

شركة ذيب لتأجير السيارات
(شركة مساهمة سعودية)

القوائم المالية الأولية الموجزة (غير مراجعة)
لفترتي الثلاثة والتسعة أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١

الصفحة

الفهرس

١	تقرير فحص المراجع المستقل
٢	قائمة الدخل الشامل الأولية الموجزة
٣	قائمة المركز المالي الأولية الموجزة
٤	قائمة التغيرات في حقوق المساهمين الأولية الموجزة
٥	قائمة التدفقات النقدية الأولية الموجزة
١٥-٦	إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة

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 وشركاهم محاسبون قانونيون (شركة ذات مسؤولية محدودة مهنية)
رأس المال المدفوع (٥,٥٠٠,٠٠٠ ريال سعودي) (خمس مائة وخمسة آلاف 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 المساهمين في شركة ذيب لتأجير السيارات (شركة مساهمة سعودية)

مقدمة

لقد فحصنا قائمة المركز المالي الأولية الموجزة المرفقة لشركة ذيب لتأجير السيارات ("الشركة") كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١، وقائمة الدخل الشامل الأولية الموجزة لفترتي الثلاثة والتسعة أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١، وقائمتي التغيرات في حقوق المساهمين والتدفقات النقدية الأولية الموجزة لفترة التسعة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ، وملخصاً بالسياسات المحاسبية الهامة والإيضاحات التفسيرية الأخرى. إن الإدارة مسؤولة عن إعداد وعرض هذه القوائم المالية الأولية الموجزة وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي (٣٤) "التقرير المالي الأولي" المعتمد في المملكة العربية السعودية. إن مسؤوليتنا هي إظهار 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 نبدي رأي مراجعة.

نتيجة الفحص

بناءً على فحصنا، لم يلفت انتباهنا شيء يجعلنا نعتقد بأن القوائم المالية الأولية الموجزة المرفقة لم يتم إعدادها، من كافة النواحي الجوهرية، وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي (٣٤) المعتمد في المملكة العربية السعودية.

لفت الانتباه

ذلفت الانتباه إلى الإيضاح (٣) حول القوائم المالية الأولية الموجزة، والذي يشير إلى أنه خلال الفترة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١، استلمت الإدارة مراسلات من هيئة الزكاة والضريبة والجمارك ("الهيئة") بشأن بعض الضرائب المحتملة على الشركة فيما يتعلق بحصص ملكية أحد مساهمي الشركة. وكما في تاريخ هذا التقرير، لم يتم استلام أي ربط رسمي من الهيئة. لم يتم تعديل استنتاجنا بخصوص هذا الأمر.

عن إرنست ويونغ

عبد العزيز عبد الرحمن السويلم
محاسب قانوني
ترخيص رقم (٢٧٧)



الرياض: (٥ ربيع الثاني ١٤٤٣ هـ)
(١٠ نوفمبر ٢٠٢١)

شركة ذيب لتأجير السيارات
(شركة مساهمة سعودية)

قائمة الدخل الشامل الأولية الموجزة

لفترتي الثلاثة والتسعة أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١

إيضاح	لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر		لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر	
	٢٠٢١	٢٠٢٠	٢٠٢١	٢٠٢٠
	(غير مراجعة) ريال سعودي	(غير مراجعة) ريال سعودي	(غير مراجعة) ريال سعودي	(غير مراجعة) ريال سعودي
إيرادات	١١٢,٢٢٧,١٠٣	١٦٥,٩٨٣,١٨٠	٥٣٩,٣٧٢,٢٩٢	٤٨٥,٠٩١,٧٣٨
تكلفة الإيرادات	(١١٩,٤٦٢,٣٠٨)	(١٢٧,٤٢٠,٦١٤)	(٣٦٨,٨٣٢,٨٨٠)	(٣٧٣,٥٨٧,٤٧٥)
إجمالي الربح	٦٢,٧٦٤,٧٩٥	٣٨,٥٦٢,٥٦٦	١٧٠,٥٣٩,٤١٢	١١١,٥٠٤,٢٦٣
مصاريف عمومية وإدارية	(٨,٥٣٧,٥٧٨)	(٦,٤٨٣,٦١٤)	(٢٦,٣٤٤,١٦٤)	(١٩,٣٠٤,٨٧٧)
مصاريف بيع وتسويق	(٩,٢٢٠,٠٢٣)	(٦,٧٢١,٩٢١)	(٢٥,٧١٠,٥٣٨)	(١٩,٧٦٨,٩٠٠)
مخصص خسائر الائتمان المتوقعة	(١١,٣٨٩,٤٠٧)	(٣,١٥٩,٣٦٠)	(١٨,٨٠٢,٤٤٧)	(٩,٥٢٠,٨٠٥)
إيرادات أخرى	١,٠٦٣,٧٠٢	٧٨٣,٤٤٥	١,٦٥٦,٤٦٥	٤,٦٧٠,٥٢٠
الدخل من العمليات	٣٤,٦٨١,٤٨٩	٢٢,٩٨١,١١٦	١٠١,٣٣٨,٧٢٨	٦٧,٥٨٠,٢٠١
تكلفة تمويل	(٥,٩٧٣,٤٣٤)	(٧,٧٦٨,٨٥١)	(١٨,٦٦٧,٣٥٦)	(٢٣,٢٩٥,٣٠٢)
مكاسب أدوات مشتقة مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة	٤٨٤,١٢٥	-	١,٧٩٦,٦٣٣	-
الدخل قبل الزكاة	٢٩,١٩٢,١٨٠	١٥,٢١٢,٢٦٥	٨٤,٤٦٨,٠٠٥	٤٤,٢٨٤,٨٩٩
زكاة	(١,٨٤٠,٦٧٣)	(١,٢٢٧,٤٩١)	(٦,١٨٣,٦٠٠)	(٢,٤١٢,٦٤٧)
صافي دخل الفترة	٢٧,٣٥١,٥٠٧	١٣,٩٨٤,٧٧٤	٧٨,٢٨٤,٤٠٥	٤١,٨٧٢,٢٥٢
الدخل الشامل الأخر	-	-	-	-
إجمالي الدخل الشامل للفترة	٢٧,٣٥١,٥٠٧	١٣,٩٨٤,٧٧٤	٧٨,٢٨٤,٤٠٥	٤١,٨٧٢,٢٥٢
ربح السهم:	٠,٦٤	٠,٣٣	١,٨٢	٠,٩٧
ربح السهم الأساسي والمخفض للفترة	٠	٠	٠	٠

المدير المالي

الرئيس التنفيذي

رئيس مجلس الإدارة

تشكل الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ١٩ جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموجزة.

