

الشركة المتحدة الدولية للمواصلات
(شركة مساهمة سعودية) وشركتها التابعة

القوائم المالية الأولية الموجزة الموحدة غير المراجعة
وتقرير فحص مراجع الحسابات المستقل

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٠ م

الشركة المتحدة الدولية للمواصلات
(شركة مساهمة سعودية) وشركتها التابعة
القوائم المالية الأولية الموجزة الموحدة غير المراجعة
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٠م

الصفحة	جدول المحتويات
٢	تقرير مراجع الحسابات المستقل حول فحص القوائم المالية الأولية الموجزة الموحدة
٣	قائمة الربح أو الخسارة والدخل الشامل الآخر الأولية الموجزة الموحدة
٤	قائمة المركز المالي الأولية الموجزة الموحدة
٥	قائمة التغيرات في حقوق الملكية الأولية الموجزة الموحدة
٦	قائمة التدفقات النقدية الأولية الموجزة الموحدة
٧ - ١٩	إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة الموحدة

رقم التسجيل ٤٥/١١/٣٢٣
رقم السجل التجاري ٤٠٣٠٢٧٦٦٤٤

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

ey.ksa@sa.ey.com
ey.com/mena

شركة إرنست ويونغ وشركاهم (محاسبون قانونيون)
شركة تضامنية
برج طريق الملك - الدور الثالث عشر
طريق الملك عبد العزيز (طريق الملك)
ص.ب ١٩٩٤
جدة ٢١٤٤١
المملكة العربية السعودية
المركز الرئيس - الرياض

EY
نبني عالمنا
أفضل للعمل

تقرير مراجع الحسابات المستقل حول فحص القوائم المالية الأولية الموجزة الموحدة للمساهمين في الشركة المتحدة الدولية للمواصلات (شركة مساهمة سعودية) وشركاتها التابعة

مقدمة

لقد فحصنا قائمة المركز المالي الأولية الموجزة الموحدة المرفقة للشركة المتحدة الدولية للمواصلات (شركة مساهمة سعودية) ("الشركة") وشركاتها التابعة (يشار إليهم مجتمعين بـ "المجموعة") كما في ٣١ مارس ٢٠٢٠م والقوائم الأولية الموجزة الموحدة للربح أو الخسارة والدخل الشامل الأخر والتغيرات في حقوق الملكية والتدفقات النقدية لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ، والإيضاحات التفسيرية الأخرى. إن الإدارة هي المسؤولة عن الإعداد والعرض العادل لهذه القوائم المالية الأولية الموجزة الموحدة وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي (٣٤) "التقرير المالي الأولي" المعتمد في المملكة العربية السعودية. إن مسؤوليتنا هي إبداء نتيجة فحص حول هذه القوائم المالية الأولية الموجزة بناءً على فحصنا.

نطاق الفحص

لقد قمنا بفحصنا وفقاً للمعيار الدولي الخاص بارتباطات الفحص (٢٤١٠) "فحص المعلومات المالية الأولية المنفذ من قبل المراجع المستقل للمنشأة" المعتمد في المملكة العربية السعودية. يشتمل فحص القوائم المالية الأولية بصورة أساسية على توجيه استفسارات إلى الأشخاص المسؤولين عن الأمور المالية والمحاسبية وتطبيق إجراءات تحليلية وإجراءات فحص أخرى. إن هذا الفحص أقل نطاقاً بشكل جوهري من عملية المراجعة التي تتم وفقاً لمعايير المراجعة الدولية المعتمدة في المملكة العربية السعودية، وبالتالي فهو لا يمكننا من الحصول على تأكيد بأننا سنكون على علم بكافة الأمور الهامة التي يمكن تحديدها أثناء المراجعة. وبناءً عليه، فإننا لا نبدي رأي مراجعة.

نتيجة الفحص

بناءً على فحصنا، لم يصل إلى علمنا أي أمر يجعلنا نعتقد أن القوائم المالية الأولية الموجزة الموحدة المرفقة لم يتم إعدادها، من كافة النواحي الجوهرية، وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي (٣٤) المعتمد في المملكة العربية السعودية.

عن إرنست ويونغ



أحمد إبراهيم رضا
محاسب قانوني
رقم الترخيص ٣٥٦

٢٩ شوال ١٤٤١هـ
٢١ يونيو ٢٠٢٠م

جدة

الشركة المتحدة الدولية للمواصلات
(شركة مساهمة سعودية) وشركتها التابعة

قائمة الربح أو الخسارة والدخل الشامل الآخر الأولية الموجزة الموحدة (غير مراجعة)
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٠م

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٩م ريال سعودي بالآلاف	لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٠م ريال سعودي بالآلاف	إيضاح
٢٥٩,٤٠٨ (١٨٧,٨٦٩)	٢٧٦,٦٦٩ (١٩٤,٩٦٥)	إيرادات تكلفة الإيرادات
٧١,٥٣٩	٨١,٧٠٤	إجمالي الربح
٤٤٦ (١٠,٩٧٩) (١٧,١٦٠)	٤١٥ (١٣,٥٢٧) (٢٠,٦٤٣)	إيرادات تشغيل أخرى، صافي مصاريف بيع وتسويق مصاريف عمومية وإدارية
٤٣,٨٤٦	٤٧,٩٤٩	الربح من العمليات
(٩٣٢) (٢٥)	(٨٣٠) -	تكاليف تمويل، صافي حصة من نتائج شركات زميلة
٤٢,٨٨٩	٤٧,١١٩	الربح قبل الزكاة والضريبة
(١,٢٨٥)	(١,٦٦٢)	الزكاة والضريبة
٤١,٦٠٤	٤٥,٤٥٧	الربح للفترة
-	(١٥٤)	الدخل الشامل الآخر بنود لن يتم إعادة تصنيفها في الربح أو الخسارة في فترات لاحقة: فروقات الصرف عند ترجمة العمليات الأجنبية
-	-	بنود لن يتم إعادة تصنيفها في الربح أو الخسارة في فترات لاحقة: مكاسب من تقييم أكتواري
٤١,٦٠٤	٤٥,٣٠٣	مجموع الدخل الشامل للفترة

ربحية السهم:

ربحية السهم الأساسية والمخفضة للفترة العائدة إلى
حملة الأسهم العاديين بالشركة الأم (بالريال السعودي)

٠,٥٨

٠,٦٤

٥

رئيس مجلس الإدارة

الرئيس التنفيذي

المسؤول المالي الأول

تشكل الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ١٨ جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموجزة الموحدة.

