

شركة ذيب لتأجير السيارات
(شركة مساهمة سعودية)

القوائم المالية الأولية الموجزة غير المراجعة

لفترتي الثلاثة أشهر والتسعة أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥

الصفحة	الفهرس
١	تقرير فحص المراجع المستقل حول القوائم المالية الأولية الموجزة إلى السادة المساهمين في شركة ذيب لتأجير السيارات
٢	قائمة الدخل الشامل الأولية الموجزة
٣	قائمة المركز المالي الأولية الموجزة
٤	قائمة التغيرات في حقوق المساهمين الأولية الموجزة
٦-٥	قائمة التدفقات النقدية الأولية الموجزة
١٨-٧	إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة

السجل التجاري: ١٠١٠٣٨٣٨٢١
الرقم الموحد: ٧٠٠٠١١٧٢٠٥

هاتف: +٩٦٦ ١١ ٢١٥ ٩٨٩٨
+٩٦٦ ١١ ٢٧٣ ٤٧٤٠
فاكس: +٩٦٦ ١١ ٢٧٣ ٤٧٣٠

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

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

المركز الرئيسي
الوليوفارد المالي ٣١٢٦، حي العقيق ٦٧١٧، الرياض ١٣٥١٩
كافد 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 ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥، وقائمة الدخل الشامل الأولية الموجزة لفترتي الثلاثة والتسعة أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥، وقائمتي التغيرات في حقوق المساهمين والتدفقات النقدية الأولية الموجزة لفترة التسعة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ، والإيضاحات التفسيرية. إن الإدارة مسؤولة عن إعداد وعرض هذه القوائم المالية الأولية الموجزة وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي (٣٤) "التقرير المالي الأولي" المعتمد في المملكة العربية السعودية. إن مسؤوليتنا هي إبداء استنتاج حول نتيجة الفحص لهذه القوائم المالية الأولية الموجزة بناءً على الفحص الذي قمنا به.

نطاق الفحص

تم فحصنا وفقاً للمعيار الدولي الخاص بارتباطات الفحص (٢٤١٠) "فحص المعلومات المالية الأولية المنفذ من قبل المراجع المستقل للمنشأة" المعتمد في المملكة العربية السعودية. 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.

عن إرنست ويونغ للخدمات المهنية



فهد محمد الطعيمي
محاسب قانوني
رقم الترخيص (٣٥٤)

الرياض: ٢٢ جمادى الأولى ١٤٤٧ هـ
(١٣ نوفمبر ٢٠٢٥ م)

شركة ذيب لتأجير السيارات
(شركة مساهمة سعودية)

قائمة الدخل الشامل الأولية الموجزة

لفترتي الثلاثة أشهر والتسعة أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥

لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر		لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر		إيضاح	
٢٠٢٤	٢٠٢٥	٢٠٢٤	٢٠٢٥		
(غير مراجعة)	(غير مراجعة)	(غير مراجعة)	(غير مراجعة)		
ﷲ	ﷲ	ﷲ	ﷲ		
٩٦٥,٧٥٠,٣٣٣	١,١٠٥,١٦٢,٩٣٥	٣٣٧,٣٩٥,١٩٤	٤٠٣,٦١١,٤٨٦	١٢	إيرادات
(٦٥٤,٥٠٥,٢٠٣)	(٧٥٣,٥٦٦,٧٨٨)	(٢٣٠,٨٤٢,٦٥٠)	(٢٨٣,٢٣٩,٣٤٨)		تكلفة إيرادات
٣١١,٢٤٥,١٣٠	٣٥١,٥٩٦,١٤٧	١٠٦,٥٥٢,٥٤٤	١٢٠,٣٧٢,١٣٨		إجمالي الربح
(٤٩,٣٧٥,٩٣٤)	(٥٧,٦٠٢,٦٢١)	(١٦,٥٦٣,٦٠٥)	(١٨,٣٠٦,٥٤٧)		مصاريف بيع وتسويق
(٤٣,٤١٣,٣٧٣)	(٤٩,٢٠٣,٣٠٠)	(١٤,٨٧٤,٢٨٧)	(١٧,٨٤٠,٣٥٦)		مصاريف عمومية وإدارية
(٢١,٩٧٣,٢٠٥)	(٢٩,٦٠٧,٠٧٩)	(٥,٨٤٠,٥٦٩)	(٩,٨٦٩,٤٢٥)		مخصص خسائر الائتمان المتوقعة
٥,٩٥٨,٢٢٩	٩,٠٨٤,٠٤٨	١,٥٨٤,٩٨٦	٥,١٧٦,٠٧٠		دخل تشغيلي آخر
٢٠٢,٤٤٠,٨٤٧	٢٢٤,٢٦٧,١٩٥	٧٠,٨٥٩,٠٦٩	٧٩,٥٣١,٨٨٠		الدخل من العمليات
(٦٠,٩١٦,٥٧١)	(٧٧,٢١٨,٧٧٧)	(٢١,٣٧٣,٣٠٦)	(٢٨,٠٦٠,٢١١)		تكلفة تمويل
١٤١,٥٢٤,٢٧٦	١٤٧,٠٤٨,٤١٨	٤٩,٤٨٥,٧٦٣	٥١,٤٧١,٦٦٩		الدخل قبل الزكاة
(٩,٩٨٢,٠٠٧)	(٣,٧٢٢,٠٥٠)	(٣,٠٠٠,٠٠٠)	(١,٣٠٠,٠٠٠)	٣	الزكاة
١٣١,٥٤٢,٢٦٩	١٤٣,٣٢٦,٣٦٨	٤٦,٤٨٥,٧٦٣	٥٠,١٧١,٦٦٩		صافي دخل الفترة
-	-	-	-		الدخل الشامل الآخر
١٣١,٥٤٢,٢٦٩	١٤٣,٣٢٦,٣٦٨	٤٦,٤٨٥,٧٦٣	٥٠,١٧١,٦٦٩		إجمالي الدخل الشامل للفترة
٣,٠٦	٣,٣٣	١,٠٨	١,١٧	٥	ربحية السهم: ربحية السهم الأساسي والمخفض للفترة

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 المركز المالي الأولية الموجزة

كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥

٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ (مراجعة) ـ	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥ (غير مراجعة) ـ	إيضاح	الموجودات
			الموجودات غير المتداولة
٢,٠٣٨,٠٤٢,٩٣٤	٢,٣٩٩,٨٧٠,٥٣٩	٤	ممتلكات ومعدات
٨٤,٩٢٤,٤٦١	٧١,٧٩٤,٠٤٢	٧	موجودات حق الاستخدام
٢,١٢٢,٩٦٧,٣٩٥	٢,٤٧١,٦٦٤,٥٨١		إجمالي الموجودات غير المتداولة
			الموجودات المتداولة
١٧,٤٧٤,٧٩٣	١٩,٥٨٩,٨٠٢	٦	مخزون
٢٨٣,٤٦٨,٧٣١	٣٥١,٢٢٧,٠٤٧	٨	مدينون
١١٠,٤٩٧,١٠٤	١٤١,٧٩٤,٣٠٨		مبالغ مدفوعة مقدماً وموجودات متداولة أخرى
٦,٢٤٨,٩٦٤	٩,٢٢٥,٤١٨		موجودات عقود
٣٤,٩٨٣,٥١٥	٥٢,٣٩٣,٤٦٣		أرصدة بنكية ونقدية
٤٥٢,٦٧٣,١٠٧	٥٧٤,٢٣٠,٠٣٨		إجمالي الموجودات المتداولة
٢,٥٧٥,٦٤٠,٥٠٢	٣,٠٤٥,٨٩٤,٦١٩		إجمالي الموجودات
			حقوق المساهمين والمطلوبات
			حقوق المساهمين
٤٣٠,٠٠٠,٠٠٠	٤٣٠,٠٠٠,٠٠٠	١٠	رأس المال
٦٧,٩٨٢,٥٢٣	٦٧,٩٨٢,٥٢٣		احتياطي نظامي
٣٣٢,٤٥٥,١٤٣	٤٠٤,٤٠١,٥١١		أرباح مبقاة
٨٣٠,٤٣٧,٦٦٦	٩٠٢,٣٨٤,٠٣٤		إجمالي حقوق المساهمين
			المطلوبات
			المطلوبات غير المتداولة
٦٨٢,٦٧٢,٨٩٢	٩٣٢,٥٩١,٣٧٩	١١	الجزء غير المتداول من قروض لأجل
٤٢,٨٨٤,٧٧١	٤٦,٥٨٤,١٣٧		التزامات المنافع المحددة للموظفين
٤٦,٨١٠,٠٦١	٥١,٣٦١,٠٧٩	٧	الجزء غير المتداول من التزامات عقود الإيجار
٧٧٢,٣٦٧,٧٢٤	١,٠٣٠,٥٣٦,٥٩٥		إجمالي المطلوبات غير المتداولة
			المطلوبات المتداولة
٦٩٨,٧٧٤,٧٩٥	٨٩٨,٦٣٣,٤٥١	١١	الجزء المتداول من قروض لأجل
٤٠,١٣١,٠٧٨	١٢,١٤٨,٥٩٠	٧	الجزء المتداول من التزامات عقود الإيجار
١١١,٠٦٤,٧٧٢	٦٣,٥٠٦,٥٠٧		وكالة سيارات دائنة
١٣,٤٥٣,٦٦٣	٢١,٤٣٦,٥٤٨		دائنون
١٠٤,٦٠٧,٠٢٩	١١٣,٤٩٢,٨٠٠		مصاريف مستحقة الدفع ومطلوبات متداولة أخرى
٤,٨٠٣,٧٧٥	٣,٧٥٦,٠٩٤	٣	الزكاة مستحقة الدفع
٩٧٢,٨٣٥,١١٢	١,١١٢,٩٧٣,٩٩٠		إجمالي المطلوبات المتداولة
١,٧٤٥,٢٠٢,٨٣٦	٢,١٤٣,٥١٠,٥٨٥		إجمالي المطلوبات
٢,٥٧٥,٦٤٠,٥٠٢	٣,٠٤٥,٨٩٤,٦١٩		إجمالي حقوق المساهمين 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 التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥

الإجمالي رأس المال	أرباح مقاة	احتياطي نظامي	رأس المال
٧٢٩,٦٧٦,٤٧٥	٢٤٧,٢٦١,٥١١	٥٢,٤١٤,٩٦٤	٤٣٠,٠٠٠,٠٠٠
١٣١,٥٤٢,٢٦٩	١٣١,٥٤٢,٢٦٩	-	-
١٣١,٥٤٢,٢٦٩	١٣١,٥٤٢,٢٦٩	-	-
-	(١٣,١٥٤,٢٢٧)	١٣,١٥٤,٢٢٧	-
(٥٩,٧٧٠,٠٠٠)	(٥٩,٧٧٠,٠٠٠)	-	-
٨٠١,٤٤٨,٧٤٤	٣٠٥,٨٧٩,٥٥٣	٦٥,٥٦٩,١٩١	٤٣٠,٠٠٠,٠٠٠
٨٣٠,٤٣٧,٦٦٦	٣٣٢,٤٥٥,١٤٣	٦٧,٩٨٢,٥٢٣	٤٣٠,٠٠٠,٠٠٠
١٤٣,٣٢٦,٣٦٨	١٤٣,٣٢٦,٣٦٨	-	-
١٤٣,٣٢٦,٣٦٨	١٤٣,٣٢٦,٣٦٨	-	-
(٧١,٣٨٠,٠٠٠)	(٧١,٣٨٠,٠٠٠)	-	-
٩٠٢,٣٨٤,٠٣٤	٤٠٤,٤٠١,٥١١	٦٧,٩٨٢,٥٢٣	٤٣٠,٠٠٠,٠٠٠

المدير المالي

الرئيس التنفيذي

الرئيس 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 التدفقات النقدية الأولية الموجزة
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥

٢٠٢٤ (غير مراجعة) ريال	٢٠٢٥ (غير مراجعة) ريال	إيضاح	الأنشطة التشغيلية
١٤١,٥٢٤,٢٧٦	١٤٧,٠٤٨,٤١٨		الدخل قبل الزكاة
٢١٤,٤٧٤,٩٧٤	٢٦٢,٧٠٨,٣٨٠	٤	التعديلات لتسوية الربح قبل الضريبة إلى صافي التدفقات النقدية:
٣٦,٢٦٠,٨٢٥	٣٩,٨٩٣,٢١٢	٧	استهلاك ممتلكات ومعدات
٢١,٩٧٣,٢٠٥	٢٩,٦٠٧,٠٧٩		استهلاك موجودات حق الاستخدام
٤,٩٥٤,٥٦٢	٤,٥٤٦,٩٩٢		مخصص خسائر الائتمان المتوقعة
٥٧,٥٨٦,٥٩٢	٧٤,٥٧٣,٢١٨		مخصص التزامات المنافع المحددة للموظفين
٣,٣٢٩,٩٧٩	٢,٦٤٥,٥٥٩	٧	تكاليف تمويل
٤,٢٩٦,٠٠٤	٤,٤٨٥,٠٣٧	٦	تكلفة تمويل لالتزامات عقود الإيجار
			تخفيض قيمة المخزون
٤٨٤,٤٠٠,٤١٧	٥٦٥,٥٠٧,٨٩٥		
١٩٤,٧٧٨,٢٣٦	٢٣٤,٤٦٩,٥٤٥		التعديلات على رأس المال العامل:
(٦٢,٥٠٥,١١٨)	(٩٥,٧٢١,٨٠٠)		مخزون
٣١,٠٨٦,٣١٤	(٣١,٥٤١,٨٦٧)		مدينون
١٤٣,٨٢٩	(٤,٣٧٥,٣٨٦)		مبالغ مدفوعة مقدماً وموجودات متداولة أخرى
١,٠٢٤,٢٢٥	(٤٧,٥٥٨,٢٦٥)		موجودات عقود
٧,٦٩٧,٠٧٥	٧,٩٨٢,٨٨٥		وكالة سيارات دائنة
٩,٧٨٠,٨٩٣	٦,٣٧٩,١١٣		دائنون
٦٦٦,٤٠٥,٨٧١	٦٣٥,١٤٢,١٢٠		مصاريف مستحقة الدفع ومطلوبات متداولة أخرى
(٦٢٨,٧٩٠,٠٧٦)	(٨٥٨,٤٠٠,٣٢٢)	٤	إضافات سيارات
(١,٠١٦,٦٣٨)	(٨٤٧,٢٢٦)		التزامات المنافع المحددة المدفوعة للموظفين
(١٧,٨١٧,٦٩٢)	(٤,٧٦٩,٧٣١)	٣	زكاة مدفوعة
١٨,٧٨١,٤٦٥	(٢٢٨,٨٧٥,٥٥٩)		صافي التدفقات النقدية (المستخدمة في) من الأنشطة التشغيلية
(٧,٥١٧,١٤٢)	(٧,٢٠٥,٢٥٤)	٤	الأنشطة الاستثمارية
(٧,٥١٧,١٤٢)	(٧,٢٠٥,٢٥٤)		إضافات ممتلكات ومعدات أخرى
			صافي التدفقات النقدية المستخدمة في الأنشطة الاستثمارية
(٥٥,٦٤٧,٨٠٤)	(٧٢,٠٦٦,٥٦٠)		الأنشطة التمويلية
٦٣١,٥٣٩,٣٠٧	١,٠٧٧,٠٠٤,٠٩١		تكاليف تمويل مدفوعة متعلقة بالقروض لأجل
(٤٩٢,٥٩٨,٩٧٣)	(٦٢٧,٢٢٦,٩٤٨)		متحصلات من قروض لأجل
(٤٠,٠٥٢,٨٢٨)	(٥٢,٨٣٩,٨٢٢)	٧	سداد قروض لأجل
(٥٩,٧٧٠,٠٠٠)	(٧١,٣٨٠,٠٠٠)	١٣	سداد التزامات عقود الإيجار
			توزيعات أرباح مرحلية مدفوعة
(١٦,٥٣٠,٢٩٨)	٢٥٣,٤٩٠,٧٦١		صافي التدفقات النقدية من (المستخدمة في) الأنشطة التمويلية
(٥,٢٦٥,٩٧٥)	١٧,٤٠٩,٩٤٨		صافي الزيادة (النقص) في الأرصدة البنكية والنقدية
٥٢,٠١١,٩٣٨	٣٤,٩٨٣,٥١٥		الأرصدة البنكية والنقدية في بداية الفترة
٤٦,٧٤٥,٩٦٣	٥٢,٣٩٣,٤٦٣		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 التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥

٢٠٢٤ (غير مراجعة) ريال	٢٠٢٥ (غير مراجعة) ريال	إيضاح
٢٠٣,٢٨٨,١٤٨	٢٤١,٠٦٩,٥٩١	٤
٤,٢٩٦,٠٠٤	٤,٤٨٥,٠٣٧	٦
٣٢,٤٦٩,٩٨٧	٢٦,٧٦٢,٧٩٣	٧

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

المدير المالي

الرئيس التنفيذي

رئيس مجلس الإدارة

١. معلومات حول الشركة وأنشطتها

شركة ذيب لتأجير السيارات ("الشركة")، شركة مساهمة سعودية، مسجلة في الرياض في المملكة العربية السعودية، بموجب السجل التجاري رقم ١٠١٠١٥٠٦٦١ والرقم الموحد ٧٠٠١٣٩٣٩٧٩ بتاريخ ١٢ ربيع الثاني ١٤١٩ هـ (الموافق ٦ أغسطس ١٩٩٨ م). يتمثل نشاط الشركة في تأجير وإيجار السيارات، وفقاً للترخيص رقم (٠١٠١٠٢٠٠٠٢٠٠) الصادر من وزارة النقل في المملكة العربية السعودية.

يقع المكتب المسجل للشركة في العنوان التالي:

٦٧٠٩ الطريق الدائري الشرقي الفرعي، حي الروضة

الرياض ١٣٢١١ - ٢٣٩٤

المملكة العربية السعودية.

٢. أسس الإعداد والسياسات المحاسبية

١-٢ بيان الالتزام

تم إعداد هذه القوائم المالية الأولية الموجزة لفترتي الثلاثة أشهر والتسعة أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥ وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي (٣٤) "التقرير المالي الأولي" المعتمد في المملكة العربية السعودية والمعايير والإصدارات الأخرى المعتمدة من الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين.

تم إعداد القوائم المالية الأولية الموجزة على أساس مبدأ الاستمرارية. وقد قُيِّمت الإدارة قدرة الشركة على الاستمرار في مزاولة أعمالها وفقاً لمبدأ الاستمرار، وخلصت إلى عدم وجود أي شكوك جوهرية قد تُثير الشكوك حول هذا الافتراض. وبناءً على هذا التقييم، تعتقد الإدارة أن هناك توقعات معقولة بأن الشركة لديها موارد كافية لمواصلة عملياتها في المستقبل المنظور، ولمدة لا تقل عن ١٢ شهراً من نهاية فترة التقرير. وعلاوةً على ذلك، قُيِّمت الإدارة وضع السيولة لدى الشركة، وقررت أنه يُمكن تسوية المطلوبات المتداولة من خلال التدفقات النقدية التشغيلية خلال الاثني عشر شهراً القادمة. وتواصل الشركة مراقبة إدارة النقدية لديها وتقييم مخاطر السيولة بنشاط، وهي على ثقة من قدرتها على معالجة عجز رأس المال العامل والحفاظ على الاستقرار المالي.