شركة ذيب لتأجير السيارات
(شركة مساهمة سعودية)

قائمة المركز المالي الأولية الموجزة
كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ (مراجعة) ريال سعودي	٣٠ سبتمبر ٢٠٢١ (غير مراجعة) ريال سعودي	إيضاح	الموجودات
٩٧٩,٠٨٧,٠٧٢	١,٠٥٧,٩٨٧,٤٤٩	٤	الموجودات غير المتداولة
٣٢٣,٢١٦	١١٨,٤٩٠		ممتلكات ومعدات، صافي
١١٩,٢١٨,٠٤٦	٩٨,٠٢٠,٧٧٤	٧	موجودات غير ملموسة
			موجودات حق الاستخدام
<u>١,٠٩٨,٦٢٨,٣٣٤</u>	<u>١,١٥٦,١٢٦,٧١٣</u>		إجمالي الموجودات غير المتداولة
١٠٩,١٥١,٤٦٨	١٣٢,٩٤٧,٣٨٥		الموجودات المتداولة
٣٤,٩٦٩,٤٥٠	٤٨,٤٣٢,١٣٥		مدنيون تجاريون، صافي
٦,٤٣٧,٤٨٣	٩,٣١٨,١٧٣		مصاريف مدفوعة مقدماً وأرصدة مدينة أخرى
٨,٥٧١,٠٨٤	٥,٥٩١,٧٢٧		موجودات عقود، صافي
١٠,١٣٣,٤٩٦	٤٨٢,٥٨٤	٨	مخزون
٣٩,٥١٤,٦٦٦	٣٤,٧٩٦,٢٠١		مبالغ مستحقة من جهات ذات علاقة
			أرصدة لدى البنوك ونقد في الصندوق
<u>٢٠٨,٧٧٧,٦٤٧</u>	<u>٢٣١,٥٦٨,٢٠٥</u>		إجمالي الموجودات المتداولة
<u>١,٣٠٧,٤٠٥,٩٨١</u>	<u>١,٣٨٧,٦٩٤,٩١٨</u>		إجمالي الموجودات
٤٣٠,٠٠٠,٠٠٠	٤٣٠,٠٠٠,٠٠٠	٩	حقوق المساهمين والمطلوبات
٦,٣٢٤,٦١٣	١٤,١٥٣,٠٥٤		حقوق المساهمين
٤٥,١٩٠,٨٢٣	٩٣,٧١٦,٧٨٧		رأس المال
			احتياطي نظامي
			أرباح مبقاة
<u>٤٨١,٥١٥,٤٣٦</u>	<u>٥٣٧,٨٦٩,٨٤١</u>		إجمالي حقوق المساهمين
٢٤,٠١٨,٣٨٤	٢٦,٤٧٠,٧٩٠		المطلوبات
٢٤٨,٥١١,٧٦٠	٢٦٩,٦٤٣,٣٠٢	١٠	المطلوبات غير المتداولة
٩٢,٩١٣,٩٩٣	٩٤,٨٤٩,٥٩٣	٧	التزام منافع الموظفين
			جزء غير متداول من قروض لأجل
			جزء غير متداول من التزام إيجار
<u>٣٦٥,٤٤٤,١٣٧</u>	<u>٣٩٠,٩٦٣,٦٨٥</u>		إجمالي المطلوبات غير المتداولة
٢٩٦,٥٠٨,٠٠٦	٣٢٠,٠٠٤,٧٨٩	١٠	المطلوبات المتداولة
٣٤,٧٩١,٠٧٢	١٥,٠٢٣,٥٣٣	٧	جزء متداول من قروض لأجل
٢,٧٦٠,٤٤٣	٩٦٣,٨١١	١٤	جزء متداول من التزام إيجار
٧,٠٨١,١١٨	٢٤,٨٧٢,٣٣١		أدوات مشتقة مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
٦٤,٦٥٥,٥٤١	٣٨,٨١١,٥١٢		داننون
٣٤,٧٢٠,٥٨٤	٣٨,٨١٢,٣٤٣		وكالات سيارات دائنة
١٩,٩٢٩,٦٤٤	٢٠,٣٧٣,٠٧٣	٣	مصاريف مستحقة الدفع وداننون آخرون
			زكاة مستحقة
<u>٤٦٠,٤٤٦,٤٠٨</u>	<u>٤٥٨,٨٦١,٣٩٢</u>		إجمالي المطلوبات المتداولة
<u>٨٢٥,٨٩٠,٥٤٥</u>	<u>٨٤٩,٨٢٥,٠٧٧</u>		إجمالي المطلوبات
<u>١,٣٠٧,٤٠٥,٩٨١</u>	<u>١,٣٨٧,٦٩٤,٩١٨</u>		إجمالي حقوق المساهمين والمطلوبات

المدير المالي

الرئيس التنفيذي

رئيس مجلس الإدارة

تشكل الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ١٩ 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 ٢٠٢١

الإجمالي ريال سعودي	الأرباح المتقاة ريال سعودي	الاحتياطي النظامي ريال سعودي	رأس المال ريال سعودي
٤٤٨,٦١٣,٣٧٢	٢٣٩,٣٧٣,٢٩٥	٥٥,٣٣٨,٠٧٧	١٥٣,٩٠٢,٠٠٠
-	(٢٢,٠٧٥,٩٢٣)	(٥٥,٣٣٨,٠٧٧)	٢٧٦,٠٩٨,٠٠٠
٤١,٨٧٢,٢٥٢	٤١,٨٧٢,٢٥٢	-	-
-	-	-	-
٤١,٨٧٢,٢٥٢	٤١,٨٧٢,٢٥٢	-	-
(١٨,٠٠٠,٠٠٠)	(٤,١٨٧,٢٢٥)	٤,١٨٧,٢٢٥	-
٤٧٢,٤٨٥,٦٢٤	(١٨,٠٠٠,٠٠٠)	-	-
٤٧٢,٤٨٥,٦٢٤	٣٨,٢٩٨,٣٩٩	٤,١٨٧,٢٢٥	٤٣٠,٠٠٠,٠٠٠
٤٨١,٥١٥,٤٣٦	٤٥,١٩٠,٨٢٣	٦,٣٢٤,٦١٣	٤٣٠,٠٠٠,٠٠٠
٧٨,٢٨٤,٤٠٥	٧٨,٢٨٤,٤٠٥	-	-
-	-	-	-
٧٨,٢٨٤,٤٠٥	٧٨,٢٨٤,٤٠٥	-	-
(٢١,٩٣٠,٠٠٠)	(٧,٨٢٨,٤٤١)	٧,٨٢٨,٤٤١	-
٥٣٧,٨٦٩,٨٤١	(٢١,٩٣٠,٠٠٠)	-	-
٥٣٧,٨٦٩,٨٤١	٩٣,٧١٦,٧٨٧	١٤,١٥٣,٠٥٤	٤٣٠,٠٠٠,٠٠٠

المدير المالي

الرئيس التنفيذي

رئيس مجلس الإدارة

تشكل الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ١٩ جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموجزة.

شركة ذيب لتأجير السيارات
(شركة مساهمة سعودية)

قائمة التدفقات النقدية الأولية الموجزة
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١

٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠ (غير مراجعة) ريال سعودي	٣٠ سبتمبر ٢٠٢١ (غير مراجعة) ريال سعودي	إيضاح	
٤٤,٢٨٤,٨٩٩	٨٤,٤٦٨,٠٠٥		الأنشطة التشغيلية
			الدخل قبل الزكاة
			التعديلات لتسوية الدخل قبل الزكاة إلى صافي التدفقات النقدية:
١٥١,٧٧١,١٢٩	١٥٧,٠٠٩,٠٧٣	٤	استهلاك ممتلكات ومعدات
٢٣,٤٨٢,٣٧٧	٢٩,٥٣٨,٣٣٢	٧	استهلاك موجودات حق الاستخدام
١٩٢,٥٤٠	٢٠٤,٧٢٦		إطفاء موجودات غير ملموسة
٩,٥٢٠,٨٠٥	١٨,٨٠٢,٤٤٧		مخصص خسائر الائتمان المتوقعة
٢,٦٠٢,٥٨٩	٢,٩٥٣,٢٧٠		مخصص التزام منافع الموظفين
٢٣,٢٩٥,٣٠٢	١٤,٦٤١,٨٤٧		تكاليف التمويل
٣,٢٥٠,٦٨٨	٤,٠٢٥,٥٠٩	٧	زيادة في العمولة
١٠,١٢٨,٢٥٥	٨,٦١٤,٥٣٦	٦	انخفاض في قيمة المخزون
٤٤٧,٣٤٠	-		شطب ممتلكات ومعدات
٢٤٢,٩١٠	-		خسارة في إنهاء عقد الإيجار
-	(١,٧٩٦,٦٣٣)		أرباح أدوات مشتقة مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
٢٦٩,٢١٨,٨٣٤	٣١٨,٤٦١,١١٢		
			تعديلات رأس المال العامل:
١٠,٥١٥,٦٨٩	(١٣,٤٦٢,٦٨٥)		مصاريف مدفوعة مقدماً وأرصدة مدينة أخرى
(٤٢,٦٣٦,٩٩٠)	(٤٣,١١٧,٠١٧)		مدينون تجاريون، صافي إيرادات مستحقة، صافي مخزون وكالات سيارات داننة
٢,٤٢٠,٠٧٦	(٢,٣٦٢,٠٣٦)		داننون
١٠٨,٢٦٤,٩٤٧	٧٧,٧٩٦,٧٠٩		مبالغ مستحقة الدفع وداننون آخرون
(٤٥,٢٨٦,٥١٠)	(٢٥,٨٤٤,٠٢٩)		مبالغ مستحقة من جهات ذات علاقة
١٤,٤٠٠,٧٢٧	١٧,٧٩٣,١٦٩		إيرادات غير مكتسبة
(٢٤٢,٠٠٨)	٤,٣٤٧,٠٠١		
(٥,٠٥٧,٩٦١)	٩,٦٤٨,٩٥٦		
(٢٤١,٧٦٧)	-		
٣١١,٣٥٥,٠٣٧	٣٤٣,٢٦١,١٨٠		
(٢١٢,٦٨٨,٤٩١)	(٣١٤,٩٢٠,٢٢٣)	٤	إضافات سيارات
(٢,٨٩٦,٦٧٩)	(٥٠٠,٨٦٤)		منافع محددة مدفوعة للموظفين
(٤,٠٣٣,٢٧٣)	(٥,٧٤٠,١٧١)	٣	زكاة مدفوعة
٩١,٧٣٦,٥٩٤	٢٢,٠٩٩,٩٢٢		صافي النقدية من الأنشطة التشغيلية
(١,٨٣١,٥٢٠)	(٤,٤٢١,١١٥)	٤	الأنشطة الاستثمارية
(١١٧,٥٦٣)	-		شراء ممتلكات ومعدات
(١,٩٤٩,٠٨٣)	(٤,٤٢١,١١٥)		شراء موجودات غير ملموسة
(٢١,٢٢٩,٩٠٠)	(١٤,٨٩٧,٠٨٩)		صافي التدفقات النقدية المستخدمة في الأنشطة الاستثمارية
٢٦٦,٤٠٥,٤٨٨	٣٠٢,٧٠٧,٧٢٨		الأنشطة التمويلية
(٢٧٥,١٤٠,١٧١)	(٢٥٨,٠٧٩,٤٠٣)		تكلفة تمويل مدفوعة
(٢٦,٦٦٦,١٣٤)	(٣٠,١٩٨,٥٠٨)	٧	قروض لأجل مستلمة
(١٨,٠٠٠,٠٠٠)	(٢١,٩٣٠,٠٠٠)	١٢	دفعات قروض لأجل
(٧٤,٦٣٠,٧١٧)	(٢٢,٣٩٧,٢٧٢)		مدفوعات التزام إيجار
١٥,١٥٦,٧٩٤	(٤,٧١٨,٤٦٥)		توزيعات أرباح أولية مسددة
٥٨,٩٧٠,١٠٦	٣٩,٥١٤,٦٦٦		صافي النقدية المستخدمة في الأنشطة التمويلية
٧٤,١٢٦,٩٠٠	٣٤,٧٩٦,٢٠١		(النقص) / الزيادة في الأرصدة لدى البنوك والنقد في الصندوق
			الأرصدة لدى البنوك والنقد في الصندوق في بداية الفترة
			الأرصدة لدى البنوك والنقد في الصندوق في نهاية الفترة
			المعاملات غير النقدية:
١٢٩,١٧٥,٩٢١	٨٣,٤٣١,٨٨٨	٤	تحويل سيارات من ممتلكات ومعدات إلى مخزون
٧,٣٧٦,٧٠٣	٧,٣٦٣,٤٨٨		استبعاد إجمالي خسارة سيارات
٢٧٦,٠٩٨,٠٠٠	-	٩	زيادة رأس المال عن طريق تحويل من الاحتياطي النظامي والإرباح المبقة
١٠٤,٤٩٠,٦٥٤	-		الإضافات التي نمت على موجودات حق الاستخدام بعد استبعاد الاتفاقيات الملغية

المدير المالي

الرئيس التنفيذي

رئيس مجلس الإدارة

تشكل الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ١٩ جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموجزة.

١- معلومات عن الشركة وأنشطتها

شركة ذيب لتأجير السيارات ("الشركة") هي شركة مساهمة سعودية مسجلة في المملكة العربية السعودية بموجب السجل التجاري رقم ١٠١٠١٥٠٦٦١ وتاريخ ١٢ ربيع الثاني ١٤١٩ هـ (الموافق ٦ أغسطس ١٩٩٨). يتمثل نشاط الشركة في تأجير سيارات ركاب بدون سائق، وسطاء تأجير سيارات.

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

٢- أسس الإعداد والسياسات المحاسبية

١-٢ أسس الإعداد

تم إعداد هذه القوائم المالية الأولية الموجزة لفترة الثلاثة والتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١ وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم (٣٤) "التقرير المالي الأولي" المعتمد في المملكة العربية السعودية، والمعايير والاصدارات الأخرى الصادرة عن الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين. أعدت الشركة القوائم المالية على أساس أنها ستستمر في العمل على أساس مبدأ الاستمرارية. ترى الإدارة أنه لا توجد شكوك جوهرية قد تثير شكوكاً جوهرية حول هذا الافتراض. لقد توصلوا إلى حكم بأن هناك توقعاً معقولاً بأن الشركة لديها موارد كافية للاستمرار في الوجود التشغيلي في المستقبل المنظور، ولا تقل عن ١٢ شهراً من نهاية فترة التقرير.

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 ٢٠٢٠. بالإضافة إلى ذلك، فإن نتائج فترة الثلاثة أشهر والتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١ ليست بالضرورة مؤشراً على النتائج التي يمكن توقعها للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١.

تم عرض هذه القوائم المالية الأولية الموجزة بالريال السعودي والذي يعتبر العملة الوظيفية وعملة العرض للشركة. تم إعداد هذه القوائم المالية الأولية الموجزة على أساس التكلفة التاريخية، باستثناء الأدوات المالية المشتقة حيث يتم قياسها بالقيمة العادلة.

٢-٢ المعايير والتفسيرات والتعديلات الجديدة المطبقة من قبل الشركة

تتماشى السياسات المحاسبية المتبعة في إعداد هذه القوائم المالية الأولية الموجزة مع تلك المتبعة في إعداد القوائم المالية السنوية للشركة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠، باستثناء تطبيق المعايير الجديدة السارية اعتباراً من ١ يناير ٢٠٢١. لم تقم الشركة بالتطبيق المبكر لأي معايير أو تفسيرات أو تعديلات صادرة وغير سارية المفعول بعد.

يسري العديد من التعديلات لأول مرة في عام ٢٠٢١ لكن ليس لها أثر على القوائم المالية الأولية الموجزة للشركة.

