

شركة ذيب لتأجير السيارات
(شركة مساهمة سعودية)

القوائم المالية الأولية الموجزة غير المراجعة

لفترتي الثلاثة والستة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣

رقم 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
٦-٥	قائمة التدفقات النقدية الأولية الموجزة
١٨-٧	إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة

رقم السجل التجاري:
١٠١٠٣٨٣٨٢١

هاتف: +٩٦٦ ١١ ٢١٥ ٩٨٩٨
+٩٦٦ ١١ ٢٧٣ ٤٧٤٠
فاكس: +٩٦٦ ١١ ٢٧٣ ٤٧٣٠

ey.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 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 ٢٠٢٣، وقائمة الدخل الشامل الأولية الموجزة لفترة الثلاثين أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣، والقوائم المالية الأولية الموجزة للتغيرات في حقوق المساهمين والتدفقات النقدية لفترة الستة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ، والإيضاحات التفسيرية. إن مجلس الإدارة مسؤول عن إعداد وعرض هذه القوائم المالية الأولية الموجزة وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي (٣٤) "التقرير المالي الأولي" المعتمد في المملكة العربية السعودية. إن مسؤوليتنا هي إبداء استنتاج حول 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

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

عن إرنست ويونغ للخدمات المهنية



فهد محمد الطعيمي
محاسب قانوني
ترخيص رقم (٣٥٤)

الرياض: ٢٧ محرم ١٤٤٥هـ
(١٤ أغسطس ٢٠٢٣م)

شركة ذيب لتأجير السيارات
(شركة مساهمة سعودية)

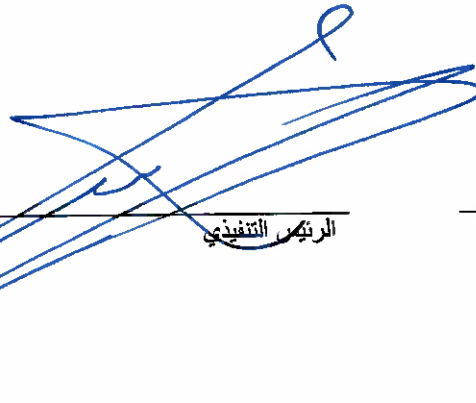
قائمة الدخل الشامل الأولية الموجزة

لفترتي الثلاثة والسنة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣

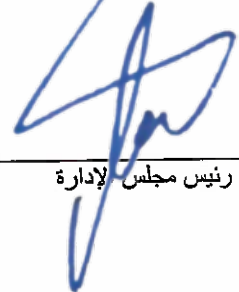
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو		لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو		إيضاح	
٢٠٢٢	٢٠٢٣	٢٠٢٢	٢٠٢٣		
(غير مراجعة)	(غير مراجعة)	(غير مراجعة)	(غير مراجعة)		
ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي		
٤٤٧,٤٨٦,٤٣٢	٥٤٦,٣١٣,٤٩٩	٢٢٦,٦٠٣,٥٥٤	٢٨٣,٣٧٠,٢٠٥	١٢	إيرادات
(٢٨١,٥٤٦,١٦٤)	(٣٧٣,٦٠٩,٦٦٨)	(١٤٤,٩٥٣,٥٤٦)	(٢٠١,١٨٦,٩٩٨)		تكلفة إيرادات
١٦٥,٩٤٠,٢٦٨	١٧٢,٧٠٣,٨٣١	٨١,٦٥٠,٠٠٨	٨٢,١٨٣,٢٠٧		إجمالي الربح
(٢٢,٧٢٧,٧١٣)	(٢٥,٠٠١,٧٤٥)	(٩,٩٥٠,٨٩١)	(١٠,٨٦٣,٨٢٨)		مصاريف عمومية وإدارية
(٢٣,٥٥٦,٢٨٩)	(٢٧,٣٣٣,٧٤١)	(١١,٩٢٧,٩٥٧)	(١٤,٠٣٨,٨٥٢)		مصاريف بيع وتسويق
(١٦,٥٠٥,٠٣٣)	(١٥,٦٥٢,٦٧١)	(٧,٠٧٨,٣٣١)	(١٠,٧٨٧,٠٤١)		مخصص خسائر الائتمان المتوقعة
١٠٣,١٥١,٢٣٣	١٠٤,٧١٥,٦٧٤	٥٢,٦٩٢,٨٢٩	٤٦,٤٩٣,٤٨٦		الدخل من العمليات
١,٠٢٢,٨٠٩	١,٥٠٢,٠٢٣	٣٣٩,٩٦٨	١,٢٣٠,٩٣٦		إيرادات أخرى
(١٢,٥٧٠,٢٦٩)	(٢٦,١٥٩,٥٨٠)	(٦,٥٩٩,١٥١)	(١٤,٠٠٥,٢٤٥)		تكلفة تمويل
٤٨٠,١٩٦	-	-	-		مكسب أدوات مشتقة بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
٩٢,٠٨٣,٩٦٩	٨٠,٠٥٨,١١٧	٤٦,٤٣٣,٦٤٦	٣٣,٧١٩,١٧٧		الدخل قبل الزكاة
(٦,٤٣٠,٠٠٨)	(٧,٨٤٧,٣٢٤)	(٣,٣٧٤,٤٧٣)	(٣,٨٠٠,٠٠٠)	٣	الزكاة
٨٥,٦٥٣,٩٦١	٧٢,٢١٠,٧٩٣	٤٣,٠٥٩,١٧٣	٢٩,٩١٩,١٧٧		صافي دخل الفترة
-	-	-	-		الدخل الشامل الآخر
٨٥,٦٥٣,٩٦١	٧٢,٢١٠,٧٩٣	٤٣,٠٥٩,١٧٣	٢٩,٩١٩,١٧٧		إجمالي الدخل الشامل للفترة
١,٩٩	١,٦٨	١,٠٠	٠,٧٠	٥	ربحية السهم:
					ربحية السهم الأساسية والمخفضة للفترة



