

شركة ذيب لتأجير السيارات
(شركة مساهمة سعودية مقفلة)
القوائم المالية الأولية الموجزة (غير مراجعة)
لفترتي الثلاثة والتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠
وتقرير فحص المراجع المستقل

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

مقدمة:

لقد فحصنا قائمة المركز المالي الأولية الموجزة المرفقة لشركة ذيب لتأجير السيارات ("الشركة") كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠، وقائمة الدخل الشامل الأولية الموجزة لفترتي الثلاثة والتسعة أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠، وقائمة التغيرات في حقوق المساهمين والتدفقات النقدية الأولية الموجزة لفترة التسعة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ، 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. يشتمل فحص القوائم المالية الأولية على توجيه استفسارات، بشكل أساسي إلى المسؤولين عن الأمور المالية والمحاسبية وتطبيق إجراءات تحليلية وإجراءات فحص أخرى. إن الفحص أقل نطاقاً إلى حد كبير من المراجعة التي تتم وفقاً للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية، وبالتالي فهو لا يمكننا من الحصول على تأكيد بأننا سنكون على علم بكافة الأمور الهامة التي يمكن تحديدها أثناء القيام بأعمال المراجعة. وعليه، فإننا لا 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.

أمور أخرى:

تمت مراجعة القوائم المالية للشركة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ من قبل مراجع آخر، والذي أبدى رأياً مطلقاً حول القوائم المالية بتاريخ ٨ مارس ٢٠٢٠. كما تم فحص القوائم المالية الأولية الموجزة للشركة لفترتي الثلاثة والتسعة أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩ من قبل مراجع آخر والذي أبدى استنتاجاً مطلقاً حول تلك القوائم المالية الأولية الموجزة بتاريخ ٥ أكتوبر ٢٠٢٠.

لفت الانتباه:

نلفت الانتباه إلى الإيضاح (٣) حول القوائم المالية الأولية الموجزة، والذي يشير إلى أنه بعد نهاية الفترة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠، استلمت الإدارة مراسلات من الهيئة العامة للزكاة والدخل ("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: (٣ رجب ١٤٤٢ هـ)
(١٥ فبراير ٢٠٢١)

شركة ذيب لتأجير السيارات
(شركة مساهمة سعودية مقفلة)
قائمة الدخل الشامل الأولية الموجزة

لفترتي الثلاثة والتسعة أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠

لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر		لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر		إيضاح	
٢٠١٩ (معدلة، إيضاح ١٦) (غيرمراجعة) ريال سعودي	٢٠٢٠ (غيرمراجعة) ريال سعودي	٢٠١٩ (معدلة، إيضاح ١٦) (غيرمراجعة) ريال سعودي	٢٠٢٠ (غيرمراجعة) ريال سعودي		
٤٥٠,٩٦٧,٢٥٢	٤٨٥,٠٩١,٧٣٨	١٦٠,٨٣٧,٨٤٥	١٦٥,٩٨٣,١٨٠	١٢	إيرادات
(٢٩٥,٥٤٣,٢٢٩)	(٣٧٣,٥٨٧,٤٧٥)	(١٠١,٢٢٦,٥٠٨)	(١٢٧,٤٢٠,٦١٤)		تكلفة الإيرادات
١٥٥,٤٢٤,٠٢٣	١١١,٥٠٤,٢٦٣	٥٩,٦١١,٣٣٧	٣٨,٥٦٢,٥٦٦		إجمالي الربح
(١٧,٩٣٠,٨٧٧)	(١٩,٣٠٤,٨٧٧)	(٦,٠٢٨,٨٠٥)	(٦,٤٨٣,٦١٤)		مصاريف عمومية وإدارية
(٢٤,٤٨٠,١٢٦)	(١٩,٧٦٨,٩٠٠)	(٧,٦٦٦,٨٤٥)	(٦,٧٢١,٩٢١)		مصاريف بيع وتسويق
(١٢,٥٦٤,٠٠٤)	(٩,٥٢٠,٨٠٥)	(٣,٢٩٥,٩٦٩)	(٣,١٥٩,٣٦٠)		مخصص خسائر الائتمان المتوقعة
١٠٠,٤٤٩,٠١٦	٦٢,٩٠٩,٦٨١	٤٢,٦١٩,٧١٨	٢٢,١٩٧,٦٧١		الدخل من العمليات
٤١٨,٩٧٧	٤,٦٧٠,٥٢٠	٣١٦,٣١٦	٧٨٣,٤٤٥	١١	إيرادات أخرى
(١٧,٨٩٠,٣٨٢)	(٢٣,٢٩٥,٣٠٢)	(٦,٤١٣,٣٧٠)	(٧,٧٦٨,٨٥١)		تكلفة تمويل
(٢,٠٧٠,٣٣٢)	-	(٦٩٠,١١١)	-		خسارة أدوات مشتقة مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
٨٠,٩٠٧,٢٧٩	٤٤,٢٨٤,٨٩٩	٣٥,٨٣٢,٥٥٣	١٥,٢١٢,٢٦٥		الدخل قبل الزكاة
(٢,٤٨٩,٣٢٨)	(٢,٤١٢,٦٤٧)	(١,٠٩٥,٦٨٠)	(١,٢٢٧,٤٩١)	٣	زكاة
٧٨,٤١٧,٩٥١	٤١,٨٧٢,٢٥٢	٣٤,٧٣٦,٨٧٣	١٣,٩٨٤,٧٧٤		صافي دخل الفترة
-	-	-	-		الدخل الشامل الأخر
٧٨,٤١٧,٩٥١	٤١,٨٧٢,٢٥٢	٣٤,٧٣٦,٨٧٣	١٣,٩٨٤,٧٧٤		إجمالي الدخل الشامل للفترة
					ربح السهم:
١,٨٢	٠,٩٧	٠,٨١	٠,٣٣	٥	ربح السهم الأساسي والمخفض للفترة (معدل)

تشكل الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ٢٠ جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموجزة.

شركة ذيب لتأجير السيارات
(شركة مساهمة سعودية مقفلة)
قائمة المركز المالي الأولية الموجزة
كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠

