

الشركة المتحدة الدولية للمواصلات وشركاتها التابعة
(شركة مساهمة سعودية)

القوائم المالية الموحدة
٣١ ديسمبر ٢٠١٥ م

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

www.ey.com

إرنست و يونغ و شركاهم (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

EY
نبل عالمياً
أفضل للعمل

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

نطاق المراجعة

لقد راجعنا قائمة المركز المالي الموحدة المرفقة للشركة المتحدة الدولية للمواصلات (شركة مساهمة سعودية) ("الشركة" أو "الشركة الأم") وشركاتها التابعة ("المجموعة") كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥م 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 للمادة ١٢٣ من نظام الشركات وقدمت لنا مع كافة المعلومات والبيانات التي طلبناها. إن مسئوليتنا 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 الموحدة خالية من الأخطاء الجوهرية. تشمل المراجعة على فحص الأدلة، على أساس العينة، المؤيدة للمبالغ والأفصاحات التي تتضمنها القوائم المالية الموحدة، كما تشمل على تقييم المبادئ المحاسبية المتبعة والتقديرات الهامة المطبقة من قبل الإدارة وتقييم العرض العام للقوائم المالية الموحدة. نعتقد أن مراجعتنا توفر درجة معقولة من القناعة يمكننا 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 ٢٠١٥م 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 فيما يتعلق بإعداد وعرض القوائم المالية الموحدة.

عن إرنست و يونغ

أحمد إبراهيم رضا
محاسب قانوني
ترخيص رقم ٣٥٦



٩ ربيع الثاني ١٤٣٧ هـ

١٩ يناير ٢٠١٦ م

جدة

TNM/٣٩٣/١٥

الشركة المتحدة الدولية للمواصلات (شركة مساهمة سعودية)

قائمة المركز المالي الموحدة

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥ م

ريال سعودي بالآلاف	ريال سعودي بالآلاف	إيضاح	الموجودات
١٩,٧٦٨	٢٢,٠٧٨	٤	موجودات متداولة
١٠٤,٢٦٢	١٢٣,٦٤٢	٥	أرصدة بنكية ونقد
٤٣,٦٧٤	٢٨,٥٦٠	٦	ذمم مدينة تجارية، صافي
٤,٢٨٨	٣,٦٤٣		مبالغ مدفوعة مقدما وذمم مدينة أخرى
			بضاعة
<u>١٧١,٩٩٢</u>	<u>١٧٧,٩٢٣</u>		مجموع الموجودات المتداولة
			موجودات غير متداولة
١,٣٦٣,٠٧٢	١,٤٩٨,٨١٠	٧	ممتلكات ومعدات
٢٧,٩١٩	٢٦,٠٦١	٨	استثمار في شركات زميلة
<u>١,٣٩٠,٩٩١</u>	<u>١,٥٢٤,٨٧١</u>		مجموع الموجودات غير المتداولة
<u>١,٥٦٢,٩٨٣</u>	<u>١,٧٠٢,٧٩٤</u>		مجموع الموجودات
			المطلوبات وحقوق المساهمين
			مطلوبات متداولة
٣٨٤,٩٨٣	٤٠٠,٦٧٢	٩	الجزء المتداول من قروض بنكية طويلة الأجل
٥٩,٣٦٢	٧١,٣٥١	١٠	ذمم دائنة
٢٢,٨٧٩	٣٩,١٠٧	١١	مصرفات مستحقة ومطلوبات أخرى
٥,٦٧٢	٥,٢٤٦	١٢	زكاة وضريبة دخل مستحقة الدفع
<u>٤٧٢,٨٩٦</u>	<u>٥١٦,٣٧٦</u>		مجموع المطلوبات المتداولة
			مطلوبات غير متداولة
٢٧١,٤٥٧	٢٤٩,٢٥٩	٩	الجزء غير المتداول من قروض بنكية طويلة الأجل
٣١,٧٥١	٣٥,٦٥٥		مكافأة نهاية الخدمة للموظفين
<u>٣٠٣,٢٠٨</u>	<u>٢٨٤,٩١٤</u>		مجموع المطلوبات غير المتداولة
<u>٧٧٦,١٠٤</u>	<u>٨٠١,٢٩٠</u>		مجموع المطلوبات
			حقوق المساهمين
٤٠٦,٦٦٧	٥٠٨,٣٣٣	١٣	رأس المال
٩٦,٠٥٩	١١٤,٩٣٦	١٤	احتياطي نظامي
٣٠	-		احتياطي ترجمة عملات أجنبية
٢٨٣,٦٩١	٢٧٨,٢٣٥		أرباح متبقاه
<u>٧٨٦,٤٤٧</u>	<u>٩٠١,٥٠٤</u>		مجموع الحقوق العائدة للمساهمين في الشركة الأم
٤٣٢	-		الحصة غير المسيطرة
<u>٧٨٦,٨٧٩</u>	<u>٩٠١,٥٠٤</u>		مجموع حقوق المساهمين
<u>١,٥٦٢,٩٨٣</u>	<u>١,٧٠٢,٧٩٤</u>		مجموع المطلوبات وحقوق المساهمين

 المدير المالي
 الرئيس التنفيذي
 رئيس مجلس الإدارة

تشكل الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ٢٦ جزءاً من هذه القوائم المالية الموحدة.