إحلال سعر الفائدة المرجعي - المرحلة الثانية التعديلات على المعيار الدولي للتقرير المالي ٩ والمعيار الدولي للتقرير المالي ٧، والمعيار الدولي للتقرير المالي ٤ والمعيار الدولي للتقرير المالي ١٦
تقدم هذه التعديلات إعفاءات مؤقتة تعالج الآثار على التقرير المالي عند إحلال سعر الفائدة المرجعي الحالي بسعر فائدة بديل خالياً تقريباً من المخاطر.

تشتمل التعديلات على الوسائل العملية التالية:

- وسيلة عملية تتطلب اعتبار التغييرات التعاقدية أو التغييرات في التدفقات النقدية التي يتطلبها الإحلال مباشرة، كتغييرات في سعر الفائدة المتغير، بما يعادل الحركة في سعر الفائدة السائد في السوق.
- تسمح بالتغييرات التي يتطلبها إحلال سعر الفائدة بين البنوك لتغطية المخاطر المخصصة وتوثيق التغطية دون توقف أداة التغطية.
- توفير إعفاء مؤقت للمنشآت من الاضطرار إلى تلبية المتطلبات التي يمكن تحديدها بشكل منفصل عندما يتم تخصيص أداة بسعر فائدة خالي من المخاطر كتغطية لمكون المخاطر
إن هذه التعديلات ليس لها أي أثر على القوائم المالية الأولية الموجزة للشركة.
تعزز الشركة استخدام الوسائل العملية في الفترات المستقبلية عند سريانها.

٣- الزكاة

المحملة للفترة

بلغت الزكاة المحملة لفترتي الثلاثة أشهر والتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١ مبلغ ١,٨٤٠,٦٧٣ ريال سعودي و ٦,١٨٣,٦٠٠ ريال سعودي على التوالي. (فترتي الثلاثة أشهر والتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠: ١,٢٢٧,٤٩١ ريال سعودي و ٢,٤١٢,٦٤٧ ريال سعودي على التوالي).

حركة المخصص خلال الفترة/ السنة

كانت حركة مخصص الزكاة على النحو التالي:

٣٠ سبتمبر ٢٠٢١ (غير مراجعة) ريال سعودي	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ (مراجعة) ريال سعودي	
١٩,٩٢٩,٦٤٤	١٩,٨٥٤,٣٧١	في بداية الفترة/ السنة
٦,١٨٣,٦٠٠	٤,١٠٨,٥٤٦	مجانب خلال الفترة/ السنة
(٥,٧٤٠,١٧١)	(٤,٠٣٣,٢٧٣)	مدفوع خلال الفترة/ السنة
<u>٢٠,٣٧٣,٠٧٣</u>	<u>١٩,٩٢٩,٦٤٤</u>	في نهاية الفترة/ السنة

الربوط الزكوية

- قامت الشركة بتقديم إقراراتها الزكوية وقوائمها المالية إلى هيئة الزكاة والضريبة والجمارك ("الهيئة") عن كافة السنوات حتى ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠، وحصلت على شهادات الزكاة عن تلك السنوات.
- أنهت الشركة موقفها الزكوي لدى الهيئة عن كافة السنوات حتى ٢٠٠٩.
- خلال السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩، أصدرت الهيئة خطابًا يوضح الفروقات الزكوية بمبلغ ١٣,٩٠٣,٤٤١ ريال سعودي للسنوات من ٢٠١٠ حتى ٢٠١٧. قامت الشركة بتكوين مخصص إضافي قدره ١١,٧٤٣,٢١٨ ريال سعودي، خلال السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩، مقابل مطالبات الزكاة عن هذه الفترة، وتقديم اعتراض إلى الهيئة على هذه الفروقات.
- خلال السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠، استلمت الشركة من الهيئة ربطًا مبدئيًا يظهر فروقات الزكاة لعام ٢٠١٨ بمبلغ ٤,٠١٤,٠٦٠ ريال سعودي، وقامت الشركة بتكوين مخصص لكامل المبلغ. علاوة على ذلك، أصدرت الهيئة تعديلاً على فروقات الزكاة لعام ٢٠١٨ بناءً على التوضيحات المقدمة من الشركة وخفضت الفروقات إلى ١,٧٨٥,٠٧٧ ريال سعودي. وعليه، قامت الشركة بعكس المخصص المجانب بالزيادة في قائمة الدخل الشامل للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠.
- خلال الفترة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١، استلمت الإدارة مراسلات من الهيئة، بخصوص ملكية شركة الفرص التنموية للتجارة "أحد مساهمي الشركة" بشأن بعض الضرائب المحتملة على الشركة. ترى الهيئة، بناءً على افتراضات معينة خضوع الشركة جزئياً لضريبة الدخل. افترضت الهيئة، في المراسلات المذكورة أعلاه، أن المساهم المذكور مملوك بالكامل بطريقة مباشرة أو غير مباشرة من ملاك من غير مواطني دول مجلس التعاون الخليجي وبالتالي، كان إجمالي مبلغ التعرض كما هو محدد من قبل الهيئة لضريبة الدخل قدره ٢٩,٧٦ مليون ريال سعودي وضريبة الاستقطاع بمبلغ ٣,٩٤ مليون ريال سعودي ويغطي السنوات من ٢٠١٣ إلى ٢٠١٨، باستثناء غرامات التأخير والغرامات الأخرى ذات الصلة. وكما بتاريخ اعتماد تلك القوائم المالية الأولية الموجزة من قبل مجلس إدارة الشركة، لم يتم استلام أي ربط رسمي من الهيئة. ومن المحتمل التعرض لمبلغ إضافي للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ والسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ إذا ما قامت الهيئة بفرض التعرض المذكور أعلاه لكل سنوات الفحص.

إن الشركة مسجلة حالياً لدى الهيئة كشركة خاضعة للزكاة بنسبة ١٠٠٪ على أساس أن الملكية النظامية للشركة ومساهميها هم إما مواطنين من دول مجلس التعاون الخليجي أو شركات تم إنشائها في دول مجلس التعاون الخليجي والتي يكون المساهمون بالكامل من مواطني دول مجلس التعاون الخليجي. علاوة على ذلك، لا تخضع توزيعات الأرباح للمساهم المذكور أعلاه، حسب وجهة نظر الإدارة، لضريبة الاستقطاع لأنها شركة مقيمة في المملكة العربية السعودية (كشركة سعودية ذات مسؤولية محدودة وفقاً لعقود التأسيس).

لا تزال المناقشات مع الهيئة بشأن الأمر أعلاه جارية وفي مرحلة مبكرة وأن نتيجة الأمر أعلاه لا تزال غير مؤكدة. علاوة على ذلك، وتحسباً لأي موقف تفرضه الهيئة، فضلاً عن أي غرامات ذات صلة أو عقوبات تأخير، قدم المساهم المذكور أعلاه إلى الشركة خطاب تعهد بالتعويض لتحمل أي التزامات ضريبية قد تفرضها الهيئة على الشركة. فيما يتعلق بالموضوع أعلاه. لذلك، في ضوء المعلومات المتاحة حالياً وخطاب التعهد بالتعويض من المساهم المذكور أعلاه، ترى الإدارة أنه من غير المرجح أن يكون هناك أي تعرض جوهري على الشركة فيما يتعلق بالمراسلات أعلاه الواردة من الهيئة.