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 ٢٠٢٤، باستثناء المعايير والتعديلات الجديدة السارية المفعول اعتباراً من ١ يناير ٢٠٢٥ كما هو موضح في الإيضاح (٢-٤).

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 ٢٠٢٤. بالإضافة إلى ذلك، فإن نتائج فترتي الثلاثة أشهر والتسعة أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥ ليست بالضرورة مؤشراً على النتائج التي يمكن توقعها للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥.

٢-٢ أسس القياس

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

٣-٢ العملة الوظيفية وعملة العرض

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

٤-٢ المعايير والتفسيرات والتعديلات الجديدة

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

يسري العديد من التعديلات لأول مرة في سنة ٢٠٢٥ لكن ليس لها أثر على القوائم المالية الأولية الموجزة للشركة.

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

التعديلات على معيار المحاسبة الدولي (٢١) "تأثيرات التغيرات في أسعار الصرف الأجنبي" لتحديد كيفية تقييم المنشأة لمدى قابلية العملة للصرف وكيفية تحديد سعر الصرف الفوري عندما لا يكون من المحتمل صرف العملات. تتطلب التعديلات أيضاً الإفصاح عن المعلومات التي تمكن مستخدمي القوائم المالية من فهم كيفية تأثير عدم قابلية العملة للصرف إلى العملة الأخرى، أو من المتوقع أن تؤثر، على الأداء المالي للمنشأة والمركز المالي والتدفقات النقدية.

تسري التعديلات على فترات التقرير السنوية التي تبدأ في ١ يناير ٢٠٢٥ أو بعد ذلك التاريخ. عند تطبيق التعديلات، لا يجوز للمنشأة إعادة بيان المعلومات المقارنة.

ولم يكن للتعديلات أي أثر جوهري على القوائم المالية للشركة.

شركة ذيب لتأجير السيارات
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة (غير مراجعة) (تتمة)
٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥

٢. أسس الإعداد والسياسات المحاسبية (تتمة)

٢-٤ المعايير والتفسيرات والتعديلات الجديدة (تتمة)

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

المعايير أو التعديلات أو التفسيرات	الوصف	تاريخ السريان
التعديلات على المعيار الدولي للتقرير المالي (١٠) ومعيار المحاسبة الدولي (٢٨) بيع الأصول أو المساهمة بها بين المنشأة المستثمرة ومنشأتها الزميلة أو مشروعها المشترك	ينطبق إثبات المكسب أو الخسارة للمعاملات جزئياً بين المنشأة المستثمرة وشركتها الزميلة أو مشروعها المشترك فقط على المكسب أو الخسارة الناتجة عن بيع أو المساهمة بالموجودات التي لا تعتبر بمثابة عمل تجاري كما هو منصوص عليه في المعيار الدولي للتقرير المالي (٣) "تجميع الأعمال"، وأن أي مكاسب أو خسائر ناتجة عن بيع أو المساهمة في شركة زميلة أو مشروع مشترك للموجودات التي تشكل عملاً تجارياً كما هو منصوص عليه في المعيار الدولي للتقرير المالي (٣) يتم إثباتها بالكامل.	تم تأجيل تاريخ سريان هذه التعديلات لأجل غير مسمى
التعديلات على المعيار الدولي للتقرير المالي (٩) - الأدوات المالية والتعديلات على المعيار الدولي للتقرير المالي (٧) - الأدوات المالية: الإفصاحات	بموجب التعديلات، قد تفي بعض الموجودات المالية بما في ذلك تلك التي تحتوي على ميزات مرتبطة بالبيئة والمجتمع والحوكمة بمعيار فقط دفعات لأصل الدين والفائدة، بشرط ألا تختلف تدفقاتها النقدية بشكل كبير عن الموجودات المالية المتطابقة بدون هذه الميزة. قام مجلس المعايير الدولية للمحاسبة بتعديل المعيار الدولي للتقرير المالي (٩) لتوضيح متى يتم إثبات الموجودات المالية أو المطلوبات المالية والتوقف عن إثباتها، ولتوفير استثناء لبعض المطلوبات المالية التي يتم تسويتها باستخدام نظام الدفع الإلكتروني.	١ يناير ٢٠٢٦
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

شركة ذيب لتأجير السيارات
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة (غير مراجعة) (تتمة)
٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥

٣. الزكاة

الحركة في المخصص خلال الفترة / السنة

كانت الحركة في مخصص الزكاة على النحو التالي:

٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤ (غير مراجعة) ريال	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ (مراجعة) ريال	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥ (غير مراجعة) ريال	في بداية الفترة / السنة مجنب خلال الفترة / السنة عكس قيد مخصص السنة السابقة نتيجة إعادة التقييم مدفوع خلال الفترة / السنة في نهاية الفترة / السنة
٢٣,٤٢٨,٧٤٤	٢٣,٤٢٨,٧٤٤	٤,٨٠٣,٧٧٥	
٩,٩٨٢,٠٠٧	٤,٨٠٣,٧٧٥	٣,٧٥٦,٠٩٤	
-	(٤١١,٩٢٠)	(٣٤,٠٤٤)	
(١٧,٨١٧,٦٩٢)	(٢٣,٠١٦,٨٢٤)	(٤,٧٦٩,٧٣١)	
١٥,٥٩٣,٠٥٩	٤,٨٠٣,٧٧٥	٣,٧٥٦,٠٩٤	

الربوط الزكوي

- قامت الشركة بتقديم إقراراتها الزكوية وقوائمها المالية إلى هيئة الزكاة والضريبة والجمارك ("الهيئة") عن كافة السنوات حتى ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤، وحصلت على شهادة الزكاة عن تلك السنوات. قامت الشركة بإنهاء موقفها الزكوي مع هيئة الزكاة والضريبة والجمارك لجميع السنوات حتى سنة ٢٠١٨، في حين أن الربوط للسنوات من ٢٠١٩ إلى ٢٠٢٤ لا تزال قيد فحص الهيئة.

- 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 التعرض لضريبة الاستقطاع من قبل الهيئة بمبلغ ٣,٩٤ مليون ريال سعودي، الذي يغطي السنوات من ٢٠١٣ إلى ٢٠١٨ ولا يشمل التأخير والغرامات الأخرى ذات الصلة. وكما بتاريخ اعتماد مجلس الإدارة لهذه القوائم المالية الأولية الموجزة، لم يتم استلام أي ربط رسمي من الهيئة. يمكن أن ينشأ تعرض محتمل إضافي للسنتين المنتهيتين في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ و ٢٠٢٠، وللفترة من ١ يناير ٢٠٢١ حتى تاريخ استبعاد أسهم المساهمين السابقين، إذا افترضت الهيئة المبدأ المذكور أعلاه على جميع السنوات الخاضعة للربوط.

