

شركة ذيب لتأجير السيارات
(شركة مساهمة سعودية)

القوائم المالية الأولية الموجزة غير المراجعة
لفترتي الثلاثة أشهر والتسعة أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤

الصفحة	الفهرس
١	تقرير فحص المراجع المستقل حول القوائم المالية الأولية الموجزة إلى السادة 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
٦-٥	قائمة التدفقات النقدية الأولية الموجزة
١٨-٧	إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة

رقم السجل التجاري: ١٠١٠٣٨٣٨٢١

هاتف: +٩٦٦ ١١ ٢١٥ ٩٨٩٨

+٩٦٦ ١١ ٢٧٣ ٤٧٤٠

فاكس: +٩٦٦ ١١ ٢٧٣ ٤٧٣٠

ey.ksa@sa.ey.com
ey.com

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



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

مقدمة

لقد فحصنا قائمة المركز المالي الأولية الموجزة المرفقة لشركة ذيب لتأجير السيارات (شركة مساهمة سعودية) ("الشركة") كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤، وقائمة الدخل الشامل الأولية الموجزة لفترتي الثلاثة أشهر والتسعة أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤، وقائمتي التغيرات في حقوق المساهمين والتدفقات النقدية الأوليتين الموجزتين لفترة التسعة 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. 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 نبيد 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.

عن إرنست ويونغ للخدمات المهنية



فهد محمد الطعيمي
محاسب قانوني
رقم الترخيص (٣٥٤)

الرياض: ٩ جمادى الأولى ١٤٤٦ هـ
(١١ نوفمبر ٢٠٢٤ م)

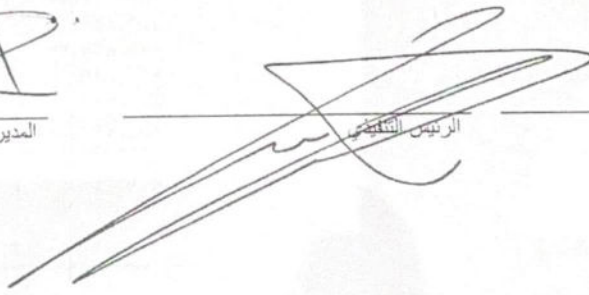
شركة ذيب لتأجير السيارات
(شركة مساهمة سعودية)

قائمة الدخل الشامل الأولية الموجزة

لفتري الثلاثة أشهر والتسعة أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤

لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر		لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر		إيضاح
٢٠٢٣	٢٠٢٤	٢٠٢٣	٢٠٢٤	
(غير مراجعة) ريال سعودي	(غير مراجعة) ريال سعودي	(غير مراجعة) ريال سعودي	(غير مراجعة) ريال سعودي	
٨٢٤,٧١٩,٩٤١	٩٦٥,٧٥٠,٣٣٣	٢٨٨,٤٠٦,٤٤٢	٣٣٧,٣٩٥,١٩٤	١٢ إيرادات تكلفة الإيرادات
(٥٦٩,٠٢٠,١٣٠)	(٦٥٤,٥٠٥,٢٠٣)	(١٩٥,١٥٧,٤٦٢)	(٢٣٠,٨٤٢,٦٥٠)	
٢٦٥,٦٩٩,٨١١	٣١١,٢٤٥,١٣٠	٩٣,٢٤٨,٩٨٠	١٠٦,٥٥٢,٥٤٤	إجمالي الربح
(٤١,٨٤٨,٩٥٤)	(٤٩,٣٧٥,٩٣٤)	(١٤,٥١٥,٢١٣)	(١٦,٥٦٣,٦٠٥)	مصاريف بيع وتسويق
(٣٩,٣٥٦,٨٩٥)	(٤٣,٤١٣,٣٧٣)	(١٤,٦٠٨,١٥٠)	(١٤,٨٧٤,٢٨٧)	مصاريف عمومية وإدارية
(٢٦,٧٠٠,٠٤٤)	(٢١,٩٧٣,٢٠٥)	(١١,٠٤٧,٣٧٣)	(٥,٨٤٠,٥٦٩)	مخصص خسائر الائتمان المتوقعة
١,٨٢٨,٨٤٦	٥,٩٥٨,٢٢٩	٣٢٦,٨٢٣	١,٥٨٤,٩٨٦	دخل تشغيلي آخر
١٥٩,٦٢٢,٧٦٤	٢٠٢,٤٤٠,٨٤٧	٥٣,٤٠٥,٠٦٧	٧٠,٨٥٩,٠٦٩	الدخل من العمليات
(٤١,٨٢٦,٧٨٣)	(٦٠,٩١٦,٥٧١)	(١٥,٦٦٧,٢٠٣)	(٢١,٣٧٣,٣٠٦)	تكلفة تمويل
١١٧,٧٩٥,٩٨١	١٤١,٥٢٤,٢٧٦	٣٧,٧٣٧,٨٦٤	٤٩,٤٨٥,٧٦٣	الدخل قبل الزكاة
(١١,٣٥١,٨٩٤)	(٩,٩٨٢,٠٠٧)	(٣,٤٠٤,٥٧٠)	(٣,٠٠٠,٠٠٠)	٣ الزكاة
١٠٦,٤٤٤,٠٨٧	١٣١,٥٤٢,٢٦٩	٣٤,٣٣٣,٢٩٤	٤٦,٤٨٥,٧٦٣	صافي دخل الفترة
-	-	-	-	الدخل الشامل الأخر
١٠٦,٤٤٤,٠٨٧	١٣١,٥٤٢,٢٦٩	٣٤,٣٣٣,٢٩٤	٤٦,٤٨٥,٧٦٣	إجمالي الدخل الشامل للفترة
٢,٤٨	٣,٠٦	٠,٨٠	١,٠٨	ربحية السهم: ربح السهم الأساسي والمخفض للفترة ٥


