

شركة ذيب لتأجير السيارات
(شركة مساهمة سعودية)

القوائم المالية الأولية الموجزة غير المراجعة

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٦

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

رقم السجل التجاري: ١٠١٠٣٨٣٨٢١
الرقم الوطني الموحد: ٧٠٠٠١١٧٢٠٥

هاتف: +٩٦٦ ١١ ٢١٥ ٩٨٩٨
+٩٦٦ ١١ ٢٧٣ ٤٧٤
فاكس: +٩٦٦ ١١ ٢٧٣ ٤٧٣

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

شركة إرنست ويونغ للخدمات المهنية (شركة مهنية ذات مسؤولية محدودة)
رأس المال المدفوع: ٥,٥٠٠,٠٠٠ ريال (خمسة ملايين وخمسمائة ألف ريال سعودي)

المركز الرئيسي
البوليفارد المالي ٣١٢٦، حي العقيق ٦٧١٧، الرياض ١٣٥١٩
كافد ١، ١١ ب، البرج الجنوبي الدور الثامن
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 ٣١ مارس ٢٠٢٦ 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 إلى حد كبير أقل نطاقاً 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.

عن إرنست ويونغ للخدمات المهنية




فهد محمد الطعيمي
محاسب قانوني
رقم الترخيص (٣٥٤)


الرياض: ٢٦ ذو القعدة ١٤٤٧ هـ
(١٣ مايو ٢٠٢٦ م)

شركة ذيب لتأجير السيارات
(شركة مساهمة سعودية)

قائمة الدخل الشامل الأولية الموجزة
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٦

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس		إيضاح	
٢٠٢٥	٢٠٢٦		
(غير مراجعة)	(غير مراجعة)		
ريال	ريال		
٣٣٦,٦٧٦,٧٢١	٤٠٩,٥٥٢,٧٥٦	١٢	إيرادات
(٢٢٣,٤٩٥,٨٣٥)	(٢٩٠,٠٦٤,٩٨٨)		تكلفة إيرادات
<u>١١٣,١٨٠,٨٨٦</u>	<u>١١٩,٤٨٧,٧٦٨</u>		إجمالي الربح
(٢٠,٤٩٦,١٣٩)	(١٧,٨٥٥,١٤٠)		مصاريف بيع وتسويق
(١٦,٠٢٦,٤٦٩)	(١٨,٢٠٧,١٦٨)		مصاريف عمومية وإدارية
(٩,١٧٧,٢٩٩)	(٢١,٨٩٦,٧٢٩)		مخصص خسائر الائتمان المتوقعة
<u>٦٧,٤٨٠,٩٧٩</u>	<u>٦١,٥٢٨,٧٣١</u>		الدخل من العمليات
٢,٠١١,٧٥٤	٢,٦١٥,٤٦٧		دخل آخر
(٢٢,٩٦٣,٥٩٥)	(٢٨,٣٤٧,٢٧٨)		تكلفة تمويل
<u>٤٦,٥٢٩,١٣٨</u>	<u>٣٥,٧٩٦,٩٢٠</u>		الدخل قبل الزكاة
(١,١٦٦,٩٦٩)	(١,٣٠٠,٠٠٠)	٣	الزكاة
<u>٤٥,٣٦٢,١٦٩</u>	<u>٣٤,٤٩٦,٩٢٠</u>		صافي دخل الفترة
-	-		الدخل الشامل الأخر
<u>٤٥,٣٦٢,١٦٩</u>	<u>٣٤,٤٩٦,٩٢٠</u>		إجمالي الدخل الشامل للفترة
<u>٠,٧٠</u>	<u>٠,٥٣</u>	٥	ربحية السهم: ربحية السهم الأساسي والمخفض للفترة


المدير المالي


الرئيس التنفيذي


رئيس مجلس الإدارة

شركة ذيب لتأجير السيارات

(شركة مساهمة سعودية)

قائمة المركز المالي الأولية الموجزة

كما في ٣١ مارس ٢٠٢٦

٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ (مراجعة) بـ	٣١ مارس ٢٠٢٦ (غير مراجعة) بـ	ايضاح	
			الموجودات
			الموجودات غير المتداولة
٢,٥٠٥,٨٢٦,١٩٥	٢,٦١٨,٤٨٥,٢٤٧	٤	ممتلكات ومعدات
٦٦,٨٩٧,٣٨٠	٧٢,٦٦٠,١٦٥	٧	موجودات حق الاستخدام
<u>٢,٥٧٢,٧٢٣,٥٧٥</u>	<u>٢,٦٩١,١٤٥,٤١٢</u>		إجمالي الموجودات غير المتداولة
			الموجودات المتداولة
٣٩,٢٣٠,٧٩٤	٢٧,٣٣٢,٣٦١	٦	مخزون
٣٥٧,٦٠٣,٥٠٢	٣٩٣,٤٥٣,٥٥٥	٨	مدينون
١٧٦,٤٩٥,٤٦٥	٢١٨,٧٢١,٢٥١		مبالغ مدفوعة مقدماً وموجودات متداولة أخرى
٩,١٤٠,٨٣٣	٧,٨٤٨,١٢٧		موجودات عقود
٢٨,١٩١,٥٢٣	٢٣,٤٢٢,٠٠٦		أرصدة بنكية وتقديمية
<u>٦١٠,٦٦٢,١١٧</u>	<u>٦٧٠,٧٧٧,٣٠٠</u>		إجمالي الموجودات المتداولة
<u>٣,١٨٣,٣٨٥,٦٩٢</u>	<u>٣,٣٦١,٩٢٢,٧١٢</u>		إجمالي الموجودات
			حقوق الملكية والمطلوبات
			حقوق الملكية
٦٤٥,٠٠٠,٠٠٠	٦٤٥,٠٠٠,٠٠٠		رأس المال العائد للمساهمين
١٤,٧١٥,٠٤٠	١٤,٧١٥,٠٤٠		رأس المال المخصص للإصدار المستقبلي للموظفين
<u>٦٥٩,٧١٥,٠٤٠</u>	<u>٦٥٩,٧١٥,٠٤٠</u>	١٠	إجمالي رأس المال
٢٥٤,٩٣٨,١٥٨	٢٧١,٣٧٥,٠٧٨		أرباح مبقاة
<u>٩١٤,٦٥٣,١٩٨</u>	<u>٩٣١,٠٩٠,١١٨</u>		إجمالي حقوق الملكية
			المطلوبات
			المطلوبات غير المتداولة
٩٧٧,١١٦,٥١٠	١,٠١١,٠٦٤,٦٣٥	١١	الجزء غير المتداول لتقروض لأجل
٤٨,٨٨١,٤٣٦	٥٠,٢٥٩,٤٧٣		التزامات المنافع المحددة للموظفين
٥٤,٨٢٧,٧٠٠	٦٠,٥١١,١٩٨	٧	الجزء غير المتداول للتزامات عقود الإيجار
<u>١,٠٨٠,٨٢٥,٦٤٦</u>	<u>١,٠٢١,٨٣٥,٣٠٦</u>		إجمالي المطلوبات غير المتداولة
			المطلوبات المتداولة
٩٥٤,٤٥٥,٤٣٤	١,٠٠٩,٠١٢,٧١٢	١١	الجزء المتداول لتقروض لأجل
١٥,٧١٢,٥٩٥	١٦,٢٠٦,٧٥٥	٧	الجزء المتداول للتزامات عقود الإيجار
٧٤,٧٥٦,٠٩٠	١١٥,٢٦٢,١٦٥		وكالة سيارات دانة
٢٢,١٣٩,٨٨٦	٢٩,١٠٥,٣٤٧		داننوتون
-	١٨,٠٦٠,٠٠٠	١٣	توزيعات أرباح مستحقة الدفع
١١٦,٢٨٦,٧٤٩	١١٥,٤٩٤,٢١٥		مصاريف مستحقة الدفع ومطلوبات متداولة أخرى
٤,٥٥٦,٠٩٤	٥,٨٥٦,٠٩٤	٣	الزكاة مستحقة الدفع
<u>١,١٨٧,٩٠٦,٨٤٨</u>	<u>١,٣٠٨,٩٩٧,٢٨٨</u>		إجمالي المطلوبات المتداولة
<u>٢,٢٦٨,٧٣٢,٤٩٤</u>	<u>٢,٤٣٠,٨٣٢,٥٩٤</u>		إجمالي المطلوبات
<u>٣,١٨٣,٣٨٥,٦٩٢</u>	<u>٣,٣٦١,٩٢٢,٧١٢</u>		إجمالي حقوق الملكية والمطلوبات

