

الشركة المتحدة الدولية للمواصلات  
(شركة مساهمة سعودية)

القوائم المالية الموحدة  
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣ م  
مع  
تقرير مراجعي الحسابات

تلفون +٩٦٦ ١٢ ٦٩٨ ٩٥٩٥  
فاكس +٩٦٦ ١٢ ٦٩٨ ٩٤٩٤  
www.kpmg.com.sa  
رقم الترخيص ٤٦/١١/٣٢٣ بتاريخ ١٤١٢/٩/٧ هـ

كي بي إم جي الفوزان والسدحان  
مركز زهران للأعمال، برج أ، الدور التاسع  
شارع الأمير سلطان  
ص.ب ٥٥٠٧٨  
جدة ٢١٥٣٤  
المملكة العربية السعودية

## " تقرير مراجعي الحسابات "

السادة / المساهمون  
الشركة المتحدة الدولية للمواصلات  
(شركة مساهمة سعودية)  
جدة - المملكة العربية السعودية

لقد راجعنا القوائم المالية الموحدة المرفقة للشركة المتحدة الدولية للمواصلات (الشركة) وشركتها التابعة (المجموعة) والتي تشمل قائمة المركز المالي الموحدة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣م وقوائم الدخل الموحدة والتدفقات النقدية الموحدة والتغيرات في حقوق الملكية الموحدة للسنة المنتهية في ذلك التاريخ، والإيضاحات المرفقة من (١) إلى (٢٣) المعتبرة جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الموحدة.

### مسئولية الادارة عن القوائم المالية الموحدة

تعتبر الإدارة مسؤولة عن إعداد وعرض هذه القوائم المالية الموحدة بشكل عادل وفقاً لمعايير المحاسبة المتعارف عليها في المملكة العربية السعودية ووفقاً لنص المادة ١٢٣ من نظام الشركات والنظام الأساسي للشركة وكذلك عن نظام الرقابة الداخلية الذي تعتبره الإدارة ضرورياً لإعداد قوائم مالية موحدة خالية من الأخطاء الجوهرية، سواء كانت ناشئة عن غش أو خطأ. كما أن الإدارة قدمت لنا كافة المعلومات والإيضاحات التي طلبناها للقيام بمراجعة هذه القوائم المالية الموحدة.

### مسئولية مراجعي الحسابات

إن مسئوليتنا هي إبداء رأي على هذه القوائم المالية الموحدة إستناداً إلى أعمال المراجعة التي قمنا بها. تمت مراجعتنا وفقاً لمعايير المراجعة المتعارف عليها في المملكة العربية السعودية وتتطلب تلك المعايير إلزامنا بمتطلبات أخلاقيات المهنة وتخطيط وتنفيذ أعمال المراجعة للحصول على درجة معقولة من التأكد بأن القوائم المالية خالية من الأخطاء الجوهرية.

تشتمل المراجعة على القيام بإجراءات للحصول على أدلة مؤيدة للمبالغ والإيضاحات الواردة في القوائم المالية. تعتمد الإجراءات التي تم إختيارها على تقديرنا بما في ذلك تقييمنا لمخاطر وجود أخطاء جوهرية في القوائم المالية سواء كانت ناشئة عن غش أو خطأ. وعند قيامنا بتقييم هذه المخاطر نأخذ في الإعتبار نظام الرقابة الداخلية الخاص بإعداد وعرض قوائم مالية عادلة للمنشأة بغرض تصميم إجراءات مراجعة ملائمة للظروف المتاحة، ولكن ليس بهدف إبداء الرأي حول فعالية الرقابة الداخلية للمنشأة. كما تتضمن أعمال المراجعة تقييم مدى ملاءمة السياسات المحاسبية المتبعة ومعقولية التقديرات المحاسبية التي إستخدمتها الإدارة، بالإضافة إلى تقييم العرض العام للقوائم المالية.

نعتقد أن أدلة المراجعة التي حصلنا عليها كافية وملائمة بحيث يمكن الإعتماد عليها كأساس لإبداء رأينا.

بعده ...ص/٢

الرأي

وفي رأينا، أن القوائم المالية الموحدة ككل:

- 1- تظهر بعدل من كافة النواحي الجوهرية، المركز المالي الموحد للمجموعة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣م ونتائج أعمالها الموحدة وتدققاتها النقدية الموحدة للسنة المنتهية في ذلك التاريخ، وفقاً لمعايير المحاسبة المتعارف عليها في المملكة العربية السعودية الملائمة لظروف المجموعة؛ و
- 2- تتفق مع متطلبات نظام الشركات والنظام الأساسي للشركة فيما يتعلق بإعداد وعرض القوائم المالية.

عن/ كي بي إم جي الفوزان والسدحان



إبراهيم عبود باعشن  
ترخيص رقم ٣٨٢



التاريخ ١٨ ربيع الأول ١٤٣٥ هـ  
الموافق ١٩ يناير ٢٠١٤ م

الشركة المتحدة الدولية للمواصلات

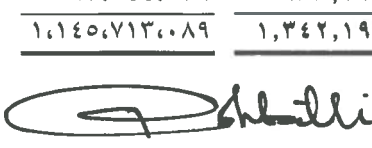
(شركة مساهمة سعودية)


قائمة المركز المالي الموحدة

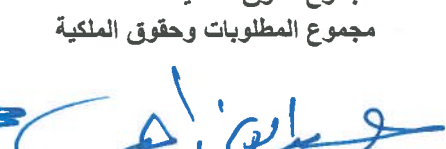
كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣م

بالريالات السعودية

٢٠١٢م	٢٠١٣م	الإيضاحات	الموجودات
			<b>موجودات متداولة :</b>
١٧,١٦٧,٣١٣	٢٦,٧٣٥,٦٠١	٤	نقد وما في حكمه
٧٣,٣١٢,٠٠٦	٨٩,٥٠٨,٤٢٥	٥	ذمم مدينة تجارية بالصافي
٤,٢٣٥,٢٣٠	٤,٧٦٠,٥٣٤		مخزون
٢٠,٦٩٨,٢٨٢	٣٩,٨٧٨,٦١٠	٦	مبالغ مدفوعة مقدماً وموجودات متداولة أخرى
١١٥,٤١٢,٨٣١	١٦٠,٨٨٣,١٧٠		<b>مجموع الموجودات المتداولة</b>
			<b>موجودات غير متداولة :</b>
٢٧,١٦١,٣٢٩	٢٨,٣١٤,٧٣٥	٧	إستثمار في شركة زميلة
١,٠٠٣,١٣٨,٩٢٩	١,١٥٢,٩٩٥,٤٤٥	٨	ممتلكات ومعدات
١,٠٣٠,٣٠٠,٢٥٨	١,١٨١,٣١٠,١٨٠		<b>مجموع الموجودات الغير متداولة</b>
١,١٤٥,٧١٣,٠٨٩	١,٣٤٢,١٩٣,٣٥٠		<b>مجموع الموجودات</b>
			<b>المطلوبات وحقوق الملكية</b>
			<b>مطلوبات متداولة :</b>
٢٥٠,٦٤٩,٧٨٣	٣١٢,١٦٨,٢٧٤	٩ (أ)	الجزء المتداول من قروض بنكية طويلة الاجل
٨١٠,١٣,٤٢٢	٨٠,٤٤٤,٥٩٠	١٠	ذمم دائنة
٢٠,٧٨٦,٢٣١	٢٥,٧٩٩,٩٩٥	١١	مصروفات مستحقة ومطلوبات متداولة أخرى
٤,٦٠٠,٦٤٨	٥,٠٨٨,٦٧٢	١٣	زكاة مستحقة وضريبة دخل
٣٥٧,٠٥٠,٠٨٤	٤٢٣,٥٠١,٥٣١		<b>مجموع المطلوبات المتداولة</b>
			<b>مطلوبات غير متداولة :</b>
١٧١,٨٨٤,١٧٦	٢٠٠,٧٩٤,٨٥٦	٩ (ب)	قروض بنكية طويلة الأجل
٢٣,٢٣٤,٢٩٣	٢٩,١٨٦,٨٠٤		مخصص مكافأة نهاية الخدمة
١٩٥,١١٨,٤٦٩	٢٢٩,٩٨١,٦٦٠		<b>مجموع المطلوبات غير المتداولة</b>
٥٥٢,١٦٨,٥٥٣	٦٥٣,٤٨٣,١٩١		<b>مجموع المطلوبات</b>
			<b>حقوق الملكية</b>
			<b>حقوق الملكية العائدة إلى مساهمي الشركة :</b>
٢٤٤,٠٠٠,٠٠٠	٣٠٥,٠٠٠,٠٠٠	١٤	رأس المال
٦٣,٩٣٣,١٢٧	٧٨,٩٥٣,٨١٨	١٥	إحتياطي نظامي
(٤٢,٣٠٢)	(٢١٦,٣٠٥)		إحتياطي فروق ترجمة عملات أجنبية
٢٨٥,٥٥٨,٦٠٩	٣٠٤,٤١٢,٣٧٤		أرباح مبقاة
٥٩٣,٤٤٩,٤٣٤	٦٨٨,١٤٩,٨٨٧		<b>مجموع حقوق المساهمين</b>
٩٥,١٠٢	٥٦٠,٢٧٢		<b>حقوق الملكية غير المسيطرة</b>
٥٩٣,٥٤٤,٥٣٦	٦٨٨,٧١٠,١٥٩		<b>مجموع حقوق الملكية</b>
١,١٤٥,٧١٣,٠٨٩	١,٣٤٢,١٩٣,٣٥٠		<b>مجموع المطلوبات وحقوق الملكية</b>

