٣٧)	(١٢,٤٤٠,٩٦٨)	(٣,٥٥٤,٥٧٨)	(٤,٣٦١,٥١١)	أعباء مالية
				صافي الدخل قبل الزكاة وضريبة الدخل والحصة
١٣١,٠٨٥,١٨١	١٤٥,٣٩٧,٠٩٢	٤٥,٩٩٩,٠٤٧	٥٠,٧٩٩,٧٤٣	غير المسيطرة
(٤,٧٨٥,٥٥٣)	(٥,٨٧٣,٤٩٩)	(١,٦٧١,٨٤٧)	(١,٩٣٠,١١٥)	الزكاة وضريبة الدخل
١٢٦,٢٩٩,٦٢٨	١٣٩,٥٢٣,٥٩٣	٤٤,٣٢٧,٢٠٠	٤٨,٨٦٩,٦٢٨	صافي الدخل قبل الحصة غير المسيطرة
٦١,٦٩٨	(٣٧٨,٧٣٣)	(٩٣,٠٤٥)	(١٤١,٨٣٠)	الحصة غير المسيطرة
١٢٦,٣٦١,٣٢٦	١٣٩,١٤٤,٨٦٠	٤٤,٢٣٤,١٥٥	٤٨,٧٢٧,٧٩٨	صافي الدخل للفترة
				ربحية السهم
				المتوسط المرجح لعدد الأسهم العادية القائمة (مع
٥٠,٨٣٣,٣٣٤	٥٠,٨٣٣,٣٣٤	٥٠,٨٣٣,٣٣٤	٥٠,٨٣٣,٣٣٤	تعديل أرقام المقارنة)
				ربحية السهم من دخل العمليات (بالريال السعودي
٠,٧٤	١,٠٠	٠,٢٢	٠,٣٦	لكل سهم) (مع تعديل أرقام المقارنة)
				ربحية السهم من صافي الدخل للفترة (بالريال
٢,٤٩	٢,٧٤	٠,٨٧	٠,٩٦	السعودي لكل سهم) (مع تعديل أرقام المقارنة)


المدير المالي


الرئيس التنفيذي


رئيس مجلس الإدارة

تشكل الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ٨ جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموحدة (غير مراجعة).

الشركة المتحدة الدولية للمواصلات
(شركة مساهمة سعودية) وشركاتها التابعة
قائمة التدفقات النقدية الأولية الموحدة (غير مراجعة)
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٥م

