

الشركة المتحدة الدولية للمواصلات
(شركة مساهمة سعودية) وشركاتها التابعة

القوائم المالية الموحدة
٣١ ديسمبر ٢٠١٦ م

هاتف: +٩٦٦ ١٢ ٢٢١ ٨٤٠٠
فاكس: +٩٦٦ ١٢ ٢٢١ ٨٥٧٥

www.ey.com

إرنست و يونغ وشركاهم (محاسبون قانونيون)
الدور الثالث عشر، برج طريق الملك
صندوق بريد ١٩٩٤
طريق الملك عبد العزيز (طريق الملك)
جدة ٢١٤٤١
المملكة العربية السعودية
رقم التسجيل: ٤٥



تقرير مراجعي الحسابات إلى المساهمين في الشركة المتحدة الدولية للمواصلات (شركة مساهمة سعودية مغلقة)

نطاق المراجعة

لقد راجعنا قائمة المركز المالي الموحدة المرفقة للشركة المتحدة الدولية للمواصلات (شركة مساهمة سعودية مغلقة) ("الشركة الأم") وشركاتها التابعة ("المجموعة") كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦م وقوائم الدخل والتدفقات النقدية والتغيرات في حقوق المساهمين الموحدة للسنة المنتهية في ذلك التاريخ. إن هذه القوائم المالية الموحدة من مسؤولية إدارة الشركة وقد تم إعدادها من قبلهم وفقاً لمتطلبات نظام الشركات وقدمت لنا مع كافة المعلومات والبيانات التي طلبناها. إن مسؤوليتنا هي إبداء رأينا حول هذه القوائم المالية الموحدة استناداً إلى أعمال المراجعة التي قمنا بها. تمت مراجعتنا وفقاً لمعايير المراجعة المتعارف عليها في المملكة العربية السعودية والتي تتطلب أن نقوم بتخطيط وتنفيذ أعمال المراجعة للحصول على قناعة معقولة بأن القوائم المالية خالية من الأخطاء الجوهرية. تشمل المراجعة على فحص الأدلة، على أساس العينة، المؤيدة للمبالغ والافصاحات التي تتضمنها القوائم المالية، كما تشمل على تقييم المبادئ المحاسبية المتبعة والتقديرات الهامة المطبقة من قبل الإدارة وتقييم العرض العام للقوائم المالية. نعتقد أن مراجعتنا توفر درجة معقولة من القناعة تمكننا من إبداء الرأي حول القوائم المالية الموحدة.

رأي مطلق

في رأينا، أن القوائم المالية الموحدة ككل:

١) تظهر بعدل، من كافة النواحي الجوهرية، المركز المالي الموحد للمجموعة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦م ونتائج أعمالها وتدفقاتها النقدية الموحدة للسنة المنتهية في ذلك التاريخ وفقاً لمعايير المحاسبة المتعارف عليها في المملكة العربية السعودية.

٢) تتفق مع نظام الشركات والنظام الأساسي للشركة الأم فيما يتعلق بإعداد وعرض القوائم المالية الموحدة.

عن إرنست و يونغ



حسام فيصل باوارد
محاسب قانوني
ترخيص رقم ٣٩٣

٢١ ربيع الثاني ١٤٣٨ هـ

١٩ يناير ٢٠١٧م

جدة

TNM/٥٢٤/١٦

الشركة المتحدة الدولية للمواصلات (شركة مساهمة سعودية) وشركاتها التابعة

قائمة المركز المالي الموحدة

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦م

٢٠١٥م ريال سعودي بالآلاف	٢٠١٦م ريال سعودي بالآلاف	إيضاح	
			الموجودات
			موجودات متداولة
٢٢,٠٧٨	٢٠,٧٤٥	٤	أرصدة بنكية ونقد
١٢٣,٦٤٢	١٦٤,٤٠٥	٥	ذمم مدينة تجارية، صافي
١٧,٠٤٤	٢٠,٦٨٠	٦	مبالغ مدفوعة مقدماً وذمم مدينة أخرى
٣,٦٤٣	٢,١٥٢		المخزون
١١,٥١٦	١٦,٤٣٨		موجودات محتفظ بها للبيع
<u>١٧٧,٩٢٣</u>	<u>٢٢٤,٤٢٠</u>		مجموع الموجودات المتداولة
			موجودات غير متداولة
١,٤٩٨,٨١٠	١,٣٩٧,٤٢٦	٧	ممتلكات ومعدات
٢٦,٠٦١	١٧,٩٥١	٨	استثمار في شركات زميلة
<u>١,٥٢٤,٨٧١</u>	<u>١,٤١٥,٣٧٧</u>		مجموع الموجودات غير المتداولة
<u>١,٧٠٢,٧٩٤</u>	<u>١,٦٣٩,٧٩٧</u>		مجموع الموجودات
			المطلوبات وحقوق المساهمين
			مطلوبات متداولة
٤٠٠,٦٧٢	٣٧٢,٥٧١	٩	الجزء المتداول من قروض بنكية طويلة الأجل
٧١,٣٥١	٩٥,٤٦٨	١٠	ذمم دائنة
٣٩,١٠٧	٣٧,٩٢٧	١١	مصرفات مستحقة ومطلوبات أخرى
٥,٢٤٦	٧,٦٨٧	١٢	زكاة وضريبة دخل مستحقة الدفع
<u>٥١٦,٣٧٦</u>	<u>٥١٣,٦٥٣</u>		مجموع المطلوبات المتداولة
			مطلوبات غير متداولة
٢٤٩,٢٥٩	٩٢,٩٣٦	٩	الجزء غير المتداول من قروض بنكية طويلة الأجل
٣٥,٦٥٥	٣٧,٨٧٠	١٣	مكافأة نهاية الخدمة للموظفين
<u>٢٨٤,٩١٤</u>	<u>١٣٠,٨٠٦</u>		مجموع المطلوبات غير المتداولة
<u>٨٠١,٢٩٠</u>	<u>٦٤٤,٤٥٩</u>		مجموع المطلوبات
			حقوق المساهمين
٥٠٨,٣٣٣	٦١٠,٠٠٠	١٤	رأس المال
١١٤,٩٣٦	١٣٢,٣٨١	١٥	احتياطي نظامي
٢٧٨,٢٣٥	٢٥٢,٩٥٧		أرباح مبقاه
<u>٩٠١,٥٠٤</u>	<u>٩٩٥,٣٣٨</u>		مجموع حقوق المساهمين
<u>١,٧٠٢,٧٩٤</u>	<u>١,٦٣٩,٧٩٧</u>		مجموع المطلوبات وحقوق المساهمين



 رئيس مجلس الإدارة



 المدير المالي



 الرئيس التنفيذي

تشكل الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ٢٩ جزءاً من هذه القوائم المالية الموحدة.

الشركة المتحدة الدولية للمواصلات (شركة مساهمة سعودية) وشركاتها التابعة

قائمة الدخل الموحدة

للمسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦م

٢٠١٥م ريال سعودي بالآلاف	٢٠١٦م ريال سعودي بالآلاف	ايضاح	
٨٧٥,٥٧٠	٨٦٦,٨٤٤	١٨	إيرادات
(٧٣٥,٠٦٧)	(٧٣٢,٠٩٤)	١٩	تكلفة إيرادات
١٤٠,٥٠٣	١٣٤,٧٥٠		الربح الإجمالي
(٣٥,٣٩٩)	(٣١,٤٧٣)	٢٠	مصروفات
(٤٠,٣٩١)	(٤٩,٩٩٠)	٢١	تسويق عمومية وإدارية
(٧٥,٧٩٠)	(٨١,٤٦٣)		
٦٤,٧١٣	٥٣,٢٨٧		الدخل من العمليات
١٤٣,١٧٢	١٤٣,٢٤٤		مكاسب من بيع سيارات
٢٠٧,٨٨٥	١٩٦,٥٣١		الدخل من العمليات المستمرة
٧,٤٥٥	٩,٥٧٧		(مصروفات) / إيرادات أخرى
(٣,٩٧٨)	(١,٤٩١)	٨	إيرادات أخرى، صافي
-	(٦,٦١٩)	١-٢ (ب) و٨	انخفاض قيمة استثمار في شركة زميلة حصة من نتائج شركات زميلة
(١٦,٤٤٣)	(١٦,٠٦٣)		رسوم تمويل
١٩٤,٩١٩	١٨١,٩٣٥		صافي الدخل قبل الزكاة وضريبة الدخل والحصة غير المسيطرة
(٥,٧٧٢)	(٧,٤٨٥)	١٢,٣	الزكاة وضريبة الدخل
١٨٩,١٤٧	١٧٤,٤٥٠		صافي الدخل قبل الحصة غير المسيطرة
(٣٧٩)	-		الحصة غير المسيطرة
١٨٨,٧٦٨	١٧٤,٤٥٠		صافي الدخل للمسنة
٦١,٠٠٠	٦١,٠٠٠		ربحية المسهم
٣,٤١	٣,٢٢	١٧	المتوسط المرجح لعدد الأسهم العادية القائمة (بالآلاف) (المقارنات معدلة)
٣,١٠	٢,٨٦	١٧	ربحية المسهم على صافي الدخل للمسنة (بالريال للمسهم) (المقارنات معدلة)


المدير المالي


رئيس مجلس الإدارة

تشكل الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ٢٩ جزءاً من هذه القوائم المالية الموحدة.

