

شركة ذيب لتأجير السيارات
(شركة مساهمة سعودية)

القوائم المالية الأولية الموجزة غير المراجعة
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٤

الفهرس	رقم الصفحة
تقرير فحص المراجع المستقل حول القوائم المالية الأولية الموجزة إلى مساهمي شركة ذيب لتأجير السيارات	١
قائمة الدخل الشامل الأولية الموجزة	٢
قائمة المركز المالي الأولية الموجزة	٣
قائمة التغيرات في حقوق المساهمين الأولية الموجزة	٤
قائمة التدفقات النقدية الأولية الموجزة	٦-٥
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة	١٧-٧

رقم السجل التجاري: ١٠١٠٣٨٢٢١

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 مساهمي 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 ٣١ مارس ٢٠٢٤ والقوائم الأولية الموجزة للدخل الشامل، والتغيرات في حقوق المساهمين، والتدفقات النقدية لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ، والإيضاحات التفسيرية. 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 نبدي رأي مراجعة.

نتيجة الفحص

بناءً على فحصنا، لم بلفت 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.

عن إرنست ويونغ للخدمات المهنية



فهد محمد الطعيمي
محاسب قانوني
ترخيص رقم (٣٥٤)

الرياض: ١٣ ذو القعدة ١٤٤٥ هـ
(٢١ مايو ٢٠٢٤)

شركة ذيب لتأجير السيارات
(شركة مساهمة سعودية)

قائمة الدخل الشامل الأولية الموجزة
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٤

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس		
٢٠٢٣	٢٠٢٤	
(غير مراجعة)	(غير مراجعة)	إيضاح
ريال سعودي	ريال سعودي	
٢٦٢,٩٤٣,٢٩٤	٣٠٦,٥٧٣,٩٨٣	١٢ إيرادات
(١٧٤,٨٧٧,٨٢٩)	(٢٠٧,٧٠٩,٧٠٥)	تكلفة إيرادات
٨٨,٠٦٥,٤٦٥	٩٨,٨٦٤,٢٧٨	إجمالي الربح
(١٣,٢٩٤,٨٨٩)	(١٦,٢٠٣,٦٤٥)	مصاريف بيع وتسويق
(١١,٦٨٢,٧٥٨)	(١٤,٣٤٤,٠٣٩)	مصاريف عمومية وإدارية
(٤,٨٦٥,٦٣٠)	(٧,٥٦٣,٦٤٦)	مخصص خسائر انتمان متوقعة
٢٧١,٠٨٧	١,٧٤٦,٧٢٦	الدخل الآخر من العمليات
٥٨,٤٩٣,٢٧٥	٦٢,٤٩٩,٦٧٤	الدخل من العمليات
(١٢,١٥٤,٣٣٥)	(١٨,٩٣٦,٩٦٦)	تكاليف تمويل
٤٦,٣٣٨,٩٤٠	٤٣,٥٦٢,٧٠٨	الدخل قبل الزكاة
(٤,٠٤٧,٣٢٤)	(٣,٠٨٦,٧١٦)	الزكاة
٤٢,٢٩١,٦١٦	٤٠,٤٧٥,٩٩٢	صافي دخل الفترة
-	-	الدخل الشامل الآخر
٤٢,٢٩١,٦١٦	٤٠,٤٧٥,٩٩٢	إجمالي الدخل الشامل للفترة
٠,٩٨	٠,٩٤	ربح السهم: ربح السهم الأساسي والمخفض 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 ٣١ مارس ٢٠٢٤

٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ (مراجعة) ريال سعودي	٣١ مارس ٢٠٢٤ (غير مراجعة) ريال سعودي	إيضاح	الموجودات
			الموجودات غير المتداولة
١,٦٧٣,٠٥٨,٩١٨	١,٧٨٨,٤٨٥,٥١٥	٤	ممتلكات ومعدات
٩٦,٢٠٧,٨٥٧	٩٢,٨٦٣,٨٥٧	٧	موجودات حق الاستخدام
١,٧٦٩,٢٦٦,٧٧٥	١,٨٨١,٣٤٩,٣٧٢		إجمالي الموجودات غير المتداولة
			الموجودات المتداولة
٦,٧١٨,٧٧٤	٨,٧٦٥,١٩٨	٦	مخزون
٢٢٩,٠٩٦,٨٨٧	٢٥١,٠٤٥,٦٤٤	٨	مدينون
١٧٣,٤٧٥,٦٩٩	١٢٣,٠٣٥,٨٨٦		مبالغ مدفوعة مقدماً وموجودات متداولة أخرى
٨,٢٥٧,٠١٣	٧,١٩٤,٨٣٤		موجودات عقود
٥٢,٠١١,٩٣٨	٦٦,٨٩٤,٢٨٦		أرصدة بنكية ونقد
٤٦٩,٥٦٠,٣١١	٤٥٦,٩٣٥,٨٤٨		إجمالي الموجودات المتداولة
٢,٢٣٨,٨٢٧,٠٨٦	٢,٣٣٨,٢٨٥,٢٢٠		إجمالي الموجودات
			حقوق المساهمين والمطلوبات
			حقوق المساهمين
٤٣٠,٠٠٠,٠٠٠	٤٣٠,٠٠٠,٠٠٠	١٠	رأس المال
٥٢,٤١٤,٩٦٤	٥٦,٤٦٢,٥٦٣		احتياطي نظامي
٢٤٧,٢٦١,٥١١	٢٦٦,٠٥٩,٩٠٤		أرباح مبقاة
٧٢٩,٦٧٦,٤٧٥	٧٥٢,٥٢٢,٤٦٧		إجمالي حقوق المساهمين
			المطلوبات
			المطلوبات غير المتداولة
٥٦٨,٧٣٥,٠٦١	٥٩٢,٥٩٩,٢٦٨	١١	جزء غير متداول من قروض لأجل
٣٨,٧٨٦,٢٥٧	٤٠,٠٩٧,٢٢٢		التزامات المنافع المحددة للموظفين
٤١,٧٧٧,٢٢٦	٣٩,٥٤٣,٩١٥	٧	جزء غير متداول من التزام عقود إيجار
٦٤٩,٢٩٨,٥٤٤	٦٧٢,٢٤٠,٤٠٥		إجمالي المطلوبات غير المتداولة
			المطلوبات المتداولة
٥٥٦,٨٩٦,٥٣٢	٥٩١,٤٣٠,٦٦٢	١١	جزء متداول من قروض لأجل
٦٣,٥٦٢,٩٤٩	٧١,٥٢٦,٤٥١	٧	جزء متداول من التزام عقود إيجار
٧٩,٩٢٢,٠١٨	٩٥,٦٥٢,٠٩٠		وكالة سيارات دائنة
٤٥,٠٤١,٤٤٣	٤١,٧٣٣,٥٩٠		دائنون
٩١,٠٠٠,٣٨١	٩٧,٩٨٢,٨٧٢		مصاريف مستحقة الدفع ومطلوبات متداولة أخرى
٢٣,٤٢٨,٧٤٤	١٥,١٩٦,٦٨٣	٣	زكاة مستحقة الدفع
٨٥٩,٨٥٢,٠٦٧	٩١٣,٥٢٢,٣٤٨		إجمالي المطلوبات المتداولة
١,٥٠٩,١٥٠,٦١١	١,٥٨٥,٧٦٢,٧٥٣		إجمالي المطلوبات
٢,٢٣٨,٨٢٧,٠٨٦	٢,٣٣٨,٢٨٥,٢٢٠		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 الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٤

