

الشركة المتحدة الدولية للمواصلات
(شركة مساهمة سعودية) وشركتها التابعة

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

لفترتي الثلاثة أشهر والتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٨ م

الشركة المتحدة الدولية للمواصلات
(شركة مساهمة سعودية) وشركتها التابعة
القوائم المالية الأولية الموجزة الموحدة غير المراجعة
لفترتي الثلاثة أشهر والتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٨م

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
١٦-٦	إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة الموحدة

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

مقدمة

لقد قمنا بفحص قائمة المركز المالي الأولية الموجزة المرفقة للشركة المتحدة الدولية للمواصلات (شركة مساهمة سعودية) ("الشركة") وشركتها التابعة (يشار إليهما مجتمعين بـ "المجموعة") كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٨م، وقائمة الربح أو الخسارة والدخل الشامل الآخر الأولية الموجزة الموحدة لفترتي الثلاثة أشهر والتسعة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ، والقوائم المالية الأولية الموجزة الموحدة للتغيرات في حقوق الملكية والتدفقات النقدية لفترة التسعة 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 الموحدة بناءً على فحصنا.

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. يشمل 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 القيام بأعمال المراجعة. وبناءً عليه، فإننا لا نبدى رأي مراجعة.

نتيجة الفحص

بناءً على فحصنا، لم يلفت انتباهنا أي شيء يجعلنا نعتقد بأن 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

٢٩ صفر ١٤٤٠هـ
٧ نوفمبر ٢٠١٨م

جدة
AE/118



الشركة المتحدة الدولية للمواصلات
(شركة مساهمة سعودية) وشركتها التابعة

قائمة الربح أو الخسارة والدخل الشامل الآخر الأولية الموجزة الموحدة
لفترتي الثلاثة أشهر والتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٨ م

لفترة التسعة اشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر		لفترة الثلاثة اشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر		ايضاح
٢٠١٧ م ريال سعودي بالآلاف	٢٠١٨ م ريال سعودي بالآلاف	٢٠١٧ م ريال سعودي بالآلاف	٢٠١٨ م ريال سعودي بالآلاف	
٨٦٣,٣١٥ (٦٦٨,٥٢٠)	٧٨٢,٨٨٣ (٥٨٣,٠٥٦)	٢٨٢,٩٨٩ (٢١٨,١٥١)	٢٦١,٩٦٧ (١٩٠,٧٧٤)	إيرادات تكلفة إيرادات
١٩٤,٧٩٥	١٩٩,٨٢٧	٦٤,٨٣٨	٧١,١٩٣	إجمالي الربح
٧,٠٧٨ (٢٢,٧٧١) (٣٥,٥٧٥)	٣,٢٣٦ (٣١,١٩٤) (٣٦,٨٧٤)	١,٩٢٤ (٦,٨٣٩) (١٢,٤٧٦)	٦١٢ (١١,٦٣٤) (١٣,٠٤٩)	إيرادات تشغيل أخرى، صافي مصاريف بيع وتسويق مصاريف عمومية وإدارية
١٤٣,٥٢٧	١٣٤,٩٩٥	٤٧,٤٤٧	٤٧,١٢٢	الربح التشغيلي
(٩,٢٧٩) (١,٧٢٧)	(٦,٠٥٣) ٦٢	(٢,٦٨٧) (٤٢٩)	(٢,١٠١) (١١)	تكاليف تمويل، صافي حصة من نتائج شركات زميلة
١٣٢,٥١١	١٢٩,٠٠٤	٤٤,٣٣١	٤٥,٠١٠	الربح قبل الزكاة
(٤,٥٧١)	(٥,٤٦٨)	(١,٥٢٣)	(١,٨٩٨)	زكاة (أ)
١٢٧,٩٤٠	١٢٣,٥٣٦	٤٢,٨٠٨	٤٣,١١٢	الربح للفترة
-	-	-	-	الدخل الشامل الآخر بنود لن يتم إعادة تصنيفها في الربح أو الخسارة في فترات لاحقة.
١٢٧,٩٤٠	١٢٣,٥٣٦	٤٢,٨٠٨	٤٣,١١٢	أرباح من تقييم اکتواري مجموع الدخل الشامل للفترة
١,٨٠	١,٧٤	٠,٦٠	٠,٦١	ربحية السهم: ربحية السهم الأساسية والمخفضة للفترة العائدة إلى حملة الأسهم العاديين بالشركة الأم (بالريال السعودي)

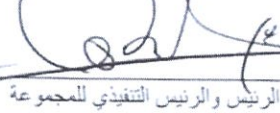
رئيس مجلس الإدارة
الرئيس والرئيس التنفيذي للمجموعة
المسؤول المالي الأول للمجموعة

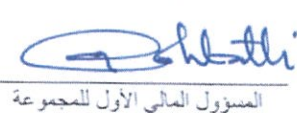
تشكل الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ١٤ جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموجزة الموحدة.

الشركة المتحدة الدولية للمواصلات
(شركة مساهمة سعودية) وشركتها التابعة
قائمة المركز المالي الأولية الموجزة الموحدة
كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٨م