إن الشركة مسجلة حالياً لدى الهيئة كشركة خاضعة للزكاة بنسبة ١٠٠٪ على أساس أن الملكية النظامية للشركة ومساهميها المباشرين وغير المباشرين هم إما مواطنين من دول مجلس التعاون الخليجي أو شركات تم إنشاؤها في دول مجلس التعاون الخليجي والتي يكون المساهمون فيها بالكامل من مواطني دول مجلس التعاون الخليجي. 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 موقفها وبناءً على ذلك قامت بتخصيص مبالغ مستحقة الدفع بقيمة ٣٣,٧٠٣,٢٠٣ ريال سعودي كما تم إثبات نفس الأثر ضمن الذمم المدينة من المساهم السابق.

شركة ذيب لتأجير السيارات
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة (غير مراجعة) (تتمة)
٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥

٤. الممتلكات والمعدات

٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥ (غير مراجعة)			٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ (مراجعة)		
السيارات	أخرى	الإجمالي	السيارات	أخرى	الإجمالي
ﷲ	ﷲ	ﷲ	ﷲ	ﷲ	ﷲ
١,٩٢١,٣٩٥,٠٢٢	١١٦,٦٤٧,٩١٢	٢,٠٣٨,٠٤٢,٩٣٤	١,٥٦٢,١٨٥,٠٢٩	١١٠,٨٧٣,٨٨٩	١,٦٧٣,٠٥٨,٩١٨
٨٥٨,٤٠٠,٣٢٢	٧,٢٠٥,٢٥٤	٨٦٥,٦٠٥,٥٧٦	٩٢٣,٣٢٧,٣٧٧	١٢,٢٠٤,٠١٣	٩٣٥,٥٣١,٣٩٠
(٢٤١,٠٦٩,٥٩١)	-	(٢٤١,٠٦٩,٥٩١)	(٢٧٧,٠٩٦,٥٩٩)	-	(٢٧٧,٠٩٦,٥٩٩)
(٢٥٦,٦٣٦,٧٠٨)	(٦,٠٧١,٦٧٢)	(٢٦٢,٧٠٨,٣٨٠)	(٢٨٧,٠٢٠,٧٨٥)	(٦,٤٢٩,٩٩٠)	(٢٩٣,٤٥٠,٧٧٥)
٢,٢٨٢,٠٨٩,٠٤٥	١١٧,٧٨١,٤٩٤	٢,٣٩٩,٨٧٠,٥٣٩	١,٩٢١,٣٩٥,٠٢٢	١١٦,٦٤٧,٩١٢	٢,٠٣٨,٠٤٢,٩٣٤

صافي القيمة الدفترية الافتتاحية

إضافات خلال الفترة / السنة

تحويل سيارات إلى مخزون

الاستهلاك للفترة / للسنة

صافي القيمة الدفترية الختامية

شركة ذيب لتأجير السيارات
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة (غير مراجعة) (تتمة)
٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥

٥. ربحية السهم

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

لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر (غير مراجعة) ٢٠٢٤		لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر (غير مراجعة) ٢٠٢٥		
ريال	ريال	ريال	ريال	
١٣١,٥٤٢,٢٦٩	١٤٣,٣٢٦,٣٦٨	٤٦,٤٨٥,٧٦٣	٥٠,١٧١,٦٦٩	صافي دخل الفترة
٤٣,٠٠٠,٠٠٠	٤٣,٠٠٠,٠٠٠	٤٣,٠٠٠,٠٠٠	٤٣,٠٠٠,٠٠٠	المتوسط المرجح لعدد الأسهم العادية القائمة
٣,٠٦	٣,٣٣	١,٠٨	١,١٧	ربحية السهم الأساسي والمخفض

٦. المخزون

يتمثل المخزون بشكل أساسي من السيارات المتاحة للبيع وقطع الغيار التشغيلية. خلال فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥، قامت الشركة بتخفيض قيمة المخزون الناتجة عن الحوادث بمبلغ ٤,٥ مليون ريال سعودي (٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤: ٤,٣ مليون ريال سعودي)، وبلغت المبالغ المستردة من شركات التأمين المتعلقة بهذا ٤,٧ مليون ريال سعودي (٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤: ٤,٣ 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 المستأجرة (مثل الورش وأماكن الإقامة وصالات العرض).

لدى الشركة أيضًا بعض عقود الإيجار مدتها ١٢ شهرًا أو أقل وبعض عقود الإيجار لمعدات مكتبية منخفضة القيمة. تطبق الشركة إعفاء 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 ٢٠٢٤ (مراجعة) ريال	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥ (غير مراجعة) ريال	
٩٦,٢٠٧,٨٥٧	٨٤,٩٢٤,٤٦١	في بداية الفترة / السنة
٤١,٣٢١,١٣٤	٢٦,٧٦٢,٧٩٣	إضافات
(٥١,٣٣٠,٥٩٠)	(٣٩,٨٩٣,٢١٢)	مصرّوف استهلاك
(١,٢٧٣,٩٤٠)	-	التوقف عن إثبات موجودات حق الاستخدام
٨٤,٩٢٤,٤٦١	٧١,٧٩٤,٠٤٢	في نهاية الفترة / السنة

شركة ذيب لتأجير السيارات
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة (غير مراجعة) (تتمة)
٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥

٧. موجودات حق الاستخدام (تتمة)

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

٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥ (غير مراجعة) ريال	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ (مراجعة) ريال	
٨٦,٩٤١,١٣٩	١٠٥,٣٤٠,١٧٥	في بداية الفترة / السنة
٢٦,٧٦٢,٧٩٣	٤١,٣٢١,١٣٤	إضافات
٢,٦٤٥,٥٥٩	٤,١٨٥,٥١٩	فائدة متراكمة
(٥٢,٨٣٩,٨٢٢)	(٦٢,٨٥٥,٣١٠)	مدفوعات (*)
-	(١,٠٥٠,٣٧٩)	التوقف عن إثبات التزامات عقود الإيجار
٦٣,٥٠٩,٦٦٩	٨٦,٩٤١,١٣٩	في نهاية الفترة / السنة
(١٢,١٤٨,٥٩٠)	(٤٠,١٣١,٠٧٨)	ناقصاً: الجزء المتداول
٥١,٣٦١,٠٧٩	٤٦,٨١٠,٠٦١	الجزء غير المتداول

(*) تشمل سداد التزامات عقود الإيجار سداد الجزء الأصلي من المبلغ البالغ ٥٠,١٩٤,٢٦٣ ريال سعودي (٣١ ديسمبر ٢٠٢٤: ٥٨,٦٦٩,٧٩١ ريال سعودي) وسداد فائدة قدرها ٢,٦٤٥,٥٥٩ ريال سعودي (٣١ ديسمبر ٢٠٢٤: ٤,١٨٥,٥١٩ ريال سعودي).