المدير المالي

الرئيس التنفيذي

رئيس مجلس الإدارة

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

شركة ذيب لتأجير السيارات
(شركة مساهمة سعودية)

قائمة التغيرات في حقوق المساهمين الأولية الموجزة
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٦

	رأس المال					
	الإجمالي #	أرباح مبقاة #	احتياطي نظامي #	إجمالي رأس المال #	رأس المال المخصص للاصدار المستقبلي للموظفين #	رأس المال العائد للمساهمين #
٨٣,٤٣٧,٦٦٦	٣٣٢,٤٥٥,١٤٣	٦٧,٩٨٢,٥٢٣	-	٤٣,٠٠٠,٠٠٠	-	٤٣,٠٠٠,٠٠٠
٤٥,٣٦٢,١٦٩	٤٥,٣٦٢,١٦٩	-	-	-	-	-
٤٥,٣٦٢,١٦٩	٤٥,٣٦٢,١٦٩	-	-	-	-	-
(٢٥,٣٧٠,٠٠٠)	(٢٥,٣٧٠,٠٠٠)	-	-	-	-	-
٨٥,٤٢٩,٨٣٥	٣٥٢,٤٤٧,٣١٢	٦٧,٩٨٢,٥٢٣	-	٤٣,٠٠٠,٠٠٠	-	٤٣,٠٠٠,٠٠٠

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ (مراجعة)
صافي دخل الفترة
الدخل الشامل الآخر
إجمالي الدخل الشامل
توزيعات أرباح (إيضاح ١٣)

كما في ٣١ مارس ٢٠٢٥ (غير مراجعة)

٩١٤,٦٥٣,١٩٨	٢٥٤,٩٣٨,١٥٨	-	٦٥٩,٧١٥,٠٤٠	١٤,٧١٥,٠٤٠	٦٤٥,٠٠٠,٠٠٠	٦٤٥,٠٠٠,٠٠٠
٣٤,٤٩٦,٩٢٠	٣٤,٤٩٦,٩٢٠	-	-	-	-	-
٣٤,٤٩٦,٩٢٠	٣٤,٤٩٦,٩٢٠	-	-	-	-	-
(١٨,٠٦٠,٠٠٠)	(١٨,٠٦٠,٠٠٠)	-	-	-	-	-
٩٣١,٠٩٠,١١٨	٢٧١,٣٧٥,٠٧٨	-	٦٥٩,٧١٥,٠٤٠	١٤,٧١٥,٠٤٠	٦٤٥,٠٠٠,٠٠٠	٦٤٥,٠٠٠,٠٠٠

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ (مراجعة)
صافي دخل الفترة
الدخل الشامل الآخر
إجمالي الدخل الشامل
توزيعات أرباح (إيضاح ١٣)

كما في ٣١ مارس ٢٠٢٦ (غير مراجعة)

المدير المالي

الرئيس التنفيذي

رئيس مجلس الإدارة

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

شركة ذيب لتأجير السيارات
(شركة مساهمة سعودية)
قائمة التدفقات النقدية الأولية الموجزة
للفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٦