٢٠١٤م ريال سعودي	٢٠١٥م ريال سعودي	ايضاح
١٣١,٠٨٥,١٨١	١٤٥,٣٩٧,٠٩٢	الانشطة التشغيلية
٣١٧,٧٤٩,٩٩٦	٣٩٢,١٨٢,٥٢٣	صافي الدخل قبل الزكاة وضريبة الدخل والحصة غير المسيطرة
١١,٨٢٦,٨٧٠	٩,٧٧٤,٤٦٧	تعديلات على البنود التالية:
٣,٢٦٧,٩٥٥	٣,١٧١,٧١١	استهلاك
١٠,١٩٠,٨٣٧	١٢,٤٤٠,٩٦٨	إطفاء دفعة بموجب عقد ايجار تشغيلي
(١٠٠,٨٨٩,٢١٨)	(١٠٥,٠١٤,٧٩٦)	مخصص مكافاة نهاية الخدمة للموظفين
(١٧٤,٢٢٨)	٣,٤١٧,٧٠٧	اعباء مالية
٣٧٣,٠٥٧,٣٩٣	٤٩١,٣٩٩,١٧٢	مكاسب من استبعاد سيارات
		حصة من نتائج شركة زميلة
(٣٢,٠٣٤,٦٨٢)	(٢٨,٠٥١,٦٧٢)	التغيرات في الموجودات والمطلوبات التشغيلية:
(٧٣,٦٧٧,٣٦٢)	٥,٣٠٦,٧٧٣	نم مدينة تجارية
(٤٢١,١٨٨)	(١,٢٠٠,٤٢٧)	مبالغ مدفوعة مقدما ونم مدينة اخرى
٨,٠٧٧,٧١٧	٣٦,٦٦٨,٠١٥	مخزون
٦٧٧,١٦٥	١٣,٨٧٥,٣٤٣	نم دائنة
٢٧٥,٦٧٩,٠٤٣	٤٨٧,٩٦٧,٧٠٤	مصرفات مستحقة ومطلوبات اخرى
(١٠,١٩٠,٨٣٧)	(١٢,٤٤٠,٩٦٨)	نقد من العمليات
(٤,٥٣٥,٠٠١)	(٦,١٤٦,٧٠٨)	اعباء مالية مدفوعة
(١,٣٠٢,٤٩٦)	(٥٤٥,٤٦٥)	زكاة وضريبة دخل مدفوعة
٢٥٩,٦٥٠,٧٠٩	٤٦٨,٨٣٤,٥٦٣	مكافاة نهاية الخدمة مدفوعة للموظفين
		صافي النقد من الانشطة التشغيلية
-	(٨٠٨,٢٧٨)	الانشطة الاستثمارية
(٤٩٥,٠٢١,٨٦٨)	(٦٢٥,٨٠٤,٨٨١)	شراء استثمارات
٢٠٢,٣٦٧,٢٨٢	٢٠٦,١٨٣,٦٢٣	شراء ممتلكات ومعدات
(٢٩٢,٦٥٤,٥٨٦)	(٤٢٠,٤٢٩,٥٣٦)	متحصلات من استبعاد ممتلكات ومعدات
١٥١,١٦٥,٧٢٤	٢٥,٦٤٠,٠٦٤	صافي النقد المستخدم في الانشطة الاستثمارية
(١٤,٣٤٠)	(٢٠,٨٥١)	الانشطة التمويلية
(١,٣٥٠,٠٠٠)	(١,٣٥٠,٠٠٠)	صافي الحركة في قروض بنكية طويلة الاجل
١٣,١٠٥	(٦٩,٠١٦)	تغيرات اخرى في الحصص غير المسيطرة
(٦٨,٦٢٥,٠٠٠)	(٦٩,١٣٣,٣٣٤)	مكافاة مدفوعة لمجلس الإدارة
٨١,١٨٩,٤٨٩	(٤٤,٩٣٣,١٣٧)	صافي الحركة في احتياطي العملات الاجنبية
٤٨,١٨٥,٦١٢	٣,٤٧١,٨٩٠	توزيعات ارباح مدفوعة
٢٦,٧٣٥,٦٠١	١٩,٧٦٨,٣٢٠	صافي النقد (المستخدم في) من الانشطة التمويلية
٧٤,٩٢١,٢١٣	٢٣,٢٤٠,٢١٠	الزيادة في الارصدة البنكية والنقد
٦,٩٣٨,٨٦٦	٢,٢٧١,١١٩	الارصدة البنكية والنقد في بداية الفترة
		الارصدة البنكية والنقد في نهاية الفترة
		معلومات إضافية لمعاملات غير تقديه
		اصول محتفظ بها للبيع (ضمن المبالغ المدفوعة مقدما ونم المدينة الاخرى)
		الرئيس مجلس الإدارة
		الرئيس التنفيذي
		المدير المالي

تشكل الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ٨ جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموحدة (غير مراجعة).

الشركة المتحدة الدولية للمواصلات
(شركة مساهمة سعودية) وشركاتها التابعة


قائمة التغيرات في حقوق الملكية الأولية الموحدة (غير مراجعة)
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٥ م

