

شركة ذيب لتأجير السيارات
(شركة مساهمة سعودية)

القوائم المالية الأولية الموجزة غير المراجعة

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٣

الفهرس	رقم الصفحة
تقرير فحص المراجع المستقل	٢-١
قائمة الدخل الشامل الأولية الموجزة	٣
قائمة المركز المالي الأولية الموجزة	٤
قائمة التغيرات في حقوق المساهمين الأولية الموجزة	٥
قائمة التدفقات النقدية الأولية الموجزة	٦
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة	١٧-٧

تقرير فحص المراجع المستقل حول القوائم المالية الأولية الموجزة إلى مساهمي شركة ذيب لتأجير السيارات (شركة مساهمة سعودية)

مقدمة

لقد فحصنا قائمة المركز المالي الأولية الموجزة المرفقة لشركة ذيب لتأجير السيارات ("الشركة") كما في ٣١ مارس ٢٠٢٣ والقوائم الأولية الموجزة للدخل الشامل، والتغيرات في حقوق المساهمين، والتدفقات النقدية لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ، وملخص للسياسات المحاسبية الهامة والإيضاحات التفسيرية الأخرى. إن الإدارة مسؤولة عن إعداد وعرض هذه القوائم المالية الأولية الموجزة وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي (٣٤) "التقرير المالي الأولي" المعتمد في المملكة العربية السعودية. إن مسؤوليتنا هي إظهار نتيجة الفحص لهذه القوائم المالية الأولية الموجزة بناءً على الفحص الذي قمنا به.

نطاق الفحص

تم فحصنا 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 على توجيه استفسارات، بشكل أساسي إلى المسؤولين عن الأمور المالية والمحاسبية وتطبيق إجراءات تحليلية وإجراءات فحص أخرى. إن الفحص أقل نطاقاً إلى حد كبير من المراجعة التي تتم وفقاً للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية، وبالتالي فهو لا يمكننا من الحصول على تأكيد بأننا سنكون على علم بكافة الأمور الهامة التي يمكن تحديدها أثناء القيام بأعمال المراجعة. وعليه، فإننا لا نبدي رأي مراجعة.

نتيجة الفحص

بناءً على فحصنا، لم يلفت انتباهنا شيء يجعلنا نعتقد بأن القوائم المالية الأولية الموجزة المرفقة لم يتم إعدادها، من كافة النواحي الجوهرية، وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي (٣٤) المعتمد في المملكة العربية السعودية.

تقرير فحص المراجع المستقل حول القوائم المالية الأولية الموجزة
إلى مساهمي شركة ذيب لتأجير السيارات
(شركة مساهمة سعودية) (تتمة)

لفت الانتباه

تلقت الانتباه إلى الإيضاح (٣) حول القوائم المالية الأولية الموجزة، والذي يشير إلى أنه خلال السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١، تلقت الإدارة خطابات من هيئة الزكاة والضريبة والجمارك ("الهيئة") بشأن بعض الضرائب المحتملة على الشركة فيما يتعلق بحقوق ملكية أحد المساهمين السابقين للشركة. حتى تاريخ هذا التقرير، لم تصدر الهيئة أي ربوط. لم يتم تعديل نتيجة الفحص بخصوص هذا الأمر.

عن إرنست ويونغ للخدمات المهنية



فهد محمد الطعيمي
محاسب قانوني
ترخيص رقم (٣٥٤)

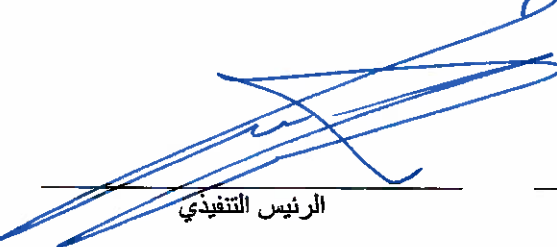
الرياض: ١ ذو القعدة ١٤٤٤ هـ
(٢١ مايو ٢٠٢٣ م)

شركة ذيب لتأجير السيارات
(شركة مساهمة سعودية)

قائمة الدخل الشامل الأولية الموجزة
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٣

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس			
٢٠٢٢	٢٠٢٣		
(غير مراجعة)	(غير مراجعة)		
ريال سعودي	ريال سعودي	إيضاح	
٢٢٠,٨٨٢,٨٧٨	٢٦٢,٩٤٣,٢٩٤	١١	إيرادات
(١٣٦,٥٩٢,٦١٨)	(١٧٢,٤٢٢,٦٧٠)		تكلفة إيرادات
٨٤,٢٩٠,٢٦٠	٩٠,٥٢٠,٦٢٤		إجمالي الربح
(١٢,٧٧٦,٨٢٢)	(١٤,١٣٧,٩١٧)		مصاريف عمومية وإدارية
(١١,٦٢٨,٣٣٢)	(١٣,٢٩٤,٨٨٩)		مصاريف بيع وتسويق
(٩,٤٢٦,٧٠٢)	(٤,٨٦٥,٦٣٠)		مخصص خسائر انتمان متوقعة
٥٠,٤٥٨,٤٠٤	٥٨,٢٢٢,١٨٨		الدخل من العمليات
٦٨٢,٨٤١	٢٧١,٠٨٧		إيرادات أخرى
(٥,٩٧١,١١٨)	(١٢,١٥٤,٣٣٥)		تكلفة تمويل
٤٨٠,١٩٦	-		مكسب من أدوات مشتقة بالقيمة العادلة من خلال الربح أو
٤٥,٦٥٠,٣٢٣	٤٦,٣٣٨,٩٤٠		الخسارة
			الدخل قبل الزكاة
(٣,٠٥٥,٥٣٥)	(٤,٠٤٧,٣٢٤)	٣	الزكاة
٤٢,٥٩٤,٧٨٨	٤٢,٢٩١,٦١٦		صافي دخل الفترة
-	-		الدخل الشامل الآخر
٤٢,٥٩٤,٧٨٨	٤٢,٢٩١,٦١٦		إجمالي الدخل الشامل للفترة
٠,٩٩	٠,٩٨	٥	ربح السهم:
			ربح السهم الأساسي والمخفض للفترة


المدير المالي


الرئيس التنفيذي


رئيس مجلس الإدارة

شركة ذيب لتأجير السيارات
(شركة مساهمة سعودية)