المدير المالي


الرئيس التنفيذي


رئيس مجلس الإدارة

شركة ذيب لتأجير السيارات
(شركة مساهمة سعودية)
قائمة المركز المالي الأولية الموجزة
كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤

٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ (مراجعة) ريال سعودي	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤ (غير مراجعة) ريال سعودي	إيضاح	
			الموجودات
			الموجودات غير المتداولة
١,٦٧٣,٠٥٨,٩١٨	١,٨٩١,٦٠٣,٠١٤	٤	ممتلكات ومعدات
٩٦,٢٠٧,٨٥٧	٩٢,٤١٧,٠١٩	٧	موجودات حق الاستخدام
<u>١,٧٦٩,٢٦٦,٧٧٥</u>	<u>١,٩٨٤,٠٢٠,٠٣٣</u>		إجمالي الموجودات غير المتداولة
			الموجودات المتداولة
٦,٧١٨,٧٧٤	١٠,٩٣٢,٦٨٢	٦	مخزون
٢٢٩,٠٩٦,٨٨٧	٢٧٢,٥٥٧,٦٠٩	٨	مدينون
١٧٣,٤٧٥,٦٩٩	١٤٠,٨٨٩,٣٨٥		مبالغ متفوعة مقدماً وموجودات متداولة أخرى
٨,٢٥٧,٠١٣	٦,٦٨٤,٣٧٥		موجودات عقود
٥٢,٠١١,٩٣٨	٤٦,٧٤٥,٩٦٣		أرصدة بنكية ونقدية
<u>٤٦٩,٥٦٠,٣١١</u>	<u>٤٧٧,٨١٠,٠١٤</u>		إجمالي الموجودات المتداولة
<u>٢,٢٣٨,٨٢٧,٠٨٦</u>	<u>٢,٤٦١,٨٣٠,٠٤٧</u>		إجمالي الموجودات
			حقوق المساهمين والمطلوبات
			حقوق المساهمين
٤٣٠,٠٠٠,٠٠٠	٤٣٠,٠٠٠,٠٠٠	١٠	رأس المال
٥٢,٤١٤,٩٦٤	٦٥,٥٦٩,١٩١		احتياطي نظامي
٢٤٧,٢٦١,٥١١	٣٠٥,٨٧٩,٥٥٣		أرباح مبقاة
<u>٧٢٩,٦٧٦,٤٧٥</u>	<u>٨٠١,٤٤٨,٧٤٤</u>		إجمالي حقوق المساهمين
			المطلوبات
			المطلوبات غير المتداولة
٥٦٨,٧٣٥,٠٦١	٦١٨,٥٧٦,١١٣	١١	الجزء غير المتداول من قروض لأجل
٣٨,٧٨٦,٢٥٧	٤٢,٧٢٤,١٨١		التزامات المنافع المحددة للموظفين
٤١,٧٧٧,٢٢٦	٤٢,٨٨٥,٥٢٠	٧	الجزء غير المتداول من التزام عقد الإيجار
<u>٦٤٩,٢٩٨,٥٤٤</u>	<u>٧٠٤,١٨٥,٨١٤</u>		إجمالي المطلوبات غير المتداولة
			المطلوبات المتداولة
٥٥٦,٨٩٦,٥٣٢	٦٤٥,٩٩٥,٨١٤	١١	الجزء المتداول من قروض لأجل
٦٣,٥٦٢,٩٤٩	٥٨,٢٠١,٧٩٣	٧	الجزء المتداول من التزام عقد الإيجار
٧٩,٩٢٢,٠١٨	٨٠,٩٤٦,٢٤٣		وكالة سيارات داننة
٤٥,٠٤١,٤٤٣	٥٢,٧٣٨,٥١٨		داننون
٩١,٠٠٠,٣٨١	١٠٢,٧٢٠,٠٦٢		مصاريف مستحقة الدفع ومطلوبات متداولة أخرى
٢٣,٤٢٨,٧٤٤	١٥,٥٩٣,٠٥٩	٣	زكاة مستحقة الدفع
<u>٨٥٩,٨٥٢,٠٦٧</u>	<u>٩٥٦,١٩٥,٤٨٩</u>		إجمالي المطلوبات المتداولة
<u>١,٥٠٩,١٥٠,٦١١</u>	<u>١,٦٦٠,٣٨١,٣٠٣</u>		إجمالي المطلوبات
<u>٢,٢٣٨,٨٢٧,٠٨٦</u>	<u>٢,٤٦١,٨٣٠,٠٤٧</u>		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.

