

الشركة المتحدة الدولية للمواصلات
(شركة مساهمة سعودية)

**القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة (غير مراجعة)
وتقرير مراجع الحسابات المستقل**

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢١ م

الشركة المتحدة الدولية للمواصلات
(شركة مساهمة سعودية)

القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢١ م

الصفحة	الفهرس
١ - ٢	تقرير مراجع الحسابات المستقل عن فحص القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة
٣	وقوائم الربح أو الخسارة والدخل الشامل الآخر الموحدة الموجزة
٤	قائمة المركز المالي الموحد الموجزة
٥	قائمة التغيرات في حقوق الملكية الموحدة الموجزة
٦	قائمة التدفقات النقدية الموحدة الموجزة
٧ - ١٩	إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة

تقرير مراجع الحسابات المستقل عن فحص القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة

للسادة مساهمي الشركة المتحدة الدولية للمواصلات (تابع)

الاستنتاج

استناداً إلى فحصنا، فلم ينم إلى علمنا شيء يجعلنا نعتقد بأن القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة المرفقة في ٣١ مارس ٢٠٢١م للشركة المتحدة الدولية للمواصلات وشركاتها التابعة غير معدة، من جميع النواحي الجوهرية، وفقاً للمعيار المحاسبي الدولي (٣٤) "التقرير المالي الأولي" المعتمد في المملكة العربية السعودية.

أمر آخر

تم مراجعة وفحص القوائم المالية للمجموعة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م ولفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٠م من قبل مراجع حسابات آخر أبدى رأياً واستنتاجاً غير معدل بهذا الشأن في تقريرهم بتاريخ ٤ فبراير ٢٠٢١م و ٢١ يونيو ٢٠٢٠م على التوالي.

كي بي إم جي للاستشارات المهنية



ناصر أحمد الشطيبي
رقم الترخيص ٤٥٤



جدة، في ٢٩ أبريل ٢٠٢١م
الموافق ١٧ رمضان ١٤٤٢هـ

الشركة المتحدة الدولية للمواصلات
(شركة مساهمة سعودية)

قائمة الربح أو الخسارة والدخل الشامل الآخر الموحدة الموجزة (غير مراجعة)
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢١م

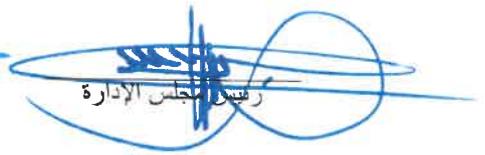
٣١ مارس ٢٠٢٠م ألف ريال سعودي	٣١ مارس ٢٠٢١م ألف ريال سعودي	الإيضاح
٢٧٦,٦٦٩	٢٤١,٤٢٧	إيرادات
(١٩٤,٩٦٥)	(١٥٦,٧٨٧)	تكلفة إيرادات
٨١,٧٠٤	٨٤,٦٤٠	مجمل الربح
٤١٥	٣٤٨	إيرادات أخرى - بالصافي
(١٣,٥٢٧)	(١٢,٤٨٧)	مصروفات بيع وتسويق
(١١,٦٥٠)	(١٢,٥٩٠)	مصروفات عمومية وإدارية
(٨,٩٩٣)	(٢,٧٩٧)	مخصص خسائر انخفاض قيمة الذمم المدينة التجارية
٤٧,٩٤٩	٥٧,١١٤	الربح التشغيلي
(٨٣٠)	(١٧٢)	تكاليف تمويلية - بالصافي
٤٧,١١٩	٥٦,٩٤٢	صافي الربح قبل الزكاة والضريبة
(١,٦٦٢)	(١,٧٦٦)	الزكاة والضريبة ٤
٤٥,٤٥٧	٥٥,١٧٦	صافي ربح الفترة
(١٥٤)	-	الدخل الشامل الآخر البنود التي سيتم إعادة تصنيفها إلى ربح أو خسارة في الفترات اللاحقة: فروق صرف عملات من ترجمة عمليات أجنبية
٤٥,٣٠٣	٥٥,١٧٦	إجمالي الدخل الشامل للفترة
٠,٦٤	٠,٧٨	ربحية السهم: صافي ربح الفترة الأساسي والمخفض العائد لمساهمي الشركة الأم (بالريال السعودي) ٥



المدير المالي للمجموعة



رئيس المجموعة و الرئيس التنفيذي



رئيس مجلس الإدارة

الشركة المتحدة الدولية للمواصلات
(شركة مساهمة سعودية)

قائمة المركز المالي الموحد الموجزة
كما في ٣١ مارس ٢٠٢١ م

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ الف ريال سعودي (مراجع)	٣١ مارس ٢٠٢١ الف ريال سعودي (غير مراجع)	الإيضاح	
			الموجودات
			الموجودات غير المتداولة
١,١١٥,٨٢٧	١,١٥٤,٢٨٤	٦	ممتلكات ومعدات
٢٦,٤٤٣	٢٤,٤٨٢	٧	موجودات حق استخدام
٢,١٤١	٢,٠٩٩		موجودات غير ملموسة
٥١	٥١		ضريبة مؤجلة
<u>١,١٤٤,٤٦٢</u>	<u>١,١٨٠,٩١٦</u>		
			الموجودات المتداولة
٦,٩٦٩	١٢,٢٢١		مخزون
١٧٥,٣٢٣	١٤٥,٣٩٦		ذمم مدينة تجارية
١١,٥٨٨	٧,٢٠٨		مدفوعات مقدما وذمم مدينة أخرى
١٤٦,٥١٠	٢٤١,٣٤٢		النقد وما في حكمه
<u>٣٤٠,٣٩٠</u>	<u>٤٠٦,١٦٧</u>		
<u>١,٤٨٤,٨٥٢</u>	<u>١,٥٨٧,٠٨٣</u>		إجمالي الموجودات
			حقوق الملكية والمطلوبات
			حقوق الملكية
٧١١,٦٦٧	٧١١,٦٦٧	٨	رأس المال
٢٠٠,٩٧٨	٢٠٠,٩٧٨		احتياطي نظامي
٣٦٢,٠٧٢	٤١٧,٢٤٨		أرباح مبقاة
(١٣٨)	(١٣٨)		احتياطي ترجمة عملات أجنبية
<u>١,٢٧٤,٥٧٩</u>	<u>١,٣٢٩,٧٥٥</u>		إجمالي حقوق الملكية
			المطلوبات
			المطلوبات غير المتداولة
١٧,٠١٩	١٦,٩٢١	٧	مطلوبات عقود إيجار
٥٤,٦٦٦	٥٩,٦٦٤		مناقص الموظفين
<u>٧١,٦٨٥</u>	<u>٧٦,٥٨٥</u>		
			المطلوبات المتداولة
٣,٣٣٣	-		قروض بنكية
٧,١٧١	٦,٣٨٤	٧	مطلوبات عقود إيجار
٣٤,٢٥١	٧٧,٦٧٢		ذمم دائنة تجارية
٨٥,٦١٦	٨٦,٧٠٤		مصرفات مستحقة ومطلوبات أخرى
٨,٢١٧	٩,٩٨٣	٤	الزكاة المستحقة
<u>١٣٨,٥٨٨</u>	<u>١٨٠,٧٤٣</u>		
<u>٢١٠,٢٧٣</u>	<u>٢٥٧,٣٢٨</u>		إجمالي المطلوبات
<u>١,٤٨٤,٨٥٢</u>	<u>١,٥٨٧,٠٨٣</u>		إجمالي حقوق الملكية والمطلوبات