  
المدير المالي

  
الرئيس التنفيذي

  
رئيس مجلس الإدارة

تعتبر الايضاحات المرفقة من ١ الى ٢٣ جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الموحدة.

الشركة المتحدة الدولية للمواصلات

(شركة مساهمة سعودية)

قائمة الدخل الموحدة

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣م

بالريالات السعودية

٢٠١٢ م	٢٠١٣ م	الإيضاحات	
٥٨٢,٢١١,٠١٥	٦٦٨,٤٧٨,١٥٤	١٧	الإيرادات
(٤٨٨,٢٠٥,١٤٣)	(٥٥٣,٦٧٣,٢٢٨)	١٨	تكلفة الإيرادات
٩٤,٠٠٥,٨٧٢	١١٤,٨٠٤,٩٢٦		مجمل الربح
			<b>المصروفات</b>
(٤٠,٨٩٢,٨٧٤)	(٣٣,١٧٩,٩١٦)	١٩	عمومية وإدارية
(٢٨,٧٢٦,٧٩٤)	(٢٩,٨٢٦,٦٠٥)	٢٠	تسويقية
(٦٩,٦١٩,٦٦٨)	(٦٣,٠٠٦,٥٢١)		مجموع المصروفات
٢٤,٣٨٦,٢٠٤	٥١,٧٩٨,٤٠٥		الدخل من العمليات
١١٢,٤٣١,٤٨٢	١١١,٦٨١,٧٠٨		أرباح من بيع سيارات
١٣٦,٨١٧,٦٨٦	١٦٣,٤٨٠,١١٣		الدخل من العمليات المستمرة
			<b>(المصروفات) / الإيرادات الأخرى</b>
(٩,٤٩٥,٨٠٥)	(١٢,٦٩٥,٩٧٠)		أعباء تمويل
٤٨٢,٠٩٤	١,١٥٣,٤٠٦	٧	حصة من أرباح شركة زميلة
٢,٦٤٢,٢٩١	٣,٧٢٦,٣٢٩		إيرادات أخرى بالصافي
(٦,٣٧١,٤٢٠)	(٧,٨١٦,٢٣٥)		مجموع المصروفات الأخرى بالصافي
			صافي الدخل قبل الزكاة وضريبة الدخل وحقوق الملكية
١٣٠,٤٤٦,٢٦٦	١٥٥,٦٦٣,٨٧٨		غير المسيطرة
(٤,٦٥٦,٦٩٦)	(٤,٨٧٥,٣٢٦)	١٣	الزكاة وضريبة الدخل
١٢٥,٧٨٩,٥٧٠	١٥٠,٧٨٨,٥٥٢		صافي الدخل قبل حقوق الملكية غير المسيطرة
			نصيب حقوق الملكية غير المسيطرة في صافي دخل الشركة
(١٣,٥١١)	(٥٨١,٦٤٢)		التابعة الموحدة
١٢٥,٧٧٦,٠٥٩	١٥٠,٢٠٦,٩١٠		صافي دخل السنة
٤,١٢	٤,٩٢	٢١	ربحية السهم


  
 رئيس مجلس الإدارة


  
 الرئيس التنفيذي


  
 المدير المالي

تعتبر الايضاحات المرفقة من ١ الى ٢٣ جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الموحدة.

# الشركة المتحدة الدولية للمواصلات

(شركة مساهمة سعودية)

## قائمة التدفقات النقدية الموحدة

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣م

بالريالات السعودية

٢٠١٢م	٢٠١٣م	إيضاح
١٢٥,٧٧٦,٠٥٩	١٥٠,٢٠٦,٩١٠	<b>التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية :</b>
		صافي الدخل
		تسويات لمطابقة صافي الدخل مع صافي النقد المتوفر من الأنشطة التشغيلية
٣٣٠,٣١٠,٨٤٠	٣٨٣,٦١٣,٩٤٠	الإستهلاكات
٤,٤٢٩,٣٦٨	٢٤٣,٤٥٩	إطفاءات الإيجار التشغيلي المدفوع مقدما
٩,٤٩٥,٨٠٥	١٢,٦٩٥,٩٧٠	أعباء تمويل
(١١٢,٤٣١,٤٨٢)	(١١١,٦٨١,٧٠٨)	أرباح من بيع سيارات
٤,٦٥٦,٦٩٦	٤,٨٧٥,٣٢٦	مخصص الزكاة وضريبة الدخل
		نصيب حقوق الملكية غير المسيطرة في صافي دخل الشركة التابعة الموحدة
١٣,٥١١	٥٨١,٦٤٢	حصة من أرباح الشركة الزميلة
(٤٨٢,٠٩٤)	(١,١٥٣,٤٠٦)	مخصص مكافأة نهاية الخدمة المحمل
٤,٠٩٦,٥٦٦	٦,٩٠٠,٧٦٧	
٣٦٥,٨٦٥,٢٦٩	٤٤٦,٢٨٢,٩٠٠	
		<b>التغيرات في الموجودات والمطلوبات التشغيلية :</b>
٢١,٨٨٩,٩٧٦	(١٦,١٩٦,٤١٩)	دمم مدينة تجارية
(١٢١,٧٩٣)	(٥٢٥,٣٠٤)	مخزون
(٧٣٥,٢٦٨)	(٤,٩٥١,٩٣٦)	مبالغ مدفوعة مقدما وموجودات متداولة اخرى
(٤٢,٣٨٩,٢٥١)	(٥٦٨,٨٣٢)	دمم دائنة
٣,٠٥٠,٠٦٢	٥,٠١٣,٧٦٤	مصروفات مستحقة ومطلوبات متداولة اخرى
٣٤٧,٥٥٨,٩٩٥	٤٢٩,٠٥٤,١٧٣	إجمالي التسويات
(٨٦٠,٧٨٨)	(٩٤٨,٢٥٦)	مخصص مكافأة نهاية الخدمة المدفوع
(٣,٥٦٧,٠٤٩)	(٤,٣٨٧,٣٠٢)	زكاة وضريبة الدخل المدفوعة
٣٤٣,١٣١,١٥٨	٤٢٣,٧١٨,٦١٥	النقد المتوفر من الأنشطة التشغيلية
		<b>التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية :</b>
(٢٦,٦٧٩,٢٣٥)	--	إستثمار في شركة زميلة
(٥٧١,٣٤٦,٧٦٤)	(٦٢٧,٧٢١,٨٠١)	إضافات ممتلكات ومعدات
١٩٤,٩٦٢,٣٩٣	١٩١,٤٦١,٢٠٢	المتحصل من بيع ممتلكات ومعدات
(٤٠٣,٠٦٣,٦٠٦)	(٤٣٦,٢٦٠,٥٩٩)	صافي النقد المستخدم في الأنشطة الاستثمارية
		<b>التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية :</b>
١٠٩,٣٤١,٢٦٧	٩٠,٤٢٩,١٧١	التغيرات في فروض طويلة الأجل بالأسافي
(٩,٤٩٥,٨٠٥)	(١٢,٦٩٥,٩٧٠)	أعباء تمويل مدفوعة
٢٢,٧٧٨	(١١٦,٤٧٢)	التغيرات الأخرى في حقوق الأقلية
(٣,٦٩٣,١٣٣)	(٤,٠٩٢,٤٥٦)	مكافأة اعضاء مجلس الإدارة المدفوعة
(٣٨,٦٤٧)	(١٧٤,٠٠٣)	صافي الحركة في حساب فروق الترجمة
(٤٥,٧٥٠,٠٠٠)	(٥١,٢٣٩,٩٩٨)	أرباح موزعة مدفوعة
٥٠,٣٨٦,٤٦٠	٢٢,١١٠,٢٧٢	صافي النقد المتوفر من الأنشطة التمويلية
(٩,٥٤٥,٩٨٨)	٩,٥٦٨,٢٨٨	صافي الزيادة / (النقص) في النقد وما في حكمه
٢٦,٧١٣,٣٠١	١٧,١٦٧,٣١٣	النقد وما في حكمه في بداية السنة
١٧,١٦٧,٣١٣	٢٦,٧٣٥,٦٠١	النقد وما في حكمه في نهاية السنة

٥,٢١٩,٨٦٧

١٤,٤٧١,٨٥١

  
المدير المالي

  
الرئيس التنفيذي

  
رئيس مجلس الإدارة

تعتبر الايضاحات المرفقة من ١ الى ٢٣ جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الموحدة.