حقوق الملكية العائدة للمساهمين في الشركة الأم

المجموع ريال سعودي	حصّة غير مسيطرة ريال سعودي	المجموع ريال سعودي	أرباح مبقاة ريال سعودي	احتياطي عملات		زيادة مقترحة في رأس المال - أسهم		رأس المال ريال سعودي	
				أجنبية ريال سعودي	احتياطي نظامي ريال سعودي	مجانية ريال سعودي	مجانبة ريال سعودي		
٧٨٦,٨٧٩,٤٨٤	٤٣٢,٣٢٨	٧٨٦,٤٤٧,١٥٦	٢٨٣,٦٩١,٢٨٥	٣٠,٢٩٣	٩٦,٠٥٨,٩٠٨	-	-	٤٠٦,٦٦٦,٦٧٠	الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤ م (مراجعة)
-	-	-	(١٠١,٦٦٦,٦٧٠)	-	-	١٠١,٦٦٦,٦٧٠	-	-	زيادة مقترحة في رأس المال - أسهم مجانية
-	-	-	-	-	-	(١٠١,٦٦٦,٦٧٠)	-	١٠١,٦٦٦,٦٧٠	إصدار أسهم مجانية (الإيضاح ٤)
(٦٩,١٣٣,٣٣٤)	-	(٦٩,١٣٣,٣٣٤)	(٦٩,١٣٣,٣٣٤)	-	-	-	-	-	توزيعات أرباح نهائية (الإيضاح ٤)
١٣٩,٥٢٣,٥٩٣	٣٧٨,٧٣٣	١٣٩,١٤٤,٨٦٠	١٣٩,١٤٤,٨٦٠	-	-	-	-	-	صافي الدخل للفترة من ١ يناير ٢٠١٥ م إلى ٣٠ سبتمبر ٢٠١٥ م
-	-	-	(١٣,٩١٤,٤٨٦)	-	١٣,٩١٤,٤٨٦	-	-	-	محول إلى الاحتياطي النظامي
(١,٣٥٠,٠٠٠)	-	(١,٣٥٠,٠٠٠)	(١,٣٥٠,٠٠٠)	-	-	-	-	-	مكافآت مجلس الإدارة
(٨٩,٨٦٧)	(٢٠,٨٥١)	(٦٩,٠١٦)	-	(٦٩,٠١٦)	-	-	-	-	تعديل على تحويل عملات أجنبية
٨٥٥,٨٢٩,٨٧٦	٧٩٠,٢١٠	٨٥٥,٠٣٩,٦٦٦	٢٣٦,٧٧١,٦٥٥	(٣٨,٧٢٣)	١٠٩,٩٧٣,٣٩٤	-	-	٥٠٨,٣٣٣,٣٤٠	الرصيد في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٥ م (غير مراجعة)
٦٨٨,٧١٠,١٥٩	٥٦٠,٢٧٢	٦٨٨,١٤٩,٨٨٧	٣٠٤,٤١٢,٣٧٤	(٢١٦,٣٠٥)	٧٨,٩٥٣,٨١٨	-	-	٣٠٥,٠٠٠,٠٠٠	الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣ م (مراجعة)
-	-	-	(١٠١,٦٦٦,٦٧٠)	-	-	١٠١,٦٦٦,٦٧٠	-	-	زيادة مقترحة في رأس المال - أسهم مجانية
-	-	-	-	-	-	(١٠١,٦٦٦,٦٧٠)	-	١٠١,٦٦٦,٦٧٠	إصدار أسهم مجانية (الإيضاح ٤)
(٦٨,٦٢٥,٠٠٠)	-	(٦٨,٦٢٥,٠٠٠)	(٦٨,٦٢٥,٠٠٠)	-	-	-	-	-	توزيعات أرباح نهائية (الإيضاح ٤)
١٢٦,٢٩٩,٦٢٨	(٦١,٦٩٨)	١٢٦,٣٦١,٣٢٦	١٢٦,٣٦١,٣٢٦	-	-	-	-	-	صافي الدخل للفترة من ١ يناير ٢٠١٤ م إلى ٣٠ سبتمبر ٢٠١٤ م
-	-	-	(١٢,٦٣٦,١٣٣)	-	١٢,٦٣٦,١٣٣	-	-	-	محول إلى الاحتياطي النظامي
(١,٣٥٠,٠٠٠)	-	(١,٣٥٠,٠٠٠)	(١,٣٥٠,٠٠٠)	-	-	-	-	-	مكافآت مجلس الإدارة
(١,٢٣٥)	(١٤,٣٤٠)	١٣,١٠٥	-	١٣,١٠٥	-	-	-	-	تعديل على تحويل عملات أجنبية
٧٤٥,٠٣٣,٥٥٢	٤٨٤,٢٣٤	٧٤٤,٥٤٩,٣١٨	٢٤٦,٤٩٥,٨٩٧	(٢٠٣,٢٠٠)	٩١,٥٨٩,٩٥١	-	-	٤٠٦,٦٦٦,٦٧٠	الرصيد في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٤ م (غير مراجعة)


المدير المالي


الرئيس التنفيذي


رئيس مجلس الإدارة

تشكل الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ٨ جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموحدة (غير مراجعة).

الشركة المتحدة الدولية للمواصلات
(شركة مساهمة سعودية) وشركاتها التابعة

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة (غير مراجعة)

كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٥ م

١- النشاط

الشركة المتحدة الدولية للمواصلات (" الشركة الأم " أو " الشركة ") مسجلة كشركة مساهمة سعودية في جدة، المملكة العربية السعودية بموجب السجل التجاري رقم ٤٠٣٠٠١٧٠٣٨ الصادر في ٧ شعبان ١٤٢٨ هـ (الموافق ٢٠ أغسطس ٢٠٠٧ م).