المدير المالي للمجموعة

رئيس المراجعة و الرئيس التنفيذي

رئيس مجلس الإدارة

الشركة المتحدة الدولية للمواصلات
(شركة مساهمة سعودية)

قائمة التغيرات في حقوق الملكية الموحدة الموجزة
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢١م

إجمالي حقوق الملكية	احتياطي	ترجمة عملات أجنبية	أرباح مبقاة	احتياطي نظامي	رأس المال
ألف ريال سعودي	ألف ريال سعودي	ألف ريال سعودي	ألف ريال سعودي	ألف ريال سعودي	ألف ريال سعودي
١,١٥٩,٧٩٩	-	-	٢٦٥,٩٣٩	١٨٢,١٩٣	٧١١,٦٦٧
٤٥,٤٥٧	-	-	٤٥,٤٥٧	-	-
(١٥٤)	(١٥٤)	-	-	-	-
٤٥,٣٠٣	(١٥٤)	-	٤٥,٤٥٧	-	-
١,٢٠٥,١٠٢	(١٥٤)	-	٣١١,٣٩٦	١٨٢,١٩٣	٧١١,٦٦٧
١,٢٧٤,٥٧٩	(١٣٨)	-	٣٦٢,٠٧٢	٢٠٠,٩٧٨	٧١١,٦٦٧
٥٥,١٧٦	-	-	٥٥,١٧٦	-	-
-	-	-	-	-	-
٥٥,١٧٦	-	-	٥٥,١٧٦	-	-
١,٣٢٩,٧٥٥	(١٣٨)	-	٤١٧,٢٤٨	٢٠٠,٩٧٨	٧١١,٦٦٧

المدير المالي للمجموعة

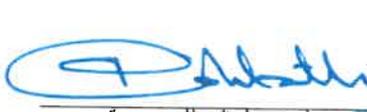
رئيس المجموعة ورئيس التنفيذي

رئيس مجلس الإدارة

الشركة المتحدة الدولية للمواصلات
(شركة مساهمة سعودية)

قائمة التدفقات النقدية الموحدة الموجزة (غير مراجعة)
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢١ م

٣١ مارس ٢٠٢٠ م الف ريال سعودي	٣١ مارس ٢٠٢١ م الف ريال سعودي	الإيضاح
٤٧,١١٩	٥٦,٩٤٢	التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية الربح قبل الزكاة والضريبة
١١٥,٢٢٢	٨٩,٧٣٥	٦ التعديلات للبنود غير المالية: استهلاك ممتلكات ومعدات
٢,٦٦٥	٢,٧٤٦	٧ استهلاك موجودات حق استخدام
٤١	٤٢	إطفاء موجودات غير ملموسة
١,٩٧٥	٥,٥٧٨	مخصص لمنافع الموظفين
-	(٣٠)	ربح من إلغاء إثبات موجودات حق استخدام
٨,٩٩٣	٢,٧٩٧	مخصص خسائر الانخفاض في قيمة الذمم المدينة التجارية
٨٣٠	١٧٢	تكاليف تمويلية
١٧٦,٨٤٥	١٥٧,٩٨٢	
٣٠,٧٤٣	٢١,٤٧١	التغيرات في رأس المال العامل:
٣,٣٤٢	٢٧,١٣٠	مخزون
١٢,٢٤٨	٤,٣٨٠	ذمم مدينة تجارية
٢١,٧١٨	٤٣,٤٢١	مدفوعات مقدما وذمم مدينة اخرى
١,٠٤٣	١,٠٨٨	ذمم دائنة تجارية
٢٤٥,٩٣٩	٢٥٥,٤٧٢	مصرفات مستحقة ومطلوبات اخرى
(١٣٤,٥٩١)	(١٥٣,٣٤٦)	٦ النقد الناتج من الأنشطة التشغيلية
-	٢٠٢	شراء سيارات
(٨٣٠)	(١١٠)	إيرادات تمويلية مستلمة
(١١٢)	(٥٨٠)	تكاليف تمويلية مدفوعة
١١٠,٤٠٦	١٠١,٦٣٨	منافع موظفين مدفوعة
		صافي النقد الناتج من الأنشطة التشغيلية
(١,٣٠٨)	(١,٥٦٩)	٦ التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية
(١,٣٣٦)	-	شراء ممتلكات ومعدات (باستثناء السيارات)
(٢,٦٤٤)	(١,٥٦٩)	استثمار في شركة تابعة، بعد خصم النقد المستحوذ عليه
		صافي النقد المستخدم في الأنشطة الاستثمارية
(١٦,٣٥٩)	(٣,٣٣٣)	٧ التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية
(٢,٢٤٧)	(١,٩٠٤)	سداد قروض
(١٨,٦٠٦)	(٥,٢٣٧)	مدفوعات مطلوبات عقود إيجار
٨٩,١٥٦	٩٤,٨٣٢	صافي النقد المستخدم في الأنشطة التمويلية
(١٥٤)	-	صافي الزيادة في النقد وما في حكمه
٤,٦٥٥	١٤٦,٥١٠	صافي فروق صرف عملات اجنبية
٩٣,٦٥٧	٢٤١,٣٤٢	النقد وما في حكمه في بداية الفترة
٢٣,٦٩٠	٢٦,٧٢٣	٦ المعلومات الإضافية غير النقدية
٢,٨٩٤	-	المحول من ممتلكات ومعدات إلى مخزون
		موجودات حق استخدام ومطلوبات عقود إيجار


المدير المالي للمجموعة


رئيس المجموعة و الرئيس التنفيذي


رئيس مجلس الإدارة

الشركة المتحدة الدولية للمواصلات
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢١م

١. معلومات عن الشركة

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

تتمثل الأنشطة الرئيسية للشركة الأم في تأجير واستئجار السيارات تحت الاسم التجاري "بدجت لتأجير السيارات" وفقاً للترخيص رقم ٠٢٠٢٠٠٠٤٠٠ الصادر عن وزارة النقل في المملكة العربية السعودية. تم إدراج الشركة الأم في سوق الأسهم السعودية في ٠١ سبتمبر ٢٠٠٧م.

يقع المكتب المسجل للشركة الأم في العنوان التالي:

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

كما في تاريخ التقرير، تمتلك الشركة الأم ١٠٠٪ من رأس المال المصدر لشركة الجذور الراسخة للنقل المحدودة - شركة شخص واحد ("الشركة التابعة" أو "رحال" ويشار إليها مجتمعة مع الشركة الأم بـ "المجموعة"). رحال هي شركة ذات مسؤولية محدودة تأسست وتم تسجيلها في المملكة العربية السعودية وتعمل في مجال إيجار وتأجير المركبات والمعدات الثقيلة وتجارة المركبات الثقيلة والمعدات وقطع الغيار وفقاً للسجل التجاري.

