

شركة ذيب لتأجير السيارات
(شركة مساهمة سعودية)

القوائم المالية الأولية الموجزة غير المراجعة

لفترتي الثلاثة والستة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥ م

شركة ذيب لتأجير السيارات
(شركة مساهمة سعودية)
القوائم المالية الأولية الموجزة (غير مراجعة)

الصفحة	الفهرس
١	تقرير فحص المراجع المستقل حول القوائم المالية الأولية الموجزة إلى مساهمي 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
١٧-٧	إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة

رقم السجل التجاري:
١٠١٠٣٨٣٨٢١

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

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

شركة إرنست ويونغ للخدمات المهنية (مهنية ذات مسؤولية محدودة)
رأس المال المدفوع (٥,٥٠٠,٠٠٠ ريال سعودي) - خمسة ملايين وخمسمائة ألف ريال سعودي
المركز الرئيسي
برج الفيصلية - الدور الرابع عشر
طريق الملك فهد
ص.ب. ٢٧٣٢
الرياض ١١٤٦١
المملكة العربية السعودية

EY
نبني عالمًا
أفضل للعمل

تقرير فحص المراجع المستقل حول القوائم المالية الأولية الموجزة إلى مساهمي 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 يونيو ٢٠٢٥م، وقائمة الدخل الشامل الأولية الموجزة لفترتي الثلاثة والستة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥م، وقائمتي التغيرات في حقوق المساهمين والتدفقات النقدية الأولية الموجزة لفترة الستة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ، والإيضاحات التفسيرية. إن الإدارة مسؤولة عن إعداد وعرض هذه القوائم المالية الأولية الموجزة وفقًا 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 وفقًا 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 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.

عن إرنست ويونغ للخدمات المهنية



فهد محمد الطعيمي
محاسب قانوني
رقم الترخيص (٣٥٤)

الرياض: ١٧ صفر ١٤٤٧هـ
(١١ أغسطس ٢٠٢٥م)

شركة ذيب لتأجير السيارات
(شركة مساهمة سعودية)

قائمة الدخل الشامل الأولية الموجزة

لفترتي الثلاثة والسنة أشهر المنتهيين في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥ م

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٤ م (غير مراجعة)		لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥ م (غير مراجعة)		إيضاح	
٢٠٢٤ م	٢٠٢٥ م	٢٠٢٤ م	٢٠٢٥ م		
(غير مراجعة)	(غير مراجعة)	(غير مراجعة)	(غير مراجعة)		
٢٠٢٤ م	٢٠٢٥ م	٢٠٢٤ م	٢٠٢٥ م		
٦٢٨,٣٥٥,١٣٩	٧٠١,٥٥١,٤٤٩	٣٢١,٧٨١,١٥٦	٣٦٤,٨٧٤,٧٢٨	١٢	إيرادات
(٤٢٣,٦٦٢,٥٥٣)	(٤٧٠,٣٢٧,٤٤٠)	(٢١٥,٩٥٢,٨٤٨)	(٢٤٦,٨٣١,٦٠٥)		تكلفة إيرادات
٢٠٤,٦٩٢,٥٨٦	٢٣١,٢٢٤,٠٠٩	١٠٥,٨٢٨,٣٠٨	١١٨,٠٤٣,١٢٣		إجمالي الربح
(٣٢,٨١٢,٣٢٩)	(٣٩,٢٩٦,٠٧٤)	(١٦,٦٠٨,٦٨٤)	(١٨,٧٩٩,٩٣٥)		مصروفات بيع وتسويق
(٢٨,٥٣٩,٠٨٦)	(٣١,٣٦٢,٩٤٤)	(١٤,١٩٥,٠٤٧)	(١٥,٣٣٦,٤٧٥)		مصروفات عمومية وإدارية
(١٦,١٣٢,٦٣٦)	(١٩,٧٢٧,٦٥٤)	(٨,٥٦٨,٩٩٠)	(١٠,٥٦٠,٣٥٥)		مخصص خسائر الائتمان المتوقعة
٤,٣٧٣,٢٤٣	٣,٩٠٧,٩٧٨	٢,٦٢٦,٥١٧	١,٨٩٦,٢٢٤		الإيرادات للتشغيلية الأخرى
١٣١,٥٨١,٧٧٨	١٤٤,٧٣٥,٣١٥	٦٩,٠٨٢,١٠٤	٧٥,٢٤٢,٥٨٢		الدخل من الصلوات
(٣٩,٥٤٣,٢٦٥)	(٤٩,١٥٨,٥٦٦)	(٢٠,٦٠٦,٢٩٩)	(٢٦,١٩٤,٩٧١)		تكاليف تمويل
٩٢,٠٣٨,٥١٣	٩٥,٥٧٦,٧٤٩	٤٨,٤٧٥,٨٠٥	٤٩,٠٤٧,٦١١		الدخل قبل الزكاة
(٦,٩٨٢,٠٠٧)	(٧,٤٢٢,٠٥٠)	(٣,٨٩٥,٢٩١)	(١,٢٥٥,٠٨١)	٣	الزكاة
٨٥,٠٥٦,٥٠٦	٩٣,١٥٤,٦٩٩	٤٤,٥٨٠,٥١٤	٤٧,٧٩٢,٥٣٠		صافي دخل الفترة
-	-	-	-		الدخل الشامل الآخر
٨٥,٠٥٦,٥٠٦	٩٣,١٥٤,٦٩٩	٤٤,٥٨٠,٥١٤	٤٧,٧٩٢,٥٣٠		إجمالي الدخل الشامل للفترة
١,٩٨	٢,١٧	١,٠٤	١,١١	٥	ربحية السهم: ربح 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 يونيو ٢٠٢٥م

٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م (مراجعة) م	٣٠ يونيو ٢٠٢٥م (غير مراجعة) م	إيضاح	الموجودات
٢,٠٣٨,٠٤٢,٩٣٤	٢,٢٥٥,٩٧١,١٧٩	٤	الموجودات غير المتداولة
٨٤,٩٢٤,٤٦١	٨١,٧٩٧,٤٦١	٧	ممتلكات ومعدات
٢,١٢٢,٩٦٧,٣٩٥	٢,٣٣٧,٧٦٨,٥٩٠		موجودات حق الاستخدام
			إجمالي الموجودات غير المتداولة
١٧,٤٧٤,٧٩٣	٢٥,٥٣٤,٩٤٥	٦	الموجودات المتداولة
٢٨٣,٤٦٨,٧٣١	٣٣٨,٦٩٥,٤٦٠	٨	مخزون
١١٠,٤٩٧,١٠٤	١٢٢,٥٧٥,٧٣٢		نعم مدينة
٦,٢٤٨,٩٦٤	٦,٧٤٣,٠٣٦		مبالغ مدفوعة مقدماً وموجودات متداولة أخرى
٣٤,٩٨٣,٥١٥	٥١,٤٣٩,٦٧٧		موجودات عقود
٤٥٢,٦٧٣,١٠٧	٥٤٤,٩٨٨,٨٥٠		أرصدة بنكية ونقد
٢,٥٧٥,٦٤٠,٥٠٢	٢,٨٨٢,٧٥٧,٤٤٠		إجمالي الموجودات المتداولة
			إجمالي الموجودات
٤٣٠,٠٠٠,٠٠٠	٤٣٠,٠٠٠,٠٠٠	١٠	حقوق المساهمين والمطلوبات
٦٧,٩٨٢,٥٢٣	٦٧,٩٨٢,٥٢٣		حقوق المساهمين
٣٣٢,٤٥٥,١٤٣	٣٧٧,٨١٩,٨٤٢		رأس المال
٨٣٠,٤٣٧,٦٦٦	٨٧٥,٨٦٢,٣٦٥		احتياطي نظامي
			أرباح مبقاة
			إجمالي حقوق المساهمين
٦٨٢,٦٧٢,٨٩٢	٨١٤,٨٧٤,٨٦٩	١١	المطلوبات
٤٢,٨٨٤,٧٧١	٤٥,٢٩٢,٧٢٠		المطلوبات غير المتداولة
٤٦,٨١٠,٠٦١	٤٧,٤٥٠,١٤٤	٧	الجزء غير المتداول من قروض لأجل
٧٧٢,٣١٧,٧٢٤	٩٠٧,٦١٧,٧٣٣		التزامات المنافع المحددة للموظفين
			الجزء غير المتداول من التزامات عقود الإيجار
			إجمالي المطلوبات غير المتداولة
٦٩٨,٧٧٤,٧٩٥	٨١٤,٦٨٨,٦٧٢	١١	المطلوبات المتداولة
٤٠,١٣١,٠٧٨	٢٦,٥٦٢,٦٧٨	٧	الجزء المتداول من قروض لأجل
١١١,٠٦٤,٧٧٢	٩٧,٣٨٤,٣٦٧		الجزء المتداول من التزام عقد الإيجار
١٣,٤٥٣,٦٦٣	٢٩,٠٦٥,٠٩٨		وكالة سيارات دائنة
١٠٤,٦٠٧,٠٢٩	١٠٦,٧٦٠,٤٣٣		نعم دائنة
-	٢٢,٣٦٠,٠٠٠	١٣	مصرفات مستحقة الدفع ومطلوبات متداولة أخرى
٤,٨٠٣,٧٧٥	٢,٤٥٦,٠٩٤	٣	توزيعات أرباح مستحقة الدفع
٩٧٢,٨٣٥,١١٢	١,٠٩٩,٢٧٧,٣٤٢		زكاة مستحقة الدفع
١,٧٤٥,٢٠٢,٨٣٦	٢,٠٠٦,٨٩٥,٠٧٥		إجمالي المطلوبات المتداولة
٢,٥٧٥,٦٤٠,٥٠٢	٢,٨٨٢,٧٥٧,٤٤٠		إجمالي المطلوبات
			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 نيب لتأجير السيارات
(شركة مساهمة سعودية)

قائمة التغيرات في حقوق المساهمين الأولية الموجزة
للفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥ م

الإجمالي ريال	أرباح مبقاة ريال	احتياطي نظامي ريال	رأس المال ريال	
٧٢٩,٦٧٦,٤٧٥	٢٤٧,٢٦١,٥١١	٥٢,٤١٤,٩٦٤	٤٣٠,٠٠٠,٠٠٠	كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ (مراجعة)
٨٥,٠٥٦,٥٠٦	٨٥,٠٥٦,٥٠٦	-	-	صافي الدخل للفترة
-	-	-	-	الدخل الشامل الآخر
٨٥,٠٥٦,٥٠٦	٨٥,٠٥٦,٥٠٦	-	-	إجمالي الدخل الشامل
-	(٨,٥٠٥,٦٥١)	٨,٥٠٥,٦٥١	-	محول إلى الاحتياطي النظامي
(٣٧,٨٤٠,٠٠٠)	(٣٧,٨٤٠,٠٠٠)	-	-	توزيعات أرباح (إيضاح ١٣)
٧٧٦,٨٩٢,٩٨١	٢٨٥,٩٧٢,٣٦٦	٦٠,٩٢٠,٦١٥	٤٣٠,٠٠٠,٠٠٠	كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٤ م (غير مراجعة)
٨٣٠,٤٣٧,٦٦٦	٣٣٢,٤٥٥,١٤٣	٦٧,٩٨٢,٥٢٣	٤٣٠,٠٠٠,٠٠٠	كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م (مراجعة)
٩٣,١٥٤,٦٩٩	٩٣,١٥٤,٦٩٩	-	-	صافي الدخل للفترة
-	-	-	-	الدخل الشامل الآخر
٩٣,١٥٤,٦٩٩	٩٣,١٥٤,٦٩٩	-	-	إجمالي الدخل الشامل
(٤٧,٧٣٠,٠٠٠)	(٤٧,٧٣٠,٠٠٠)	-	-	توزيعات أرباح (إيضاح ١٣)
٨٧٥,٨٦٢,٣٦٥	٣٧٧,٨٧٩,٨٤٢	٦٧,٩٨٢,٥٢٣	٤٣٠,٠٠٠,٠٠٠	كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥ م (غير مراجعة)