٣١ ديسمبر ٢٠١٧م ريال سعودي بالآلاف	٣٠ سبتمبر ٢٠١٨م ريال سعودي بالآلاف	إيضاح	الموجودات
١,٢٨٩,٠٨٧	١,١٣٣,٨٣١	٦	الموجودات غير المتداولة ممتلكات ومعدات موجودات غير ملموسة استثمارات في شركات زميلة
٣٥٩	٦٦١		
١,٣٢٦	١,٣٨٨		
١,٢٩٠,٧٧٢	١,١٣٥,٨٨٠		
٧,٢٨٢	٨,٦٣٠		الموجودات المتداولة
١٧٠,٢٧٢	٢٢١,٧٥٨		مخزون
٢٢,٧٤٨	٢٥,٨٨٨		ذمم مدينة تجارية، صافي
٩,٧٤٤	٣٤,٧٧١		مبالغ مدفوعة مقدماً وذمم مدينة أخرى نقد وما في حكمه
٢١٠,١٤٧	٢٩١,٠٤٧		
١,٥٠٠,٩١٩	١,٤٢٦,٩٢٧		مجموع الموجودات
٧١١,٦٦٧	٧١١,٦٦٧	٧	حقوق الملكية
١٤٧,٣٣٢	١٥٩,٦٨٦	٨	رأس المال احتياطي نظامي أرباح مبقاة
٢١١,٣٤٨	٢١٥,٧٨٠		
١,٠٧٠,٣٤٧	١,٠٨٧,١٣٣		مجموع حقوق الملكية
٦٠,٤٩٠	٣٤,٢٥٨	٩	المطلوبات
٣٥,٧٧٤	٣٦,٣٩٧		المطلوبات غير المتداولة قروض منافع موظفين
٩٦,٢٦٤	٧٠,٦٥٥		
١٨٨,٠٦٣	١٤١,٤٨٩	٩	المطلوبات المتداولة
١٠٦,٣٤٦	٩٠,٠٣٠		الجزء المتداول من قروض ذمم دائنة تجارية
٢٩,٤٦٢	٣٠,٧٦٣		مصاريف مستحقة الدفع ومطلوبات أخرى
١٠,٤٣٧	٦,٨٥٧	٤ (١)	زكاة مستحقة الدفع
٣٣٤,٣٠٨	٢٦٩,١٣٩		
٤٣٠,٥٧٢	٣٣٩,٧٩٤		مجموع المطلوبات
١,٥٠٠,٩١٩	١,٤٢٦,٩٢٧		مجموع حقوق الملكية والمطلوبات


رئيس مجلس الإدارة


الرئيس والرئيس التنفيذي للمجموعة


المسؤول المالي الأول للمجموعة

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
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٨م

مجموع حقوق الملكية	ارباح ميقاتة ريال سعودي بالآلاف	احتياطي نظامي ريال سعودي بالآلاف	الزيادة المقترحة		الرصيد كما في ١ يناير ٢٠١٨م
			في رأس المال - أسهم منحة ريال سعودي بالآلاف	رأس المال ريال سعودي بالآلاف	
١,٠٧٠,٣٤٧	٢١١,٣٤٨	١٤٧,٣٣٢	-	٧١١,٦٦٧	الرصيد كما في ١ يناير ٢٠١٨م
١٢٣,٥٣٦	١٢٣,٥٣٦	-	-	-	الربح للفترة
-	-	-	-	-	الدخل الشامل الآخر للفترة
١٢٣,٥٣٦	١٢٣,٥٣٦	-	-	-	مجموع الدخل الشامل للفترة
-	(١٢,٣٥٤)	١٢,٣٥٤	-	-	تحويل إلى الاحتياطي النظامي (إيضاح ٨)
(١٠٦,٧٥٠)	(١٠٦,٧٥٠)	-	-	-	توزيعات أرباح (إيضاح ٧)
١,٠٨٧,١٣٣	٢١٥,٧٨٠	١٥٩,٦٨٦	-	٧١١,٦٦٧	الرصيد كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٨م
٩٩٥,٣٣٨	٢٥٢,٩٥٧	١٣٢,٣٨١	-	٦١٠,٠٠٠	الرصيد كما في ١ يناير ٢٠١٧م
١٢٧,٩٤٠	١٢٧,٩٤٠	-	-	-	الربح للفترة
-	-	-	-	-	الدخل الشامل الآخر للفترة
١٢٧,٩٤٠	١٢٧,٩٤٠	-	-	-	مجموع الدخل الشامل للفترة
-	(١٢,٧٩٤)	١٢,٧٩٤	-	-	تحويل إلى الاحتياطي النظامي (إيضاح ٨)
-	(١٠١,٦٦٧)	-	١٠١,٦٦٧	-	الزيادة المقترحة في رأس المال - أسهم منحة (إيضاح ٧)
-	-	-	(١٠١,٦٦٧)	١٠١,٦٦٧	أسهم منحة مصدرة (إيضاح ٧)
(٧٦,٢٥٠)	(٧٦,٢٥٠)	-	-	-	توزيعات أرباح (إيضاح ٧)
١,٠٤٧,٠٢٨	١٩٠,١٨٦	١٤٥,١٧٥	-	٧١١,٦٦٧	الرصيد كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٧م

الرئيس والرئيس التنفيذي للمجموعة
الرئيس مجلس الإدارة
المسؤول المالي الأول للمجموعة

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
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٨م

لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٧م ريال سعودي بالآلاف	لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٨م ريال سعودي بالآلاف	إيضاح	الأنشطة التشغيلية
١٣٢,٥١١	١٢٩,٠٠٤		الربح قبل الزكاة
٣٦٠,٣٠٥	٣٣٨,٩١٧	٦	تعديلات لمطابقة الربح قبل الزكاة مع صافي التدفقات النقدية:
٢٣٧	٢٠٠		استهلاك ممتلكات ومعدات
١,٧٣٧	(٦٢)		إطفاء موجودات غير ملموسة
٢,٩٧٩	٤,٠٠١		حصة من نتائج شركات زميلة، صافي
٢,٤٥٠	٣,٥٢٥		مخصص منافع الموظفين
٩,٢٧٩	٦,٠٥٣		مخصص ذمم مدينة مشكوك في تحصيلها
			تكاليف تمويل
٥٠٩,٤٩٨	٤٨١,٦٣٨		
١٧٤,٣٤٢	١١٥,٨٣٦		تعديلات رأس المال العامل:
(٥٩,٤٣٤)	(٥٥,٠١١)		مخزون
٨٣٧	(٣,١٤٠)		ذمم مدينة تجارية، صافي
٥٠,٧٠١	(١٦,٣١٦)		مبالغ مدفوعة مقدماً وذمم مدينة أخرى
(٨٧٠)	١,٣٠١		ذمم دائنة تجارية
٦٧٥,٠٧٤	٥٢٤,٣٠٨		مصاريف مستحقة الدفع ومطلوبات أخرى
			النقد من العمليات
(٣٧٤,٣٣٢)	(٢٩٩,٧٢٩)	٦	شراء سيارات
(٦,٣٣٨)	(٩,٠٤٨)	٤ (أ)	زكاة مدفوعة
(٩,٢٧٩)	(٦,٠٥٣)		أعباء تمويل مدفوعة
(٤,٨٨٤)	(٣,٣٧٨)		منافع موظفين مدفوعة
٢٨٠,٢٤١	٢٠٦,١٠٠		صافي النقد من الأنشطة التشغيلية
(١,٧٣٩)	(١,٠١٥)	٦	الأنشطة الاستثمارية
(٩٨)	(٥٠٢)		شراء ممتلكات ومعدات
(١,٨٣٧)	(١,٥١٧)		شراء موجودات غير ملموسة
			صافي النقد المستخدم في الأنشطة الاستثمارية
١٤٠,٠٠٠	١٢٠,٠٠٠		الأنشطة التمويلية
(٣٤٣,٤٤٦)	(١٩٢,٨٠٦)	٧	متحصلات من قروض
(٧٦,٢٥٠)	(١٠٦,٧٥٠)		سداد قروض
(٢٧٩,٦٩٦)	(١٧٩,٥٥٦)		توزيعات أرباح
(١,٢٩٢)	٢٥٠,٢٧		صافي النقد المستخدم في الأنشطة التمويلية
٢٠,٧٤٥	٩,٧٤٤		صافي الزيادة / (النقص) في النقد وما في حكمه
١٩,٤٥٣	٣٤,٧٧١		النقد وما في حكمه في بداية الفترة
١٦١,٤٣٣	١١٧,٠٨٣	٦	النقد وما في حكمه في نهاية الفترة
			معلومات غير نقدية إضافية:
			تحويلات من ممتلكات ومعدات إلى مخزون

الرئيس والرئيس التنفيذي للمجموعة
المسؤول المالي الأول للمجموعة

تتكون 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

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة الموحدة
٣٠ سبتمبر ٢٠١٨ م

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 ٢٠٠٧ م).

تتمثل الأنشطة الرئيسية للشركة الأم في مزاولة نشاط تأجير السيارات تحت الاسم التجاري "بدجت 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 ٢٠٠٧ م.

يقع المكتب المسجل للشركة الأم في العنوان التالي:

٢٤٢١ شارع قریش، 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 للنقلیات المحدودة ("الشركة التابعة" أو "رجال" ويشار إليها مع الشركة الأم مجتمعة بـ "المجموعة"). رجال هي شركة ذات مسئولية محدودة أسست في المملكة العربية السعودية ونشاطها هو تأجير واستئجار السيارات الثقيلة والمعدات والمتاجرة بالسيارات الثقيلة والمعدات وقطع الغيار حسب السجل التجاري.

فيما يلي تفاصيل الشركات الزميلة:

الاسم	النشاط الرئيسي	نسبة المساهمة في رأس المال (بصورة مباشرة أو غير مباشرة)	٣٠ سبتمبر ٢٠١٨ م	٣١ ديسمبر ٢٠١٧ م
ترانز لبيس القابضة الهندية الخاصة المحدودة	إيجار تشغيلي للسيارات	%٣٢,٩٦	%٣٢,٩٦	%٣٢,٩٦
يونيترانس انفوتيك خدمات الهند الخاصة المحدودة	توفير خدمات تقنية معلومات	%٤٩	%٤٩	%٤٩

٢. أساس الإعداد

١-٢ 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 الصادرة عن الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين.

لا تتضمن هذه القوائم المالية الأولية الموجزة الموحدة جميع المعلومات والافصاحات المطلوبة للقوائم المالية السنوية ويجب قراءتها جنباً إلى جنب مع القوائم المالية السنوية للمجموعة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧ م. كما أن نتائج الفترة الأولية المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٨ م ليست بالضرورة مؤشراً على النتائج التي يمكن توقعها للسنة المالية التي تنتهي في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م.

٢-٢ أساس القياس

تعد هذه القوائم المالية الأولية الموجزة الموحدة وفقاً 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 عملة التشغيل والعرض للمجموعة وتم تقريب جميع المعلومات المعروضة لأقرب ألف ريال سعودي ما لم يُشار إلى خلاف ذلك.

٢-٤ الأحكام والتقدير والافتراضات المحاسبية الهامة

يتطلب إعداد القوائم المالية الأولية الموجزة الموحدة للمجموعة من الإدارة عمل أحكام وتقدير وافتراضات تؤثر على مبالغ الإيرادات والمصروفات والموجودات والمطلوبات المصرح عنها والإفصاحات المرفقة، والإفصاح عن المطلوبات الطارئة. إلا أن عدم التأكد بشأن هذه الافتراضات والتقدير يمكن أن يؤدي إلى نتائج قد تتطلب تعديلاً جوهرياً على القيمة الدفترية للأصل أو الالتزام الذي سيتأثر 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 السنوية الموحدة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧م باستثناء التغييرات الواردة في الإيضاح ٣-٢ أدناه.

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 ٢٠١٧م فيما عدا تطبيق المعايير الجديدة التي تدخل حيز التنفيذ في ١ يناير ٢٠١٨م.

تطبق المجموعة للمرة الأولى المعيار الدولي للتقارير المالية (١٥) "الإيرادات من العقود مع العملاء" والمعيار الدولي للتقارير المالية (٩) "الأدوات المالية". كما هو مطلوب بموجب معيار المحاسبة الدولي (٣٤)، تم الإفصاح عن طبيعة وتأثير هذه التغييرات أدناه.

