

الشركة المتحدة الدولية للمواصلات

(شركة مساهمة سعودية)

القوائم المالية الأولية الموجزة الموحدة غير المدققة

لفترتي الثلاثة أشهر والستة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠١٢م

مع

تقرير مراجعي الحسابات عن الفحص المحدود

" تقرير فحص محدود على القوائم المالية الأولية الموجزة الموحدة "

السادة / المساهمون
الشركة المتحدة الدولية للمواصلات
جدة، المملكة العربية السعودية

نطاق الفحص

لقد فحصنا قائمة المركز المالي الأولية المرفقة للشركة المتحدة الدولية للمواصلات (الشركة) وشركتها التابعة (يشار إليها مجتمعة بـ "المجموعة") كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٢م وقائمة الدخل الأولية الموحدة لفترة الثلاثي والستة أشهر المنتهيتين في ذلك التاريخ، وقائمتي التدفقات النقدية الأولية الموحدة والتغيرات في حقوق الملكية الأولية الموحدة لفترة الستة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ والإيضاحات المرفقة من (١) إلى (١١) المعتبرة جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموجزة الموحدة. إن هذه القوائم المالية الأولية الموجزة الموحدة من مسؤولية إدارة المجموعة التي أعدها وقدمتها لنا مع كافة المعلومات والإيضاحات التي طلبناها. إن مسؤوليتنا هي التعبير عن نتيجة فحص هذه القوائم المالية الأولية الموجزة الموحدة بناءً على الفحص الذي قمنا به.

لقد تم فحصنا وفقاً لمعيار فحص التقارير المالية الأولية الصادر من الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين. يتكون الفحص المحدود بصفة أساسية من تطبيق إجراءات تحليلية على المعلومات المالية والاستفسار من الأشخاص المسؤولين في الشركة عن الأمور المالية والمحاسبية. يعد هذا الفحص أقل نطاقاً، بصفة جوهرية، من عملية المراجعة التي تتم وفقاً لمعايير المراجعة المتعارف عليها والتي تهدف أساساً إلى إبداء الرأي حول القوائم المالية ككل، لذا فإننا لا نبدي مثل هذا الرأي.

نتيجة الفحص

بناءً على الفحص الذي قمنا به، لم يتبين لنا وجود أية تعديلات مهمة يتعين إدخالها على القوائم المالية الأولية الموجزة الموحدة المرفقة لكي تتفق مع معايير المحاسبة المتعارف عليها في المملكة العربية السعودية.

عن/ كي بي إم جي الفوزان والسدحان

إبراهيم عبود باعشن
ترخيص رقم ٣٨٢



جدة في ٢٨ شعبان ١٤٣٣ هـ
الموافق ١٨ يوليو ٢٠١٢م

الشركة المتحدة الدولية للمواصلات

(شركة مساهمة سعودية)

قائمة المركز المالي الأولية الموحدة (غير المدققة)

كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٢ م

بالريالات السعودية

٣٠ يونيو ٢٠١١ م	٣٠ يونيو ٢٠١٢ م	ايضاح
		الموجودات
		موجودات متداولة :
		نقد وما في حكمه
١٠,١٨٩,٥٣٨	٢٧,٠٢٤,٣٦١	
٨٨,٤٦٥,٤٢٤	٧١,٣٨٣,٩١٦	ذمم مدينة تجارية بالصافي
٣,٩٢٥,٧٨٣	٤,٨٧٠,١٦٩	مخزون
٤٧,٢٠٩,٢٠٨	٣٠,٠٨١,٨٤٠	مدفوعات مقدماً وموجودات متداولة أخرى
١٤٩,٧٨٩,٩٥٣	١٣٣,٣٦٠,٢٨٦	مجموع الموجودات المتداولة
		موجودات غير متداولة :
--	٢٦,٦٤٠,٨٥٩	١ استثمار في شركة زميلة
٧٩٣,٦١٣,٢٧٦	٩٦٥,٩٢٥,١٦٩	ممتلكات ومعدات
٧٩٣,٦١٣,٢٧٦	٩٩٢,٥٦٦,٠٢٨	مجموع الموجودات غير المتداولة
٩٤٣,٤٠٣,٢٢٩	١,١٢٥,٩٢٦,٣١٤	مجموع الموجودات
		المطلوبات وحقوق الملكية
		مطلوبات متداولة :
		الجزء المتداول من قروض بنكية طويلة الاجل
٢٢٨,١٧٧,٨٣٦	٢٠٨,٧٩٤,٢٧٦	٤ ذمم دائنة
٩٦,٣٨٨,٦٦٠	١٨٦,٠١٤,٤٩٤	مصروفات مستحقة ومطلوبات متداولة أخرى
٣٠,٨٣١,٣٣٦	٣٦,٠٦١,٤٤٦	زكاة مستحقة وضريبة الدخل
١,٧٩٩,٦٩٤	١,٤٥٥,٣٠٩	مجموع المطلوبات المتداولة
٣٥٧,١٩٧,٥٢٦	٤٣٢,٣٢٥,٥٢٥	مطلوبات غير متداولة :
١٠١,١٣٢,٢٢٧	١٤٢,٤٣٠,٠٧٦	٤ قروض بنكية طويلة الاجل
١٩,١١٥,٢٦٠	٢١,٤٩٤,٩٣٣	مكافأة نهاية الخدمة للموظفين
١٢٠,٢٤٧,٤٨٧	١٦٣,٩٢٥,٠٠٩	مجموع المطلوبات غير المتداولة
٤٧٧,٤٤٥,٠١٣	٥٩٦,٢٥٠,٥٣٤	مجموع المطلوبات
		حقوق الملكية
		حقوق الملكية العائدة إلى مساهمي الشركة :
١٨٣,٠٠٠,٠٠٠	١٨٣,٠٠٠,٠٠٠	٥ رأس المال
--	٦١,٠٠٠,٠٠٠	٥ رأس المال المقترح - اسهم مكافأة
٤٥,٩٧٤,٠١٧	٥٧,٢٣٦,٨٩٥	إحتياطي نظامي
١,٠١٧	١٠,٠٤٨	حساب ترجمة العملات الأجنبية
٢٣٦,٨٧٨,٦١٣	٢٢٨,٠٨٥,٦٥٤	أرباح مبقاة
٤٦٥,٨٥٣,٦٤٧	٥٢٩,٣٣٢,٥٩٧	مجموع حقوق المساهمين
١٠٤,٥٦٩	٣٤٣,١٨٣	حقوق الملكية غير المسيطرة
٤٦٥,٩٥٨,٢١٦	٥٢٩,٦٧٥,٧٨٠	مجموع حقوق الملكية
٩٤٣,٤٠٣,٢٢٩	١,١٢٥,٩٢٦,٣١٤	مجموع المطلوبات وحقوق الملكية

الرئيس المالي الرئيس التنفيذي رئيس مجلس الإدارة

تعتبر الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ١١ جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموجزة الموحدة.



الشركة المتحدة الدولية للمواصلات

(شركة مساهمة سعودية)

قائمة الدخل الأولية الموحدة (غير المدققة)

لفترتي الثلاثة أشهر والستة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠١٢ م
بالريالات السعودية

