

شركة ذيب لتأجير السيارات
(شركة مساهمة سعودية)

القوائم المالية الأولية الموجزة (غير مراجعة)
لفترتي الثلاثة أشهر والستة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠٢١

الصفحة

الفهرس

١	تقرير فحص المراجع المستقل
٢	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
١٤-٦	إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة

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

مقدمة

لقد فحصنا قائمة المركز المالي الأولية الموجزة المرفقة لشركة ذيب لتأجير السيارات ("الشركة") كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢١، وقائمة الدخل الشامل الأولية الموجزة لفترتي الثلاثة أشهر والستة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠٢١، وقائمتي التغيرات في حقوق المساهمين والتدفقات النقدية الأولية الموجزة لفترة الستة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ، وملخصاً بالسياسات 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.

لفت الانتباه

نلفت الانتباه إلى الإيضاح (٣) حول القوائم المالية الأولية الموجزة، والذي يشير إلى أنه خلال الفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١، استلمت الإدارة مراسلات من هيئة الزكاة والضريبة والجمارك ("الهيئة") بشأن بعض الضرائب المحتملة على الشركة فيما يتعلق بحصص ملكية أحد مساهمي الشركة. وكما في تاريخ هذا التقرير، لم يتم استلام أي ربط رسمي من الهيئة. لم يتم تعديل استنتاجنا بخصوص هذا الأمر.

عن إرنست ويونغ



عبد العزيز عبد الرحمن السوليم
محاسب قانوني
ترخيص رقم (٢٧٧)



الرياض: ٤ محرم ١٤٤٣
(١٢ أغسطس ٢٠٢١)

شركة ذيب لتأجير السيارات
(شركة مساهمة سعودية)

قائمة الدخل الشامل الأولية الموجزة (غير مراجعة)

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠		لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١		إيضاح	
(غير مراجعة)	(غير مراجعة)	(غير مراجعة)	(غير مراجعة)		
ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي		
٣١٩,١٠٨,٥٥٨	٣٥٧,١٤٥,١٨٩	١٢١,٥١١,٦٥٧	١٨٠,٢٤٣,٦٨٩	١١	إيرادات
(٢٤٦,١٦٦,٨٦١)	(٢٤٩,٣٧٠,٥٧٢)	(١٠٨,٧٨٧,٢٢٤)	(١٢٥,٨٩١,٦٧٠)		تكلفة الإيرادات
٧٢,٩٤١,٦٩٧	١٠٧,٧٧٤,٦١٧	١٢,٧٢٤,٤٣٣	٥٤,٣٥٢,٠١٩		إجمالي الربح
(١٢,٨٢١,٢٦٣)	(١٧,٨٠٦,٥٨٦)	(٥,٤٥٢,١٢٢)	(٩,٣٨٠,٠٠٩)		مصاريف عمومية وإدارية
(١٣,٠٤٦,٩٧٩)	(١٦,٤٩٠,٥١٥)	(٤,٥٨٣,١٤٨)	(٨,٢٢١,٧٣٢)		مصاريف بيع وتسويق
(٦,٣٦١,٤٤٥)	(٧,٤١٣,٠٤٠)	(٢,٧٩٥,٠٤٢)	(٣,٥٩٢,٨٢١)		مخصص خسائر الائتمان المتوقعة
٣,٨٨٧,٠٧٥	٥٩٢,٧٦٣	٣,٥٩١,١١٢	٢٥٩,٢٧٤		إيرادات أخرى
٤٤,٥٩٩,٠٨٥	٦٦,٦٥٧,٢٣٩	٣,٤٨٥,٢٣٣	٣٣,٤١٦,٧٣١		الدخل من العمليات
(١٥,٥٢٦,٤٥١)	(١٢,٦٩٣,٩٢٢)	(٨,٠٣٢,٣٥١)	(٦,١٤٥,٤٩٠)		تكلفة تمويل
-	١,٣١٢,٥٠٨	-	٥٠٣,٧٤٥		مكاسب أدوات مشتقة مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
٢٩,٠٧٢,٦٣٤	٥٥,٢٧٥,٨٢٥	(٤,٥٤٧,١١٨)	٢٧,٧٧٤,٩٨٦		الدخل (الخسارة) قبل الزكاة
(١,١٨٥,١٥٦)	(٤,٣٤٢,٩٢٧)	(١,٦٢٥,٤٤٣)	(٢,٨١٥,٧٩٠)	٣	زكاة
٢٧,٨٨٧,٤٧٨	٥٠,٩٣٢,٨٩٨	(٦,١٧٢,٥٦١)	٢٤,٩٥٩,١٩٦		صافي دخل (خسارة) الفترة
-	-	-	-		الدخل الشامل الآخر
٢٧,٨٨٧,٤٧٨	٥٠,٩٣٢,٨٩٨	(٦,١٧٢,٥٦١)	٢٤,٩٥٩,١٩٦		إجمالي الدخل (الخسارة) الشامل للفترة
٠,٦٥	١,١٨	(٠,١٤)	٠,٥٨	٥	ربح السهم: ربح السهم الأساسي والمخفض للفترة

المدير المالي

الرئيس التنفيذي

رئيس مجلس الإدارة

تشكل الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ١٩ جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموجزة.

شركة ذيب لتأجير السيارات
(شركة مساهمة سعودية)

قائمة المركز المالي الأولية الموجزة
كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢١