العديد من المعايير الأخرى والتفسيرات يتم تطبيقها لأول مرة في سنة ٢٠١٨م لكن ليس لها تأثير على القوائم المالية الأولية الموجزة الموحدة للمجموعة.

لم تقم المجموعة بالتطبيق المبكر لأي معايير أخرى أو تفسيرات أو تعديلات صدرت ولكن لم تدخل حيز التنفيذ.

٣ - ١ المعيار الدولي للتقارير المالية (١٥) "الإيرادات من العقود مع العملاء"

يحل المعيار (١٥) محل معيار المحاسبة الدولي (١١) "عقود الإنشاءات" ومعيار المحاسبة الدولي (١٨) "الإيرادات" والتفسيرات ذات الصلة، وتطبق على جميع الإيرادات الناشئة عن العقود مع العملاء، ما لم تكن تلك العقود تقع ضمن نطاق معايير أخرى. يؤسس المعيار الجديد نموذجاً من خمس خطوات لاحتساب الإيرادات الناشئة عن العقود مع العملاء. بموجب المعيار (١٥) يتم إدراج الإيرادات بالمبلغ الذي يعكس الثمن الذي تتوقع المنشأة الحصول عليه مقابل تسليم البضائع أو تقديم الخدمات إلى العميل.

يتطلب المعيار من المنشآت ممارسة الحكم والأخذ بعين الاعتبار جميع الحقائق والظروف ذات الصلة عند تطبيق كل خطوة من النموذج على العقود مع العملاء. كما يحدد المعيار أيضاً طريقة احتساب التكاليف الإضافية للحصول على عقد ما والتكاليف التي تتعلق مباشرة بتأدية العقد.

قامت المجموعة بتنفيذ تقييم مفصل لتأثير جميع جوانب المعيار (١٥) السارية المفعول. يستند هذا التقييم إلى المعلومات المتوفرة حالياً وخبير التقدير لدى الإدارة. تعمل المجموعة في مجال إيجار وتأجير السيارات. يتم تسجيل الإيرادات من عقود الإيجار وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي (١٧) "عقود الإيجار" ولا تقع ضمن نطاق المعيار (١٥). إلا أن المعيار (١٥) ينطبق على الإيرادات من بيع البضاعة والإيرادات من الخدمات الأخرى التي تتعلق بترتيبات تأجير السيارات. بشكل عام، إن تطبيق المعيار (١٥) لا يوجد له أي تأثير جوهري على القوائم المالية الأولية الموجزة الموحدة للمجموعة.

٣. التغييرات في السياسات المحاسبية للمجموعة (تتمة)

٣ - ١ المعيار الدولي للتقارير المالية (١٥) "الإيرادات من العقود مع العملاء" (تتمة)

(أ) بيع البضائع (السيارات)

توصلت المجموعة إلى استنتاج أن الإيرادات من بيع البضائع تتضمن التزام الأداء الوحيد ولا يوجد ثمن متغير وعنصر تمويل. تتحقق التزامات الأداء في الوقت الذي يتم فيه تحويل السيطرة على البضاعة إلى العملاء، وهو عادةً ما يتم عند تسليم البضاعة للعميل. وبالتالي، فإن تطبيق المعيار (١٥) ليس له تأثير على زمن ومبلغ الاعتراف بالإيرادات من بيع البضائع.

(ب) الإيرادات من الخدمات الأخرى

يتم الاعتراف بالإيرادات من خدمات أخرى متعلقة بترتيبات إيجار عند تقديم هذه الخدمات ذات الصلة وتصنيفها كجزء من الإيرادات من هذه الأنشطة التشغيلية الأساسية. توصلت المجموعة إلى أن الإيرادات من الخدمات الأخرى المتعلقة بترتيبات تأجير السيارات يجب إدراجها في الوقت الذي يتم فيه تقديم الخدمات. وبالتالي، فإن تطبيق المعيار (١٥) ليس له تأثير على زمن ومبلغ الاعتراف بالإيرادات.

٣ - ٢ المعيار الدولي للتقارير المالية (٩) "الأدوات المالية"

يحل المعيار (٩) "الأدوات المالية" محل معيار المحاسبة الدولي (٣٩) "الأدوات المالية: الإثبات والقياس" للفترة السنوية التي تبدأ في ١ يناير ٢٠١٨ م أو بعد ذلك التاريخ حيث يجمع المعيار كافة النواحي الثلاث الخاصة بالمحاسبة عن الأدوات المالية: التصنيف والقياس، والانخفاض في القيمة، ومحاسبة التحوط.

بموجب المعيار (٩)، باستثناء محاسبة التحوط، يجب التطبيق بأثر رجعي إلا أن تقديم معلومات المقارنة غير الزامي. فيما يتعلق بمحاسبة التحوط، يتم تطبيق المتطلبات بشكل عام بشكل مسبق مع بعض استثناءات محددة.

التصنيف والقياس

باستثناء بعض الذمم المدينة التجارية، بموجب المعيار (٩)، تقوم المجموعة بداية بقياس الأصل المالي بقيمته العادلة بالإضافة إلى تكاليف المعاملة، في حال كان أصل مالي ليس بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة والدخل الشامل الآخر. بموجب المعيار (٩) فإنه يمكن قياس أدوات الدين المالية لاحقاً بالقيمة العادلة من خلال قائمة الربح أو الخسارة والدخل الشامل الآخر أو بالتكلفة المطفأة أو القيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر. يقوم التصنيف على معيارين: نموذج أعمال المجموعة لإدارة الموجودات، وما إذا كانت التدفقات النقدية التعاقدية لأدوات مالية تمثل فقط "مدفوعات أصل الدين والفائدة على المبلغ الأصلي القائم" (معيار أس بي بي أي).

