

شركة ذيب لتأجير السيارات
(شركة مساهمة سعودية)

القوائم المالية الأولية الموجزة غير المراجعة

لفترتي الثلاثة أشهر والتسعة أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣

رقم الصفحة	الفهرس
١	تقرير فحص المراجع المستقل حول القوائم المالية الأولية الموجزة إلى المساهمين في شركة ذيب لتأجير السيارات
٢	قائمة الدخل الشامل الأولية الموجزة
٣	قائمة المركز المالي الأولية الموجزة
٤	قائمة التغيرات في حقوق المساهمين الأولية الموجزة
٥ - ٦	قائمة التدفقات النقدية الأولية الموجزة
٧ - ١٩	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 (شركة مساهمة سعودية) ("الشركة") كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣، وقائمة الدخل الشامل الأولية الموجزة لفترتي الثلاثة أشهر والتسعة أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣، وقائمتي التغيرات في حقوق المساهمين والتدفقات النقدية الأوليتين الموجزتين لفترة التسعة 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 الموحدة 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. يشمل 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 نبدى 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. كما هو مذكور فيه، خلال السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١، تلقت الإدارة خطابات من هيئة الزكاة والضريبة والجمارك ("الهيئة") بشأن بعض الضرائب المحتملة على الشركة فيما يتعلق بحقوق ملكية أحد المساهمين السابقين للشركة. حتى تاريخ هذا التقرير، لم تصدر الهيئة أي ربوط. لم يتم تعديل نتيجة الفحص بخصوص هذا الأمر.

عن إرنست ويونغ للخدمات المهنية



فهد محمد الطعيمي
محاسب قانوني
ترخيص رقم (٣٥٤)

الرياض: ٢٨ ربيع الثاني ١٤٤٥ هـ
(١٢ نوفمبر ٢٠٢٣ م)

شركة ذيب لتأجير السيارات
(شركة مساهمة سعودية)

قائمة الدخل الشامل الأولية الموجزة

لفترتي الثلاثة أشهر والتسعة أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣

ايضاح	لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣		لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢	
	(غير مراجعة) ريال سعودي	(غير مراجعة) ريال سعودي	(غير مراجعة) ريال سعودي	(غير مراجعة) ريال سعودي
إيرادات	٢٨٨,٤٠٦,٤٤٢	٨٣٤,٧١٩,٩٤١	٢٥٠,٢٠٢,٣٠٥	٦٩٧,٦٨٨,٧٣٧
تكلفة إيرادات	(١٩٦,٤٢٤,١٠٨)	(٥٧٠,٠٣٣,٧٧٦)	(١٦١,٦٠٦,٦٦٥)	(٤٤٣,١٥٢,٨٢٩)
إجمالي الربح	٩١,٩٨٢,٣٣٤	٢٦٤,٦٨٦,١٦٥	٨٨,٥٩٥,٦٤٠	٢٥٤,٥٣٥,٩٠٨
مصاريف عمومية وإدارية	(١٣,٣٤١,٥٠٤)	(٣٨,٣٤٣,٢٤٩)	(٩,٢٣١,٢٤٠)	(٣١,٩٥٨,٩٥٣)
مصاريف بيع وتسويق	(١٤,٥١٥,٢١٣)	(٤١,٨٤٨,٩٥٤)	(١٢,٧٦١,٣٨٨)	(٣٦,٣١٧,٦٧٧)
مخصص خسائر الائتمان المتوقعة	(١١,٠٤٧,٣٧٣)	(٢٦,٧٠٠,٠٤٤)	(٢,٢٩٨,٢٦٨)	(١٨,٨٠٣,٣٠١)
الدخل من العمليات الرئيسية	٥٣,٠٧٨,٢٤٤	١٥٧,٧٩٣,٩١٨	٦٤,٣٠٤,٧٤٤	١٦٧,٤٥٥,٩٧٧
إيرادات أخرى	٣٢٦,٨٢٣	١,٨٢٨,٨٤٦	٢٦٦,٥٤٩	١,٢٨٩,٣٥٨
تكلفة تمويل	(١٥,٦٦٧,٢٠٣)	(٤١,٨٢٦,٧٨٣)	(٩,٠١٧,٧٩٩)	(٢١,٥٨٨,٠٦٨)
مكسب أدوات مشتقة بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة	-	-	-	٤٨٠,١٩٦
الدخل قبل الزكاة	٣٧,٧٣٧,٨٦٤	١١٧,٧٩٥,٩٨١	٥٥,٥٥٣,٤٩٤	١٤٧,٦٣٧,٤٦٣
الزكاة	(٣,٤٠٤,٥٧٠)	(١١,٢٥١,٨٩٤)	(١,٧٥٨,٧٥٩)	(٨,١٨٨,٧٦٧)
صافي دخل الفترة	٣٤,٣٣٣,٢٩٤	١٠٦,٥٤٤,٠٨٧	٥٣,٧٩٤,٧٣٥	١٣٩,٤٤٨,٦٩٦
الدخل الشامل الآخر	-	-	-	-
إجمالي الدخل الشامل للفترة	٣٤,٣٣٣,٢٩٤	١٠٦,٥٤٤,٠٨٧	٥٣,٧٩٤,٧٣٥	١٣٩,٤٤٨,٦٩٦
ربحية السهم: ربحية السهم الأساسية والمخفضة للفترة	٠,٨٠	٢,٤٨	١,٢٥	٣,٢٤