اعتباراً من ٢٦ يناير ٢٠٢٠م، استحوذت الشركة الأم على نسبة ٥١٪ المتبقية من ملكية الشركة الزميلة الحالية يونترانس إنفوتيك سيرفيسز إنديا برايفت ليمتد. على هذا النحو، فإن الشركة الأم تمتلك بالكامل ١٠٠٪ من حصص الملكية في هذه المنشأة. لذلك، تم توحيدها في هذه القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة.

فيما يلي تفاصيل الشركات الزميلة:

الاسم	مجال الأنشطة الرئيسية	٪ رأس المال المحتفظ به
ترنس ليز هولدينج إنديا برايفت ليمتد	عقد إيجار تشغيلي لسيارات	٣١ مارس ٢٠٢١م ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م ٪٣٢,٩٩

ترنس ليز هولدينج إنديا برايفت ليمتد

تكبدت ترنس ليز هولدينج إنديا برايفت ليمتد خسائر في السنوات السابقة، وقامت الإدارة بتخفيض قيمة الاستثمار، وظهر بقيمة لا شيء.

لم يكن لدى الشركة الزميلة أي مطلوبات محتملة أو التزامات رأسمالية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م أو ٣١ مارس ٢٠٢١م.

٢. أساس الإعداد

١-٢ المعايير المحاسبية المطبقة

تم إعداد هذه القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي (٣٤) "التقرير المالي الأولي" ("المعيار ٣٤") المعتمد في المملكة العربية السعودية والمعايير والإصدارات الأخرى الصادرة عن الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين (يشار إليها مجتمعة بـ "المعايير الدولية للتقرير المالي المعتمدة في المملكة العربية السعودية").

لا تتضمن هذه القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة جميع المعلومات والإفصاحات المطلوبة في مجموعة كاملة من القوائم المالية الموحدة السنوية. ويجب قراءتها مع القوائم المالية الموحدة للمجموعة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م. وعلى الرغم من ذلك، تم إدراج إيضاحات تفسيرية مختارة لشرح الأحداث والمعاملات الهامة لفهم التغيرات في المركز المالي للمجموعة وأدائها منذ آخر قوائم مالية سنوية. إضافةً لذلك، إن نتائج الأعمال للفترة الأولية المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢١ م لا تعتبر بالضرورة مؤشراً على النتائج التي يمكن أن تكون عليها نتائج السنة المالية التي تنتهي في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م.

٢-٢ أساس القياس

تم إعداد القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة على أساس مبدأ التكلفة التاريخية باستخدام مبدأ الاستحقاق المحاسبي ومفهوم الاستمرارية، ما لم يذكر خلاف ذلك.

٣-٢ عملة النشاط والعرض

يتم عرض القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة بالريال السعودي، وهو العملة الرئيسية للشركة الأم وعملة العرض للمجموعة. تم تقريب جميع المبالغ لأقرب ألف ريال سعودي، ما لم يذكر خلاف ذلك.

٤-٢ الأحكام والتقديرات والافتراضات المحاسبية الهامة

يتطلب إعداد القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة للمجموعة استخدام بعض التقديرات والافتراضات التي تؤثر على مبالغ الإيرادات، المصروفات، الموجودات والمطلوبات، والإفصاحات المرفقة عن المطلوبات المحتملة.

إن الأحكام الهامة التي استخدمتها الإدارة في تطبيق السياسات المحاسبية للمجموعة وطرق الاحتساب والمصادر الرئيسية للتقديرات هي ذات السياسات التي طبقت في القوائم المالية الموحدة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م. ومع ذلك، وفي ضوء عدم التأكد الحالي، فقد يؤدي أي تغيير مستقبلي في الافتراضات والتقديرات إلى نتائج قد تتطلب تعديلات جوهرية على القيم الدفترية للموجودات أو المطلوبات التي ستأثر في الفترات المستقبلية. ونظراً لتطور الوضع سريعاً مع حالة عدم التأكد في المستقبل، ستستمر الإدارة في تقييم التأثير بناءً على التطورات المستقبلية (انظر أيضاً الإيضاح ١٥).

٣. السياسات المحاسبية الهامة

إن السياسات المحاسبية وطرق الحساب المتبعة في إعداد القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة تتفق مع تلك المتبعة في إعداد القوائم المالية السنوية الموحدة للمجموعة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م، باستثناء تطبيق التعديلات والتفسيرات السارية اعتباراً من ٠١ يناير ٢٠٢١ م والسياسات المحاسبية الجديدة كما هو مذكور في الإيضاح ١٦. لم تقم المجموعة بالتطبيق المبكر لأي معيار أو تفسير أو تعديل صدر ولكن لم يدخل حيز التنفيذ.

الشركة المتحدة الدولية للمواصلات
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢١ م

٤. الزكاة والضريبة

بلغت الزكاة ومصروفات الضريبة للفترة ١,٧٧ مليون ريال سعودي. لم يكن هناك أي تغيير في حالة الربط الزكوي والضريبة للشركة الأم والشركات التابعة لها من القوائم المالية الموحدة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م.

فيما يلي حركة مخصص الزكاة للفترة / السنة:

اللسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م ألف ريال سعودي (مراجع)	لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢١ م ألف ريال سعودي (غير مراجع)	في بداية الفترة / السنة المحمل خلال الفترة / السنة المدفوع خلال الفترة / السنة
٦,٩٣٩	٨,٢١٧	
٦,٢٨٦	١,٧٦٦	
(٥,٠٠٨)	-	
٨,٢١٧	٩,٩٨٣	في نهاية الفترة / السنة

٥. ربحية السهم

تم احتساب ربحية السهم الأساسية للفترة بقسمة ربح الفترة العائد إلى مساهمي الشركة الأم على المتوسط المرجح لعدد الأسهم القائمة خلال الفترة. لا ينطبق احتساب الأرباح المخفضة للسهم على المجموعة. كما لم يتم عرض احتساب ربحية منفصلة للسهم من العمليات المستمرة نظرا لعدم وجود عمليات متوقفة خلال الفترة.

