

شركة ذيب لتأجير السيارات
(شركة مساهمة سعودية)

القوائم المالية الأولية الموجزة غير المراجعة
لفترتي الثلاثة والستة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢ م

الصفحة	جدول / المحتويات
١	تقرير فحص مراجع الحسابات 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
١٦-٦	إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة

رقم السجل التجاري: ١٠١٠٣٨٣٨٢١

هاتف: +٩٦٦ ١١ ٢١٥ ٩٨٩٨

+٩٦٦ ١١ ٢٧٣ ٤٧٤٠

فاكس: +٩٦٦ ١١ ٢٧٣ ٤٧٣٠

ev.ksa@sa.ey.com

ey.com

شركة إرنست ويونغ للخدمات المهنية (مهنية ذات مسؤولية محدودة)
رأس المال المدفوع (٥,٥٠٠,٠٠٠ ريال سعودي - خمسة ملايين وخمسمائة ألف ريال سعودي)
المركز الرئيسي
برج الفيصلية - الدور الرابع عشر
طريق الملك فهد
ص.ب. ٢٧٣٢
الرياض ١١٤٦١
المملكة العربية السعودية



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

مقدمة

لقد فحصنا قائمة المركز المالي الأولية الموجزة المرفقة لشركة ذيب لتأجير السيارات ("الشركة") كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢م، والقوائم المالية الأولية الموجزة للدخل الشامل لفترتي الثلاثة والستة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢م، والقوائم المالية الأولية الموجزة للتغيرات في حقوق المساهمين والتدفقات النقدية 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. وبناءً عليه، 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 الأولية الموجزة، خلال السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١، تلقت الإدارة مراسلات من هيئة الزكاة والضريبة والجمارك ("الهيئة") بشأن بعض الضرائب المحتملة على الشركة التي تتعلق بحقوق ملكية أحد المساهمين السابقين في الشركة. كما بتاريخ هذا التقرير، لم يتم استلام أي ربط رسمي من الهيئة. لم يتم تعديل استنتاجاتنا بخصوص هذا الأمر.

عن ارنست ويونغ للخدمات المهنية



فهد محمد الطعيمي

محاسب قانوني

ترخيص رقم (٣٥٤)

الرياض: ١١ محرم ١٤٤٤ هـ

(٩ أغسطس ٢٠٢٢م)

شركة ذيب لتأجير السيارات
(شركة مساهمة سعودية)

قائمة الدخل الشامل الأولية الموجزة
لفترتي الثلاثة أشهر والستة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢م

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو		لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو		إيضاح	
٢٠٢٢م (غير مراجعة) ريال سعودي	٢٠٢١م (غير مراجعة) ريال سعودي	٢٠٢٢م (غير مراجعة) ريال سعودي	٢٠٢١م (غير مراجعة) ريال سعودي		
٢٢٦,٦٠٣,٥٥٤	١٨٠,٢٤٣,٦٨٩	٤٤٧,٤٨٦,٤٣٢	٣٥٧,١٤٥,١٨٩	١١	الإيرادات
(١٤١,١٢٣,٦٥٢)	(١٢٥,٨٩١,٦٧٠)	(٢٧٧,٧١٦,٢٧٠)	(٢٤٩,٣٧٠,٥٧٢)		تكلفة الإيرادات
٨٥,٤٧٩,٩٠٢	٥٤,٣٥٢,٠١٩	١٦٩,٧٧٠,١٦٢	١٠٧,٧٧٤,٦١٧		إجمالي الربح
(١٣,٧٨٠,٧٨٥)	(٩,٣٨٠,٠٠٩)	(٢٦,٥٥٧,٦٠٧)	(١٧,٨٠٦,٥٨٦)		مصروفات عمومية وإدارية
(١١,٩٢٧,٩٥٧)	(٨,٢٢١,٧٣٢)	(٢٣,٥٥٦,٢٨٩)	(١٦,٤٩٠,٥١٥)		مصروفات بيع وتسويق
(٧,٠٧٨,٣٣١)	(٣,٥٩٢,٨٢١)	(١٦,٥٠٥,٠٣٣)	(٧,٤١٣,٠٤٠)		مخصص الخسائر الائتمانية المتوقعة
٥٢,٦٩٢,٨٢٩	٣٣,١٥٧,٤٥٧	١٠٣,١٥١,٢٣٣	٦٦,٠٦٤,٤٧٦		الدخل من العمليات
٣٣٩,٩٦٨	٢٥٩,٢٧٤	١,٠٢٢,٨٠٩	٥٩٢,٧٦٣		إيرادات أخرى
(٦,٥٩٩,١٥١)	(٦,١٤٥,٤٩٠)	(١٢,٥٧٠,٢٦٩)	(١٢,٦٩٣,٩٢٢)		تكاليف تمويل
-	٥٠٣,٧٤٥	٤٨٠,١٩٦	١,٣١٢,٥٠٨		مكاسب أدوات مشتقة مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
٤٦,٤٣٣,٦٤٦	٢٧,٧٧٤,٩٨٦	٩٢,٠٨٣,٩٦٩	٥٥,٢٧٥,٨٢٥		الدخل قبل الزكاة
(٣,٣٧٤,٤٧٣)	(٢,٨١٥,٧٩٠)	(٦,٤٣٠,٠٠٨)	(٤,٣٤٢,٩٢٧)	٣	الزكاة
٤٣,٠٥٩,١٧٣	٢٤,٩٥٩,١٩٦	٨٥,٦٥٣,٩٦١	٥٠,٩٣٢,٨٩٨		صافي الدخل للفترة
-	-	-	-		الدخل الشامل الآخر
٤٣,٠٥٩,١٧٣	٢٤,٩٥٩,١٩٦	٨٥,٦٥٣,٩٦١	٥٠,٩٣٢,٨٩٨		مجموع الدخل الشامل للفترة
١,٠٠	٠,٥٨	١,٩٩	١,١٨		ربحية 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 ٣٠ يونيو ٢٠٢٢م