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ (مراجعة) ريال سعودي	٣٠ يونيو ٢٠٢١ (غير مراجعة) ريال سعودي	إيضاح	الموجودات
			الموجودات غير المتداولة
٩٧٩,٠٨٧,٠٧٢	١,٠٠٩,٢٩٤,١٣٠	٤	ممتلكات ومعدات، صافي
٣٢٣,٢١٦	١٨٧,٤٨٢		موجودات غير ملموسة
١١٩,٢١٨,٠٤٦	١٠٦,٦٦٠,٥٢٠	٧	موجودات حق الاستخدام
١,٠٩٨,٦٢٨,٣٣٤	١,١١٦,١٤٢,١٣٢		إجمالي الموجودات غير المتداولة
			الموجودات المتداولة
١٠٩,١٥١,٤٦٨	١٣٠,٩٨٢,٠٠١		مدينون تجاريون، صافي
٣٤,٩٦٩,٤٥٠	٤٩,١٢٠,٠٣٣		مصاريف مدفوعة مقدماً وأرصدة مدينة أخرى
٦,٤٣٧,٤٨٣	٦,٨١٣,٦٦٢		موجودات عقود، صافي
٨,٥٧١,٠٨٤	٩,٧٥٩,٣٢٩	٦	مخزون
١٠,١٣٣,٤٩٦	٤٧٨,٣٥٩	٨	مبالغ مستحقة من جهات ذات علاقة
٣٩,٥١٤,٦٦٦	٧٢,١٩٩,٩٢٢		أرصدة لدى البنوك ونقد في الصندوق
٢٠٨,٧٧٧,٦٤٧	٢٦٩,٣٥٣,٣٠٦		إجمالي الموجودات المتداولة
١,٣٠٧,٤٠٥,٩٨١	١,٣٨٥,٤٩٥,٤٣٨		إجمالي الموجودات
			حقوق المساهمين والمطلوبات
			حقوق المساهمين
٤٣٠,٠٠٠,٠٠٠	٤٣٠,٠٠٠,٠٠٠	٩	رأس المال
٦,٣٢٤,٦١٣	١١,٤١٧,٩٠٣		احتياطي نظامي
٤٥,١٩٠,٨٢٣	٩١,٠٣٠,٤٣١		أرباح مبقاة
٤٨١,٥١٥,٤٣٦	٥٣٢,٤٤٨,٣٣٤		إجمالي حقوق المساهمين
			المطلوبات
			المطلوبات غير المتداولة
٢٤,٠١٨,٣٨٤	٢٥,٤٤٩,٣٠٨		التزام منافع الموظفين
٢٤٨,٥١١,٧٦٠	٢٣٤,٠٧٢,٦٢٦	١٠	جزء غير متداول من قروض لأجل
٩٢,٩١٣,٩٩٣	١٠٢,٢٥٥,٣٩٩	٧	جزء غير متداول من التزام إيجار
٣٦٥,٤٤٤,١٣٧	٣٦١,٧٧٧,٣٣٣		إجمالي المطلوبات غير المتداولة
			المطلوبات المتداولة
٢٩٦,٥٠٨,٠٠٦	٣٠٣,٢٦٤,٨٢٣	١٠	جزء متداول من قروض لأجل
٣٤,٧٩١,٠٧٢	٢٧,٦٨٦,٤١٥	٧	جزء متداول من التزام إيجار
٢,٧٦٠,٤٤٣	١,٤٤٧,٩٣٦	١٤	أدوات مشتقة مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
٧,٠٨١,١١٨	١٠,٥٩١,١٤٤		داننوت
٦٤,٦٥٥,٥٤١	٩٣,٥١٦,٠٩٠		وكالات سيارات داننوت
٣٤,٧٢٠,٥٨٤	٣٦,٢٣٠,٩٦٣		مصاريف مستحقة الدفع وداننوت آخرون
١٩,٩٢٩,٦٤٤	١٨,٥٣٢,٤٠٠	٣	زكاة مستحقة
٤٦٠,٤٤٦,٤٠٨	٤٩١,٢٦٩,٧٧١		إجمالي المطلوبات المتداولة
٨٢٥,٨٩٠,٥٤٥	٨٥٣,٠٤٧,١٠٤		إجمالي المطلوبات
١,٣٠٧,٤٠٥,٩٨١	١,٣٨٥,٤٩٥,٤٣٨		إجمالي حقوق المساهمين والمطلوبات

المدير المالي

الرئيس التنفيذي

رئيس مجلس الإدارة

تشكل الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ١٩ جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموجزة.

شركة ذيب لتأجير السيارات
(شركة مساهمة سعودية)

قائمة التغيرات في حقوق المساهمين الأولية الموجزة
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١

الإجمالي ريال سعودي	الأرباح المبقاة ريال سعودي	الاحتياطي النظامي ريال سعودي	رأس المال ريال سعودي	
٤٤٨,٦١٣,٣٧٢	٢٣٩,٣٧٣,٢٩٥	٥٥,٣٣٨,٠٧٧	١٥٣,٩٠٢,٠٠٠	كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ (مراجعة)
-	(٢٢٠,٧٥٩,٩٢٣)	(٥٥,٣٣٨,٠٧٧)	٢٧٦,٠٩٨,٠٠٠	الزيادة في رأس المال (إيضاح ٩)
٢٧,٨٨٧,٤٧٨	٢٧,٨٨٧,٤٧٨	-	-	دخل الفترة
-	-	-	-	الدخل الشامل الآخر
٢٧,٨٨٧,٤٧٨	٢٧,٨٨٧,٤٧٨	-	-	إجمالي الدخل الشامل
-	(٢,٧٨٨,٧٤٨)	٢,٧٨٨,٧٤٨	-	محول إلى الاحتياطي النظامي
(١٨,٠٠٠,٠٠٠)	(١٨,٠٠٠,٠٠٠)	-	-	توزيعات أرباح (إيضاح ١٢)
٤٥٨,٥٠٠,٨٥٠	٢٥,٧١٢,١٠٢	٢,٧٨٨,٧٤٨	٤٣٠,٠٠٠,٠٠٠	كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠ (غير مراجعة)
٤٨١,٥١٥,٤٣٦	٤٥,١٩٠,٨٢٣	٦,٣٢٤,٦١٣	٤٣٠,٠٠٠,٠٠٠	كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ (مراجعة)
٥٠,٩٣٢,٨٩٨	٥٠,٩٣٢,٨٩٨	-	-	دخل الفترة
-	-	-	-	الدخل الشامل الآخر
٥٠,٩٣٢,٨٩٨	٥٠,٩٣٢,٨٩٨	-	-	إجمالي الدخل الشامل
-	(٥,٠٩٣,٢٩٠)	٥,٠٩٣,٢٩٠	-	محول إلى الاحتياطي النظامي
٥٣٢,٤٤٨,٣٣٤	٩١,٠٣٠,٤٣١	١١,٤١٧,٩٠٣	٤٣٠,٠٠٠,٠٠٠	كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢١ (غير مراجعة)

المدير المالي

الرئيس التنفيذي

رئيس مجلس الإدارة

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

شركة ذيب لتأجير السيارات
(شركة مساهمة سعودية)

قائمة التدفقات النقدية الأولية الموجزة
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١