الإجمالي ريال سعودي	أرباح مقاة ريال سعودي	احتياطي نظامي ريال سعودي	رأس المال ريال سعودي
------------------------	-----------------------------	-----------------------------	-------------------------

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ (مراجعة)

٤٢,٢٩١,٦١٦	٤٢,٢٩١,٦١٦	-	-
-	-	-	-
٤٢,٢٩١,٦١٦	٤٢,٢٩١,٦١٦	-	-
-	(٤,٢٢٩,١٦٢)	٤,٢٢٩,١٦٢	-
(٢٥,٣٧٠,٠٠٠)	(٢٥,٣٧٠,٠٠٠)	-	-
٦٨١,٧٨٢,٠٣٠	٢٠٩,٣٤٤,٨٥٣	٤٢,٤٣٧,١٧٧	٤٣٠,٠٠٠,٠٠٠

كما في ٣١ مارس ٢٠٢٣ (غير مراجعة)

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ (مراجع)

٤٠,٤٧٥,٩٩٢	٤٠,٤٧٥,٩٩٢	-	-
-	-	-	-
٤٠,٤٧٥,٩٩٢	٤٠,٤٧٥,٩٩٢	-	-
-	(٤٠,٤٧٥,٩٩٩)	٤٠,٤٧٥,٩٩٩	-
(١٧,٦٣٠,٠٠٠)	(١٧,٦٣٠,٠٠٠)	-	-
٧٥٧,٥٢٢,٤٦٧	٢٦٦,٠٥٩,٩٠٤	٥٦,٤٦٢,٥٦٣	٤٣٠,٠٠٠,٠٠٠

كما في ٣١ مارس ٢٠٢٤ (غير مراجعة)

المدير المالي

الرئيس التنفيذي

رئيس مجلس الإدارة

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

شركة ذيب لتأجير السيارات

(شركة مساهمة سعودية)

قائمة التدفقات النقدية الأولية الموجزة

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٤

٢٠٢٣ (غير مراجعة) ريال سعودي	٢٠٢٤ (غير مراجعة) ريال سعودي	إيضاح	الأنشطة التشغيلية
٤٦,٣٣٨,٩٤٠	٤٣,٥٦٢,٧٠٨		الدخل قبل الزكاة
			التعديلات لتسوية الربح قبل الزكاة إلى صافي التدفقات النقدية:
٦٨,٧٧٥,٦٨٧	٦٦,٩١٣,٢٧٦	٤	استهلاك ممتلكات ومعدات
١١,٠٢٥,٠١١	١١,٤٣٨,٥٦٧	٧	استهلاك موجودات حق الاستخدام
٤,٨٦٥,٦٣٠	٧,٥٦٣,٦٤٦		مخصص خسائر انتمان متوقعة
١,١٤٩,٠٨٨	١,٧٩٩,٩٥١		مخصص التزامات المنافع المحددة للموظفين
١٠,٩٩٨,٦٣٦	١٧,٧٩٧,٣٤١		تكاليف تمويل
١,١٥٥,٦٩٩	١,١٣٩,٦٢٥		تكلفة تمويل ناتجة عن التزامات عقود الإيجار
٣,٤٧٩,٤٩٢	١,٦٥٨,٧٦٣		تخفيض قيمة المخزون
١٤٧,٧٨٨,١٨٣	١٥١,٨٧٣,٨٧٧		
			عديلات رأس المال العامل:
٤٠,٢٥٥,٥٦٣	٦١,٨٩١,٦٥٩		مخزون
(١٥,٤٧٣,٩٣١)	(٢٨,٤٦٦,٩٦٤)		مدينون
٥١,٢٣٠,١٦٦	٥٠,٤٣٩,٨١٣		مبالغ مدفوعة مقدماً وموجودات متداولة أخرى
٢,٦٨٠,٥٦٦	١٦,٧٤٠		موجودات عقود
(٧,٦٠٧,٧٠٨)	١٥,٧٣٠,٠٧٢		وكالة سيارات دانة
١,٢١٦,٤١٤	(٣,٣٠٧,٨٥٣)		دائنون
٤,٣١٥,١٥٣	٦,٣٧٨,٤٧٧		مصاريف مستحقة الدفع ومطلوبات متداولة أخرى
٢٢٤,٤٠٤,٤٠٦	٢٥٤,٥٥٥,٨٢١		
(١٧٠,٨٢٧,١٦٢)	(٢٤٦,٢٥٩,٧٦٩)	٤	إضافات سيارات
(٤٤٦,١١٧)	(٤٨٨,٩٨٦)		التزامات المنافع المدفوعة للموظفين
-	(١١,٣١٨,٧٧٧)	٣	زكاة مدفوعة
٥٣,١٣١,١٢٧	(٣,٥١١,٧١١)		صافي التدفقات النقدية (المستخدمة في) من الأنشطة التشغيلية
			النشاط الاستثماري
(٢,٣٧٥,٩٣٢)	(١,٦٧٦,٩٥٠)	٤	إضافات ممتلكات ومعدات أخرى
(٢,٣٧٥,٩٣٢)	(١,٦٧٦,٩٥٠)		صافي التدفقات النقدية المستخدمة في النشاط الاستثماري
			الأنشطة التمويلية
(١٠,٥٧٨,٤١٣)	(١٧,١٩٣,٣٢٧)		تكاليف تمويل مدفوعة متعلقة بالقروض لأجل
١٢٣,٥١٤,١٨٩	٢٠٧,٥٧٦,٦٦٦		متحصلات من قروض لأجل
(١٢١,١١٨,٠٧١)	(١٤٩,١٧٨,٣٢٩)		سداد قروض لأجل
(٤,١٥١,٧٧٦)	(٣,٥٠٤,٠٠١)	٧	سداد التزامات عقود إيجار
-	(١٧,٦٣٠,٠٠٠)	١٣	توزيعات أرباح مرحلية مدفوعة
(١٢,٣٣٤,٠٧١)	٢٠,٠٧١,٠٠٩		صافي التدفقات النقدية (المستخدمة في) الأنشطة التمويلية
٣٨,٤٢١,١٢٤	١٤,٨٨٢,٣٤٨		صافي الزيادة في الأرصدة البنكية والنقد
١٠٠,٠٩٢,٦٩٠	٥٢,٠١١,٩٣٨		الأرصدة البنكية والنقد في بداية الفترة
١٣٨,٥١٣,٨١٤	٦٦,٨٩٤,٢٨٦		الأرصدة البنكية والنقد 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 الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٤