المدير المالي

الرئيس التنفيذي

رئيس مجلس الإدارة

شركة ذيب لتأجير السيارات
(شركة مساهمة سعودية)

قائمة التدفقات النقدية الأولية الموجزة
لفترة السعة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥ م

٢٠٢٤ م (غير مراجعة) م	٢٠٢٥ م (غير مراجعة) م	ليوضح	الأنشطة التشغيلية
٩٢,٠٣٨,٥١٣	٩٥,٥٧٦,٧٤٩		الدخل قبل الزكاة
١٣٩,٤٨٢,٢٠٦	١٦٨,٩٩٣,١٠٨	٤	التعديلات لتسوية الربح قبل الضريبة إلى صافي التدفقات النقدية
٢٣,١١٥,١٧٦	٢٦,٣١٣,٣٠٧	٧	استهلاك ممتلكات ومعدات
١٦,١٣٢,٦٣٦	١٩,٧٣٧,٦٥٤		استهلاك موجودات حق الاستخدام
٣,٦٦٤,٢٢٩	٢,٠٣٢,٥٧١		مخصص خسائر الائتمان المتوقعة
٣٧,٣٦٧,٥٠٩	٤٧,٣٨٢,٤٧٠		مخصص التزامات المنافع المحددة للموظفين
٢,١٧٥,٧٥٦	١,٧٧٥,٠٩٦	٧	تكاليف تمويل
٢,٠٨٤,٧١٢	٤,٤٣٦,٨٣١	٦	تكلفة تمويل ناتجة عن التزامات عقود الإيجار
			تخفيض قيمة المخزون
٣١٦,٠٦٠,٧٣٧	٣٦٧,٢٤٨,٧٨٦		
١٢٥,٨١٧,٠٢٤	١٣٥,٩٧٣,٩٧٨		التعديلات على رأس المال العامل:
(٦١,٣٧٨,٥٣٩)	(٧٥,٥٦٨,٣٧٢)		مخزون
١٧,٣٨٥,٧٤٢	(١٢,٠٧٨,٦٢٨)		نعم مدينة
٤١٠,٠٦٢	١٠٩,٩١٧		مبالغ مدفوعة مقدماً وموجودات متداولة أخرى
٢٨,٤١٨,٧٥٢	(١٣,٦٨٠,٤٠٥)		موجودات العقد
٤,٩٧١,٠٢١	١٥,٦١١,٤٣٥		وكالة سيارات دائنة
٢,٨٩٨,٧٢١	٦١٨,٤٨٧		نعم دائنة
٤٣٥,٥٨٣,٥٢٠	٤١٨,٢٣٥,١٩٨		مصرفات مستحقة الدفع ومطلوبات متداولة أخرى
(٤١٢,٣٥٥,٥٧٠)	(٥٣٢,٠٢٤,١٩٦)	٤	إضافات للسيارات
(٦٤٢,١٤٥)	(٦٢٤,٦٢٢)		التزامات منافع محددة مدفوعة للموظفين
(١٣,٩١٨,٣٤٣)	(٤,٧٦٩,٧٣١)	٣	زكاة مدفوعة
٨,٦٦٧,٤٦٢	(١٩,١٨٣,٣٥١)		صافي التدفقات النقدية (المستخدمة في) من الأنشطة التشغيلية
(٥,٢٣٠,٢٩٤)	(٣,٣٦٨,١١٨)	٤	النشاط الاستثماري
(٥,٢٣٠,٢٩٤)	(٣,٣٦٨,١١٨)		إضافات لممتلكات ومعدات أخرى
			صافي التدفقات النقدية المستخدمة في النشاط الاستثماري
(٣٦,٣٣٨,٤٦٩)	(٤٥,٨٤٨,٥٥٣)		الأنشطة التمويلية
٣٨١,٣١٤,٥١٦	٦٥٢,٧٦١,٢٤٠		تكاليف تمويل مدفوعة متعلقة بالقروض لأجل
(٣١٤,١٩٧,٦٥٨)	(٤٠٤,٦٤٥,٣٨٦)		متحصلات من قروض لأجل
(٢٧,٠٦٠,٣٦٠)	(٣٧,٨٨٩,٦٧٠)	٧	سداد قروض لأجل
(٢٧,٨٤٠,٠٠٠)	(٢٥,٣٧٠,٠٠٠)	١٣	سداد التزامات عقود إيجار
			توزيعات أرباح أولية مدفوعة
(٣٤,١٢١,٩٧١)	١٣٩,٠٠٧,٦٣١		صافي التدفقات النقدية من (المستخدمة في) الأنشطة التمويلية
(٢٠,٦٨٤,٨٠٣)	١٦,٤٥٦,١٦٢		صافي الزيادة (النقص) في الأرصدة البنكية والنقد
٥٢,٠١١,٩٣٨	٣٤,٩٨٣,٥١٥		الأرصدة البنكية والنقد في بداية الفترة
٢١,٣٢٧,١٣٥	٥١,٤٣٩,٦٧٧		الأرصدة البنكية والنقد 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 (تكملة)
لفترة السنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥ م

٢٠٢٤ م (غير مراجعة) ريال	٢٠٢٥ م (غير مراجعة) ريال	إيضاح
١٣٨,٣٦٤,٣٥٥	١٤٨,٤٧٠,٩٦١	٤
٢,٠٨٤,٧١٢	٤,٤٣٦,٨٣١	٦
١٢,٩٧٧,٦٦٩	٢٣,١٨٦,٢٥٧	٧
-	٢٢,٣٦٠,٠٠٠	١٣