يتم احتساب ربحية السهم على النحو التالي:

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس (غير مراجع) ٢٠٢٠ م	لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس (غير مراجع) ٢٠٢١ م	الربح العائد إلى مساهمي الشركة الأم (بالألف ريال سعودي)
٤٥,٤٥٧	٥٥,١٧٦	
٧١,١٦٧	٧١,١٦٧	متوسط عدد الأسهم المرجح لربحية السهم الأساسية والمخفضة (بالألف)
٠,٦٤	٠,٧٨	ربحية السهم (بالريال السعودي)

٦. الممتلكات والمعدات

اللسنة المنتهية ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م (مراجع)		لفترة الثلاثة أشهر المنتهية المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢١ م (غير مراجع)		صافي القيمة الدفترية الافتتاحية إضافات خلال الفترة / السنة المحول من سيارات إلى المخزون خلال الفترة / السنة استهلاك محمل للفترة / السنة	
الإجمالي ألف ريال سعودي	أخرى ألف ريال سعودي	الإجمالي ألف ريال سعودي	أخرى ألف ريال سعودي	سيارات ألف ريال سعودي	سيارات ألف ريال سعودي
١,٢٢٧,٠١٢	١٢٩,٦٨١	١,١١٥,٨٢٧	١٢٨,٣٥٥	٩٨٧,٤٧٢	٩٨٧,٤٧٢
٣٨٣,٢٦١	٣,٤٩١	١٥٤,٩١٥	١,٥٦٩	١٥٣,٣٤٦	١٥٣,٣٤٦
(٨٣,٨٢٩)	-	(٢٦,٧٢٣)	-	(٢٦,٧٢٣)	(٢٦,٧٢٣)
(٤١٠,٦١٧)	(٤,٨١٧)	(٨٩,٧٣٥)	(١,٢٩٠)	(٨٨,٤٤٥)	(٨٨,٤٤٥)
١,١١٥,٨٢٧	١٢٨,٣٥٥	١,١٥٤,٢٨٤	١٢٨,٦٣٤	١,٠٢٥,٦٥٠	١,٠٢٥,٦٥٠

الشركة المتحدة الدولية للمواصلات
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢١م

٧. موجودات حق الاستخدام وعقود الإيجار

للسنة المنتهية ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م (مراجع)		لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢١م (غير مراجع)		
مطلوبات عقود إيجار ألف ريال سعودي	موجودات حق استخدام ألف ريال سعودي	مطلوبات عقود إيجار ألف ريال سعودي	موجودات حق استخدام ألف ريال سعودي	
٢٩,٢٥٧	٣٣,٩٣٠	٢٤,١٩٠	٢٦,٤٤٣	رصيد افتتاحي
٣,٥٨٢	٣,٥٨٢	٢,٥٨٠	٢,٥٨٠	إضافات تمت خلال الفترة / السنة
(١٧٧)	(٨١)	(١,٨٢٥)	(١,٧٩٥)	محذوفات خلال الفترة / السنة
-	(١٠,٩٨٨)	-	(٢,٧٤٦)	مصرفات استهلاك للفترة / السنة
١,٠٦٥	-	٢٦٤	-	تزايد الفائدة
(٩,٥٣٧)	-	(١,٩٠٤)	-	مدفوعات
٢٤,١٩٠	٢٦,٤٤٣	٢٣,٣٠٥	٢٤,٤٨٢	رصيد ختامي

٨. رأس المال

في ٣١ مارس ٢٠٢١م، بلغ رأس مال المجموعة المصرح به والمصدر والمدفوع ٧١١,٦٧ مليون ريال سعودي (٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م: ٧١١,٦٧ مليون ريال سعودي) يتكون من ٧١,١٦٧ مليون ريال سعودي (٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م: ٧١,١٦٧ مليون) مدفوعة بالكامل، قيمة كل منها ١٠ ريال سعودي.

في اجتماعه المنعقد في ٤ فبراير ٢٠٢١م، اقترح مجلس الإدارة توزيع أرباح نقدية نهائية بمبلغ ٨٨,٩٦ مليون ريال سعودي (تمثل ١,٢٥ ريال سعودي للسهم الواحد) للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م.

الشركة المتحدة الدولية للمواصلات
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢١م

٩. معاملات وأرصدة الأطراف ذات العلاقة

خلال السير الاعتيادي للأعمال، دخلت الشركة في معاملات مع المنشآت الأخرى التي تقع ضمن تعريف الطرف ذو العلاقة في معيار المحاسبة الدولي ٢٤. تمثل الأطراف ذات العلاقة المساهمين الرئيسيين وأعضاء مجلس الإدارة وموظفي الإدارة العليا في المجموعة والمنشآت التي تسيطر عليها تلك الأطراف أو تؤثر عليها بشكل كبير. تتم المعاملات مع الأطراف ذات العلاقة بشروط مكافئة لتلك التي تسود في المعاملات التجارية.

(أ) فيما يلي المعاملات الهامة والمبالغ المتعلقة بها:

<u>مبالغ المعاملات</u>		<u>طبيعة المعاملات</u>	<u>طبيعة العلاقة</u>	<u>الطرف ذو العلاقة</u>
٣١ مارس ٢٠٢٠م ألف ريال سعودي (غير مراجع)	٢٤	تأجير سيارات	شريك	مجموعة زاهد (الإيضاح ب)
٣١ مارس ٢٠٢١م ألف ريال سعودي (غير مراجع)	٢١	خدمات مهنية (رسوم استبقاء)	طرف ذو علاقة آخر	مكتب باسم العالم للمحاماة
٣١ مارس ٢٠٢١م ألف ريال سعودي (غير مراجع)	٢٤	منافع قصيرة الأجل	موظفون	موظفي الإدارة العليا
٣١ مارس ٢٠٢٠م ألف ريال سعودي (غير مراجع)	١,٢٦٠	منافع طويلة الأجل		
٣١ مارس ٢٠٢١م ألف ريال سعودي (غير مراجع)	١,١١٤	مكافآت أعضاء مجلس الإدارة		
٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م ألف ريال سعودي (مراجع)	١٥٧			
٣١ مارس ٢٠٢١م ألف ريال سعودي (غير مراجع)	٨٦٥			
٣١ مارس ٢٠٢١م ألف ريال سعودي (غير مراجع)	٥٥٥			
٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م ألف ريال سعودي (مراجع)	١٦			
٣١ مارس ٢٠٢١م ألف ريال سعودي (غير مراجع)	٣٧			

(ب) يمثل المستحق من طرف ذو علاقة كما في نهاية الفترة / السنة ما يلي:

مجموعة زاهد (متضمنة في الذمم المدينة التجارية، بالصافي)

الشركة الدولية المتحدة للمواصلات
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢١م

١٠. الارتباطات والالتزامات المحتملة

بالإضافة إلى الارتباطات المحتملة المفصح عنها في الإيضاح ٤، في ٣١ مارس ٢٠٢١م، لدى المجموعة خطابات ضمان مستحقة بمبلغ ١٧,٥ مليون ريال سعودي (٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م: ١٩,٨ مليون ريال سعودي) صادرة عن البنوك في المملكة العربية السعودية نيابة عن المجموعة في سياق الأعمال العادية.