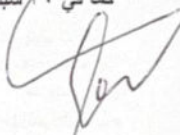
شركة ذيب لتأجير السيارات
(شركة مساهمة سعودية)

قائمة التغيرات في حقوق المساهمين الأولية الموجزة
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤

الإجمالي ريال سعودي	أرباح مبقاة ريال سعودي	احتياطي نظامي ريال سعودي	رأس المال ريال سعودي	
٦٦٤,٨٦٠,٤١٤	١٩٦,٦٥٢,٣٩٩	٣٨,٢٠٨,٠١٥	٤٣٠,٠٠٠,٠٠٠	كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ (مراجعة)
١٠٦,٥٤٤,٠٨٧	١٠٦,٥٤٤,٠٨٧	-	-	صافي دخل الفترة
-	-	-	-	الدخل الشامل الأخر
١٠٦,٥٤٤,٠٨٧	١٠٦,٥٤٤,٠٨٧	-	-	إجمالي الدخل الشامل
-	(١٠,٦٥٤,٤٠٩)	١٠,٦٥٤,٤٠٩	-	محول إلى الاحتياطي النظامي
(٦١,٠٦٠,٠٠٠)	(٦١,٠٦٠,٠٠٠)	-	-	توزيعات أرباح (إيضاح ١٣)
٧١٠,٣٤٤,٥٠١	٢٣١,٤٨٢,٠٧٧	٤٨,٨٦٢,٤٢٤	٤٣٠,٠٠٠,٠٠٠	كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣ (غير مراجعة)
٧٢٩,٦٧٦,٤٧٥	٢٤٧,٢٦١,٥١١	٥٢,٤١٤,٩٦٤	٤٣٠,٠٠٠,٠٠٠	كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ (مراجعة)
١٣١,٥٤٢,٢٦٩	١٣١,٥٤٢,٢٦٩	-	-	صافي دخل الفترة
-	-	-	-	الدخل الشامل الأخر
١٣١,٥٤٢,٢٦٩	١٣١,٥٤٢,٢٦٩	-	-	إجمالي الدخل الشامل
-	(١٣,١٥٤,٢٢٧)	١٣,١٥٤,٢٢٧	-	محول إلى الاحتياطي النظامي
(٥٩,٧٧٠,٠٠٠)	(٥٩,٧٧٠,٠٠٠)	-	-	توزيعات أرباح (إيضاح ١٣)
٨٠١,٤٤٨,٧٤٤	٣٠٥,٨٧٩,٥٥٣	٦٥,٥٦٩,١٩١	٤٣٠,٠٠٠,٠٠٠	كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤ (غير مراجعة)


المدير المالي


الرئيس التنفيذي


رئيس مجلس الإدارة

شركة ذيب لتأجير السيارات
(شركة مساهمة سعودية)

قائمة التدفقات النقدية الأولية الموجزة

لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤

٢٠٢٣ (غير مراجعة) ريال سعودي	٢٠٢٤ (غير مراجعة) ريال سعودي	إيضاح	الأنشطة التشغيلية
١١٧,٧٩٥,٩٨١	١٤١,٥٢٤,٢٧٦		الدخل قبل الزكاة
٢١٩,٥٨١,٢٨٩	٢١٤,٤٧٤,٩٧٤	٤	التعديلات لتسوية الربح قبل الضريبة إلى صافي التدفقات النقدية
٣٢,٧٤٢,٨٧١	٣٦,٢٦٠,٨٢٥	٧	استهلاك معنكيات ومعدات
٢٦,٧٠٠,٠٤٤	٢١,٩٧٣,٢٠٥		استهلاك موجودات حق الاستخداف
٣,٤٧٣,٣٨٩	٤,٩٥٤,٥٦٢		مخصص خسائر الائتمان المتوقعة
٣٧,٤٧٢,٦٦٦	٥٧,٥٨٦,٥٩٢		مخصص التزامات المنافع المحددة للموظفين
٤,٣٥٤,١١٧	٣,٣٢٩,٩٧٩		تكاليف تمويل
٦,٦٥٧,١٤٩	٤,٢٩٦,٠٠٤	٦	تكلفة تمويل ناتجة عن التزامات عقود الإيجار
٤٤٨,٧٧٧,٥٠٦	٤٨٤,٤٠٠,٤١٧		تخفيض قيمة المخزون
١٤٣,٠٨٩,٥٥٠	١٩٤,٧٧٨,٢٣٦		التعديلات على رأس المال العامل:
(٧٦,٨٩٦,٢٦٣)	(٦٢,٥٠٥,١١٨)		مخزون
(١٣,١١٤,٤٤٣)	٣١,٠٨٦,٣١٤		مدينون
١,٤٩٧,٧٤٩	١٤٣,٨٢٩		مبالغ مدفوعة مقدماً وموجودات متداولة أخرى
٢٥,١٣١,٧٥٩	١,٠٢٤,٢٢٥		موجودات عقود
١٨,٧٢٢,٣٤٤	٧,٦٩٧,٠٧٥		وكالة سيارات داننفة
١١,٣٠٠,٧٩٩	٩,٧٨٠,٨٩٣		داننون
٥٥٨,٥٠٩,٠٠٣	٦٦٦,٤٠٥,٨٧١		مصاريف مستحقة الدفع ومطلوبات متداولة أخرى
(٥٦١,٧١٢,٠٦٩)	(٦٢٨,٧٩٠,٠٧٦)	٤	إضافات سيارات
(٨٩١,٧١٣)	(١,٠١٦,٦٣٨)		التزامات منافع محددة مدفوعة للموظفين
(١٠,٧٧٨,١٧٠)	(١٧,٨١٧,٦٩٢)	٣	زكاة مدفوعة
(١٤,٨٧٢,٩٤٩)	١٨,٧٨١,٤٦٥		صافي التدفقات النقدية من (المستخدمة في) الأنشطة التشغيلية
(٥,١٥٩,٤٢١)	(٧,٥١٧,١٤٢)	٤	الأنشطة الاستثمارية
(٥,١٥٩,٤٢١)	(٧,٥١٧,١٤٢)		إضافات معنكيات ومعدات أخرى
(٣٥,٩٧٤,٤١٧)	(٥٥,٦٤٧,٨٠٤)		صافي التدفقات النقدية المستخدمة في الأنشطة الاستثمارية
٤٩٧,٧٧٠,٠٣١	٦٣١,٥٣٩,٣٠٧		الأنشطة التمويلية
(٣٨,٠٥٢٩,٩٠٤)	(٤٩٢,٥٩٨,٩٧٣)		تكاليف تمويل مدفوعة متعلقة بالقروض لأجل
(٣٣,٩٩٠,٣٨٨)	(٤٠,٠٥٢,٨٢٨)	٧	متحصلات من قروض لأجل
(٦١,٠٦٠,٠٠٠)	(٥٩,٧٧٠,٠٠٠)	١٣	سداد قروض لأجل
(١٢,٧٨٤,٦٧٨)	(١٦,٥٣٠,٢٩٨)		سداد التزامات عقود الإيجار
(٣٣,٨١٧,٠٤٨)	(٥,٢٦٥,٩٧٥)		توزيعات أرباح مرحلية مدفوعة
١٠٠,٠٩٢,٦٩٠	٥٢,٠١١,٩٣٨		صافي التدفقات النقدية المستخدمة في الأنشطة التمويلية
٦٦,٢٧٥,٦٤٢	٤٦,٧٤٥,٩٦٣		صافي النقص في الأرصدة البنكية والنقدية
			الأرصدة البنكية والنقدية في بداية الفترة
			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 ٢٠٢٤


