

شركة ذيب لتأجير السيارات  
(شركة مساهمة سعودية)

القوائم المالية الأولية الموجزة غير المراجعة  
لفترتي الثلاثة والتسعة أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢

شركة ذيب لتأجير السيارات  
(شركة مساهمة سعودية)  
القوائم المالية الأولية الموجزة (غير مراجعة)

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
٥	قائمة التدفقات النقدية الأولية الموجزة
١٥-٦	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)

### مقدمة

لقد فحصنا قائمة المركز المالي الأولية الموجزة المرفقة لشركة ذيب لتأجير السيارات ("الشركة") كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢م، وقائمة الدخل الشامل الأولية الموجزة لفترتي الثلاثة والتسعة أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢م، والقوائم الأولية الموجزة للتغيرات في حقوق المساهمين والتدفقات النقدية لفترة التسعة 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 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 نبيدي 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، أنه 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 استنتاجنا بخصوص هذا الأمر.

عن إرنست ويونغ للخدمات المهنية



فهد محمد الطعيمي  
محاسب قانوني  
ترخيص رقم (٣٥٤)

الرياض: ١٢ ربيع الثاني ١٤٤٤هـ  
(٦ نوفمبر ٢٠٢٢)

شركة ذيب لتأجير السيارات  
(شركة مساهمة سعودية)

قائمة الدخل الشامل الأولية الموجزة

لفترتي الثلاثة والتسعة أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢

لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر		لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر		ايضاح
٢٠٢١	٢٠٢٢	٢٠٢١	٢٠٢٢	
(غير مراجعة) ريال سعودي	(غير مراجعة) ريال سعودي	(غير مراجعة) ريال سعودي	(غير مراجعة) ريال سعودي	
٥٣٩,٣٧٢,٢٩٢ (٣٦٨,٨٣٢,٨٨٠)	٦٩٧,٦٨٨,٧٣٧ (٤٣٧,٨١٩,٦٩٧)	١٨٢,٢٢٧,١٠٣ (١١٩,٤٦٢,٣٠٨)	٢٥٠,٢٠٢,٣٠٥ (١٦٠,١٠٣,٤٢٧)	١١
الإيرادات				
				تكلفة الإيرادات
١٧٠,٥٣٩,٤١٢	٢٥٩,٨٦٩,٠٤٠	٦٢,٧٦٤,٧٩٥	٩٠,٠٩٨,٨٧٨	إجمالي الربح
(٢٦,٣٤٤,١٦٤) (٢٥,٧١٠,٥٣٨) (١٨,٨٠٢,٤٤٧)	(٣٧,٢٩٢,٠٨٥) (٣٦,٣١٧,٦٧٧) (١٨,٨٠٣,٣٠١)	(٨,٥٣٧,٥٧٨) (٩,٢٢٠,٠٢٣) (١١,٣٨٩,٤٠٧)	(١٠,٧٣٤,٤٧٨) (١٢,٧٦١,٣٨٨) (٢,٢٩٨,٢٦٨)	مصاريف عمومية وإدارية مصاريف بيع وتسويق مخصص خسائر الائتمان المتوقعة
٩٩,٦٨٢,٢٦٣	١٦٧,٤٥٥,٩٧٧	٣٣,٦١٧,٧٨٧	٦٤,٣٠٤,٧٤٤	الدخل من العمليات
١,٦٥٦,٤٦٥ (١٨,٦٦٧,٣٥٦)	١,٢٨٩,٣٥٨ (٢١,٥٨٨,٠٦٨)	١,٠٦٣,٧٠٢ (٥,٩٧٣,٤٣٤)	٢٦٦,٥٤٩ (٩,٠١٧,٧٩٩)	إيرادات أخرى تكاليف تمويل
١,٧٩٦,٦٣٣	٤٨٠,١٩٦	٤٨٤,١٢٥	-	مكاسب أدوات مشتقة مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
٨٤,٤٦٨,٠٠٥	١٤٧,٦٣٧,٤٦٣	٢٩,١٩٢,١٨٠	٥٥,٥٥٣,٤٩٤	الدخل قبل الزكاة
(٦,١٨٣,٦٠٠)	(٨,١٨٨,٧٦٧)	(١,٨٤٠,٦٧٣)	(١,٧٥٨,٧٥٩)	٣
٧٨,٢٨٤,٤٠٥	١٣٩,٤٤٨,٦٩٦	٢٧,٣٥١,٥٠٧	٥٣,٧٩٤,٧٣٥	صافي دخل الفترة
-	-	-	-	الدخل الشامل الآخر
٧٨,٢٨٤,٤٠٥	١٣٩,٤٤٨,٦٩٦	٢٧,٣٥١,٥٠٧	٥٣,٧٩٤,٧٣٥	إجمالي الدخل الشامل للفترة
١,٨٢	٣,٢٤	٠,٦٤	١,٢٥	٥
				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 سبتمبر ٢٠٢٢