الشركة المتحدة الدولية للمواصلات
(شركة مساهمة سعودية) وشركتها التابعة
قائمة المركز المالي الأولية الموجزة الموحدة (غير مراجعة)
كما في ٣١ مارس ٢٠٢٠م

٣١ ديسمبر ٢٠١٩م ريال سعودي بالآلاف (مراجعة)	٣١ مارس ٢٠٢٠م ريال سعودي بالآلاف (غير مراجعة)	إيضاح	
			الموجودات
			الموجودات غير المتداولة
١,٢٢٧,٠١٢	١,٢٢٤,٠٥٨	٦	ممتلكات ومعدات
٣٣,٩٣٠	٣٤,١٥٩	٧	موجودات حق الاستخدام
٤٦٤	٢,٢٤٦	٨	موجودات غير ملموسة
١,٢١٩	-		استثمارات في شركات زميلة
-	٥٠		ضريبة مؤجلة
<u>١,٢٦٢,٦٢٥</u>	<u>١,٢٦٠,٥١٣</u>		
			الموجودات المتداولة
١٥,٥٩٣	٨,٥٤٠		مخزون
١٥١,٥٠٤	١٣٩,٦٨٢		ذمم مدينة تجارية
١٨,٤٣١	٦,٤٦٨		مبالغ مدفوعة مقدماً وذمم مدينة أخرى
٤,٦٥٥	٩٣,٦٥٧		نقد وما في حكمه
<u>١٩٠,١٨٣</u>	<u>٢٤٨,٣٤٧</u>		
<u>١,٤٥٢,٨٠٨</u>	<u>١,٥٠٨,٨٦٠</u>		مجموع الموجودات
			حقوق الملكية والمطلوبات
			حقوق الملكية
٧١١,٦٦٧	٧١١,٦٦٧	١٠	رأس المال
١٨٢,١٩٣	١٨٢,١٩٣		احتياطي نظامي
٢٦٥,٩٣٩	٣١١,٣٩٦		أرباح منقاة
-	(١٥٤)		احتياطي ترجمة العملة الأجنبية
<u>١,١٥٩,٧٩٩</u>	<u>١,٢٠٥,١٠٢</u>		مجموع حقوق الملكية
			المطلوبات
			المطلوبات غير المتداولة
٣,٣٣٣	-	١١	قروض بنكية
٥٠,٤١٢	٥٢,٢٧٥		منافع موظفين
٢٤,٠٤٤	٢٣,٧٦٩	٧	التزامات إيجار
<u>٧٧,٧٨٩</u>	<u>٧٦,٠٤٤</u>		
			المطلوبات المتداولة
٥٧,٠٠٦	٤٣,٩٨٠	١١	الجزء المتداول من قروض بنكية
٥,٢١٣	٦,٤٩٠	٧	الجزء المتداول من التزامات إيجار
٨٢,٣٣٠	١٠٤,٠٣٠		ذمم دائنة تجارية
٦٣,٧٣٢	٦٤,٦١٤		مصاريف مستحقة الدفع ومطلوبات أخرى
٦,٩٣٩	٨,٦٠٠	٤	زكاة مستحقة الدفع
<u>٢١٥,٢٢٠</u>	<u>٢٢٧,٧١٤</u>		
<u>٢٩٣,٠٠٩</u>	<u>٣٠٣,٧٥٨</u>		مجموع المطلوبات
<u>١,٤٥٢,٨٠٨</u>	<u>١,٥٠٨,٨٦٠</u>		مجموع حقوق الملكية والمطلوبات

رئيس مجلس الإدارة

الرئيس التنفيذي

المسئول المالي الأول

تشكل الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ١٨ جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموجزة الموحدة.

الشركة المتحدة الدولية للمواصلات
(شركة مساهمة سعودية) وشركتها التابعة
قائمة التغيرات في حقوق الملكية الأولية الموجزة الموحدة (غير مراجعة)
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٠م

مجموع حقوق الملكية ريال سعودي بالآلاف	احتياطي ترجمة العملة الأجنبية ريال سعودي بالآلاف	الأرباح المبقاة ريال سعودي بالآلاف	الاحتياطي النظامي ريال سعودي بالآلاف	رأس المال ريال سعودي بالآلاف	الرصيد كما في ١ يناير ٢٠٢٠م الربح للفترة الدخل الشامل الآخر للفترة مجموع الدخل الشامل للفترة
١,١٥٩,٧٩٩	-	٢٦٥,٩٣٩	١٨٢,١٩٣	٧١١,٦٦٧	
٤٥,٤٥٧ (١٥٤)	- (١٥٤)	٤٥,٤٥٧ -	- -	- -	
٤٥,٣٠٣	(١٥٤)	٤٥,٤٥٧	-	-	
١,٢٠٥,١٠٢	(١٥٤)	٣١١,٣٩٦	١٨٢,١٩٣	٧١١,٦٦٧	الرصيد كما في ٣١ مارس ٢٠٢٠م
١,١٢٦,٣٥٥	-	٢٥٠,٣٥٧	١٦٤,٣٣١	٧١١,٦٦٧	
٤١,٦٠٤ -	- -	٤١,٦٠٤ -	- -	- -	الرصيد كما في ١ يناير ٢٠١٩م الربح للفترة الدخل الشامل الآخر للفترة مجموع الدخل الشامل للفترة محول إلى الاحتياطي النظامي
٤١,٦٠٤ -	- -	٤١,٦٠٤ (٤,١٦٠)	- ٤,١٦٠	- -	
١,١٦٧,٩٥٩	-	٢٨٧,٨٠١	١٦٨,٤٩١	٧١١,٦٦٧	الرصيد كما في ٣١ مارس ٢٠١٩م

رئيس مجلس الإدارة
رئيس المصطلح
المسئول المالي الأول

تشكل الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ١٨ جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموجزة الموحدة.

الشركة المتحدة الدولية للمواصلات
(شركة مساهمة سعودية) وشركتها التابعة

قائمة التدفقات النقدية الأولية الموجزة الموحدة (غير مراجعة)
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٠م

لفترة الثلاثة اشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٩م ريال سعودي بالآلاف	لفترة الثلاثة اشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٠م ريال سعودي بالآلاف	إيضاح
٤٢,٨٨٩	٤٧,١١٩	الانشطة التشغيلية الربح قبل الزكاة والضريبة
١١٤,٦٠٨	١١٥,٢٢٢	تعديلات لتسوية الربح قبل الزكاة والضريبة مع صافي التدفقات النقدية:
٧٨٧	٢,٦٦٥	استهلاك ممتلكات ومعدات
٧٨	٤١	استهلاك موجودات حق استخدام
٢٥	-	إطفاء موجودات غير ملموسة
١,٦٧٦	١,٩٧٥	حصة من نتائج شركات زميلة، صافي
١,٩٩٠	٨,٩٩٣	مخصص منافع للموظفين
٩٣٢	٨٣٠	مخصص ذمم مدينة مشكوك في تحصيلها تكاليف تمويل
١٦٢,٩٨٥	١٧٦,٨٤٥	
٢٦,٧١٩	٣٠,٧٤٣	تعديلات رأس المال العامل:
٣٠,٩٢٨	٣,٣٤٢	مخزون
١٠,٦٣٢	١٢,٢٤٨	ذمم مدينة تجارية
(٣٥,٩٥١)	٢١,٧١٨	مبالغ مدفوعة مقدماً وذمم مدينة أخرى
٢,٠٦٥	١,٠٤٣	ذمم دائنة تجارية مصاريف مستحقة الدفع ومطلوبات أخرى
١٩٧,٣٧٨	٢٤٥,٩٣٩	
(١٠٢,٠٧٠)	(١٣٤,٥٩١)	النقد من العمليات
(٩٣٢)	(٨٣٠)	شراء سيارات
(٦٦٢)	(١١٢)	أعباء تمويل مدفوعة منافع موظفين مدفوعة
٩٣,٧١٤	١١٠,٤٠٦	صافي النقد من الأنشطة التشغيلية
(٤٣٦)	(١,٣٠٨)	الانشطة الاستثمارية
-	(١,٣٣٦)	شراء ممتلكات ومعدات
(٤٣٦)	(٢,٦٤٤)	استثمار في شركات تابعة، صافي نقد مكتسب
		صافي النقد المستخدم في الأنشطة الاستثمارية
(٢٧,٦٥٩)	(١٦,٣٥٩)	الانشطة التمويلية
(٦٥٠)	(٢,٢٤٧)	سداد قروض
(٢٨,٣٠٩)	(١٨,٦٠٦)	دفع التزامات إيجار
٦٤,٩٦٩	٨٩,١٥٦	صافي النقد المستخدم في الأنشطة التمويلية
-	(١٥٤)	صافي الزيادة في النقد وما في حكمه
١٤,٣٠٢	٤,٦٥٥	صافي فروقات صرف عملة أجنبية
٧٩,٢٧١	٩٣,٦٥٧	النقد وما في حكمه في بداية الفترة
		النقد وما في حكمه في نهاية الفترة
٣٤,٤٣٤	٢٣,٦٩٠	معلومات غير نقدية إضافية:
١١,٥٠١	٢,٨٩٤	تحويلات من ممتلكات ومعدات إلى مخزون
١,٧٧٠	-	موجودات حق استخدام والتزامات إيجار
		تحويل مبالغ مدفوعة مقدماً لموجودات حق استخدام

