

الشركة المتحدة الدولية للمواصلات

(شركة مساهمة سعودية)

القوائم المالية الأولية الموجزة الموحدة غير المدققة

لفترتي الثلاثة أشهر والستة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠١٣م

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

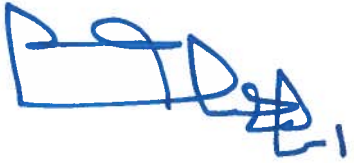
لقد فحصنا قائمة المركز المالي الأولية الموحدة المرفقة للشركة المتحدة الدولية للمواصلات ("الشركة") وشركاتها التابعة ("المجموعة") كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٣م وقائمة الدخل الموحدة لفترتي الثلاثة أشهر والستة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠١٣م، وقائمتي التدفقات النقدية الأولية الموحدة والتغيرات في حقوق الملكية الأولية الموحدة لفترة الستة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ والإيضاحات الموجزة المرفقة من (١) إلى (١١) المعتبرة جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموجزة الموحدة. إن هذه القوائم المالية الأولية الموجزة الموحدة هي مسنولة إدارة المجموعة التي أعدتها وقدمتها لنا مع كافة المعلومات والبيانات التي طلبناها. إن مسنوليتنا 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 المسنولين 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 ٩ رمضان ١٤٣٤ هـ
الموافق ١٧ يوليو ٢٠١٣م

الشركة المتحدة الدولية للمواصلات

(شركة مساهمة سعودية)

قائمة المركز المالي الأولية الموحدة (غير المدققة)

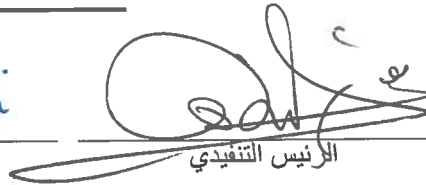
كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٣ م

بالريالات السعودية

٢٠١٢ م	٢٠١٣ م	إيضاح	الموجودات
			موجودات متداولة :
٢٧,٠٢٤,٣٦١	١٧,٩٢٥,٧٣٥		نقد وما في حكمه
٧١,٣٨٣,٩١٦	٧٩,٨٩٣,١٨١		ذمم مدينة تجارية بالصافي
٤,٨٧٠,١٦٩	٥,٣٤١,١٠٧		مخزون
٢٤,٤٣٤,٠٦٠	٢٣,٥٩٥,٢٨٨		مدفوعات مقدماً وموجودات متداولة أخرى
١٢٧,٧١٢,٥٠٦	١٢٦,٧٥٥,٣١١		مجموع الموجودات المتداولة
			موجودات غير متداولة :
٢٦,٦٤٠,٨٥٩	٢٧,٨٨٩,٤٧٠	١	إستثمار في شركة زميلة
٩٦٥,٩٢٥,١٦٩	١,١٢٥,٨٥٣,٤٠٦		ممتلكات ومعدات
٩٩٢,٥٦٦,٠٢٨	١,١٥٣,٧٤٢,٨٧٦		مجموع الموجودات غير المتداولة
١,١٢٠,٢٧٨,٥٣٤	١,٢٨٠,٤٩٨,١٨٧		مجموع الموجودات
			المطلوبات وحقوق الملكية
			مطلوبات متداولة :
٢٠٨,٧٩٤,٢٧٦	٢٨١,٧٧٩,٧٢٧	٤	الجزء المتداول من قروض بنكية طويلة الاجل
١٨٨,٢٩٧,١٦٠	١٥١,٥٨٥,٢٧٠		ذمم دائنة تجارية
٢٨,١٣١,٠٠٠	٢٢,٣١٧,٨٠٨		مصرفات مستحقة ومطلوبات متداولة أخرى
١,٤٥٥,٣٠٩	٣,٩٠٥,١٣٩		زكاة وضريبة الدخل مستحقة
٤٢٦,٦٧٧,٧٤٥	٤٥٩,٥٨٧,٩٤٤		مجموع المطلوبات المتداولة
			مطلوبات غير متداولة :
١٤٢,٤٣٠,٠٧٦	١٨٠,١٣٥,٧٢٢	٤	قروض بنكية طويلة الاجل
٢١,٤٩٤,٩٣٣	٢٤,٩٢٥,٦٨٨		مخصص مكافأة نهاية الخدمة
١٦٣,٩٢٥,٠٠٩	٢٠٥,٠٦١,٤١٠		مجموع المطلوبات غير المتداولة
٥٩٠,٦٠٢,٧٥٤	٦٦٤,٦٤٩,٣٥٤		مجموع المطلوبات
			حقوق الملكية
			حقوق الملكية العائدة إلى مساهمي الشركة :
١٨٣,٠٠٠,٠٠٠	٣٠٥,٠٠٠,٠٠٠	٥	رأس المال
٦١,٠٠٠,٠٠٠	--	٥	زيادة رأس المال المقترح - أسهم مكافأة
٥٧,٢٣٦,٨٩٥	٧١,٣٥٦,٠٨٨		إحتياطي نظامي
١٠,٠٤٨	(١٧٠,٠٨٨)		حساب ترجمة العملات الأجنبية
٢٢٨,٠٨٥,٦٥٤	٢٣٩,٢٢٥,٢٥٩		أرباح مبقاة
٥٢٩,٣٣٢,٥٩٧	٦١٥,٤١١,٢٥٩		مجموع حقوق الملكية العائدة إلى مساهمي الشركة
٣٤٣,١٨٣	٤٣٧,٥٧٤		حقوق الملكية غير المسيطرة
٥٢٩,٦٧٥,٧٨٠	٦١٥,٨٤٨,٨٣٣		مجموع حقوق الملكية
١,١٢٠,٢٧٨,٥٣٤	١,٢٨٠,٤٩٨,١٨٧		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 والستة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠١٣م