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 سبتمبر ٢٠٢٣

٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣ (غير مراجعة) ريال سعودي	٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ (مراجعة) ريال سعودي	إيضاح	الموجودات
			الموجودات غير المتداولة
١,٥١٥,٢٠٣,١٨٢	١,٣٢٠,٣٦٢,٢١١	٤	ممتلكات ومعدات
١٠٣,١١٣,١٧٤	١٠١,٦١٠,٦٨٨	٧	موجودات حق استخدام
١,٦١٨,٣١٦,٣٥٦	١,٤٢١,٩٧٢,٨٩٩		إجمالي الموجودات غير المتداولة
			الموجودات المتداولة
٧,٦٦٨,٦٢٠	٤,٩٦٦,٠٨٩	٦	مخزون
٢٣٨,٧٥١,٦٩٥	١٨٩,٣٦٣,٩٩٥	٨	مدينون
١٥٢,٤٣٢,٨٥٦	١٣٩,٣١٨,٤١٤		مبالغ مدفوعة مقدماً وموجودات متداولة أخرى
٩,٨١٠,١٦٨	١٠,٤٩٩,٣٩٩		موجودات عقود
٦٦,٢٧٥,٦٤٢	١٠٠,٠٩٢,٦٩٠		أرصدة بنكية ونقدية
٤٧٤,٩٣٨,٩٨١	٤٤٤,٢٤٠,٥٨٧		إجمالي الموجودات المتداولة
٢,٠٩٣,٢٥٥,٣٣٧	١,٨٦٦,٢١٣,٤٨٦		إجمالي الموجودات
			حقوق المساهمين والمطلوبات
			حقوق المساهمين
٤٣٠,٠٠٠,٠٠٠	٤٣٠,٠٠٠,٠٠٠	١٠	رأس المال
٤٨,٨٦٢,٤٢٤	٣٨,٢٠٨,٠١٥		احتياطي نظامي
٢٣١,٤٨٢,٠٧٧	١٩٦,٦٥٢,٣٩٩		أرباح مبقاة
٧١٠,٣٤٤,٥٠١	٦٦٤,٨٦٠,٤١٤		إجمالي حقوق المساهمين
			المطلوبات
			المطلوبات غير المتداولة
٥٠٥,١٦٦,٢٦٨	٤٥٥,١٨٥,٢٨٠	١١	جزء غير متداول من قروض لأجل
٣٧,٥١٧,١٥٣	٣٤,٩٣٥,٤٧٧		التزامات منافع محددة للموظفين
٦١,٩٣٢,٨٥٥	٥٣,٧٠٧,١٢٨	٧	جزء غير متداول من التزام عقد إيجار
٦٠٤,٦١٦,٢٧٦	٥٤٣,٨٢٧,٨٨٥		إجمالي المطلوبات غير المتداولة
			المطلوبات المتداولة
٥٠٩,٤١٤,٧١٩	٤٤٢,١٥٥,٥٨٠	١١	جزء متداول من قروض لأجل
٥٠,٢٣١,٦٥٢	٥٣,٨٤٨,٢٩٣	٧	جزء متداول من التزام عقد إيجار
٨٢,٠٠٨,٥٨٣	٥٦,٨٧٦,٨٢٤		وكالة سيارات دائنة
٤٨,٤٥٧,٧٩٢	٢٩,٧٣٥,٤٤٨		دائنون
٦٢,٩٨٩,٧٠٧	٥٠,١٩٠,٦٥٩		مصاريف مستحقة الدفع ومطلوبات متداولة أخرى
٢٥,١٩٢,١٠٧	٢٤,٧١٨,٣٨٣	٣	زكاة مستحقة الدفع
٧٧٨,٢٩٤,٥٦٠	٦٥٧,٥٢٥,١٨٧		إجمالي المطلوبات المتداولة
١,٣٨٢,٩١٠,٨٣٦	١,٢٠١,٣٥٣,٠٧٢		إجمالي المطلوبات
٢,٠٩٣,٢٥٥,٣٣٧	١,٨٦٦,٢١٣,٤٨٦		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 التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣

الإجمالي
ريال سعودي

أرباح مقفلة
ريال سعودي

احتياطي نظامي
ريال سعودي

رأس المال
ريال سعودي

٥٦٧,٣٥٥,٣٨٠ ١١٨,٤٥٨,١٦٠ ١٨,٨٩٧,٢٢٠ ٤٣٠,٠٠٠,٠٠٠

١٣٩,٤٤٨,٦٩٦ ١٣٩,٤٤٨,٦٩٦ - -

١٣٩,٤٤٨,٦٩٦ ١٣٩,٤٤٨,٦٩٦ - -
(٦٥,٧٩٠,٠٠٠) (١٣,٩٤٤,٨٧٠) ١٣,٩٤٤,٨٧٠ -
(٦٥,٧٩٠,٠٠٠) (٦٥,٧٩٠,٠٠٠) - -

٦٤١,٠١٤,٠٧٦ ١٧٨,١٧١,٩٨٦ ٣٢,٨٤٢,٠٩٠ ٤٣٠,٠٠٠,٠٠٠

٦٦٤,٨٦٠,٤١٤ ١٩٦,٦٥٢,٣٩٩ ٣٨,٢٠٨,٠١٥ ٤٣٠,٠٠٠,٠٠٠

١٠٦,٥٤٤,٠٨٧ ١٠٦,٥٤٤,٠٨٧ - -

١٠٦,٥٤٤,٠٨٧ ١٠٦,٥٤٤,٠٨٧ - -
(٦١,٠٦٠,٠٠٠) (١٠,٦٥٤,٤٠٩) ١٠,٦٥٤,٤٠٩ -
(٦١,٠٦٠,٠٠٠) (٦١,٠٦٠,٠٠٠) - -

٧١٠,٣٤٤,٥٠١ ٢٣١,٤٨٢,٠٧٧ ٤٨,٨٦٢,٤٢٤ ٤٣٠,٠٠٠,٠٠٠

المدير المالي

الرئيس التنفيذي

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ (مراجعة)

صافي دخل الفترة
الدخل الشامل الآخر

إجمالي الدخل الشامل
محول إلى احتياطي نظامي
توزيعات أرباح (إيضاح ١٣)

كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢ (غير مراجعة)

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ (مراجعة)

صافي دخل الفترة
الدخل الشامل الآخر

إجمالي الدخل الشامل
محول إلى احتياطي نظامي
توزيعات أرباح (إيضاح ١٣)

كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣ (غير مراجعة)

رئيس مجلس الإدارة

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

شركة ذيب لتأجير السيارات
(شركة مساهمة سعودية)

قائمة التدفقات النقدية الأولية الموجزة
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣

٢٠٢٢ (غير مراجعة) ريال سعودي	٢٠٢٣ (غير مراجعة) ريال سعودي	إيضاح	الأنشطة التشغيلية
١٤٧,٦٣٧,٤٦٣	١١٧,٧٩٥,٩٨١		الدخل قبل الزكاة
			التعديلات لتسوية الربح قبل الزكاة إلى صافي التدفقات النقدية:
١٨٣,٥١٨,٤٠٥	٢١٩,٥٨١,٢٨٩	٤	استهلاك ممتلكات ومعدات
٢٥,٩٥١,١٠٧	٣٢,٧٤٢,٨٧١	٧	استهلاك موجودات حق استخدام
(٤,٩٨٧)	-		إطفاء موجودات غير ملموسة
١٨,٨٠٣,٣٠١	٢٦,٧٠٠,٠٤٤		مخصص خسائر الائتمان المتوقعة
٥,٧١٥,٣٢٧	٣,٤٧٣,٣٨٩		مخصص التزامات منافع محددة للموظفين
١٨,٢٨١,٨٩٦	٣٧,٤٧٢,٦٦٦		تكاليف تمويل
٣,٣٠٦,١٧٢	٤,٣٥٤,١١٧		تكلفة تمويل عن التزامات عقود الإيجار
٤,٥٤٩,٨٩١	٦,٦٥٧,١٤٩		تخفيض قيمة المخزون
(٤٨٠,١٩٦)	-		مكسب أدوات مشتقة بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
(٨٥,٢٢٦)	-		شطب ممتلكات ومعدات
٤٠٧,١٩٣,١٥٣	٤٤٨,٧٧٧,٥٠٦		
			تعديلات رأس المال العامل:
٨٧,٨٦٨,٥٥٥	١٤٣,٠٨٩,٥٥٠		مخزون
(٦٤,٢٠٨,٥٩٦)	(٧٦,٨٩٦,٢٦٢)		مدينون
(٥٤,٩١٥,٦١٦)	(١٣,١١٤,٤٤٢)		مبالغ مدفوعة مقدماً وموجودات متداولة أخرى
(١,٨٨٩,٤٩٢)	١,٤٩٧,٧٤٩		موجودات عقود
(٤٩,٠٤٣,٦٢٨)	٢٥,١٣١,٧٥٩		وكالة سيارات دانتة
٩,٤٧٩,٧٤١	١٨,٧٢٢,٣٤٤		دائنون
٢,١٦٥,٢٦٦	١١,٣٠٠,٧٩٩		مصاريف مستحقة الدفع ومطلوبات متداولة أخرى
٤٨٢,٥٨٤	-		مبالغ مستحقة من جهات ذات علاقة
٣٣٧,١٣١,٩٦٧	٥٥٨,٥٠٩,٠٠٣		
(٤١٢,١١٩,٦٢٠)	(٥٦١,٧١٢,٠٦٩)	٤	إضافات للسيارات
(٧٠٧,٨٠٣)	(٨٩١,٧١٣)		التزامات منافع محددة مدفوعة للموظفين
(٦,٨٦٦,٣٦٥)	(١٠,٧٧٨,١٧٠)	٣	زكاة مدفوعة
(٨٢,٥٦١,٨٢١)	(١٤,٨٧٢,٩٤٩)		صافي التدفقات النقدية المستخدمة في الأنشطة التشغيلية
			الأنشطة الاستثمارية
(٣,٧١٠,٠٨٣)	(٥,١٥٩,٤٢١)	٤	إضافة إلى ممتلكات ومعدات أخرى
(٣,٧١٠,٠٨٣)	(٥,١٥٩,٤٢١)		صافي التدفقات النقدية المستخدمة في الأنشطة الاستثمارية
			الأنشطة التمويلية
(١٨,١٩٦,٩٦٦)	(٣٥,٩٧٤,٤١٧)		تكاليف تمويل مدفوعة متعلقة بالقروض لأجل
٥٣٧,٣٢٨,٩١٩	٤٩٧,٧٧٠,٠٣١		متحصلات من قروض لأجل
(٣٢٣,٦٤٢,٦٢٨)	(٣٨٠,٥٢٩,٩٠٤)		سداد قروض لأجل
(٤١,٦٢٨,٤٩٨)	(٣٣,٩٩٠,٣٨٨)	٧	سداد التزامات عقود إيجار
(٦٥,٧٩٠,٠٠٠)	(٦١,٠٦٠,٠٠٠)	١٣	توزيعات أرباح مرحلية
٨٨,٠٧٠,٨٢٧	(١٣,٧٨٤,٦٧٨)		صافي التدفقات النقدية (المستخدمة في) من الأنشطة التمويلية
١,٧٩٨,٩٢٣	(٣٣,٨١٧,٠٤٨)		(النقص) الزيادة في الأرصدة البنكية والنقدية
٥٧,٧١٢,٩٢٦	١٠٠,٠٩٢,٦٩٠		الأرصدة البنكية والنقدية في بداية الفترة
٥٩,٥١١,٨٤٩	٦٦,٢٧٥,٦٤٢		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 التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣

٢٠٢٢
(غير مراجعة)
ريال سعودي

٢٠٢٣
(غير مراجعة)
إيضاح ريال سعودي

٩٢,٥٣٠,٠٦١	١٥٢,٤٤٩,٢٣٠	٤
٤,٥٤٩,٨٩١	٦,٦٥٧,١٤٩	٦
٣٥,٥٥٧,٥٠٢	٣٤,٢٤٥,٣٥٧	٧

المعاملات غير النقدية:

تحويل سيارات من ممتلكات ومعدات إلى مخزون
شطب من إجمالي خسارة السيارات
إضافة عند موجودات حق الاستخدام والتزامات عقود الإيجار

المدير المالي

الرئيس التنفيذي

رئيس مجلس الإدارة

١. معلومات حول الشركة وأنشطتها

شركة ذيب لتأجير السيارات ("الشركة") هي شركة مساهمة سعودية مسجلة في الرياض، المملكة العربية السعودية بموجب السجل التجاري رقم ١٠١٠١٥٠٦٦١ وتاريخ ١٢ ربيع الثاني ١٤١٩هـ (الموافق ٦ أغسطس ١٩٩٨م). يتمثل نشاط الشركة في تأجير وإيجار السيارات، وفقاً للترخيص رقم (٠١٠١٠٢٠٠٠٢٠٠٠) الصادر من وزارة النقل في المملكة العربية السعودية.