شركة ذيب لتأجير السيارات
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة (غير مراجعة) (تتمة)
٣٠ سبتمبر ٢٠٢١

٤- الممتلكات والمعدات

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ (مراجعة)			٣٠ سبتمبر ٢٠٢١ (غير مراجعة)			
الإجمالي ريال سعودي	أخرى ريال سعودي	السيارات ريال سعودي	الإجمالي ريال سعودي	أخرى ريال سعودي	السيارات ريال سعودي	
١,٠٢٧,٠٧٥,٨٩٤	١٠٠,٦٦٤,٨٠٠	٩٢٦,٤١١,٠٩٤	٩٧٩,٠٨٧,٠٧٢	١٠١,٢٤٣,٣٦٨	٨٧٧,٨٤٣,٧٠٤	صافي القيمة الدفترية الافتتاحية
٣١١,٨٦١,١٥٠	٣,٨٧٤,٨٤٦	٣٠٧,٩٨٦,٣٠٤	٣١٩,٣٤١,٣٣٨	٤,٤٢١,١١٥	٣١٤,٩٢٠,٢٢٣	إضافات خلال الفترة/ السنة
(١٥٧,٩١٢,٩٢٠)	-	(١٥٧,٩١٢,٩٢٠)	(٨٣,٤٣١,٨٨٨)	-	(٨٣,٤٣١,٨٨٨)	تحويل سيارات إلى مخزون، صافي
(٢٠١,٩٣٧,٠٥٢)	(٣,٢٩٦,٢٧٨)	(١٩٨,٦٤٠,٧٧٤)	(١٥٧,٠٠٩,٠٧٣)	(٢,٩٩٠,٩٢٣)	(١٥٤,٠١٨,١٥٠)	استهلاك للفترة/ للسنة
٩٧٩,٠٨٧,٠٧٢	١٠١,٢٤٣,٣٦٨	٨٧٧,٨٤٣,٧٠٤	١,٠٥٧,٩٨٧,٤٤٩	١٠٢,٦٧٣,٥٦٠	٩٥٥,٣١٣,٨٨٩	صافي القيمة الدفترية الختامية

٥- ربح السهم

يتم احتساب ربح السهم الأساسي والمخفض وذلك بقسمة صافي دخل الفترة المتعلق بالمساهمين في الشركة على المتوسط المرجح لعدد الأسهم العادية القائمة خلال الفترة. يتم احتساب ربح السهم كما يلي:

لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر (غير مراجعة)		لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر (غير مراجعة)		
٢٠٢٠	٢٠٢١	٢٠٢٠	٢٠٢١	
٤١,٨٧٢,٢٥٢	٧٨,٢٨٤,٤٠٥	١٣,٩٨٤,٧٧٤	٢٧,٣٥١,٥٠٧	صافي دخل الفترة (ريال سعودي)
٤٣,٠٠٠,٠٠٠	٤٣,٠٠٠,٠٠٠	٤٣,٠٠٠,٠٠٠	٤٣,٠٠٠,٠٠٠	المتوسط المرجح لعدد الأسهم العادية (سهم)
٠,٩٧	١,٨٢	٠,٣٣	٠,٦٤	ربح السهم الأساسي والمخفض (ريال سعودي)

٦- المخزون

خلال فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١، قامت الشركة بتسجيل إنخفاض في قيمة المخزون بمبلغ ٨,٦١٤,٥٣٦ ريال سعودي (٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠: ١٠,١٢٨,٢٥٥ ريال سعودي) من قيمة البضاعة. يتم إدراج هذا المصروف ضمن تكلفة الإيرادات في قائمة الدخل الشامل الأولية الموجزة.

٧- موجودات حق الاستخدام

يوجد لدى الشركة عقود إيجار بشأن المباني (أي ورش وأماكن سكن ومواقع).

لدى الشركة أيضًا بعض عقود الإيجار تبلغ مدة عقدها اثني عشر شهرًا أو أقل وعقود المعدات المكتبية المنخفضة القيمة. تطبق الشركة إعفاءات الإثبات على عقود الإيجار هذه فيما يتعلق "بعقود الإيجار قصير الأجل" و "عقود إيجار الموجودات منخفضة القيمة".

٧- موجودات حق الاستخدام (تتمة)

فيما يلي أدناه القيم الدفترية لموجودات حق الاستخدام المثبتة والحركة خلال الفترة/السنة:

٣٠ سبتمبر ٢٠٢١ (غير مراجعة) ريال سعودي	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ (مراجعة) ريال سعودي	
١١٩,٢١٨,٠٤٦	٤٦,٩٢٢,٦٨٣	الرصيد في بداية الفترة/السنة
٨,٣٤١,٠٦٠	١٠٥,٧٥٦,٣٠٢	إضافات
(٢٩,٥٣٨,٣٣٢)	(٣٣,٤٦٠,٩٣٩)	استهلاك
<u>٩٨,٠٢٠,٧٧٤</u>	<u>١١٩,٢١٨,٠٤٦</u>	في نهاية الفترة/ السنة

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

٣٠ سبتمبر ٢٠٢١ (غير مراجعة) ريال سعودي	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ (مراجعة) ريال سعودي	
١٢٧,٧٠٥,٠٦٥	٤٣,٩٧٧,٩٣٣	في بداية الفترة/ السنة
٨,٣٤١,٠٦٠	١٠٥,٧٥٦,٣٠٢	إضافات
٤,٠٢٥,٥٠٩	٤,٧٢٥,٨٩٩	زيادة العمولة
(٣٠,١٩٨,٥٠٨)	(٢٦,٧٥٥,٠٦٩)	مبالغ مسددة
<u>١٠٩,٨٧٣,١٢٦</u>	<u>١٢٧,٧٠٥,٠٦٥</u>	في نهاية الفترة/ السنة
(١٥,٠٢٣,٥٣٣)	(٣٤,٧٩١,٠٧٢)	ناقصاً: الجزء المتداول
<u>٩٤,٨٤٩,٥٩٣</u>	<u>٩٢,٩١٣,٩٩٣</u>	الجزء غير المتداول

٨- المعاملات مع الجهات ذات العلاقة وأرصدها

تمثل الجهات ذات العلاقة المساهمين وأعضاء مجلس الإدارة وكبار موظفي الإدارة بالشركة والمنشآت الخاضعة للسيطرة أو التي يمارس عليها تأثيراً هاماً من قبل هذه الجهات.

تمت الموافقة على شروط المعاملات مع الجهات ذات العلاقة من قبل ادارة الشركة. يتم إجراء المعاملات مع الجهات ذات العلاقة خلال دورة الأعمال العادية كما تتم التسويات خلال دورة الأعمال العادية. فيما يلي قائمة بالجهات ذات العلاقة بالشركة:

طبيعة العلاقة

جهة منتسبة
مساهم
جهة منتسبة
مساهم
مساهم
مساهم
أخرى
جهة منتسبة

الجهة ذات العلاقة

شركة انفستكوروب السعودية للاستثمارات المالية
حمود عبد الله إبراهيم الذيب
شركة أبناء الذيب
محمد احمد عبد الله الذيب
نواف محمد احمد عبد الله الذيب
نايف محمد احمد عبد الله الذيب
إبراهيم احمد الذيب
شركة مداريم

٨- المعاملات مع الجهات ذات العلاقة وأرصدها (تتمة)
فيما يلي تفاصيل المعاملات مع الجهات ذات العلاقة لفترة التسعة أشهر المنتهية في:

٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠ (غير مراجعة) ريال سعودي	٣٠ سبتمبر ٢٠٢١ (غير مراجعة) ريال سعودي	طبيعة المعاملة	الجهة ذات العلاقة
٢٥,٠٠٠	٧,٤٢٢	إيرادات وإيرادات أخرى	حمود عبد الله إبراهيم الذيب
١,٩٩٢,٤٦٠	-	إيرادات	شركة أبناء الذيب
٤٨٢,٤٩٩	٥,٥٨٣	إيرادات	شركة مداريم
(٣٠٠,٠٠٠)	(٣١٢,٥٠٠)	مصاريف	محمد أحمد الذيب

