

الشركة المتحدة الدولية للمواصلات

(شركة مساهمة سعودية)

القوائم المالية الأولية الموجزة الموحدة غير المدققة

لفترتي الثلاثة والتسعة أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٣ م

مع

تقرير مراجعي الحسابات عن الفحص المحدود

"تقرير الفحص المحدود للقوائم 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") وشركاتها التابعة ("المجموعة") كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٣م وقائمة الدخل الموحدة لفترتي الثلاثة والتسعة أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٣م، وقائمتي التدفقات النقدية الأولية الموحدة والتغيرات في حقوق الملكية الأولية الموحدة لفترة التسعة 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 هي مسئولية إدارة المجموعة التي أعدتها وقدمتها لنا مع كافة المعلومات والبيانات التي طلبناها. إن مسئوليتنا 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 البيانات والمعلومات المالية والإستفسار من الأشخاص المسؤولين عن الأمور المالية والمحاسبية. يعد هذا الفحص أقل نطاقاً من عملية المراجعة التي تتم وفقاً لمعايير المراجعة المتعارف عليها، والتي تهدف إلى إبداء رأي حول القوائم المالية ككل، لذا، فإننا لا نبدي مثل هذا الرأي.

نتيجة الفحص

بناءً على الفحص المحدود الذي قمنا به، لم يتبين لنا وجود أي 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 ٢٣ ذو الحجة ١٤٣٤ هـ
الموافق ٢٨ أكتوبر ٢٠١٣ م

الشركة المتحدة الدولية للمواصلات
(شركة مساهمة سعودية)

قائمة المركز المالي الأولية الموحدة (غير المدققة)
كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٣ م
بالريالات السعودية

٢٠١٢ م	٢٠١٣ م	إيضاح	الموجودات
			موجودات متداولة :
١٩,٦٨٥,٨٩٢	١٨,٨٩٧,٦١٨		نقد وما في حكمه
٥٩,٦٣٦,١٠٧	٩٩,٧٩٥,٩٠٤		نم مدينة تجارية بالصفافي
٤,٦١٦,٤٤٦	٤,٨١٤,٥٠٤		مخزون
٢٤,٨٧٨,٣١٧	٢٣,٦٩١,٨٠٢		مدفوعات مقدماً وموجودات متداولة أخرى
١٠٨,٨١٦,٧٦٢	١٤٧,١٩٩,٨٢٨		مجموع الموجودات المتداولة
			موجودات غير متداولة :
٢٦,٨٨٦,٧٢٩	٢٨,١١١,٨٩١		إستثمار في شركة زميلة
٩٩٨,٢٧٤,٨٧٩	١,١٦٣,٩٥٣,٠٢٤		ممتلكات ومعدات
١,٠٢٥,١٦١,٦٠٨	١,١٩٢,٠٦٤,٩١٥		مجموع الموجودات غير المتداولة
١,١٣٣,٩٧٨,٣٧٠	١,٣٣٩,٢٦٤,٧٤٣		مجموع الموجودات
			المطلوبات وحقوق الملكية
			مطلوبات متداولة :
٢٢٣,٦٤٧,٧٠٨	٣١٣,٥٠٤,٠٣٧	٤	الجزء المتداول من قروض بنكية طويلة الاجل
١٢٩,٢٥٣,٩٧٣	١٠٨,٧١٠,٥٤٩		نمم دائنة تجارية
٢١,٠١٨,٥٣٤	٢٤,٣٧٨,٠٦٤		مصروفات مستحقة ومطلوبات متداولة أخرى
٢,٢٥٦,٤٠٣	٤,٩٠٩,٤٩٣		زكاة وضريبة الدخل مستحقة
٣٧٦,١٧٦,٦١٨	٤٥١,٥٠٢,١٤٣		مجموع المطلوبات المتداولة
			مطلوبات غير متداولة :
١٧٢,٨٥٨,٧٩٤	٢٠٦,٦٥١,٩٩٣	٤	قروض بنكية طويلة الأجل
٢٤,٤٩٦,٧٩١	٢٧,٢٢٤,٠٤٢		مخصص مكافأة نهاية الخدمة
١٩٧,٣٥٥,٥٨٥	٢٣٣,٨٧٦,٠٣٥		مجموع المطلوبات غير المتداولة
٥٧٣,٥٣٢,٢٠٣	٦٨٥,٣٧٨,١٧٨		مجموع المطلوبات
			حقوق الملكية
			حقوق الملكية العائدة إلى مساهمي الشركة :
٢٤٤,٠٠٠,٠٠٠	٣٠٥,٠٠٠,٠٠٠	٥	رأس المال
٦٠,٣٦٩,٤٣٩	٧٥,٢٠٢,٩١٥		إحتياطي نظامي
١٨,٧٧٥	(١٦٧,١٤٠)		حساب ترجمة العملات الأجنبية
٢٥٥,٨٢٨,٥٥٣	٢٧٣,٣٩٦,٧٠٧		أرباح مبقاة
٥٦٠,٢١٦,٧٦٧	٦٥٣,٤٣٢,٤٨٢		مجموع حقوق الملكية العائدة إلى مساهمي الشركة
٢٢٩,٤٠٠	٤٥٤,٠٨٣		حقوق الملكية غير المسيطرة
٥٦٠,٤٤٦,١٦٧	٦٥٣,٨٨٦,٥٦٥		مجموع حقوق الملكية
١,١٣٣,٩٧٨,٣٧٠	١,٣٣٩,٢٦٤,٧٤٣		مجموع المطلوبات وحقوق الملكية