٢٠٢٣ (غير مراجعة) ريال سعودي	٢٠٢٤ (غير مراجعة) ريال سعودي	إيضاح
١٥٢,٤٤٩,٢٣٠	٢٠٣,٢٨٨,١٤٨	٤
٦,٦٥٧,١٤٩	٤,٢٩٦,٠٠٤	٦
٣٤,٢٤٥,٣٥٧	٣٢,٤٦٩,٩٨٧	٧

المعاملات غير النقدية:

تحويل سيارات من ممتلكات ومعدات إلى مخزون
تخليط إجمالي خسارة سيارات
إضافات موجودات حق الاستخدام والتزامات عقود الإيجار


المدیر 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 ١٤١٩هـ (الموافق ٦ أغسطس ١٩٩٨م). 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 لفترتي الثلاثة أشهر والتسعة أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤ 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 الأولية الموجزة على أساس استمرارها في العمل كمنشأة مستمرة. تعتقد الإدارة بأنه لا توجد هناك أية حالات عدم تأكد جوهرية قد تثير شكوكاً كبيرة 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.

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 ٢٠٢٤ 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 فترتي الثلاثة أشهر والتسعة أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر 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 المعاملات مع 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 المعاملات مع الموردين واشتراط الإفصاح الإضافي عن هذه الترتيبات. تهدف متطلبات الإفصاح الواردة في التعديلات إلى مساعدة مستخدمي القوائم المالية على فهم آثار ترتيبات تمويل المعاملات مع الموردين على مطلوبات المنشأة وتدفقاتها النقدية وتعرضها لمخاطر السيولة.

توضح قواعد التحول أنه لا يتوجب على المنشأة تقديم إفصاحات في أي من الفترات المرحلية في السنة التي يتم فيها التطبيق الأولي للتعديلات. وعليه، لا يوجد للتعديلات أثر على القوائم المالية الأولية الموجزة للشركة.

٢- أسس الإعداد والسياسات المحاسبية (تتمة)

٤-٢ المعايير والتفسيرات والتعديلات الجديدة (تتمة)

١-٤-٢ 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 عقد 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 الالتزامات كمتداولة أو غير متداولة توضح التعديلات:

- ما المقصود بحق تأجيل السداد،
- أن حق التأجيل يجب أن يكون موجوداً في نهاية فترة التقرير،
- 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 متطلب 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 المعايير الدولية للمحاسبة بإصدار المعايير والتعديلات التالية، والتي ستصبح سارية في ١ يناير ٢٠٢٥ أو بعد ذلك التاريخ. اختارت الشركة عدم التطبيق المبكر لهذه الإصدارات ولا يوجد لها تأثير هام على القوائم المالية الأولية الموجزة للشركة.

التعديلات على معيار المحاسبة الدولي (٢١) - عدم القابلية للصرف

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 المكسب أو الخسارة للمعاملات جزئياً بين المنشأة المستثمرة وشركتها الزميلة أو مشروعها المشترك فقط على المكسب 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 مكاسب 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 إثباتها 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)

٤-٢ 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 والمصاريف.

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:

٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣ (غير مراجعة) ريال سعودي	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ (مراجعة) ريال سعودي	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤ (غير مراجعة) ريال سعودي	
٢٤,٧١٨,٣٨٣	٢٤,٧١٨,٣٨٣	٢٣,٤٢٨,٧٤٤	في بداية الفترة / السنة
١١,٢٥١,٨٩٤	١١,٣١٨,٧٧٧	٩,٩٨٢,٠٠٧	مخصص مكون خلال الفترة / السنة
-	(١,٨٣٠,٢٤٦)	-	عكس قيد إعادة تقييم سنوات سابقة
(١٠,٧٧٨,١٧٠)	(١٠,٧٧٨,١٧٠)	(١٧,٨١٧,٦٩٢)	مدفوع خلال الفترة / السنة
٢٥,١٩٢,١٠٧	٢٣,٤٢٨,٧٤٤	١٥,٥٩٣,٠٥٩	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 ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤، تم الاتفاق مع الهيئة على خطة التسوية لسداد مطالبة إضافية بمبلغ ١١ مليون ريال سعودي على ٩ أقساط ابتداءً من مايو ٢٠٢٤، وقد قامت الشركة مسبقاً بالاحتفاظ بمخصص بقيمة ١١ مليون ريال سعودي مقابل هذه المطالبة. خلال الفترة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤، دفعت الشركة ٥ أقساط بمبلغ ٦,٥ مليون ريال سعودي وفقاً لاتفاقية التسوية مع الهيئة.