يتم الاحتفاظ بالذمم المدينة التجارية لتحصيل التدفقات النقدية التعاقدية ويتوقع أن تحقق تدفقات نقدية تمثل فقط سداد أصل المبلغ والفائدة. قامت المجموعة بإجراء تحليل لخصائص التدفقات النقدية التعاقدية لهذه الأدوات وتوصلت إلى استنتاج أنها تفي بمعايير قياسها بالتكلفة المطفأة وفقاً للمعيار (٩). وبالتالي فإن إعادة تقييم هذه الأدوات غير مطلوب.

وفقاً للمعيار (٩)، سيتم الإبقاء على محاسبة المطلوبات المالية للمجموعة إلى درجة كبيرة بشكل مماثل لمعيار المحاسبة الدولي (٣٩). وبالتالي، فلا يوجد لتطبيق المعيار (٩) تأثير على المطلوبات المالية. كما أنه ليس لدى المجموعة أي أدوات تحوط، وبالتالي فإن تطبيق المعيار (٩) ليس له تأثير جوهري على القوائم المالية للمجموعة.

٣. التغييرات في السياسات المحاسبية للمجموعة (تتمة)

الانخفاض في القيمة

أدى تطبيق المعيار الدولي للتقارير المالية (٩) بشكل أساسي إلى تغيير محاسبة المجموعة عن خسائر الانخفاض في القيمة للموجودات المالية عن طريق استبدال منهج الخسائر المكتبة الخاصة بمعيار المحاسبة الدولي (٣٩) بمنهج خسائر الائتمان المستقبلية المتوقعة.

يتطلب المعيار (٩) من المجموعة تسجيل مخصص لخسائر الائتمان المتوقعة لجميع القروض والذمم المدينة غير المحفوظ بها بالقيمة العادلة من خلال قائمة الربح أو الخسارة والدخل الشامل الأخر.

تستند خسائر الائتمان المتوقعة إلى الفرق بين التدفقات النقدية التعاقدية المستحقة وفقاً للعقد وجميع التدفقات النقدية التي تتوقع المجموعة استلامها. يتم خصم النقص بشكل تقريبي مع معدل الفائدة الفعال للأصل المالي.

بالنسبة للذمم المدينة التجارية والذمم المدينة الأخرى، قامت المجموعة بتطبيق طريقة مبسطة واحتساب خسائر الائتمان المتوقعة وفقاً للعمر الزمني لخسائر الائتمان المتوقعة.

إلا أن تطبيق متطلبات خسائر الائتمان المتوقعة للمعيار (٩) لم يؤد إلى أي تغيير جوهري في مخصص انخفاض القيمة للذمم المدينة التجارية للمجموعة لأن المجموعة استخدمت مصفوفة مخصصات لخسائر الائتمان المتوقعة ولا يوجد تغيير في خسائر ائتمان سابقة للمجموعة.

٤. الزكاة

أ) المخصص المحمل للفترة

يستند مخصص الزكاة للمجموعة على القوائم المالية المستقلة للشركة الأم وشركتها التابعة.

الحركة في المخصص خلال الفترة / السنة

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

للسنة المنتهية في	لفترة التسعة أشهر	
المنتهية في ٣٠	المنتهية في ٣٠	
ديسمبر ٢٠١٧ م	سبتمبر ٢٠١٨ م	
ريال سعودي	ريال سعودي	
بالآلاف	بالآلاف	
٧,٦٨٧	١٠,٤٣٧	في بداية الفترة / السنة
٩,٠٨٨	٥,٤٦٨	مخصص خلال الفترة / السنة
(٦,٣٣٨)	(٩,٠٤٨)	مدفوع خلال الفترة / السنة
<u>١٠,٤٣٧</u>	<u>٦,٨٥٧</u>	في نهاية الفترة / السنة

الشركة المتحدة الدولية للمواصلات
(شركة مساهمة سعودية) وشركتها التابعة

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة الموحدة (تتمة)
٣٠ سبتمبر ٢٠١٨ م

٤. الزكاة (تتمة)

ب) الوضع الزكوي

الشركة الأم

قامت الشركة الأم بتقديم الإقرارات الزكوية لجميع السنوات حتى السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧ م. تم الانتهاء من جميع إجراءات الربط مع الهيئة العامة للزكاة والدخل ("الهيئة") حتى نهاية السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١١ م. لم تقم الهيئة بإصدار ربطاً عن السنوات المالية من ٢٠١٢ م حتى تاريخه.

الشركة التابعة - شركة الجذور الراسخة للنقل والمواصلات المحدودة

قامت الشركة التابعة بتقديم الإقرارات الزكوية حتى السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧ م. لم تقم الهيئة بإصدار ربطاً عن السنوات المالية من ٢٠١٢ م حتى تاريخه.

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 ربحية السهم من العمليات المستمرة بسبب عدم وجود عمليات متوقفة خلال الفترة.