٣١ ديسمبر ٢٠٢١ (مراجعة) ريال سعودي	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢ (غير مراجعة) ريال سعودي	ايضاح	
			الموجودات
			الموجودات غير المتداولة
١,١٥٥,٦٤٤,٥٥٧	١,٢٩٥,٥١١,٠٢٠	٤	ممتلكات ومعدات، صافي
٥٨,٨٩٥	٦٣,٨٨٢		موجودات غير ملموسة
٨٩,٤٧٠,٤٨٨	٩٩,٠٧٦,٨٨٣	٧	موجودات حق الاستخدام، صافي
<u>١,٢٤٥,١٧٣,٩٤٠</u>	<u>١,٣٩٤,٦٥١,٧٨٥</u>		إجمالي الموجودات غير المتداولة
			الموجودات المتداولة
			مخزون
٥,٥٩٦,١٩٠	٥,٧٠٧,٨٠٥	٦	مدينون، صافي
١٣٨,٩٩٠,٢٤٢	١٨٥,٦٦٢,٩٩٧		مصاريف مدفوعة مقدماً وموجودات متداولة أخرى
٦٠,٧٨٤,٧٦٣	١١٥,٧٠٠,٣٧٩		موجودات عقود، صافي
٩,٤٠٨,٩٢٥	١٠,٠٣٠,٩٥٧		مبالغ مستحقة من جهات ذات علاقة
٤٨٢,٥٨٤	-	٨	أرصدة لدى البنوك ونقد في الصندوق
٥٧,٧١٢,٩٢٦	٥٩,٥١١,٨٤٩		إجمالي الموجودات المتداولة
<u>٢٧٢,٩٧٥,٦٣٠</u>	<u>٣٧٦,٦١٣,٩٨٧</u>		إجمالي الموجودات
<u>١,٥١٨,١٤٩,٥٧٠</u>	<u>١,٧٧١,٢٦٥,٧٧٢</u>		حقوق المساهمين والمطلوبات
			حقوق المساهمين
٤٣٠,٠٠٠,٠٠٠	٤٣٠,٠٠٠,٠٠٠	٩	رأس المال
١٨,٨٩٧,٢٢٠	٣٢,٨٤٢,٠٩٠		احتياطي نظامي
١١٨,٤٥٨,١٦٠	١٧٨,١٧١,٩٨٦		أرباح مبقاة
<u>٥٦٧,٣٥٥,٣٨٠</u>	<u>٦٤١,٠١٤,٠٧٦</u>		إجمالي حقوق المساهمين
			المطلوبات
			المطلوبات غير المتداولة
٢٨٨,١٧٢,٥٠٢	٤٢٢,٢٦٢,٣٢٣	١٠	الجزء غير المتداول للقروض لأجل
٢٨,١٥٣,٦٨٥	٣٣,١٦١,٢٠٩		التزام المنافع المحددة للموظفين
٥٤,٦٨٦,٨٦٤	٦٨,٠١٧,٥٢٧	٧	جزء غير متداول من التزام إيجار
<u>٣٧١,٠١٣,٠٥١</u>	<u>٥٢٣,٤٤١,٠٥٩</u>		إجمالي المطلوبات غير المتداولة
			المطلوبات المتداولة
٣٢٦,٦٢٨,٩٢٢	٤٠٦,٢٢٥,٣٩٢	١٠	جزء متداول من قروض لأجل
٥٤,٣٥٥,٢٣٢	٣٨,٢٥٩,٧٤٥	٧	جزء متداول من التزام إيجار
١١٥,٩٤٢,٥٣٥	٦٦,٨٩٨,٩٠٧		وكالة سيارات دائنة
١٨,١١٤,٢١٨	٢٧,٥٩٣,٩٥٩		داننون
٤٨٠,١٩٦	-	١٤	أدوات مشتقة مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
٤٣,٣١٤,٠٣٣	٤٥,٥٦٤,٢٢٩		مصاريف مستحقة ومطلوبات متداولة أخرى
٢٠,٩٤٦,٠٠٣	٢٢,٢٦٨,٤٠٥	٣	زكاة مستحقة الدفع
<u>٥٧٩,٧٨١,١٣٩</u>	<u>٦٠٦,٨١٠,٦٣٧</u>		إجمالي المطلوبات المتداولة
<u>٩٥٠,٧٩٤,١٩٠</u>	<u>١,١٣٠,٢٥١,٦٩٦</u>		إجمالي المطلوبات
<u>١,٥١٨,١٤٩,٥٧٠</u>	<u>١,٧٧١,٢٦٥,٧٧٢</u>		إجمالي حقوق المساهمين والمطلوبات

المدير المالي

الرئيس التنفيذي

رئيس مجلس الإدارة

تشكل الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ١٧ جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموجزة.

شركة ذيب لتأجير السيارات  
(شركة مساهمة سعودية)

قائمة التغيرات في حقوق المساهمين الأولية الموجزة  
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢

	المجموع ريال سعودي	ارباح مبقاة ريال سعودي	احتياطي نظامي ريال سعودي	رأس المال ريال سعودي
	٤٨١,٥١٥,٤٣٦	٤٥,١٩٠,٨٢٣	٦,٣٢٤,٦١٣	٤٣٠,٠٠٠,٠٠٠
صافي الدخل للفترة	٧٨,٢٨٤,٤٠٥	٧٨,٢٨٤,٤٠٥	-	-
الدخل الشامل الآخر	-	-	-	-
إجمالي الدخل الشامل	٧٨,٢٨٤,٤٠٥	٧٨,٢٨٤,٤٠٥	-	-
محول إلى الاحتياطي النظامي	(٧,٨٢٨,٤٤١)	(٧,٨٢٨,٤٤١)	٧,٨٢٨,٤٤١	-
توزيعات أرباح	(٢١,٩٣٠,٠٠٠)	(٢١,٩٣٠,٠٠٠)	-	-
كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١ (غير مراجعة)	٥٣٧,٨٦٩,٨٤١	٩٣,٧١٦,٧٨٧	١٤,١٥٣,٠٥٤	٤٣٠,٠٠٠,٠٠٠
كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ (مراجعة)	٥٦٧,٣٥٥,٣٨٠	١١٨,٤٥٨,١٦٠	١٨,٨٩٧,٢٢٠	٤٣٠,٠٠٠,٠٠٠
صافي الدخل للفترة	١٣٩,٤٤٨,٦٩٦	١٣٩,٤٤٨,٦٩٦	-	-
الدخل الشامل الآخر	-	-	-	-
إجمالي الدخل الشامل	١٣٩,٤٤٨,٦٩٦	١٣٩,٤٤٨,٦٩٦	-	-
محول إلى الاحتياطي النظامي	(١٣,٩٤٤,٨٧٠)	(١٣,٩٤٤,٨٧٠)	١٣,٩٤٤,٨٧٠	-
توزيعات أرباح (إيضاح ١٢)	(٦٥,٧٩٠,٠٠٠)	(٦٥,٧٩٠,٠٠٠)	-	-
كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢ (غير مراجعة)	٦٤١,٠١٤,٠٧٦	١٧٨,١٧١,٩٨٦	٣٢,٨٤٢,٠٩٠	٤٣٠,٠٠٠,٠٠٠

رئيس مجلس الإدارة

رئيس مجلس الإدارة

الرئيس التنفيذي

المدير المالي

شركة ذيب لتأجير السيارات  
(شركة مساهمة سعودية)

قائمة التدفقات النقدية الأولية الموجزة

لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢

٣٠ سبتمبر ٢٠٢١ (غير مراجعة) ريال سعودي	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢ (غير مراجعة) ريال سعودي	ايضاح	الأنشطة التشغيلية
٨٤,٤٦٨,٠٠٥	١٤٧,٦٣٧,٤٦٣		الدخل قبل الزكاة
			التعديلات لتسوية الربح قبل الزكاة إلى صافي التدفقات النقدية:
١٥٧,٠٠٩,٠٧٣	١٨٣,٥١٨,٤٠٥	٤	استهلاك ممتلكات ومعدات
٢٩,٥٣٨,٣٣٢	٢٥,٩٥١,١٠٧	٧	استهلاك موجودات حق الاستخدام
٢٠٤,٧٢٦	(٤,٩٨٧)		إطفاء موجودات غير ملموسة
١٨,٨٠٢,٤٤٧	١٨,٨٠٣,٣٠١		مخصص خسائر الائتمان المتوقعة
٢,٩٥٣,٢٧٠	٥,٧١٥,٣٢٧		التزام منافع الموظفين
١٤,٦٤١,٨٤٧	١٨,٢٨١,٨٩٦		تكاليف تمويل
٤,٠٢٥,٥٠٩	٣,٣٠٦,١٧٢		زيادة في العمولة
٨,٦١٤,٥٣٦	٤,٥٤٩,٨٩١		تخفيض قيمة المخزون
(١,٧٩٦,٦٣٣)	(٤٨٠,١٩٦)	٤	مكاسب أدوات مشتقة مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
-	(٨٥,٢٢٦)		شطب ممتلكات ومعدات
٣١٨,٤٦١,١١٢	٤٠٧,١٩٣,١٥٣		
			تعديلات رأس المال العامل:
(١٣,٤٦٢,٦٨٥)	(٥٤,٩١٥,٦١٦)		مصاريف مدفوعة مقدماً وموجودات متداولة أخرى
(٤٣,١١٧,٠١٧)	(٦٤,٢٠٨,٥٩٦)		مدينون تجاريون، صافي
(٢,٣٦٢,٠٣٦)	(١,٨٨٩,٤٩٢)		موجودات عقود، صافي
٧٧,٧٩٦,٧٠٩	٨٧,٨٦٨,٥٥٥		مخزون
(٢٥,٨٤٤,٠٢٩)	(٤٩,٠٤٣,٦٢٨)		وكالة سيارات دائنة
١٧,٧٩٣,١٦٩	٩,٤٧٩,٧٤١		دائنون
٤,٣٤٧,٠٠١	٢,١٦٥,٢٦٦	٨	مبالغ مستحقة الدفع ودائنون آخرون
٩,٦٤٨,٩٥٦	٤٨٢,٥٨٤		مبالغ مستحقة من جهات ذات علاقة
٣٤٣,٢٦١,١٨٠	٣٣٧,١٣١,٩٦٧		
(٣١٤,٩٢٠,٢٢٣)	(٤١٢,١١٩,٦٢٠)	٤	إضافات للسيارات
(٥٠٠,٨٦٤)	(٧٠٧,٨٠٣)		مناقص محددة مدفوعة للموظفين
(٥,٧٤٠,١٧١)	(٦,٨٦٦,٣٦٥)		زكاة مدفوعة
٢٢,٠٩٩,٩٢٢	(٨٢,٥٦١,٨٢١)		صافي التدفقات النقدية (المستخدمة في) من الأنشطة التشغيلية
			الأنشطة الاستثمارية
(٤,٤٢١,١١٥)	(٣,٧١٠,٠٨٣)	٤	شراء ممتلكات ومعدات
(٤,٤٢١,١١٥)	(٣,٧١٠,٠٨٣)		صافي التدفقات النقدية المستخدمة في الأنشطة الاستثمارية
			الأنشطة التمويلية
(١٤,٨٩٧,٠٨٩)	(١٨,١٩٦,٩٦٦)		تكلفة تمويل مدفوعة بالقرض لأجل
٣٠٢,٧٠٧,٧٢٨	٥٣٧,٣٢٨,٩١٩		متحصلات من قروض لأجل
(٢٥٨,٠٧٩,٤٠٣)	(٣٢٣,٦٤٢,٦٢٨)	٧	سداد قروض لأجل
(٣٠,١٩٨,٥٠٨)	(٤١,٦٢٨,٤٩٨)	٧	مدفوعات التزام إيجار
(٢١,٩٣٠,٠٠٠)	(٦٥,٧٩٠,٠٠٠)	١٢	توزيعات أرباح أولية مدفوعة
(٢٢,٣٩٧,٢٧٢)	٨٨,٠٧٠,٨٢٧		صافي التدفقات النقدية من (المستخدمة في) الأنشطة التمويلية
(٤,٧١٨,٤٦٥)	١,٧٩٨,٩٢٣		الزيادة/ (النقص) في الأرصدة لدى البنوك والنقد في الصندوق
٣٩,٥١٤,٦٦٦	٥٧,٧١٢,٩٢٦		الأرصدة لدى البنوك والنقد في الصندوق في بداية الفترة
٣٤,٧٩٦,٢٠١	٥٩,٥١١,٨٤٩		الأرصدة لدى البنوك والنقد في الصندوق في نهاية الفترة
			المعاملات غير النقدية:
٨٣,٤٣١,٨٨٨	٩٢,٥٣٠,٠٦١	٤	تحويل سيارات من ممتلكات ومعدات إلى مخزون
٧,٣٦٣,٤٨٨	٤,٥٤٩,٨٩١		استبعاد إجمالي خسارة السيارات
٨,٣٤١,٠٦٠	٣٥,٥٥٧,٥٠٢	٧	إضافات إلى موجودات حق الاستخدام