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

٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠ (غير مراجعة) ريال سعودي	٣٠ سبتمبر ٢٠٢١ (غير مراجعة) ريال سعودي	طبيعة المعاملة	الجهة ذات العلاقة
٢٥,٠٠٠	-	إيرادات وإيرادات أخرى	حمود عبد الله إبراهيم الذيب
(٦,٩٥٠)	-	إيرادات	شركة أبناء الذيب
-	٦,١٨٢	إيرادات	شركة مداريم
(١٦٠,٠٠٠)	-	مصاريف	محمد أحمد الذيب

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

٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠ (غير مراجعة) ريال سعودي	٣٠ سبتمبر ٢٠٢١ (غير مراجعة) ريال سعودي	طبيعة المعاملة	الجهة ذات العلاقة
٤,٦٦١,٠١٠	٣,٤٢٥,٠٨٩	منافع الموظفين قصيرة الأجل	كبار موظفي الإدارة
١٧٢,٤٦٤	١٧١,٨٠٣	منافع الموظفين طويلة الأجل	كبار موظفي الإدارة
٦٩١,٥٠٠	٧٤٢,٩١٤	مكافآت أعضاء مجلس الإدارة	مجلس الإدارة

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

٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠ (غير مراجعة) ريال سعودي	٣٠ سبتمبر ٢٠٢١ (غير مراجعة) ريال سعودي	طبيعة المعاملة	الجهة ذات العلاقة
١,٥٦٨,٨٠٢	١,٢٦٩,٢٥٠	منافع الموظفين قصيرة الأجل	كبار موظفي الإدارة
٥٧,٨٩٧	٥٧,٨٩٧	منافع الموظفين طويلة الأجل	كبار موظفي الإدارة
٢٣٠,٥٠٠	١٧٢,٥٠٠	مكافآت أعضاء مجلس الإدارة	مجلس الإدارة

فيما يلي تحليلاً للمبالغ المستحقة من الجهة ذات العلاقة:

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ (مراجعة) ريال سعودي	٣٠ سبتمبر ٢٠٢١ (غير مراجعة) ريال سعودي	
٤٤٠,١٨٣	٤٣٩,٥٨٣	شركة مداريم
٩,٦٦٥,٤١٨	-	تكاليف الطرح العام الأولي المتكبدة نيابة عن المساهمين (*)
٢٧,٨٩٥	٤٣,٠٠١	أخرى
<u>١٠,١٣٣,٤٩٦</u>	<u>٤٨٢,٥٨٤</u>	

(*) يمثل هذا المبلغ تكلفة الطرح العام الأولي والذي تمت الموافقة على سداده من قبل المساهمين عند نجاح عملية الإدراج. خلال الفترة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١، استردت الإدارة كامل المبالغ المستحق لتكاليف الطرح العام الأولي.

٩- رأس المال

يتكون رأس مال الشركة من ٤٣,٠٠٠,٠٠٠ سهم، قيمة كل سهم ١٠ ريال سعودي (٣١ ديسمبر ٢٠٢٠: ٤٣,٠٠٠,٠٠٠ سهم، قيمة كل سهم ١٠ ريال سعودي). خلال اجتماع الجمعية العامة غير العادية المنعقد بتاريخ ١٩ مارس ٢٠٢٠، قرر المساهمون زيادة رأس مال الشركة من ١٥٣,٩٠٢,٠٠٠ ريال سعودي إلى ٤٣٠,٠٠٠,٠٠٠ ريال سعودي من خلال تحويل مبلغ قدره ٥٥,٣٣٨,٠٧٧ ريال سعودي من الاحتياطي النظامي ومبلغ قدره ٢٢٠,٧٥٩,٩٢٣ من الأرباح المبقاة. وقد اكتملت الإجراءات القانونية ذات الصلة خلال عام ٢٠٢٠.

١٠- القرض لأجل

٣٠ سبتمبر ٢٠٢١ (غير مراجعة) ريال سعودي	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ (مراجعة) ريال سعودي	
٣٢٠,٠٠٤,٧٨٩	٢٩٦,٥٠٨,٠٠٦	جزء متداول
٢٦٩,٦٤٣,٣٠٢	٢٤٨,٥١١,٧٦٠	جزء غير متداول
<u>٥٨٩,٦٤٨,٠٩١</u>	<u>٥٤٥,٠١٩,٧٦٦</u>	

حصلت الشركة على تسهيلات بنكية على شكل قروض طويلة الأجل من بنوك محلية. إن هذه التسهيلات مضمونة بضمانات شخصية من قبل المساهمون المؤسسون. يستحق القرض لأجل السداد على فترة تتراوح من ٢٤ إلى ٤٨ شهراً من تاريخ السحب. تم إظهار الأقساط المستحقة خلال الـ ١٢ شهراً القادمة ضمن المطلوبات المتداولة. لدى الشركة تسهيلات أخرى غير مسحوبة لدى بنك متاحة وفقاً لاتفاقيات التسهيل الموقعة.

تجاوزت المطلوبات المتداولة للشركة موجوداتها المتداولة كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١ ويرجع ذلك بشكل رئيسي إلى القروض، المستخدمة لتمويل شراء السيارات المصنفة ضمن الموجودات غير المتداولة في قائمة المركز المالي، كجزء من دورة الأعمال العادية. ويتمشى ذلك مع الفترات المفصّل عنها سابقاً.

١١- المعلومات القطاعية

تمشياً مع طريقة إعداد التقارير الداخلية الخاصة بالشركة، اعتمدت الإدارة قطاعات الأعمال بشأن نشاطات الشركة. إن الموجودات والمطلوبات وسجلات التكلفة الخاصة بالشركة غير مفصلة بما فيه الكفاية لإنتاج تقسيم للموجودات والمطلوبات والتكاليف على التوالي بين القطاعات، وبالتالي لا يتم فصلها. لا يوجد أي إيرادات بين القطاعات. تقوم الإدارة بمراقبة التفاصيل التالية على أساس كل قطاع:

لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١ (غير مراجعة)	التأجير قصير الأجل ريال سعودي	التأجير طويل الأجل ريال سعودي	أخرى ريال سعودي	الإجمالي ريال سعودي	
٢٥٣,٦٧١,٣٠١	١٩٧,٣٨١,٧٣٢	٨٨,٣١٩,٢٥٩	٥٣٩,٣٧٢,٢٩٢	إيرادات	
(٦٩,٢٤٦,٤٩١)	(٨٤,٧٧١,٦٥٩)	-	(١٥٤,٠١٨,١٥٠)	مصروف استهلاك	
<u>١٨٤,٤٢٤,٨١٠</u>	<u>١١٢,٦١٠,٠٧٣</u>	<u>٨٨,٣١٩,٢٥٩</u>	<u>٣٨٥,٣٥٤,١٤٢</u>	ربح القطاع	
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١ (غير مراجعة)	التأجير قصير الأجل ريال سعودي	التأجير طويلة الأجل ريال سعودي	أخرى ريال سعودي	الإجمالي ريال سعودي	
٩٦,٧٧٧,٩١٥	٦٧,٤٥٤,١٩٨	١٧,٩٩٤,٩٩٠	١٨٢,٢٢٧,١٠٣	إيرادات	
(٢٣,٧٩٧,٠٦٣)	(٢٩,٢٠٩,٢١٠)	-	(٥٣,٠٠٦,٢٧٣)	مصروف استهلاك	
<u>٧٢,٩٨٠,٨٥٢</u>	<u>٣٨,٢٤٤,٩٨٨</u>	<u>١٧,٩٩٤,٩٩٠</u>	<u>١٢٩,٢٢٠,٨٣٠</u>	ربح القطاع	