فيما يلي احتساب ربحية السهم:

لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر		لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر		
٢٠١٧ م	٢٠١٨ م	٢٠١٧ م	٢٠١٨ م	
١٢٧,٩٤٠	١٢٣,٥٣٦	٤٢,٨٠٨	٤٣,١١٢	الربح العائد لحملة الأسهم العادية للشركة الأم (بالآلاف الريالات السعودية)
٧١,١٦٧	٧١,١٦٧	٧١,١٦٧	٧١,١٦٧	المتوسط المرجح لعدد الأسهم العادية لربحية السهم الأساسية والمخفضة (بالآلاف الريالات السعودية)
١,٨٠	١,٧٤	٠,٦٠	٠,٦١	ربحية السهم (بالريال السعودي)

الشركة المتحدة الدولية للمواصلات
(شركة مساهمة سعودية) وشركتها التابعة

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة الموحدة (تتمة)
٣٠ سبتمبر ٢٠١٨ م

٦. الممتلكات والمعدات

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧ م			لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٨ م			
ريال سعودي بالآلاف	ريال سعودي بالآلاف	ريال سعودي بالآلاف	ريال سعودي بالآلاف	ريال سعودي بالآلاف	ريال سعودي بالآلاف	
المجموع	أخرى	سيارات	المجموع	أخرى	سيارات	
١,٣٩٦,٨٦٥	١٠١,٠٣٦	١,٢٩٥,٨٢٩	١,٢٨٩,٠٨٧	٩٧,٤٩٧	١,١٩١,٥٩٠	صافي القيمة الدفترية الافتتاحية
٦١٢,٤٠٤	٣,١٩٩	٦٠٩,٢٠٥	٣٠٠,٧٤٤	١,٠١٥	٢٩٩,٧٢٩	إضافات خلال الفترة / السنة
(٢٣٧,٦٥٢)	-	(٢٣٧,٦٥٢)	(١١٧,٠٨٣)	-	(١١٧,٠٨٣)	تحويل سيارات إلى مخزون
(٤٨٢,٥٣٠)	(٦,٧٣٨)	(٤٧٥,٧٩٢)	(٣٣٨,٩١٧)	(٤,٧٨٧)	(٣٣٤,١٣٠)	استهلاك للفترة / السنة
١,٢٨٩,٠٨٧	٩٧,٤٩٧	١,١٩١,٥٩٠	١,١٣٣,٨٣١	٩٣,٧٢٥	١,٠٤٠,١٠٦	صافي القيمة الدفترية الختامية

٧. رأس المال

كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٨ م، بلغ رأس مال الشركة الأم مبلغ ٧١١,٦٧ مليون ريال سعودي (٣١ ديسمبر ٢٠١٧ م: ٧١١,٦٧ مليون ريال سعودي) ويتكون من ٧١,١٦٧ مليون سهم (٣١ ديسمبر ٢٠١٧ م: ٧١,١٦٧ مليون سهم) مدفوع بالكامل بقيمة ١٠ ريال سعودي للسهم الواحد.

أقترح مجلس الإدارة في اجتماعه المنعقد بتاريخ ١٩ يناير ٢٠١٧ م توزيعات أرباح نهائية بمبلغ ٧٦,٢٥ مليون ريال سعودي (تمثل ١,٢٥ ريال سعودي للسهم) للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦ م. كما اقترح مجلس الإدارة زيادة رأسمال الشركة الأم إلى مبلغ ٧١١,٦٧ مليون ريال سعودي من خلال إصدار سهم واحد منحة لكل ٦ أسهم عادية قائمة. تمت الموافقة على هذا الاقتراح في اجتماع الجمعية العمومية غير العادية للمساهمين بتاريخ ١٩ ابريل ٢٠١٧ م، وبناء عليه تمت الموافقة على اقتراح المجلس لإصدار أسهم منحة بعدد ١٠,١٧ مليون سهم بقيمة اسمية ١٠ ريال سعودي للسهم وزيادة رأسمال الشركة الأم من ٦١٠ مليون ريال سعودي إلى ٧١١,٦٧ مليون ريال سعودي.

أقترح مجلس الإدارة في اجتماعه المنعقد بتاريخ ٣١ يناير ٢٠١٨ م توزيعات أرباح نهائية بمبلغ ١٠٦,٧٥ مليون ريال سعودي (تمثل ١,٥ ريال سعودي للسهم) للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧ م. وافق المساهمون في اجتماع الجمعية العمومية بتاريخ ٣٠ ابريل ٢٠١٨ م على اقتراح مجلس الإدارة بشأن توزيعات الأرباح النقدية.

٨. الاحتياطي النظامي

وفقاً للنظام الأساسي للشركة الأم، قامت الشركة الام بتحويل ١٠% من صافي دخلها للفترة إلى الاحتياطي النظامي. ويمكن للشركة الام التوقف عن إجراء مثل هذا التحويل عندما يبلغ الاحتياطي ٣٠% من مجموع رأس المال. إن هذا الاحتياطي غير متاح للتوزيع.

الشركة المتحدة الدولية للمواصلات
(شركة مساهمة سعودية) وشركتها التابعة

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة الموحدة (تتمة)
٣٠ سبتمبر ٢٠١٨ م

٩. القروض

٣٠ سبتمبر ٢٠١٨ م ريال سعودي بالآلاف	٣١ ديسمبر ٢٠١٧ م ريال سعودي بالآلاف	
١٣٥,١٩١	١٩٠,٧٧٥	اتفاقيات بيع بالمراجحة
٤٠,٥٥٦	٥٧,٧٧٨	اتفاقيات تورق
<u>١٧٥,٧٤٧</u>	<u>٢٤٨,٥٥٣</u>	إجمالي الديون
(١٠٣,٧١١)	(١٣١,٣٩٦)	ناقص الجزء المتداول:
(٣٧,٧٧٨)	(٥٦,٦٦٧)	اتفاقيات بيع بالمراجحة
<u>(١٤١,٤٨٩)</u>	<u>(١٨٨,٠٦٣)</u>	اتفاقيات تورق
<u>٣٤,٢٥٨</u>	<u>٦٠,٤٩٠</u>	الجزء غير المتداول

تتكون القروض البنكية طويلة الأجل للمجموعة من تسهيلات بموجب منتجات تمويل إسلامي تتضمن ترتيبات مرابحة وتورق مع بنوك تجارية. يترتب على مثل هذه القروض هامش ربح وفقاً للأسعار السائدة في السوق عند إبرام عقود القروض. وهذه القروض مضمونة بسندات 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.