المعاملات غير النقدية:
تحويل سيارات من ممتلكات ومعدات إلى مخزون
شطب إجمالي خسارة سيارات
إضافات لموجودات حق الاستخدام والتزامات عقود الإيجار
توزيعات أرباح مُطعن عنها غير مدفوعة

المدير المالي

الرئيس التنفيذي

رئيس مجلس الإدارة

١. معلومات حول الشركة وأنشطتها

شركة ذيب لتأجير السيارات ("الشركة")، شركة مساهمة سعودية، مسجلة في الرياض، 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 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

٢-١ بيان الالتزام

تم إعداد هذه القوائم المالية الأولية الموجزة لفترتي الثلاثة والسنة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥ م وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي (٣٤) "التقرير المالي الأولي"، المعتمد في المملكة العربية السعودية والمعايير والإصدارات الأخرى المعتمدة من الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين. قامت الشركة بإعداد القوائم المالية الأولية الموجزة على أساس استمرارها في العمل كمنشأة مستمرة. تعتقد الإدارة بأنه لا توجد هناك أي حالات عدم تأكد جوهرية قد تثير شكوكاً حول هذا الافتراض. وأبدت الإدارة حكماً مفاده أنه من المتوقع بصورة معقولة أن يتوفر لدى الشركة الموارد الكافية للاستمرار في عملياتها التشغيلية في المستقبل المنظور، في فترة لا تقل عن ١٢ شهراً من نهاية فترة التقرير.

تتماشى السياسات المحاسبية الهامة المتبعة في إعداد هذه القوائم المالية الأولية الموجزة مع تلك المتبعة في إعداد القوائم المالية السنوية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م، باستثناء المعايير والتعديلات الجديدة السارية المفعول اعتباراً من ١ يناير ٢٠٢٥ م 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 م. بالإضافة إلى ذلك، فإن نتائج فترتي الثلاثة والسنة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥ م ليست بالضرورة مؤشراً على النتائج التي يمكن توقعها للسنة المالية التي تنتهي في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م.

٢-٢ أسس القياس

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

٢-٣ العملة الوظيفية وعملة العرض

تم عرض هذه القوائم المالية الأولية الموجزة بالريال السعودي والذي يعتبر العملة الوظيفية وعملة العرض للشركة.

٢-٤ المعايير الجديدة والتفسيرات والتعديلات

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

يسري العديد من التعديلات لأول مرة في عام ٢٠٢٥ م 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 تبادل العملات. تتطلب التعديلات أيضاً الإفصاح عن المعلومات التي تمكن مستخدمي القوائم المالية من فهم كيفية تأثير عدم قابلية العملة للتبادل إلى العملة الأخرى، أو من المتوقع أن تؤثر، على الأداء المالي للمنشأة والوضع المالي والتدفقات النقدية.

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

ولم يكن للتعديلات أي تأثير جوهري على القوائم المالية للشركة.

شركة ذيب لتأجير السيارات
(شركة مساهمة سعودية)

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

٢. أسس الإعداد والسياسات المحاسبية (تتمة)

٢-٤ المعايير الجديدة والتفسيرات والتعديلات (تتمة)

٢-٤-٢ المعايير والتعديلات والتفسيرات الصادرة وغير 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 الربح أو الخسارة للمعاملات جزئياً بين المنشأة المستثمرة وشركتها الزميلة أو مشروعها المشترك فقط على الربح 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 أرباح 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 والمصروفات.	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 في قوائمها المالية الموحدة أو المنفصلة أو الفردية بشرط ألا يكون لديها مساءلة عامة في تاريخ التقرير وأن تنتج شركتها 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 يونيو ٢٠٢٥ م

٣. الزكاة

الحركة في المخصص خلال الفترة/ السنة

كانت الحركة في مخصص الزكاة على النحو التالي:

٣٠ يونيو ٢٠٢٤ م (غير مراجعة) ر.س	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م (مراجعة) ر.س	٣٠ يونيو ٢٠٢٥ م (غير مراجعة) ر.س	
٢٣,٤٢٨,٧٤٤	٢٣,٤٢٨,٧٤٤	٤,٨٠٣,٧٧٥	في بداية الفترة / السنة
٦,٩٨٢,٠٠٧	٤,٨٠٣,٧٧٥	٢,٤٥٦,٠٩٤	مخصص مكون خلال الفترة/ السنة
-	(٤١١,٩٢٠)	(٣٤,٠٤٤)	عكس قيد اعادة ربط سنوات سابقة
(١٣,٩١٨,٣٤٣)	(٢٣,٠١٦,٨٢٤)	(٤,٧٦٩,٧٣١)	مدفوع خلال الفترة/ السنة
١٦,٤٩٢,٤٠٨	٤,٨٠٣,٧٧٥	٢,٤٥٦,٠٩٤	في نهاية الفترة / السنة

الربوط الزكوي

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

- خلال السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١، استلمت الإدارة مراسلات من الهيئة بشأن الملكية السابقة للأسهم من قبل شركة فرص النمو 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 جزئيًا 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 ر.س، وبالنسبة للتعرض لضريبة الدخل وضريبة الاستقطاع من قبل الهيئة فهي بمبلغ ٣,٩٤ مليون ر.س، 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 حاليًا لدى الهيئة كشركة خاضعة للزكاة بنسبة ١٠٠٪ على أساس هيكل ملكيتها مع جميع المساهمين 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. علاوة على ذلك، لا تخضع توزيعات الأرباح للمساهم السابق المذكور أعلاه، حسب وجهة نظر الإدارة، 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. علاوة على ذلك، في حال وجود أي وضع مفروض من قبل الهيئة، بالإضافة إلى أي غرامات ذات صلة وعقوبات تأخير، قدم المساهم السابق المذكور أعلاه إلى الشركة خطاب تعهد بالتعويض لتحمل أي التزام يتعلق بالضرائب التي قد يتم فرضها على الشركة من قبل الهيئة فيما يتعلق بالموضوع أعلاه.