٣١ ديسمبر ٢٠٢١م (مراجعة) ريال سعودي	٣٠ يونيو ٢٠٢٢م (غير مراجعة) ريال سعودي	إيضاح	الموجودات
			الموجودات غير المتداولة
١,١٥٥,٦٤٤,٥٥٧	١,٢٥٢,٤٧٩,٤٧٨	٤	ممتلكات ومعدات، صافي
٥٨,٨٩٥	٧٩,٧٩٨		الموجودات غير الملموسة
٨٩,٤٧٠,٤٨٨	٧٤,٩٨٥,٢٥٦	٧	موجودات حق الاستخدام، صافي
١,٢٤٥,١٧٣,٩٤٠	١,٣٢٧,٥٤٤,٥٣٢		مجموع الموجودات غير المتداولة
			الموجودات المتداولة
٥,٥٩٦,١٩٠	٥,٢٤١,١٦٧	٦	البضاعة
١٣٨,٩٩٠,٢٤٢	١٧٠,٥٥٦,٤٢٢		ذمم مدينة، صافي
٦٠,٧٨٤,٧٦٣	٩٨,٤٠٤,٧٧٩		مصاريف مدفوعة مقدماً وموجودات متداولة أخرى
٩,٤٠٨,٩٢٥	٩,٩٧٢,٥٤٨		موجودات عقود، صافي
٤٨٢,٥٨٤	-	٨	مبالغ مستحقة من جهات ذات علاقة
٥٧,٧١٢,٩٢٦	٧٦,١٥١,٥١٨		أرصدة لدى البنوك ونقد
٢٧٢,٩٧٥,٦٣٠	٣٦٠,٣٢٦,٤٣٤		إجمالي الموجودات المتداولة
١,٥١٨,١٤٩,٥٧٠	١,٦٨٧,٨٧٠,٩٦٦		مجموع الموجودات
			حقوق المساهمين والمطلوبات
			حقوق المساهمين
٤٣٠,٠٠٠,٠٠٠	٤٣٠,٠٠٠,٠٠٠	٩	رأس المال
١٨,٨٩٧,٢٢٠	٢٧,٤٦٢,٦١٦		الاحتياطي النظامي
١١٨,٤٥٨,١٦٠	١٥١,٢٥٦,٧٢٥		أرباح مبقاة
٥٦٧,٣٥٥,٣٨٠	٦٠٨,٧١٩,٣٤١		إجمالي حقوق المساهمين
			المطلوبات
			المطلوبات غير المتداولة
٢٨٨,١٧٢,٥٠٢	٣٨٦,١٦٣,٨٦٢	١٠	الجزء غير المتداول للقروض لأجل
٢٨,١٥٣,٦٨٥	٣٢,٣٥٤,٤٦٥		التزام المنافع المحددة للموظفين
٥٤,٦٨٦,٨٦٤	٥٠,٧١١,١٨٢	٧	جزء غير متداول من التزام إيجار
٣٧١,٠١٣,٠٥١	٤٦٩,٢٢٩,٥٠٩		إجمالي المطلوبات غير المتداولة
			مطلوبات متداولة
٣٢٦,٦٢٨,٩٢٢	٣٩٧,٣٧٦,٧٢٩	١٠	جزء متداول من قروض لأجل
٥٤,٣٥٥,٢٣٢	٣٤,٣٦٩,٧١٥	٧	جزء متداول من التزام إيجار
١١٥,٩٤٢,٥٣٥	٦٤,١١٥,٥١٦		وكالة سيارات دائنة
١٨,١١٤,٢١٨	٢٧,٠١٩,٠٧٨		ذمم دائنة
٤٨٠,١٩٦	-	١٤	أدوات مشتقة مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
٤٣,٣١٤,٠٣٣	٤٥,٤٦١,٤٣٢		مصروفات مستحقة الدفع ومطلوبات متداولة أخرى
-	٢١,٠٧٠,٠٠٠	١٢	توزيعات أرباح مستحقة الدفع
٢٠,٩٤٦,٠٠٣	٢٠,٥٠٩,٦٤٦	٣	زكاة مستحقة
٥٧٩,٧٨١,١٣٩	٦٠٩,٩٢٢,١١٦		إجمالي المطلوبات المتداولة
٩٥٠,٧٩٤,١٩٠	١,٠٧٩,١٥١,٦٢٥		مجموع المطلوبات
١,٥١٨,١٤٩,٥٧٠	١,٦٨٧,٨٧٠,٩٦٦		إجمالي حقوق المساهمين والمطلوبات

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 التغيرات في حقوق المساهمين الأولية الموزعة
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢ م

المجموع ريال سعودي	الأرباح المبقاة ريال سعودي	احتياطي النظامي ريال سعودي	رأس المال ريال سعودي	كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م (مراجعة)
٤٨١,٥١٥,٤٣٦	٤٥,١٩٠,٨٢٣	٦,٣٢٤,٦١٣	٤٣٠,٠٠٠,٠٠٠	
٥٠,٩٣٢,٨٩٨	٥٠,٩٣٢,٨٩٨	-	-	صافي الدخل للفترة
-	-	-	-	الدخل الشامل الآخر
٥٠,٩٣٢,٨٩٨	٥٠,٩٣٢,٨٩٨	-	-	مجموع الدخل الشامل
-	(٥٠,٩٣٢,٨٩٨)	٥٠,٩٣٢,٨٩٨	-	نحويل إلى احتياطي نظامي
٥٣٢,٤٤٨,٣٣٤	٩١,٠٣٠,٤٣١	١١,٤١٧,٩٠٣	٤٣٠,٠٠٠,٠٠٠	كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢١ م (غير مراجعة)
٥٦٧,٣٥٥,٣٨٠	١١٨,٤٥٨,١٦٠	١٨,٨٩٧,٢٢٠	٤٣٠,٠٠٠,٠٠٠	كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م (مراجعة)
٨٥,٦٥٣,٩١١	٨٥,٦٥٣,٩١١	-	-	صافي الدخل للفترة
-	-	-	-	الدخل الشامل الآخر
٨٥,٦٥٣,٩١١	٨٥,٦٥٣,٩١١	-	-	مجموع الدخل الشامل
-	(٨,٥٦٥,٣٩١)	٨,٥٦٥,٣٩١	-	نحويل إلى احتياطي نظامي
(٤٤,٢٩٠,٠٠٠)	(٤٤,٢٩٠,٠٠٠)	-	-	توزيعات أرباح (إيضاح ١٢)
٦٠٨,٧١٩,٣٤١	١٥١,٢٥٦,٧٢٥	٢٧,٤١٢,٦١٦	٤٣٠,٠٠٠,٠٠٠	كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢ م (غير مراجعة)

المدير المالي

المدير المالي

رئيس مجلس الإدارة

شركة ذيب لتأجير السيارات
(شركة مساهمة سعودية)

قائمة التدفقات النقدية الأولية الموجزة
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢م

٣٠ يونيو ٢٠٢١م
(غير مراجعة)
ريال سعودي

٣٠ يونيو ٢٠٢٢م
(غير مراجعة)
ريال سعودي

ايضاح

الأنشطة التشغيلية:
الدخل قبل الزكاة

التعديلات لتسوية الربح قبل الزكاة إلى صافي التدفقات النقدية:

٥٥,٢٧٥,٨٢٥	٩٢,٠٨٣,٩٦٩	
١٠٢,٩٧٨,٧٢١	١١٩,٢٤٨,٣٤٧	٤
١٩,٣٧١,١٩٧	١٥,٩٦٥,٧٣٧	٧
١٣٥,٧٣٤	(٢٠,٩٠٣)	
٧,٤١٣,٠٤٠	١٦,٥٠٥,٠٣٣	
١,٦٨٩,١٩٦	٤,٥٧٣,٤٧٠	
١٠,٠١٥,٢٠٩	١٠,٤٤٣,٥٦٥	
٢,٦٧٨,٧١٣	٢,١٢٦,٧٠٤	
٥,٩٦٦,٤٨٧	٢,٤٨٦,٦٣٨	
(١,٣١٢,٥٠٨)	(٤٨٠,١٩٦)	
-	(٧٨,٩٢٧)	٤
٢٠٤,٢١١,٦١٤	٢٦٢,٨٥٣,٤٣٧	