الشركة المتحدة الدولية للمواصلات (شركة مساهمة سعودية)

قائمة الدخل الموحدة

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥م

٢٠١٤م ريال سعودي بالآلاف	٢٠١٥م ريال سعودي بالآلاف	إيضاح	
٧٥٧,١٠٢	٨٧٥,٥٧٠	١٧	إيرادات
(٦٣٨,١١٩)	(٧٣٥,٠٦٧)	١٨	تكلفة إيرادات
١١٨,٩٨٣	١٤٠,٥٠٣		الربح الإجمالي
(٣٤,٢٤٢)	(٣٥,٣٩٩)	١٩	مصروفات
(٣٢,٠٦٥)	(٤٠,٣٩١)	٢٠	تسويق عمومية وإدارية
(٦٦,٣٠٧)	(٧٥,٧٩٠)		
٥٢,٦٧٦	٦٤,٧١٣		الدخل من العمليات الرئيسية
١٣٥,٩٦٧	١٤٣,١٧٢		مكاسب من بيع سيارات
١٨٨,٦٤٣	٢٠٧,٨٨٥		الدخل من العمليات المستمرة
٣,٣٤٨	٧,٤٥٥		(مصروفات)/إيرادات أخرى
(٣٩٥)	(٣,٩٧٨)	٨	إيرادات أخرى، صافي حصة من نتائج شركات زميلة رسوم تمويل
(١٤,١١٧)	(١٦,٤٤٣)		
١٧٧,٤٧٩	١٩٤,٩١٩		صافي الدخل قبل الزكاة وضريبة الدخل والحصة غير المسيطرة
(٦,٥٧٢)	(٥,٧٧٢)	١٢	الزكاة وضريبة الدخل
١٧٠,٩٠٧	١٨٩,١٤٧		صافي الدخل قبل الحصة غير المسيطرة
١٤٤	(٣٧٩)		الحصة غير المسيطرة
١٧١,٠٥١	١٨٨,٧٦٨		صافي الدخل للسنة
٥٠,٨٣٣	٥٠,٨٣٣		ربحية السهم المتوسط المرجح لعدد الأسهم العادية القائمة (بالآلاف) (المقارنات معدلة)
٣,٧١	٤,٠٩	١٦	ربحية السهم على الدخل من العمليات المستمرة (بالريال للسهم) (المقارنات معدلة)
٣,٣٦	٣,٧١	١٦	ربحية السهم على صافي الدخل للسنة (بالريال للسهم) (المقارنات معدلة)



المدير المالي



الرئيس التنفيذي



رئيس مجلس الإدارة

تشكل الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ٢٦ جزءاً من هذه القوائم المالية الموحدة.

الشركة المتحدة الدولية للمواصلات (شركة مساهمة سعودية)

قائمة التدفقات النقدية الموحدة

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥م

ريال سعودي بالآلاف	ريال سعودي بالآلاف	إيضاح
١٧٧,٤٧٩	١٩٤,٩١٩	
٤٣١,١٨٣	٥٠٢,٦٣٥	٧
١٦,٨٩٤	١٠,٠٤١	
٤,١٢٣	٤,٨٠٩	
١٤,١١٧	١٦,٤٤٣	
(١٣٥,٩٦٧)	(١٤٣,١٧٢)	
—	(٩٩٤)	
٣٩٥	٣,٩٧٨	٨
٥٠٨,٢٢٤	٥٨٨,٦٥٩	
(١٤,٧٥٣)	(١٨,٩٤٤)	
(١٣,٩٠٧)	١٦,٥٨٩	
٤٧٣	٦٤٥	
(٢١,٠٨٤)	١١,٩٨٩	
(٢,٩٢١)	١٦,٢٢٨	
٤٥٦,٠٣٢	٦١٥,١٦٦	
(١٤,١١٧)	(١٦,٤٤٣)	
(٥,٩٨٩)	(٥,٦٥٥)	١٢
(١,٥٦٠)	(٩٠٥)	
٤٣٤,٣٦٦	٥٩٢,١٦٣	
—	(٨٠٨)	٨
—	(١,١٨١)	
(٧٦٤,٣٩٤)	(٧٨١,٩٠٨)	٧
٢٥٢,٣١٩	٢٧٥,٠٧٥	
(٥١٢,٠٧٥)	(٥٠٨,٨٢٢)	
١٤٣,٤٧٨	(٦,٥٠٩)	
١٦	(٨١١)	
(٤,٣٧٥)	(٤,٥٤٨)	١٥ (ج)
(٦٨,٦٢٥)	(٦٩,١٣٣)	١٣
٧٠,٤٩٤	(٨١,٠٠١)	

تشكل الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ٢٦ جزءاً من هذه القوائم المالية الموحدة.

الشركة المتحدة الدولية للمواصلات (شركة مساهمة سعودية)

قائمة التدفقات النقدية الموحدة (تتمة)

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥م

٢٠١٤م ريال سعودي بالآلاف	٢٠١٥م ريال سعودي بالآلاف	إيضاح
(٧,٢١٥)	٢,٣٤٠	الزيادة / (النقص) في الأرصدة البنكية والنقد
٢٤٦	(٣٠)	صافي الحركة في احتياطي ترجمة عملات أجنبية
٢٦,٧٣٧	١٩,٧٦٨	الأرصدة البنكية والنقد في بداية السنة
١٩,٧٦٨	٢٢,٠٧٨	٤ الأرصدة البنكية والنقد في نهاية السنة
٦,٧٨٢	١١,٥١٦	معاملات إضافية غير نقدية: موجودات محتفظ بها للبيع (الإيضاح ٦)
-	١,٦٠٩	صافي الموجودات المتعلقة بشركة تابعة مبيعة (الإيضاح ٢ "أ" "ب")


المدير المالي


الرئيس التنفيذي


رئيس مجلس الإدارة

تشكل الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ٢٦ جزءاً من هذه القوائم المالية الموحدة.

