

**الشركة المتحدة الدولية للمواصلات**  
(شركة مساهمة سعودية)

القوائم المالية الموحدة  
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٢ م  
مع  
تقرير مراجعي الحسابات

## " 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 ٢٠١٢م 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.

### مسئولية الادارة عن القوائم المالية

تعتبر الإدارة مسؤولة عن إعداد وعرض هذه القوائم المالية 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.

### مسئولية مراجعي الحسابات

إن مسئوليتنا هي إبداء رأي على هذه القوائم المالية استناداً 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 التأكيد 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 أ 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:

- ١- تظهر بعدل من كافة النواحي الجوهرية، المركز المالي الموحد للمجموعة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٢م ونتائج أعمالها الموحدة وتدفعاتها النقدية الموحدة للسنة المنتهية في ذلك التاريخ، وفقاً لمعايير المحاسبة المتعارف عليها في المملكة العربية السعودية الملائمة لظروف المجموعة؛ و
- ٢- 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 ٧ ربيع الأول ١٤٣٤هـ  
الموافق ١٩ يناير ٢٠١٣م

الشركة المتحدة الدولية للمواصلات

(شركة مساهمة سعودية)

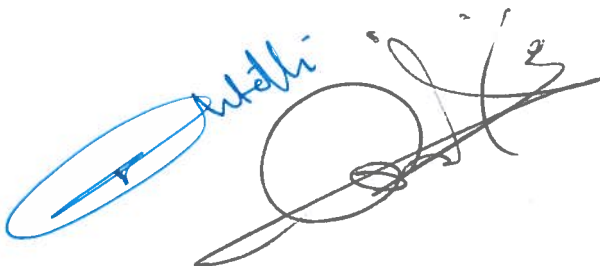
قائمة المركز المالي الموحدة

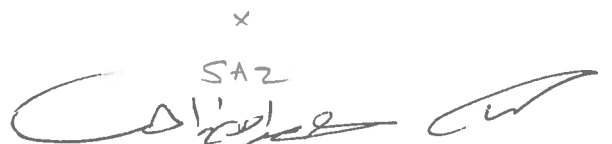
كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٢ م

بالريالات السعودية

إيضاح	٢٠١٢ م	٢٠١١ م
<b>الموجودات</b>		
<b>موجودات متداولة :</b>		
٤	١٧,١٦٧,٣١٣	٢٦,٧١٣,٣٠١
		نقد وما في حكمه
٥	٧٣,٣١٢,٠٠٦	٩٥,٢٠١,٩٨٢
		ذمم مدينة تجارية بالصادفي
	٤,٢٣٥,٢٣٠	٤,١١٣,٤٣٨
		مخزون
٦	٢٠,٦٩٨,٢٨٢	١٩,٩٦٣,٠١٤
		مبالغ مدفوعة مقدماً وموجودات متداولة أخرى
	<b>١١٥,٤١٢,٨٣١</b>	<b>١٤٥,٩٩١,٧٣٥</b>
		<b>مجموع الموجودات المتداولة</b>
<b>موجودات غير متداولة :</b>		
٧	٢٧,١٦١,٣٢٩	—
		إستثمار في شركات زميلة
٨	١,٠٠٣,١٣٨,٩٢٩	٨٤٩,٨٥٣,٧٨٣
		ممتلكات ومعدات
	<b>١,٠٣٠,٣٠٠,٢٥٨</b>	<b>٨٤٩,٨٥٣,٧٨٣</b>
		<b>مجموع الموجودات الغير متداولة</b>
	<b>١,١٤٥,٧١٣,٠٨٩</b>	<b>٩٩٥,٨٤٥,٥١٨</b>
		<b>مجموع الموجودات</b>
<b>المطلوبات وحقوق الملكية</b>		
<b>مطلوبات متداولة :</b>		
١/٩	٢٥٠,٦٤٩,٧٨٣	٢٢٤,٠٢٥,٤٥٤
		الجزء المتداول من قروض بنكية طويلة الاجل
١٠	٨١,٠١٣,٤٢٢	١٢٣,٤٠٢,٦٧٣
		ذمم دائنة
١١	٢٠,٧٨٦,٢٣١	١٨,٤٨١,١١٣
		مصروفات مستحقة ومطلوبات متداولة أخرى
١٣	٤,٦٠٠,٦٤٨	٣,٥١١,٠٠١
		زكاة مستحقة وضريبة دخل
	<b>٣٥٧,٠٥٠,٠٨٤</b>	<b>٣٦٩,٤٢٠,٢٤١</b>
		<b>مجموع المطلوبات المتداولة</b>
<b>مطلوبات غير متداولة :</b>		
٩/ب	١٧١,٨٨٤,١٧٦	٨٩,١٦٧,٢٣٨
		قروض بنكية طويلة الاجل
	٢٣,٢٣٤,٢٩٣	١٩,٩٩٨,٥١٥
		مخصص مكافأة نهاية الخدمة
	<b>١٩٥,١١٨,٤٦٩</b>	<b>١٠٩,١٦٥,٧٥٣</b>
		<b>مجموع المطلوبات غير المتداولة</b>
	<b>٥٥٢,١٦٨,٥٥٣</b>	<b>٤٧٨,٥٨٥,٩٩٤</b>
		<b>مجموع المطلوبات</b>
<b>حقوق الملكية</b>		
<b>حقوق الملكية العائدة إلى مساهمي الشركة :</b>		
١٤	٢٤٤,٠٠٠,٠٠٠	١٨٣,٠٠٠,٠٠٠
		رأس المال
١٥	٦٣,٩٣٣,١٢٧	٥١,٣٥٥,٥٢١
		إحتياطي نظامي
	(٤٢,٣٠٢)	(٣,٦٥٥)
		حساب فروق الترجمة
	٢٨٥,٥٥٨,٦٠٩	٢٨٢,٨٠٣,٢٨٩
		أرباح مبقاة
	<b>٥٩٣,٤٤٩,٤٣٤</b>	<b>٥١٧,١٥٥,١٥٥</b>
		<b>مجموع حقوق المساهمين</b>
	٩٥,١٠٢	١٠٤,٣٦٩
		<b>حقوق الملكية غير المسيطرة</b>
	<b>٥٩٣,٥٤٤,٥٣٦</b>	<b>٥١٧,٢٥٩,٥٢٤</b>
		<b>مجموع حقوق الملكية</b>
	<b>١,١٤٥,٧١٣,٠٨٩</b>	<b>٩٩٥,٨٤٥,٥١٨</b>
		<b>مجموع المطلوبات وحقوق الملكية</b>