تعديلات على رأس المال العامل:

مصاريف مدفوعة مقدماً وموجودات متداولة أخرى
ذمم مدينة تجارية، صافي
إيرادات مستحقة، صافي
البضاعة
وكالة سيارات دائنة
ذمم دائنة
مستحقات وذمم دائنة أخرى
مبالغ مستحقة من جهات ذات علاقة

(١٤,١٥٠,٥٨٣)	(٣٧,٦٢٠,٠١٦)	
(٢٩,٧٦٢,٢٢٦)	(٤٧,٣٥٥,٠١٤)	
١٤٢,٤٧٥	(١,٢٧٩,٨٢٢)	
٦١,٨٠٧,٣٣٧	٥٢,٣١٨,٧٤٧	
٢٨,٨٦٠,٥٤٩	(٥١,٨٢٧,٠١٩)	
٣,٥١٠,٠٢٦	٨,٩٠٤,٨٦٠	
١,٧٤٢,٠٩٨	٢,٢٣٥,٤٨٩	
٩,٦٥٥,١٣٧	٤٨٢,٥٨٤	٨
٢٦٦,٠١٦,٤٢٧	١٨٨,٧١٣,٢٤٦	
(١٩٩,٦٩٥,٩٥١)	(٢٦٨,٧٣٧,٩٥٣)	٤
(٢٥٨,٢٧٢)	(٣٧٢,٦٩٠)	
(٥,٧٤٠,١٧١)	(٦,٨٦٦,٣٦٥)	
٦٠,٣٢٢,٠٣٣	(٨٧,٢٦٣,٧٦٢)	

صافي التدفقات النقدية (المستخدمة في) من الأنشطة التشغيلية

الأنشطة الاستثمارية

شراء ممتلكات ومعدات

صافي التدفقات النقدية المستخدمة في الأنشطة الاستثمارية

(٢,٤٥١,٨٩٧)	(١,٧١٦,٧٥٠)	٤
(٢,٤٥١,٨٩٧)	(١,٧١٦,٧٥٠)	

الأنشطة التمويلية

تكلفة تمويل مدفوعة متعلقة بالقروض لأجل

قروض لأجل مستلمة

قروض لأجل مسددة

مدفوعات التزام إيجار

توزيعات أرباح أولية مدفوعة

(١٠,٢٤٦,٩٢٨)	(١٠,٥٣١,٦٥٥)	
١٦٣,٠٥٥,٠٦٤	٣٦٦,٠١٤,١٥٨	
(١٧٠,٧٣٧,٣٨١)	(١٩٧,٢٧٤,٩٩١)	
(٧,٢٥٥,٦٣٥)	(٢٧,٥٦٨,٤٠٨)	٧
-	(٢٣,٢٢٠,٠٠٠)	١٢
(٢٥,١٨٤,٨٨٠)	١٠٧,٤١٩,١٠٤	

صافي التدفقات النقدية من (المستخدمة في) الأنشطة التمويلية

الزيادة في الأرصدة لدى البنوك والنقد في الصندوق

الأرصدة لدى البنوك والنقد في الصندوق في بداية الفترة

الأرصدة لدى البنوك والنقد في الصندوق في نهاية الفترة

٣٢,٦٨٥,٢٥٦	١٨,٤٣٨,٥٩٢	
٣٩,٥١٤,٦٦٦	٥٧,٧١٢,٩٢٦	
٧٢,١٩٩,٩٢٢	٧٦,١٥١,٥١٨	

المعاملات غير النقدية:

تحويل سيارات من ممتلكات ومعدات إلى مخزون

استبعاد إجمالي خسارة سيارات

إضافة إلى موجودات حق الاستخدام

توزيعات أرباح أولية مستحقة الدفع

٦٨,٩٦٢,٠٦٩	٥٤,٤٥٠,٣٦٢	٤
٤,٨٧٩,٨٤٣	٢,٤٨٦,٦٣٨	
٦,٨١٣,٦٧١	١,٤٨٠,٥٠٥	٧
-	٢١,٠٧٠,٠٠٠	١٢

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)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة (غير مراجعة)
٣٠ يونيو ٢٠٢٢م

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 السيارات للأفراد وعقود التأجير طويلة الأجل.

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 ٢٠٢١م، بدأت الشركة تداول أسهمها في تداول.

٢- أسس الإعداد والسياسات المحاسبية

١-٢ أسس الإعداد

تم إعداد هذه القوائم المالية الأولية الموجزة لفترتي الثلاثة أشهر والستة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢م وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي (٣٤) "التقرير المالي الأولي"، المعتمد في المملكة العربية السعودية والمعايير والإصدارات الأخرى المعتمدة من الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين. أعدت الشركة القوائم المالية على أساس الاستمرارية في أعمالها - مبدأ الاستمرارية. تعتقد الإدارة بأنه لا يوجد هناك أية حالات عدم تأكيد 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 ١٢ شهراً من نهاية الفترة المالية.

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 ٢٠٢١م. بالإضافة إلى ذلك، فإن نتائج فترتي الثلاثة والستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢م ليست بالضرورة مؤشراً على النتائج التي يمكن توقعها للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م.

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

فيما يلي السياسات المحاسبية الهامة المتبعة في إعداد هذه القوائم المالية والتي تتماشى مع تلك المتبعة في إعداد القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١م باستثناء تطبيق المعايير الجديدة السارية في ١ يناير ٢٠٢٢م. لم تقم الشركة بتطبيق أي معايير أو تفسيرات أو تعديلات مبكرة والتي صدرت، ولكن لم تدخل حيز التنفيذ بعد.

يسري العديد من التعديلات لأول مرة في عام ٢٠٢٢م لكن ليس لها أثر على القوائم المالية الأولية الموجزة للشركة.

الإشارة إلى مفهوم الإطار العام -تعديلات على المعيار الدولي للتقرير المالي (٣)

تحل التعديلات محل الإشارة إلى الإصدار السابق للإطار المفاهيمي للمجلس الدولي لمعايير المحاسبة بالإشارة إلى الإصدار الحالي الذي صدر في مارس ٢٠١٨ دون تغيير جوهري في متطلباته.