الشركة المتحدة الدولية للمواصلات (شركة مساهمة سعودية)

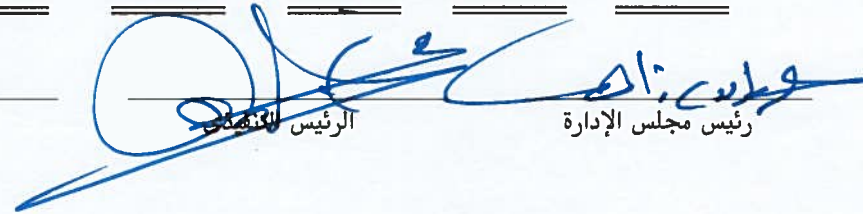
قائمة التغيرات في حقوق المساهمين الموحدة
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥ م

حقوق الملكية العائدة للمساهمين في الشركة الأم

المجموع ريال سعودي بالآلاف	الحصة غير المسيطرة ريال سعودي بالآلاف	المجموع ريال سعودي بالآلاف	أرباح مبقاه ريال سعودي بالآلاف	احتياطي ترجمة عملات أجنبية ريال سعودي بالآلاف	احتياطي نظامي ريال سعودي بالآلاف	زيادة مقترحة في رأس المال - أسهم مجانية ريال سعودي بالآلاف	رأس المال ريال سعودي بالآلاف	
٦٨٨,٧١٠	٥٦٠	٦٨٨,١٥٠	٣٠٤,٤١٢	(٢١٦)	٧٨,٩٥٤	-	٣٠٥,٠٠٠	الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣ م
-	-	-	(١٠١,٦٦٧)	-	-	١٠١,٦٦٧	-	زيادة مقترحة في رأس المال - أسهم مجانية
-	-	-	-	-	-	(١٠١,٦٦٧)	١٠١,٦٦٧	اسهم مجانية صادرة (الإيضاح ١٣)
(٦٨,٦٢٥)	-	(٦٨,٦٢٥)	(٦٨,٦٢٥)	-	-	-	-	توزيعات أرباح نهائية لسنة ٢٠١٣ م (الإيضاح ١٣)
١٧٠,٩٠٧	(١٤٤)	١٧١,٠٥١	١٧١,٠٥١	-	-	-	-	صافي الدخل للسنة
-	-	-	(١٧,١٠٥)	-	١٧,١٠٥	-	-	تحويل إلى الاحتياطي النظامي
(٤,٣٧٥)	-	(٤,٣٧٥)	(٤,٣٧٥)	-	-	-	-	مكافأة مجلس الإدارة (الإيضاح ١٥ "ج")
٢٦٢	١٦	٢٤٦	-	٢٤٦	-	-	-	تعديل ترجمة عملات أجنبية
٧٨٦,٨٧٩	٤٣٢	٧٨٦,٤٤٧	٢٨٣,٦٩١	٣٠	٩٦,٠٥٩	-	٤٠٦,٦٦٧	الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤ م
-	-	-	(١٠١,٦٦٦)	-	-	١٠١,٦٦٦	-	زيادة مقترحة في رأس المال - أسهم مجانية
-	-	-	-	-	-	(١٠١,٦٦٦)	١٠١,٦٦٦	اسهم مجانية صادرة (الإيضاح ١٣)
(٦٩,١٣٣)	-	(٦٩,١٣٣)	(٦٩,١٣٣)	-	-	-	-	توزيعات أرباح نهائية لسنة ٢٠١٤ م (الإيضاح ١٣)
١٨٩,١٤٧	٣٧٩	١٨٨,٧٦٨	١٨٨,٧٦٨	-	-	-	-	صافي الدخل للسنة
-	-	-	(١٨,٨٧٧)	-	١٨,٨٧٧	-	-	تحويل إلى الاحتياطي النظامي
(٤,٥٤٨)	-	(٤,٥٤٨)	(٤,٥٤٨)	-	-	-	-	مكافأة مجلس الإدارة (الإيضاح ١٥ "ج")
(٣٠)	-	(٣٠)	-	(٣٠)	-	-	-	تعديل ترجمة عملات أجنبية
(٨١١)	(٨١١)	-	-	-	-	-	-	متعلق بشركة تابعة مبيعة
٩٠١,٥٠٤	-	٩٠١,٥٠٤	٢٧٨,٢٣٥	-	١١٤,٩٣٦	-	٥٠٨,٣٣٣	الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥ م



المدير المالي



الرئيس

رئيس مجلس الإدارة

تشكل الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ٢٦ جزءاً من هذه القوائم المالية الموحدة.

الشركة المتحدة الدولية للمواصلات (شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة

٣١ ديسمبر ٢٠١٥م

١ - نشاط الشركة

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

تتمثل الأنشطة الرئيسية للشركة في مزاوله نشاط تأجير السيارات تحت الاسم التجاري (بدجت لتأجير السيارات) بموجب ترخيص وزارة النقل رقم ٠٢٠٢٠٢٠٠٠٤٠٠.