يشمل نشاط الشركة الرئيسي في مزاولة نشاط تأجير السيارات تحت المسمى التجاري (بدجت لتأجير السيارات) بموجب ترخيص رقم ٠٢٠٢٠٠٠٤٠٠ الصادر من وزارة النقل في المملكة العربية السعودية.

يقع المركز الرئيسي للشركة في العنوان التالي:

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

٢- السياسات المحاسبية الهامة وأساس الإعداد

١-٢ السياسات المحاسبية الهامة

السياسات المحاسبية المطبقة من قبل الشركة الأم وشركاتها التابعة ("المجموعة") في إعداد هذه القوائم المالية الأولية الموحدة تتوافق مع معايير المحاسبة المتعارف عليها في المملكة العربية السعودية ومع تلك المعايير المستخدمة في إعداد القوائم المالية الموحدة السنوية للمجموعة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤ م.

٢-٢ أساس الإعداد

تم إعداد القوائم المالية الأولية الموحدة وفقاً للمعيار المحاسبي للمعلومات المالية الأولية الصادر عن الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين.

لا تتضمن القوائم المالية الأولية الموحدة جميع المعلومات والافصاحات المطلوبة للقوائم المالية الكاملة التي يتم إعدادها طبقاً للمعايير المحاسبية المتعارف عليها في المملكة العربية السعودية.

تتكون القوائم المالية الأولية الموحدة من القوائم المالية الأولية للشركة الأم وشركاتها التابعة بعد استبعاد جميع المعاملات والأرصدة الجوهرية التي جرت ما بين شركات المجموعة. تم احتساب تحويل ١٠% من الأرباح إلى الاحتياطي النظامي - بموجب نظام الشركات في المملكة العربية السعودية - خلال الفترة.

تم إظهار القوائم المالية الأولية الموحدة بالريال السعودي لكونه العملة التشغيلية وعملة العرض للشركة الأم - إلا إذا أُشير خلاف ذلك.

لا تعتبر نتائج فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٥ م ("الفترة") مؤشراً على النتائج الممكنة توقعها للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥ م.

الشركة المتحدة الدولية للمواصلات
(شركة مساهمة سعودية) وشركاتها التابعة

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة (غير مراجعة) (تتمة)

كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٥ م

٢- السياسات المحاسبية الهامة وأساس الإعداد (تتمة)

٢-٢ أساس الإعداد (تتمة)

أساس التوحيد

تتضمن القوائم المالية الأولية الموحدة القوائم المالية للشركة الأم والشركات التابعة التالية :

اسم الشركة التابعة	النشاط الرئيسي	دولة التأسيس	% الحصة في رأس المال (المباشرة أو غير المباشرة)
شركة يونيترانس انوفتيك خدمات	تقديم خدمات تقنية المعلومات	الهند	٦٥%
شركة الجذور الراسخة للنقلات المحدودة ("رخال")	تأجير الشاحنات والآليات الثقيلة	المملكة العربية السعودية	١٠٠%

الاستثمار في شركة زميلة

خلال السنة ٢٠١٢ م اشترت الشركة حصة بنسبتها ٣٢,٧٥% من شركة ترانز لبيس القابضة انديا برايفت المحدودة ("شركة ترانز") - شركة خاصة محدودة في الهند. تعمل شركة ترانز في مجال التأجير التشغيلي للسيارات بما فيها سيارات الأجرة والمركبات التجارية والآليات الخاصة. تم تصنيف الاستثمار كاستثمار في شركة زميلة. خلال الفترة، زادت حصة الملكية إلى نسبة ٣٢,٩٦%.

الشركات التابعة

الشركات التابعة هي شركات تمتلك فيها الشركة الأم - بصورة مباشرة أو غير مباشرة - استثماراً طويل الأجل يمثل حصة تزيد عن ٥٠% من رأس المال الذي يحق لصاحبه التصويت و/أو تمارس المجموعة سيطرة عليها. يتم توحيد الشركات التابعة اعتباراً من تاريخ استحواد الشركة الأم على السيطرة إلى حين انتهاء تلك السيطرة. يتم إعداد القوائم المالية للشركات التابعة لنفس الفترة المحاسبية للشركة الأم باستخدام سياسات محاسبية متطابقة. ويتم استبعاد جميع الأرصدة بين شركات المجموعة والإيرادات والمصروفات والأرباح والخسائر غير المحققة الناتجة عن تلك المعاملات بين شركات المجموعة بالكامل.