٢٠٢٣
(غير مراجعة)
ريال سعودي

٢٠٢٤
(غير مراجعة)
ريال سعودي

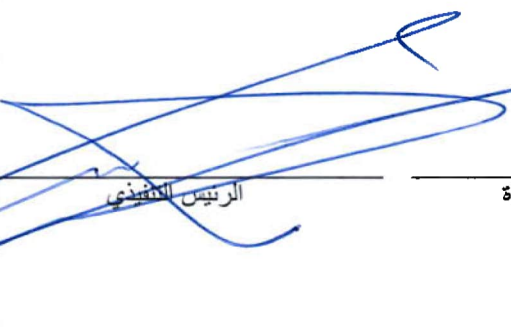
إيضاح

٤٣,٨٠٤,٠٥٤	٦٥,٥٩٦,٨٤٦	٤
٣,٤٧٩,٤٩٢	١,٦٥٨,٧٦٣	٦
٣,١٠٥,٩٠٩	٨,٠٩٤,٥٦٧	٧
٢٥,٣٧٠,٠٠٠	-	١٣

المعاملات غير النقدية:

تحويل سيارات من ممتلكات ومعدات إلى مخزون
شطب إجمالي خسارة سيارات
إضافات 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")، شركة مساهمة سعودية، مسجلة في الرياض، 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.

يقع المكتب المسجل للشركة في العنوان التالي:
٦٧٠٩ الطريق الدائري الشرقي الفرعي، حي الروضة

الرياض ١٣٢١١ - ٢٣٩٤

المملكة العربية السعودية.

٢. أسس الإعداد والسياسات المحاسبية

١-٢ بيان الالتزام

تم إعداد هذه القوائم المالية الأولية الموجزة لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٣ 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 فترة التقرير.

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 ٢٠٢٣، 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 ٢٠٢٣. بالإضافة إلى ذلك، فإن نتائج فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٤ ليست بالضرورة مؤشراً على النتائج التي يمكن توقعها للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤.

٢-٢ أسس القياس

تم إعداد هذه القوائم المالية الأولية الموجزة على أساس التكلفة التاريخية.

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

١-٤-٢ المعايير والتفسيرات والتعديلات الجديدة المطبقة من قبل الشركة

يسري العديد من التعديلات لأول مرة في عام ٢٠٢٤ لكن ليس لها أثر على القوائم المالية الأولية الموجزة للشركة.

ترتيبات تمويل الموردين - التعديلات على معيار المحاسبة الدولي (٧) والمعيار الدولي للتقرير المالي (٧)

قام مجلس المعايير الدولية للمحاسبة في مايو ٢٠٢٣، بإصدار التعديلات التالية على معيار المحاسبة الدولي (٧): قائمة التدفقات النقدية، والمعيار الدولي للتقرير المالي (٧) - الأدوات المالية: قيام الإفصاحات بتوضيح خصائص ترتيبات تمويل الموردين واشتراط الإفصاح الإضافي عن هذه الترتيبات. تهدف متطلبات الإفصاح الواردة في التعديلات إلى مساعدة مستخدمي القوائم المالية على فهم آثار ترتيبات تمويل الموردين على مطلوبات المنشأة وتدفقاتها النقدية وتعرضها لمخاطر السيولة.

توضح القواعد الانتقالية أنه لا يتوجب على المنشأة تقديم إفصاحات في أي من الفترات المرحلية في السنة التي يتم فيها التطبيق الأولي للتعديلات. لا يوجد للتعديلات تأثير على القوائم المالية الأولية الموجزة للشركة.

٢. أسس الإعداد والسياسات المحاسبية (تتمة)

٢-٤ المعايير والتفسيرات والتعديلات الجديدة (تتمة)

٢-٤-١ المعايير والتفسيرات والتعديلات الجديدة المطبقة من قبل الشركة (تتمة)

التعديلات على المعيار الدولي للتقرير المالي (١٦): التزام عقد الإيجار في معاملات البيع وإعادة الاستئجار
قام مجلس المعايير الدولية للمحاسبة في سبتمبر ٢٠٢٢ بإصدار تعديلات على المعيار الدولي للتقرير المالي (١٦)، لتحديد المتطلبات التي يستخدمها البائع -المستأجر في قياس التزام عقود الإيجار الناشئة عن معاملة البيع وإعادة الاستئجار، لضمان عدم قيام البائع - المستأجر بإثبات أي مبلغ من المكسب أو الخسارة يتعلق بحق الاستخدام الذي يحتفظ به.