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 المركز المالي الأولية الموجزة
كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣

٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ (مراجعة) ريال سعودي	٣٠ يونيو ٢٠٢٣ (غير مراجعة) ريال سعودي	إيضاح	الموجودات
			الموجودات غير المتداولة
			ممتلكات ومعدات
			موجودات حق الاستخدام
١,٣٢٠,٣٦٢,٢١١	١,٤٤٦,٢٢٢,٦٩٩	٤	إجمالي الموجودات غير المتداولة
١٠١,٦١٠,٦٨٨	١٠٤,٩٢٥,٧٢٧	٧	الموجودات المتداولة
١,٤٢١,٩٧٢,٨٩٩	١,٥٥١,١٤٨,٤٢٦		مخزون
٤,٩٦٦,٠٨٩	٥,٤٣٦,٧٨٤		مدنيون
١٨٩,٣٦٣,٩٩٥	٢٢٢,٧٥٢,٩٣٤	٨	مبالغ مدفوعة مقدماً وموجودات متداولة أخرى
١٣٩,٣١٨,٤١٤	١٨٨,٢١٩,٣٧٠		موجودات عقود
١٠,٤٩٩,٣٩٩	٩,٠٥٧,٦٥٣		أرصدة بنكية ونقدية
١٠٠,٠٩٢,٦٩٠	٦٧,١٢١,٩٧٦		إجمالي الموجودات المتداولة
٤٤٤,٢٤٠,٥٨٧	٤٩٢,٥٨٨,٧١٧		إجمالي الموجودات
١,٨٦٦,٢١٣,٤٨٦	٢,٠٤٣,٧٣٧,١٤٣		حقوق المساهمين والمطلوبات
			حقوق المساهمين
٤٣٠,٠٠٠,٠٠٠	٤٣٠,٠٠٠,٠٠٠	١٠	رأس المال
٣٨,٢٠٨,٠١٥	٤٥,٤٢٩,٠٩٤		احتياطي نظامي
١٩٦,٦٥٢,٣٩٩	٢١٥,٢٠٢,١١٣		أرباح مبقاة
٦٦٤,٨٦٠,٤١٤	٦٩٠,٦٣١,٢٠٧		إجمالي حقوق المساهمين
			المطلوبات
			المطلوبات غير المتداولة
٤٥٥,١٨٥,٢٨٠	٥٠٥,١٢٧,٩٦٥	١١	جزء غير متداول من قروض لأجل
٣٤,٩٣٥,٤٧٧	٣٦,٦٥٩,٥٢٢		التزامات المنافع المحددة للموظفين
٥٣,٧٠٧,١٢٨	٦٢,١٩٧,٤٣٧	٧	جزء غير متداول من التزام عقد إيجار
٥٤٣,٨٢٧,٨٨٥	٦٠٣,٩٨٤,٩٢٤		إجمالي المطلوبات غير المتداولة
			المطلوبات المتداولة
٤٤٢,١٥٥,٥٨٠	٤٩٢,٤١٤,٤٨٣	١١	جزء متداول من قروض لأجل
٥٣,٨٤٨,٢٩٣	٤٣,٥٠٠,٨٧٠	٧	جزء متداول من التزام عقد إيجار
٥٦,٨٧٦,٨٢٤	٧٦,٥٨١,٤٦٠		وكالة سيارات دائنة
٢٩,٧٣٥,٤٤٨	٥٧,٥٣٠,٧٢٠		دائنون
٥٠,١٩٠,٦٥٩	٥٧,٣٠٥,٩٤٢		مصاريف مستحقة الدفع ومطلوبات متداولة أخرى
٢٤,٧١٨,٣٨٣	٢١,٧٨٧,٥٣٧	٣	زكاة مستحقة الدفع
٦٥٧,٥٢٥,١٨٧	٧٤٩,١٢١,٠١٢		إجمالي المطلوبات المتداولة
١,٢٠١,٣٥٣,٠٧٢	١,٣٥٣,١٠٥,٩٣٦		إجمالي المطلوبات
١,٨٦٦,٢١٣,٤٨٦	٢,٠٤٣,٧٣٧,١٤٣		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 الموجزة
لفترة السنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣

الإجمالي ريال سعودي	أرباح متبناة ريال سعودي	احتياطي نظامي ريال سعودي	رأس المال ريال سعودي
٥٦٧,٣٥٥,٣٨٠	١١٨,٤٥٨,١٦٠	١٨,٨٩٧,٢٢٠	٤٣٠,٠٠٠,٠٠٠
٨٥,٦٥٣,٩٦١	٨٥,٦٥٣,٩٦١	-	-
٨٥,٦٥٣,٩٦١	٨٥,٦٥٣,٩٦١	-	-
(٤٤,٢٩٠,٠٠٠)	(٨,٥٦٥,٣٩٦)	٨,٥٦٥,٣٩٦	-
٦٠٨,٧١٩,٣٤١	(٤٤,٢٩٠,٠٠٠)	-	-
٦٦٤,٨٦٠,٤١٤	١٥١,٢٥٦,٧٢٥	٢٧,٤٦٢,٦١٦	٤٣٠,٠٠٠,٠٠٠
٦٦٤,٨٦٠,٤١٤	١٩٦,٦٥٢,٣٩٩	٣٨,٢٠٨,٠١٥	٤٣٠,٠٠٠,٠٠٠
٧٢,٢١٠,٧٩٣	٧٢,٢١٠,٧٩٣	-	-
٧٢,٢١٠,٧٩٣	٧٢,٢١٠,٧٩٣	-	-
(٤٦,٤٤٠,٠٠٠)	(٧,٢٢١,٠٧٩)	٧,٢٢١,٠٧٩	-
٦٩٠,٦٣١,٢٠٧	(٤٦,٤٤٠,٠٠٠)	-	-
٦٩٠,٦٣١,٢٠٧	٢١٥,٢٠٢,١١٣	٤٥,٤٢٩,٠٩٤	٤٣٠,٠٠٠,٠٠٠