- خلال السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١، استلمت الإدارة مراسلات من الهيئة بشأن الملكية السابقة للأسهم من قبل شركة الفرص التنموية 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. وكما بتاريخ اعتماد مجلس الإدارة لهذه القوائم المالية الأولية الموجزة، 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.

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).

٣- الزكاة (تتمة)

الربوط الزكوية (تتمة)

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 وبناءً على ذلك قامت بتخصيص مبالغ مستحقة الدفع بمبلغ ٣٣,٧٠٣,٢٠٣ ريال سعودي لنفس التأثير المحتمل المقابل من المساهم السابق.

٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ (مراجعة)			٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤ (غير مراجعة)			
سيارات	أخرى	الإجمالي	سيارات	أخرى	الإجمالي	
ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	
١,٥٦٢,١٨٥,٠٢٩	١١٠,٨٧٣,٨٨٩	١,٦٧٣,٠٥٨,٩١٨	١,٥٦٢,١٨٥,٠٢٩	١١٠,٨٧٣,٨٨٩	١,٦٧٣,٠٥٨,٩١٨	صافي القيمة الدفترية الافتتاحية
٦٢٨,٧٩٠,٠٧٦	٧,٥١٧,١٤٢	٦٣٦,٣٠٧,٢١٨	٦٢٨,٧٩٠,٠٧٦	٧,٥١٧,١٤٢	٦٣٦,٣٠٧,٢١٨	إضافات خلال الفترة / السنة
(٢٠٣,٢٨٨,١٤٨)	-	(٢١٢,٨١٧,١٦٦)	(٢٠٣,٢٨٨,١٤٨)	-	(٢١٢,٨١٧,١٦٦)	تحويل سيارات إلى مخزون
(٢٠٩,٨٧٠,١٣٣)	(٤,٦٠٤,٨٤١)	(٢١٤,٤٧٤,٩٧٤)	(٢٠٩,٨٧٠,١٣٣)	(٤,٦٠٤,٨٤١)	(٢١٤,٤٧٤,٩٧٤)	استهلاك للفترة / للسنة
١,٧٧٧,٨١٦,٨٢٤	١١٣,٧٨٦,١٩٠	١,٨٩١,٦٠٣,٠١٤	١,٧٧٧,٨١٦,٨٢٤	١١٣,٧٨٦,١٩٠	١,٨٩١,٦٠٣,٠١٤	صافي القيمة الدفترية الختامية

شركة ذيب لتأجير السيارات
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة (غير مراجعة) (تتمة)
٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤

٥- ربح السهم

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

لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر (غير مراجعة)		لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر (غير مراجعة)		
٢٠٢٣	٢٠٢٤	٢٠٢٣	٢٠٢٤	
ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	
١٠٦,٥٤٤,٠٨٧	١٣١,٥٤٢,٢٦٩	٣٤,٣٣٣,٢٩٤	٤٦,٤٨٥,٧٦٣	صافي دخل الفترة
٤٣,٠٠٠,٠٠٠	٤٣,٠٠٠,٠٠٠	٤٣,٠٠٠,٠٠٠	٤٣,٠٠٠,٠٠٠	المتوسط المرجح لعدد الأسهم العادية القائمة
٢,٤٨	٣,٠٦	٠,٨٠	١,٠٨	ربحية السهم الأساسي والمخفض

٦- المخزون

يمثل المخزون سيارات متاحة للبيع. خلال فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤، قامت الشركة بتخفيض قيمة المخزون الناتجة عن الحوادث بمبلغ ٤,٣ مليون ريال سعودي (٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣: ٦,٧ مليون ريال سعودي)، وبلغت المبالغ المستردة من شركات التأمين ذات الصلة ٤,٣ مليون ريال سعودي (٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣: ٦,١٩ مليون ريال سعودي)، ويتم عرض كل من التخفيض والتعويضات على أساس صافٍ ضمن تكلفة الإيرادات في قائمة الدخل الشامل الأولية الموجزة.

٧- موجودات حق الاستخدام

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

لدى الشركة أيضًا بعض عقود الإيجار مدتها اثني عشر 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	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤ (غير مراجعة) ريال سعودي	
١٠١,٦١٠,٦٨٨	٩٦,٢٠٧,٨٥٧	في بداية الفترة / السنة
٣٩,١٢٧,١٧٣	٣٢,٤٦٩,٩٨٧	إضافات
(٤٤,٥٣٠,٠٠٤)	(٣٦,٢٦٠,٨٢٥)	مصروف استهلاك
٩٦,٢٠٧,٨٥٧	٩٢,٤١٧,٠١٩	في نهاية الفترة / السنة

شركة ذيب لتأجير السيارات
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة (غير مراجعة) (تتمة)
٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤

٧- موجودات حق الاستخدام (تتمة)

