

الشركة المتحدة الدولية للمواصلات
(شركة مساهمة سعودية)
القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة (غيرمدققة)
لفترتي الثلاثة أشهر والسنة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠١١ م
مع
تقرير مراجعي الحسابات عن الفحص المحدود

" تقرير الفحص المحدود للقوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة "

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) وشركتها التابعة (المجموعة) كما في ٣٠ يونيو ٢٠١١م وقوائم الدخل لفترتي الثلاثة والستة أشهر والتدفقات النقدية والتغيرات في حقوق الملكية الأولية الموحدة لفترة الستة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ والإيضاحات الموجزة المرفقة من (١) إلى (٩) المعتبرة جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة. إن هذه القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة هي مسؤولة إدارة المجموعة التي أعدها وقدمتها لنا مع كافة المعلومات والبيانات التي طلبناها. إن مسؤليتنا هي إبداء نتيجة على هذه القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة الموحدة بناءً على فحصنا.

لقد كان فحصنا فحصاً محدوداً وفقاً لمعيار فحص التقارير المالية الأولية الصادر من قبل 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 نبيد 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 ١٥ شعبان ١٤٣٢هـ
الموافق ١٦ يوليو ٢٠١١م

الشركة المتحدة الدولية للمواصلات

(شركة مساهمة سعودية)

قائمة المركز المالي الأولية الموحدة (غير مدققة)

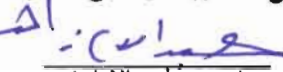
كما في ٣٠ يونيو ٢٠١١م

