

شركة ذيب لتأجير السيارات  
(شركة مساهمة سعودية)

القوائم المالية الأولية الموجزة (غير مراجعة)  
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس 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
١٤-٦	إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة

## 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 ٣١ مارس ٢٠٢١، والقوائم الأولية الموجزة للدخل الشامل، التغييرات في حقوق المساهمين والتدفقات النقدية لفترة الثلاثة 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. 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.

### أمور أخرى

تم فحص القوائم المالية الأولية الموجزة للشركة لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٠ من قبل مراجع آخر والذي أبدى استنتاجاً مطلقاً حول تلك القوائم المالية الأولية الموجزة بتاريخ ١٧ يوليو ٢٠٢٠.

### لفت الانتباه

نلفت الانتباه إلى الإيضاح (٣) حول القوائم المالية الأولية الموجزة، والذي يشير إلى أنه خلال الفترة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢١، 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: (٢٧ رمضان ١٤٤٢ هـ)  
(٩ مايو ٢٠٢١)

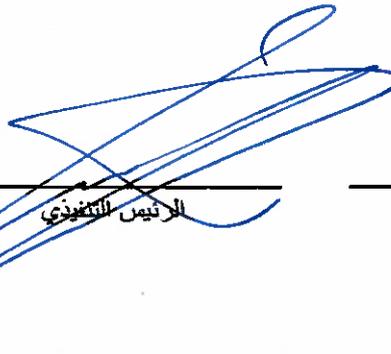
شركة ذيب لتأجير السيارات  
(شركة مساهمة سعودية)

قائمة الدخل الشامل الأولية الموجزة  
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢١

٣١ مارس ٢٠٢٠ (غير مراجعة) ريال سعودي	٣١ مارس ٢٠٢١ (غير مراجعة) ريال سعودي	إيضاح	
١٩٧,٥٩٦,٩٠١	١٧٦,٩٠١,٥٠٠	١١	إيرادات
(١٣٧,٣٧٩,٦٣٧)	(١٢٣,٤٧٨,٩٠٢)		تكلفة الإيرادات
٦٠,٢١٧,٢٦٤	٥٣,٤٢٢,٥٩٨		إجمالي الربح
(٧,٣٦٩,١٤١)	(٨,٤٢٦,٥٧٧)		مصاريف عمومية وإدارية
(٨,٤٦٣,٨٣١)	(٨,٢٦٨,٧٨٣)		مصاريف بيع وتسويق
(٣,٥٦٦,٤٠٣)	(٣,٨٢٠,٢١٩)		مخصص خسائر الائتمان المتوقعة
٢٩٥,٩٦٣	٣٣٣,٤٨٩		إيرادات أخرى
٤١,١١٣,٨٥٢	٣٣,٢٤٠,٥٠٨		الدخل من العمليات
(٧,٤٩٤,١٠٠)	(٦,٥٤٨,٤٣٢)		تكلفة تمويل
-	٨٠٨,٧٦٣		خسارة أدوات مشتقة مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
٣٣,٦١٩,٧٥٢	٢٧,٥٠٠,٨٣٩		الدخل قبل الزكاة
٤٤٠,٢٨٧	(١,٥٢٧,١٣٧)	٣	زكاة
٣٤,٠٦٠,٠٣٩	٢٥,٩٧٣,٧٠٢		صافي دخل الفترة
-	-		الدخل الشامل الأخر
٣٤,٠٦٠,٠٣٩	٢٥,٩٧٣,٧٠٢		إجمالي الدخل الشامل للفترة
٠,٧٩	٠,٦٠	٥	ربح السهم: ربح السهم الأساسي والمخفض للفترة (معدل)



المدير المالي



الرئيس التنفيذي



رئيس مجلس الإدارة

تشكل الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ١٨ جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموجزة.