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

تعديلات على معيار المحاسبة الدولي (١): تصنيف الالتزامات على أنها متداولة أو غير متداولة
في يناير ٢٠٢٠ وأكتوبر ٢٠٢٢، أصدر مجلس المعايير الدولية للمحاسبة تعديلات على الفقرات ٦٩ إلى ٧٦ من معيار المحاسبة الدولي (١)، لتحديد المتطلبات الخاصة بتصنيف المطلوبات كمتداولة أو غير متداولة توضح التعديلات:

- ما المقصود بحق تأجيل السداد،
 - أن حق التأجيل يجب أن يكون موجوداً في نهاية فترة التقرير المالي،
 - أن التصنيف لا يتأثر باحتمالية ممارسة المنشأة لحقها في تأجيل السداد،
 - أنه فقط إذا كانت إحدى المشتقات الضمنية في التزام قابل للتحويل هي نفسها أداة حقوق ملكية، فلن تؤثر شروط الالتزام على تصنيفها.
- علاوة على ذلك، تم إضافة مطلب لاشتراط أن تقوم المنشأة بالإفصاح عندما يصنف التزام ناشئ عن اتفاقية قرض على أنه غير متداول، ويتوقف حق المنشأة في تأجيل التسوية على الامتثال للتعهدات المستقبلية خلال اثني عشر شهراً.

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

٢-٤-٢ المعايير والتعديلات والتفسيرات الصادرة لكن غير سارية المفعول بعد

قام مجلس معايير الدولية للمحاسبة بإصدار المعايير والتعديلات التالية، والتي ستصبح سارية في ١ يناير ٢٠٢٥ أو بعد ذلك التاريخ. اختارت الشركة عدم التطبيق المبكر لهذه الاصدارات ولا يوجد لها تأثير هام على القوائم المالية الأولية الموجزة للشركة.

التعديلات على معيار المحاسبة الدولي (٢١) - عدم إمكانية المبادلة بين العملة وعملة أجنبية
قام مجلس المعايير الدولية للمحاسبة بتعديل معيار المحاسبة الدولي ٢١ لإضافة متطلبات للمساعدة في تحديد ما إذا كانت العملة قابلة للمبادلة بعملة أخرى، وسعر الصرف الفوري الذي يمكن استخدامه في حال كان قابلاً للصرف. يضع التعديل إطاراً يمكن بموجبه تحديد سعر الصرف الفوري بتاريخ القياس باستخدام سعر صرف يمكن ملاحظته دون تعديل أو أي أسلوب تقييم آخر.

تسري التعديلات على فترات التقرير السنوية التي تبدأ في ١ يناير ٢٠٢٥ أو بعد ذلك التاريخ. ليس من المتوقع أن يكون للتعديلات أثر جوهري على القوائم المالية للشركة.

التعديلات على المعيار الدولي للتقرير المالي (١٠) ومعيار المحاسبة الدولي (٢٨) - بيع الأصول أو المساهمة بها بين المنشأة المستثمرة ومنشأتها الزميلة أو مشروعها المشترك

ينطبق إثبات الربح أو الخسارة للمعاملات جزئياً بين المنشأة المستثمرة وشركتها الزميلة أو مشروعها المشترك فقط على الربح أو الخسارة الناتجة عن بيع أو المساهمة بالموجودات التي لا تعتبر بمثابة عمل تجاري كما هو منصوص عليه في المعيار الدولي للتقرير المالي (٣) "تجميع الأعمال"، وأن أي أرباح أو خسائر ناتجة عن بيع أو المساهمة في شركة زميلة أو مشروع مشترك للموجودات التي تشكل عملاً تجارياً كما هو منصوص عليه في المعيار الدولي للتقرير المالي (٣) يتم اثباتها بالكامل.

تم تأجيل تطبيق التعديلات لأجل غير مسمى. ليس من المتوقع أن يكون للتعديلات أثر جوهري على القوائم المالية للشركة.

٢. أسس الإعداد والسياسات المحاسبية (تتمة)

٢-٤ المعايير والتفسيرات والتعديلات الجديدة (تتمة)

٢-٤-٢ المعايير والتعديلات والتفسيرات الصادرة لكن غير سارية المفعول بعد (تتمة)

المعيار الدولي للتقرير المالي ١٨ - العرض والافصاح في القوائم المالية

يحدد هذا المعيار متطلبات معلومات العرض والافصاح في القوائم المالية المعدة لغرض عام للمساعدة على التأكد بأن المنشأة تقدم معلومات ذات صلة وصادقة في عرض الموجودات والمطلوبات وحقوق الملكية والدخل والمصروفات.

تسري التعديلات على فترات التقرير السنوية التي تبدأ في ١ يناير ٢٠٢٧ أو بعد ذلك التاريخ. ليس من المتوقع أن يكون للتعديلات أثر جوهري على القوائم المالية للشركة.

٣. الزكاة

الحركة في المخصص خلال الفترة / السنة

كانت الحركة في مخصص الزكاة على النحو التالي:

٣١ مارس ٢٠٢٣ (غير مراجعة) ريال سعودي	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ (مراجعة) ريال سعودي	٣١ مارس ٢٠٢٤ (غير مراجعة) ريال سعودي	في بداية الفترة / السنة مخصص مكون خلال الفترة / السنة عكس قيد اعادة تقييم سنوات سابقة مدفوع خلال الفترة / السنة
٢٤,٧١٨,٣٨٣	٢٤,٧١٨,٣٨٣	٢٣,٤٢٨,٧٤٤	
٤,٠٤٧,٣٢٤	١١,٣١٨,٧٧٧	٣,٠٨٦,٧١٦	
-	(١,٨٣٠,٢٤٦)	-	
-	(١٠,٧٧٨,١٧٠)	(١١,٣١٨,٧٧٧)	
٢٨,٧٦٥,٧٠٧	٢٣,٤٢٨,٧٤٤	١٥,١٩٦,٦٨٣	في نهاية الفترة / السنة

