لومي
lumi

نشرة إصدار شركة لومي للتأجير

فترة الطرح: يوم واحد (١)

الثلاثاء: ١٤٤٥/٠٢/٢٦هـ

الموافق: ٢٠٢٣/٠٩/١٢م

نشرة إصدار شركة لومي للتأجير

شركة مساهمة سعودية مقفلة بموجب قرار وزارة التجارة رقم ٢٢٨ وتاريخ ١٤٤٢/٠٧/٠٩هـ (الموافق ٢٠٢١/٠٢/٢١م) والسجل التجاري رقم ١٠١٠٢٢٨٢٢٦ وتاريخ ١٤٢٨/٠١/٢٣هـ (الموافق ٢٠٠٧/٠٢/١٠م).

طرح ستة عشر مليونًا وخمسمائة ألف (١٦,٥٠٠,٠٠٠) سهم عادي، تمثل ثلاثين في المائة (٣٠٪) من رأس مال شركة لومي للتأجير للاكتتاب العام بسعر طرح يبلغ (٦٦) ريال سعودي للسهم الواحد.

شركة لومي للتأجير (ويشار إليها في ما بعد بـ«**الشركة**» أو «**المصدر**») هي شركة مساهمة سعودية مقفلة بموجب قرار وزارة التجارة رقم ٢٢٨ وتاريخ ٩ ١٤٤٢/٠٧/٠هـ (الموافق ٢٠٢١/٠٢/٢١م) والمقيدة بالسجل التجاري رقم ١٠١٠٢٢٨٢٢٦ وتاريخ ١٤٢٨/٠١/٢٣هـ (الموافق٢٠٠٧/٠٢/١٠م) الصادر من مدينة الرياض في المملكة العربية السعودية («**المملكة**»). ويقع المقر الرئيسي للشركة ومكتبها المسجل في طريق الإمام سعود بن عبدالعزيز بن محمد، حي التعاون، ص.ب. ٦٤٧٧، الرياض ١٢٤٧٦، المملكة العربية السعودية. كما في تاريخ هذه النشرة، يبلغ رأس مال الشركة الحالي خمسمائة وخمسين مليون (٥٥٠,٠٠٠,٠٠٠) ريال سعودي، مقسم إلى خمسة وخمسين مليون (٥٥,٠٠٠,٠٠٠) سهم عادي بقيمة اسمية مدفوعة بالكامل قدرها عشرة (١٠) ريالات سعودية للسهم الواحد («**الأسهم**»). بدأت الشركة أعمالها كفرع لمؤسسة فردية وهي مؤسسة الطيار لتأجير السيارات والمملوكة لناصر بن عقيل بن عبدالله الطيار. وبتاريخ ١٤٢٧/١٠/١٤هـ (الموافق ٢٠٠٦/١١/٠٥م)، تم تحويل فرع المؤسسة إلى شركة ذات مسؤولية محدودة باسم «شركة الطيار لتأجير السيارات» وقيدت بالسجل التجاري رقم ١٠١٠٢٢٨٢٢٦ بتاريخ ١٤٢٨/٠١/٢٣هـ (الموافق ٢٠٠٧/٠٢/١٠م)، وبرأس مال قدره مليون (١,٠٠٠,٠٠٠) ريال سعودي مقسم إلى ألف (١,٠٠٠) حصة نقدية بقيمة اسمية قدرها ألف (١,٠٠٠) ريال سعودي للحصة الواحدة، امتلكت منها شركة الطيار للتطوير العقاري والاستثمار ما نسبته ٥٠٪ من رأس المال، وامتلك ناصر بن عقيل بن عبدالله الطيار ما نسبته ٥٠٪ من رأس المال. وبموجب قرار الشركاء بتاريخ ١٤٣٠/٠٩/١٥هـ (الموافق ٢٠٠٩/٠٩/٠٥م)، تمت زيادة رأس مال الشركة من مليون (١,٠٠٠,٠٠٠) ريال سعودي مقسم إلى ألف (١,٠٠٠) حصة نقدية بقيمة اسمية قدرها ألف (١,٠٠٠) ريال سعودي للحصة الواحدة إلى خمسة عشر مليون (١٥,٠٠٠,٠٠٠) ريال سعودي مقسم إلى خمسة عشر ألف (١٥,٠٠٠) حصة نقدية بقيمة اسمية قدرها ألف (١,٠٠٠) ريال سعودي للحصة الواحدة من خلال رسملة أربعة عشر مليون (١٤,٠٠٠,٠٠٠) ريال سعودي من حساب الشركاء. وبموجب قرار شركاء الشركة السعودية للمواصلات المتحدة بتاريخ ١٤٣٦/٠٥/٢١هـ (الموافق ٢٠١٥/٠٣/١٢م) استحوذت الشركة على تسعين في المائة (٩٠٪) من الشركة السعودية للمواصلات المتحدة. وبتاريخ ١٤٤٠/٠٥/٢٥هـ (الموافق ٢٠١٩/٠١/٣١م) قرر الشركاء بالشركة دمج الشركة السعودية للمواصلات المتحدة مع الشركة. وبتاريخ ١٤٤٠/٠٨/٠٤هـ (الموافق ٢٠١٩/٠٤/٠٩م) تم تغيير اسم الشركة من «شركة الطيار لتأجير السيارات» إلى «شركة لومي للتأجير». وبموجب قرار الشركاء بتاريخ ١٤٤٢/٠١/٢٥هـ (الموافق ٢٠٢٠/٠٩/١٣م)، تم تحويل الشركة من شركة ذات مسؤولية محدودة إلى شركة مساهمة مقفلة وتمت زيادة رأس المال من خمسة عشر مليون (١٥,٠٠٠,٠٠٠) ريال سعودي مقسم إلى خمسة عشر ألف (١٥,٠٠٠) سهم بقيمة اسمية قدرها ألف (١,٠٠٠) ريال سعودي للسهم الواحد، إلى خمسمائة وخمسين مليون (٥٥٠,٠٠٠,٠٠٠) ريال سعودي مقسم إلى خمسة وخمسين مليون (٥٥,٠٠٠,٠٠٠) سهم عادي بقيمة اسمية مدفوعة بالكامل قدرها عشرة (١٠) ريالات سعودية للسهم الواحد عن طريق رسملة مبلغ خمسمائة وخمسة وثلاثين مليون (٥٣٥,٠٠٠,٠٠٠) ريال سعودي من حساب الأرباح المبقاة ورأس المال الإضافي. (ولمزيد من التفاصيل عن تاريخ الشركة، يُرجى مراجعة القسم (٤-٢) (*تاريخ الشركة وتطور رأس مالها*)).

كما في تاريخ هذه النشرة، يبلغ رأس مال الشركة خمسمائة وخمسين مليون (٥٥٠,٠٠٠,٠٠٠) ريال سعودي، مقسم إلى خمسة وخمسين مليون (٥٥,٠٠٠,٠٠٠) سهم عادي بقيمة اسمية قدرها عشرة (١٠) ريالات سعودية للسهم الواحد مدفوعة بالكامل.

تتمثل عملية الطرح العام الأولي («**الطرح**») في طرح ستة عشر مليونًا وخمسمائة ألف (١٦,٥٠٠,٠٠٠) سهم عادي (يشار إليها بـ «**أسهم الطرح**»، ولكل منها بـ «**سهم طرح**») بسعر طرح يبلغ ستة وستون (٦٦) ريال سعودي للسهم الواحد («**سعر الطرح**») وتتضمن أسهم الطرح قيمة اسمية قدرها عشرة (١٠) ريالات سعودية للسهم الواحد مدفوعة القيمة بالكامل. وتمثل أسهم الطرح ما نسبته ثلاثين في المائة (٣٠٪) من رأس المال المصدر للشركة، ويقتصر الاكتتاب في أسهم الطرح على شريحتين من المستثمرين (يشار إليهما في ما بعد مجتمعين بـ «**المستثمرين**») وهما:

الشريحة (أ) الفئات المشاركة: وتشمل هذه الشريحة الفئات التي يحق لها المشاركة في بناء سجل الأوامر وفقاً لتعليمات بناء سجل الأوامر (المعرفة في القسم (١-) (*التعريفات والمصطلحات*)). الصادرة عن هيئة السوق المالية («**الهيئة**») ويشار إلى تلك الفئات مجتمعة بـ «**الفئات المشاركة**» ويشار لكل منها بـ «**الفئة المشاركة**» (لمزيد من التفاصيل، يُرجى مراجعة القسم (١-) (*التعريفات والمصطلحات*)). ويبلغ عدد أسهم الطرح التي سيتم تخصيصها مبدئيًا للفئات المشاركة (ويشار إليها مجتمعة بـ «**الجهات المشاركة**» ويشار لكل منها بـ «**الجهة المشاركة**») ستة عشر مليونًا وخمسمائة ألف (١٦,٥٠٠,٠٠٠) سهم طرح تمثل ما نسبته مائة في المائة (١٠٠٪) من إجمالي أسهم الطرح، ويكون التخصيص النهائي بعد انتهاء فترة اكتتاب المستثمرين الأفراد (المعرف في الشريحة (ب) أدناه) باستخدام آلية التخصيص الاختيارية من قبل المستشار المالي (المعرف في القسم (١-) (*التعريفات والمصطلحات*)) بالتنسيق مع الشركة. وعليه قد لا يتم تخصيص أي من أسهم الطرح لبعض الجهات المشاركة. ويحق للمستشار المالي، بالتنسيق مع الشركة في حال وجود طلب كافٍ من قبل المستثمرين الأفراد، تخفيض عدد أسهم الطرح المخصصة للجهات المشاركة إلى أربعة عشر مليونًا وثمانمائة وخمسين ألف (١٤,٨٥٠,٠٠٠) سهم عادي لتمثل ما نسبته تسعين في المائة (٩٠٪) من إجمالي أسهم الطرح.

الشريحة (ب) المستثمرون الأفراد: وتشمل هذه الشريحة الأشخاص السعوديين الطبيعيين، بما في ذلك المرأة السعودية المطلقة أو الأرملة التي لها أولاد قصّر من زوج غير سعودي حيث يحق لها أن تكتتب بأسمائهم لصالحها شريطة أن تقدم ما يثبت أنها مطلقة أو أرملة وما يثبت أمومتها للأولاد القُصّر، وأي شخص طبيعي غير سعودي مقيم بالمملكة أو الأشخاص الطبيعيين من مواطني دول مجلس التعاون الخليجي العربي ممن لديهم حساب بنكي لدى إحدى الجهات المستلمة، ويحق لهم فتح حساب استثماري لدى إحدى مؤسسات السوق المالية (ويشار إليهم في ما بعد مجتمعين بـ «**المستثمرين الأفراد**» ومنفردين بـ «**المستثمر الفرد**» ويشار إلى المستثمرين الأفراد المشاركين في الاكتتاب مع الجهات المشاركة بـ «**المكتتبين**»). ويعد لاغياً اكتتاب مَن اكتتب في أسهم الطرح باسم مطلقته، وإذا ثبت القيام بعملية من هذا النوع فسيطبق النظام بحق مقدم الطلب. وفي حال تم الاكتتاب مرتين، سيعتبر الاكتتاب الثاني لاغياً ويتم أخذ الاكتتاب الأول فقط بالاعتبار. وسيُخصص للمستثمرين الأفراد بحد أقصى مليون وستمائة وخمسين ألف (١,٦٥٠,٠٠٠) سهم عادي من أسهم الطرح، والتي تمثل نسبة عشرة في المائة (١٠٪) من إجمالي أسهم الطرح. وفي حال عدم اكتتاب المستثمرين الأفراد بكامل عدد أسهم الطرح المخصصة لهم، يحق للمستشار المالي بالتنسيق مع الشركة تخفيض عدد الأسهم المخصصة للمستثمرين الأفراد لتتناسب مع عدد الأسهم التي تم الاكتتاب بها من قبلهم.

تمتلك شركة مجموعة سيرا القابضة (ويشار إليها فيما بعد بـ «**المساهم الكبير**») جميع أسهم الشركة قبل الطرح. وسيتم بيع أسهم الطرح من قبل المساهم الحالي وفقاً الجدول (٤) («*هيكل الملكية المباشرة في الشركة قبل الطرح وبعده*»). وبعد استكمال عملية الطرح، سيمتلك المساهم الحالي ما نسبته سبعين في المائة (٧٠٪) من الأسهم وبالتالي سيحتفظ بحصة مسيطرة في الشركة. سيتم توزيع متحصلات الطرح («**متحصلات الطرح**») - بعد خصم مصاريف الطرح - («**صافي متحصلات الطرح**») على المساهم الحالي، ولن تحصل الشركة على أي جزء من صافي متحصلات الطرح (لمزيد من التفاصيل، يُرجى مراجعة القسم (٨-) (*استخدام متحصلات الطرح*)). وقد تم التعهد بتغطية الطرح بالكامل من قبل متعهد التغطية (لمزيد من التفاصيل، يُرجى مراجعة القسم (١٣-) (*التعهد بتغطية الاكتتاب*)). علماً بأنه يحظر على المساهم الكبير التصرف في أسهمه لفترة ستة (٦) أشهر («**فترة الحظر**») من تاريخ بدء تداول أسهم الشركة في تداول السعودية («**تداول**» أو «**السوق**») كما هو موضح في الصفحة (س). ويوضح الجدول (٢) (*المساهم الكبير ونسبة ملكيته في الشركة قبل الطرح وبعده*) من هذه النشرة نسبة ملكيته في رأس مال الشركة، وبعد انتهاء فترة الحظر يحق للمساهم الكبير التصرف في أسهمه.

فترة الطرح للمستثمرين الأفراد في يوم الثلاثاء ١٤٤٥/٠٢/٢٦هـ (الموافق ٢٠٢٣/٠٩/١٢م) وتستمر لمدة يوم واحد («**فترة الطرح**»). ويمكن تقديم طلبات الاكتتاب في أسهم الطرح من قبل المستثمرين الأفراد لدى فروع معينة للجهات المستلمة («**الجهات المستلمة**») المدرجة في الصفحة (ط) أو من خلال الإنترنت أو الهاتف المصرفي أو أجهزة الصراف الآلي أو القنوات الإلكترونية الأخرى التي تقدمها الجهات المستلمة لعملائها، وذلك خلال فترة الطرح (لمزيد من التفاصيل، يُرجى مراجعة القسم (١٧-) (*شروط الاكتتاب وأحكامه*)). ويمكن للجهات المشاركة تسجيل طلباتهم في أسهم الطرح عن طريق مديري سجل اكتتاب المؤسسات خلال فترة عملية بناء سجل الأوامر التي تتم قبل طرح الأسهم على المستثمرين الأفراد.

يجب على كل من المستثمرين الأفراد التقدم بطلب الاكتتاب بعدد عشرة (١٠) أسهم طرح كحد أدنى، علمًا بأن الحد الأقصى للاكتتاب هو مائتان وخمسون ألف (٢٥٠,٠٠٠) سهم طرح كحد أقصى لكل مستثمر فرد، وأن الحد الأدنى للتخصيص هو عشرة (١٠) أسهم طرح لكل مستثمر فرد، وسيتم تخصيص ما يتبقى من أسهم الطرح، إن وجدت، على أساس تناسبي بناءً على نسبة ما طلبه كل مستثمر فرد إلى إجمالي أسهم الطرح المطلوب الاكتتاب فيها. وفي حال تجاوز عدد المستثمرين الأفراد مائة وخمسة وستين ألف (١٦٥,٠٠٠) مستثمر فرد، فإن الشركة لا تضمن الحد الأدنى للتخصيص وسيتم التخصيص وفقاً لما يراه المستشار المالي بالتنسيق مع الشركة. وسيتم رد فائض الاكتتاب (إن وجد) إلى المستثمرين الأفراد دون أي عمولات أو استقطاعات من الجهات المستلمة ذات العلاقة. وسيتم الإعلان عن عملية التخصيص النهائي ورد فائض الاكتتاب (إن وجد) في موعد أقصاه الخميس ١٤٤٥/٠٣/٠٥هـ (الموافق ٢٠٢٣/٠٩/٢١م). (لمزيد من التفاصيل، يُرجى مراجعة «التواريخ المهمة وإجراءات الاكتتاب» في الصفحة (ن) والقسم (١٧-) (*شروط الاكتتاب وأحكامه*)).

للشركة فئة واحدة من الأسهم العادية، ويعطي كل سهم حامله الحق في صوت واحد، ويحق لكل مساهم في الشركة («**المساهم**») حضور اجتماعات الجمعية العامة للمساهمين («**الجمعية العامة**») والتصويت فيها، ولن يتمتع أي مساهم بأي حقوق تصويت تفضيلية. ويستحق حاملو أسهم الطرح نصيبهم من أي أرباح تعلنها الشركة اعتباراً من تاريخ نشرة الإصدار هذه («**النشرة**») والسنوات المالية التي تليها (لمزيد من التفاصيل، يُرجى مراجعة القسم (٧-) (*سياسة توزيع الأرباح*)).

لم يسبق إدراج أو تداول أسهم الشركة في أي سوق سواء داخل المملكة أو خارجها قبل الطرح. وقد تقدمت الشركة بطلب للهيئة لقبول تسجيل الأسهم وطرحها، كما تقدمت بطلب لتداول لقبول إدراج أسهمها في السوق وتمت الموافقة على نشرة الإصدار هذه وتم تقديم جميع المستندات المطلوبة إلى الجهات ذات العلاقة وتم استيفاء المتطلبات كافة وتم الحصول على جميع الموافقات الرسمية المتعلقة بعملية الطرح. ومن المتوقع أن يبدأ تداول الأسهم في السوق خلال فترة وجيزة بعد الانتهاء من عملية تخصيص الأسهم واستيفاء جميع المتطلبات النظامية ذات العلاقة (لمزيد من التفاصيل، يُرجى مراجعة «التواريخ المهمة وإجراءات الاكتتاب» في الصفحة (ع)). وسيسمح للأشخاص السعوديين الطبيعيين والأشخاص الطبيعيين غير السعوديين المقيمين في المملكة الذين يحملون إقامة نظامية ومواطني دول مجلس التعاون الخليجي العربي («**مجلس التعاون**») وللشركات والبنوك وصناديق الاستثمار السعودية والخليجية بالتداول في الأسهم بعد بدء تداولها في السوق. وسيكون بإمكان المستثمر الأجنبي المؤهل والمستثمر الاستراتيجي الأجنبي التداول في الأسهم حسب القواعد المنظمة للاستثمار الأجنبي في الأوراق المالية (المعرفة في القسم (١-) (*التعريفات والمصطلحات*)، كما يحق للأفراد غير الخليجيين المقيمين خارج المملكة والمؤسسات غير الخليجية المسجلة خارج المملكة (ويشار إليهم مجتمعين بـ «**المستثمرين الأجانب**» ومنفردين بـ «**المستثمر الأجنبي**») الاستثمار بشكل غير مباشر للحصول على المنافع الاقتصادية للأسهم عن طريق الدخول في اتفاقيات المبادلة (SWAP) من خلال مؤسسات سوق مالية مرخص لها من قبل الهيئة في ممارسة أعمال الأوراق المالية (ويشار إليها بـ «**مؤسسات السوق المالية**») لشراء الأسهم المدرجة في السوق والتداول فيها لصالح المستثمرين الأجانب. وبموجب اتفاقيات المبادلة، سيتم تسجيل مؤسسات السوق المالية كمالكين نظاميين لتلك الأسهم. كما يحق لبعض المستثمرين الأجانب الآخرين التداول في الأسهم بعد تداولها في السوق شريطة أن يكون المستثمر الأجنبي عميلاً لمؤسسة سوق مالية مرخصاً لها من الهيئة في ممارسة أعمال الإدارة على أن تكون مؤسسة السوق المالية قد عيُنت بشروط تمكنها من اتخاذ القرارات الاستثمارية كافة نيابةً عن العميل دون الحاجة إلى الحصول على موافقة مسبقة منه.

ينطوي الاكتتاب في أسهم الطرح على مخاطر وأمور غير مؤكدة، ويجب مراجعة قسم «إشعار مهم» في الصفحة (أ) والقسم (٢-) (*عوامل المخاطرة*) من هذه النشرة لغرض الاطلاع على بعض العوامل التي ينبغي دراستها بعناية قبل اتخاذ قرار الاكتتاب في أسهم الطرح.

المستشار المالي ومدير الاكتتاب

ومدير سجل اكتتاب المؤسسات ومتعهد التغطية

السعودي الفرنسي كابيتال
Saudi Fransi Capital

مدير سجل اكتتاب المؤسسات

EFG HERMES
المجموعة المالية هيرميس

الجهات المستلمة

البنك السعودي الفرنسي
Banque Saudi Fransi

SNB

مصرف الراجحي
alrajhi bank

تحتوي نشرة الإصدار هذه على معلومات قُدمت ضمن طلب تسجيل وطرح الأوراق المالية بحسب متطلبات قواعد طرح الأوراق المالية والالتزامات المستمرة الصادرة عن هيئة السوق المالية بالمملكة العربية السعودية (المشار إليها بـ «الهيئة») وطلب إدراج الأوراق المالية بحسب متطلبات قواعد الإدراج الخاصة بالسوق المالية السعودية. ويتحمل أعضاء مجلس الإدارة الذين تظهر أسماؤهم في الصفحة (د) مجتمعين ومنفردين كامل المسؤولية عن دقة المعلومات الواردة في نشرة الإصدار هذه، ويؤكدون بحسب علمهم واعتقادهم، بعد إجراء جميع الدراسات الممكنة وإلى الحد المعقول، أنه لا توجد أي وقائع أخرى يمكن أن يؤدي عدم تضمينها في النشرة إلى جعل أي إفادة واردة فيها مضللة. ولا تتحمل الهيئة والسوق أيّ مسؤولية عن محتويات هذه النشرة، ولا تعطيان أي تأكيدات تتعلق بدقتها أو اكتمالها، وتخليان أنفسهما صراحة من أي مسؤولية مهما كانت عن أيّ خسارة تنتج عمّا ورد في هذه النشرة أو عن الاعتماد على أيّ جزء منها.

صدرت هذه النشرة بتاريخ ١٤٤٤/٠٩/٠٧هـ (الموافق ٢٠٢٣/٠٣/٢٩م).

لومي
lumi

lumirental.com

إشعار مهم

تحتوي هذه النشرة على معلومات مفصلة ووافية تتعلق بالشركة وأسهم الطرح، وعند التقدم بطلب الاكتتاب في أسهم الطرح، سيتم معاملة المستثمرين من الجهات المشاركة والأفراد على أساس أن طلباتهم تستند إلى المعلومات الواردة في هذه النشرة والتي يمكن الحصول عليها من خلال زيارة الموقع الإلكتروني للشركة (www.lumirental.com)، أو الموقع الإلكتروني للهيئة (www.cma.org.sa)، أو الموقع الإلكتروني لتداول السعودية (www.saudiexchange.sa)، أو الموقع الإلكتروني للمستشار المالي (www.sfc.sa).

وقد قامت الشركة بتعيين شركة السعودي الفرنسي كابيتال كمستشار مالي لها (ويشار إليها فيما بعد بـ «**المستشار المالي**») وكمدير للاكتتاب («**مدير الاكتتاب**») وكمتعهد لتغطية الطرح («**متعهد التغطية**») وقد قامت الشركة بتعيين شركة السعودي الفرنسي كابيتال وشركة المجموعة المالية هيرميس السعودية كمديري سجل اكتتاب المؤسسات («**مديري سجل اكتتاب المؤسسات**») وذلك فيما يتعلق بعملية طرح أسهم الشركة للاكتتاب العام.

تحتوي هذه النشرة على معلومات تم تقديمها حسب متطلبات قواعد طرح الأوراق المالية والالتزامات المستمرة الصادرة عن الهيئة وقواعد الإدراج الخاصة بالسوق المالية السعودية، ويتحمل أعضاء مجلس إدارة الشركة الذين تظهر أسماؤهم في الصفحة (د)، مجتمعين ومنفردين، كامل المسؤولية عن دقة المعلومات الواردة في هذه النشرة، ويؤكدون حسب علمهم واعتقادهم وبعد إجراء جميع الدراسات الممكنة وإلى الحد المعقول أنه لا توجد أية وقائع أخرى يمكن أن يؤدي عدم تضمينها في النشرة إلى جعل أية إفادة واردة فيها مضللة.

وعلى الرغم من قيام الشركة بإجراء جميع الدراسات المعقولة للتحري من دقة المعلومات التي تضمنتها هذه النشرة كما في تاريخ إصدارها، إلا أن جزءاً كبيراً من المعلومات الواردة في هذه النشرة والمتعلقة بالقطاع والأسواق التي تعمل فيها الشركة تم الحصول عليها من مصادر خارجية، ومع أنه لا يوجد لدى الشركة أو المساهم البائع أو المستشار المالي أو أي من مستشاري الشركة الذين تظهر أسماؤهم في الصفحتين (ز) و(ح) من هذه النشرة (ويشار إليهم جميعًا مع المستشار المالي بـ «**المستشارين**») أي سبب للاعتقاد بأن المعلومات المتعلقة بالقطاع والأسواق غير دقيقة في جوهرها، إلا أنه لم يتم التحقق من هذه المعلومات بشكل مستقل من قبل الشركة أو المساهم البائع أو أي من المستشارين، وبالتالي لا يمكن تقديم أي تأكيد أو ضمان بشأن صحة أي من هذه المعلومات أو دقتها أو اكتمالها.

إن المعلومات الواردة في هذه النشرة كما في تاريخ إصدارها عرضة للتغير، وبالتحديد يمكن أن يتأثر الوضع المالي للشركة وقيمة أسهم الطرح بشكل سلبي نتيجة للتطورات المستقبلية مثل: عوامل التضخم ومعدلات الفائدة والضرائب أو غيرها من العوامل الاقتصادية والسياسية أو العوامل الخارجة عن نطاق سيطرة الشركة (لمزيد من التفاصيل، يُرجى مراجعة القسم (٢-) (*عوامل المخاطرة*)). ولا يجوز اعتبار تقديم هذه النشرة أو أية معلومات شفهية أو خطية أو مطبوعة تتعلق بأسهم الطرح أو تفسيرها أو الاعتماد عليها بأي شكل من الأشكال باعتبارها وعداً أو تأكيداً أو إقراراً بشأن تحقيق أي إيرادات أو نتائج أو أحداث مستقبلية.