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



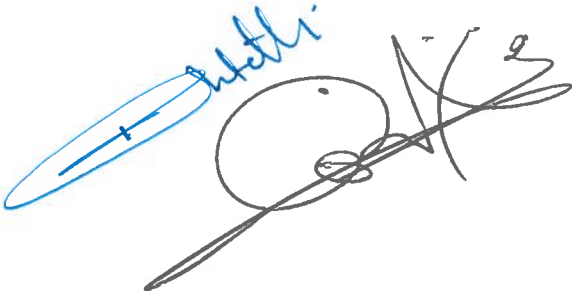


الشركة المتحدة الدولية للمواصلات  
(شركة مساهمة سعودية)

قائمة الدخل الموحدة  
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٢ م  
بالريالات السعودية

٢٠١١ م	٢٠١٢ م	إيضاح
٥٠٨,٢٠٦,٠٥٠	٥٨٢,٢١١,٠١٥	١٧
(٤١٩,٥٥٩,٤٤٩)	(٤٩٠,٨٥٩,٣٦٦)	١٨
٨٨,٦٤٦,٦٠١	٩١,٣٥١,٦٤٩	مجمّل الربح
<b>المصروفات</b>		
(٤٥,٢٤٢,٨٢٨)	(٥٧,٩٢٢,٤٨٢)	١٩
(٦,٩٠٣,٧٧٥)	(٩,٠٤٢,٩٦٣)	٢٠
(٥٢,١٤٦,٦٠٣)	(٦٦,٩٦٥,٤٤٥)	مجموع المصروفات
٣٦,٤٩٩,٩٩٨	٢٤,٣٨٦,٢٠٤	الدخل من العمليات
٧٤,٨٦٥,٥٦٦	١١٢,٤٣١,٤٨٢	أرباح من بيع سيارات
١١١,٣٦٥,٥٦٤	١٣٦,٨١٧,٦٨٦	الدخل من العمليات المستمرة
<b>الإيرادات / (المصروفات) الأخرى</b>		
(٩,٤٩٦,٦٧٤)	(٩,٤٩٥,٨٠٥)	أعباء تمويل
--	٤٨٢,٠٩٤	٧
١,٨٢٥,٨٧٧	٢,٦٤٢,٢٩١	حصّة من أرباح الشركات الزميلة
(٧,٦٧٠,٧٩٧)	(٦,٣٧١,٤٢٠)	إيرادات أخرى بالصافي
		مجموع المصروفات الأخرى بالصافي
١٠٣,٦٩٤,٧٦٧	١٣٠,٤٤٦,٢٦٦	صافي الدخل قبل الزكاة وضريبة الدخل وحقوق الملكية غير المسيطرة
(٢,٩٦٤,١٠٨)	(٤,٦٥٦,٦٩٦)	١٢
١٠٠,٧٣٠,٦٥٩	١٢٥,٧٨٩,٥٧٠	الزكاة وضريبة الدخل
(٤,٤٣٢)	(١٣,٥١١)	صافي الدخل قبل حقوق الملكية غير المسيطرة
١٠٠,٧٢٦,٢٢٧	١٢٥,٧٧٦,٠٥٩	نصيب حقوق الملكية غير المسيطرة في صافي دخل الشركة
٤,١٣	٥,١٥	٢١
		المتابعة الموحدة
		صافي دخل السنة
		ربحية السهم

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

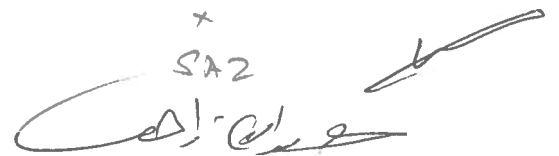
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٢م