شركة ذيب لتأجير السيارات  
(شركة مساهمة سعودية)  
قائمة المركز المالي الأولية الموجزة  
كما في ٣١ مارس ٢٠٢١

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ (مراجعة) ريال سعودي	٣١ مارس ٢٠٢١ (غير مراجعة) ريال سعودي	إيضاح	
			<b>الموجودات</b>
			<b>الموجودات غير المتداولة</b>
٩٧٩,٠٨٧,٠٧٢	٩٧٢,٧٦٥,٢٦٩	٤	ممتلكات ومعدات، صافي
٣٢٣,٢١٦	٢٥٦,٣٢٢		موجودات غير ملموسة
١١٩,٢١٨,٠٤٦	١١١,٠٠٠,٥٢٥	٧	موجودات حق الاستخدام
<u>١,٠٩٨,٦٢٨,٣٣٤</u>	<u>١,٠٨٤,٠٢٢,١١٦</u>		<b>إجمالي الموجودات غير المتداولة</b>
			<b>الموجودات المتداولة</b>
١٠٩,١٥١,٤٦٨	١٢٢,٨٠٨,٣٨٨		مدينون تجاريون، صافي
٣٤,٩٦٩,٤٥٠	٢٩,٦٧٣,٢٤٢		مصاريف مدفوعة مقدماً وأرصدة مدينة أخرى
٦,٤٣٧,٤٨٣	٦,٩٧٩,١٦٩		موجودات عقود صافي
٨,٥٧١,٠٨٤	١١,٠٤٦,٥٣٦	٦	بضاعة
١٠,١٣٣,٤٩٦	١٠,٧٦١,١١٦	٨	مبالغ مستحقة من جهات ذات علاقة
٣٩,٥١٤,٦٦٦	٥٩,٤٠٧,٧٩١		أرصدة لدى البنوك ونقد في الصندوق
<u>٢٠٨,٧٧٧,٦٤٧</u>	<u>٢٤٠,٦٧٦,٢٤٢</u>		<b>إجمالي الموجودات المتداولة</b>
<u>١,٣٠٧,٤٠٥,٩٨١</u>	<u>١,٣٢٤,٦٩٨,٣٥٨</u>		<b>إجمالي الموجودات</b>
			<b>حقوق المساهمين والمطلوبات</b>
			<b>حقوق المساهمين</b>
٤٣٠,٠٠٠,٠٠٠	٤٣٠,٠٠٠,٠٠٠	٩	رأس المال
٦,٢٩٠,٢٠٦	٨,٨٨٧,٥٧٦		احتياطي نظامي
٤٥,٢٢٥,٢٣٠	٦٨,٦٠١,٥٦٢		أرباح مبقاة
<u>٤٨١,٥١٥,٤٣٦</u>	<u>٥٠٧,٤٨٩,١٣٨</u>		<b>إجمالي حقوق المساهمين</b>
			<b>المطلوبات</b>
			<b>المطلوبات غير المتداولة</b>
٢٤,٠١٨,٣٨٤	٢٤,٧٦٠,٨٣٧		التزام منافع الموظفين
٢٤٨,٥١١,٧٦٠	٢٥٢,٣٨١,٩٠٣	١٠	جزء غير متداول من قروض لأجل
٩٢,٩١٣,٩٩٣	٩٢,٨٥٤,٨٠٥	٧	جزء غير متداول من التزام إيجار
<u>٣٦٥,٤٤٤,١٣٧</u>	<u>٣٦٩,٩٩٧,٥٤٥</u>		<b>إجمالي المطلوبات غير المتداولة</b>
			<b>المطلوبات المتداولة</b>
٢٩٦,٥٠٨,٠٠٦	٣٠٠,٩٦٦,٧٦٨	١٠	جزء متداول من قروض لأجل
٣٤,٧٩١,٠٧٢	٣٤,٧٩١,٠٧٢	٧	جزء متداول من التزام إيجار
٢,٧٦٠,٤٤٣	١,٩٥١,٦٨١	١٣	أدوات مشتقة مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
٧,٠٨١,١١٨	٧,٠٢٠,٠٣١		دائنون
٦٤,٦٥٥,٥٤١	٤٣,٤٨٥,٧٤٢		وكالة سيارات دائنة
٣٤,٧٢٠,٥٨٤	٣٧,٥٣٩,٦٠٠		مصاريف مستحقة الدفع ودائنون آخرون
١٩,٩٢٩,٦٤٤	٢١,٤٥٦,٧٨١	٣	زكاة مستحقة
<u>٤٦٠,٤٤٦,٤٠٨</u>	<u>٤٤٧,٢١١,٦٧٥</u>		<b>إجمالي المطلوبات المتداولة</b>
<u>٨٢٥,٨٩٠,٥٤٥</u>	<u>٨١٧,٢٠٩,٢٢٠</u>		<b>إجمالي المطلوبات</b>
<u>١,٣٠٧,٤٠٥,٩٨١</u>	<u>١,٣٢٤,٦٩٨,٣٥٨</u>		<b>إجمالي حقوق المساهمين والمطلوبات</b>