رئيس مجلس الإدارة

الرئيس التنفيذي

المدير المالي

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 ٢٠٢٣

٢٠٢٢	٢٠٢٣	إيضاح	الأنشطة التشغيلية
(غير مراجعة)	(غير مراجعة)		الدخل قبل الزكاة
ريال سعودي	ريال سعودي		
٩٢,٠٨٣,٩٦٩	٨٠,٠٥٨,١١٧		
			التعديلات لتسوية الدخل قبل الزكاة إلى صافي التدفقات النقدية:
١١٩,٢٤٨,٣٤٧	١٤٢,١١٠,٩٣٤	٤	استهلاك ممتلكات ومعدات
١٥,٩٦٥,٧٣٧	٢١,٥٠٢,٠٠٥	٧	استهلاك موجودات حق استخدام
(٢٠,٩٠٣)	-		إطفاء موجودات غير ملموسة
١٦,٥٠٥,٠٣٣	١٥,٦٥٢,٦٧١		مخصص خسائر الائتمان المتوقعة
٤,٥٧٣,٤٧٠	٢,٣٠٣,٩٢٩		مخصص التزامات منافع محددة للموظفين
١٠,٤٤٣,٥٦٥	٢٣,١٥٢,٢٨٨		تكاليف تمويل
٢,١٢٦,٧٠٤	٣,٠٠٧,٢٩٢		تكلفة تمويل نتيجة عن التزامات عقود الإيجار
٢,٤٨٦,٦٣٨	٤,٧٨٤,٠٤٩		تخفيض قيمة المخزون
(٤٨٠,١٩٦)	-		مكسب أدوات مشتقة بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
(٧٨,٩٢٧)	-		شطب ممتلكات ومعدات
٢٦٢,٨٥٣,٤٣٧	٢٩٢,٥٧١,٢٨٥		
			تعديلات رأس المال العامل:
(٣٧,٦٢٠,٠١٦)	(٤٨,٩٠٠,٩٥٦)		مبالغ مدفوعة مقدماً وموجودات متداولة أخرى
(٤٧,٣٥٥,٠١٤)	(٥٠,٢٧٣,٥٣٥)		مدينون
(١,٢٧٩,٨٢٢)	٢,٦٧٣,٦٧١		موجودات عقود
٥٢,٣١٨,٧٤٧	٩٥,٠٩٩,٨١٣		مخزون
(٥١,٨٢٧,٠١٩)	١٩,٧٠٤,٦٣٦		وكالة سيارات دائنة
٨,٩٠٤,٨٦٠	٢٧,٧٩٥,٢٧٢		دائنون
٢,٢٣٥,٤٨٩	٦,١٣٨,٧٥٠		مصاريف مستحقة الدفع ومطلوبات متداولة أخرى
٤٨٢,٥٨٤	-		مبالغ مستحقة من جهات ذات علاقة
١٨٨,٧١٣,٢٤٦	٣٤٤,٨٠٨,٩٣٦		
			إضافات سيارات
(٢٦٨,٧٣٧,٩٥٣)	(٣٦٤,٤٥٣,٩٥٥)	٤	التزامات منافع محددة مدفوعة للموظفين
(٣٧٢,٦٩٠)	(٥٧٩,٨٨٤)		زكاة مدفوعة
(٦,٨٦٦,٣٦٥)	(١٠,٧٧٨,١٧٠)		
(٨٧,٢٦٣,٧٦٢)	(٣١,٠٠٣,٠٧٣)		صافي التدفقات النقدية المستخدمة في الأنشطة التشغيلية
			الأنشطة الاستثمارية
(١,٧١٦,٧٥٠)	(٣,٨٧٢,٠٢٤)	٤	إضافة إلى ممتلكات ومعدات أخرى
(١,٧١٦,٧٥٠)	(٣,٨٧٢,٠٢٤)		صافي التدفقات النقدية المستخدمة في الأنشطة الاستثمارية
			الأنشطة التمويلية
(١٠,٥٣١,٦٥٥)	(٢٢,١٧٥,٧٥٥)		تكاليف تمويل مدفوعة متعلقة بالقروض لأجل
٣٦٦,٠١٤,١٥٨	٣٤٤,٢٢٦,٧٢٠		قروض لأجل مستلمة
(١٩٧,٢٧٤,٩٩١)	(٢٤٤,٠٢٥,١٣٢)		سداد قروض لأجل
(٢٧,٥٦٨,٤٠٨)	(٢٩,٦٨١,٤٥٠)	٧	التزامات عقود إيجار مسددة
(٢٣,٢٢٠,٠٠٠)	(٤٦,٤٤٠,٠٠٠)	١٣	توزيعات أرباح أولية مدفوعة
١٠٧,٤١٩,١٠٤	١,٩٠٤,٣٨٣		صافي التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية
١٨,٤٣٨,٥٩٢	(٣٢,٩٧٠,٧١٤)		(النقص) الزيادة في الأرصدة البنكية والنقدية
٥٧,٧١٢,٩٢٦	١٠٠,٠٩٢,٦٩٠		الأرصدة البنكية والنقدية في بداية الفترة
٧٦,١٥١,٥١٨	٦٧,١٢١,٩٧٦		الأرصدة البنكية والنقدية في نهاية الفترة

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

شركة ذيب لتأجير السيارات
(شركة مساهمة سعودية)