٣٠ يونيو ٢٠٢٠ (غير مراجعة) ريال سعودي	٣٠ يونيو ٢٠٢١ (غير مراجعة) ريال سعودي	إيضاح	الأنشطة التشغيلية
٢٩,٠٧٢,٦٣٤	٥٥,٢٧٥,٨٢٥		الدخل قبل الزكاة
٩٨,١٠٠,٤١١	١٠٢,٩٧٨,٧٢١	٤	التعديلات لتسوية الدخل قبل الزكاة إلى صافي التدفقات النقدية:
١٣,٣٨٧,٠٨١	١٩,٣٧١,١٩٧	٧	استهلاك ممتلكات ومعدات
١٢٤,٧٧٧	١٣٥,٧٣٤		استهلاك موجودات حق الاستخدام
٦,٣٦١,٤٤٥	٧,٤١٣,٠٤٠		إطفاء موجودات غير ملموسة
١,٧٠٣,٨٨٣	١,٦٨٩,١٩٦		مخصص خسائر الائتمان المتوقعة
١٥,٥٢٦,٤٥١	١٠,٠١٥,٢٠٩		التزام منافع الموظفين
-	٢,٦٧٨,٧١٣		تكاليف التمويل
١١,٠٠١,٩٦٩	٥,٩٦٦,٤٨٧		زيادة في العمولة
٣٣٤,٢٣٦	-		انخفاض في قيمة المخزون
-	(١,٣١٢,٥٠٨)		شطب ممتلكات ومعدات
١٧٥,٦١٢,٨٨٧	٢٠٤,٢١١,٦١٤		أرباح أدوات مشتقة مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
١٤,٣٢٦,٦٢٨	(١٤,١٥٠,٥٨٣)		تعديلات رأس المال العامل:
(٣٢,١٦٦,٤٤٩)	(٢٩,٧٦٢,٢٢٦)		مصاريف مدفوعة مقدماً وأرصدة مدينة أخرى
٣,٧٠٧,٨١٧	١٤٢,٤٧٥		مدينون تجاريون، صافي
٧٢,٣٥١,٧٤٩	٦١,٨٠٧,٣٣٧		إيرادات مستحقة، صافي
(٥٤,٦٢٤,١٩١)	٢٨,٨٦٠,٥٤٩		مخزون
١٣,٨٩٨,٧٠٦	٣,٥١٠,٠٢٦		وكالات سيارات داننة
(٣,٣٨٣,٨٥٠)	١,٧٤٢,٠٩٨		داننون
(٢,٦١٩,٤٥٤)	٩,٦٥٥,١٣٧	٨	مبالغ مستحقة الدفع ودائنون آخرون
(١٨١,٣٢٥)	-		مبالغ مستحقة من جهات ذات علاقة
١٨٦,٩٢٢,٥١٨	٢٦٦,٠١٦,٤٢٧		إيرادات غير مكتسبة
(١٣٤,٩٨٧,٨٣٤)	(١٩٩,٦٩٥,٩٥١)	٤	إضافات سيارات
(٢,٤٩٦,١٩٤)	(٢٥٨,٢٧٢)		منافع محددة مدفوعة للموظفين
-	(٥,٧٤٠,١٧١)		زكاة مدفوعة
٤٩,٤٣٨,٤٩٠	٦٠,٣٢٢,٠٣٣		صافي النقدية من الأنشطة التشغيلية
(١,٢١٩,٣٩٨)	(٢,٤٥١,٨٩٧)	٤	الأنشطة الاستثمارية
(٣١,٣١٤)	-		شراء ممتلكات ومعدات
(١٥,٠٩٤)	-		شراء موجودات غير ملموسة
(١,٢٦٥,٨٠٦)	(٢,٤٥١,٨٩٧)		أعمال تحت الإنشاء للممتلكات والمعدات
(١٣,٣٩١,٤٠٢)	(١٠,٢٤٦,٩٢٨)		صافي التدفقات النقدية المستخدمة في الأنشطة الاستثمارية
٢١٩,٣١٨,١٣٥	١٦٣,٠٥٥,٠٦٤		الأنشطة التمويلية
(١٧٧,٥٩٤,٤٣٥)	(١٧٠,٧٣٧,٣٨١)		تكلفة تمويل مدفوعة
(١٨,٣٩٥,٣٣٣)	(٧,٢٥٥,٦٣٥)		قروض لأجل مستلمة
(١٨,٠٠٠,٠٠٠)	-		دفعات قروض لأجل
(٨,٠٦٣,٠٣٥)	(٢٥,١٨٤,٨٨٠)		مدفوعات التزام إيجار
٤٠,١٠٩,٦٤٩	٣٢,٦٨٥,٢٥٦		توزيعات أرباح أولية مسددة
٥٨,٩٧٠,١٠٦	٣٩,٥١٤,٦٦٦		صافي النقدية المستخدمة في الأنشطة التمويلية
٩٩,٠٧٩,٧٥٥	٧٢,١٩٩,٩٢٢		الزيادة في الأرصدة لدى البنوك والنقد في الصندوق
١٥٢,٨٠٨,٦٤١	٦٨,٩٦٢,٠٦٩	٤	الأرصدة لدى البنوك والنقد في الصندوق في بداية الفترة
٤,٨٩٠,٣٧٧	٤,٨٧٩,٨٤٣		الأرصدة لدى البنوك والنقد في الصندوق في نهاية الفترة
٢٧٦,٠٩٨,٠٠٠	-	٩	المعاملات غير النقدية:
			تحويل سيارات من ممتلكات ومعدات إلى مخزون
			استبعاد إجمالي خسارة سيارات
			زيادة رأس المال عن طريق تحويل من الاحتياطي الشطمي والإرباح المبقاة

المدير المالي

الرئيس التنفيذي

رئيس مجلس الإدارة

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

١- معلومات عن الشركة وأنشطتها

شركة ذيب لتأجير السيارات ("الشركة") هي شركة مساهمة سعودية مسجلة في المملكة العربية السعودية بموجب السجل التجاري رقم ١٠١٠١٥٠٦٦١ وتاريخ ١٢ ربيع الثاني ١٤١٩ هـ (الموافق ٦ أغسطس ١٩٩٨). يتمثل نشاط الشركة في تأجير سيارات ركاب بدون سائق، وسطاء تأجير سيارات.

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 السوق المالية السعودية (تداول). في ٢٩ مارس ٢٠٢١ بدأ التداول في أسهم الشركة في السوق المالية السعودية (تداول).

٢- أسس الإعداد والسياسات المحاسبية

١-٢ أسس الإعداد

تم إعداد هذه القوائم المالية الأولية الموجزة لفترتي الثلاثة أشهر والستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١ وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم (٣٤) "التقرير المالي الأولي" المعتمد في المملكة العربية السعودية، والمعايير والاصدارات الأخرى الصادرة عن الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين. قامت الشركة بإعداد القوائم المالية على أساس استمرارها في العمل كمنشأة مستمرة. ترى الإدارة أنه لا يوجد شكوك جوهرية قد تلقي الشك على هذا الافتراض وأن هناك توقعاً معقولاً بأن الشركة لديها موارد كافية للاستمرار في الوجود التشغيلي في المستقبل المنظور لسنة على الأقل من نهاية هذه الفترة.

لا تشتمل 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 ٢٠٢٠. بالإضافة إلى ذلك، فإن نتائج فترة الثلاثة أشهر والستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١ ليست بالضرورة مؤشرًا على النتائج التي يمكن توقعها للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١.

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 ٢٠٢٠، باستثناء تطبيق المعايير الجديدة السارية اعتباراً من ١ يناير ٢٠٢١. لم تقم الشركة بالتطبيق المبكر لأي معايير أو تفسيرات أو تعديلات صادرة وغير سارية المفعول بعد.

يسري العديد من التعديلات لأول مرة في عام ٢٠٢١ لكن ليس لها أثر على القوائم المالية الأولية الموجزة للشركة.

إحلال سعر الفائدة المرجعي - المرحلة الثانية التعديلات على المعيار الدولي للتقرير المالي ٩ والمعيار الدولي للتقرير المالي ٧، والمعيار الدولي للتقرير المالي ٤ والمعيار الدولي للتقرير المالي ١٦
تقدم هذه التعديلات إعفاءات مؤقتة تعالج الآثار على التقرير المالي عند إحلال سعر الفائدة المرجعي الحالي بسعر فائدة بديل خالياً تقريباً من المخاطر.

تشتمل التعديلات على الوسائل العملية التالية:

- وسيلة عملية تتطلب اعتبار التغييرات التعاقدية أو التغييرات في التدفقات النقدية التي يتطلبها الإحلال مباشرة، كتغييرات في سعر الفائدة المتغير، بما يعادل الحركة في سعر الفائدة السائد في السوق.
- تسمح بالتغييرات التي يتطلبها إحلال سعر الفائدة بين البنوك لتغطية المخاطر المخصصة وتوثيق التغطية دون توقف أداة التغطية.
- توفير إعفاء مؤقت للمنشآت من الاضطرار إلى تلبية المتطلبات التي يمكن تحديدها بشكل منفصل عندما يتم تخصيص أداة بسعر فائدة خالي من المخاطر كتغطية لمكون المخاطر

إن هذه التعديلات ليس لها أي أثر على القوائم المالية الأولية الموجزة للشركة.