بالريالات السعودية

٢٠١١م	٢٠١٢م	إيضاح
<b>التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية :</b>		
١٠٠,٧٢٦,٢٢٧	١٢٥,٧٧٦,٠٥٩	صافي الدخل
٢٥٩,٨٧٣,٥٨٧	٣٣٠,٣١٠,٨٤٠	تسويات لمطابقة صافي الدخل مع صافي النقد المتوفر من الأنشطة التشغيلية
١٢,١٤٥,٩٢٢	٤,٤٢٩,٣٦٨	الإستهلاكات
٩,٤٩٦,٦٧٤	٩,٤٩٥,٨٠٥	إطفاءات الإيجار التشغيلي المدفوع مقدماً
(٧٤,٨٦٥,٥٦٦)	(١١٢,٤٣١,٤٨٢)	أعباء تمويل
٢,٩٦٤,١٠٨	٤,٦٥٦,٦٩٦	أرباح من بيع سيارات
٤,٤٣٢	١٣,٥١١	مخصص الزكاة وضريبة الدخل
—	(٤٨٢,٠٩٤)	نصيب حقوق الملكية غير المسيطرة في صافي دخل الشركة التابعة الموحدة
		حصة من أرباح الشركات الزميلة
<b>التغيرات في الموجودات والمطلوبات التشغيلية :</b>		
(١٨,٨٠٥,٦٧٥)	٢١,٨٨٩,٩٧٦	ذمم مدينة تجارية
(١,٢٦٩,٣٨٩)	(١٢١,٧٩٣)	مخزون
٩,٥٠٦,٧٩٦	(٧٣٥,٢٦٨)	مبالغ مدفوعة مقدماً وموجودات متداولة أخرى
٧٤,٠٤٣,٦٦٥	(٤٢,٣٨٩,٢٥١)	ذمم دائنة
(١٣,١٣٨,٢٥٠)	٣,٠١١,٤١٤	مصروفات مستحقة ومطلوبات متداولة أخرى
١,٨٣٧,٦٠٧	٣,٢٣٥,٧٧٨	مخصص مكافأة نهاية الخدمة
(٢,٦٨٨,٩٠٠)	(٣,٥٦٧,٠٤٩)	زكاة وضريبة الدخل المدفوعة
٢٥٩,١٠٥,٠١١	٣٤٦,٦٥٩,٥٦٠	إجمالي التسويات
٣٥٩,٨٣١,٢٣٨	٣٤٣,٠٩٢,٥١١	النقد المتوفر من الأنشطة التشغيلية
<b>التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية :</b>		
--	(٢٦,٦٧٩,٢٣٥)	إستثمار في شركات زميلة
(٥١٠,٩٣٠,٢٢٣)	(٥٧١,٣٤٦,٧٦٤)	إضافات ممتلكات ومعدات
١٧٨,٦٨٥,٥٢٤	١٩٤,٩٦٢,٢٩٣	المتحصل من بيع ممتلكات ومعدات
(٣٣٢,٢٤٤,٦٩٩)	(٤٠٣,٠٦٣,٦٠٦)	صافي النقد المستخدم في الأنشطة الاستثمارية
<b>التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية :</b>		
٤٢,٤٦٠,٢١٢	١٠٩,٣٤١,٢٦٧	التغيرات في قروض طويلة الاجل
(٩,٤٩٦,٦٧٤)	(٩,٤٩٥,٨٠٥)	أعباء تمويل مدفوعة
١,٥٨٨	٢٢,٧٧٨	التغيرات الأخرى في حقوق الأقلية
(٣,٤٠٨,٨٦٢)	(٣,٦٩٣,١٣٣)	مكافأة أعضاء مجلس الإدارة المدفوعة
(٤١,١٧٥,٠٠٠)	(٤٥,٧٥٠,٠٠٠)	أرباح موزعة مدفوعة
(١١,٦١٨,٧٣٦)	٥٠,٤٢٥,١٠٧	صافي النقد المستخدم في الأنشطة التمويلية
١٥,٩٦٧,٨٠٣	(٩,٥٤٥,٩٨٨)	صافي (النقص) / الزيادة في النقد وما في حكمه
١٠,٧٤٥,٤٩٨	٢٦,٧١٣,٣٠١	النقد وما في حكمه في بداية السنة
٢٦,٧١٣,٣٠١	١٧,١٦٧,٣١٣	النقد وما في حكمه في نهاية السنة

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

التدقيق  


SA2  


الشركة المتحدة الدولية للمواصلات  
(شركة مساهمة سعودية)

قائمة التغيرات في حقوق الملكية الموحدة  
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٢ م  
بالريالات السعودية

حقوق الملكية العائدة الى مساهمي الشركة

المجموع	حقوق الملكية غير المسيطرة	المجموع	أرباح مبقاه	حساب فروق الترجمة	إحتياطي نظامي	رأس المال	
٤٦١,١١٨,٩٨٧	١٠١,٥٢٥	٤٦١,٠١٧,٤٦٢	٢٣٦,٧٣٣,٥٤٧	١,٠١٧	٤١,٢٨٢,٨٩٨	١٨٣,٠٠٠,٠٠٠	الرصيد في ١ يناير ٢٠١١ م
(٤١,١٧٥,٠٠٠)	--	(٤١,١٧٥,٠٠٠)	(٤١,١٧٥,٠٠٠)	--	--	--	أرباح موزعة عن ٢٠١٠ م
١٠٠,٧٣٠,٦٥٩	٤,٤٣٢	١٠٠,٧٢٦,٢٢٧	١٠٠,٧٢٦,٢٢٧	--	--	--	صافي دخل السنة
--	--	--	(١٠,٠٧٢,٦٢٣)	--	١٠,٠٧٢,٦٢٣	--	المحول الى الاحتياطي النظامي
(٣,٤٠٨,٨٦٢)	--	(٣,٤٠٨,٨٦٢)	(٣,٤٠٨,٨٦٢)	--	--	--	مكافأه أعضاء مجلس الإدارة
(٦,٢٦٠)	(١,٥٨٨)	(٤,٦٧٢)	--	(٤,٦٧٢)	--	--	حساب فروق ترجمة
٥١٧,٢٥٩,٥٢٤	١٠٤,٣٦٩	٥١٧,١٥٥,١٥٥	٢٨٢,٨٠٣,٢٨٩	(٣,٦٥٥)	٥١,٣٥٥,٥٢١	١٨٣,٠٠٠,٠٠٠	الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠١١ م
--	--	--	(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 الى الاحتياطي النظامي
(٣,٦٩٣,١٣٣)	--	(٣,٦٩٣,١٣٣)	(٣,٦٩٣,١٣٣)	--	--	--	مكافأه 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