تمثل الحصة غير المسيطرة ذلك الجزء من الربح أو الخسارة وصافي الموجودات غير المملوكة للمجموعة والتي تم عرضها بشكل مستقل في قوائم الدخل الموحدة وضمن حقوق الشركاء في قائمة المركز المالي الموحدة بشكل مستقل عن حقوق المساهمين في الشركة الأم.

الاستثمارات في الشركات الزميلة

تحتسب استثمارات المجموعة في الشركات الزميلة بطريقة حقوق الملكية المحاسبية. والشركة الزميلة هي منشأة تمارس المجموعة نفوذاً كبيراً عليها وهي ليست شركة تابعة أو شركة محاصة. وفقاً لطريقة حقوق الملكية فإن الاستثمار في شركة زميلة يسجل في قائمة المركز المالي الموحدة بالتكلفة المعدلة حسب التغيرات في حصة المجموعة في صافي موجودات الشركة الزميلة. تعكس قائمة الدخل الموحدة الحصة في نتائج الشركات الزميلة. في حال وجود تغير قد تم تسجيله مباشرة في حقوق المساهمين في الشركة الزميلة، فإن المجموعة تقوم بتسجيل حصتها من أي تغيرات والإفصاح عنها - حسب مقتضى الحال - في قائمة التغيرات في حقوق المساهمين الموحدة. يتم استبعاد الأرباح والخسائر الناتجة عن المعاملات بين المجموعة والشركات الزميلة في حدود حصة المجموعة في الشركة الزميلة.

يتم إعداد القوائم المالية للشركات الزميلة لنفس الفترة التي تعد لها القوائم المالية للشركة الأم. وعند الضرورة يتم إجراء تعديلات لمطابقة السياسات المحاسبية مع السياسات المحاسبية للمجموعة.

الشركة المتحدة الدولية للمواصلات
(شركة مساهمة سعودية) وشركاتها التابعة

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة (غير مراجعة) (تتمة)

كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٥م

٣ - قروض بنكية طويلة الأجل

تتكون القروض البنكية طويلة الأجل من اقتراضات المجموعة بموجب منتجات تمويل إسلامية مختلفة بما في ذلك ترتيبات المرابحة وتسهيلات التورق من البنوك التجارية. يترتب على هذه القروض أعباء مالية حسب الأسعار السائدة في السوق. وهذه القروض مضمونة بسندات لأمر عند الطلب. تتضمن اتفاقيات القروض تعهدات - من ضمن أشياء أخرى - تتطلب الحفاظ على معدلات مالية معينة. تم إظهار الأقساط المستحقة في غضون اثني عشر شهراً من تاريخ قائمة المركز المالي كالتزام متداول في قائمة المركز المالي الأولية الموحدة.

٤ - رأس المال

كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٥م، يتألف رأس مال الشركة من ٥٠٨,٣ مليون ريال سعودي (٢٠١٤م: ٤٠٦,٧ مليون ريال سعودي) يمثل ٥٠,٨ مليون سهماً (٢٠١٤م: ٤٠,٦٧ مليون سهماً) بقيمة ١٠ ريال سعودي للسهم مدفوعاً بالكامل.

بتاريخ ١٩ يناير ٢٠١٤م، اقترح مجلس الإدارة توزيعات أرباح نقدية نهائية بمبلغ ٦٨,٦٣ مليون ريال سعودي (تمثل ٢,٢٥ ريال سعودي للسهم الواحد) عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣م مع زيادة رأسمال الشركة إلى ٤٠٦,٧ مليون ريال سعودي من خلال إصدار سهم واحد مجاني مقابل كل ثلاثة أسهم عادية قائمة في ذلك التاريخ. وفي وقت لاحق، اعتمد المساهمون في اجتماع الجمعية العامة غير العادية بتاريخ ١٧ أبريل ٢٠١٤م اقتراح المجلس بإصدار ١٠,١٧ مليون سهم مجاني بقيمة اسمية مقدارها ١٠ ريال سعودي للسهم، وبالتالي زاد رأسمال الشركة من ٣٠٥ مليون ريال سعودي إلى ٤٠٦,٧ مليون ريال سعودي. وتم الانتهاء من الإجراءات النظامية الخاصة بزيادة رأس المال بتاريخ ١٢ يونيو ٢٠١٤م.