الشركة المتحدة الدولية للمواصلات
(شركة مساهمة سعودية) وشركتها التابعة

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة الموحدة (تتمة)
٣٠ سبتمبر ٢٠١٨ م

١٠. المعاملات مع الجهات ذات العلاقة 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.

(أ) فيما يلي المعاملات الجهرية والمبالغ المتعلقة بها:

الجهة ذات العلاقة	طبيعة العلاقة	طبيعة المعاملات	مبالغ المعاملات
			لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٨ م ريال سعودي بالآلاف
مجموعة الزاهد (إيضاح ب)	مساهم	إيجار سيارات	١٨٦
مؤسسة عبدالله الزاهد التجارية	جهة منتسبة	خدمات مستلمة	٤٤٢
		بيع سيارات مستعملة	١٤,٩٠٠
كبار موظفي الإدارة	موظفون	منافع قصيرة الأجل	٢,٩٧٨
		منافع طويلة الأجل	٢٧٦
		أجور مجلس الإدارة	١,٣٥٠

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

مبلغ	٣٠ سبتمبر ٢٠١٨ م	٣١ ديسمبر ٢٠١٧ م
	ريال سعودي بالآلاف	ريال سعودي بالآلاف
مجموعة الزاهد القابضة (المضمنة في صافي الذمم المدينة التجارية)	١٠٥	٩٧

١١. الارتباطات والالتزامات الطارئة

كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٨ م، لدى المجموعة خطابات ضمان قائمة بمبلغ ٦,٤٣ مليون ريال سعودي (٣١ ديسمبر ٢٠١٧ م: ٦,١ مليون ريال سعودي) صادرة من بنوك عاملة في المملكة العربية السعودية نيابة عن المجموعة ضمن دورة الأعمال العادية للشركة.

الشركة المتحدة الدولية للمواصلات
(شركة مساهمة سعودية) وشركتها التابعة

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة الموحدة (تتممة)

٣٠ سبتمبر ٢٠١٨ م

١٢. المعلومات القطاعية

لدى المجموعة ثلاثة قطاعات - 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.

تتضمن نتائج القطاعات التي يتم إعداد التقارير عنها ورفعها إلى الإدارة العليا (رئيس مجلس الإدارة، الرئيس والرئيس التنفيذي للمجموعة، مدير شئون الشركات والمدير المالي للمجموعة) تلك البنود العائدة مباشرة إلى قطاع ما وتلك النتائج التي تستند إلى أساس معقول.

فيما يلي المعلومات المتعلقة بنتائج كل قطاع من القطاعات. 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 لفترتي الثلاثة أشهر والتسعة أشهر المنتهية في:

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية								التفاصيل
المجموع		أخرى		تأجير		إيجار		
٣٠ سبتمبر ٢٠١٧ م	٣٠ سبتمبر ٢٠١٨ م	٣٠ سبتمبر ٢٠١٧ م	٣٠ سبتمبر ٢٠١٨ م	٣٠ سبتمبر ٢٠١٧ م	٣٠ سبتمبر ٢٠١٨ م	٣٠ سبتمبر ٢٠١٧ م	٣٠ سبتمبر ٢٠١٨ م	
ريال سعودي بالآلاف	ريال سعودي بالآلاف	ريال سعودي بالآلاف	ريال سعودي بالآلاف	ريال سعودي بالآلاف	ريال سعودي بالآلاف	ريال سعودي بالآلاف	ريال سعودي بالآلاف	إيرادات - عملاء خارجيين
٢٨٢,٩٨٩	٢٦١,٩٦٧	٧٩,١٩٨	٦٩,٩٢٧	٦٢,٣٢١	٥٦,٦٦٤	١٤١,٤٧٠	١٣٥,٣٧٦	
(١١٧,٤١٧)	(١١٢,٤٨٤)	-	-	(٣٢,٩٧٠)	(٢٦,٦٤٩)	(٨٤,٤٤٧)	(٨٥,٨٣٥)	استهلاك واطفاء
١٦٥,٥٧٢	١٤٩,٤٨٣	٧٩,١٩٨	٦٩,٩٢٧	٢٩,٣٥١	٣٠,٠١٥	٥٧,٠٢٣	٤٩,٥٤١	ربح القطاع

الإيرادات / (المصروفات) غير الموزعة:

(١٠٠,٧٣٤)	(٧٨,٢٩٠)	تكلفة الإيرادات
١,٩٢٤	٦١٢	إيرادات تشغيلية أخرى، صافي
(٦,٨٣٩)	(١١,٦٣٤)	مصاريف بيع وتسويق
(١٢,٤٧٦)	(١٣,٠٤٩)	مصاريف عمومية وإدارية
(٢,٦٨٧)	(٢,١٠١)	تكاليف تمويل، صافي
(٤٢٩)	(١١)	حصة من نتائج شركات زميلة
٤٤,٣٣١	٤٥,٠١٠	الربح قبل الزكاة

الشركة المتحدة الدولية للمواصلات
(شركة مساهمة سعودية) وشركتها التابعة

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة الموحدة (تتمة)
٣٠ سبتمبر ٢٠١٨ م

١٢. المعلومات القطاعية (تتمة)