قائمة المركز المالي الأولية الموجزة
كما في ٣١ مارس ٢٠٢٣

٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ (مراجعة) ريال سعودي	٣١ مارس ٢٠٢٣ (غير مراجعة) ريال سعودي	ايضاح	الموجودات
			الموجودات غير المتداولة
١,٣٢٠,٣٦٢,٢١١	١,٣٨٠,٩٨٥,٥٦٤	٤	ممتلكات ومعدات
١٠١,٦١٠,٦٨٨	٩٣,٦٩١,٥٨٦	٧	موجودات حق استخدام
١,٤٢١,٩٧٢,٨٩٩	١,٤٧٤,٦٧٧,١٥٠		إجمالي الموجودات غير المتداولة
			الموجودات المتداولة
٤,٩٦٦,٠٨٩	٥,٠٣٥,٠٨٨		مخزون
١٨٩,٣٦٣,٩٩٥	١٩٩,٢٦٥,١٥٢		مدينون
١٣٩,٣١٨,٤١٤	٨٨,٠٨٨,٢٤٨		مبالغ مدفوعة مقدماً وموجودات متداولة أخرى
١٠,٤٩٩,٣٩٩	٨,٥٢٥,٩٧٧		موجودات عقود
١٠٠,٠٩٢,٦٩٠	١٣٨,٥١٣,٨١٤		أرصدة بنكية ونقد
٤٤٤,٢٤٠,٥٨٧	٤٣٩,٤٢٨,٢٧٩		إجمالي الموجودات المتداولة
١,٨٦٦,٢١٣,٤٨٦	١,٩١٤,١٠٥,٤٢٩		إجمالي الموجودات
			حقوق المساهمين والمطلوبات
			حقوق المساهمين
٤٣٠,٠٠٠,٠٠٠	٤٣٠,٠٠٠,٠٠٠	٩	رأس المال
٣٨,٢٠٨,٠١٥	٤٢,٤٣٧,١٧٧		احتياطي نظامي
١٩٦,٦٥٢,٣٩٩	٢٠٩,٣٤٤,٨٥٣		أرباح مبقاة
٦٦٤,٨٦٠,٤١٤	٦٨١,٧٨٢,٠٣٠		إجمالي حقوق المساهمين
			المطلوبات
			المطلوبات غير المتداولة
٤٥٥,١٨٥,٢٨٠	٤٤٩,٥٠٠,٣١٥	١٠	جزء غير متداول من قروض لأجل
٣٤,٩٣٥,٤٧٧	٣٥,٦٣٨,٤٤٨		التزامات منافع محددة للموظفين
٥٣,٧٠٧,١٢٨	٥١,١٥٣,٣١٢	٧	جزء غير متداول من التزام عقد إيجار
٥٤٣,٨٢٧,٨٨٥	٥٣٦,٢٩٢,٠٧٥		إجمالي المطلوبات غير المتداولة
			المطلوبات المتداولة
٤٤٢,١٥٥,٥٨٠	٤٥٠,٢٣٦,٦٦٣	١٠	جزء متداول من قروض لأجل
٥٣,٨٤٨,٢٩٣	٥٦,٥١١,٩٤١	٧	جزء متداول من التزام عقد إيجار
٥٦,٨٧٦,٨٢٤	٤٩,٢٦٩,١١٦		وكالة سيارات دائنة
٢٩,٧٣٥,٤٤٨	٣٠,٩٥١,٨٦٢		دائنون
٥٠,١٩٠,٦٥٩	٥٤,٩٢٦,٠٣٥		مصاريف مستحقة الدفع ومطلوبات متداولة أخرى
-	٢٥,٣٧٠,٠٠٠	١٢	توزيعات أرباح مستحقة الدفع
٢٤,٧١٨,٣٨٣	٢٨,٧٦٥,٧٠٧	٣	زكاة مستحقة الدفع
٦٥٧,٥٢٥,١٨٧	٦٩٦,٠٣١,٣٢٤		إجمالي المطلوبات المتداولة
١,٢٠١,٣٥٣,٠٧٢	١,٢٣٢,٣٢٣,٣٩٩		إجمالي المطلوبات
١,٨٦٦,٢١٣,٤٨٦	١,٩١٤,١٠٥,٤٢٩		إجمالي حقوق المساهمين والمطلوبات

المدير المالي

الرئيس التنفيذي

رئيس مجلس الإدارة

تشكل الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ١٦ جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموجزة.

شركة ذيب لتأجير السيارات
(شركة مساهمة سعودية)

قائمة التغيرات في حقوق المساهمين الأولية الموجزة
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٣

	الإجمالي ريال سعودي	أرباح متقاة ريال سعودي	احتياطي نظامي ريال سعودي	رأس المال ريال سعودي
٥٦٧,٣٥٥,٣٨٠	١١٨,٤٥٨,١٦٠	١٨,٨٩٧,٢٢٠	٤٣٠,٠٠٠,٠٠٠	
٤٢,٥٩٤,٧٨٨	٤٢,٥٩٤,٧٨٨	-	-	-
-	-	-	-	-
٤٢,٥٩٤,٧٨٨	٤٢,٥٩٤,٧٨٨	-	-	-
-	(٤,٢٥٩,٤٧٩)	٤,٢٥٩,٤٧٩	-	-
(٢٣,٢٢٠,٠٠٠)	(٢٣,٢٢٠,٠٠٠)	-	-	-
٥٨٦,٧٣٠,١٦٨	١٣٣,٥٧٣,٤٦٩	٢٣,١٥٦,٦٩٩	٤٣٠,٠٠٠,٠٠٠	
٦٦٤,٨٦٠,٤١٤	١٩٦,٦٥٢,٣٩٩	٣٨,٢٠٨,٠١٥	٤٣٠,٠٠٠,٠٠٠	
٤٢,٢٩١,٦١٦	٤٢,٢٩١,٦١٦	-	-	-
-	-	-	-	-
٤٢,٢٩١,٦١٦	٤٢,٢٩١,٦١٦	-	-	-
-	(٤,٢٢٩,١٦٢)	٤,٢٢٩,١٦٢	-	-
(٢٥,٣٧٠,٠٠٠)	(٢٥,٣٧٠,٠٠٠)	-	-	-
٦٨١,٧٨٢,٠٣٠	٢٠٩,٣٤٤,٨٥٣	٤٢,٤٣٧,١٧٧	٤٣٠,٠٠٠,٠٠٠	
المبلر المالي				
الرئيس التنفيذي				

رئيس مجلس الإدارة

تشكل الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ١٦ جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموجزة.

شركة ذيب لتأجير السيارات
(شركة مساهمة سعودية)

قائمة التدفقات النقدية الأولية الموجزة
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٣