١١. المعلومات القطاعية

لدى المجموعة ثلاث قطاعات مقرر عنها، كما هو موضح أدناه، وهي تمثل وحدات الأعمال الاستراتيجية للمجموعة. وتقدم وحدات الأعمال الاستراتيجية منتجات وخدمات مختلفة، وتدار بشكل منفصل لأنها تتطلب استراتيجيات تسويقية مختلفة. لكل وحدة من وحدات الأعمال الاستراتيجية، تقوم الإدارة العليا للمجموعة بمراجعة التقارير الإدارية الداخلية على أساس ربع سنوي على الأقل. يوضح الملخص التالي العمليات في كل قطاع من قطاعات المجموعة:

- قطاع التأجير - يمثل السيارات المؤجرة للعملاء بموجب ترتيبات تأجير متوسطة إلى طويلة الأجل
- قطاع التأجير - يمثل السيارات المؤجرة للعملاء بموجب ترتيبات تأجير قصيرة الأجل
- أخرى - تمثل المخزون والموجودات والمطلوبات الأخرى والإيرادات والمصروفات ذات الصلة للبنود غير المصنفة ضمن قطاعات التأجير والإيجار.

لم يتم تجميع أي قطاعات تشغيلية لتشكيل قطاعات التشغيل المذكورة أعلاه.

تتضمن نتائج القطاعات التي يتم الإبلاغ عنها إلى الإدارة العليا (رئيس مجلس الإدارة ورئيس المجموعة والرئيس التنفيذي) ومدير شؤون الشركة والمدير المالي للمجموعة بنودًا يمكن أن تنسب مباشرة إلى أحد القطاعات بالإضافة إلى تلك التي يمكن يتم تخصيصها على أساس معقول.

المعلومات المتعلقة بنتائج كل التقارير القطاعية متضمنه أدناه. يتم قياس الأداء على أساس إيرادات القطاع، كما هو وارد في تقارير الإدارة الداخلية التي تتم مراجعتها من قبل الإدارة العليا. لم يتم الإبلاغ عن أي إيرادات بين القطاعات خلال الفترة. يمثل الجدول التالي المعلومات القطاعية لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢١م:

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية								التفاصيل
إجمالي		أخرى		تأجير		إيجار		
٣١ مارس ٢٠٢٠م	٣١ مارس ٢٠٢١م	٣١ مارس ٢٠٢٠م	٣١ مارس ٢٠٢١م	٣١ مارس ٢٠٢٠م	٣١ مارس ٢٠٢١م	٣١ مارس ٢٠٢٠م	٣١ مارس ٢٠٢١م	
(غير مراجع)		(غير مراجع)		(غير مراجع)		(غير مراجع)		
ألف ريال سعودي	ألف ريال سعودي	ألف ريال سعودي	ألف ريال سعودي	ألف ريال سعودي	ألف ريال سعودي	ألف ريال سعودي	ألف ريال سعودي	
٢٧٦,٦٦٩	٢٤١,٤٢٧	٨٥,٨٨٩	٨٠,٠٠٢	٦٦,٦٥٥	٤٦,٧٠١	١٢٤,١٢٥	١١٤,٧٢٤	إيرادات - عملاء خارجيين
(١١٤,٠٤٩)	(٨٨,٤٤٥)	-	-	(٣٨,٥٧٠)	(٣٢,٨٦٧)	(٧٥,٤٧٩)	(٥٥,٥٧٨)	استهلاك وإطفاء
١٦٢,٦٢٠	١٥٢,٩٨٢	٨٥,٨٨٩	٨٠,٠٠٢	٢٨,٠٨٥	١٣,٨٣٤	٤٨,٦٤٦	٥٩,١٤٦	ربح قطاعي

الشركة الدولية المتحدة للمواصلات
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢١ م

١١. المعلومات القطاعية (تابع)

إيرادات / (مصروفات) غير مخصصة:

٣١ مارس ٢٠٢٠ م (غير مراجع)	٣١ مارس ٢٠٢١ م (غير مراجع)	
(٨٠,٩١٦)	(٦٨,٣٤٢)	تكلفة إيرادات
٤١٥	٣٤٨	إيرادات أخرى، بالصافي
(١٣,٥٢٧)	(١٢,٤٨٧)	مصروفات بيع وتسويق
(١١,٦٥٠)	(١٢,٥٩٠)	مصروفات عمومية وإدارية
(٨,٩٩٣)	(٢,٧٩٧)	مخصص خسائر انخفاض في قيمة الذمم المدينة التجارية
(٨٣٠)	(١٧٢)	تكاليف تمويلية، بالصافي
٤٧,١١٩	٥٦,٩٤٢	صافي الربح قبل الزكاة والضريبة

فيما يلي تفاصيل موجودات ومطلوبات القطاع:

الإجمالي الف ريال سعودي	غير مخصصة أخرى الف ريال سعودي	مخصصة		التفصيل
		تأجير الف ريال سعودي	إيجار الف ريال سعودي	
١,٥٨٧,٠٨٣	٥٦١,٤٦٥	٢٤٥,٤٥٤	٧٨٠,١٦٤	٣١ مارس ٢٠٢١ م (غير مراجع) موجودات قطاعية مطلوبات قطاعية
٢٥٧,٣٢٨	٢٥٧,٣٢٨	-	-	
١,٤٨٤,٨٥٢	٤٩٧,٣٨٠	٢٤٩,٩٥٣	٧٣٧,٥١٩	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م (مراجع) موجودات قطاعية مطلوبات قطاعية
٢١٠,٢٧٣	٢١٠,٢٧٣	-	-	

١٢. القيمة العادلة للموجودات والمطلوبات

القيمة العادلة هي الثمن الذي يمكن استلامه عند بيع أصل أو دفعه عند نقل التزام في التعاملات الاعتيادية بين الأطراف المشاركة في السوق عند تاريخ القياس. ويستند قياس القيمة العادلة على افتراض أن معاملة بيع الأصل أو تحويل المطلوبات تحدث إما:

- في السوق الرئيسية للأصل أو المطلوبات؛ أو
 - في أفضل سوق مناسبة للأصل أو المطلوبات في غياب سوق رئيسية
- يجب أن تكون السوق الرئيسية أو أفضل سوق مناسبة ومتاحة أمام المجموعة.

يتم قياس القيمة العادلة للأصل أو الالتزام باستخدام الافتراضات التي تستخدمها الأطراف العاملة في السوق حال تسعير الأصل أو الالتزام، على افتراض أن هذه الأطراف تسعى لتحقيق أكبر منفعة اقتصادية لها. يأخذ قياس القيمة العادلة للأصل غير المالي في الحسبان قدرة الأطراف في السوق على توليد منافع اقتصادية باستخدام الأصل فيما يحقق أفضل منفعة منه أو يبيعه إلى طرف آخر من أطراف السوق لاستخدامه من أجل تحقيق أفضل منفعة منه.

الشركة الدولية المتحدة للمواصلات
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢١م

١٢. القيمة العادلة للموجودات والمطلوبات (تابع)

يتم تصنيف جميع الموجودات والمطلوبات التي يتم قياس القيمة العادلة لها أو الإفصاح عنها في القوائم المالية ضمن التسلسل الهرمي للقيمة العادلة، كما هو موضح على النحو التالي، بناءً على أدنى مستوى دخل مهم لقياس القيمة العادلة ككل:

- المستوى ١ - الأسعار المتداولة (بدون تعديل) في أسواق نشطة لموجودات أو مطلوبات مماثلة
- المستوى ٢ - أساليب التقييم التي يكون فيها الحد الأدنى من المدخلات الجوهرية ملحوظا بصورة مباشرة أو غير مباشرة لقياس القيمة العادلة
- المستوى ٣ - أساليب التقييم التي يكون فيها الحد الأدنى من المدخلات الجوهرية غير ملحوظا لقياس القيمة العادلة.