المدير المالي

الرئيس التنفيذي

رئيس مجلس الإدارة

تشكل الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ١٧ 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 سبتمبر ٢٠٢٢

### 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 وفقاً للترخيص رقم (٠١٠١٠٢٠٠٠٢٠٠) الصادر من وزارة النقل في المملكة العربية السعودية.

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

### ٢. أسس الإعداد والسياسات المحاسبية

#### ١-٢ أسس الإعداد

تم إعداد هذه القوائم المالية الأولية الموجزة لفترتي الثلاثة والتسعة أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢ وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي (٣٤) "التقرير المالي الأولي"، المعتمد في المملكة العربية السعودية والمعايير والإصدارات الأخرى المعتمدة من الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين. قامت الشركة بإعداد القوائم المالية على أساس استمرارها في العمل كمنشأة مستمرة. تعتقد الإدارة بأنه لا توجد هناك أية حالات عدم تأكد جوهرية قد تثير شكوكاً حول هذا الافتراض. وأبدت الإدارة حكماً مفاده أنه من المتوقع بصورة معقولة أن يتوفر لدى الشركة الموارد الكافية للاستمرار في عملياتها التشغيلية في المستقبل المنظور، في فترة لا تقل عن 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 ٢٠٢١. بالإضافة إلى ذلك، فإن نتائج فترتي الثلاثة والتسعة أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢ ليست بالضرورة مؤشراً على النتائج التي يمكن توقعها للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢.

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 ٢٠٢١ 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 ٢٠٢٢ 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.

تضيف التعديلات أيضاً استثناءً لمبدأ الإثبات المنصوص عليه في المعيار الدولي للتقرير المالي (٣)-عمليات تجميع الأعمال، تفادياً لإصدار أرباح أو خسائر محتملة في "اليوم الثاني" تنشأ عن المطلوبات والالتزامات المحتملة التي تقع ضمن نطاق معيار المحاسبة الدولي (٣٧) - المخصصات والمطلوبات المحتملة والموجودات المحتملة" أو التفسير (٢١) الصادر عن لجنة تفسير المعايير الدولية للتقرير المالي: الرسوم، إذا تم تكديدها بشكل مستقل. يتطلب الاستثناء من المنشآت تطبيق الضوابط المنصوص عليها في معيار المحاسبة الدولي (٣٧) أو التفسير (٢١) الصادر عن لجنة تفسير المعايير الدولية للتقرير المالي، على التوالي بدلاً من الإطار المفاهيمي، لتحديد احتمالية وجود التزام حالي بتاريخ الاستحواذ.

تضيف التعديلات أيضاً فقرة جديدة على المعيار الدولي للتقرير المالي ٣ لتوضيح عدم تأهيل الموجودات المحتملة للإثبات بتاريخ الاستحواذ.

لم يكن لهذه التعديلات أي أثر على القوائم المالية الأولية الموجزة للشركة حيث لا يوجد هناك أية موجودات محتملة أو مطلوبات ومطلوبات محتملة ضمن نطاق هذه التعديلات الناشئة خلال الفترة.

## شركة ذيب لتأجير السيارات (شركة مساهمة سعودية)

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

### ٢. أسس الإعداد والسياسات المحاسبية (تتمة)

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

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

تمنع التعديلات المنشآت من الخصم من تكلفة أي بند من بنود الممتلكات والآلات والمعدات، وأي متحصلات من بيع السلع التي يتم إنتاجها أثناء احضار ذلك الأصل إلى موقعه وحالته اللازمة للتشغيل بالطريقة التي تراها الإدارة ملائمة. و عوضاً عن ذلك، تقوم المنشأة بإثبات المتحصلات من بيع مثل هذه البنود وتكاليف إنتاج تلك البنود في الربح أو الخسارة.