يقع المكتب المسجل للشركة في العنوان التالي:
٦٧٠٩ الطريق الدائري الشرقي الفرعي، حي الروضة
الرياض ١٣٢١١ - ٢٣٩٤
المملكة العربية السعودية.

٢. أسس الإعداد

١-٢ بيان الالتزام

تم إعداد هذه القوائم المالية الأولية الموجزة لفترتي الثلاثة أشهر والتسعة أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر 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 - مبدأ الاستمرارية. تعتقد الإدارة بأنه لا توجد هناك أية حالات عدم تأكد جوهرية قد تثير شكوكاً حول هذا الافتراض. وأبدت الإدارة حكماً مفاده أنه من المتوقع بصورة معقولة أن يتوفر لدى الشركة الموارد الكافية للاستمرار في عملياتها التشغيلية في المستقبل المنظور، في فترة لا تقل عن اثني عشر شهراً من نهاية فترة التقرير المالي.

تتماشى السياسات المحاسبية الهامة المتبعة في إعداد هذه القوائم المالية الأولية الموجزة مع تلك المتبعة في إعداد القوائم المالية السنوية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢، باستثناء المعايير والتعديلات الجديدة السارية المفعول اعتباراً من ١ يناير ٢٠٢٣ كما هو موضح في الإيضاح (٢-٤).

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 أشهر والتسعة أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣ ليست بالضرورة مؤشراً على النتائج التي يمكن توقعها للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣.

٢-٢ أسس القياس

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

٣-٢ العملة الوظيفية وعملة العرض

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

٤-٢ المعايير والتفسيرات والتعديلات الجديدة المطبقة من قبل الشركة

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 والافصاح. سيحل هذا المعيار محل المعيار الدولي للتقرير المالي (٤) "عقود التأمين"، الذي صدر في عام ٢٠٠٥. يسري المعيار الدولي للتقرير المالي (١٧) على كافة أنواع عقود التأمين (أي التأمين على الحياة وغير الحياة والتأمين المباشر وإعادة التأمين) بصرف النظر عن نوع المنشآت التي تقوم بإصداره، وبعض الضمانات والأدوات المالية التي يتم فيها الاشتراك بصورة اختيارية. سوف تطبق استثناءات قليلة على نطاق ضيق. يتمثل الهدف العام من المعيار الدولي للتقرير المالي (١٧) في تقديم نموذج محاسبي لعقود التأمين على نحو أكثر نفعاً وتوافقاً لشركات التأمين. وعلى 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.

شركة ذيب لتأجير السيارات (شركة مساهمة سعودية)

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

٢. أسس الإعداد والسياسات المحاسبية (تتمة)

٢-٤ 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)

أصدر مجلس معايير المحاسبة الدولية تعديلات على معيار المحاسبة الدولي (١) وقائمة ممارسات المعيار الدولي للتقرير المالي (٢) إصدار أحكام الأهمية النسبية، والتي قدم فيها إرشادات وأمثلة لمساعدة المنشآت في تطبيق أحكام الأهمية النسبية على عمليات الإفصاح عن السياسة المحاسبية. وتهدف التعديلات إلى مساعدة المنشآت على تقديم إفصاحات عن السياسات المحاسبية على نحو أكثر نفعاً من خلال استبدال مطلب 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 أشهر والتسعة أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣: ٣,٤٠٤,٥٧٠ ريال سعودي و ١١,٢٥١,٨٩٤ ريال سعودي على التوالي (لفترتي الثلاثة أشهر والتسعة أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢: ١,٧٥٨,٧٥٩ ريال سعودي و ٨,١٨٨,٧٦٧ ريال سعودي على التوالي).

الحركة في المخصص خلال الفترة / السنة

فيما يلي بيان حركة مخصص الزكاة:

٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢ (غير مراجعة) ريال سعودي	٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ (مراجعة) ريال سعودي	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣ (غير مراجعة) ريال سعودي	
٢٠,٩٤٦,٠٠٣	٢٠,٩٤٦,٠٠٣	٢٤,٧١٨,٣٨٣	في بداية الفترة / السنة
٨,١٨٨,٧٦٧	١٠,٦٣٨,٧٤٥	١١,٢٥١,٨٩٤	مخصص خلال الفترة / السنة
(٦,٨٦٦,٣٦٥)	(٦,٨٦٦,٣٦٥)	(١٠,٧٧٨,١٧٠)	مدفوع خلال الفترة / السنة
٢٢,٢٦٨,٤٠٥	٢٤,٧١٨,٣٨٣	٢٥,١٩٢,١٠٧	في نهاية الفترة / السنة

٣. الزكاة (تتمة)