لفترة الستة أشهر المنتهية في		لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في		إيضاح	
٣٠ يونيو ٢٠١١	٣٠ يونيو ٢٠١٢	٣٠ يونيو ٢٠١١	٣٠ يونيو ٢٠١٢		
٢٤٦,٧٧٩,٤٧٤ (٢٠٢,٢٥٥,٣١٨)	٢٨٢,٣٩٨,١٢٤ (٢٢٥,٢٢٢,٤٢٩)	١٢٥,٢٩٧,٤٥٦ (١٠١,٦٠٥,٢٢٧)	١٤٥,٢٨٣,٠٤٠ (١١٥,٩٣٢,٨٣٤)	٧	الإيرادات تكلفة الإيرادات
٤٤,٥٢٤,١٥٦	٥٧,١٧٥,٦٩٥	٢٣,٦٩٢,٢٢٩	٢٩,٣٥٠,٢٠٦		مجمل الربح
(٢٨,٢٢٦,٥٢٤) (٢,٦٧٧,٦٦٨) (٣٠,٩٠٤,١٩٢)	(٣٥,٣٤٠,٤٢٩) (٢,٧٢٣,٤٣٦) (٣٨,٠٦٣,٨٦٥)	(١٥,١٩٧,٢٣٤) (٩٦٢,١٢٠) (١٦,١٥٩,٣٥٤)	(١٨,٧١٦,٧١٩) (١,٢٧٢,٣١٦) (١٩,٩٨٩,٠٣٥)		المصروفات: عمومية وإدارية تسويقية إجمالي المصروفات
١٣,٦١٩,٩٦٤	١٩,١١١,٨٣٠	٧,٥٣٢,٨٧٥	٩,٣٦١,١٧١		الدخل من العمليات
٣٨,٥٧٠,١٧٩	٤٤,٥١٠,٤٠٠	١٩,٢١٦,٦٣٦	٢٣,٢٠٢,٢٩٤		أرباح بيع سيارات
٥٢,١٩٠,١٤٣	٦٣,٦٢٢,٢٣٠	٢٦,٧٤٩,٥١١	٣٢,٥٦٣,٤٦٥		الدخل من العمليات المستمرة
(٤,٥٥٩,٤١٣) -- ٥٠٠,٢٤١ (٤,٥٥٩,١٧٢)	(٤,٤٠٠,٧٢٣) ١٤٠,٨٥٩ ١,٣٢٧,٨٥١ (٢,٩٣٢,٠١٣)	(٢,٢٩٠,١٨٨) -- ١٣٥,٣٤٠ (٢,١٥٤,٨٤٨)	(٢,٣٢٨,٣٢٧) ١٤٠,٨٥٩ ٨٦٩,٩٧٤ (١,٣١٧,٤٩٤)		إيرادات / (مصروفات) أخرى: أعباء تمويل حصة الأرباح في شركة زميلة إيرادات أخرى - بالصفائي إجمالي المصروفات الأخرى
٤٨,١٣٠,٩٧١	٦٠,٦٩٠,٢١٧	٢٤,٥٩٤,٦٦٣	٣١,٢٤٥,٩٧١		صافي الدخل قبل الزكاة وضريبة الدخل وحقوق الملكية غير المسيطرة
(١,٢٠٢,٨٥١)	(١,٦٤٣,٠٧٤)	(٥٧٩,٩٨٧)	(٧٩٤,٦٦٠)		الزكاة وضريبة الدخل
٤٦,٩٢٨,١٢٠	٥٩,٠٤٧,١٤٣	٢٤,٠١٤,٦٧٦	٣٠,٤٥١,٣١١		صافي الدخل قبل حقوق الملكية غير المسيطرة
(١٦,٩٣٥)	(٢٣٣,٤٠٣)	(٦٨,٨٣٠)	(١٤٥,٥١٣)		حصة حقوق الملكية غير المسيطرة في صافي دخل الشركات التابعة الموحدة
٤٦,٩١١,١٨٥	٥٨,٨١٣,٧٤٠	٢٣,٩٤٥,٨٤٦	٣٠,٣٠٥,٧٩٨		صافي الدخل للفترة
١,٩٢	٢,٤١	.٩٨	١,٢٤	٦	ربحية السهم

الرئيس المالي الرئيس التنفيذي رئيس مجلس الإدارة

تعتبر الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ١١ جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموجزة الموحدة.

الشركة المتحدة الدولية للمواصلات

(شركة مساهمة سعودية)

قائمة التدفقات النقدية الأولية الموحدة (غير مدققة)