المدير المالي

الرئيس التنفيذي

رئيس مجلس الإدارة

تشكل الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ١٨ جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموجزة

شركة ذيب لتأجير السيارات  
(شركة مساهمة سعودية)  
قائمة التغيرات في حقوق المساهمين الأولية الموحدة  
للفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢١

	الإجمالي ريال سعودي	الأرباح المتبقية ريال سعودي	الاحتياطي النظامي ريال سعودي	رأس المال ريال سعودي
٤٤٨,٦١٣,٣٧٢	٢٣٩,٣٧٣,٢٩٥	٥٥,٣٣٨,٠٧٧	١٥٣,٩٠٧,٠٠٠	

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ (مراجعة)

	(٢٢٠,٧٥٩,٩٢٣)	(٥٥,٣٣٨,٠٧٧)	٢٧٦,٠٩٨,٠٠٠
٣٤,٠٦٠,٠٣٩	٣٤,٠٦٠,٠٣٩	-	-
-	-	-	-
٣٤,٠٦٠,٠٣٩	٣٤,٠٦٠,٠٣٩	-	-
-	(٣,٤٠٦,٠٠٤)	٣,٤٠٦,٠٠٤	-
(١٨,٠٠٠,٠٠٠)	(١٨,٠٠٠,٠٠٠)	-	-
٤٦٤,٦٧٣,٤١١	٣١,٢٩٧,٤٠٧	٣,٤٠٦,٠٠٤	٤٣٠,٠٠٠,٠٠٠

الزيادة في رأس المال (إيضاح ٩)  
دخل الفترة  
الدخل الشامل الآخر  
إجمالي الدخل الشامل  
محول إلى الاحتياطي النظامي  
توزيعات أرباح (إيضاح ١٢)  
كما في ٣١ مارس ٢٠٢٠ (غير مراجعة)

٤٨١,٥١٥,٤٣٦	٤٥,٢٢٥,٢٣٠	٦,٢٩٠,٢٠٦	٤٣٠,٠٠٠,٠٠٠
٢٥,٩٧٣,٧٠٢	٢٥,٩٧٣,٧٠٢	-	-
-	-	-	-
٢٥,٩٧٣,٧٠٢	٢٥,٩٧٣,٧٠٢	-	-
-	(٢,٥٩٧,٣٧٠)	٢,٥٩٧,٣٧٠	-
٥٠٧,٤٨٩,١٣٨	٦٨,٦٠١,٥٦٢	٨,٨٨٧,٥٧٦	٤٣٠,٠٠٠,٠٠٠

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ (مراجعة)

دخل الفترة  
الدخل الشامل الآخر  
إجمالي الدخل الشامل  
محول إلى الاحتياطي النظامي  
كما في ٣١ مارس ٢٠٢١ (غير مراجعة)

المدير المالي

الدريس التنفيذي

رئيس مجلس الإدارة

شركة ذيب لتأجير السيارات  
(شركة مساهمة سعودية)

قائمة التدفقات النقدية الأولية الموجزة  
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢١