الشركة المتحدة الدولية للمواصلات (شركة مساهمة سعودية) وشركاتها التابعة
قائمة التدفقات النقدية الموحدة
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦م

٢٠١٥م ريال سعودي بالآلاف	٢٠١٦م ريال سعودي بالآلاف	ايضاح
١٨٨,٧٦٨	١٧٤,٤٥٠	
٥٠٢,٦٣٥	٥٢٠,٦٧٣	٧
١٠,٠٤١	١,٠٣١	
٤,٨٠٩	٤,٢٢٨	١٣
١٦,٤٤٣	١٦,٠٦٣	
(١٤٣,١٧٢)	(١٤٣,٢٤٤)	
(٩٩٤)	-	
٣,٩٧٨	١,٤٩١	٨
-	٦,٦١٩	٨
٣٧٩	-	
٥,٧٧٢	٧,٤٨٥	١٢
٥٨٨,٦٥٩	٥٨٨,٧٩٦	
(١٨,٩٤٤)	(٤٠,٧٦٣)	
١٦,٥٨٩	(٥,٧٤٣)	
٦٤٥	١,٤٩١	
١١,٩٨٩	٢٤,١١٧	
١٦,٢٢٨	(٣,٦٩٥)	
٦١٥,١٦٦	٥٦٤,٢٠٣	
(٥,٦٥٥)	(٥,٠٤٤)	١٢
(٩٠٥)	(٢,٠٦٤)	١٣
٦٠٨,٦٠٦	٥٥٧,٠٩٥	
(٨٠٨)	-	٨
(١,١٨١)	-	
(٧٨١,٩٠٨)	(٥٩٤,٥٠٥)	٧
٢٧٥,٠٧٥	٣١٤,٦١٤	
(٥٠٨,٨٢٢)	(٢٧٩,٨٩١)	
(٦,٥٠٩)	(١٨٤,٤٢٤)	
(١٦,٤٤٣)	(١٦,٠٦٣)	
(٨١١)	-	١٦ (ج)
(٤,٥٤٨)	(١,٨٠٠)	١٤
(٦٩,١٣٣)	(٧٦,٢٥٠)	
(٩٧,٤٤٤)	(٢٧٨,٥٣٧)	

تشكل الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ٢٩ جزءاً من هذه القوائم المالية الموحدة.

الشركة المتحدة الدولية للمواصلات (شركة مساهمة سعودية) وشركاتها التابعة
قائمة التدفقات النقدية الموحدة (تتمة)
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦م

٢٠١٥م ريال سعودي بالآلاف	٢٠١٦م ريال سعودي بالآلاف	ايضاح
٢,٣٤٠	(١,٣٣٣)	(النقص) / الزيادة في الأرصدة البنكية والنقد
(٣٠)	-	صافي الحركة في احتياطي ترجمة عملات أجنبية
١٩,٧٦٨	٢٢,٠٧٨	الأرصدة البنكية والنقد في بداية السنة
<u>٢٢,٠٧٨</u>	<u>٢٠,٧٤٥</u>	٤ الأرصدة البنكية والنقد في نهاية السنة
		معاملات إضافية غير نقدية:
١١,٥١٦	٤,٩٢٢	موجودات محتفظ بها للبيع، بالصافي
-	١,٠٧٦	إيجار مدفوع مقدم مقابل السيارات المقتناة بموجب عقد إيجار تشغيلي
١,٦٠٩	-	٢(ب) صافي الموجودات المتعلقة بشركة تابعة مبيعة
-	٥١	١٣ خسارة اكتوارية من مكافأة نهاية الخدمة للموظفين المحملة على الأرباح المبقة
-	٢,٥١٥	١٦(ج) مكافأة مجلس الإدارة مقيدة لحساب مستحقات الجهات ذات العلاقة





المدير المالي الرئيس التنفيذي رئيس مجلس الإدارة

تشكل الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ٢٩ جزءاً من هذه القوائم المالية الموحدة.

الشركة المتحدة الدولية للمواصلات (شركة مساهمة سعودية) وشركاتها التابعة

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة

٣١ ديسمبر ٢٠١٦ م

١ - نشاط الشركة

الشركة المتحدة الدولية للمواصلات ("الشركة الأم") كشركة مساهمة سعودية مسجلة في مدينة جدة بالمملكة العربية السعودية، بموجب السجل التجاري رقم ٤٠٣٠٠١٧٠٣٨ بتاريخ ٧ شعبان ١٤٢٨ هـ (الموافق ٢٠ أغسطس ٢٠٠٧ م).

تتمثل الأنشطة الرئيسية للشركة الأم في مزاولة نشاط تأجير واستئجار السيارات تحت الاسم التجاري "بدجت لتأجير السيارات" بموجب ترخيص وزارة النقل الصادر في المملكة العربية السعودية بالرقم ٠٢٠٢٠٠٠٤٠٠.

يقع المكتب المسجل للشركة الأم في العنوان التالي:

٢٤٢١ شارع قریش، حي السلامة

جدة، المملكة العربية السعودية ٢٣٤٣٧-٨١١٥

الوحدة رقم ١

تم إدراج الشركة الأم في السوق المالية السعودية ("تداول") بتاريخ ١ سبتمبر ٢٠٠٧ م.

٢ - بيان الالتزام وأساس الإعداد

(أ) بيان الالتزام

تم إعداد القوائم المالية الموحدة طبقاً للمعايير المحاسبية المتعارف عليها في المملكة العربية السعودية (انظر الإيضاح ٢٨).

(ب) أساس التوحيد

تتكون القوائم المالية الموحدة من القوائم المالية للشركة الأم والقوائم المالية لشركاتها التابعة ("ويشار لها لاحقاً بـ "المجموعة"). الشركات التابعة هي تلك الشركات التي تملك فيها المجموعة، بصورة مباشرة أو غير مباشرة، استثماراً طويل الأجل يزيد عن ٥٠% من رأس المال الذي يحق لصاحبه التصويت أو تمارس عليها سيطرة. يتم توحيد الشركات التابعة اعتباراً من تاريخ سيطرة المجموعة على الشركات التابعة ولحين زوال مثل هذه السيطرة. يتم إعداد القوائم المالية الموحدة على أساس القوائم المالية المراجعة لكل من الشركة الأم والشركات التابعة. تعد الشركات التابعة قوائمها المالية لنفس الفترة المحاسبية للشركة الأم باستخدام سياسات محاسبية ثابتة. يتم استبعاد كافة الأرصدة المتداخلة بين شركات المجموعة، والإيرادات والمصاريف، والمكاسب والخسائر غير المحققة الناتجة عن المعاملات بين شركات المجموعة بالكامل عند التوحيد.

تمثل الحصة غير المسيطرة الجزء من الربح أو الخسارة وصافي الموجودات غير المملوكة من قبل المجموعة، ويتم عرضها إن كانت جوهرية كبنء مستقل في قائمة الدخل الموحدة وضمن حقوق المساهمين في قائمة المركز المالي الموحدة بصورة مستقلة عن الحقوق العائدة لمساهمي الشركة الأم.

يتم عرض القوائم المالية الموحدة بالريال السعودي وهو عملة التشغيل والعرض للشركة الأم ويتم تقريب المبالغ لأقرب ألف ريال سعودي إلا إذا جرى الإشارة إلى خلاف ذلك.

(أ) فيما يلي تفاصيل الشركات التابعة:

اسم الشركة التابعة	النشاط الرئيسي	بلد المنشأ	نسبة الملكية (بصورة مباشرة أو غير مباشرة)	٢٠١٦ م	٢٠١٥ م
شركة الجذور الراسخة للنقلات المحدودة ("رحال")	تأجير واستئجار الآليات والمعدات الثقيلة	المملكة العربية السعودية	%١٠٠	%١٠٠	%١٠٠

الشركة المتحدة الدولية للمواصلات (شركة مساهمة سعودية) وشركاتها التابعة
إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة (تتمة)
٣١ ديسمبر ٢٠١٦م

٢ - بيان الالتزام وأساس الإعداد (تتمة)

ب) أساس التوحيد (تتمة)

فيما يلي تفاصيل الشركات الزميلة:

نسبة الملكية (بصورة مباشرة أو غير مباشرة) ٢٠١٥م	٢٠١٦م	النشاط الرئيسي	اسم الشركة الزميلة
٣٢,٩٦%	٣٢,٩٦%	إيجار تشغيلي للسيارات	ترانز لبيس القابضة الهندية الخاصة المحدودة (الإيضاح "١")
٤٩%	٤٩%	توفير خدمات تقنية المعلومات	يونيترانس انفوتيك خدمات الهند الخاصة المحدودة (الإيضاح "٢")

١) خلال السنة ٢٠١٢م، استحوذت الشركة الأم على حصة نسبتها ٣٢,٧٥% في ترانز لبيس القابضة الهندية الخاصة المحدودة - شركة خاصة محدودة في الهند تمارس نشاط الإيجار التشغيلي للسيارات بما فيها سيارات الركاب والآليات التجارية والآليات الخاصة. تم تصنيف الاستثمار كاستثمار في شركة زميلة. خلال السنة ٢٠١٥م، تم زيادة نسبة الملكية لتصل إلى ٣٢,٩٦%. خلال السنة وبناءً على تقرير التقييم المستلم من خبير لطرف ثالث مستقل تم تسجيل انخفاض قيمة بمبلغ ٦,٦ مليون ريال سعودي وتحمله على قائمة الدخل الموحدة.