الرئيس التنفيذي
رئيس مجلس الإدارة
المسئول المالي الأول

تشكل الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ١٨ جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموجزة الموحدة.

١. معلومات عن الشركة

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

تتمثل الأنشطة الرئيسية للشركة الأم في مزاولة نشاط تأجير السيارات تحت الاسم التجاري "بدجت لتأجير السيارات" بموجب ترخيص وزارة النقل الصادر في المملكة العربية السعودية بالرقم ٠٢٠٢٠٠٠٤٠٠. الشركة الأم مدرجة في السوق المالية السعودية ("تداول") من تاريخ ١ سبتمبر ٢٠٠٧م.

يقع المكتب المسجل للشركة الأم في العنوان التالي:

٦٦٩٥، طريق الملك عبد العزيز، حي البساتين
الوحدة رقم ٩٢
جدة ٢٣٧١٩-٤٣٢٧،
المملكة العربية السعودية

كما في تاريخ التقرير المالي، تمتلك الشركة الأم نسبة ١٠٠٪ من رأس المال الصادر لشركة الجذور الراسخة للنقليات المحدودة - مملوكة لشخص واحد ("الشركة التابعة" أو "رحال" ويشار إليها مع الشركة الأم مجتمعة بـ "المجموعة"). رحال هي شركة ذات مسؤولية محدودة أسست في المملكة العربية السعودية ونشاطها هو تأجير والتجارة في السيارات الثقيلة والمعدات وقطع الغيار بموجب السجل التجاري.

من تاريخ ٢٦ يناير ٢٠٢٠م، حصلت الشركة الأم على نسبة ٥١٪ المتبقية من الشركة الزميلة وهي يونيترانس انفوتيك خدمات الهند الخاصة المحدودة. وعليه فإن الشركة الأم تمتلك نسبة ١٠٠٪ بالكامل في هذه المنشأة، وبالتالي فقد تم توحيدها في هذه القوائم المالية الأولية الموجزة الموحدة.

فيما يلي تفاصيل الشركات الزميلة:

الاسم	النشاط الرئيسي	نسبة رأس المال %
ترانز لبيس القابضة الهندية الخاصة المحدودة	إيجار تشغيلي للسيارات	٣٢,٩٩٪
يونيترانس انفوتيك خدمات الهند الخاصة المحدودة	توفير خدمات تقنية	٣٢,٩٩٪
	معلومات	٤٩٪

٢. أساس الإعداد

١-٢ بيان الالتزام

أعدت هذه القوائم المالية الأولية الموجزة الموحدة وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي (٣٤) "التقرير المالي الأولي" المعتمد في المملكة العربية السعودية.

لا تتضمن هذه القوائم المالية الأولية الموجزة الموحدة جميع المعلومات والافصاحات المطلوبة في المجموعة الكاملة من القوائم المالية السنوية الموحدة ويجب قراءتها جنباً إلى جنب مع القوائم المالية السنوية للمجموعة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩م. إضافة لذلك، فإن نتائج الفترة الأولية المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٠م قد لا تعتبر مؤشراً دقيقاً على النتائج المتوقعة للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م (يرجى الرجوع إلى الإيضاح ٢-٤ أدناه).

٢. أساس الإعداد (تتمة)

٢-٢ أساس القياس

تُعد هذه القوائم المالية الأولية الموجزة الموحدة طبقاً لمبدأ التكلفة التاريخية باستخدام أساس الاستحقاق المحاسبي ومبدأ الاستمرارية.

٢-٣ عملة التشغيل والعرض

تم عرض هذه القوائم المالية الأولية الموجزة الموحدة بالريال السعودي وهو العملة التشغيلية للشركة الأم وعملة العرض للمجموعة. تم عرض جميع المعلومات المالية بالريال السعودي وقد تم تقريب الأرقام لأقرب ألف ريال سعودي ما لم يُشار إلى خلاف ذلك.

٢-٤ الأحكام والتقديرات والافتراضات المحاسبية الهامة

يتطلب إعداد القوائم المالية الأولية الموجزة الموحدة للمجموعة من الإدارة عمل أحكام وتقديرات وافتراضات تؤثر على مبالغ الإيرادات والمصروفات والموجودات والمطلوبات المصرح عنها والإفصاحات المرفقة، والإفصاح عن الالتزامات الطارئة.

إن الأحكام الجوهرية التي تتخذها الإدارة عند تطبيق السياسات المحاسبية للمجموعة وطرق الاحتساب ومصادر التقدير الرئيسية هي نفس الأحكام التي طبقت على القوائم المالية الموحدة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩م. ومع ذلك، وفي ضوء حالة عدم التيقن الحالية، فإن أي تغيير مستقبلي في الافتراضات والتقديرات قد ينتج عنه نتائج قد تتطلب تعديلاً جوهرياً على القيم الدفترية للموجودات أو المطلوبات المتأثرة في الفترات المستقبلية. وبما أن الوضع يتطور بسرعة مع حالات عدم التيقن المستقبلية، فسوف تستمر الإدارة في تقييم التأثير استناداً إلى التطورات المرتقبة (انظر أيضاً الإيضاح ١٧).

٣. التغييرات في السياسات المحاسبية للمجموعة

تتوافق السياسات المحاسبية وطرق الاحتساب المطبقة في إعداد القوائم المالية الأولية الموجزة الموحدة مع تلك التي أتبع في إعداد القوائم المالية السنوية للمجموعة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩م فيما عدا تطبيق التعديلات والتفسيرات التي تدخل حيز التنفيذ في ١ يناير ٢٠٢٠م والسياسات المحاسبية الجديدة كما هو موضح أدناه. لم تقم المجموعة بالتطبيق المبكر لأي معايير أخرى أو تفسيرات أو تعديلات صدرت ولكن لم تدخل حيز التنفيذ.

٣-١ التعديلات والتفسيرات التي دخلت حيز التنفيذ في ١ يناير ٢٠٢٠م

تنطبق عدة تعديلات وتفسيرات لأول مرة في ٢٠٢٠م، ولكن ليس لها تأثير أو لا تنطبق على القوائم المالية الأولية الموجزة الموحدة للمجموعة. وكما هو مطلوب بموجب معيار المحاسبة الدولي (٣٤)، فإن طبيعة وتأثير تلك التغييرات موضحة كما يلي:

٣-١-١ ١-١-٣ تعديلات على المعيار الدولي للتقرير المالي (٣) "تعريف العمل التجاري"

توضح التعديلات على المعيار الدولي للتقرير المالي (٣) أن العمل التجاري كي يعتبر عملاً تجارياً يجب أن يتضمن مجموعة متكاملة من الأنشطة والأصول، وعلى الأقل، مدخلات وعملية موضوعية تساهم في قدرة الشركة على توليد منتجات. كما توضح أن الأعمال يمكن أن توجد دون وجود جميع المدخلات والعمليات الضرورية لتوليد منتجات. ليس لهذه التعديلات تأثير على القوائم المالية الأولية الموجزة الموحدة للمجموعة، ولكنها قد تؤثر على الفترات المستقبلية في حال دخلت الشركة في عمليات تجميع أعمال.