تعتزم الشركة استخدام الوسائل العملية في الفترات المستقبلية عند سريانها.

٣- الزكاة

المحملة للفترة

بلغت الزكاة المحملة لفترة الثلاثة أشهر والستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١ مبلغ ٢,٨١٥,٧٩٠ ريال سعودي و ٤,٣٤٢,٩٢٧ ريال سعودي على التوالي. (فترة الثلاثة أشهر والستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠: ١,٦٢٥,٤٤٣ ريال سعودي و ١,١٨٥,١٥٦ ريال سعودي على التوالي).

حركة المخصص خلال الفترة/ السنة

كانت حركة مخصص الزكاة على النحو التالي:

٣٠ يونيو ٢٠٢١ (غير مراجعة) ريال سعودي	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ (مراجعة) ريال سعودي	
١٩,٩٢٩,٦٤٤	١٩,٨٥٤,٣٧١	في بداية الفترة/ السنة
٤,٣٤٢,٩٢٧	٤,١٠٨,٥٤٦	مجنب خلال الفترة/ السنة
(٥,٧٤٠,١٧١)	(٤,٠٣٣,٢٧٣)	مدفوع خلال الفترة/ السنة
١٨,٥٣٢,٤٠٠	١٩,٩٢٩,٦٤٤	في نهاية الفترة/ السنة

الربوط الزكوية

- قامت الشركة بتقديم إقراراتها الزكوية وقوائمها المالية إلى هيئة الزكاة والضريبة والجمارك ("الهيئة") عن كافة السنوات حتى ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠، وحصلت على شهادات الزكاة عن تلك السنوات.
- أنهت الشركة موقفها الزكوي لدى الهيئة عن كافة السنوات حتى ٢٠٠٩.
- خلال السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩، أصدرت الهيئة خطابًا يوضح الفروقات الزكوية بمبلغ ١٣,٩٠٣,٤٤١ ريال سعودي للسنوات من ٢٠١٠ حتى ٢٠١٧. قامت الشركة بتكوين مخصص إضافي قدره ١١,٧٤٣,٢١٨ ريال سعودي، خلال السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩، مقابل مطالبات الزكاة عن هذه الفترة، وتقديم اعتراض إلى الهيئة على هذه الفروقات.
- 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. علاوة على ذلك، أصدرت الهيئة تعديلاً على فروقات الزكاة لعام ٢٠١٨ بناءً على التوضيحات المقدمة من الشركة وخفضت الفروقات إلى ١,٧٨٥,٠٧٧ ريال سعودي. وعليه، قامت الشركة بعكس المخصص المجنب بالزيادة في قائمة الدخل الشامل للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠.
- خلال الفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١، استلمت الإدارة مراسلات من الهيئة، بخصوص ملكية شركة الفرص التنموية للتجارة "أحد مساهمي الشركة" بشأن بعض الضرائب المحتملة على الشركة. ترى الهيئة، بناءً على افتراضات معينة خضوع الشركة جزئياً لضريبة الدخل. افترضت الهيئة، في المراسلات المذكورة أعلاه، أن المساهم المذكور مملوك بالكامل بطريقة مباشرة أو غير مباشرة من ملاك من غير مواطني دول مجلس التعاون الخليجي وبالتالي، كان إجمالي مبلغ التعرض كما هو محدد من قبل الهيئة لضريبة الدخل قدره ٢٩,٧٦ مليون ريال سعودي وضريبة الاستقطاع بمبلغ ٣,٩٤ مليون ريال سعودي ويغطي السنوات من ٢٠١٣ إلى ٢٠١٨، باستثناء غرامات التأخير والغرامات الأخرى ذات الصلة. وكما بتاريخ اعتماد تلك القوائم المالية الأولية الموجزة من قبل مجلس إدارة الشركة، لم يتم استلام أي ربط رسمي من الهيئة. ومن المحتمل التعرض لمبلغ إضافي للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ والسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ إذا ما قامت الهيئة بفرض التعرض المذكور أعلاه لكل سنوات الفحص.

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

لا تزال المناقشات مع الهيئة بشأن الأمر أعلاه جارية وفي مرحلة مبكرة وأن نتيجة الأمر أعلاه لا تزال غير مؤكدة. علاوة على ذلك، وتحسباً لأي موقف تفرضه الهيئة، فضلاً عن أي غرامات ذات صلة أو عقوبات تأخير، قدم المساهم المذكور أعلاه إلى الشركة خطاب تعهد بالتعويض لتحمل أي التزامات ضريبية قد تفرضها الهيئة على الشركة. فيما يتعلق بالموضوع أعلاه. لذلك، في ضوء المعلومات المتاحة حالياً وخطاب التعهد بالتعويض من المساهم المذكور أعلاه، ترى الإدارة أنه من غير المرجح أن يكون هناك أي تعرض جوهري على الشركة فيما يتعلق بالمراسلات أعلاه الواردة من الهيئة.

شركة ذيب لتأجير السيارات
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة (غير مراجعة) (تتمة)
٣٠ يونيو ٢٠٢١

٤- الممتلكات والمعدات

٣٠ ديسمبر ٢٠٢٠ (مراجعة)			٣٠ يونيو ٢٠٢١ (غير مراجعة)			
السيارات ريال سعودي	أخرى ريال سعودي	الإجمالي ريال سعودي	السيارات ريال سعودي	أخرى ريال سعودي	الإجمالي ريال سعودي	
٩٢٦,٤١١,٠٩٤	١٠٠,٦٦٤,٨٠٠	١,٠٢٧,٠٧٥,٨٩٤	٨٧٧,٨٤٣,٧٠٤	١٠١,٢٤٣,٣٦٨	٩٧٩,٠٨٧,٠٧٢	صافي القيمة الدفترية الافتتاحية
٣٠٧,٩٨٦,٣٠٤	٣,٨٧٤,٨٤٦	٣١١,٨٦١,١٥٠	٢٠٢,١٤٧,٨٤٨	٢,٤٥١,٨٩٧	١٩٩,٦٩٥,٩٥١	إضافات خلال الفترة/ السنة
(١٥٧,٩٢٩,٥٥٤)	-	(١٥٧,٩٢٩,٥٥٤)	(٦٨,٩٦٢,٠٦٩)	-	(٦٨,٩٦٢,٠٦٩)	تحويل سيارات إلى مخزون، صافي
١٦,٦٣٤	-	١٦,٦٣٤	-	-	-	مشطوبات (عكس قيد)
(١٩٨,٦٤٠,٧٧٤)	(٣,٢٩٦,٢٧٨)	(٢٠١,٩٣٧,٠٥٢)	(١٠٢,٩٧٨,٧٢١)	(١,٩٦٦,٨٤٤)	(١٠١,٠١١,٨٧٧)	استهلاك للفترة/ للسنة
٨٧٧,٨٤٣,٧٠٤	١٠١,٢٤٣,٣٦٨	٩٧٩,٠٨٧,٠٧٢	١٠١,٧٢٨,٤٢١	١٠٠٩,٢٩٤,١٣٠	٩٠٧,٥٦٥,٧٠٩	صافي القيمة الدفترية الختامية