١١ - المعلومات القطاعية (تتمة)

الإجمالي ريال سعودي	أخرى ريال سعودي	التأجير طويل الأجل ريال سعودي	التأجير قصير الأجل ريال سعودي	لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠ (غير مراجعة)
٤٨٥,٠٩١,٧٣٨ (١٥١,٧٧١,١٢٩)	١١٨,١٦٣,٦٩٩ -	١٨٢,٨٩٣,٣٩٧ (٨١,٧١١,١٣٠)	١٨٤,٠٣٤,٦٤٢ (٧٠,٠٥٩,٩٩٩)	إيرادات مصروف استهلاك
<u>٣٣٣,٣٢٠,٦٠٩</u>	<u>١١٨,١٦٣,٦٩٩</u>	<u>١٠١,١٨٢,٢٦٧</u>	<u>١١٣,٩٧٤,٦٤٣</u>	ربح القطاع
الإجمالي ريال سعودي	أخرى ريال سعودي	التأجير طويلة الأجل ريال سعودي	التأجير قصير الأجل ريال سعودي	لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠ (غير مراجعة)
١٦٥,٩٨٣,١٨٠ (٥٣,٦٧٠,٧١٧)	٣٨,٦٤٨,٣٩٠ -	٦٢,٢٧٢,٠١٧ (٢٩,٣١٣,٠١٦)	٦٥,٠٦٢,٧٧٣ (٢٤,٣٥٧,٧٠١)	إيرادات مصروف استهلاك
<u>١١٢,٣١٢,٤٦٣</u>	<u>٣٨,٦٤٨,٣٩٠</u>	<u>٣٢,٩٥٩,٠٠١</u>	<u>٤٠,٧٠٥,٠٧٢</u>	ربح القطاع

تسوية الربح:

لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر (غير مراجعة)		لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر (غير مراجعة)		
٢٠٢٠	٢٠٢١	٢٠٢٠	٢٠٢١	
ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	
٣٣٣,٣٢٠,٦٠٩ (٢٩١,٤٤٨,٣٥٧)	٣٨٥,٣٥٤,١٤٢ (٣٠٧,٠٦٩,٧٣٧)	١١٢,٣١٢,٤٦٣ (٩٨,٣٢٧,٦٨٩)	١٢٩,٢٢٠,٨٣٠ (١٠١,٨٦٩,٣٢٣)	ربح القطاع المصاريف الأخرى (*)
<u>٤١,٨٧٢,٢٥٢</u>	<u>٧٨,٢٨٤,٤٠٥</u>	<u>١٣,٩٨٤,٧٧٤</u>	<u>٢٧,٣٥١,٥٠٧</u>	صافي دخل الفترة

(*) تمثل المصاريف الأخرى بشكل رئيسي رواتب الموظفين والمنافع الأخرى، وإطفاء موجودات حق استخدام، وتأمين وصيانة ومصاريف أخرى.

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

- يمثل قطاع التأجير قصير الأجل النشاطات التي تتضمن تأجير السيارات للعملاء بموجب ترتيبات إيجار قصيرة الأجل (يومية وشهرية).
- يمثل قطاع التأجير طويل الأجل النشاطات التي تتضمن تأجير السيارات للعملاء بموجب ترتيبات عقد إيجار تشغيلي متوسط إلى طويل الأجل.
- تمثل مبيعات السيارات (الأخرى) مبيعات السيارات التي تم الاحتفاظ بها سابقاً كجزء من عقد الإيجار أسطول قصير أو طويل الأجل.

معلومات عن الإيرادات المفصلة

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

لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر (غير مراجعة)		لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر (غير مراجعة)		
٢٠٢٠	٢٠٢١	٢٠٢٠	٢٠٢١	
ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	
١٨٤,٠٣٤,٦٤٢	٢٥٣,٦٧١,٣٠١	٦٥,٠٦٢,٧٧٣	٩٦,٧٧٧,٩١٥	التأجير قصير الأجل
١٨٢,٨٩٣,٣٩٧	١٩٧,٣٨١,٧٣٢	٦٢,٢٧٢,٠١٧	٦٧,٤٥٤,١٩٨	التأجير طويل الأجل
١١٨,١٦٣,٦٩٩	٨٨,٣١٩,٢٥٩	٣٨,٦٤٨,٣٩٠	١٧,٩٩٤,٩٩٠	مبيعات السيارات
<u>٤٨٥,٠٩١,٧٣٨</u>	<u>٥٣٩,٣٧٢,٢٩٢</u>	<u>١٦٥,٩٨٣,١٨٠</u>	<u>١٨٢,٢٢٧,١٠٣</u>	

١١- المعلومات القطاعية (تتمة)

لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر (غير مراجعة)		لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر (غير مراجعة)		توقيت إثبات الإيرادات
٢٠٢٠	٢٠٢١	٢٠٢٠	٢٠٢١	
ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	
٣٦٦,٩٢٨,٠٣٩	٤٥١,٠٥٣,٠٣٣	١٢٧,٣٣٤,٧٩٠	١٦٤,٢٣٢,١١٣	خدمات محولة على مدى الزمن
١١٨,١٦٣,٦٩٩	٨٨,٣١٩,٢٥٩	٣٨,٦٤٨,٣٩٠	١٧,٩٩٤,٩٩٠	خدمات محولة عند نقطة من الزمن
<u>٤٨٥,٠٩١,٧٣٨</u>	<u>٥٣٩,٣٧٢,٢٩٢</u>	<u>١٦٥,٩٨٣,١٨٠</u>	<u>١٨٢,٢٢٧,١٠٣</u>	

التزامات الأداء

يتم الوفاء بالتزام الأداء عند توفر السيارات للإيجار ويستحق السداد عادة خلال ٦٠ يوماً من تاريخ الفاتورة بالنسبة لعملاء الشركات. إن عقود بيع السيارات لا تمنح العملاء حق الرجوع. لا يوجد أي التزامات أداء لم يتم الوفاء بها كما بتاريخ إعداد القوائم المالية، وعليه، لا يوجد سعر معاملة يتعين توزيعه على التزامات الأداء التي لم يتم الوفاء بها أو المتبقية.

عقود الإيجارات التشغيلية - الشركة كمؤجر

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

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

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ (مراجعة) ريال سعودي	٣٠ سبتمبر ٢٠٢١ (غير مراجعة) ريال سعودي	خلال سنة بعد سنة وأقل من ٥ سنوات
٢٢٤,٣٣٤,١٩٢	٢٢٧,٥٥٩,٠٦٣	
٢٦٧,٠٤٤,٨٢٥	٢٢٥,٤٢٠,٧١٠	
<u>٤٩١,٣٧٩,٠١٧</u>	<u>٤٥٢,٩٧٩,٧٧٣</u>	

١٢- توزيعات الأرباح

تمت الموافقة من قبل مجلس إدارة الشركة في اجتماعه المنعقد بتاريخ ١٦ سبتمبر ٢٠٢١ بتوزيع أرباح نقدية بواقع ٠,٥١ ريال سعودي للسهم الواحد بإجمالي قدره ٢١,٩٣٠,٠٠٠ ريال سعودي. تم توزيع الأرباح الأولية المذكورة أعلاه على المساهمين.