إذا كانت المدخلات المستخدمة لقياس القيمة العادلة لأصل أو التزام تقع في مستويات مختلفة من التسلسل الهرمي للقيمة العادلة، فإنه يتم تصنيف القياس بالكامل ضمن أقل مستوى للمدخلات الذي يعتبر جوهريا للقياس ككل.

تثبت المجموعة التحويلات بين مستويات التسلسل الهرمي للقيمة العادلة في نهاية فترة التقرير التي حدث فيها التغيير.

كما في ٣١ مارس ٢٠٢١م و ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م، تم تقدير القيم العادلة للأدوات المالية للمجموعة على أنها مقاربة لقيمها الدفترية. لم يتم تطبيق مدخلات جوهرية في تقييم الذمم المدينة التجارية كما في ٣١ مارس ٢٠٢١م و ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م.

خلال الفترة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢١م، لم تكن هناك أي تحويلات بين المستويات.

١٣. إدارة رأس المال

لأغراض إدارة رأس مال المجموعة، يشمل رأس المال رأس المصدر والاحتياطي النظامي والأرباح المبقاة العائدة إلى مالكي الأسهم في الشركة الأم. الهدف الأساسي من إدارة رأس مال الشركة هو زيادة قيمة عوائد الشركاء.

تدير المجموعة هيكل رأس المال وتقوم بتعديله على ضوء المتغيرات في الظروف الاقتصادية ومتطلبات التعهدات المالية. وللحفاظ على وتعديل رأس المال يمكن أن تقوم المجموعة بتعديل دفعة توزيعات الأرباح للمساهمين وإعادة رأس المال إلى المساهمين أو إصدار أسهم جديدة. تقوم المجموعة بمراقبة رأس المال باستخدام نسبة المديونية وهو صافي الدين مقسوما على إجمالي رأس المال زائد الدين. تقوم المجموعة بإدراج الجزء المتداول وغير المتداول ضمن الدين.

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م الف ريال سعودي (مراجع)	٣١ مارس ٢٠٢١م الف ريال سعودي (غير مراجع)	
٢٧,٥٢٣	٢٣,٣٠٥	دين - قروض بنكية ومطلوبات عقود إيجار
١,٢٧٤,٥٧٩	١,٣٢٩,٧٥٥	حقوق الملكية
١,٣٠٢,١٠٢	١,٣٥٣,٠٦٠	رأس المال والدين
٠,٠٢	٠,٠٢	نسبة المديونية

١٤. إدارة المخاطر المالية

تشمل المطلوبات المالية الرئيسية للمجموعة القروض والذمم الدائنة التجارية والذمم الدائنة الأخرى. يتمثل الهدف الرئيسي من هذه المطلوبات المالية في تمويل عمليات المجموعة وتوفير ضمانات لدعم عملياتها. تشتمل الموجودات المالية الرئيسية للمجموعة على ذمم مدينة تجارية وذمم مدينة أخرى ونقد وما في حكمه.

إن أنشطة المجموعة تعرضها لمجموعة متنوعة من المخاطر المالية: مخاطر السوق (بما في ذلك مخاطر أسعار الفائدة، مخاطر العملات ومخاطر الأسعار) ومخاطر الائتمان ومخاطر السيولة. يركز برنامج إدارة المخاطر على إدارة السيولة القوية ومراقبة متغيرات السوق المتنوعة ذات الصلة، وبالتالي السعي باستمرار إلى تقليص التأثيرات العكسية المحتملة على الأداء المالي للمجموعة.

تتولى الإدارة العليا إدارة المخاطر وفقاً للسياسات المعتمدة من مجلس الإدارة. تقوم الإدارة العليا بتحديد وتقييم والتحوط ضد المخاطر المالية بالتعاون الوثيق مع الوحدات التشغيلية للشركة.

يتحمل مجلس الإدارة كامل المسؤولية عن تأسيس إطار المخاطر في المجموعة والإشراف عليه. إن الإدارة التنفيذية مسؤولة عن تطوير ومراقبة سياسات إدارة المخاطر في المجموعة. يجتمع الفريق بانتظام ويتم الإبلاغ عن أي تغييرات ومشكلات الالتزام بالمعايير إلى مجلس الإدارة من خلال لجنة المراجعة.

تتم مراجعة نظم إدارة المخاطر بشكل منتظم من قبل فريق الإدارة التنفيذية لتعكس التغيرات في ظروف السوق وأنشطة المجموعة. تهدف الشركة، من خلال معايير وإجراءات التدريب والإدارة، إلى تطوير بيئة تحكم بناءة ومنضبطة والتي من خلالها يتفهم جميع الموظفين أدوارهم والتزاماتهم.

تراقب لجنة المراجعة التزام الإدارة بسياسات وإجراءات المجموعة في إدارة المخاطر، وتراجع مدي كفاية إطار إدارة المخاطر فيما يتعلق بالمخاطر التي تتعرض لها الشركة.

مخاطر السوق

تتمثل مخاطر السوق في تعرض القيمة العادلة أو التدفقات النقدية المستقبلية للأداة المالية للتذبذب نتيجة التغير في أسعار السوق. تتكون مخاطر السوق من ثلاثة أنواع من المخاطر: مخاطر سعر الفائدة ومخاطر العملات ومخاطر الأسعار الأخرى مثل مخاطر أسعار الأسهم وأسعار السلع. تشمل الأدوات المالية المتأثرة بمخاطر السوق القروض.

مخاطر أسعار الفائدة

مخاطر سعر الفائدة هي التعرض لمخاطر متنوعة بتأثير التغيرات في أسعار العمولات السائدة في السوق على المركز المالي والتدفقات النقدية للمجموعة. تقوم المجموعة بإدارة مخاطر أسعار الفائدة عن طريق المراقبة المنتظمة لأسعار الفائدة لأدواتها المالية المحملة بفائدة.

في تاريخ التقرير، كانت جميع القروض بسعر فائدة ثابت ولا توجد حساسية لمعدل الربح للسنة.

مخاطر العملات الأجنبية

مخاطر العملات الأجنبية هي المخاطر المتمثلة في احتمالية تذبذب قيمة أداة مالية ما بسبب التغيرات في أسعار صرف العملات الأجنبية. تتم معاملات المجموعة بشكل أساسي بالريال السعودي. ومع ذلك، لدى المجموعة استثمارات في شركات زميلة أجنبية تتعرض لمخاطر ترجمة العملات. حالياً، تتعلق هذه التعرضات بشكل أساسي بتركات سعر الصرف بين العملات المحلية مقابل الروبية الهندية. تقوم المجموعة بمراقبة هذه التذبذب وإدارة أثرها على القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة بناءً على ذلك.