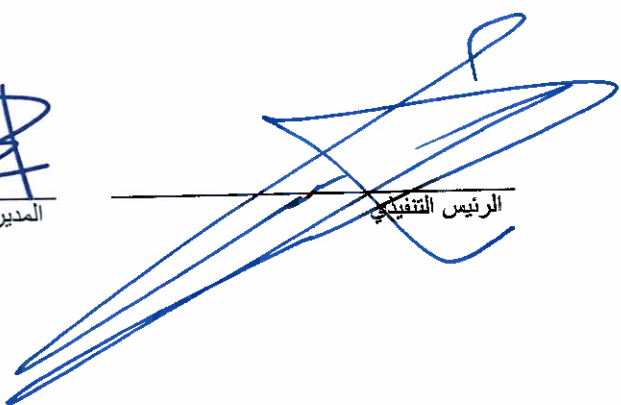
قائمة التدفقات النقدية الأولية الموجزة (تتمة)
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣

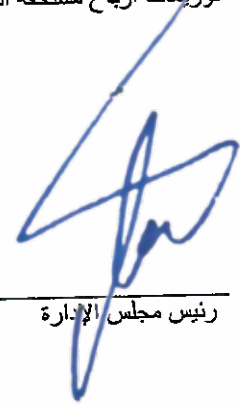
٢٠٢٢	٢٠٢٣	
(غير مراجعة)	(غير مراجعة)	
ريال سعودي	ريال سعودي	إيضاح
٥٤,٤٥٠,٣٦٢	١٠٠,٣٥٤,٥٥٧	٤
٢,٤٨٦,٦٣٨	٤,٧٨٤,٠٤٩	
١,٤٨٠,٥٠٥	٢٤,٨١٧,٠٤٤	٧
٢١,٠٧٠,٠٠٠	-	١٣

المعاملات غير النقدية:

تحويل سيارات من ممتلكات ومعدات إلى مخزون
مبالغ مشطوبة من خسارة مخزون سيارات
إضافة عند موجودات حق الاستخدام والتزامات عقود الإيجار
توزيعات أرباح مستحقة الدفع


المدير المالي


الرئيس التنفيذي


رئيس مجلس الإدارة

١- معلومات حول 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 م). يتمثل نشاط الشركة في تأجير وإيجار السيارات وفقاً للترخيص رقم (٠١٠١٠٢٠٠٠٢٠٠) الصادر من وزارة النقل في المملكة العربية السعودية.

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 ٢٠٢٣ 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 كمنشأة مستمرة. تعتقد الإدارة بأنه لا توجد 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 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 فترتي الثلاثة والستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو 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

تتناول 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.

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 والإفصاح. 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 النقيض من متطلبات المعيار الدولي للتقرير المالي (٤) الذي يعتمد بدرجة كبيرة على السياسات المحاسبية المحلية السابقة، فإن المعيار الدولي للتقرير المالي (١٧) يوفر نموذجاً شاملاً لعقود التأمين يغطي جميع نواحي المحاسبة ذات الصلة. يعتمد المعيار الدولي للتقرير المالي (١٧) على نموذج عام مكمل بما يلي:

- التكيف المحدد للعقود ذات خصائص الاشتراك المباشر (طريقة الأتعاب المتغيرة).
- طريقة مبسطة (طريقة توزيع الأقساط) وبشكل رئيسي للعقود القصيرة الأجل.

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

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة (غير مراجعة) (تتمة)
٣٠ يونيو ٢٠٢٣

٢- أسس الإعداد والسياسات المحاسبية (تتمة)

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

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 والمدخلات لإعداد التقديرات المحاسبية.

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

الإفصاح عن السياسات المحاسبية - التعديلات على معيار المحاسبة الدولي (١) والمعيار الدولي للتقرير المالي - قائمة الممارسة (٢)
تقدم التعديلات 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. وتهدف التعديلات إلى مساعدة المنشآت على تقديم إفصاحات عن السياسات المحاسبية على نحو أكثر نفعاً من خلال استبدال متطلب إفصاح المنشآت عن سياساتها المحاسبية "الهامة" بمتطلب الإفصاح عن سياساتها المحاسبية "ذات الأهمية النسبية" وإضافة إرشادات حول كيفية تطبيق المنشآت لمفهوم الأهمية النسبية في اتخاذ القرارات المتعلقة بالإفصاح 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.

٣- الزكاة

المحملة للفترة

بلغت الزكاة المحملة لفترتي الثلاثة والسنة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣: ٣,٨٠٠,٠٠٠ ريال سعودي و ٧,٨٤٧,٣٢٤ ريال سعودي على التوالي (ثلاثة وستة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢: ٣,٣٧٤,٤٧٣ مليون ريال سعودي و ٦,٤٣٠,٠٠٠ مليون ريال سعودي على التوالي).

الحركة في المخصص خلال الفترة / السنة

فيما يلي بيان حركة مخصص الزكاة:

٣٠ يونيو	٣١ ديسمبر
٢٠٢٣	٢٠٢٢
(غير مراجعة)	(مراجعة)
ريال سعودي	ريال سعودي
٢٤,٧١٨,٣٨٣	٢٠,٩٤٦,٠٠٣
٧,٨٤٧,٣٢٤	١٠,٦٣٨,٧٤٥
(١٠,٧٧٨,١٧٠)	(٦,٨٦٦,٣٦٥)
٢١,٧٨٧,٥٣٧	٢٤,٧١٨,٣٨٣
في بداية الفترة / السنة	
مخصص خلال الفترة / السنة	
مدفوع خلال الفترة / السنة	
في نهاية الفترة / السنة	

٣- الزكاة (تتمة)

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 لجنة الفصل في المخالفات والمنازعات الضريبية على هذه الفروقات وهي قيد المراجعة.
- خلا السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١، استلمت الإدارة مراسلات 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. كما 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 ٢٠٢١ حتى تاريخ بيع أسهم المساهم السابق إذا ما قامت الهيئة بفرض المبدأ المذكور أعلاه على كافة سنوات الربط.
- إن الشركة مسجلة حالياً 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 إنشاؤها 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).
- خلال شهر يناير ٢٠٢١، ردت الشركة على الهيئة بعد استلام الخطابات ولم يتم تلقي أي رد منذ ذلك الحين. بالإضافة إلى أي غرامات ذات صلة وعقوبات تأخير، قدم المساهم السابق المذكور أعلاه إلى الشركة خطاب تعهد بالتعويض لتحمل أي التزام متعلق بالضرائب قد يتم فرضها على الشركة من خلال الهيئة فيما يتعلق بالموضوع أعلاه. لذلك، في ضوء المعلومات المتاحة حالياً 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.