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

٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤ (غير مراجعة) ريال سعودي	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ (مراجعة) ريال سعودي	
١٠٥,٣٤٠,١٧٥	١٠٧,٥٥٥,٤٢١	في بداية الفترة / السنة
٣٢,٤٦٩,٩٨٧	٣٩,١٢٧,١٧٣	إضافات
٣,٣٢٩,٩٧٩	٥,٤٩٨,٧١٧	فائدة مترakمة
(٤٠,٠٥٢,٨٢٨)	(٤٦,٨٤١,١٣٦)	مدفوعات (*)
١٠١,٠٨٧,٣١٣	١٠٥,٣٤٠,١٧٥	في نهاية الفترة / السنة
٥٨,٢٠١,٧٩٣	٦٣,٥٦٢,٩٤٩	ناقصاً: الجزء المتداول
٤٢,٨٨٥,٥٢٠	٤١,٧٧٧,٢٢٦	الجزء غير المتداول

(*) تشمل سداد التزامات عقود الإيجار سداد الجزء الأصلي من المبلغ البالغ ٣٦,٧٢٢,٨٤٩ ريال سعودي (٣١ ديسمبر ٢٠٢٣: ٥,٤٩٨,٧١٧ ريال سعودي).
٤١,٣٤٢,٤١٩ ريال سعودي) ودفع الفائدة البالغة ٣,٣٢٩,٩٧٩ ريال سعودي (٣١ ديسمبر ٢٠٢٣: ٥,٤٩٨,٧١٧ ريال سعودي).

٨- المدينون

٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤ (غير مراجعة) ريال سعودي	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ (مراجعة) ريال سعودي	
٤٢٥,٢٩٦,٦٢٠	٣٦٢,٧٩١,٥٠٢	مدينون
(١٥٢,٧٣٩,٠١١)	(١٣٣,٦٩٤,٦١٥)	ناقصاً: مخصص خسائر الائتمان المتوقعة
٢٧٢,٥٥٧,٦٠٩	٢٢٩,٠٩٦,٨٨٧	

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

٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤ (غير مراجعة) ريال سعودي	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ (مراجعة) ريال سعودي	
١٣٣,٦٩٤,٦١٥	٩٣,٢٢٢,٩٥٩	في بداية الفترة / السنة
١٩,٠٤٤,٣٩٦	٤٠,٤٧١,٦٥٦	مجنب خلال الفترة / السنة
١٥٢,٧٣٩,٠١١	١٣٣,٦٩٤,٦١٥	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 المالكين لها.

تُعمد شروط المعاملات مع الجهات ذات العلاقة من قبل إدارة الشركة. يتم تنفيذ المعاملات مع الجهات ذات العلاقة في سياق الأعمال العادية ويتم تسويتها في سياق الأعمال العادية أيضًا. فيما يلي قائمة تتضمن الجهات ذات العلاقة بالشركة:

الجهة ذات العلاقة	طبيعة العلاقة
محمد أحمد عبد الله الذيب	مساهم
نايف محمد أحمد عبدالله الذيب	مساهم
محمد أحمد الذيب (شركة تعاقدية)	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 في ذلك التاريخ:

الجهة ذات العلاقة	طبيعة المعاملات	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣
محمد أحمد الذيب	إيجار محل	(٥١١,٦٦٧)	(٤٢٠,٠٠٠)
محمد أحمد الذيب (شركة تعاقدية)	مصاريف محملة	(١٥٧,٣٥٨)	(٢١٥,١٠٨)
شركة مداريم	مصاريف محملة	(٤,٠٧٠)	(٦,٦٧٨)
محمد أحمد الذيب	إيجار سيارات	٧,٨٦٢	٣,٥٢٥
نايف محمد الذيب	إيجار سيارات	١٩,٦٠٣	٥٢,٨٢٤

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

الجهة ذات العلاقة	طبيعة المعاملات	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣
محمد أحمد الذيب	إيجار محل	(١٩٥,٠٠٠)	(١٤٠,٠٠٠)
محمد أحمد الذيب (شركة تعاقدية)	مصاريف محملة	(١,٢٠٠)	(١٩٨,٠٦٥)
شركة مداريم	مصاريف محملة	(٤,٠٧٠)	(٦,٦٧٨)
محمد أحمد الذيب	إيجار سيارات	٧,٨٦٢	-
نايف محمد الذيب	إيجار سيارات	٢,٥٥٠	-

لا يوجد أرصدة مستحقة من (مستحقة لـ) جهات ذات علاقة كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤ (٣١ ديسمبر ٢٠٢٣: لا شيء).

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 التسعة أشهر المنتهية في:

الجهة ذات العلاقة	طبيعة المعاملة	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣
موظفي الإدارة العليا	منافع الموظفين قصيرة الأجل	٥,٠٦٢,٨٣٢	٤,٩٥٠,١٠٨
	منافع الموظفين طويلة الأجل	١٧٨,٢٩١	٢١٢,٢٠٨
أعضاء مجلس الإدارة	مكافأة مجلس الإدارة	٢,٥٧٥,٠٠٠	١,٧٩٤,٨٠٠

شركة ذيب لتأجير السيارات
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة (غير مراجعة) (تتمة)
٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤

٩- المعاملات مع الجهات ذات العلاقة وأرصدها (تتمة)
فيما يلي تفاصيل تعويضات كبار موظفي الإدارة لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في:

٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣ (غير مراجعة) ريال سعودي	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤ (غير مراجعة) ريال سعودي	طبيعة المعاملة	الجهة ذات العلاقة
١,٦٩٩,٠٠٧	١,٦٩٣,٥٥٣	منافع الموظفين قصيرة الأجل	موظفي الإدارة العليا
٧٤,١١٠	٥٩,٨٦٤	منافع الموظفين طويلة الأجل	
٥٤٩,٠٠٠	٧٢٦,٠٠٠	مكافأة مجلس الإدارة	أعضاء مجلس الإدارة

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

١١- القروض لأجل

٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ (مراجعة) ريال سعودي	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤ (غير مراجعة) ريال سعودي	الجزء المتداول	الجزء غير المتداول
٥٥٦,٨٩٦,٥٣٢	٦٤٥,٩٩٥,٨١٤		
٥٦٨,٧٣٥,٠٦١	٦١٨,٥٧٦,١١٣		
١,١٢٥,٦٣١,٥٩٣	١,٢٦٤,٥٧١,٩٢٧		

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 الاثني عشر شهراً القادمة ضمن المطلوبات المتداولة. لدى الشركة تسهيلات أخرى غير مسحوبة لدى بنوك متاحة وفقاً لاتفاقيات التسهيل الموقعة. التسهيلات البنكية للشركة متوافقة مع أحكام الشريعة الإسلامية.

تجاوزت المطلوبات المتداولة للشركة موجوداتها المتداولة كما في ٣٠ سبتمبر 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. وهذا يتماشى مع الفترات المفصح عنها سابقاً.

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 السيارات ريال سعودي	عقود الإيجار طويلة الأجل ريال سعودي	عقود الإيجار قصيرة الأجل ريال سعودي	لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤ (غير مراجعة)
٩٦٥,٧٥٠,٣٣٣	٢٣٨,٤٦٣,٦٦٧	٣٦١,١١٨,٣٧٨	٣٦٦,١٦٨,٢٨٨	إيرادات
(٢٠٩,٨٧٠,١٣٣)	-	(١١٨,٩١٢,٣٨٧)	(٩٠,٩٥٧,٧٤٦)	مصروف استهلاك (سيارات)
٧٥٥,٨٨٠,٢٠٠	٢٣٨,٤٦٣,٦٦٧	٢٤٢,٢٠٥,٩٩١	٢٧٥,٢١٠,٥٤٢	ربح القطاع
الإجمالي ريال سعودي	مبيعات السيارات 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	١٩٧,٣٥٢,٨٥٤	٢٦٠,٠٦٤,٤٣٦	٣٧٧,٣٠٢,٦٥١	إيرادات
(٢١٥,٦٢٢,٥٣٨)	-	(٩٦,٦٦٥,٣٨٤)	(١١٨,٩٥٧,١٥٤)	مصروف استهلاك (سيارات)
٦١٩,٠٩٧,٤٠٣	١٩٧,٣٥٢,٨٥٤	١٦٣,٣٩٩,٠٥٢	٢٥٨,٣٤٥,٤٩٧	ربح القطاع

شركة ذيب لتأجير السيارات
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة (غير مراجعة) (تتمة)
٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤

١٢ - المعلومات القطاعية (تتمة)

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤ (غير مراجعة)		عقود الإيجار قصيرة الأجل ريال سعودي	عقود الإيجار طويلة الأجل ريال سعودي	مبيعات السيارات ريال سعودي	الإجمالي ريال سعودي
إيرادات	١٢٤,٢٣٠,٦٣٢	١٣١,٣٦٥,٨٩٢	٨١,٧٩٨,٦٧٠	٣٣٧,٣٩٥,١٩٤	
مصروف استهلاك (سيارات)	(٣٠,١١١,٧٨٥)	(٤٣,٢٠٩,٤٢٧)	-	(٧٣,٣٢١,٢١٢)	
ربح القطاع	٩٤,١١٨,٨٤٧	٨٨,١٥٦,٤٦٥	٨١,٧٩٨,٦٧٠	٢٦٤,٠٧٣,٩٨٢	
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣ (غير مراجعة)					
إيرادات	١٢٩,١٣٢,٣١٣	٩١,٩١٢,٠٧٧	٦٧,٣٦٢,٠٥٢	٢٨٨,٤٠٦,٤٤٢	
مصروف استهلاك (سيارات)	(٤١,٧٤١,٨٥٧)	(٣٤,٣٢٠,١٥٨)	-	(٧٦,٠٦٢,٠١٥)	
ربح القطاع	٨٧,٣٩٠,٤٥٦	٥٧,٥٩١,٩١٩	٦٧,٣٦٢,٠٥٢	٢١٢,٣٤٤,٤٢٧	

تفاصيل موجودات ومطلوبات القطاع:

٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤ (غير مراجعة)		موزعة		غير موزعة	
عقود الإيجار قصيرة الأجل ريال سعودي	عقود الإيجار طويلة الأجل ريال سعودي	أخرى ريال سعودي	الإجمالي ريال سعودي	عقود الإيجار قصيرة الأجل ريال سعودي	عقود الإيجار طويلة الأجل ريال سعودي
٥٦٩,٣٥٨,٩٤٩	١,٢٠٨,٤٥٧,٨٧٥	٦٨٤,٠١٣,٢٢٣	٢,٤٦١,٨٣٠,٠٤٧	١,٦٦٠,٣٨١,٣٠٣	١,٦٦٠,٣٨١,٣٠٣
-	-	-	-	-	-
٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ (مراجعة)					
عقود الإيجار قصيرة الأجل ريال سعودي	عقود الإيجار طويلة الأجل ريال سعودي	أخرى ريال سعودي	الإجمالي ريال سعودي	عقود الإيجار قصيرة الأجل ريال سعودي	عقود الإيجار طويلة الأجل ريال سعودي
٥٩٧,٣٦٢,٨٧٢	٩٦٤,٨٢٢,١٥٧	٦٧٦,٦٤٢,٠٥٧	٢,٢٣٨,٨٢٧,٠٨٦	١,٥٠٩,١٥٠,٦١١	١,٥٠٩,١٥٠,٦١١
-	-	-	-	-	-