٢٠٢٥ (غير مراجعة) ريال	٢٠٢٦ (غير مراجعة) ريال	إيضاح	
٤٦,٥٢٩,١٢٨	٣٥,٧٩٦,٩٢٠		الأنشطة التشغيلية الدخل قبل الزكاة
٨١,٨١٠,٦٥٧	١٠١,٩٨٢,٣٤٠	٤	التعديلات لتسوية الربح قبل الزكاة إلى صافي التدفقات النقدية: استهلاك ممتلكات ومعدات
١٢,٩٢٢,٧٢٢	٧,٥١٧,٣٥٦	٧	استهلاك موجودات حق الاستخدام مخصص خسائر الائتمان المتوقعة مخصص التزامات المنافع المحددة للموظفين تكاليف تمويل
٩,١٧٧,٢٩٩	٢١,٨٩٦,٧٢٩		
١,٦٢٥,٣٥٤	١,٦٤٢,٠٢٨		
٢٢,٠٨٥,٣٠٢	٢٧,٣٦٥,٥٣٣		
٨٧٨,٢٩٣	٩٨١,٧٤٥		
١,٧٥٩,٧٨٢	٥,١٢٩,٧٨٢	٦	تكلفة تمويل لالتزامات عقود الإيجار تخفيض قيمة المخزون
١٧٦,٧٨٨,٥٤٧	٢٠٢,٣١٢,٤٣٣		
٥٨,٩٤١,٩٠٦	١٠١,٥٩٨,٩٧٧		التعديلات على رأس المال العامل: مخزون
(٤٥,٢٤٩,٦١٥)	(٥٦,٢٠٥,١٧٦)		مدينون
(١٩,٥١٦,٣٥٣)	(٤٢,٢٢٥,٧٨٦)		مبالغ مدفوعة مقدماً وموجودات متداولة أخرى
(١,٩٠٦,٧٠٨)	(٢٤٨,٩٠٠)		موجودات عقود وكالة سيارات دائنة
(٣٦,٧٨٤,٨١٢)	٤٠,٥٠٦,٠٧٥		دائنون
٦,٥٣٩,٩٢٦	٦,٩٦٥,٤٦١		مصاريف مستحقة الدفع ومطلوبات متداولة أخرى
(٤,٣٦٩,٢٩٨)	(٤٨٢,٨٤٧)		مبالغ مستحقة من جهات ذات علاقة
٣٢٢,٠٠٠	-		
١٣٤,٧٦٥,٥٩٣	٢٥٢,٢٢٠,٢٣٧		
(٢٩٧,٦٧١,٧٣٩)	(٣٠٧,٥٣٦,٠٧٠)	٤	إضافات للسيارات التزامات المنافع المحددة المدفوعة للموظفين
(١٤١,٤٢٢)	(٢٦٣,٩٩١)		
(١٦٣,٠٤٧,٥٦٨)	(٥٥,٥٧٩,٨٢٤)		صافي التدفقات النقدية المستخدمة في الأنشطة التشغيلية
(٢,٢٤١,١٩٤)	(١,٩٣٥,٦٤٨)	٤	الأنشطة الاستثمارية إضافات ممتلكات ومعدات أخرى
(٢,٢٤١,١٩٤)	(١,٩٣٥,٦٤٨)		التدفقات النقدية المستخدمة في الأنشطة الاستثمارية
(٢١,٠٦٧,٣٧٣)	(٢٧,٦٧٥,٢٢٠)		الأنشطة التمويلية تكاليف تمويل مدفوعة متعلقة بالقروض لأجل
٣٩٥,٧٠٧,٩٤٨	٣٤٩,٦١٢,٦٣٠		متحصلات من قروض لأجل سداد قروض لأجل سداد التزامات عقود الإيجار توزيعات أرباح مرحلية مدفوعة
(١٩٠,١٩٧,٢٦٠)	(٢٦١,١٠٧,٢٢٧)	٧	
(٩,٤٨٥,٦٣٧)	(٨,٠٨٤,٢٢٨)	١٣	
(٢٥,٣٧٠,٠٠٠)	-		
١٤٩,٥٨٧,٦٧٨	٥٢,٧٤٥,٩٥٥		صافي التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية
(١٥,٧٠١,٠٨٤)	(٤,٧٦٩,٥١٧)		صافي النقص في الأرصدة البنكية والنقدية
٣٤,٩٨٣,٥١٥	٢٨,١٩١,٥٢٣		الأرصدة البنكية والنقدية في بداية الفترة
١٩,٢٨٢,٤٣١	٢٣,٤٢٢,٠٠٦		الأرصدة البنكية والنقدية في نهاية الفترة

تشكل الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ١٧ 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 ٢٠٢٦

٢٠٢٥
(غير مراجعة)
بإيد

٢٠٢٦
(غير مراجعة)
بإيضاح

٥٩,٨٧٦,٤٠٩	٩٤,٨٣٠,٣٢٦	٤
١,٧٥٩,٧٨٢	٥,١٢٩,٧٨٢	٦
٥,٦٠٩,٣٥٧	١٣,٢٨٠,١٤١	٧

المعاملات غير النقدية:
تحويل سيارات من ممتلكات ومعدات إلى مخزون
شطب إجمالي خسارة سيارات
إضافة موجودات حق الاستخدام والتزامات عقود الإيجار


المدير المالي


الرئيس التنفيذي


رئيس مجلس الإدارة

١- معلومات عن الشركة وأنشطتها

شركة ذيب لتأجير السيارات ("الشركة") هي شركة مساهمة سعودية مسجلة في الرياض، المملكة العربية السعودية بموجب السجل التجاري رقم ١٠١٥٠٦٦١ والرقم الموحد ٧٠١٨٠٦٢٥١٨ بتاريخ ١٢ ربيع الثاني ١٤١٩ هـ (الموافق ٦ أغسطس ١٩٩٨). يتمثل نشاط الشركة في تأجير وإيجار السيارات، وفقاً للتخصيص 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

التطورات الجيوسياسية

تواصل الشركة مراقبة التطورات الجيوسياسية الإقليمية وتأثيرها المحتمل على المنطقة. في حين أن الوضع لا يزال قائم، فإن الشركة تحافظ على إطار تشغيلي قوي لإدارة المخاطر المرتبطة به. لم يكن لهذه التطورات تأثير جوهري على القوائم المالية للشركة للفترة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٦؛ ومع ذلك، ونظراً لطبيعة النزاع المتغيرة، سيستمر تقييم التأثير المحتمل طويل الأجل على أعمال الشركة في تواريخ التقارير المستقبلية.

٢- أسس الإعداد والسياسات المحاسبية

١-٢ بيان الالتزام

تم إعداد هذه القوائم المالية الأولية الموجزة لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٦ 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 جوهري 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 ٢٠٢٥، باستثناء المعايير والتعديلات الجديدة السارية المفعول اعتباراً من ١ يناير ٢٠٢٦ كما هو موضح في الإيضاح (٥-٢).

لا تشتمل 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 ٢٠٢٥. بالإضافة إلى ذلك، فإن نتائج فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٦ ليست بالضرورة مؤشراً على النتائج التي يمكن توقعها للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٦.