تعتبر الايضاحات المرفقة من ١ الى 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 ٢٠١٢م

## 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):

نسبة الملكية الفعلية (%)	نسبة الملكية الفعلية (%)	نسبة الملكية الفعلية (%)	نسبة الملكية الفعلية (%)	نسبة الملكية الفعلية (%)	الإسم
					نسبة الملكية الفعلية (%)
٢٠١١م	٢٠١٢م	٢٠١١م	٢٠١٢م	٢٠١١م	يونيترانس انفوتيك خدمات الهند الخاصة المحدودة
٦٥%	٦٥%	٦٥%	٦٥%	٦٥%	شركة الجذور الراسخة للمواصلات المحدودة
--	١٠٠%	--	١٠٠%	--	

تعمل شركة يونيترانس انفوتيك خدمات الهند الخاصة المحدودة بشكل رئيسي في مجال توفير خدمات تقنية المعلومات للشركة. وقد بدأت الشركة التابعة بمزاولة نشاطها التجاري ابتداء من أول يناير ٢٠١١م.

بتاريخ ١٤ مايو ٢٠١٢م، قامت الشركة بفصل عمليات الشاحنات من خلال تأسيس شركة تحت اسم شركة الجذور الراسخة المحدودة بإستثمار مبدئي مقداره ٢٥ مليون ريال سعودي في شكل نقدي وتحويل شاحنات بقيمة ٥ مليون ريال سعودي، ٢٠ مليون ريال سعودي على التوالي. لاحقاً تم تحويل إستثمار إضافي بمبلغ ٣٥ مليون ريال سعودي يتمثل في أراضي.

خلال السنة قامت الشركة أيضاً بالإستحواذ بنسبة ٣٢,٧٥% من أسهم شركة ترانزليس القابضة الهند الخاصة المحدودة - شركة خاصة محدودة في الهند بإجمالي مبلغ ٢٧,١٦ مليون ريال سعودي. شركة ترانزليس القابضة الهند الخاصة المحدودة تعمل بشكل رئيسي في أعمال التأجير التشغيلي للسيارات بما في ذلك سيارات الركاب، المركبات التجارية والمركبات الخاصة.

## ٢- أسس الإعداد

### (أ) الإلتزام بالمعايير

تم إعداد القوائم المالية 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 ١٩ يناير ٢٠١٣م.

### (ب) أسس القياس

تم إعداد القوائم المالية الموحدة وفقاً لمبدأ التكلفة التاريخية بإستخدام مبدأ الإستحقاق المحاسبي ومفهوم الإستمرارية.



## الشركة المتحدة الدولية للمواصلات

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٢ م

### ٢- أسس الإعداد (تابع)

#### (ج) عملة العرض والنشاط

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

#### (د) استخدام التقديرات والاحكام المحاسبية الهامة

يتطلب إعداد القوائم المالية الموحدة من الإدارة استخدام 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 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 المقدر 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 للشركة التابعة في القوائم المالية الموحدة من تاريخ بدأ السيطرة حتى تاريخ توقفها.

كافة الأرصدة الداخلية للمجموعة والمعاملات المالية الناتجة من المعاملات بين الشركة وشركتها 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.

## الشركة المتحدة الدولية للمواصلات

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٢ م

### ٣- السياسات المحاسبية الهامة (تابع)

#### (ب) 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 باستثناء 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.

#### (ج) 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 بإستخدام 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 إلتزامات قانونية أو ضمنية أو القيام بمدفوعات نيابة عن الشركة الزميلة. تظهر قائمة الدخل الموحدة حصة المجموعة في نتائج عمليات الشركات الزميلة للفترة الجارية.

#### (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.

## الشركة المتحدة الدولية للمواصلات

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٢م

### 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 الراكد أو بطيء الحركة أو المعيب كلما دعت الضرورة لذلك.

#### (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 إحتساب إستهلاك على الأراضي.

الأعمار الإنتاجية المقدره هي كالتالي:

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

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

يتم مراجعة طرق الإستهلاك والعمر الإنتاجي والقيم المتبقية في نهاية كل فترة مالية ويتم تعديلها اذا 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 التغير 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 ٢٠١٢م

### 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 نشو إلزام قانوني حالي أو ضمنى يمكن تقديره بشكل موثوق، مع احتمال 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 يتم احتساب مخصص مكافأة نهاية الخدمة وفقاً لنظام العمل والعمال بالمملكة العربية السعودية ويمثل مبلغ مستحق يقيد على قائمة الدخل. ويتم احتساب 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 للشركات التابعة وفقاً للأنظمة المعمول بها.

#### (س) المصروفات

تشتمل المصروفات التسويقية والمصروفات العمومية 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 وشركاتها التابعة المسجلة في المملكة العربية السعودية للزكاة الشرعية وفقاً لأنظمة مصلحة الزكاة والدخل (المصلحة) في المملكة العربية السعودية. تخضع الشركة الأجنبية التابعة لأنظمة الضرائب في الهند. تحمل الزكاة وضريبة الدخل على قائمة الدخل للفترة الجارية. يتم قيد التعديلات التي تطرأ عند صدور الربط النهائي للزكاة أو الضريبة على قائمة الدخل في تلك السنة.