٢٠٢٢ (غير مراجعة) ريال سعودي	٢٠٢٣ (غير مراجعة) ريال سعودي	ايضاح	الأنشطة التشغيلية
٤٥,٦٥٠,٣٢٣	٤٦,٣٣٨,٩٤٠		الدخل قبل الزكاة
٥٨,٤٥١,٤٨٣	٦٨,٧٧٥,٦٨٧	٤	التعديلات لتسوية الدخل قبل الزكاة إلى صافي التدفقات النقدية:
٨,٨٨٠,٨١٧	١١,٠٢٥,٠١١	٧	استهلاك ممتلكات ومعدات
(٥٠,٨٥١)	-		استهلاك موجودات حق استخدام
٩,٤٢٦,٧٠٢	٤,٨٦٥,٦٣٠		إطفاء موجودات غير ملموسة
١,٠٥١,٩٢٤	١,١٤٩,٠٨٨		مخصص خسائر ائتمان متوقعة
٤,٨٩٧,٦٣١	١٠,٩٩٨,٦٣٦		مخصص التزامات المنافع المحددة للموظفين
١,٧٣٢,٤٨٧	١,١٥٥,٦٩٩		تكاليف تمويل
٧١٩,٧٤٠	٣,٤٧٩,٤٩٢		تكلفة تمويل ناتجة عن التزامات عقود الإيجار
(٤٨٠,١٩٦)	-		تخفيض قيمة المخزون
(٧٨,٩١٥)	-		مكسب من أدوات مشتقة بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
١٢٩,٥٤٢,١٤٥	١٤٧,٧٨٨,١٨٣		شطب ممتلكات ومعدات
(٨,٩٨٤,٢٠٠)	٥١,٢٣٠,١٦٦		تعديلات راس المال العامل:
(٣٠,٩٨٠,٢٠٥)	(١٥,٤٧٣,٩٣١)		مبالغ مدفوعة مقدماً وموجودات متداولة أخرى
٥٣٣,٤٥٤	٢,٦٨٠,٥٦٦		مدينون
٢٦,٢٤٩,١٢٤	٤٠,٢٥٥,٥٦٣		موجودات عقود
(٣٨,٥٣٠,٤٩٦)	(٧,٦٠٧,٧٠٨)		مخزون
(١٧٨,٨٨٧)	١,٢١٦,٤١٤		وكالة سيارات دائنة
٥٤٥,٣٤٤	٤,٣١٥,١٥٣		دائنون
٤٨٢,٥٨٤	-		مصاريف مستحقة الدفع ومطلوبات متداولة أخرى
٧٨,٦٧٨,٨٦٣	٢٢٤,٤٠٤,٤٠٦		مبالغ مستحقة من جهات ذات علاقة
(١٢٣,٣٠٩,٧٩٣)	(١٧٠,٨٢٧,١٦٢)	٤	إضافات للسيارات
(٥٨,٥٤٧)	(٤٤٦,١١٧)		التزامات منافع محددة مدفوعة للموظفين
(٤٤,٦٨٩,٤٧٧)	٥٣,١٣١,١٢٧		صافي التدفقات النقدية من (المستخدمة في) الأنشطة التشغيلية
(٥٩٢,٣٧١)	(٢,٣٧٥,٩٣٢)	٤	الأنشطة الاستثمارية
(٥٩٢,٣٧١)	(٢,٣٧٥,٩٣٢)		إضافة إلى ممتلكات ومعدات أخرى
			صافي التدفقات النقدية المستخدمة في الأنشطة الاستثمارية
(٤,٧٩١,١٩٧)	(١٠,٥٧٨,٤١٣)		الأنشطة التمويلية
١٧٥,٤٣٨,٤٩٨	١٢٣,٥١٤,١٨٩		تكاليف تمويل مدفوعة متعلقة بالقروض لأجل
(٩٢,٣٢٥,٩١٠)	(١٢١,١١٨,٠٧١)		متحصلات من قروض لأجل
(١٩,٢٨٨,٠٣٢)	(٤,١٥١,٧٧٦)	٧	سداد قروض لأجل
٥٩,٠٣٣,٣٥٩	(١٢,٣٣٤,٠٧١)		التزامات عقود إيجار مسددة
١٣,٧٥١,٥١١	٣٨,٤٢١,١٢٤		صافي التدفقات النقدية (المستخدمة في) من الأنشطة التمويلية
٥٧,٧١٢,٩٢٦	١٠٠,٠٩٢,٦٩٠		الزيادة في الأرصدة البنكية والنقد
٧١,٤٦٤,٤٣٧	١٣٨,٥١٣,٨١٤		الأرصدة البنكية والنقد في بداية الفترة
			الأرصدة البنكية والنقد في نهاية الفترة
٢٥,٩٦٣,١٢٧	٤٣,٨٠٤,٠٥٤	٤	المعاملات غير النقدية:
٧١٩,٧٤٠	٣,٤٧٩,٤٩٢		تحويل سيارات من ممتلكات ومعدات إلى مخزون
٦٩٧,٩٨٧	٣,١٠٥,٩٠٩	٧	شطب إجمالي خسارة سيارات
٢٣,٢٢٠,٠٠٠	٢٥,٣٧٠,٠٠٠	١٢	إضافة موجودات حق الاستخدام والتزامات عقود الإيجار
			توزيعات أرباح مستحقة الدفع

المدير المالي

الرئيس التنفيذي

رئيس مجلس الإدارة

تشكل الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ١٦ جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموجزة.

١ - معلومات حول الشركة وأنشطتها

شركة ذيب لتأجير السيارات ("الشركة")، شركة مساهمة، مسجلة في المملكة العربية السعودية، بموجب السجل التجاري رقم ١٠١٠١٥٠٦٦١ وتاريخ ١٢ ربيع الثاني ١٤١٩ هـ (الموافق ٦ أغسطس ١٩٩٨ م). يتمثل نشاط الشركة في تأجير سيارات ركاب بدون سائق، وسطاء تأجير السيارات، وفقاً للترخيص رقم (٠١٠١٠٢٠٠٠٢٠٠) الصادر من وزارة النقل في المملكة العربية السعودية.

في ١٩ مارس ٢٠٢٠، قرر مساهمو الشركة طرح الشركة للاكتتاب العام الأولي. في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠، حصلت الشركة على الموافقة من هيئة السوق المالية في المملكة العربية السعودية على إدراج أسهمها في سوق الأوراق المالية السعودي (تداول). في ٢٩ مارس ٢٠٢١، بدأ تداول أسهم الشركة في تداول.

٢ - أسس الإعداد والسياسات المحاسبية

١-٢ أسس الإعداد

تم إعداد هذه القوائم المالية الأولية الموجزة لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٣ وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي (٣٤) "التقرير المالي الأولي"، المعتمد في المملكة العربية السعودية والمعايير والإصدارات الأخرى المعتمدة من الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين. قامت الشركة بإعداد القوائم المالية على أساس استمرارها في العمل كمنشأة مستمرة. تعتقد الإدارة بأنه لا توجد هناك أية حالات عدم تأكد جوهرية قد تثير شكوكاً حول هذا الافتراض. وأبدت الإدارة حكماً مفاده أنه من المتوقع بصورة معقولة أن يتوفر لدى الشركة الموارد الكافية للاستمرار في عملياتها التشغيلية في المستقبل المنظور، في فترة لا تقل عن اثني عشر شهراً من نهاية فترة التقرير المالي.

لا تشمل القوائم المالية الأولية الموجزة على كافة المعلومات والإفصاحات المطلوبة في القوائم المالية السنوية، وعليه، يجب قراءتها جنباً إلى جنب مع القوائم المالية السنوية للشركة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢. بالإضافة إلى ذلك، فإن نتائج فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٣ ليست بالضرورة مؤشراً على النتائج التي يمكن توقعها للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣.

تم عرض هذه القوائم المالية الأولية الموجزة بالريال السعودي والذي يعتبر العملة الوظيفية وعملة العرض للشركة.

تم إعداد هذه القوائم المالية الأولية الموجزة على أساس التكلفة التاريخية، باستثناء الأدوات المالية المشتقة حيث يتم قياسها بالقيمة العادلة.

٢-٢ المعايير والتفسيرات والتعديلات الجديدة المطبقة من قبل الشركة

تتماشى السياسات المحاسبية المتبعة في إعداد هذه القوائم المالية الأولية الموجزة مع تلك المتبعة في إعداد القوائم المالية السنوية للشركة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢، باستثناء تطبيق المعايير الجديدة السارية اعتباراً من ١ يناير ٢٠٢٣. لم تقم الشركة بالتطبيق المبكر لأي معايير أو تفسيرات أو تعديلات صادرة وغير سارية المفعول بعد.