بالريالات السعودية

لفترة الستة أشهر المنتهية في		لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في		إيضاح	
م٢٠١٢	م٢٠١٣	م٢٠١٢	م٢٠١٣		
٢٨١,٣٤٧,٢٨٩	٣٢٠,٢٥٨,٧٧١	١٤٤,٥٥٧,٥٦١	١٦٢,٨٩٠,٦٦٧	٧	الإيرادات
(٢٢٨,٠٣٥,٤٧٣)	(٢٦٨,٢١٣,٨٦٥)	(١١٧,٩١٤,٥١٤)	(١٣٦,١٧٢,٤٤١)		تكلفة الإيرادات
٥٣,٣١١,٨١٦	٥٢,٠٤٤,٩٠٦	٢٦,٦٤٣,٠٤٧	٢٦,٧١٨,٢٢٦		مجموع الربح
					المصروفات
(٢٠,٥١٣,٩٩٦)	(١٧,٠٥٩,٨٠٩)	(١٠,٢٢٦,٨٥٥)	(٧,٣٦٥,١٤١)		عمومية وإدارية
(١٣,٦٨٥,٩٩٠)	(١٤,٦٢٨,٤٤٨)	(٧,٠٥٥,٠٢١)	(٧,٩٠١,٠٧٤)		تسويقية
(٣٤,١٩٩,٩٨٦)	(٣١,٦٨٨,٢٥٧)	(١٧,٢٨١,٨٧٦)	(١٥,٢٦٦,٢١٥)		مجموع المصروفات
١٩,١١١,٨٣٠	٢٠,٣٥٦,٦٤٩	٩,٣٦١,١٧١	١١,٤٥٢,٠١١		الدخل من العمليات
٤٤,٥١٠,٤٠٠	٥٩,٧٥٠,٧٣١	٢٣,٢٠٢,٢٩٤	٢٩,٦٧٧,٠٥٣		أرباح من بيع سيارات
٦٣,٦٢٢,٢٣٠	٨٠,١٠٧,٣٨٠	٣٢,٥٦٣,٤٦٥	٤١,١٢٩,٠٦٤		الدخل من العمليات المستمرة
					الإيرادات / (المصروفات) الأخرى
(٤,٤٠٠,٧٢٣)	(٥,٦٣٧,٩٢٥)	(٢,٣٢٨,٣٢٧)	(٢,٨٩٢,٩٠٠)		أعباء تمويل
١٤٠,٨٥٩	٧٢٨,١٤١	١٤٠,٨٥٩	٣١٤,٥٤٨		حصة الشركة في أرباح شركة زميلة
١,٣٢٧,٨٥١	١,٩٢٣,٩٦٧	٨٦٩,٩٧٤	٨٣٢,١٤٢		إيرادات أخرى بالصافي
(٢,٩٣٢,٠١٣)	(٢,٩٨٥,٨١٧)	(١,٣١٧,٤٩٤)	(١,٧٤٦,٢١٠)		مجموع (المصروفات) الأخرى
٦٠,٦٩٠,٢١٧	٧٧,١٢١,٥٦٣	٣١,٢٤٥,٩٧١	٣٩,٣٨٢,٨٥٤		صافي الدخل قبل الزكاة وضريبة الدخل
(١,٦٤٣,٠٧٤)	(٢,٤٥٧,٨٩٧)	(٧٩٤,٦٦٠)	(١,٠٩٩,٠٥٦)		وحقوق الملكية غير المسيطرة
٥٩,٠٤٧,١٤٣	٧٤,٦٦٣,٦٦٦	٣٠,٤٥١,٣١١	٣٨,٢٨٣,٧٩٨		الزكاة وضريبة الدخل
(٢٣٣,٤٠٣)	(٤٣٤,٠٥٧)	(١٤٥,٥١٣)	(٢١٥,٨١٧)		صافي الدخل قبل حقوق الملكية غير المسيطرة
٥٨,٨١٣,٧٤٠	٧٤,٢٢٩,٦٠٩	٣٠,٣٠٥,٧٩٨	٣٨,٠٦٧,٩٨١		حصة حقوق الملكية غير المسيطرة في
١,٩٣	٢,٤٣	٠,٩٩	١,٢٥	٦	صافي دخل 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 التدفقات النقدية الأولية الموحدة (غير مدققة)