لا يجوز اعتبار هذه النشرة بمثابة توصية من الشركة أو من أعضاء مجلس إدارتها أو المساهم البائع أو الجهات المستلمة أو أيٍّ من المستشارين للمشاركة في عملية الاكتتاب في أسهم الطرح. وتُعتبر المعلومات الواردة في هذه النشرة ذات طبيعة عامة، وقد تم إعدادها دون الأخذ في الاعتبار أهداف الاستثمار الفردية، أو الوضع المالي، أو الاحتياجات الاستثمارية الخاصة للأشخاص الراغبين في الاستثمار في أسهم الطرح. ويتحمل كل مستلم لهذه النشرة قبل اتخاذ قراره بالاستثمار مسؤولية الحصول على استشارة مهنية مستقلة من مستشار مالي مرخص له من الهيئة بخصوص الطرح لتقييم مدى ملاءمة فرصة الاستثمار والمعلومات الواردة في هذه النشرة للأهداف والأوضاع والاحتياجات الاستثمارية أو المالية الخاصة به، بما في ذلك المزايا والمخاطر المرتبطة بالاستثمار في أسهم الطرح. إن الاستثمار في أسهم الطرح قد يكون مناسباً لبعض المستثمرين دون غيرهم، ويجب على المستثمرين المحتملين عدم الاعتماد على قرار ورؤية طرف آخر في الاستثمار من عدمه كأساس لفحصهم للفرصة الاستثمارية والظروف الخاصة لمثل هذا المستثمر.

يقتصر الاكتتاب في أسهم الطرح على شريحتين من المستثمرين هما:

الشريحة (أ): الفئات المشاركة، وتشمل هذه الشريحة الفئات التي يحق لها المشاركة في عملية بناء سجل الأوامر وفقاً لتعليمات بناء سجل الأوامر ومن ضمنها صناديق الاستثمار والشركات والمستثمرين الأجانب المؤهلين والمستثمرين الخليجيين من ذوي الشخصية الاعتبارية وغيرهم من المستثمرين الأجانب من خلال إبرام اتفاقيات المبادلة (لمزيد من التفاصيل، يُرجى مراجعة القسم (١-) (*التعريفات والمصطلحات*)).

الشريحة (ب): المستثمرون الأفراد، وتشمل هذه الشريحة الأشخاص السعوديين الطبيعيين، بما في ذلك المرأة السعودية المطلقة أو الأرملة التي لها أولاد قصّر من زوج غير سعودي حيث يحق لها أن تكتتب بأسمائهم لصالحها شريطة أن تقدم ما يثبت أنها مطلقة أو أرملة وما يثبت أمومتها للأولاد القُصّر، وأي شخص طبيعي غير سعودي مقيم في المملكة أو الأشخاص الطبيعيين من مواطني دول مجلس التعاون ممن لديهم حساب بنكي لدى إحدى الجهات المستلمة، ويحق لهم فتح حساب استثماري لدى إحدى مؤسسات السوق المالية. ويعد لاغياً اكتتاب من اكتتب في أسهم الطرح باسم مطلقته، وإذا ثبت القيام بعملية من هذا النوع فسيطبق النظام بحق هذا الشخص. وفي حال تم الاكتتاب مرتين يعتبر الاكتتاب الثاني لاغياً ويتم أخذ الاكتتاب الأول فقط بالاعتبار، لمزيد من المعلومات يرجى مراجعة القسم (١٧-) (*شروط الاكتتاب وأحكامه*)).

ويُحظر صراحةً توزيع هذه النشرة أو بيع أسهم الطرح لأي شخص في أي دولة أخرى غير المملكة، باستثناء بعض المستثمرين من مواطني دول مجلس التعاون والمستثمرين الأجانب المؤهلين و/أو مستثمرين أجانب محددين من خلال اتفاقيات مبادلة (SWAP). ولا يعتبر هذا الطرح دعوة لبيع أوراق مالية أو الحث على شرائها في أي دولة لا يكون فيها هذا الطرح نظامي أو مسموح به. ويتعين على جميع مستلمي هذه النشرة الاطلاع على جميع القيود النظامية التي تتعلق بالاكتتاب وبيع أسهم الطرح ومراعاة التقيد بها. ويتعين على كل مستثمر فرد مؤهل وجهة مشاركة مؤهلة قراءة النشرة بالكامل والتماس المشورة من المحامين والمستشارين الماليين وأي مستشارين مهنيين تابعين لهم في ما يخص الاعتبارات النظامية والضريبية والتنظيمية والاقتصادية المتعلقة باستثمارهم في أسهم الطرح، وسيتحملون شخصيًا الرسوم المرتبطة بتلك المشورة المستمدة من المحامين والمحاسبين القانونيين وغيرهم من المستشارين التابعين لهم في ما يخص جميع المسائل المرتبطة بالاستثمار في أسهم الطرح. ولا يمكن تقديم أي ضمانات بتحقيق أي أرباح من الاستثمار في أسهم الطرح.

معلومات عن السوق والقطاع

إن معلومات السوق والمعلومات الاقتصادية والصناعية الواردة في هذه النشرة – ما لم يتم ذكر مصدرها – تمثل تقديرات الشركة بالاعتماد على المعلومات التي تم الحصول عليها من مصادر خارجية مستقلة. إن البيانات والإحصاءات والمعلومات الأخرى الواردة في هذه النشرة والمتعلقة بالسوق وحجمها والحصة السوقية ووضع السوق ومعلومات القطاع الأخرى المتعلقة بأنشطة الشركة والأسواق التي تعمل فيها الشركة تستند إلى بيانات منشورة متوفرة للعموم تم الحصول عليها من العديد من المصادر الخارجية المستقلة.

ما لم يرد خلاف ذلك على وجه التحديد، تستند المعلومات الواردة في القسم (٣-) (*نظرة عامة على السوق*) المستمدة من تقرير دراسة السوق بتاريخ ١٤٤٣/١١/١٨هـ (الموافق ٢٠٢٢/٠٧/١٧م) («**تقرير دراسة السوق**») المُعد بشكل حصري للشركة من قبل شركة آرثر د لتل العربية السعودية («**مستشار دراسة السوق**»)، وهي طرف ثالث مستقل يقدم خدمات استشارية ذات صلة، إلى أبحاث السوق الاستراتيجية. لمزيد من التفاصيل عن مستشار دراسة السوق، يُرجى زيارة موقعه الإلكتروني (www.adlittle.com.sa).

قام مستشار دراسة السوق بإعداد تقرير الدراسة باستقلالية وموضوعية، وقد حرص على التأكد من دقة التقرير واكتماله. وتم إجراء البحوث بمنظور واسع للقطاع، وقد لا يعكس ذلك بالضرورة أداء الشركات الفردية في هذا القطاع.

وتجدر الإشارة إلى أنه لا يمتلك مستشار دراسة السوق ولا أي من شركاته التابعة أو شركاته الشقيقة أو الشركاء فيه أو مساهميه أو أعضاء مجلس إدارته أو مديريه أو أيٍّ من أقاربهم أية أسهم أو مصلحة من أي نوع في الشركة، وقد أعطى مستشار دراسة السوق موافقته الخطية على استعمال اسمه وشعاره وإفادته ومعلومات السوق والبيانات المقدمة من قبله للشركة بالشكل الوارد في هذه النشرة ولم يتم سحب تلك الموافقة حتى تاريخ هذه النشرة.

وتستند المعلومات والبيانات الواردة في القسم (٣-) (*نظرة عامة على السوق*) المُعدة من قبل مستشار دراسة السوق إلى تحليل المعلومات الأولية والثانوية المتاحة داخلياً أو في المجال العام ويجب قراءتها بالتزامن مع ذلك. وتم الحصول على معلومات السوق الكمية من المقابلات عن طريق البحث الأوّلي، وبالتالي، فإن المعلومات عرضة للتغير السريع بسبب التغيرات المحتملة في مجال الأعمال والصناعة، وتعتمد تقديرات السوق وافتراضاتها على مستويات متفاوتة من التحليلات الكمية والنوعية، وقد تختلف النتائج الفعلية والأحداث المستقبلية جوهريًا عن تلك التقديرات أو الافتراضات أو البيانات.

يقتصر دور مستشار دراسة السوق على تقديم أبحاث السوق فقط، بصفته مستشاراً لدراسة السوق. ولا تمثل المعلومات المقدمة من مستشار دراسة السوق المستمدة من مصادر المعلومات العامة مشورة استثمارية أو نظامية أو غيرها بخصوص الشركة.

ويعتقد أعضاء مجلس الإدارة بأن المعلومات والبيانات الواردة في هذه النشرة والتي تم الحصول عليها من مصادر أخرى، بما في ذلك المعلومات التي تم الحصول عليها من مصادر عامة أو من مستشار دراسة السوق، هي معلومات وبيانات يمكن الاعتماد عليها. إلا أنه لم يتم التحقق من هذه المعلومات بشكل مستقل من قبل الشركة ولا من قبل أعضاء مجلس إدارتها أو مستشاريها أو المساهم البائع، وبالتالي لا يتحمل أي من هذه الأطراف أي مسؤولية عن دقة أي من هذه المعلومات أو اكتمالها.

المعلومات المالية والإحصائية

تم إعداد القوائم المالية المدققة للسنوات المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩م و٢٠٢٠م و٢٠٢١م والقوائم المالية الأولية غير المدققة لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢م وفقاً للمعايير الدولية للتقرير المالي (IFRS) المعتمدة في المملكة والمعايير والإصدارات الأخرى الصادرة عن الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين (SOCPA)، وقد تمت مراجعة القوائم المالية المدققة للسنوات المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩م و٢٠٢٠م من قبل شركة الدكتور محمد العمري وشركاه – محاسبون قانونيون وتمت مراجعة القوائم المالية المدققة للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١م والقوائم المالية الأولية غير المدققة لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢م من قبل شركة كي بي إم جي للاستشارات المهنية (ويشار إلى شركة الدكتور محمد العمري وشركاه – محاسبون قانونيون وشركة كي بي إم جي للاستشارات المهنية في ما يلي بـ «**المحاسبين القانونيين**»). وتم تضمين هذه القوائم المالية في القسم (١٩-) (*القوائم*

المالية وتقرير المحاسبين القانونيين بشأنها). وتقوم الشركة بإصدار قوائمها المالية بالريال السعودي. تم استخراج المعلومات المالية لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١م من المعلومات المالية المقارنة لعام ٢٠٢١م المضمنة في القوائم المالية الأولية غير المدققة لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢م.

إن المعلومات المالية والإحصائية التي تحتوي عليها هذه النشرة عرضة للتقريب من خلال جبرها لأقرب عدد صحيح أو لأول فاصلة عشرية، حيثما ينطبق، وعليه فإنه في حال تم جبر الأرقام الواردة في النشرة، قد يظهر اختلاف بسيط مقارنة بتلك الأرقام المذكورة في القوائم المالية المدققة، كما أن بعض المبالغ المالية المعروضة في هذه النشرة قد لا تتوافق مع المعلومات المالية الواردة في أي قسم آخر من هذه النشرة أو قد لا تتطابق معها. وما لم ينص على خلاف ذلك صراحة في هذه النشرة، تشمل أي إشارة إلى «السنة» أو «السنوات» إلى سنوات ميلادية.

التوقعات والإفادات المستقبلية

تم إعداد التوقعات الواردة في هذه النشرة بناءً على افتراضات مبنية على معلومات الشركة حسب خبرتها في السوق بالإضافة إلى معلومات السوق المتاحة للعامة. وقد تختلف ظروف التشغيل المستقبلية عن الافتراضات المستخدمة، وبالتالي فإنه لا يوجد ضمان أو تعهد في ما يتعلق بدقة أي من هذه التوقعات أو اكتمالها. وتؤكد الشركة، إلى حد علمها المعقول، بأن الإفادات الواردة في هذه النشرة تمت بناءً على العناية المهنية اللازمة.

تشكل بعض التوقعات والإفادات الواردة في هذه النشرة أو قد تُعتبر أنها تشكل «إفادات مستقبلية». ومن الممكن أن يستدل على هذه الإفادات المستقبلية من خلال استخدام بعض الكلمات والمفردات المستقبلية مثل: «تعتزم» أو «تخطط» أو «تقدر» أو «تعتقد» أو «تتوقع» أو «يتوقع» أو «يمكن» أو «من الممكن» أو «سيكون» أو «يفترض» أو «مُتوقع» أو «يجب» أو الصيغ النافية لهذه المفردات وغيرها من المفردات المقاربة أو المشابهة لها في المعنى. وتعكس هذه الإفادات المستقبلية وجهات نظر الشركة كما في تاريخ هذه النشرة في ما يتعلق بالأحداث المستقبلية، ولكنها لا تشكل ضماناً للأداء المستقبلي. وهناك العديد من العوامل التي قد تؤدي إلى اختلاف كبير بين النتائج الفعلية أو الأداء الفعلي أو الإنجازات الفعلية التي تحققها الشركة وما كان متوقعًا صراحةً أو ضمنًا. وتحتوي أقسام أخرى من هذه النشرة على وصف أكثر تفصيلاً لبعض المخاطر والعوامل التي يمكن أن تؤدي إلى مثل هذا الأثر (لمزيد من التفاصيل، يُرجى مراجعة القسم (٢-) (*عوامل المخاطرة*)). وإذا تحققت حالة أو أكثر من هذه المخاطر أو الأمور غير المؤكدة أو إذا ثبت عدم صحة أو دقة أي من الافتراضات، فإن النتائج الفعلية للشركة قد تختلف بصورة جوهرية عن النتائج المذكورة في هذه النشرة على أنها مقدرة أو معتقدة أو متوقعة أو مخطط لها.

ومع مراعاة متطلبات قواعد طرح الأوراق المالية والالتزامات المستمرة، تلتزم الشركة بتقديم نشرة إصدار تكميلية إلى الهيئة في أي وقت بعد تاريخ نشر نشرة الإصدار وقبل اكتمال الطرح، إذا تبين لها ما يلي: (أ) وجود تغيير مهم في أمور جوهرية واردة في هذه النشرة، أو أي مستند مطلوب بموجب قواعد طرح الأوراق المالية والالتزامات المستمرة؛ أو (ب) ظهور أي مسائل مهمة كان يجب تضمينها في نشرة الإصدار هذه. وفي ما عدا الحالتين المذكورتين، فإن الشركة لا تعتزم تحديث أو تعديل أي معلومات متعلقة بالقطاع أو السوق أو الإفادات المستقبلية التي تتضمنها هذه النشرة، سواءً كان ذلك نتيجة معلومات جديدة أو أحداث مستقبلية أو خلاف ذلك. ونتيجة لما تقدم وللمخاطر والافتراضات والأمور غير المؤكدة والافتراضات الأخرى، فإن توقعات الأحداث والظروف المستقبلية المبينة في هذه النشرة قد لا تحدث على النحو الذي تتوقعه الشركة أو قد لا تحدث إطلاقاً. وعليه، يجب على المستثمرين المحتملين فحص جميع الإفادات المستقبلية ودراستها في ضوء هذه التفسيرات مع عدم الاعتماد على تلك الإفادات بشكل أساسي.

التعريفات والمصطلحات

للاطلاع على تفسير بعض العبارات والمصطلحات الواردة في هذه النشرة، يُرجى مراجعة القسم (١-) (*التعريفات والمصطلحات*).

دليل الشركة

مجلس إدارة الشركة

تدار الشركة من قبل مجلس إدارة مكون من سبعة أعضاء وفقاً للنظام الأساسي للشركة، كما هو مبين في الجدول التالي:

الجدول ١: أعضاء مجلس إدارة الشركة [١]

الاسم	المنصب	الجنسية	صفة العضوية / الاستقلالية	نسب الملكية المباشرة		نسب الملكية غير المباشرة [٢]		تاريخ التعيين
				قبل الطرح	بعد الطرح	قبل الطرح	بعد الطرح	
محمد صالح حسن الخليل [٣]	رئيس مجلس الإدارة	سعودي	غير تنفيذي	–	–	٪٠,٢٨٠٨٧٤	٪٠,١٩٦٦١٢٧٢	١٤٤٤/١١/١٢هـ (الموافق ٢٠٢٣/٠٦/٠١م)
أحمد سامر حمدي سعد الدين الزعيم [٤][٥][٦]	نائب رئيس مجلس الإدارة	سعودي	غير تنفيذي	–	–	٪٠,١٦١١٧٣	٪٠,١١٢٨٢٠	١٤٤٤/١١/٢٩هـ (الموافق ٢٠٢٣/٠٦/١٨م)
إبراهيم عبدالعزيز إبراهيم الراشد [٧]	عضو مجلس الإدارة	سعودي	غير تنفيذي	–	–	٪٠,٠٠٠٤٦٦٧	٪٠,٠٠٠٣٢٦٦٩	١٤٤٤/١١/١٢هـ (الموافق ٢٠٢٣/٠٦/٠١م)
عبدالله ناصر عبدالله آل داوود [٨]	عضو مجلس الإدارة	سعودي	غير تنفيذي	–	–	٪٠,٠٠٠٧٧٧٣	٪٠,٠٠٠٥٤٤١١	١٤٤٤/١١/١٢هـ (الموافق ٢٠٢٣/٠٦/٠١م)
سليمان ناصر جبران الهتلان القحطاني	عضو مجلس الإدارة	سعودي	مستقل	–	–	–	–	١٤٤٤/١١/١٢هـ (الموافق ٢٠٢٣/٠٦/٠١م)
ياسر عبدالعزيز محمد القاضي	عضو مجلس الإدارة	سعودي	مستقل	–	–	–	–	١٤٤٤/١١/٢٩هـ (الموافق ٢٠٢٣/٠٦/١٨م)
خالد محمد أبو بكر العمودي	عضو مجلس الإدارة	سعودي	مستقل	–	–	–	–	١٤٤٤/١١/١٢هـ (الموافق ٢٠٢٣/٠٦/٠١م)

المصدر: الشركة.

(١) تجدر الإشارة بأن الشركة قامت بتغييرات تتعلق في تشكيل مجلس الإدارة ولجان الشركة خلال الفترة ما بين صدور موافقة الهيئة على طلب طرح أسهم الشركة وتاريخ نشر نشرة الإصدار، وللمزيد من التفاصيل بهذا الخصوص، يرجى مراجعة القسم (٥-٢-١) (*تشكيل مجلس الإدارة*) والقسم (٥-٣) (*لجان الشركة*).

(٢) لمزيد من التفاصيل عن الملاك الأفراد النهائيين للشركة ونسب ملكيتهم غير المباشرة في الشركة، يُرجى مراجعة القسم (٤-٣) (*هيكل المساهمة الحالي*) من هذه النشرة.

(٣) كما في تاريخ هذه النشرة، يمتلك محمد صالح حسن الخليل ما نسبته ٪٠,٢٨٠٨٧٤ في شركة مجموعة سيرا القابضة (وهي مالكة كامل رأس المال في الشركة قبل الطرح). ونتيجة لذلك، يمتلك محمد صالح حسن الخليل ١٥٤,٤٨١ سهمًا تقريبًا في الشركة بشكل غير مباشر.

(٤) كما في تاريخ هذه النشرة، يمتلك أحمد سامر حمدي سعد الدين الزعيم ما نسبته ٪٠,١٦١١٧٣ بشكل مباشر وغير مباشر في شركة مجموعة سيرا القابضة (وهي مالكة كامل رأس المال في الشركة قبل الطرح). ونتيجة لذلك، يمتلك أحمد سامر حمدي سعد الدين الزعيم ٨٨,٦٤٥ سهمًا تقريبًا في الشركة بشكل غير مباشر.

(٥) كما في تاريخ هذه النشرة، تمتلك زوجة أحمد سامر حمدي سعد الدين الزعيم ما نسبته ٪٠,٠٣٥٠٠٣ في شركة مجموعة سيرا القابضة (وهي مالكة كامل رأس المال في الشركة قبل الطرح). ونتيجة لذلك، تمتلك زوجة أحمد سامر حمدي سعد الدين الزعيم ١٩,٢٥٢ سهمًا تقريبًا في الشركة بشكل غير مباشر.

(٦) كما في تاريخ هذه النشرة، تمتلك والدة أحمد سامر حمدي سعد الدين الزعيم ما نسبته ٪٠,٠٩٦٦٧٨ بشكل مباشر وغير مباشر في شركة مجموعة سيرا القابضة (وهي مالكة كامل رأس المال في الشركة قبل الطرح). ونتيجة لذلك، تمتلك والدة أحمد سامر حمدي سعد الدين الزعيم ٥٣,١٧٣ سهمًا تقريبًا في الشركة بشكل غير مباشر.

(٧) كما في تاريخ هذه النشرة، يمتلك إبراهيم عبدالعزيز إبراهيم الراشد ما نسبته ٪٠,٠٠٠٤٦٦٧ في شركة مجموعة سيرا القابضة (وهي مالكة كامل رأس المال في الشركة قبل الطرح). ونتيجة لذلك، يمتلك إبراهيم عبدالعزيز إبراهيم الراشد ٢٥٧ سهمًا تقريبًا في الشركة بشكل غير مباشر.

(٨) كما في تاريخ هذه النشرة، يمتلك عبدالله ناصر عبدالله آل داوود ما نسبته ٪٠,٠٠٠٧٧٧٣ في شركة مجموعة سيرا القابضة (وهي مالكة كامل رأس المال في الشركة قبل الطرح). ونتيجة لذلك، يمتلك عبدالله ناصر عبدالله آل داوود ٤٢٨ سهمًا تقريبًا في الشركة بشكل غير مباشر.

عنوان الشركة وممثلوها وأمين سر مجلس إدارتها

الشركة

شركة لومي للتأجير

طريق الإمام سعود بن عبدالعزيز بن محمد، حي التعاون

ص.ب. ٦٤٧٧

الرياض ١٢٤٧٦

المملكة العربية السعودية

هاتف: ٢٩٢٩ ٤٧٩ (١١) ٩٦٦+

الموقع الإلكتروني: www.lumirental.com

البريد الإلكتروني: info@lumirental.com

ممثلو الشركة

إبراهيم عبدالعزيز إبراهيم الراشد

عضو مجلس الإدارة

طريق الإمام سعود بن عبدالعزيز بن محمد، حي التعاون

ص.ب. ٦٤٧٧

الرياض ١٢٤٧٦

المملكة العربية السعودية

هاتف: ٩٤١٤ ٢٩٠ (١١) ٩٦٦+

الموقع الإلكتروني: www.lumirental.com

البريد الإلكتروني: ialrashed@lumirental.com

ريم عبدالعزيز عبدالرحمن الداعج

مديرة الإدارة القانونية

طريق الإمام سعود بن عبدالعزيز بن محمد، حي التعاون

ص.ب. ٦٤٧٧

الرياض ١٢٤٧٦

المملكة العربية السعودية

هاتف: ٩٢٩٠ ٢٩٠ (١١) ٩٦٦+

الموقع الإلكتروني: www.lumirental.com

البريد الإلكتروني: reem.aldaej@lumirental.com

أمين سر مجلس الإدارة

ريم عبدالعزيز عبدالرحمن الداعج

أمين سر مجلس الإدارة

طريق الإمام سعود بن عبدالعزيز بن محمد، حي التعاون

ص.ب. ٦٤٧٧

الرياض ١٢٤٧٦

هاتف: ٩٢٩٠ ٢٩٠ (١١) ٩٦٦+

المملكة العربية السعودية

الموقع الإلكتروني: www.lumirental.com

البريد الإلكتروني: reem.aldaej@lumirental.com

سوق الأسهم

شركة تداول السعودية (تداول)

أبراج التعاونية، البرج الشمالي

طريق الملك فهد – العليا ٦٨٩٧

وحدة رقم ١٥

الرياض ١٢٢١١–٣٣٨٨

المملكة العربية السعودية

هاتف: ١٩١٩ ٠٠٠ ٩٢ ٩٦٦+

فاكس: ٩١٣٣ ٢١٨ (١١) ٩٦٦+

الموقع الإلكتروني: www.saudiexchange.sa

البريد الإلكتروني: csc@saudiexchange.sa

مركز الإيداع

شركة مركز إيداع الأوراق المالية (إيداع)
أبراج التعاونية
طريق الملك فهد – العليا ٦٨٩٧
وحدة رقم ١١
الرياض ١٢٢١١– ٣٣٨٨
المملكة العربية السعودية
هاتف: ٦٠٠٠ ٠٠٢ ٩٢ ٩٦٦+
الموقع الإلكتروني: www.edaa.com.sa
البريد الإلكتروني: cc@edaa.com.sa

من مجموعة تداول السعودية
From Saudi Tadawul Group

المستشارون

المستشار المالي ومدير الاكتتاب ومدير سجل اكتتاب المؤسسات ومتعهد التغطية

شركة السعودي الفرنسي كابيتال

طريق الملك فهد ٨٠٩٢

ص.ب ٢٣٤٥٤

الرياض ٣٧٣٥ – ١٢٣١٣

المملكة العربية السعودية

هاتف: ٦٦٦٦ ٢٨٢ (١١) ٩٦٦+

فاكس: ٦٨٢٣ ٢٨٢ (١١) ٩٦٦+

الموقع الإلكتروني: www.sfc.sa

البريد الإلكتروني: lumi.IPO@fransicapital.com.sa

مدير سجل اكتتاب المؤسسات

شركة المجموعة المالية هيرميس السعودية

الطابق الثالث، البرج الشمالي

برج سكاي، طريق الملك فهد

العليا، الرياض

المملكة العربية السعودية

هاتف: ٨٠٤٨ ٢٩٣ (١١) ٩٦٦ +

فاكس: ٨٠٣٢ ٢٩٣ (١١) ٩٦٦ +

الموقع الإلكتروني: www.efghermesksa.com

البريد الإلكتروني: EFG_Hermes_IPO@efg-hermes.com

المستشار القانوني

شركة زياد يوسف السلوم ويزيد عبدالرحمن الطعيمي للمحاماة والاستشارات القانونية

سكاي تاورز، الدور الثاني، البرج الشمالي

٨٨٩٩ طريق الملك فهد، العليا

ص.ب. ٢٣٠٠٢٠

الرياض ١١٣٢١

المملكة العربية السعودية

هاتف: ٢٧٢٠٠٠٣ (١١) ٩٦٦+

فاكس: ٢٣٧٠٠٠٥ (١١) ٩٦٦+

الموقع الإلكتروني: www.statlawksa.com

البريد الإلكتروني: capitalmarkets@statlawksa.com

مستشار العناية المهنية اللازمة المالي

شركة برايس وترهاوس كوبرز محاسبون قانونيون (PwC)

برج المملكة، الدور الحادي والعشرون

طريق الملك فهد

ص.ب. ٨٢٨٢

الرياض ١١٤٨٢

المملكة العربية السعودية

هاتف: ٠٤٠٠ ٢١١ (١١) ٩٦٦+

فاكس: ٠٢٥٠ ٢١١ (١١) ٩٦٦+

الموقع الإلكتروني: www.pwc.com

البريد الإلكتروني: project.value@pwc.com

مستشار دراسة السوق

شركة آرثر د لتل العربية السعودية

المكتب ٥٠٢، الدور الخامس، المدخل د

البلازا، مجمع العقارية، شارع العليا

ص.ب ٣٠٥٠٠٥

الرياض ١١٣٦١

المملكة العربية السعودية

هاتف: ٠ ٠٠٢٣ ٢٩٣ (١١) ٩٦٦+

فاكس: ٠٤٩٠ ٢٩٣ (١١) ٩٦٦+

الموقع الإلكتروني: www.adlittle.com.sa

البريد الإلكتروني: gm_ksa@adlittle.com

المحاسبون القانونيون للشركة
للسنوات المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩م و٢٠٢٠م

شركة الدكتور محمد العمري وشركاه – محاسبون قانونيون

مركز السليمي التجاري

طريق الأمير محمد بن فهد

ص.ب. ٧٦٧٦

الدمام ٣٢٤٥١ – ٤١٢٠

المملكة العربية السعودية

هاتف: ٨٣٤٤٣١١ (١٣) ٩٦٦+

فاكس: ٨٣٣٨٥٥٣ (١٣) ٩٦٦+

الموقع الإلكتروني: www.alamri.com

البريد الإلكتروني: info@bdoalamri.com

المحاسبون القانونيون للشركة
للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١م وفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢م

شركة كي بي إم جي للاستشارات المهنية

واجهة الرياض، طريق المطار

ص.ب. ٩٢٨٧٦

الرياض ١١٦٦٣

المملكة العربية السعودية

هاتف: ٨٧٤٨٥٠٠ (١١) ٩٦٦+

فاكس: ٨٧٤٨٦٠٠ (١١) ٩٦٦+

الموقع الإلكتروني: www.kpmg.com/sa

البريد الإلكتروني: marketingsa@kpmg.com

ملاحظة: قدم كل من المستشارين والمحاسبين القانونيين المذكورين أعلاه موافقتهم الكتابية على الإشارة إلى أسمائهم وعناوينهم وشعاراتهم وعلى تضمين إفاداتهم في هذه النشرة بالشكل الوارد فيها ولم يقم أي منهم بسحب موافقته حتى تاريخ هذه النشرة، كما أن جميع هذه الجهات والعاملين فيها – من الذين يشكلون فريق العمل القائم على تقديم خدمات للشركة – أو أقاربهم لا يملكون أي أسهم في الشركة وليس لأي منهم مصلحة أيًا كان نوعها في الشركة كما في تاريخ هذه النشرة بما قد يؤثر في استقلالهم.