٢) كان لدى الشركة الأم حصة نسبتها ٦٥% في يونيترانس انفوتيك. بتاريخ ٣٠ سبتمبر ٢٠١٥م اشترت الشركة الأم شركة يونيترانس انفوتيك بالكامل في نفس اليوم الذي باعت فيه حصة نسبتها ٥١% وفقدت بذلك السيطرة على الشركة التابعة. تم توحيد نتائج عمليات يونيترانس انفوتيك وتدفقاتها النقدية للفترة من ١ يناير ٢٠١٥م إلى ٣٠ سبتمبر ٢٠١٥م في هذه القوائم المالية الموحدة. واعتباراً من ١ أكتوبر ٢٠١٥م تم تصنيف يونيترانس انفوتيك كشركة زميلة والمحاسبة عليها وفقاً لذلك. بلغت موجودات الشركة التابعة حتى تاريخ بيعها ١,٦٠٩ ألف ريال سعودي وتم تسجيل مبلغ ٩٩٤ ألف ريال سعودي ربحاً من البيع.

ج) أساس الإعداد

تم إعداد القوائم المالية الموحدة على أساس التكلفة التاريخية باستخدام مبدأ الاستحقاق المحاسبي ومبدأ الاستمرارية.

استعمال التقديرات

يتطلب إعداد القوائم المالية الموحدة وفقاً للمبادئ المحاسبية المتعارف عليها استعمال تقديرات وافتراسات تؤثر على قيم الموجودات والمطلوبات المصرح عنها والافصاح عن الموجودات والمطلوبات المحتملة كما في تاريخ القوائم المالية الموحدة ومبالغ الإيرادات والمصروفات المصرح عنها خلال الفترة التي أعدت لها القوائم المالية الموحدة.

د) العملة التشغيلية وعملة العرض

تم عرض القوائم المالية الموحدة بالريال السعودي وهو العملة التشغيلية للمجموعة. تم تقريب جميع المعلومات المالية المعروضة بالريال السعودي إلى أقرب ألف ريال سعودي - ما لم يرد خلاف ذلك.

الشركة المتحدة الدولية للمواصلات (شركة مساهمة سعودية) وشركاتها التابعة
إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة (تتمة)
٣١ ديسمبر ٢٠١٦م

٣ - ملخص السياسات المحاسبية الهامة

السياسات المحاسبية الهامة المطبقة من قبل المجموعة في إعداد هذه القوائم المالية الموحدة متوافقة مع تلك السياسات المستخدمة في إعداد القوائم المالية الموحدة للسنة السابقة باستثناء تبني التغييرات التالية:

مكافأة نهاية الخدمة للموظفين

حتى ٣١ ديسمبر ٢٠١٥م، تم تكوين مخصص مكافأة نهاية الخدمة للموظفين - بمقتضى نظام العمل في المملكة العربية السعودية - في القوائم المالية بناءً على رواتب الموظفين وطول فترة خدماتهم الخاضعة لإكمال الحد الأدنى من مدة الخدمة.

اعتباراً من ١ يناير ٢٠١٦م، غيرت الشركة سياستها المحاسبية فيما يتعلق بمكافأة نهاية الخدمة للموظفين. اعتمدت المجموعة معيار المحاسبة الدولي رقم (١٩) - منافع الموظفين ("معيار المحاسبة الدولي رقم ١٩") لمعالجة برامج مكافأة نهاية الخدمة المحددة (في ظل غياب معيار صادر عن الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين). ويحتسب صافي التزامات المجموعة فيما يتعلق ببرامج مكافأة نهاية الخدمة المحددة غير الممولة ("الالتزامات") على أساس كل برنامج على حدة عن طريق تقدير مبلغ المكافأة التي يستحقها الموظفون في المستقبل مقابل خدمتهم في الفترات الحالية والسابقة حيث يتم خصم المكافأة لتحديد قيمتها الحالية وأي تكاليف خدمة سابقة غير مدرجة - إن وجدت. يتم تحديد تكلفة تقديم المكافأة بموجب برامج المكافأة المحددة باستخدام طريقة انتمان الوحدة المتوقعة لتحديد القيمة الحالية للالتزام المجموعة مع القيام بإجراء تقييمات اكتوارية في كل سنة. تم إجراء آخر تقييم اكتواري كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦م.

يتكون التزام مكافأة نهاية الخدمة المحددة للموظفين من القيمة الحالية للالتزام مكافأة نهاية الخدمة للموظفين المحددة المعدل مقابل تكلفة أي خدمة سابقة لم يتم إدراجها. يتم إدراج كامل مبالغ أي أرباح وخسائر اكتوارية في حقوق المساهمين في السنة التي تنشأ فيها - إن كانت جوهرية.

السياسات المحاسبية الأخرى المطبقة من قبل المجموعة هي على النحو التالي:

الذمم المدينة التجارية

تسجل الذمم المدينة التجارية بمبلغ الفاتورة الأصلي بعد خصم المخصص مقابل أي مبالغ لا يمكن تحصيلها. يتم تكوين مخصص تقديري عندما يصبح من غير المحتمل تحصيل المبلغ بالكامل. يتم شطب الديون المعدومة حال تكبدها.

المخزون

يمثل المخزون قطع الغيار ومستلزمات أخرى للسيارات. يسجل المخزون بالتكلفة أو صافي القيمة السوقية - أيهما أقل. يتم تحديد التكلفة على أساس المتوسط المرجح.

تمثل صافي القيمة القابلة للتحقيق سعر البيع التقديري للبضائع ناقص التكاليف اللازمة لإنفاذ البيع.

الاستثمارات في شركات زميلة

تحتسب استثمارات المجموعة في شركات زميلة بطريقة حقوق الملكية المحاسبية. والشركة الزميلة هي منشأة تمارس المجموعة نفوذاً كبيراً عليها وهي ليست شركة تابعة أو شركة محاصة. وفقاً لطريقة حقوق الملكية فإن الاستثمار في شركة زميلة يسجل في قائمة المركز المالي الموحدة بالتكلفة المعدلة بالتغيرات في حصة المجموعة في صافي موجودات الشركة الزميلة. تعكس قائمة الدخل الموحدة الحصة في نتائج عمليات الشركات الزميلة. في حال وجود تغير قد تم تسجيله مباشرة في حقوق المساهمين في الشركة الزميلة، فإن المجموعة تقوم بتسجيل حصتها من أي تغيرات والإفصاح عنها - حسب مقتضى الحال - في قائمة التغيرات في حقوق المساهمين الموحدة. يتم استبعاد الأرباح والخسائر الناتجة عن المعاملات بين المجموعة والشركات الزميلة في حدود حصة المجموعة في الشركة الزميلة.

٣ - ملخص السياسات المحاسبية الهامة (تتمة)

الممتلكات والمعدات

تسجل الممتلكات والمعدات بالتكلفة مخصوماً منها الاستهلاك المتراكم وأي انخفاض في القيمة. لا يتم استهلاك الأراضي والأعمال الرأسمالية تحت التنفيذ. تستهلك تكلفة الممتلكات والمعدات الأخرى ناقصاً قيمتها التقديرية المتبقية بطريقة القسط الثابت على مدى الأعمار الإنتاجية التقديرية للموجودات.

يتم مراجعة القيم الدفترية للممتلكات والمعدات لمعرفة الانخفاض في قيمتها عندما تشير الأحداث أو التغيرات في الظروف إلى احتمال عدم إمكانية استرداد القيمة الدفترية. وفي حالة وجود أي مؤشر على ذلك وإذا تجاوزت القيمة الدفترية القيمة التقديرية الممكن استردادها يتم تخفيض قيمة الموجودات إلى قيمتها الممكن استردادها باعتبارها قيمتها العادلة، مخصوماً منها تكلفة بيعها أو القيمة قيد الاستعمال - أيهما أعلى.