خلال السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣، قامت الإدارة بإعادة تقييم مركزها وبناء على ذلك قامت بتسجيل مبالغ مستحقة الدفع بقيمة ٣٣,٧٠٣,٢٠٣ ر.س مقابل الذمة المدينة من المساهم السابق.

شركة ذيب لتأجير السيارات
(شركة مساهمة سعودية)

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

٤. الممتلكات والمعدات

٣٠ يونيو ٢٠٢٥ م (غير مراجعة)		٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م (مراجعة)			
سيارات	أخرى	الإجمالي	سيارات	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
إضافات خلال الفترة / السنة	٥٣٢,٠٢٤,١٩٦	٣,٣٦٨,١١٨	٩٢٣,٣٢٧,٣٧٧	١٢,٢٠٤,٠١٣	٩٣٥,٥٣١,٣٩٠
تحويل سيارات إلى مخزون	(١٤٨,٤٧٠,٩٦١)	-	(٢٧٧,٠٩٦,٥٩٩)	-	(٢٧٧,٠٩٦,٥٩٩)
استهلاك للفترة / للسنة	(١٦٥,٠٤٠,٥١١)	(٣,٩٥٢,٥٩٧)	(١٦٨,٩٩٣,١٠٨)	(٦,٤٢٩,٩٩٠)	(٢٩٣,٤٥٠,٧٧٥)
صافي القيمة الدفترية الختامية	٢,١٣٩,٩٠٧,٧٤٦	١١٦,٠٦٣,٤٣٣	٢,٢٥٥,٩٧١,١٧٩	١١٦,٦٤٧,٩١٢	٢,٠٣٨,٠٤٢,٩٣٤

٥. ربح السهم

يتم احتساب ربح السهم الأساسي والمخفض بقسمة صافي دخل الفترة العائد لمساهمي الشركة على المتوسط المرجح لعدد الأسهم العادية القائمة خلال الفترة. يتم احتساب ربح السهم كما يلي:

الفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو (غير مراجعة)		الفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو (غير مراجعة)			
٢٠٢٤ م	٢٠٢٥ م	٢٠٢٤ م	٢٠٢٥ م		
ﷲ	ﷲ	ﷲ	ﷲ		
٨٥,٠٥٦,٥٠٦	٩٣,١٥٤,٦٩٩	٤٤,٥٨٠,٥١٤	٤٧,٧٩٢,٥٣٠	صافي دخل الفترة	
٤٣,٠٠٠,٠٠٠	٤٣,٠٠٠,٠٠٠	٤٣,٠٠٠,٠٠٠	٤٣,٠٠٠,٠٠٠	المتوسط المرجح لعدد الأسهم العادية القائمة	
١,٩٨	٢,١٧	١,٠٤	١,١١	الربح الأساسي والمخفض للسهم	

٦. المخزون

يمثل المخزون سيارات متاحة للبيع وقطع غيار تشغيلية. خلال فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥ م، قامت الشركة بتخفيض مبلغ ٤,٤ مليون ﷲ (٣٠ يونيو ٢٠٢٤ م: ٢,٠٨ مليون ﷲ) من المخزون الناتج عن الحوادث، وبلغ التعويض المستلم من شركات التأمين ما قيمته ٤,٦ مليون ﷲ (٣٠ يونيو ٢٠٢٤ م: ١,٩٩ مليون ﷲ)، ويتم عرض التخفيض والتعويضات على أساس صافي تكلفة الإيرادات في قائمة الدخل الشامل الأولية الموجزة.

شركة ذيب لتأجير السيارات
(شركة مساهمة سعودية)

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

٧. موجودات حق الاستخدام

لدى الشركة عقود إيجار للمباني (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 الاعتراف بعقود 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 م (مراجعة) ريال	٣٠ يونيو ٢٠٢٥ م (غير مراجعة) ريال	
٩٦,٢٠٧,٨٥٧	٨٤,٩٢٤,٤٦١	في بداية الفترة / السنة
٤١,٣٢١,١٣٤	٢٣,١٨٦,٢٥٧	إضافات
(٥١,٣٣٠,٥٩٠)	(٢٦,٣١٣,٣٠٧)	مصرف استهلاك
(١,٢٧٣,٩٤٠)	-	التوقف عن إثبات موجودات حق الاستخدام
٨٤,٩٢٤,٤٦١	٨١,٧٩٧,٤١١	في نهاية الفترة / السنة

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

٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م (مراجعة) ريال	٣٠ يونيو ٢٠٢٥ م (غير مراجعة) ريال	
١٠٥,٣٤٠,١٧٥	٨٦,٩٤١,١٣٩	في بداية الفترة / السنة
٤١,٣٢١,١٣٤	٢٣,١٨٦,٢٥٧	إضافات
٤,١٨٥,٥١٩	١,٧٧٥,٠٩٦	فائدة متراكمة
(٦٢,٨٥٥,٣١٠)	(٣٧,٨٨٩,٦٧٠)	مدفوعات (*)
(١,٠٥٠,٣٧٩)	-	التوقف عن إثبات التزامات عقود الإيجار
٨٦,٩٤١,١٣٩	٧٤,٠١٢,٨٢٢	في نهاية الفترة / السنة
(٤٠,١٣١,٠٧٨)	(٢٦,٥٦٢,٦٧٨)	ناقصًا: الجزء المتداول
٤٦,٨١٠,٠٦١	٤٧,٤٥٠,١٤٤	الجزء غير المتداول

(*) تشمل دفعات التزامات عقود الإيجار سداد جزء رئيسي من المطلوبات قدره ٣٦,١١٤,٥٧٤ ريال (٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م: ٥٨,٦٦٩,٧٩١ ريال) وسداد فائدة قدرها ١,٧٧٥,٠٩٦ ريال (٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م: ٤,١٨٥,٥١٩ ريال).