## الشركة المتحدة الدولية للمواصلات

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٢م

### ٣- السياسات المحاسبية الهامة (تابع)

#### (ف) توزيعات الأرباح

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

٢٠١١م	٢٠١٢م	
٢٥,٨٩١,٨١٨	١٦,٢٦٠,٧٠٤	أرصدة البنوك
٨٢١,٤٨٣	٩٠٦,٦٠٩	نقد بالصندوق
<u>٢٦,٧١٣,٣٠١</u>	<u>١٧,١٦٧,٣١٣</u>	

#### ٥- ذمم مدينة تجارية بالصافي

تتكون الذمم المدينة التجارية في ٣١ ديسمبر مما يلي:

٢٠١١م	٢٠١٢م	
١١٤,٧٠١,٩٨٢	٩٥,٠٥٨,٢٦٧	عملاء
(١٩,٥٠٠,٠٠٠)	(٢١,٧٤٦,٢٦١)	مخصص ديون مشكوك في تحصيلها
<u>٩٥,٢٠١,٩٨٢</u>	<u>٧٣,٣١٢,٠٠٦</u>	

حركة مخصص ديون مشكوك في تحصيلها:

٢٠١١م	٢٠١٢م	
١٣,٤٨٠,٠٣٦	١٩,٥٠٠,٠٠٠	رصيد بداية السنة
٦,٠١٩,٩٦٤	١٥,٦٨٩,١٤٨	محمل على السنة
--	(١٣,٤٤٢,٨٨٧)	
<u>١٩,٥٠٠,٠٠٠</u>	<u>٢١,٧٤٦,٢٦١</u>	رصيد نهاية السنة

خلال السنة، قامت الشركة بشطب ذمم مستحقة من عملاء بمبلغ ١٣,٤٤ مليون ريال سعودي وقد تم اعتمادها من قبل مجلس الإدارة.

## الشركة المتحدة الدولية للمواصلات

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٢ م

### ٦- مبالغ مدفوعة مقدماً وموجودات متداولة أخرى

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

٢٠١١ م	٢٠١٢ م	
٥,٨٥٥,٦٨١	٧,٤٩٦,٨٦٤	إيجار مقدم
١,٢٠٧,٨٥١	٢,١١٢,١٥٣	تأمين سيارات مقدم
٩١٤,٨٧٥	٧٨١,٤٧١	تأمين طبي مقدم
٤,٤٢٩,٣٦٨	--	إيجار مقدم عن سيارات مؤجرة تشغيلياً
٢,٩٦٩,٨٨٨	٤,٨٣٩,٠٥٦	موجودات محتفظ بها بغرض البيع
٢,٧٢٨,٤٦٣	٣,٣٢٥,٣٤٠	سلف موظفين
٣١٤,٦٨٧	١,٢٤٩,٠٠١	المستحق من أطراف ذات علاقة (إيضاح ١٢/١)
١,٤٧٩,٢٠١	٨٩٤,٣٩٧	أمانات لدى الغير وأخرى
١٩,٦٩٣,٠١٤	٢٠,٦٩٨,٢٨٢	

### ٧- إستثمارات في شركات زميلة

خلال السنة قامت الشركة بالإستحواذ على نسبة ٣٢,٧٥% من أسهم شركة ترانزليس القابضة الهند الخاصة المحدودة - شركة خاصة محدودة في الهند وفقاً لإتفاقية الشركاء المبرمة بتاريخ ٣٠ مايو ٢٠١٢ م بتكلفة مبدئية مقدارها ٢٦,٥ مليون ريال سعودي. لاحقاً تم الإستحواذ على نسبة ٠,٢٥% من أسهم الشركة. الحركة على الإستثمار في الشركة الزميلة تم تحليها كما يلي:

٢٠١٢ م	
٢٦,٥٠٠,٠٠٠	التكلفة المبدئية للإستثمار
١٧٩,٢٣٥	إضافات خلال السنة
٤٨٢,٠٩٤	حصة من أرباح الشركة عن الفترة
٢٧,١٦١,٣٢٩	

الشركة المتحدة الدولية للمواصلات

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٢م

٨- ممتلكات ومعدات

تتكون الحركة في الممتلكات والمعدات خلال السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٢م 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	٣٥,٣٣٣,٩٥٩	١,٢٦٢,٨٨٦,٦٨٤	٢٧,٨٩٣,٠٥٥	٥,٢٢٩,٧٢١	١٤,٩٤٧,٥١٩	١,٣٩٣,٠٧٠,٦٢٣
الإضافات	--	٩٠٥,٨٧١	٥٥٥,٩٧٢,٢٤١	١,٠٧٤,٤٧٣	١٧٠,٧٥٥	١٢,٥٥٤,٤٢٤	٥٧١,٣٤٦,٧٦٤
الاستبعادات	--	--	(٣٠٦,١١٨,٦٥٥)	--	--	--	(٣٠٦,١١٨,٦٥٥)
شطب ممتلكات ومعدات المحول الى موجودات محتفظ بها بغرض البيع	--	--	--	(٤,٣٠٣,٧٨٢)	(١٩,٠١٧٠)	--	(٤,٣٢٢,٩٥٢)
الرصيد في نهاية السنة	٤٦,٧٧٩,٦٨٥	٣٦,٢٣٩,٨٣٠	١,٤٩٥,١٥٦,٢٢٥	٢٥,٣٣٢,٧٤٦	٥,٣٨١,٣٠٦	٢٧,٥٠١,٩٤٣	١,٦٣٦,٣٩١,٧٣٥
الاستهلاك:	--	--	--	--	--	--	--
الرصيد في بداية السنة	--	١٠,٠١٧,٠٧٩	٥٠٧,٥٩١,٤٤٥	٢٠,٨٦٥,٤٣٠	٤,٧٤٢,٨٨٦	--	٥٤٣,٢١٦,٨٤٠
المحمل علي السنة	--	٢,٠٩٧,٩٣٢	٣٢٥,٠١٦,٣٣٩	٢,٩٧٦,٥٢٦	٢٢٠,٠٤٣	--	٣٣٠,٣١٠,٨٤٠
الاستبعادات	--	--	(٢٢٣,٥٨٧,٧٤٤)	--	--	--	(٢٢٣,٥٨٧,٧٤٤)
شطب ممتلكات ومعدات المحول الى موجودات محتفظ بها بغرض البيع	--	--	--	(٣,٩٣٤,٥٥٢)	(٧,٥٨٩)	--	(٣,٩٤٢,١٤١)
الرصيد في نهاية السنة	--	١٢,١١٥,٠١١	٥٩٦,٢٧٥,٠٥١	١٩,٩٠٧,٤٠٤	٤,٩٥٥,٣٤٠	--	٦٣٣,٢٥٢,٨٠٦
صافي القيمة الدفترية:	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	٢٥,٣١٦,٨٨٠	٧٥٥,٢٩٥,٢٣٩	٧,٠٢٧,٦٢٥	٤٨٦,٨٣٥	١٤,٩٤٧,٥١٩	٨٤٩,٨٥٣,٧٨٣
الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠١١م	٤٦,٧٧٩,٦٨٥	٢٥,٣١٦,٨٨٠	٧٥٥,٢٩٥,٢٣٩	٧,٠٢٧,٦٢٥	٤٨٦,٨٣٥	١٤,٩٤٧,٥١٩	٨٤٩,٨٥٣,٧٨٣