الشركة المتحدة الدولية للمواصلات  
(شركة مساهمة سعودية)

قائمة التغيرات في حقوق الملكية الموحدة  
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣ م  
بالريالات السعودية

المجموع	حقوق الملكية غير المسيطرة	حقوق الملكية العائدة إلى مساهمي الشركة				رأس المال المقترح - أسهم ممنوحة	رأس المال	
		المجموع	أرباح مبقاه	إحتياطي فروق ترجمة عملات أجنبية	إحتياطي نظامي			
٥١٧,٢٥٩,٥٢٤	١٠٤,٣٦٩	٥١٧,١٥٥,١٥٥	٢٨٢,٨٠٣,٢٨٩	(٣,٦٥٥)	٥١,٣٥٥,٥٢١	--	١٨٣,٠٠٠,٠٠٠	الرصيد في ١ يناير ٢٠١٢ م
--	--	--	(٦١,٠٠٠,٠٠٠)	--	--	٦١,٠٠٠,٠٠٠	--	رأس المال المقترح - أسهم ممنوحة
--	--	--	--	--	--	(٦١,٠٠٠,٠٠٠)	٦١,٠٠٠,٠٠٠	إصدار أسهم مكافآت
(٤٥,٧٥٠,٠٠٠)	--	(٤٥,٧٥٠,٠٠٠)	(٤٥,٧٥٠,٠٠٠)	--	--	--	--	أرباح موزعة عن ٢٠١١ م
١٢٥,٧٨٩,٥٧٠	١٣,٥١١	١٢٥,٧٧٦,٠٥٩	١٢٥,٧٧٦,٠٥٩	--	--	--	--	صافي دخل السنة
--	--	--	(١٢,٥٧٧,٦٠٦)	--	١٢,٥٧٧,٦٠٦	--	--	المحول إلى الإحتياطي النظامي
(٣,٦٩٣,١٣٣)	--	(٣,٦٩٣,١٣٣)	(٣,٦٩٣,١٣٣)	--	--	--	--	مكافاه أعضاء مجلس الإدارة
(٦١,٤٢٥)	(٢٢,٧٧٨)	(٣٨,٦٤٧)	--	(٣٨,٦٤٧)	--	--	--	حساب فروق ترجمة
٥٩٣,٥٤٤,٥٣٦	٩٥,١٠٢	٥٩٣,٤٤٩,٤٣٤	٢٨٥,٥٥٨,٦٠٩	(٤٢,٣٠٢)	٦٣,٩٣٣,١٢٧	--	٢٤٤,٠٠٠,٠٠٠	الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠١٢ م
--	--	--	(٦١,٠٠٠,٠٠٠)	--	--	٦١,٠٠٠,٠٠٠	--	رأس المال المقترح - أسهم ممنوحة
--	--	(٥١,٢٣٩,٩٩٨)	--	--	--	(٦١,٠٠٠,٠٠٠)	٦١,٠٠٠,٠٠٠	إصدار أسهم مكافآت
(٥١,٢٣٩,٩٩٨)	--	--	(٥١,٢٣٩,٩٩٨)	--	--	--	--	أرباح موزعة عن ٢٠١٢ م
١٥٠,٧٨٨,٥٥٢	٥٨١,٦٤٢	١٥٠,٢٠٦,٩١٠	١٥٠,٢٠٦,٩١٠	--	--	--	--	صافي دخل السنة
--	--	--	(١٥,٠٢٠,٦٩١)	--	١٥,٠٢٠,٦٩١	--	--	المحول إلى الإحتياطي النظامي
(٤,٠٩٢,٤٥٦)	--	(٤,٠٩٢,٤٥٦)	(٤,٠٩٢,٤٥٦)	--	--	--	--	مكافاه أعضاء مجلس الإدارة
(٢٩٠,٤٧٥)	(١١٦,٤٧٢)	(١٧٤,٠٠٣)	--	(١٧٤,٠٠٣)	--	--	--	حساب فروق ترجمة
٦٨٨,٧١٠,١٥٩	٥٦,٠٢٧٢	٦٨٨,١٤٩,٨٨٧	٣٠٤,٤١٢,٣٧٤	(٢١٦,٣٠٥)	٧٨,٩٥٣,٨١٨	--	٣٠٥,٠٠٠,٠٠٠	الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣ م



المدير المالي

الرئيس التنفيذي

رئيس مجلس الإدارة

تعتبر الايضاحات المرفقة من ١ إلى ٢٣  
جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الموحدة.

# الشركة المتحدة الدولية للمواصلات

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣م

## ١- الشركة وشركاتها التابعة وأشتطهم الرئيسية

إن الشركة المتحدة الدولية للمواصلات (الشركة) هي شركة مساهمة سعودية مسجلة في مدينة جدة بالمملكة العربية السعودية، تحت السجل التجاري رقم ٤٠٣٠٠١٧٠٣٨ بتاريخ ٧ شعبان ١٤٢٨هـ (الموافق ٢٠ أغسطس ٢٠٠٧م).

تتمثل الأنشطة الرئيسية للشركة في تأجير السيارات تحت اسم "بدجت لتأجير السيارات" بموجب الترخيص رقم ٠٢٠٢٠٠٠٤٠٠ الصادر من وزارة النقل.

في ٣١ ديسمبر، لدى الشركة استثمارات في الشركات التابعة التالية (تعرف مجتمعة بالمجموعة):

الإسم	بلد التأسيس	نسبة الملكية الفعلية (%)	
		٢٠١٢م	٢٠١٣م
يونيترانس انفوتيك خدمات الهند الخاصة المحدودة	الهند	٦٥%	٦٥%
شركة الجذور الراسخة للنقل المحدودة	المملكة العربية السعودية	١٠٠%	١٠٠%

تعمل شركة يونيترانس انفوتيك خدمات الهند الخاصة المحدودة بشكل رئيسي في مجال توفير خدمات تقنية المعلومات للشركة، وتعمل شركة الجذور الراسخة للنقل المحدودة بشكل رئيسي في أعمال التأجير التشغيلي للسيارات والمعدات.

## ٢- أسس الإعداد

### (أ) الالتزام بالمعايير

تم إعداد القوائم المالية الموحدة المرفقة وفقاً للمعايير المحاسبية المتعارف عليها في المملكة العربية السعودية الصادرة عن الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين.

تم اعتماد القوائم المالية الموحدة من قبل مجلس الإدارة بتاريخ ١٨ ربيع الأول ١٤٣٥هـ الموافق ١٩ يناير ٢٠١٤م.

### (ب) أسس القياس

تم إعداد القوائم المالية الموحدة وفقاً لمبدأ التكلفة التاريخية باستخدام مبدأ الاستحقاق المحاسبي ومفهوم الإستمرارية، فيما عدا الموجودات المحتفظ بها لغرض البيع والتي يتم قياسها بقيمتها الدفترية أو القيمة العادلة ناقصاً تكلفة البيع، أيهما أقل.



٢- أسس الإعداد (تابع)

(ج) عملة العرض والنشاط

يتم عرض هذه القوائم المالية الموحدة بالريالات السعودية التي تمثل عملة نشاط المجموعة.