٥- ربح (خسارة) السهم

يتم احتساب ربح (خسارة) السهم الأساسي والمخفض وذلك بقسمة صافي دخل (خسارة) الفترة المتعلق بالمساهمين في الشركة على المتوسط المرجح لعدد الأسهم العادية القائمة خلال الفترة. يتم احتساب ربح (خسارة) السهم كما يلي:

فترة الستة أشهر المنتهية ٣٠ يونيو (غير مراجعة)		فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو (غير مراجعة)		
٢٠٢٠	٢٠٢١	٢٠٢٠	٢٠٢١	
٢٧,٨٨٧,٤٧٨	٥٠,٩٣٢,٨٩٨	(٦,١٧٢,٥٦١)	٢٤,٩٥٩,١٩٦	صافي دخل (خسارة) لفترة (ريال سعودي)
٤٣,٠٠٠,٠٠٠	٤٣,٠٠٠,٠٠٠	٤٣,٠٠٠,٠٠٠	٤٣,٠٠٠,٠٠٠	المتوسط المرجح لعدد الأسهم العادية (سهم)
٠,٦٥	١,١٨	(٠,١٤)	٠,٥٨	ربح (خسارة) السهم الأساسي والمخفض (ريال سعودي)

٦- المخزون

خلال فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١، قامت الشركة بتسجيل إنخفاض في قيمة المخزون بمبلغ ٥,٩٦٦,٤٨٧ ريال سعودي (٣٠ يونيو ٢٠٢٠: ١١,٠٠١,٩٦٩ ريال سعودي) من قيمة البضاعة. يتم إدراج هذا المصروف ضمن تكلفة الإيرادات في قائمة الدخل الشامل الأولية الموجزة.

٧- موجودات حق الاستخدام

يوجد لدى الشركة عقود إيجار بشأن المباني (أي ورش وأماكن سكن ومواقع).

لدى الشركة أيضًا بعض عقود الإيجار تبلغ مدة عقدها اثني عشر شهرًا أو أقل وعقود المعدات المكتبية المنخفضة القيمة. تطبق الشركة إعفاءات الإثبات على عقود الإيجار هذه فيما يتعلق "بعقود الإيجار قصير الأجل" و "عقود إيجار الموجودات منخفضة القيمة".

٧- موجودات حق الاستخدام (تتمة)

فيما يلي أدناه القيم الدفترية لموجودات حق الاستخدام المثبتة والحركة خلال الفترة/السنة:

٣٠ يونيو ٢٠٢١ (غير مراجعة) ريال سعودي	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ (مراجعة) ريال سعودي	
١١٩,٢١٨,٠٤٦	٤٦,٩٢٢,٦٨٣	الرصيد في بداية الفترة/السنة
٦,٨١٣,٦٧١	١٠٥,٧٥٦,٣٠٢	إضافات
(١٩,٣٧١,١٩٧)	(٣٣,٤٦٠,٩٣٩)	استهلاك
<u>١٠٦,٦٦٠,٥٢٠</u>	<u>١١٩,٢١٨,٠٤٦</u>	في نهاية الفترة/ السنة

فيما يلي أدناه القيم الدفترية للالتزامات الإيجار والحركة خلال الفترة /السنة:

٣٠ يونيو ٢٠٢١ (غير مراجعة) ريال سعودي	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ (مراجعة) ريال سعودي	
١٢٧,٧٠٥,٠٦٥	٤٣,٩٧٧,٩٣٣	في بداية الفترة/ السنة
٦,٨١٣,٦٧١	١٠٥,٧٥٦,٣٠٢	إضافات
٢,٦٧٨,٧١٣	٤,٧٢٥,٨٩٩	زيادة العمولة
(٧,٢٥٥,٦٣٥)	(٢٦,٧٥٥,٠٦٩)	مبالغ مسددة
<u>١٢٩,٩٤١,٨١٤</u>	<u>١٢٧,٧٠٥,٠٦٥</u>	في نهاية الفترة/ السنة
٢٧,٦٨٦,٤١٥	٣٤,٧٩١,٠٧٢	ناقصاً: الجزء المتداول
<u>١٠٢,٢٥٥,٣٩٩</u>	<u>٩٢,٩١٣,٩٩٣</u>	الجزء غير المتداول

٨- المعاملات مع الجهات ذات العلاقة وأرصدها

تمثل الجهات ذات العلاقة المساهمين وأعضاء مجلس الإدارة وكبار موظفي الإدارة بالشركة والمنشآت الخاضعة للسيطرة أو التي يمارس عليها تأثيراً هاماً من قبل هذه الجهات.

تمت الموافقة على شروط المعاملات مع الجهات ذات العلاقة من قبل ادارة الشركة. يتم إجراء المعاملات مع الجهات ذات العلاقة خلال دورة الأعمال العادية كما تتم التسويات خلال دورة الأعمال العادية. فيما يلي قائمة بالجهات ذات العلاقة بالشركة:

طبيعة العلاقة

الجهة ذات العلاقة

جهة منتسبة
مساهم
جهة منتسبة
مساهم
مساهم
مساهم
أخرى
جهة منتسبة

شركة انفيستكروب السعودية للاستثمارات المالية
حمود عبد الله إبراهيم الذيب
شركة أبناء الذيب
محمد احمد عبد الله الذيب
نواف محمد احمد عبد الله الذيب
نايف محمد احمد عبد الله الذيب
إبراهيم احمد الذيب
شركة مداريم

٨- المعاملات مع الجهات ذات العلاقة وأرصدها (تتمة)

فيما يلي تفاصيل المعاملات مع الجهات ذات العلاقة لفترة الستة أشهر المنتهية في:

٣٠ يونيو ٢٠٢٠ (غير مراجعة) ريال سعودي	٣٠ يونيو ٢٠٢١ (غير مراجعة) ريال سعودي	طبيعة المعاملة	الجهة ذات العلاقة
-	٧,٤٢٢	إيرادات وإيرادات أخرى	حمود عبد الله إبراهيم الذيب
١,٩٩٩,٤١٠	-	إيرادات	شركة أبناء الذيب
٤٨٢,٤٩٩	(٦٠٠)	إيرادات	شركة مداريم
(١٤٠,٠٠٠)	(٣١٢,٥٠٠)	مصاريف	محمد أحمد الذيب

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

٣٠ يونيو ٢٠٢٠ (غير مراجعة) ريال سعودي	٣٠ يونيو ٢٠٢١ (غير مراجعة) ريال سعودي	طبيعة المعاملة	الجهة ذات العلاقة
٨٤,٠٠٠	(٦٠٠)	إيرادات	شركة مداريم

فيما يلي تفاصيل تعويضات كبار موظفي الإدارة لفترة الستة أشهر المنتهية في:

٣٠ يونيو ٢٠٢٠ (غير مراجعة) ريال سعودي	٣٠ يونيو ٢٠٢١ (غير مراجعة) ريال سعودي	طبيعة المعاملة	الجهة ذات العلاقة
٣,٠٩٢,٢٠٨	٣,٠٧٤,٧٥٧	منافع الموظفين قصيرة الأجل	كبار موظفي الإدارة
١١٤,٥٦٧	١١٣,٩٠٦	منافع الموظفين طويلة الأجل	
٤٦١,٠٠٠	٥٧٠,٤١٤	مكافآت أعضاء مجلس الإدارة	مجلس الإدارة