شركة ذيب لتأجير السيارات
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة (غير مراجعة) (تتمة)
٣٠ يونيو ٢٠٢٣

٤- الممتلكات والمعدات

	٣٠ يونيو ٢٠٢٣ (غير مراجعة)		٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ (مراجعة)		
	سيارات ريال سعودي	أخرى ريال سعودي	سيارات ريال سعودي	أخرى ريال سعودي	
صافي القيمة الدفترية الافتتاحية	١,٢١٤,٩١١,٤٩٨	١٠٥,٤٥٠,٧١٣	١,٣٢٠,٣٦٢,٢١١	١,٠٥٢,١٤١,٨٦٨	١,١٥٥,٧٠٣,٤٥٢
إضافات خلال الفترة / السنة	٣٦٤,٤٥٣,٩٥٥	٣,٨٧٢,٠٢٤	٣٦٨,٣٢٥,٩٧٩	٥٤٨,٤٩٨,١٠٤	٥٥٣,٨٤٨,٤٤٢
محول من سيارات إلى مخزون	(١٠٠,٣٥٤,٥٥٧)	-	(١٠٠,٣٥٤,٥٥٧)	(١٣٩,٢٤٢,٩٨٠)	(١٣٩,٢٤٢,٩٨٠)
استهلاك للفترة / للسنة	(١٣٩,٥٦٠,٥٢٣)	(٢,٥٥٠,٤١١)	(١٤٢,١١٠,٩٣٤)	(٢٤٦,٤٨٥,٤٩٤)	(٢٤٩,٩٤٦,٧٠٣)
صافي القيمة الدفترية الختامية	١,٣٣٩,٤٥٠,٣٧٣	١٠٦,٧٧٢,٣٢٦	١,٤٤٦,٢٢٢,٦٩٩	١,٢١٤,٩١١,٤٩٨	١,٣٢٠,٣٦٢,٢١١

٥- ربحية السهم

يتم احتساب ربحية السهم الأساسية والمخفضة وذلك بقسمة صافي دخل الفترة المتعلق بالمساهمين في الشركة على المتوسط المرجح لعدد الأسهم العادية القائمة خلال الفترة. يتم احتساب ربحية السهم على النحو التالي:

	لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو (غير مراجعة) ٢٠٢٣		لفترة السنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو (غير مراجعة) ٢٠٢٢	
	٢٠٢٣	٢٠٢٢	٢٠٢٣	٢٠٢٢
صافي دخل الفترة (ريال سعودي)	٢٩,٩١٩,١٧٧	٤٣,٠٥٩,١٧٣	٧٢,٢١٠,٧٩٣	٨٥,٦٥٣,٩٦١
المتوسط المرجح لعدد الأسهم العادية (السهم)	٤٣,٠٠٠,٠٠٠	٤٣,٠٠٠,٠٠٠	٤٣,٠٠٠,٠٠٠	٤٣,٠٠٠,٠٠٠
الربحية الأساسية والمخفضة للسهم (ريال سعودي)	٠,٧٠	١,٠٠	١,٦٨	١,٩٩

٦- المخزون

خلال فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣، قامت الشركة بتخفيض ٤,٧٨٤,٠٤٩ ريال سعودي (٣٠ مارس ٢٠٢٢: ٢,٤٨٦,٦٣٨ 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 وصلالات 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 السنة:

٣٠ يونيو ٢٠٢٣ (غير مراجعة) ريال سعودي	٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ (مراجعة) ريال سعودي	
١٠١,٦١٠,٦٨٨	٨٩,٤٧٠,٤٨٨	في بداية الفترة / السنة
٢٤,٨١٧,٠٤٤	٤٨,٦٩٣,٩٣٨	إضافات
(٢١,٥٠٢,٠٠٥)	(٣٦,٥٥٣,٧٣٨)	مصروف استهلاك
١٠٤,٩٢٥,٧٢٧	١٠١,٦١٠,٦٨٨	في نهاية الفترة / السنة

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

٣٠ يونيو ٢٠٢٣ (غير مراجعة) ريال سعودي	٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ (مراجعة) ريال سعودي	
١٠٧,٥٥٥,٤٢١	١٠٩,٠٤٢,٠٩٦	في بداية الفترة / السنة
٢٤,٨١٧,٠٤٤	٤٨,٦٩٣,٩٣٨	إضافات
-	(٤,٧٦٦,٦٦٧)	امتيازات إيجار (*)
٣,٠٠٧,٢٩٢	٤,٣٤٢,٨٠٠	فائدة متراكمة
(٢٩,٦٨١,٤٥٠)	(٤٩,٧٥٦,٧٤٦)	مدفوعات (**)
١٠٥,٦٩٨,٣٠٧	١٠٧,٥٥٥,٤٢١	في نهاية الفترة / السنة
٤٣,٥٠٠,٨٧٠	٥٣,٨٤٨,٢٩٣	ناقصاً: جزء متداول
٦٢,١٩٧,٤٣٧	٥٣,٧٠٧,١٢٨	جزء غير متداول

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

(**) تشمل دفعات التزامات عقود الإيجار سداد جزء رئيسي من الالتزام قدره ٢٦,٦٧٤,١٥٨ ريال سعودي (٣١ ديسمبر ٢٠٢٢: ٤٥,٤١٣,٩٤٦ ريال سعودي) وسداد فائدة قدرها ٣,٠٠٧,٢٩٢ ريال سعودي (٣١ ديسمبر ٢٠٢٢: ٤,٣٤٢,٨٠٠ ريال سعودي).