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٣م

بالريالات السعودية

٢٠١٢م	٢٠١٣م	
		التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية :
٥٨,٨١٣,٧٤٠	٧٤,٢٢٩,٦٠٩	صافي دخل الفترة
		تسويات لمطابقة صافي الدخل مع صافي النقد المتوفر من الأنشطة التشغيلية
١٥٢,٩٨٤,٥٩٩	١٨٣,٨١٠,٤٩٦	الإستهلاكات
٣,٧٩٧,٦٢٥	--	إطفاءات مدفوعات مقدماً عن تأجير تشغيلي
٢٣٣,٤٠٣	٤٣٤,٠٥٧	حصة حقوق الملكية غير المسيطرة في صافي دخل الشركة التابعة الموحدة
٤,٤٠٠,٧٢٣	٥,٦٣٧,٩٢٥	أعباء تمويل
(٤٤,٥١٠,٤٠٠)	(٥٩,٧٥٠,٧٣١)	أرباح بيع سيارات
١,٦٤٣,٠٧٤	٢,٤٥٧,٨٩٧	مخصص الزكاة وضريبة الدخل - المحمل على الفترة
(١٤٠,٨٥٩)	(٧٢٨,١٤١)	حصة الشركة في أرباح شركة زميلة
١١٨,٤٠٨,١٦٥	١٣١,٨٦١,٥٠٣	
		التغيرات في الموجودات والمطلوبات التشغيلية :
٢٣,٨١٨,٠٦٦	(٦,٥٨١,١٧٥)	ذمم مدينة تجارية
(٧٥٦,٧٣١)	(١,١٠٥,٨٧٧)	مخزون
٢,٦٥٥,٢٤٨	(٢,٨٩٧,٠٠٦)	مدفوعات مقدماً وموجودات متداولة أخرى
٤٣,٤٢١,٦٤٣	٧٠,٥٧١,٨٤٨	ذمم دائنة تجارية
٢,٠٤١,٣٢٨	١,٥٣١,٥٧٧	مصرفات مستحقة ومطلوبات متداولة أخرى
١,٤٩٦,٤١٨	١,٦٩١,٣٩٥	مخصص مكافأة نهاية الخدمة
١٩١,٠٨٤,١٣٧	١٩٥,٠٧٢,٢٦٥	إجمالي التسويات
(٣,٦٩٨,٧٦٧)	(٣,١٥٣,٤٠٦)	زكاة وضريبة الدخل المدفوعة
٢٤٦,١٩٩,١١٠	٢٦٦,١٤٨,٤٦٨	صافي النقد المتوفر من الأنشطة التشغيلية
		التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية :
(٢٦,٦٤٠,٨٥٩)	--	إستثمارات في شركة زميلة
(٣٢٤,٤١٩,١٣٤)	(٣٥١,٩٠٨,٥٨١)	إضافات لممتلكات ومعدات
٩٩,٦٨٥,٥٠٨	١٠٥,١٣٤,٣٣٩	المتحصل من بيع ممتلكات ومعدات
(٢٥١,٣٧٤,٤٨٥)	(٢٤٦,٧٧٤,٢٤٢)	صافي النقد المستخدم في الأنشطة الاستثمارية
		التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية :
٣٨,٠٣١,٦٦٠	٣٩,٣٨١,٤٩٠	التغيرات في قروض طويلة الأجل - صافي
(٤,٤٠٠,٧٢٣)	(٥,٦٣٧,٩٢٥)	أعباء تمويل مدفوعة
٥,٤١١	(٩١,٥٨٥)	التغيرات الأخرى في حقوق الملكية غير المسيطرة
(٩٠٠,٠٠٠)	(٩٠٠,٠٠٠)	مكافأة أعضاء مجلس الإدارة المدفوعة
١٣,٧٠٣	(١٢٧,٧٨٦)	صافي الحركة في حساب ترجمة العملات الأجنبية
(٢٧,٢٦٣,٦١٦)	(٥١,٢٣٩,٩٩٨)	توزيعات أرباح
٥,٤٨٦,٤٣٥	(١٨,٦١٥,٨٠٤)	صافي النقد (المستخدم في) / المتوفر من الأنشطة التمويلية
٣١١,٠٦٠	٧٥٨,٤٢٢	صافي الزيادة في النقد وما في حكمه
٢٦,٧١٣,٣٠١	١٧,١٦٧,٣١٣	النقد وما في حكمه في بداية الفترة
٢٧,٠٢٤,٣٦١	١٧,٩٢٥,٧٣٥	النقد وما في حكمه في نهاية الفترة