تتضمن التعديلات استثناءً إلى مبادئ الاعتراف في المعيار الدولي للتقرير المالي (٣) "تجنب الأعمال" لتجنب مسألة مكاسب أو خسائر "اليومين" المحتملة الناتجة عن المطلوبات والالتزامات المحتملة التي قد تقع ضمن معيار المحاسبة الدولي ٣٧ "المخصصات والمطلوبات والموجودات المحتملة" أو تفسير لجنة المعايير الدولية رقم ٢١ "الرسوم" حال تكبدها بشكل منفصل. ويقتضي الاستثناء من المنشآت تطبيق المعايير الواردة في معيار المحاسبة الدولي "٣٧" أو تفسير لجنة المعايير الدولية رقم ٢١، على التوالي، بدلا من الإطار المفاهيمي، لتحديد ما إذا كان هناك التزام حالي موجود في تاريخ الاقتناء.

وتضيف التعديلات أيضاً فقرة جديدة إلى المعيار الدولي للتقرير المالي "٣" لتوضيح أن الموجودات المحتملة غير مؤهلة للاعتراف بها في تاريخ الاقتناء.

إن هذه التعديلات ليس لها أي أثر على القوائم المالية الأولية الموجزة للشركة؛ وذلك نظراً لعدم وجود أية موجودات محتملة والتزامات ومطلوبات محتملة تقع ضمن نطاق التعديلات الناشئة خلال الفترة.

شركة ذيب لتأجير السيارات (شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة (غير مراجعة) (تتمة)
٣٠ يونيو ٢٠٢٢م

٢- أسس الإعداد والسياسات المحاسبية (تتمة)

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

الممتلكات والآلات والمعدات المتحصلات قبل الاستخدام المقصود - التعديلات على معيار المحاسبة الدولي (١٦)

يتم منع المنشآت من خصم من تكلفة أي بند من بنود الممتلكات والآلات والمعدات، وأي متحصلات من بيع السلع التي يتم انتاجها أثناء احضار ذلك الأصل إلى موقعه وحالته اللازمة للتشغيل بالطريقة التي تراها الإدارة ملائمة. وبدلاً من ذلك، تعترف المنشأة بالمتحصلات من بيع مثل هذه السلع وتكاليف انتاج تلك السلع في الربح أو الخسارة.

ولم يكن لهذه التعديلات أي تأثير على القوائم المالية الأولية الموجزة للشركة. حيث لم تكن هناك مبيعات لهذه الأصناف التي تنتجها الممتلكات والآلات والمعدات المتاحة للاستخدام في أو بعد بداية الفترة الأولى المعروضة.

التعديلات على المعيار الدولي للتقرير المالي (١) - تطبيق المعايير الدولية للتقرير المالي لأول مرة - الشركة التابعة المطبقة للمعايير الدولية لأول مرة

يسمح التعديل للشركة التابعة باختيار تطبيق الفقرة (د-١٦ "أ") من المعيار الدولي للتقرير المالي (١) لقياس فروقات الترجمة المتراكمة باستخدام المبالغ المصحح عنها في القوائم المالية الموحدة للشركة الأم، استناداً إلى تاريخ تحول الشركة الأم إلى المعايير الدولية للتقرير المالي. وذلك إذا لم يتم إجراء أية تعديلات لإجراءات التوحيد وأثر جميع الأعمال التي استحوذت فيها الشركة الأم على الشركة التابعة. يُطبق التعديل أيضاً على الشركات الزميلة والمشاريع المشتركة التي تختار تطبيق الفقرة (د-١٦ "أ") من المعيار الدولي للتقرير المالي (١). لم يكن لهذه التعديلات أي أثر على القوائم المالية الأولية الموجزة للشركة.

المعيار الدولي للتقرير المالي (٩): الأدوات المالية - الرسوم في فحص نسبة ١٠٪ المتعلق باستبعاد المطلوبات المالية

توضح التعديلات أن الرسوم التي تدرجها المنشأة عند تقدير شروط التزام مالي إما جديد أو معدل مستديمة وتختلف عن شروط الالتزام الأصلي. تتضمن هذه الأتعاب فقط تلك الرسوم المدفوعة أو المستلمة بواسطة المقرض والمقرض بحيث تتضمن الرسوم المدفوعة أو المستلمة بواسطة إما المقرض أو المقرض بالنيابة. لم يتم اقتراح تعديل مشابه لمعيار المحاسبة الدولي ٣٩ "الأدوات المالية": الإثبات والقياس. إن هذه التعديلات ليس لها أي أثر على القوائم المالية الأولية الموجزة للشركة؛ وذلك نظراً لعدم إجراء أية تعديلات على الأدوات المالية للشركة خلال الفترة.

معيار المحاسبة الدولي (٤١) الزراعة - الضرائب في قياسات القيمة العادلة

يلغي التعديل المطلب الوارد في الفقرة ٢٢ من معيار المحاسبة الدولي ٤١ الذي يقضي بأن تستبعد المنشآت التدفقات النقدية المتعلقة بالضرائب عند قياس القيمة العادلة للموجودات ضمن نطاق معيار المحاسبة الدولي ٤١. لم يكن لهذه التعديلات أي أثر على القوائم المالية الأولية الموجزة للشركة نظراً لأنه ليس لديها أية موجودات ضمن نطاق معيار المحاسبة الدولي ٤١ كما بتاريخ إعداد القوائم المالية.

٣- الزكاة

مخصص محمل للفترة

بلغت الزكاة المحملة لفترتي الثلاثة والستة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢م: ٣,٣٧٤,٤٧٣ ريال سعودي و ٦,٤٣٠,٠٠٨ ريال سعودي على التوالي (للتلاثة أشهر والستة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠٢١م: ٢,٨١٥,٧٩٠ ريال سعودي و ٤,٣٤٢,٩٢٧ ريال سعودي).

حركة المخصص خلال الفترة/ السنة

كانت حركة مخصص الزكاة على النحو التالي:

٣٠ يونيو	٣١ ديسمبر
٢٠٢٢م	٢٠٢١م
(غير مراجعة)	(مراجعة)
ريال سعودي	ريال سعودي
٢٠,٩٤٦,٠٠٣	١٩,٩٢٩,٦٤٤
٦,٤٣٠,٠٠٨	٦,٧٥٦,٥٣٠
(٦,٨٦٦,٣٦٥)	(٥,٧٤٠,١٧١)
<u>٢٠,٥٠٩,٦٤٦</u>	<u>٢٠,٩٤٦,٠٠٣</u>

في بداية الفترة / السنة
مخصص مكون خلال الفترة/ السنة
مدفوع خلال الفترة/ السنة
في نهاية الفترة / السنة

شركة ذيب لتأجير السيارات (شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة (غير مراجعة) (تتمة)
٣٠ يونيو ٢٠٢٢م

٣- الزكاة (تتمة)