يقع المكتب المسجل للشركة في العنوان التالي:

٢٤٢١ شارع قريش، حي السلامة

جدة، المملكة العربية السعودية ٢٣٤٣٧-٨١١٥

الوحدة رقم ١

٢ - أساس الإعداد

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 كبند مستقل في قائمة الدخل الموحدة وضمن حقوق المساهمين في قائمة المركز المالي الموحدة بصورة مستقلة عن الحقوق العائدة لساهمي 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) ٢٠١٥م / ٢٠١٤م
شركة الجذور الراسخة للنقل والمواصلات المحدودة ("رحال") (الإيضاح "١")	تأجير واستئجار الآليات والمعدات الثقيلة.	المملكة العربية السعودية	١٠٠٪ / ١٠٠٪
يونيترانس انفوتيك خدمات الهند الخاصة المحدودة (الإيضاح "٢")	توفير خدمات تقنية المعلومات.	الهند	٦٥٪ / -

"١" خلال ٢٠١٤م أجرت الشركة مساهمة إضافية في رحال بمبلغ ٤٠ مليون ريال سعودي وتم الانتهاء من الإجراءات النظامية بهذا الخصوص في ٢٤ أكتوبر ٢٠١٤م.

"٢" بتاريخ ٣٠ سبتمبر ٢٠١٥م استحوذت الشركة على ١٠٠٪ من ملكية شركتها التابعة وفي نفس اليوم باعت الشركة ٥١٪ من حصتها في يونيترانس انفوتيك وفقدت بذلك السيطرة على الشركة التابعة. تم توحيد نتائج عمليات يونيترانس انفوتيك وتدفعاتها 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.

الشركة المتحدة الدولية للمواصلات (شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة

٣١ ديسمبر ٢٠١٥ م

٢ - أساس الإعداد (تتمة)

(ب) فيما يلي تفاصيل الشركات الزميلة:

اسم الشركة الزميلة	النشاط الرئيسي	نسبة الملكية (بصورة مباشرة أو غير مباشرة)	
		٢٠١٥ م	٢٠١٤ م
ترانز لبيس القابضة الهندية الخاصة المحدودة يونيترانس انفوتيك خدمات الهند الخاصة المحدودة (الإيضاح أ "٢")	إيجار تشغيلي للسيارات توفير خدمات تقنية المعلومات	%٣٢,٩٦	%٣٢,٧٥
		%٤٩	-

خلال ٢٠١٢ م، استحوذت الشركة 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، تم زيادة نسبة الملكية لتصل إلى %٣٢,٩٦.

٣ - السياسات المحاسبية الهامة

أعدت القوائم المالية الموحدة وفقاً لمعايير المحاسبة المتعارف عليها في المملكة العربية السعودية. فيما يلي السياسات المحاسبية الهامة المتبعة:

العرف المحاسبي

تعد القوائم المالية الموحدة وفقاً لمبدأ التكلفة التاريخية باستخدام أساس 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.

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 المدومة حال تكبدها.

المخزون

يمثل المخزون قطع الغيار ومستلزمات أخرى للسيارات. يسجل المخزون بالتكلفة أو صافي القيمة السوقية - أيهما أقل. يتم تحديد التكلفة بطريقة متوسط التكلفة الترجيحي.

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 - السياسات المحاسبية الهامة (تتمة)

الممتلكات والمعدات

تسجل الممتلكات والمعدات بالتكلفة مخصوماً منها الاستهلاك التراكم 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. تحمل الزيادة في القيمة الدفترية عن القيمة الممكن استردادها على قائمة الدخل الموحدة.

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

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 ومناافع 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. وفورا 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 للتدفقات النقدية المستقبلية المخصومة طبقاً لسعر السوق الحالي لموجودات مالية مماثلة.

ج) في حال الموجودات المدرجة بالتكلفة المطفاة، فإن الانخفاض في القيمة هو الفرق بين القيمة الدفترية والقيمة الحالية للتدفقات 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)

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة (تتمة)

٣١ ديسمبر ٢٠١٥ م

٣ - السياسات المحاسبية الهامة (تتمة)

القروض

تسجل القروض بمبلغ المتحصلات التي تتسلمها المجموعة.

يتم تسجيل السيارات المشتراة بموجب اتفاقيات المرابحة والتورق بقيمتها العادلة في البداية. يتم توزيع الرسوم البنكية والاعتاب 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.

الزكاة وضريبة الدخل

الزكاة

تحتسب الزكاة وفقاً للأنظمة المالية المعمول بها في المملكة العربية السعودية. يحمل 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 الأجنبية التابعة لأنظمة الضرائب في الدولة التي تعمل فيها. يتم تحميل المخصص - إن وجد - على قائمة الدخل الموحدة.

المخصصات

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

مكافأة نهاية الخدمة للموظفين

يجنب مخصص لقاء المبالغ الواجبة الدفع بمقتضى نظام العمل السعودي لتعويض الموظفين عن فترات خدماتهم المتجمعة كما في تاريخ قائمة المركز المالي. يحمل المخصص على قائمة الدخل الموحدة.

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 بصافي القيمة المتوقع تحقيقها. يتم تسجيل إيرادات الإيجار طوال مدة اتفاقية الإيجار. ويتم تسجيل الإيرادات من الخدمات حال تقديم الخدمات.

المصرفات

المصرفات التسويقية هي تلك المصرفات الناتجة من مجهودات المجموعة في مهام التسويق. تصنف كافة المصرفات الأخرى كتكلفة إيرادات ومصرفات عمومية وإدارية وفقاً لعوامل التحصيل المقررة حسبما تراه المجموعة مناسباً.

الشركة المتحدة الدولية للمواصلات (شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة (تتمة)

٣١ ديسمبر ٢٠١٥م

٣ - السياسات المحاسبية الهامة (تتمة)

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.