المدير 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)

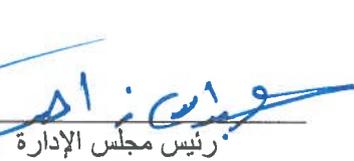
لفترتي الثلاثة أشهر والتسعة أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٣م

بالريالات السعودية

لفترة التسعة أشهر المنتهية في		لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في		إيضاح	
م٢٠١٢	م٢٠١٣	م٢٠١٢	م٢٠١٣		
٤٢٨,٨٣٩,٨٨٥	٤٨٨,٩٤٢,١٤٥	١٤٧,٤٩٢,٥٩٦	١٦٨,٦٨٣,٣٧٤	٨	الإيرادات
(٣٥٥,٢٢١,٨٠٩)	(٤٠٨,٦٨٦,٨٩٦)	(١٢٧,١٨٦,٣٣٦)	(١٤٠,٤٧٣,٠٣١)		تكلفة الإيرادات
٧٣,٦١٨,٠٧٦	٨٠,٢٥٥,٢٤٩	٢٠,٣٠٦,٢٦٠	٢٨,٢١٠,٣٤٣		مجمول الربح
(٣٠,٩٧٠,٥٧٢)	(٢٤,٦٨٦,٩٨٢)	(١٠,٤٥٦,٥٧٦)	(٧,٦٢٧,١٧٣)		<u>المصروفات</u>
(٢٠,١٧٠,٤٧٠)	(٢٢,١٨٨,٦٠١)	(٦,٤٨٤,٤٨٠)	(٧,٥٦٠,١٥٣)		عمومية وإدارية
(٥١,١٤١,٠٤٢)	(٤٦,٨٧٥,٥٨٣)	(١٦,٩٤١,٠٥٦)	(١٥,١٨٧,٣٢٦)		تسويقية
٢٢,٤٧٧,٠٣٤	٣٣,٣٧٩,٦٦٦	٣,٣٦٥,٢٠٤	١٣,٠٢٣,٠١٧		مجمول المصروفات
٧٥,٠٤٤,٠١١	٨٨,٧٦٥,٦٨٤	٣٠,٥٣٣,٦١١	٢٩,٠١٤,٩٥٣		الدخل من العمليات
٩٧,٥٢١,٠٤٥	١٢٢,١٤٥,٣٥٠	٣٣,٨٩٨,٨١٥	٤٢,٠٣٧,٩٧٠		أرباح من بيع سيارات
(٦,٩٨٩,٨٥٤)	(٨,٨٧٣,٢٤٢)	(٢,٥٨٩,١٣١)	(٣,٢٣٥,٣١٧)		الدخل من العمليات المستمرة
٣٨٦,٧٢٩	٩٥٠,٥٦٢	٢٤٥,٨٧١	٢٢٢,٤٢١		(المصروفات) / الإيرادات الأخرى
١,٨١٦,٠٨٤	٢,٣٨٧,٥٢٢	٤٨٨,٢٣٣	٤٦٣,٥٥٥		أعباء تمويل
(٤,٧٨٧,٠٤١)	(٥,٥٣٥,١٥٨)	(١,٨٥٥,٠٢٧)	(٢,٥٤٩,٣٤١)		حصة الشركة في أرباح شركة زميلة
٩٢,٧٣٤,٠٠٤	١١٦,٦١٠,١٩٢	٣٢,٠٤٣,٧٨٨	٣٩,٤٨٨,٦٢٩		إيرادات أخرى بالصادفي
(٢,٤٧٩,٩٠٠)	(٣,٤٦٣,٣٢٨)	(٨٣٦,٨٢٦)	(١,٠٠٥,٤٣١)		مجمول (المصروفات) الأخرى - صافي
٩٠,٢٥٤,١٠٤	١١٣,١٤٦,٨٦٤	٣١,٢٠٦,٩٦٢	٣٨,٤٨٣,١٩٨		صافي الدخل قبل الزكاة وضريبة الدخل
(١١٤,٩٢١)	(٤٤٨,٩٨٠)	١١٨,٤٨٢	(١٤,٩٢٣)		وحدقوق الملكية غير المسيطرة
٩٠,١٣٩,١٨٣	١١٢,٦٩٧,٨٨٤	٣١,٣٢٥,٤٤٤	٣٨,٤٦٨,٢٧٥		الزكاة وضريبة الدخل
٢,٩٦	٣,٧٠	١,٠٣	١,٢٦	٦	صافي الدخل قبل حقوق الملكية غير المسيطرة
					حصة حقوق الملكية غير المسيطرة في
					صافي دخل (خسارة) الشركة التابعة الموحدة
					صافي دخل الفترة
					ربحية السهم