٨- المدينون

٣٠ يونيو ٢٠٢٣ (غير مراجعة) ريال سعودي	٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ (مراجعة) ريال سعودي	مدينون ناقصاً: مخصص خسائر الائتمان المتوقعة
٣٣٢,٨٦٠,٤٨٩	٢٨٢,٥٨٦,٩٥٤	
(١١٠,١٠٧,٥٥٥)	(٩٣,٢٢٢,٩٥٩)	
٢٢٢,٧٥٢,٩٣٤	١٨٩,٣٦٣,٩٩٥	

كانت الحركة في مخصص خسائر الائتمان المتوقعة خلال السنة كما يلي:

٣٠ يونيو ٢٠٢٣ (غير مراجعة) ريال سعودي	٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ (مراجعة) ريال سعودي	في بداية السنة مكون خلال السنة في نهاية السنة
٩٣,٢٢٢,٩٥٩	٦٤,٢٤٤,٥٣٤	
١٦,٨٨٤,٥٩٦	٢٨,٩٧٨,٤٢٥	
١١٠,١٠٧,٥٥٥	٩٣,٢٢٢,٩٥٩	

٩- المعاملات مع الجهات ذات العلاقة وأرصدها

تشتمل الجهات ذات العلاقة بالشركة على المساهمين وأعضاء مجلس الإدارة وكبار موظفي الإدارة والمنشآت المالكيين لها.

تعتمد شروط المعاملات مع الجهات ذات العلاقة من قبل إدارة للشركة. يتم تنفيذ المعاملات مع الجهات ذات العلاقة في سياق الأعمال العادية وتسوياتهم تتم في سياق الأعمال العادية أيضاً. فيما يلي قائمة تتضمن جهات ذات العلاقة بالشركة:

الجهة ذات العلاقة	طبيعة العلاقة
محمد أحمد عبد الله الذيب	مساهم
نايف محمد أحمد عبد الله الذيب	مساهم
محمد أحمد عبد الله الذيب (شركة تعاقدية)	جهة منتسبة
شركة أبناء الذيب	جهة منتسبة
شركة مداريم	جهة منتسبة

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

الجهة ذات العلاقة	طبيعة المعاملات	٣٠ يونيو ٢٠٢٣ (غير مراجعة) ريال سعودي	٣٠ يونيو ٢٠٢٢ (غير مراجعة) ريال سعودي
محمد أحمد الذيب	مصاريف معاد تحميلها على الجهة ذات العلاقة	(٢٨٠,٠٠٠)	(١,٥٠٠)
محمد أحمد عبد الله الذيب (شركة تعاقدية)	مصاريف معاد تحميلها على الجهة ذات العلاقة	(١٧,٠٤٣)	-
شركة أبناء الذيب	إيرادات	-	١,٩٥٠
محمد أحمد الذيب	إيرادات	٣,٥٢٥	-
نايف محمد أحمد الذيب	إيرادات	٥٣,٨٢٤	-

لا توجد معاملات مع الجهات ذات العلاقة لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣ (٣٠ يونيو ٢٠٢٢: لا شيء ريال سعودي).

لا يوجد مستحق من (مستحق لـ) الجهات ذات العلاقة كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣ (٣١ ديسمبر ٢٠٢٢: لا شيء ريال سعودي).

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة (غير مراجعة) (تتمة)
٣٠ يونيو ٢٠٢٣

٩- المعاملات مع الجهات ذات العلاقة وأرصدها (تتمة)

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

٣٠ يونيو ٢٠٢٢	٣٠ يونيو ٢٠٢٣	طبيعة المعاملة	الجهة ذات العلاقة
(غير مراجعة) ريال سعودي	(غير مراجعة) ريال سعودي		
٢,٤٩١,٩٥٤	٣,٢٥١,١٠١	منافع الموظفين قصيرة الأجل	كبار موظفي الإدارة
٦٦٢,٢٦٠	١٣٨,٠٩٨	منافع الموظفين طويلة الأجل	
٧٦٦,٠٠٠	١,٢٤٥,٨٠٠	مكافأة مجلس الإدارة	أعضاء مجلس الإدارة

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

٣٠ يونيو ٢٠٢٢	٣٠ يونيو ٢٠٢٣	طبيعة المعاملة	الجهة ذات العلاقة
(غير مراجعة) ريال سعودي	(غير مراجعة) ريال سعودي		
١,٤٩٦,٠٢٣	١,٧٦٢,٤٩٦	منافع الموظفين قصيرة الأجل	كبار موظفي الإدارة
٦٠٣,٤١٣	٧٣,٣٠٤	منافع الموظفين طويلة الأجل	
٥٠٤,٠٠٠	٧٧٨,٨٠٠	مكافأة مجلس الإدارة	أعضاء مجلس الإدارة

١٠- 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).

١١- القروض لأجل

٣٠ يونيو ٢٠٢٣	٣١ ديسمبر ٢٠٢٢	
(غير مراجعة) ريال سعودي	(مراجعة) ريال سعودي	
٤٩٢,٤١٤,٤٨٣	٤٤٢,١٥٥,٥٨٠	جزء متداول
٥٠٥,١٢٧,٩٦٥	٤٥٥,١٨٥,٢٨٠	جزء غير متداول
<u>٩٩٧,٥٤٢,٤٤٨</u>	<u>٨٩٧,٣٤٠,٨٦٠</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 بنوك متاحة وفقاً لاتفاقيات التسهيل الموقعة.

تجاوزت المطلوبات المتداولة للشركة موجوداتها المتداولة كما في ٣٠ يونيو 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 التقرير عنها مسبقاً.