٣١ ديسمبر ٢٠١٩ (معدلة، إيضاح ١٦) (مراجعة)	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠ (غير مراجعة)	إيضاح	
ريال سعودي	ريال سعودي		
			الموجودات
			الموجودات غير المتداولة
١,٠٢٧,٠٧٥,٨٩٤	٩٦,٠٢٠,١٥١٥	٤	ممتلكات ومعدات، صافي
٤٥٧,٥٥٩	٣٨٢,٥٨٢		موجودات غير ملموسة
٤٦,٩٢٢,٦٨٣	١٢٧,٦٨٨,٠٥٠	٧	موجودات حق الاستخدام، صافي
١,٠٧٤,٤٥٦,١٣٦	١,٠٨٨,٢٧٢,١٤٧		إجمالي الموجودات غير المتداولة
			الموجودات المتداولة
٨٥,٣٩٧,٦٥١	١١٨,٠٦٦,٨٧٦		مدينون تجاريون، صافي
٣٤,٤٦٨,٧٢٩	٢٣,٩٥٣,٠٤٠		مصاريف مدفوعة مقدماً وأرصدة مدينة أخرى
٧,٨٢٤,٦١٦	٥,١٥٦,٠٥٢		إيرادات مستحقة، صافي
٦,٧٦٠,٦٨٠	١٧,٥٤٣,٣٩٩	٦	بضاعة
٤,٤١٥,٠٤٦	٩,٤٧٣,٠٠٧	٨	مبالغ مستحقة من جهات ذات علاقة
٥٨,٩٧٠,١٠٦	٧٤,١٢٦,٩٠٠		أرصدة لدى البنوك وتقد في الصندوق
١٩٧,٨٣٦,٨٢٨	٢٤٨,٣١٩,٢٧٤		إجمالي الموجودات المتداولة
١,٢٧٢,٢٩٢,٩٦٤	١,٣٣٦,٥٩١,٤٢١		إجمالي الموجودات
			حقوق المساهمين والمطلوبات
			حقوق المساهمين
١٥٣,٩٠٢,٠٠٠	٤٣,٠٠٠,٠٠٠	٩	رأس المال
٥٥,٣٣٨,٠٧٧	٤,١٨٧,٢٢٥		احتياطي نظامي
٢٣٩,٣٧٣,٢٩٥	٣٨,٢٩٨,٣٩٩		أرباح مبقاة
٤٤٨,٦١٣,٣٧٢	٤٧٢,٤٨٥,٦٢٤		إجمالي حقوق المساهمين
			المطلوبات
			المطلوبات غير المتداولة
٢٣,٢٦٤,٠٨٧	٢٢,٩٦٩,٩٩٧		التزام منافع الموظفين
٣١٦,١٦٢,٣٩٣	٢٧٣,٩٣٢,٩٩٠	١٠	جزء غير متداول من قروض لأجل
٢٨,٦١٣,٢٠٩	٩١,٦٠٥,٨٢٦	٧	جزء غير متداول من التزام إيجار
٣٦٨,٠٣٩,٦٨٩	٣٨٨,٥٠٨,٨١٣		إجمالي المطلوبات غير المتداولة
			المطلوبات المتداولة
٢٨٨,٨٤٩,١٦١	٣٢٢,٣٤٣,٨٨١	١٠	جزء متداول من قروض لأجل
١٥,٣٦٤,٧٢٤	٣٣,٤٤٧,٣١٥	٧	جزء متداول من التزام إيجار
٢,٧٦٠,٤٤٣	٢,٧٦٠,٤٤٣	١٥	أدوات مشتقة مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
٣,٥٣٣,٨٦٧	١٧,٩٣٤,٥٩٤		دائنون
٨٥,١٨٤,٩٩٣	٣٩,٨٩٨,٤٨٣		أوراق دفع
٢٤١,٧٦٧	-		إيرادات غير مكتسبة
٣٩,٨٥٠,٥٧٧	٤٠,٩٧٨,٥٢٣		مصاريف مستحقة الدفع ودائنون آخرون
١٩,٨٥٤,٣٧١	١٨,٢٣٣,٧٤٥	٣	زكاة مستحقة
٤٥٥,٦٣٩,٩٠٣	٤٧٥,٥٩٦,٩٨٤		إجمالي المطلوبات المتداولة
٨٢٣,٦٧٩,٥٩٢	٨٦٤,١٠٥,٧٩٧		إجمالي المطلوبات
١,٢٧٢,٢٩٢,٩٦٤	١,٣٣٦,٥٩١,٤٢١		إجمالي حقوق المساهمين والمطلوبات

تشكل الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ٢٠ جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموجزة.

شركة ذيب لتأجير السيارات
(شركة مساهمة سعودية مقفلة)
قائمة التغيرات في حقوق المساهمين الأولية الموجزة
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠

الإجمالي	الأرباح المبقة	الاحتياطي النظامي	رأس المال	
ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	
٣٨٣,٧٦٥,٣٦٥	١٧٤,٥٢٥,٢٨٨	٥٥,٣٣٨,٠٧٧	١٥٣,٩٠٢,٠٠٠	كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ (مراجعة)
٧٨,٤١٧,٩٥١	٧٨,٤١٧,٩٥١	-	-	دخل الفترة
-	-	-	-	الدخل الشامل الآخر
٧٨,٤١٧,٩٥١	٧٨,٤١٧,٩٥١	-	-	إجمالي الدخل الشامل
(٣٢,٠٠٠,٠٠٠)	(٣٢,٠٠٠,٠٠٠)	-	-	توزيعات أرباح (إيضاح ١٣)
٤٣٠,١٨٣,٣١٦	٢٢٠,٩٤٣,٢٣٩	٥٥,٣٣٨,٠٧٧	١٥٣,٩٠٢,٠٠٠	كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩ (غير مراجعة)
٤٥١,٣٧٣,٨١٥	٢٤٢,١٣٣,٧٣٨	٥٥,٣٣٨,٠٧٧	١٥٣,٩٠٢,٠٠٠	كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩، كما ورد سابقاً (مراجعة)
(٢,٧٦٠,٤٤٣)	(٢,٧٦٠,٤٤٣)	-	-	تسويات سنة سابقة (إيضاح ١٦)
٤٤٨,٦١٣,٣٧٢	٢٣٩,٣٧٣,٢٩٥	٥٥,٣٣٨,٠٧٧	١٥٣,٩٠٢,٠٠٠	الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩، معدل (إيضاح ١٦)
٤١,٨٧٢,٢٥٢	٤١,٨٧٢,٢٥٢	-	-	دخل الفترة
-	-	-	-	الدخل الشامل الآخر
٤١,٨٧٢,٢٥٢	٤١,٨٧٢,٢٥٢	-	-	إجمالي الدخل الشامل
-	(٢٢٠,٧٥٩,٩٢٣)	(٥٥,٣٣٨,٠٧٧)	٢٧٦,٠٩٨,٠٠٠	الزيادة في رأس المال (إيضاح ٩)
-	(٤,١٨٧,٢٢٥)	٤,١٨٧,٢٢٥	-	محول إلى الاحتياطي النظامي
(١٨,٠٠٠,٠٠٠)	(١٨,٠٠٠,٠٠٠)	-	-	توزيعات أرباح (إيضاح ١٣)
٤٧٢,٤٨٥,٦٢٤	٣٨,٢٩٨,٣٩٩	٤,١٨٧,٢٢٥	٤٣٠,٠٠٠,٠٠٠	كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠ (غير مراجعة)

تشكل الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ٢٠ جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموجزة.

شركة ذيب لتأجير السيارات
(شركة مساهمة سعودية مقفلة)
قائمة التدفقات النقدية الأولية الموجزة
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠

٣٠ سبتمبر ٢٠١٩	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠	إيضاح	
(غير مراجعة) ريال سعودي	(غير مراجعة) ريال سعودي		
			الأنشطة التشغيلية
٨٠,٩٠٧,٢٧٩	٤٤,٢٨٤,٨٩٩		الدخل قبل الزكاة
			التعديلات لتسوية الدخل قبل الزكاة إلى صافي التدفقات النقدية:
١٢٦,٩٧٥,١٦٠	١٥١,٧٧١,١٢٩	٤	استهلاك ممتلكات ومعدات
١١,٥٤٧,٤٢٨	٢٣,٤٨٢,٣٧٧	٧	استهلاك موجودات حق الاستخدام
١٦١,٧٤١	١٩٢,٥٤٠		إطفاء موجودات غير ملموسة
١٢,٥٦٤,٠٠٤	٩,٥٢٠,٨٠٥		مخصص خسائر الائتمان المتوقعة
٢,٦٥٥,٤٦٦	٢,٦٠٢,٥٨٩		التزام منافع الموظفين
١٧,٨٩٠,٣٨٢	٢٣,٢٩٥,٣٠٢		تكاليف التمويل
٢,١٧٩,٤٨٠	٣,٢٥٠,٦٨٨		زيادة في العمولة
٣,٦٢١,٦١٩	١٠,١٢٨,٢٥٥		تخفيض قيمة بضاعة
(٤٢٠,٢١٩)	٤٤٧,٣٤٠		شطب (عكس قيد) ممتلكات ومعدات
-	٢٤٢,٩١٠		خسارة إنهاء ترتيبات إيجار
٢,٠٧٠,٣٣٢	-		خسارة أدوات مشتقة مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
٢٦٠,١٥٢,٦٧٢	٢٦٩,٢١٨,٨٣٤		
			تعديلات رأس المال العامل (النقص) الزيادة:
٩,٤٢٠,٦٦٠	١٠,٥١٥,٦٨٩		مصاريف مدفوعة مقدماً وأرصدة مدينة أخرى
(٢٩,٧٦٩,٦٠٤)	(٤٢,٦٣٦,٩٩٠)		مدنيون تجاريون، صافي
(٣٧٤,١٤٦)	٢,٤٢٠,٠٧٦		إيرادات مستحقة، صافي
٥٤,٢٨٧,٠٨٢	١٠,٨,٢٦٤,٩٤٧		بضاعة
١٤,٩٠٢,٢٨٠	(٤٥,٢٨٦,٥١٠)		أوراق دفع
١,٣٦٩,٠١٤	١٤,٤٠٠,٧٢٧		دائنون
١٢,٧٢١,٠٦٨	(٢٤٢,٠٠٨)		مبالغ مستحقة الدفع ودائنون آخرون
(١٢٣,٢٨٨)	(٥,٠٥٧,٩٦١)	٨	مبالغ مستحقة من جهات ذات علاقة
(٢٧١,٩٨٨)	(٢٤١,٧٦٧)		إيرادات غير مكتسبة
٣٢٢,٣١٣,٧٥٠	٣١١,٣٥٥,٠٣٧		
(٣٦٨,٩١٨,٨٢٩)	(٢١٢,٦٨٨,٤٩١)	٤	إضافات سيارات
(١,٣٦٠,٨٨٨)	(٢,٨٩٦,٦٧٩)		منافع محددة مدفوعة للموظفين
(٢,٠٣٩,٢٣٦)	(٤,٠٣٣,٢٧٣)	٣	زكاة مدفوعة
(٥٠,٠٠٥,٢٠٣)	٩١,٧٣٦,٥٩٤		صافي النقدية من (المستخدمة في) الأنشطة التشغيلية
			الأنشطة الاستثمارية
(٢,٧٠٣,٧٧٧)	(١,٨١٦,٤٢٦)	٤	شراء ممتلكات ومعدات
-	(١١٧,٥٦٣)		شراء موجودات غير ملموسة
(٥١,٢٩٥)	(١٥,٠٩٤)		أعمال تحت التنفيذ بشأن ممتلكات ومعدات
(٢,٧٥٥,٠٧٢)	(١,٩٤٩,٠٨٣)		صافي التدفقات النقدية المستخدمة في الأنشطة الاستثمارية