بالريالات السعودية

٢٠١٠م	٢٠١١م	إيضاح	الموجودات
			موجودات متداولة :
٢٢,٠٥٦,٦٦٣	١٠,١٨٩,٥٣٨		نقد وما في حكمه
٨٧,٤٣٣,٦٥٢	٨٨,٤٦٥,٤٢٤		ذمم مدينة تجارية - بالصافي
٣,٤٨٨,٩٦٤	٣,٩٢٥,٧٨٣		مخزون
٢٧,٩٨٣,١١٦	٤٧,٢٠٩,٢٠٨		مصرفات مدفوعة مقدماً وموجودات متداولة أخرى
١٤٠,٩٦٢,٣٩٥	١٤٩,٧٨٩,٩٥٣		مجموع الموجودات المتداولة
			موجودات غير متداولة :
--	٧,٠٠١,٠٠٠		دفعة مقابل شراء ارض
٦٧٧,٥٠٠,٣٨٦	٧٨٦,٦١٢,٢٧٦		ممتلكات ومعدات
٦٧٧,٥٠٠,٣٨٦	٧٩٣,٦١٣,٢٧٦		مجموع الموجودات غير المتداولة
٨١٨,٤٦٢,٧٨١	٩٤٣,٤٠٣,٢٢٩		مجموع الموجودات
			المطلوبات وحقوق الملكية
			مطلوبات متداولة :
١٥٤,١٦٣,٩٥٥	٢٢٨,١٧٧,٨٣٦	٤	الجزء المتداول من قروض بنكية طويلة الأجل
١١٤,٩٣٣,٠٨٧	٩٦,٣٨٨,٦٦٠		ذمم دائنة
٣٩,٣٠٦,٤٣٩	٣٠,٨٣١,٣٣٦		مصرفات مستحقة ومطلوبات متداولة أخرى
١,٧٥٩,٩٧٢	١,٧٩٩,٦٩٤		زكاة وضريبة دخل مستحقة
٣١٠,١٦٣,٤٥٣	٣٥٧,١٩٧,٥٢٦		مجموع المطلوبات المتداولة
			مطلوبات غير متداولة :
٧٧,٩٢٧,٢٩٧	١٠١,١٣٢,٢٢٧	٤	قروض بنكية طويلة الأجل
١٦,٣٨٣,٧٣٥	١٩,١١٥,٢٦٠		مخصص مكافأة نهاية الخدمة
٩٤,٣١١,٠٣٢	١٢٠,٢٤٧,٤٨٧		مجموع المطلوبات غير المتداولة
٤٠٤,٤٧٤,٤٨٥	٤٧٧,٤٤٥,٠١٣		مجموع المطلوبات
			حقوق الملكية
			حقوق الملكية العائدة إلى مساهمي الشركة:
١٨٣,٠٠٠,٠٠٠	١٨٣,٠٠٠,٠٠٠	٥	رأس المال
٣٦,٣٢٨,٠١٨	٤٥,٩٧٤,٠١٧		احتياطي نظامي
--	١,٠١٧		حساب فروق الترجمة
١٩٤,٥٩٠,٩٣٢	٢٣٦,٨٧٨,٦١٣		أرباح مبقاة
٤١٣,٩١٨,٩٥٠	٤٦٥,٨٥٣,٦٤٧		مجموع حقوق المساهمين
٦٩,٣٤٦	١٠٤,٥٦٩		حقوق الأقلية
٤١٣,٩٨٨,٢٩٦	٤٦٥,٩٥٨,٢١٦		مجموع حقوق الملكية
٨١٨,٤٦٢,٧٨١	٩٤٣,٤٠٣,٢٢٩		مجموع المطلوبات وحقوق الملكية