لفترة التسعة أشهر المنتهية								التفاصيل
المجموع		أخرى		تأجير		إيجار		
٣٠ سبتمبر ٢٠١٧ م	٣٠ سبتمبر ٢٠١٨ م	٣٠ سبتمبر ٢٠١٧ م	٣٠ سبتمبر ٢٠١٨ م	٣٠ سبتمبر ٢٠١٧ م	٣٠ سبتمبر ٢٠١٨ م	٣٠ سبتمبر ٢٠١٧ م	٣٠ سبتمبر ٢٠١٨ م	
ريال سعودي بالآلاف	ريال سعودي بالآلاف	ريال سعودي بالآلاف	ريال سعودي بالآلاف	ريال سعودي بالآلاف	ريال سعودي بالآلاف	ريال سعودي بالآلاف	ريال سعودي بالآلاف	
٨٦٣,٣١٥	٧٨٢,٨٨٣	٢٦٠,٦٤٤	٢٠٤,٩٣٢	١٨١,٦٠٦	١٦٣,٢٢١	٤٢١,٠٦٥	٤١٤,٧٣٠	إيرادات - عملاء خارجيين
(٣٦٠,٥٤٢)	(٣٣٩,١١٧)	-	-	(٩٩,٨٧٢)	(٧٨,١٨٠)	(٢٦٠,٦٧٠)	(٢٦٠,٩٣٧)	استهلاك واطفاء
٥٠٢,٧٧٣	٤٤٣,٧٦٦	٢٦٠,٦٤٤	٢٠٤,٩٣٢	٨١,٧٣٤	٨٥,٠٤١	١٦٠,٣٩٥	١٥٣,٧٩٣	ربح القطاع

الإيرادات / (المصروفات) غير الموزعة:

(٣٠٧,٩٧٨)	(٢٤٣,٩٣٩)	تكلفة الإيرادات
٧,٠٧٨	٣,٢٣٦	إيرادات تشغيلية أخرى، صافي
(٢٢,٧٧١)	(٣١,١٩٤)	مصاريف بيع وتسويق
(٣٥,٥٧٥)	(٣٦,٨٧٤)	مصاريف عمومية وإدارية
(٩,٢٧٩)	(٦,٠٥٣)	تكاليف تمويل، صافي
(١,٧٣٧)	٦٢	حصة من نتائج شركات زميلة
١٣٢,٥١١	١٢٩,٠٠٤	الربح قبل الزكاة

فيما يلي تفاصيل موجودات ومطلوبات القطاعات:

التفاصيل	موزع		غير موزع	
	إيجار	تأجير	أخرى	المجموع
	ريال سعودي بالآلاف	ريال سعودي بالآلاف	ريال سعودي بالآلاف	ريال سعودي بالآلاف
٣٠ سبتمبر ٢٠١٨ موجودات القطاعات	٧٥٦,٧٠٥	٢٨٣,٤٠١	٣٨٦,٨٢١	١,٤٢٦,٩٢٧
مطلوبات القطاعات	-	-	٣٣٩,٧٩٤	٣٣٩,٧٩٤
٣١ ديسمبر ٢٠١٧ موجودات القطاعات	٨٥٢,٤٠٧	٣٣٩,١٨٣	٣٠٩,٣٢٩	١,٥٠٠,٩١٩
مطلوبات القطاعات	-	-	٤٣٠,٥٧٢	٤٣٠,٥٧٢

١٣. القيمة العادلة للموجودات والمطلوبات

القيمة العادلة هي المبلغ الذي يتم استلامه مقابل بيع أصل أو دفعه لتحويل التزام في معاملة نظامية بين المشاركين في السوق في تاريخ القياس في السوق الرئيسية أو - في ظل غياب السوق الرئيسية - في السوق الأكثر منفعة المتاحة أمام المجموعة في ذلك التاريخ. إن القيمة العادلة للالتزام تعكس مخاطرة غير العاملة.

يتطلب عدد من السياسات المحاسبية والافصاحات للمجموعة قياس القيم العادلة للموجودات والمطلوبات المالية وغير المالية.

عند قياس القيمة العادلة لأصل أو التزام ما تستخدم المجموعة بيانات السوق القابلة للملاحظة بقدر ما يمكن. يتم تصنيف القيم العادلة في فئات ضمن مستويات مختلفة في الهيكل الهرمي للقيم العادلة استناداً إلى المعطيات المستعملة في أساليب التقييم وعلى النحو التالي:

- المستوى الأول: الأسعار المتداولة (غير المعدلة) في أسواق نشطة لموجودات ومطلوبات متماثلة.
- المستوى الثاني: معطيات غير تلك الأسعار المتداولة المتضمنة في المستوى الأول والتي يمكن ملاحظتها للأصل أو الالتزام - بصورة مباشرة (مثل الأسعار) أو بصورة غير مباشرة (المشتقة من الأسعار).
- المستوى الثالث: معطيات للأصل أو الالتزام التي لا تستند إلى بيانات السوق التي يمكن ملاحظتنا (المدخلات غير القابلة للملاحظة).

وفيما إذا كانت المعطيات 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 للمعطيات الجوهرية بالنسبة لكامل القياس.

تقوم المجموعة بتحديد التقلبات بين مستويات الهيكل الهرمي للقيم العادلة في نهاية فترة إعداد قائمة المركز المالي التي تحدث في هذه التغييرات.

كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٨ م و ٣١ ديسمبر ٢٠١٧ م، يتم تقدير القيم العادلة للأدوات المالية للمجموعة قريباً من قيمها الدفترية وتصنيفها ضمن المستوى الثاني من الهيكل الهرمي للقيم العادلة. لم يتم تطبيق معطيات جوهرية في تقييم الذمم المدينة التجارية كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٨ م و ٣١ ديسمبر ٢٠١٧ م.

يتم تحديد القيم العادلة للقروض في المجموعة باستخدام طريقة التدفقات النقدية المخصومة باستخدام معدل الخصم الذي يعكس معدل الاقتراض في نهاية فترة التقرير المالي. كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٨ م و ٣١ ديسمبر ٢٠١٧ م، لا تختلف القيم الدفترية للقروض جوهرياً عن قيمها العادلة المحتسبة.

خلال فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٨ م، لم تكن هناك تقلبات بين المستويات.

١٤. الموافقة على القوائم المالية الأولية الموجزة الموحدة

تم اعتماد القوائم المالية الأولية الموجزة الموحدة غير المراجعة من قبل مجلس الإدارة بتاريخ ٧ نوفمبر ٢٠١٨ م (الموافق ٢٩ صفر ١٤٤٠ هـ).