الربوط الزكوية

- كما في تاريخ إصدار هذه القوائم المالية الأولية الموجزة، قدمت الشركة إقراراتها الزكوية وقوائيمها المالية إلى هيئة الزكاة والضريبة والجمارك ("الهيئة") لجميع السنوات حتى ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ وحصلت على شهادة زكاة لتلك السنوات.
- أنهت الشركة وضعها الزكوي مع الهيئة لجميع السنوات حتى ٢٠١٨. لاحقاً للفترة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٤، تم الاتفاق مع الهيئة على خطة التسوية لسداد مطالبة إضافية بمبلغ ١١ مليون ريال سعودي على (٩) تسعة أقساط ابتداءً من مايو ٢٠٢٤، وقد قامت الشركة مسبقاً بالاحتفاظ بمخصص بقيمة ١١ مليون ريال سعودي مقابل هذه المطالبة.
- خلال السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١، استلمت الإدارة مراسلات من هيئة الزكاة والضريبة والجمارك ("الهيئة") بشأن الملكية السابقة للأسهم من قبل شركة فرص النمو للتجارة، أحد المساهمين السابقين في الشركة، التي تفيد بوجود بعض الضرائب المحتملة على الشركة. تستند وجهة نظر الهيئة إلى بعض الافتراضات، وهي 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 مواطنين من خارج دول مجلس التعاون الخليجي، وبالتالي فإن إجمالي مبلغ التعرض لضريبة الدخل كما ذكرت الهيئة هو ٢٩,٧٦ مليون ريال سعودي لضريبة الدخل والاستقطاع. تم تحديد التعرض الضريبي من قبل الهيئة بمبلغ ٣,٩٤ مليون ريال سعودي، الذي يغطي السنوات من ٢٠١٣ إلى ٢٠١٨ ولا يشمل التأخير والغرامات الأخرى ذات الصلة. كما في تاريخ اعتماد هذه القوائم المالية من قبل مجلس الإدارة، لم يتم استلام أي ربط رسمي من الهيئة. يمكن أن ينشأ تعرض محتمل إضافي للسنتين المنتهيتين في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ و ٢٠٢٠، وللفترة من ١ يناير ٢٠٢١ حتى تاريخ استبعاد أسهم المساهمين السابقين، إذا افترضت الهيئة المبدأ المذكور أعلاه على جميع السنوات الخاضعة للربوط.

٣. الزكاة (تتمة)

الربوط الزكوية (تتمة)

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، 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 لعقد التأسيس).

خلال شهر سبتمبر ٢٠٢١ قامت الشركة بالرد على الهيئة بعد تلقي المراسلات ولم يتم تلقي أي رد منذ ذلك الوقت. علاوة على ذلك، في حال وجود أي وضع مفروض من قبل الهيئة، بالإضافة إلى أي غرامات ذات صلة وعقوبات تأخير، قدم المساهم السابق المذكور أعلاه إلى الشركة خطاب تعهد بالتعويض لتحمل أي التزام يتعلق بالضرائب التي قد يتم فرضها على الشركة من قبل الهيئة فيما يتعلق بالموضوع أعلاه.

خلال السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣، قامت الإدارة بإعادة تقييم مركزها وبناء على ذلك قامت بعمل مبالغ مستحقة الدفع بمبلغ ٣٣,٧٠٣,٢٠٣ ريال سعودي لنفس التأثير المحتمل المقابل من المساهم السابق.

٤. الممتلكات والمعدات

٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ (مراجعة)			٣١ مارس ٢٠٢٤ (غير مراجعة)			
الإجمالي ريال سعودي	أخرى ريال سعودي	سيارات ريال سعودي	الإجمالي ريال سعودي	أخرى ريال سعودي	سيارات ريال سعودي	
١,٣٢٠,٣٦٢,٢١١	١٠٥,٤٥٠,٧١٣	١,٢١٤,٩١١,٤٩٨	١,٦٧٣,٠٥٨,٩١٨	١١٠,٨٧٣,٨٨٩	١,٥٦٢,١٨٥,٠٢٩	صافي القيمة الدفترية الافتتاحية
٨٥٢,٩٦٨,٢٤٤	١٠,٨١٤,١٧١	٨٤٢,١٥٤,٠٧٣	٢٤٧,٩٣٦,٧١٩	١,٦٧٦,٩٥٠	٢٤٦,٢٥٩,٧٦٩	إضافات خلال الفترة/ السنة
(٢١٢,٨١٧,١٦٦)	-	(٢١٢,٨١٧,١٦٦)	(٦٥,٥٩٦,٨٤٦)	-	(٦٥,٥٩٦,٨٤٦)	تحويل سيارات إلى مخزون
(٢٨٧,٤٥٤,٣٧١)	(٥,٣٩٠,٩٩٥)	(٢٨٢,٠٦٣,٣٧٦)	(٦٦,٩١٣,٢٧٦)	(١,٤٠٦,٢٢٠)	(٦٥,٥٠٧,٠٥٦)	استهلاك للفترة / للسنة
١,٦٧٣,٠٥٨,٩١٨	١١٠,٨٧٣,٨٨٩	١,٥٦٢,١٨٥,٠٢٩	١,٧٨٨,٤٨٥,٥١٥	١١١,١٤٤,٦١٩	١,٦٧٧,٣٤٠,٨٩٦	صافي القيمة الدفترية الختامية

٥. ربح السهم

يتم احتساب ربح السهم الأساس والمخفض بقسمة صافي دخل الفترة العائد لمساهمي الشركة على المتوسط المرجح لعدد الأسهم العادية القائمة خلال الفترة. يتم احتساب ربح السهم كما يلي:

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس
(غير مراجعة)
٢٠٢٣ ٢٠٢٤

٤٢,٢٩١,٦١٦	٤٠,٤٧٥,٩٩٢	صافي دخل الفترة
٤٣,٠٠٠,٠٠٠	٤٣,٠٠٠,٠٠٠	المتوسط المرجح لعدد الأسهم العادية القائمة
٠,٩٨	٠,٩٤	الربح الأساسي والمخفض للسهم

شركة ذيب لتأجير السيارات
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة (غير مراجعة) (تتمة)
٣١ مارس ٢٠٢٤

٦. المخزون

يمثل المخزون سيارات متاحة للبيع. خلال فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٤، قامت الشركة بتخفيض مبلغ ١,٧ مليون ريال سعودي (٣١ مارس ٢٠٢٣: ٣,٥ مليون ريال سعودي) من المخزون الناتج عن الحوادث، وبلغ التعويض المستلم المعني من شركات التأمين ما قيمته ١,٦ مليون ريال سعودي (٣١ مارس ٢٠٢٣: ٣,١ مليون ريال سعودي)، ويتم عرض التخفيض والتعويضات على أساس صافي تكلفة الإيرادات في قائمة الدخل الشامل الأولية الموجزة.