٣١ مارس ٢٠٢٠ (غير مراجعة) ريال سعودي	٣١ مارس ٢٠٢١ (غير مراجعة) ريال سعودي	ايضاح
٣٣,٦١٩,٧٥٢	٢٧,٥٠٠,٨٣٩	الأنشطة التشغيلية الدخل قبل الزكاة
٥٢,١٣٣,٩٤٥	٥٠,٦٥٦,١٧٧	٤ التعديلات لتسوية الدخل قبل الزكاة إلى صافي التدفقات النقدية:
٥,٩٦٤,٢٥٧	٩,٥٦٥,٦١٧	٧ استهلاك ممتلكات ومعدات
٦٢,٣٨٠	٦٧,٤٩٢	استهلاك موجودات حق الاستخدام
٣,٥٦٦,٤٠٣	٣,٨٢٠,٢١٩	إطفاء موجودات غير ملموسة
٨٩٦,٧٨٩	٨٤٧,٢٩٤	مخصص خسائر الائتمان المتوقعة
٦,٨٥١,٩٥٢	٥,٢١٣,٠٤٨	التزام منافع الموظفين
٦٤٢,١٤٨	١,٣٣٥,٣٨٤	تكاليف التمويل
٤,٤٣٧,٨٢٠	٣,٨٧٩,٨٧٣	زيادة في العمولة
-	(٨٠٨,٧٦٣)	تخفيض قيمة بضاعة
١٠٨,١٧٥,٤٤٦	١٠٢,٠٧٧,١٨٠	خسارة أدوات مشتقة مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
١١,٧٧٥,٧٦٩	٥,٢٩٦,٢٠٨	تعديلات رأس المال العامل (النقص) الزيادة:
(٢١,٦١٦,٨٢٤)	(١٧,٧٧٠,٨٠٤)	مصاريق مدفوعة مقدماً وأرصدة مدينة أخرى
١,٦٤٨,١١٧	(٢٤٨,٠٢٠)	مدينون تجاريون، صافي
٤٣,٧٣١,٣٥٠	٣١,٢٨٥,٣٧٢	إيرادات مستحقة، صافي
(٨,٧٩١,٩٧٩)	(٢١,١٦٩,٧٩٩)	بضاعة
٣,٨٦٢,٠٠٠	(٦١,٠٨٧)	وكالة سيارات دائنة
٦,٨١٦,٤٧٩	٢,٩١٣,٨١١	دائنون
(٣٦٨,٤٠٣)	(٦٢٧,٦٢٠)	٨ مبالغ مستحقة الدفع ودائنون آخرون
(٩٠,٦٦٣)	-	مبالغ مستحقة من جهات ذات علاقة
١٤٥,١٤١,٢٩٢	١٠١,٦٩٥,٢٤١	إيرادات غير مكتسبة
(٩٨,٠٩٥,١٨٣)	(٨٠,٦٥٤,٣٨٦)	٤ إضافات سيارات
(٢٤٥,٩٦٨)	(١٠٤,٨٤١)	٣ منافع محننة مدفوعة للموظفين
-	-	زكاة مدفوعة
٤٦,٨٠٠,١٤١	٢٠,٩٣٦,٠١٤	صافي النقدية من (المستخدمة في) الأنشطة التشغيلية
(٨٥١,٩٢٨)	(١,٣٢٠,٦٨٥)	٤ الأنشطة الاستثمارية
-	(٥٩٨)	شراء ممتلكات ومعدات
(٨٥١,٩٢٨)	(١,٣٢١,٢٨٣)	شراء موجودات غير ملموسة
(٧,٤٩٤,١٠٠)	(٥,٣٠٧,٨٤٣)	صافي التدفقات النقدية المستخدمة في الأنشطة الاستثمارية
٨٦,٩٧٨,٦٨٨	٩١,٣٣٠,٠٥٦	الأنشطة التمويلية
(٨٧,٣٤٨,٠٩٤)	(٨٣,٠٠١,١٥١)	نكافة تمويل مدفوعة
(١٣,٦٦١,٥٣١)	(٢,٧٤٢,٦٦٨)	قروض لأجل مستلمة
(١٨,٠٠٠,٠٠٠)	-	دفعات قروض لأجل
(٣٩,٥٢٥,٠٣٧)	٢٧٨,٣٩٤	مدفوعات التزام إيجار
٦,٤٢٣,١٧٦	١٩,٨٩٣,١٢٥	توزيعات أرباح أولية مسددة
٥٨,٩٧٠,١٠٦	٣٩,٥١٤,٦٦٦	صافي النقدية (المستخدمة في) من الأنشطة التمويلية
٦٥,٣٩٣,٢٨٢	٥٩,٤٠٧,٧٩١	صافي الزيادة (النقص) في الأرصدة لدى البنوك والنقد في الصندوق
٢٧٦,٠٩٨,٠٠٠	-	٩ الأرصدة لدى البنوك والنقد في الصندوق في بداية الفترة
١٠٨,٧٨٩,٧٤٦	٣٧,٦٤٠,٦٩٧	٤ الأرصدة لدى البنوك والنقد في الصندوق في نهاية الفترة
٣,٤٠٤,٤٦٣	٣,٣٥٥,٢٤٤	المعاملات غير النقدية:
-	١,٣٤٨,٠٩٦	٧ زيادة رأس المال من خلال التحويل من الاحتياطي النظامي والأرباح المبقة
-	-	٤ تحويل سيارات من ممتلكات ومعدات إلى بضاعة
-	-	استبعاد إجمالي خسارة سيارات
-	-	إضافات أصول حق الاستخدام