المدير 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 التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٣ م
بالريالات السعودية

		حقوق الملكية العائدة إلى مساهمي الشركة							
المجموع	حقوق الملكية غير المسيطرة	المجموع	أرباح مبقاه	حساب ترجمة العملات الأجنبية	إحتياطي نظامي	زيادة رأس المال - أسهم مكافأة	رأس المال		
٥١٧,٢٥٩,٥٢٣	١٠٤,٣٦٩	٥١٧,١٥٥,١٥٤	٢٨٢,٨٠٣,٢٨٨	(٣,٦٥٥)	٥١,٣٥٥,٥٢١	--	١٨٣,٠٠٠,٠٠٠	٣٠ سبتمبر ٢٠١٢ م	
--	--	--	(٦١,٠٠٠,٠٠٠)	--	--	٦١,٠٠٠,٠٠٠	--	الرصيد في ١ يناير ٢٠١٢ م	
--	--	--	--	--	--	(٦١,٠٠٠,٠٠٠)	٦١,٠٠٠,٠٠٠	زيادة رأس المال - أسهم مكافأة	
(٤٥,٧٥٠,٠٠٠)	--	(٤٥,٧٥٠,٠٠٠)	(٤٥,٧٥٠,٠٠٠)	--	--	--	--	إصدار أسهم مكافأة	
٩٠,٢٥٤,١٠٤	١١٤,٩٢١	٩٠,١٣٩,١٨٣	٩٠,١٣٩,١٨٣	--	--	--	--	صافي دخل الفترة	
--	--	--	(٩٠,١٣,٩١٨)	--	٩٠,١٣,٩١٨	--	--	المحول إلى الإحتياطي النظامي	
(١,٣٥٠,٠٠٠)	--	(١,٣٥٠,٠٠٠)	(١,٣٥٠,٠٠٠)	--	--	--	--	مكافأة أعضاء مجلس الإدارة	
٣٢,٥٤٠	١٠,١١٠	٢٢,٤٣٠	--	٢٢,٤٣٠	--	--	--	تسويات ترجمة العملات الأجنبية	
٥٦٠,٤٤٦,١٦٧	٢٢٩,٤٠٠	٥٦٠,٢١٦,٧٦٧	٢٥٥,٨٢٨,٥٥٣	١٨,٧٧٥	٦٠,٣٦٩,٤٣٩	--	٢٤٤,٠٠٠,٠٠٠	الرصيد في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٢ م	
٥٩٣,٥٤٤,٥٣٦	٩٥,١٠٢	٥٩٣,٤٤٩,٤٣٤	٢٨٥,٥٥٨,٦٠٩	(٤٢,٣٠٢)	٦٣,٩٣٣,١٢٧	--	٢٤٤,٠٠٠,٠٠٠	٣٠ سبتمبر ٢٠١٣ م	
--	--	--	(٦١,٠٠٠,٠٠٠)	--	--	٦١,٠٠٠,٠٠٠	--	الرصيد في ١ يناير ٢٠١٣ م	
--	--	--	--	--	--	(٦١,٠٠٠,٠٠٠)	٦١,٠٠٠,٠٠٠	زيادة رأس المال - أسهم مكافأة	
(٥١,٢٣٩,٩٩٨)	--	(٥١,٢٣٩,٩٩٨)	(٥١,٢٣٩,٩٩٨)	--	--	--	--	إصدار أسهم مكافأة	
١١٣,١٤٦,٨٦٤	٤٤٨,٩٨٠	١١٢,٦٩٧,٨٨٤	١١٢,٦٩٧,٨٨٤	--	--	--	--	توزيعات أرباح	
--	--	--	(١١,٢٦٩,٧٨٨)	--	١١,٢٦٩,٧٨٨	--	--	صافي دخل الفترة	
(١,٣٥٠,٠٠٠)	--	(١,٣٥٠,٠٠٠)	(١,٣٥٠,٠٠٠)	--	--	--	--	المحول إلى الإحتياطي النظامي	
(٢١٤,٨٣٧)	٨٩,٩٩٩	(١٢٤,٨٣٨)	--	(١٢٤,٨٣٨)	--	--	--	مكافأة أعضاء مجلس الإدارة	
٦٥٣,٨٨٦,٥٦٥	٤٥٤,٠٨٣	٦٥٣,٤٣٢,٤٨٢	٢٧٣,٣٩٦,٧٠٧	(١٦٧,١٤٠)	٧٥,٢٠٢,٩١٥	--	٣٠٥,٠٠٠,٠٠٠	تسويات ترجمة العملات الأجنبية	
								الرصيد في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٣ م	