٨. المدينون

٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥ (غير مراجعة) ريال	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ (مراجعة) ريال	
٥٣٨,٨٦٥,٤٩٢	٤٤٣,١٤٣,٦٩٢	مدينون
(١٨٧,٦٣٨,٤٤٥)	(١٥٩,٦٧٤,٩٦١)	ناقصاً: مخصص خسائر الائتمان المتوقعة
٣٥١,٢٢٧,٠٤٧	٢٨٣,٤٦٨,٧٣١	

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

٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥ (غير مراجعة) ريال	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ (مراجعة) ريال	
١٥٩,٦٧٤,٩٦١	١٣٣,٦٩٤,٦١٥	في بداية الفترة / السنة
٢٧,٩٦٣,٤٨٤	٢٥,٩٨٠,٣٤٦	مجنب خلال الفترة / السنة
١٨٧,٦٣٨,٤٤٥	١٥٩,٦٧٤,٩٦١	في نهاية الفترة / السنة

شركة ذيب لتأجير السيارات
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة (غير مراجعة) (تتمة)
٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥

٩. المعاملات مع الجهات ذات العلاقة وأرصدها

تشتمل الجهات ذات العلاقة بالشركة على المساهمين وأعضاء مجلس الإدارة وكبار موظفي الإدارة والمنشآت المالكن لها.

تتم الموافقة على شروط المعاملات مع الجهات ذات العلاقة من قبل إدارة الشركة ومجلس الإدارة. يتم تنفيذ المعاملات مع الجهات ذات العلاقة في سياق الأعمال العادية ويتم تسوياتها في سياق الأعمال العادية أيضًا. فيما يلي قائمة تتضمن الجهات ذات العلاقة بالشركة:

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

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

الجهة ذات العلاقة	طبيعة المعاملات	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥ (غير مراجعة) ريال	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤ (غير مراجعة) ريال
محمد أحمد الذيب	إيجار محمل	(٥٠٠,٠٠٠)	(٥٠٠,٠٠٠)
شركة محمد أحمد الذيب للمقاولات	مصاريف محملة	(١٥٩,٣٣٨)	(٢٤٠,٩٧٠)
شركة مداريم	مصاريف محملة	-	(٤,٠٧٠)
محمد أحمد الذيب	إيجار سيارات	-	٧,٨٦٢
محمد حمود الذيب	إيجار سيارات	٩,٠٤١	-
نايف محمد الذيب	إيجار سيارات	٣٢,٠٣٩	١٩,٦٠٣

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

الجهة ذات العلاقة	طبيعة المعاملات	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥ (غير مراجعة) ريال	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤ (غير مراجعة) ريال
شركة مداريم	مصاريف محملة	-	(٤,٠٧٠)
شركة محمد أحمد الذيب للمقاولات	مصاريف محملة	-	(١,٢٠٠)
محمد أحمد الذيب	إيجار سيارات	-	٧,٨٦٢
نايف محمد الذيب	إيجار سيارات	١٣,٣٩٦	٢,٥٥٠
محمد حمود الذيب	إيجار سيارات	٣,٢١٣	-

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 ومجلس الإدارة لفترة التسعة أشهر المنتهية في:

الجهة ذات العلاقة	طبيعة المعاملة	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥ (غير مراجعة) ريال	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤ (غير مراجعة) ريال
كبار موظفي الإدارة	منافع الموظفين قصيرة الأجل	٥,٦٥٠,١١٩	٥,٠٦٢,٨٣٢
	منافع الموظفين طويلة الأجل	١٨٠,٣٣٥	١٧٨,٢٩١
أعضاء مجلس الإدارة	مكافآت مجلس الإدارة	٢,٠٢٩,٩٦٥	٢,٥٧٥,٠٠٠

شركة ذيب لتأجير السيارات
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة (غير مراجعة) (تتمة)
٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥

٩. المعاملات مع الجهات ذات العلاقة وأرصدها (تتمة)

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

٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤ (غير مراجعة) ر.س	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥ (غير مراجعة) ر.س	طبيعة المعاملة	الجهة ذات العلاقة
١,٦٩٣,٥٥٣ ٥٩,٨٦٤	١,٩٣٥,٢١٩ ٦٠,٤٠٧	منافع الموظفين قصيرة الأجل منافع الموظفين طويلة الأجل	موظفي الإدارة العليا
٧٢٦,٠٠٠	٦٤٦,٠٠٠	مكافآت مجلس الإدارة	أعضاء مجلس الإدارة

١٠. رأس المال

يتكون رأسمال الشركة من ٤٣,٠٠٠,٠٠٠ سهم، قيمة كل سهم ١٠ ريال سعودي (٣١ ديسمبر ٢٠٢٤: ٤٣,٠٠٠,٠٠٠ سهم، قيمة كل حصة ١٠ ريال سعودي).

أوصى مجلس الإدارة في اجتماعه المنعقد بتاريخ ٧ أغسطس ٢٠٢٥، الجمعية العامة غير العادية بزيادة رأس مال الشركة بنسبة ٥٣,٤٪ (من ٤٣,٠٠٠,٠٠٠ ريال سعودي إلى ٦٥٩,٧١٥,٠٤٠ ريال سعودي) على النحو المبين أدناه:

(أ) توزيع ٢١,٥٠٠,٠٠٠ سهم كأسهم مجانية على المساهمين بواقع سهم واحد لكل سهمين قائمين، وهو ما يمثل زيادة قدرها ٥٠٪ من رأس مال الشركة.

(ب) تخصيص ١,٤٧١,٥٠٤ سهم إضافي تمثل ٣,٤٪ من الزيادة في رأس مال الشركة، وذلك لغرض تخصيصها لبرنامج أسهم الحوافز طويلة الأجل للموظفين.

سيتم زيادة رأس المال من خلال رسملة مبلغ ١٦١,٧٣٢,٥١٧ ريال سعودي من الأرباح المبقاة ومبلغ ٦٧,٩٨٢,٥٢٣ ريال سعودي من الاحتياطي النظامي.