الجهات المستلمة

البنك السعودي الفرنسي

طريق الملك سعود

ص.ب. ٥٦٠٠٦

المدينة: الرياض

المملكة العربية السعودية

هاتف: ٠٠٠٠٥٧٩ (٩٢) ٩٦٦+

فاكس: ٤٠٢٧٢٦١ (١١) ٩٦٦+

الموقع الإلكتروني: www.alfransi.com.sa

البريد الإلكتروني: Fransiplusadmin@alfransi.com.sa

البنك الأهلي السعودي

طريق الملك فهد، حي العقيق، مركز الملك عبدالله المالي

ص.ب. ٣٢٠٨

المدينة: الرياض

المملكة العربية السعودية

هاتف: ٠٠٠١٠٠٠ (٩٢) ٩٦٦+

فاكس: ٤٠٦٠٠٥٢ (١١) ٩٦٦+

الموقع الإلكتروني: www.alahli.com

البريد الإلكتروني: contactus@alahli.com

بنك الرياض

طريق الدائري الشرقي، حي الشهداء

ص.ب. ٢٢٦٢٢ الرياض ١١٦١٤

المدينة: الرياض

المملكة العربية السعودية

هاتف: ٣٠٣٠ ٤٠١ (١١) ٩٦٦+

فاكس: ٠٠١٦ ٤٠٣ (١١) ٩٦٦+

الموقع الإلكتروني: www.riyadbank.com

البريد الإلكتروني: customercare@riyadbank.com

ملخص الطرح

يهدف ملخص الطرح هذا إلى تقديم خلفية موجزة عن المعلومات الواردة في هذه النشرة. وعليه فإن هذا الملخص لا يحتوي على جميع المعلومات التي قد تكون مهمة بالنسبة للمستثمرين المحتملين. لذلك، فإنه يجب قراءة هذا الملخص باعتباره مقدمة لهذه النشرة وينبغي للمستثمرين المحتملين قراءة ومراجعة هذه النشرة بالكامل، ويجب أن يبنى أي قرار يتعلق بالاستثمار في أسهم الطرح من قبل مستثمرين محتملين على مراعاة هذه النشرة ككل.

وعلى وجه الخصوص، فإنه من الضروري مراعاة ما ورد في قسم «إشعار مهم» في الصفحة (أ) والقسم (٢-) (*عوامل المخاطرة*) قبل اتخاذ أي قرار استثماري في أسهم الطرح.

اسم الشركة ووصفها وتأسيسها	شركة لومي للتأجير (ويشار إليها فيما بعد بـ«الشركة» أو «المُصدر») هي شركة مساهمة سعودية مقفلة بموجب قرار وزارة التجارة رقم ٢٢٨ وتاريخ ١٤٤٢/٠٧/٩٠هـ (الموافق ٢٠٢١/٠٢/٢١م) والمقيدة بالسجل التجاري رقم ١٠١٠٢٢٨٢٢٦ وتاريخ ١٤٢٨/٠١/٢٣هـ (الموافق ٢٠٠٧/٠٢/١٠م) الصادر من مدينة الرياض في المملكة العربية السعودية («المملكة»)، ويقع المقر الرئيسي للشركة ومكتبها المسجل في طريق الإمام سعود بن عبدالعزيز بن محمد، حي التعاون، ص.ب. ٦٤٧٧، الرياض ١٢٤٧٦، المملكة العربية السعودية. كما في تاريخ هذه النشرة، يبلغ رأس مال الشركة الحالي خمسمائة وخمسين مليون (٥٥٠,٠٠٠,٠٠٠) ريال سعودي، مقسم إلى خمسة وخمسين مليون (٥٥,٠٠٠,٠٠٠) سهم عادي بقيمة اسمية مدفوعة بالكامل قدرها عشرة (١٠) ريالات سعودية للسهم الواحد («الأسهم»). بدأت الشركة أعمالها كفرع لمؤسسة فردية وهي مؤسسة الطيار لتأجير السيارات والمملوكة لناصر بن عقيل بن عبدالله الطيار. وبتاريخ ١٤ /١٤٢٧/١٠هـ (الموافق ٢٠٠٦/١١/٠٥م)، تم تحويل فرع المؤسسة إلى شركة ذات مسؤولية محدودة باسم «شركة الطيار لتأجير السيارات» وقيدت بالسجل التجاري رقم ١٠١٠٢٢٨٢٢٦ بتاريخ ١٤٢٨/٠١/٢٣هـ (الموافق ٢٠٠٧/٠٢/١٠م)، وبرأس مال قدره مليون (١,٠٠٠,٠٠٠) ريال سعودي مقسم إلى ألف (١,٠٠٠) حصة نقدية بقيمة اسمية قدرها ألف (١,٠٠٠) ريال سعودي للحصة الواحدة، امتلكت منها شركة الطيار للتطوير العقاري والاستثمار ما نسبته ٥٠٪ من رأس المال، وامتلك ناصر بن عقيل بن عبدالله الطيار ما نسبته ٥٠٪ من رأس المال. وبموجب قرار الشركاء بتاريخ ١٤٣٠/٠٩/١٥هـ (الموافق ٢٠٠٩/٠٩/٠٥م)، تمت زيادة رأس مال الشركة من مليون (١,٠٠٠,٠٠٠) ريال سعودي مقسم إلى ألف (١,٠٠٠) حصة نقدية بقيمة اسمية قدرها ألف (١,٠٠٠) ريال سعودي للحصة الواحدة إلى خمسة عشر مليون (١٥,٠٠٠,٠٠٠) ريال سعودي مقسم إلى خمسة عشر ألف (١٥,٠٠٠) حصة نقدية بقيمة اسمية قدرها ألف (١,٠٠٠) ريال سعودي للحصة الواحدة من خلال رسملة أربعة عشر مليون (١٤,٠٠٠,٠٠٠) ريال سعودي من حساب الشركاء. وبموجب قرار شركاء الشركة السعودية للمواصلات المتحدة بتاريخ ١٤٣٦/٠٥/٢١هـ (الموافق ٢٠١٥/٠٣/١٢م) استحوذت الشركة على تسعين في المائة (٩٠٪) من الشركة السعودية للمواصلات المتحدة. وبتاريخ ١٤٤٠/٠٥/٢٥هـ (الموافق ٢٠١٩/٠١/٣١م) قرر الشركاء بالشركة دمج الشركة السعودية للمواصلات المتحدة مع الشركة. وبتاريخ ١٤٤٠/٠٨/٠٤هـ (الموافق ٢٠١٩/٠٤/٠٩م) تم تغيير اسم الشركة من «شركة الطيار لتأجير السيارات» إلى «شركة لومي للتأجير». وبموجب قرار الشركاء بتاريخ ١٤٤٢/٠١/٢٥هـ (الموافق ٢٠٢٠/٠٩/١٣م)، تم تحويل الشركة من شركة ذات مسؤولية محدودة إلى شركة مساهمة مقفلة وتمت زيادة رأس المال من خمسة عشر مليون (١٥,٠٠٠,٠٠٠) ريال سعودي مقسم إلى خمسة عشر ألف (١٥,٠٠٠) سهم بقيمة اسمية قدرها ألف (١,٠٠٠) ريال سعودي للسهم الواحد، إلى خمسمائة وخمسين مليون (٥٥٠,٠٠٠,٠٠٠) ريال سعودي مقسم إلى خمسة وخمسين مليون (٥٥,٠٠٠,٠٠٠) سهم عادي بقيمة اسمية مدفوعة بالكامل قدرها عشرة (١٠) ريالات سعودية للسهم الواحد عن طريق رسملة مبلغ خمسمائة وخمسة وثلاثين مليون (٥٣٥,٠٠٠,٠٠٠) ريال سعودي من حساب الأرباح المبقاة ورأس المال الإضافي. (ولمزيد من التفاصيل عن تاريخ الشركة، يُرجى مراجعة القسم (٤-٢) (*تاريخ الشركة وتطور رأس مالها*)).
أنشطة الشركة	تتمثل أنشطة الشركة وفقاً لنظامها الأساسي بالتالي: - بيع المركبات ذات المحركات. - صيانة وإصلاح المركبات ذات المحركات. - بيع قطع غيار المركبات ذات المحركات وملحقاتها - بيع وصيانة وإصلاح الدراجات النارية وقطع غيارها وملحقاتها - النقل البري للركاب في المدن والضواحي - أنشطة الخدمات المتصلة بالنقل البري - تأجير المركبات ذات المحركات - تأجير السلع الترفيهية والرياضية - تأجير الآلات والمعدات الأخرى والسلع الحقيقية - أنشطة مشغلي الجولات السياحية كما في تاريخ هذه النشرة، تتألف الأنشطة الأساسية للشركة من قطاعات الأعمال الرئيسية التالية (لمزيد من التفاصيل، يُرجى مراجعة القسم (٤-٦) (*نظرة عامة على أعمال الشركة*)): - التأجير الطويل الأجل وتقديم الخدمات الأخرى ذات الصلة. - التأجير القصير الأجل وتقديم الخدمات الأخرى ذات الصلة. - بيع سيارات الشركة المستعملة والتي تم استخدامها في عمليات القطاعين أعلاه.

المساهم الكبير	إن المساهم الكبير والوحيد في الشركة، والذي يملك ما نسبته ٥٪ أو أكثر من أسهم الشركة هو شركة مجموعة سيرا القابضة. ويوضح الجدول التالي عدد أسهم شركة مجموعة سيرا القابضة ونسبة ملكيتها في الشركة قبل الطرح وبعده: **الجدول ٢: المساهم الكبير ونسبة ملكيته في الشركة قبل الطرح وبعده**

المساهم	قبل الطرح			بعد الطرح		
	عدد الأسهم	المساهمة (٪)	القيمة الاسمية الإجمالية (ريال سعودي)	عدد الأسهم	المساهمة (٪)	القيمة الاسمية الإجمالية (ريال سعودي)
شركة مجموعة سيرا القابضة	٥٥,٠٠٠,٠٠٠	١٠٠٪	٥٥٠,٠٠٠,٠٠٠	٣٨,٥٠٠,٠٠٠	٧٠٪	٣٨٥,٠٠٠,٠٠٠
الإجمالي	**٥٥,٠٠٠,٠٠٠**	**١٠٠٪**	**٥٥٠,٠٠٠,٠٠٠**	**٣٨,٥٠٠,٠٠٠**	**٧٠٪**	**٣٨٥,٠٠٠,٠٠٠**

المصدر: الشركة

رأس مال الشركة	خمسمائة وخمسون مليون (٥٥٠,٠٠٠,٠٠٠) ريال سعودي.
إجمالي عدد أسهم الشركة	خمسة وخمسون مليون (٥٥,٠٠٠,٠٠٠) سهم عادي مدفوع القيمة بالكامل.
القيمة الاسمية للسهم	عشرة ريالات (١٠) سعودية للسهم الواحد.
الطرح	طرح ستة عشر مليونًا وخمسمائة ألف (١٦,٥٠٠,٠٠٠) سهم عادي بقيمة اسمية مدفوعة بالكامل قدرها عشرة (١٠) ريالات سعودية للسهم الواحد، بما يمثل (٣٠٪) من رأس مال الشركة، وبسعر طرح يبلغ (٦٦) ريال سعودي.
إجمالي عدد أسهم الطرح	ستة عشر مليونًا وخمسمائة ألف (١٦,٥٠٠,٠٠٠) سهم عادي.
نسبة أسهم الطرح من إجمالي عدد الأسهم المصدرة	تمثل أسهم الطرح نسبة (٣٠٪) من رأس مال الشركة.
سعر الطرح	(٦٦) ريال سعودي لكل سهم من أسهم الطرح.
إجمالي قيمة أسهم الطرح	(١,٠٨٩,٠٠٠,٠٠٠) ريال سعودي.
استخدام متحصلات الطرح	سيتم توزيع صافي متحصلات الطرح البالغة حوالي (١,٠٥٩,٠٥٧,٧٤٨) ريال سعودي (بعد خصم مصاريف الطرح المقدرة بحوالي ٢٩,٩٤٢,٢٥٢ ريالًا سعودياً) على المساهم البائع. ولن تحصل الشركة على أي جزء من متحصلات الطرح (لمزيد من التفاصيل، يُرجى مراجعة القسم (٨-) (*استخدام متحصلات الطرح*)).
عدد الأسهم المتعهد بتغطيتها	ستة عشر مليونًا وخمسمائة ألف (١٦,٥٠٠,٠٠٠) سهم عادي.
إجمالي مبلغ الطرح المتعهد بتغطيته	(١,٠٨٩,٠٠٠,٠٠٠) ريال سعودي.
فئات المستثمرين المستهدفين	يقتصر الاكتتاب في أسهم الطرح على شريحتين من المستثمرين هما: - **الشريحة (أ)** الفئات المشاركة: وتشمل هذه الشريحة الفئات التي يحق لها المشاركة في عملية بناء سجل الأوامر وفقاً لتعليمات بناء سجل الأوامر ومن ضمنها صناديق الاستثمار والشركات والمستثمرين الأجانب المؤهلين والمستثمرين الخليجيين من ذوي الشخصية الاعتبارية وغيرهم من المستثمرين الأجانب من خلال إبرام اتفاقيات المبادلة (لمزيد من التفاصيل، يُرجى مراجعة القسم (١-) (*التعريفات والمصطلحات*)) - **الشريحة (ب)** المستثمرون الأفراد: وتشمل هذه الشريحة الأشخاص السعوديين الطبيعيين، بما في ذلك المرأة السعودية المطلقة أو الأرملة التي لها أولاد قصّر من زوج غير سعودي حيث يحق لها أن تكتتب لصالحها أو بأسماء أطفالها القُصّر شريطة أن تقدم ما يثبت أنها مطلقة أو أرملة وما يثبت أمومتها للأولاد القُصّر، وأي شخص طبيعي غير سعودي مقيم في المملكة أو الأشخاص الطبيعيين من مواطني دول مجلس التعاون ممن لديهم حساب بنكي لدى إحدى الجهات المستلمة، ويحق لهم فتح حساب استثماري لدى إحدى مؤسسات السوق المالية. ويعد لاغياً اكتتاب من اكتتب في أسهم الاكتتاب باسم مطلقته، وإذا ثبت القيام بعملية من هذا النوع فسيطبق النظام بحق هذا الشخص. وفي حال تم الاكتتاب مرتين يعتبر الاكتتاب الثاني لاغياً ويتم أخذ الاكتتاب الأول فقط بالاعتبار.
إجمالي عدد الأسهم المطروحة لكل فئة من فئات المستثمرين المستهدفين	
عدد الأسهم المطروحة للفئات المشاركة	ستة عشر مليونًا وخمسمائة ألف (١٦,٥٠٠,٠٠٠) سهم تمثل ما نسبته (١٠٠٪) من أسهم الطرح، علماً بأنه في حال وجود طلب كاف من قبل المستثمرين الأفراد، وقيام الجهات المشاركة بالاكتتاب بكامل أسهم الطرح المخصصة لهم، يحق للمستشار المالي بالتنسيق مع الشركة تخفيض عدد الأسهم المخصصة للجهات المشاركة إلى أربعة عشر مليونًا وثمانمائة وخمسين ألف (١٤,٨٥٠,٠٠٠) سهم لتمثل ما نسبته ٩٠٪ من أسهم الطرح. وبشكل مبدئي، سيتم تخصيص أربعة مليون وتسعمائة وخمسين ألف (٤,٩٥٠,٠٠٠) سهم لفئة الصناديق العامة تمثل ما نسبته ٣٠٪ من إجمالي عدد أسهم الطرح، علماً بأنه في حال وجود طلب كاف من قبل المستثمرين الأفراد على الاكتتاب في أسهم الطرح، يحق لمدير الاكتتاب تخفيض عدد الأسهم المخصصة للصناديق العامة إلى أربعة مليون وأربعمائة وخمسة وخمسين ألف (٤,٤٥٥,٠٠٠) سهم كحد أدنى تمثل ما نسبته ٢٧٪ من إجمالي عدد أسهم الطرح بعد إتمام عملية اكتتاب الأفراد.

عدد الأسهم المطروحة للمستثمرين الأفراد	مليون وستمائة وخمسون ألف (١,٦٥٠,٠٠٠) سهم كحد أقصى، تمثل نسبة (١٠٪) من أسهم الطرح.
طريقة الاكتتاب لكل فئة من فئات المستثمرين المستهدفين	
طريقة الاكتتاب للفئات المشاركة	يحق للفئات المشاركة، كما هي معرفة في القسم (١-) (*التعريفات والمصطلحات*)، التقدم بطلب المشاركة في عملية بناء سجل الأوامر وذلك عن طريق تعبئة استمارة الطلب التي سيوفرها مديري سجل اكتتاب المؤسسات للمستثمرين من الجهات المشاركة أثناء عملية بناء سجل الأوامر. وبعد التخصيص المبدئي سيقوم مديري سجل اكتتاب المؤسسات بتوفير نماذج طلب الاكتتاب للجهات المشاركة والتي عليها تعبئتها وفقاً للتعليمات المبينة في القسم (١٧-) (*شروط الاكتتاب وأحكامه*).
طريقة الاكتتاب للمستثمرين الأفراد	سيتم توفير نماذج طلب الاكتتاب خلال فترة الطرح من قبل الجهات المستلمة. ويجب تعبئة طلب الاكتتاب وفقاً للتعليمات المبينة في القسم (١٧-) (*شروط الاكتتاب وأحكامه*). وبإمكان المستثمرين الأفراد الاكتتاب عن طريق الإنترنت أو الهاتف المصرفي أو أجهزة الصراف الآلي التابعة لأيٍّ من الجهات المستلمة أو القنوات الإلكترونية الأخرى المقدّمة من قِبل الجهات المستلمة أو أيٍّ من فروع الجهات المستلمة التي تقدّم جميع هذه الخدمات أو بعضها لعملائها شريطة (أ) أن يكون لدى المستثمر الفرد حساب لدى إحدى الجهات المستلمة التي تقدم مثل هذه الخدمات، و(ب) ألّا يكون قد طرأ أي تغيير على المعلومات الخاصة بالمستثمر الفرد منذ اكتتابه في طرح عام أوّلي جرى مؤخراً، و(ج) أن يكون لدى المستثمرين الأفراد من غير السعوديين أو مواطني دول مجلس التعاون الخليجي حساب لدى إحدى مؤسسات السوق المالية التي تقدم مثل هذه الخدمة.
الحد الأدنى لعدد الأسهم التي يمكن الاكتتاب فيها لكل فئة من فئات المستثمرين المستهدفين	
الحد الأدنى للاكتتاب للجهات المشاركة	خمسون ألف (٥٠,٠٠٠) سهم طرح.
الحد الأدنى للاكتتاب للمستثمرين الأفراد	عشرة (١٠) أسهم طرح.
قيمة الحد الأدنى لعدد الأسهم التي يمكن الاكتتاب فيها لكل فئة من فئات المستثمرين المستهدفين	
قيمة الحد الأدنى للاكتتاب للجهات المشاركة	(٣,٣٠٠,٠٠٠) ريال سعودي.
قيمة الحد الأدنى للاكتتاب للمستثمرين الأفراد	(٦٦٠) ريال سعودي.
الحد الأقصى لعدد الأسهم التي يمكن الاكتتاب فيها لكل فئة من فئات المستثمرين المستهدفين	
الحد الأقصى للاكتتاب للجهات المشاركة	(٢,٧٤٩,٩٩٩) سهم طرح، وفيما يتعلق بالصناديق العامة فقط، بما لا يتجاوز الحد الأقصى لكل صندوق عام مشارك والذي يتم تحديده وفقاً لتعليمات بناء سجل الأوامر.
الحد الأقصى للاكتتاب للمستثمرين الأفراد	(٢٥٠,٠٠٠) سهم طرح.
قيمة الحد الأقصى لعدد الأسهم التي يمكن الاكتتاب فيها لكل فئة من فئات المستثمرين المستهدفين	
قيمة الحد الأقصى للاكتتاب للجهات المشاركة	(١٨١,٤٩٩,٩٣٤) ريال سعودي.
قيمة الحد الأقصى للاكتتاب للمستثمرين الأفراد	(١٦,٥٠٠,٠٠٠) ريال سعودي.
طريقة التخصيص ورد الفائض لكل فئة من فئات المستثمرين المستهدفين	
تخصيص أسهم الطرح للجهات المشاركة	سيتم تخصيص أسهم الطرح بشكل نهائي للجهات المشاركة عن طريق مديري سجل اكتتاب المؤسسات بعد إتمام عملية اكتتاب المستثمرين الأفراد وفقاً لما يراه المستشار المالي مناسباً بالتنسيق مع المصدر باستخدام آلية التخصيص الاختيارية. وعليه، قد لا يتم تخصيص أي من أسهم الطرح لبعض الجهات المشاركة. ويبلغ عدد أسهم الطرح التي سيتم تخصيصها مبدئياً للجهات المشاركة ستة عشر مليونًا وخمسمائة ألف (١٦,٥٠٠,٠٠٠) سهم عادي تمثل ما نسبته (١٠٠٪) من أسهم الطرح، علماً بأنه في حال وجود طلب كافٍ من قبل المستثمرين الأفراد على الاكتتاب في أسهم الطرح، يحق للمستشار المالي بالتنسيق مع المصدر تخفيض عدد أسهم الطرح المخصصة للجهات المشاركة إلى أربعة عشر مليونًا وثمانمائة وخمسين ألف (١٤,٨٥٠,٠٠٠) سهم عادي كحد أدنى لتمثل ما نسبته (٩٠٪) من أسهم الطرح. وبشكل مبدئي، سيتم تخصيص أربعة مليون وتسعمائة وخمسين ألف (٤,٩٥٠,٠٠٠) سهم لفئة الصناديق العامة تمثل ما نسبته ٣٠٪ من إجمالي عدد أسهم الطرح، علماً بأنه في حال وجود طلب كاف من قبل المستثمرين الأفراد على الاكتتاب في أسهم الطرح، يحق لمدير الاكتتاب تخفيض عدد الأسهم المخصصة للصناديق العامة إلى أربعة مليون وأربعمائة وخمسة وخمسين ألف (٤,٤٥٥,٠٠٠) سهم كحد أدنى تمثل ما نسبته ٢٧٪ من إجمالي عدد أسهم الطرح بعد إتمام عملية اكتتاب الأفراد.
تخصيص أسهم الطرح للمستثمرين للأفراد	يتوقع أن يتم الانتهاء من تخصيص أسهم الطرح للمستثمرين الأفراد في موعد أقصاه الخميس ١٤٤٥/٠٣/٠٥هـ (الموافق ٢٠٢٣/٠٩/٢١م). علماً بأن الحد الأدنى للتخصيص لكل مستثمر فرد هو عشرة (١٠) أسهم عادية، كما أن الحد الأقصى للتخصيص لكل مستثمر فرد هو مائتان وخمسون ألف (٢٥٠,٠٠٠) سهم عادي، وسيتم تخصيص ما يتبقى من أسهم الطرح، إن وجدت، على أساس تناسبي بناءً على نسبة ما طلبه كل مستثمر فرد إلى إجمالي الأسهم التي تم الاكتتاب فيها. وفي حال تجاوز عدد المستثمرين الأفراد مائة وخمسة وستين ألف (١٦٥,٠٠٠) مستثمر فرد، فإن الشركة لا تضمن الحد الأدنى للتخصيص والبالغ عشرة (١٠) أسهم طرح لكل مستثمر فرد، وفي هذه الحالة سيتم تخصيص الأسهم المطروحة على شريحة المستثمرين الأفراد وفقاً لما يراه المستشار المالي مناسباً بالتنسيق مع الشركة.