الشركة الدولية المتحدة للمواصلات
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢١م

١٤. إدارة المخاطر المالية (تابع)

مخاطر الأسعار الأخرى

لا تتأثر المجموعة بمخاطر الأسعار حيث لا يوجد استثمار للمجموعة في أسهم أو سلع.

مخاطر الائتمان

مخاطر الائتمان هي مخاطر عدم مقدرة طرف ما في أداة مالية على الوفاء بالتزاماته مما يتسبب في خسائر مالية للطرف الآخر. ليس لدى المجموعة تركيز جوهري لمخاطر الائتمان. تنشأ مخاطر التركيز عندما ينخرط عدد من الأطراف لأنشطة متشابهة في نفس المنطقة الجغرافية أو يكون لها سمات اقتصادية من شأنها أن تؤدي إلى إخفاقها في الوفاء بالتزاماتها التعاقدية. لتقليل التعرض لمخاطر الائتمان، قامت المجموعة بتطوير عملية الموافقة الرسمية عند تطبيق حدود الائتمان على عملائها. كما تقوم الإدارة بمراقبة مستمرة لمخاطر الائتمان تجاه العملاء وتقوم بعمل مخصص مقابل الأرصدة التي تعتبر مشكوك في تحصيلها.

للتخفيف من هذه المخاطر، لدى المجموعة نظام لتحديد حدود ائتمان لعملائها بناء على تقييم موسع على أساس بيانات العميل وتاريخه في الالتزام بالدفعات.

فيما يلي بيان لأقصى إجمالي لمخاطر الائتمان التي تتعرض لها المجموعة في تاريخ التقرير:

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م الف ريال سعودي (مراجع)	٣١ مارس ٢٠٢١م الف ريال سعودي (غير مراجع)	الموجودات المالية
١٧٥,٣٢٣	١٤٥,٣٩٦	ذمم مدينة تجارية
١٤٥,١٠٤	٢٤٠,٦٩٠	نقد لدى البنوك
<u>٣٢٠,٤٢٧</u>	<u>٣٨٦,٠٨٦</u>	

ذمم مدينة تجارية

يتم إدارة مخاطر ائتمان العملاء من قبل كل وحدة أعمال وفقاً لسياسة المجموعة وإجراءاتها وضوابطها المتعلقة بإدارة مخاطر الائتمان للعملاء. يتم تقييم الجدارة الائتمانية للعميل بناء على بطاقة تصنيف ائتماني ويتم تحديد حدود الائتمان الفردي وفقاً لهذا التقييم. يمثل أكبر ٥ عملاء ١٩٪ من الذمم المدينة المستحقة في ٣١ مارس ٢٠٢١م (٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م: ١٨٪).

الشركة الدولية المتحدة للمواصلات
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢١م

١٤. إدارة المخاطر المالية (تابع)

مخاطر الائتمان (تابع)

الذمم المدينة التجارية (تابع)

يتم تنفيذ تحليل لانخفاض القيمة في كل تاريخ تقرير مالي باستخدام مصفوفة مخصص في قياس خسائر الائتمان المتوقعة. يعكس الاحتمال النتائج المرجحة للاحتمال والقيمة الزمنية للنقود والمعلومات المعقولة والداعمة المتوفرة في تاريخ التقرير عن الأحداث الماضية والظروف الحالية وتوقعات الظروف الاقتصادية المستقبلية. بشكل عام، يتم شطب الذمم المدينة التجارية إذا تأخر موعد استحقاقها لأكثر من عامين ولا تخضع للإجراء القسري إذا كان من المتوقع أن تكون تكلفة هذا الإجراء أعلى من فائدة القيام بذلك. إن أقصى تعرض لمخاطر الائتمان كما في تاريخ التقرير المالي هو القيمة الدفترية لكل صنف من أصناف الموجودات المالية. تتم مراقبة الذمم المدينة القائمة للعملاء بانتظام. بعض العملاء مضمونون أيضاً، قدر الإمكان، عن طريق ودیعة نقدية أو دفعة مقدمة، والتي تعتبر جزءاً لا يتجزأ من الذمم المدينة التجارية ويتم أخذها في الاعتبار عند حساب الانخفاض في القيمة. يتراوح تعرض المجموعة لمخاطر الائتمان على الذمم المدينة التجارية، باستثناء الذمم المدينة المضمونة واستخدام مصفوفة المخصص، من ٢,٧٪ إلى ٥٨,٩٣٪ على الذمم المدينة التجارية التي تقل أعمارها عن ٩٠ يوماً إلى أكثر من ٣٦٥ يوماً، على التوالي. فيما يتعلق بمخاطر الائتمان الناشئة عن الموجودات المالية الأخرى للمجموعة، بما في ذلك الأرصدة والنقد لدى البنوك، فإن تعرض المجموعة لمخاطر الائتمان ناشئ عن تعثر الجهات التي يتم التعامل معها، علماً بأن الحد الأقصى للتعرض يعادل القيمة الدفترية كما هو مفصّل عنها في قائمة المركز المالي. تعتقد الإدارة بأن المخاطر الائتمانية فيما يتعلق بأرصدة البنوك غير جوهريّة حيث أن الأرصدة النقدية محتفظ بها لدى بنوك ذات سمعة جيدة في المملكة العربية السعودية وعلى مستوى العالم.

لم يكن هناك مستحقات متجاوزة للاستحقاق أو منخفضة القيمة من أطراف ذات علاقة.

مخاطر السيولة

مخاطر السيولة هي المخاطر المتمثلة في تعرض الكيان لصعوبات في الحصول على التمويل اللازم للوفاء بالتزامات مرتبطة بأدوات مالية. قد تنشأ مخاطر السيولة نتيجة عدم القدرة على بيع أصل مالي ما بسرعة وبقيمة تقارب قيمته العادلة. تدار مخاطر السيولة من خلال المراقبة المنتظمة للتأكد من توفر السيولة الكافية من خلال التسهيلات الائتمانية المتعهد بها لتلبية أي التزامات مستقبلية. ليس لدى المجموعة تركيز جوهري لمخاطر الائتمان.