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٢م

بالريالات السعودية

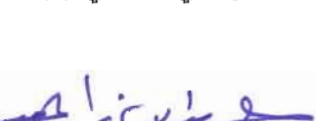
٣٠ يونيو ٢٠١١م	٣٠ يونيو ٢٠١٢م	
٤٦,٩١١,١٨٥	٥٨,٨١٣,٧٤٠	التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية :
		صافي الدخل
		تسويات لمطابقة صافي الدخل مع صافي النقد المتوفر من الأنشطة التشغيلية
١٢٨,٣٥١,٣٥٣	١٥٢,٩٨٤,٥٩٩	الإستهلاكات
٨,١٦٨,٢٥٣	٣,٧٩٧,٦٢٥	إطفاء المدفوعات تحت الأيجار التشغيلي
		حصة حقوق الملكية غير المسيطرة في صافي (دخل) / خسارة الشركات
١٦,٩٣٥	(٢٣٣,٤٠٣)	التابعة الموحدة
٤,٥٥٩,٤١٣	٤,٤٠٠,٧٢٣	أعباء تمويل
(٣٨,٥٧٠,١٧٩)	(٤٤,٥١٠,٤٠٠)	أرباح من بيع سيارات
١,٢٠٢,٨٥١	١,٦٤٣,٠٧٤	مخصص الزكاة وضريبة الدخل
--	(١٤٠,٨٥٩)	حصة الربح في شركة زميلة
		التغيرات في الموجودات والمطلوبات التشغيلية :
(١٢,٠٦٩,١١٧)	٢٣,٨١٨,٠٦٦	ذمم مدينة تجارية
(١,٠٨١,٧٣٤)	(٧٥٦,٧٣١)	مخزون
(٨,٥٥٥,٥١٩)	(٢,٩٩٢,٥٣٢)	مدفوعات مقدماً وموجودات متداولة أخرى
٤٧,٠٢٩,٦٥٢	٤١,١٣٨,٩٧٧	ذمم دائنة
(٧٨٨,٠٢٧)	١٠,٤٥٤,٠٣٩	مصروفات مستحقة ومطلوبات متداولة أخرى
٩٥٤,٣٥٤	١,٤٩٦,٤١٨	مكافأة نهاية الخدمة للموظفين
١٧٦,١٢٩,٤٢٠	٢٤٩,٩١٣,٣٣٦	اجمالي التسويات
(٢,٦٣٨,٩٥٠)	(٣,٦٩٨,٧٦٧)	زكاة وضريبة الدخل المدفوعة
١٧٣,٤٩٠,٤٧٠	٢٤٦,٢١٤,٥٦٩	صافي النقد المتوفر من الأنشطة التشغيلية
		التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية :
--	(٢٦,٦٤٠,٨٥٩)	إستثمار في شركة زميلة
(٢٨٩,١٩٤,١٨٦)	(٣٢٤,٤١٩,١٣٤)	إضافات ممتلكات ومعدات
٨٢,١٤٩,٣٧٦	٩٩,٦٨٥,٥٠٨	المتحصل من بيع سيارات
(٢٠٧,٠٤٤,٨١٠)	(٢٥١,٣٧٤,٤٨٥)	صافي النقد المستخدم في الأنشطة الاستثمارية
		التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية :
٥٨,٥٧٧,٥٨٤	٣٨,٠٣١,٦٦٠	التغيرات في قروض طويلة الاجل
(٤,٥٥٩,٤١٣)	(٤,٤٠٠,٧٢٣)	أعباء تمويل مدفوعة
(١٣,٨٩١)	٣,٦٥٥	التغيرات الأخرى في حقوق الملكية غير المسيطرة
(٩٠٠,٠٠٠)	(٩٠٠,٠٠٠)	مكافأة أعضاء مجلس الإدارة المدفوعة
(٢٠,١٠٥,٩٠٠)	(٢٧,٢٦٣,٦١٦)	أرباح موزعة مدفوعة
٣٢,٩٩٨,٣٨٠	٥,٤٧٠,٩٧٦	صافي النقد المتوفر من الأنشطة التمويلية
(٥٥٥,٩٦٠)	٣١١,٠٦٠	صافي الزيادة (النقص) في النقد وما في حكمه
١٠,٧٤٥,٤٩٨	٢٦,٧١٣,٣٠١	النقد وما في حكمه في بداية الفترة
١٠,١٨٩,٥٣٨	٢٧,٠٢٤,٣٦١	النقد وما في حكمه في نهاية الفترة



الرئيس المالي



الرئيس التنفيذي



رئيس مجلس الإدارة

تعتبر الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ١١ جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموجزة الموحدة.