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 المبقاة - 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 للتقاصص 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

٢٠١٤م ريال سعودي بالآلاف	٢٠١٥م ريال سعودي بالآلاف	
٨٤٤	٨٦٥	نقد في الصندوق
١٨,٩٢٤	٢١,٢١٣	أرصدة لدى البنوك
<u>١٩,٧٦٨</u>	<u>٢٢,٠٧٨</u>	

٥ - ذمم مدينة تجارية، صافي

٢٠١٤م ريال سعودي بالآلاف	٢٠١٥م ريال سعودي بالآلاف	
١٢٢,١٩١	١٤٥,٢٢٦	عملاء
(١٧,٩٢٩)	(٢١,٥٨٤)	مخصص ديون مشكوك في تحصيلها
<u>١٠٤,٢٦٢</u>	<u>١٢٣,٦٤٢</u>	

الشركة المتحدة الدولية للمواصلات (شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة (تتمة)

٣١ ديسمبر ٢٠١٥ م

٥ - ذمم مدينة تجارية، صافي (تتمة)

فيما يلي الحركة في مخصص الديون التجارية المشكوك في تحصيلها:

٢٠١٤ م ريال سعودي بالآلاف	٢٠١٥ م ريال سعودي بالآلاف	
٢٤,٦٩٧	١٧,٩٢٩	الرصيد في بداية السنة
-	٣,٨٩٩	المخصص للسنة (الإيضاح ٢٠)
(٦,٧٦٨)	(٢٤٤)	المشطوب خلال السنة
<u>١٧,٩٢٩</u>	<u>٢١,٥٨٤</u>	

٦ - مبالغ مدفوعة مقدماً وذمم مدينة أخرى

٢٠١٤ م ريال سعودي بالآلاف	٢٠١٥ م ريال سعودي بالآلاف	
١٢,٧٤٣	٩,٣٣٠	إيجارات مسبقة الدفع
٩٦٠	٢٤٥	تأمينات مسبقة الدفع على السيارات
١,٣٦٧	١,٥٣٠	تأمين طبي مسبق الدفع
٨,٩٢٣	١,٠٧٦	إيجار مدفوع مقدماً على السيارات المقتناة بموجب عقود إيجار تشغيلي
٧,٦٥٣	-	مبالغ مقدمة سلفاً إلى الموردين
٦,٧٨٢	١١,٥١٦	موجودات محتفظ بها للبيع (الإيضاح ٧)
٥,١٦٩	٤,٧٩٤	قروض للموظفين
٧٧	٦٩	مستحق من جهة ذات علاقة (الإيضاح ١٥)
<u>٤٣,٦٧٤</u>	<u>٢٨,٥٦٠</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)

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة (تتمة)

٣١ ديسمبر ٢٠١٥ م

٧ - ممتلكات ومعدات (تتمة)

المجموع ٢٠١٤ م ريال سعودي بالآلاف	المجموع ٢٠١٥ م ريال سعودي بالآلاف	أعمال رأسمالية تحت التنفيذ ريال سعودي بالآلاف	آليات ومعدات ريال سعودي بالآلاف	أثاث وتجهيزات وأدوات مكتبية ريال سعودي بالآلاف	سيارات ريال سعودي بالآلاف	مباني ومنشآت أخرى ريال سعودي بالآلاف	أراضي ريال سعودي بالآلاف	
								التكلفة:
١,٩١٥,٦٧٤	٢,١٧٥,٩١٧	١١٠	٦,٧٨٥	٣١,١١٩	٢,٠١٧,٥٢٥	٧٣,٥٩٨	٤٦,٧٨٠	في بداية السنة
٧٦٤,٣٩٤	٧٨١,٩٠٨	١٠٦	٣٢٣	٢,٦٦٤	٧٧٦,٥٣٥	٢,٢٨٠	-	إضافات
(٤٧٨,٢٨٨)	(٥٤٢,٧٤١)	-	-	-	(٥٤٢,٧٤١)	-	-	استبعادات
-	(١٩٥)	-	-	-	(١٩٥)	-	-	متعلق بشركة تابعة مبيعة
(٢٥,٨٦٣)	(٣٤,٧٥٧)	-	-	-	(٣٤,٧٥٧)	-	-	محول إلى موجودات محتفظ بها للبيع (الإيضاح ٦)
<u>٢,١٧٥,٩١٧</u>	<u>٢,٣٨٠,١٣٢</u>	<u>٢١٦</u>	<u>٧,١٠٨</u>	<u>٣٣,٧٨٣</u>	<u>٢,٢١٦,٣٦٧</u>	<u>٧٥,٨٧٨</u>	<u>٤٦,٧٨٠</u>	في نهاية السنة
								الاستهلاك المتراكم:
٧٦٢,٦٧٩	٨١٢,٨٤٥	-	٥,٧١٤	٢٥,٦٦٧	٧٦٣,٢٣٢	١٨,٢٣٢	-	في بداية السنة
٤٣١,١٨٣	٥٠٢,٦٣٥	-	٤٣١	٢,٧٦٥	٤٩٥,٠٧٢	٤,٣٦٧	-	الاستهلاك المحمل للسنة (إيضاح ب)
(٣٦١,٩٣٦)	(٤١٠,٨٣٨)	-	-	-	(٤١٠,٨٣٨)	-	-	متعلق باستبعادات
-	(٧٩)	-	-	-	(٧٩)	-	-	متعلق بشركة تابعة مبيعة
(١٩,٠٨١)	(٢٣,٢٤١)	-	-	-	(٢٣,٢٤١)	-	-	محول إلى موجودات محتفظ بها للبيع (الإيضاح ٦)
<u>٨١٢,٨٤٥</u>	<u>٨٨١,٣٢٢</u>	<u>-</u>	<u>٦,١٤٥</u>	<u>٢٨,٤٣٢</u>	<u>٨٢٤,١٤٦</u>	<u>٢٢,٥٩٩</u>	<u>-</u>	في نهاية السنة
								صافي القيمة الدفترية:
	١,٤٩٨,٨١٠	٢١٦	٩٦٣	٥,٣٥١	١,٣٩٢,٢٢١	٥٣,٢٧٩	٤٦,٧٨٠	في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥ م
<u>١,٣٦٣,٠٧٢</u>	<u>١,٤٩٨,٨١٠</u>	<u>١١٠</u>	<u>١,٠٧١</u>	<u>٥,٤٥٢</u>	<u>١,٢٥٤,٢٩٣</u>	<u>٥٥,٣٦٦</u>	<u>٤٦,٧٨٠</u>	في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤ م