المدير المالي

الرئيس التنفيذي

رئيس مجلس الإدارة

تشكل الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ١٨ 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 أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢١ وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم (٣٤) "التقرير المالي الأولي" المعتمد في المملكة العربية السعودية، والمعايير والاصدارات الأخرى الصادرة عن الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين.

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 ٢٠٢٠. بالإضافة إلى ذلك، فإن نتائج فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس 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 لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢١ مبلغ ١,٥٢٧,١٣٧ ريال سعودي. (فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٠: عكس قيد ٤٤٠,٢٨٧ ريال سعودي).

حركة المخصص خلال الفترة/ السنة

كانت حركة مخصص الزكاة على النحو التالي:

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ (مراجعة) ريال سعودي	٣١ مارس ٢٠٢١ (غير مراجعة) ريال سعودي	
١٩,٨٥٤,٣٧١	١٩,٩٢٩,٦٤٤	في بداية الفترة/ السنة
٤,١٠٨,٥٤٦	١,٥٢٧,١٣٧	مجنب خلال الفترة/ السنة
(٤,٠٣٣,٢٧٣)	-	مدفوع خلال الفترة/ السنة
<u>١٩,٩٢٩,٦٤٤</u>	<u>٢١,٤٥٦,٧٨١</u>	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 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 خطاباً 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 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 للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠.
- خلال السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر 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 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 جوهرى 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)  
٣١ مارس ٢٠٢١

٤- الممتلكات والمعدات

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ (مراجعة)			٣١ مارس ٢٠٢١ (غير مراجعة)			
السيارات	أخرى	الإجمالي	السيارات	أخرى	الإجمالي	
ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	
٨٧٧,٨٤٣,٧٠٥	١٠١,٢٤٣,٣٦٧	٩٧٩,٠٨٧,٠٧٢	٩٧٩,٠٨٧,٠٧٢	١٠١,٢٤٣,٣٦٧	١,٠٨٠,٣٣٠,٤٣٩	صافي القيمة الدفترية الافتتاحية
٨٠,٦٥٤,٣٨٦	١,٣٢٠,٦٨٥	٨١,٩٧٥,٠٧١	٨١,٩٧٥,٠٧١	١,٣٢٠,٦٨٥	٨٣,٢٩٥,٧٥٦	إضافات خلال الفترة/ السنة
(٣٧,٦٤٠,٦٩٧)	-	(٣٧,٦٤٠,٦٩٧)	(٣٧,٦٤٠,٦٩٧)	-	(٣٧,٦٤٠,٦٩٧)	تحويل سيارات إلى مخزون، صافي
-	-	-	-	-	-	مشطوبات
(٤٩,٦٦٤,٨٣٨)	(٩٩١,٣٣٨)	(٥٠,٦٥٦,١٧٦)	(٥٠,٦٥٦,١٧٦)	(٩٩١,٣٣٨)	(٥١,٦٤٧,٥١٤)	استهلاك للفترة/ السنة
٨٧١,١٩٢,٥٥٦	١٠١,٥٧٢,٧١٤	٩٧٢,٧٦٥,٢٦٩	٩٧٢,٧٦٥,٢٦٩	١٠١,٥٧٢,٧١٤	١,٠٧٤,٣٣٨,٠٠٣	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 الثلاثة أشهر المنتهية  
في ٣١ مارس  
(غير مراجعة)