اقترح مجلس الإدارة في اجتماعه المنعقد بتاريخ ١٩ يناير ٢٠١٥م توزيع أرباح نهائية بمبلغ ٦٩,١٣ مليون ريال سعودي (تمثل ١,٧ ريال سعودي للسهم الواحد) عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤م. كما اقترح المجلس أيضاً زيادة رأسمال الشركة إلى ٥٠٨,٣ مليون ريال سعودي من خلال إصدار سهم واحد مجاني مقابل كل أربعة أسهم عادية قائمة. اعتمد المساهمون في اجتماع الجمعية العامة غير العادية بتاريخ ٢٣ أبريل ٢٠١٥م اقتراح المجلس بإصدار ١٠,١٧ مليون سهم مجاني بقيمة اسمية مقدارها ١٠ ريال سعودي للسهم، وبالتالي زاد رأسمال الشركة من ٤٠٦,٧ مليون ريال سعودي إلى ٥٠٨,٣ مليون ريال سعودي. وتم الانتهاء من الإجراءات النظامية الخاصة بزيادة رأس المال بتاريخ ٤ يونيو ٢٠١٥م.

٥ - ربحية السهم

يتم احتساب ربحية السهم من دخل العمليات الرئيسية بقسمة الدخل من العمليات الرئيسية على المتوسط المرجح لعدد الأسهم القائمة خلال الفترة.

يتم احتساب ربحية السهم من صافي الدخل بقسمة صافي الدخل على المتوسط المرجح لعدد الأسهم القائمة خلال الفترة.

لا ينطبق احتساب الربحية المخفضة السهم على الشركة الأم. تم إعادة تعديل أرقام المقارنة استناداً إلى متطلبات الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين.

الشركة المتحدة الدولية للمواصلات
(شركة مساهمة سعودية) وشركاتها التابعة

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة (غير مراجعة) (تتمة)

كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٥ م

٦ - معلومات قطاع التشغيل

من وجهة نظر الإدارة فإن أنشطة عمليات المجموعة في قطاعي عمل كما هو مبين أدناه:

لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٥ م			
المجموع ريال سعودي	إيجار ريال سعودي	تأجير ريال سعودي	
٦٤٧,٥٣٥,٦٨٨	٢٨٠,٧١٥,٤٨٨	٣٦٦,٨٢٠,٢٠٠	إيرادات
٣٩٢,١٨٢,٥٢٣	١٥٦,٠١١,٥٥٣	٢٣٦,١٧٠,٩٧٠	مصروف استهلاك
١,٣٩٠,٤٢٢,٩٦٤	٤٨٠,٤١٠,٦٨٠	٩١٠,٠١٢,٢٨٤	ممتلكات ومعدات (سيارات)
١٠٥,٠١٤,٧٩٦	٢٥,٢٥٥,٦٠٢	٧٩,٧٥٩,١٩٤	مكاسب من بيع سيارات
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٤ م			
المجموع ريال سعودي	إيجار ريال سعودي	تأجير ريال سعودي	
٥٥٨,٠٧٨,٤٤٥	٢٥٦,٢٧٨,٧٥٠	٣٠١,٧٩٩,٦٩٥	إيرادات
٣١٧,٧٤٩,٩٩٦	١٣١,٠٣٤,٥٤٣	١٨٦,٧١٥,٤٥٣	مصروف استهلاك
١,١٢٦,١٥٠,١١١	٣٥٧,٩٠١,٧٠٤	٧٦٨,٢٤٨,٤٠٧	ممتلكات ومعدات (سيارات)
١٠٠,٨٨٩,٢١٨	٣٣,٩٤٣,٣٠٤	٦٦,٩٤٥,٩١٤	مكاسب من بيع سيارات

٧ - التزامات طارئة

كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٥ م، كان لدى المجموعة خطابات ضمان قائمة بمبلغ ٦,٣٧٧,٤٤٨ ريال سعودي (٢٠١٤ م): ٦,٨٧٣,٤٣٩ ريال سعودي) صادرة من بنوك محلية نيابة عن الشركة في إطار أعمالها الاعتيادية.

٨ - موافقة مجلس الإدارة

تمت الموافقة على القوائم المالية الأولية غير المراجعة بواسطة مجلس الإدارة بتاريخ ٦ محرم ١٤٣٧ هـ (الموافق ١٩ أكتوبر ٢٠١٥ م).