يسري العديد من التعديلات لأول مرة في عام ٢٠٢٣ لكن ليس لها أثر على القوائم المالية الأولية الموجزة للشركة.

٢ - أسس الإعداد والسياسات المحاسبية (تتمة)

٢-٢ المعايير والتفسيرات والتعديلات الجديدة المطبقة من قبل الشركة (تتمة)

المعيار الدولي للتقرير المالي (١٧) - "عقود التأمين"

خلال شهر مايو ٢٠١٧، أصدر مجلس معايير المحاسبة الدولية المعيار الدولي للتقرير المالي (١٧) عقود التأمين، معيار محاسبة جديد شامل لعقود التأمين يغطي الإثبات والقياس والعرض والافصاح. سيحل هذا المعيار محل المعيار الدولي للتقرير المالي (٤) "عقود التأمين"، الذي صدر في عام ٢٠٠٥. يسري المعيار الدولي للتقرير المالي (١٧) على كافة أنواع عقود التأمين (أي التأمين على الحياة وغير الحياة والتأمين المباشر وإعادة التأمين) بصرف النظر عن نوع المنشآت التي تقوم بإصداره، وبعض الضمانات والأدوات المالية التي يتم فيها الاشتراك بصورة اختيارية. سوف تطبق استثناءات قليلة على نطاق ضيق. يتمثل الهدف العام من المعيار الدولي للتقرير المالي (١٧) في تقديم نموذج محاسبي لعقود التأمين على نحو أكثر نفعاً وتوافقاً لشركات التأمين. وعلى عكس المتطلبات المنصوص عليها في المعيار الدولي للتقرير المالي (٤)، التي تستند إلى حد كبير إلى أقدمية السياسات المحاسبية المحلية السابقة، يوفر المعيار الدولي للتقرير المالي (١٧) نموذجاً شاملاً لعقود التأمين، يغطي كافة الجوانب المحاسبية ذات العلاقة. يعتمد المعيار الدولي للتقرير المالي (١٧) على نموذج عام مكمل بما يلي:

- التكييف المحدد للعقود ذات خصائص الاشتراك المباشر (طريقة الأتعاب المتغيرة).
- الطريقة المبسطة (طريقة توزيع الأقساط) بصورة أساسية للعقود قصيرة المدة.

لم يكن لهذه التعديلات أي أثر على القوائم المالية الأولية الموجزة للشركة.

تعريف التقديرات المحاسبية - تعديلات على معيار المحاسبة الدولي (٨)

توضح التعديلات على معيار المحاسبة الدولي (٨) التمييز بين التغيرات في التقديرات المحاسبية والتغيرات في السياسات المحاسبية وتصحيح الأخطاء. كما أنها توضح كيفية استخدام المنشآت لطرق القياس والمداخلات لإعداد التقديرات المحاسبية.

لم يكن لهذه التعديلات أي أثر على القوائم المالية الأولية الموجزة للشركة.

الإفصاح عن السياسات المحاسبية - تعديلات على معيار المحاسبة الدولي (١) وقائمة الممارسات (٢) الخاصة بالمعايير الدولية للتقرير المالي

أصدر مجلس معايير المحاسبة الدولية، في فبراير ٢٠٢١، تعديلات على معيار المحاسبة الدولي (١) وقائمة ممارسات المعيار الدولي للتقرير المالي (٢): إصدار أحكام الأهمية النسبية، والتي قدم فيها إرشادات وأمثلة لمساعدة المنشآت في تطبيق أحكام الأهمية النسبية على عمليات الإفصاح عن السياسة المحاسبية. تهدف التعديلات إلى مساعدة المنشآت على تقديم إفصاحات عن السياسات المحاسبية التي تكون أكثر فائدة من خلال استبدال متطلبات المنشآت بالإفصاح عن سياساتها المحاسبية "الهامة" بمتطلب الإفصاح عن سياساتها المحاسبية "الهامة" وإضافة إرشادات حول كيفية تطبيق المنشآت لمفهوم الأهمية النسبية عند اتخاذ القرارات بشأن الإفصاحات عن السياسات المحاسبية.

لم يكن للتعديلات أي تأثير على القوائم المالية الأولية الموجزة للشركة ولكن من المتوقع أن تؤثر على إفصاحات السياسة المحاسبية في القوائم المالية السنوية للشركة.

الضريبة المؤجلة المتعلقة بالموجودات والمطلوبات الناشئة عن معاملة واحدة - تعديلات على معيار المحاسبة الدولي (١٢)

تضيق التعديلات على معيار المحاسبة الدولي (١٢) من نطاق استثناء الاعتراف الأولي، بحيث لم يعد ينطبق على المعاملات التي تؤدي إلى اختلافات مؤقتة خاضعة للضريبة وقابلة للخصم مثل الإيجارات والتزامات إنهاء الخدمة.

لم يكن لهذه التعديلات أي أثر على القوائم المالية الأولية الموجزة للشركة.

شركة ذيب لتأجير السيارات
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة (غير مراجعة) (تتمة)
٣١ مارس ٢٠٢٣

٣ - الزكاة

المحملة للفترة

بلغت الزكاة المحملة لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٣ مبلغ ٤,٠٤٧,٣٢٤ ريال سعودي (فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٢: ٣,٠٥٥,٥٣٥ ريال سعودي).

الحركة في المخصص خلال الفترة / السنة
فيما يلي بيان حركة مخصص الزكاة:

٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ (مراجعة) ريال سعودي	٣١ مارس ٢٠٢٣ (غير مراجعة) ريال سعودي	
٢٠,٩٤٦,٠٠٣	٢٤,٧١٨,٣٨٣	في بداية الفترة / السنة
١٠,٦٣٨,٧٤٥	٤,٠٤٧,٣٢٤	مجنب خلال الفترة / السنة
(٦,٨٦٦,٣٦٥)	-	مدفوع خلال الفترة / السنة
٢٤,٧١٨,٣٨٣	٢٨,٧٦٥,٧٠٧	في نهاية الفترة / السنة

الربوط الزكوية

- اعتباراً من تاريخ إصدار هذه القوائم المالية الأولية الموجزة، قدمت الشركة إقراراتها الزكوية وقوائيمها المالية إلى هيئة الزكاة والضريبة والجمارك ("الهيئة") لجميع السنوات حتى ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ وحصلت على شهادة زكاة لتلك السنوات.

- أنهت الشركة ربوطها الزكوية مع الهيئة لجميع السنوات حتى ٢٠١١.

- خلال السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩، أصدرت الهيئة خطاباً يوضح فروق الزكاة بمبلغ ١٣,٩٠٣,٤٤١ ريال سعودي للسنوات من ٢٠١٢ حتى ٢٠١٧. قامت الشركة بتكوين مخصص إضافي بمبلغ ١١,٧٤٣,٢١٨ ريال سعودي، خلال السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩، ضد المطالبات الزكوية عن هذه الفترة وقدمت استئنافاً إلى لجنة استئناف المخالفات الضريبية والنزاعات ضد هذه الفروق قيد التنفيذ. تعتقد الإدارة أن المخصص الحالي على النحو المبين أعلاه كافٍ.