المدير المالي


الرئيس التنفيذي


رئيس مجلس الإدارة

تعتبر الايضاحات المرفقة من ١ الى ٩ جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة

الشركة المتحدة الدولية للمواصلات

(شركة مساهمة سعودية)

قائمة الدخل الأولية الموحدة (غير مدققة)

لفترتي الثلاثة أشهر والستة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠١١ م
بالريالات السعودية

لفترة الستة اشهر المنتهية في		لفترة الثلاثة اشهر المنتهية في		ايضاح
٣٠ يونيو ٢٠١٠ م	٣٠ يونيو ٢٠١١ م	٣٠ يونيو ٢٠١٠ م	٣٠ يونيو ٢٠١١ م	
٢١٦,٧٥٤,٢٦١ (١٧٣,٥٥٤,٤٦٨)	٢٤٦,٧٧٩,٤٧٤ (٢٠٢,٢٥٥,٣١٨)	١٠٨,٦٦٦,٠٢٩ (٨٥,٥٨٦,٧٨٤)	١٢٥,٢٩٧,٤٥٦ (١٠١,٦٠٥,٢٢٧)	٧ الإيرادات تكلفة الايرادات
٤٣,١٩٩,٧٩٣	٤٤,٥٢٤,١٥٦	٢٣,٠٧٩,٢٤٥	٢٣,٦٩٢,٢٢٩	مجمل الربح
(٢٥,٨٨٣,٣٣٠) (٢٤,٦٢٤,٧٩٠) (٢٨,٥٠٨,١٢٠)	(٢٧,٣٥١,٥٢٤) (٣,٥٥٢,٦٦٨) (٣٠,٩٠٤,١٩٢)	(١٤,٥٩٢,٢٣٠) (١,٤٩٢,٣٤٠) (١٦,٠٨٤,٥٧٠)	(١٤,٣٢٢,٢٣٤) (١,٨٣٧,١٢٠) (١٦,١٥٩,٣٥٤)	المصرفات: عمومية و إدارية تسويقية إجمالي المصرفات
٣٥,٩٤٩,٠٤٣	٣٨,٥٧٠,١٧٩	١٩,٩٥٠,٣١٧	١٩,٤١٦,٦٣٦	ارباح بيع سيارات
٥٠,٦٤٠,٧١٦	٥٢,١٩٠,١٤٣	٢٦,٩٤٤,٩٩٢	٢٦,٧٤٩,٥١١	الدخل من العمليات
(٥,٢٦٤,٣٦٥) ١,١٣١,٥٢٣	(٤,٥٥٩,٤١٣) ٥٠٠,٢٤١	(٢,٥٢٣,٥٨٧) (١,١٢٩,٥٦١)	(٢,٢٩٠,١٨٨) ١٣٥,٣٤٠	ايرادات/(مصرفات) أخرى: اعباء تمويل ايرادات اخرى, بالصادفي إجمالي
(٤,١٣٢,٨٤٢)	(٤,٠٥٩,١٧٢)	(٣,٦٥٣,١٤٨)	(٢,١٥٤,٨٤٨)	الإيرادات/(المصرفات) الأخرى
٤٦,٥٠٧,٨٧٤	٤٨,١٣٠,٩٧١	٢٣,٢٩١,٨٤٤	٢٤,٥٩٤,٦٦٣	صافي الدخل قبل الزكاة و ضريبة الدخل وحقوق الأقلية
(١,٢١٠,٩٤٦)	(١,٢٠٢,٨٥١)	(٦٠٦,٤٢١)	(٥٧٩,٩٨٧)	الزكاة و ضريبة الدخل
٤٥,٢٩٦,٩٢٨	٤٦,٩٢٨,١٢٠	٢٢,٦٨٥,٤٢٣	٢٤,٠١٤,٦٧٦	صافي الدخل قبل حقوق الأقلية
(٤١,٠٨٧)	(١٦,٩٣٥)	(٢٠,٥٤٤)	(٦٨,٨٢٦)	حصة حقوق الاقلية في صافي دخل الشركة التابعة الموحدة
٤٥,٢٥٥,٨٤١	٤٦,٩١١,١٨٥	٢٢,٦٦٤,٨٧٩	٢٣,٩٤٥,٨٥٠	صافي الدخل للفترة
٢,٤٧	٢,٥٦	١,٢٤	١,٣١	ربحية السهم