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 ٢٠١٢م

### ٩- قروض بنكية طويلة الاجل

#### (أ) الجزء المتداول من قروض بنكية طويلة الاجل

٢٠١١م	٢٠١٢م	
٨٢,٣٢٣,٩٣٧	٨٨,٠٨٠,٨٩٩	إتفاقيات بيع بالمرابحة
١٤١,٧٠١,٥١٧	١٦٢,٥٦٨,٨٨٤	إتفاقيات التوريق
<u>٢٢٤,٠٢٥,٤٥٤</u>	<u>٢٥٠,٦٤٩,٧٨٣</u>	

#### (ب) قروض بنكية طويلة الأجل

٢٠١١م	٢٠١٢م	
٢١,٧٥٧,٤٠٥	٨١,٥٤٠,٧١٢	إتفاقيات بيع بالمرابحة
٦٧,٤٠٩,٨٣٣	٩٠,٣٤٣,٤٦٤	إتفاقيات التوريق
<u>٨٩,١٦٧,٢٣٨</u>	<u>١٧١,٨٨٤,١٧٦</u>	

تتكون القروض البنكية طويلة الأجل من مجموعة تسهيلات بموجب إتفاقيات المرابحة وإتفاقيات التوريق من بنوك تجارية مختلفة، كافة القروض عليها عمولات بنكية وفقاً للأسعار السائدة. وهذه القروض مضمونة بواسطة سندات اذنية.

تتضمن إتفاقيات 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:

٢٠١١م	٢٠١٢م	
٩٦,٦٨٩,٧١٦	٦٢,٣٨٣,٦٢٥	موردين سيارات
٢٦,٧١٢,٩٥٧	١٨,٦٢٩,٧٩٧	موردين قطع غيار
<u>١٢٣,٤٠٢,٦٧٣</u>	<u>٨١,٠١٣,٤٢٢</u>	

#### ١١- مصروفات مستحقة ومطلوبات متداولة أخرى

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

٢٠١١م	٢٠١٢م	
٨,٩٢٣,٣٣٠	١١,٤٦٧,٨٩٦	المستحقات المتعلقة بالموظفين
٣,٠٦٤,٠٨٣	٣,٤١٩,٤٣٨	مدفوعات مقدمة من العملاء
٤,٣١٤,٨٢٥	٥,٦٢٤,٥١٢	مصروفات مستحقة
٣١٣,٤٦٥	--	مستحق لأطراف ذات علاقة (إيضاح ١/١٢)
١,٨٦٥,٤١٠	٢٧٤,٣٨٥	المخصصات الأخرى
<u>١٨,٤٨١,١١٣</u>	<u>٢٠,٧٨٦,٢٣١</u>	



## الشركة المتحدة الدولية للمواصلات

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٢ م

### 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	٢٠١٢ م	٢٠١١ م
أ. فيما يلي أرصدة الأطراف ذات العلاقة:		
مستحق من أطراف ذات علاقة		
مجموعة الزاهد	٢٥٢,٤٠١	٣١٤,٦٨٧
مركز صيانة السيارات (أيه إم سي)	٩٩٦,٦٠٠	--
	<u>١,٢٤٩,٠٠١</u>	<u>٣١٤,٦٨٧</u>
مستحق لأطراف ذات علاقة		
مركز صيانة السيارات (أيه إم سي)	--	٣١٣,٤٦٥

### ب. فيما يلي معاملات الأطراف ذوي العلاقة :

الخدمات المقدمة	٢٠١٢ م	٢٠١١ م
مجموعة الزاهد		
استئجار السيارات	١٨١,٨٨٢	١٨٥,١٣٠
موقع إيجار	٨٥,٠٠٠	٨٥,٠٠٠
مركز صيانة السيارات (أيه إم سي)		
الخدمات المستلمة		
السيد فهد زاهد		
موقع إيجار	٦٣,١٩٣	٦٧,٦٩٣
بيع السيارات المستعملة		
مركز صيانة السيارات	٣٨,٠٦٧,٢١٠	٣٠,٢٩٠,٠٢٥

ج. مكافأة أعضاء مجلس الإدارة عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٢ م بلغت ٣,٦٩٣,١٣٣ ريال سعودي (٢٠١١ م: ٣,٤٠٨,٨٦٢ 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 ٢٠١٢ م