- خلال السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠، استلمت الشركة من الهيئة ربطاً مبدئياً يظهر فروقات الزكاة لعام ٢٠١٨ بمبلغ ٤,٠١٤,٠٦٠ ريال سعودي، وقامت الشركة بتكوين مخصص لكامل المبلغ. وبناء على التوضيحات التي قدمتها الشركة إلى الهيئة، أصدرت الهيئة تعديلاً وخففت الفروقات إلى مبلغ ١,٧٨٥,٠٧٧ ريال سعودي، وعليه عكست الشركة المخصص الفائض في قائمة الدخل للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠. وعلاوة على ذلك، قامت الشركة بتقديم اعتراض إلى اللجنة الاستئنافية للمخالفات والمنازعات الضريبية على هذه الفروقات ولا تزال قيد المراجعة.

- خلال السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١، استلمت الإدارة خطابات من هيئة الزكاة والضريبة والجمارك بشأن الملكية السابقة للأسهم من قبل شركة الفرص التنموية للتجارة، أحد المساهمين السابقين في الشركة، التي تفيد بوجود بعض الضرائب المحتملة على الشركة. وجهة نظر الهيئة القائمة على افتراضات معينة، هي أن الشركة تخضع جزئياً لضريبة الدخل. في المراسلات المذكورة أعلاه، افترضت الهيئة أن المساهم السابق المذكور أعلاه مملوك بالكامل بشكل مباشر أو غير مباشر من قبل غير مواطني دول مجلس التعاون الخليجي، وبالتالي، فإن المبلغ الإجمالي للتعرض لضريبة الدخل كما هو مذكور من قبل الهيئة هو ٢٩,٧٦ مليون ريال سعودي لضريبة الدخل والاستقطاع. تم تحديد التعرض الضريبي من قبل الهيئة بمبلغ ٣,٩٤ مليون ريال سعودي، يغطي السنوات من ٢٠١٣ إلى ٢٠١٨ ويستثنى التأخير والغرامات الأخرى ذات الصلة.

شركة ذيب لتأجير السيارات
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة (غير مراجعة) (تتمة)
٣١ مارس ٢٠٢٣

٣ - الزكاة (تتمة)

- كما بتاريخ اعتماد مجلس الإدارة لهذه القوائم المالية الأولية الموجزة، لم يتم استلام أي ربط رسمي من الهيئة. ومن المحتمل التعرض لمبلغ إضافي للسنتين المنتهيتين في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ و ٢٠٢٠ وللفترة من ١ يناير ٢٠٢١ حتى تاريخ بيع أسهم المساهم السابق إذا ما قامت الهيئة بفرض التعرض المذكور أعلاه على كافة سنوات الربط.

إن الشركة مسجلة حاليًا لدى الهيئة كشركة خاضعة للزكاة بنسبة ١٠٠٪ على أساس أن الملكية النظامية للشركة ومساهميها المباشرين وغير المباشرين هم إما مواطنين من دول مجلس التعاون الخليجي أو شركات تم إنشائها في دول مجلس التعاون الخليجي والتي يكون المساهمون فيها بالكامل من مواطني دول مجلس التعاون الخليجي. علاوة على ذلك، توزيعات الأرباح للمساهم السابق المذكور أعلاه، من وجهة نظر الإدارة، لا تخضع لضريبة الاستقطاع لأنها شركة مقيمة في المملكة العربية السعودية (كشركة سعودية ذات مسؤولية محدودة على أساس وثائق التأسيس).

لا تزال المناقشات مع الهيئة فيما يتعلق بالمسألة المذكورة أعلاه جارية ونتائج الأمر أعلاه لا تزال غير مؤكدة. علاوة على ذلك، في حالة وجود أي منصب مفروض من قبل الهيئة، بالإضافة إلى أي غرامات ذات صلة وعقوبات تأخير، قدم المساهم السابق المذكور أعلاه إلى الشركة خطاب تعهد بالتعويض لتحمل أي مسؤولية متعلقة بالضرائب قد يتم فرضها على الشركة من خلال الهيئة فيما يتعلق بالموضوع أعلاه. لذلك، في ضوء المعلومات المتاحة حاليًا وخطاب التعهد بالتعويض من المساهم السابق المذكور أعلاه، ترى الإدارة أنه من غير المرجح أن يكون هناك أي تعرض مادي للشركة فيما يتعلق بالخطاب أعلاه المستلم من الهيئة.

٤ - الممتلكات والمعدات

٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ (مراجعة)			٣١ مارس ٢٠٢٣ (غير مراجعة)			
سيارات ريال سعودي	أخرى ريال سعودي	الإجمالي ريال سعودي	سيارات ريال سعودي	أخرى ريال سعودي	الإجمالي ريال سعودي	
١,٢١٤,٩١١,٤٩٨	١٠٥,٤٥٠,٧١٣	١,٣٢٠,٣٦٢,٢١١	١,٠٥٢,١٤١,٨٦٨	١٠٣,٥٦١,٥٨٤	١,١٥٥,٧٠٣,٤٥٢	صافي القيمة الدفترية الافتتاحية
١٧٠,٨٢٧,١٦٢	٢,٣٧٥,٩٣٢	١٧٣,٢٠٣,٠٩٤	٥٤٨,٤٩٨,١٠٤	٥,٣٥٠,٣٣٨	٥٥٣,٨٤٨,٤٤٢	إضافات خلال الفترة / السنة
(٤٣,٨٠٤,٠٥٤)	-	(٤٣,٨٠٤,٠٥٤)	(١٣٩,٢٤٢,٩٨٠)	-	(١٣٩,٢٤٢,٩٨٠)	محول من سيارات إلى مخزون
(٦٧,٥٥٥,٨١٥)	(١,٢١٩,٨٧٢)	(٦٨,٧٧٥,٦٨٧)	(٢٤٦,٤٨٥,٤٩٤)	(٣,٤٦١,٢٠٩)	(٢٤٩,٩٤٦,٧٠٣)	الاستهلاك للفترة / للسنة
١,٢٧٤,٣٧٨,٧٩١	١٠٦,٦٠٦,٧٧٣	١,٣٨٠,٩٨٥,٥٦٤	١,٢١٤,٩١١,٤٩٨	١٠٥,٤٥٠,٧١٣	١,٣٢٠,٣٦٢,٢١١	صافي القيمة الدفترية الختامية

٥ - ربح السهم

يتم احتساب ربح السهم الأساس والمخفض بقسمة صافي دخل الفترة العائد لمساهمي الشركة على المتوسط المرجح لعدد الأسهم العادية القائمة خلال الفترة. يتم احتساب ربحية السهم على النحو التالي:

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية

في ٣١ مارس

(غير مراجعة)

٢٠٢٢

٢٠٢٣

٤٢,٥٩٤,٧٨٨	٤٢,٢٩١,٦١٦
٤٣,٠٠٠,٠٠٠	٤٣,٠٠٠,٠٠٠
٠,٩٩	٠,٩٨

صافي دخل الفترة (ريال سعودي)

المتوسط المرجح لعدد الأسهم العادية (سهم)

الربح الأساسي والمخفض للسهم (ريال سعودي)

شركة ذيب لتأجير السيارات
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة (غير مراجعة) (تتمة)
٣١ مارس ٢٠٢٣

٦ - المخزون

خلال فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٣، قامت الشركة بتخفيض ٣,٤٧٩,٤٩٢ ريال سعودي (٣١ مارس ٢٠٢٢: ٧١٩,٧٤٠ ريال سعودي) من المخزون. يتم إدراج هذا المصروف ضمن تكلفة الإيرادات في قائمة الدخل الشامل الأولية الموجزة.