٧. الموجودات حق الاستخدام

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

لدى الشركة أيضًا بعض عقود الإيجار مدتها ١٢ شهرًا أو أقل وبعض عقود 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:

٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ (مراجعة) ريال سعودي	٣١ مارس ٢٠٢٤ (غير مراجعة) ريال سعودي	
١٠١,٦١٠,٦٨٨	٩٦,٢٠٧,٨٥٧	في بداية الفترة / السنة
٣٩,١٢٧,١٧٣	٨,٠٩٤,٥٦٧	إضافات
(٤٤,٥٣٠,٠٠٤)	(١١,٤٣٨,٥٦٧)	مصروف استهلاك
٩٦,٢٠٧,٨٥٧	٩٢,٨٦٣,٨٥٧	في نهاية الفترة / السنة

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

٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ (مراجعة) ريال سعودي	٣١ مارس ٢٠٢٤ (غير مراجعة) ريال سعودي	
١٠٧,٥٥٥,٤٢١	١٠٥,٣٤٠,١٧٥	في بداية الفترة / السنة
٣٩,١٢٧,١٧٣	٨,٠٩٤,٥٦٧	إضافات
٥,٤٩٨,٧١٧	١,١٣٩,٦٢٥	فائدة متراكمة
(٤٦,٨٤١,١٣٦)	(٣,٥٠٤,٠٠١)	مدفوعات (*)
١٠٥,٣٤٠,١٧٥	١١١,٠٧٠,٣٦٦	في نهاية الفترة / السنة
٦٣,٥٦٢,٩٤٩	٧١,٥٢٦,٤٥١	ناقصاً: جزء متداول
٤١,٧٧٧,٢٢٦	٣٩,٥٤٣,٩١٥	جزء غير متداول

(*) تشمل دفعات التزامات عقود الإيجار سداد جزء رئيسي من الالتزام قدره ٢,٣٦٤,٣٦٧ ريال سعودي (٣١ ديسمبر ٢٠٢٣: ٤١,٣٤٢,٤١٩ ريال سعودي) وسداد فائدة قدرها ١,١٣٩,٦٢٥ ريال سعودي (٣١ ديسمبر ٢٠٢٣: ٥,٤٩٨,٧١٧ ريال سعودي).

شركة ذيب لتأجير السيارات
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة (غير مراجعة) (تتمة)
٣١ مارس ٢٠٢٤

٨. المدينون

٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ (مراجعة) ريال سعودي	٣١ مارس ٢٠٢٤ (غير مراجعة) ريال سعودي	مدينون ناقصاً: مخصص خسائر ائتمان متوقعة
٣٦٢,٧٩١,٥٠٢ (١٣٣,٦٩٤,٦١٥)	٣٩١,٢٥٨,٤٦٦ (١٤٠,٢١٢,٨٢٢)	
٢٢٩,٠٩٦,٨٨٧	٢٥١,٠٤٥,٦٤٤	

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

٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ (مراجعة) ريال سعودي	٣١ مارس ٢٠٢٤ (غير مراجعة) ريال سعودي	في بداية الفترة / السنة مجنب خلال الفترة / السنة
٩٣,٢٢٢,٩٥٩ ٤٠,٤٧١,٦٥٦	١٣٣,٦٩٤,٦١٥ ٦,٥١٨,٢٠٧	
١٣٣,٦٩٤,٦١٥	١٤٠,٢١٢,٨٢٢	في نهاية الفترة / السنة

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 الشركة. يتم تنفيذ المعاملات مع الجهات ذات العلاقة في سياق الأعمال العادية ويتم تسوياتها في سياق الأعمال العادية أيضاً. فيما يلي قائمة تتضمن الجهات ذات العلاقة بالشركة:

طبيعة العلاقة	الجهة ذات العلاقة
مساهم	محمد احمد عبد الله الذيب
مساهم	نايف محمد احمد عبدالله الذيب
جهة منتسبة - (جهة ذات علاقة بمساهمين)	شركة محمد أحمد الذيب للمقاولات
جهة منتسبة - (جهة ذات علاقة بمساهمين)	شركة أبناء الذيب
جهة منتسبة - (جهة ذات علاقة بمساهمين)	شركة مداريم

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

٣١ مارس ٢٠٢٣ (غير مراجعة) ريال سعودي	٣١ مارس ٢٠٢٤ (غير مراجعة) ريال سعودي	طبيعة المعاملات	الجهة ذات العلاقة
(٢٨٠,٠٠٠)	(٢٨٠,٠٠٠)	إيجار محمل	محمد أحمد الذيب
(١٧,٠٤٣)	(٩٦٠)	مصاريف محملة	شركة محمد أحمد الذيب للمقاولات
٣,٥٢٥	-	إيجار سيارات	محمد أحمد الذيب
٥٢,٨٢٤	٧,٣٧٧	إيجار سيارات	نايف محمد الذيب

٩. المعاملات مع الجهات ذات العلاقة وأرصدها (تتمة)

لا يوجد أرصدة مستحقة من (مستحقة لـ) جهات ذات علاقة كما في ٣١ مارس ٢٠٢٤ (٣١ ديسمبر ٢٠٢٣: لا شيء ريال سعودي).