الربوط الزكوية

- قامت الشركة بتقديم إقراراتها الزكوية وقوائمها المالية إلى هيئة الزكاة والضريبة والجمارك ("الهيئة") عن كافة السنوات حتى ٣١ ديسمبر ٢٠٢١م، وحصلت على شهادة الزكاة عن تلك السنوات.
- أنهت الشركة موقفها الزكوي لدى الهيئة عن كافة السنوات حتى ٢٠١١.
- خلال السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩، أصدرت الهيئة خطابًا يوضح الفروقات الزكوية بمبلغ ١٣,٩٠٣,٤٤١ ريال سعودي للسنوات من ٢٠١٢ 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 لجنة الفصل في المخالفات والمنازعات الضريبية على هذه الفروقات.
- خلال السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١م، استلمت الشركة من الهيئة ربطًا مبدئيًا يظهر فروقات الزكاة لعام ٢٠١٨ بمبلغ ٤,٠١٤,٠٦٠ ريال سعودي، وقامت الشركة بتكوين مخصص لكامل المبلغ. علاوة على ذلك، أصدرت الهيئة تعديلًا على فروقات الزكاة لعام ٢٠١٨، بناءً على التوضيحات المقدمة من الشركة وخففت الفروقات إلى ١,٧٨٥,٠٧٧ ريال سعودي. وعليه، قامت الشركة بعكس المخصص المجنب بالزيادة في قائمة الدخل الشامل للسنة المنتهية في ٣١ سبتمبر ٢٠٢٠. وعلاوة على ذلك، قامت الشركة بتقديم اعتراض إلى لجنة الفصل في المخالفات والمنازعات الضريبية على هذه الفروقات.
- خلال السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١م، استلمت الإدارة مراسلات من هيئة الزكاة والضريبة والجمارك ("الهيئة") بشأن الملكية السابقة للأسهم من قبل شركة الفرص التنموية للتجارة، أحد المساهمين السابقين في الشركة، التي تفيد بوجود بعض الضرائب المحتملة على الشركة. ترى الهيئة، بناءً على افتراضات معينة خضوع الشركة جزئيًا لضريبة الدخل. افترضت الهيئة، في المراسلات المذكورة أعلاه، أن المساهم السابق المذكور مملوك بالكامل بطريقة مباشرة أو غير مباشرة من ملاك من غير مواطني دول مجلس التعاون الخليجي وعليه، بلغ إجمالي مبلغ التعرض لضريبة الدخل كما هو محدد من قبل الهيئة ٢٩,٧٦ مليون ريال سعودي وبلغ التعرض لضريبة الاستقطاع كما هو محدد من قبل الهيئة ٣,٩٤ مليون ريال سعودي، ويغطي السنوات من ٢٠١٣ إلى ٢٠١٨، باستثناء غرامات التأخير والغرامات الأخرى ذات الصلة. وكما بتاريخ اعتماد مجلس الإدارة لهذه القوائم المالية الأولية الموجزة، لم يتم استلام أي ربط رسمي من الهيئة. ومن المحتمل التعرض لمبلغ إضافي للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ و ٢٠٢٠ وللفترة المنتهية من ١ يناير ٢٠٢١م حتى تاريخ 'بيع أسهم المساهم السابق إذا ما قامت الهيئة بتطبيق الافتراض المذكور أعلاه على كافة سنوات الربط.
- إن الشركة مسجلة حاليًا 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 إنشاؤها في دول مجلس التعاون الخليجي والتي يكون المساهمون فيها بالكامل من مواطني دول مجلس التعاون الخليجي. علاوة على ذلك، لا تخضع توزيعات الأرباح للمساهم السابق المذكور أعلاه، حسب وجهة نظر الإدارة، لضريبة الاستقطاع لأنها شركة مقيمة في المملكة العربية السعودية (كشركة سعودية ذات مسؤولية محدودة وفقًا لعقد التأسيس).

لا تزال المناقشات مع الهيئة بشأن الأمر أعلاه جارية وأن نتيجة الأمر أعلاه لا تزال غير مؤكدة. علاوة على ذلك، وتحسبًا لأي موقف تفرضه الهيئة، فضلًا عن أي غرامات ذات صلة أو عقوبات تأخير، قدم المساهم السابق 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 حاليًا وخطاب التعهد بالتعويض من المساهم السابق المذكور أعلاه، ترى الإدارة أنه من غير المرجح أن يكون هناك أي تعرض جوهري على الشركة فيما يتعلق بالمراسلات الواردة من الهيئة أعلاه.

شركة ذيب لتأجير السيارات
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة (غير مراجعة) (تتمة)
٣٠ يونيو ٢٠٢٢م

٤- الممتلكات والمعدات

٣٠ يونيو ٢٠٢٢م (غير مراجعة)		٣١ ديسمبر ٢٠٢١م (مراجعة)			
سيارات ريال سعودي	أخرى ريال سعودي	المجموع ريال سعودي	سيارات ريال سعودي	أخرى ريال سعودي	المجموع ريال سعودي
١,٠٥٢,١٤١,٨٦٨	١٠٣,٥٠٢,٦٨٩	١,١٥٥,٦٤٤,٥٥٧	٨٧٧,٨٤٣,٧٠٤	١٠١,٢٤٣,٣٦٨	٩٧٩,٠٨٧,٠٧٢
٢٦٨,٧٣٧,٩٥٣	١,٧١٦,٧٥٠	٢٧٠,٤٥٤,٧٠٣	٤٩٧,٠٢١,١٨٣	٦,٢٨٤,١٩٩	٥٠٣,٣٠٥,٣٨٢
(٥٤,٤٥٠,٣٦٢)	-	(٥٤,٤٥٠,٣٦٢)	(١١٣,٩٥٢,٤١٥)	-	(١١٣,٩٥٢,٤١٥)
٧٨,٩٢٧	-	٧٨,٩٢٧	-	-	-
(١١٧,٩٦٩,٠١٣)	(١,٢٧٩,٣٣٤)	(١١٩,٢٤٨,٣٤٧)	(٢٠٨,٧٧٠,٦٠٤)	(٤,٠٢٤,٨٧٨)	(٢١٢,٧٩٥,٤٨٢)
١,١٤٨,٥٣٩,٣٧٣	١٠٣,٩٤٠,١٠٥	١,٢٥٢,٤٧٩,٤٧٨	١,٠٥٢,١٤١,٨٦٨	١٠٣,٥٠٢,٦٨٩	١,١٥٥,٦٤٤,٥٥٧

٥- ربحية السهم

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

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو (غير مراجعة)		لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو (غير مراجعة)			
٢٠٢٢م	٢٠٢١م	٢٠٢٢م	٢٠٢١م		
٨٥,٦٥٣,٩٦١	٥٠,٩٣٢,٨٩٨	٤٣,٠٥٩,١٧٣	٢٤,٩٥٩,١٩٦	صافي دخل الفترة (ريال سعودي)	
٤٣,٠٠٠,٠٠٠	٤٣,٠٠٠,٠٠٠	٤٣,٠٠٠,٠٠٠	٤٣,٠٠٠,٠٠٠	المتوسط المرجح لعدد الأسهم العادية (السهم)	
١,٩٩	١,١٨	١,٠٠	٠,٥٨	الربح الأساسي والمخفض للسهم (ريال سعودي)	

٦- مخزون

خلال فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢م، قامت الشركة بخفض ٢,٤٨٦,٦٣٨ ريال سعودي (٣٠ يونيو ٢٠٢١م: ٥,٩٦٦,٤٨٧ ريال سعودي) من قيمة البضاعة. يتم إدراج هذا المصروف ضمن تكلفة الإيرادات في قائمة الدخل الشامل الأولية الموجزة.