 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 الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٣ م
بالريالات السعودية

المجموع	حقوق الملكية غير المسيطرة	حقوق الملكية العائدة إلى مساهمي الشركة				إحتياطي نظامي	زيادة رأس المال - أسهم مكافأة	رأس المال	
		المجموع	أرباح مبقاه	حساب ترجمة العملات الأجنبية	أرباح مبقاه				
٥١٧,٢٥٩,٥٢٣	١٠٤,٣٦٩	٥١٧,١٥٥,١٥٤	٢٨٢,٨٠٣,٢٨٨	(٣,٦٥٥)	٥١,٣٥٥,٥٢١	--	١٨٣,٠٠٠,٠٠٠	٣٠ يونيو ٢٠١٢ م	
--	--	--	(٦١,٠٠٠,٠٠٠)	--	--	٦١,٠٠٠,٠٠٠	--	الرصيد في ١ يناير ٢٠١٢ م	
(٤٥,٧٥٠,٠٠٠)	--	(٤٥,٧٥٠,٠٠٠)	(٤٥,٧٥٠,٠٠٠)	--	--	--	--	زيادة رأس المال - أسهم مكافأة	
٥٩,٠٤٧,١٤٢	٢٣٣,٤٠٣	٥٨,٨١٣,٧٤٠	٥٨,٨١٣,٧٤٠	--	--	--	--	توزيعات أرباح	
--	--	--	(٥,٨٨١,٣٧٤)	--	٥,٨٨١,٣٧٤	--	--	صافي دخل الفترة	
(٩٠٠,٠٠٠)	--	(٩٠٠,٠٠٠)	(٩٠٠,٠٠٠)	--	--	--	--	المحول إلى الإحتياطي النظامي	
١٩,١١٤	٥,٤١١	١٣,٧٠٣	--	١٣,٧٠٣	--	--	--	مكافاه أعضاء مجلس الإدارة	
٥٢٩,٦٧٥,٧٨٠	٣٤٣,١٨٣	٥٢٩,٣٣٢,٥٩٧	٢٢٨,٠٨٥,٦٥٤	١٠,٠٤٨	٥٧,٢٣٦,٨٩٥	٦١,٠٠٠,٠٠٠	١٨٣,٠٠٠,٠٠٠	الرصيد في ٣٠ يونيو ٢٠١٢ م	
٥٩٣,٥٤٤,٥٣٦	٩٥,١٠٢	٥٩٣,٤٤٩,٤٣٤	٢٨٥,٥٥٨,٦٠٩	(٤٢,٣٠٢)	٦٣,٩٣٣,١٢٧	--	٢٤٤,٠٠٠,٠٠٠	٣٠ يونيو ٢٠١٣ م	
--	--	--	(٦١,٠٠٠,٠٠٠)	--	--	٦١,٠٠٠,٠٠٠	--	الرصيد في ١ يناير ٢٠١٣ م	
(٥١,٢٣٩,٩٩٨)	--	(٥١,٢٣٩,٩٩٨)	(٥١,٢٣٩,٩٩٨)	--	--	(٦١,٠٠٠,٠٠٠)	٦١,٠٠٠,٠٠٠	زيادة رأس المال - أسهم مكافأة	
٧٤,٦٦٣,٦٦٦	٤٣٤,٠٥٧	٧٤,٢٢٩,٦٠٩	٧٤,٢٢٩,٦٠٩	--	--	--	--	إصدار أسهم مكافأة	
--	--	--	(٧,٤٢٢,٩٦١)	--	٧,٤٢٢,٩٦١	--	--	توزيعات أرباح	
{٩٠٠,٠٠٠}	--	{٩٠٠,٠٠٠}	{٩٠٠,٠٠٠}	--	--	--	--	صافي دخل الفترة	
{٢١٩,٣٧١}	(٩١,٥٨٥)	{١٢٧,٧٨٦}	--	(١٢٧,٧٨٦)	--	--	--	المحول إلى الإحتياطي النظامي	
٦١٥,٨٤٨,٨٣٣	٤٣٧,٥٧٤	٦١٥,٤١١,٢٥٩	٢٣٩,٢٢٥,٢٥٩	(١٧٠,٠٨٨)	٧١,٣٥٦,٠٨٨	--	٣٠٥,٠٠٠,٠٠٠	الرصيد في ٣٠ يونيو ٢٠١٣ م	