رد فائض أموال الاكتتاب	سيتم رد فائض الاكتتاب (إن وجد) إلى المكتتبين دون خصم أي عمولات أو استقطاعات من قبل مدير الاكتتاب أو الجهات المستلمة. وسيتم الإعلان عن عملية التخصيص النهائي في موعد أقصاه الخميس ١٤٤٥/٠٣/٠٥هـ (الموافق ٢٠٢٣/٠٩/٢١م). (لمزيد من التفاصيل، يُرجى مراجعة «التواريخ المهمة وإجراءات الاكتتاب» في الصفحة (ن) والقسم (١٧-) (*شروط الاكتتاب وأحكامه*).
فترة الطرح	تبدأ فترة الطرح في يوم الثلاثاء ١٤٤٥/٠٢/٢٦هـ (الموافق ٢٠٢٣/٠٩/١٢م) وتستمر لمدة يوم واحد (لمزيد من التفاصيل، يُرجى مراجعة «التواريخ المهمة وإجراءات الاكتتاب» في الصفحة (ن)).
استحقاق الأرباح	يستحق حاملو أسهم الطرح نصيبهم من أية أرباح تعلن عنها الشركة اعتباراً من تاريخ هذه النشرة والسنوات المالية التي تليها (لمزيد من المعلومات، يُرجى مراجعة القسم (٧-) (*سياسة توزيع الأرباح*).
حقوق التصويت	جميع أسهم الشركة هي أسهم عادية من فئة واحدة، ولا تخول الأسهم ممارسة أي حقوق تصويت تفضيلية، حيث يعطي كل سهم حامله صوت واحد ويحق لكل مساهم حضور اجتماعات الجمعية العامة والتصويت فيها، ويجوز للمساهم تفويض شخص آخر، من غير أعضاء مجلس إدارة الشركة أو موظفي الشركة، لينوب عنه في حضور اجتماعات الجمعية العامة والتصويت على قراراتها (لمزيد من التفاصيل، يُرجى مراجعة القسم (١٢-١٣) (*ملخص النظام الأساس*) والقسم (١٢-١٤) (*وصف الأسهم*).
القيود المفروضة على الأسهم (فترة الحظر)	يخضع المساهم الكبير لفترة حظر مدتها ستة (٦) أشهر تبدأ من تاريخ بدء تداول أسهم الشركة في السوق المالية السعودية، بحيث لا يجوز له التصرف في أسهمه خلال هذه الفترة. وبعد انتهاء فترة الحظر، يحق للمساهم الكبير التصرف في أسهمه. (لمزيد من التفاصيل عن المساهم الكبير، يُرجى مراجعة الجدول (٢) (*المساهم الكبير ونسبة ملكيته في الشركة قبل الطرح وبعده*).
إدراج الأسهم	لم يسبق إدراج الأسهم سواء داخل المملكة أو خارجها قبل الطرح. وقد تقدمت الشركة إلى الهيئة بطلب تسجيل أوراقها المالية وطرحها وفقاً لقواعد طرح الأوراق المالية والالتزامات المستمرة، وتقدمت إلى السوق (تداول) بطلب لإدراج أسهمها وفقاً لقواعد الإدراج. وقد تم الحصول على جميع الموافقات ذات العلاقة واللازمة للقيام بعملية الطرح. وقد تم استيفاء جميع المستندات المؤيدة التي طلبتها الهيئة وتداول. ومن المتوقع أن يبدأ تداول الأسهم في السوق بعد الانتهاء من عملية تخصيص الأسهم (لمزيد من التفاصيل، يُرجى مراجعة «التواريخ المهمة وإجراءات الاكتتاب» في الصفحة (ن).
عوامل المخاطرة	هناك مخاطر معينة تتعلق بالاستثمار في أسهم الطرح، ويمكن تصنيف تلك المخاطر كالتالي: (أ) المخاطر المرتبطة بنشاط الشركة وعملياتها، و(ب) المخاطر المرتبطة بالسوق والقطاع والبيئة التنظيمية، و(ج) المخاطر المرتبطة بأسهم الطرح، وقد تم استعراض هذه المخاطر في القسم (٢-) (*عوامل المخاطرة*)، ويجب دراستها بعناية قبل اتخاذ أي قرار استثماري فيما يتعلق بأسهم الطرح.
مصاريف الطرح	سيتحمل المساهم البائع جميع المصاريف والتكاليف المتعلقة بالطرح والتي تقدر تقريباً بمبلغ ٢٩,٩٤٢,٢٥٢ ريالًا سعوديًا، وسيتم خصم هذه التكاليف من متحصلات الطرح، والتي تشمل أتعاب المستشار المالي ومدير الاكتتاب ومديري سجل اكتتاب المؤسسات والمتعهد بالتغطية وأتعاب المستشار القانوني ومستشار العناية المهنية اللازمة المالي والجهات المستلمة ومستشار دراسة السوق، إضافةً إلى مصاريف التسويق والطباعة والتوزيع وغيرها من المصاريف ذات العلاقة.
متعهد التغطية	**شركة السعودي الفرنسي كابيتال** طريق الملك فهد - ٨٠٩٢ ص.ب ٢٣٤٥٤ الرياض ١٢٣١٣ - ٣٧٣٥ المملكة العربية السعودية هاتف: ٦٦٦٦ ٢٨٢ (١١) ٩٦٦+ فاكس: ٦٨٢٣ ٢٨٢ (١١) ٩٦٦+ الموقع الإلكتروني: www.sfc.sa البريد الإلكتروني: lumi.IPO@fransicapital.com.sa

ملاحظة: يجب دراسة قسم «إشعار مهم» في الصفحة (أ) والقسم (٢-) (*عوامل المخاطرة*) بعناية تامة قبل اتخاذ أي قرار يتعلق بالاستثمار في أسهم الطرح بموجب هذه النشرة.

التواريخ المهمة وإجراءات الاكتتاب

الجدول ٣: الجدول الزمني المتوقع للطرح

الجدول الزمني المتوقع للطرح	التاريخ
فترة تسجيل الطلبات للجهات المشاركة وعملية بناء سجل الأوامر	تبدأ من يوم الأربعاء ١٤٤٥/٠٢/١٣هـ (الموافق ٢٠٢٣/٠٨/٣٠م) إلى نهاية يوم الثلاثاء ١٤٤٥/٠٢/١٩هـ (الموافق ٢٠٢٣/٠٩/٠٥م)
آخر موعد لتقديم نماذج طلبات الاكتتاب للجهات المشاركة بناءً على عدد الأسهم التي تم تخصيصها مبدئيًا لكل منهم	يوم الأثنين ١٤٤٥/٠٢/٢٥هـ (الموافق ٢٠٢٣/٠٩/١١م)
فترة اكتتاب الأفراد	يوم الثلاثاء ١٤٤٥/٠٢/٢٦هـ (الموافق ٢٠٢٣/٠٩/١٢م) وتستمر لمدة يوم واحد
آخر موعد لسداد قيمة الاكتتاب للجهات المشاركة بناءً على عدد الأسهم التي تم تخصيصها مبدئيًا لكل منهم	يوم الأربعاء ١٤٤٥/٠٢/٢٧هـ (الموافق ٢٠٢٣/٠٩/١٣م)
آخر موعد لتقديم طلبات الاكتتاب وسداد قيمة الاكتتاب للمستثمرين الأفراد	يوم الثلاثاء ١٤٤٥/٠٢/٢٦هـ (الموافق ٢٠٢٣/٠٩/١٢م)
الإعلان عن التخصيص النهائي لأسهم الطرح	في يوم الخميس ١٤٤٥/٠٣/٠٥هـ (الموافق ٢٠٢٣/٠٩/٢١م) أو قبله
رد مبالغ الاكتتاب الفائضة (إن وجدت)	في يوم الخميس ١٤٤٥/٠٣/٠٥هـ (الموافق ٢٠٢٣/٠٩/٢١م) أو قبله
التاريخ المتوقع لبدء تداول الأسهم في السوق	يُتوقع أن يبدأ تداول أسهم الشركة في السوق بعد استيفاء جميع المتطلبات والانتهاء من جميع الإجراءات النظامية ذات العلاقة. وسيتم الإعلان عن بدء تداول الأسهم في الصحف المحلية وموقع تداول الإلكتروني (www.saudiexchange.sa).

ملاحظة: الجدول الزمني والتواريخ المذكورة أعلاه تقريبية، وسيتم الإعلان عن التواريخ الفعلية من خلال موقع تداول الإلكتروني (www.saudiexchange.sa) والموقع الإلكتروني للمستشار المالي (www.sfc.sa) والموقع الإلكتروني للشركة (www.lumirental.com).

كيفية التقدم بطلب الاكتتاب

يقتصر الاكتتاب على شريحتين من المستثمرين هما:

- **الشريحة (أ): الفئات المشاركة**، وتشمل الفئات التي يحق لها المشاركة في بناء سجل الأوامر وفقاً لتعليمات بناء سجل الأوامر ومن ضمنها صناديق الاستثمار والشركات والمستثمرين الأجانب المؤهلين والمستثمرين الخليجيين من ذوي الشخصية الاعتبارية وغيرهم من المستثمرين الأجانب من خلال إبرام اتفاقيات المبادلة (SWAP) (لمزيد من التفاصيل، يُرجى مراجعة القسم (١-) (*التعريفات والمصطلحات*) والقسم (١٧-) (*شروط الاكتتاب وأحكامه*)).
- **الشريحة (ب): المستثمرون الأفراد**، وتشمل هذه الشريحة الأشخاص السعوديين الطبيعيين، بما في ذلك المرأة السعودية المطلقة أو الأرملة التي لها أولاد قُصّر من زوج غير سعودي حيث يحق لها أن تكتتب بأسمائهم لصالحها شريطة أن تقدم ما يثبت أنها مطلقة أو أرملة وما يثبت أمومتها للأولاد السعوديين القُصّر، وأي شخص طبيعي غير سعودي مقيم في المملكة أو الأشخاص الطبيعيين من مواطني دول مجلس التعاون ممن لديهم حساب بنكي لدى إحدى الجهات المستلمة، ويحق لهم فتح حساب استثماري لدى إحدى مؤسسات السوق المالية. ويعد لاغياً اكتتاب من اكتتب في أسهم الطرح باسم مطلقته، وإذا ثبت القيام بعملية من هذا النوع فسيطبق النظام بحق مقدم الطلب. وفي حال تم الاكتتاب مرتين، يعتبر الاكتتاب الثاني لاغياً ويتم أخذ الاكتتاب الأول فقط بالاعتبار.

(١) الفئات المشاركة

يمكن للفئات المشاركة تقديم طلبات المشاركة في عملية بناء سجل الأوامر وذلك عن طريق تعبئة استمارة الطلب التي سيوفرها مديري سجل اكتتاب المؤسسات للمستثمرين من الفئات المشاركة أثناء عملية بناء سجل الأوامر، والحصول على نماذج طلب الاكتتاب من مديري سجل اكتتاب المؤسسات بعد التخصيص المبدئي. ويقوم مديري سجل اكتتاب المؤسسات - بعد الحصول على موافقة الهيئة - بعرض أسهم الطرح على الجهات المشاركة وذلك خلال مدة بناء سجل الأوامر فقط. وتبدأ عملية اكتتاب الجهات المشاركة أثناء فترة الطرح التي تشمل كذلك المستثمرين الأفراد وذلك وفقاً للشروط والتعليمات المفصلة في نماذج طلبات الاكتتاب. ويجب تسليم نموذج طلب اكتتاب موقّع إلى مديري سجل اكتتاب المؤسسات، بحيث يمثل نموذج طلب الاكتتاب اتفاقاً ملزماً بين المساهم البائع والجهة المشاركة مقدمة الطلب.

(٢) المكتتبون الأفراد

سيتم توفير نماذج طلب الاكتتاب للمكتتبين الأفراد خلال فترة الطرح من قبل الجهات المستلمة، ويمكن للمكتتبين الأفراد الاكتتاب أيضًا عن طريق الإنترنت أو الهاتف المصرفي أو أجهزة الصراف الآلي التابعة لأي من الجهات المستلمة التي تقدم إحدى هذه الخدمات أو جميعها للمكتتبين الأفراد شريطة:

١. أن يكون للمكتتب الفرد حساب بنكي لدى الجهة المستلمة التي تقدم هذه الخدمات.
٢. ألّا يكون قد طرأت أي تغييرات على المعلومات أو البيانات الخاصة بالمكتتب الفرد منذ اكتتابه في طرح عام أوّلي جرى مؤخراً.
٣. أن يكون لدى المكتتبين الأفراد من غير السعوديين أو مواطني دول مجلس التعاون حساب لدى إحدى مؤسسات السوق المالية التي تقدم مثل هذه الخدمة.

يجب تعبئة نماذج طلب الاكتتاب من قبل كل مقدم طلب وفقاً للتعليمات الواردة في القسم (١٧-) (*شروط الاكتتاب وأحكامه*)، وعلى كل مقدم طلب أن يكمل جميع بنود نموذج طلب الاكتتاب ذات الصلة. وتحتفظ الشركة بالحق في رفض أي نموذج اكتتاب بصورة جزئية أو كلية في حال عدم استيفائه لأي من شروط الاكتتاب وأحكامه. ولا يسمح بإجراء أي تعديلات على طلب الاكتتاب أو سحبه بعد أن يتم تقديمه. وفي حال تقديم نموذج طلب الاكتتاب مرتين، يعتبر التقديم الثاني لاغياً ويتم أخذ التقديم الأول فقط بالاعتبار، ويعتبر طلب الاكتتاب في حال تسليمه اتفاقًا ملزمًا بين المكتتب ذي العلاقة والمساهم البائع (لمزيد من المعلومات، يُرجى مراجعة القسم (١٧-) (*شروط الاكتتاب وأحكامه*).

سيتم رد فائض الاكتتاب، إن وجد، لحساب المكتتب الفرد الرئيسي لدى الجهة المستلمة التي خصمت قيمة الاكتتاب منه ابتداءً، ودون خصم أي عمولات أو استقطاعات من مدير الاكتتاب أو الجهات المستلمة، ولن يسمح برد قيمة الاكتتاب نقدًا أو إلى حسابات طرف ثالث.

لمزيد من المعلومات عن اكتتاب المكتتبين الأفراد أو الجهات المشاركة، يُرجى مراجعة القسم (١٧-) (*شروط الاكتتاب وأحكامه*).

ملخص المعلومات الأساسية

يهدف ملخص المعلومات الأساسية هذا إلى توفير لمحة عامة عن المعلومات الواردة في هذه النشرة، إلا أن هذا الملخص لا يشتمل على جميع المعلومات التي قد تهم المستثمرين المحتملين. ولذلك، يجب قراءة هذا الملخص باعتباره مقدمة لهذه النشرة، وينبغي للراغبين بالاكتتاب بأسهم الطرح قراءة هذه النشرة بالكامل حيث ينبغي أن يستند أي قرار بالاستثمار في أسهم الطرح من قبل المستثمرين المحتملين إلى دراسة هذه النشرة بالكامل بما في ذلك على وجه خاص قسم «إشعار مهم» في الصفحة (أ) والقسم (٢-) (*عوامل المخاطرة*) قبل اتخاذ قرار بالاستثمار في أسهم الطرح ويجب ألّا يعتمد في اتخاذ قراره على هذا الملخص فقط.

نظرة عامة على الشركة

تاريخ الشركة

شركة لومي للتأجير (ويشار إليها فيما بعد بـ«الشركة» أو «المُصدر») هي شركة مساهمة سعودية مقفلة بموجب قرار وزارة التجارة رقم ٢٢٨ وتاريخ ١٤٤٢/٠٧/٠٩هـ (الموافق ٢٠٢١/٠٢/٢١م) والمقيدة بالسجل التجاري رقم ١٠١٠٢٢٨٢٢٦ وتاريخ ١٤٢٨/٠١/٢٣هـ (الموافق ٢٠٠٧/٠٢/١٠م) الصادر من مدينة الرياض في المملكة العربية السعودية («**المملكة**»)، ويقع المقر الرئيسي للشركة ومكتبها المسجل في طريق الإمام سعود بن عبدالعزيز بن محمد، حي التعاون، ص.ب. ٦٤٧٧، الرياض ١٢٤٧٦، المملكة العربية السعودية. كما في تاريخ هذه النشرة، يبلغ رأس مال الشركة الحالي خمسمائة وخمسين مليون (٥٥٠,٠٠٠,٠٠٠) ريال سعودي، مقسم إلى خمسة وخمسين مليون (٥٥,٠٠٠,٠٠٠) سهم عادي بقيمة اسمية مدفوعة بالكامل قدرها عشرة (١٠) ريالات سعودية للسهم الواحد («**الأسهم**»). بدأت الشركة أعمالها كفرع لمؤسسة فردية وهي مؤسسة الطيار لتأجير السيارات والمملوكة لناصر بن عقيل بن عبدالله الطيار. وبتاريخ ١٤ /١٠/١٤٢٧هـ (الموافق٢٠٠٦/١١/٠٥م)، تم تحويل فرع المؤسسة إلى شركة ذات مسؤولية محدودة باسم «شركة الطيار لتأجير السيارات» وقيدت بالسجل التجاري رقم ١٠١٠٢٢٨٢٢٦ بتاريخ ١٤٢٨/٠١/٢٣هـ (الموافق ٢٠٠٧/٠٢/١٠م)، وبرأس مال قدره مليون (١,٠٠٠,٠٠٠) ريال سعودي مقسم إلى ألف (١,٠٠٠) حصة نقدية بقيمة اسمية قدرها ألف (١,٠٠٠) ريال سعودي للحصة الواحدة، امتلكت منها شركة الطيار للتطوير العقاري والاستثمار ما نسبته ٥٠٪ من رأس المال، وامتلك ناصر بن عقيل بن عبدالله الطيار ما نسبته ٥٠٪ من رأس المال. وبموجب قرار الشركاء بتاريخ ١٤٣٠/٠٩/١٥هـ (الموافق ٢٠٠٩/٠٩/٠٥م)، تمت زيادة رأس مال الشركة من مليون (١,٠٠٠,٠٠٠) ريال سعودي مقسم إلى ألف (١,٠٠٠) حصة نقدية بقيمة اسمية قدرها ألف (١,٠٠٠) ريال سعودي للحصة الواحدة إلى خمسة عشر مليون (١٥,٠٠٠,٠٠٠) ريال سعودي مقسم إلى خمسة عشر ألف (١٥,٠٠٠) حصة نقدية بقيمة اسمية قدرها ألف (١,٠٠٠) ريال سعودي للحصة الواحدة من خلال رسملة أربعة عشر مليون (١٤,٠٠٠,٠٠٠) ريال سعودي من حساب الشركاء. وبموجب قرار شركاء الشركة السعودية للمواصلات المتحدة بتاريخ ١٤٣٦/٠٥/٢١هـ (الموافق ٢٠١٥/٠٣/١٢م) استحوذت الشركة على تسعين في المائة (٩٠٪) من الشركة السعودية للمواصلات

المتحدة. وبتاريخ ١٤٤٠/٠٥/٢٥هـ (الموافق ٢٠١٩/٠١/٣١م) قرر الشركاء بالشركة دمج الشركة السعودية للمواصلات المتحدة مع الشركة. وبتاريخ ١٤٤٠/٠٨/٠٤هـ (الموافق ٢٠١٩/٠٤/٠٩م) تم تغيير اسم الشركة من «شركة الطيار لتأجير السيارات» إلى «شركة لومي للتأجير». وبموجب قرار الشركاء بتاريخ ١٤٤٢/٠١/٢٥هـ (الموافق ٢٠٢٠/٠٩/١٣م)، تم تحويل الشركة من شركة ذات مسؤولية محدودة إلى شركة مساهمة مقفلة وتمت زيادة رأس المال من خمسة عشر مليون (١٥,٠٠٠,٠٠٠) ريال سعودي مقسم إلى خمسة عشر ألف (١٥,٠٠٠) سهم بقيمة اسمية قدرها ألف (١,٠٠٠) ريال سعودي للسهم الواحد، إلى خمسمائة وخمسين مليون (٥٥٠,٠٠٠,٠٠٠) ريال سعودي مقسم إلى خمسة وخمسين مليون (٥٥,٠٠٠,٠٠٠) سهم عادي بقيمة اسمية مدفوعة بالكامل قدرها عشرة (١٠) ريالات سعودية للسهم الواحد عن طريق رسملة مبلغ خمسمائة وخمسة وثلاثين مليون (٥٣٥,٠٠٠,٠٠٠) ريال سعودي من حساب الأرباح المبقاة ورأس المال الإضافي. (ولمزيد من التفاصيل عن تاريخ الشركة، يُرجى مراجعة القسم (٤-٢) (*تاريخ الشركة وتطور رأس مالها*)).

نظرة عامة على أعمال الشركة

قامت مجموعة سيرا القابضة (المعروفة سابقاً باسم مجموعة الطيار للسفر) بتأسيس شركة لومي للتأجير في عام ٢٠٠٦م كشركة ذات مسؤولية محدودة، لتقديم خدمات تأجير السيارات بين مجموعة من شركات السفر، وذلك بعد بداية نشاطها كفرع لمؤسسة فردية يمتلكها ناصر عقيل عبدالله الطيار تحت اسم الطيار لتأجير السيارات. وفي عام ٢٠١٦م، تم إعادة تشكيل الخطط الاستراتيجية لأعمال تأجير السيارات القصير الأجل وتكوين فريق إداري متخصص لغرض تنفيذ تلك الخطط، وذلك استجابةً لبرنامج التحول الذي أطلقته مجموعة سيرا القابضة بهدف اتباع نهج جديد يرتكز على تعزيز قيمة حقوق المساهمين على المدى الطويل. في حين تمكنت الشركة من تقديم نفسها كإحدى الشركات الرائدة في قطاع تأجير السيارات القصير الأجل.

منذ عام ٢٠١٦م، شهدت الشركة نمواً كبيراً، حيث ازداد حجم أسطولها من ٣,٦٠٣ مركبة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥م إلى ١٩,٦٣٤ مركبة كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢م (وازداد حجم الأسطول إلى ٢٤,٧٣٠ مركبة كما في ٣٠ أبريل ٢٠٢٣م)، مما مكّنها من خدمة قاعدة عملاء متنوعة. وكما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢م، تقدم الشركة، بصفتها جهة ذات علامة تجارية رائدة متعددة القنوات في مجال التأجير في المملكة، خدماتها في المنطقة الوسطى والمنطقة الغربية والمنطقة الشرقية والمنطقة الشمالية والمنطقة الجنوبية من خلال ٣٣ فرعاً لتأجير السيارات وثلاثة مراكز لصيانة المركبات بالإضافة إلى ورش عمل متنقلة وموردين خارجيين وقنوات رقمية وصالة عرض لبيع السيارات المستعملة.

تتألف الأنشطة الأساسية للشركة من قطاعات الأعمال الرئيسية التالية (لمزيد من التفاصيل، يُرجى مراجعة القسم (٤-٦) (*نظرة عامة على أعمال الشركة*)):

(١) التأجير الطويل الأجل وتقديم الخدمات الأخرى ذات الصلة.

(٢) التأجير القصير الأجل وتقديم الخدمات الأخرى ذات الصلة.

(٣) بيع سيارات الشركة المستعملة والتي تم استخدامها في عمليات القطاعين أعلاه.

وكما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢م، بلغ عدد موظفي الشركة ٧٧١ موظفاً في جميع أنحاء المملكة (لمزيد من التفاصيل، يُرجى مراجعة القسم (٥-٩) (*الموظفون*)).

حققت الشركة إيرادات بلغت ٣١٧,٣ مليون ريال سعودي و٤٣٠,٥ مليون ريال سعودي و٥٢١,٥ مليون ريال سعودي في السنوات المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩م و٢٠٢٠م و٢٠٢١م، على التوالي. وحققت الشركة إيرادات بلغت ٥٢٤,٨ مليون ريال سعودي في فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢م، مقارنة بإيراداتها البالغة ٣٧٥,٨ مليون ريال سعودي في فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١م. بلغ صافي دخل الشركة ٢٩,٥ مليون ريال سعودي و٥٠,٦ مليون ريال سعودي و١٠٥,٧ مليون ريال سعودي في السنوات المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩م و٢٠٢٠م و٢٠٢١م، على التوالي. وبلغ صافي دخل الشركة ١٠٢,٥ مليون ريال سعودي في فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢م، مقارنة بمبلغ ٧٢,٢ مليون ريال سعودي في فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١م. بلغت القيمة الإجمالية لأصول الشركة ٨٠٧,٨ مليون ريال سعودي و٩٢٠,٠ مليون ريال سعودي و١,٣٦٣,١ مليون ريال سعودي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩م و٢٠٢٠م و٢٠٢١م، على التوالي. وبلغت القيمة الإجمالية لأصول الشركة ١,٥٣١,٤ مليون ريال سعودي كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢م، مقارنة بأصول بلغت ١,١٦٤,٣ مليون ريال سعودي كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١م. بلغ إجمالي التزامات الشركة ٢٦٥,١ مليون ريال سعودي، و٣٢٦,٨ مليون ريال سعودي، و٦٦٤,١ مليون ريال سعودي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩م و٢٠٢٠م و٢٠٢١م، على التوالي. وبلغ إجمالي التزامات الشركة ٧٢٩,٩ مليون ريال سعودي كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢م، مقارنة بالتزامات بلغت ٤٩٨,٨ مليون ريال سعودي كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١م. يُرجى مراجعة القسم (٦-) (*مناقشة الإدارة وتحليلها للوضع المالي ونتائج العمليات*) لمزيد من المناقشات التفصيلية بشأن الأداء المالي للشركة.

هيكل الشركة

يوضح المخطط التالي هيكل الملكية الحالي للشركة كما في تاريخ هذه النشرة:

الشكل ١: الهيكل الحالي للشركة كما في تاريخ هذه النشرة

كما في تاريخ هذه النشرة، يبلغ رأس المال الحالي للشركة خمسمائة وخمسين مليون (٥٥٠,٠٠٠,٠٠٠) ريال سعودي، مقسم إلى خمسة وخمسين مليون (٥٥,٠٠٠,٠٠٠) سهم عادي بقيمة اسمية مدفوعة بالكامل قدرها عشرة (١٠) ريالات سعودية للسهم الواحد. ويوضح الجدول التالي هيكل الملكية المباشرة في الشركة قبل الطرح وبعده:

الجدول ٤: هيكل الملكية المباشرة في الشركة قبل الطرح وبعده

المساهم	قبل الطرح			بعد الطرح		
	عدد الأسهم	المساهمة (٪)	القيمة الاسمية الإجمالية (ريال سعودي)	عدد الأسهم	المساهمة (٪)	القيمة الاسمية الإجمالية (ريال سعودي)
شركة مجموعة سيرا القابضة	٥٥,٠٠٠,٠٠٠	٪١٠٠	٥٥٠,٠٠٠,٠٠٠	٣٨,٥٠٠,٠٠٠	٪٧٠	٣٨٥,٠٠٠,٠٠٠
الجمهور	–	–	–	١٦,٥٠٠,٠٠٠	٪٣٠	١٦٥,٠٠٠,٠٠٠
الإجمالي	٥٥,٠٠٠,٠٠٠	٪١٠٠	٥٥٠,٠٠٠,٠٠٠	٥٥,٠٠٠,٠٠٠	٪١٠٠	٥٥٠,٠٠٠,٠٠٠

المصدر: الشركة.

رؤية الشركة ورسالتها واستراتيجيتها

الرؤية

تغيير وتطوير وسائل النقل المستخدمة من قبل الأفراد والشركات في مختلف أرجاء المملكة وخارجها، اعتماداً على الابتكارات الرقمية في مجال النقل البري.

الرسالة

تقديم خدمات توفر سبل الراحة للعملاء وتمكن الشركة من اكتساب ولائهم من خلال الابتكار والتميّز التشغيلي وأسطول حديث في مجال النقل البري.