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

٣٠ يونيو ٢٠٢٠ (غير مراجعة) ريال سعودي	٣٠ يونيو ٢٠٢١ (غير مراجعة) ريال سعودي	طبيعة المعاملة	الجهة ذات العلاقة
١,٤٣٠,٧٢٨	١,٦٨٣,٠٤٥	منافع الموظفين قصيرة الأجل	كبار موظفي الإدارة
٥٧,٢٦٨	٥٧,٢٦٨	منافع الموظفين طويلة الأجل	
٢٣٠,٥٠٠	٣٩٧,٩١٤	مكافآت أعضاء مجلس الإدارة	مجلس الإدارة

فيما يلي تحليلاً للمبالغ المستحقة من الجهة ذات العلاقة:

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ (مراجعة) ريال سعودي	٣٠ يونيو ٢٠٢١ (غير مراجعة) ريال سعودي	تكاليف الطرح العام الأولي المتكبدة نيابة عن المساهمين (*)
٩,٦٦٥,٤١٨	-	شركة مداريم
٤٤٠,١٨٣	٤٤٠,١٨٣	أخرى
٢٧,٨٩٥	٣٨,١٧٦	
١٠,١٣٣,٤٩٦	٤٧٨,٣٥٩	

(*) يمثل هذا المبلغ تكلفة الطرح العام الأولي والذي تمت الموافقة على سداده من قبل المساهمين عند نجاح عملية الإدراج. خلال الفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١، استردت الإدارة كامل المبالغ المستحق لتكاليف الطرح العام الأولي.

٩- رأس المال

يتكون رأس مال الشركة من ٤٣,٠٠٠,٠٠٠ سهم، قيمة كل سهم ١٠ ريال سعودي (٣١ ديسمبر ٢٠٢٠: ٤٣,٠٠٠,٠٠٠ سهم، قيمة كل سهم ١٠ ريال سعودي).

خلال اجتماع الجمعية العامة غير العادية المنعقد بتاريخ ١٩ مارس ٢٠٢٠، قرر المساهمون زيادة رأس مال الشركة من ١٥٣,٩٠٢,٠٠٠ ريال سعودي إلى ٤٣٠,٠٠٠,٠٠٠ ريال سعودي من خلال تحويل مبلغ قدره ٥٥,٣٣٨,٠٧٧ ريال سعودي من الاحتياطي النظامي ومبلغ قدره ٢٢٠,٧٥٩,٩٢٣ من الأرباح المبقة. وقد اكتملت الإجراءات القانونية ذات الصلة خلال عام ٢٠٢٠.

١٠- القرض لأجل

٣٠ يونيو ٢٠٢١ (غير مراجعة) ريال سعودي	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ (مراجعة) ريال سعودي	
٣٠٣,٢٦٤,٨٢٣	٢٩٦,٥٠٨,٠٠٦	جزء متداول
٢٣٤,٠٧٢,٦٢٦	٢٤٨,٥١١,٧٦٠	جزء غير متداول
<u>٥٣٧,٣٣٧,٤٤٩</u>	<u>٥٤٥,٠١٩,٧٦٦</u>	

حصلت الشركة على تسهيلات بنكية على شكل قروض طويلة الأجل من بنوك محلية. إن هذه التسهيلات مضمونة بضمانات شخصية من قبل المساهمين. يستحق القرض لأجل السداد على فترة تتراوح من ٢٤ إلى ٤٨ شهراً من تاريخ السحب. تم إظهار الأقساط المستحقة خلال الـ ١٢ شهراً القادمة ضمن المطلوبات المتداولة. لدى الشركة تسهيلات أخرى غير مسحوبة لدى بنك متاحة وفقاً لاتفاقيات التسهيل الموقعة.

تجاوزت المطلوبات المتداولة للشركة موجوداتها المتداولة كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢١ ويرجع ذلك بشكل رئيسي إلى القروض، المستخدمة لتمويل شراء السيارات المصنفة ضمن الموجودات غير المتداولة في قائمة المركز المالي، كجزء من دورة الأعمال العادية. ويتمشى ذلك مع الفترات المفصح عنها سابقاً.

١١- المعلومات القطاعية

تمشياً مع طريقة إعداد التقارير الداخلية الخاصة بالشركة، اعتمدت الإدارة قطاعات الأعمال بشأن نشاطات الشركة. إن الموجودات والمطلوبات وسجلات التكلفة الخاصة بالشركة غير مفصلة بما فيه الكفاية لإنتاج تقسيم للموجودات والمطلوبات والتكاليف على التوالي بين القطاعات، وبالتالي لا يتم فصلها. لا يوجد أي إيرادات بين القطاعات. تقوم الإدارة بمراقبة التفاصيل التالية على أساس كل قطاع:

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١ (غير مراجعة)	التأجير قصير الأجل ريال سعودي	التأجير طويل الأجل ريال سعودي	أخرى ريال سعودي	الإجمالي ريال سعودي
إيرادات	١٥٦,٨٩٣,٣٨٦	١٢٩,٩٢٧,٥٣٤	٧٠,٣٢٤,٢٦٩	٣٥٧,١٤٥,١٨٩
مصرف استهلاك	(٤٥,٤٤٩,٤٢٨)	(٥٥,٥٦٢,٤٤٩)	-	(١٠١,٠١١,٨٧٧)
ربح القطاع	<u>١١١,٤٤٣,٩٥٨</u>	<u>٧٤,٣٦٥,٠٨٥</u>	<u>٧٠,٣٢٤,٢٦٩</u>	<u>٢٥٦,١٣٣,٣١٢</u>
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١ (غير مراجعة)	التأجير قصير الأجل ريال سعودي	التأجير طويلة الأجل ريال سعودي	أخرى ريال سعودي	الإجمالي ريال سعودي
إيرادات	٧٩,٩١١,٢٦٨	٦٥,٣٥٢,٥٢٥	٣٤,٩٧٩,٨٩٦	١٨٠,٢٤٣,٦٨٩
مصرف استهلاك	(٢٤,٠٠٧,٠٠٧)	(٢٧,٣٤٠,٠٣٢)	-	(٥١,٣٤٧,٠٣٩)
ربح القطاع	<u>٥٥,٩٠٤,٢٦١</u>	<u>٣٨,٠١٢,٤٩٣</u>	<u>٣٤,٩٧٩,٨٩٦</u>	<u>١٢٨,٨٩٦,٦٥٠</u>

١١- المعلومات القطاعية (تتمة)