لم يكن لهذه التعديلات أي أثر على القوائم المالية الأولية الموجزة للشركة حيث لم يكن هناك أية مبيعات مثل البنود التي يتم إنتاجها من الممتلكات والآلات والمعدات متاحة للاستخدام في أو بعد بداية أول فترة معروضة.

##### 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 الام، استناداً إلى تاريخ تحول الشركة الام إلى المعايير الدولية للتقرير المالي. وذلك إذا لم يتم إجراء أية تعديلات لإجراءات التوحيد وأثر تجميع 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 رقم (٩) "الأدوات المالية" - الرسوم في اختبار "الـ ١٠ بالمئة" للتوقف عن إثبات 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 المقترض والمقرض بحيث تتضمن الرسوم المدفوعة أو المستلمة بواسطة إما المقترض 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 اية موجودات ضمن نطاق معيار المحاسبة الدولي ٤١ كما بتاريخ إعداد القوائم المالية.

### ٣. الزكاة

#### مخصص محمل للفترة

بلغت الزكاة المحملة لفترتي الثلاثة والتسعة أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢ مبلغ ١,٧٥٨,٧٥٩ ريال سعودي ومبلغ ٨,١٨٨,٧٦٧ ريال سعودي، على التوالي. (فترتي الثلاثة والتسعة أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١ مبلغ ١,٨٤٠,٦٧٣ ريال سعودي ومبلغ ٦,١٨٣,٦٠٠ ريال سعودي، على التوالي).

#### حركة المخصص خلال الفترة/ السنة

كانت حركة مخصص الزكاة على النحو التالي:

٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢	٣١ ديسمبر ٢٠٢١
(غير مراجعة)	(مراجعة)
ريال سعودي	ريال سعودي
٢٠,٩٤٦,٠٠٣	١٩,٩٢٩,٦٤٤
٨,١٨٨,٧٦٧	٦,٧٥٦,٥٣٠
(٦,٨٦٦,٣٦٥)	(٥,٧٤٠,١٧١)
<u>٢٢,٢٦٨,٤٠٥</u>	<u>٢٠,٩٤٦,٠٠٣</u>

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

### ٣. الزكاة (تتمة)

#### الربوط الزكوية

- قامت الشركة بتقديم إقراراتها الزكوية وقوائمها المالية إلى هيئة الزكاة والضريبة والجمارك ("الهيئة") عن كافة السنوات حتى ٣١ ديسمبر ٢٠٢١، وحصلت على شهادة الزكاة عن تلك السنوات.
- أنهت الشركة وضعها الزكوي لدى الهيئة عن كافة السنوات حتى ٢٠١١.
- خلال السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩، أصدرت الهيئة خطاباً 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، وقدمت اعتراضاً لدى لجنة استئناف الفصل في المخالفات والمنازعات الضريبية ضد هذه الفروقات والتي لا تزال قيد المراجعة. وتعتقد الإدارة أن المخصص الحالي على النحو المبين أعلاه كاف.
- 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 وخفضت الفروقات إلى مبلغ ١,٧٨٥,٠٧٧ ريال سعودي، وعليه عكست الشركة المخصص الفائض في قائمة الدخل الشامل للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠. علاوة على ذلك، قامت الشركة بتقديم اعتراض إلى لجنة استئناف 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 ("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 جزئياً 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 وبالتالي، 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 للسنتين المنتهيتين في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ و ٢٠٢٠ وللفترة 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 هيكل الملكية للشركة ومساهميها بشكل مباشر أو غير مباشر 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 وفقاً لمستندات تأسيس الشركة).
- لا تزال المناقشات مع الهيئة بشأن الأمر أعلاه جارية 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 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 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 سبتمبر ٢٠٢٢

٤. الممتلكات والمعدات

٣١ ديسمبر ٢٠٢١ (مراجعة)		٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢ (غير مراجعة)				
الإجمالي ريال سعودي	أخرى ريال سعودي	سيارات ريال سعودي	الإجمالي ريال سعودي	أخرى ريال سعودي	سيارات ريال سعودي	
٩٧٩,٠٨٧,٠٧٢	١٠١,٢٤٣,٣٦٨	٨٧٧,٨٤٣,٧٠٤	١,١٥٥,٦٤٤,٥٥٧	١٠٣,٥٠٢,٦٨٩	١,٠٥٢,١٤١,٨٦٨	صافي القيمة الدفترية الافتتاحية
٥٠٣,٣٠٥,٣٨٢	٦,٢٨٤,١٩٩	٤٩٧,٠٢١,١٨٣	٤١٥,٨٢٩,٧٠٣	٣,٧١٠,٠٨٣	٤١٢,١١٩,٦٢٠	إضافات خلال الفترة/ السنة
(١١٣,٩٥٢,٤١٥)	-	(١١٣,٩٥٢,٤١٥)	(٩٢,٥٣٠,٠٦١)	-	(٩٢,٥٣٠,٠٦١)	تحويل سيارات إلى مخزون، صافي
-	-	-	٨٥,٢٢٦	-	٨٥,٢٢٦	أخرى
(٢١٢,٧٩٥,٤٨١)	(٤,٠٢٤,٨٧٨)	(٢٠٨,٧٧٠,٦٠٤)	(١٨٣,٥١٨,٤٠٥)	(٢,٣٧١,٦٤٠)	(١٨١,١٤٦,٧٦٥)	استهلاك للفترة / للسنة
١,١٥٥,٦٤٤,٥٥٧	١٠٣,٥٠٢,٦٨٩	١,٠٥٢,١٤١,٨٦٨	١,٢٩٥,٥١١,٠٢٠	١٠٤,٨٤١,١٣٢	١,١٩٠,٦٦٩,٨٨٨	صافي القيمة الدفترية الختامية