المدير المالي

الرئيس التنفيذي

رئيس مجلس الإدارة

تعتبر الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ٢١ 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 التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٣م

بالريالات السعودية

١- الشركة وشركاتها التابعة وأنشطتهم 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 إسم "بدجت لتأجير السيارات" بموجب الترخيص رقم ٠٢٠٢٠٠٠٤٠٠ الصادر من وزارة النقل.

في ٣٠ سبتمبر، لدى الشركة استثمارات في الشركات التابعة التالية (تعرف مجتمعة بالمجموعة):

الإسم	بلد التأسيس	نسبة الملكية الفعلية (%)
يونيترانس انوفتيك خدمات الهند الخاصة المحدودة شركة الجذور الراسخة للنقل بالشاحنات المحدودة	الهند	٦٥% ٦٥%
	المملكة العربية السعودية	١٠٠% ١٠٠%

تعمل شركة يونيترانس انوفتيك خدمات في مجال توفير خدمات تقنية المعلومات كما تعمل شركة الجذور في تأجير الشاحنات والمعدات.

خلال ٢٠١٢م قامت الشركة 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. تم تويب الإستثمار على أنه إستثمار في شركة زميلة.

٢- أسس الأعداد

(أ) الإلتزام بالمعايير

تم إعداد القوائم المالية الأولية الموجزة 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 المراجعة للمجموعة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٢م.

(ب) أسس القياس

تم إعداد القوائم المالية الأولية الموجزة الموحدة وفقاً لمبدأ التكلفة التاريخية بإستخدام مبدأ الإستحقاق المحاسبي ومفهوم الإستمرارية، بإستثناء الموجودات المخصصة للبيع والتي يتم قياسها بقيمتها الدفترية أو القيمة العادلة بعد خصم تكلفة البيع، أيهما أقل.

الشركة المتحدة الدولية للمواصلات

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة الموحدة (غير مدققة)

لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٣م

بالريالات السعودية

٢- أسس الإعداد (تابع)

(ج) عملة العرض والنشاط

يتم عرض هذه القوائم المالية الأولية الموجزة الموحدة بالريالات السعودية التي تمثل عملة النشاط للمجموعة.

(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 الهامة والتقديرات:

سيارات (مدرجة تحت بند الممتلكات والمعدات)

تستخدم المجموعة الأحكام لتقدير الأعمار الإنتاجية والقيمة التخريدية المتوقعة للسيارات في تاريخ الإستبعاد، 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 الأولية الموجزة الموحدة للمجموعة.

(أ) أسس التوحيد

تتضمن القوائم المالية الأولية الموجزة 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 الأولية الموجزة 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 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 الأولية الموجزة الموحدة (غير مدققة)

لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٣م

بالريالات السعودية

٣- السياسات المحاسبية الهامة (تابع)

(ب) إستثمارات في شركة 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 ما لم يتم النص على غير ذلك بموجب إتفاقات بديلة أو حسب الإتفاق ما بين الشركاء الشركة المستثمر فيها ذات مسئولية محدودة. تتم المحاسبة عن الشركات الزميلة باستخدام طريقة حقوق الملكية (شركات مستثمر فيها بحقوق الملكية) ويتم تسجيلها مبدئياً بالتكلفة. تتضمن إستثمارات المجموعة في شركات زميلة 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 الأولية الموحدة حصة المجموعة في نتائج عمليات الشركات الزميلة للفترة.

(ج) تحويل العملات الأجنبية

يتم عرض القوائم المالية الأولية الموجزة 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 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 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 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.