(د) إستخدام التقديرات والاحكام المحاسبية الهامة

يتطلب إعداد القوائم المالية الموحدة من الإدارة إستخدام بعض التقديرات والإفتراضات التي تؤثر في المبالغ المعروضة للموجودات والمطلوبات. أيضاً يتطلب من الإدارة ممارسة حكمها في عملية تطبيق السياسات المحاسبية المجموعة. تتم مراجعة هذه الأحكام والإفتراضات والتقديرات على أساس مستمر، وتعتمد على الخبرة السابقة وعوامل أخرى بما في ذلك الحصول على إستشارة مهنية وتوقعات الأحداث المستقبلية والتي يعتقد أنها مناسبة تحت الظروف الحالية. يتم مراجعة التقديرات والإفتراضات المتعلقة بها على أساس مستمر. مراجعة التقديرات المحاسبية يتم اظهارها في الفترة التي تتم فيها مراجعة التقديرات وفي فترة المراجعة المستقبلية التي قد تتأثر بنتائج تلك المراجعة. فيما يلي البنود التي تقوم المجموعة بتطبيق الأحكام المحاسبية الهامة والتقديرات:

سيارات ( مدرجة تحت بند الممتلكات والمعدات)

تستخدم المجموعة الأحكام لتقدير الأعمار الإنتاجية والقيمة التخريدية المتوقعة للسيارات في تاريخ استبعادها، وذلك بناءً على الخبرة السابقة والمعلومات المتاحة في تاريخ قائمة المركز المالي.

٣- السياسات المحاسبية الهامة

تم تطبيق السياسات المحاسبية المبينة أدناه بشكل ثابت على جميع الفترات المعروضة في القوائم المالية الموحدة للمجموعة. بعض أرقام المقارنة قد تم إعادة تصنيفها لتتوافق مع عرض السنة الحالية.

(أ) أسس اعداد القوائم المالية الموحدة

تتضمن القوائم المالية الموحدة المرفقة القوائم المالية للشركة وشركاتها التابعة كما هو مبين في إيضاح (١) أعلاه.

الشركة التابعة هي منشأة تم السيطرة عليها بواسطة المجموعة. تتوفر السيطرة عندما يكون للمجموعة المقدره على التحكم في السياسات المالية والتشغيلية للمنشأة وذلك للحصول على منافع من أنشطتها. لتقدير السيطرة فإن حقوق التصويت المحتملة التي تمارس حالياً يتم أخذها في الحسبان. يتم إدراج القوائم المالية للشركات التابعة في القوائم المالية الموحدة من تاريخ بدأ السيطرة حتى تاريخ توقفها.

كافة الأرصدة الداخلية للمجموعة والمعاملات المالية الناتجة من المعاملات بين الشركة وشركاتها التابعة يتم استبعادها عند اعداد القوائم المالية الموحدة. بالإضافة أية أرباح أو خسائر غير محققة ناتجة من معاملات داخلية في المجموعة يتم استبعادها عند توحيد القوائم المالية الموحدة.

٣- السياسات المحاسبية الهامة (تابع)

(ب) إستثمارات في شركات زميلة

الشركات الزميلة هي تلك التي يكون للمجموعة تأثير هام عليها ولكن ليست سيطرة على السياسات المالية والتشغيلية. يكون للمجموعة تأثير هام عندما تمتلك حصة في المنشأة الأخرى تتراوح ما بين ٢٠ إلى ٥٠ في المائة حقوق التصويت. تتم المحاسبة عن الشركات الزميلة باستخدام طريقة حقوق الملكية (شركات مستثمر فيها بحقوق الملكية) ويتم تسجيلها مبدئياً بالتكلفة. تتضمن إستثمارات الشركة الشهرة المحددة عند الإقتناء بعد خصم أية خسائر إنخفاض متراكمة. تتضمن القوائم المالية حصة المجموعة من الأرباح والمصروفات وحركة حقوق الملكية للشركات المستثمر فيها بحقوق الملكية من تاريخ بداية ذلك التأثير الهام حتى تاريخ توقفه. عندما تتجاوز حصة المجموعة في الخسائر ملكيتها في أي شركة زميلة يتم تخفيض القيمة الدفترية لحصة المجموعة إلى صفر ويتم إيقاف تحمل أي خسائر أخرى بإستثناء الحالات التي تتكبد فيها المجموعة للالتزامات قانونية أو ضمنية أو القيام بمدفوعات نيابة عن الشركة الزميلة. تظهر قائمة الدخل الموحدة حصة المجموعة في نتائج عمليات الشركات الزميلة للفترة الجارية.

(ج) تحويل العملات الأجنبية

يتم عرض القوائم المالية الموحدة بالريال السعودي، وهي عملة العرض والنشاط الرئيسية للمجموعة. كل شركة تابعة لديها عملة نشاط خاصة بها.

يتم تحويل المعاملات التي تتم بالعملات الأجنبية إلى عملة النشاط الرئيسية للشركة على أساس أسعار الصرف السائدة في السوق بتاريخ تلك المعاملات. كما يتم تحويل الموجودات والمطلوبات المالية المدرجة بالعملات الأجنبية بتاريخ قائمة المركز المالي إلى عملات النشاط الرئيسية الخاصة بالشركة على أساس سعر صرف العملات الأجنبية السائد في هذا التاريخ. تقيد الفروقات الناتجة عن تحويل العملات الأجنبية في قائمة الدخل الموحدة للفترة الجارية.

يتم ترجمة موجودات ومطلوبات الشركة التابعة الأجنبية إلى الريال السعودي على أساس أسعار الصرف السائدة بتاريخ قائمة المركز المالي الموحدة. يتم ترجمة بنود حقوق الملكية في الشركة التابعة الأجنبية بإستثناء الأرباح المبقاة على أساس أسعار التحويل السائدة عند نشوء كل بند. بينما يتم ترجمة بنود قائمة الدخل للشركة التابعة الأجنبية على أساس المتوسط المرجح لأسعار الصرف خلال تلك الفترة. التسويات الناتجة عن ترجمة القوائم المالية للشركة التابعة الأجنبية إلى الريال السعودي يتم إدراجها في بند منفصل ضمن حقوق الملكية (حساب فروق ترجمة) العائدة لمساهمي الشركة في القوائم المالية الموحدة.

(د) ذمم مدينة تجارية

تدرج الذمم المدينة التجارية بالمبالغ الأصلية للفاتورة بعد خصم مخصص الديون المشكوك في تحصيلها. يكون مخصص الديون المشكوك في تحصيلها عندما يكون هناك شك جوهري لإمكانية المجموعة تحصيل المبالغ بالكامل وفقاً للشروط الأصلية للذمم المدينة.

(هـ) تحقق الإيرادات

يتم إثبات الإيرادات من تأجير السيارات على مدى فترة عقود التأجير ووفقاً لشروط عقود التأجير بعد إستبعاد الخصم. إيرادات الإيجار أيضاً تشمل الرسوم أو الخدمات الطارئة المخصصة لإيرادات تأجير السيارات وتثبت الإيرادات من التأجير الذي لم يصدر عنه فواتير بصافي القيمة المتوقع تحقيقها. إيرادات التأجير التشغيلي تثبت على مدى فترة التأجير.

٣- السياسات المحاسبية الهامة (تابع)

(و) مخزون

يمثل المخزون قطع الغيار والمستلزمات الأخرى الخاصة بالسيارات. يتم تقييم المخزون على أساس التكلفة أو صافي القيمة المتحققة أيهما أقل، ويتم تحديد التكلفة بطريقة المتوسط المرجح. يتم تكوين مخصص لمقابلة المخزون الراكب أو بطيء الحركة أو المعيب كلما دعت الضرورة لذلك. صافي القيمة القابلة للتحقق هي سعر البيع التقديري بالنشاط العادي بعد خصم مصروفات البيع.

(ز) ممتلكات ومعدات

تسجل الممتلكات والمعدات بالتكلفة، بعد خصم الإستهلاك المتراكم وأي إنخفاض في القيمة (إن وجد). الإستهلاك مبني على تكلفة الأصل ناقصاً قيمته التقديرية المتبقية ويحمل الإستهلاك على قائمة الدخل بإستخدام طريقة القسط الثابت وفقاً للعمر الإنتاجي المقدر للممتلكات والمعدات ولا يتم احتساب إستهلاك على الأراضي.