تشكل الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ٢٠ جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموجزة.

شركة ذيب لتأجير السيارات
(شركة مساهمة سعودية مقفلة)
قائمة التدفقات النقدية الأولية الموجزة (تتمة)
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠

٣٠ سبتمبر ٢٠١٩	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠	إيضاح	
(غير مراجعة) ريال سعودي	(غير مراجعة) ريال سعودي		
			الأنشطة التمويلية
(١٦,٣١٨,٢٠٥)	(٢١,٢٢٩,٩٠٠)		تكلفة تمويل مدفوعة
٣٤٠,٥٦٩,٢٨٨	٢٦٦,٤٠٥,٤٨٨		قروض لأجل مستلمة
(٢٢١,٥٦٧,٨٣٠)	(٢٧٥,١٤٠,١٧١)		دفعات قروض لأجل
(١٩,١٤٤,٠٢١)	(٢٦,٦٦٦,١٣٤)		مدفوعات التزام إيجار
(٣٢,٠٠٠,٠٠٠)	(١٨,٠٠٠,٠٠٠)		توزيعات أرباح أولية مسددة
٥١,٥٣٩,٢٣٢	(٧٤,٦٣٠,٧١٧)		صافي النقدية (المستخدمة في) من الأنشطة التمويلية
(١,٢٢١,٠٤٣)	١٥,١٥٦,٧٩٤		صافي الزيادة (النقص) في الأرصدة لدى البنوك والنقد في الصندوق
٣٣,١٢٣,٥١٦	٥٨,٩٧٠,١٠٦		الأرصدة لدى البنوك والنقد في الصندوق في بداية الفترة
٣١,٩٠٢,٤٧٣	٧٤,١٢٦,٩٠٠		الأرصدة لدى البنوك والنقد في الصندوق في نهاية الفترة
			المعاملات غير النقدية:
-	٢٧٦,٠٩٨,٠٠٠	٩	زيادة رأس المال من خلال التحويل من الاحتياطي النظامي والأرباح المبقاة
٦٠,٢٦٩,٢٧٨	١٢٩,١٧٥,٩٢١	٤	تحويل سيارات من ممتلكات ومعدات إلى بضاعة
٦,٧٧٩,٦٤٦	١٠٤,٤٩٠,٦٥٤		إضافات إلى موجودات حق الاستخدام، بعد خصم الاتفاقات الملغاة
٣,٦٢١,٦١٩	٧,٣٧٦,٧٠٣		استبعاد إجمالي خسارة سيارات

تشكل الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ٢٠ جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموجزة.

شركة ذيب لتأجير السيارات
(شركة مساهمة سعودية مقفلة)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة (غير مراجعة)
٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠

١- معلومات عن الشركة وأنشطتها

شركة ذيب لتأجير السيارات («الشركة») هي شركة مساهمة سعودية مقفلة 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. وفيما يلي بيان بنسب ملكية المساهمين في رأسمال الشركة:

المساهمون	الجنسية	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠ (غير مراجعة) ريال سعودي	٣١ ديسمبر ٢٠١٩ (مراجعة) ريال سعودي
حمود عبد الله إبراهيم الذيب	سعودي	٪٣٢,٩٠	٪٣٢,٩٠
محمد احمد عبد الله الذيب	سعودي	٪٣٢,٩٠	٪٣٢,٩٠
شركة الفرص التنموية للتجارة	سعودي	٪٣٠,٠٠	٪٣٠,٠٠
محمد حمود عبد الله إبراهيم الذيب	سعودي	٪٠,٧٠	٪٠,٧٠
نايف محمد احمد عبد الله الذيب	سعودي	٪٠,٧٠	٪٠,٧٠
نواف محمد احمد عبد الله الذيب	سعودي	٪٠,٧٠	٪٠,٧٠
احمد محمد احمد عبد الله الذيب	سعودي	٪٠,٧٠	٪٠,٧٠
احمد حمود عبد الله إبراهيم الذيب	سعودي	٪٠,٣٥	٪٠,٣٥
سلمان حمود عبد الله إبراهيم الذيب	سعودي	٪٠,٣٥	٪٠,٣٥
ساري حمود عبد الله إبراهيم الذيب	سعودي	٪٠,٣٥	٪٠,٣٥
عبدالله حمود عبدالله الذيب	سعودي	٪٠,٣٥	٪٠,٣٥
		٪١٠٠,٠٠	٪١٠٠,٠٠

٢- أسس الإعداد والسياسات المحاسبية

١-٢ أسس الإعداد

تم إعداد هذه القوائم المالية الأولية الموجزة لفترتي الثلاثة والتسعة أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠ وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم (٣٤) «التقرير المالي الأولي» المعتمد في المملكة العربية السعودية، والمعايير والإصدارات الأخرى الصادرة عن الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين.

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 ٢٠١٩. بالإضافة إلى ذلك، فإن نتائج فترتي الثلاثة والتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠ ليست بالضرورة مؤشراً على النتائج التي يمكن توقعها للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠.

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.

تقوم الشركة بتطبيق السياسات المحاسبية التالية كمؤجر:

عقود الإيجار

الشركة كمؤجر

يتم تصنيف عقود الإيجار التي لا تقوم بموجبها الشركة بتحويل كافة المخاطر والمنافع الجوهرية المصاحبة لملكية الأصل كعقود إيجارات تشغيلية. يتم المحاسبة عن دخل الإيجار وفقاً لطريقة القسط الثابت على مدى فترة الإيجار، ويدرج ضمن الإيرادات في قائمة الدخل الشامل الأولية الموجزة نظراً لطبيعته التشغيلية. تضاف التكاليف المباشرة الأولية التي يتم تكبدها أثناء التفاوض والترتيب بشأن أي عقد إيجار تشغيلي إلى القيمة الدفترية للأصل المؤجر، ويتم إثباتها على مدى فترة الإيجار وفق نفس الأسس كدخل إيجار. يتم إثبات الإيجارات الشريطية كإيرادات في الفترة التي تتحقق فيها.