٢-٢ التقديرات والأحكام المحاسبية الهامة

يتطلب إعداد القوائم المالية الأولية الموجزة للشركة من الإدارة إجراء التقديرات والافتراضات التي قد تؤثر على مبالغ الإيرادات والمصاريف والموجودات والمطلوبات المسجلة والإفصاحات المرفقة والإفصاح عن الالتزامات المحتملة. قد يؤدي عدم التأكد من هذه الافتراضات والتقديرات إلى نتائج تتطلب تعديلات جوهرياً على القيمة الدفترية للموجودات أو المطلوبات في الفترات اللاحقة. اعتمدت الشركة في افتراضاتها وتقديراتها على المؤشرات المتاحة عند إعداد القوائم المالية الأولية الموجزة. ومع ذلك، قد تتغير الظروف والافتراضات القائمة والمتعلقة بالتطورات المستقبلية نتيجة لتغيرات السوق أو الظروف التي تنشأ خارجة عن سيطرة الشركة. يتم عكس هذه التغيرات في الافتراضات عند حدوثها.

كما في ٣١ مارس ٢٠٢٦، تعتقد الإدارة أن جميع مصادر عدم التأكد من التقديرات لا تزال مماثلة لتلك التي تم الإفصاح عنها في القوائم المالية السنوية للشركة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥. لم يؤثر الوضع الجيوسياسي الحالي بشكل جوهري على الأحكام والتقديرات والافتراضات المحاسبية الهامة كما في الفترة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٦، وستواصل الإدارة مراقبة الوضع وسيتم إدراج أي تغييرات مطلوبة في فترات إعداد التقارير المستقبلية.

٢- أسس الإعداد والسياسات المحاسبية (تتمة)

٣-٢ أسس القياس

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

٤-٢ العملة الوظيفية وعملة العرض

تم عرض هذه القوائم المالية الأولية الموجزة بالريال السعودي ("ر.س.") والذي يعتبر العملة الوظيفية وعملة العرض للشركة.

٥-٢ المعايير والتفسيرات والتعديلات الجديدة

١-٥-٢ المعايير والتفسيرات والتعديلات الجديدة المطبقة من قبل الشركة

يسري العديد من التعديلات لأول مرة في عام ٢٠٢٦ لكن ليس لها أثر على القوائم المالية الأولية الموجزة للشركة. لم تقم الشركة بالتطبيق المبكر لأي معايير أو تفسيرات أو تعديلات أخرى صادرة وغير سارية المفعول بعد.

تصنيف وقياس الأدوات المالية - التعديلات على المعيار الدولي للتقرير المالي (٩) والمعيار الدولي للتقرير المالي (٧)
في مايو ٢٠٢٤، أصدر مجلس المعايير الدولية للمحاسبة تعديلات على المعيار الدولي للتقرير المالي (٩) والمعيار الدولي للتقرير المالي (٧) - التعديلات على تصنيف وقياس الأدوات المالية (التعديلات). تشتمل التعديلات على ما يلي:

- توضيحات بشأن متطلبات إثبات الموجودات المالية والمطلوبات المالية والتوقف عن إثباتها. وعلى وجه الخصوص، يتم التوقف عن إثبات الالتزام المالي في "تاريخ التسوية" ويتم إدخال خيار السياسة المحاسبية (إذا تم استيفاء شروط محددة) للتوقف عن الإثبات في المطلوبات المالية التي تمت تسويتها باستخدام نظام الدفع الإلكتروني قبل تاريخ التسوية.
- إرشادات إضافية حول كيفية تقييم التدفقات النقدية التعاقدية للموجودات المالية ذات الخصائص البيئية والاجتماعية والحوكمة وما شابهها.
- توضيحات بشأن ما يشكل "خصائص عدم الرجوع" وما هي خصائص الأدوات المرتبطة بالعقود.
- إدخال الإفصاحات الخاصة بالأدوات المالية ذات الخصائص المشروطة ومتطلبات الإفصاح الإضافية لأدوات حقوق الملكية المصنفة بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر.

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

٢- أسس الإعداد والسياسات المحاسبية (تتمة)

٥-٢ المعايير والتفسيرات والتعديلات الجديدة (تتمة)

١-٥-٢ المعايير والتفسيرات والتعديلات الجديدة المطبقة من قبل الشركة (تتمة)

التحسينات السنوية على المعايير الدولية للتقرير المالي - الإصدار (١١)

في يوليو ٢٠٢٤، أصدر مجلس المعايير الدولية للمحاسبة تسع تعديلات ذات نطاق ضيق كجزء من الصيانة الدورية للمعايير الدولية للتقرير المالي. تشمل التعديلات توضيحات وتبسيطات وتصحيحات أو تغييرات لتحسين الاتساق في المعيار الدولي للتقرير المالي (١) - تطبيق المعايير الدولية للتقرير المالي لأول مرة، والمعيار الدولي للتقرير المالي - الأدوات المالية: الإفصاحات والإرشادات المصاحبة لها بشأن تطبيق لمعيار الدولي للتقرير المالي (٧)، والمعيار الدولي للتقرير المالي (٩) - الأدوات المالية؛ والمعيار الدولي للتقرير المالي (١٠): القوائم المالية الموحدة، ومعيار المحاسبة الدولي (٧): قائمة التدفقات النقدية.

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

العقود المتعلقة بالكهرباء المعتمدة على الطبيعة - التعديلات على المعيار الدولي للتقرير المالي (٩) والمعيار الدولي للتقرير المالي (٧) في ديسمبر ٢٠٢٤، أصدر مجلس المعايير الدولية للمحاسبة تعديلات على المعيار الدولي للتقرير المالي (٩) والمعيار الدولي للتقرير المالي (٧) - العقود المتعلقة بالكهرباء المعتمدة على الطبيعة لا تسري التعديلات إلا على العقود المتعلقة بالكهرباء المعتمدة على الطبيعة؛ وتشمل التعديلات:

- توضيح تطبيق متطلبات "الاستخدام الخاص" على العقود المشمولة بالنطاق.
- تعديل متطلبات تحديد البند المحمي في علاقة التحوط من التدفقات النقدية للعقود المشمولة.
- إضافة متطلبات إفصاح جديدة لتمكين المستثمرين من فهم تأثير هذه العقود على الأداء المالي للشركة وتدفقاتها النقدية.