شركة ذيب لتأجير السيارات
(شركة مساهمة سعودية)

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

٨. الذمم المدينة

٣٠ يونيو ٢٠٢٥ م (غير مراجعة) ريال	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م (مراجعة) ريال
٥١٨,٧١٢,٠٦٤	٤٤٣,١٤٣,٦٩٢
(١٨٠,٠١٦,٦٠٤)	(١٥٩,٦٧٤,٩٦١)
٣٣٨,٦٩٥,٤٦٠	٢٨٣,٤٦٨,٧٣١

ذمم مدينة
ناقصاً: مخصص خسائر ائتمان متوقعة

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

٣٠ يونيو ٢٠٢٥ م (غير مراجعة) ريال	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م (مراجعة) ريال
١٥٩,٦٧٤,٩٦١	١٣٣,٦٩٤,٦١٥
٢٠,٣٤١,٦٤٣	٢٥,٩٨٠,٣٤٦
١٨٠,٠١٦,٦٠٤	١٥٩,٦٧٤,٩٦١

في بداية الفترة / السنة
مجنب خلال الفترة / السنة

في نهاية الفترة / السنة

٩. المعاملات مع الجهات ذات العلاقة وأرصدها

تشتمل الجهات ذات العلاقة بالشركة على المساهمين وأعضاء مجلس الإدارة وكبار موظفي الإدارة والمنشآت التي تعتبر مالك رئيسي.

تعتمد شروط المعاملات مع الجهات ذات العلاقة من قبل الإدارة الشركة ومجلس الإدارة. يتم تنفيذ المعاملات مع الجهات ذات العلاقة في سياق الأعمال العادية ويتم تسوياتها في سياق الأعمال العادية أيضاً. فيما يلي قائمة تتضمن الجهات ذات العلاقة بالشركة:

طبيعة العلاقة

الجهة ذات العلاقة

مساهم	محمد أحمد عبد الله الذيب
مساهم	نايف محمد أحمد عبدالله الذيب
مساهم	محمد حمود الذيب
جهة منتسبة - (جهة ذات علاقة بمساهمين)	شركة محمد أحمد الذيب للمقاولات
جهة منتسبة - (جهة ذات علاقة بمساهمين)	شركة مداريم

فيما يلي تفاصيل المعاملات مع الجهة ذات العلاقة للستة أشهر المنتهية في:

٣٠ يونيو ٢٠٢٤ م (غير مراجعة) ريال	٣٠ يونيو ٢٠٢٥ م (غير مراجعة) ريال
(٥٠٠,٠٠٠)	(٥٠٠,٠٠٠)
(١٥٨,١٣٨)	(٢٤٠,٩٧٠)
-	٥,٨٢٨
١٧,٠٥٣	١٨,٠٥٨

طبيعة المعاملات

الجهة ذات العلاقة

إيجار محل	محمد احمد الذيب
مصرفات محملة	شركة محمد أحمد الذيب للمقاولات
إيجار سيارات	محمد حمود الذيب
إيجار سيارات	نايف محمد الذيب

شركة ذيب لتأجير السيارات
(شركة مساهمة سعودية)

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

٩. المعاملات مع الجهات ذات العلاقة وأرصدها (تتمة)

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

٣٠ يونيو ٢٠٢٤ م (غير مراجعة) ريال	٣٠ يونيو ٢٠٢٥ م (غير مراجعة) ريال	طبيعة المعاملات	الجهة ذات العلاقة
(٢٢٠,٠٠٠)	(٢٢٠,٠٠٠)	إيجار محل	محمد احمد الذيب
(١٥٥,١٩٨)	(٢,١٠٠)	مصرفات مُحملة	شركة محمد أحمد الذيب للمقاولات
٩,٦٧٦	٦,٠٩٤	إيجار سيارات	نايف محمد الذيب

يشمل كبار موظفي الإدارة بالشركة موظفي الإدارة العليا الذين لديهم السلطة والمسؤولية عن تخطيط وتوجيه ومراقبة أنشطة الشركة. فيما يلي تفاصيل تعويضات كبار موظفي الإدارة لفترة السنة أشهر المنتهية:

٣٠ يونيو ٢٠٢٤ م (غير مراجعة) ريال	٣٠ يونيو ٢٠٢٥ م (غير مراجعة) ريال	طبيعة المعاملة	الجهة ذات العلاقة
٣,٣٦٩,٢٧٩	٣,٧١٤,٩٠٠	منافع الموظفين قصيرة الأجل	موظفي الإدارة العليا
١١٨,٤٢٧	١١٩,٩٢٨	منافع موظفين طويلة الأجل	
١,٨٤٩,٠٠٠	١,٣٨٣,٩٦٥	مكافأة مجلس الإدارة	مجلس الإدارة

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

٣٠ يونيو ٢٠٢٤ م (غير مراجعة) ريال	٣٠ يونيو ٢٠٢٥ م (غير مراجعة) ريال	طبيعة المعاملة	الجهة ذات العلاقة
١,٦٦٣,٥٤٥	١,٨١٩,٣٥٧	منافع الموظفين قصيرة الأجل	موظفي الإدارة العليا
٥٩,٢١٣	٦٠,٢٩٩	منافع موظفين طويلة الأجل	
٦٧٣,٠٠٠	٨٢٣,٠٠٠	مكافأة مجلس الإدارة	مجلس الإدارة

١٠. رأس المال

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

١١. القروض لأجل

٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م (مراجعة) ريال	٣٠ يونيو ٢٠٢٥ م (غير مراجعة) ريال	
١,٣٨١,٤٤٧,٦٨٧	١,٦٢٩,٥٦٣,٥٤١	قروض لأجل
(٦٩٨,٧٧٤,٧٩٥)	(٨١٤,٦٨٨,٦٧٢)	ناقصًا: الجزء المتداول
٦٨٢,٦٧٢,٨٩٢	٨١٤,٨٧٤,٨٦٩	الجزء غير المتداول

شركة ذيب لتأجير السيارات (شركة مساهمة سعودية)

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

١١. القروض لأجل (تتمة)

حصلت الشركة على تسهيلات ائتمانية من بنوك محلية على شكل قروض لأجل. يستحق سداد القروض لأجل على فترة تتراوح من ٢٤ إلى ٤٨ شهراً من تاريخ السحب. تم إظهار الأقساط المستحقة خلال الاثني عشر شهراً القادمة ضمن المطلوبات المتداولة لدى الشركة تسهيلات أخرى غير مسحوبة لدى بنوك متاحة وفقاً لاتفاقيات التسهيل الموقعة. إن التسهيلات البنكية للشركة متوافقة مع الشريعة الإسلامية.