١٢- 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	مبيعات سيارات ريال سعودي	عقود الإيجار طويلة الأجل ريال سعودي	عقود الإيجار قصيرة الأجل ريال سعودي	لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣ (غير مراجعة)
٥٤٦,٣١٣,٤٩٩ (١٣٩,٥٦٠,٥٢٣)	١٢٩,٩٩٠,٨٠٢ -	١٦٨,١٥٢,٣٥٩ (٦٢,٣٤٥,٢٢٦)	٢٤٨,١٧٠,٣٣٨ (٧٧,٢١٥,٢٩٧)	إيرادات مصروف استهلاك (سيارات)
٤٠٦,٧٥٢,٩٧٦	١٢٩,٩٩٠,٨٠٢	١٠٥,٨٠٧,١٣٣	١٧٠,٩٥٥,٠٤١	ربح القطاع
الإجمالي ريال سعودي	مبيعات سيارات ريال سعودي	عقود الإيجار طويلة الأجل ريال سعودي	عقود الإيجار قصيرة الأجل ريال سعودي	لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢ (غير مراجعة)
٤٤٧,٤٨٦,٤٣٢ (١١٧,٩٦٩,٠١٣)	٦٧,٢٣٩,٢٢٧ -	١٥٣,٣٦٥,٢٠٢ (٥٨,٠١١,٣٤٨)	٢٢٦,٨٨٢,٠٠٣ (٥٩,٩٥٧,٦٦٥)	إيرادات مصروف استهلاك (سيارات)
٣٢٩,٥١٧,٤١٩	٦٧,٢٣٩,٢٢٧	٩٥,٣٥٣,٨٥٤	١٦٦,٩٢٤,٣٣٨	ربح القطاع

شركة ذيب لتأجير السيارات
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة (غير مراجعة) (تتمة)
٣٠ يونيو ٢٠٢٣

١٢- المعلومات القطاعية (تتمة)

الإجمالي ريال سعودي	مبيعات سيارات ريال سعودي	عقود الإيجار طويلة الأجل ريال سعودي	عقود الإيجار قصيرة الأجل ريال سعودي	لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣ (غير مراجعة)
٢٨٣,٣٧٠,٢٠٥ (٧٢,٠٠٤,٧٠٨)	٧٤,٨٥٥,٧٤٨ -	٨٣,٨٤٢,١١٣ (٣٢,١٧٤,٧٢٧)	١٢٤,٦٧٢,٣٤٤ (٣٩,٨٢٩,٩٨١)	إيرادات مصروف استهلاك (سيارات)
٢١١,٣٦٥,٤٩٧	٧٤,٨٥٥,٧٤٨	٥١,٦٦٧,٣٨٦	٨٤,٨٤٢,٣٦٣	ربح القطاع
الإجمالي ريال سعودي	مبيعات سيارات ريال سعودي	عقود الإيجار طويلة الأجل ريال سعودي	عقود الإيجار قصيرة الأجل ريال سعودي	لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢ (غير مراجعة)
٢٢٦,٦٠٣,٥٥٤ (٥٩,٧٧٨,٦٠٣)	٣٣,٩٦٦,٤٨٤ -	٧٧,٧٧٨,٩٥٢ (٢٦,٠٤٠,٥١١)	١١٤,٨٥٨,١١٨ (٣٣,٧٣٨,٠٩٢)	إيرادات مصروف استهلاك (سيارات)
١٦٦,٨٢٤,٩٥١	٣٣,٩٦٦,٤٨٤	٥١,٧٣٨,٤٤١	٨١,١٢٠,٠٢٦	ربح القطاع

تسوية الربح:

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو (غير مراجعة) ٢٠٢٢	٢٠٢٣	لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو (غير مراجعة) ٢٠٢٢	٢٠٢٣	
ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	
٣٢٩,٥١٧,٤١٩ (٢٤٣,٨٦٣,٤٥٨)	٤٠٦,٧٥٢,٩٧٦ (٣٣٤,٥٤٢,١٨٣)	١٦٦,٨٢٤,٩٥١ (١٢٣,٧٦٥,٧٧٨)	٢١١,٣٦٥,٤٩٧ (١٨١,٤٤٦,٣٢٠)	ربح القطاع مصاريف أخرى (*)
٨٥,٦٥٣,٩٦١	٧٢,٢١٠,٧٩٣	٤٣,٠٥٩,١٧٣	٢٩,٩١٩,١٧٧	صافي دخل الفترة

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

تفاصيل موجودات ومطلوبات القطاع:

غير موزعة	موزعة	٣٠ يونيو ٢٠٢٣ (غير مراجعة)	عقود الإيجار قصيرة الأجل ريال سعودي	عقود الإيجار طويلة الأجل ريال سعودي	أخرى ريال سعودي	الإجمالي ريال سعودي
٢,٠٤٣,٧٣٧,١٤٣ ١,٣٥٣,١٠٥,٩٣٦	٧٠٤,٢٨٦,٧٦٨ ١,٣٥٣,١٠٥,٩٣٦	٧٠٨,٦٦٥,٠٥٣ -	٦٣٠,٧٨٥,٣٢٢ -	موجودات القطاع مطلوبات القطاع		
غير موزعة	موزعة	٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ (مراجعة)	عقود الإيجار قصيرة الأجل ريال سعودي	عقود الإيجار طويلة الأجل ريال سعودي	أخرى ريال سعودي	الإجمالي ريال سعودي
١,٨٦٦,٢١٣,٤٨٦ ١,٢٠١,٣٥٣,٠٧٢	٦٥١,٣٠١,٩٨٨ ١,٢٠١,٣٥٣,٠٧٢	٧١٠,٩١٦,٣٦٥ -	٥٠٣,٩٩٥,١٣٣ -	موجودات القطاع مطلوبات القطاع		

١٢- المعلومات القطاعية (تتمة)

الإفصاحات الأخرى:

غير موزعة		موزعة		٣٠ يونيو ٢٠٢٣ (غير مراجعة)	
الإجمالي	أخرى	عقود الإيجار طويلة الأجل	عقود الإيجار قصيرة الأجل	الإجمالي	أخرى
ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي
٣٦٨,٣٢٥,٩٧٩	٣,٨٧٢,٠٢٤	١٧٩,٤٨٢,٣٢٠	١٨٤,٩٧١,٦٣٥	مصاريف رأسمالية	
غير موزعة		موزعة		٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ (مراجعة)	
الإجمالي	أخرى	عقود الإيجار طويلة الأجل	عقود الإيجار قصيرة الأجل	الإجمالي	أخرى
ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي
٥٥٣,٨٤٨,٤٤٢	٥,٣٥٠,٣٣٨	٢٤٩,٧٦٧,٨٦٠	٢٩٨,٧٣٠,٢٤٤	مصاريف رأسمالية	

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 أيضًا على أساس الشركة.