٢٠٢٠	٢٠٢١
٣٤,٠٦٠,٠٣٩	٢٥,٩٧٣,٧٠٢
٤٣,٠٠٠,٠٠٠	٤٣,٠٠٠,٠٠٠
٠,٧٩	٠,٦٠

صافي دخل الفترة (ريال سعودي)

المتوسط المرجح لعدد الأسهم العادية (سهم) (معدل)

ربح السهم الأساسي والمخفض (ريال سعودي) (معدل)

تم تعديل المتوسط المرجح لعدد الأسهم العادية لفترة المقارنة لتتماشى مع المتوسط المرجح لعدد الأسهم العادية في الفترة الحالية. وعليه تم تعديل ربح السهم الأساسي والمخفض لفترة المقارنة.

٦- المخزون

خلال فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢١، قامت الشركة بتسجيل انخفاض في قيمة المخزون بمبلغ ٣,٨٧٩,٨٧٣ ريال سعودي (٣١ مارس ٢٠٢٠: ٤,٤٣٧,٨٢٠ 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 أيضاً بعض عقود الإيجار تبلغ مدة عقدها اثني عشر شهراً 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".

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

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ (مراجعة) ريال سعودي	٣١ مارس ٢٠٢١ (غير مراجعة) ريال سعودي	الرصيد في بداية الفترة/السنة
٤٦,٩٢٢,٦٨٣	١١٩,٢١٨,٠٤٦	إضافات
١٠٥,٧٥٦,٣٠٢	١,٣٤٨,٠٩٦	استهلاك
<u>(٣٣,٤٦٠,٩٣٩)</u>	<u>(٩,٥٦٥,٦١٧)</u>	
<u>١١٩,٢١٨,٠٤٦</u>	<u>١١١,٠٠٠,٥٢٥</u>	في نهاية الفترة/السنة

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

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ (مراجعة) ريال سعودي	٣١ مارس ٢٠٢١ (غير مراجعة) ريال سعودي	في بداية الفترة/السنة
٤٣,٩٧٧,٩٣٣	١٢٧,٧٠٥,٠٦٥	إضافات
١٠٥,٧٥٦,٣٠٢	١,٣٤٨,٠٩٦	زيادة العمولة
٤,٧٢٥,٨٩٩	١,٣٣٥,٣٨٤	مبالغ مسددة
<u>(٢٦,٧٥٥,٠٦٩)</u>	<u>(٢,٧٤٢,٦٦٨)</u>	
<u>١٢٧,٧٠٥,٠٦٥</u>	<u>١٢٧,٦٤٥,٨٧٧</u>	في نهاية الفترة/السنة
٣٤,٧٩١,٠٧٢	٣٤,٧٩١,٠٧٢	ناقصاً: الجزء المتداول
<u>٩٢,٩١٣,٩٩٣</u>	<u>٩٢,٨٥٤,٨٠٥</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

## الجهة ذات العلاقة

جهة منتسبة  
مساهم  
جهة منتسبة  
مساهم  
مساهم  
مساهم  
أخرى  
جهة منتسبة

شركة انفيستكروب 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 الثلاثة أشهر المنتهية في:

٣١ مارس ٢٠٢٠ (غير مراجعة) ريال سعودي	٣١ مارس ٢٠٢١ (غير مراجعة) ريال سعودي	طبيعة المعاملة	الجهة ذات العلاقة
-	٧,٤٢٢	إيرادات وإيرادات أخرى	حمود عبد الله إبراهيم الذيب
١,٩٩٩,٤١٠	-	إيرادات	شركة أبناء الذيب
٣٩٨,٤٩٩	-	إيرادات	شركة مداريم
(١٤٠,٠٠٠)	(٣١٢,٥٠٠)	مصاريف	محمد أحمد الذيب