يتم إطفاء تحسينات العقارات المستأجرة بطريقة القسط الثابت على مدى العمر الإنتاجي للتحسينات أو مدة عقد الإيجار - أيهما أقصر.

تحمل مصروفات الإصلاح والصيانة على قائمة الدخل الموحدة، أما التحسينات التي تزيد في قيمة الموجودات أو تطيل أعمارها الإنتاجية بصورة جوهرية فتتم رسملتها.

يتم تسجيل المكاسب من بيع السيارات والمواد الأخرى من الممتلكات والمعدات في قائمة الدخل الموحدة حال انتقال مخاطر ومنافع الملكية إلى المشتري ليمثل الفرق ما بين سعر البيع وصافي القيمة الدفترية للسيارات في تاريخ البيع.

موجودات محتفظ بها للبيع

يتم تصنيف الموجودات غير المتداولة التي يتوقع استعادتها بشكل رئيسي من خلال البيع أكثر من الاستعمال المتواصل كموجودات متداولة محتفظ بها للبيع. وفوراً وقبل التصنيف كموجودات محتفظ بها للبيع، يتم إعادة قياس الموجودات بقيمتها الدفترية أو قيمتها العادلة ناقص تكلفة بيعها - أيهما أقل.

انخفاض قيمة الموجودات المالية وعدم إمكانية استردادها

يتم إجراء تقييم في تاريخ كل قائمة مركز مالي الموحدة لتحديد ما إذا كان هناك دليل موضوعي على احتمال حدوث انخفاض في قيمة أي من الموجودات المالية. وفي حال وجود مثل هذا الدليل فإن أي خسارة ناتجة عن الانخفاض في القيمة تدرج في قائمة الدخل الموحدة. يتحدد الانخفاض في القيمة كما يلي:

أ) في حال الموجودات المدرجة بالقيمة العادلة، فإن الانخفاض في القيمة هو الفرق بين التكلفة والقيمة العادلة بعد خصم أي خسارة ناتجة عن الانخفاض في القيمة سبق إدراجها في قائمة الدخل الموحدة.

ب) في حال الموجودات المدرجة بالتكلفة، فإن الانخفاض في القيمة هو الفرق بين القيمة الدفترية والقيمة الحالية للندفقات النقدية المستقبلية المخصومة طبقاً لسعر السوق الحالي لموجودات مالية مماثلة.

ج) في حال الموجودات المدرجة بالتكلفة المطفأة، فإن الانخفاض في القيمة هو الفرق بين القيمة الدفترية والقيمة الحالية للندفقات النقدية المخصومة طبقاً لسعر الفائدة الأصلي المطبق.

الذمم الدائنة والمبالغ المستحقة الدفع

تدرج المطلوبات المتعلقة بالمبالغ المطلوب سدادها في المستقبل مقابل البضائع أو الخدمات التي يتم الحصول عليها سواء تم تقديم فاتورة بها للمجموعة من المورد أم لم يتم.

الشركة المتحدة الدولية للمواصلات (شركة مساهمة سعودية) وشركاتها التابعة

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة (تتمة)

٣١ ديسمبر ٢٠١٦م

٣ - ملخص السياسات المحاسبية الهامة (تتمة)

الزكاة وضريبة الدخل

الزكاة

تحتسب الزكاة وفقاً لأنظمة الهيئة العامة للزكاة والدخل في المملكة العربية السعودية. يحتمل مخصص الزكاة على قائمة الدخل الموحدة. ويتم احتساب أي التزامات زكوية إضافية - إن وجدت - في السنة التي يتم فيها اعتماد الربط النهائي.

ضريبة الدخل

تخضع الشركة التابعة العاملة خارج المملكة العربية السعودية لأنظمة ضريبة الدخل في الدولة التي تعمل فيها. يتم تحميل المخصص - إن وجد - على قائمة الدخل الموحدة.

القروض

تسجل القروض بمبلغ المتحصلات التي تتسلمها المجموعة.

يتم تسجيل السيارات المشتراة بموجب اتفاقيات المرابحة والتورق بقيمتها العادلة في البداية. يتم توزيع الرسوم البنكية والأتعاب الأخرى على قائمة الدخل الموحدة طوال مدة التقسيط على أساس ثابت.

توزيعات الأرباح

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

رسوم الامتياز

رسوم الامتياز تتكون بشكل رئيسي من حقوق الامتياز التي تدفعها الشركة وتسجل على أساس الاستحقاق.

المخصصات

تدرج المخصصات عندما يكون لدى الشركة التزام (نظامي أو ضمني) ناشئ عن حدث سابق ويكون هناك احتمال لنشوء تكاليف لسداد الالتزام ويمكن قياسها بصورة يعتمد عليها.

تحقق الإيرادات

يتم تسجيل الإيرادات من تأجير السيارات على مدى مدة عقود التأجير ووفقاً لشروط اتفاقيات التأجير (بعد استبعاد الخصم). تتضمن إيرادات الإيجار أيضاً رسوم الخدمات الطارئة المتعلقة بتأجير السيارات. يتم تسجيل الإيرادات من الإيجارات التي لم تصدر بها فواتير بصادفي القيمة المتوقع تحقيقها. يتم تسجيل إيرادات الإيجار طوال مدة اتفاقية الإيجار. ويتم تسجيل الإيرادات من الخدمات حال تقديم الخدمات.

المصروفات

المصروفات التسويقية هي تلك المصروفات الناتجة من جهودات الشركة في مهام التسويق. تصنف كافة المصروفات الأخرى كتكلفة إيرادات ومصروفات عمومية وإدارية وفقاً لعوامل التخصيص المقررة حسبما تراه المجموعة مناسباً.

العملات الأجنبية

المعاملات

تسجل المعاملات بالريال السعودي طبقاً لأسعار الصرف السائدة في تاريخ إجراء المعاملة. يعاد تحويل الموجودات والمطلوبات النقدية المسجلة بالعملات الأجنبية إلى الريال السعودي حسب سعر الصرف السائد في تاريخ قائمة المركز المالي. تسجل جميع الفروق في قائمة الدخل الموحدة.

الشركة المتحدة الدولية للمواصلات (شركة مساهمة سعودية) وشركاتها التابعة
إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة (تتمة)
٣١ ديسمبر ٢٠١٦م

٣ - ملخص السياسات المحاسبية الهامة (تتمة)

العملات الأجنبية (تتمة)

ترجمة العملات الأجنبية

يتم ترجمة القوائم المالية للعمليات الأجنبية إلى الريال السعودي باستخدام سعر الصرف الأجنبي كما هو عليه في كل قائمة من قوائم المركز المالي الموحدة وذلك فيما يتعلق بالموجودات والمطلوبات ومعدل الصرف الأجنبي لكل فترة فيما يتعلق بالإيرادات والمصروفات والأرباح والخسائر. ويتم ترجمة عناصر حقوق الملكية - باستثناء الأرباح المبقة - حسب السعر السائد وقت حصول كل عنصر من عناصر حقوق الملكية. ويتم تسجيل تعديلات الترجمة - إن كانت جوهرية - كعنصر مستقل من حقوق الملكية.

المقاصة

تتم مقاصة الموجودات والمطلوبات المالية ويظهر صافي المبلغ في قائمة المركز المالي الموحدة عندما يكون هناك حق نظامي نافذ المفعول لمقاصة المبالغ المقيدة ويكون هناك نية لدى الشركة للتقاص إما على أساس الصافي أو تحقيق الموجودات وتسوية المطلوبات في آن واحد. لا تتم مقاصة الإيرادات والمصروفات في قائمة الدخل الموحدة ما لم يكن ذلك مطلوباً أو مسموحاً به بموجب مبادئ المحاسبة المتعارف عليها في المملكة العربية السعودية.

التقارير القطاعية

القطاع هو جزء متميز من المجموعة يزاول عمله في توريد منتجات أو تقديم خدمات (قطاع أعمال) أو توريد منتجات وتقديم خدمات في وسط اقتصادي معين (قطاع جغرافي) ويخضع لمخاطر ومنافع تختلف عن مخاطر ومنافع القطاعات الأخرى. ونظراً لأن المجموعة تمارس أنشطة الإيجار والتأجير فإنه يتم إعداد التقارير حول هذه القطاعات.