الربوط الزكوية

- اعتباراً من تاريخ إصدار هذه القوائم المالية الأولية الموجزة، قدمت الشركة إقراراتها الزكوية وقوائها المالية إلى هيئة الزكاة والضريبة والجمارك 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 وخفضت 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 التعرض 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 سبتمبر ٢٠٢١ قامت الشركة بالرد على الهيئة بعد تلقي المراسلات ولم يتم تلقي أي رد منذ ذلك الحين. علاوة على ذلك، في حالة وجود أي منصب مفروض من قبل الهيئة، بالإضافة إلى أي غرامات ذات صلة وعقوبات تأخير، قدم المساهم السابق المذكور أعلاه إلى الشركة خطاب تعهد بالتعويض لتحمل أي مسؤولية متعلقة بالضرائب قد يتم فرضها على الشركة من خلال الهيئة فيما يتعلق بالموضوع أعلاه. لذلك، في ضوء المعلومات المتاحة 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 سبتمبر ٢٠٢٣

٤. الممتلكات والمعدات

٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣ (غير مراجعة)			٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ (مراجعة)		
سيارات ريال سعودي	أخرى ريال سعودي	الإجمالي ريال سعودي	سيارات ريال سعودي	أخرى ريال سعودي	الإجمالي ريال سعودي
١,٢١٤,٩١١,٤٩٨	١٠٥,٤٥٠,٧١٣	١,٣٢٠,٣٦٢,٢١١	١,٠٥٢,١٤١,٨٦٨	١٠٣,٥٦١,٥٨٤	١,١٥٥,٧٠٣,٤٥٢
٥٦١,٧١٢,٠٦٩	٥,١٥٩,٤٢١	٥٦٦,٨٧١,٤٩٠	٥٤٨,٤٩٨,١٠٤	٥,٣٥٠,٣٣٨	٥٥٣,٨٤٨,٤٤٢
(١٥٢,٤٤٩,٢٣٠)	-	(١٥٢,٤٤٩,٢٣٠)	(١٣٩,٢٤٢,٩٨٠)	-	(١٣٩,٢٤٢,٩٨٠)
(٢١٥,٦٢٢,٥٣٨)	(٣,٩٥٨,٧٥١)	(٢١٩,٥٨١,٢٨٩)	(٢٤٦,٤٨٥,٤٩٤)	(٣,٤٦١,٢٠٩)	(٢٤٩,٩٤٦,٧٠٣)
١,٤٠٨,٥٥١,٧٩٩	١٠٦,٦٥١,٣٨٣	١,٥١٥,٢٠٣,١٨٢	١,٢١٤,٩١١,٤٩٨	١٠٥,٤٥٠,٧١٣	١,٣٢٠,٣٦٢,٢١١
صافي القيمة الدفترية الافتتاحية			صافي القيمة الدفترية الافتتاحية		
إضافات خلال الفترة / السنة			إضافات خلال الفترة / السنة		
محول إلى سيارات ومخزون			محول إلى سيارات ومخزون		
استهلاك للفترة / للسنة			استهلاك للفترة / للسنة		
صافي القيمة الدفترية الختامية			صافي القيمة الدفترية الختامية		

شركة ذيب لتأجير السيارات
(شركة مساهمة سعودية)

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

٥. ربحية السهم

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

لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر (غير مراجعة) ٢٠٢٢		لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر (غير مراجعة) ٢٠٢٢		
٢٠٢٣	٢٠٢٢	٢٠٢٣	٢٠٢٢	
١٣٩,٤٤٨,٦٩٦	١٠٦,٥٤٤,٠٨٧	٥٣,٧٩٤,٧٣٥	٣٤,٣٣٣,٢٩٤	صافي دخل الفترة
٤٣,٠٠٠,٠٠٠	٤٣,٠٠٠,٠٠٠	٤٣,٠٠٠,٠٠٠	٤٣,٠٠٠,٠٠٠	المتوسط المرجح لعدد الأسهم العادية
٣,٢٤	٢,٤٨	١,٢٥	٠,٨٠	ربحية السهم الأساسية والمخفضة

٦. المخزون

يمثل المخزون بشكل رئيسي السيارات المتاحة للبيع. خلال فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣، قامت الشركة بتخفيض مبلغ ٦,٧ مليون ريال سعودي (٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢: ٤,٥ مليون ريال سعودي) من قيمة المخزون الناتج عن الحوادث، وبلغت قيمة المبالغ المستردة ذات الصلة من شركات التأمين ٦,١٩ مليون ريال سعودي (٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢: ٤,١٣ مليون ريال سعودي)، كما يتم عرض كل من التخفيض في القيمة والمبالغ المستردة على أساس الصافي في تكلفة الإيرادات في قائمة الدخل الشامل الأولية الموجزة.

٧. موجودات حق الاستخدام

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

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

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

٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣ (غير مراجعة) ريال سعودي	٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ (مراجعة) ريال سعودي	
١٠١,٦١٠,٦٨٨	٨٩,٤٧٠,٤٨٨	في بداية الفترة / السنة
٣٤,٢٤٥,٣٥٧	٤٨,٦٩٣,٩٣٨	إضافات
(٣٢,٧٤٢,٨٧١)	(٣٦,٥٥٣,٧٣٨)	مصرف استهلاك
١٠٣,١١٣,١٧٤	١٠١,٦١٠,٦٨٨	في نهاية الفترة / السنة

شركة ذيب لتأجير السيارات
(شركة مساهمة سعودية)

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

٧. موجودات حق الاستخدام (تتمة)

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

٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣	٣١ ديسمبر ٢٠٢٢	
(غير مراجعة) ريال سعودي	(مراجعة) ريال سعودي	
١٠٧,٥٥٥,٤٢١	١٠٩,٠٤٢,٠٩٦	في بداية الفترة / السنة
٣٤,٢٤٥,٣٥٧	٤٨,٦٩٣,٩٣٨	إضافات
-	(٤,٧٦٦,٦٦٧)	امتيازات إيجار (*)
٤,٣٥٤,١١٧	٤,٣٤٢,٨٠٠	زيادة فائدة
(٣٣,٩٩٠,٣٨٨)	(٤٩,٧٥٦,٧٤٦)	مدفوعات (**)
١١٢,١٦٤,٥٠٧	١٠٧,٥٥٥,٤٢١	في نهاية الفترة / السنة
٥٠,٢٣١,٦٥٢	٥٣,٨٤٨,٢٩٣	ناقصاً: جزء متداول
٦١,٩٣٢,٨٥٥	٥٣,٧٠٧,١٢٨	جزء غير متداول

(*) يشمل امتياز الإيجار سلفاً 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: ١,١٧ ريال مليون سعودي).