الأحكام الهامة بشأن تصنيف الإيجارات

يتم تصنيف عقد الإيجار كعقد إيجار تمويلي إذا تم بموجبه تحويل كافة المنافع والمخاطر المصاحبة لملكية الأصل المعني. يتم تصنيف عقد الإيجار كعقد إيجار تشغيلي إذا لم يتم بموجبه تحويل كافة المنافع والمخاطر المصاحبة لملكية الأصل المعني. ومع مراعاة نموذج أعمال الشركة، تبين للشركة أن تأجير السيارات لا يتم بموجبه تحويل كافة المنافع والمخاطر المصاحبة لملكية السيارات التي تخضع لترتيب إيجار، وعليه تم تصنيف ترتيبات الإيجار كعقد إيجار تشغيلي.

شركة ذيب لتأجير السيارات
(شركة مساهمة سعودية مقفلة)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة (غير مراجعة) (تتمة)
٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠

٢- أسس الإعداد والسياسات المحاسبية (تتمة)

١-٢ أسس الإعداد (تتمة)

المطلوبات المالية المدرجة بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة

تصنف المطلوبات المالية كـ «مقتناة لأغراض المتاجرة» في حالة تكبدها لغرض إعادة شراؤها في المستقبل القريب. تشمل هذه الفئة على الأدوات المالية المشتقة التي أبرمتها الشركة ولم يتم تخصيصها كأدوات تغطية طبقاً لما نص عليه المعيار الدولي للتقرير المالي (٩).

قياس القيمة العادلة

القيمة العادلة هي السعر الذي سيتم استلامه عند بيع موجودات ما أو سداده عند تحويل مطلوبات ما بموجب معاملة نظامية تتم بين متعاملين في السوق بتاريخ القياس. يحدد قياس القيمة العادلة بافتراض أن معاملة بيع الموجودات أو تحويل المطلوبات قد تمت إما:

◀ في السوق الرئيسي للموجودات أو المطلوبات؛ أو

◀ في حالة عدم وجود السوق الرئيسي، في أكثر الأسواق فائدة للموجودات والمطلوبات

إن الأسواق الرئيسية أو الأسواق الأكثر فائدة يجب أن تكون قابلة للوصول إليها من قبل الشركة.

تقاس القيمة العادلة للموجودات أو المطلوبات بافتراض أن المتعاملين في السوق سيستفيدون عند تسعير الموجودات أو المطلوبات وأنهم يسعون لتحقيق أفضل مصالحهم الاقتصادية.

إن قياس القيمة العادلة لأصل ما غير مالي يأخذ بعين الاعتبار قدرة الطرف المتعامل في السوق على تحقيق منافع اقتصادية من خلال الاستخدام الأمثل والأفضل لذلك الأصل أو من خلال بيعه إلى متعامل آخر في السوق سيقوم باستخدامه الاستخدام الأفضل والأمثل.

تستخدم الشركة طرق تقويم ملائمة وفقاً للظروف، وتتوفر بشأنها بيانات كافية لقياس القيمة العادلة وزيادة استخدام المدخلات القابلة للملاحظة وتقليل استخدام المدخلات غير القابلة للملاحظة.

تصنف كافة الموجودات والمطلوبات التي يتم قياسها بالقيمة العادلة أو الإفصاح عنها في القوائم المالية ضمن التسلسل الهرمي لمستويات القيمة العادلة المذكورة أدناه وعلى أساس مدخلات المستوى الأدنى الهامة لقياس القيمة العادلة ككل:

◀ المستوى ١: الأسعار المتداولة (غير المعدلة) في أسواق نشطة لموجودات أو مطلوبات مماثلة.

◀ المستوى ٢: طرق تقويم تعتبر مدخلات المستوى الأدنى - الهامة لقياس القيمة العادلة - قابلة للملاحظة بصورة مباشرة أو غير مباشرة.

◀ المستوى ٣: طرق تقويم تعتبر مدخلات المستوى الأدنى - الهامة لقياس القيمة العادلة - غير قابلة للملاحظة.

بالنسبة للموجودات والمطلوبات التي يتم إثباتها في القوائم المالية بالقيمة العادلة بشكل متكرر، تقوم الشركة بالتأكد فيما إذا تم التحويل بين التسلسل الهرمي لمستويات القيمة العادلة وذلك بإعادة تقويم التصنيف (على أساس مدخلات المستوى الأدنى الهامة لقياس القيمة العادلة ككل) في نهاية كل فترة مالية.

تقوم الشركة بتحديد السياسات والإجراءات المتعلقة بقياس القيمة العادلة المتكرر وقياس القيمة العادلة غير المتكرر.

وبتاريخ إعداد كل قوائم مالية، تقوم الشركة بتحليل التغيرات في قيمة الموجودات والمطلوبات المراد إعادة قياسها أو إعادة تقويمها طبقاً للسياسات المحاسبية للشركة. ولأغراض هذا التحليل، تقوم الشركة بالتحقق من المدخلات الرئيسية المستخدمة في آخر تقييم وذلك بمطابقة المعلومات المستخدمة في احتساب التقييم مع العقود والمستندات ذات العلاقة الأخرى.

تقوم الشركة أيضاً بمقارنة التغير في القيمة العادلة لكل فئة من فئات الموجودات والمطلوبات مع المصادر الخارجية ذات العلاقة لتحديد ما إذا كان التغير معقولاً.

ولغرض الإفصاح عن القيمة العادلة، قامت الشركة بتحديد فئات الموجودات والمطلوبات على أساس طبيعة وخصائص ومخاطر الموجودات والمطلوبات والتسلسل الهرمي لمستويات قياس القيمة العادلة المذكورة أعلاه.

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 ٢٠١٩، باستثناء تطبيق المعايير الجديدة السارية اعتباراً من ١ يناير ٢٠٢٠. اختارت الشركة عدم التطبيق المبكر لأي معايير أو تفسيرات أو تعديلات صادرة وغير سارية المفعول بعد.

شركة ذيب لتأجير السيارات
(شركة مساهمة سعودية مقفلة)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة (غير مراجعة) (تتمة)
٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠

٢- أسس الإعداد والسياسات المحاسبية (تتمة)

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

تقوم الشركة سنوياً بإجراء تقويم ائتماري مفصل بشأن التزامات منافع الموظفين.

يسري العديد من التعديلات والتفسيرات الأخرى لأول مرة في عام ٢٠٢٠ لكن ليس لها أثر على القوائم المالية الأولية الموجزة للشركة. تم الإفصاح عن طبيعة وأثر هذه التغييرات أدناه:

التعديلات على المعيار الدولي للتقرير المالي (٣): تعريف الأعمال

توضح التعديلات على المعيار الدولي للتقرير المالي (٣) أنه لكي يتم اعتبار الأعمال بمثابة أعمال تجارية، فإنه يجب أن تتضمن أي مجموعة متكاملة من الأنشطة والموجودات، كحد أدنى، مدخلات وعمليات موضوعية تسهم معاً بشكل كبير في القدرة على تحقيق المخرجات. علاوة على ذلك، توضح التعديلات أن الأعمال التجارية يمكن أن تتواجد دون أن تشمل جميع المدخلات والعمليات اللازمة لتحقيق المخرجات. إن هذه التعديلات ليس لها أي أثر على القوائم المالية الأولية الموجزة للشركة، لكنها قد تؤثر على الفترات المستقبلية في حالة إبرام الشركة أي عمليات تجميع أعمال.

التعديلات على معيار المحاسبة الدولي (١) ومعيار المحاسبة الدولي (٨): تعريف الأهمية النسبية

يوضح التعريف الجديد أن «المعلومات تكون ذات أهمية نسبية إذا كان من المتوقع بشكل معقول أن يؤثر إغفالها أو تحريفها أو حجها على القرارات التي يتخذها المستخدمون الرئيسيون للقوائم المالية المعدة لغرض عام وذلك على أساس تلك القوائم المالية، والتي توفر معلومات مالية عن المنشأة المُعدة للقوائم المالية.»