المدير المالي

الرئيس التنفيذي

رئيس مجلس الإدارة

تعتبر الايضاحات المرفقة من ١ الى ٩
جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة

الشركة المتحدة الدولية للمواصلات

(شركة مساهمة سعودية)

قائمة التدفقات النقدية الأولية الموحدة (غير مدققة)

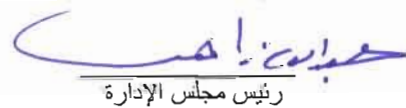
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١١ م

بالريالات السعودية

٣٠ يونيو ٢٠١٠ م	٣٠ يونيو ٢٠١١ م	
٤٥,٢٥٥,٤٨١	٤٦,٩١١,١٨٥	التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية :
		صافي الدخل
		تسويات لمطابقة صافي الدخل إلى صافي التدفقات النقدية المتوفرة من الأنشطة التشغيلية:
١٢١,٦٤٦,٤٥٠	١٢٨,٣٥١,٣٥٣	إستهلاك
--	٨,١٦٨,٢٥٣	إطفاءات الأيجار التشغيلي المدفوع مقدماً
٤١,٠٨٧	١٦,٩٣٥	حصة حقوق الأقلية في صافي دخل الشركة التابعة الموحدة
٥,٢٦٤,٣٦٥	٤,٥٥٩,٤١٣	أعباء تمويل
(٣٥,٩٤٩,٠٤٣)	(٣٨,٥٧٠,١٧٩)	أرباح بيع سيارات
١,٢١٠,٩٤٦	١,٢٠٢,٨٥١	مخصص الزكاة وضريبة الدخل
		التغيرات في الموجودات والمطلوبات التشغيلية :
(٢٦,٥٨٧,١٣٦)	(١٢,٠٦٩,١١٧)	ذمم مدينة تجارية
(٣٣٠,٦٦٣)	(١,٠٨١,٧٣٤)	مخزون
(١,٠٣٣,١٤٧)	(٨,٥٥٥,٥١٩)	مصرفات مدفوعة مقدماً وموجودات متداولة أخرى
٤٢,٢١٤,٥٥٤	٤٧,٠٢٩,٦٥٢	ذمم دائنة
(١,٠٦٣,٩٦٨)	(٧٨٨,٠٢٧)	مصرفات مستحقة ومطلوبات متداولة أخرى
٧٢٦,٦٧٧	٩٥٤,٣٥٤	مكافأة نهاية الخدمة
١٥١,٣٩٥,٩٦٣	١٧٦,١٢٩,٤٢٠	إجمالي التسويات
(١,٦٥٦,٢٩١)	(٢,٦٣٨,٩٥٠)	زكاة وضريبة دخل مدفوعة
١٤٩,٧٣٩,٦٧٢	١٧٣,٤٩٠,٤٧٠	صافي النقد المتوفر من الأنشطة التشغيلية
		التدفقات النقدية من الأنشطة الإستثمارية :
(٢١٥,٣٧٩,٤٠٤)	(٢٨٢,١٩٣,١٨٦)	إضافات ممتلكات ومعدات
--	(٧,٠٠١,٠٠٠)	دفعة مقابل شراء أرض
٩٥,١٣٩,٢٤٠	٨٢,١٤٩,٣٧٦	المتحصل من بيع ممتلكات ومعدات
(١٢٠,٢٤٠,١٦٤)	(٢٠٧,٠٤٤,٨١٠)	صافي النقد المستخدم في الأنشطة الإستثمارية
		التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية :
(٣٦,٦٠٠,٠٠٠)	(٢٠,١٠٥,٩٠٠)	توزيعات أرباح مدفوعة
٧,٧٣٣,٣٤٦	٥٨,٥٧٧,٥٨٤	صافي التغير في قروض بنكية طويلة الأجل
(٥,٢٦٤,٣٦٥)	(٤,٥٥٩,٤١٣)	أعباء تمويل مدفوعة
٢٨,٢٥٩	(١٣,٨٩١)	التغيرات الأخرى في حقوق الأقلية
(٩٠٠,٠٠٠)	(٩٠٠,٠٠٠)	مكافأة أعضاء مجلس الإدارة المدفوعة
(٣٥,٠٠٢,٧٦٠)	٣٢,٩٩٨,٣٨٠	صافي النقد المتوفر من (المستخدم في) الأنشطة التمويلية
(٥,٥٠٣,٢٥٢)	(٥٥٥,٩٦٠)	صافي النقص في النقد وما في حكمه
٢٧,٥٥٩,٩١٥	١٠,٧٤٥,٤٩٨	النقد وما في حكمه في بداية الفترة
٢٢,٠٥٦,٦٦٣	١٠,١٨٩,٥٣٨	النقد وما في حكمه في نهاية الفترة


المدير المالي


الرئيس التنفيذي


رئيس مجلس الإدارة

تعتبر الايضاحات المرفقة من ١ الى ٩ جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة

الشركة المتحدة الدولية للمواصلات
(شركة مساهمة سعودية)

قائمة التغيرات في حقوق الملكية الأولية الموحدة (غير مدققة)
لفترة السبعة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١١ م
بالريالات السعودية