(**) تشمل دفعات التزامات عقود الإيجار سداد جزء رئيسي من الالتزام قدره ٢٩,٦٣٦,٢٧١ ريال سعودي (٣١ ديسمبر ٢٠٢٢: ٤٠,٤١٣,٩٤٦ ريال سعودي) وسداد فائدة قدرها ٤,٣٥٤,١١٧ ريال سعودي (٣١ ديسمبر ٢٠٢٢: ٤,٣٤٢,٨٠٠ ريال سعودي).

٨. المدينون

٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣	٣١ ديسمبر ٢٠٢٢	
(غير مراجعة) ريال سعودي	(مراجعة) ريال سعودي	
٣٥٩,٤٨٣,٢١٦	٢٨٢,٥٨٦,٩٥٤	مدينون
(١٢٠,٧٣١,٥٢١)	(٩٣,٢٢٢,٩٥٩)	ناقصاً: مخصص خسائر الائتمان المتوقعة
٢٣٨,٧٥١,٦٩٥	١٨٩,٣٦٣,٩٩٥	

كانت الحركة في لم مخصص خسائر الائتمان المتوقعة خلال الفترة / السنة على النحو التالي:

٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣	٣١ ديسمبر ٢٠٢٢	
(غير مراجعة) ريال سعودي	(مراجعة) ريال سعودي	
٩٣,٢٢٢,٩٥٩	٦٤,٢٤٤,٥٣٤	في بداية السنة
٢٧,٥٠٨,٥٦٢	٢٨,٩٧٨,٤٢٥	مخصص خلال السنة
١٢٠,٧٣١,٥٢١	٩٣,٢٢٢,٩٥٩	في نهاية السنة

شركة ذيب لتأجير السيارات
(شركة مساهمة سعودية)

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

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 الأطراف 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 احمد عبد الله الذيب (شركة تعاقدية)	جهة منتسبة - (جهة ذات علاقة بمساهمين)
شركة أبناء الذيب	جهة منتسبة - (جهة ذات علاقة بمساهمين)
شركة مداريم	جهة منتسبة - (جهة ذات علاقة بمساهمين)

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

الجهة ذات العلاقة	طبيعة المعاملات	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣ (غير مراجعة) ريال سعودي	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢ (غير مراجعة) ريال سعودي
محمد أحمد الذيب	مصاريف معاد تحميلها على جهة ذات علاقة	(٥٦٠,٠٠٠)	(٤٢٠,٠٠٠)
محمد احمد عبد الله الذيب (شركة تعاقدية)	مصاريف معاد تحميلها على جهة ذات علاقة	(٢١٥,١٠٨)	-
شركة مداريم	مصاريف معاد تحميلها على جهة ذات علاقة	(٧,٦٨٠)	-
شركة أبناء الذيب	إيرادات	-	١,٩٥٠
محمد أحمد الذيب	إيرادات	٣,٥٢٥	-
نايف محمد أحمد الذيب	إيرادات	٥٢,٨٢٤	-

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

الجهة ذات العلاقة	طبيعة المعاملات	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣ (غير مراجعة) ريال سعودي	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢ (غير مراجعة) ريال سعودي
محمد أحمد الذيب	مصاريف معاد تحميلها على جهة ذات علاقة	(٢٨٠,٠٠٠)	(٤١٨,٥٠٠)
محمد احمد عبد الله الذيب (شركة تعاقدية)	مصاريف معاد تحميلها على جهة ذات علاقة	(١٩٨,٠٦٥)	-
شركة مداريم	مصاريف معاد تحميلها على جهة ذات علاقة	(٧,٦٨٠)	-

لا يوجد مستحق من (مستحق لـ) أرصدة جهات ذات علاقة كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣ (٣١ ديسمبر ٢٠٢٢: لا شيء ريال سعودي).

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

الجهة ذات العلاقة	طبيعة المعاملة	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣ (غير مراجعة) ريال سعودي	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢ (غير مراجعة) ريال سعودي
كبار موظفي الإدارة	منافع الموظفين قصيرة الأجل	٤,٩٥٠,١٠٨	٤,١٤٨,٩٦٢
	منافع الموظفين طويلة الأجل	٢١٢,٢٠٨	٧٣٤,١١٣
مجلس الإدارة	مكافآت مجلس الإدارة	١,٧٩٤,٨٠٠	١,٣١٨,٠٠٠

شركة ذيب لتأجير السيارات
(شركة مساهمة سعودية)

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

٩. المعاملات مع الجهات ذات العلاقة وأرصدها (تتمة)

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

٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢ (غير مراجعة) ريال سعودي	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣ (غير مراجعة) ريال سعودي	طبيعة المعاملة	الجهة ذات العلاقة
١,٦٥٧,٠٠٨ ٧١,٨٥٣	١,٦٩٩,٠٠٧ ٧٤,١١٠	منافع الموظفين قصيرة الأجل منافع الموظفين طويلة الأجل	كبار موظفي الإدارة
٥٥٢,٠٠٠	٥٤٩,٠٠٠	مكافآت مجلس الإدارة	مجلس الإدارة

١٠. رأس المال

يتكون رأسمال الشركة من ٤٣,٠٠٠,٠٠٠ سهم بقيمة ١٠ ريال سعودي للسهم (٣١ ديسمبر ٢٠٢٢: ٤٣,٠٠٠,٠٠٠ سهم بقيمة ١٠ ريال سعودي للسهم).