شركة ذيب لتأجير السيارات (شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة (غير مراجعة) (تتممة)
٣٠ يونيو ٢٠٢٢ م

٧- موجودات حق الاستخدام

لدى الشركة عقود إيجار المباني (مثل الورش والسكن والمواقع).

لدى الشركة أيضًا بعض عقود الإيجار مدتها ١٢ شهرًا أو أقل وبعض عقود الإيجار لمعدات مكتبية منخفضة القيمة. تطبق الشركة إعفاءات الإثبات على عقود الإيجار هذه فيما يتعلق "بعقود الإيجار قصير الأجل" و "عقود إيجار الموجودات منخفضة القيمة".

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

٣٠ يونيو ٢٠٢٢ م (غير مراجعة) ريال سعودي	٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م (مراجعة) ريال سعودي	
٨٩,٤٧٠,٤٨٨	١١٩,٢١٨,٠٤٦	في بداية الفترة / السنة
١,٤٨٠,٥٠٥	٩,٢٣٤,١٨٢	إضافات
(١٥,٩٦٥,٧٣٧)	(٣٨,٩٨١,٧٤٠)	مصروف استهلاك
٧٤,٩٨٥,٢٥٦	٨٩,٤٧٠,٤٨٨	في نهاية الفترة/ السنة

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

٣٠ يونيو ٢٠٢٢ م (غير مراجعة) ريال سعودي	٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م (مراجعة) ريال سعودي	
١٠٩,٠٤٢,٠٩٦	١٢٧,٧٠٥,٠٦٥	في بداية الفترة/ السنة
١,٤٨٠,٥٠٥	٩,٢٣٤,١٨٢	إضافات
٢,١٢٦,٧٠٤	٥,١٣٨,٧٨٥	عمولة متراكمة
(٢٧,٥٦٨,٤٠٨)	(٣٣,٠٣٥,٩٣٦)	دفعات
٨٥,٠٨٠,٨٩٧	١٠٩,٠٤٢,٠٩٦	في نهاية الفترة / السنة
٣٤,٣٦٩,٧١٥	٥٤,٣٥٥,٢٣٢	ناقص: الجزء المتداول
٥٠,٧١١,١٨٢	٥٤,٦٨٦,٨٦٤	جزء غير متداول

٨- معاملات مع جهات ذات علاقة وأرصدها

تشمل 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 الشركة. يتم إجراء المعاملات مع الجهات ذات العلاقة خلال دورة الأعمال العادية كما تتم التسويات خلال دورة الأعمال العادية. فيما يلي قائمة تتضمن جهات ذات العلاقة بالشركة:

طبيعة العلاقة

مساهم
مساهم
مساهم
جهة منتسبة
جهة منتسبة

الجهة ذات العلاقة

حمود عبد الله إبراهيم الذيب
محمد احمد عبد الله الذيب
نايف محمد احمد عبد الله الذيب
شركة أبناء الذيب
شركة مداريم

شركة ذيب لتأجير السيارات
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة (غير مراجعة) (تتمة)
٣٠ يونيو ٢٠٢٢م

٨- المعاملات مع الجهات ذات العلاقة وأرصدها (تتمة)

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

٣٠ يونيو ٢٠٢١م (غير مراجعة) ريال سعودي	٣٠ يونيو ٢٠٢٢م (غير مراجعة) ريال سعودي	طبيعة المعاملة	الجهة ذات العلاقة
٧,٤٢٢	-	إيجار سيارات وإيرادات أخرى	حمود عبدالله الذيب
-	١,٩٥٠	إيرادات	شركة أبناء الذيب
(٦٠٠)	-	إيرادات	شركة مداريم
(٣١٢,٥٠٠)	(١,٥٠٠)	مصاريف وإيرادات أخرى	محمد أحمد الذيب

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

٣٠ يونيو ٢٠٢١م (غير مراجعة) ريال سعودي	٣٠ يونيو ٢٠٢٢م (غير مراجعة) ريال سعودي	طبيعة المعاملة	الجهة ذات العلاقة
(٦٠٠)	-	إيرادات	شركة مداريم

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

٣٠ يونيو ٢٠٢١م (غير مراجعة) ريال سعودي	٣٠ يونيو ٢٠٢٢م (غير مراجعة) ريال سعودي	طبيعة المعاملة	الجهة ذات العلاقة
٣,٠٧٤,٧٥٧	٢,٤٩١,٩٥٤	منافع الموظفين قصيرة الأجل	موظفي الإدارة العليا
١١٣,٩٠٦	٦٦٢,٢٦٠	منافع الموظفين طويلة الأجل	
٥٧٠,٤١٤	٧٦٦,٠٠٠	مكافأة مجلس الإدارة	أعضاء مجلس الإدارة

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

٣٠ يونيو ٢٠٢١م (غير مراجعة) ريال سعودي	٣٠ يونيو ٢٠٢٢م (غير مراجعة) ريال سعودي	طبيعة المعاملة	الجهة ذات العلاقة
١,٦٨٣,٠٤٥	١,٤٩٦,٠٢٣	منافع الموظفين قصيرة الأجل	موظفي الإدارة العليا
٥٧,٢٦٨	٦٠٣,٤١٣	منافع الموظفين طويلة الأجل	
٣٩٧,٩١٤	٥٠٤,٠٠٠	مكافأة مجلس الإدارة	أعضاء مجلس الإدارة

فيما يلي تفاصيل المبالغ المستحقة من الجهات ذات العلاقة:

٣١ ديسمبر ٢٠٢١م (مراجعة) ريال سعودي	٣٠ يونيو ٢٠٢٢م (غير مراجعة) ريال سعودي		شركة مداريم جهات ذات علاقة أخرى
٤٣٩,٥٨٣	-		
٤٣,٠٠١	-		
٤٨٢,٥٨٤	-		

شركة ذيب لتأجير السيارات (شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة (غير مراجعة) (تتمة)
٣٠ يونيو ٢٠٢٢م

٩- رأس المال

يتكون رأسمال الشركة من ٤٣,٠٠٠,٠٠٠ سهم، قيمة كل سهم ١٠ ريال سعودي (٣١ ديسمبر ٢٠٢١م: ٤٣,٠٠٠,٠٠٠ سهم قيمة، كل سهم ١٠ ريال سعودي).