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠ (غير مراجعة)	التأجير قصير الأجل ريال سعودي	التأجير طويل الأجل ريال سعودي	أخرى ريال سعودي	الإجمالي ريال سعودي
إيرادات	١١٨,٩٧١,٨٦٩	١٢٠,٦٢١,٣٨٠	٧٩,٥١٥,٣٠٩	٣١٩,١٠٨,٥٥٨
مصرف استهلاك	(٤٥,٧٠٢,٢٩٨)	(٥٢,٣٩٨,١١٣)	-	(٩٨,١٠٠,٤١١)
ربح القطاع	٧٣,٢٦٩,٥٧١	٦٨,٢٢٣,٢٦٧	٧٩,٥١٥,٣٠٩	٢٢١,٠٠٨,١٤٧
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠ (غير مراجعة)	التأجير قصير الأجل ريال سعودي	التأجير طويلة الأجل ريال سعودي	أخرى ريال سعودي	الإجمالي ريال سعودي
إيرادات	٣٠,٤٥٧,٧٢٦	٦٠,٨٩٢,٩٧٥	٣٠,١٦٠,٩٥٦	١٢١,٥١١,٦٥٧
مصرف استهلاك	(٢٠,٦٦٨,٦٣٨)	(٢٦,١٦٦,٢٢٩)	-	(٤٦,٨٣٤,٨٦٧)
ربح القطاع	٩,٧٨٩,٠٨٨	٣٤,٧٢٦,٧٤٦	٣٠,١٦٠,٩٥٦	٧٤,٦٧٦,٧٩٠

تسوية الربح:

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو (غير مراجعة)	٢٠٢٠	٢٠٢١	لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو (غير مراجعة)	٢٠٢٠	٢٠٢١
ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي
ربح القطاع	٢٢١,٠٠٨,١٤٧	٢٥٦,١٣٣,٣١٢	٧٤,٦٧٦,٧٩٠	١٢٨,٨٩٦,٦٥٠	١٢٨,٨٩٦,٦٥٠
المصاريف الأخرى (*)	(١٩٣,١٢٠,٦٦٩)	(٢٠٥,٢٠٠,٤١٤)	(٨٠,٨٤٩,٣٥١)	(١٠٣,٩٣٧,٤٥٤)	(١٠٣,٩٣٧,٤٥٤)
صافي دخل الفترة	٢٧,٨٨٧,٤٧٨	٥٠,٩٣٢,٨٩٨	(٦,١٧٢,٥٦١)	٢٤,٩٥٩,١٩٦	٢٤,٩٥٩,١٩٦

(*) تمثل المصاريف الأخرى بشكل رئيسي رواتب الموظفين والمنافع الأخرى، وإطفاء موجودات حق استخدام، وتأمين وصيانة ومصاريف أخرى.

يوضح الملخص التالي العملية في كل القطاعات التي يتم رفع التقارير بشأنها الخاصة بالشركة:

- يمثل قطاع التأجير قصير الأجل النشاطات التي تتضمن تأجير السيارات للعملاء بموجب ترتيبات إيجار قصيرة الأجل (يومية وشهرية).
- يمثل قطاع التأجير طويل الأجل النشاطات التي تتضمن تأجير السيارات للعملاء بموجب ترتيبات عقد إيجار تشغيلي متوسط إلى طويل الأجل.
- تمثل مبيعات السيارات (الأخرى) مبيعات السيارات التي تم الاحتفاظ بها سابقاً كجزء من عقد الإيجار أسطول قصير أو طويل الأجل.

معلومات عن الإيرادات المفصلة

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

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو (غير مراجعة)	٢٠٢٠	٢٠٢١	لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو (غير مراجعة)	٢٠٢٠	٢٠٢١
ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي
التأجير قصير الأجل	١١٨,٩٧١,٨٦٩	١٥٦,٨٩٣,٣٨٦	٣٠,٤٥٧,٧٢٦	٧٩,٩١١,٢٦٨	٧٩,٩١١,٢٦٨
التأجير طويل الأجل	١٢٠,٦٢١,٣٨٠	١٢٩,٩٢٧,٥٣٤	٦٠,٨٩٢,٩٧٥	٦٥,٣٥٢,٥٢٥	٦٥,٣٥٢,٥٢٥
مبيعات السيارات	٧٩,٥١٥,٣٠٩	٧٠,٣٢٤,٢٦٩	٣٠,١٦٠,٩٥٦	٣٤,٩٧٩,٨٩٦	٣٤,٩٧٩,٨٩٦
	٣١٩,١٠٨,٥٥٨	٣٥٧,١٤٥,١٨٩	١٢١,٥١١,٦٥٧	١٨٠,٢٤٣,٦٨٩	١٨٠,٢٤٣,٦٨٩

١١- المعلومات القطاعية (تتمة)

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو (غير مراجعة)		لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو (غير مراجعة)		توقيت إثبات الإيرادات
٢٠٢٠	٢٠٢١	٢٠٢٠	٢٠٢١	
ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	
٢٣٩,٥٩٣,٢٤٩	٢٨٦,٨٢٠,٩٢٠	٩١,٣٥٠,٧٠١	١٤٥,٢٦٣,٧٩٣	خدمات محولة على مدى الزمن
٧٩,٥١٥,٣٠٩	٧٠,٣٢٤,٢٦٩	٣٠,١٦٠,٩٥٦	٣٤,٩٧٩,٨٩٦	خدمات محولة عند نقطة من الزمن
٣١٩,١٠٨,٥٥٨	٣٥٧,١٤٥,١٨٩	١٢١,٥١١,٦٥٧	١٨٠,٢٤٣,٦٨٩	

التزامات الأداء

يتم الوفاء بالتزام الأداء عند توفر السيارات للإيجار ويستحق السداد عادة خلال ٦٠ يوما من تاريخ الفاتورة بالنسبة لعملاء الشركات. إن عقود بيع السيارات لا تمنح العملاء حق الارجاع. لا يوجد أي التزامات أداء لم يتم الوفاء بها كما بتاريخ إعداد القوائم المالية، وعليه، لا يوجد سعر معاملة يتعين توزيعه على التزامات الأداء التي لم يتم الوفاء بها أو المتبقية.

عقود الإيجارات التشغيلية - الشركة كمؤجر

أبرمت الشركة عقود إيجار بشأن أسطول السيارات الخاص بها. عادةً ما تتراوح فترات عقود إيجار السيارات التجارية وغير التجارية بين ١ و٥ سنوات، وتتضمن بنوداً لتتيح المراجعة الدورية للزيادة التصاعدية لقيمة الإيجار وفقاً للظروف السائدة في السوق. 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 إعداد القوائم المالية:

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ (مراجعة) ريال سعودي	٣٠ يونيو ٢٠٢١ (غير مراجعة) ريال سعودي	خلال سنة بعد سنة وأقل من ٥ سنوات
٢٢٤,٣٣٤,١٩٢	٢٢٣,٢٩٧,٢١٦	
٢٦٧,٠٤٤,٨٢٥	٢٢٧,١٠٣,٦٥٥	
٤٩١,٣٧٩,٠١٧	٤٥٠,٤٠٠,٨٧١	

١٢- توزيعات الأرباح

أوصى مجلس إدارة الشركة في اجتماعه المنعقد بتاريخ ٢٢ يناير ٢٠٢٠ بتوزيع أرباح نقدية بواقع ١,١٧ ريال سعودي للسهم الواحد بإجمالي قدره ١٨,٠٠٠,٠٠٠ ريال سعودي وتمت الموافقة عليها من قبل الجمعية العامة غير العادية المنعقدة في ٢١ أكتوبر ٢٠٢٠. تم توزيع الأرباح الأولية المذكورة أعلاه على المساهمين.