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

٢-٥-٢ المعايير والتعديلات والتفسيرات الصادرة لكن غير سارية المفعول بعد

المعايير أو التعديلات أو التفسيرات	الوصف	تاريخ السريان
المعيار الدولي للتقرير المالي (١٨) - العرض والإفصاح في القوائم المالية	يحدد هذا المعيار متطلبات معلومات العرض والإفصاح في القوائم المالية المعدة لغرض عام للمساعدة على التأكد بأن المنشأة تقدم معلومات ذات صلة وصادقة في عرض الموجودات والمطلوبات وحقوق الملكية والدخل والمصاريف.	١ يناير ٢٠٢٧
المعيار الدولي للتقرير المالي (١٩) - تخفيض إفصاحات الشركات التابعة	يسمح المعيار الدولي للتقرير المالي (١٩) للشركات التابعة المؤهلة بتطبيق معايير المحاسبة الدولية مع متطلبات الإفصاح المخفضة للمعيار الدولي للتقرير المالي (١٩). يجوز للشركة التابعة اختيار تطبيق المعيار الجديد على قوائمها المالية الموحدة أو المنفصلة أو الفردية بشرط ألا تخضع للمساءلة العامة في تاريخ التقرير وأن تصدر الشركة الأم قوائم مالية موحدة وفقاً للمعايير الدولية للتقرير المالي.	١ يناير ٢٠٢٧

٣- الزكاة

الحركة في المخصص خلال الفترة / السنة

كانت الحركة في مخصص الزكاة على النحو التالي:

٣١ مارس ٢٠٢٥ (غير مراجعة) ريال	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ (مراجعة) ريال	٣١ مارس ٢٠٢٦ (غير مراجعة) ريال	
٤,٨٠٣,٧٧٥	٤,٨٠٣,٧٧٥	٤,٥٥٦,٠٩٤	في بداية الفترة / السنة
١,١٦٦,٩٦٩	٤,٥٥٦,٠٩٤	١,٠١٥,٩٧٥	مجنب خلال الفترة / السنة
-	(٣٤,٠٤٤)	٢٨٤,٠٢٥	تحميل (عكس) سنوات سابقة نتيجة إعادة التقييم
-	(٤,٧٦٩,٧٣١)	-	مدفوع خلال الفترة/ السنة
<u>٥,٩٧٠,٧٤٤</u>	<u>٤,٥٥٦,٠٩٤</u>	<u>٥,٨٥٦,٠٩٤</u>	في نهاية الفترة / السنة

وضع الربوط

- قامت الشركة بتقديم إقراراتها الزكوية وقوائمها المالية إلى هيئة الزكاة والضريبة والجمارك ("الهيئة") عن كافة السنوات حتى ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥، وحصلت على شهادة الزكاة عن تلك السنوات.

أنهت الشركة موقفها الزكوي مع هيئة الزكاة والضريبة والجمارك لجميع السنوات حتى سنة ٢٠٢٤ باستثناء سنة ٢٠٢١ الذي لا يزال قيد فحص هيئة الزكاة والضريبة والجمارك.

- خلال 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. 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. تم تحديد ضريبة الاستقطاع من قبل الهيئة بمبلغ ٣,٩٤ مليون ريال سعودي، الذي يغطي السنوات من ٢٠١٣ إلى ٢٠١٨ ولا يشمل التأخير والغرامات الأخرى ذات الصلة. كما 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 ومساهماتها 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. وعلاوةً على ذلك، فإن توزيعات الأرباح للمساهم السابق المذكور أعلاه، من وجهة نظر الإدارة، لا تخضع لضريبة الاستقطاع لأنها شركة مقيمة في المملكة العربية السعودية.

خلال شهر سبتمبر ٢٠٢١ قامت الشركة بالرد على الهيئة بعد تلقي المراسلات ولم يتم تلقي أي رد منذ ذلك الوقت. علاوةً 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 بقيمة ٣٣,٧٠٣,٢٠٣ ريال سعودي كما تم إثبات نفس الأثر ضمن الأثر ضمن الدئم المدينة من المساهم السابق.

شركة ذيب لتأجير السيارات
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة (غير مراجعة) (تتمة)
كما في ٣١ مارس ٢٠٢٦

٤- الممتلكات والمعدات

٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ (مراجعة)			٣١ مارس ٢٠٢٦ (غير مراجعة)			
الإجمالي ريال	أخرى ريال	السيارات ريال	الإجمالي ريال	أخرى ريال	السيارات ريال	
٢,٠٣٨,٠٤٢,٩٣٤	١١٦,٦٤٧,٩١٢	١,٩٢١,٣٩٥,٠٢٢	٢,٥٠٥,٨٢٦,١٩٥	١١٨,٨٦٢,٣٥٣	٢,٣٨٦,٩٦٣,٨٤٢	صافي القيمة الدفترية الافتتاحية
١,١٧٩,٣١٠,٣٤٤	١٠,٥١٣,٤٠٩	١,١٦٨,٧٩٦,٩٣٥	٣٠٩,٤٧١,٧١٨	١,٩٣٥,٦٤٨	٣٠٧,٥٣٦,٠٧٠	إضافات خلال الفترة / السنة
(٣٤٩,٢٥١,١٥٠)	-	(٣٤٩,٢٥١,١٥٠)	(٩٤,٨٣٠,٣٢٦)	-	(٩٤,٨٣٠,٣٢٦)	تحويل سيارات إلى مخزون
(٣٦٢,٢٧٥,٩٣٣)	(٨,٢٩٨,٩٦٨)	(٣٥٣,٩٧٦,٩٦٥)	(١٠١,٩٨٢,٣٤٠)	(٢,٠٤٤,٠٥٤)	(٩٩,٩٣٨,٢٨٦)	الاستهلاك للفترة / للسنة
٢,٥٠٥,٨٢٦,١٩٥	١١٨,٨٦٢,٣٥٣	٢,٣٨٦,٩٦٣,٨٤٢	٢,٦١٨,٤٨٥,٢٤٧	١١٨,٧٥٣,٩٤٧	٢,٤٩٩,٧٣١,٣٠٠	صافي القيمة الدفترية الختامية

٥- ربحية السهم

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

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس (غير مراجعة)		
٢٠٢٥	٢٠٢٦	
ريال	ريال	
٤٥,٣٦٢,١٦٩	٣٤,٤٩٦,٩٢٠	صافي دخل الفترة
٦٤,٥٠٠,٠٠٠	٦٤,٥٠٠,٠٠٠	المتوسط المرجح لعدد الأسهم العادية القائمة
٠,٧٠	٠,٥٣	ربحية السهم الأساس والمخفض

تم تعديل ربحية السهم الأساسي لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٥ لتعكس الزيادة في رأس مال الشركة التي تمت الموافقة عليها في ١٥ ديسمبر ٢٠٢٥.