توضح التعديلات أن الأهمية النسبية تتوقف على طبيعة وحجم المعلومات، سواء كانت بصورة منفردة أو مجتمعة مع معلومات أخرى، في سياق القوائم المالية. أن «تحريف المعلومات يكون جوهرياً إذا كان من المتوقع بشكل معقول أن يؤثر على القرارات التي يتخذها المستخدمون الرئيسيون للقوائم المالية. إن هذه التعديلات ليس لها أي أثر على القوائم المالية الأولية الموجزة للشركة وليس من المتوقع أن يكون لها أي أثر مستقبلي عليها.

التعديلات على المعيار الدولي للتقرير المالي (٧) والمعيار الدولي للتقرير المالي (٩) ومعيار المحاسبة الدولي (٣٩): إطلال سعر الفائدة المرجعي

التعديلات على المعيار الدولي للتقرير المالي (٩) ومعيار المحاسبة الدولي (٣٩) الأدوات المالية: يوفر الإثبات والقياس عددًا من الإعفاءات التي تسري على كافة أدوات تغطية المخاطر التي تتأثر مباشرة بإحلال سعر الفائدة المرجعي. تتأثر أداة التغطية إذا نتج عن الإحلال حالات عدم تأكد من توقيت أو قيمة التدفقات النقدية المستندة إلى المؤشرات المرجعية للبند المغطى أو أداة تغطية المخاطر. لم يكن لهذه التعديلات أي أثر على القوائم المالية الأولية الموجزة للشركة نظرًا لأنه ليس لديها أي أدوات تغطية مخاطر مرتبطة بعمولة.

الإطار المفاهيمي للتقرير المالي الصادر بتاريخ ٢٩ مارس ٢٠١٨

إن الإطار المفاهيمي ليس معياراً ولا تُلغى المفاهيم الواردة فيه المفاهيم أو المتطلبات الواردة في أي معيار آخر. يتمثل الغرض من الإطار المفاهيمي في مساعدة مجلس معايير المحاسبة الدولية في وضع المعايير، ومساعدة المُعدِّين على تطوير سياسات محاسبية متسقة في الحالات التي لا يوجد فيها معيار ساري، ومساعدة جميع الجهات على فهم المعايير وتفسيرها.

يتضمن الإطار المفاهيمي المعدل بعض المفاهيم الجديدة، ويقدم تعريفات محدثة ومعايير إثبات للموجودات والمطلوبات، ويوضح بعض المفاهيم الهامة. ليس لهذه التعديلات أي أثر على القوائم المالية الأولية الموجزة للشركة.

التعديلات على المعيار الدولي للتقرير المالي ١٦: امتيازات الإيجار المتعلقة بكوفيد-١٩

في ٢٨ مايو ٢٠٢٠، أصدر مجلس معايير المحاسبة الدولية تعديلات على المعيار الدولي للتقرير المالي ١٦ «عقود الإيجار» - امتيازات الإيجار المتعلقة بكوفيد-١٩. توفر التعديلات إعفاء للمستأجرين من تطبيق إرشادات المعيار الدولي للتقرير المالي (١٦) المتعلقة بالمحاسبة عن تعديل عقود الإيجار وامتيازات الإيجار الناتجة مباشرة عن جائحة كوفيد-١٩. كوسيلة عملية، يمكن للمستأجر أن يختار عدم تقييم ما إذا كان امتياز الإيجار المرتبط بكوفيد-١٩ من المؤجّر يعد تعديلاً لعقد الإيجار. يقوم المستأجر الذي يقوم بهذا الاختيار بالمحاسبة عن أي تغيير في دفعات الإيجار ناتج عن امتياز الإيجار المرتبط بكوفيد-١٩ بنفس الطريقة التي يقوم بها بالمحاسبة عن التغيير وفقاً للمعيار الدولي للتقرير المالي ١٦، إذا لم يكن التغيير تعديلاً لعقد الإيجار.

تسري التعديلات على الفترات المالية السنوية التي تبدأ في ١ يناير ٢٠٢٠ أو بعد ذلك التاريخ، يسمح بالتطبيق المبكر للمعيار. إن هذا التعديل ليس له أي أثر على القوائم المالية الأولية الموجزة للشركة.

شركة ذيب لتأجير السيارات
(شركة مساهمة سعودية مقفلة)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة (غير مراجعة) (تتمة)
٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠

٣- الزكاة

المحملة للفترة

بلغت الزكاة المحملة لفترتي الثلاثة والتسعة أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠ مبلغ ١,٢٢٧,٤٩١ ريال سعودي ومبلغ ٢,٤١٢,٦٤٧ ريال سعودي، على التوالي. (فترتي الثلاثة والتسعة أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩ ١,٠٩٥,٦٨٠ ريال سعودي و٢,٤٨٩,٣٢٨ ريال سعودي، على التوالي).

حركة المخصص خلال الفترة/ السنة

كانت حركة مخصص الزكاة على النحو التالي:

٣١ ديسمبر ٢٠١٩ (مراجعة) ريال سعودي	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠ (غير مراجعة) ريال سعودي	
١٣,٧٦٥,٩٢١	١٩,٨٥٤,٣٧١	في بداية الفترة/ السنة
٨,١٢٧,٦٨٦	٢,٤١٢,٦٤٧	مجانب خلال الفترة/ السنة
(٢,٠٣٩,٢٣٦)	(٤,٠٣٣,٢٧٣)	مدفوع خلال الفترة/ السنة
١٩,٨٥٤,٣٧١	١٨,٢٣٣,٧٤٥	في نهاية الفترة/ السنة

الربوط الزكوية

- قامت الشركة بتقديم إقراراتها الزكوية وقوائمها المالية إلى الهيئة العامة للزكاة والدخل («الهيئة») عن كافة السنوات حتى ٣١ ديسمبر ٢٠١٩، 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 فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠، استلمت الشركة من الهيئة ربطاً مبدئياً 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 المجنب بالزيادة في قائمة الدخل الشامل الأولية الموجزة لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠.
- بعد الفترة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠، 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، لم يتم استلام أي ربط رسمي من الهيئة. ومن المحتمل التعرض لمبلغ إضافي للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ والفترة المنتهية في ٣٠ سبتمبر 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 ومساهمها 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 لتحتمل 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 جوهرى على الشركة فيما يتعلق بالمراسلات أعلاه الواردة من الهيئة.

شركة ذيب لتأجير السيارات
(شركة مساهمة سعودية مقفلة)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة (غير مراجعة) (تتمة)
٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠

٤- الممتلكات والمعدات

٣١ ديسمبر ٢٠١٩ (مراجعة)			٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠ (غير مراجعة)			
الإجمالي ريال سعودي	أخرى ريال سعودي	السيارات ريال سعودي	الإجمالي ريال سعودي	أخرى ريال سعودي	السيارات ريال سعودي	
٧٥٠,٢٦٨,٩٢٥	١٠٠,٤٠١,٧٦٠	٦٤٩,٨٦٧,١٦٥	١,٠٢٧,٠٧٥,٨٩٤	١٠٠,٦٦٤,٨٠٠	٩٢٦,٤١١,٠٩٤	صافي القيمة الدفترية الافتتاحية
٥٤٥,٧٩٨,٧٣٧	٣,٨٧٠,٠٨٣	٥٤١,٩٢٨,٦٥٤	٢١٤,٥٢٠,٠١١	١,٨٣١,٥٢٠	٢١٢,٦٨٨,٤٩١	إضافات خلال الفترة/ السنة
(٩١,٧٨٢,٩٣٩)	-	(٩١,٧٨٢,٩٣٩)	(١٢٩,١٧٥,٩٢١)	-	(١٢٩,١٧٥,٩٢١)	تحويل سيارات إلى بضاعة، صافي
(٧١,٦٠٤)	(٧١,٦٠٤)	-	(٤٤٧,٣٤٠)	-	(٤٤٧,٣٤٠)	مشطوبات
(١٧٧,١٣٧,٢٢٥)	(٣,٥٣٥,٤٣٩)	(١٧٣,٦٠١,٧٨٦)	(١٥١,٧٧١,١٢٩)	(٢,٤٧٨,٣٩٤)	(١٤٩,٢٩٢,٧٣٥)	استهلاك للفترة/ للسنة
١,٠٢٧,٠٧٥,٨٩٤	١٠٠,٦٦٤,٨٠٠	٩٢٦,٤١١,٠٩٤	٩٦٠,٢٠١,٥١٥	١٠٠,٠١٧,٩٢٦	٨٦٠,١٨٣,٥٨٩	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)		
٢٠١٩	٢٠٢٠	٢٠١٩	٢٠٢٠	
٧٨,٤١٧,٩٥١	٤١,٨٧٢,٢٥٢	٣٤,٧٣٦,٨٧٣	١٣,٩٨٤,٧٧٤	صافي دخل الفترة (ريال سعودي)
٤٣,٠٠٠,٠٠٠	٤٣,٠٠٠,٠٠٠	٤٣,٠٠٠,٠٠٠	٤٣,٠٠٠,٠٠٠	المتوسط المرجح لعدد الأسهم العادية (سهم) (معدل)
١,٨٢	٠,٩٧	٠,٨١	٠,٣٣	خسارة) ربح السهم الأساسي والمخفض (ريال سعودي) (معدل)