الشركة المتحدة الدولية للمواصلات

(شركة مساهمة سعودية)

قائمة التغيرات في حقوق الملكية الأولية الموحدة (غير مدققة)

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٢م

بالريالات السعودية

حقوق الملكية		حقوق الملكية العائدة إلى مساهمي الشركة					رأس المال المقترح		رأس المال	
المجموع	حقوق الملكية غير المسيطرة	المجموع	أرباح مبقاه	حساب ترجمه العملات الأجنبية	إحتياطي نظامي	– أسهم مكافاة	رأس المال			
٤٦١,١١٧,٩٧٠	١٠١,٥٢٥	٤٦١,٠١٦,٤٤٥	٢٣٦,٧٣٣,٥٤٧	--	٤١,٢٨٢,٨٩٨	--	١٨٣,٠٠٠,٠٠٠	الرصيد في ٣٠ يونيو ٢٠١١م		
(٤١,١٧٥,٠٠٠)	--	(٤١,١٧٥,٠٠٠)	(٤١,١٧٥,٠٠٠)	--	--	--	--	الرصيد في ١ يناير ٢٠١١م		
٤٦,٩٢٨,١٢٠	١٦,٩٣٥	٤٦,٩١١,١٨٥	٤٦,٩١١,١٨٥	--	--	--	--	الأرباح الموزعة النهائية		
--	--	--	(٤,٦٩١,١١٩)	--	٤,٦٩١,١١٩	--	--	صافي دخل الفترة		
(٩٠٠,٠٠٠)	--	(٩٠٠,٠٠٠)	(٩٠٠,٠٠٠)	--	--	--	--	المحول إلى الإحتياطي النظامي		
١,٠١٧	--	١,٠١٧	--	١,٠١٧	--	--	--	مكافاه اعضاء مجلس الإدارة		
(١٣,٨٩١)	(١٣,٨٩١)	--	--	--	--	--	--	تسويات ترجمة العملات الاجنبية		
٤٦٥,٩٥٨,٢١٦	١٠٤,٥٦٩	٤٦٥,٨٥٣,٦٤٧	٢٣٦,٨٧٨,٦١٣	١,٠١٧	٤٥,٩٧٤,٠١٧	--	١٨٣,٠٠٠,٠٠٠	التغيرات الأخرى في حقوق الملكية غير المسيطرة		
٥١٧,٢٥٩,٥٢٣	١٠٤,٣٦٩	٥١٧,١٥٥,١٥٤	٢٨٢,٨٠٣,٢٨٨	(٣,٦٥٥)	٥١,٣٥٥,٥٢١	--	١٨٣,٠٠٠,٠٠٠	الرصيد في ٣٠ يونيو ٢٠١٢م		
--	--	--	{٦١,٠٠٠,٠٠٠}	--	--	--	--	الرصيد في ١ يناير ٢٠١٢م		
(٤٥,٧٥٠,٠٠٠)	--	(٤٥,٧٥٠,٠٠٠)	{٤٥,٧٥٠,٠٠٠}	--	--	٦١,٠٠٠,٠٠٠	--	رأس المال المقترح – اسهم مكافاة		
٥٩,٠٤٧,١٤٣	٢٣٣,٤٠٣	٥٨,٨١٣,٧٤٠	٥٨,٨١٣,٧٤٠	--	--	--	--	الأرباح الموزعة النهائية		
--	--	--	(٥,٨٨١,٣٧٤)	--	٥,٨٨١,٣٧٤	--	--	صافي دخل الفترة		
(٩٠٠,٠٠٠)	--	(٩٠٠,٠٠٠)	(٩٠٠,٠٠٠)	--	--	--	--	المحول إلى الإحتياطي النظامي		
١٥,٤٥٩	١,٧٥٦	١٣,٧٠٣	--	١٣,٧٠٣	--	--	--	مكافاه اعضاء مجلس الإدارة		
٣,٦٥٥	٣,٦٥٥	--	--	--	--	--	--	تسويات ترجمة العملات الاجنبية		
٥٢٩,٦٧٥,٧٨٠	٣٤٣,١٨٣	٥٢٩,٣٣٢,٥٩٧	٢٢٨,٠٨٥,٦٥٤	١٠,٠٤٨	٥٧,٢٣٦,٨٩٥	٦١,٠٠٠,٠٠٠	١٨٣,٠٠٠,٠٠٠	التغيرات الأخرى في حقوق الملكية غير المسيطرة		
								الرصيد في ٣٠ يونيو ٢٠١٢م		