المدير المالي

الرئيس التنفيذي

رئيس مجلس الإدارة

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

الشركة المتحدة الدولية للمواصلات

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة الموحدة (غير مدققة)

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو 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 ١٤٢٨ هـ (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 ٣٠ يونيو، لدى الشركة استثمارات في الشركات التابعة التالية (تعرف مجتمعة بالمجموعة):

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

تعمل شركة يونيترانس انفوتيك خدمات الهند الخاصة المحدودة بشكل رئيسي في مجال توفير خدمات تقنية المعلومات.

كما تعمل شركة الجذور الراسخة المحدودة في تأجير الشاحنات والمعدات 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 مايو 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 تبويب الإستثمار على أنه إستثمار في شركة زميلة.

٢- أسس الإعداد

(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.

الشركة المتحدة الدولية للمواصلات

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة الموحدة (غير مدققة)

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٣م

بالريالات السعودية

٢- أسس الإعداد (تابع)

(ب) أسس القياس

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

(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 الاستبعاد، 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 اعداد القوائم المالية الموحدة

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 اعداد 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 الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو 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 مسؤولية 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 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 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 للفاخرة 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 الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو 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. يتم تكوين مخصص مقابل البنود المخزون التالفة وبطيئة الحركة عندما يكون ذلك ضرورياً.

(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 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 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 الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو 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 احتمال 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 يتم احتساب مخصص مكافأة نهاية الخدمة للمجموعة 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 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 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 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 الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو 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 يونيو ٢٠١٣م يتكون رأسمال الشركة من مبلغ ٣٠٥ مليون ريال سعودي (٢٠١٢م: ١٨٣ مليون ريال سعودي) مقسم إلى ٣٠,٥ مليون سهم (٢٠١٢م: ١٨,٣ 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 أشهر والستة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠١٣م و ٣٠ يونيو 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 الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو 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 الاعمال عن فترتي الثلاثة أشهر والستة 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 يونيو ٢٠١٣م، لدى الشركة إتمادات مستندية مستحقة بمبلغ ٥,٠٦٢,٥٠٠ ريال سعودي (٢٠١٢م: صفر ريال سعودي) وخطابات ضمان سارية بمبلغ ٩,١٠١,٢٠٤ ريال سعودي (٢٠١٢م: ٦,٦٥٢,٧٧٥ 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- إتماد القوائم المالية

تم إتماد القوائم المالية الأولية الموجزة الموحدة بواسطة مجلس إدارة الشركة بتاريخ ٩ رمضان ١٤٣٤هـ الموافق ١٧ يوليو ٢٠١٣م.