تم تعديل المتوسط المرجح لعدد الأسهم العادية لفترة المقارنة لتنماشى مع المتوسط المرجح لعدد الأسهم العادية في الفترة الحالية. وعليه تم تعديل (خسارة) ربح السهم الأساسي والمخفض لفترة المقارنة.

٦- البضاعة

خلال فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠، قامت الشركة بخفض ١٠,١٢٨,٢٥٥ ريال سعودي (٣٠ سبتمبر ٢٠١٩: ٣,٦٢١,٦١٩ ريال سعودي) من قيمة البضاعة. يتم إدراج هذا المصروف ضمن تكلفة الإيرادات في قائمة الدخل الشامل الأولية الموجزة.

شركة ذيب لتأجير السيارات
(شركة مساهمة سعودية مقفلة)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة (غير مراجعة) (تتمة)
٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠

٧- موجودات حق الاستخدام

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

لدى الشركة أيضاً بعض عقود الإيجار تبلغ مدة عقدها اثني عشر شهراً أو أقل وعقود المعدات المكتتبية المنخفضة القيمة. تطبق الشركة إعفاءات الإثبات على عقود الإيجار هذه فيما يتعلق «بعقود الإيجار قصير الأجل» و«عقود إيجار الموجودات منخفضة القيمة».

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

٣١ ديسمبر ٢٠١٩ (مراجعة) ريال سعودي	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠ (غير مراجعة) ريال سعودي	
٦,٧٧٩,٦٤٦	١٠٦,١٤٧,١١٥	إضافات
-	(١,٨٩٩,٣٧١)	عقود ملغية
(١٥,٨٩٥,٣٥٧)	(٢٣,٤٨٢,٣٧٧)	مصروف استهلاك
٤٦,٩٢٢,٦٨٣	١٢٧,٦٨٨,٠٥٠	في نهاية الفترة/السنة

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

٣١ ديسمبر ٢٠١٩ (مراجعة) ريال سعودي	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠ (غير مراجعة) ريال سعودي	
٥١,٩٦٢,١١٠	٤٣,٩٧٧,٩٣٣	في بداية الفترة/السنة
٦,٧٧٩,٦٤٦	١٠٦,١٤٧,١١٥	إضافات
-	(١,٦٥٦,٤٦١)	عقود ملغية
٢,١٧٩,٤٨٠	٣,٢٥٠,٦٨٨	عمولة متراكمة
(١٦,٩٤٣,٣٠٣)	(٢٦,٦٦٦,١٣٤)	مدفوعات
٤٣,٩٧٧,٩٣٣	١٢٥,٠٥٣,١٤١	في نهاية الفترة/السنة
(١٥,٣٦٤,٧٢٤)	(٣٣,٤٤٧,٣١٥)	ناقصاً: الجزء متداول
٢٨,٦١٣,٢٠٩	٩١,٦٠٥,٨٢٦	الجزء غير متداول

٨- المعاملات مع الجهات ذات العلاقة وأرصعتها

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 الأطراف ذات العلاقة من قبل إدارة 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	الجهة ذات العلاقة
جهة منتسبة	شركة انفيستكوب السعودية للاستثمارات المالية
مساهم	حمود عبد الله إبراهيم الذيب
جهة منتسبة	شركة أبناء الذيب
مساهم	محمد احمد عبد الله الذيب
مساهم	نواف محمد احمد عبد الله الذيب
مساهم	نايف محمد احمد عبد الله الذيب
أخرى	إبراهيم احمد الذيب
جهة منتسبة	شركة مداريم

شركة ذيب لتأجير السيارات
(شركة مساهمة سعودية مقفلة)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة (غير مراجعة) (تتمة)
٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠

٨- المعاملات مع الجهات ذات العلاقة وأرصدها (تتمة)

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

٣٠ سبتمبر ٢٠١٩ (غير مراجعة) ريال سعودي	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠ (غير مراجعة) ريال سعودي	طبيعة المعاملة	الجهة ذات العلاقة
٣,١٢٢,٧٣٥	١,٩٩٢,٤٦٠	إيرادات	شركة أبناء الذيب
-	٤٨٢,٤٩٩	إيرادات	شركة مداريم
١٤٢,٨٨١	٢٥,٠٠٠	إيرادات وإيرادات أخرى	حمود عبد الله إبراهيم الذيب
٣٢٥,٥٠٠	-	إيرادات	إبراهيم احمد الذيب
٨٠,٨٥٠	-	إيرادات	شركة انفسكوروب السعودية للاستثمارات المالية
٣٣,٣٥٥	-	إيرادات وإيرادات أخرى	نايف محمد الذيب
١١,٠٢٥	-	إيرادات	احمد محمد الذيب
٧,٤٢٥	-	إيرادات أخرى	نواف محمد الذيب
(٤٠٣,٦٦٠)	(٣٠٠,٠٠٠)	مصاريف	محمد أحمد الذيب

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

٣٠ سبتمبر ٢٠١٩ (غير مراجعة) ريال سعودي	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠ (غير مراجعة) ريال سعودي	طبيعة المعاملة	الجهة ذات العلاقة
١,١٥٧,٥٣١	(٦,٩٥٠)	إيرادات	شركة أبناء الذيب
٩٦,٦٥٨	٢٥,٠٠٠	إيرادات وإيرادات أخرى	حمود عبد الله إبراهيم الذيب
١١,٥٥٠	-	إيرادات	شركة انفسكوروب السعودية للاستثمارات المالية
١٦,٤٧٨	-	إيرادات وإيرادات أخرى	نايف محمد احمد عبد الله الذيب
١١,٠٢٥	-	إيرادات	احمد محمد الذيب
(١٣٠,٨٤٤)	(١٦٠,٠٠٠)	مصاريف	محمد أحمد الذيب

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

٣٠ سبتمبر ٢٠١٩ (غير مراجعة) ريال سعودي	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠ (غير مراجعة) ريال سعودي	طبيعة المعاملة	الجهة ذات العلاقة
٤,٦١٣,٠٤٥	٤,٦٦١,٠١٠	منافع الموظفين قصيرة الأجل	كبار موظفي الإدارة
١٥١,٥٨٠	١٧٢,٤٦٤	منافع الموظفين طويلة الأجل	
-	٦٩١,٥٠٠	مكافآت أعضاء مجلس الإدارة	مجلس الإدارة

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

٣٠ سبتمبر ٢٠١٩ (غير مراجعة) ريال سعودي	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠ (غير مراجعة) ريال سعودي	طبيعة المعاملة	الجهة ذات العلاقة
١,٦٥٩,٢١٧	١,٥٦٨,٨٠٢	منافع الموظفين قصيرة الأجل	كبار موظفي الإدارة
٥٧,٨٩٧	٥٧,٨٩٧	منافع الموظفين طويلة الأجل	
-	٢٣٠,٥٠٠	مكافآت أعضاء مجلس الإدارة	مجلس الإدارة