حقوق الملكية العائدة الى مساهمي الشركة		حقوق الملكية العائدة الى مساهمي الشركة		حقوق الملكية العائدة الى مساهمي الشركة		حقوق الملكية العائدة الى مساهمي الشركة		حقوق الملكية العائدة الى مساهمي الشركة	
المجموع	حقوق الأقلية	المجموع	أرباح مبقاة	توزيعات مقترحة	حساب فروق الترجمة	احتياطي نظامي	رأس المال	المجموع	حقوق الأقلية
٤٠٦,١٦٣,١٠٩	-	٤٠٦,١٦٣,١٠٩	١٥٤,٧٦٠,٦٧٥	٣٦,٦٠٠,٠٠٠	-	٣١,٨٠٢,٤٣٤	١٨٣,٠٠٠,٠٠٠	٤٠٦,١٦٣,١٠٩	-
٤٥,٢٥٥,٨٤١	-	٤٥,٢٥٥,٨٤١	٤٥,٢٥٥,٨٤١	-	-	-	-	٤٥,٢٥٥,٨٤١	-
-	-	-	(٤,٥٢٥,٥٨٤)	-	-	-	-	-	-
(٣٦,٦٠٠,٠٠٠)	-	(٣٦,٦٠٠,٠٠٠)	-	(٣٦,٦٠٠,٠٠٠)	-	-	-	-	-
٤١,٠٨٧	٤١,٠٨٧	-	-	-	-	-	-	-	-
٢٨,٢٥٩	٢٨,٢٥٩	-	-	-	-	-	-	-	-
(٩٠٠٠,٠٠٠)	-	(٩٠٠٠,٠٠٠)	-	-	-	-	-	-	-
٤١٣,٩٨٨,٢٩٢	٦٩,٣٤٦	٤١٣,٩١٨,٩٥٠	١٩٤,٥٩٠,٩٣٢	-	-	٣٦,٣٢٨,٠١٨	١٨٣,٠٠٠,٠٠٠	٤١٣,٩١٨,٩٥٠	٦٩,٣٤٦
٤٦١,١١٨,٩٨٧	١٠١,٥٢٥	٤٦١,٠١٧,٤٦٢	٢٣٦,٧٣٣,٥٤٧	-	١,٠١٧	٤١,٢٨٢,٨٩٨	١٨٣,٠٠٠,٠٠٠	٤٦١,٠١٧,٤٦٢	١٠١,٥٢٥
٤٦,٩١١,١٨٥	-	٤٦,٩١١,١٨٥	٤٦,٩١١,١٨٥	-	-	-	-	٤٦,٩١١,١٨٥	-
-	-	-	(٤,٦٩١,١١٩)	-	-	٤,٦٩١,١١٩	-	-	-
(٤١,١٧٥,٠٠٠)	-	(٤١,١٧٥,٠٠٠)	(٤١,١٧٥,٠٠٠)	-	-	-	-	-	-
١٦,٩٣٥	١٦,٩٣٥	-	-	-	-	-	-	-	-
(١٣,٨٩١)	(١٣,٨٩١)	-	-	-	-	-	-	-	-
(٩٠٠٠,٠٠٠)	-	(٩٠٠٠,٠٠٠)	-	-	-	-	-	-	-
٤٦٥,٩٥٨,٢١٢	١٠٤,٥٦٩	٤٦٥,٨٥٢,٦٤٧	٢٣٦,٨٧٨,٦١٣	-	١,٠١٧	٤٥,٩٧٤,٠١٧	١٨٣,٠٠٠,٠٠٠	٤٦٥,٨٥٢,٦٤٧	١٠٤,٥٦٩

٣٠ يونيو ٢٠١٠ م
الرصيد في ١ يناير ٢٠١٠ م
صافي دخل الفترة
المحور للاحتياطي النظامي
توزيعات ارباح
حصة حقوق الأقلية في صافي دخل
الشركة التابعة الموحدة
التغيرات الأخرى في حقوق الأقلية
مكافاه اعضاء مجلس الإدارة
الرصيد في ٣٠ يونيو ٢٠١١ م

الشركة المتحدة الدولية للمواصلات

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة (غير مدققة)

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١١م

بالريالات السعودية

١ - الشركة وشركتها 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 يونيو لدى الشركة استثمارات في شركة تابعة (تعرف مجتمعة بالمجموعة) والتي تعمل بشكل رئيسي في مجال توفير خدمات تقنية المعلومات للشركة.

نسبة الملكية الفعلية (%)		الإسم	بلد التأسيس
٢٠١١م	٢٠١٠م		
٦٥%	٦٥%	يونيترانس انفوتيك خدمات الهند الخاصة المحدودة	الهند

بتاريخ ٣٠ يونيو ٢٠١١م، بلغ مجموع موجودات الشركة التابعة مبلغ ٥٩٧,٢٩٥ ريال سعودي ومجموع مطلوباتها ٢٩٨,٥٢٦ ريال سعودي. كما بلغت صافي أرباح الشركة التابعة لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١١م مبلغ ٤٨,٣٨٧ ريال سعودي.