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة الموحدة (غير مراجعة) (تتمة)
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٠م

٣. التغييرات في السياسات المحاسبية للمجموعة (تتمة)

١-٣ التعديلات والتفسيرات التي دخلت حيز التنفيذ في ١ يناير ٢٠٢٠م (تتمة)

٣-١-٣ ٢-١-٣ تعديلات على المعيار الدولي للتقرير المالي (٩) ومعيار المحاسبة الدولي (٣٩) والمعيار الدولي للتقرير المالي (٧) "إعادة تشكيل مؤشر سعر الفائدة"

توفر التعديلات على المعيار الدولي للتقرير المالي (٩) ومعيار المحاسبة الدولي (٣٩) "الأدوات المالية: الاعتراف والقياس" عدداً من الإعفاءات والتي تنطبق على جميع علاقات التحوط التي تتأثر بصورة مباشرة بإعادة إعادة تشكيل مؤشر أسعار الفائدة. تتأثر العلاقة التحوطية فيما إذا أدت عملية إعادة تشكيل مؤشر الفائدة على زيادة الضبابية حول توقيت و/أو مقدار التدفقات النقدية من البند أو الأداة المتحوط لها والمربطة بمؤشر الفائدة. ليس لهذه التعديلات تأثير على القوائم المالية الأولية الموجزة الموحدة للمجموعة لكون المجموعة ليس لديها علاقات تحوط من أسعار الفائدة.

٣-١-٣ ٣-١-٣ تعديلات على معيار المحاسبة الدولي (١) ومعيار المحاسبة الدولي (٨) "تعريف المعلومات الجوهرية"

توفر التعديلات تعريفاً جديداً للمعلومات الجوهرية حيث تبين بأن "المعلومات تكون جوهرية إذا كان من المعقول أن يتم توقع حذف أو تحريف أو حجب للتأثير على القرارات التي يتخذها المستخدمون الرئيسيون للقوائم المالية ذات الأغراض العامة على أساس تلك القوائم المالية، والتي توفر معلومات مالية حول منشأة معينة ذات تقارير مالية". توضح التعديلات أن الجوهرية تعتمد على طبيعة أو ضخامة المعلومات أو كليهما مع المعلومات الأخرى في صياغة فحوى القوائم المالية. إن تحريف المعلومات يكون جوهرياً إذا كان من المعقول توقع أن تؤثر على القرارات التي يتخذها المستخدمون الرئيسيون. ليس لهذه التعديلات تأثير على القوائم المالية الأولية الموجزة الموحدة للمجموعة وليس من المتوقع أن يكون لها تأثير في المستقبل على المجموعة.

٣-١-٣ ٤-١-٣ هيكل مفاهيم إعداد التقرير المالي الصادر في ٢٩ مارس ٢٠١٨م

إن هيكل المفاهيم ليس معياري وليس لأي مفهوم من المفاهيم الواردة فيه أي تجاوز على أي مفاهيم أو متطلبات واردة في أي معيار. والغرض من هيكل المفاهيم هو مساعدة المجلس الدولي لمعايير المحاسبة في تطوير معايير ومساعدة معدي القوائم المالية في تطوير سياسات محاسبية ثابتة في الحالات التي تتوافر فيها معايير قابلة للتطبيق ولمساعدة جميع الأطراف على فهم وتفسير المعايير. يتضمن هيكل المفاهيم المعدل بعض المفاهيم الجديدة ويقدم تعريفات محدثة وضوابط للاعتراف بالموجودات والمطلوبات وتوضيح بعض المفاهيم الهامة. ليس لهذه التعديلات تأثير على القوائم المالية الأولية الموجزة الموحدة للمجموعة.

٣-٢ ضريبة الدخل الحالية والمؤجلة

ضريبة الدخل الحالية

يتم قياس موجودات ومطلوبات ضريبة الدخل الحالية وفقاً للمبلغ المتوقع استرداده أو سداه للهيئات الضريبية. إن معدلات الضريبة والقوانين الضريبية المستخدمة في احتساب قيمة الضريبة هي تلك المطبقة كما في تاريخ التقرير المالي.

ضريبة الدخل المؤجلة

يتم تقدير الضريبة المؤجلة باستخدام طريقة المطلوبات على الفروقات المؤقتة بين الأوعية الضريبية للموجودات والمطلوبات وقيمها الدفترية حسب أغراض التقرير المالي في تاريخ التقرير المالي.

يتم إدراج مطلوبات الضرائب المؤجلة لجميع الفروقات الضريبية المؤقتة:

- عندما ينشأ التزام الضريبة المؤجلة من الاعتراف الأولي للشهرة أو أصل أو التزام في معاملة ليست تجميع أعمال، في وقت المعاملة، ولا يؤثر على الربح المحاسبي أو الربح أو الخسارة الخاضعة للضريبة
- فيما يتعلق بالفروقات المؤقتة الخاضعة للضريبة المرتبطة بالاستثمارات في الشركات التابعة والزميلة والحصص في ترتيبات مشتركة، عندما يمكن السيطرة على توقيت عكس قيد الفروقات المؤقتة ويكون من المحتمل ألا يتم عكس قيد الفروقات المؤقتة في المستقبل المنظور.

٣. التغييرات في السياسات المحاسبية للمجموعة (تتمة)

٣-٢ ضريبة الدخل الحالية والمؤجلة (تتمة)

ضريبة الدخل المؤجلة (تتمة)

يتم الاعتراف بموجودات الضريبة المؤجلة لجميع الفروقات المؤقتة القابلة للخصم، وترحيل مبلغ على حساب ضريبة غير مستخدم وأي خسائر ضريبية غير مستخدمة. يتم إدراج موجودات الضريبة المؤجلة على الحد الذي يكون فيه من المحتمل توافر ربح خاضع للضريبة يمكن بمقابلته استخدام الفروقات المؤقتة القابلة للخصم وترحيل مبلغ على حساب ضريبة غير مستخدم والخسائر الضريبية غير المستخدمة، باستثناء:

• عندما ينشأ أصل الضريبة المؤجلة المتعلق بالفروقات المؤقتة القابلة للخصم من الاعتراف الأولي لأصل أو التزام في معاملة ليست تجميع أعمال، في وقت المعاملة، ولا يؤثر على الربح المحاسبي أو الربح أو الخسارة الخاضعة للضريبة.

• فيما يتعلق بالفروقات المؤقتة القابلة للاستقطاع المتعلقة بالاستثمارات في الشركات التابعة والزميلة والحصص في المشاريع المشتركة، يتم إثبات موجودات الضريبة المؤجلة وذلك فقط بالقدر الذي يحتمل فيه عكس قيد الفروقات المؤقتة في المستقبل المنظور، وأنه سيتوفر ربح خاضع للضريبة، يمكن بمقابلته استخدام تلك الفروقات المؤقتة.