٦- المخزون

يمثل المخزون سيارات متاحة للبيع. خلال فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٦، قامت الشركة بتخفيض قيمة المخزون الناتجة عن الحوادث بمبلغ ٥,١٣ مليون ريال سعودي (٣١ مارس ٢٠٢٥: ١,٧٦ مليون ريال سعودي)، وبلغت المبالغ المستردة من شركات التأمين المتعلقة بهذا الأمر ٤,٩٥ مليون ريال سعودي (٣١ مارس ٢٠٢٥: ١,٨١ مليون ريال سعودي)، ويتم عرض كل من التخفيض والسداد على أساس صافي ضمن 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 الإيجار مدتها ١٢ شهرًا أو أقل وبعض عقود الإيجار لمعدات مكتبية منخفضة القيمة. تطبق الشركة إعفاء إثبات عقود 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 ٢٠٢٥ (مراجعة) ريال	٣١ مارس ٢٠٢٦ (غير مراجعة) ريال	
٨٤,٩٢٤,٤٦١	٦٦,٨٩٧,٣٨٠	في بداية الفترة / السنة
٣٤,٥٣٢,٢٢٦	١٣,٢٨٠,١٤١	إضافات
(٥٢,٥٥٩,٣٠٧)	(٧,٥١٧,٣٥٦)	مصروف استهلاك
<u>٦٦,٨٩٧,٣٨٠</u>	<u>٧٢,٦٦٠,١٦٥</u>	في نهاية الفترة / السنة

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

٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ (مراجعة) ريال	٣١ مارس ٢٠٢٦ (غير مراجعة) ريال	
٨٦,٩٤١,١٣٩	٧٠,٥٤٠,٢٩٥	في بداية الفترة / السنة
٣٤,٥٣٢,٢٢٦	١٣,٢٨٠,١٤١	إضافات
٣,٦٤٧,٧٧٥	٩٨١,٧٤٥	زيادة فائدة
(٥٠,١٩٩,١٤٤)	(٨,٠٨٤,٢٢٨)	مدفوعات (*)
(٤,٣٨١,٧٠١)	-	التوقف عن إثبات التزامات عقود الإيجار
<u>٧٠,٥٤٠,٢٩٥</u>	<u>٧٦,٧١٧,٩٥٣</u>	في نهاية الفترة / السنة
(١٥,٧١٢,٥٩٥)	(١٦,٢٠٦,٧٥٥)	ناقصًا: الجزء المتداول
<u>٥٤,٨٢٧,٧٠٠</u>	<u>٦٠,٥١١,١٩٨</u>	الجزء غير المتداول

(*) تشمل سداد التزامات عقود الإيجار سداد الجزء الأصلي من المبلغ البالغ ٧,١٠٢,٤٨٣ ريال سعودي عن فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٦ (للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥: ٤٦,٥٥١,٣٦٩ ريال سعودي) وسداد فائدة قدرها ٩٨١,٧٤٥ ريال سعودي (٣١ ديسمبر ٢٠٢٥: ٣,٦٤٧,٧٧٥ ريال سعودي).

٨- المدينون

٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ (مراجعة) ريال	٣١ مارس ٢٠٢٦ (غير مراجعة) ريال	مدينون ناقصاً: مخصص خسائر الائتمان المتوقعة
٥٦٢,٩٧٣,٦٠١	٦١٩,١٧٨,٧٧٧	
(٢٠٥,٣٧٠,٠٩٩)	(٢٢٥,٧٢٥,٢٢٢)	
<u>٣٥٧,٦٠٣,٥٠٢</u>	<u>٣٩٣,٤٥٣,٥٥٥</u>	

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

٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ (مراجعة) ريال	٣١ مارس ٢٠٢٦ (غير مراجعة) ريال	في بداية الفترة / السنة مجانب خلال الفترة / السنة
١٥٩,٦٧٤,٩٦١	٢٠٥,٣٧٠,٠٩٩	
٤٥,٦٩٥,١٣٨	٢٠,٣٥٥,١٢٣	
<u>٢٠٥,٣٧٠,٠٩٩</u>	<u>٢٢٥,٧٢٥,٢٢٢</u>	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 التي يمتلكونها بشكل رئيسي. تعتمد 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 أيضاً. فيما يلي قائمة تتضمن الجهات ذات العلاقة بالشركة:

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

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

٣١ مارس ٢٠٢٥ (غير مراجعة) ريال	٣١ مارس ٢٠٢٦ (غير مراجعة) ريال	طبيعة المعاملات	الجهة ذات العلاقة
(٢٨٠,٠٠٠)	-	إيجار محل	محمد أحمد الذيب
(٢٣٨,٨٧٠)	(٢٧٣,١٣١)	مصاريف محملة	شركة محمد أحمد الذيب للمقاولات
٥,٨٢٨	١٠,١٣٩	إيجار سيارات	محمد حمود الذيب
١١,٩٦٤	٧,٣٣٧	إيجار سيارات	نايف محمد الذيب

٩- المعاملات مع الجهات ذات العلاقة وأرصدها (تتمة)

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 في:

٣١ مارس ٢٠٢٥ (غير مراجعة) ريال	٣١ مارس ٢٠٢٦ (غير مراجعة) ريال	طبيعة المعاملة	الجهة ذات العلاقة
١,٨٩٥,٥٤٤	٢,٠٤٥,٩٨٩	منافع الموظفين قصيرة الأجل	موظفي الإدارة العليا
٥٩,٦٢٩	٦٠,١٩٠	منافع الموظفين طويلة الأجل	
٥٦٠,٠٠٠	٧٣٤,٠٠٠	مكافآت مجلس الإدارة	أعضاء مجلس الإدارة

١٠- رأس المال

يتكون رأسمال الشركة من ٦٥,٩٧١,٥٠٤ سهم، قيمة كل سهم ١٠ ريال سعودي (٣١ ديسمبر ٢٠٢٥: ٦٥,٩٧١,٥٠٤ سهم، قيمة كل سهم ١٠ ريال سعودي).

كما في ٣١ مارس ٢٠٢٦ و ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥، كانت الشركة تمتلك ١,٤٧١,٥٠٤ سهمًا باسمها، وفقًا لسجل المساهمين، والتي تم تخصيصها لإصدارها لموظفيها في المستقبل كجزء من برنامج أسهم الحوافز للموظفين على المدى الطويل المقترح. وبناءً على ذلك، يتم عرض هذه الأسهم على أنها "رأس مال مخصص للإصدار المستقبلي للموظفين" في قائمة التغيرات في حقوق المساهمين. لا يحق لهذه الأسهم الحصول على أرباح الأسهم طالما بقيت مسجلة باسم الشركة.