### ١٣- الزكاة وضريبة الدخل

#### (أ) الزكاة المستحقة:

٢٠١١ م	٢٠١٢ م	
٣,٢٣٥,٧٩٣	٣,٥١١,٠٠١	الرصيد في بداية السنة
(٢,٦٨٨,٩٠٠)	(٣,٥٦٧,٠٤٩)	المدفوعات خلال السنة
٢,٩٦٤,١٠٨	٤,٦٥٦,٦٩٦	المحمل علي السنة
٣,٥١١,٠٠١	٤,٦٠٠,٦٤٨	الرصيد في نهاية السنة

فيما يلي ملخص بأهم عناصر الوعاء الزكوي للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر:

٢٠١١ م	٢٠١٢ م	
١٨٣,٠٠٠,٠٠٠	٢٤٤,٠٠٠,٠٠٠	رأس المال
١٣٦,٤٢٨,٦١٨	١٨٥,٤٨٧,٢٢٧	صافي الدخل المعدل
٦٩١,٤٠٨,٩٣٨	٧٦٣,٨٩٦,٤٩٠	تسويات على حقوق الملكية والمخصصات
(٨٦٦,٦٩٧,٨٦٩)	(١,٠٥٣,٥٦٤,٠٣٦)	يخصم : ممتلكات ومعدات

#### (ب) موقف الربط:

أصدرت مصلحة الزكاة والدخل (المصلحة) الربط النهائي لعام ٢٠٠٨ م وطالبت بمبالغ إضافية قدرها ١,٣٨٧,٣٠٦ ريال سعودي عن عام ٢٠٠٨ م، وقد قامت الشركة بالإعتراض على هذا الربط الإضافي وقدمت خطاب ضمان بنكي للمصلحة بنفس القيمة ، وحتى الآن لم يتم النظر في الاعتراض. كما أن الشركة قدمت إقرارها الزكوي عن السنوات من ٢٠٠٩ م إلى ٢٠١١ م وتسلمت الشركة شهادة الزكاة من المصلحة وقد بدأت إجراءات الربط الزكوي للثلاث سنوات وتسلمت الشركة حتى الآن إستفسارات والتي يجري حالياً دراستها لإعداد الردود المناسبة.

الشركة التابعة السعودية، شركة الجذور الراسخة للمواصلات المحدودة لم تكمل سنة واحدة من التشغيل، لذا فهي غير ملزمة لتقديم إقرار زكوي عن الفترة الحالية.

#### (ج) تم تقديم الاقرار الضريبي للشركة التابعة الأجنبية وفقاً للأنظمة المعمول بها في الهند عن العام المنتهي في

٣١ مارس ٢٠١٢ م بمبلغ ١٧,٢٦٢ ريال سعودي (٢٠١١ م: ١٠,٣٤٥ 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 ٢٠١٢ م

### ١٤- رأس المال والأرباح الموزعة

يتكون رأسمال الشركة من مبلغ ٢٤٤ مليون ريال سعودي (٢٠١١م: ١٨٣ مليون ريال سعودي) في ٣١ ديسمبر ٢٠١٢ م مقسم الى ٢٤,٤ مليون سهم (٢٠١١م: ١٨,٣ مليون سهم) مدفوع بالكامل قيمة كل سهم ١٠ ريال سعودي.

اقترح مجلس الإدارة في جلسته المنعقدة بتاريخ ١٧ يناير ٢٠١٢ م توزيعات أرباح نقدية بمبلغ ٤٧,٧٥ مليون ريال سعودي (تمثل ٢,٥ ريال لكل سهم).

أيضاً اقترح مجلس الإدارة في إجتماعه بتاريخ ١٧ يناير ٢٠١٢ م زيادة رأسمال الشركة إلى مبلغ ٢٤٤ مليون ريال سعودي من خلال إصدار أسهم مكافأة عن كل ٣ أسهم قائمة، لكل من السنتين المنتهيتين في ٣١ ديسمبر ٢٠١١ م، ٢٠١٢ م، في ذلك التاريخ بما يعني (٦,١ مليون سهم بقيمة ١٠ ريال سعودي لكل سهم). تم الموافقة على هذا الاقتراح لاحقاً من قبل المساهمين في إجتماع الجمعية العامة التي عقدت بتاريخ ١٨ أبريل ٢٠١٢ م، وبناءً عليه تم زيادة رأس المال من ١٨٣ مليون ريال سعودي إلى ٢٤٤ مليون ريال سهم.

اقترح مجلس الإدارة في إجتماعه بتاريخ ١٩ يناير ٢٠١٣ م توزيعات أرباح نهائية بمبلغ ٥١,٢٤ مليون ريال سعودي (تمثل ٢,١ ريال سعودي لكل سهم).

أيضاً اقترح مجلس الإدارة في إجتماعه بتاريخ ١٩ يناير ٢٠١٢ م زيادة رأسمال الشركة إلى مبلغ ٣٠٥ مليون ريال سعودي من خلال إصدار أسهم مكافأة عن كل ٤ أسهم قائمة

### ١٥- احتياطي نظامي

بموجب نظام الشركات والنظام الأساسي للشركة فإن الشركة مطالبة بتحويل ١٠ % من صافي الربح سنوياً الى الاحتياطي النظامي حتى يبلغ ٥٠ % من رأس مال الشركة وهذا الاحتياطي غير قابل للتوزيع إلى المساهمين، ومع ذلك يمكن استخدام ذلك الاحتياطي لمقابلة خسائر الشركة أو زيادة رأس المال. إذا ما تجاوز ذلك الاحتياطي 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 ٢٠١٢ م، لدى الشركة خطابات ضمان مستحقة بمبلغ ٦,٥٨٧,٠٤٦ ريال سعودي (٣١ ديسمبر ٢٠١١ م: ٤,٨٠٨,٠٥٦ ريال سعودي) التي تصدرها البنوك المحلية نيابة عن الشركة حسب متطلبات الأعمال التجارية العادية.