١٣- الالتزامات المحتملة

في ٣٠ يونيو ٢٠٢١، قامت الشركة بإصدار خطابات ضمان قدرها ٤٤,٨٣٦,٩٢٥ ريال سعودي (٣١ ديسمبر ٢٠٢٠: ٤٣,٦٩٧,٣٨٥ ريال سعودي)، تتعلق بشكل رئيسي بعقارات مؤجرة و ضمانات عطاءات.

١٤- المشتقات غير المخصصة كأدوات تغطية مخاطر

قامت الشركة بإبرام اتفاقيات مقايضات أسعار عمولات مع بنوك محلية. بمبلغ أسمى قدره ٧٥,٠٠٠,٠٠٠ ريال سعودي (٣١ ديسمبر ٢٠٢٠: ١٥٠,٠٠٠,٠٠٠ ريال سعودي). تعكس المشتقات غير المخصصة كأدوات تغطية مخاطر التغير في القيمة العادلة لأسعار العمولات غير المخصصة في عمليات تغطية المخاطر، ولكنها مع ذلك تهدف إلى الحد من مستوى مخاطر أسعار العمولات. كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢١، بلغ الرصيد القائم للأدوات المشتقة المدرجة بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة ١,٤٤٧,٩٣٦ ريال سعودي (٣١ ديسمبر ٢٠٢٠: ٢,٧٦٠,٤٤٣ ريال سعودي).

ولأغراض الإفصاح، تم تجميع التسلسل الهرمي للمشتقات غير المخصصة كأدوات تغطية ضمن المستوى ٢، مع المدخلات الهامة القابلة للملاحظة بصورة مباشرة أو غير مباشرة.

١٥- كوفيد-١٩

في ديسمبر ٢٠١٩، تم الإبلاغ عن ظهور سلالة جديدة من فيروس كورونا لأول مرة (كوفيد-١٩) في ووهان، مقاطعة هوبي بالصين. ولاحقاً في مارس ٢٠٢٠، تم تصنيفه بالجائحة من قبل منظمة الصحة العالمية. انتشر هذا المرض منذ ذلك الحين في معظم الدول حول العالم، مما أدى إلى اتخاذ العديد من الدول، بما في ذلك المملكة العربية السعودية، إجراءات متنوعة للحد من انتشار فيروس كورونا، بما في ذلك فرض قيود مؤقتة، مثل منع السفر وحظر التجول ومنع التنقل بين المدن داخل المملكة العربية السعودية، وقيود على الأنشطة التي لا تسمح بالتباعد الاجتماعي، بالإضافة إلى أنه يتعين على الأشخاص القادمين من الدول الأخرى حجر صحي لفترة زمنية معينة. ونظراً للقيود العديدة المفروضة على التنقل، فقد نتج عن ذلك تباطؤ في تدفقات إيرادات الشركة، خاصة تلك المتعلقة بعقود الإيجار قصيرة الأجل نتيجة الانخفاض المفاجئ على طلب خدمات تأجير السيارات .

استجابة لانتشار كوفيد-١٩، قامت إدارة الشركة بإجراء تقييم للأثر الناتج عن ذلك على عملياتها، وتقدير متطلبات السيولة الخاصة بها والجوانب التجارية، بما في ذلك عوامل مثل القيود على السفر وسلسلة التوريد والطلب على الخدمات والطلب على السيارات المستعملة والاعتبارات الأخرى ذات الصلة. قامت الإدارة باتخاذ سلسلة من الإجراءات الوقائية بما في ذلك تطبيق جميع إرشادات السلامة السارية الصادرة عن وزارة الصحة لضمان صحة وسلامة موظفيها وعملائها والمجتمع بوجه عام أيضاً. قامت الإدارة باتخاذ العديد من الإجراءات للتخفيف من آثار الجائحة بما في ذلك إجراء عملية استبعاد منسقة للسيارات والاستفادة من برامج الدعم الحكومي وإعادة التفاوض بشأن الإيجار وعقود التأمين. بالإضافة إلى ذلك، قامت إدارة الشركة بتقييم وضع التدفقات النقدية، بما في ذلك التسهيلات البنكية المتاحة واستمرارية عقود الإيجار الحالية ومدى استعداد الإجراءات التشغيلية عند تحسن الوضع.

إن مدى تأثير جائحة فيروس كورونا على أعمال الشركة وعملياتها ونتائجها المالية غير مؤكد وسيتوقف على العديد من العوامل والتطورات المستقبلية، والتي قد لا تتمكن الشركة من تقديرها بشكل موثوق خلال الفترة الحالية، علماً أن تمويل رأس المال العامل الخاص بالشركة يعتمد كثيراً على التدفقات النقدية من العمليات. تشمل هذه العوامل معدل انتقال الفيروس، ومدة التفشي، والإجراءات الاحترازية التي قد تتخذها السلطات الحكومية للحد من انتشار الوباء، وتأثير تلك الإجراءات على النشاط الاقتصادي، وأثر ذلك على الأعمال الخاصة بالعملاء والشركاء في الشركة وغيرها من العوامل.

يتعين على الإدارة إجراء الأحكام والتقدير والافتراضات حول القيمة الدفترية للموجودات والمطلوبات التي يصعب الحصول عليها من مصادر أخرى، مع الأخذ بالاعتبار حالات عدم التأكد التي تمت مناقشتها. تستند الأحكام والتقدير والافتراضات المصاحبة على الخبرة السابقة وعوامل أخرى ذات صلة تشتمل على توقعات للأحداث المستقبلية والتي يعتقد بأنها معقولة وفقاً للظروف. ونظراً للنتائج العالمية التي لا يمكن التنبؤ بها حالياً بشأن كوفيد-١٩، تخضع هذه التقديرات المحاسبية والأحكام الإدارية إلى ازدياد في حالة عدم التأكد. وقد تختلف المبالغ الفعلية عن التقديرات والأحكام الإدارية، وقد يكون للتغيرات أثر جوهري على هذه القوائم المالية الأولية. بالإضافة إلى ذلك، لا يزال من غير المؤكد تحديد حجم ومدة وسرعة تفشي هذه الجائحة العالمية. ونظراً لكون الوضع سريع التطور وما يتضمنه من حالات عدم تأكد بشأن المستقبل، سوف تستمر الشركة في تقييم طبيعة ومدى تأثير الفيروس على أعمالها ونتائجها المالية وأدائها.

١٦- الأحداث اللاحقة

في رأي الإدارة، لم تقع أية أحداث هامة بعد ٣٠ يونيو ٢٠٢١ والتي قد يكون لها تأثير هام على القوائم المالية الأولية للفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١.

١٧- القيمة العادلة

تعتقد الإدارة أن القيمة العادلة للموجودات والمطلوبات المالية لا تختلف كثيراً عن قيمتها الدفترية نظراً لتواريخ الاستحقاق قصيرة الأجل لهذه الأدوات.

١٨- المعلومات المقارنة

تم إعادة تصنيف بعض المعلومات المقارنة لتتماشى مع عرض الفترة الحالية.

١٩- اعتماد القوائم المالية الأولية الموجزة

تم اعتماد إصدار هذه القوائم المالية الأولية الموجزة للشركة وفقاً لقرار مجلس الإدارة بتاريخ ١٠ أغسطس ٢٠٢١ (الموافق ٢ محرم ١٤٤٣هـ).