٧ - موجودات حق الاستخدام

لدى الشركة عقود إيجار للمباني (مثل الورش وأماكن الإقامة وصالات العرض).

لدى الشركة أيضًا بعض عقود إيجار مدتها اثني عشر شهرًا أو أقل وعقود الإيجار لمعدات مكتبية منخفضة القيمة. تطبق الشركة إعفاء الاعتراف بعقود الإيجار قصيرة الأجل وعقود إيجار الموجودات منخفضة القيمة لهذه الإيجارات.

فيما يلي بيان القيم الدفترية لموجودات حق الاستخدام المثبتة والتغيرات خلال الفترة / السنة:

٣١ مارس ٢٠٢٣ (غير مراجعة) ريال سعودي	٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ (مراجعة) ريال سعودي	
١٠١,٦١٠,٦٨٨	٨٩,٤٧٠,٤٨٨	في بداية الفترة / السنة
٣,١٠٥,٩٠٩	٤٨,٦٩٣,٩٣٨	إضافات
(١١,٠٢٥,٠١١)	(٣٦,٥٥٣,٧٣٨)	مصروف استهلاك
٩٣,٦٩١,٥٨٦	١٠١,٦١٠,٦٨٨	في نهاية الفترة / السنة

فيما يلي بيان القيمة الدفترية لالتزامات عقود الإيجار والحركة خلال الفترة / السنة:

٣١ مارس ٢٠٢٣ (غير مراجعة) ريال سعودي	٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ (مراجعة) ريال سعودي	
١٠٧,٥٥٥,٤٢١	١٠٩,٠٤٢,٠٩٦	في بداية الفترة / السنة
٣,١٠٥,٩٠٩	٤٨,٦٩٣,٩٣٨	إضافات
-	(٤,٧٦٦,٦٦٧)	امتنياز إيجار (*)
١,١٥٥,٦٩٩	٤,٣٤٢,٨٠٠	فائدة متراكمة
(٤,١٥١,٧٧٦)	(٤٩,٧٥٦,٧٤٦)	مدفوعات (**)
١٠٧,٦٦٥,٢٥٣	١٠٧,٥٥٥,٤٢١	في نهاية الفترة / السنة
٥٦,٥١١,٩٤١	٥٣,٨٤٨,٢٩٣	ناقصًا: جزء متداول
٥١,١٥٣,٣١٢	٥٣,٧٠٧,١٢٨	جزء غير متداول

(*) يشمل امتياز الإيجار سنًا دائنًا مستلمًا من الهيئة العامة للطيران المدني لمطار جدة بمبلغ لا شيء ريال سعودي (٣١ ديسمبر ٢٠٢٢: ٣,٦ مليون ريال سعودي) ومطار الدمام بمبلغ لا شيء ريال سعودي (٣١ ديسمبر ٢٠٢٢: ١,١٧ مليون ريال سعودي).

(**) تشمل دفعات التزامات عقود الإيجار سداد جزء رئيسي من الالتزام قدره ٢,٩٩٦,٠٧٧ ريال سعودي (٣١ ديسمبر ٢٠٢٢: ٤٥,٤١٣,٩٤٦ ريال سعودي) وسداد فائدة قدرها ١,١٥٥,٦٩٩ ريال سعودي (٣١ ديسمبر ٢٠٢٢: ٤,٣٤٢,٨٠٠ ريال سعودي).

شركة ذيب لتأجير السيارات
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة (غير مراجعة) (تتمة)
٣١ مارس ٢٠٢٣

٨ - المعاملات مع الجهات ذات العلاقة وأرصدها

تشتمل الجهات ذات العلاقة بالشركة على المساهمين وأعضاء مجلس الإدارة وكبار موظفي الإدارة والمنشآت المالكن لها. تعتمد شروط المعاملات مع الجهات ذات العلاقة من قبل إدارة للشركة. يتم تنفيذ المعاملات مع الأطراف ذات العلاقة في سياق الأعمال العادية وتسويتهم تتم في سياق الأعمال العادية أيضاً. فيما يلي قائمة بالجهات ذات العلاقة بالشركة:

الجهة ذات العلاقة	طبيعة العلاقة
حمود عبد الله إبراهيم الذيب	مساهم
محمد أحمد عبد الله الذيب	مساهم
نايف محمد أحمد عبد الله الذيب	مساهم
شركة محمد أحمد الذيب للمقاولات	جهة منتسبة
شركة أبناء الذيب	جهة منتسبة
شركة مداريم	جهة منتسبة

فيما يلي تفاصيل المعاملات مع الأطراف ذات العلاقة لفترة الثلاثة أشهر المنتهية:

الجهة ذات العلاقة	طبيعة المعاملات	٣١ مارس ٢٠٢٣ (غير مراجعة) ريال سعودي	٣١ مارس ٢٠٢٢ (غير مراجعة) ريال سعودي
محمد أحمد الذيب	مصاريف معاد تحميلها من جهة ذات علاقة	(٢٨٠,٠٠٠)	(١,٥٠٠)
شركة محمد أحمد الذيب للمقاولات	مصاريف معاد تحميلها من جهة ذات علاقة	(١٧,٠٤٣)	-
شركة أبناء الذيب	إيرادات	-	١,٩٥٠
محمد أحمد الذيب	إيرادات	٣,٥٢٥	-
نايف محمد أحمد الذيب	إيرادات	٥٣,٨٢٤	-

لا يوجد مبلغ مستحق من (مستحق لـ) أرصدة جهات ذات علاقة كما في ٣١ مارس ٢٠٢٣ (٣١ ديسمبر ٢٠٢٢: لا شيء ريال سعودي).

فيما يلي تفاصيل تعويضات كبار موظفي الإدارة لفترة الثلاثة أشهر المنتهية:

الجهة ذات العلاقة	طبيعة المعاملة	٣١ مارس ٢٠٢٣ (غير مراجعة) ريال سعودي	٣١ مارس ٢٠٢٢ (غير مراجعة) ريال سعودي
كبار موظفي الإدارة	منافع الموظفين قصيرة الأجل	١,٤٨٨,٦٠٥	٩٩٥,٩٣١
	منافع الموظفين طويلة الأجل	٦٤,٧٩٤	٥٨,٨٤٧
مجلس الإدارة	مكافآت مجلس الإدارة	٤٦٧,٠٠٠	٢٦٢,٠٠٠

شركة ذيب لتأجير السيارات
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة (غير مراجعة) (تتمة)
٣١ مارس ٢٠٢٣

٩ - رأس المال

ينقسم رأس مال الشركة إلى ٤٣,٠٠٠,٠٠٠ سهم بقيمة ١٠ ريال سعودي للسهم (٣١ ديسمبر ٢٠٢٢: ٤٣,٠٠٠,٠٠٠ سهم بقيمة ١٠ ريال سعودي للسهم).