### ١٧- الإيرادات

٢٠١١ م	٢٠١٢ م
٢٦٧,٧٣٠,٩٧٢	٢٩٨,٦٣٣,٠٤٦
٢٤٠,٤٧٥,٠٧٨	٢٨٣,٥٧٧,٩٦٩
٥٠٨,٢٠٦,٠٥٠	٥٨٢,٢١١,٠١٥

تأجير  
تأجير تشغيلي (١-١٧)

### ١٧-١- التأجير التشغيلي

عقود التشغيل تتعلق بالسيارات المملوكة للشركة مع عقد الإيجار لمدة تصل إلى ٤٨ 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 ل شراء السيارات عند انتهاء فترة التأجير.

الشركة المتحدة الدولية للمواصلات  
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة  
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٢ م

١٨- تكلفة الإيرادات

٢٠١١ م	٢٠١٢ م	
٢٥٩,٢٩١,٤٦٨	٣٢٩,٦٦٩,٩٤٧	الاستهلاك
٧٧,٤٧٢,٩٠٩	٨١,٣٣٦,٨٦٧	صيانة وإصلاح
٢٥,٩٦٧,٢٦٨	٢٨,١١٨,٢٢٣	تكاليف موظفين
١٤,٤٦٧,٠٥٤	١٦,٧٣٦,٥٩١	التأمين
١٢,١٤٥,٩٢٢	٤,٤٢٩,٣٦٨	مصروفات إيجار تشغيلي
١٠,١٥٠,٩١٦	١٢,٥١٨,٦٣٩	إيجار العدد الورش
٥,٩٥٩,٣٣٩	٧,٤٣٣,٩٩٤	رسوم الامتياز
٤,٨٧٨,٧٦٣	٤,٧٢١,٣٧٣	الحوافز والعمولات
٢,٠٢٨,٦٠٩	٢,٠٥٩,٧١٢	اتصالات
٧,١٩٧,٢٠١	٣,٨٣٤,٦٥٢	أخرى
٤١٩,٥٥٩,٤٤٩	٤٩٠,٨٥٩,٣٦٦	

١٩- المصروفات العمومية والإدارية

٢٠١١ م	٢٠١٢ م	
٢٩,٢٤٩,٨١٣	٣٠,٤٧٠,٣٣٢	تكاليف الموظفين
٦,٠٢٠,١٨٩	١٥,٦٨٩,١٤٩	مخصص الديون المدومة
١,٩٤٦,٩٩١	٣,٢٤٠,٩٠٠	صيانة وضرائب
٢,٤٣٢,٠٣٥	١,٧٣٨,٩٠٢	مصروف إيجار
٢,٧٣٣,١٠١	٢,٤٧٨,٧٣٨	مصروفات إشتراك
٥٨٢,١٢٠	٦٤٠,٨٩٣	الإستهلاك
٥٠٧,١٥٢	٥٥٥,١١٣	رسوم البريد والهاتف والتلكس
٥٠١,٠٧٧	١,١٧٨,٠٥٢	رسوم قانونية ومهنية
١,٢٧٠,٣٥٠	١,٩٣٠,٤٠٣	أخرى
٤٥,٢٤٢,٨٢٨	٥٧,٩٢٢,٤٨٢	

٢٠- المصروفات التسويقية

٢٠١١ م	٢٠١٢ م	
٣,٣٠٨,٠٠٩	٣,٥٩٦,٥٧٨	تكاليف الموظفين
٣,٥٩٥,٧٦٦	٥,٤٤٦,٣٨٥	الإعلان والترويج وغيرها
٦,٩٠٣,٧٧٥	٩,٠٤٢,٩٦٣	

٢١- ربحية السهم

تم احتساب ربح السهم للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٢ م و ٢٠١١ م بشكل منفصل بتقسيم صافي الدخل للسنة المعنية على ٢٤,٤ مليون سهم عادي (تتضمن أسهم المكافأة).

## الشركة المتحدة الدولية للمواصلات

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٢م

### 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. ليس لدى المجموعة تركيز جوهري لمخاطر الائتمان. تستحق الذمم المدينة التجارية والأخرى بشكل رئيسي من عملاء في السوق المحلية وأطراف ذات علاقة وقد تم إظهارها بقيمتها القابلة للإسترداد المقدرة.

### 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 بالإلتزامات المستقبلية للمجموعة. تحتفظ المجموعة بعلاقات عمل جيدة مع البنوك، وضمن الامتثال كما تتوافر الأموال وفقاً لاتفاقات مع البنوك في ٣١ ديسمبر ٢٠١٢م المجموعة لديها تسهيلات بنكية غير مستغلة ٩٧ مليون ريال سعودي (٢٠١١م: ٢٨٢ 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 لمخاطر المرتبطة بالتقلبات في أسعار الفائدة السائدة في موقف المجموعة المالي وتدفقاتها النقدية. لا تتعرض المجموعة لمخاطر سعر الفائدة كبيرة على تسهيلات مصرفية لها، والأقساط المستحقة بما في ذلك الرسوم الثابتة عند بدء التسهيلات الممنوحة.

### القيمة العادلة

هي القيمة التي يتم بموجبها تبادل أصل أو سداد إلتزام ما بين أطراف راغبة في ذلك ويتم 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.

التعليق