يتم فحص القيم الدفترية للموجودات الضريبية المؤجلة في تاريخ كل تقرير مالي وتخفيض إلى الحد الذي لا يحتمل معه توافر ما يكفي من الربح الخاضع للضريبة بما يسمح باستخدام جزء أو جميع الموجودات الضريبية المؤجلة. يعاد تقويم موجودات الضريبة المؤجلة التي لم يتم إثباتها بتاريخ إعداد كل قوائم مالية، ويتم إثباتها بالقدر الذي من المحتمل أن ينتج عنه أرباح مستقبلية خاضعة للضريبة تسمح باسترداد موجودات الضريبة المؤجلة.

تقاس الموجودات والمطلوبات الضريبية المؤجلة باستخدام معدلات الضريبة المتوقع سريانها في السنة التي يتحقق فيها الأصل أو يسوى الالتزام بناءً على معدل الضرائب (والأنظمة الضريبية) السارية المفعول في تاريخ التقرير المالي. يتم إدراج الضريبة المؤجلة المتعلقة بينود مسجلة خارج الربح أو الخسارة. يتم إثبات بنود الضريبة المؤجلة والمتعلقة بمعاملة ما وذلك إما في الدخل الشامل الآخر أو ضمن حقوق الملكية مباشرة.

يتم لاحقاً الاعتراف بالمنافع الضريبية المقتناة كجزء من تجميع الأعمال، ولكن دون استيفاء معايير الاعتراف المستقل في ذلك التاريخ، في حال وجود معلومات جديدة حول تغيير في الحقائق أو الظروف. سيتم اعتبار التعديل كإخفاض في الشهرة (طالما أنه لم يتجاوز الشهرة) إذا تم تكبده خلال فترة القياس أو اثباته في الربح أو الخسارة.

تقوم المجموعة بمقاصة موجودات ومطلوبات الضريبة المؤجلة وذلك فقط عند وجود حق نظام ملزم لتسوية موجودات الضريبة الحالية مع مطلوبات الضريبة الحالية، وأن موجودات الضريبة المؤجلة ومطلوبات الضريبة المؤجلة تتعلق بضريبة الدخل المفروضة من قبل نفس السلطة الضريبية على نفس المنشأة أو منشآت مختلفة خاضعة للضريبة، والتي تنوي إما تسوية موجودات ومطلوبات الضريبة الحالية على أساس الصافي أو بيع الموجودات وسداد المطلوبات في أن واحد، وذلك في كل فترة مستقبلية يتوقع فيها تسوية أو استرداد مبالغ هامة لموجودات أو مطلوبات الضريبة المؤجلة.

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة الموحدة (غير مراجعة) (تتمة)
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٠م

٤. الزكاة والضريبة

كان مصروف الزكاة والضريبة للفترة هو ١,٦٦٢ ريال سعودي. لم يكن هناك تغيرات في الوضع الزكوي والضريبي للشركة الأم وشركاتها التابعة عن القوائم المالية الموحدة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩م.

فيما يلي الحركة في مخصص الزكاة للفترة / للسنة:

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩م	لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٠م	
ريال سعودي بالآلاف	ريال سعودي بالآلاف	
٦,٤٦٣	٦,٩٣٩	في بداية الفترة / السنة
٥,٥٢٤	١,٦٦١	مخصص خلال الفترة / السنة
(٥,٠٤٨)	—	مدفوع خلال الفترة / السنة
<u>٦,٩٣٩</u>	<u>٨,٦٠٠</u>	في نهاية الفترة / السنة

٥. ربحية السهم

يتم احتساب ربحية السهم الأساسية بقسمة الربح للفترة العائد لحملة الأسهم العادية للشركة الأم على المتوسط المرجح لعدد الأسهم العادية القائمة خلال الفترة. لا ينطبق احتساب الربحية المخفضة للسهم على المجموعة. لم يتم عرض احتساب ربحية السهم المستقلة من العمليات المستمرة بسبب عدم وجود عمليات متوقفة خلال الفترة.

فيما يلي احتساب الربحية للسهم:

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٩م	لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٠م	
٤١,٦٠٤	٤٥,٤٥٧	الربح العائد لحملة الأسهم العادية للشركة الأم (ريال سعودي بالآلاف)
<u>٧١,١٦٧</u>	<u>٧١,١٦٧</u>	المتوسط المرجح لعدد الأسهم العادية لربحية السهم الأساسية والمخفضة (ريال سعودي بالآلاف)
<u>٠,٥٨</u>	<u>٠,٦٤</u>	ربحية السهم (بالريال السعودي)

الشركة المتحدة الدولية للمواصلات
(شركة مساهمة سعودية) وشركتها التابعة

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة الموحدة (غير مراجعة) (تتمة)
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٠م

٦. الممتلكات والمعدات

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩م			لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٠م			
ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	
ببالآلاف	ببالآلاف	ببالآلاف	ببالآلاف	ببالآلاف	ببالآلاف	
المجموع	أخرى	سيارات	المجموع	أخرى	سيارات	
١,٢٠٧,٨٩٨	٩٥,٥٧٧	١,١١٢,٣٢١	١,٢٢٧,٠١٢	١٢٩,٦٨١	١,٠٩٧,٣٣١	صافي القيمة الدفترية الافتتاحية
						إضافات / اقتناءات خلال
٥٨٤,٠٥٥	٤٥,٧٥٨	٥٣٨,٢٩٧	١٣٥,٩٥٨	١,٣٦٧	١٣٤,٥٩١	الفترة/ السنة
(١٠٩,٧٦٩)	(٥,٠٩١)	(١٠٤,٦٧٨)	(٢٣,٦٩٠)	-	(٢٣,٦٩٠)	تحويل سيارات إلى مخزون
(٤٥٥,١٧٢)	(٦,٥٦٣)	(٤٤٨,٦٠٩)	(١١٥,٢٢٢)	(١,١٧٣)	(١١٤,٠٤٩)	استهلاك للفترة / السنة
١,٢٢٧,٠١٢	١٢٩,٦٨١	١,٠٩٧,٣٣١	١,٢٢٤,٠٥٨	١٢٩,٨٧٥	١,٠٩٤,١٨٣	صافي القيمة الدفترية الختامية

٧. حق استخدام موجودات والتزامات الإيجار

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٩م		لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٠م		
التزامات	موجودات حق	التزامات	موجودات حق	
إيجار	الاستخدام	إيجار	الاستخدام	
ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	
ببالآلاف	ببالآلاف	ببالآلاف	ببالآلاف	
٢٤,٩٢٢	٢٦,٧١٢	٢٩,٢٥٧	٣٣,٩٣٠	الرصيد الافتتاحي
١٧,٧٠٦	١٧,٧٠٦	٢,٨٩٤	٢,٨٩٤	إضافات تمت خلال الفترة / السنة
(٦,٦٥٠)	(٥,٢٤٠)	-	-	استبعادات
-	(٥,٢٤٨)	-	(٢,٦٦٥)	مصروف استهلاك
١,٥٠٩	-	١٨٢	-	تزايد الفائدة
(٨,٢٣٠)	-	(٢,٠٧٤)	-	المدفوعات
٢٩,٢٥٧	٣٣,٩٣٠	٣٠,٢٥٩	٣٤,١٥٩	الرصيد الختامي

الشركة المتحدة الدولية للمواصلات
(شركة مساهمة سعودية) وشركتها التابعة

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة الموحدة (غير مراجعة) (تتمة)
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٠م