١٠- قروض لأجل

٣٠ يونيو ٢٠٢٢م (غير مراجعة) ريال سعودي	٣١ ديسمبر ٢٠٢١م (مراجعة) ريال سعودي	
٣٩٧,٣٧٦,٧٢٩	٣٢٦,٦٢٨,٩٢٢	جزء متداول
٣٨٦,١٦٣,٨٦٢	٢٨٨,١٧٢,٥٠٢	جزء غير متداول
<u>٧٨٣,٥٤٠,٥٩١</u>	<u>٦١٤,٨٠١,٤٢٤</u>	

حصلت الشركة على تسهيلات ائتمانية من بنوك محلية على شكل قروض لأجل. 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 ٢٠٢٢م ويرجع ذلك بشكل رئيسي إلى القروض، المستخدمة لتمويل شراء السيارات المصنفة ضمن الموجودات غير المتداولة في قائمة المركز المالي، كجزء من دورة الأعمال العادية. وهذا يتماشى مع الفترات المفصّل 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 القطاع:

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢م (غير مراجعة)	عقود إيجار قصيرة الأجل ريال سعودي	عقود إيجار طويلة الأجل ريال سعودي	أخرى ريال سعودي	المجموع ريال سعودي
إيرادات مصرف استهلاك	٢٢٦,٨٨٢,٠٠٣ (٥٩,٩٥٧,٦٦٥)	١٥٣,٣٦٥,٢٠٢ (٥٨,٠١١,٣٤٨)	٦٧,٢٣٩,٢٢٧ -	٤٤٧,٤٨٦,٤٣٢ (١١٧,٩٦٩,٠١٣)
ربح القطاع	<u>١٦٦,٩٢٤,٣٣٨</u>	<u>٩٥,٣٥٣,٨٥٤</u>	<u>٦٧,٢٣٩,٢٢٧</u>	<u>٣٢٩,٥١٧,٤١٩</u>
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١م (غير مراجعة)	عقود إيجار قصيرة الأجل ريال سعودي	عقود إيجار طويلة الأجل ريال سعودي	أخرى ريال سعودي	المجموع ريال سعودي
إيرادات مصرف استهلاك	١٥٦,٨٩٣,٣٨٦ (٤٥,٤٤٩,٤٢٨)	١٢٩,٩٢٧,٥٣٤ (٥٥,٥٦٢,٤٤٩)	٧٠,٣٢٤,٢٦٩ -	٣٥٧,١٤٥,١٨٩ (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>

**شركة ذيب لتأجير السيارات
(شركة مساهمة سعودية)**

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة (غير مراجعة) (تتمة)
٣٠ يونيو ٢٠٢٢م

١١ - المعلومات القطاعية (تتمة)

٢٠٢٢م (غير مراجعة)	عقود إيجار قصيرة الأجل ريال سعودي	عقود إيجار طويلة الأجل ريال سعودي	أخرى ريال سعودي	المجموع ريال سعودي
إيرادات	١١٤,٨٥٨,١١٨	٧٧,٧٧٨,٩٥٢	٣٣,٩٦٦,٤٨٤	٢٢٦,٦٠٣,٥٥٤
مصرف استهلاك	(٣٣,٧٣٨,٠٩٢)	(٢٦,٠٤٠,٥١١)	-	(٥٩,٧٧٨,٦٠٣)
ربح القطاع	٨١,١٢٠,٠٢٦	٥١,٧٣٨,٤٤١	٣٣,٩٦٦,٤٨٤	١٦٦,٨٢٤,٩٥١

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١م (غير مراجعة)	عقود إيجار قصيرة الأجل ريال سعودي	عقود إيجار طويلة الأجل ريال سعودي	أخرى ريال سعودي	المجموع ريال سعودي
إيرادات مصرف استهلاك	٧٩,٩١١,٢٦٨ (٢٤,٠٠٧,٠٠٧)	٦٥,٣٥٢,٥٢٥ (٢٧,٣٤٠,٠٣٢)	٣٤,٩٧٩,٨٩٦ -	١٨٠,٢٤٣,٦٨٩ (٥١,٣٤٧,٠٣٩)
ربح القطاع	٥٥,٩٠٤,٢٦١	٣٨,٠١٢,٤٩٣	٣٤,٩٧٩,٨٩٦	١٢٨,٨٩٦,٦٥٠

تسوية الربح:

لفترة الستة أشهر المنتهية في المنتهية في ٣٠ يونيو (غير مراجعة)		لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو (غير مراجعة)		
٢٠٢١م	٢٠٢٢م	٢٠٢١م	٢٠٢٢م	
ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	
٢٥٦,١٣٣,٣١٢	٣٢٩,٥١٧,٤١٩	١٢٨,٨٩٦,٦٥٠	١٦٦,٨٢٤,٩٥١	ربح القطاع
(٢٥٠,٢٠٠,٤١٤)	(٢٤٣,٨٦٣,٤٥٨)	(١٠٣,٩٣٧,٤٥٤)	(١٢٣,٧٦٥,٧٧٨)	المصاريف الأخرى (*)
٥٠,٩٣٢,٨٩٨	٨٥,٦٥٣,٩٦١	٢٤,٩٥٩,١٩٦	٤٣,٠٥٩,١٧٣	صافي دخل الفترة

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

يوضح الملخص التالي العمليات في كل من قطاعات الشركة التي يتم رفع التقارير بشأنها:

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

شركة ذيب لتأجير السيارات (شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة (غير مراجعة) (تتمة)
٣٠ يونيو ٢٠٢٢ م

١١ - المعلومات القطاعية (تتمة)

معلومات عن الإيرادات المفصلة
فيما يلي أدناه تفصيل إيرادات الشركة من العقود المبرمة مع العملاء:

لفترة الستة أشهر المنتهية في المنتهية في ٣٠ يونيو (غير مراجعة)		لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو (غير مراجعة)		
٢٠٢١ م ريال سعودي	٢٠٢٢ م ريال سعودي	٢٠٢١ م ريال سعودي	٢٠٢٢ م ريال سعودي	
١٥٦,٨٩٣,٣٨٦	٢٢٦,٨٨٢,٠٠٣	٧٩,٩١١,٢٦٨	١١٤,٨٥٨,١١٨	إيجار قصير الأجل
١٢٩,٩٢٧,٥٣٤	١٥٣,٣٦٥,٢٠٢	٦٥,٣٥٢,٥٢٥	٧٧,٧٧٨,٩٥٢	إيجار طويل الأجل
٧٠,٣٢٤,٢٦٩	٦٧,٢٣٩,٢٢٧	٣٤,٩٧٩,٨٩٦	٣٣,٩٦٦,٤٨٤	مبيعات السيارات
٣٥٧,١٤٥,١٨٩	٤٤٧,٤٨٦,٤٣٢	١٨٠,٢٤٣,٦٨٩	٢٢٦,٦٠٣,٥٥٤	
لفترة الستة أشهر المنتهية في المنتهية في ٣٠ يونيو (غير مراجعة)		لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو (غير مراجعة)		توقيت إثبات الإيرادات
٢٠٢١ م ريال سعودي	٢٠٢٢ م ريال سعودي	٢٠٢١ م ريال سعودي	٢٠٢٢ م ريال سعودي	
٢٨٦,٨٢٠,٩٢٠	٣٨٠,٢٤٧,٢٠٥	١٤٥,٢٦٣,٧٩٣	١٩٢,٦٣٧,٠٧٠	خدمات محولة على مدى زمني
٧٠,٣٢٤,٢٦٩	٦٧,٢٣٩,٢٢٧	٣٤,٩٧٩,٨٩٦	٣٣,٩٦٦,٤٨٤	خدمات محولة عند نقطة من الزمن
٣٥٧,١٤٥,١٨٩	٤٤٧,٤٨٦,٤٣٢	١٨٠,٢٤٣,٦٨٩	٢٢٦,٦٠٣,٥٥٤	