٤ - الأرصدة البنكية والنقد

٢٠١٥م ريال سعودي بالآلاف	٢٠١٦م ريال سعودي بالآلاف	
٨٦٥	١,٦٢١	نقد في الصندوق
٢١,٢١٣	١٩,١٢٤	أرصدة لدى البنوك
<u>٢٢,٠٧٨</u>	<u>٢٠,٧٤٥</u>	

٥ - ذمم مدينة تجارية، صافي

٢٠١٥م ريال سعودي بالآلاف	٢٠١٦م ريال سعودي بالآلاف	
١٤٥,٢٢٦	١٩٤,٢٨١	عملاء
(٢١,٥٨٤)	(٢٩,٨٧٦)	مخصص ديون مشكوك في تحصيلها (انظر أدناه)
<u>١٢٣,٦٤٢</u>	<u>١٦٤,٤٠٥</u>	

الشركة المتحدة الدولية للمواصلات (شركة مساهمة سعودية) وشركاتها التابعة
إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة (تتمة)
٣١ ديسمبر ٢٠١٦م

٥ - ذمم مدينة تجارية، صافي (تتمة)

فيما يلي الحركة في مخصص الديون التجارية المشكوك في تحصيلها:

٢٠١٥م	٢٠١٦م	
ريال سعودي	ريال سعودي	
بالآلاف	بالآلاف	
١٧,٩٢٩	٢١,٥٨٤	الرصيد في بداية السنة
٣,٨٩٩	٨,٥٨٤	المخصص للسنة (الإيضاح ٢١)
(٢٤٤)	(٢٩٢)	المشطوب خلال السنة
<u>٢١,٥٨٤</u>	<u>٢٩,٨٧٦</u>	

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦م، انخفضت ذمم مدينة تجارية بقيمة اسمية ٢٩,٩ مليون ريال سعودي (٢٠١٥م: ٢١,٦ مليون ريال سعودي). تتضمن الذمم المدينة التجارية التي لم تنخفض قيمتها مبلغ ٧٩ مليون ريال سعودي (٢٠١٥م: ٦٤,٤ مليون ريال سعودي) تجاوزت موعد استحقاقها أكثر من دورة التحصيل العادية دون أن تنخفض قيمتها. ليس من الممارسة المتبعة لدى المجموعة الحصول على ضمانات مقابل الذمم المدينة وبالتالي فإن الغالبية العظمى منها بدون ضمان.

٦ - مبالغ مدفوعة مقدماً وذمم مدينة أخرى

٢٠١٥م	٢٠١٦م	
ريال سعودي	ريال سعودي	
بالآلاف	بالآلاف	
٩,٣٣٠	٩,٩٣١	إيجارات مسبقة الدفع
٢٤٥	٣,١٨٧	تأمينات مسبقة الدفع على السيارات
١,٥٣٠	١,٢٥٨	تأمين طبي مسبق الدفع
١,٠٧٦	-	إيجار مدفوع مقدماً على سيارات مقتناة بموجب عقود إيجار تشغيلي
٤,٧٩٤	٦,١٧٢	قروض للموظفين وأخرى
٦٩	١٣٢	مستحق من جهة ذات علاقة (الإيضاح ١٦)
<u>١٧,٠٤٤</u>	<u>٢٠,٦٨٠</u>	

٧ - ممتلكات ومعدات

فيما يلي تقديرات الأعمار الإنتاجية للموجودات لغرض احتساب الاستهلاك:

٣ - ٢ سنوات	سيارات	١٠ - ٢٠ سنة	مباني ومنشآت أخرى
٧ - ٤ سنوات	آليات ومعدات	٤ - ٥ سنوات	أثاث وتجهيزات وأدوات مكتبية

الشركة المتحدة الدولية للمواصلات (شركة مساهمة سعودية) وشركاتها التابعة
إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة (تتمه)
٣١ ديسمبر ٢٠١٦ م

٧ - ممتلكات ومعدات (تتمه)

المجموع ٢٠١٥ م ريال سعودي بالآلاف	المجموع ٢٠١٦ م ريال سعودي بالآلاف	أعمال رأسمالية تحت التنفيذ ريال سعودي بالآلاف	المعدات اليات ومعدات ريال سعودي بالآلاف	أثاث وتجهيزات وأدوات مكتبية ريال سعودي بالآلاف	سيارات ريال سعودي بالآلاف	مباني ومباني أخرى ريال سعودي بالآلاف	أراضي ريال سعودي بالآلاف
٢,١٧٥,٩١٧	٢,٣٨٠,١٣٢	٢١٦	٧,١٠٨	٣٢,٧٨٢	٢,٢١٦,٣٦٧	٧٥,٨٧٨	٤٦,٧٨٠
٧٨١,٩٠٨	٥٩٤,٥٠٥	-	٩٨	١,٠٨٤	٥٩٢,٠١٨	٧٠٥	٦٠٠
(٥٤٢,٧٤١)	(٦٤٢,٣٦١)	(٢٠٦)	(٥١)	-	(٦٤٢,٣٦٠)	٢٠٦	-
(١٩٥)	-	-	-	-	(٣,٩٠٨)	-	-
(٣٤,٧٥٧)	(٣,٩٠٨)	-	-	-	-	-	-
٢,٣٨٠,١٣٢	٢,٣٢٨,٣٦٨	١٠	٧,١٥٥	٣٤,٨٦٧	٢,١٦٢,١٦٧	٧٦,٧٨٩	٤٧,٣٨٠
٨١٢,٨٤٥	٨٨١,٣٢٢	-	٦,١٤٥	٢٨,٤٣٢	٨٢٤,١٤٦	٢٢,٥٩٩	-
٥٠٢,٦٣٥	٥٢٠,٦٧٣	-	٤٣٨	٢,٣٩٩	٥١٣,٢١٠	٤,٦٢٦	-
(٤١٠,٨٢٨)	(٤٧٠,٩٩١)	-	(٣٥)	-	(٤٧٠,٩٥١)	-	-
(٧٩)	-	-	-	-	(٦٢)	-	-
(٢٣,٢٤١)	(٦٢)	-	-	-	-	-	-
٨٨١,٣٢٢	٩٣٠,٩٤٢	-	٦,٥٤٨	٣٠,٨٣١	٨٦٦,٣٣٨	٢٧,٢٢٥	-
١,٤٩٨,٨١٠	١,٣٩٧,٤٢٦	١٠	٦٠٧	٤,٠٣٦	١,٢٩٥,٨٢٩	٤٩,٥٦٤	٤٧,٣٨٠
		٢١٦	٩٦٣	٥,٣٥١	١,٣٩٢,٢٢١	٥٢,٢٧٩	٤٦,٧٨٠

(أ) تمثل الأعمال الرأسمالية تحت التنفيذ أعمال الإنشاء القائمة في الورش.

الشركة المتحدة الدولية للمواصلات (شركة مساهمة سعودية) وشركاتها التابعة
إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة (تتمة)
٣١ ديسمبر ٢٠١٦م

٧ - ممتلكات ومعدات (تتمة)

ب) تم توزيع مخصص الاستهلاك للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر على النحو التالي:

٢٠١٥م ريال سعودي بالآلاف	٢٠١٦م ريال سعودي بالآلاف	
٥٠١,٥٢٩	٥١٩,٥٢٠	تكلفة الإيرادات (الإيضاح ١٩) مصاريف عمومية وإدارية (الإيضاح ٢١)
١,١٠٦	١,١٥٣	
<u>٥٠٢,٦٣٥</u>	<u>٥٢٠,٦٧٣</u>	

٨ - استثمار في شركات زميلة

٢٠١٥م ريال سعودي بالآلاف	٢٠١٦م ريال سعودي بالآلاف	
٢٧,٩١٩	٢٤,٦١٩	شركة ترانز لبيس القابضة الهندية الخاصة المحدودة الرصيد في بداية السنة إضافات خلال السنة انخفاض القيمة حصة من النتائج للسنة
٨٠٨	-	
-	(٦,٦١٩)	
(٤,١٠٨)	(١,٤٢٣)	
<u>٢٤,٦١٩</u>	<u>١٦,٥٧٧</u>	
٢٠١٥م ريال سعودي بالآلاف	٢٠١٦م ريال سعودي بالآلاف	يونيترانس انفوتيك خدمات الهند الخاصة المحدودة محول من شركات تابعة (الإيضاح ٢ "ب" "٢") حصة من النتائج للسنة / للفترة
١,٣١٢	١,٤٤٢	
١٣٠	(٦٨)	
<u>١,٤٤٢</u>	<u>١,٣٧٤</u>	
<u>٢٦,٠٦١</u>	<u>١٧,٩٥١</u>	

الشركة المتحدة الدولية للمواصلات (شركة مساهمة سعودية) وشركاتها التابعة
إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة (تتمة)
٣١ ديسمبر ٢٠١٦ م

٩ - قروض بنكية طويلة الأجل

٢٠١٥ م ريال سعودي بالآلاف	٢٠١٦ م ريال سعودي بالآلاف	
٣٣٢,٨٩٨	٣٢٧,٢٩٤	أ) الجزء المتداول
٦٧,٧٧٤	٤٥,٢٧٧	اتفاقيات بيع بالمربحة
		اتفاقيات توريق
<u>٤٠٠,٦٧٢</u>	<u>٣٧٢,٥٧١</u>	
٢٣٨,٤٢٥	٩١,٨٢٥	ب) الجزء غير المتداول
١٠,٨٣٤	١,١١١	اتفاقيات بيع بالمربحة
		اتفاقيات توريق
<u>٢٤٩,٢٥٩</u>	<u>٩٢,٩٣٦</u>	

تتكون القروض البنكية طويلة الأجل للمجموعة من تسهيلات بموجب منتجات تمويل إسلامي تتضمن ترتيبات مربحة وتورق مع بنوك تجارية. يترتب على مثل هذه القروض رسوم تمويل وفقاً للأسعار السائدة. وهذه القروض مضمونة بواسطة سندات لأمر تستحق عند الطلب. تتضمن اتفاقيات الإقراض تعهدات تنص - من بين أشياء أخرى - على الاحتفاظ بنسب ومؤشرات مالية محددة. يتم إظهار الأقساط المستحقة خلال الاثني عشر شهراً من تاريخ قائمة المركز المالي كالتزام متداول في قائمة المركز المالي الموحدة.