تجاوزت المطلوبات المتداولة للشركة موجوداتها المتداولة كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥ م، ويرجع ذلك بشكل رئيسي إلى القروض المستخدمة لتمويل شراء السيارات المصنفة ضمن الموجودات غير المتداولة في قائمة المركز المالي كجزء من دورة أعمالها العادية. هذا يتوافق مع الفترات التي تم الإفصاح عنها مسبقاً.

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:

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥ م (غير مراجعة)	عقود الإيجار قصيرة الأجل	عقود الإيجار طويلة الأجل	مبيعات السيارات	الإجمالي
إيرادات مصرف استهلاك (سيارات)	٢٤٦,٥٣٦,٤٨١ (٦٠,٧٠٣,٧٠٨)	٣٠٨,٧٨٣,٨٥٤ (١٠٤,٣٣٦,٨٠٣)	١٤٦,٢٣١,١١٤ (١٣٥,٧١٥,٣٠٠)	٧٠١,٥٥١,٤٤٩ (٣٠٠,٧٥٥,٨١١)
ربح القطاع	١٨٥,٨٣٢,٧٧٣	٢٠٤,٤٤٧,٠٥١	١٠,٥١٥,٨١٤	٤٠٠,٧٩٥,٦٣٨
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٤ م (غير مراجعة)	عقود الإيجار قصيرة الأجل	عقود الإيجار طويلة الأجل	مبيعات السيارات	الإجمالي
إيرادات مصرف استهلاك (سيارات)	٢٤١,٩٣٧,٦٥٦ (٦٠,٨٤٥,٩٦١)	٢٢٩,٧٥٢,٤٨٦ (٧٥,٧٠٢,٩٦٠)	١٥٦,٦٦٤,٩٩٧ (١٢٧,٠٧٥,١٨٤)	٦٢٨,٣٥٥,١٣٩ (٢٦٣,٦٢٤,١٠٥)
ربح القطاع	١٨١,٠٩١,٦٩٥	١٥٤,٠٤٩,٥٢٦	٢٩,٥٨٩,٨١٣	٣٦٤,٧٣١,٠٣٤
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥ م (غير مراجعة)	عقود الإيجار قصيرة الأجل	عقود الإيجار طويلة الأجل	مبيعات سيارات	الإجمالي
إيرادات مصرف استهلاك (سيارات)	١٢٤,٢٥٨,٤٦٥ (٣٠,٧٩٦,٥٥٠)	١٥٩,٣٧٨,١٦٣ (٥٤,٣٥٤,٦١١)	٨١,٢٣٨,١٠٠ (٧٧,٠٢٤,١٥٣)	٣٦٤,٨٧٤,٧٢٨ (١٦٢,١٧٥,٣١٤)
ربح القطاع	٩٣,٤٦١,٩١٥	١٠٥,٠٢٣,٥٥٢	٤,٢١٣,٩٤٧	٢٠٢,٦٩٩,٤١٤

شركة ذيب لتأجير السيارات
(شركة مساهمة سعودية)

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

١٢. المعلومات القطاعية (تتمة)

الإجمالي ريال	مبيعات السيارات ريال	عقود الإيجار طويلة الأجل ريال	عقود الإيجار قصيرة الأجل ريال	لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٤ م (غير مراجعة)
٣٢١,٧٨١,١٥٦ (١٣٤,٩٨٠,٩٩٧)	٧٨,٤٠٧,٨١٠ (٦٣,٩٣٩,١٣٢)	١١٩,٩٦٨,٨٦٥ (٤٠,٤٤٦,٣٤٦)	١٢٣,٤٠٤,٤٨١ (٣٠,٥٩٥,٥١٩)	إيرادات مصرف استهلاك (سيارات)
١٨٦,٨٠٠,١٥٩	١٤,٤٦٨,٦٧٨	٧٩,٥٢٢,٥١٩	٩٢,٨٠٨,٩٦٢	ربح القطاع

تسوية الربح:

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو (غير مراجعة)	لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو (غير مراجعة)	ربح القطاع مصرفات أخرى (*)
٢٠٢٤ م ريال	٢٠٢٥ م ريال	٢٠٢٤ م ريال
٣٦٤,٧٣١,٠٣٤ (٢٧٩,٦٧٤,٥٢٨)	٤٠٠,٧٩٥,٦٣٨ (٣٠٧,٦٤٠,٩٣٩)	٢٠٢,٦٩٩,٤١٤ (١٥٤,٩٠٦,٨٨٤)
٨٥,٠٥٦,٥٠٦	٩٣,١٥٤,٦٩٩	٤٧,٧٩٢,٥٣٠

(*) تمثل المصروفات الأخرى بشكل رئيسي رواتب الموظفين والمنافع الأخرى، وإطفاء موجودات حق الاستخدام والتأمين، ومخصص خسائر الائتمان المتوقعة، ومصرف الزكاة، والصيانة والمصروفات الأخرى.