٨. الموجودات غير الملموسة

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩م	لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٠م		
برامج ريال سعودي بالآلاف	المجموع ريال سعودي بالآلاف	ملكية فكرية ريال سعودي بالآلاف	برامج ريال سعودي بالآلاف
٨,٣٩١	٨,٣١٨	-	٨,٣١٨
١٥٩	١,٨٢٣	١,٨٢٣	-
(٢٣٢)	-	-	-
٨,٣١٨	١٠,١٤١	١,٨٢٣	٨,٣١٨
٧,٦٩٩	٧,٨٥٤	-	٧,٨٥٤
٢٨٣	٤١	-	٤١
(١٢٨)	-	-	-
٧,٨٥٤	٧,٨٩٥	-	٧,٨٩٥
٤٦٤	٢,٢٤٦	١,٨٢٣	٤٢٣

التكلفة:
في ١ يناير
الاقتناء خلال الفترة / السنة
استبعاد

الإطفاء:
في ١ يناير
إطفاء خلال الفترة / السنة
استبعاد

صافي القيمة الدفترية -
الرصيد الختامي

٩. اقتناء شركة تابعة

كما جاء في الإيضاح ١، اعتباراً من ٢٦ يناير ٢٠٢٠م، استحوذت الشركة الأم على نسبة ٥١٪ المتبقية من الشركة الزميلة والتي تقع في الهند وهي يونيتيرانس انفونتيك خدمات الهند الخاصة المحدودة ("شركة تابعة") بإجمالي مبلغ ٢,٨٦٩ مليون ريال سعودي. ووفقاً لشروط الدفع، تم دفع ثمن الشراء البالغ ٢,٨٦٩ مليون ريال سعودي خلال الفترة عند الاقتناء.

تم احتساب الاقتناء باستخدام طريقة الشراء المحاسبية. وقد سجلت الشركة الأم صافي الموجودات المكتتاة للشركة التابعة بالقيمة العادلة وهو ما نتج عنه أصل غير ملموس (ملكية فكرية) بقيمة ١,٨٦٩ مليون ريال سعودي دون أي شهرة.

فيما يلي تفاصيل صافي الموجودات المكتتاة وقيمها العادلة المعنية:

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة الموحدة (غير مراجعة) (تتمة)
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٠م

٩. اقتناء شركة تابعة (تتمة)

القيمة الدفترية	القيمة العادلة	
ريال سعودي بالآلاف	ريال سعودي بالآلاف	
٥٩	٥٩	صافي الموجودات المقتناة:
١,٨٢٣	-	موجودات ثابتة
٥٤	٥٤	أصل غير ملموس (ملكية فكرية)
٥١٣	٥١٣	موجودات ضريبية مؤجلة
١,٥٣٣	١,٥٣٣	ذمم مدينة تجارية
١٨٥	١٨٥	نقد وما في حكمه
١٠٠	١٠٠	قروض وسلف قصيرة الأجل
(١٨)	(١٨)	موجودات متداولة أخرى
(١٦١)	(١٦١)	مطلوبات متداولة أخرى
		مخصص قصير الأجل
٤,٠٨٨	٢,٢٦٥	صافي الموجودات المقتناة
(١,٢١٩)		ناقص: القيم الدفترية لاستثمارات مملوكة سابقاً (٤٩٪)
٢,٨٦٩		ثمن الشراء

١٠. رأس المال

كما في ٣١ مارس ٢٠٢٠م، يبلغ رأسمال الشركة الأم ٧١١,٦٧ مليون ريال سعودي (٣١ ديسمبر ٢٠١٩م: ٧١١,٦٧ مليون ريال سعودي) حيث يتكون من ٧١,١٦٧ مليون سهم (٣١ ديسمبر ٢٠١٩م: ٧١,١٦٧ مليون سهم) مدفوع بالكامل بقيمة ١٠ ريال سعودي للسهم الواحد.

اقترح مجلس الإدارة في اجتماعه المنعقد بتاريخ ٣١ يناير ٢٠١٩م توزيعات أرباح نقدية نهائية بمبلغ ١٠٦,٧٥ مليون ريال سعودي (بواقع ١,٥ ريال سعودي للسهم) للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨م. وافق المساهمون في اجتماع الجمعية العمومية بتاريخ ١٨ أبريل ٢٠١٩م على اقتراح المجلس واعتمدوا توزيعات أرباح نهائية.

اقترح مجلس الإدارة في اجتماعه المنعقد بتاريخ ٢٤ أكتوبر ٢٠١٩م توزيعات أرباح نقدية مقترحة بمبلغ ٣٥,٥٨ مليون ريال سعودي (بواقع ٠,٥ ريال سعودي للسهم) للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩م.

اقترح مجلس الإدارة في اجتماعه المنعقد بتاريخ ٦ فبراير ٢٠٢٠م توزيعات أرباح نقدية نهائية بمبلغ ١٠٦,٧٥ مليون ريال سعودي (بواقع ١,٥ ريال سعودي للسهم) للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩م. تم تعديل مبلغ توزيعات الأرباح النقدية من قبل مجلس الإدارة لاحقاً لنهاية السنة (انظر الإيضاح (١٦)).

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة الموحدة (غير مراجعة) (تتمة)
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٠م

١١. القروض البنكية

٣١ ديسمبر ٢٠١٩م ريال سعودي بالآلاف	٣١ مارس ٢٠٢٠م ريال سعودي بالآلاف	
٦٠,٣٣٩ (٥٧,٠٠٦)	٤٣,٩٨٠ (٤٣,٩٨٠)	اتفاقيات بيع بالمرابحة / اتفاقية تورق ناقص: الجزء المتداول
٣,٣٣٣	-	الجزء غير المتداول

تتكون القروض البنكية طويلة الأجل للمجموعة من تسهيلات بموجب منتجات تمويل إسلامي تتضمن ترتيبات بيع بالمرابحة / تورق مع بنوك تجارية في المملكة العربية السعودية. يترتب على مثل هذه القروض رسوم تمويل وفقاً للأسعار السائدة في السوق في تاريخ إبرام عقود القروض. وهذه القروض مضمونة بواسطة سندات لأمر تستحق عند الطلب. تتضمن اتفاقيات القروض تعهدات تنص - من بين أمور أخرى - على الاحتفاظ بنسب مالية محددة. إن الأقساط التي تستحق خلال ١٢ شهراً من تاريخ قائمة المركز المالي الأولية الموجزة الموحدة تم عرضها كمطلوبات متداولة في قائمة المركز المالي الأولية الموجزة الموحدة. إن القروض البنكية مستحقة على أقساط شهرية متغيرة على أن يتم سداد القسط الأخير في ٢٨ فبراير ٢٠٢١م.

١٢. المعاملات مع الجهات ذات العلاقة وأرصدها

تمثل الجهات ذات العلاقة المساهمين الرئيسيين وأعضاء مجلس الإدارة وكبار موظفي الإدارة في المجموعة والمنشآت التي تمارس على هذه الجهات سيطرة مشتركة أو نفوذاً جوهرياً. يتم تنفيذ المعاملات مع الجهات ذات العلاقة بشروط مماثلة لتلك الشروط السائدة في المعاملات التجارية.