١١- القروض لأجل

٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ (مراجعة) ريال	٣١ مارس ٢٠٢٦ (غير مراجعة) ريال	قروض لأجل ناقصًا: الجزء المتداول
١,٩٣١,٥٧١,٩٤٤	٢,٠٢٠,٠٧٧,٣٤٧	
(٩٥٤,٤٥٥,٤٣٤)	(١,٠٠٩,٠١٢,٧١٢)	
٩٧٧,١١٦,٥١٠	١,٠١١,٠٦٤,٦٣٥	الجزء غير المتداول

حصلت الشركة على تسهيلات بنكية من البنوك المحلية على شكل قروض لأجل. يستحق سداد القروض لأجل على فترة تتراوح من ٢٤ إلى ٤٨ شهرًا من تاريخ السحب. تم إظهار الأقساط المستحقة خلال الـ ١٢ شهرًا القادمة ضمن المطلوبات المتداولة. لدى الشركة تسهيلات أخرى غير مسحوبة لدى بنك متاحة وفقًا لاتفاقيات التسهيل الموقعة. إن التسهيلات البنكية للشركة متوافقة مع الشريعة الإسلامية وتخضع لأسعار فائدة تستند إلى سعر الفائدة بين البنوك السعودية ("سايبور") بالإضافة إلى هامش ربح متفق عليه مع البنوك.

تجاوزت المطلوبات المتداولة للشركة موجوداتها المتداولة كما في ٣١ مارس ٢٠٢٦ و ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ بشكل أساسي بسبب القروض المستخدمة لتمويل شراء المركبات المصنفة ضمن الموجودات غير المتداولة في قائمة المركز المالي الأولية الموجزة، كجزء من سير العمل العادي. وهذا يتماشى مع الفترات المفصّل عنها سابقًا.

شركة ذيب لتأجير السيارات
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة (غير مراجعة) (تتمة)
كما في ٣١ مارس ٢٠٢٦

١٢- المعلومات القطاعية

تماشياً 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		عقود الإيجار قصيرة الأجل		عقود الإيجار طويلة الأجل	
٢٠٢٦	٢٠٢٥	٢٠٢٦	٢٠٢٥	٢٠٢٦	٢٠٢٥
٤٠٩,٥٥٢,٧٥٦	٩٥,٩٣٢,١٤٩	١٨٧,٥٠١,٢٨٠	١٢٦,١١٩,٣٢٧	(٦٥,٣٧٢,٢٨٥)	(٣٤,٥٦٦,٠٠١)
(٩٩,٩٣٨,٢٨٦)	-	(٦٥,٣٧٢,٢٨٥)	(٣٤,٥٦٦,٠٠١)	-	-
(١٠١,٧٥٥,٦٥٤)	(١٠١,٧٥٥,٦٥٤)	-	-	-	-
٢٠٧,٨٥٨,٨١٦	(٥,٨٢٣,٥٠٥)	١٢٢,١٢٨,٩٩٥	٩١,٥٥٣,٣٢٦	١٢٢,١٢٨,٩٩٥	٩١,٥٥٣,٣٢٦
٣٣٦,٦٧٦,٧٢١	٦٤,٩٩٣,٠١٤	١٤٩,٤٠٥,٦٩١	١٢٢,٢٧٨,٠١٦	(٤٩,٩٨٢,١٩٢)	(٢٩,٩٠٧,١٥٨)
(٧٩,٨٨٩,٣٥٠)	-	(٤٩,٩٨٢,١٩٢)	(٢٩,٩٠٧,١٥٨)	-	-
(٥٨,٦٩١,١٤٧)	(٥٨,٦٩١,١٤٧)	-	-	-	-
١٩٨,٠٩٦,٢٢٤	٦,٣٠١,٨٦٧	٩٩,٤٢٣,٤٩٩	٩٢,٣٧٠,٨٥٨	٩٩,٤٢٣,٤٩٩	٩٢,٣٧٠,٨٥٨

تسوية الربح:

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس (غير مراجعة)		٢٠٢٦		٢٠٢٥	
٢٠٢٦	٢٠٢٥	٢٠٢٦	٢٠٢٥	٢٠٢٦	٢٠٢٥
١٩٨,٠٩٦,٢٢٤	٢٠٧,٨٥٨,٨١٦	١٩٨,٠٩٦,٢٢٤	٢٠٧,٨٥٨,٨١٦	(١٥٢,٧٣٤,٠٥٥)	(١٧٣,٣٦١,٨٩٦)
(١٥٢,٧٣٤,٠٥٥)	(١٧٣,٣٦١,٨٩٦)	(١٥٢,٧٣٤,٠٥٥)	(١٧٣,٣٦١,٨٩٦)	٤٥,٣٦٢,١٦٩	٣٤,٤٩٦,٩٢٠
٤٥,٣٦٢,١٦٩	٣٤,٤٩٦,٩٢٠	٤٥,٣٦٢,١٦٩	٣٤,٤٩٦,٩٢٠		

(*) تمثل المصاريف الأخرى بشكل رئيسي رواتب الموظفين والمنافع الأخرى، وإطفاء موجودات حق الاستخدام، والتأمين، ومخصص خسائر الائتمان المتوقعة، والزكاة المحملة، والصيانة، والمصاريف الأخرى.

تفاصيل موجودات ومطلوبات القطاع:

غير موزعة		موزعة		٢٠٢٦ (غير مراجعة)	
الإجمالي	أخرى	عقود الإيجار طويلة الأجل	عقود الإيجار قصيرة الأجل	٢٠٢٦	٢٠٢٥
٣,٣٦١,٩٢٢,٧١٢	٨٦٢,١٩١,٤١٢	١,٨٤٦,٧٧٠,٤٨٨	٦٥٢,٩٦٠,٨١٢	٣,٣٦١,٩٢٢,٧١٢	٨٦٢,١٩١,٤١٢
٢,٤٣٠,٨٣٢,٥٩٤	٢,٤٣٠,٨٣٢,٥٩٤	-	-	٢,٤٣٠,٨٣٢,٥٩٤	٢,٤٣٠,٨٣٢,٥٩٤
٣,١٨٣,٣٨٥,٦٩٢	٧٩٦,٤٢١,٨٥٠	١,٧٣٩,٩١٥,١٢١	٦٤٧,٠٤٨,٧٢١	٣,١٨٣,٣٨٥,٦٩٢	٧٩٦,٤٢١,٨٥٠
٢,٢٦٨,٧٣٢,٤٩٤	٢,٢٦٨,٧٣٢,٤٩٤	-	-	٢,٢٦٨,٧٣٢,٤٩٤	٢,٢٦٨,٧٣٢,٤٩٤