الرئيس المالي:  الرئيس التنفيذي:  رئيس مجلس الإدارة: 

تعتبر الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ١١ جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموجزة الموحدة.

الشركة المتحدة الدولية للمواصلات

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة الموحدة (غير مدققة)

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٢م

بالريالات السعودية

١- المجموعة وأنشطتها 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 ١٤٢٨ هـ (الموافق ٢٠ أغسطس ٢٠٠٧م).

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

في ٣٠ يونيو، لدى الشركة استثمار في الشركات التابعة التالية (تعرف مجتمعة بالمجموعة).

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

خلال الفترة الحالية بدأت الشركة بتأسيس شركة الجذور الراسخة المحدودة في المملكة العربية السعودية بإجمالي رأسمال ٢٥ مليون ريال سعودي وقامت الشركة بالمساهمة بمبلغ ٥ مليون ريال سعودي نقداً، أما القيمة المتبقية من رأس المال سوف يتم المساهمة بها في شكل عيني عند الإنتهاء من إجراءات التأسيس. علماً بأنه من المتوقع أن تمارس الشركة التابعة عملياتها قبل نهاية العام.

بالإضافة إلى ذلك قامت الشركة أيضاً بالإستحواذ على ٣٢,٥% من أسهم شركة ترانس ليس القابضة الهندية المحدودة، شركة ملكية محدودة في الهند طبقاً لإتفاقية المساهمين بتاريخ ٣٠ مايو ٢٠١٢م بمبلغ ٢٦,٥٠ مليون ريال سعودي. تمارس شركة ترانس ليس الهند عمليات التأجير التشغيلي للسيارات بما فيها سيارات نقل الركاب، والسيارات التجارية والسيارات المتخصصة.

٢- أسس الإعداد

(أ) الإلتزام بالمعايير

تم إعداد القوائم المالية الأولية الموجزة الموحدة المرفقة وفقاً لمعيار التقارير المالية الأولية الصادر عن الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين.

هذه القوائم المالية الأولية الموجزة الموحدة يجب أن تتم قراءتها مقرونة مع القوائم المالية السنوية الموحدة للمجموعة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١١م.

(ب) أسس القياس

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

الشركة المتحدة الدولية للمواصلات

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة الموحدة (غير مدققة)

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٢م

بالريالات السعودية

٢- أسس الإعداد (تابع)

(ج) عملة العرض والنشاط

تم عرض هذه القوائم المالية الأولية الموجزة الموحدة المرفقة بالريالات السعودية التي تمثل عملة النشاط للشركة.

(د) استخدام التقديرات والاحكام المحاسبية الهامة

يتطلب إعداد القوائم المالية الأولية الموجزة 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.

تقوم إدارة المجموعة بعمل الإفتراضات المحاسبية الهامة عند تقدير العمر الإنتاجي والقيمة المتبقية للسيارات في التاريخ المتوقع لاستبعادها.

٣- السياسات المحاسبية الهامة

تم تطبيق السياسات المحاسبية المبينة أدناه بشكل ثابت على جميع الفترات المعروضة في القوائم المالية الأولية الموجزة الموحدة للمجموعة.

(أ) أسس التوحيد

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

الشركات التابعة هي منشآت تم السيطرة عليها بواسطة المجموعة. تتوفر السيطرة عندما يكون للمجموعة المقدرة 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 وشركاتها التابعة يتم استبعادها عند إعداد القوائم المالية الأولية الموجزة الموحدة. بالإضافة إلى ذلك، أية أرباح أو خسائر غير محققة ناتجة من معاملات داخلية في المجموعة يتم استبعادها عند توحيد القوائم المالية.