(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 الأولية الموجزة الموحدة (غير مدققة)

لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٣م

بالريالات السعودية

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. صافي القيمة المتحققة هي سعر البيع التقديري في النشاط 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 باستخدام طريقة القسط الثابت وفقاً للعمر الإنتاجي المقدر للممتلكات والمعدات ولا يتم إحتساب 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 لهذا الأصل، يتم إثبات الربح أو (الخسارة) الناتجة كبند 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 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 الأولية الموجزة الموحدة (غير مدققة)

لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٣م

بالريالات السعودية

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 الأولية الموحدة 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 مخصص ما، إذا كان للمجموعة نتيجة لأحداث سابقة إلزام (قانوني أو ضمني) ويمكن تقديره بشكل موثوق مع إحتمال وجود ضرورة إقتصادية لسداد 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 الأولية 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 للشركات التابعة الأجنبية وفقاً للأنظمة المعمول بها.

(س) المصروفات

تشتمل المصروفات العمومية والإدارية والمصروفات التسويقية 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 وشركة تابعة من شركاتها التابعة 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 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 التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٣م

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

اقترح مجلس الإدارة في جلسته المنعقدة بتاريخ ١٩ يناير ٢٠١٣م توزيعات أرباح نهائية بمبلغ ٥١,٢٤ مليون ريال سعودي (تمثل ٢,١ ريال سعودي لكل سهم) للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٢م، كما اقترح أيضاً مجلس الإدارة من خلال نفس الجلسة زيادة رأسمال الشركة إلى مبلغ ٣٠٥ مليون ريال سعودي من خلال منح سهم مكافأة لكل أربعة أسهم مصدرة في ذلك التاريخ (لاحقاً وخلال اجتماع الجمعية العمومية غير العادية المنعقدة بتاريخ ١٧ أبريل ٢٠١٣م، قام المساهمون بإعتماد اقتراح مجلس الإدارة ووافقوا على إصدار ٦,١ مليون سهم مكافأة بقيمة إسمية ١٠ ريال للسهم)، وعليه فإن رأسمال الشركة تم زيادته من ٢٤٤ مليون ريال سعودي إلى ٣٠٥ مليون ريال سعودي. تم إستكمال الإجراءات النظامية لزيادة رأس المال في ٢٥ مايو ٢٠١٣م.

٦- ربحية السهم

ربحية السهم للثلاثة والتسعة أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٣م و٣٠ سبتمبر ٢٠١٢م قد احتسبت بقسمة صافي الدخل للفترة على ٣٠,٥ مليون سهم (متضمنة أسهم المكافأة).

الشركة المتحدة الدولية للمواصلات

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة الموحدة (غير مدققة)

لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٣م

بالريالات السعودية

٧- مؤشر النتائج

تقوم المجموعة بإعداد كافة التسويات الهامة المطلوبة لتظهر بعدل من كافة النواحي الجوهرية المركز المالي ونتائج الأعمال الأولية في كل تاريخ تقرير، ومع ذلك فإن نتائج الأعمال عن فترتي الثلاثة والتسعة أشهر ما زالت لا تمثل مؤشراً دقيقاً عن النتائج الفعلية لسنة كاملة والنتائج من التقلبات الموسمية في النشاط.

٨- المعلومات القطاعية

للشركة قطاع تشغيلي واحد يتمثل في تأجير السيارات بموجب عقود قصيرة وطويلة الأجل. كما تمارس الشركة نشاطها داخل المملكة العربية السعودية، وبالتالي فإن المعلومات المالية لم يتم فصلها إلى قطاعات أعمال مختلفة أو جغرافية. المعلومات المالية للشركات التابعة غير هامة على القوائم المالية للمجموعة لأغراض التقارير القطاعية.

٩- تعهدات والتزامات محتملة

في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٣م، لدى المجموعة خطابات ضمان سارية بمبلغ ٩,٥٨٦,٢٠٥ ريال سعودي (٢٠١٢م): ٥,١١٨,٠٨٦ ريال سعودي) والتي تصدرها البنوك المحلية نيابة عن الشركة حسب متطلبات الأعمال التجارية العادية.

١٠- إعادة تبويب أرقام المقارنة

تم إعادة تصنيف بعض أرقام المقارنة لتتناسب مع عرض الفترة الحالية.

١١- اعتماد القوائم المالية

تم اعتماد القوائم المالية الأولية الموجزة الموحدة بواسطة مجلس إدارة الشركة بتاريخ ٢٣ ذو الحجة ١٤٣٤ هـ الموافق ٢٨ أكتوبر ٢٠١٣م.