١٢- المعلومات القطاعية (تتمة)

إفصاحات أخرى:

غير موزعة		موزعة		٣١ مارس ٢٠٢٦ (غير مراجعة)
الإجمالي	أخرى	عقود الإيجار طويلة الأجل	عقود الإيجار قصيرة الأجل	
ريال	ريال	ريال	ريال	
٣٠٩,٤٧١,٧١٨	١,٩٣٥,٦٤٨	٢١٠,٧١٦,٣٢٦	٩٦,٨١٩,٧٤٤	مصاريف رأسمالية
غير موزعة		موزعة		٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ (مراجعة)
الإجمالي	أخرى	عقود الإيجار طويلة الأجل	عقود الإيجار قصيرة الأجل	
ريال	ريال	ريال	ريال	
١,١٧٩,٣١٠,٣٦٢	١٠,٥١٣,٤٢٧	٧٩٢,٦٢٥,٨١١	٣٧٦,١٧١,١٢٤	مصاريف رأسمالية

تتكون النفقات الرأسمالية من إضافات الممتلكات والمعدات والموجودات غير الملموسة.

لا يوزع دخل وتكاليف التمويل، والمكاسب والخسائر على الموجودات المالية، على قطاعات فردية، إذ تُدار الأدوات المالية الأساسية على أساس الشركة. لا تُوزع الزكاة والموجودات والمطلوبات المالية على تلك القطاعات، إذ تُدار أيضاً على أساس الشركة.

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

- (أ) يمثل قطاع الإيجار قصير الأجل الأنشطة التي تتضمن تأجير السيارات للعملاء بموجب ترتيبات تأجير قصيرة الأجل (يومية وشهرية).
(ب) يمثل قطاع الإيجار طويل الأجل الأنشطة التي تتضمن تأجير السيارات للعملاء بموجب ترتيبات تأجير تشغيلي متوسطة إلى طويلة الأجل.
(ج) تمثل مبيعات السيارات التي تم الاحتفاظ بها سابقاً كجزء من أسطول الإيجار أو التأجير.

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس (غير مراجعة)		توقيت إثبات الإيرادات
٢٠٢٥	٢٠٢٦	
ريال	ريال	
٢٧١,٦٨٣,٧٠٧	٣١٣,٦٢٠,٦٠٧	خدمات محولة على مدى الزمن
٦٤,٩٩٣,٠١٤	٩٥,٩٣٢,١٤٩	بضاعة محولة عند نقطة من الزمن
<u>٣٣٦,٦٧٦,٧٢١</u>	<u>٤٠٩,٥٥٢,٧٥٦</u>	

واجبات الأداء

يتم الوفاء بواجب 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 الرجوع. 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 بنوداً تتيح المراجعة الدورية للزيادة التصاعدية لقيمة الإيجار وفقاً للظروف السائدة في السوق. تتضمن بعض عقود الإيجار خيارات الفسخ قبل نهاية مدة الإيجار.

١٢- المعلومات القطاعية (تتمة)

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

٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ (مراجعة) ﷲ	٣١ مارس ٢٠٢٦ (غير مراجعة) ﷲ	خلال سنة واحدة بعد سنة وأقل من ٥ سنوات
٦١٤,٨٥٠,٣٧٨	٦٣٩,٨٢٨,٤٣٩	
١,٠٠٩,٥٢٥,٣٨٥	١,٠٥١,٤٦٥,٦٧٤	
<u>١,٦٢٤,٣٧٥,٧٦٣</u>	<u>١,٦٩١,٢٩٤,١١٣</u>	

الأسواق الجغرافية

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

١٣- توزيعات الأرباح

وافق مجلس إدارة الشركة في اجتماعه المنعقد بتاريخ ١١ مارس ٢٠٢٥ على توزيعات أرباح نقدية نهائية للربع الرابع من سنة ٢٠٢٤ بواقع ٠,٥٩ ريال سعودي للسهم بإجمالي قدره ٢٥,٣٧٠,٠٠٠ ريال سعودي. تم توزيع الأرباح المذكورة أعلاه على المساهمين في ٢٦ مارس ٢٠٢٥.

وافق مجلس إدارة الشركة في اجتماعه المنعقد بتاريخ ٣٠ مارس ٢٠٢٦ على توزيعات أرباح نقدية نهائية للربع الرابع من سنة ٢٠٢٥ بواقع ٠,٢٨ ريال سعودي للسهم بإجمالي قدره ١٨,٠٦٠,٠٠٠ ريال سعودي. سيتم توزيع الأرباح المذكورة أعلاه على المساهمين في ٣ مايو ٢٠٢٦، وسيتم إثباتها وفقاً لذلك كأرباح مستحقة الدفع كما في ٣١ مارس ٢٠٢٦ في قائمة المركز المالي الأولية الموجزة.

١٤- التعهدات والالتزامات المحتملة

في ٣١ مارس ٢٠٢٦، أصدرت الشركة خطابات ضمان بمبلغ ٧٢,٥ مليون ريال سعودي (٣١ ديسمبر ٢٠٢٥: ٧٤,٦ مليون ريال سعودي) بشكل رئيسي فيما يتعلق بالمتعلقات المؤجرة للشركة والأوراق المالية المتعلقة بالمناقصات المتعلقة بالكفالات شبه الحكومية.

كما في ٣١ مارس ٢٠٢٦، بلغت الالتزامات المتعلقة بشراء السيارات ٤١٨ مليون ريال سعودي (٣١ ديسمبر: ٤٤٤ مليون ريال سعودي).

١٥- الأحداث اللاحقة

بحسب رأي الإدارة، لم تظهر أي أحداث لاحقة هامة بعد ٣١ مارس ٢٠٢٦ وقبل تاريخ إصدار القوائم المالية الأولية الموجزة والتي يمكن أن يكون لها تأثير هام على القوائم المالية الأولية الموجزة كما في ٣١ مارس ٢٠٢٦.

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- اعتماد القوائم المالية الأولية الموجزة

تم اعتماد إصدار هذه القوائم المالية الأولية الموجزة للشركة وفقاً لقرار مجلس الإدارة بتاريخ ١٠ مايو ٢٠٢٦ (الموافق ٢٣ ذو القعدة ١٤٤٧هـ).