(أ) فيما يلي المعاملات الهامة والمبالغ المتعلقة بها:

الجهة ذات العلاقة	طبيعة العلاقة	طبيعة المعاملات	مبالغ المعاملات
			لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٩م ريال سعودي بالآلاف
مجموعة الزاهد (إيضاح ب)	مساهم	إيجار سيارات	٢٤
مكتب محاماة باسم العالم	جهة ذات علاقة أخرى	خدمات مهنية (أتعاب حفظ)	١,٢٦٠
كبار موظفي الإدارة	موظفون	منافع قصيرة الأجل منافع طويلة الأجل مكافأة مجلس الإدارة	١,٣٢٤ ١٥٨ ١,٠٠٦
			٢٤ ١,٢٦٠ ٨٦٥

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة الموحدة (غير مراجعة) (تتمة)
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٠م

١٢. المعاملات مع الجهات ذات العلاقة وأرصدها (تتمة)

(ب) يمثل المستحق من جهة ذات علاقة كما في نهاية الفترة / السنة كما يلي:

٣١ ديسمبر	٣١ مارس
٢٠١٩م	٢٠٢٠م
ريال سعودي	ريال سعودي
بالآلاف	بالآلاف
٧	٢٦
	مجموعة الزاهد (المضمنة في صافي الذمم المدينة التجارية)

١٣. الارتباطات والالتزامات الطارئة

كما في ٣١ مارس ٢٠٢٠م، لدى المجموعة خطابات ضمان قائمة بمبلغ ١٠,٧ مليون ريال سعودي (٣١ ديسمبر ٢٠١٩م: ٨,٩ مليون ريال سعودي) صادرة من بنوك في المملكة العربية السعودية نيابةً عن المجموعة ضمن دورة الأعمال الاعتيادية.

١٤. المعلومات القطاعية

لدى المجموعة ثلاث قطاعات - كما هو مبين أدناه - تمثل وحدات أعمال استراتيجية للمجموعة. تقدم وحدات الأعمال الاستراتيجية منتجات وخدمات مختلفة ويتم إدارتها بشكل منفصل لكونها تتطلب استراتيجيات تسويقية مختلفة. بالنسبة لكل وحدة أعمال استراتيجية تقوم الإدارة العليا للمجموعة بمراجعة تقارير الإدارة الداخلية على أساس كل ثلاثة أشهر على الأقل. يصف الملخص التالي عمليات كل قطاع من قطاعات المجموعة:

- قطاع الإيجار - يمثل السيارات المؤجرة للعملاء بموجب ترتيبات إيجار متوسطة إلى طويلة الأجل.
- قطاع التأجير - يمثل السيارات المؤجرة للعملاء بموجب ترتيبات إيجار قصيرة الأجل.
- أخرى - تمثل المخزون والموجودات والمطلوبات الأخرى والإيرادات والمصروفات لتلك البنود غير المصنفة ضمن قطاعات الإيجار والتأجير.

لم يتم تجميع قطاعات التشغيل لتكوين قطاعات التشغيل أعلاه.

تتضمن نتائج القطاعات التي يتم إعداد التقارير عنها ورفعها إلى الإدارة العليا (رئيس مجلس الإدارة، الرئيس التنفيذي، ومسؤول العمليات الأول والمسؤول المالي الأول) تلك البنود العائدة مباشرةً إلى قطاع ما وتلك النتائج التي تستند إلى أساس معقول.

فيما يلي المعلومات المتعلقة بنتائج كل قطاع من القطاعات أدناه. يتم قياس الأداء استناداً إلى إيرادات القطاعات بالشكل الوارد في التقارير الداخلية للإدارة التي تُراجع من قبل الإدارة العليا. لم يتم رفع تقارير حول الإيرادات من القطاعات خلال الفترة. يمثل الجدول التالي معلومات القطاعات لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٠م:

الشركة المتحدة الدولية للمواصلات
(شركة مساهمة سعودية) وشركتها التابعة

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة الموحدة (غير مراجعة) (تتمة)
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٠م

١٤. المعلومات القطاعية (تتمة)

التفاصيل	لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في						المجموع
	إيجار		تأجير		أخرى		
	٣١ مارس	٣١ مارس	٣١ مارس	٣١ مارس	٣١ مارس	٣١ مارس	٣١ مارس
	٢٠٢٠م	٢٠١٩م	٢٠٢٠م	٢٠١٩م	٢٠٢٠م	٢٠١٩م	٢٠١٩م
	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي
	بالآلاف	بالآلاف	بالآلاف	بالآلاف	بالآلاف	بالآلاف	بالآلاف
إيرادات - عملاء	١٢٤,١٢٥	١٣١,٤٧٧	٦٦,٦٥٥	٦٥,٤٣٥	٨٥,٨٨٩	٦٢,٤٩٦	٢٥٩,٤٠٨
خارجيين							
استهلاك واطفاء	(٧٥,٤٧٩)	(٧٩,٠٨٣)	(٣٨,٥٧٠)	(٣٣,٩٠٨)	-	-	(١١٢,٩٩١)
ربح القطاع	٤٨,٦٤٦	٥٢,٣٩٤	٢٨,٠٨٥	٣١,٥٢٧	٨٥,٨٨٩	٦٢,٤٩٦	١٤٦,٤١٧

الإيرادات / (المصروفات) غير الموزعة:

تكلفة الإيرادات	(٨٠,٩١٦)	(٧٤,٨٧٨)
إيرادات تشغيلية أخرى، صافي	٤١٥	٤٤٦
مصاريف بيع وتسويق	(١٣,٥٢٧)	(١٠,٩٧٩)
مصاريف عمومية وإدارية	(٢٠,٦٤٣)	(١٧,١٦٠)
تكاليف تمويل، صافي	(٨٣٠)	(٩٣٢)
حصة من نتائج شركات زميلة	-	(٢٥)
الربح قبل الزكاة والضريبة	٤٧,١١٩	٤٢,٨٨٩

فيما يلي تفاصيل موجودات ومطلوبات القطاعات:

التفاصيل	موزع		غير موزع	
	إيجار	تأجير	أخرى	المجموع
	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي
	بالآلاف	بالآلاف	بالآلاف	بالآلاف
٣١ مارس ٢٠٢٠م	٧٣٩,٨٥٦	٣٥٤,٢٢٨	٤١٤,٧٧٦	١,٥٠٨,٨٦٠
موجودات القطاعات				
مطلوبات القطاعات	-	-	٣٠٣,٧٥٨	٣٠٣,٧٥٨
٣١ ديسمبر ٢٠١٩م	٧٤٥,٣٢٣	٣٥٢,٠٠٨	٣٥٥,٤٧٧	١,٤٥٢,٨٠٨
موجودات القطاعات				
مطلوبات القطاعات	-	-	٢٩٣,٠٠٩	٢٩٣,٠٠٩

١٥. القيم العادلة للموجودات والمطلوبات

القيمة العادلة هي الثمن الذي يمكن مبادلة أصل أو سداد التزام ما بين طرفين بمعرفتهما وملء إرادتهما في معاملة تتم على أساس نظامي ما بين أطراف السوق الرئيسية في تاريخ القياس. يستند قياس القيمة العادلة إلى الافتراض بأن بيع الأصل أو تحويل الالتزام سيتم إما:

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة الموحدة (غير مراجعة) (تتمة)
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٠م

١٥. القيم العادلة للموجودات والمطلوبات (تتمة)

- من خلال السوق الرئيسية للأصل أو الالتزام، أو
- من خلال السوق الأكثر منفعة للأصل أو الالتزام في ظل غياب السوق الرئيسية.

يجب أن تكون السوق الرئيسية أو الأكثر منفعة متاحة أمام المجموعة للوصول إليها.