الشركة المتحدة الدولية للمواصلات

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة الموحدة (غير مدققة)

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٢م

بالريالات السعودية

٣- السياسات المحاسبية الهامة (تابع)

(ب) إستثمارات في شركات زميلة

الشركات الزميلة هي تلك التي يكون للمجموعة تأثير هام عليها ولكن ليست سيطرة في السياسات المالية والتشغيلية. يكون للمجموعة تأثير هام عندما تمتلك حصة في المنشأة الأخرى تتراوح ما بين ٢٠ إلى ٥٠ في المائة من رأس المال الذي يحق لصاحبه التصويت. تتم محاسبة الشركة الزميلة باستخدام طريقة حقوق الملكية (شركة مستثمر فيها بحقوق الملكية) ويتم تسجيلها مبدئياً بالتكلفة. تتضمن إستثمارات الشركة الشهرة المحددة عند الإقضاء بعد خصم أية خسائر إنخفاض متراكمة. تتضمن القوائم المالية حصة المجموعة في الأرباح والمصروفات وحركة حقوق الملكية للشركة 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 الشركة إلى لا شئ ويتم إيقاف تحمل أي خسائر أخرى باستثناء الحالات التي تتكبد فيها المجموعة التزامات قانونية أو ضمنية أو القيام بمدفوعات نيابة عن الشركة الزميلة. تظهر قائمة الدخل الأولية الموحدة حصة المجموعة في نتائج عمليات الشركة الزميلة.

(ج) ترجمة العملات الأجنبية

يتم ترجمة المعاملات التي تتم بالعملات الأجنبية إلى عملة النشاط الرئيسية للمجموعة 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 بالمجموعة على أساس سعر صرف العملات الأجنبية السائد في هذا التاريخ. تقيد الفروقات الناتجة عن تحويل العملات الأجنبية في قائمة الدخل الأولية الموحدة للفترة الجارية.

يتم ترجمة موجودات ومطلوبات الشركة التابعة الأجنبية إلى الريال السعودي على أساس أسعار الصرف السائدة بتاريخ قائمة المركز المالي الأولية 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 ترجمة العملات الأجنبية) العائدة لمساهمي الشركة في القوائم المالية الأولية الموجزة الموحدة.

(د) ذمم مدينة تجارية

تدرج الذمم المدينة التجارية بالمبالغ الأصلية للفاوتورة 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.

الشركة المتحدة الدولية للمواصلات

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة الموحدة (غير مدققة)

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٢م

بالريالات السعودية

٣- السياسات المحاسبية الهامة (تابع)

(هـ) تحقق الإيرادات

يتم إثبات الإيرادات وفقاً لعقود التأجير بعد إستبعاد الخصم. إيرادات الإيجار تشمل الرسوم من 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. وتثبت الإيرادات من الخدمات عند تقديم الخدمات.

(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 الأولية الموحدة باستخدام 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، تركيبات 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 الأولية الموحدة.

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 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.

الشركة المتحدة الدولية للمواصلات

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة الموحدة (غير مدققة)

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٢م

بالريالات السعودية

٣- السياسات المحاسبية الهامة (تابع)

(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.

(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 الأولية الموحدة بصفة دورية وثابتة.

(ك) الذمم الدائنة والمصروفات المستحقة

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

(ل) المخصصات

يتم إثبات المخصصات كنتيجة لأحداث سابقة أدت إلى نشوء التزام قانوني حالي أو ضمني 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 الأولية الموحدة. 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 للشركة التابعة وفقاً للأنظمة المعمول بها في دولة الهند.

(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 جهودات 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 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 الأولية الموحدة للفترة الجارية. يتم قيد التعديلات التي تطرأ عند صدور الربط النهائي للزكاة أو الضريبة على قائمة الدخل الموحدة في تلك الفترة.

الشركة المتحدة الدولية للمواصلات

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة الموحدة (غير مدققة)

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٢م

بالريالات السعودية

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 للمجموعة 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 تعترم الشركة أن يتم السداد على أساس صافي القيمة أو إثبات الأصل وسداد الإلتزام في وقت واحد.