١١. القروض لأجل

٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ (مراجعة) ر.س	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥ (غير مراجعة) ر.س	قروض لأجل ناقصاً: الجزء المتداول
١,٣٨١,٤٤٧,٦٨٧ (٦٩٨,٧٧٤,٧٩٥)	١,٨٣١,٢٢٤,٨٣٠ (٨٩٨,٦٣٣,٤٥١)	
٦٨٢,٦٧٢,٨٩٢	٩٣٢,٥٩١,٣٧٩	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 شهراً من تاريخ السحب. تم إظهار الأقساط المستحقة خلال الـ ١٢ شهراً القادمة ضمن المطلوبات المتداولة. لدى الشركة تسهيلات أخرى غير مسحوبة لدى بنوك متاحة وفقاً لاتفاقيات التمويل الموقعة. التسهيلات البنكية للشركة متوافقة مع أحكام الشريعة الإسلامية.

تجاوزت المطلوبات المتداولة للشركة موجوداتها المتداولة كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥، ويرجع ذلك بشكل رئيسي إلى القروض المستخدمة لتمويل شراء السيارات المصنفة ضمن الموجودات غير المتداولة في قائمة المركز المالي كجزء من دورة أعمالها العادية. وهذا يتماشى مع الفترات المفصّل عنها سابقاً.

شركة ذيب لتأجير السيارات
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة (غير مراجعة) (تتمة)
٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥

١٢. المعلومات القطاعية

تمشياً مع إجراءات إعداد التقارير الداخلية الخاصة بالشركة، اعتمد مجلس الإدارة قطاعات الأعمال وفقاً لأنشطة الشركة. تقوم الإدارة بمراقبة التفاصيل التالية على أساس كل قطاع:

الإجمالي ريال	مبيعات السيارات ريال	عقود الإيجار طويلة الأجل ريال	عقود الإيجار قصيرة الأجل ريال	لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥ (غير مراجعة)
١,١٠٥,١٦٢,٩٣٥ (٢٥٦,٦٣٦,٧٠٨) (٢٣٤,٦٦٤,٤٣٦)	٢٤٧,٨١١,٣٤٦ - (٢٣٤,٦٦٤,٤٣٦)	٤٧٧,١٥٨,٣٣٥ (١٦٣,٢١٢,٠٧١) -	٣٨٠,١٩٣,٢٥٤ (٩٣,٤٢٤,٦٣٧) -	إيرادات مصرف استهلاك (السيارات) تكلفة سيارات مباحة
٦١٣,٨٦١,٧٩١	١٣,١٤٦,٩١٠	٣١٣,٩٤٦,٢٦٤	٢٨٦,٧٦٨,٦١٧	ربح القطاع
الإجمالي ريال	مبيعات السيارات ريال	عقود الإيجار طويلة الأجل ريال	عقود الإيجار قصيرة الأجل ريال	لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤ (غير مراجعة)
٩٦٥,٧٥٠,٣٣٣ (٢٠٩,٨٧٠,١٣٣) (١٩٥,٩٢٥,٥٣١)	٢٣٨,٤٦٣,٦٦٧ - (١٩٥,٩٢٥,٥٣١)	٣٦١,١١٨,٣٧٨ (١١٨,٩١٢,٣٨٧) -	٣٦٦,١٦٨,٢٨٨ (٩٠,٩٥٧,٧٤٦) -	إيرادات مصرف استهلاك (السيارات) تكلفة سيارات مباحة
٥٥٩,٩٥٤,٦٦٩	٤٢,٥٣٨,١٣٦	٢٤٢,٢٠٥,٩٩١	٢٧٥,٢١٠,٥٤٢	ربح القطاع
الإجمالي ريال	مبيعات السيارات ريال	عقود الإيجار طويلة الأجل ريال	عقود الإيجار قصيرة الأجل ريال	لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥ (غير مراجعة)
٤٠٣,٦١١,٤٨٦ (٩١,٥٩٦,١٩٧) (٩٨,٩٤٩,١٣٦)	١٠١,٥٨٠,٢٣٢ - (٩٨,٩٤٩,١٣٦)	١٦٨,٣٧٤,٤٨١ (٥٨,٨٧٥,٢٦٨) -	١٣٣,٦٥٦,٧٧٣ (٣٢,٧٢٠,٩٢٩) -	إيرادات مصرف استهلاك (السيارات) تكلفة سيارات مباحة
٢١٣,٠٦٦,١٥٣	٢,٦٣١,٠٩٦	١٠٩,٤٩٩,٢١٣	١٠٠,٩٣٥,٨٤٤	ربح القطاع
الإجمالي ريال	مبيعات السيارات ريال	عقود الإيجار طويلة الأجل ريال	عقود الإيجار قصيرة الأجل ريال	لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤ (غير مراجعة)
٣٣٧,٣٩٥,١٩٤ (٧٣,٣٢١,٢١٢) (٦٨,٨٥٠,٣٤٧)	٨١,٧٩٨,٦٧٠ - (٦٨,٨٥٠,٣٤٧)	١٣١,٣٦٥,٨٩٢ (٤٣,٢٠٩,٤٢٧) -	١٢٤,٢٣٠,٦٣٢ (٣٠,١١١,٧٨٥) -	إيرادات مصرف استهلاك (السيارات) تكلفة سيارات مباحة
١٩٥,٢٢٣,٦٣٥	١٢,٩٤٨,٣٢٣	٨٨,١٥٦,٤٦٥	٩٤,١١٨,٨٤٧	ربح القطاع

شركة ذيب لتأجير السيارات
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة (غير مراجعة) (تتمة)
٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥

١٢. المعلومات القطاعية (تتمة)

تسوية الربح:

لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر (غير مراجعة)		لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر (غير مراجعة)		
٢٠٢٤	٢٠٢٥	٢٠٢٤	٢٠٢٥	
ﷲ	ﷲ	ﷲ	ﷲ	
٥٥٩,٩٥٤,٦٦٩	٦١٣,٨٦١,٧٩١	١٩٥,٢٢٣,٦٣٥	٢١٣,٠٦٦,١٥٣	ربح القطاع
(٤٢٨,٤١٢,٤٠٠)	(٤٧٠,٥٣٥,٤٢٣)	(١٤٨,٧٣٧,٨٧٢)	(١٦٢,٨٩٤,٤٨٤)	مصاريف أخرى (*)
١٣١,٥٤٢,٢٦٩	١٤٣,٣٢٦,٣٦٨	٤٦,٤٨٥,٧٦٣	٥٠,١٧١,٦٦٩	صافي دخل الفترة

(*) 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		٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥ (غير مراجعة)	
الإجمالي	أخرى	عقود الإيجار طويلة الأجل	عقود الإيجار قصيرة الأجل		
ﷲ	ﷲ	ﷲ	ﷲ		
٣,٠٤٥,٨٩٤,٦١٩	٧٦٣,٨٠٥,٥٧٤	١,٦٣١,٧٩٦,٧٠٦	٦٥٠,٢٩٢,٣٣٩		موجودات القطاع
٢,١٤٣,٥١٠,٥٨٥	٢,١٤٣,٥١٠,٥٨٥	-	-		مطلوبات القطاع