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

يصف الملخص التالي العملية في كل قطاع من القطاعات التابعة للشركة:

- يمثل قطاع عقود الإيجار قصيرة الأجل الأنشطة التي تتضمن تأجير السيارات للعملاء بموجب ترتيبات تأجير قصيرة الأجل (يومية وشهرية).
- يمثل قطاع عقود الإيجار طويلة 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.

شركة ذيب لتأجير السيارات
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة (غير مراجعة) (تتمة)
٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤

١٢ - المعلومات القطاعية (تتمة)

معلومات مفصلة عن الإيرادات

فيما يلي أذناه تفصيل إيرادات الشركة من العقود مع العملاء:

لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر (غير مراجعة)		لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر (غير مراجعة)		توقيت الاعتراف بالإيرادات
٢٠٢٣	٢٠٢٤	٢٠٢٣	٢٠٢٤	
ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	
٦٣٧,٣٦٧,٠٨٧	٧٢٧,٢٨٦,٦٦٦	٢٢١,٠٤٤,٣٩٠	٢٥٥,٥٩٦,٥٢٥	خدمات محولة على مدى زمني
١٩٧,٣٥٢,٨٥٤	٢٣٨,٤٦٣,٦٦٧	٦٧,٣٦٢,٠٥٢	٨١,٧٩٨,٦٦٩	بضائع محولة عند نقطة من الزمن
٨٣٤,٧١٩,٩٤١	٩٦٥,٧٥٠,٣٣٣	٢٨٨,٤٠٦,٤٤٢	٣٣٧,٣٩٥,١٩٤	

واجبات الأداء

يتم الوفاء بواجب الأداء عند توفر السيارات للإيجار ويستحق السداد عادة خلال ٦٠ يومًا 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.

عقود الإيجار التشغيلي - 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 التشغيلي غير القابلة للإلغاء كما بتاريخ التقرير:

٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ (مراجعة) ريال سعودي	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤ (غير مراجعة) ريال سعودي	خلال سنة بعد سنة وأقل من ٥ سنوات
٣٢٧,٥١١,٧٠٩	٤٢٨,٩٤٣,٦٧١	
٤٨٨,٤٣٢,٩٥٧	٦٦٠,٥٦٥,٨٠٥	
٨١٥,٩٤٤,٦٦٦	١,٠٨٩,٥٠٩,٤٧٦	

الأسواق الجغرافية

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

١٣ - توزيعات الأرباح

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 المذكورة أعلاه على المساهمين في ١٣ أبريل ٢٠٢٣.

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 الأولية المذكورة أعلاه على المساهمين في ١٣ يونيو ٢٠٢٣.

علاوةً 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.

١٣- توزيعات الأرباح (تتمة)

وافق مجلس الإدارة في الشركة في اجتماعه المنعقد بتاريخ ١٤ مارس ٢٠٢٤ على توزيعات أرباح نقدية نهائية للربع الرابع من سنة ٢٠٢٣ بواقع ٠,٤١ ريال سعودي للسهم بإجمالي قدره ١٧,٦٣٠,٠٠٠ ريال سعودي. تم توزيع الأرباح المذكورة أعلاه على المساهمين في ٢٦ مارس ٢٠٢٤.

وافق مجلس الإدارة في الشركة في اجتماعه المنعقد بتاريخ ١٦ مايو ٢٠٢٤ على توزيعات أرباح نقدية أولية بواقع ٠,٤٧ ريال سعودي للسهم بإجمالي قدره ٢٠,٢١٠,٠٠٠ ريال سعودي. تم توزيع الأرباح الأولية المذكورة أعلاه على المساهمين في ٢٨ مايو ٢٠٢٤.

وافق مجلس الإدارة في الشركة في اجتماعه المنعقد بتاريخ ٧ أغسطس ٢٠٢٤ على توزيعات أرباح نقدية أولية بواقع ٠,٥١ ريال سعودي للسهم بإجمالي قدره ٢١,٩٣٠,٠٠٠ ريال سعودي. تم توزيع الأرباح الأولية المذكورة أعلاه على المساهمين في ٢٢ أغسطس ٢٠٢٤.

١٤- التعهدات والالتزامات المحتملة

في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤، أصدرت الشركة خطابات ضمان بمبلغ ٧٤,٣ مليون ريال سعودي (٣١ ديسمبر ٢٠٢٣: ٧٥,٢ مليون ريال سعودي) بشكل رئيسي فيما يتعلق بالممتلكات المؤجرة للشركة والأوراق المالية المتعلقة بالمناقصات المتعلقة بالكيانات شبه 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 ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤ وقبل تاريخ إصدار القوائم المالية الأولية الموجزة والتي يمكن أن يكون لها أثر هام على القوائم المالية الأولية الموجزة كما في ٣٠ سبتمبر 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 ٦ نوفمبر ٢٠٢٤ (الموافق ٤ جمادى الأولى ١٤٤٦هـ).