شركة ذيب لتأجير السيارات
(شركة مساهمة سعودية مقفلة)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة (غير مراجعة) (تتمة)
٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠

٨- المعاملات مع الجهات ذات العلاقة وأرصدها (تتمة)

فيما يلي تحليلاً للمبالغ المستحقة من الجهة ذات العلاقة:

٣١ ديسمبر ٢٠١٩ (مراجعة) ريال سعودي	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠ (غير مراجعة) ريال سعودي	
٤,٣٧٧,١٨٣	٩,٠٠٥,٠٥٧	تكاليف الطرح العام الأولي المتكبدة نيابة عن المساهمين ^(١)
-	٤٤٠,١٨٣	شركة مداريم
٣٢,٣٨٥	٢٧,٢٨٩	حمود عبدالله إبراهيم الذيب
٤٧٨	٤٧٨	نايف محمد الذيب
٥,٠٠٠	-	شركة أبناء الذيب
٤,٤١٥,٠٤٦	٩,٤٧٣,٠٠٧	

^(١) خلال الفترة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠، تكبدت الشركة تكاليف الطرح العام الأولي نيابة عن المساهمين قدرها ٤,٦٢٧,٨٧٤ ريال سعودي. يمثل هذا المبلغ تكلفة الطرح العام الأولي والذي تمت الموافقة على سداده من قبل المساهمين عند نجاح عملية الإدراج.

٩- رأس المال

يتكون رأس مال الشركة من ٤٣,٠٠٠,٠٠٠ سهم، قيمة كل سهم ١٠ ريال سعودي (٣١ ديسمبر ٢٠١٩: ٢٠,٢٠٠,٠٠٠ 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 المبقة.

١٠- القرض لأجل

٣١ ديسمبر ٢٠١٩ (مراجعة) ريال سعودي	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠ (غير مراجعة) ريال سعودي	
٢٨٨,٨٤٩,١٦١	٣٢٢,٣٤٣,٨٨١	جزء متداول
٣١٦,١٦٢,٣٩٣	٢٧٣,٩٣٢,٩٩٠	جزء غير متداول
٦٠٥,٠١١,٥٥٤	٥٩٦,٢٧٦,٨٧١	

حصلت الشركة على تسهيلات بنكية على شكل قروض طويلة الأجل من بنوك محلية. إن هذه التسهيلات مضمونة بضمانات شخصية من قبل المساهمين. 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 ٢٠٢٠ 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- الإيرادات الأخرى

تتضمن الإيرادات الأخرى لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠ مبلغ ٣,٥٢٠,٠٠٠ ريال سعودي يتعلق بعكس قيد مخصص خسائر الائتمان المتوقعة، والذي تم إثباته في السنوات السابقة.

شركة ذيب لتأجير السيارات
(شركة مساهمة سعودية مقفلة)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة (غير مراجعة) (تتمة)
٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠

١٢- 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:

الإجمالي ريال سعودي	أخرى ريال سعودي	عقود إيجار طويلة الأجل ريال سعودي	عقود إيجار قصيرة الأجل ريال سعودي	لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠ (غير مراجعة)
٤٨٥,٠٩١,٧٣٨	١١٨,١٦٣,٦٩٩	١٨٢,٨٩٣,٣٩٧	١٨٤,٠٣٤,٦٤٢	إيرادات
(١٥١,٧٧١,١٢٩)	-	(٨١,٧١١,١٣٠)	(٧٠,٠٥٩,٩٩٩)	مصروف استهلاك
٣٣٣,٣٢٠,٦٠٩	١١٨,١٦٣,٦٩٩	١٠١,١٨٢,٢٦٧	١١٣,٩٧٤,٦٤٣	ربح القطاع

الإجمالي ريال سعودي	أخرى ريال سعودي	عقود إيجار طويلة الأجل ريال سعودي	عقود إيجار قصيرة الأجل ريال سعودي	لفترة الثلاث أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠ (غير مراجعة)
١٦٥,٩٨٣,١٨٠	٣٨,٦٤٨,٣٩٠	٦٢,٢٧٢,٠١٧	٦٥,٠٦٢,٧٧٣	إيرادات
(٥٣,٦٧٠,٧١٧)	-	(٢٩,٣١٣,٠١٦)	(٢٤,٣٥٧,٧٠١)	مصروف استهلاك
١١٢,٣١٢,٤٦٣	٣٨,٦٤٨,٣٩٠	٣٢,٩٥٩,٠٠١	٤٠,٧٠٥,٠٧٢	ربح القطاع

الإجمالي ريال سعودي	أخرى ريال سعودي	عقود إيجار طويلة الأجل ريال سعودي	عقود إيجار قصيرة الأجل ريال سعودي	لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩ (غير مراجعة)
٤٥,٠٩٦٧,٢٥٢	٦١,٩٠٠,٣٢٤	١٣٥,٧٥٢,٨٤٤	٢٥٣,٣١٤,٠٨٤	إيرادات
(١٢٦,٩٧٥,١٦٠)	-	(٥٧,٢٣٦,١٢٧)	(٦٩,٧٣٩,٠٣٣)	مصروف استهلاك
٣٢٣,٩٩٢,٠٩٢	٦١,٩٠٠,٣٢٤	٧٨,٥١٦,٧١٧	١٨٣,٥٧٥,٠٥١	ربح القطاع

الإجمالي ريال سعودي	أخرى ريال سعودي	عقود إيجار طويلة الأجل ريال سعودي	عقود إيجار قصيرة الأجل ريال سعودي	لفترة الثلاث أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩ (غير مراجعة)
١٦٠,٨٣٧,٨٤٥	١٧,١٨٦,٠٣٩	٤٩,١٥٧,٩٠٠	٩٤,٤٩٣,٩٠٦	إيرادات
(٤٦,٣٩٣,٥٤٢)	-	(٢٠,٨٧٤,٨٣١)	(٢٥,٥١٨,٧١١)	مصروف استهلاك
١١٤,٤٤٤,٣٠٣	١٧,١٨٦,٠٣٩	٢٨,٢٨٣,٠٦٩	٦٨,٩٧٥,١٩٥	ربح القطاع

تسوية الربح:

لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر (غير مراجعة)		لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر (غير مراجعة)	
٢٠١٩ ريال سعودي	٢٠٢٠ ريال سعودي	٢٠١٩ ريال سعودي	٢٠٢٠ ريال سعودي
٣٢٣,٩٩٢,٠٩٢	٣٣٣,٣٢٠,٦٠٩	١١٤,٤٤٤,٣٠٣	١١٢,٣١٢,٤٦٣
(٢٤٥,٥٧٤,١٤١)	(٢٩١,٤٤٨,٣٥٧)	(٧٩,٧٠٧,٤٣٠)	(٩٨,٣٢٧,٦٨٩)
٧٨,٤١٧,٩٥١	٤١,٨٧٢,٢٥٢	٣٤,٧٣٦,٨٧٣	١٣,٩٨٤,٧٧٤

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

شركة ذيب لتأجير السيارات
(شركة مساهمة سعودية مقفلة)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة (غير مراجعة) (تتمة)
٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠

١٢- المعلومات القطاعية (تتمة)