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

الشركة المتحدة الدولية للمواصلات (شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة (تتممة)

٣١ ديسمبر ٢٠١٥م

٧ - ممتلكات ومعدات (تتممة)

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

٢٠١٤م ريال سعودي بالآلاف	٢٠١٥م ريال سعودي بالآلاف	
٤٣٠,١١٣	٥٠١,٥٢٩	تكلفة الإيرادات (الإيضاح ١٨) مصاريف عمومية وإدارية (الإيضاح ٢٠)
١,٠٧٠	١,١٠٦	
<u>٤٣١,١٨٣</u>	<u>٥٠٢,٦٣٥</u>	

٨ - استثمار في شركات زميلة

٢٠١٤م ريال سعودي بالآلاف	٢٠١٥م ريال سعودي بالآلاف	
<u>٢٧,٩١٩</u>	<u>٢٦,٠٦١</u>	استثمار في شركات زميلة

٢٠١٤م ريال سعودي بالآلاف	٢٠١٥م ريال سعودي بالآلاف	
٢٨,٣١٤	٢٧,٩١٩	شركة ترانز لبيس القابضة الهندية الخاصة المحدودة الرصيد في بداية السنة إضافات خلال السنة حصة من النتائج للسنة
-	٨٠٨	
(٣٩٥)	(٤,١٠٨)	
<u>٢٧,٩١٩</u>	<u>٢٤,٦١٩</u>	

٢٠١٤م ريال سعودي بالآلاف	٢٠١٥م ريال سعودي بالآلاف	
-	١,٣١٢	يونيترانس انفوتيك خدمات الهند الخاصة المحدودة محول من شركات تابعة (الإيضاح ٢ "أ" "ب") حصة من النتائج للفترة من ١ أكتوبر ٢٠١٥م إلى ٣١ ديسمبر ٢٠١٥م
-	١٣٠	
-	١,٤٤٢	

الشركة المتحدة الدولية للمواصلات (شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة (تتمة)

٣١ ديسمبر ٢٠١٥م

٩ - قروض بنكية طويلة الأجل

٢٠١٤م ريال سعودي بالآلاف	٢٠١٥م ريال سعودي بالآلاف	
٢٦٥,٥٣٩	٣٣٢,٨٩٨	أ) الجزء المتداول
١١٩,٤٤٤	٦٧,٧٧٤	اتفاقيات بيع بالمرابحة
		اتفاقيات تورق
<u>٣٨٤,٩٨٣</u>	<u>٤٠٠,٦٧٢</u>	
٢٥٧,٨٤٦	٢٣٨,٤٢٥	ب) الجزء غير المتداول
١٣,٦١١	١٠,٨٣٤	اتفاقيات بيع بالمرابحة
		اتفاقيات تورق
<u>٢٧١,٤٥٧</u>	<u>٢٤٩,٢٥٩</u>	

تتكون القروض البنكية طويلة الأجل من تسهيلات بموجب منتجات تمويل إسلامي تتضمن ترتيبات مرابحة 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.

١٠ - ذمم دائنة

٢٠١٤م ريال سعودي بالآلاف	٢٠١٥م ريال سعودي بالآلاف	
٣٥,٠٧٩	٣٧,٥٣٣	شركات توريد سيارات
٢٤,٢٨٣	٣٣,٨١٨	شركات توريد مستلزمات مصانع وقطع غيار ومواد أخرى
<u>٥٩,٣٦٢</u>	<u>٧١,٣٥١</u>	

١١ - مصروفات مستحقة ومطلوبات أخرى

٢٠١٤م ريال سعودي بالآلاف	٢٠١٥م ريال سعودي بالآلاف	
١٩,٩٧٥	٢٤,٧٨٦	مصروفات مستحقة
٢,٦٥٦	٢,٦٢٧	ودائع من عملاء، صافي
٢٤٨	١١,٦٩٤	مخصصات أخرى
<u>٢٢,٨٧٩</u>	<u>٣٩,١٠٧</u>	

الشركة المتحدة الدولية للمواصلات (شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة (تتمة)

٣١ ديسمبر ٢٠١٥ م

١٢ - الزكاة وضريبة الدخل

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:

٢٠١٤ م ريال سعودي بالآلاف	٢٠١٥ م ريال سعودي بالآلاف	
٥,٠٨٩	٥,٦٧٢	في بداية السنة
٦,٥٧٢	٥,٧٧٢	المخصص للسنة
(٥,٩٨٩)	(٥,٦٥٥)	المدفوع خلال السنة
-	(٥٤٣)	متعلق بشركة تابعة مبيعة (الإيضاح ٢ "أ" "ب")
<u>٥,٦٧٢</u>	<u>٥,٢٤٦</u>	في نهاية السنة