الاستراتيجية

تعتمد استراتيجية نمو الشركة على الركائز الثلاث التالية:

- تعزيز نمو وتدفق الإيرادات المستقبلية والأصول من خلال إبرام عقود للتأجير الطويل الأجل وتقديم خدماتها المميزة لعملائها من الشركات والجهات الحكومية وبأسعار تنافسية لتلبية حجم احتياجاتهم من التأجير الطويل الأجل.
- تحقيق وفورات عطفاً على حجم العمليات وتحقيق النمو والربحية كشركة خدمات تأجير قصير الأجل، اعتماداً على نطاق شبكة فروعها المتميزة من خلال افتتاح فروع جديدة في المدن التي تتواجد فيها حالياً ومدن إضافية ذات حضور سياحي متزايد، وتبني وسائل متعددة لغرض جذب العملاء باستخدام قنوات متكاملة عبر شبكة الإنترنت (مثل: تطبيق الهواتف الذكية والموقع الإلكتروني ومنصة الواتس آب) والوسائل التقليدية (مثل: الفروع ومراكز الاتصال)، إضافةً إلى زيادة عدد مركباتها من الفئتين المتوسطة والعليا ضمن مركبات أسطول التأجير القصير الأجل والحفاظ على عملائها من خلال برنامج الولاء وزيادة قاعدة عملاء التأجير القصير الأجل من الشركات وتقديم الدعم اللوجستي المتكامل للفعاليات السياحية الكبرى في المملكة.
- إدارة الأسطول وبيع المركبات المستعملة من خلال افتتاح صالة عرض لبيع المركبات المستعملة في جدة والدمام، إضافة لصالة العرض بالرياض، لتحقيق واسترداد أكبر عائد من سعر شراء المركبات وأتمتة عملية تقديم عروض الشراء المغلقة للتحسين من تجربة المشتري.

نواحي القوة والمزايا التنافسية للشركة

لدى الشركة العديد من المزايا التي تمكّنها من منافسة منافسيها الحاليين والمحتملين، وتمكينها من النمو بشكل مستدام اعتماداً على نقاط قوتها. وتتضمن تلك المزايا ما يلي:

- منصة التأجير الطويل الأجل الرقمية التي أطلقتها الشركة لتمكين مستخدميها من تقديم طلبات الحصول على الخدمات والاطلاع على المستندات ذات الصلة وتفاصيل الأسطول، مما يعزز من تجربة العملاء ويرفع من معايير الخدمة المعتمدة لدى الشركة.
- عرض الخدمات من خلال قنوات متعددة ومتكاملة عبر شبكة الإنترنت (مثل: تطبيق الهواتف الذكية والموقع الإلكتروني ومنصة الواتس آب) والوسائل التقليدية (مثل: الفروع ومراكز الاتصال) من أجل تعزيز تجربة تأجير المركبات من قبل العملاء.
- شراء الأسطول وتوسع حجمه من خلال العلاقات الراسخة مع وكلاء السيارات، ممّا يمكّن الشركة من الحصول على أسعار مواتية لمركبات أسطولها إضافةً إلى أولوية التسليم عند الشراء.
- البنية التحتية المتينة للصيانة والتي تتضمن ثلاث ورش داخلية، ورش متنقلة وتعاقدات مع مقدمي الخدمة الخارجيين، والذين يقدمون خدماتهم من خلال أكثر من ٦٥٠ نقطة صيانة في أنحاء المملكة، إضافة إلى خدمات المساندة على الطريق لعملاء التأجير القصير الأجل والطويل الأجل على مدار الساعة وطوال أيام الأسبوع.
- الاعتماد على المنتجات الرقمية المطورة وفقاً لنتائج أبحاث وتجارب العملاء، والعمل بشكل مستمر على رقمنة جميع عملياتها لتعزيز تجربة العملاء ورفع مستوى الكفاءة التشغيلية، ويتضمن ذلك الربط الرقمي للأدوات والمنصات المختلفة ذات الصلة. كما تتابع الشركة سلوك مستخدمي منصاتها الرقمية وتسجيل مستويات رضا العملاء عبر عدة نقاط اتصال، وذلك بهدف تحسين تجربة العملاء.
- وجود مساهم بارز مثل: مجموعة سيرا القابضة، بصفتها شركةً سعوديةً رائدةً في قطاعي السفر والسياحة، مما يعزز من سمعة الشركة ككيان يتمتع بعاملي الاستقرار والأمان.
- تقديم الخدمات بجودة عالية بشكل مستمر مما يمكّن الشركة من كسب ثقة عملائها من الشركات والأفراد، إضافةً إلى حصول الشركة على العديد من الشهادات في مجال عملها إضافة إلى اعتمادات الأيزو.

معلومات عن السوق

تم الحصول على البيانات والمعلومات المتعلّقة بقطاع تأجير المركبات القصير الأجل وقطاع تأجير المركبات الطويل الأجل وسوق بيع المركبات الجديدة والمستعملة في المملكة كما هو وارد في هذه النشرة من تقرير دراسة السّوق الّذي تم إعداده من قبل مستشار دراسة السّوق. ويقدم مستشار دراسة السّوق خدمات وأبحاث استشاريّة واستراتيجيّة للسّوق بصفته شركة استشارات إداريّة مستقلّة. وتحتوي هذه النشرة على توقعات مستقبلية لمستشار دراسة السوق، استناداً إلى افتراضات خاصة بالمستشار المشار إليه تتعلق بالتطوُّر المتوقَّع للسوق الذي تمارس فيه الشركة نشاطاتها، بناءً على جميع المعلومات المتاحة لمستشار دراسة السّوق كما في تاريخ هذه النشرة. كما أن مستشار دراسة السّوق بذل العناية اللازمة لتحليل بيانات السّوق المتاحة وتوضيح تأثير جائحة كوفيد-١٩ بأفضل ما لديه من قدرات وخبرات، وحيث إنه لا يمكن توقع تأثير الجائحة المستمرة على جميع أصحاب المصلحة الاقتصاديّة. وكما أنه نتج عن هذه الجائحة تأثير هيكلي بعيد المدى على الاقتصاد واتّجاهات النّمو الصّناعي في جميع أنحاء العالم. وقد تكون الاتّجاهات الفعليّة في السّوق متباينة بشكل كبير عن التّوقعات المشار إليها نتيجة الغموض المرتبط بالجائحة وتأثيرها في المستقبل.

نظرة عامة على الاقتصاد السعودي

يعد اقتصاد المملكة أكبر اقتصاد في منطقة الشرق الأوسط وشمال أفريقيا، مدعومًا بشكل أساسي بمكانتها العالمية الرائدة كأكبر دولة مُصدِّرة للنفط الخام والغاز الطبيعي على مستوى العالم في عام ٢٠١٩م. كما يعد اقتصاد المملكة، وفقاً لوزارة المالية، أكبر اقتصاد في منطقة الشرق الأوسط وشمال أفريقيا من حيث الحجم، حيث بلغ إجمالي الناتج المحلي الاسمي حوالي ٣,٢٠٧ مليار ريال سعودي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١م. ومن المتوقع أن يرتفع نمو إجمالي الناتج المحلي الاسم إلى ١٢,٧٪ في عام ٢٠٢٢م في ظل تعافي المملكة من الأثر الاقتصادي لجائحة كوفيد-١٩.

شهد اقتصاد المملكة وكذلك المجتمع السعودي تحولات سريعة بعد اكتشاف احتياطيات النفط الكبيرة في منتصف القرن العشرين، فقد أصبحت المملكة، بحسب الوكالة الدولية للطاقة، ثالث أكبر منتج للنفط الخام في العالم في عام ٢٠٢١م بعد الولايات المتحدة وروسيا الاتحادية، وأكبر مُصدِّر للنفط الخام والغاز الطبيعي في عام ٢٠١٩م. ووفقاً للهيئة العامة للإحصاء، تكوَّن اقتصاد المملكة في عام ٢٠٢١م من قطاع نفطي ضخم مثّل ٣٩٪ من إجمالي الناتج المحلي الحقيقي، وقطاع غير نفطي مثّل ٥٧٪ من إجمالي الناتج المحلي الحقيقي.

أدى ارتفاع أسعار النفط بشكل كبير فاق التوقعات إلى خفض العجز المتوقع في ميزانية عام ٢٠٢١م من نسبة ٤,٩٪ التي توقعتها حكومة المملكة في ديسمبر ٢٠٢٠م إلى عجز بنسبة ٢,٥٪. ونظرًا إلى أن أكثر من ٦٠٪ من الإيرادات الحكومية تأتي من الخدمات الهيدروكربونية، فإن المسار المالي للمملكة يعتمد بشكل كبير على أسعار الطاقة العالمية. تعكس رؤية المملكة ٢٠٣٠م، التي تم الإعلان عنها في عام ٢٠١٦م، خطة طموحة ولكنها قابلة للتحقيق، وتتكون الرؤية من ثلاث ركائز رئيسية: (١) جعل المملكة «قلب العالمين العربي والإسلامي»، و(٢) أن تصبح قوة استثمارية عالمية، و(٣) تعزيز مكانة وموقع المملكة كمحرك رئيس للتجارة الدولية وللربط بين ثلاث قارات وهي أفريقيا وأوروبا وآسيا. وتتبنى المملكة، التي تعتمد على النفط، مخططًا طويل الأجل لتحويل اقتصادها إلى اقتصاد متنوع، إذ من المتوقع أن تزداد الإيرادات الحكومية غير النفطية بستة أضعاف لتصل إلى تريليون ريال سعودي بحلول عام ٢٠٣٠م، وهو ما يمثل هدفًا طموحاً لتحويل الاقتصاد الذي يعتمد بشكل أساسي على صادرات النفط الخام لتحقيق جزء كبير من الإيرادات الحكومية.

وقد خلصت المناقشات الثنائية السنوية بين المملكة وصندوق النقد الدولي في عام ٢٠٢١م إلى أن اقتصاد المملكة قد دخل جائحة كوفيد-١٩ بنمو قوي غير نفطي وسياسات وقائية قوية وزخم إصلاح إيجابي. وعلى الرغم من العجز المالي الذي تشهده منذ عام ٢٠١٤م، تمتعت المملكة بحيز مالي متاح نتيجة انخفاض الدين الحكومي وممتلكات الأصول الضخمة، كما كانت التحوطات الخارجية كبيرة، وكان النظام المصرفي يتمتع برأس مال جيد وسيولة وفيرة، وكانت الإصلاحات في إطار رؤية المملكة ٢٠٣٠م تسير بخطى ثابتة. وقد تصدت السلطات على وجه السرعة وبحزم لأزمة كوفيد-١٩.

نظرة عامة على قطاع النقل في المملكة

يُعد قطاع النقل من القطاعات الرئيسية للحكومة السعودية لذا يتم العمل على تنمية النقل لتسهيل حركة الأشخاص والبضائع، حيث إنه يُعد قوة دافعة للنمو الاقتصادي والاجتماعي والبيئي. وقد ساهم النقل والتخزين والاتصالات بمبلغ ١٥٢ مليار ريال سعودي (٥,٨٪) من إجمالي الناتج المحلي البالغ ٢,٦١٤ مليار ريال سعودي في عام ٢٠٢١م، وفقاً للهيئة العامة للإحصاء. وبلغ عدد موظفي النقل والتخزين ٠,٣ مليون (٣,٣٪) من أصل ٨,٥ مليون موظف مسجل لدى المؤسسة العامة للتأمينات الاجتماعية في المملكة في عام ٢٠٢١م. وفي عام ٢٠٢١م، تم تخصيص ٤٦ مليار ريال (٤,٦٪) من إجمالي الميزانية الحكومية البالغة ٩٩٠ مليار ريال سعودي لقطاع النقل، وفقاً لوزارة المالية.

ونظرًا للموقع الجغرافي الاستراتيجي الذي تتمتع به المملكة مما يسمح لها بالوصول إلى المراكز المحلية والإقليمية والدولية، فضلًا عن موقعها الفريد في قلب العالمين العربي والإسلامي، تعزز رؤية ٢٠٣٠م تطلعات قطاع النقل من عدة أبعاد لتحويل المملكة إلى مركز لوجستي، وزيادة القدرة على استقبال المعتمرين إلى ٣٠ مليون معتمر كل عام بحلول عام ٢٠٣٠م، وتحسين جودة الحياة في كل أنحاء المملكة. كما

تهدف الاستراتيجية الوطنية للنقل والخدمات اللوجستية إلى زيادة مساهمة قطاع النقل والخدمات اللوجستية في إجمالي الناتج المحلي الوطني إلى ١٠٪ بحلول عام ٢٠٣٠م، من خلال تمكين الصناعة وزيادة الاستثمارات وزيادة مساهمات القطاع السنوية في الإيرادات غير النفطية إلى ٤٥ مليار ريال بحلول عام ٢٠٣٠م.

نظرة عامة على قطاع سوق تأجير السيارات القصير الأجل

تاريخيًا، كان قطاع تأجير السيارات عبارة عن سوق مجزأة تتسم بوجود عدد كبير من مشغلي تأجير السيارات من مختلف أحجام الأسطول، وعدم اتساق جودة الخدمة، وتقادم الأساطيل، وخدمة عملاء غير مُرضية، وذلك في ظل وجود لوائح غير فعالة.

وقد أدت الإصلاحات التنظيمية لخدمات تأجير السيارات في المملكة التي أصدرتها الهيئة العامة للنقل في عام ٢٠٢١م إلى قَصْر إصدار تراخيص التأجير الجديدة للوكالات التي يبلغ حجم أسطولها ١٥ مركبة كحد أدنى للعمل بشكل عام في المملكة، و١٠٠ مركبة كحد أدنى للعمل في المدن الرئيسية في الرياض ومكة المكرمة والمدينة المنورة والدمام وجدة. بالإضافة إلى ذلك، يشهد معروض سوق تأجير السيارات القصير الأجل استبدال الأساطيل القديمة بأساطيل حديثة وفقاً للّائحة الجديدة التي تنصُّ على قَصْر إصدار تراخيص تشغيل مركبات التأجير على المركبات الجديدة، وقَصْر تجديد التراخيص للمركبات التي يبلغ عمرها خمس سنوات بحد أقصى من سنة الصنع. وبناءً على ذلك، شهدت سوق تأجير السيارات القصير الأجل في المملكة خروج عدد كبير من وكالات تأجير السيارات الصغيرة والمتوسطة الحجم من السوق أو من المدن الرئيسية في المملكة، مما عزز كفاءة سوق تأجير السيارات القصير الأجل في المملكة.

وكما في تاريخ هذه النشرة، يضم سوق تأجير السيارات القصير الأجل ٦١٥ وكالة تأجير مرخصة في المملكة عام ٢٠٢٢م وفقاً للهيئة العامة للنقل. ويتم تصنيف هذه الشركات إلى أربع فئات ترخيص رئيسية بالإضافة إلى خدمات تأجير السيارات عبر الإنترنت حسب متطلبات الهيئة العامة للنقل. وتشير التقديرات إلى أن سوق تأجير السيارات القصير الأجل تضم أكثر من ٢٠٠,٠٠٠ مركبة تأجير مرخصة وعاملة في المملكة. وتهيمن على السوق بشكل رئيسي ٩٠ شركة من الفئة (أ) والفئة (ب)، وتتميز الشركات المصنفة من الفئة (أ) بشكل أساسي بامتلاكها أكثر من ٣,٠٠٠ سيارة تأجير قصيرة الأجل في حين يتم تصنيف الشركات من الفئة (ب) بامتلاك ٣٠٠ سيارة تأجير قصيرة الأجل، وتمتلك هذه الشركات غالبية أسطول تأجير السيارات في المملكة.

وشهدت إيرادات الشركات في قطاع التأجير القصير الأجل والتأجير الطويل الأجل في المملكة نموًا مطردًا يزيد على ١١ مليار ريال سعودي في عام ٢٠١٩م قبل جائحة كوفيد-١٩، وفقاً للمسح السنوي للأنشطة الاقتصادية الوطنية الذي تصدره الهيئة العامة للإحصاء. ويُعد قطاع تأجير سيارات الركاب القصير الأجل جزءًا من قطاع التأجير في المملكة، وقد قُدِّر بمبلغ ٢,٨ مليار ريال سعودي بشكل إجمالي في عام ٢٠١٩م وذلك قبل انتشار جائحة كوفيد-١٩. بنمو مدفوع بشكل أساسي ببرامج التنمية الرئيسية ونمو السياحة في إطار رؤية المملكة ٢٠٣٠م. وخلال فترة الجائحة، كانت سوق تأجير السيارات القصير الأجل إحدى أكثر الأسواق تأثرًا، حيث وصل تنقل الركاب إلى أدنى مستوياته بسبب قيود السفر الدولية وقيود منع التجول المفروضة ضمن الإجراءات الاحترازية لمنع انتشار فيروس كوفيد-١٩. وسجلت سوق تأجير السيارات القصير الأجل في المملكة انخفاضًا كبيرًا بنسبة ٣٠٪ عن العام السابق، حيث بلغت القيمة التقديرية لسوق تأجير السيارات القصير الأجل ٢,٠ مليار ريال سعودي في عام ٢٠٢٠م. وفي ظل استمرار المملكة في التعافي من تأثير الجائحة، واستئناف خطط التطوير بموجب رؤية ٢٠٣٠م بشكل ثابت، وفتح الحدود الجوية والبرية أمام السياح الدوليين، تستمر سوق تأجير السيارات القصير الأجل في التعافي بنمو بنسبة ١٦,٠٪ عن العام السابق حيث بلغت قيمته التقديرية ٢,٣ مليار ريال سعودي في عام ٢٠٢١م.

يوضح الجدول التالي الأسطول النشط والإيرادات السنوية المقدرة لقطاع سوق تأجير السيارات القصير الأجل في المملكة (٢٠١٧م – ٢٠٢١م).

الجدول ٥: قطاع تأجير السيارات القصير الأجل في المملكة (٢٠١٧م – ٢٠٢١م)

التقديرات	الوحدة	٢٠١٧م (تقديري)	٢٠١٨م (تقديري)	٢٠١٩م (تقديري)	٢٠٢٠م (تقديري)	٢٠٢١م (تقديري)
حجم الأسطول النشط	المركبات	١٠١,٣١٢	١٠٦,٣٧٧	١١١,٦٩٦	١١٧,٢٨١	١٢٣,١٤٥
الإيرادات السنوية	بالمليار ريال سعودي	٢,٣	٢,٥	٢,٨	٢,٠	٢,٣
نمو الإيرادات السنوية	النسبة المئوية	–	٪١٠	٪١٣	(٪٣٠)	٪١٦

المصدر: مقابلات أصحاب المصلحة والخبراء؛ البيانات الثانوية المفصح عنها والمنشورة؛ أبحاث وتحليل مستشار دراسة السوق.

نظرة عامة على قطاع سوق تأجير المركبات الطويل الأجل

تهيمن الشركات الخاصة والجهات الحكومية على قطاع سوق تأجير المركبات الطويل الأجل في المملكة بشكل أساسي حيث يكون الطلب أعلى في بعض الصناعات والقطاعات بسبب طبيعة الأعمال التجارية للخدمات الأساسية المقدمة، مثل: المبيعات العامة والخدمات اللوجستية والخدمات البلدية وأنشطة التشييد وما إلى ذلك.

وقد بلغت القيمة التقديرية لسوق تأجير المركبات الطويل الأجل ١,٦١ مليار ريال سعودي في عام ٢٠١٩م قبل جائحة كوفيد-١٩، التي كان تأثيرها أقل حدة في سوق تأجير المركبات الطويل الأجل مقارنة بسوق تأجير السيارات القصير الأجل، ويُعزى ذلك إلى العقود الطويلة الأجل والدور الأساسي للخدمات اللوجستية في كل من الخطوط الأمامية والصناعات الأساسية أثناء الجائحة. وقد لوحظ تأثير الجائحة في سوق تأجير المركبات الطويل الأجل من حيث سلوك المستهلك في ظل سوق مقيدة ماليًا، على سبيل المثال، تأخر المدفوعات، وانخفاض ميزانيات التجديد، وتفضيلات المركبات الاقتصادية. وخلال فترة الجائحة، بلغت القيمة التقديرية لسوق تأجير المركبات الطويل الأجل ١,٦٣ مليار ريال سعودي في عام ٢٠٢٠م. وتستمر سوق تأجير المركبات الطويل الأجل المماثلة للاقتصاد الأوسع في المملكة في التعافي والنمو بشكل مطرد مدعومة بالتطورات الرئيسية والنمو السريع لقطاع الأعمال في المملكة. وفي عام ٢٠٢١م، بلغت القيمة التقديرية لقطاع تأجير المركبات الطويل الأجل ١,٧٨ مليار ريال سعودي بنمو قدره ٩٪ مقارنة بالعام السابق واقترب من مستويات ما قبل تفشي الجائحة.

يوضح الجدول التالي حجم الأسطول والإيرادات السنوية المقدرة لقطاع سوق تأجير المركبات الطويل الأجل في المملكة (٢٠١٧م - ٢٠٢١م).

الجدول ٦: قطاع سوق تأجير المركبات الطويل الأجل في المملكة (٢٠١٧م - ٢٠٢١م)

التقديرات	الوحدة	٢٠١٧م (تقديري)	٢٠١٨م (تقديري)	٢٠١٩م (تقديري)	٢٠٢٠م (تقديري)	٢٠٢١م (تقديري)
حجم الأسطول	المركبات	٨٢,٨٩١	٨٧,٠٣٦	٩١,٣٨٨	٩٥,٩٥٧	١٠٠,٧٥٥
الإيرادات السنوية	بالمليار ريال سعودي	١,٣٧	١,٥٤	١,٦١	١,٦٣	١,٧٨
نمو الإيرادات السنوية	النسبة المئوية	-	٪١٣	٪٥	٪١	٪٩

المصدر: مقابلات أصحاب المصلحة والخبراء؛ البيانات الثانوية المفصح عنها والمنشورة؛ أبحاث وتحليل مستشار دراسة السوق.

نظرة عامة على قطاع بيع المركبات المستعملة

تُعد المملكة هي أكبر سوق للسيارات في منطقة الخليج، وهي سوق مهمة لشركات تصنيع السيارات تضم العديد من مصنعي المعدات الأصلية للسيارات. وتتميز سوق السيارات المستعملة في المملكة بقدرات تنافسية عالية، حيث يعمل في هذا المجال أكثر من ٢,٠٠٠ وكالة. وتعمل كل من المنافذ متعددة العلامات التجارية والوكلاء المرخصين من علامة تجارية معينة في السوق، ويركز كل منهما على التواجد الجغرافي والخدمات ذات القيمة المضافة المقدمة كمعامل رئيسي لتمييز أنفسهم.

ويتزايد عدد منصات بيع السيارات عبر الإنترنت وتكتسب هذه المنصات حصة كبيرة في السوق، مما يعزز إمكانية وصولها إلى قاعدة عملاء أوسع وتركز على زيادة مشاركة المستهلكين، وعدد الإدراجات، وضم التجار إلى منصتهم. ونتيجة لجائحة كوفيد-١٩، كان هناك فقدان كبير للوظائف ووقف للسفر المحلي والدولي بين الوافدين، مما أدى إلى عرض هائل من السيارات المستعملة من شركات التأجير. وبالإضافة إلى ذلك، تأثرت صناعة السيارات بشكل كبير بالجائحة العالمية مما أثر في مرافق التصنيع وسلسلة التوريد وأدى إلى تقلص الطلب في السوق على مبيعات السيارات الجديدة والمستعملة بسبب الإغلاق المحلي وقيود السفر الدولية. ومع ذلك، أدت مخاوف السلامة المتزايدة خلال الجائحة إلى تحويل تفضيلات المستهلكين نحو التنقل الشخصي، مما أدى إلى تحفيز الطلب على السيارات الجديدة أو المستعملة.

شهدت سوق السيارات المستعملة قبل جائحة كوفيد-١٩ نموًا سنويًا ثابتًا حيث بلغت القيمة التقديرية لسوق مبيعات السيارات المستعملة ٣٣,٦ مليار ريال سعودي في عام ٢٠١٩م. وفي ظل استمرار المملكة في التعافي من تأثير الجائحة، تستمر سوق مبيعات السيارات المستعملة في التعافي والنمو بشكل مطرد، كما أن التوقعات إيجابية نظرًا لإمكانية نمو السوق بشكل مطرد وتجاوز مستويات ما قبل الجائحة على المدى القصير. وفي عام ٢٠٢١م، بلغت القيمة التقديرية لسوق مبيعات السيارات المستعملة ٣٩ مليار ريال سعودي متجاوزة مستويات ما قبل الجائحة، ويُعزى ذلك إلى التغير في سلوك المستهلك وسط مخاوف السلامة نتيجة الجائحة مما أدى إلى الانتقال من وسائل النقل العام والمركبات المشتركة نحو ملكية المركبات الخاصة، ومن ثم ارتفاع أسعار المركبات الجديدة بعد تعطل إنتاج السيارات وسلسلة التوريد في كل أنحاء العالم أثناء الجائحة، وزيادة ضريبة القيمة المضافة بنسبة ١٥٪ المفروضة على المركبات الجديدة. ونتيجة لذلك، ارتفعت قيمة إعادة بيع السيارات المستعملة بأكثر من ٢٠٪ وفقاً لعدة دراسات.

يوضح الجدول التالي الإيرادات السنوية المقدرة لقطاع بيع السيارات الجديدة والمستعملة في المملكة (٢٠١٧م – ٢٠٢١م).

الجدول ٧: قطاع سوق السيارات المستعملة في المملكة (٢٠١٧م – ٢٠٢١م)

التقديرات	الوحدة	٢٠١٧م (تقديري)	٢٠١٨م (تقديري)	٢٠١٩م (تقديري)	٢٠٢٠م (تقديري)	٢٠٢١م (تقديري)
حجم مبيعات السيارات الجديدة	المركبات	٥٠٢,٩٥٩	٤١٣,٨٠٦	٤٨٣,٨٦٥	٤٣٩,٣٠٧	٤٧٣,٤٠١
حجم مبيعات السيارات المستعملة	المركبات	٩٣٩,٩٦٧	١,٠٠٠,١٥٠	١,٠٣٢,١١٠	٨٨٤,٦٥٠	٩١٦,٠٥٠
إيرادات مبيعات السيارات المستعملة	بالمليار ريال سعودي	٢٤,٦	٢٦,٠	٣٣,٦	٣٢,٥	٣٩,٠
نمو إيرادات مبيعات السيارات المستعملة	النسبة المئوية	–	٪٦	٪٢٩	(٪٣)	٪٢٠

المصدر: مقابلات أصحاب المصلحة والخبراء؛ البيانات الثانوية المفصح عنها والمنشورة؛ أبحاث وتحليل مستشار دراسة السوق.