١٠ - ذمم دائنة

٢٠١٥ م ريال سعودي بالآلاف	٢٠١٦ م ريال سعودي بالآلاف	
٣٧,٥٣٣	٥٦,٣٩٠	شركات توريد سيارات
٣٣,٨١٨	٣٩,٠٧٨	شركات توريد مستلزمات مصانع وقطع غيار ومواد أخرى
<u>٧١,٣٥١</u>	<u>٩٥,٤٦٨</u>	

١١ - مصروفات مستحقة ومطلوبات أخرى

٢٠١٥ م ريال سعودي بالآلاف	٢٠١٦ م ريال سعودي بالآلاف	
٢٤,٧٨٦	٢٣,٣٠٠	مصروفات مستحقة
٢,٦٢٧	٢٨٧	ودائع من عملاء، صافي
١١,٦٩٤	١١,٨٢٥	مخصصات أخرى
-	٢,٥١٥	مستحق من جهات ذات علاقة (الإيضاح ١٦ "ج")
<u>٣٩,١٠٧</u>	<u>٣٧,٩٢٧</u>	

الشركة المتحدة الدولية للمواصلات (شركة مساهمة سعودية) وشركاتها التابعة
إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة (تتمة)
٣١ ديسمبر ٢٠١٦م

١٢ - الزكاة وضريبة الدخل

أ) المخصص المحمل للسنة

يستند مخصص الزكاة وضريبة الدخل للمجموعة على القوائم المالية المستقلة للشركة الأم وشركاتها التابعة.

الحركة في المخصص خلال السنة

كانت الحركة في مخصص الزكاة للسنة على النحو التالي:

٢٠١٥م	٢٠١٦م	
ريال سعودي بالآلاف	ريال سعودي بالآلاف	
٥,٦٧٢	٥,٢٤٦	في بداية السنة
٥,٧٧٢	٧,٤٨٥	المخصص للسنة
(٥,٦٥٥)	(٥,٠٤٤)	المدفوع خلال السنة
(٥٤٣)	-	متعلق بشركة تابعة مباعه (الإيضاح ٢ ب "٢")
<u>٥,٢٤٦</u>	<u>٧,٦٨٧</u>	في نهاية السنة

ب) وضع الربط الزكوي

الشركة الأم

قامت الشركة الأم بتقديم الإقرارات الزكوية حتى السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥م، وتم الانتهاء من الربط مع الهيئة العامة للزكاة والدخل ("الهيئة") حتى نهاية السنة المالية ٣١ ديسمبر ٢٠٠٨م. أنهت الهيئة الربط الزكوي عن السنوات من ٢٠٠٩م إلى ٢٠١١م حيث طالبت بفروق زكوية إضافية بمبلغ ١,١٩٤,٩٥١ ريال سعودي خلال سنة ٢٠١٣م. قامت الشركة الأم بتسوية تلك المطالبة في ٢٥ ديسمبر ٢٠١٣م، ثم قامت بتقديم اعتراض على ذلك الربط ولكن تم سحب الاعتراض خلال السنة. ولا زال الربط للسنوات المالية ٢٠١٢م إلى ٢٠١٥م قيد المراجعة.

الشركة التابعة - شركة الجذور الراسخة للنقلات المحدودة

قامت الشركة التابعة بتقديم الإقرارات الزكوية حتى السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥م. وما زال الربط للسنوات المالية من ٢٠١٢م إلى ٢٠١٥م قيد المراجعة.

١٣ - مكافأة نهاية الخدمة للموظفين

كما تم بيانه في الإيضاح ٣، فقد قامت المجموعة بتغيير سياستها المحاسبية فيما يتعلق بمكافأة نهاية الخدمة للموظفين واعتماد معيار المحاسبة الدولي رقم (١٩) اعتباراً من ١ يناير ٢٠١٦م. بموجب احكام معيار المحاسبة الدولي رقم (١٩) طبقت المجموعة الأحكام الانتقالية لمعيار المحاسبة الدولي رقم (١٩) كما في ١ يناير ٢٠١٦م لبرامج مكافأة نهاية الخدمة المحددة غير الممولة والتي لا تختلف جوهرياً عن الالتزام الذي يتم تسجيله في نفس التاريخ بموجب السياسة المحاسبية السابقة للمجموعة لهذه البرامج.

الشركة المتحدة الدولية للمواصلات (شركة مساهمة سعودية) وشركاتها التابعة
إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة (تتمة)
٣١ ديسمبر ٢٠١٦م

١٣ - مكافأة نهاية الخدمة للموظفين (تتمة)

فيما يلي الافتراضات المالية الرئيسية المستخدمة لحساب مطلوبات برامج مكافأة نهاية الخدمة المحددة غير الممولة:

معدل الخصم	٥%	٢٠١٦م
المعدل المتوقع لزيادة الراتب	٣%	
- الاربع سنوات الاولى	٥%	
- ما بعد ذلك		

فيما يلي المبالغ المسجلة في قائمة الدخل الموحدة فيما يتعلق بمكافأة نهاية الخدمة للموظفين:

٢٠١٦م	
ريال سعودي	
(بالآلاف)	
٢,٥٢٤	تكلفة الخدمة الحالية
١,٧٠٤	فائدة على الالتزام
<u>٤,٢٢٨</u>	

بلغت القيمة الحالية لإجمالي مكافأة نهاية الخدمة للموظفين كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦م مبلغ ٣٧,٩ مليون ريال سعودي (٢٠١٥م: ٣٥,٦ مليون ريال سعودي).

فيما يلي الحركة في القيمة الحالية لمخصص مكافأة نهاية الخدمة للموظفين:

٢٠١٦م	
ريال سعودي	
(بالآلاف)	
٣٥,٦٥٥	الرصيد الافتتاحي
٢,٥٢٤	تكلفة الخدمة الحالية
١,٧٠٤	تكلفة الفائدة
(٢,٠٦٤)	مكافآت مدفوعة
٥١	خسارة اکتوارية مدرجة خلال السنة
<u>٣٧,٨٧٠</u>	الرصيد الختامي

المكاسب الاکتوارية - كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥م - لم تكن جوهرية وبالتالي لم يتم تعديل المكاسب في هذه القوائم المالية الموحدة.

الشركة المتحدة الدولية للمواصلات (شركة مساهمة سعودية) وشركاتها التابعة
إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة (تتمة)
٣١ ديسمبر ٢٠١٦م

١٤ - رأس المال

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦م، رأسمال الشركة الأم هو ٦١٠ مليون ريال سعودي (٢٠١٥م: ٥٠٨,٣ مليون ريال سعودي) يمثل ٦١ مليون سهم (٢٠١٥م: ٥٠,٨ سهم) بقيمة ١٠ ريال سعودي للسهم الواحد مدفوع بالكامل.

اقترح مجلس الإدارة في اجتماعه المنعقد بتاريخ ١٩ يناير ٢٠١٥م توزيعات أرباح نقدية بمبلغ ٦٩,١٣ مليون ريال سعودي (تمثل ١,٧ ريال للسهم) للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤م. كما اقترح مجلس الإدارة في نفس الاجتماع زيادة رأسمال الشركة الأم إلى مبلغ ٥٠٨,٣ مليون ريال سعودي من خلال إصدار سهم واحد منحة عن كل أربع أسهم عادية قائمة. تمت الموافقة على هذا الاقتراح لاحقاً في اجتماع الجمعية العامة غير العادية للمساهمين بتاريخ ٢٣ أبريل ٢٠١٥م، وبناءً عليه تمت الموافقة على إصدار أسهم منحة بعدد ١٠,١٧ مليون سهم بقيمة إسمية بمبلغ ١٠ ريال سعودي للسهم الواحد وزيادة رأسمال الشركة من ٤٠٦,٧ مليون ريال سعودي إلى ٥٠٨,٣ مليون ريال سعودي. تم الانتهاء من الإجراءات النظامية لزيادة رأس المال بتاريخ ٤ يونيو ٢٠١٥م.