١٠ - القروض لأجل

٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ (مراجعة) ريال سعودي	٣١ مارس ٢٠٢٣ (غير مراجعة) ريال سعودي	
٤٤٢,١٥٥,٥٨٠	٤٥٠,٢٣٦,٦٦٣	جزء متداول
٤٥٥,١٨٥,٢٨٠	٤٤٩,٥٠٠,٣١٥	جزء غير متداول
٨٩٧,٣٤٠,٨٦٠	٨٩٩,٧٣٦,٩٧٨	

حصلت الشركة على تسهيلات بنكية من البنوك المحلية على شكل قروض لأجل. تسدد القروض لأجل على فترة تتراوح من ٢٤ إلى ٤٨ شهراً من تاريخ السحب. تم إظهار الأقساط المستحقة خلال الاثني عشر شهراً القادمة ضمن المطلوبات المتداولة لدى الشركة تسهيلات أخرى غير مسحوبة لدى بنوك متاحة وفقاً لاتفاقيات التسهيل الموقعة.

تجاوزت المطلوبات المتداولة للشركة موجوداتها المتداولة كما في ٣١ مارس ٢٠٢٣، ويرجع ذلك بشكل رئيسي إلى القروض المستخدمة لتمويل شراء السيارات المصنفة ضمن الموجودات غير المتداولة في قائمة المركز المالي كجزء من دورة أعمالها العادية. هذا يتوافق مع الفترات التي تم الإبلاغ عنها مسبقاً.

١١ - المعلومات القطاعية

تمشياً مع طريقة إعداد التقارير الداخلية الخاصة بالشركة، اعتمد مجلس الإدارة بتاريخ قطاعات الأعمال بشأن نشاطات الشركة. تقوم الإدارة بمراقبة التفاصيل التالية على أساس كل قطاع:

الإجمالي ريال سعودي	أخرى ريال سعودي	إيجارات طويلة الأجل ريال سعودي	إيجارات قصيرة الأجل ريال سعودي	لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٣ (غير مراجعة)
٢٦٢,٩٤٣,٢٩٤	٥٥,١٣٥,٠٥٤	٨٤,٣١٠,٢٤٦	١٢٣,٤٩٧,٩٩٤	إيرادات
(٦٧,٥٥٥,٨١٥)	-	(٣٠,١٧٠,٤٩٩)	(٣٧,٣٨٥,٣١٦)	مصروف استهلاك (سيارات)
١٩٥,٣٨٧,٤٧٩	٥٥,١٣٥,٠٥٤	٥٤,١٣٩,٧٤٧	٨٦,١١٢,٦٧٨	ربح القطاع
الإجمالي ريال سعودي	أخرى ريال سعودي	إيجارات طويلة الأجل ريال سعودي	إيجارات قصيرة الأجل ريال سعودي	لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٢ (غير مراجعة)
٢٢٠,٨٨٢,٨٧٨	٣٣,٢٧٢,٧٤٣	٧٥,٥٨٦,٢٥٠	١١٢,٠٢٣,٨٨٥	إيرادات
(٥٨,١٩٠,٤١٠)	-	(٣١,٩٧٠,٨٣٧)	(٢٦,٢١٩,٥٧٣)	مصروف استهلاك (سيارات)
١٦٢,٦٩٢,٤٦٨	٣٣,٢٧٢,٧٤٣	٤٣,٦١٥,٤١٣	٨٥,٨٠٤,٣١٢	ربح القطاع

شركة ذيب لتأجير السيارات
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة (غير مراجعة) (تتمة)
٣١ مارس ٢٠٢٣

١١ - المعلومات القطاعية (تتمة)

تسوية الربح:

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس (غير مراجعة)		
٢٠٢٢	٢٠٢٣	
ريال سعودي	ريال سعودي	
١٦٢,٦٩٢,٤٦٨	١٩٥,٣٨٧,٤٧٩	ربح القطاع
(١٢٠,٠٩٧,٦٨٠)	(١٥٣,٠٩٥,٨٦٣)	مصاريف أخرى (*)
٤٢,٥٩٤,٧٨٨	٤٢,٢٩١,٦١٦	صافي دخل الفترة

(*) تمثل المصاريف الأخرى بشكل أساسي رواتب الموظفين والمنافع الأخرى، وإطفاء موجودات حق الاستخدام، والتأمين، والصيانة، والمصاريف الأخرى.

تفاصيل موجودات ومطلوبات القطاع:

غير موزعة		موزعة		٣١ مارس ٢٠٢٣ (غير مراجعة)
الإجمالي	أخرى	عقود إيجار طويلة الأجل	عقود إيجار قصيرة الأجل	
ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	
١,٩١٤,١٠٥,٤٢٩	٦٣٩,٧٢٦,٦٣٨	٧٤٦,٤١٢,٠٩٩	٥٢٧,٩٦٦,٦٩٢	موجودات القطاع
١,٢٣٢,٣٢٣,٣٩٩	١,٢٣٢,٣٢٣,٣٩٩	-	-	مطلوبات القطاع
غير موزعة		موزعة		٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ (مراجعة)
الإجمالي	أخرى	عقود إيجار طويلة الأجل	عقود إيجار قصيرة الأجل	
ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	
١,٨٦٦,٢١٣,٤٨٦	٦٥١,٣٠١,٩٨٨	٧١٠,٩١٦,٣٦٥	٥٠٣,٩٩٥,١٣٣	موجودات القطاع
١,٢٠١,٣٥٣,٠٧٢	١,٢٠١,٣٥٣,٠٧٢	-	-	مطلوبات القطاع

إفصاحات أخرى:

غير موزعة		موزعة		٣١ مارس ٢٠٢٣
الإجمالي	أخرى	عقود إيجار طويلة الأجل	عقود إيجار قصيرة الأجل	
ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	
١٧٣,٢٠٣,٠٩٤	٢,٣٧٥,٩٣٢	٩٢,٠٥٩,٢٩٥	٧٨,٧٦٧,٨٦٧	مصاريف رأسمالية

شركة ذيب لتأجير السيارات
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة (غير مراجعة) (تتمة)
٣١ مارس ٢٠٢٣

١١ - المعلومات القطاعية (تتمة)

٣١ ديسمبر ٢٠٢٢	موزعة		غير موزعة	
	عقود إيجار قصيرة الأجل	عقود إيجار طويلة الأجل	أخرى	الإجمالي
	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي
مصاريف رأسمالية	٢٩٨,٧٣٠,٢٤٤	٢٤٩,٧٦٧,٨٦٠	٥,٣٥٠,٣٣٨	٥٥٣,٨٤٨,٤٤٢

تتكون المصاريف الرأسمالية من إضافات ممتلكات ومعدات وموجودات غير ملموسة.

لا يتم تخصيص دخل وتكاليف التمويل ومكاسب وخسائر الموجودات المالية إلى القطاعات الفردية حيث يتم إدارة الأدوات المعنية على أساس الشركة. لا يتم تخصيص الزكاة والموجودات والمطلوبات المالية إلى تلك القطاعات حيث يتم إدارتها أيضاً على أساس الشركة.