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

- ◀ يمثل قطاع الإيجار النشاطات التي تتضمن تأجير السيارات للعملاء بموجب ترتيبات إيجار قصيرة الأجل (يومية وشهرية).
- ◀ يمثل قطاع الإيجار 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)		
٢٠١٩ ريال سعودي	٢٠٢٠ ريال سعودي	٢٠١٩ ريال سعودي	٢٠٢٠ ريال سعودي	
٢٥٣,٣١٤,٠٨٤	١٨٤,٠٣٤,٦٤٢	٩٤,٤٩٣,٩٠٦	٦٥,٠٦٢,٧٧٣	عقود إيجار قصيرة الأجل
١٣٥,٧٥٢,٨٤٤	١٨٢,٨٩٣,٣٩٧	٤٩,١٥٧,٩٠٠	٦٢,٢٧٢,٠١٧	عقود إيجار طويلة الأجل
٦١,٩٠٠,٣٢٤	١١٨,١٦٣,٦٩٩	١٧,١٨٦,٠٣٩	٣٨,٦٤٨,٣٩٠	مبيعات السيارات
٤٥٠,٩٦٧,٢٥٢	٤٨٥,٠٩١,٧٣٨	١٦٠,٨٣٧,٨٤٥	١٦٥,٩٨٣,١٨٠	

لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر (غير مراجعة)		لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر (غير مراجعة)		توقيت إثبات الإيرادات
٢٠١٩ ريال سعودي	٢٠٢٠ ريال سعودي	٢٠١٩ ريال سعودي	٢٠٢٠ ريال سعودي	
٣٨٩,٠٦٦,٩٢٨	٣٦٦,٩٢٨,٠٣٩	١٤٣,٦٥١,٨٠٦	١٢٧,٣٣٤,٧٩٠	خدمات محولة على مدى الزمن
٦١,٩٠٠,٣٢٤	١١٨,١٦٣,٦٩٩	١٧,١٨٦,٠٣٩	٣٨,٦٤٨,٣٩٠	خدمات محولة عند نقطة من الزمن
٤٥٠,٩٦٧,٢٥٢	٤٨٥,٠٩١,٧٣٨	١٦٠,٨٣٧,٨٤٥	١٦٥,٩٨٣,١٨٠	

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 التصاعدية 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 ٢٠١٩ (مراجعة) ريال سعودي	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠ (غير مراجعة) ريال سعودي	
١٩٩,٨١٣,٢٦٧	٢٢٢,٦٧٧,٣٧٥	خلال سنة
٢٩٢,٩٧٨,٤٨٩	٢٧٩,٤٢٠,٧١٠	بعد سنة وأقل من ٥ سنوات
٤٩٢,٧٩١,٧٥٦	٥٠٢,٠٩٨,٠٨٥	

شركة ذيب لتأجير السيارات
(شركة مساهمة سعودية مقفلة)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة (غير مراجعة) (تتمة)
٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠

١٣- توزيعات الأرباح

أوصى مجلس إدارة الشركة في اجتماعهم المنعقد بتاريخ ٢٢ يناير ٢٠٢٠، على توزيعات أرباح نقدية مرحلية قدرها ١٨,٠٠٠,٠٠٠ ريال سعودي بواقع ١٧,١٧ ريال سعودي للسهم وتم الموافقة عليها من قبل الجمعية العامة غير العادية في اجتماعها المنعقد في ٢١ أكتوبر ٢٠٢٠. تم توزيع الأرباح المرحلية المذكورة أعلاه على المساهمين.

أوصى مجلس إدارة الشركة في اجتماعه المنعقد بتاريخ ٤ مارس ٢٠١٩ على توزيع أرباح نقدية مرحلية قدرها ١٠,٠٠٠,٠٠٠ بواقع ٠,٦٥ ريال سعودي للسهم كما أوصى في اجتماعه المنعقد بتاريخ ٩ أبريل ٢٠١٩ على توزيع أرباح نقدية قدرها ١١,٠٠٠,٠٠٠ ريال سعودي بواقع ٠,٧١ ريال سعودي للسهم. وافقت الجمعية العمومية غير العادية على توصيات مجلس الإدارة المتعلقة بتوزيعات الأرباح النقدية المرحلية خلال السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ في اجتماعها المنعقد بتاريخ ١٩ مارس ٢٠٢٠.

١٤- الالتزامات المحتملة

في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠، قامت الشركة بإصدار خطابات ضمان قدرها ٥٢,٥٠٠,٩٨٤ ريال سعودي (٣١ ديسمبر ٢٠١٩: ٢٨,٥٨٢,٥٢٠ ريال سعودي)، تتعلق بشكل رئيسي بعقارات مؤجرة وضمانات عطاءات.

١٥- المشتقات غير المخصصة كأدوات تغطية مخاطر

قامت الشركة بإبرام اتفاقيات مقايضات أسعار عمولات مع بنوك محلية. بمبلغ أسّي قدره ١٥٠,٠٠٠,٠٠٠ ريال سعودي (٣١ ديسمبر ٢٠١٩: ١٥٠,٠٠٠,٠٠٠ ريال سعودي). تعكس المشتقات غير المخصصة كأدوات تغطية مخاطر التغير 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 ٢٠٢٠، بلغ الرصيد القائم للأدوات المشتقة المدرجة بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة ٢,٧٦٠,٤٤٣ ريال سعودي (٣١ ديسمبر ٢٠١٩: 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.

١٦- التعديلات

خلال فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠، لاحظت الإدارة وجود خطأ تمثل في عدم تسجيل خسائر المشتقات المدرجة بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة قدرها ٢,٧٦٠,٤٤٣ ريال سعودي، مما نتج عنه إظهار إجمالي الدخل الشامل للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ بأقل من قيمته وإظهار الرصيد القائم للأدوات المشتقة المدرجة بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة بأقل من قيمته.

وقد تم تصحيح هذا الخطأ المذكور أعلاه، وعليه تم تعديل الأرباح المبقاة الافتتاحية لتصحيح هذا الخطأ. وفيما يلي بيان الأثر الناتج عن تصحيح الأخطاء:

معدل ريال سعودي	التعديلات ريال سعودي	كما ورد سابقاً ريال سعودي	
			في قائمة المركز المالي الأولية الموجزة
٢٣٩,٣٧٣,٢٩٥	(٢,٧٦٠,٤٤٣)	٢٤٢,١٣٣,٧٣٨	الأرباح المبقاة في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩
٢,٧٦٠,٤٤٣	٢,٧٦٠,٤٤٣		أدوات مشتقة مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
			في قائمة الدخل الشامل الأولية الموجزة لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩
(٦٩٠,١١١)	(٦٩٠,١١١)		خسارة أدوات مشتقة مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
			في قائمة الدخل الشامل الأولية الموجزة لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩
(٢,٠٧٠,٣٣٢)	(٢,٠٧٠,٣٣٢)		خسارة أدوات مشتقة مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة

شركة ذيب لتأجير السيارات
(شركة مساهمة سعودية مقفلة)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة (غير مراجعة) (تتمة)
٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠

١٦- التعديل (تتمة)

(*) لم تقم الإدارة بتعديل السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨، حيث أن الأثر الناتج عن القيمة العادلة للأدوات المشتقة المدرجة بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة يعتبر غير جوهري على القوائم المالية. وعليه، لم تقم الإدارة بعرض المركز المالي لـ ١ يناير ٢٠١٩، على كونه بداية أول فترة سابقة معروضة.

إضافة إلى ما ورد أعلاه، أعيد تبويب بعض أرقام المقارنة للسنة الماضية بما يتماشى مع عرض الفترة الحالية.

١٧- الأحداث الهامة

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 وعقود 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 تشمل 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.

إدراج أسهم الشركة

في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠ حصلت الشركة على الموافقة من هيئة السوق المالية في المملكة العربية السعودية على إدراج أسهم الشركة في السوق المالية السعودية (تداول).

١٨- الأحداث اللاحقة

بخلاف ما ذكر في إيضاح ٣، لم تقع أية أحداث هامة بعد ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠ والتي قد يكون لها تأثير هام على القوائم المالية الأولية للفترة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠.

١٩- القيمة العادلة

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

٢٠- اعتماد القوائم المالية الأولية الموجزة

تم اعتماد إصدار هذه القوائم المالية الأولية الموجزة للشركة وفقاً لقرار مجلس الإدارة بتاريخ ١٤ فبراير ٢٠٢١ (الموافق ٢ رجب ١٤٤٢ هـ).