اقترح مجلس الإدارة في اجتماعه بتاريخ ١٩ يناير ٢٠١٦م توزيعات أرباح نهائية بمبلغ ٧٦,٢٥ مليون ريال سعودي (تمثل ١,٥ ريال سعودي للسهم) للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥م. كما اقترح مجلس الإدارة في نفس الاجتماع زيادة رأسمال الشركة الأم إلى مبلغ ٦١٠ مليون ريال سعودي من خلال إصدار سهم واحد منحة عن كل خمسة أسهم عادية قائمة. تمت الموافقة على هذا الاقتراح لاحقاً في اجتماع الجمعية العامة غير العادية للمساهمين بتاريخ ٥ مايو ٢٠١٦م، وبناءً عليه تمت الموافقة على إصدار أسهم منحة بعدد ١٠,١٧ مليون سهماً بقيمة إسمية بمبلغ ١٠ ريال سعودي للسهم وزيادة رأس مال الشركة من ٥٠٨,٣ مليون ريال سعودي إلى ٦١٠ مليون ريال سعودي. تم الانتهاء من الإجراءات النظامية لزيادة رأس المال بتاريخ ٢١ يونيو ٢٠١٦م.

اقترح مجلس الإدارة في اجتماعه بتاريخ ١٩ يناير ٢٠١٧م توزيعات أرباح نهائية بمبلغ ٧٦,٢٥ مليون ريال سعودي (تمثل ١,٢٥ ريال سعودي للسهم) للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦م. كما اقترح مجلس الإدارة زيادة رأسمال الشركة إلى مبلغ ٧١١,٦٧ مليون ريال سعودي من خلال إصدار سهم منحة واحد عن كل ستة أسهم عادية قائمة.

١٥ - الاحتياطي النظامي

وفقاً للنظام الأساسي للشركة الأم، يجب على الشركة الأم تجنب ١٠% من صافي دخلها سنوياً لتكوين احتياطي نظامي يساوي نصف رأس المال. ويمكن للشركة الأم التوقف عن إجراء مثل هذا التحويل عندما يبلغ الاحتياطي ٥٠% من رأس المال، علماً بأن الاحتياطي النظامي غير متاح للتوزيع.

١٦ - معاملات مع جهات ذات علاقة وأرصدها

أ) فيما يلي قائمة بالمعاملات الجوهرية وما يتعلق بها من مبالغ:

مبلغ المعاملة		طبيعة المعاملة	طبيعة العلاقة	الجهة ذات العلاقة
٢٠١٥م	٢٠١٦م			
ريال سعودي	ريال سعودي			
بالآلاف	بالآلاف			
٣٩٦	٤٤٦	تأجير سيارات	مساهم	مجموعة الزاهد (الإيضاح ب)
٨٥	٨٢	تأجير موقع		
٨٨٥	-	شراء آلية ورافعة شوكية		
٨٨٥	٩١٢	خدمات مقدمة	جهة منتسبة	مركز صيانة السيارات (أيه إم سي)
٣٨,٥٩٠	٢٦,٣٧٢	بيع سيارات مستعملة		
٦٣	-	تأجير موقع	جهة منتسبة	الشيخ فهد زاهد

الشركة المتحدة الدولية للمواصلات (شركة مساهمة سعودية) وشركاتها التابعة
إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة (تتمة)
٣١ ديسمبر ٢٠١٦م

١٦ - معاملات مع جهات ذات علاقة وأرصدها (تتمة)

ب) تتكون المبالغ المستحقة من جهات ذات علاقة كما في ٣١ ديسمبر مما يلي:

٢٠١٥م ريال سعودي بالآلاف	٢٠١٦م ريال سعودي بالآلاف	
٦٩	١٣٢	مجموعة الزاهد (الإيضاح ٦)

ج) بلغت مكافأة مجلس الإدارة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦م مبلغ ٤,٣١٥ ألف ريال سعودي (٢٠١٥م: ٤,٥٤٨ ألف ريال سعودي) تم احتسابها وفقاً للنظام الأساسي للشركة واعتمادهما ووضعها في قائمة التغيرات في حقوق المساهمين الموحدة.

١٧ - ربحية السهم

تحتسب ربحية السهم على الدخل من العمليات المستمرة بقسمة الدخل من العمليات المستمرة على المتوسط المرجح لعدد الأسهم الصادرة خلال السنة.

تحتسب ربحية السهم على صافي الدخل بقسمة صافي الدخل على المتوسط المرجح لعدد الأسهم الصادرة خلال السنة.

تم إعادة تعديل أرقام المقارنة بما يتوافق مع متطلبات المعايير المحاسبية المتعارف عليها في المملكة العربية السعودية.

١٨ - الإيرادات

٢٠١٥م ريال سعودي بالآلاف	٢٠١٦م ريال سعودي بالآلاف	
٣٨٠,٧٢٨	٣٢١,٢٧٦	إيجارات
٤٩٤,٨٤٢	٥٤٥,٥٦٨	عقود إيجار تشغيلي (انظر الإيضاح "أ")
٨٧٥,٥٧٠	٨٦٦,٨٤٤	

أ) تتعلق عقود الإيجار التشغيلي بالسيارات المملوكة من جانب المجموعة والمؤجرة لمدة ٦٠ شهراً مع خيار التجديد للعقد كل سنة إلا إذا جرى الاتفاق مع المستأجر خلاف ذلك. وفي حالة الانهاء المبكر للعقد ينبغي على المستأجر دفع الحد الأدنى من مبالغ الإيجار الواردة في العقد، وليس لدى المستأجر خيار شراء السيارات في حال انتهاء مدة العقد.

الشركة المتحدة الدولية للمواصلات (شركة مساهمة سعودية) وشركاتها التابعة
إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة (تتمة)
٣١ ديسمبر ٢٠١٦ م

١٩ - تكلفة الإيرادات

٢٠١٥ م ريال سعودي بالآلاف	٢٠١٦ م ريال سعودي بالآلاف	
٥٠١,٥٢٩	٥١٩,٥٢٠	استهلاك (الإيضاح ٧ "ب")
٦٢,٠٨٤	٥٩,٠٨٦	إصلاح وصيانة
٣٧,٤٥٨	٤١,١٥٠	تكلفة تشغيل
٣٢,١٦٦	٢٤,٧٣٣	تكاليف موظفين
٤٨,٢٨٠	٤٢,٥٧٧	تأمين
١٠,٠٤١	١,٠٣١	مصروفات عقود الإيجار التشغيلي
١٨,٨١٧	١٩,٩٧٠	أجرة مكاتب و ورش
١٧,٣٥٢	١٥,٧٧٨	حوافز وعمولات ورسوم امتياز
٢,٥٢٩	٢,٣٣٢	مصروفات اتصال
٤,٨١١	٥,٩١٧	أخرى
<u>٧٣٥,٠٦٧</u>	<u>٧٣٢,٠٩٤</u>	

٢٠ - مصروفات تسويق

٢٠١٥ م ريال سعودي بالآلاف	٢٠١٦ م ريال سعودي بالآلاف	
٢٨,٢٠٩	٢٧,٥٠٣	تكاليف موظفين
٥,٥٩٤	٢,٦٣٠	دعاية وحملات ترويج وعمولات
١,٥٩٦	١,٣٤٠	أخرى
<u>٣٥,٣٩٩</u>	<u>٣١,٤٧٣</u>	

٢١ - مصروفات عمومية وإدارية

٢٠١٥ م ريال سعودي بالآلاف	٢٠١٦ م ريال سعودي بالآلاف	
٢١,٢٥١	٢٦,٣٠١	تكاليف موظفين
٣,٨٣٨	٤,٧٢١	إيجارات
٣,٨٩٩	٨,٥٨٤	مخصص الديون المشكوك في تحصيلها (الإيضاح ٥)
٤,٧١٩	٤,٣٥٢	اشتراقات
١,١٠٦	١,١٥٣	استهلاك (الإيضاح ٧ "ب")
٨٧١	٩٧٤	إصلاح وصيانة
٥٨٤	٨٦١	اتصالات
٨٥٩	٨٩٣	أتعاب قانونية ومهنية
٣,٢٦٤	٢,١٥١	أخرى
<u>٤٠,٣٩١</u>	<u>٤٩,٩٩٠</u>	

الشركة المتحدة الدولية للمواصلات (شركة مساهمة سعودية) وشركاتها التابعة

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة (تتمة)

٣١ ديسمبر ٢٠١٦م

٢٢ - التزامات طارئة

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦م كان لدى المجموعة خطابات ضمان قائمة بمبلغ ٥,٦ مليون ريال سعودي (٢٠١٥م: ٦,٧ مليون ريال سعودي) صادرة من قبل بنوك محلية نيابة عن المجموعة ضمن دورة أعمالها العادية.

٢٣ - إدارة المخاطر

مخاطر أسعار العمولة

تتشأ مخاطر أسعار العمولة من احتمال أن يؤثر تذبذب أسعار العمولة على الربحية المستقبلية أو القيمة العادلة للأدوات المالية. المجموعة غير معرضة لمخاطر أسعار العمولة لكونها لا تملك أي موجودات عليها فائدة وقروضها طويلة الأجل عليها عمولة بسعر ثابت.