وضع الربط الزكوي

الشركة الأم - الشركة المتحدة الدولية للمواصلات

قامت الشركة بتقديم الإقرارات الزكوية حتى السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤ م، وتم الانتهاء من الربوط حتى السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٨ م من قبل مصلحة الزكاة والدخل ("المصلحة"). أنهت المصلحة الربط الزكوي عن السنوات من ٢٠٠٩ م إلى ٢٠١١ م حيث طالبت بفروق زكوية إضافية بمبلغ ١,١٩٤,٩٥١ ريال سعودي. قامت الشركة بتسوية تلك المطالبة في ٢٥ ديسمبر ٢٠١٣ م، ثم قامت بالاعتراض على ذلك الربط ولا يزال ذلك الاعتراض قيد النظر لدى المصلحة. ولم يتم إصدار الربط النهائي للسنوات من ٢٠١٢ م حتى ٢٠١٤ م.

الشركة التابعة - شركة الجذور الراسخة للنقلات المحدودة

قامت الشركة التابعة بتقديم الإقرارات الزكوية حتى السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤ م. وما زال الربط للسنوات المالية من ٢٠١٢ م حتى ٢٠١٤ م هي قيد المراجعة.

١٣ - رأس المال

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥ م يتكون رأس مال الشركة من ٥٠,٨ مليون سهم بقيمة ١٠ ريال سعودي للسهم وبمبلغ ٥٠٨,٣ مليون ريال سعودي (٢٠١٤ م: ٤٠٦,٧ مليون ريال سعودي) مدفوع بالكامل.

اقترح مجلس الإدارة في اجتماعه المنعقد بتاريخ ١٩ يناير ٢٠١٤ م توزيعات أرباح نقدية بمبلغ ٦٨,٦٣ مليون ريال سعودي (تمثل ٢,٢٥ ريال للسهم) للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣ م. كما اقترح مجلس الإدارة في نفس الاجتماع زيادة رأس مال الشركة إلى مبلغ ٤٠٦,٧ مليون ريال سعودي من خلال إصدار سهم واحد منحة عن كل ٣ أسهم عادية قائمة اعتباراً من ذلك التاريخ. تمت الموافقة على هذا الاقتراح لاحقاً في اجتماع الجمعية العامة غير العادية للمساهمين بتاريخ ١٧ أبريل ٢٠١٤ م، 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 ٣٠٥ مليون ريال سعودي إلى ٤٠٦,٧ مليون ريال سعودي. تم الانتهاء من الإجراءات النظامية لزيادة رأس المال بتاريخ ١٢ يونيو ٢٠١٤ م.

الشركة المتحدة الدولية للمواصلات (شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة (تقمة)

٣١ ديسمبر ٢٠١٥م

١٣ - رأس المال (تقمة)

اقترح مجلس الإدارة في اجتماعه بتاريخ ١٩ يناير ٢٠١٥م توزيعات أرباح نهائية بمبلغ ٦٩,١٣ مليون ريال سعودي (تمثل ١,٧ ريال سعودي للسهم) للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤م. كما اقترح مجلس الإدارة في نفس الاجتماع زيادة رأس مال الشركة إلى مبلغ ٥٠٨,٣ مليون ريال سعودي من خلال إصدار سهم واحد منحة عن كل ٤ 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 سهماً بقيمة إسمية بمبلغ ١٠ ريال سعودي للسهم وزيادة رأس مال 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 زيادة رأس مال الشركة إلى مبلغ ٦١٠ مليون ريال سعودي من خلال إصدار سهم واحد منحة عن كل ٥ أسهم عادية قائمة.

١٤ - الاحتياطي النظامي

وفقاً لأحكام نظام الشركات السعودي، يجب على الشركة الأم تجنيب 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.

١٥ - 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
٢٠١٤م	٢٠١٥م			
ريال سعودي	ريال سعودي			
بالآلاف	بالآلاف			
٣٧٧	٣٩٦	تأجير سيارات	مساهم	مجموعة الزاهد
٨٥	٨٥	تأجير موقع		
٥٦٩	٨٨٥	شراء آلية ورافعة شوكية		
٢٥١	٨٨٥	خدمات مقدمة	جهة زميلة	مركز صيانة السيارات (أيه إم سي)
٣٢,٠٠٠	٣٨,٥٩٠	بيع سيارات مستعملة		
٦٣	٦٣	تأجير موقع	جهة زميلة	الشيخ فهد زاهد

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

مبلغ المعاملة		مجموعة الزاهد
٢٠١٤م	٢٠١٥م	
ريال سعودي	ريال سعودي	
بالآلاف	بالآلاف	
٧٧	٦٩	

ج) بلغت مكافأة مجلس الإدارة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥م مبلغ ٤,٥٤٨ ألف ريال سعودي (٢٠١٤م: ٤,٣٧٥ ألف ريال سعودي) تم احتسابها وفقاً للنظام الأساسي للشركة واعتمادها ووضعها في قائمة التغيرات في حقوق الملكية.

الشركة المتحدة الدولية للمواصلات (شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة (تتمة)

٣١ ديسمبر ٢٠١٥م

١٦ - 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.