الأعمار الإنتاجية المقدرة هي كالتالي:

السنوات	مباني وإنشاءات أخرى
٢٠-١٠	سيارات
٣-٢	أثاث وتركيبات ومعدات مكتبية
٥-٤	آلات ومعدات
٧-٤	

يتم تحديد الربح أو (الخسارة) الناتجة من عملية البيع من أحد موجودات بند الممتلكات والمعدات عن طريق مقارنة المتحصلات من البيع مع القيمة الدفترية للممتلكات والمعدات، يتم إثبات الربح أو (الخسارة) الناتجة كبند مستقل في قائمة الدخل الموحدة.

يتم مراجعة طرق الإستهلاك والعمر الإنتاجي والقيم المتبقية في نهاية كل فترة مالية ويتم تعديلها إذا كان ذلك مناسباً.

(ح) الإنخفاض في قيمة الموجودات

تتم مراجعة القيمة الدفترية للممتلكات والمعدات للتأكد من وجود أي دليل على حدوث خسارة نتيجة إنخفاض في قيمتها عندما تشير الأحداث أو التغيير في الظروف إلى أن القيمة الدفترية غير قابلة للإسترداد. يتم إثبات الخسارة الناتجة عن الإنخفاض في القيمة، إن وجدت، والتي تمثل زيادة القيمة الدفترية عن القيمة القابلة للإسترداد. إن القيمة القابلة للإسترداد هي القيمة العادلة بعد خصم مصروفات البيع أو قيمة الأصل عند الإستخدام، أيهما أكبر. لغرض تقييم الإنخفاض في قيمة الموجودات، يتم تجميع الموجودات إلى أدنى مستوى لها بحيث يمكن تحديد التدفقات النقدية لكل وحدة بصورة منفصلة.

(ط) الموجودات المحتفظ بها بغرض البيع

يتم تصنيف الموجودات غير المتداولة المحتفظ بها بغرض للبيع التي يتوقع أن يتم استردادها في المقام الأول من خلال بيع وليس من خلال الاستخدام المستمر بأنها محتفظ بها بغرض البيع ضمن الموجودات المتداولة، يتم إعادة قياس الموجودات وفقاً للسياسات المحاسبية للمجموعة. بعد ذلك، يتم قياس الموجودات بقيمتها الدفترية والقيمة العادلة أيهما أقل مخصوماً منها تكلفة البيع.

## الشركة المتحدة الدولية للمواصلات

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣م

### ٣- السياسات المحاسبية الهامة (تابع)

#### (ي) تمويل السيارات

يتم تسجيل السيارات المشتراه تحت إطار المرابحة و إتفاقيات التورق بالقيمة العادلة. ويتم إدراج رسوم البنك وغيرها من الرسوم على قائمة الدخل بصفة دورية وثابتة.

#### (ك) الذمم الدائنة والمصروفات المستحقة

يتم إثبات المطلوبات المتوجب سدادها مستقبلاً عن التوريدات أو الخدمات المستلمة سواء صدرت لها فواتير للمجموعة أم لم تصدر.

#### (ل) المخصصات

يتم إثبات المخصصات كنتيجة لأحداث سابقة ادت الى نشؤ إلتزام قانوني حالي أو ضمنى يمكن تقديره بشكل موثوق، مع إحتمال وجود ضرورة إقتصادية لتسوية ذلك الإلتزام.

#### (م) رسوم الامتياز

رسوم الامتياز عبارة عن الإتاوات التي تدفعها الشركة وتسجل على أساس الاستحقاق.

#### (ن) مخصص مكافأة نهاية الخدمة

يتم إحتساب مخصص مكافأة نهاية الخدمة للمجموعة وفقاً لنظام العمل والعمال بالمملكة العربية السعودية ويمثل مبلغ مستحق يقيد على قائمة الدخل الموحدة. ويتم إحتساب هذه المكافأة على أساس القيمة الحالية للمزايا المقررة التي يستحقها الموظف في حالة تركه العمل في تاريخ قائمة المركز المالي. يتم احتساب مكافأة نهاية الخدمة للشركة التابعة الأجنبية وفقاً للأنظمة المعمول بها.

#### (س) المصروفات

تشتمل المصروفات التسويقية والمصروفات والعمومية والإدارية على التكاليف المباشرة وغير المباشرة التي تكون تحديداً غير مترتبة بتكاليف الإيرادات وفقاً للمبادئ المحاسبية المتعارف عليها. المصروفات التسويقية هي تلك المصروفات الناتجة من مجهودات الشركة في مهام التسويق. كافة المصروفات الأخرى يتم تصنيفها كمصروفات عمومية وإدارية. توزع هذه التكاليف بين تكلفة الإيرادات ومصروفات التسويق والمصروفات العمومية والإدارية، إن لزم الأمر، بطريقة منتظمة.

#### (ع) الزكاة وضريبة الدخل

تخضع الشركة وإحدى شركاتها التابعة المسجلة في المملكة العربية السعودية للزكاة الشرعية وفقاً للأنظمة مصلحة الزكاة والدخل (المصلحة) في المملكة العربية السعودية. تخضع الشركة الأجنبية التابعة للأنظمة الضرائب في الهند. تحمل الزكاة وضريبة الدخل على قائمة الدخل الموحدة للفترة الجارية. يتم قيد التعديلات التي تطرأ عند صدور الربط النهائي للزكاة أو الضريبة على قائمة الدخل الموحدة في تلك السنة.

## الشركة المتحدة الدولية للمواصلات

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣م

### ٣- السياسات المحاسبية الهامة (تابع)

#### (ف) توزيعات الأرباح

يتم قيد توزيعات الأرباح المرحلية كمطلوبات في الفترة التي يتم إعتادها من قبل مجلس الإدارة . كما يتم قيد الأرباح الموزعة النهائية في الفترة التي يتم إعتادها من قبل المساهمين.

#### (ص) النقد وما في حكمه

يتكون النقد وما في حكمه من نقد بالصندوق ونقد لدى البنوك وإستثمارات أخرى قصيرة الأجل ذات سيولة عالية، إن وجدت، لفترة إستحقاق أصلية لمدة ثلاثة أشهر أو أقل والتي تتوفر للشركة بدون أية قيود.

#### (ق) المقاصة

تتم مقاصة الموجودات والمطلوبات المالية وتظهر بالصافي في قائمة المركز المالي عندما يكون هناك حق نظامي واجب النفاذ لتسوية المبالغ المحققة وعندما تعتزم الشركة أن يتم السداد على أساس صافي القيمة أو إثبات الأصل وسداد الإلتزام في وقت واحد.

### ٤- نقد وما في حكمه

يتكون النقد وما في حكمه في ٣١ ديسمبر مما يلي:

٢٠١٢م	٢٠١٣م	
١٦,٢٦٠,٧٠٤	٢٥,٨٣٤,٠٩٦	أرصدة البنوك
٩٠٦,٦٠٩	٩٠١,٥٠٥	نقد بالصندوق
١٧,١٦٧,٣١٣	٢٦,٧٣٥,٦٠١	

### ٥- ذمم مدينة تجارية بالصافي

تتكون الذمم المدينة التجارية في ٣١ ديسمبر مما يلي:

٢٠١٢م	٢٠١٣م	
٩٥,٠٥٨,٢٦٧	١١٤,٢٠٥,٦٨٠	عملاء
(٢١,٧٤٦,٢٦١)	(٢٤,٦٩٧,٢٥٥)	مخصص ديون مشكوك في تحصيلها
٧٣,٣١٢,٠٠٦	٨٩,٥٠٨,٤٢٥	

حركة مخصص ديون مشكوك في تحصيلها:

٢٠١٢م	٢٠١٣م	
١٩,٥٠٠,٠٠٠	٢١,٧٤٦,٢٦١	رصيد بداية السنة
١٥,٦٨٩,١٤٨	٤,٨٣٨,٢٣٠	محمل على السنة
(١٣,٤٤٢,٨٨٧)	(١,٨٨٧,٢٣٦)	المشطوب
٢١,٧٤٦,٢٦١	٢٤,٦٩٧,٢٥٥	رصيد نهاية السنة

## الشركة المتحدة الدولية للمواصلات

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣

### ٦- مبالغ مدفوعة مقدماً وموجودات متداولة أخرى

تتكون المبالغ المدفوعة مقدماً وموجودات متداولة أخرى في ٣١ ديسمبر مما يلي:

٢٠١٢ م	٢٠١٣ م	
٤,٨٣٩,٠٥٦	١٤,٤٧١,٨٥١	موجودات محتفظ بها بغرض البيع
٧,٤٩٦,٨٦٤	١٠,٥٠٤,٣٩٧	إيجار مقدم
--	٧,١٦١,٥٤١	إيجار مقدم عن سيارات مؤجرة تشغيلياً
٣,٣٢٥,٣٤٠	٣,٧٩٥,٧٢٠	سلف موظفين
٧٨١,٤٧١	١,٧٥٣,٦١٥	تأمين طبي مقدم
٢,١١٢,١٥٣	٨٢٥,٣٢٦	تأمين سيارات مقدم
١,٢٤٩,٠٠١	--	المستحق من أطراف ذات علاقة (إيضاح ١/١٢)
٨٩٤,٣٩٧	١,٣٦٦,١٦٠	أمانات لدى الغير وأخرى
٢٠,٦٩٨,٢٨٢	٣٩,٨٧٨,٦١٠	

### ٧- إستثمارات في شركات زميلة

خلال سنة ٢٠١٢ م قامت الشركة بالإستحواذ على نسبة ٣٢,٧٥% من أسهم شركة ترانزليس القابضة الهند الخاصة المحدودة - شركة خاصة محدودة في الهند بتكلفة مبدئية مقدارها ٢٦,٧ مليون ريال سعودي. تعمل شركة ترانزليس القابضة بشكل رئيسي في أعمال التأجير التشغيلي للسيارات بما في ذلك سيارات الركاب والمركبات التجارية والمركبات الخاصة. الحركة على الإستثمار في الشركة الزميلة تم تحليها كما يلي:

٢٠١٢ م	٢٠١٣ م	
٢٦,٥٠٠,٠٠٠	٢٧,١٦١,٣٢٩	الرصيد الإفتتاحي / التكلفة المبدئية للإستثمار
١٧٩,٢٣٥	--	إضافات خلال السنة
٤٨٢,٠٩٤	١,١٥٣,٤٠٦	حصة من أرباح الشركة عن السنة
٢٧,١٦١,٣٢٩	٢٨,٣١٤,٧٣٥	

الشركة المتحدة الدولية للمواصلات  
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة  
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣م

٨- ممتلكات ومعدات

تتكون الحركة في الممتلكات والمعدات خلال السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣م مما يلي:

التكلفة:	أراضي	مباني وإنشاءات أخرى	سيارات	أثاث وتراكيبات ومعدات مكتبية	آلات ومعدات	أعمال رأسمالية تحت التنفيذ	الإجمالي
الرصيد في بداية السنة	٤٦,٧٧٩,٦٨٥	٣٦,٢٣٩,٨٣٠	١,٤٩٥,١٥٦,٢٢٥	٢٥,٣٣٢,٧٤٦	٥,٣٨١,٣٠٦	٢٧,٥٠١,٩٤٣	١,٦٣٦,٣٩١,٧٣٥
الإضافات	--	١,٥٩٣,٠٢١	٦١٧,٤٥٧,١٠٥	٣,٣٥٨,٣٣٣	١,٠٢٠,١٥٣	٤,٢٩٣,١٨٩	٦٢٧,٧٢١,٨٠١
الاستبعادات	--	--	(٣٢٧,٧٠٣,٩١١)	--	--	--	(٣٢٧,٧٠٣,٩١١)
المحول الى موجودات محتفظ بها بغرض البيع	--	--	(٢٠,٧٣٥,٢٣٠)	--	--	--	(٢٠,٧٣٥,٢٣٠)
الرصيد في نهاية السنة	٤٦,٧٧٩,٦٨٥	٣٧,٨٣٢,٨٥١	١,٧٦٤,١٧٤,١٨٩	٢٨,٦٩١,٠٧٩	٦,٤٠١,٤٥٩	٣١,٧٩٥,١٣٢	١,٩١٥,٦٧٤,٣٩٥
الاستهلاك:	--	١٢,١١٥,٠١١	٥٩٦,٢٧٥,٠٥١	١٩,٩٠٧,٤٠٤	٤,٩٥٥,٣٤٠	--	٦٣٣,٢٥٢,٨٠٦
الرصيد في بداية السنة	--	٢,١٨١,٤٩٤	٣٧٧,٩٣٦,٠٣٩	٣,١٢٢,٩٦٨	٣٧٣,٤٣٩	--	٣٨٣,٦١٣,٩٤٠
المحمل علي السنة	--	--	(٢٤٧,٩٢٤,٤١٧)	--	--	--	(٢٤٧,٩٢٤,٤١٧)
الاستبعادات	--	--	(٦,٢٦٣,٣٧٩)	--	--	--	(٦,٢٦٣,٣٧٩)
المحول الى موجودات محتفظ بها بغرض البيع	--	١٤,٢٩٦,٥٠٥	٧٢٠,٠٢٣,٢٩٤	٢٣,٠٣٠,٣٧٢	٥,٣٢٨,٧٧٩	--	٧٦٢,٦٧٨,٩٥٠
الرصيد في نهاية السنة	--	١٤,٢٩٦,٥٠٥	٧٢٠,٠٢٣,٢٩٤	٢٣,٠٣٠,٣٧٢	٥,٣٢٨,٧٧٩	--	٧٦٢,٦٧٨,٩٥٠
صافي القيمة الدفترية:	٤٦,٧٧٩,٦٨٥	٢٣,٥٣٦,٣٤٦	١,٠٤٤,١٥٠,٨٩٥	٥,٦٦٠,٧٠٧	١,٠٧٢,٦٨٠	٣١,٧٩٥,١٣٢	١,١٥٢,٩٩٥,٤٤٥
الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣م	٤٦,٧٧٩,٦٨٥	٢٤,١٢٤,٨١٩	٨٩٨,٨٨١,١٧٤	٥,٤٢٥,٣٤٢	٤٢٥,٩٦٦	٢٧,٥٠١,٩٤٣	١,٠٠٣,١٣٨,٩٢٩
الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠١٢م	٤٦,٧٧٩,٦٨٥	٢٤,١٢٤,٨١٩	٨٩٨,٨٨١,١٧٤	٥,٤٢٥,٣٤٢	٤٢٥,٩٦٦	٢٧,٥٠١,٩٤٣	١,٠٠٣,١٣٨,٩٢٩

الأعمال الرأسمالية تحت التنفيذ تتمثل في أعمال إنشائية تتعلق بالمركز الرئيسي بجدة وكذلك صالات عرض لكل من جدة، جيزان.

الشركة المتحدة الدولية للمواصلات  
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة  
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣م

٩- قروض بنكية طويلة الاجل

(أ) الجزء المتداول من قروض بنكية طويلة الاجل

٢٠١٢م	٢٠١٣م	
٨٨,٠٨٠,٨٩٩	٢٣١,١٩٣,٦٠٥	اتفاقيات بيع بالمراجحة
١٦٢,٥٦٨,٨٨٤	٨٠,٩٧٤,٦٦٩	اتفاقيات التوريق
٢٥٠,٦٤٩,٧٨٣	٣١٢,١٦٨,٢٧٤	

(ب) قروض بنكية طويلة الأجل

٢٠١٢م	٢٠١٣م	
٨١,٥٤٠,٧١٢	١٩٤,٩٦١,٥٢٣	اتفاقيات بيع بالمراجحة
٩٠,٣٤٣,٤٦٤	٥,٨٣٣,٣٣٣	اتفاقيات التورق
١٧١,٨٨٤,١٧٦	٢٠٠,٧٩٤,٨٥٦	

تتكون القروض البنكية طويلة الأجل من مجموعة تسهيلات بموجب اتفاقيات المراجحة واتفاقيات التورق من بنوك تجارية مختلفة، كافة القروض عليها عمولات بنكية وفقاً للأسعار السائدة. وهذه القروض مضمونة بواسطة سندات اذنية.

تتضمن اتفاقيات القروض بعض التعهدات التي تنص - من بين أشياء أخرى - الاحتفاظ بنسب ومؤشرات مالية محددة.