٢ - أسس الإعداد

(أ) الالتزام بالمعايير

تم إعداد القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة المرفقة وفقاً لمعايير المحاسبة المتعارف عليها في المملكة العربية السعودية والصادرة عن الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين.

هذه القوائم المالية الأولية الموجزة يجب أن تقرأ مقترنة مع القوائم المالية الموحدة السنوية للمجموعة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٠م.

تم اعتماد اعتماد هذه القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة من قبل مجلس إدارة الشركة بتاريخ ١٦ يوليو ٢٠١١ م .

(ب) أسس القياس

تم إعداد القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة المرفقة وفقاً لمبدأ التكلفة التاريخية باستخدام مبدأ الاستحقاق المحاسبي ومفهوم الإستمرارية.

الشركة المتحدة الدولية للمواصلات

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة (غير مدققة)

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١١م

بالريالات السعودية

٢ - أسس الإعداد (تابع)

(ج) عملة العرض والنشاط

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

(د) التقديرات والأحكام المحاسبية الهامة

يتطلب إعداد القوائم المالية 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 توضيحاً عن أهم الافتراضات والتقديرات المحاسبية التي قامت المجموعة بتطبيقها :

السيارات (المدرجة تحت ممتلكات ومعدات)

تقوم إدارة الشركة بعمل الافتراضات المحاسبية الهامة عند تقدير العمر الإنتاجي والقيمة المتبقية للسيارات في التاريخ المتوقع لاستبعادها إستناداً على الخبرات السابقة والمعلومات المتاحة في تاريخ قائمة المركز المالي.

٣ - ملخص السياسات المحاسبية الهامة

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

(أ) أسس توحيد القوائم المالية

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

الشركة التابعة هي منشأة 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 الارصدة الداخلية للمجموعة والمعاملات المالية الناتجة من المعاملات بين الشركة وشركتها التابعة يتم استبعادها عند اعداد القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة أيضاً أية أرباح أو خسائر غير محققة ناتجة من معاملات داخلية في المجموعة يتم استبعادها عند التوحيد.

الشركة المتحدة الدولية للمواصلات

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة (غير مدققة)

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١١م

بالريالات السعودية

٣- ملخص السياسات المحاسبية الهامة (تابع)

ب) تحويل العملات الأجنبية

يتم عرض القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة بالريال السعودي ، وهي العملة الرئيسية للعرض ونشاط المجموعة. عملة نشاط الشركة التابعة هي الروبية الهندية.

يتم تحويل 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 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 الأولية الموحدة الموجزة.

ج) ذمم مدينة تجارية

تدرج الذمم المدينة التجارية بالمبالغ الأصلية للفاكتورة بعد خصم مخصص الديون المشكوك في تحصيلها. يكون مخصص الديون المشكوك في تحصيلها عندما يكون هناك شك جوهري لإمكانية تحصيل المجموعة لكامل المبالغ المستحقة وفقاً للشروط الأصلية للاتفاقية.

د) تحقق الإيرادات

يتم إثبات الإيرادات وفقاً لعقود التأجير بعد إستبعاد الخصم. إيرادات الأيجار 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. تثبت الإيرادات من الخدمات عند تقديم الخدمات.

هـ) 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.

الشركة المتحدة الدولية للمواصلات

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة (غير مدققة)

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١١ م

بالريالات السعودية

٣- ملخص السياسات المحاسبية الهامة (تابع)

(و) 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 احتساب إستهلاك على الأراضي.

الأعمار الإنتاجية المقدرة لكل من الممتلكات والمعدات 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 بيع أي من 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 الموحدة.

يتم مراجعة طرق الإستهلاك والعمر الإنتاجي والقيم المتبقية في نهاية كل فترة مالية ويتم تعديلها اذا كان ذلك مناسباً على أساس مستقبلي.

(ز) 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.