تفاصيل موجودات ومطلوبات القطاع:

غير موزعة	موزعة	٣٠ يونيو ٢٠٢٥ م (غير مراجعة)
الإجمالي ريال	أخرى ريال	عقود إيجار قصيرة الأجل ريال
٢,٨٨٢,٧٥٧,٤٤٠ ٢,٠٠٦,٨٩٥,٠٧٥	٧٤٢,٨٤٩,٦٩٤ ٢,٠٠٦,٨٩٥,٠٧٥	١,٥٤٢,٦٦٣,٠٢١ -

غير موزعة	موزعة	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م (مراجعة)
الإجمالي ريال	أخرى ريال	عقود إيجار قصيرة الأجل ريال
٢,٥٧٥,٦٤٠,٥٠٢ ١,٧٤٥,٢٠٢,٨٣٦	٦٥٤,٢٤٥,٤٨٠ ١,٧٤٥,٢٠٢,٨٣٦	١,٣٥٠,١٢٩,٥٥٠ -

إفصاحات أخرى:

غير موزعة	موزعة	٣٠ يونيو ٢٠٢٥ م (غير مراجعة)
الإجمالي ريال	أخرى ريال	عقود إيجار قصيرة الأجل ريال
٥٣٥,٣٩٢,٣١٤	٣,٣٦٨,١١٨	٣٧٦,٢٤٩,٢٨٣

غير موزعة	موزعة	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م (مراجعة)
الإجمالي ريال	أخرى ريال	عقود إيجار قصيرة الأجل ريال
٩٣٥,٥٣١,٣٩٠	١٢,٢٠٤,٠١٣	٦٩١,٥٣٢,٥٨٩

شركة ذيب لتأجير السيارات (شركة مساهمة سعودية)

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

١٢. المعلومات القطاعية (تتمة)

تتكون المصروفات الرأسمالية من إضافات في الممتلكات والمعدات.

لا تُخصص إيرادات التمويل والتكاليف، والأرباح والخسائر على الموجودات المالية للقطاعات الفردية حيث تُدار الأدوات الأساسية على أساس الشركة. لا تُوزع الزكاة والموجودات والمطلوبات المالية على تلك القطاعات، إذ تُدار أيضًا على أساس الشركة.

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

- 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 إيجار تشغيلي تتراوح من متوسطة إلى طويلة الأجل.
- تمثل مبيعات السيارات التي تم الاحتفاظ بها سابقًا كجزء من أسطول الإيجار أو التأجير.

توقيت إثبات الإيرادات		لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو (غير مراجعة)		لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو (غير مراجعة)	
		٢٠٢٤ م	٢٠٢٥ م	٢٠٢٤ م	٢٠٢٥ م
		ﷲ	ﷲ	ﷲ	ﷲ
خدمات محولة على مدى زمني الخدمات المحولة في نقطة من الزمن		٤٧١,٦٩٠,١٤٢	٥٥٥,٣٢٠,٣٣٥	٢٤٣,٣٧٣,٣٤٦	٢٨٣,٦٣٦,٦٢٨
		١٥٦,٦٦٤,٩٩٧	١٤٦,٢٣١,١١٤	٧٨,٤٠٧,٨١٠	٨١,٢٣٨,١٠٠
		<u>٦٢٨,٣٥٥,١٣٩</u>	<u>٧٠١,٥٥١,٤٤٩</u>	<u>٣٢١,٧٨١,١٥٦</u>	<u>٣٦٤,٨٧٤,٧٢٨</u>

واجبات الأداء

يتم الوفاء بواجب الأداء عند توفر السيارات للإيجار ويستحق السداد عادة خلال ٦٠ يوما من تاريخ الفاتورة بالنسبة لعملاء الشركات. إن عقود بيع السيارات لا تمنح العملاء حق الارجاع. لا يوجد أي التزامات أداء لم يتم الوفاء بها كما بتاريخ التقرير، وعليه، لا يوجد سعر معاملة يتعين توزيعه على التزامات 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 مستحقة القبض بموجب عقود الإيجار التشغيلي غير القابلة للإلغاء كما بتاريخ التقرير:

٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م (مراجعة)	٣٠ يونيو ٢٠٢٥ م (غير مراجعة)	
ﷲ	ﷲ	
٤٧٧,٦٩٨,٩٨٠	٥٤٧,٦٦٥,٠٢٩	خلال سنة
٧٦٤,٥١٥,٤٦٢	٨٦٦,٨٧٦,٤٥٠	بعد سنة ولكن ليس أكثر من خمس سنوات
<u>١,٢٤٢,٢١٤,٤٤٢</u>	<u>١,٤١٤,٥٤١,٤٧٩</u>	

الأسواق الجغرافية

تعمل الشركة حصرياً 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 ٢٢ يونيو ٢٠٢٥ م على توزيعات أرباح نقدية أولية بواقع ٠,٥٢ ريال للسهم بإجمالي قدره ٢٢,٣٦٠,٠٠٠ ريال. تم توزيع الأرباح الأولية المذكورة أعلاه على المساهمين لاحقاً للفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥ م بتاريخ ١٠ يوليو ٢٠٢٥ م.

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

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

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

١٤. التعهدات والالتزامات المحتملة

في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥ م، أصدرت الشركة خطابات ضمان بمبلغ ٧٤,٨ مليون ريال (٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م: ٧٥,٩ مليون ريال) بشكل رئيسي فيما يتعلق بالممتلكات المؤجرة للشركة والمناقصات المتعلقة بالعقود الحكومية.

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

١٥. الأحداث اللاحقة

في رأي الإدارة، لم تنشأ أي أحداث بعد ٣٠ يونيو ٢٠٢٥ م وقبل تاريخ إصدار القوائم المالية الأولية الموجزة والتي يمكن أن يكون لها أثر هام على القوائم المالية الأولية الموجزة كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥ م.

١٦. القيمة العادلة للأدوات المالية

تعتقد الإدارة أن القيم العادلة للموجودات والمطلوبات المالية لا تختلف بشكل جوهري عن قيمتها الدفترية، ويرجع ذلك إلى حد كبير إلى فترات الاستحقاق قصيرة الأجل لهذه الأدوات.

١٧. اعتماد القوائم المالية الأولية الموجزة

تم اعتماد إصدار هذه القوائم المالية الأولية الموجزة للشركة وفقاً لقرار مجلس الإدارة بتاريخ ٧ أغسطس ٢٠٢٥ م (الموافق ١٣ صفر ١٤٤٧ هـ).