مخاطر الائتمان

مخاطر الائتمان هي مخاطر إخفاق طرف في أداة مالية في الوفاء بالتزام ما والتسبب في تكبد الطرف الآخر خسارة مالية. بالنسبة لجميع أصناف الموجودات المالية لدى المجموعة فإن الحد الأقصى للتعرض لمخاطر الائتمان هو القيمة الدفترية التي تم الإفصاح عنها في قائمة المركز المالي الموحدة.

تعمل المجموعة على الحد من مخاطر الائتمان التي تتعرض لها فيما يتعلق بالعملاء عن طريق وضع حدود ائتمان للعملاء على أساس كل عميل على حدة بعد تنفيذ عملية اعتماد الائتمان وتوقيع اتفاقيات الائتمان ومراقبة الذمم المدينة القائمة. يمثل أكبر خمسة عشر عميلاً نسبة ٢٥,٨% من الذمم المدينة التجارية القائمة المستحقة القبض كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦م (٢٠١٥م: ٣١%).

مخاطر السيولة

تمثل مخاطر السيولة الصعوبات التي تواجهها المجموعة في توفير الأموال للوفاء بالتعهدات المتعلقة بالأدوات المالية.

تقوم المجموعة بإدارة مخاطر السيولة من خلال التأكد من توافر تسهيلات بنكية لمواجهة أي التزامات عند الحاجة. تتطلب شروط البيع لدى المجموعة القيام بسداد المبالغ خلال ٦٠-٩٠ يوماً من تاريخ البيع. يتم عادةً سداد الذمم الدائنة التجارية خلال ٩٠ يوماً من تاريخ الشراء.

مخاطر العملة

تمثل مخاطر العملة المخاطر الناتجة عن تذبذب قيمة الأدوات المالية بسبب التقلبات في أسعار صرف العملات الأجنبية. المجموعة غير معرضة لمخاطر جوهرية جراء تقلبات أسعار الصرف الأجنبي ما عدا الاستثمارات في الشركات الزميلة الأجنبية حيث أن جميع موجوداتها ومطلوباتها الأخرى بالريال السعودي.

الشركة المتحدة الدولية للمواصلات (شركة مساهمة سعودية) وشركاتها التابعة
إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة (تتمة)
٣١ ديسمبر ٢٠١٦ م

٢٤ - معلومات قطاعات التشغيل

من وجهة نظر الإدارة فإن أنشطة عمليات المجموعة في قطاعي عمل كما يلي:

أ. قطاع التأجير - يمثل السيارات المؤجرة إلى عملاء بموجب ترتيبات تأجير متوسطة إلى طويلة الأجل.

ب. قطاع الإيجار - يمثل السيارات المؤجرة إلى عملاء بموجب ترتيبات تأجير قصيرة الأجل.

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦ م			
المجموع	تأجير	إيجار	
ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	
بالآلاف	بالآلاف	بالآلاف	
٨٦٦,٨٤٤	٣٢١,٢٧٦	٥٤٥,٥٦٨	إيرادات
٥٢٠,٦٧٣	١٦٧,٩٦٧	٣٥٢,٧٠٦	مصروف استهلاك
١,٢٩٥,٨٢٩	٣٢٥,٤٠٦	٩٧٠,٤٢٣	ممتلكات ومعدات (سيارات)
١٤٣,٢٤٤	-	-	مكاسب من بيع سيارات (غير موزعة)
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥ م			
المجموع	تأجير	إيجار	
ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	
بالآلاف	بالآلاف	بالآلاف	
٨٧٥,٥٧٠	٣٨٠,٧٢٩	٤٩٤,٨٤١	إيرادات
٥٠٢,٦٣٥	١٩٩,١٤٠	٣٠٣,٤٩٥	مصروف استهلاك
١,٣٩٢,٢٢١	٤٦٨,٣٨٥	٩٢٣,٨٣٦	ممتلكات ومعدات (سيارات)
١٤٣,١٧٢	-	-	مكاسب من بيع سيارات (غير موزعة)

٢٥ - المصادر الرئيسية لعدم التأكد من التقديرات

انخفاض قيمة الذمم المدينة التجارية

يتم تقدير المبالغ القابلة للتحويل من الذمم المدينة التجارية عندما يصبح من غير المحتمل تحصيل كامل المبلغ. في حالة المبالغ الكبيرة في حد ذاتها، يتم تقدير المبالغ الكبيرة على أساس كل مبلغ على حدة. أما المبالغ التي ليست كبيرة في حد ذاتها ولكنها تجاوزت موعد استحقاقها فيتم تقييمها إجمالياً ويتم تكوين المخصص تبعاً لطول الفترة التي مضت على موعد استحقاقها بناءً على معدلات التحصيل التاريخية.

بلغ إجمالي الذمم المدينة، كما في تاريخ قائمة المركز المالي الموحدة ١٩٤,٣ مليون ريال سعودي (٢٠١٥ م): ١٤٥,٣ مليون ريال سعودي) وبلغ مخصص الديون المشكوك في تحصيلها ٢٩,٩ مليون ريال سعودي (٢٠١٥ م): ٢١,٦ مليون ريال سعودي). يتم إدراج أي فرق بين المبالغ التي يتم تحصيلها فعلياً في الفترات المستقبلية والمبالغ المتوقع تحصيلها في قائمة الدخل الموحدة في السنة التي جرى فيها التحصيل.

انخفاض قيمة المخزون

يسجل المخزون بالتكلفة أو صافي القيمة السوقية - أيهما أقل. عند تقادم المخزون أو عندما يصبح عديم الحركة يتم إجراء تقدير لصافي قيمته القابلة للتحويل. في حال المبالغ الكبيرة في حد ذاتها يتم إجراء هذا التقدير على أساس كل مبلغ على حدة ولكن إذا كان كل مبلغ على حدة لا يعتبر مبلغاً كبيراً ولكن المخزون المتعلق به أصبح متقادم يتم تقييم هذه المبالغ بصورة إجمالية ويتم تكوين مخصص طبقاً لنوع المخزون ودرجة التقادم أو التلف.

الشركة المتحدة الدولية للمواصلات (شركة مساهمة سعودية) وشركاتها التابعة
إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة (تتمة)
٣١ ديسمبر ٢٠١٦م

٢٥ - المصادر الرئيسية لعدم التأكد من التقديرات (تتمة)

الأعمار الإنتاجية للممتلكات والمعدات
تحدد إدارة المجموعة الأعمار الإنتاجية التقديرية للممتلكات والمعدات لحساب الاستهلاك. يتم تحديد هذا التقدير بعد الأخذ في الاعتبار المدة المتوقع فيها استخدام الأصل والتلف والبلى الطبيعي. تقوم الإدارة سنوياً بمراجعة القيمة المتبقية والأعمار الإنتاجية ويتم تعديل مخصص الاستهلاك المستقبلي إذا كانت الإدارة تعتقد بأن الأعمار الإنتاجية تختلف عن التقديرات السابقة.

٢٦ - القيمة العادلة للأدوات المالية

القيمة العادلة هي المبلغ الذي يمكن مبادلة أصل أو سداد التزام بين طرفين بمعرفتهما وملاء إرادتهما في معاملة تتم على أسس تجارية. تتكون الموجودات المالية للمجموعة من أرصدة بنكية ونقد وذمم مدينة، وتتكون مطلوباتها المالية من قروض بنكية وذمم دائنة.

لا تختلف القيم العادلة للأدوات المالية اختلافاً جوهرياً عن قيمها الدفترية.

٢٧ - اعتماد القوائم المالية الموحدة

تم اعتماد القوائم المالية الموحدة من قبل مجلس الإدارة في تاريخ ١٩ يناير ٢٠١٧م (الموافق ٢١ ربيع الثاني ١٤٣٨ هـ).

٢٨ - تطبيق المعايير الدولية للتقارير المالية

اعتباراً من ١ يناير ٢٠١٧م سيتم إعداد قوائم مالية موحدة للمجموعة بموجب المعايير الدولية للتقارير المالية ("المعايير الدولية") الصادرة عن مجلس معايير المحاسبة الدولية والمعتمدة من قبل الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين. وحال تطبيق هذه المعايير الدولية سيكون لزاماً على المجموعة الالتزام بمتطلبات المعيار الدولي رقم ١ بخصوص تطبيق المعايير الدولية لأول مرة للفترة المالية التي تبدأ في ١ يناير ٢٠١٧م. وفي سياق إعداد القوائم المالية الافتتاحية بموجب المعايير الدولية ستقوم المجموعة بتحليل التأثيرات وإجراء بعض التعديلات - حيثما يلزم - جراء تطبيق المعايير الدولية للمرة الأولى.

٢٩ - أرقام المقارنة

أعيد تصنيف بعض أرقام السنة السابقة لتتوافق مع العرض للسنة الحالية.