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

٣١ مارس ٢٠٢٠ (غير مراجعة) ريال سعودي	٣١ مارس ٢٠٢١ (غير مراجعة) ريال سعودي	طبيعة المعاملة	الجهة ذات العلاقة
١,٦٦١,٤٨٠	١,٣٩١,٧١٢	منافع الموظفين قصيرة الأجل	كبار موظفي الإدارة
٥٧,٢٩٩	٥٦,٦٣٨	منافع الموظفين طويلة الأجل	
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	٣١ مارس ٢٠٢١ (غير مراجعة) ريال سعودي	تكاليف الطرح العام الأولي المتكبدة نيابة عن المساهمين (*)
٩,٦٦٥,٤١٨	١٠,٢٨٢,١٥٦	شركة مداريم
٤٤٠,١٨٣	٤٤٠,١٨٣	أخرى
٢٧,٨٩٥	٣٨,٧٧٧	
<u>١٠,١٣٣,٤٩٦</u>	<u>١٠,٧٦١,١١٦</u>	

(\*) خلال الفترة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢١، تكبدت الشركة تكاليف الطرح العام الأولي نيابة عن المساهمين قدرها ٦١٦,٧٣٨ ريال سعودي. يمثل هذا المبلغ تكلفة الطرح العام الأولي والذي تمت الموافقة على سداده من قبل المساهمين عند نجاح عملية الإدراج. بعد انتهاء الفترة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢١، دفع المساهمون الرئيسيون في الشركة كامل المبلغ 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.

١٠- القرض لأجل

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ (مراجعة) ريال سعودي	٣١ مارس ٢٠٢١ (غير مراجعة) ريال سعودي	
٢٩٦,٥٠٨,٠٠٦	٣٠٠,٩٦٦,٧٦٨	جزء متداول
٢٤٨,٥١١,٧٦٠	٢٥٢,٣٨١,٩٠٣	جزء غير متداول
<u>٥٤٥,٠١٩,٧٦٦</u>	<u>٥٥٣,٣٤٨,٦٧١</u>	

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 ٣١ مارس 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:

الإجمالي ريال سعودي	أخرى ريال سعودي	التأجير طويل الأجل ريال سعودي	التأجير قصير الأجل ريال سعودي	لفترة الثلاث أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢١ (غير مراجعة)
١٧٦,٩٠١,٥٠٠	٣٥,٣٤٤,٣٧٣	٦٤,٥٧٥,٠٠٩	٧٦,٩٨٢,١١٨	إيرادات
(٤٩,٦٦٤,٨٣٨)	-	(٢٨,٢٢٢,٤١٧)	(٢١,٤٤٢,٤٢١)	مصروف استهلاك
<u>١٢٧,٢٣٦,٦٦٢</u>	<u>٣٥,٣٤٤,٣٧٣</u>	<u>٣٦,٣٥٢,٥٩٢</u>	<u>٥٥,٥٣٩,٦٩٧</u>	ربح القطاع
الإجمالي ريال سعودي	أخرى ريال سعودي	التأجير طويلة الأجل ريال سعودي	التأجير قصير الأجل ريال سعودي	لفترة الثلاث أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٠ (غير مراجعة)
١٩٧,٥٩٦,٩٠١	٤٩,٣٥٤,٣٥٣	٥٩,٧٢٨,٤٠٥	٨٨,٥١٤,١٤٣	إيرادات
(٥١,٢٦٥,٥٤٥)	-	(٢٦,٢٣١,٨٨٥)	(٢٥,٠٣٣,٦٦٠)	مصروف استهلاك
<u>١٤٦,٣٣١,٣٥٦</u>	<u>٤٩,٣٥٤,٣٥٣</u>	<u>٣٣,٤٩٦,٥٢٠</u>	<u>٦٣,٤٨٠,٤٨٣</u>	ربح القطاع

تسوية الربح:

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس  
(غير مراجعة)