غير موزعة		موزعة		٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ (مراجعة)
الإجمالي	أخرى	عقود الإيجار طويلة الأجل	عقود الإيجار قصيرة الأجل	
ﷲ	ﷲ	ﷲ	ﷲ	
٢,٥٧٥,٦٤٠,٥٠٢	٦٥٤,٢٤٥,٤٨٠	١,٣٥٠,١٢٩,٥٥٠	٥٧١,٢٦٥,٤٧٢	موجودات القطاع
١,٧٤٥,٢٠٢,٨٣٦	١,٧٤٥,٢٠٢,٨٣٦	-	-	مطلوبات القطاع

الإفصاحات الأخرى:

غير موزعة		موزعة		٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥ (غير مراجعة)	مصاريف رأسمالية
الإجمالي	أخرى	عقود الإيجار طويلة الأجل	عقود الإيجار قصيرة الأجل		
ﷲ	ﷲ	ﷲ	ﷲ		
٨٦٥,٦٠٥,٥٧٦	٧,٢٠٥,٢٥٤	٥٦٨,٧٥١,٥٣٤	٢٨٩,٦٤٨,٧٨٨		

غير موزعة		موزعة		٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ (مراجعة)	مصاريف رأسمالية
الإجمالي	أخرى	عقود الإيجار طويلة الأجل	عقود الإيجار قصيرة الأجل		
ﷲ	ﷲ	ﷲ	ﷲ		
٩٣٥,٥٣١,٣٩٠	١٢,٢٠٤,٠١٣	٦٩١,٥٣٢,٥٨٩	٢٣١,٧٩٤,٧٨٨		

شركة ذيب لتأجير السيارات
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة (غير مراجعة) (تتمة)
٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥

١٢. المعلومات القطاعية (تتمة)

تتكون المصاريف الرأسمالية من إضافات ممتلكات ومعدات.

لا يتم تخصيص دخل وتكاليف التمويل ومكاسب وخسائر الموجودات المالية إلى القطاعات الفردية حيث يتم إدارة الأدوات المعنية على أساس الشركة. لا يتم تخصيص الزكاة والموجودات والمطلوبات المالية إلى تلك القطاعات حيث يتم إدارتها أيضًا على أساس الشركة.

يصف الملخص التالي العملية في كل قطاع من قطاعات تقارير الشركة:

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

توقيت إثبات الإيرادات		لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر (غير مراجعة)		لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر (غير مراجعة)	
	٢٠٢٥	٢٠٢٤	٢٠٢٥	٢٠٢٤	
	ﷲ	ﷲ	ﷲ	ﷲ	
خدمات محولة على مدى زمني	٣٠٢,٠٣١,٢٥٤	٢٥٥,٥٩٦,٥٢٤	٨٥٧,٣٥١,٥٨٩	٧٢٧,٢٨٦,٦٦٦	
خدمات محولة عند نقطة من الزمن	١٠١,٥٨٠,٢٣٢	٨١,٧٩٨,٦٧٠	٢٤٧,٨١١,٣٤٦	٢٣٨,٤٦٣,٦٦٧	
	<u>٤٠٣,٦١١,٤٨٦</u>	<u>٣٣٧,٣٩٥,١٩٤</u>	<u>١,١٠٥,١٦٢,٩٣٥</u>	<u>٩٦٥,٧٥٠,٣٣٣</u>	

واجبات الأداء

يتم الوفاء بواجب الأداء عند الاستفادة من السيارة للتأجير ويكون السداد مستحقًا بشكل عام ٦٠ يومًا للعملاء من الشركات من تاريخ الفاتورة. إن عقود بيع السيارات لا تمنح العملاء حق الارجاع. لا يوجد أي واجبات أداء لم يتم الوفاء بها كما بتاريخ التقرير، وعليه، لا يوجد سعر معاملة يتعين توزيعه على واجبات الأداء التي لم يتم الوفاء بها أو المتبقية.

عقود الإيجار التشغيلي - الشركة كمؤجر

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

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

٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥ (غير مراجعة)		٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ (مراجعة)		خلال سنة بعد سنة وأقل من ٥ سنوات
ﷲ	ﷲ	ﷲ	ﷲ	
٥٧٦,٩٧٨,٧٠٩	٤٧٧,٦٩٨,٩٨٠	٩١٣,٠٣٢,١٠٢	٧٦٤,٥١٥,٤٦٢	
<u>١,٤٩٠,٠١٠,٨١١</u>	<u>١,٢٤٢,٢١٤,٤٤٢</u>			

الأسواق الجغرافية

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

١٣. توزيعات الأرباح

وافق مجلس الإدارة في الشركة في اجتماعه المنعقد بتاريخ ٧ أغسطس ٢٠٢٥ على توزيعات أرباح نقدية أولية بواقع ٠,٥٥ ريال سعودي للسهم بإجمالي قدره ٢٣,٦٥٠,٠٠٠ ريال سعودي. تم توزيع الأرباح الأولية المذكورة أعلاه على المساهمين في ١٨ سبتمبر ٢٠٢٥.

وافق مجلس الإدارة في الشركة في اجتماعه المنعقد بتاريخ ٢٢ يونيو ٢٠٢٥ على توزيعات أرباح نقدية أولية بواقع ٠,٥٢ ريال سعودي للسهم بإجمالي قدره ٢٢,٣٦٠,٠٠٠ ريال سعودي. تم توزيع الأرباح الأولية المذكورة أعلاه على المساهمين في ١٠ يوليو ٢٠٢٥.

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

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

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

١٤. التعهدات والالتزامات المحتملة

في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥، أصدرت الشركة خطابات ضمان بمبلغ ٧٤,٩ مليون ريال سعودي (٣١ ديسمبر ٢٠٢٤: ٧٥,٩ مليون ريال سعودي) بشكل رئيسي فيما يتعلق بالامتلاكات المؤجرة للشركة والأوراق المالية المتعلقة بالمناقصات المتعلقة بالكيانات شبه الحكومية.

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

١٥. الأحداث اللاحقة

في رأي الإدارة، لم تنشأ أية أحداث بعد ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥ وقبل تاريخ إصدار القوائم المالية الأولية الموجزة التي يمكن أن يكون لها تأثير هام على القوائم المالية الأولية الموجزة كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥.

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 وفقًا لقرار مجلس الإدارة بتاريخ ١٠ نوفمبر ٢٠٢٥ (الموافق ١٩ جمادى الأولى ١٤٤٧هـ).