٤- قروض بنكية طويلة الاجل

تتكون القروض البنكية طويلة الأجل من مجموعة تسهيلات بموجب اتفاقيات المرابحة واتفاقيات التأجير وتسهيلات التورق من بنوك تجارية مختلفة، كافة القروض عليها عمولات بنكية وفقاً للأسعار السائدة. وهذه القروض مضمونة بواسطة سندات أذنية. تتضمن اتفاقيات القروض بعض التعهدات التي تنص - من بين أشياء أخرى - الاحتفاظ بنسب ومؤشرات مالية محددة.

٥- رأس المال والأرباح الموزعة

كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٢م و٢٠١١م يتكون رأسمال الشركة من مبلغ ١٨٣ مليون ريال سعودي مقسم إلى ١٨,٣ مليون سهم مدفوع بالكامل قيمة كل سهم ١٠ ريال سعودي.

اقترح مجلس الإدارة في جلسته المنعقدة بتاريخ ١٧ يناير ٢٠١٢م توزيعات أرباح نقدية نهائية بمبلغ ٤٥,٧٥ مليون ريال سعودي (تمثل ٢,٥ ريال سعودي لكل سهم) للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١١م. والتي تم الموافقة عليها في الفترة اللاحقة في الجمعية العمومية العادية للمساهمين المنعقدة بتاريخ ١٨ أبريل ٢٠١٢م.

اقترح مجلس الإدارة في جلسته المنعقدة بتاريخ ١٧ يناير ٢٠١٢م زيادة رأس المال ليصبح ٢٤٤ مليون ريال سعودي وذلك بمنح سهم مجاني لكل ثلاثة أسهم مصدرة في ذلك التاريخ. لاحقاً، ووفقاً لقرار المساهمين في إجتماع الجمعية العامة بتاريخ ١٨ أبريل ٢٠١٢م، منح مكافأة أسهم بمبلغ ٦,١ مليون ريال سعودي بقيمة إسمية ١٠ ريال سعودي للسهم الواحد، والتي تم الموافقة عليها للمساهمين الحاليين من خلال رسملة الأرباح المبقة. عليه، فإن رأسمال الشركة سوف يزيد من ١٨٣ مليون ريال سعودي إلى ٢٤٤ مليون ريال سعودي فور الإنتهاء من الإجراءات القانونية.

الشركة المتحدة الدولية للمواصلات

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة الموحدة (غير مدققة)

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٢م

بالريالات السعودية

- ٦ - ربحية السهم
ربحية السهم لفترتي الثلاثة أشهر والستة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠١٢م و٣٠ يونيو ٢٠١١م قد احتسبت بقسمة صافي الدخل للفترة على ٢٤,٤ مليون سهم (متضمنة أسهم المكافأة).
- ٧ - مؤشر النتائج
إن نتائج الاعمال عن فترتي الثلاثة أشهر والستة أشهر قد لا تمثل مؤشراً دقيقاً عن النتائج الفعلية لأعمال سنة كاملة.
- ٨ - 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. المعلومات المالية للشركة التابعة غير هامة على القوائم المالية للمجموعة لأغراض التقارير القطاعية.
- ٩ - تعهدات والتزامات محتملة
في ٣٠ يونيو ٢٠١٢م، لدى الشركة خطابات ضمان مستحقة بمبلغ ٦,٦٥٢,٧٧٥ ريال سعودي (٢٠١١م): ٣,٥٦٧,٦٥٧ ريال سعودي) التي تصدرها البنوك المحلية نيابة عن الشركة حسب متطلبات الأعمال التجارية العادية.
- ١٠ - أرقام المقارنة
تم إعادة تصنيف بعض أرقام المقارنة لتتناسب مع عرض الفترة الحالية.
- ١١ - إعتماد القوائم المالية
تم اعتماد القوائم المالية الأولية الموجزة الموحدة بواسطة مجلس إدارة الشركة بتاريخ ٢٨ شعبان ١٤٣٣هـ الموافق ١٨ يوليو ٢٠١٢م.


الرئيس المالي الرئيس التنفيذي رئيس مجلس الإدارة