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

- يمثل قطاع الإيجار قصير الأجل الأنشطة 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 تأجير تشغيلي متوسطة إلى طويلة الأجل.
- تمثل مبيعات السيارات التي تم الاحتفاظ بها سابقًا كجزء من أسطول الإيجار أو التأجير.

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) ٢٠٢٢		لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو (غير مراجعة) ٢٠٢٢		٢٠٢٣	
ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي
٢٢٦,٨٨٢,٠٠٣	٢٤٨,١٧٠,٣٣٨	١١٤,٨٥٨,١١٨	١٢٤,٦٧٢,٣٤٤	عقود الإيجار قصيرة الأجل	
١٥٣,٣٦٥,٢٠٢	١٦٨,١٥٢,٣٥٩	٧٧,٧٧٨,٩٥٢	٨٣,٨٤٢,١١٣	إيجار طويل الأجل	
٦٧,٢٣٩,٢٢٧	١٢٩,٩٩٠,٨٠٢	٣٣,٩٦٦,٤٨٤	٧٤,٨٥٥,٧٤٨	مبيعات السيارات	
٤٤٧,٤٨٦,٤٣٢	٥٤٦,٣١٣,٤٩٩	٢٢٦,٦٠٣,٥٥٤	٢٨٣,٣٧٠,٢٠٥		
لفترة الستة أشهر المنتهية في المنتهية في ٣٠ يونيو (غير مراجعة) ٢٠٢٢		لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو (غير مراجعة) ٢٠٢٢		٢٠٢٣	
ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي
٣٨٠,٢٤٧,٢٠٥	٤١٦,٣٢٢,٦٩٧	١٩٢,٦٣٧,٠٧٠	٢٠٨,٥١٤,٤٥٧	خدمات محولة على مدى زمني	
٦٧,٢٣٩,٢٢٧	١٢٩,٩٩٠,٨٠٢	٣٣,٩٦٦,٤٨٤	٧٤,٨٥٥,٧٤٨	خدمات محولة عند نقطة من الزمن	
٤٤٧,٤٨٦,٤٣٢	٥٤٦,٣١٣,٤٩٩	٢٢٦,٦٠٣,٥٥٤	٢٨٣,٣٧٠,٢٠٥		

١٢- 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 لرسم 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:

٣٠ يونيو ٢٠٢٣ (غير مراجعة) ريال سعودي	٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ (مراجعة) ريال سعودي	خلال سنة بعد سنة وأقل من ٥ سنوات
٢٦١,٩٧٠,٩٦٨	٢٣٦,٦٠٥,٢٠٩	
٣٠٣,٦٥٢,٥١٣	٢٦٨,٢٣٢,٢٢٠	
<u>٥٦٥,٦٢٣,٤٨١</u>	<u>٥٠٤,٨٣٧,٤٢٩</u>	

الأسواق الجغرافية

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

١٢-١ أرصدة العقود

٣٠ يونيو ٢٠٢٣ (غير مراجعة) ريال سعودي	٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ (مراجعة) ريال سعودي	موجودات عقود مطلوبات عقود
٩,٠٥٧,٦٥٣	١٠,٤٩٩,٣٩٩	
٣٢,٥٣٧,١٥٥	٢٠,٥٧٧,٣٤٣	

١٣- 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.

علاوة على ذلك، وافق مجلس الإدارة في الشركة في اجتماعه المنعقد بتاريخ ١ يونيو ٢٠٢٣ على توزيعات أرباح نقدية أولية بواقع ٠,٤٩ ريال سعودي للسهم بإجمالي قدره ٢١,٠٧٠,٠٠٠ ريال سعودي. تم توزيع الأرباح المذكورة أعلاه على المساهمين في ١٣ يونيو 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.

علاوة على ذلك، وافق مجلس الإدارة في الشركة في اجتماعه المنعقد بتاريخ ٧ يونيو ٢٠٢٢ 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 أبريل ٢٠٢٢.

١٤- التعهدات والالتزامات المحتملة

في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣، أصدرت الشركة خطابات ضمان بمبلغ ٦٠,٧ مليون ريال سعودي (٣١ ديسمبر ٢٠٢٢: ٦٣,٥ مليون ريال سعودي) بشكل رئيسي فيما يتعلق بالممتلكات المؤجرة للشركة والأوراق المالية المتعلقة بالمناقصات المتعلقة بالكيانات شبه الحكومية.

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

بخلاف ما ورد أعلاه، ليس لدى الشركة أي تعهدات أو التزامات محتملة أخرى.

١٥- الأحداث اللاحقة

في رأي الإدارة، لم تنشأ أية أحداث بعد ٣٠ يونيو ٢٠٢٣ وقبل تاريخ إصدار القوائم المالية الأولية الموجزة والتي يمكن أن يكون لها أثر هام على القوائم المالية الأولية الموجزة كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣.

١٦- 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.

١٧- بيانات المقارنة

أعيد تبويب بعض بيانات المقارنة بما يتماشى مع تبويب عرض الفترة الحالية.

١٨- اعتماد القوائم المالية الأولية الموجزة

تم اعتماد إصدار هذه القوائم المالية الأولية الموجزة للشركة وفقاً لقرار مجلس الإدارة بتاريخ ١٠ أغسطس ٢٠٢٣م (الموافق ٢٣ محرم ١٤٤٥هـ).