يشمل كبار موظفي الإدارة بالشركة موظفي الإدارة العليا الذين لديهم السلطة والمسؤولية عن تخطيط وتوجيه ومراقبة أنشطة الشركة. فيما يلي تفاصيل تعويضات كبار موظفي الإدارة لفترة - الثلاثة أشهر المنتهية:

الجهة ذات العلاقة	طبيعة المعاملة	٣١ مارس ٢٠٢٤ (غير مراجعة) ريال سعودي	٣١ مارس ٢٠٢٣ (غير مراجعة) ريال سعودي
موظفي الإدارة العليا	منافع الموظفين قصيرة الأجل منافع الموظفين طويلة الأجل	١,٧٠٥,٧٣٤ ٥٩,٢١٤	١,٤٨٨,٦٠٥ ٦٤,٧٩٤
مجلس الإدارة	مكافأة مجلس الإدارة	١,١٧٦,٠٠٠	٤٦٧,٠٠٠

١٠. رأس المال

يتكون رأسمال الشركة من ٤٣,٠٠٠,٠٠٠ سهم، قيمة كل سهم ١٠ ريال سعودي (٣١ ديسمبر ٢٠٢٣: ٤٣,٠٠٠,٠٠٠ سهم بقيمة ١٠ ريال للسهم).

١١. القروض لأجل

جزء متداول	٣١ مارس ٢٠٢٤ (غير مراجعة) ريال سعودي	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ (مراجعة) ريال سعودي
جزء غير متداول	٥٩١,٤٣٠,٦٦٢ ٥٩٢,٥٩٩,٢٦٨	٥٥٦,٨٩٦,٥٣٢ ٥٦٨,٧٣٥,٠٦١
	<u>١,١٨٤,٠٢٩,٩٣٠</u>	<u>١,١٢٥,٦٣١,٥٩٣</u>

حصلت الشركة على تسهيلات ائتمانية من بنوك محلية على شكل قروض لأجل. يستحق سداد القروض لأجل 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 ٣١ مارس ٢٠٢٤، 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 الإفصاح عنها مسبقاً.

شركة ذيب لتأجير السيارات

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة (غير مراجعة) (تتمة)

٣١ مارس ٢٠٢٤

١٢. المعلومات القطاعية

تمشياً مع إجراءات إعداد التقارير الداخلية الخاصة بالشركة، اعتمد مجلس الإدارة قطاعات الأعمال وفقاً لأنشطة 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 الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٤ (غير مراجعة)
٣٠٦,٥٧٣,٩٨٣ (٦٥,٥٠٧,٠٥٦)	٧٨,٢٥٧,١٨٧ -	١٠٩,٧٨٣,٦٢١ (٣٥,٢٥٦,٦١٤)	١١٨,٥٣٣,١٧٥ (٣٠,٢٥٠,٤٤٢)	إيرادات مصروف استهلاك (سيارات)
٢٤١,٠٦٦,٩٢٧	٧٨,٢٥٧,١٨٧	٧٤,٥٢٧,٠٠٧	٨٨,٢٨٢,٧٣٣	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 ٣١ مارس ٢٠٢٣ (غير مراجعة)
٢٦٢,٩٤٣,٢٩٤ (٦٧,٥٥٥,٨١٥)	٥٥,١٣٥,٠٥٤ -	٨٤,٣١٠,٢٤٦ (٣٠,١٧٠,٤٩٩)	١٢٣,٤٩٧,٩٩٤ (٣٧,٣٨٥,٣١٦)	إيرادات مصروف استهلاك (سيارات)
١٩٥,٣٨٧,٤٧٩	٥٥,١٣٥,٠٥٤	٥٤,١٣٩,٧٤٧	٨٦,١١٢,٦٧٨	ربح القطاع

تسوية الربح:

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس (غير مراجعة)	٢٠٢٣	٢٠٢٤	ربح القطاع مصاريف أخرى (*)
ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي
١٩٥,٣٨٧,٤٧٩ (١٥٣,٠٩٥,٨٦٣)	٢٤١,٠٦٦,٩٢٧ (٢٠٠,٥٩٠,٩٣٥)	٢٤١,٠٦٦,٩٢٧ (٢٠٠,٥٩٠,٩٣٥)	٢٤١,٠٦٦,٩٢٧ (٢٠٠,٥٩٠,٩٣٥)
٤٢,٢٩١,٦١٦	٤٠,٤٧٥,٩٩٢	٤٠,٤٧٥,٩٩٢	٤٠,٤٧٥,٩٩٢
			صافي دخل الفترة

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

تفصيل موجودات ومطلوبات القطاع:

غير موزعة	موزعة	عقود الإيجار قصيرة الأجل ريال سعودي	عقود الإيجار طويلة الأجل ريال سعودي	٣١ مارس ٢٠٢٤ (غير مراجعة)
الإجمالي ريال سعودي	أخرى ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	موجودات القطاع مطلوبات القطاع
٢,٣٣٨,٢٨٥,٢٢٠ ١,٥٨٥,٧٦٢,٧٥٣	٦٦٠,٩٤٤,٣٢٤ ١,٥٨٥,٧٦٢,٧٥٣	١,١٠٩,٠٨٦,٣٨٦ -	٥٦٨,٢٥٤,٥١٠ -	١,١٠٩,٠٨٦,٣٨٦ ٥٦٨,٢٥٤,٥١٠
غير موزعة	موزعة	عقود الإيجار قصيرة الأجل ريال سعودي	عقود الإيجار طويلة الأجل ريال سعودي	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ (مراجعة)
الإجمالي ريال سعودي	أخرى ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	موجودات القطاع مطلوبات القطاع
٢,٢٣٨,٨٢٧,٠٨٦ ١,٥٠٩,١٥٠,٦١١	٦٧٦,٦٤٢,٠٥٧ ١,٥٠٩,١٥٠,٦١١	٩٦٤,٨٢٢,١٥٧ -	٥٩٧,٣٦٢,٨٧٢ -	٩٦٤,٨٢٢,١٥٧ ٥٩٧,٣٦٢,٨٧٢

شركة ذيب لتأجير السيارات
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة (غير مراجعة) (تتمة)
٣١ مارس ٢٠٢٤

١٢. المعلومات القطاعية (تتمة)

إفصاحات أخرى:

٣١ مارس ٢٠٢٤ (غير مراجعة)	عقود الإيجار قصيرة الأجل ريال سعودي	موزعة عقود الإيجار طويلة الأجل ريال سعودي	غير موزعة أخرى ريال سعودي	الإجمالي ريال سعودي
مصاريف رأسمالية	٣٤,٦٣٥,٣٥٤	٢١١,٦٢٤,٤١٥	١,٦٧٦,٩٥٠	٢٤٧,٩٣٦,٧١٩

٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ (مراجعة)	عقود الإيجار قصيرة الأجل ريال سعودي	موزعة عقود الإيجار طويلة الأجل ريال سعودي	غير موزعة أخرى ريال سعودي	الإجمالي ريال سعودي
مصاريف رأسمالية	٣٣٨,٥٤٠,٣٥٧	٥٠٣,٦١٣,٧١٦	١٠,٨١٤,١٧١	٨٥٢,٩٦٨,٢٤٤

تتكون المصاريف الرأسمالية من إضافات ممتلكات ومعدات.

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

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

- 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 إيجار تشغيلي تتراوح من متوسطة إلى طويلة الأجل.
- تمثل مبيعات السيارات التي تم الاحتفاظ بها سابقًا كجزء من أسطول الإيجار أو التأجير.

معلومات مفصلة عن الإيرادات

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

٢٠٢٤	٢٠٢٣	لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس (غير مراجعة)
عقود الإيجار قصيرة الأجل	١١٨,٥٣٣,١٧٥	١٢٣,٤٩٧,٩٩٤
عقود الإيجار طويلة الأجل	١٠٩,٧٨٣,٦٢١	٨٤,٣١٠,٢٤٦
مبيعات سيارات	٧٨,٢٥٧,١٨٧	٥٥,١٣٥,٠٥٤
	٣٠٦,٥٧٣,٩٨٣	٢٦٢,٩٤٣,٢٩٤

توقيت الاعتراف بالإيرادات

٢٠٢٤	٢٠٢٣	لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس (غير مراجعة)
خدمات محولة على مدى زمني	٢٢٨,٣١٦,٧٩٦	٢٠٧,٨٠٨,٢٤٠
خدمات محولة عند نقطة من الزمن	٧٨,٢٥٧,١٨٧	٥٥,١٣٥,٠٥٤
	٣٠٦,٥٧٣,٩٨٣	٢٦٢,٩٤٣,٢٩٤

شركة ذيب لتأجير السيارات (شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة (غير مراجعة) (تتمة)
٣١ مارس ٢٠٢٤

١٢. المعلومات القطاعية (تتمة)

واجبات الأداء

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

الإيجارات التشغيلية - الشركة كمؤجر

أبرمت الشركة عقود إيجار بشأن أسطول السيارات. عادةً ما تتراوح فترات عقود إيجار المركبات التجارية وغير التجارية بين ١ و ٥ سنوات، وتتضمن بنودًا تتيح المراجعة الدورية للزيادة التصاعدية لقيمة الإيجار وفقًا للظروف السائدة في السوق. تتضمن بعض عقود الإيجار خيارات الفسخ قبل نهاية مدة الإيجار.

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

٣١ مارس ٢٠٢٤ (غير مراجعة) ريال سعودي	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ (مراجعة) ريال سعودي	خلال سنة بعد سنة وأقل من ٥ سنوات
٣٨٨,٢٧٩,٣٥٢	٣٢٧,٥١١,٧٠٩	
٦١٣,١٤٧,٤٠٩	٤٨٨,٤٣٢,٩٥٧	
<u>١,٠٠١,٤٢٦,٧٦١</u>	<u>٨١٥,٩٤٤,٦٦٦</u>	

الأسواق الجغرافية

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

١٢-١ أرصدة العقود

٣١ مارس ٢٠٢٤ (غير مراجعة) ريال سعودي	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ (مراجعة) ريال سعودي	موجودات عقود مطلوبات عقود
٧,١٩٤,٨٣٤	٨,٢٥٧,٠١٣	
٢٨,٢٧٨,٤٣١	٢٨,١١٥,٣٤٢	

١٣. توزيعات الأرباح

وافق مجلس الإدارة في الشركة في اجتماعه المنعقد بتاريخ ١٤ مارس ٢٠٢٤ على توزيعات أرباح نقدية نهائية للربع الرابع من سنة ٢٠٢٤ بواقع ٠,٤١ ريال سعودي للسهم بإجمالي قدره ١٧,٦٣٠,٠٠٠ ريال سعودي. تم توزيع الأرباح الأولية المذكورة أعلاه على المساهمين في ٢٦ مارس ٢٠٢٤.

وافق مجلس الإدارة في الشركة في اجتماعه المنعقد بتاريخ ٢٩ مارس ٢٠٢٣ على توزيعات أرباح نقدية نهائية للربع الرابع من سنة ٢٠٢٢ بواقع ٠,٥٩ ريال سعودي للسهم بإجمالي قدره ٢٥,٣٧٠,٠٠٠ ريال سعودي. تم توزيع الأرباح الأولية المذكورة أعلاه على المساهمين في ١٣ أبريل ٢٠٢٣.

١٤. التعهدات والالتزامات المحتملة

في ٣١ مارس ٢٠٢٤، أصدرت الشركة خطابات ضمان بمبلغ ٧٩,٥ مليون ريال سعودي (٣١ ديسمبر ٢٠٢٣: ٧٥,٢ مليون ريال سعودي) بشكل رئيسي فيما يتعلق بالامتلاكات المؤجرة للشركة والمناقصات المتعلقة بالعقود الحكومية.

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

١٥. الأحداث اللاحقة

في رأي الإدارة، لم تنشأ أية أحداث بعد ٣١ مارس ٢٠٢٤ وقبل تاريخ إصدار القوائم المالية الأولية الموجزة التي يمكن أن يكون لها تأثير هام على القوائم المالية الأولية الموجزة كما في ٣١ مارس ٢٠٢٤.

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. معلومات المقارنة

أعيد تبويب بعض معلومات 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 ١٦ مايو ٢٠٢٤ (الموافق ٨ ذو القعدة ١٤٤٥هـ).