١٧ - الإيرادات

٢٠١٤م ريال سعودي بالآلاف	٢٠١٥م ريال سعودي بالآلاف	
٣٤٤,١٤٩	٣٨٠,٧٢٨	إيجارات
٤١٢,٩٥٣	٤٩٤,٨٤٢	عقود إيجار تشغيلي (انظر الإيضاح "أ")
<u>٧٥٧,١٠٢</u>	<u>٨٧٥,٥٧٠</u>	

"أ" تتعلق عقود الإيجار التشغيلي بالسيارات المملوكة من جانب الشركة 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.

١٨ - تكلفة الإيرادات

٢٠١٤م ريال سعودي بالآلاف	٢٠١٥م ريال سعودي بالآلاف	
٤٣٠,١١٣	٥٠١,٥٢٩	استهلاك (الإيضاح ٧ "ب")
٩٦,١٨٤	٩٩,٥٤٢	إصلاح وصيانة
٣١,٤٣٦	٣٢,١٦٦	تكاليف موظفين
٢٤,٣٠٤	٤٨,٢٨٠	تأمين
١٦,٨٩٤	١٠,٠٤١	مصروفات عقود الإيجار التشغيلي
١٦,٧٥٦	١٨,٨١٧	أجرة مكاتب و ورش
١٥,٥٥٣	١٧,٣٥٢	حوافز وعمولات ورسوم امتياز
٢,٤٠١	٢,٥٢٩	مصروفات اتصال
٤,٤٧٨	٤,٨١١	أخرى
<u>٦٣٨,١١٩</u>	<u>٧٣٥,٠٦٧</u>	

الشركة المتحدة الدولية للمواصلات (شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة (تتمة)

٣١ ديسمبر ٢٠١٥ م

١٩ - مصروفات تسويق

٢٠١٤ م ريال سعودي بالآلاف	٢٠١٥ م ريال سعودي بالآلاف	
٢٥,٩٨٢	٢٨,٢٠٩	تكاليف موظفين
٧,١٩٨	٥,٥٩٤	دعاية وحملات ترويج وعمليات
١,٠٦٢	١,٥٩٦	أخرى
<u>٣٤,٢٤٢</u>	<u>٣٥,٣٩٩</u>	

٢٠ - مصروفات عمومية وإدارية

٢٠١٤ م ريال سعودي بالآلاف	٢٠١٥ م ريال سعودي بالآلاف	
١٩,٠١١	٢١,٢٥١	تكاليف موظفين
٣,٨٥٩	٣,٨٣٨	إيجارات
-	٣,٨٩٩	مخصص الديون المشكوك في تحصيلها (الإيضاح ٥)
٢,٦٤١	٤,٧١٩	اشتراكات
١,٠٧٠	١,١٠٦	استهلاك (الإيضاح ٧ "ب")
٨٣٤	٨٧١	إصلاح وصيانة
٦٩١	٥٨٤	اتصالات
٦٠٢	٨٥٩	أتعاب قانونية ومهنية
٣,٣٥٧	٣,٢٦٤	أخرى
<u>٣٢,٠٦٥</u>	<u>٤٠,٣٩١</u>	

٢١ - التزامات طارئة

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥ م كان لدى المجموعة خطابات ضمان قائمة بمبلغ ٦,٧ مليون ريال سعودي (٢٠١٤ م: ٦,٩ مليون ريال سعودي) صادرة من قبل بنوك محلية نيابة عن الشركة ضمن دورة أعمالها العادية.

٢٢ - إدارة المخاطر

مخاطر أسعار العمولة

تنشأ 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.

الشركة المتحدة الدولية للمواصلات (شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة (تتمة)

٣١ ديسمبر ٢٠١٥ م

٢٢ - إدارة المخاطر (تتمة)

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. يعزى ٣١٪ من الذمم المدينة التجارية القائمة المستحقة القبض إلى خمسة عشر من أكبر عملاء الشركة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥ م (٢٠١٤ م: ٢٩٪).

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 عادة سداد الذمم الدائنة التجارية خلال ٩٠ يوماً من تاريخ الشراء.

مخاطر العملات

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

٢٣ - معلومات قطاع التشغيل

ترى الإدارة بأن نشاطات عمليات المجموعة تقع ضمن قطاعين وهما:

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)

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤ م

المجموع	تأجير	إيجار	
ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	
بالآلاف	بالآلاف	بالآلاف	
٧٥٧,١٠٢	٣٤٤,١٤٩	٤١٢,٩٥٣	إيرادات
٤٣١,١٨٣	١٧٥,٩٦٦	٢٥٥,٢١٧	مصروف استهلاك
١,٢٥٤,٢٩٣	٤١٩,٧٧٥	٨٣٤,٥١٨	ممتلكات ومعدات (سيارات)
١٣٥,٩٦٧	-	-	مكاسب من بيع سيارات (غير موزعة)

٢٤ - 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 ١٤٥,٣ مليون ريال سعودي (٢٠١٤م: ١٢٢,٢ مليون ريال سعودي) وبلغ مخصص الديون المشكوك في تحصيلها ٢١,٦ مليون ريال سعودي (٢٠١٤م: ١٧,٩ 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.

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.

٢٥ - القيمة العادلة للأدوات المالية

القيمة العادلة هي المبلغ الذي يمكن مبادلة أصل أو سداد التزام بين طرفين بمعرفتهما وملتء إرادتهما في معاملة تتم على أسس تجارية. تتكون الموجودات المالية للشركة 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.

٢٦ - اعتماد القوائم المالية الموحدة

تم اعتماد القوائم المالية الموحدة من قبل مجلس الإدارة في تاريخ ١٩ يناير ٢٠١٦ م (الموافق ٩ ربيع الثاني ١٤٣٧هـ).