ملخص المعلومات المالية ومؤشرات الأداء الرئيسية

تم استخراج المعلومات المالية للشركة الواردة أدناه من القوائم المالية المدققة للسنوات المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩م و٢٠٢٠م و٢٠٢١م والقوائم المالية الأولية غير المدققة لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢م، المعدة وفقاً للمعايير الدولية للتقرير المالي والمعايير والإصدارات الصادرة عن الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين والمدققة من قبل مراجع حسابات الشركة «شركة الدكتور محمد العمري وشركاه»، عضو في شركة بي دي أو، للسنتين الماليتين المنتهيتين في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩م و٢٠٢٠م ومن قبل شركة كي بي إم جي للاستشارات المهنية، للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١م. والقوائم المالية الأولية غير المدققة لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١م و٢٠٢٢م والمُعدة وفقاً للمعايير الدولية للتقرير المالي والمعايير والإصدارات الصادرة عن الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين والتي تم إعدادها من قبل شركة كي بي إم جي للاستشارات المهنية. ويجب أن تقرأ المعلومات المالية المختارة ومؤشرات الأداء الرئيسية للشركة المبينة أدناه بالاقتران مع المعلومات المقدمة في القسم (٢) (*عوامل المخاطرة*) والقسم (٦) (*مناقشة الإدارة وتحليلها للوضع المالي ونتائج العمليات*) من هذه النشرة والقوائم المالية المدققة للشركة للسنوات المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩م و٢٠٢٠م و٢٠٢١م والقوائم المالية الأولية غير المدققة لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢م والتي تم تضمينها في القسم (١٩–) (*القوائم المالية وتقرير المحاسبين القانونيين بشأنها*) وغير ذلك من البيانات المالية الواردة في الأقسام الأخرى من هذه النشرة.

الجدول ٨: ملخص المعلومات المالية لقائمة الدخل الشامل للشركة ومؤشرات الأداء الرئيسية للسنوات المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩م و٢٠٢٠م و٢٠٢١م وفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢م

العملة: بالألف ريال سعودي	السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر			فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر	
	٢٠١٩م مدققة	٢٠٢٠م مدققة	٢٠٢١م مدققة	٢٠٢١م غير مدققة	٢٠٢٢م غير مدققة
قائمة الدخل الشامل					
التأجير القصير الأجل	١٤٣,٢٣٨	١٢٣,٠٢٨	١٨٣,٧٢٦	١٢٤,٦٠٨	١٩١,٦٨٧
التأجير الطويل الأجل	١٠٧,٠٥٨	١٩٨,٣٧٨	٢٥٣,٦٣٢	١٨٧,١٣٥	٢١٩,٦٤٥
إجمالي خدمات التأجير	**٢٥٠,٢٩٥**	**٣٢١,٤٠٦**	**٤٣٧,٣٥٩**	**٣١١,٧٤٢**	**٤١١,٣٣٢**
بيع السيارات المستعملة	٦٦,٩٦٩	١٠٩,٠٩١	٨٤,١١٥	٦٤,٠٧٤	١١٣,٤٣٣
الإيرادات	**٣١٧,٢٦٤**	**٤٣٠,٤٩٨**	**٥٢١,٤٧٤**	**٣٧٥,٨١٦**	**٥٢٤,٧٦٤**
تكلفة الإيرادات	(٢٤٢,٧٠٢)	(٣٣٥,٥٠٥)	(٣٥٦,٦٤٥)	(٢٦٠,٢٦٠)	(٣٥٥,٤٢٨)
إجمالي الربح	**٧٤,٥٦٢**	**٩٤,٩٩٣**	**١٦٤,٨٢٩**	**١١٥,٥٥٦**	**١٦٩,٣٣٧**
مصاريف عمومية وإدارية	(٣٠,٧٩٦)	(٣١,١٦٠)	(٤٦,٣٥١)	(٣١,٨٠٢)	(٣٨,٦٠٦)
مخصص خسائر ائتمان متوقعة	(٨,٦٠٨)	(٩,٠٥٠)	(١٤,١٤٢)	(١٤,٩١٧)	(١٣,٧١٢)
الربح من العمليات	**٣٥,١٥٧**	**٥٤,٧٨٣**	**١٠٤,٣٣٥**	**٦٨,٨٣٨**	**١١٧,٠١٨**
إيرادات أخرى	–	٥,٣٠٨	٧,٥٢٨	٧,٣٤٥	٣,١٩٤
تكاليف أخرى	(٢)	(١٤٩)	–	–	–
تكاليف التمويل	(٤,٤٩٧)	(٢,٦٩٨)	(٢,٧٠٤)	(١,٩١٤)	(١٤,٧٤١)

العملة: بالألف ريال سعودي	السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر			فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر	
	٢٠١٩م مدققة	٢٠٢٠م مدققة	٢٠٢١م مدققة	٢٠٢١م غير مدققة	٢٠٢٢م غير مدققة
انخفاض في قيمة شركة تابعة	–	(٥,٢٢٨)	–	–	–
الربح قبل الزكاة	**٣٠,٦٥٩**	**٥٢,٠١٦**	**١٠٩,١٥٩**	**٧٤,٢٦٩**	**١٠٥,٤٧١**
الزكاة	(١,٠٤٥)	(١,٦٩٢)	(٣,٠٥٢)	(٢,٠٧٧)	(٢,٩٤٩)
(الخسارة)/الربح للسنة	**٢٩,٦١٤**	**٥٠,٣٢٤**	**١٠٦,١٠٧**	**٧٢,١٩٢**	**١٠٢,٥٢٢**
إعادة قياس مكافأة نهاية الخدمة للموظفين	(٧٦)	٢٦٩	(٤٢٥)	–	–
الدخل الشامل للفترة	**٢٩,٥٣٧**	**٥٠,٥٩٣**	**١٠٥,٦٨٢**	**٧٢,١٩٢**	**١٠٢,٥٢٢**

المصدر: القوائم المالية المدققة للسنوات المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩م و٢٠٢٠م و٢٠٢١م والقوائم المالية الأولية غير المدققة لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢م.

الجدول ٩: مؤشرات الأداء الرئيسية للشركة للسنوات المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩م و٢٠٢٠م و٢٠٢١م وفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢م

مؤشرات الأداء الرئيسية	السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر			فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر	
	٢٠١٩م مدققة	٢٠٢٠م مدققة	٢٠٢١م مدققة	٢٠٢١م غير مدققة	٢٠٢٢م غير مدققة
التأجير القصير الأجل					
أسطول التأجير القصير الأجل المتاح في نهاية السنة (عدد السيارات)	٤,٩٤٢	٣,٢٠٩	٥,٨١٧	٤,٥١٩	٦,٧٧٠
إيرادات الفترة لكل سيارة متاحة (ريال سعودي)	٢٨,٩٨٤	٣٨,٣٣٨	٣١,٥٨٤	٢٧,٥٧٤	٢٨,٣١٤
المتوسط المرجح للأسطول المتاح (عدد السيارات)	٤,٠٣٦	٤,١٦٢	٣,٧٣١	٣,٥٣١	٥,٨٤٤
المتوسط المرجح للأسطول المستأجر (عدد السيارات)	٣,٣١٧	٢,٥٦٦	٢,٨٠٥	٢,٦٦٢	٤,٢٤٧
نسبة تشغيل أسطول التأجير القصير الأجل	٪٨٢,٢	٪٦١,٧	٪٧٥,٢	٪٧٥,٤	٪٧٢,٧
متوسط إيرادات التأجير القصير الأجل لكل عملية حجز يومي بالريال السعودي (ريال سعودي)	١٠٧	١٢٨	١٥٥	١٦٠	١٦٠
التأجير الطويل الأجل					
أسطول التأجير الطويل الأجل المتاح في نهاية الفترة (عدد السيارات)	٦,٢٤٠	٨,٨٣٢	١٠,٨٤٩	١٠,٢٦٣	١٢,٨٦٤
إيرادات الفترة للتأجير الطويل الأجل لكل سيارة متاحة (ريال سعودي)	١٧,١٥٧	٢٢,٤٦١	٢٣,٣٧٨	١٨,٢٣٤	١٧,٠٧٤
عدد عقود الإيجار السارية في نهاية الفترة (عدد السيارات)	٥,٨٨٨	٨,٥٨٦	١٠,٢٧٢	٩,٨٧٠	١٠,٩٥٢
متوسط الإيرادات الشهرية لكل عقد بالريال السعودي (ريال سعودي)	٢,١٠٦	٢,١٤٦	٢,١٩٩	٢,٢٣٨	٢,١٩٦
بيع السيارات المستعملة					
عدد السيارات المباعة (عدد السيارات)	١,٨٤٦	٢,٩٦٨	١,٩٧٦	١,٥٤٢	٢,٠٧٧
الإيرادات لكل سيارة مباعة بالريال السعودي (ريال سعودي)	٣٦,٢٧٨	٣٦,٧٥٦	٤٢,٥٦٩	٤١,٥٥٣	٥٤,٦١٤

المصدر: معلومات الشركة.

ارتفع صافي الدخل بنسبة ٦٩,٩٪ من ٢٩,٦ مليون ريال سعودي في عام ٢٠١٩م إلى ٥٠,٣ مليون ريال سعودي في عام ٢٠٢٠م ويُعزى ذلك بشكل أساسي إلى ارتفاع إيرادات قطاع التأجير الطويل الأجل ومجمل الربح في عام ٢٠٢٠م وقابل ذلك انخفاض طفيف في الإيرادات المحققة من قطاع التأجير القصير الأجل لأسباب تمت مناقشتها بالتفصيل في القسم (٦-٥-٢-٢) (*الأصول المتداولة*).

ارتفع صافي الدخل بنسبة ١١٠,٩٪ من ٥٠,٣ مليون ريال سعودي إلى ١٠٦,١ مليون ريال سعودي في عام ٢٠٢١م نتيجة نمو الإيرادات من قطاعي التأجير القصير الأجل والتأجير الطويل الأجل، وتحسن هوامش الربح الإجمالي على خلفية زيادة أحجام الحجوزات مما أدى إلى زيادة معدل نسبة تشغيل أسطول الشركة من السيارات المتاحة من التأجير القصير الأجل من قبل العملاء من الشركات وارتفاع هوامش الربح في قطاع مبيعات السيارات المستعملة.

ارتفع صافي الدخل بنسبة ٤٢,٠٪ من ٧٢,٢ مليون ريال سعودي في فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١م إلى ١٠٢,٥ مليون ريال سعودي في فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢م ويُعزى ذلك بشكل أساسي إلى ارتفاع الإيرادات وهامش الربح الإجمالي عبر قطاعات أعمال الشركة.

لمزيد من المعلومات حول أسباب تحليل التغير في نتائج العمليات خلال الفترة يرجى مراجعة القسم (٦-٥) (*نتائج العمليات للسنوات المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩م و٢٠٢٠م و٢٠٢١م*) والقسم (٦-٦) (*نتائج العمليات لفترتي التسعة أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١م و٢٠٢٢م*).

الجدول ١٠: ملخص المعلومات المالية لقائمة المركز المالي للشركة ومؤشرات الأداء الرئيسية للسنوات المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩م و٢٠٢٠م و٢٠٢١م وفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢م

العملة: بالألف ريال سعودي	السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر			فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر
	٢٠١٩م مدققة	٢٠٢٠م مدققة	٢٠٢١م مدققة	٢٠٢٢م غير المدققة
قائمة المركز المالي				
السيارات	٦٢٥,٠٦٦	٧٠٦,٣٢٧	١,٠٥١,٣٥٣	١,١٩٨,٩٩٩
الممتلكات والمعدات	٢٤,٢٤٣	٢٨,٣٢٦	٣٨,٠٦٧	٧٦,٦٢٢
الاستثمار في الشركات التابعة	٧,٧٧٨	–	–	–
مجموع الأصول غير المتداولة	**٦٥٧,٠٨٧**	**٧٣٤,٦٥٣**	**١,٠٨٩,٤٢٠**	**١,٢٧٥,٦٢٠**
المخزون	–	–	٣٩١	١,٠٥٨
الذمم التجارية	١٠١,١١٥	١٢٦,٥٠٨	١٩١,٥٩٦	١٧٨,٣٩٢
المدفوعات المسبقة والذمم المدينة الأخرى	٤٢,٢٨٩	٤٢,٢٠٦	٥٩,٢٦٥	٥٥,٢٣٧
حسابات من أطراف ذوي علاقة	١,٩٩٠	٤٠٣	٥,٠٧٦	–
النقد وما في حكمه	٥,٣٣٣	١٦,٢٧٦	١٧,٣٤٢	٢١,٠٥٣
مجموع الأصول المتداولة	**١٥٠,٧٢٨**	**١٨٥,٣٩٢**	**٢٧٣,٦٧٠**	**٢٥٥,٧٣٩**
مجموع الأصول	**٨٠٧,٨١٤**	**٩٢٠,٠٤٥**	**١,٣٦٣,٠٩٠**	**١,٥٣١,٣٦٠**
مكافأة نهاية الخدمة للموظفين	٦,٠٧٨	٨,١٠٠	٩,١٨٤	١٢,٩٩٧
القروض والسلف	٧٥,٤٧٧	٥٢,٢٥٤	–	٣٥٥,٥٩١
التزامات الإيجار	٩٢٧	٥,٠٥٦	٨,٨٠٧	٤١,٤٣٠
مجموع الالتزامات غير المتداولة	**٨٢,٤٨٢**	**٦٥,٤١٠**	**١٧,٩٩١**	**٤١٠,٠١٨**
الذمم الدائنة التجارية	١٢٠,٣٨٠	٧٧,٢٤٣	٢٣١,٧٤٧	١٥٩,٧٨٥
القروض والسلف	٢٣,٢٢٤	٢٣,٢٢٤	–	١٠٨,٢٢٧
التزامات الإيجار	٤,٣٠٩	٤,٤٠٨	١٣,٠٤٧	٣٤,٠٠٥
المستحقات والالتزامات الأخرى	٧,١٣٥	١٠,٩٧٣	١٥,٦٨٦	١٤,٨٩٦
مستحق لأطراف ذوي علاقة	٢٦,٥٥٧	١٤٣,٨٢٠	٣٨٢,٦١١	–
الزكاة المستحقة	١,٠٤٥	١,٦٩٢	٣,٠٥٢	٢,٩٤٩
مجموع الالتزامات المتداولة	**١٨٢,٦٥٠**	**٢٦١,٣٥٩**	**٦٤٦,١٤٢**	**٣١٩,٨٦٣**
مجموع الالتزامات	**٢٦٥,١٣٢**	**٣٢٦,٧٧٠**	**٦٦٤,١٣٣**	**٧٢٩,٨٨١**
رأس المال	١٥,٠٠٠	١٥,٠٠٠	٥٥٠,٠٠٠	٥٥٠,٠٠٠
رأس مال إضافي	٤٥٥,٧١٦	٥٣٥,٠٠٠	–	–
الاحتياطي النظامي	٤,٥٠٠	٤,٥٠٠	١٥,١١١	١٥,١١١
الأرباح غير الموزعة	٦٧,٤٦٦	٣٨,٧٧٥	١٣٣,٨٤٦	٢٣٦,٣٦٨
مجموع حقوق الملكية	**٥٤٢,٦٨٢**	**٥٩٣,٢٧٥**	**٦٩٨,٩٥٧**	**٨٠١,٤٧٩**
مجموع الالتزامات وحقوق الملكية	**٨٠٧,٨١٤**	**٩٢٠,٠٤٥**	**١,٣٦٣,٠٩٠**	**١,٥٣١,٣٦٠**

العملة: بالألف ريال سعودي	السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر			فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر
	٢٠١٩م مدققة	٢٠٢٠م مدققة	٢٠٢١م مدققة	٢٠٢٢م غير المدققة
صافي التغييرات في النقد وما في حكمه	**٦,٤٧٠**	**١٠,٩٤٢**	**١,٠٦٦**	**٣,٧١١**
صافي النقد الناتج من (المستخدم في) الأنشطة التشغيلية	٣٢٢,٩٥٦	(٧٧,٢٩٩)	(١٤٧,٨٢٨)	(٨,٥٨٢)
صافي النقد الناتج من (المستخدم في) الأنشطة الاستثمارية	(٤١١,٠١٥)	(٢,٤١١)	(٢,٤٧٧)	٨,٥٦٤
صافي النقد الناتج من (المستخدم في) الأنشطة التمويلية	٩٤,٥٢٩	٩٠,٦٥٣	١٥١,٣٧١	٣,٧٢٩
النقد وما في حكمه في بداية السنة	**(١,١٣٧)**	**٥,٣٣٣**	**١٦,٢٧٦**	**١٧,٣٤٢**
النقد وما في حكمه في نهاية السنة/الفترة	**٥,٣٣٣**	**١٦,٢٧٦**	**١٧,٣٤٢**	**٢١,٠٥٣**
مؤشرات الأداء الرئيسية				
أيام استحقاق تحصيل ذمم المبيعات المدينة	١١٦	٩٦	١١١	١٢٦
أيام استحقاق سداد الذمم الدائنة القائمة – (موردو السيارات)	٩٢	١٠٨	٩٣	١٢٨
دورة التحويل النقدي (بالأيام) – (بناءً على موردي السيارات)	٢٥	(١١)	١٨	(٣٣)
نسبة رأس المال العامل من الإيرادات	(٪١٠,٦)	(٪١٧,٦٥)	(٪٧١,٤٣)	(٪١٢,٢)
العائد على متوسط الأصول	٪٣,٧	٪٥,٩	٪٩,٢	٪٧,٦
العائد على حقوق الملكية	٪٥,٤	٪٨,٨٤	٪١٥,١٨	٪١٤,٠

المصدر: القوائم المالية المدققة للسنوات المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩م و٢٠٢٠م و٢٠٢١م والقوائم المالية الأولية غير المدققة لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢م.

يتكون إجمالي أصول الشركة بشكل رئيسي من: السيارات التي شكلت ما نسبته ٧٨٪، الذمم المدينة التجارية بنسبة ١٢٪، والممتلكات والمعدات بنسبة ٥٪ من إجمالي أصول الشركة كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢م.

تتعلق السيارات بصافي القيمة الدفترية لأسطول الشركة المستخدم لأغراض خدمات التأجير القصير الأجل والتأجير الطويل الأجل. ارتفع صافي القيمة الدفترية للسيارات من ٦٢٥,١ مليون ريال سعودي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩م إلى ٧٠٦,٣ مليون ريال سعودي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م، ويُعزى ذلك بشكل أساسي إلى إضافات للأسطول بقيمة ٣٣٠,٠ مليون ريال سعودي في عام ٢٠٢٠م وزيادة حجم أسطول السيارات الذي ارتفع من ١١,١٨٢ سيارة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩م إلى ١٢,٠٤١ سيارة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م (حيث قامت الشركة بشراء ٣,٢٣٣ سيارة لقطاع التأجير الطويل الأجل و٥٩٧ سيارة لقطاع التأجير القصير الأجل). وقابل ذلك ارتفاع مصاريف الاستهلاك للسنة من ١٠٣,٦ مليون ريال سعودي في السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩م إلى ١٥٦,٣ مليون ريال سعودي في السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م وارتفاع صافي عمليات الاستبعاد (صافي رصيد التكلفة والاستهلاك المتراكم المُحوّل إلى المخزون) من ٦١,١ مليون ريال سعودي من السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩م إلى ٩٢,٥ مليون ريال سعودي في السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م، حيث تم بيع ٦٣٨ سيارة من قطاع التأجير الطويل الأجل و٢,٣٣٠ سيارة من قطاع التأجير القصير الأجل خلال عام ٢٠٢٠م.

ارتفع صافي القيمة الدفترية للسيارات من ٧٠٦,٣ مليون ريال سعودي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م إلى ١,٠٥١,٤ مليون ريال سعودي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١م نتيجة (١) إضافات سيارات بقيمة ٦٠٠,٠ مليون ريال سعودي والتي ساهمت في زيادة الأسطول من ١٢,٠٤١ سيارة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م إلى ١٦,٦٦٦ سيارة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١م (حيث اشترت الشركة ٣,٠٤٧ سيارة لقطاع التأجير طويل الأجل و٣,٥٥٢ سيارة لقطاع التأجير القصير الأجل في عام ٢٠٢١م). بالإضافة إلى (٢) انخفاض صافي عمليات الاستبعاد (صافي رصيد التكلفة والاستهلاك المتراكم للسيارات المباعة المصنفة تحت بند «المُحوّل إلى المخزون» في الجدول (٦–١٨) (*السيارات كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩م و٢٠٢٠م و٢٠٢١م*) من ٩٢,٥ مليون ريال سعودي في السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م إلى ٥٩,٨ مليون ريال سعودي في السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١م، حيث تم بيع ١,٠٣٣ سيارة من قطاع التأجير الطويل الأجل و٩٤٣ سيارة من قطاع التأجير القصير الأجل خلال السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١م. وقد قابل ذلك ارتفاع تكاليف الاستهلاك للسنة من ١٥٦,٣ مليون ريال سعودي للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م إلى ١٩٥,٢ مليون ريال سعودي في السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١م.

ارتفع صافي القيمة الدفترية للسيارات من ١,٠٥١,٤ مليون ريال سعودي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١م إلى ١,١٩٩,٠ مليون ريال سعودي كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢م، ويعود ذلك إلى الارتفاع في قيمة التكلفة في نهاية السنة من ١,٤٠١,٧ مليون ريال سعودي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١م إلى ١,٦٥٨,٩ مليون ريال سعودي كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢م تماشياً مع زيادة ٥,٠٢٧ سيارة خلال فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢م والارتفاع في رصيد الاستهلاك من ٣٥٠,٣ مليون ريال سعودي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١م إلى ٤٥٩,٩ مليون ريال سعودي كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢م.

يتكون إجمالي التزامات الشركة بشكل رئيسي من: القروض والسلف والتي تشكل ما نسبته ٦٤٪ (٤٩٪ الجزء غير المتداول و١٥٪ الجزء المتداول) والذمم الدائنة التجارية بما نسبته ٢٢٪ من إجمالي الالتزامات كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢م. لمزيد من المعلومات، يرجى مراجعة القسم (٦-٥-٢-٣) (*القروض والسلف - الجزء غير المتداول كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩م و٢٠٢٠م و٢٠٢١م*) والقسم (٦-٦-٢-٣) (*القروض والسلف*).

وفي ٢٤ مارس ٢٠١٩م، حصلت الشركة على قرض من بنك محلي لتمويل شراء السيارات. انخفض الجزء غير المتداول من القروض والسلف من ٧٥,٥ مليون ريال سعودي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩م إلى ٥٢,٣ مليون ريال سعودي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م نتيجة سداد القرض وفقاً لجدول السداد المتفق عليه. وانخفض الجزء غير المتداول من رصيد القروض والسلف مرة أخرى من ٥٢,٣ مليون ريال سعودي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م إلى صفر كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١م نتيجة التسوية المبكرة لقرض الشركة من خلال التمويل الذي تم الحصول عليه من مجموعة سيرا القابضة.

يمثل الجزء المتداول من القروض والسلف الجزء المتوقع سداده في السنة المالية التالية للسنة المشمولة بالتقرير وفقاً لجدول السداد. وتُستخدم هذه القروض بشكل أساسي لشراء السيارات وقد بلغت ٢٣,٢ مليون ريال سعودي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩م و٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م. انخفض الجزء المتداول من القروض والسلف من ٢٣,٢ مليون ريال سعودي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م إلى صفر كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١م نتيجة التسوية المبكرة لتسهيل القرض الممنوح للشركة.

وفي ٢٥ أبريل ٢٠٢٢م و١٤ يونيو ٢٠٢٢م، أبرمت الشركة عقوداً تمويلية مع بنوك محلية. استخدمت الشركة مبلغ ٤٨٧ مليون ريال سعودي إجمالي تسهيلات القرض. يتم سداد هذا التمويل على أساس ربع سنوي لمدة ثلاث سنوات وفقاً للأسعار السائدة في السوق. كان الغرض من القروض هو تسوية الأرصدة مع الشركة الأم وتمويل عمليات الشركة. إن القرض مضمون مقابل التنازل عن إيرادات التدفقات النقدية ذات الصلة. للاطلاع على تحليل القروض والسلف، يُرجى مراجعة القسم (٦-٦-٢-٣) (*القروض والسلف*).

الجدول ١١: قوائم التدفقات النقدية للسنوات المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩م و٢٠٢٠م و٢٠٢١م وفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١م و٢٠٢٢م

بالألف ريال سعودي	كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩م	كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م	كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١م	٣٠ سبتمبر ٢٠٢١م	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢م
صافي النقد المستخدم في الأنشطة التشغيلية	٣٢٢,٩٥٦	(٧٧,٢٩٩)	(١٤٧,٨٢٨)	(٨٥,٧٠٦)	(٨,٥٨٢)
صافي النقد المستخدم في الأنشطة الاستثمارية	(٤١١,٠١٥)	(٢,٤١١)	(٢,٤٧٧)	(١,٤٧٨)	٨,٥٦٤
صافي النقد الناتج من الأنشطة التمويلية	٩٤,٥٢٩	٩٠,٦٥٣	١٥١,٣٧١	٨١,٦٩٩	٣,٧٢٩
صافي التغيرات في النقد وما في حكمه للسنة	٦,٤٧٠	١٠,٩٤٢	١,٠٦٦	(٥,٤٨٥)	٣,٧١١
النقد وما في حكمه في بداية السنة	(١,١٣٧)	٥,٣٣٣	١٦,٢٧٦	١٦,٢٧٦	١٧,٣٤٢
النقد وما في حكمه في نهاية السنة	٥,٣٣٣	١٦,٢٧٦	١٧,٣٤٢	١٠,٧٩١	٢١,٠٥٣

المصدر: القوائم المالية المدققة للسنوات المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩م و٢٠٢٠م و٢٠٢١م والقوائم المالية الأولية غير المدققة لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢م.

لمزيد من المعلومات يرجى مراجعة قسم (٦-٥-٤) (*قائمة التدفقات النقدية للسنوات المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩م و٢٠٢٠م و٢٠٢١م*) والقسم (٦-٦-٣) (*قائمة التدفقات النقدية لفترتي التسعة أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١م و٢٠٢٢م*) من هذه النشرة.

ملخص عوامل المخاطرة

ينبغي للمستثمرين المحتملين دراسة جميع المعلومات الواردة في هذه النشرة بعناية قبل الاستثمار في أسهم الطرح بما في ذلك على وجه الخصوص عوامل المخاطرة الواردة أدناه، والموضحة بشكل مفصل في القسم (٢-) (*عوامل المخاطرة*).