يصف الملخص التالي العملية في كل قطاع من قطاعات تقارير الشركة:

- يمثل قطاع الإيجارات قصيرة الأجل الأنشطة التي تتضمن تأجير السيارات للعملاء بموجب ترتيبات إيجارات قصيرة الأجل (يومية وشهرية).
- يمثل قطاع الإيجارات طويلة الأجل الأنشطة التي تتضمن تأجير السيارات للعملاء بموجب ترتيبات تأجير تشغيلي متوسطة إلى طويلة الأجل.
- تمثل مبيعات السيارات (أخرى) مبيعات السيارات التي تم الاحتفاظ بها سابقاً كجزء من أسطول الإيجار أو التأجير.

معلومات عن الإيرادات المفصلة

فيما يلي أدناه تفصيل إيرادات الشركة من العقود المبرمة مع العملاء:

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس (غير مراجعة)		
٢٠٢٢	٢٠٢٣	
ريال سعودي	ريال سعودي	
١١٢,٠٢٣,٨٨٥	١٢٣,٤٩٧,٩٩٤	إيجارات قصيرة الأجل
٧٥,٥٨٦,٢٥٠	٨٤,٣١٠,٢٤٦	عقود إيجار طويلة الأجل
٣٣,٢٧٢,٧٤٣	٥٥,١٣٥,٠٥٤	مبيعات سيارات
٢٢٠,٨٨٢,٨٧٨	٢٦٢,٩٤٣,٢٩٤	

توقيت إثبات الإيرادات

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس (غير مراجعة)		
٢٠٢٢	٢٠٢٣	
ريال سعودي	ريال سعودي	
١٨٧,٦١٠,١٣٥	٢٠٧,٨٠٨,٢٤٠	خدمات محولة على مدى زمني
٣٣,٢٧٢,٧٤٣	٥٥,١٣٥,٠٥٤	خدمات محولة عند نقطة من الزمن
٢٢٠,٨٨٢,٨٧٨	٢٦٢,٩٤٣,٢٩٤	

شركة ذيب لتأجير السيارات
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة (غير مراجعة) (تتمة)
٣١ مارس ٢٠٢٣

١١ - المعلومات القطاعية (تتمة)

التزامات الأداء

يتم الوفاء بالتزام الأداء عند الاستفادة من السيارة للتأجير ويكون السداد مستحقاً بشكل عام ٦٠ يوماً للعملاء من الشركات من تاريخ الفاتورة. إن عقود بيع السيارات لا تمنح العملاء حق الارجاع. لا يوجد أي التزامات أداء لم يتم الوفاء بها كما بتاريخ التقرير المالي، وعليه، لا يوجد سعر معاملة يتعين توزيعه على التزامات الأداء التي لم يتم الوفاء بها أو المتبقية.

الإيجارات التشغيلية - الشركة كمؤجر

أبرمت الشركة عقود إيجار بشأن أسطول السيارات. عادةً ما تشتمل عقود إيجار المركبات التجارية وغير التجارية على شروط إيجار تتراوح بين ١ و ٥ سنوات وتتضمن بنوداً لتمكين المراجعة الدورية التصاعدية لرسوم الإيجار وفقاً لظروف السوق السائدة. تتضمن بعض عقود الإيجار خيارات الفسخ قبل نهاية مدة الإيجار.

فيما يلي بيان بالحد الأدنى لدفعات الإيجار المستقبلية المستحقة القبض بموجب عقود الإيجار التشغيلية غير القابلة للإلغاء كما بتاريخ التقرير المالي:

٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ (مراجعة) ريال سعودي	٣١ مارس ٢٠٢٣ (غير مراجعة) ريال سعودي	
٢٣٦,٦٠٥,٢٠٩	٢٤٤,٤٣٩,١٩٠	خلال سنة
٢٦٨,٢٣٢,٢٢٠	٢٨٩,٤٩٩,٣٨٧	بعد سنة وأقل من ٥ سنوات
<u>٥٠٤,٨٣٧,٤٢٩</u>	<u>٥٣٣,٩٣٨,٥٧٧</u>	

الأسواق الجغرافية

تعمل الشركة حصراً في المملكة العربية السعودية، وعليه لم يتم عرض معلومات جغرافية إضافية عن الأسواق في هذه القوائم المالية الأولية الموجزة.

١١-١ أرصدة العقود

٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ (مراجعة) ريال سعودي	٣١ مارس ٢٠٢٣ (غير مراجعة) ريال سعودي	
١٠,٤٩٩,٣٩٩	٨,٥٢٥,٩٧٧	موجودات عقود
٢٠,٥٧٧,٣٤٣	٢٢,٥١٣,٨٧٧	مطلوبات عقود*

* تمثل مطلوبات العقود السلف المستلمة من العملاء مقابل خدمات الإيجار التي لم يتم تقديمها بعد.

١٢ - توزيعات الأرباح

وافق مجلس الإدارة في الشركة في اجتماعه المنعقد بتاريخ ٢٩ مارس ٢٠٢٣ على توزيعات أرباح نقدية نهائية بواقع ٠,٥٩ ريال سعودي للسهم بإجمالي قدره ٢٥,٣٧٠,٠٠٠ ريال سعودي. تم توزيع الأرباح المذكورة أعلاه على المساهمين في ١٣ أبريل ٢٠٢٣.

وافق مجلس الإدارة في الشركة في اجتماعه المنعقد بتاريخ ٢١ مارس ٢٠٢٢ على توزيعات أرباح نقدية نهائية بواقع ٠,٥٤ ريال سعودي للسهم بإجمالي قدره ٢٣,٢٢٠,٠٠٠ ريال سعودي. تم توزيع الأرباح المذكورة أعلاه على المساهمين في ٢٠ أبريل ٢٠٢٢.

١٣ - التعهدات والالتزامات المحتملة

في ٣١ مارس ٢٠٢٣، أصدرت الشركة خطابات ضمان بمبلغ ٦١,٣ مليون ريال سعودي (٣١ ديسمبر ٢٠٢٢: ٦٣,٥ مليون ريال سعودي) بشكل رئيسي فيما يتعلق بالممتلكات المؤجرة للشركة والأوراق المالية المتعلقة بالناقصات المتعلقة بالكيانات شبه الحكومية.

كما هو مذكور في الإيضاح (٣) حول القوائم المالية أفصحت الشركة عن التزام محتمل فيما يتعلق بالخطابات المستلمة من الهيئة.

١٤ - الأحداث اللاحقة

في رأي الإدارة، لم تنشأ أية أحداث بعد ٣١ مارس ٢٠٢٣ وقبل تاريخ إصدار القوائم المالية الأولية الموجزة التي يمكن أن يكون لها تأثير هام على القوائم المالية الأولية الموجزة كما في ٣١ مارس ٢٠٢٣.

١٥ - القيمة العادلة

تعتقد الإدارة أن القيم العادلة للموجودات والمطلوبات المالية لا تختلف بشكل جوهري عن قيمتها الدفترية، ويرجع ذلك إلى حد كبير إلى فترات الاستحقاق قصيرة الأجل لهذه الأدوات.

١٦ - اعتماد القوائم المالية الأولية الموجزة

تم اعتماد إصدار هذه القوائم المالية الأولية الموجزة للشركة وفقاً لقرار مجلس الإدارة بتاريخ ١٥ مايو ٢٠٢٣ م (الموافق ٢٥ شوال ١٤٤٤هـ).