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 التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر (غير مراجعة)		لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر (غير مراجعة)		
٢٠٢١	٢٠٢٢	٢٠٢١	٢٠٢٢	
٧٨,٢٨٤,٤٠٥	١٣٩,٤٤٨,٦٩٦	٢٧,٣٥١,٥٠٧	٥٣,٧٩٤,٧٣٥	صافي دخل الفترة (ريال سعودي)
٤٣,٠٠٠,٠٠٠	٤٣,٠٠٠,٠٠٠	٤٣,٠٠٠,٠٠٠	٤٣,٠٠٠,٠٠٠	المتوسط المرجح لعدد الأسهم العادية (السهم)
١,٨٢	٣,٢٤	٠,٦٤	١,٢٥	الربح الأساسي والمخفض للسهم (ريال سعودي)

٦. المخزون

خلال فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢، قامت الشركة بخفض مبلغ ٤,٥٤٩,٨٩١ ريال سعودي (٣٠ سبتمبر ٢٠٢١: ٨,٦١٤,٥٣٦ ريال سعودي) من قيمة المخزون. 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) (تتمة)  
٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢

٧. الموجودات 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 سبتمبر ٢٠٢٢ (غير مراجعة) ريال سعودي	٣١ ديسمبر ٢٠٢١ (مراجعة) ريال سعودي	
٨٩,٤٧٠,٤٨٨	١١٩,٢١٨,٠٤٦	في بداية الفترة/ السنة
٣٥,٥٥٧,٥٠٢	٩,٢٣٤,١٨٢	إضافات
(٢٥,٩٥١,١٠٧)	(٣٨,٩٨١,٧٤٠)	مصرف استهلاك
٩٩,٠٧٦,٨٨٣	٨٩,٤٧٠,٤٨٨	في نهاية الفترة/ السنة

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

٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢ (غير مراجعة) ريال سعودي	٣١ ديسمبر ٢٠٢١ (مراجعة) ريال سعودي	
١٠٩,٠٤٢,٠٩٦	١٢٧,٧٠٥,٠٦٥	في بداية الفترة/ السنة
٣٥,٥٥٧,٥٠٢	٩,٢٣٤,١٨٢	إضافات
٣,٣٠٦,١٧٢	٥,١٣٨,٧٨٥	عمولة متراكمة
(٤١,٦٢٨,٤٩٨)	(٣٣,٠٣٥,٩٣٦)	مدفوعات
١٠٦,٢٧٧,٢٧٢	١٠٩,٠٤٢,٠٩٦	في نهاية الفترة/ السنة
٣٨,٢٥٩,٧٤٥	٥٤,٣٥٥,٢٣٢	ناقصاً: الجزء المتداول
٦٨,٠١٧,٥٢٧	٥٤,٦٨٦,٨٦٤	الجزء غير المتداول

٨. 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 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:

العلاقة	الجهة ذات العلاقة
مساهم	حمود عبد الله إبراهيم الذيب
مساهم	محمد احمد عبد الله الذيب
مساهم	نايف محمد احمد عبدالله الذيب
جهة منتسبة	شركة أبناء الذيب
جهة منتسبة	شركة مداريم

شركة ذيب لتأجير السيارات  
(شركة مساهمة سعودية)

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

٨. المعاملات مع الجهات ذات العلاقة وأرصدها (تتمة)

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

٣٠ سبتمبر ٢٠٢١ (غير مراجعة) ريال سعودي	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢ (غير مراجعة) ريال سعودي	طبيعة المعاملة	الجهة ذات العلاقة
٧,٤٢٢	-	إيجار سيارات وإيرادات أخرى	حمود عبدالله الذيب
(٣١٢,٥٠٠)	(٤٢٠,٠٠٠)	مصاريف	محمد أحمد الذيب
-	١,٩٥٠	إيرادات	شركة أبناء الذيب
٥,٥٨٣	-	إيرادات	شركة مداريم

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

٣١ ديسمبر ٢٠٢١ (مراجعة) ريال سعودي	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢ (غير مراجعة) ريال سعودي	طبيعة المعاملة	الجهة ذات العلاقة
٦,١٨٢	-	إيرادات، صافي	شركة مداريم
-	(٤١٨,٥٠٠)	مصاريف	محمد أحمد الذيب

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

٣١ ديسمبر ٢٠٢١ (مراجعة) ريال سعودي	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢ (غير مراجعة) ريال سعودي	طبيعة المعاملة	الجهة ذات العلاقة
٣,٤٢٥,٠٨٩	٤,١٤٨,٩٦٢	منافع موظفين قصيرة الأجل	موظفي الإدارة العليا
١٧١,٨٠٣	٧٣٤,١١٣	منافع موظفين طويلة الأجل	
٧٤٢,٩١٤	١,٣١٨,٠٠٠	مكافأة مجلس الإدارة	أعضاء مجلس الإدارة