يلخص الجدول التالي تاريخ الاستحقاق للمطلوبات المالية للمجموعة استناداً إلى المدفوعات التعاقدية غير المخصصة:

التدفقات النقدية التعاقدية				المطلوبات المالية غير المشتقة ٣١ مارس ٢٠٢١م (غير مراجع)
الإجمالي الف ريال سعودي	أكثر من سنة واحدة الف ريال سعودي	أقل من سنة واحدة الف ريال سعودي	القيمة الدفترية الف ريال سعودي	
٧٧,٦٧٢	--	٧٧,٦٧٢	٧٧,٦٧٢	ذمم دائنة تجارية
٨٦,٧٠٤	--	٨٦,٧٠٤	٨٦,٧٠٤	مصرفات مستحقة ومطلوبات أخرى
٢٣,٥٥٦	١٧,١٠٣	٦,٤٥٣	٢٣,٣٠٥	مطلوبات عقود إيجار
١٨٧,٩٣٢	١٧,١٠٣	١٧٠,٨٢٩	١٨٧,٦٨١	
				٣١ ديسمبر ٢٠١٩م (مراجع)
٣,٣٣٣	--	٣,٣٣٣	٣,٣٣٣	قروض
٣٤,٢٥١	--	٣٤,٢٥١	٣٤,٢٥١	ذمم دائنة تجارية
٨٥,٦١٦	--	٨٥,٦١٦	٨٥,٦١٦	مصرفات مستحقة ومطلوبات أخرى
٢٥,٢٦٧	١٧,٧٨٣	٧,٤٨٤	٢٤,١٩٠	مطلوبات عقود إيجار
١٤٨,٤٦٧	١٧,٧٨٣	١٣٠,٦٨٤	١٤٧,٣٩٠	

١٥. تأثير فيروس كوفيد - ١٩

انتشرت جائحة كورونا ("كوفيد - ١٩")، الذي أعلنت منظمة الصحة العالمية أنه جائحة خلال شهر مارس ٢٠٢٠م، مما أدى إلى تعطيل الأعمال والأنشطة الاقتصادية. وتسببت جائحة فيروس كورونا (كوفيد ١٩) في شكوك على الصعيد الاقتصادي العالمي. وأعلنت السلطات المالية والنقدية، المحلية والدولية على السواء، عن تدابير دعم مختلفة في جميع أنحاء العالم لمواجهة الآثار السلبية المحتملة.

نظرًا لحجم تفشي الجائحة، قامت المجموعة بتقييم الآثار المحتملة لتفشي الجائحة على عملياتها بسبب القيود التي وضعتها المؤسسات الحكومية المختلفة لكبح أو تأخير انتشار كوفيد - ١٩. حرصت المجموعة على تنفيذ إجراءات الصحة والسلامة لموظفيها وعملائها والمقاولين ومجتمعاتها.

يعتبر تأثير جائحة فيروس كورونا على أعمال المجموعة وعملياتها ونتائجها المالية أمرًا حتميًا، لكن المبلغ غير محدد ويعتمد على العديد من العوامل والتطورات المستقبلية التي قد لا تتمكن المجموعة من تقديرها بشكل موثوق خلال الفترة الحالية. تشمل هذه 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 وعوامل أخرى.

وبالرغم من أنه من الصعب الآن التنبؤ بمدى ومدة تأثيرها التجاري والاقتصادي بالكامل، أجرت إدارة المجموعة تقييمًا للأثر على العمليات الإجمالية للمجموعة، وقدرت متطلبات السيولة وجوانب الأعمال، بما في ذلك عوامل مثل قيود السفر والطلب على الخدمات، والطلب على السيارات المستعملة، إلخ. وقد استجابت المجموعة بشكل نشط للتغيرات في طلب السوق، وعدلت استراتيجيتها التشغيلية في الوقت المناسب، وخففت التكاليف المختلفة بشكل كبير. وخلال الأرباع القادمة، ستواصل الشركة التركيز على الحفاظ على السيولة وإدارة السيولة.

علاوة على ذلك، قامت إدارة المجموعة بمعايرة حساب الخسائر الائتمانية المتوقعة من خلال دمج عوامل الاقتصاد الكلي، مما أدى إلى توفير مخصص إضافي لخسائر الائتمان المتوقعة بقيمة ٢,٨ مليون ريال سعودي، وكذلك تقييم حالة التدفق النقدي، بما في ذلك التسهيلات البنكية المتاحة، واستمرار عقود التأجير الحالية، وجاهزية العمليات التشغيلية عندما يتحسن الوضع.

وضعت المجموعة في الاعتبار الآثار المحتملة للتقلبات الاقتصادية الحالية في تحديد المبالغ المدرجة للموجودات المالية وغير المالية للمجموعة. يعتبر ذلك أفضل تقييم للإدارة بناءً على المعلومات القابلة للملاحظة. ومع ذلك، تظل الأسواق متقلبة وتبقى المبالغ المسجلة حساسة لتقلبات السوق.

ومع ذلك، لا يمكن للإدارة أن تستبعد احتمال أن يكون لفترات الإغلاق المطولة، أو التصعيد في حدة هذه التدابير، أو التأثير السلبي المترتب على هذه التدابير على البيئة الاقتصادية والصناعة التي تعمل فيها المجموعة، تأثيرًا محتملاً على المجموعة، ومركزها المالي ونتائج التشغيل، على المدى المتوسط والطويل. بالنظر إلى عدم استقرار بيئة العمل، ستستمر الإدارة في تقييمها وإجراء المزيد من التعديلات حسب الطلب لتقييم قدرتها حسب الحاجة.

الشركة الدولية المتحدة للمواصلات
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢١م

١٦. المعايير الجديدة والتفسيرات والتعديلات

المعايير والتفسيرات والتعديلات التي صدرت ولكن لم تطبق بعد

فيما يلي المعايير والتفسيرات والتعديلات التي صدرت ولكن لم تطبق حتى تاريخ إصدار القوائم المالية الأولية الموجزة. تعتزم المجموعة تطبيق هذه المعايير، متى كان ذلك ممكناً، عندما تصبح سارية المفعول.

المعيار / التفسير	الوصف	ساري اعتباراً من الفترات التي تبدأ من أو بعد التاريخ التالي
معيار المحاسبة الدولي ٣٧ المعايير الدولية للتقرير المالي	عقود غير مجدية - تكلفة تنفيذ عقد التحسينات السنوية للمعايير الدولية للتقرير المالي - دورة ٢٠١٨م - ٢٠٢٠م الممتلكات والآلات والمعدات: تحصيلات قبل الاستخدام المقصود	١ يناير ٢٠٢٢م ١ يناير ٢٠٢٢م
معيار المحاسبة الدولي ١٦	إشارة إلى إطار المفاهيم تصنيف المطلوبات كمتداولة أو غير متداولة (التعديلات على معيار المحاسبة الدولي (١))	١ يناير ٢٠٢٢م ١ يناير ٢٠٢٢م
المعيار الدولي للتقرير المالي ٣ معيار المحاسبة الدولي ١	بيع أو المساهمة بالموجودات بين المستثمر وشركته الزميلة أو المشروع المشترك (التعديلات على المعيار الدولي للتقرير المالي ١٠ ومعيار المحاسبة الدولي ٢٨)	١ يناير ٢٠٢٣م متاح للتطبيق الاختياري / تاريخ السريان مؤجل إلى أجل غير مسمى

تقوم المجموعة بتقييم آثار المعايير المذكورة أعلاه والتعديلات والتفسيرات على القوائم المالية للمجموعة عند التطبيق.

١٧. الموافقة على القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة

تمت الموافقة على هذه القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة من قبل مجلس الإدارة في ٢٨ أبريل ٢٠٢١م الموافق ١٦ رمضان ١٤٤٢هـ.