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 الإيجار التشغيلي - الشركة كمستأجر

أبرمت الشركة عقود إيجار بشأن أسطول السيارات الخاص بها. عادةً ما تتراوح فترات عقود إيجار السيارات التجارية وغير التجارية بين ١ و ٥ سنوات، وتتضمن بنوداً تتيح المراجعة الدورية للزيادة التصاعدية لقيمة الإيجار وفقاً للظروف السائدة في السوق. تتضمن بعض عقود الإيجار خيارات إنهاء العقد قبل نهاية مدة الإيجار.

فيما يلي بيان بالحد الأدنى لدفعات الإيجار المستقبلية المستحقة القبض بموجب عقود الإيجار التشغيلي غير القابلة للإلغاء كما بتاريخ إعداد القوائم المالية:

٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م (مراجعة) ريال سعودي	٣٠ يونيو ٢٠٢٢ م (غير مراجعة) ريال سعودي	خلال سنة بعد سنة وأقل من ٥ سنوات
٢٣٩,٨٩٢,١٩٠	٢٣٤,٦٥١,٢٦٨	
٢٤٩,٥٢١,١٣٧	٢٥٢,٩٤٧,٤٦٢	
٤٨٩,٤١٣,٣٢٧	٤٨٧,٥٩٨,٧٣٠	

الأسواق الجغرافية

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

شركة ذيب لتأجير السيارات (شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة (غير مراجعة) (تتمة)
٣٠ يونيو ٢٠٢٢م

١٢- توزيعات الأرباح

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

علاوة على ذلك، وافق مجلس الإدارة في الشركة في اجتماعه المنعقد بتاريخ ٧ يونيو ٢٠٢٢م على توزيعات أرباح نقدية أولية بواقع ٠,٤٩ ريال سعودي للسهم بإجمالي قدره ٢١,٠٧٠,٠٠٠ ريال سعودي. تم توزيع الأرباح الأولية المذكورة أعلاه على المساهمين في ٣ يوليو ٢٠٢٢م.

١٣- الالتزامات المحتملة

في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢م، قامت الشركة بإصدار خطابات ضمان قدرها ٥٠,٠٦١,٧٦٩ ريال سعودي (٣١ ديسمبر ٢٠٢١م: ٤٦,٦٠٠,٧١٠ ريال سعودي)، تتعلق بشكل رئيسي بالعقارات المؤجرة وضمانات العطاءات المتعلقة بمنشآت شبه الحكومية.

١٤- المشتقات غير المخصصة كأدوات تغطية مخاطر

قامت الشركة بإبرام اتفاقيات مقايضات أسعار عمولات مع بنوك محلية. بمبلغ اسمي قدره لا شيء (٣١ ديسمبر ٢٠٢١م: ٧٥,٠٠٠,٠٠٠ ريال سعودي). المشتقات غير مصنفة 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 ٢ مارس ٢٠٢٢م، استحق مبلغ السداد بقيمة ٧٥,٠٠٠,٠٠٠ ريال سعودي وبلغت القيمة العادلة للأدوات المشتقة المدرجة بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة لا شيء (٣١ ديسمبر ٢٠٢١م: ٤٨٠,١٩٦ ريال سعودي).

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

خلال عامي ٢٠٢٠ و ٢٠٢١، تسببت جائحة فيروس كورونا ("كوفيد-١٩") في اضطراب الأسواق العالمية حيث واجهت العديد من المناطق الجغرافية مشكلات بسبب تحديد المتغيرات الجديدة المتعددة لهذه العدوى. لقد لوحظ تحسن كبير في جميع أنحاء العالم بعد تلقح أعداد كبيرة من السكان من قبل مختلف البلدان مما أدى إلى تقليل الحالات النشطة وتخفيف قيود كوفيد-١٩ مع ذلك، لا تزال بعض الأسواق تشهد تقلبات، وتظل أعمال الشركة حساسة لبعض هذه التقلبات. ما يزال الوضع المحيط بـ كوفيد-١٩ غير مؤكد، بما في ذلك المتغيرات الجديدة، وقد يستمر تأثيره على الظروف الاقتصادية العالمية في التأثير على أعمال الشركة ونتائج العمليات والوضع المالي في عام ٢٠٢٢.

اتخذت الإدارة سلسلة من الإجراءات الوقائية، بما في ذلك اعتماد جميع إرشادات السلامة المعمول بها في وزارة الصحة لضمان صحة وسلامة موظفيها وعملائها والمجتمع أيضًا. خلال الفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢، قامت الإدارة بتقييم التأثير الكلي على عمليات الشركة ومتطلبات السيولة والتشغيل، واعتبرت عوامل مثل التأثيرات على سلسلة التوريد وتأثير الطلب والأسعار المتعلقة بالمركبات المستعملة، إلخ.

ستستمر الإدارة في تقييم الظروف المذكورة أعلاه وإصدار الأحكام والتقديرات والافتراضات حول القيم الدفترية للأصول والخصوم مع مراعاة حالات عدم اليقين المذكورة أعلاه. تستند الأحكام والتقديرات والافتراضات المرتبطة بها إلى الخبرة التاريخية والعوامل الأخرى ذات الصلة، بما في ذلك توقعات الأحداث المستقبلية التي يعتقد أنها معقولة في ظل الظروف الحالية.

١٦- الأحداث اللاحقة

في رأي الإدارة، لم تنشأ أية أحداث بعد ٣٠ يونيو ٢٠٢٢م وقبل إصدار القوائم المالية الأولية الموجزة والتي يمكن أن يكون لها أثر هام على القوائم المالية الأولية الموجزة كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢م.

١٧- القيمة العادلة

تعتقد الإدارة بأن القيمة العادلة للموجودات والمطلوبات المالية لا تختلف كثيراً عن قيمتها الدفترية إلى حد كبير نظراً لطبيعتها قصيرة الأجل.

١٨- اعتماد القوائم المالية الأولية الموجزة

تم اعتماد إصدار هذه القوائم المالية الأولية الموجزة للشركة وفقاً لقرار مجلس الإدارة بتاريخ ٩ أغسطس ٢٠٢٢م (الموافق ١١ محرم ١٤٤٤هـ).