(ح) الموجودات المحتفظ بها بغرض البيع

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

(ط) تمويل السيارات

يتم تسجيل السيارات المشتراه تحت إطار المرابحة وعقود الإيجار بالقيمة العادلة. ويتم إدراج رسوم البنك وغيرها من الرسوم على قائمة الدخل الموحدة بصفة دورية وثابتة.

(ي) الذمم الدائنة والمستحقات

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

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة (غير مدققة)

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١١م

بالريالات السعودية

٣- ملخص السياسات المحاسبية الهامة (تابع)

(ك) المخصصات
يتم إثبات المخصصات كنتيجة لأحداث سابقة ادت الى نشؤ الالتزام قانوني حالي أو ضمنى يمكن تقديره بشكل موثوق ، مع احتمال وجود ضرورة إقتصادية لتسوية ذلك الإلتزام.

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

(م) 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 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.

(ن) المصروفات
تشتمل المصروفات التسويقية والمصروفات العمومية والإدارية على التكاليف المباشرة وغير المباشرة التي تكون 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.

(س) 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 الموحدة للفترة الجارية. يتم قيد التعديلات التي تطرأ عند صدور الربط النهائي للزكاة أو الضريبة على قائمة الدخل الموحدة في تلك السنة.

(ع) توزيعات الأرباح
يتم قيد توزيعات الأرباح المرحلية كمطلوبات في الفترة التي يتم إعتماها من قبل مجلس الإدارة . كما يتم قيد الأرباح الموزعة النهائية في الفترة التي يتم إعتماها من قبل المساهمين .

(فا) 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 .

(ص) المقاصة
تتم مقاصة الموجودات والمطلوبات المالية وتظهر بالصافي في قائمة المركز المالي الموحدة 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.

الشركة المتحدة الدولية للمواصلات

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة (غير مدققة)

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١١م

بالريالات السعودية

٤- قروض بنكية طويلة الأجل

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 اذنية. تتضمن إتفاقيات القروض بعض التعهدات التي تنص، من بين أشياء أخرى، الاحتفاظ بنسب ومؤشرات مالية محددة.

٥- رأس المال و الأرباح الموزعة

يتكون رأس مال الشركة من مبلغ ١٨٣ مليون ريال سعودي في ٣٠ يونيو ٢٠١١م و ٢٠١٠م مقسم الى ١٨,٣ مليون مليون سهم مدفوع بالكامل قيمة كل سهم ١٠ ريال سعودي.

إقترح مجلس الإدارة في جلسته المنعقدة بتاريخ ١٩ يناير ٢٠١١م توزيعات أرباح نهائية بمبلغ ٤١,١ مليون ريال سعودي (تمثل ٢,٢٥ ريال سعودي لكل سهم).

وافق المساهمون في جلستهم المنعقدة بتاريخ ١٩ أبريل ٢٠١١م توزيعات أرباح بمبلغ ٤١,١ مليون ريال سعودي (تمثل ٢,٢٥ ريال سعودي لكل سهم) .

٦- ربحية السهم

ربحية السهم لفترتي الثلاثة أشهر و الستة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠١١م و ٣٠ يونيو ٢٠١٠م قد احتسبت بقسمة صافي الدخل للفترة على المتوسط المرجح لعدد الأسهم العادية القائمة خلال الفترة المنتهية في ذلك التاريخ.

٧- مؤشر النتائج

إن نتائج الاعمال عن فترة الستة أشهر قد لا تمثل مؤشرا دقيقا عن النتائج الفعلية لأعمال سنة كاملة.

٨- معلومات قطاعية

للشركة قطاع تشغيلي واحد يتمثل في التأجير والتأجير التشغيلي للسيارات ، 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 ٢٠١١ ، لدى الشركة خطابات ضمان مستحقة بمبلغ ٣,٥٦٧,٦٥٧ ريال سعودي (٢٠١٠م : ٩٢٨,٢٦٢ ريال سعودي) التي تصدرها البنوك المحلية نيابة عن الشركة حسب متطلبات الأعمال التجارية العادية.