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

٣١ ديسمبر ٢٠٢١ (مراجعة) ريال سعودي	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢ (غير مراجعة) ريال سعودي	طبيعة المعاملة	الجهة ذات العلاقة
١,٢٦٩,٢٥٠	١,٦٥٧,٠٠٨	منافع موظفين قصيرة الأجل	موظفي الإدارة العليا
٥٧,٨٩٧	٧١,٨٥٣	منافع موظفين طويلة الأجل	
١٧٢,٥٠٠	٥٥٢,٠٠٠	مكافأة مجلس الإدارة	أعضاء مجلس الإدارة

فيما يلي تفاصيل المبالغ المستحقة من الجهات ذات العلاقة:

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

شركة ذيب لتأجير السيارات  
(شركة مساهمة سعودية)

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

٩. رأس المال

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

١٠. القروض لأجل

٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢ (غير مراجعة) ريال سعودي	٣١ ديسمبر ٢٠٢١ (مراجعة) ريال سعودي	
٤٠٦,٢٢٥,٣٩٢	٣٢٦,٦٢٨,٩٢٢	الجزء المتداول
٤٢٢,٢٦٢,٣٢٣	٢٨٨,١٧٢,٥٠٢	الجزء غير المتداول
<u>٨٢٨,٤٨٧,٧١٥</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 سبتمبر ٢٠٢٢ 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 القطاع:

الإجمالي ريال سعودي	أخرى ريال سعودي	عقود إيجار طويلة الأجل ريال سعودي	عقود إيجار قصيرة الأجل ريال سعودي	لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢ (غير مراجعة)
٦٩٧,٦٨٨,٧٣٧ (١٨١,١٤٦,٧٦٥)	١١٢,٠٦١,٨٣٨ -	٢٣٣,١١٧,٩٨٣ (٨٦,٨٤٣,٤٤٣)	٣٥٢,٥٠٨,٩١٦ (٩٤,٣٠٣,٣٢٢)	إيرادات مصروف استهلاك
<u>٥١٦,٥٤١,٩٧٢</u>	<u>١١٢,٠٦١,٨٣٨</u>	<u>١٤٦,٢٧٤,٥٤٠</u>	<u>٢٥٨,٢٠٥,٥٩٤</u>	ربح القطاع
الإجمالي ريال سعودي	أخرى ريال سعودي	عقود إيجار طويلة الأجل ريال سعودي	عقود إيجار قصيرة الأجل ريال سعودي	لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١ (غير مراجعة)
٥٣٩,٣٧٢,٢٩٢ (١٥٤,٠١٨,١٥٠)	٨٨,٣١٩,٢٥٩ -	١٩٧,٣٨١,٧٣٢ (٨٤,٧٧١,٦٥٩)	٢٥٣,٦٧١,٣٠١ (٦٩,٢٤٦,٤٩١)	إيرادات مصروف استهلاك
<u>٣٨٥,٣٥٤,١٤٢</u>	<u>٨٨,٣١٩,٢٥٩</u>	<u>١١٢,٦١٠,٠٧٣</u>	<u>١٨٤,٤٢٤,٨١٠</u>	ربح القطاع

شركة ذيب لتأجير السيارات  
(شركة مساهمة سعودية)

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

١١. المعلومات القطاعية (تتمة)

الإجمالي ريال سعودي	أخرى ريال سعودي	فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢ (غير مراجعة)	
		عقود إيجار قصيرة الأجل ريال سعودي	عقود إيجار طويلة الأجل ريال سعودي
٢٥٠,٢٠٢,٣٠٥ (٦٣,١٧٧,٧٥٢)	٤٤,٨٢٢,٦١١ -	٧٩,٧٥٢,٧٨١ (٢٨,٨٣٢,٠٩٥)	١٢٥,٦٢٦,٩١٣ (٣٤,٣٤٥,٦٥٧)
١٨٧,٠٢٤,٥٥٣	٤٤,٨٢٢,٦١١	٥٠,٩٢٠,٦٨٦	٩١,٢٨١,٢٥٦
			إيرادات مصرف استهلاك
			ربح القطاع
الإجمالي ريال سعودي	أخرى ريال سعودي	فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١ (غير مراجعة)	
		عقود إيجار قصيرة الأجل ريال سعودي	عقود إيجار طويلة الأجل ريال سعودي
١٨٢,٢٢٧,١٠٣ (٥٣,٠٠٦,٢٧٣)	١٧,٩٩٤,٩٩٠ -	٦٧,٤٥٤,١٩٨ (٢٩,٢٠٩,٢١٠)	٩٦,٧٧٧,٩١٥ (٢٣,٧٩٧,٠٦٣)
١٢٩,٢٢٠,٨٣٠	١٧,٩٩٤,٩٩٠	٣٨,٢٤٤,٩٨٨	٧٢,٩٨٠,٨٥٢
			إيرادات مصرف استهلاك
			ربح القطاع

تسوية الربح:

لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر (غير مراجعة)		لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر (غير مراجعة)	
٢٠٢١ ريال سعودي	٢٠٢٢ ريال سعودي	٢٠٢١ ريال سعودي	٢٠٢٢ ريال سعودي
٣٨٥,٣٥٤,١٤٢ (٣٠٧,٠٦٩,٧٣٧)	٥١٦,٥٤١,٩٧٢ (٣٧٧,٠٩٣,٢٧٦)	١٢٩,٢٢٠,٨٣٠ (١٠١,٨٦٩,٣٢٣)	١٨٧,٠٢٤,٥٥٣ (١٣٣,٢٢٩,٨١٨)
٧٨,٢٨٤,٤٠٥	١٣٩,٤٤٨,٦٩٦	٢٧,٣٥١,٥٠٧	٥٣,٧٩٤,٧٣٥
			ربح القطاع مصاريف أخرى (*)
			صافي دخل الفترة