١١. القروض لأجل

٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ (مراجعة) ريال سعودي	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣ (غير مراجعة) ريال سعودي	جزء متداول جزء غير متداول
٤٤٢,١٥٥,٥٨٠ ٤٥٥,١٨٥,٢٨٠	٥٠٩,٤١٤,٧١٩ ٥٠٥,١٦٦,٢٦٨	
٨٩٧,٣٤٠,٨٦٠	١,٠١٤,٥٨٠,٩٨٧	

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

تجاوزت المطلوبات المتداولة للشركة موجوداتها المتداولة كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣، ويرجع ذلك بشكل رئيسي إلى القروض المستخدمة لتمويل شراء السيارات المصنفة ضمن الموجودات غير المتداولة في قائمة المركز المالي كجزء من دورة أعمالها العادية. هذا يتوافق مع الفترات التي تم الإبلاغ عنها مسبقاً.

شركة ذيب لتأجير السيارات
(شركة مساهمة سعودية)

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

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 التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣ (غير مراجعة)
٨٣٤,٧١٩,٩٤١ (٢١٥,٦٢٢,٥٣٨)	١٩٧,٣٥٢,٨٥٤ -	٢٦٠,٠٦٤,٤٣٦ (٩٦,٦٦٥,٣٨٤)	٣٧٧,٣٠٢,٦٥١ (١١٨,٩٥٧,١٥٤)	إيرادات مصرف استهلاك (سيارات)
٦١٩,٠٩٧,٤٠٣	١٩٧,٣٥٢,٨٥٤	١٦٣,٣٩٩,٠٥٢	٢٥٨,٣٤٥,٤٩٧	ربح القطاع
الإجمالي ريال سعودي	مبيعات سيارات ريال سعودي	عقود الإيجار طويلة الأجل ريال سعودي	عقود الإيجار 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 مصرف استهلاك (سيارات)
٥١٦,٥٤١,٩٧٢	١١٢,٠٦١,٨٣٨	١٤٦,٢٧٤,٥٤٠	٢٥٨,٢٠٥,٥٩٤	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 سبتمبر ٢٠٢٣ (غير مراجعة)
٢٨٨,٤٠٦,٤٤٢ (٧٦,٠٦٢,٠١٥)	٦٧,٣٦٢,٠٥٢ -	٩١,٩١٢,٠٧٧ (٣٤,٣٢٠,١٥٨)	١٢٩,١٣٢,٣١٣ (٤١,٧٤١,٨٥٧)	إيرادات مصرف استهلاك (سيارات)
٢١٢,٣٤٤,٤٢٧	٦٧,٣٦٢,٠٥٢	٥٧,٥٩١,٩١٩	٨٧,٣٩٠,٤٥٦	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 سبتمبر ٢٠٢٢ (غير مراجعة)
٢٥٠,٢٠٢,٣٠٥ (٦٣,١٧٧,٧٥٢)	٤٤,٨٢٢,٦١١ -	٧٩,٧٥٢,٧٨١ (٢٨,٨٣٢,٠٩٥)	١٢٥,٦٢٦,٩١٣ (٣٤,٣٤٥,٦٥٧)	إيرادات مصرف استهلاك (سيارات)
١٨٧,٠٢٤,٥٥٣	٤٤,٨٢٢,٦١١	٥٠,٩٢٠,٦٨٦	٩١,٢٨١,٢٥٦	ربح القطاع

شركة ذيب لتأجير السيارات
(شركة مساهمة سعودية)

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

١٢. المعلومات القطاعية (تتمة)

تسوية الربح:

لفترة التسعة أشهر في المنتبة في ٣٠ سبتمبر (غير مراجعة) ٢٠٢٢		لفترة الثلاثة أشهر المنتبة في ٣٠ سبتمبر (غير مراجعة) ٢٠٢٢		ربح القطاع مصاريء أخرى (*)
ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	
٥١٦,٥٤١,٩٧٢	٦١٩,٠٩٧,٤٠٣	١٨٧,٠٢٤,٥٥٣	٢١٢,٣٤٤,٤٢٧	
(٣٧٧,٠٩٣,٢٧٦)	(٥١٢,٥٥٣,٣١٦)	(١٣٣,٢٢٩,٨١٨)	(١٧٨,٠١١,١٣٣)	
١٣٩,٤٤٨,٦٩٦	١٠٦,٥٤٤,٠٨٧	٥٣,٧٩٤,٧٣٥	٣٤,٣٣٣,٢٩٤	صافي دخل الفترة

(*) تمثل المصاريء الأخرى بشكل أساسي تكاليف سيارات مباءة، ورواتب الموظفين والمنافع الأخرى، وإطفاء موجودات حق الاستخدام، والتأمين، ومخصص خسائر الائتمان المتوقعة، ومحمل الزكاة، والصيانة، والمصاريء الأخرى.

تفاصيل موجودات ومطلوبات القطاع:

غير موزعة		موزعة		٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣ (غير مراجعة)
الإجمالي	أخرى	عقود الإيجار طويلة الأجل	عقود الإيجار قصيرة الأجل	
ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	
٢,٠٩٣,٢٥٥,٣٣٧	٦٨٤,٧٠٣,٥٣٨	٧٨١,٦٩٢,٧٥٠	٦٢٦,٨٥٩,٠٤٩	موجودات القطاع
١,٣٨٢,٩١٠,٨٣٦	١,٣٨٢,٩١٠,٨٣٦	-	-	مطلوبات القطاع

غير موزعة		موزعة		٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ (مراجعة)
الإجمالي	أخرى	عقود الإيجار طويلة الأجل	عقود الإيجار قصيرة الأجل	
ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	
١,٨٦٦,٢١٣,٤٨٦	٦٥١,٣٠١,٩٨٨	٧١٠,٩١٦,٣٦٥	٥٠٣,٩٩٥,١٣٣	موجودات القطاع
١,٢٠١,٣٥٣,٠٧٢	١,٢٠١,٣٥٣,٠٧٢	-	-	مطلوبات القطاع

إفصاحات أخرى:

غير موزعة		موزعة		٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣ (غير مراجعة)
الإجمالي	أخرى	عقود الإيجار طويلة الأجل	عقود الإيجار قصيرة الأجل	
ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	
٥٦٦,٨٧١,٤٩٠	٥,١٥٩,٤٢١	٢٩٩,٧٩٨,١٦٩	٢٦١,٩١٣,٩٠٠	مصاريء رأسمالية

غير موزعة		موزعة		٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ (مراجعة)
الإجمالي	أخرى	عقود الإيجار طويلة الأجل	عقود الإيجار قصيرة الأجل	
ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	
٥٥٣,٨٤٨,٤٤٢	٥,٣٥٠,٣٣٨	٢٤٩,٧٦٧,٨٦٠	٢٩٨,٧٣٠,٢٤٤	مصاريء رأسمالية

تتكون المصاريء الرأسمالية من إضافات ممتلكات ومعدات.