٢٠٢٠ ريال سعودي	٢٠٢١ ريال سعودي	
١٤٦,٣٣١,٣٥٦	١٢٧,٢٣٦,٦٦٢	ربح القطاع
(١١٢,٢٧١,٣١٧)	(١٠١,٢٦٢,٩٦٠)	المصاريف الأخرى (*)
<u>٣٤,٠٦٠,٠٣٩</u>	<u>٢٥,٩٧٣,٧٠٢</u>	صافي دخل الفترة

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

١١- المعلومات القطاعية (تتمة)

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 الثلاثة أشهر المنتهية في  
٣١ مارس  
(غير مراجعة)

٢٠٢٠	٢٠٢١
ريال سعودي	ريال سعودي
٨٨,٥١٤,١٤٣	٧٦,٩٨٢,١١٨
٥٩,٧٢٨,٤٠٥	٦٤,٥٧٥,٠٠٩
٤٩,٣٥٤,٣٥٣	٣٥,٣٤٤,٣٧٣
١٩٧,٥٩٦,٩٠١	١٧٦,٩٠١,٥٠٠

التأجير قصير الأجل  
التأجير طويل الأجل  
مبيعات السيارات

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في  
٣١ مارس  
(غير مراجعة)

٢٠٢٠	٢٠٢١
ريال سعودي	ريال سعودي
١٤٨,٢٤٢,٥٤٨	١٤١,٥٥٧,١٢٧
٤٩,٣٥٤,٣٥٣	٣٥,٣٤٤,٣٧٣
١٩٧,٥٩٦,٩٠١	١٧٦,٩٠١,٥٠٠

توقيت إثبات الإيرادات

خدمات محولة على مدى الزمن  
خدمات محولة عند نقطة من الزمن

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 ٢٠٢٠ (مراجعة) ريال سعودي	٣١ مارس ٢٠٢١ (غير مراجعة) ريال سعودي
٢٢٤,٣٣٤,١٩٢	٢٦٢,٣٠٧,٠٥٥
٢٦٧,٠٤٤,٨٢٥	٢١٤,٤٧٣,٦٢٠
٤٩١,٣٧٩,٠١٧	٤٧٦,٧٨٠,٦٧٥

خلال سنة  
بعد سنة وأقل من ٥ سنوات

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. تم توزيع الأرباح الأولية المذكورة أعلاه على المساهمين.

#### ١٣- الالتزامات المحتملة

في ٣١ مارس ٢٠٢١، قامت الشركة بإصدار خطابات ضمان قدرها ٤٣,٢٤٥,٥٢٥ ريال سعودي (٣١ ديسمبر ٢٠٢٠: ٤٣,٦٩٧,٣٨٥ ريال سعودي)، تتعلق بشكل رئيسي بعقارات مؤجرة وضمانات عطاءات متعلقة بمنشآت شبه حكومية.

#### ١٤- المشتقات غير المخصصة كأدوات تغطية مخاطر

قامت الشركة بإبرام اتفاقيات مقايضات أسعار عمولات مع بنوك محلية. بمبلغ أسمي قدره ١٥٠,٠٠٠,٠٠٠ ريال سعودي (٣١ ديسمبر ٢٠٢٠: 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 ٣١ مارس ٢٠٢١، بلغ الرصيد القائم للأدوات المشتقة المدرجة بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة ١,٩٥١,٦٨١ 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- 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 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 النقشي، 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.

#### ١٥- الأحداث الهامة - تتمة

يتعين على الإدارة إجراء الأحكام والتقديرات والافتراضات حول القيمة الدفترية للموجودات والمطلوبات التي يصعب الحصول عليها من مصادر أخرى، مع الأخذ بالاعتبار حالات عدم التأكد التي تمت مناقشتها. تستند الأحكام والتقديرات 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 ٣١ مارس ٢٠٢١ والتي قد يكون لها تأثير هام على القوائم المالية الأولية للفترة المنتهية في ٣١ مارس 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.

#### ١٨- اعتماد القوائم المالية الأولية الموجزة

تم اعتماد إصدار هذه القوائم المالية الأولية الموجزة للشركة وفقاً لقرار مجلس الإدارة بتاريخ ٦ مايو ٢٠٢١ (الموافق ٢٤ رمضان ١٤٤٢هـ).