أوصى مجلس إدارة الشركة في اجتماعه المنعقد بتاريخ ٢٢ يناير ٢٠٢٠ بتوزيع أرباح نقدية بواقع ١,١٧ ريال سعودي للسهم الواحد بإجمالي قدره ١٨,٠٠٠,٠٠٠ ريال سعودي وتمت الموافقة عليها من قبل الجمعية العامة غير العادية المنعقدة في ٢١ أكتوبر ٢٠٢٠.

١٣- الالتزامات المحتملة

في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١، قامت الشركة بإصدار خطابات ضمان قدرها ٤٤,٣١٣,٦١٩ ريال سعودي (٣١ ديسمبر ٢٠٢٠: ٤٣,٦٩٧,٣٨٥ ريال سعودي)، تتعلق بشكل رئيسي بعقارات مؤجرة وضمانات عطاءات.

١٤- المشتقات غير المخصصة كأدوات تغطية مخاطر

قامت الشركة بإبرام اتفاقيات مقايضات أسعار عمولات مع بنوك محلية بمبلغ أسمي قدره ٧٥,٠٠٠,٠٠٠ ريال سعودي (٣١ ديسمبر ٢٠٢٠: ١٥٠,٠٠٠,٠٠٠ ريال سعودي). تعكس المشتقات غير المخصصة كأدوات تغطية مخاطر التغيير في القيمة العادلة لأسعار العمولات غير المخصصة في عمليات تغطية المخاطر، ولكنها مع ذلك تهدف إلى الحد من مستوى مخاطر أسعار العمولات. كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١، بلغ الرصيد القائم للأدوات المشتقة المدرجة بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة ٩٦٣,٨١١ ريال سعودي (٣١ ديسمبر ٢٠٢٠: ٢,٧٦٠,٤٤٣ ريال سعودي).

ولأغراض الإفصاح، تم تجميع التسلسل الهرمي للمشتقات غير المخصصة كأدوات تغطية ضمن المستوى ٢، مع المدخلات الهامة القابلة للملاحظة بصورة مباشرة أو غير مباشرة.

١٥- كوفيد-١٩

في ديسمبر ٢٠١٩، تم الإبلاغ عن ظهور سلالة جديدة من فيروس كورونا لأول مرة (كوفيد-١٩) في ووهان، مقاطعة هوبي بالصين. ولاحقاً في مارس ٢٠٢٠، تم تصنيفه بالجائحة من قبل منظمة الصحة العالمية. انتشر هذا المرض منذ ذلك الحين في معظم الدول حول العالم، مما أدى إلى اتخاذ العديد من الدول، بما في ذلك المملكة العربية السعودية، إجراءات متنوعة للحد من انتشار فيروس كورونا، بما في ذلك فرض قيود مؤقتة، مثل منع السفر وحظر التجول ومنع التنقل بين المدن داخل المملكة العربية السعودية، وقيود على الأنشطة التي لا تسمح بالتباعد الاجتماعي، بالإضافة إلى أنه يتعين على الأشخاص القادمين من الدول الأخرى حجر صحي لفترة زمنية معينة. ونظراً للقيود العديدة المفروضة على التنقل، فقد نتج عن ذلك تباطؤ في تدفقات إيرادات الشركة، خاصة تلك المتعلقة بعقود الإيجار قصيرة الأجل نتيجة الانخفاض المفاجئ على طلب خدمات تأجير السيارات.

استجابة لانتشار كوفيد-١٩، قامت إدارة الشركة بإجراء تقييم للأثر الناتج عن ذلك على عملياتها، وتقدير متطلبات السيولة الخاصة بها والجوانب التجارية، بما في ذلك عوامل مثل القيود على السفر وسلسلة التوريد والطلب على الخدمات والطلب على السيارات المستعملة والاعتبارات الأخرى ذات الصلة. قامت الإدارة باتخاذ سلسلة من الإجراءات الوقائية بما في ذلك تطبيق جميع إرشادات السلامة السارية الصادرة عن وزارة الصحة لضمان صحة وسلامة موظفيها وعملائها والمجتمع بوجه عام أيضاً. قامت الإدارة باتخاذ العديد من الإجراءات للتخفيف من آثار الجائحة بما في ذلك إجراء عملية استبعاد منسقة للسيارات والاستفادة من برامج الدعم الحكومي وإعادة التفاوض بشأن الإيجار عقود التأمين. بالإضافة إلى ذلك، قامت إدارة الشركة بتقييم وضع التدفقات النقدية، بما في ذلك التسهيلات البنكية المتاحة واستمرارية عقود الإيجار الحالية ومدى استعداد الإجراءات التشغيلية عند تحسن الوضع.

إن مدى تأثير جائحة فيروس كورونا على أعمال الشركة وعملياتها ونتائجها المالية غير مؤكد وسيتوقف على العديد من العوامل والتطورات المستقبلية، والتي قد لا تتمكن الشركة من تقديرها بشكل موثوق خلال الفترة الحالية، علماً أن تمويل رأس المال العامل الخاص بالشركة يعتمد كثيراً على التدفقات النقدية من العمليات. تشمل هذه العوامل معدل انتقال الفيروس، ومدة التفشي، والإجراءات الاحترازية التي قد تتخذها السلطات الحكومية للحد من انتشار الوباء، وتأثير تلك الإجراءات على النشاط الاقتصادي، وأثر ذلك على الأعمال الخاصة بالعملاء والشركاء في الشركة وغيرها من العوامل.

يتعين على الإدارة إجراء الأحكام والتقدير والافتراضات حول القيمة الدفترية للموجودات والمطلوبات التي يصعب الحصول عليها من مصادر أخرى، مع الأخذ بالاعتبار حالات عدم التأكد التي تمت مناقشتها. تستند الأحكام والتقدير والافتراضات المصاحبة على الخبرة السابقة وعوامل أخرى ذات صلة تشتمل على توقعات للأحداث المستقبلية والتي يعتقد بأنها معقولة وفقاً للظروف. ونظراً للنتائج العالمية التي لا يمكن التنبؤ بها حالياً بشأن كوفيد-١٩، تخضع هذه التقديرات المحاسبية والأحكام الإدارية إلى ازدياد في حالة عدم التأكد. وقد تختلف المبالغ الفعلية عن التقديرات والأحكام الإدارية، وقد يكون للتغيرات أثر جوهري على هذه القوائم المالية الأولية. بالإضافة إلى ذلك، لا يزال من غير المؤكد تحديد حجم ومدة وسرعة تفشي هذه الجائحة العالمية. ونظراً لكون الوضع سريع التطور وما يتضمنه من حالات عدم تأكد بشأن المستقبل، سوف تستمر الشركة في تقييم طبيعة ومدى تأثير الفيروس على أعمالها ونتائجها المالية وأدائها.

١٦- الأحداث اللاحقة

في رأي الإدارة، لم تقع أية أحداث هامة بعد ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١ والتي قد يكون لها تأثير هام على القوائم المالية الأولية للفترة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١.

١٧- القيمة العادلة

تعتقد الإدارة أن القيمة العادلة للموجودات والمطلوبات المالية لا تختلف كثيراً عن قيمتها الدفترية نظراً لتواريخ الاستحقاق قصيرة الأجل لهذه الأدوات.

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

٣٠ سبتمبر ٢٠٢١

١٨- المعلومات المقارنة

تم إعادة تصنيف بعض المعلومات المقارنة لتتماشى مع عرض الفترة الحالية.

١٩- اعتماد القوائم المالية الأولية الموجزة

تم اعتماد إصدار هذه القوائم المالية الأولية الموجزة للشركة وفقاً لقرار مجلس الإدارة بتاريخ 8 نوفمبر ٢٠٢١ (الموافق 3 ربيع الثاني ١٤٤٣هـ).