المخاطر المرتبطة بعمليات الشركة

- المخاطر المرتبطة بعدم قدرة الشركة على تنفيذ استراتيجيتها للنمو في المستقبل
- المخاطر المرتبطة بتركز الإيرادات
- المخاطر المرتبطة بفقدان عملاء رئيسيين لخدمات التأجير الطويل الأجل والقصير الأجل
- المخاطر المتعلقة بالقيمة المتبقية للعقود القائمة
- المخاطر المرتبطة بافتتاح فروع للتأجير القصير الأجل في مدن جديدة
- المخاطر المرتبطة باستئجار العقارات
- المخاطر المرتبطة بعقود إيجار فروع المطارات
- المخاطر المرتبطة بإغلاق بعض فروع الشركة
- المخاطر المرتبطة بالأمراض المعدية أو أي تهديدات للصحة العامة
- المخاطر المرتبطة بالعوامل الموسمية
- المخاطر المرتبطة بسمعة الشركة وعلامتها التجارية وجودة الخدمات المقدمة
- المخاطر المرتبطة بالأنشطة التسويقية
- المخاطر المرتبطة بعدم دقة تقدير التكاليف وتسعير الخدمات
- المخاطر المرتبطة بعدم دقة تقديرات حجم الطلب السوقي للتأجير القصير الأجل
- المخاطر المرتبطة بشراء المركبات
- المخاطر المرتبطة بقدرة الشركة على بيع المركبات عند انتهاء العمر التشغيلي
- المخاطر المرتبطة بالمعاملات والاتفاقيات مع الأطراف ذوي العلاقة
- المخاطر المرتبطة بمشاركة بعض أعضاء مجلس الإدارة وكبار التنفيذيين في أعمال منافسة لأعمال الشركة
- المخاطر المرتبطة بتزايد أهمية القنوات الإلكترونية للتأجير القصير الأجل
- المخاطر المرتبطة بعدم القدرة على الحفاظ على سرية وسلامة بيانات العملاء والموظفين بالشكل الملائم
- المخاطر المرتبطة بعمليات الدفع ببطاقات الائتمان وبطاقات مدى وهايبر باي
- مخاطر الائتمان المرتبطة بتحصيل الديون المستحقة من عملاء الشركة
- المخاطر المرتبطة بسرقة السيارات أو إساءة استخدامها من جانب عملاء الشركة
- المخاطر المرتبطة بالغرامات التي يتلقاها عملاء الشركة
- المخاطر المرتبطة بإسناد بعض الخدمات إلى مجموعة سيرا القابضة
- المخاطر التي يفرضها التمويل والقدرة على الحصول عليه
- المخاطر المرتبطة بالضمانات المؤسسية المقدمة من مجموعة سيرا القابضة
- المخاطر المرتبطة بالتغييرات السلبية في أسعار الفائدة والمخاطر المالية الأخرى
- المخاطر المرتبطة بالاعتماد على الإدارة التنفيذية والموظفين الرئيسيين
- المخاطر المرتبطة بعدم القدرة على استقطاب الموظفين المؤهلين والاحتفاظ بهم
- المخاطر المرتبطة بسوء سلوك الموظفين وأخطائهم
- المخاطر المرتبطة بالاعتماد على البنية التحتية لتقنية المعلومات
- المخاطر المرتبطة بتوظيف وكفالة الموظفين غير السعوديين

- المخاطر المرتبطة بعدم توفير التغطية التأمينية الكافية
- المخاطر المرتبطة بالمنازعات القضائية
- المخاطر المرتبطة بحماية حقوق الملكية الفكرية
- المخاطر المرتبطة باستحقاقات الضرائب والزكاة المحتملة
- المخاطر المرتبطة باستخدام الافتراضات والتقديرات والآراء المحاسبية والأخطاء المقابلة
- المخاطر المرتبطة بحداثة تطبيق قواعد حوكمة الشركات
- المخاطر المرتبطة بعدم أداء لجنة المراجعة ولجنة الترشيحات والمكافآت لمهامهما على النحو المطلوب
- المخاطر المرتبطة بتغير تشكيل مجلس الإدارة بعد صدور موافقة الهيئة على الطرح
- المخاطر المرتبطة بحداثة تعيين بعض أعضاء مجلس الإدارة
- المخاطر المرتبطة بقصور خبرة كبار التنفيذيين في الشركة في إدارة شركة مساهمة مدرجة عامة
- المخاطر المتعلقة بعدم توزيع الشركة للأرباح في السنوات المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩م و٢٠٢٠م و٢٠٢١م وفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢م
- المخاطر المتعلقة بالتغييرات في العمر الافتراضي والقيمة المتبقية وطريقة حساب الاستهلاك للسيارات.

المخاطر المرتبطة بالسوق والقطاع والبيئة التنظيمية

- المخاطر المرتبطة بالتغيرات الهيكلية في قطاع النقل
- المخاطر المرتبطة بإنفاق المستهلك بسبب سوء الأوضاع الاقتصادية
- المخاطر المرتبطة بعدم الاستقرار السياسي والمخاوف الأمنية في منطقة الشرق الأوسط
- المخاطر المرتبطة بالقوة القاهرة وحدوث الكوارث الطبيعية
- المخاطر المرتبطة بالمنافسة والحصة السوقية للشركة
- المخاطر المرتبطة بالتغيرات في البيئة التنظيمية
- المخاطر المرتبطة بالتكاليف غير المتوقعة المتعلقة بالامتثال لأنظمة ولوائح الصحة والسلامة والبيئة
- المخاطر المرتبطة بتغيير آلية احتساب الزكاة وضريبة الدخل
- المخاطر المرتبطة بعدم الالتزام بلوائح ضريبة القيمة المضافة
- المخاطر المرتبطة بتغيير أسعار الطاقة
- المخاطر المرتبطة بأسعار الصرف
- المخاطر المرتبطة بالتراخيص والموافقات
- المخاطر المرتبطة بالزيادة في الرسوم الحكومية المطبقة على العاملين غير السعوديين
- المخاطر المرتبطة بعدم الالتزام بمتطلبات التوطين
- المخاطر المرتبطة بالالتزام بنظام الشركات الجديد
- المخاطر المرتبطة بالإطلاق المتوقع لعدد من المبادرات المتعلقة بالنقل العام في المملكة

المخاطر المرتبطة بأسهم الطرح

- المخاطر المرتبطة بالسيطرة الفعلية من قبل المساهم البائع بعد الطرح
- المخاطر المرتبطة بعدم وجود سوق سابقة لأسهم الطرح
- المخاطر المرتبطة ببيع عدد كبير من الأسهم في السوق
- المخاطر المرتبطة بإصدار أسهم جديدة
- المخاطر المرتبطة بتذبذب أسعار الأسهم في السوق
- المخاطر المرتبطة بتوزيع الأرباح

جدول المحتويات

١.	التعريفات والمصطلحات	١
٢.	عوامل المخاطرة	٦
٢-١	المخاطر المرتبطة بعمليات الشركة	٦
٢-٢	المخاطر المرتبطة بالسوق والقطاع والبيئة التنظيمية	٢٢
٢-٣	المخاطر المرتبطة بأسهم الطرح	٢٧
٣.	نظرة عامة على السوق	٣٠
٣-١	نظرة عامة على الاقتصاد الكلي	٣٠
٣-٢	نظرة عامة على القطاع	٣٧
٣-٣	قطاع سوق تأجير السيارات القصير الأجل	٤٢
٣-٤	قطاع سوق تأجير المركبات الطويل الأجل	٤٥
٣-٥	سوق السيارات المستعملة	٤٨
٣-٦	المشهد التنافسي	٥٠
٤.	وصف الأعمال	٥٣
٤-١	نظرة عامة	٥٣
٤-٢	تاريخ الشركة وتطور رأس مالها	٥٤
٤-٣	هيكل المساهمة الحالي	٥٧
٤-٤	الرؤية والرسالة والاستراتيجية	٥٩
٤-٥	المزايا التنافسية	٦٠
٤-٦	نظرة عامة على أعمال الشركة	٦١
٤-٧	البحث والتطوير	٧٧
٤-٨	الخطط والمبادرات المستقبلية	٧٧
٤-٩	نظرة عامة على إدارات الشركة	٧٨
٤-١٠	استمرارية الأعمال	٨٣

٥.	الهيكل التنظيمي للشركة وحوكمتها	٨٤
٥-١	الهيكل التنظيمي	٨٤
٥-٢	أعضاء مجلس الإدارة وأمين سر المجلس	٨٥
٥-٣	لجان الشركة	٩٨
٥-٤	الإدارة العليا	١٠٨
٥-٥	مكافآت أعضاء مجلس الإدارة وكبار التنفيذيين والموظفين	١١٤
٥-٦	حوكمة الشركات	١١٥
٥-٧	تعارض المصالح	١١٦
٥-٨	حالات الإفلاس والإعسار	١١٦
٥-٩	الموظفون	١١٧
٦.	مناقشة الإدارة وتحليلها للوضع المالي ونتائج العمليات	١١٩
٦-١	مقدمة	١١٩
٦-٢	إقرارات أعضاء مجلس الإدارة بشأن القوائم المالية	١١٩
٦-٣	العوامل الرئيسية التي تؤثر في عمليات الشركة	١٢٠
٦-٤	التقديرات والافتراضات المحاسبية الرئيسية	١٢٢
٦-٥	نتائج العمليات للسنوات المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩م و٢٠٢٠م و٢٠٢١م	١٣٥
٦-٦	نتائج العمليات لفترتي التسعة أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١م و٢٠٢٢م	١٨٢
٧.	سياسة توزيع الأرباح	٢١٨
٨.	استخدام متحصلات الطرح	٢١٩
٩.	رسملة رأس المال والمديونية	٢٢٠
١٠.	إفادة الخبراء	٢٢١
١١.	الإقرارات	٢٢٢

١٢. المعلومات القانونية		٢٢٦
١٢-١	الشركة	٢٢٦
١٢-٢	هيكل الملكية	٢٢٦
١٢-٣	الموافقات والتراخيص والشهادات الحكومية	٢٢٦
١٢-٤	الاتفاقيات الجوهرية	٢٣١
١٢-٥	اتفاقيات التمويل	٢٣٩
١٢-٦	وثائق التأمين	٢٤٢
١٢-٧	العقارات	٢٤٤
١٢-٨	المعاملات والعقود مع الأطراف ذوي العلاقة	٢٥٧
١٢-٩	تعارض المصالح	٢٥٩
١٢-١٠	الوضع الزكوي والضريبي للشركة	٢٥٩
١٢-١١	الملكية الفكرية	٢٦٠
١٢-١٢	التقاضي	٢٦٠
١٢-١٣	ملخص النظام الأساس	٢٧٠
١٢-١٤	وصف الأسهم	٢٧٦
١٢-١٥	الإقرارات المتعلقة بالمعلومات القانونية	٢٧٦
١٣. التعهد بتغطية الاكتتاب		٢٧٧
١٣-١	متعهد التغطية	٢٧٧
١٣-٢	ملخص اتفاقية التعهد بالتغطية	٢٧٧
١٣-٣	تكاليف التعهد بالتغطية	٢٧٧
١٤. المصاريف		٢٧٨
١٥. تعهدات ما بعد الإدراج		٢٧٩
١٦. الإعفاءات		٢٨٠

١٧. شروط الاكتتاب وأحكامه		٢٨١
١٧-١	الاكتتاب في أسهم الطرح	٢٨١
١٧-٢	بناء سجل الأوامر والاكتتاب للجهات المشاركة	٢٨١
١٧-٣	الاكتتاب من قبل المكتتبين الأفراد	٢٨٢
١٧-٤	التخصيص ورد الفائض	٢٨٤
١٧-٥	الحالات التي يجوز فيها تعليق التداول والإدراج أو إلغاؤهما	٢٨٥
١٧-٦	الموافقات والقرارات التي سيتم بموجبها طرح الأسهم	٢٨٧
١٧-٧	فترة الحظر	٢٨٧
١٧-٨	الإقرارات والتعهدات الخاصة بالمكتتبين	٢٨٨
١٧-٩	سجل الأسهم وترتيبات التعامل	٢٨٨
١٧-١٠	السوق المالية السعودية (تداول)	٢٨٨
١٧-١١	مركز إيداع الأوراق المالية (إيداع)	٢٨٨
١٧-١٢	تداول أسهم الشركة	٢٨٩
١٧-١٣	أحكام متفرقة	٢٨٩
١٨. المستندات المتاحة للمعاينة		٢٩٠
١٩. القوائم المالية وتقرير المحاسبين القانونيين بشأنها		٢٩١

دليل الجداول

الجدول ١: أعضاء مجلس إدارة الشركة [1]	د
الجدول ٢: المساهم الكبير ونسبة ملكيته في الشركة قبل الطرح وبعده	ك
الجدول ٣: الجدول الزمني المتوقع للطرح	ن
الجدول ٤: هيكل الملكية المباشرة في الشركة قبل الطرح وبعده	ف
الجدول ٥: قطاع تأجير السيارات القصير الأجل في المملكة (٢٠١٧م - ٢٠٢١م)	ر
الجدول ٦: قطاع سوق تأجير المركبات الطويل الأجل في المملكة (٢٠١٧م - ٢٠٢١م)	ش
الجدول ٧: قطاع سوق السيارات المستعملة في المملكة (٢٠١٧م - ٢٠٢١م)	ت
الجدول ٨: ملخص المعلومات المالية لقائمة الدخل الشامل للشركة ومؤشرات الأداء الرئيسية للسنوات المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩م و٢٠٢٠م و٢٠٢١م وفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢م	ت
الجدول ٩: مؤشرات الأداء الرئيسية للشركة للسنوات المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩م و٢٠٢٠م و٢٠٢١م وفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢م	ث
الجدول ١٠: ملخص المعلومات المالية لقائمة المركز المالي للشركة ومؤشرات الأداء الرئيسية للسنوات المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩م و٢٠٢٠م و٢٠٢١م وفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢م	خ
الجدول ١١: قوائم التدفقات النقدية للسنوات المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩م و٢٠٢٠م و٢٠٢١م وفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١م و٢٠٢٢م	ض
الجدول ٣-١: مؤشرات الاقتصاد الكلي للمملكة (٢٠١٧م - ٢٠٢٤م)	٣١
الجدول ٣-٢: نظرة عامة على الحسابات القومية للمملكة حسب القطاع بالأسعار الثابتة (٢٠١٧م - ٢٠٢١م).	٣١
الجدول ٣-٣: نظرة عامة على ميزانية المملكة (٢٠١٧م - ٢٠٢٤م)	٣٢
الجدول ٣-٤: بيان الإيرادات الحكومية (٢٠١٧م - ٢٠٢١م)	٣٢
الجدول ٣-٥: الرحلات السياحية للمملكة بحسب نوعها (٢٠١٦م - ٢٠٢٠م)	٣٣
الجدول ٣-٦: نظرة عامة على النمو السكاني في المملكة (٢٠١٧م - ٢٠٢٤م)	٣٤
الجدول ٣-٧: بيان تقديرات سكان المملكة حسب الجنس والفئات العمرية (٢٠١٧م -٢٠٢٠م)	٣٤
الجدول ٣-٨: بيان تقديرات سكان المملكة حسب الجنسية والجنس والفئات العمرية (٢٠١٧م - ٢٠٢٠م)	٣٤
الجدول ٣-٩: بيانات سوق العمل في المملكة حسب الجنسية والجنس (٢٠١٧م - ٢٠٢١م)	٣٥
الجدول ٣-١٠: بيان معدل المشاركة في سوق العمل بالمملكة حسب الجنسية والجنس (٢٠١٧م - ٢٠٢١م)	٣٥
الجدول ٣-١١: بيان معدل البطالة في المملكة حسب الجنسية والجنس (٢٠١٧م -٢٠٢١م)	٣٦
الجدول ٣-١٢: تضخم أسعار السلع الاستهلاكية في المملكة (٢٠١٧م - ٢٠٢٤م)	٣٦
الجدول ٣-١٣: متوسط الأجر الشهري للعاملين في المملكة (٢٠١٧م - ٢٠٢١م)	٣٧
الجدول ٣-١٤: نظرة عامة على إجمالي الدخل القومي للمملكة (٢٠١٧م - ٢٠٢٠م)	٣٧
الجدول ٣-١٥: انتشار خدمات تأجير وسائل نقل الركاب في المملكة مقارنة بالدول المرجعية (٢٠٢١م)	٤١
الجدول ٣-١٦: قطاع تأجير السيارات القصير الأجل في المملكة (٢٠١٧م - ٢٠٢١م)	٤٣
الجدول ٣-١٧: إحصائيات الرحلات السياحية بالمملكة (٢٠١٧م - ٢٠٢٠م)	٤٤
الجدول ٣-١٨: إحصائيات زيارات المتاحف والمواقع السياحية في المملكة (٢٠١٧م -٢٠١٨م)	٤٤
الجدول ٣-١٩: تقديرات العائدات السنوية بحسب قناة البيع في سوق تأجير السيارات القصير الأجل في المملكة (٢٠١٧م - ٢٠٢١م)	٤٥

الجدول ٣-٢٠: قطاع سوق تأجير المركبات الطويل الأجل في المملكة (٢٠١٧م - ٢٠٢١م) ٤٦

الجدول ٣-٢١: قطاع سوق السيارات المستعملة في المملكة (٢٠١٧م - ٢٠٢١م) ٤٩

الجدول ٣-٢٢: نظرة عامة على معروض السوق لشركات تأجير السيارات في المملكة (٢٠٢٢م) ٥٢

الجدول ٣-٢٣: الحصص السوقية من تأجير السيارات القصير الأجل والطويل الأجل للشركات الرئيسية في المملكة بناءً على حجم الأسطول النشط التقديري في المملكة (٢٠٢١م) ٥٢

الجدول ٤-١: الشركاء في الشركة كما في ١٤٢٧/١٠/١٤هـ (الموافق ٢٠٠٦/١١/٠٥م) ٥٤

الجدول ٤-٢: الشركاء في الشركة كما في ١٤٣٠/٠٩/١٥هـ (الموافق ٢٠٠٩/٠٩/٠٥م) ٥٤

الجدول ٤-٣: الشركاء في الشركة كما في ١٤٣٧/٠٣/٠٤هـ (الموافق ٢٠١٥/١٢/١٥م) ٥٥

الجدول ٤-٤: مساهمو الشركة كما في ١٤٤٢/٠١/٢٥هـ (الموافق ٢٠٢٠/٠٩/١٣م) ٥٥

الجدول ٤-٥: مساهمو الشركة كما في ١٤٤٣/٠٩/٢٤هـ (الموافق ١٠ /٢٠٢٢/٠٤م) ٥٥

الجدول ٤-٦: التغييرات والأحداث التاريخية الرئيسية ٥٦

الجدول ٤-٧: هيكل الملكية المباشرة للشركة قبل الطرح وبعده ٥٧

الجدول ٤-٨: تفاصيل المساهمين الذين يمتلكون ٥٪ أو أكثر من الأسهم في الشركة بشكل مباشر كما في تاريخ هذه النشرة ٥٨

الجدول ٤-٩: تفاصيل المساهمين الذين يمتلكون ٥٪ أو أكثر من الأسهم في الشركة بشكل غير مباشر كما في تاريخ هذه النشرة ٥٨

الجدول ٤-١٠: المساهم الكبير ونسبة ملكيته في الشركة قبل الطرح وبعده ٥٨

الجدول ٤-١١: هيكل ملكية مجموعة سيرا القابضة كما في تاريخ هذه النشرة ٥٩

الجدول ٤-١٢: القيمة المتبقية للعقود القائمة للمجموعة كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢م ٦٥

الجدول ٤-١٣: نظرة عامة على أعمار العملاء الأفراد للسنوات المالية المنتهية في فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢م ٦٩

الجدول ٤-١٤: نظرة عامة على المركبات المباعة حسب العلامة التجارية في السنوات المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩م و٢٠٢٠م و٢٠٢١م وفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢م ٧٠

الجدول ٤-١٥: نظرة عامة على تركيبة أسطول التأجير الطويل الأجل حسب العلامة التجارية في السنوات المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩م و٢٠٢٠م و٢٠٢١م وفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢م ٧١

الجدول ٤-١٦: نظرة عامة على تركيبة أسطول التأجير القصير الأجل حسب العلامة التجارية في السنوات المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩م و٢٠٢٠م و٢٠٢١م وفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢م ٧١

الجدول ٤-١٧: مشتريات الأسطول في السنوات المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩م و٢٠٢٠م و٢٠٢١م وفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١م و٢٠٢٢م ٧٢

الجدول ٤-١٨: إجمالي المشتريات من أكبر خمسة موردين لمشتريات الأسطول كنسبة مئوية من إجمالي المشتريات في السنوات المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩م و٢٠٢٠م و٢٠٢١م وفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢م ٧٥

الجدول ٤-١٩: تفاصيل التواجد الجغرافي للشركة كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢م ٧٦

الجدول ٥-١: هيكل الملكية المباشرة للشركة قبل الطرح وبعده ٨٤

الجدول ٥-٢: أعضاء مجلس إدارة الشركة ٨٥

الجدول ٥-٣: مجلس إدارة الشركة كما في تاريخ ١٤٤٤/٠٩/٠٧هـ (الموافق ٢٠٢٣/٠٣/٢٩م) ٨٦

الجدول ٥-٤: مجلس إدارة الشركة كما في تاريخ ١٤٤٤/١١/١٢هـ (الموافق ٢٠٢٣/٠٦/٠١م) ٨٦

الجدول ٥-٥: مجلس إدارة الشركة كما في تاريخ ١٤٤٤/١١/٢٩هـ (الموافق ٢٠٢٣/٠٦/١٨م) ٨٦

الجدول ٥-٦: أعضاء لجنة المراجعة ١٠١

الجدول ٥-٧: أعضاء لجنة الترشيحات والمكافآت كما في تاريخ ١٤٤٤/٠٩/٠٧هـ (الموافق ٢٠٢٣/٠٣/٢٩م) ١٠٥

الجدول ٥-٨: الأعضاء الحاليين للجنة الترشيحات والمكافآت ١٠٥

الجدول ٥-٩: أعضاء اللجنة التنفيذية كما في تاريخ ١٤٤٤/٠٩/٠٧هـ (الموافق ٢٠٢٣/٠٣/٢٩م) ١٠٦

الجدول ٥-١٠: الأعضاء الحاليين للجنة التنفيذية	١٠٧
الجدول ٥-١١: تفاصيل كبار التنفيذيين	١٠٨
الجدول ٥-١٢: ملخص عقود العمل المُبرمة مع الرئيس التنفيذي والمدير المالي للشركة	١١٣
الجدول ٥-١٣: مكافآت مجلس الإدارة وأهم خمسة من كبار التنفيذيين للسنوات المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩م و٢٠٢٠م و٢٠٢١م وفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢م	١١٤
الجدول ٥-١٤: عدد موظفي الشركة حسب الأقسام كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩م و٢٠٢٠م و٢٠٢١م و كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢م:	١١٧
الجدول ٥-١٥: عدد موظفي الشركة ونسب السعودة المحققة لكل منهم كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩م و٢٠٢٠م و٢٠٢١م و كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢م	١١٨
الجدول ٦-١: قوائم الربح أو الخسارة والدخل الشامل الآخر للسنوات المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩م و٢٠٢٠م و٢٠٢١م	١٣٥
الجدول ٦-٢: الإيرادات حسب القطاع للسنوات المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩م و٢٠٢٠م و٢٠٢١م	١٣٩
الجدول ٦-٣: إيرادات التأجير القصير الأجل حسب نوع العميل للسنوات المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩م و٢٠٢٠م و٢٠٢١م	١٤٠
الجدول ٦-٤: إيرادات التأجير القصير الأجل حسب المنطقة للسنوات المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩م و٢٠٢٠م و٢٠٢١م	١٤٢
الجدول ٦-٥: تفاصيل التأجير القصير الأجل حسب نوع الفروع للسنوات المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩م و٢٠٢٠م و٢٠٢١م	١٤٥
الجدول ٦-٦: إيرادات التأجير الطويل الأجل حسب نوع العميل للسنوات المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩م و٢٠٢٠م و٢٠٢١م	١٤٦
الجدول ٦-٧: بيع السيارات المستعملة للسنوات المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩م و٢٠٢٠م و٢٠٢١م	١٤٧
الجدول ٦-٨: تفاصيل تكلفة الإيرادات للسنوات المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩م و٢٠٢٠م و٢٠٢١م	١٤٨
الجدول ٦-٩: هوامش الربح الإجمالي لقطاع التأجير القصير الأجل للسنوات المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩م و٢٠٢٠م و٢٠٢١م	١٥٢
الجدول ٦-١٠: هوامش الربح الإجمالي لقطاع التأجير الطويل الأجل للسنوات المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩م و٢٠٢٠م و٢٠٢١م	١٥٣
الجدول ٦-١١: هوامش الربح الإجمالي من بيع السيارات المستعملة للسنوات المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩م و٢٠٢٠م و٢٠٢١م	١٥٣
الجدول ٦-١٢: بيان المصاريف العمومية والإدارية للسنوات المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩م و٢٠٢٠م و٢٠٢١م	١٥٤
الجدول ٦-١٣: مصاريف التمويل للسنوات المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩م و٢٠٢٠م و٢٠٢١م	١٥٦
الجدول ٦-١٤: الزكاة للسنوات المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩م و٢٠٢٠م و٢٠٢١م	١٥٧
الجدول ٦-١٥: قائمة المركز المالي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩م و٢٠٢٠م و٢٠٢١م	١٥٨
الجدول ٦-١٦: مؤشرات الأداء الرئيسية لقائمة المركز المالي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩م و٢٠٢٠م و٢٠٢١م	١٥٩
الجدول ٦-١٧: الأصول غير المتداولة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩م و٢٠٢٠م و٢٠٢١م	١٥٩
الجدول ٦-١٨: السيارات كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩م و٢٠٢٠م و٢٠٢١م	١٥٩
الجدول ٦-١٩: الممتلكات والمعدات كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩م و٢٠٢٠م و٢٠٢١م	١٦٠
الجدول ٦-٢٠: تفاصيل القيمة الدفترية للممتلكات والمعدات كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩م و٢٠٢٠م و٢٠٢١م	١٦١
الجدول ٦-٢١: الأصول المتداولة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩م و٢٠٢٠م و٢٠٢١م	١٦٤
الجدول ٦-٢٢: مؤشرات الأداء الرئيسية للأصول المتداولة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩م و٢٠٢٠م و٢٠٢١م	١٦٤
الجدول ٦-٢٣: المخزون كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩م و٢٠٢٠م و٢٠٢١م	١٦٤
الجدول ٦-٢٤: الذمم المدينة التجارية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩م و٢٠٢٠م و٢٠٢١م	١٦٤
الجدول ٦-٢٥: مؤشرات الأداء الرئيسية للذمم المدينة التجارية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩م و٢٠٢٠م و٢٠٢١م	١٦٥
الجدول ٦-٢٦: الذمم المدينة حسب نوع العميل كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩م و٢٠٢٠م و٢٠٢١م	١٦٥
الجدول ٦-٢٧: تقادم الذمم المدينة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١م	١٦٥
الجدول ٦-٢٨: الحركة في خسائر الائتمان المتوقعة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩م و٢٠٢٠م و٢٠٢١م	١٦٦
الجدول ٦-٢٩: المدفوعات مقدمًا والذمم المدينة الأخرى كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩م و٢٠٢٠م و٢٠٢١م	١٦٦