١٠- ذمم دائنة

تتكون الذمم الدائنة في ٣١ ديسمبر مما يلي:

٢٠١٢م	٢٠١٣م	
٦٢,٣٨٣,٦٢٥	٤٦,٠٤٢,٢٤٣	موردين سيارات
١٨,٦٢٩,٧٩٧	٣٤,٤٠٢,٣٤٧	موردين المحلات وقطع غيار وأخرى
٨١,٠١٣,٤٢٢	٨٠,٤٤٤,٥٩٠	

١١- مصروفات مستحقة ومطلوبات متداولة أخرى

تتكون مصروفات مستحقة ومطلوبات متداولة أخرى في ٣١ ديسمبر مما يلي:

٢٠١٢م	٢٠١٣م	
١١,٤٦٧,٨٩٦	١٤,٤٩٢,٤٧٣	المستحقات المتعلقة بالموظفين
٥,٦٢٤,٥١٢	٥,٥٨٣,٩٢٦	مصروفات مستحقة
٣,٤١٩,٤٣٨	٣,٤٥٧,٤٧٧	مدفوعات مقدمة من العملاء بالصافي
--	٦٦٠,٩٠٥	مستحق لطرف ذو علاقة (إيضاح ١/١٢)
٢٧٤,٣٨٥	١,٦٠٥,٢١٤	المخصصات الأخرى
٢٠,٧٨٦,٢٣١	٢٥,٧٩٩,٩٩٥	



الشركة المتحدة الدولية للمواصلات  
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة  
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣م

١٢- معاملات وأرصدة مع أطراف ذات علاقة

تمثل المعاملات مع أطراف ذات علاقة بصفة أساسية في المعاملات التي تجري بشروط متفق عليها ويتم اعتمادها بواسطة الإدارة من المنشآت التالية:

طبيعة العلاقة	٢٠١٣ م	٢٠١٢ م
أ. فيما يلي أرصدة الأطراف ذات العلاقة:		
مستحق من أطراف ذات علاقة		
مجموعة الزاهد	--	٢٥٢,٤٠١
زميلة	--	٩٩٦,٦٠٠
مركز صيانة السيارات (أيه إم سي)	--	١,٢٤٩,٠٠١
مستحق لأطراف ذات علاقة		
مجموعة الزاهد	٦٦٠,٩٠٥	--
زميلة	--	--

ب. فيما يلي معاملات الأطراف ذوي العلاقة :

	٢٠١٣ م	٢٠١٢ م
الخدمات المقدمة		
مجموعة الزاهد		
استئجار السيارات	٢٨٧,٦٩٩	١٨١,٨٨٢
موقع إيجار	٨٥,٠٠٠	٨٥,٠٠٠
مركز صيانة السيارات (أيه إم سي)		
الخدمات المستلمة	٢٩٨,٣١٥	١,٢٥٢,٢٢٠
السيد فهد زاهد		
موقع إيجار	٦٣,١٩٣	٦٣,١٩٣
بيع السيارات المستعملة		
مركز صيانة السيارات	٣٣,٥٥٧,٢١٣	٣٨,٠٦٧,٢١٠

ج. مكافأة أعضاء مجلس الإدارة عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣م بلغت ٤,٠٩٢,٤٥٦ ريال سعودي (٢٠١٢م: ٣,٦٩٣,١٣٣ ريال سعودي) تم احتسابها وفقا للنظام الأساسي للشركة وتم اعتمادها ووضعها في قائمة التغيرات في حقوق المساهمين.

## الشركة المتحدة الدولية للمواصلات

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣م

### ١٣- الزكاة وضريبة الدخل

#### (أ) الزكاة المستحقة:

٢٠١٢ م	٢٠١٣ م	
٣,٥١١,٠٠١	٤,٦٠٠,٦٤٨	الرصيد في بداية السنة
(٣,٥٦٧,٠٤٩)	(٤,٣٨٧,٣٠٢)	المدفوعات خلال السنة
٤,٦٥٦,٦٩٦	٤,٨٧٥,٣٢٦	المحمل على السنة
٤,٦٠٠,٦٤٨	٥,٠٨٨,٦٧٢	الرصيد في نهاية السنة

#### (ب) موقف الربط:

أصدرت مصلحة الزكاة والدخل (المصلحة) الربط النهائي لسنة ٢٠٠٨م وطالبت بموجبه بمبالغ إضافية قدرها ١,٣٨٧,٣٠٦ ريال سعودي عن عام ٢٠٠٨م، وقد قامت الشركة بالإعتراض على هذا الربط الإضافي وقدمت خطاب ضمان بنكي للمصلحة بنفس القيمة، وحتى الآن لم يتم النظر في الاعتراض. أنهت المصلحة الربط الزكوي عن السنوات من ٢٠٠٩م إلى ٢٠١١م حيث طالبت بفروقات زكوية إضافية بمبلغ ١,١٩٤,٩٥١ ريال سعودي وفقاً لخطابها رقم ١٤٣٥/٢٢/١١٩٥ بتاريخ ٣٠ محرم ١٤٣٥هـ الموافق ٣ ديسمبر ٢٠١٣م، ثم قامت الشركة بتسوية تلك المطالبة في ٢٥ ديسمبر ٢٠١٣م، ومع ذلك لا تزال تحتفظ بحقوقها بالإعتراض، وتتوقع الشركة أن تقدم اعتراضها قبل ٣١ يناير ٢٠١٤م الموافق ٣٠ ربيع الأول ١٤٣٥هـ. الربط الزكوي للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٢م لا يزال قيد العمل.

إستلمت الشركة التابعة السعودية، شركة الجذور الراسخة للنقلات المحدودة، الربط الزكوي من المصلحة لسنة ٢٠١٢م وليس هناك فروقات زكوية إضافية. تسعى الشركة لإنهاء الربط الزكوي لسنة ٢٠١٣م مع المصلحة.

تم تقديم الاقرار الضريبي للشركة التابعة الأجنبية وفقاً للأنظمة المعمول بها في الهند عن السنة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٣م بمبلغ ٧٤٥,١٣٥ ريال سعودي (٢٠١٢م: ١٧,٢٦٢ ريال سعودي) محملة على قائمة الدخل كمصروف ضريبة عن الفترة.

## الشركة المتحدة الدولية للمواصلات

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣م

### ١٤- رأس المال والأرباح الموزعة

يتكون رأسمال الشركة من مبلغ ٣٠٥ مليون ريال سعودي (٢٠١٢م: ٢٤٤ مليون ريال سعودي) في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣م مقسم إلى ٣٠,٥ مليون سهم (٢٠١٢م: ٢٤,٤ مليون سهم) مدفوع بالكامل قيمة كل سهم ١٠ ريال سعودي.

إقترح مجلس الإدارة في جلسته المنعقدة بتاريخ ١٩ يناير ٢٠١٣م توزيعات أرباح نقدية بمبلغ ٥١,٢٤ مليون ريال سعودي (تمثل ٢,١ ريال لكل سهم) للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٢م. أيضاً اقترح مجلس الإدارة في نفس الاجتماع زيادة رأسمال الشركة إلى مبلغ ٣٠٥ مليون ريال سعودي من خلال إصدار أسهم مكافأة عن كل ٤ أسهم قائمة، في ذلك التاريخ. تم الموافقة على هذا الإقتراح لاحقاً من قبل المساهمين في إجتماع الجمعية العامة التي عقدت بتاريخ ١٧ أبريل ٢٠١٣م، وبناءً عليه تم الموافقة على إصدار أسهم مكافأة بقيمة ٦,١ مليون ريال سعودي بقيمة إسمية ١٠ ريال سعودي لكل سهم وزيادة رأس المال من ٢٤٤ مليون ريال سعودي إلى ٣٠٥ مليون ريال سهم. تم الإنتهاء من الإجراءات القانونية لزيادة رأس المال في ٢٥ مايو ٢٠١٣م.

إقترح مجلس الإدارة في إجتماعه بتاريخ ١٩ يناير ٢٠١٤م توزيعات أرباح نهائية بمبلغ ٦٨,٦٣ مليون ريال سعودي (تمثل ٢,٢٥ ريال سعودي لكل سهم). إقترح مجلس الإدارة زيادة رأسمال الشركة إلى مبلغ ٤٠٦,٧ مليون ريال سعودي من خلال إصدار أسهم مكافأة عن كل ٣ أسهم قائمة.

### ١٥- إحتياطي نظامي

بموجب نظام الشركات والنظام الأساسي للشركة فإن الشركة مطالبة بتحويل ١٠ % من صافي الربح سنوياً إلى الإحتياطي النظامي حتى يبلغ ٥٠ % من رأس مال الشركة وهذا الإحتياطي غير قابل للتوزيع إلى المساهمين، ومع ذلك يمكن إستخدام ذلك الإحتياطي لمقابلة خسائر الشركة أو زيادة رأس المال. إذا ما تجاوز ذلك الإحتياطي نصف رأسمال الشركة، فإنه يحق للجمعية العامة توزيع ذلك الفائض على المساهمين عن السنوات التي لم تستطع الشركة خلالها أرباح صافية كافية لتوزيع الحد الأدنى للأرباح الموزعة كما تم تحديدها في النظام الأساسي للشركة.