(\*) 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 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 سبتمبر ٢٠٢٢

١١. المعلومات القطاعية (تتمة)

معلومات عن الإيرادات المفصلة

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

لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر (غير مراجعة)		لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر (غير مراجعة)		
٢٠٢١	٢٠٢٢	٢٠٢١	٢٠٢٢	
ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	
٢٥٣,٦٧١,٣٠١	٣٥٢,٥٠٨,٩١٦	٩٦,٧٧٧,٩١٥	١٢٥,٦٢٦,٩١٣	إيجار قصير الأجل
١٩٧,٣٨١,٧٣٢	٢٣٣,١١٧,٩٨٣	٦٧,٤٥٤,١٩٨	٧٩,٧٥٢,٧٨١	إيجار طويل الأجل
٨٨,٣١٩,٢٥٩	١١٢,٠٦١,٨٣٨	١٧,٩٩٤,٩٩٠	٤٤,٨٢٢,٦١١	مبيعات السيارات
٥٣٩,٣٧٢,٢٩٢	٦٩٧,٦٨٨,٧٣٧	١٨٢,٢٢٧,١٠٣	٢٥٠,٢٠٢,٣٠٥	
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر (غير مراجعة)		لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر (غير مراجعة)		توقيت الاعتراف بالإيرادات
٢٠٢١	٢٠٢٢	٢٠٢١	٢٠٢٢	
ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	
٤٥١,٠٥٣,٠٣٣	٥٨٥,٦٢٦,٨٩٩	١٦٤,٢٣٢,١١٣	٢٠٥,٣٧٩,٦٩٤	خدمات محولة على مدى زمني
٨٨,٣١٩,٢٥٩	١١٢,٠٦١,٨٣٨	١٧,٩٩٤,٩٩٠	٤٤,٨٢٢,٦١١	خدمات محولة عند نقطة من الزمن
٥٣٩,٣٧٢,٢٩٢	٦٩٧,٦٨٨,٧٣٧	١٨٢,٢٢٧,١٠٣	٢٥٠,٢٠٢,٣٠٥	

التزامات الأداء

يتم الوفاء بالتزام الأداء عند توفر السيارات للإيجار ويستحق السداد عادة خلال ٦٠ يوماً من تاريخ الفاتورة بالنسبة لعملاء الشركات. إن عقود بيع السيارات لا تمنح العملاء حق الرجوع. 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 الفسخ 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 (مراجعة) ريال سعودي	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢ (غير مراجعة) ريال سعودي	خلال سنة بعد سنة وأقل من ٥ سنوات
٢٣٩,٨٩٢,١٩٠	٢٣١,٦٨٩,٣٨٨	
٢٤٩,٥٢١,١٣٧	٢٥٤,٨٩٩,٢٠٤	
٤٨٩,٤١٣,٣٢٧	٤٨٦,٥٨٨,٥٩٢	

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 سبتمبر ٢٠٢٢

### ١٢. توزيعات الأرباح

وافق مجلس الإدارة في الشركة في اجتماعه المنعقد بتاريخ ٢١ مارس ٢٠٢٢ 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 في ٢٠ أبريل ٢٠٢٢م.

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 يوليو ٢٠٢٢م.

علاوة على ذلك، وافق مجلس الإدارة في الشركة في اجتماعه المنعقد بتاريخ ٣٠ أغسطس ٢٠٢٢ على توزيعات أرباح نقدية أولية بواقع ٠,٥٠ ريال سعودي للسهم بإجمالي قدره ٢١,٥٠٠,٠٠٠ ريال سعودي. تم توزيع الأرباح الأولية المذكورة أعلاه على المساهمين في ٢٠ سبتمبر ٢٠٢٢م.

### ١٣. الالتزامات المحتملة

في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢، قامت الشركة بإصدار خطابات ضمان قدرها ٥٨,٢٨٩,٣٣٧ ريال سعودي (٣١ ديسمبر ٢٠٢١: ٤٦,٦٠٠,٧١٠ ريال سعودي)، تتعلق بشكل رئيسي بالعقارات المؤجرة و ضمانات العطاءات المتعلقة بمنشآت شبه الحكومية.

### ١٤. المشتقات غير المخصصة كأدوات تغطية مخاطر

قامت الشركة بإبرام اتفاقيات مقايضات أسعار عمولات مع بنوك محلية بقيمة اسمية لا شيء (٣١ ديسمبر ٢٠٢١: ٧٥,٠٠٠,٠٠٠ ريال سعودي). المشتقات غير مصنفة كأدوات تغطية مخاطر. التغيير 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 ٢٠٢٢، 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 ٢٠٢١: ٤٨٠,١٩٦ ريال سعودي).

لم يتم تخصيص التسلسل الهرمي للمشتقات كأدوات تغطية ويصنف وفقاً للإدارة ضمن المستوى ٢، مع المدخلات الهامة القابلة للملاحظة بصورة مباشرة أو غير مباشرة.

### ١٥. الأحداث اللاحقة

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

### ١٦. القيمة العادلة

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

### ١٧. اعتماد القوائم المالية الأولية الموجزة

تم اعتماد إصدار هذه القوائم المالية الأولية الموجزة للشركة وفقاً لقرار مجلس الإدارة بتاريخ ١ نوفمبر ٢٠٢٢ (الموافق ٧ ربيع الثاني ١٤٤٤هـ).