يتم قياس القيمة العادلة للأصل أو الالتزام باستعمال الافتراضات التي يستخدمها أطراف السوق عند تسعير الأصل أو الالتزام على افتراض أن أطراف السوق يعملون بما يحقق أفضل مصالح اقتصادية لهم. يأخذ قياس القيمة العادلة للأصل غير المالي في الحسبان قدرة أطراف السوق على تحقيق منافع اقتصادية باستخدام الأصل فيما يحقق أفضل منفعة منه أو ببيعه إلى طرف آخر من أطراف السوق لاستخدامه فيما يحقق أفضل منفعة منه.

جميع الموجودات والمطلوبات التي يتم من أجلها قياس القيمة العادلة أو الإفصاح عنها في القوائم المالية تصنف في نطاق الهيكل الهرمي للقيم العادلة المبين أدناه استناداً إلى معطيات المستوى الأدنى الذي يعتبر جوهرياً لقياس القيمة العادلة ككل:

- المستوى الأول: الأسعار المتداولة (غير معدلة) في الأسواق النشطة لذات الموجودات أو المطلوبات.
- المستوى الثاني: أساليب تقييم أخرى يكون فيها الحد الأدنى من المعطيات الجوهرية ملحوظة بصورة مباشرة أو غير مباشرة لقياس القيمة العادلة.
- المستوى الثالث: أساليب تقييم أخرى يكون فيها الحد الأدنى من المعطيات الجوهرية غير ملحوظة لقياس القيمة العادلة بموجب المعايير الدولية للتقرير المالي.

وفيما إذا كانت المدخلات المستخدمة لقياس القيمة العادلة للأصل أو الالتزام تقع ضمن مستويات مختلفة من الهيكل الهرمي للقيم العادلة، فيتم عندها تصنيف قياس القيمة العادلة بكاملها في نفس المستوى في الهيكل الهرمي للقيم العادلة من حيث المستوى الأدنى للمدخلات الجوهرية بالنسبة لكامل القياس.

تقوم المجموعة بتسجيل التقلبات بين مستويات الهيكل الهرمي للقيم العادلة في نهاية فترة التقرير المالي التي تحدث فيها هذه التغيرات.

كما في ٣١ مارس ٢٠٢٠م و ٣١ ديسمبر ٢٠١٩م يتم تقدير القيم العادلة للأدوات المالية للمجموعة قريباً من قيمها الدفترية وتصنف ضمن المستوى الثاني للهيكل الهرمي للقيم العادلة. لم يتم تطبيق مدخلات جوهرية في تقييم الذمم المدينة التجارية كما في ٣١ مارس ٢٠٢٠م و ٣١ ديسمبر ٢٠١٩م.

يتم تحديد القيم العادلة للقروض في المجموعة باستخدام طريقة التدفقات النقدية المخصومة باستخدام معدل الخصم الذي يعكس معدل الاقتراض في نهاية فترة التقرير المالي. كما في ٣١ مارس ٢٠٢٠م و ٣١ ديسمبر ٢٠١٩م، لا تختلف القيم الدفترية للقروض جوهرياً عن قيمها العادلة المحسوبة.

خلال الفترة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٠م، لم تكن هناك تقلبات بين المستويات.

١٦. الأحداث اللاحقة

لاحقاً لنهاية الفترة، قام مجلس الإدارة بمراجعة مبلغ توزيعات الأرباح النقدية من مبلغ ١٠٦,٧٥٠,٠٠٢ ريال سعودي (بواقع ١,٥ ريال سعودي للسهم) إلى ٣٥,٥٨٣,٣٣٤ ريال سعودي (بواقع ٠,٥ ريال سعودي للسهم) للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩م وهو ما يمثل ٥٪ من القيمة الاسمية للأسهم، وهو ما تم اعتماده في اجتماع الجمعية العمومية الذي انعقد في ١٥ يونيو ٢٠٢٠م.

١٧. تأثير كورونا (كوفيد ١٩)

في نهاية ديسمبر ٢٠١٩م، تم التعرف على سلالة جديدة من كورونا فيروس (كوفيد - ١٩) لأول مرة، وفي وقت لاحق في مارس ٢٠٢٠م أعلنت منظمة الصحة العالمية أن كوفيد -١٩ هو جائحة. استمر كورونا (كوفيد -١٩) في الانتشار في جميع أنحاء العالم تقريبا بما في ذلك المملكة العربية السعودية، مما أدى إلى فرض قيود على السفر وفرض حظر التجول في المدن مما أدى إلى بطء في الأنشطة الاقتصادية وإغلاق العديد من القطاعات على المستويين العالمي والمحلي.

إن مدى تأثير جائحة فيروس كورونا على أعمال المجموعة وعملياتها ونتائجها المالية مؤكد ولكن غير محدد المقدار وتتوقف على العديد من العوامل والتطورات المستقبلية، التي قد لا تتمكن المجموعة من تقديرها بشكل موثوق خلال الفترة الحالية. وتتضمن تلك العوامل معدل انتقال الفيروس ومدة تفشي المرض والإجراءات الاحترازية التي قد تتخذها السلطات الحكومية للحد من انتشار الوباء، وتأثير تلك الإجراءات على النشاط الاقتصادي، وتأثيرها على أعمال عملاء المجموعة والعوامل الأخرى.

وعلى الرغم من صعوبة التنبؤ الآن بمستوى التأثير الكلي ومداه على الأعمال والاقتصاد، إلا أن إدارة المجموعة قامت بعمل تقييم لمدى التأثير على عمليات المجموعة الكلية، وقامت بتقدير متطلبات السيولة وأعمالها التجارية بما في ذلك قنوات التوريد والقيود على السفر والطلب على الخدمة والطلب على السيارات المستعملة ... الخ. ولا يمكن للشركة أن تؤكد أن افتراضاتها المستخدمة في التقديرات أعلاه ستكون صحيحة نتيجة مثل هذه المواقف غير المؤكدة. إضافة لذلك، فإن حجم ومدة وسرعة الوباء العالمي غير مؤكد، وبالتالي، اتخذت الإدارة خطوات عدة للتخفيف من تأثيرات الوباء بما في ذلك إجراءات تقليص النفقات. كما قامت إدارة المجموعة بإعادة معايرة احتساب خسائر الائتمان المتوقعة من خلال إدخال عوامل الاقتصاد الكلي ونتج عن ذلك مخصص خسائر ائتمان بمبلغ ٩ مليون ريال سعودي وقامت أيضاً بتقييم وضع التدفقات النقدية بما في ذلك التسهيلات البنكية واستمرارية عقود الإيجار القائمة وجاهزية الإجراءات التشغيلية عند تحسن الوضع. إلا أنه، وعلى ضوء الضبابية الحالية فإن أي تغييرات مستقبلية في الافتراضات والتقديرات يمكن أن تؤدي إلى نتائج قد تتطلب إجراء تعديلات جوهرية على القيم الدفترية المدرجة للموجودات أو المطلوبات المتأثرة بهذه النتائج وذلك في الفترات المستقبلية. وبما أن الموقف يتطور بسرعة بمزيد من الضبابية حول المستقبل فإن إدارة المجموعة سوف تستمر في تقييم التأثير بناءً على التطورات المنظورة.

١٨. الموافقة على القوائم المالية الأولية الموجزة الموحدة

تم اعتماد القوائم المالية الأولية الموجزة الموحدة غير المراجعة من قبل مجلس الإدارة بتاريخ ٢١ يونيو ٢٠٢٠م (الموافق ٢٩ شوال ١٤٤١هـ).