### ١٦- تعهدات والتزامات محتملة

في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣م، لدى الشركة خطابات ضمان مستحقة بمبلغ ٦,٧٣٨,١٢٩ ريال سعودي (٣١ ديسمبر ٢٠١٢م: ٦,٥٨٧,٠٤٦ ريال سعودي) التي تصدرها البنوك المحلية نيابة عن الشركة حسب متطلبات الأعمال التجارية العادية.

### ١٧- الإيرادات

٢٠١٢م	٢٠١٣م	
٢٩٢,١٢٥,٥٢٢	٣٢٠,٦٣٧,٨٩٩	تأجير
٢٩٠,٠٨٥,٤٩٣	٣٤٧,٨٤٠,٢٥٥	تأجير تشغيلي (١-١٧)
٥٨٢,٢١١,٠١٥	٦٦٨,٤٧٨,١٥٤	

### ١٧-١- التأجير التشغيلي

عقود التشغيل تتعلق بالسيارات المملوكة للشركة مع عقد الإيجار لمدة تصل إلى ٦٠ شهراً مع خيار للتجديد للعقد في كل عام ما لم يرغب المؤجر والمستأجر بعدم تجديد العقد. عند انتهاء المستأجر العقد قبل تاريخ الانتهاء يجب أن يدفع الحد الأدنى من القيمة الإيجارية الواردة في العقد. المستأجر ليس لديه حق لشراء السيارات عند انتهاء فترة التأجير.

## الشركة المتحدة الدولية للمواصلات

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣م

### ١٨- تكلفة الإيرادات

٢٠١٢م	٢٠١٣م	
٣٢٩,٦٦٩,٩٤٧	٣٨٢,٩٤٣,٧٢٩	الاستهلاك
٨٣,٥٩١,٣٨٧	٩١,٣٩٣,٨٩٩	صيانة وإصلاح
٢٤,٦٨٥,٣٠٢	٢٩,١٣٢,٣٠٢	تكاليف موظفين
١٦,٧٣٦,٥٩١	١٧,٣٩٧,٩٥٦	التأمين
١٢,٥١٨,٦٣٩	١٤,٨٩٧,٧٤٤	إيجار العدد والورش
٧,٤٣٣,٩٩٤	٨,٩٨٢,٥٩٨	رسوم الامتياز
٣,٢٤٥,٥٥١	٤,٣٣٤,٨٣١	الحوافز والعمولات
٢,٠٥٩,٧١٢	٢,٥٤٥,٩٢٨	اتصالات
٤,٤٢٩,٣٦٨	٢٤٣,٤٥٩	مصروفات إيجار تشغيلي
٣,٨٣٤,٦٥٢	١,٨٠٠,٧٨٢	أخرى
٤٨٨,٢٠٥,١٤٣	٥٥٣,٦٧٣,٢٢٨	

### ١٩- المصروفات العمومية والإدارية

٢٠١٢م	٢٠١٣م	
١٥,٦٩٥,٢٤٤	١٨,٧٢٨,٥٦٩	تكاليف الموظفين
١٥,٦٨٩,١٤٩	٤,٨٣٨,٢٣٠	مخصص الديون المشكوك في تحصيلها (إيضاح ٥)
١,٧٣٨,٩٠٢	٢,١٩١,٩٢٧	مصروف إيجار
١,٧٧٨,٧٣٨	١,٦٦٨,٣٥٢	مصروفات إشتراك
١,١٧٨,٠٥٢	١,١٣٥,٣٠٦	رسوم قانونية ومهنية
٥٥٥,١١٣	٦٨١,٨٤٤	رسوم البريد والهاتف والتلكس
٦٤٠,٨٩٣	٦٧٠,٢١١	الإستهلاك
٤٨٦,٣٨٠	٥٦٩,٢٣١	مصروفات صيانة وعمليات وضرائب
٣,١٣٠,٤٠٤	٢,٦٩٦,٢٤٦	أخرى
٤٠,٨٩٢,٨٧٤	٣٣,١٧٩,٩١٦	

### ٢٠- المصروفات التسويقية

٢٠١٢م	٢٠١٣م	
٢١,٨٠٤,٥٨٧	٢٣,٧٣١,٠٢٤	تكاليف الموظفين
٦,٩٢٢,٢٠٧	٦,٠٩٥,٥٨١	الإعلان والترويج وغيرها
٢٨,٧٢٦,٧٩٤	٢٩,٨٢٦,٦٠٥	

### ٢١- ربحية السهم

تم احتساب ربح السهم للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣م و٢٠١٢م بشكل منفصل بتقسيم صافي الدخل للسنة المعنية على ٣٠,٥ مليون سهم (تتضمن أسهم المكافأة).

## ٢٢- المعلومات القطاعية

للشركة قطاع تشغيلي واحد يتمثل في تأجير السيارات، وتمارس الشركة نشاطها بالمملكة العربية السعودية، وبالتالي فإن المعلومات المالية لم يتم فصلها إلى قطاعات أعمال مختلفة أو جغرافية.

## ٢٣- الأدوات المالية وإدارة المخاطر

تتضمن الأدوات المالية المدرجة في قائمة المركز المالي المجمعة وتشمل النقدية وحسابات القبض وحسابات الدفع، ويرجع ذلك إلى الأطراف ذات العلاقة، القروض طويلة الأجل وبعض المصاريف المستحقة ومطلوبات أخرى.

### مخاطر الائتمان

هي عدم مقدرة طرف ما على الوفاء بالتزاماته مما يؤدي إلى تكبد الطرف الآخر لخسارة مالية. أكبر خمسة عشر عميل لدى المجموعة ٣٢% (٢٠١٢م: ٣٤%) من إجمالي الذمم المدينة التجارية. تقوم المجموعة بإدارة مخاطر الائتمان عن طريق مراقبة العملاء. تقوم المجموعة بإيداع النقد ومافي حكمه في بنوك محلية ذات تصنيف إئتماني مرتفع.

### مخاطر السيولة

هي مخاطر عدم مقدرة المنشأة على توفير الأموال اللازمة للوفاء بالتزاماتها المتعلقة بالأدوات المالية. تنتج مخاطر السيولة عند عدم القدرة على بيع أصل مالي بسرعة وبمبلغ يقارب قيمته العادلة. تدار مخاطر السيولة وذلك بمراقبتها بانتظام للتأكد من توفر السيولة الكافية للوفاء بالتزامات المستقبلية للمجموعة. تحتفظ المجموعة بعلاقات عمل جيدة مع البنوك، وضمان الامتثال كما تتوافر الأموال وفقاً لاتفاقات مع البنوك في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣م المجموعة لديها تسهيلات بنكية غير مستغلة بمبلغ ٣١٩ مليون ريال سعودي (٢٠١٢م: ٩٧ مليون ريال سعودي).

### مخاطر العملة

تمثل المخاطر الناجمة عن تذبذب قيمة الأدوات المالية نتيجة للتغيرات في أسعار صرف العملات الأجنبية. لا تتعرض المجموعة لمخاطر سعر العملة كبيرة باستثناء استثماراتها الخارجية في خدمات يوني ترانس انفوتيك الهند الخاصة المحدودة على تسهيلات مصرفية لها، حيث أن جميع الموجودات المالية والمطلوبات المالية المقومة بالريال السعودي.

### مخاطر أسعار الفائدة

هي التعرض لمختلف المخاطر المرتبطة بالتقلبات في أسعار الفائدة السائدة في موقف المجموعة المالي وتدفقاتها النقدية. تقوم المجموعة بإدارة المخاطر من خلال إستراتيجيات إدارة المخاطر.

### القيمة العادلة

هي القيمة التي يتم بموجبها تبادل أصل أو سداد إلتزام ما بين أطراف راغبة في ذلك وتتم بنفس شروط التعامل مع الأطراف الأخرى. وحيث يتم إعداد القوائم المالية الموحدة المرفقة للمجموعة على أساس طريقة التكلفة التاريخية، فإنه يمكن أن تنتج فروقات بين القيمة الدفترية وتقديرات القيمة العادلة. تعتقد الإدارة ان القيمة العادلة للموجودات والمطلوبات المالية للمجموعة لا تختلف كثيراً عن قيمتها الدفترية.