لا يتم تخصيص الموجودات المالية والمطلوبات المالية إلى تلك القطاعات حيث يتم إدارتها أيضًا على أساس الشركة.

شركة ذيب لتأجير السيارات
(شركة مساهمة سعودية)

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

١٢. المعلومات القطاعية (تتمة)

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 سابقاً كجزء من أسطول الإيجار أو التأجير.

معلومات عن الإيرادات المفصلة

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

لفترة التسعة أشهر في المنتبة في ٣٠ سبتمبر (غير مراجعة)		لفترة الثلاثة أشهر المنتبة في ٣٠ سبتمبر (غير مراجعة)		
٢٠٢٢	٢٠٢٣	٢٠٢٢	٢٠٢٣	
ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	
٣٥٢,٥٠٨,٩١٦	٣٧٧,٣٠٢,٦٥١	١٢٥,٦٢٦,٩١٣	١٢٩,١٣٢,٣١٣	عقود الإيجار قصيرة الأجل
٢٣٣,١١٧,٩٨٣	٢٦٠,٠٦٤,٤٣٦	٧٩,٧٥٢,٧٨١	٩١,٩١٢,٠٧٧	عقود الإيجار طويلة الأجل
١١٢,٠٦١,٨٣٨	١٩٧,٣٥٢,٨٥٤	٤٤,٨٢٢,٦١١	٦٧,٣٦٢,٠٥٢	مبيعات سيارات
<u>٦٩٧,٦٨٨,٧٣٧</u>	<u>٨٣٤,٧١٩,٩٤١</u>	<u>٢٥٠,٢٠٢,٣٠٥</u>	<u>٢٨٨,٤٠٦,٤٤٢</u>	

لفترة التسعة أشهر في المنتبة في ٣٠ سبتمبر (غير مراجعة)		لفترة الثلاثة أشهر المنتبة في ٣٠ سبتمبر (غير مراجعة)		توقيت الاعتراف بالإيرادات
٢٠٢٢	٢٠٢٣	٢٠٢٢	٢٠٢٣	
ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	
٥٨٥,٦٢٦,٨٩٩	٦٣٧,٣٦٧,٠٨٧	٢٠٥,٣٧٩,٦٩٤	٢٢١,٠٤٤,٣٩٠	خدمات محولة على مدى زمني
١١٢,٠٦١,٨٣٨	١٩٧,٣٥٢,٨٥٤	٤٤,٨٢٢,٦١١	٦٧,٣٦٢,٠٥٢	خدمات محولة عند نقطة من الزمن
<u>٦٩٧,٦٨٨,٧٣٧</u>	<u>٨٣٤,٧١٩,٩٤١</u>	<u>٢٥٠,٢٠٢,٣٠٥</u>	<u>٢٨٨,٤٠٦,٤٤٢</u>	

التزامات الأداء

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

الإيجارات التشغيلية - الشركة كمؤجر

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

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

٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ (مراجعة) ريال سعودي	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣ (غير مراجعة) ريال سعودي	
٢٣٦,٦٠٥,٢٠٩	٢٨٤,٦٧٢,٣٦٣	خلال سنة
<u>٢٦٨,٢٣٢,٢٢٠</u>	<u>٣٦٧,٨١٩,٩٤٦</u>	بعد سنة وأقل من ٥ سنوات
<u>٥٠٤,٨٣٧,٤٢٩</u>	<u>٦٥٢,٤٩٢,٣٠٩</u>	

١٢. المعلومات القطاعية (تتمة)

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 سبتمبر ٢٠٢٣ (غير مراجعة) ريال سعودي	٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ (مراجعة) ريال سعودي	
٩,٨١٠,١٦٨	١٠,٤٩٩,٣٩٩	موجودات عقود
٣٦,٦٥١,٤٠٢	٢٠,٥٧٧,٣٤٣	مطلوبات عقود

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.

بالإضافة إلى 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.

علاوة على ذلك، وافق مجلس الإدارة في الشركة في اجتماعه المنعقد بتاريخ ١٠ أغسطس ٢٠٢٣ على توزيعات أرباح نقدية أولية بواقع ٠,٣٤ ريال سعودي للسهم بإجمالي قدره ١٤,٦٢٠,٠٠٠ ريال سعودي. تم توزيع الأرباح المذكورة أعلاه على المساهمين في ٢٣ أغسطس 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.

بالإضافة إلى 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 يوليو ٢٠٢٢.

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 ٢٠٢٢.

١٤. التعهدات والالتزامات المحتملة

في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣، أصدرت الشركة خطابات ضمان بمبلغ ٧٥,٦ مليون ريال سعودي (٣١ ديسمبر ٢٠٢٢: ٦٣,٥ مليون ريال سعودي) بشكل رئيسي فيما يتعلق بالتملكات 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 سبتمبر ٢٠٢٣ وقبل تاريخ إصدار القوائم المالية الأولية الموجزة التي يمكن أن يكون لها تأثير هام على القوائم المالية الأولية الموجزة كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣.

١٦. القيمة العادلة للأدوات المالية

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 ٧ نوفمبر ٢٠٢٣ م (الموافق ٢٣ ربيع الثاني ١٤٤٥ هـ).