الجدول ٦-٣٠: المستحقات من الأطراف ذوي العلاقة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩م و٢٠٢٠م و٢٠٢١م	١٦٩
الجدول ٦-٣١: النقد وما في حكمه كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩م و٢٠٢٠م و٢٠٢١م	١٧٠
الجدول ٦-٣٢: الالتزامات غير المتداولة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩م و٢٠٢٠م و٢٠٢١م	١٧١
الجدول ٦-٣٣: الحركة في مخصص مكافآت نهاية الخدمة للموظفين كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩م و٢٠٢٠م و٢٠٢١م	١٧١
الجدول ٦-٣٤: القروض الطويلة الأجل كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩م و٢٠٢٠م و٢٠٢١م	١٧١
الجدول ٦-٣٥: حركة التزامات عقود الإيجار كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩م و٢٠٢٠م و٢٠٢١م	١٧٢
الجدول ٦-٣٦: الالتزامات المتداولة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩م و٢٠٢٠م و٢٠٢١م	١٧٢
الجدول ٦-٣٧: مؤشرات الأداء الرئيسية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩م و٢٠٢٠م و٢٠٢١م	١٧٣
الجدول ٦-٣٨: المستحقات والالتزامات الأخرى كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩م و٢٠٢٠م و٢٠٢١م	١٧٣
الجدول ٦-٣٩: المستحقات للأطراف ذوي العلاقة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩م و٢٠٢٠م و٢٠٢١م	١٧٥
الجدول ٦-٤٠: الزكاة الدائنة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩م و٢٠٢٠م و٢٠٢١م	١٧٦
الجدول ٦-٤١: خطابات الضمان كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩م و٢٠٢٠م و٢٠٢١م	١٧٧
الجدول ٦-٤٢: حقوق الملكية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩م و٢٠٢٠م و٢٠٢١م	١٧٧
الجدول ٦-٤٣: التغيرات في حقوق الملكية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩م و٢٠٢٠م و٢٠٢١م	١٧٨
الجدول ٦-٤٤: رأس مال الشركة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١م	١٧٨
الجدول ٦-٤٥: رأس مال الشركة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م	١٧٨
الجدول ٦-٤٦: رأس مال الشركة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩م	١٧٩
الجدول ٦-٤٧: قوائم التدفقات النقدية للسنوات المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩م و٢٠٢٠م و٢٠٢١م	١٧٩
الجدول ٦-٤٨: التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية للسنوات المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩م و٢٠٢٠م و٢٠٢١م	١٨٠
الجدول ٦-٤٩: التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية للسنوات المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩م و٢٠٢٠م و٢٠٢١م	١٨١
الجدول ٦-٥٠: التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية للسنوات المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩م و٢٠٢٠م و٢٠٢١م	١٨١
الجدول ٦-٥١: قائمة الربح أو الخسارة والدخل الشامل الآخر لفترتي التسعة أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١م و٢٠٢٢م	١٨٢
الجدول ٦-٥٢: الإيرادات حسب القطاع لفترتي التسعة أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١م و٢٠٢٢م	١٨٥
الجدول ٦-٥٣: إيرادات التأجير القصير الأجل حسب نوع العميل لفترتي التسعة أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١م و٢٠٢٢م	١٨٦
الجدول ٦-٥٤: إيرادات التأجير القصير الأجل حسب المنطقة لفترتي التسعة أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١م و٢٠٢٢م	١٨٨
الجدول ٦-٥٥: تفاصيل التأجير القصير الأجل حسب نوع الفرع لفترتي التسعة أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١م و٢٠٢٢م	١٩٠
الجدول ٦-٥٦: إيرادات التأجير الطويل الأجل حسب نوع العميل لفترتي التسعة أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١م و٢٠٢٢م	١٩١
الجدول ٦-٥٧: بيع السيارات المستعملة لفترتي التسعة أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١م و٢٠٢٢م	١٩٢
الجدول ٦-٥٨: بيان تكلفة الإيرادات لفترتي التسعة أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١م و٢٠٢٢م	١٩٣
الجدول ٦-٥٩: هوامش الربح الإجمالي لقطاع التأجير القصير الأجل لفترتي التسعة أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١م و٢٠٢٢م	١٩٦
الجدول ٦-٦٠: هوامش الربح الإجمالي لقطاع التأجير الطويل الأجل لفترتي التسعة أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١م و٢٠٢٢م	١٩٦
الجدول ٦-٦١: هوامش الربح الإجمالي من بيع السيارات المستعملة لفترتي التسعة أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١م و٢٠٢٢م	١٩٧
الجدول ٦-٦٢: بيان المصروفات العمومية والإدارية لفترتي التسعة أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١م و٢٠٢٢م	١٩٨
الجدول ٦-٦٣: مصاريف التمويل لفترتي التسعة أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١م و٢٠٢٢م	٢٠٠
الجدول ٦-٦٤: قائمة المركز المالي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١م و٣٠ سبتمبر٢٠٢٢م	٢٠٠

الجدول ٦-٦٥: مؤشرات الأداء الرئيسية للميزانية العمومية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١م و٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢م	٢٠١
الجدول ٦-٦٦: الموجودات غير المتداولة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١م و٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢م	٢٠١
الجدول ٦-٦٧: السيارات كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١م و٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢م	٢٠٢
الجدول ٦-٦٨: الممتلكات والمعدات كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١م و٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢م	٢٠٣
الجدول ٦-٦٩: تفاصيل القيمة الدفترية للممتلكات والمعدات كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١م و٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢م	٢٠٣
الجدول ٦-٧٠: الموجودات المتداولة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١م و٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢م	٢٠٥
الجدول ٦-٧١: مؤشرات الأداء الرئيسية للأصول المتداولة	٢٠٥
الجدول ٦-٧٢: المخزون كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١م و٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢م	٢٠٥
الجدول ٦-٧٣: الذمم المدينة التجارية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١م و٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢م	٢٠٥
الجدول ٦-٧٤: مؤشرات الأداء الرئيسية للذمم المدينة التجارية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١م و٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢م	٢٠٦
الجدول ٦-٧٥: الذمم المدينة حسب نوع العميل كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١م و٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢م	٢٠٦
الجدول ٦-٧٦: تقادم الذمم المدينة كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢م	٢٠٦
الجدول ٦-٧٧: الحركة في خسائر الائتمان المتوقعة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١م و٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢م	٢٠٦
الجدول ٦-٧٨: المدفوعات مقدمًا والذمم المدينة الأخرى كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١م و٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢م	٢٠٧
الجدول ٦-٧٩: المستحقات من الأطراف ذوي العلاقة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١م و٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢م	٢٠٩
الجدول ٦-٨٠: النقد وما في حكمه كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١م و٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢م	٢٠٩
الجدول ٦-٨١: المطلوبات غير المتداولة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١م و٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢م	٢١٠
الجدول ٦-٨٢: الحركة في مخصص مكافآت نهاية الخدمة للموظفين كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١م و٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢م	٢١٠
الجدول ٦-٨٣: الحركة في القروض والسلف كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١م و٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢م	٢١٠
الجدول ٦-٨٤: القروض والسلف المستعملة وغير المستعملة كما في٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢م	٢١١
الجدول ٦-٨٥: الحركة في التزامات عقود الإيجار كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١م و٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢م	٢١١
الجدول ٦-٨٦: المطلوبات كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١م و٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢م	٢١٢
الجدول ٦-٨٧: مؤشرات الأداء الرئيسية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١م و٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢م	٢١٢
الجدول ٦-٨٨: المستحقات والمطلوبات الأخرى كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١م و٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢م	٢١٢
الجدول ٦-٨٩: المبالغ المستحقة إلى الأطراف ذوي العلاقة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١م و٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢م	٢١٤
الجدول ٦-٩٠: الزكاة الدائنة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١م و٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢م	٢١٤
الجدول ٦-٩١: خطابات الضمان كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١م و٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢م	٢١٥
الجدول ٦-٩٢: حقوق الملكية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١م و٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢م	٢١٥
الجدول ٦-٩٣: التغيرات في حقوق الملكية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١م و٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢م	٢١٥
الجدول ٦-٩٤: قائمة التدفقات النقدية لفترتي التسعة أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١م و٢٠٢٢م	٢١٦
الجدول ٦-٩٥: التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية لفترتي التسعة أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١م و٢٠٢٢م	٢١٦
الجدول ٦-٩٦: التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية لفترتي التسعة أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١م و٢٠٢٢م	٢١٧
الجدول ٦-٩٧: التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية لفترتي التسعة أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١م و٢٠٢٢م	٢١٧
الجدول ٩-١: رسملة رأس مال الشركة والمديونية	٢٢٠
الجدول ١٢-١: هيكل الملكية المباشرة للشركة قبل الطرح وبعده	٢٢٦

الجدول ١٢-٢: تفاصيل شهادات السجل التجاري التي حصلت عليها الشركة	٢٢٧
الجدول ١٢-٣: بيانات التراخيص والشهادات النظامية التي حصلت عليها الشركة	٢٢٩
الجدول ١٢-٤: ملخص التراخيص التشغيلية التي حصلت عليها الشركة	٢٢٩
الجدول ١٢-٥: تفاصيل الاتفاقيات الجوهرية	٢٣١
الجدول ١٢-٦: تفاصيل اتفاقيات التمويل	٢٣٩
الجدول ١٢-٧: تفاصيل وثائق التأمين	٢٤٢
الجدول ١٢-٨: تفاصيل العلامات التجارية	٢٦٠
الجدول ١٢-٩: تفاصيل اسم نطاق الإنترنت	٢٦٠
الجدول ١٢-١٠: تفاصيل قضايا التحصيل	٢٦٠
الجدول ١٣-١: الأسهم المتعهد بتغطيتها	٢٧٧

دليل الأشكال

الشكل ١: الهيكل الحالي للشركة كما في تاريخ هذه النشرة	ف
الشكل ٣-١: حصة خدمات وسائل نقل الركاب في المملكة (٢٠١٩م)	٣٨
الشكل ٤-١: هيكل ملكية الشركة كما في تاريخ هذه النشرة	٥٧
الشكل ٤-٢: الموقع الجغرافي لفروع التأجير القصير الأجل التابعة للشركة كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢م	٦٦
الشكل ٥-١: الهيكل التنظيمي للشركة	٨٤

١. التعريفات والمصطلحات

اتفاقية التعهد بالتغطية	اتفاقية التعهد بتغطية الطرح التي تم إبرامها بين الشركة والمساهم البائع ومتعهد التغطية في ما يتعلق بالطرح.
اتفاقيات المبادلة (SWAPs)	قيام الأفراد غير السعوديين المقيمين خارج المملكة والمؤسسات المسجلة خارج المملكة، باستثناء المستثمرين الاعتباريين الأجانب والمستثمرين الاستراتيجيين الأجانب وفقاً للقواعد المنظمة للاستثمار الأجنبي في الأوراق المالية، بالاستحواذ على المنافع الاقتصادية للأسهم عن طريق الدخول في اتفاقيات المبادلة (SWAPs) مع مؤسسات السوق المالية المرخص لها من قبل الهيئة لشراء الأسهم المدرجة في السوق المالية وامتلاكها والتداول فيها لصالح المستثمرين الأجانب. وبموجب اتفاقيات المبادلة، سيتم تسجيل مؤسسات السوق المالية كمالكين نظاميين لتلك الأسهم.
الإدارة العليا	كبار التنفيذيين بالشركة.
إجمالي الناتج المحلي	إجمالي الناتج المحلي (وهو أشمل مقياس كمي لإجمالي النشاط الاقتصادي في الدولة، ويمثل القيمة النقدية لجميع البضائع والخدمات المنتجة داخل الحدود الجغرافية للدولة على مدى فترة زمنية معينة).
إجمالي الناتج المحلي للفرد	نصيب الفرد من إجمالي الناتج المحلي، وهو ما يمثل مقياسًا لمتوسط دخل الفرد في دولة ما (ويتم حسابه بقسمة إجمالي الناتج المحلي على عدد السكان).
الإدراج	قبول إدراج جميع أسهم الشركة في السوق وفقاً لقواعد الإدراج، وحيث يسمح السياق بذلك، تقديم طلب إلى السوق لإدراج الأوراق المالية.
استمارة الطلب	استمارة الطلب التي تستخدم من قبل الجهات المشاركة لتسجيل طلباتهم لدى مديري سجل اكتتاب المؤسسات في أسهم الطرح خلال فترة عملية بناء سجل الأوامر، وتقدم لمديري سجل اكتتاب المؤسسات في موعد أقصاه آخر يوم من مدة بناء سجل الأوامر. ويشمل هذا المصطلح، حسب مقتضى الحال، استمارة الطلب الإلحاقي عند تغيير النطاق السعري.
الأسهم	أي سهم عادي مدفوع بالكامل من الشركة بقيمة اسمية قدرها عشرة (١٠) ريالات سعودية للسهم الواحد في رأس مال الشركة والذي يتم إصداره من وقت لآخر
أسهم الطرح	ستة عشر مليونًا وخمسمائة ألف (١٦,٥٠٠,٠٠٠) سهم عادي، تمثل (٣٠٪) من رأس مال الشركة.
أعضاء المجلس (ومنفردين عضو المجلس)	أعضاء مجلس إدارة الشركة الذين تم تعيينهم من قبل الجمعية العامة للشركة الواردة أسماؤهم في القسم (٥-) (*الهيكل التنظيمي للشركة وحوكمتها*).
الأقارب	الزوج والزوجة والأولاد القُصّر. ولغرض لائحة حوكمة الشركات: (١) الآباء والأمهات والأجداد والجدات (وإن علوا). (٢) الأولاد وأولادهم (وإن نزلوا). (٣) الإخوة والأخوات الأشقاء أو لأب أو لأم. (٤) الأزواج والزوجات.
أمين السر	أمين سر مجلس إدارة الشركة.
برنامج التحول الوطني	برنامج تم إعداده للمساعدة في تحقيق «رؤية المملكة العربية السعودية ٢٠٣٠» وتحديد التحديات التي تواجهها الهيئات الحكومية في القطاعين الاقتصادي والتنموي.
الجمعية العامة	الجمعية العامة غير العادية أو الجمعية العامة العادية لمساهمي الشركة، وتعني «الجمعية العامة» أي جمعية عامة للشركة.
الجمعية العامة العادية	الجمعية العامة العادية لمساهمي الشركة والتي تُعقد وفقاً للنظام الأساسي.
الجمعية العامة غير العادية	الجمعية العامة غير العادية لمساهمي الشركة والتي تُعقد وفقاً للنظام الأساسي.
الجمهور	الأشخاص غير المذكورين أدناه: (١) تابعي المصدِر (٢) المساهمين الكبار في المصدِر (٣) أعضاء مجالس الإدارة وكبار التنفيذيين للمصدِر (٤) أعضاء مجالس الإدارة وكبار التنفيذيين لتابعي المصدِر (٥) أعضاء مجالس الإدارة وكبار التنفيذيين لدى المساهمين الكبار في المصدِر (٦) أي أقرباء للأشخاص المشار إليهم في (١، ٢، ٣، ٤ أو ٥) أعلاه (٧) أي شركة يسيطر عليها أي من الأشخاص المشار إليهم في (١، ٢، ٣، ٤، ٥، أو ٦) أعلاه (٨) الأشخاص الذين يتصرفون بالاتفاق معًا ويملكون مجتمعين (٥٪) أو أكثر من فئة الأسهم المراد إدراجها.
الجهات المستلمة	الجهات المستلمة المذكورة أسماؤهم في الصفحة (ط) من هذه النشرة.
الجهات المشاركة	الجهات المشاركة في عملية بناء سجل الأوامر من ضمن الفئات المشاركة.
الحكومة	حكومة المملكة العربية السعودية (وتفسر كلمة «حكومية» وفقاً لذلك).

تابع	الشخص الذي يسيطر على شخص آخر، أو يسيطر عليه من ذلك الشخص الآخر، أو يشترك معه في كونه مسيطراً عليه من قبل شخص ثالث. وفي أي مما سبق تكون السيطرة بشكل مباشر أو غير مباشر.
تقرير دراسة السوق	تقرير دراسة السوق حول قطاع تأجير السيارات المُعد بشكل حصري للشركة من قبل مستشار دراسة السوق.
تعليمات بناء سجل الأوامر	تعليمات بناء سجل الأوامر وتخصيص الأسهم في الاكتتابات الأولية الصادرة بناءً على قرار مجلس هيئة السوق المالية رقم ٢-٩٤-٢٠١٦ بتاريخ ١٤٣٧/١٠/١٥هـ (الموافق ٢٠١٦/٠٧/٢٠م) المعدلة بقرار مجلس هيئة السوق المالية رقم ١-١٠٣-٢٠٢٢ وتاريخ ١٤٤٤/٠٣/٠٢هـ (الموافق ٢٠٢٢/٠٩/٢٨م).
دول مجلس التعاون	دول مجلس التعاون الخليجي.
رؤية المملكة ٢٠٣٠	البرنامج الاقتصادي الاستراتيجي الوطني والذي يهدف إلى تقليل الاعتماد على النفط وصناعة البتروكيماويات وتنويع الاقتصاد السعودي وتطوير الخدمات العامة والذي أعلنته الحكومة السعودية عام ٢٠١٦م.
الرئيس التنفيذي	الرئيس التنفيذي للشركة.
رئيس المجلس	رئيس مجلس إدارة الشركة.
ريال	الريال السعودي، العملة الرسمية للمملكة العربية السعودية.
سعر الطرح	(٦٦) ريال سعودي لكل سهم.
السنة المالية	هي السنة المالية للشركة والتي تبدأ من ١ يناير إلى ٣١ ديسمبر من كل سنة ميلادية.
السعودة	متطلبات التوطين المطبقة في المملكة في ما يتعلق بسوق العمل.
السوق أو تداول	شركة تداول السعودية (تداول) أو السوق المالية السعودية.
السوق الرئيسية	السوق التي تُتداول فيها الأسهم المسجلة والمطروحة بموجب الباب الرابع من قواعد طرح الأوراق المالية والالتزامات المستمرة.
السيطرة	يقصد بـ «السيطرة» القدرة على التأثير في أفعال أو قرارات شخص آخر، بشكل مباشر أو غير مباشر، منفردًا أو مجتمعًا مع قريب أو تابع، من خلال أي من الآتي: (أ) امتلاك نسبة تساوي ٣٠٪ أو أكثر من حقوق التصويت في شركة. (ب) حق تعيين ٣٠٪ أو أكثر من أعضاء الجهاز الإداري، وتفسر كلمة «المسيطر» وفقاً لذلك.
الشخص	الشخص الطبيعي أو الاعتباري الذي تقر له أنظمة المملكة بهذه الصفة.
مؤسسة سوق مالية	شخص مرخص له من الهيئة بممارسة أعمال الأوراق المالية.
الشركة أو المصدِر	شركة لومي للتأجير.
مجموعة سيرا القابضة	شركة مجموعة سيرا القابضة، وهي المساهم البائع وتملك ما نسبته ١٠٠٪ من رأس مال الشركة قبل الطرح.
الطرح	الطرح العام الأولي لعدد ستة عشر مليون وخمسمائة ألف (١٦,٥٠٠,٠٠٠) سهم عادي بقيمة اسمية قدرها عشرة (١٠) ريالات سعودية للسهم الواحد مدفوعة القيمة بالكامل، بما يمثل (٣٠٪) من رأس مال الشركة، وبسعر طرح يبلغ (٦٦) ريال سعودي للسهم الواحد.
طرف ذو علاقة	يشمل مصطلح «طرف ذو علاقة» أو «أطراف ذوو علاقة» في هذه النشرة وبموجب قائمة المصطلحات المستخدمة في لوائح هيئة السوق المالية وقواعدها الصادرة عن مجلس الهيئة بموجب القرار رقم ٤-١١-٢٠٠٤ وتاريخ ١٤٢٥/٠٨/٢٠هـ (الموافق ٢٠٠٤/١٠/٠٤م) والمعدلة بقرار مجلس هيئة السوق المالية رقم ٢-٢٦-٢٠٢٣ وتاريخ ١٤٤٤/٠٩/٠٥هـ (الموافق ٢٠٢٣/٠٣/٢٧م)، على ما يلي: (١) تابعي المصدِر فيما عدا الشركات المملوكة بالكامل للمصدِر. (٢) المساهمين الكبار في المصدِر. (٣) أعضاء مجلس الإدارة وكبار التنفيذيين في المصدِر. (٤) أعضاء مجالس الإدارة لتابعي المصدِر. (٥) أعضاء مجالس الإدارة وكبار التنفيذيين لدى المساهمين الكبار في المصدِر. (٦) أي أقرباء للأشخاص المشار إليهم في (١) أو (٢) أو (٣) أو (٥) أعلاه. (٧) أي شركة يسيطر عليها أي شخص مشار إليه في (١) أو (٢) أو (٣) أو (٥) أو (٦) أعلاه.
عضو مجلس الإدارة	يشمل أعضاء مجلس إدارة الشركة.

الفئات المشاركة	وفقاً لتعليمات بناء سجل الأوامر، فإن الفئات التي يحق لها المشاركة في عملية بناء سجل الأوامر هي: (١) الصناديق العامة والخاصة التي تستثمر في الأوراق المالية المدرجة في السوق المالية السعودية إذا كانت شروط الصندوق وأحكامه تتيح لها ذلك، مع الالتزام بالأحكام والقيود المنصوص عليها في لائحة صناديق الاستثمار وتعليمات بناء سجل الأوامر. (٢) مؤسسات سوق مالية مرخص لها من قبل الهيئة بالتعامل في الأوراق المالية بصفة أصيل، مع الالتزام بالأحكام المنصوص عليها في قواعد الكفاية المالية عند تقديم طلب المشاركة. (٣) عملاء مؤسسة سوق مالية مرخص لها من قبل الهيئة بممارسة أعمال الإدارة وفقاً للأحكام والقيود المنصوص عليها في تعليمات بناء سجل الأوامر. (٤) الأشخاص الاعتباريين الذين يجوز لهم فتح حساب استثماري في المملكة وحساب لدى مركز إيداع الأوراق المالية، ويشمل ذلك الأشخاص الاعتباريين الأجانب الذين يجوز لهم الاستثمار في السوق التي ستدرج فيها أسهم المصدر، مع مراعاة ضوابط استثمار الشركات المدرجة في الأوراق المالية المدرجة في السوق المنصوص عليها في تعميم الهيئة رقم (٠٥١٥٨/٦) وتاريخ ١٤٣٥/٠٨/١١هـ (الموافق ٢٠١٤/٠٦/٠٩م) الصادر بناء على قرار مجلس الهيئة رقم (٩-٢٨-٢٠١٤) وتاريخ ١٤٣٥/٠٧/٢٠هـ (الموافق ٢٠١٤/٠٥/١٩م). (٥) الجهات الحكومية، أو أي هيئة دولية تعترف بها الهيئة، أو السوق، وأي سوق مالية أخرى تعترف بها الهيئة، أو مركز إيداع الأوراق المالية. (٦) الشركات المملوكة من الحكومة، مباشرةً أو عن طريق مدير محفظة خاصة. (٧) الشركات الخليجية، والصناديق الخليجية إذا كانت شروط الصندوق وأحكامه تتيح لها ذلك.
فترة الحظر	يخضع المساهم الكبير خلالها لفترة حظر مدتها ستة (٦) أشهر، تبدأ من تاريخ بدء تداول أسهم الشركة في السوق، بحيث لا يجوز له التصرف في أسهمه خلال هذه الفترة.
فترة الطرح	يوم الثلاثاء ١٤٤٥/٠٢/٢٦هـ (الموافق ٢٠٢٣/٠٩/١٢م) وتستمر لمدة يوم واحد
القوائم المالية	القوائم المالية المدققة للسنوات المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩م و٢٠٢٠م و٢٠٢١م والقوائم المالية الأولية غير المدققة لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢م والإيضاحات المرفقة لها المعدة وفقاً للمعايير الدولية للتقرير المالي (IFRS) المعتمدة في المملكة، ووفقاً للمعايير المحاسبية الصادرة عن الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين (SOCPA)، وتمت مراجعتها/فحصها من قبل المحاسبين القانونيين، وقد تم تضمين هذه القوائم المالية في القسم (١٩-) (*القوائم المالية وتقرير المحاسبين القانونيين بشأنها*).
قواعد الإدراج	قواعد الإدراج الموافق عليها بقرار مجلس هيئة السوق المالية رقم (٣-١٢٣-٢٠١٧) بتاريخ ١٤٣٩/٠٤/٠٩هـ (الموافق ٢٠١٧/١٢/٢٧م) والمعدلة بموجب قراره رقم ١-١٠٨-٢٠٢٢ وتاريخ ١٤٤٤/٠٣/٢٣هـ (الموافق ٢٠٢٢/١٠/١٩م).
قواعد طرح الأوراق المالية والالتزامات المستمرة	قواعد طرح الأوراق المالية والالتزامات المستمرة الصادرة عن مجلس هيئة السوق المالية بموجب القرار رقم ٣-١٢٣-٢٠١٧ وتاريخ ١٤٣٩/٠٤/٠٩هـ (الموافق ٢٠١٧/١٢/٢٧م) بناءً على نظام السوق المالية الصادر بالمرسوم الملكي رقم م/٣٠ وتاريخ ١٤٢٤/٠٦/٠٢هـ، والمعدلة بقرار مجلس هيئة السوق المالية رقم ٨-٥-٢٠٢٣ وتاريخ ١٤٤٤/٠٦/٢٥هـ (الموافق ٢٠٢٣/٠١/١٨م).
قواعد الكفاية المالية	قواعد الكفاية المالية الصادرة بموجب قرار مجلس الهيئة رقم ١-٤٠-٢٠١٢ وتاريخ ١٤٣٤/٠٢/١٧هـ (الموافق ٢٠١٢/١٢/٣٠م) والمعدلة بقرار مجلس هيئة السوق المالية رقم ١-١٢٩-٢٠٢٢ وتاريخ ١٤٤٤/٠٦/٠٤هـ (الموافق ٢٠٢٢/١٢/٢٨م).
القواعد المنظمة للاستثمار الأجنبي في الأوراق المالية	القواعد المنظمة للاستثمار الأجنبي في الأوراق المالية الصادرة عن مجلس هيئة السوق المالية بموجب القرار رقم ٢-٢٦-٢٠٢٣ وتاريخ ١٤٤٤/٠٩/٠٥هـ (الموافق ٢٠٢٣/٠٣/٢٧م).
كبار التنفيذيين	أعضاء الإدارة العليا للشركة الواردة أسماؤهم في الجدول (٥-٦) (*تفاصيل كبار التنفيذيين*).
لائحة حوكمة الشركات	لائحة حوكمة الشركات الصادرة عن مجلس الهيئة بموجب القرار رقم ٨-١٦-٢٠١٧ بتاريخ ١٤٣٨/٠٥/١٦هـ (الموافق ٢٠١٧/٢/١٣م)، والمعدلة بقرار مجلس هيئة السوق المالية رقم ٨-٥-٢٠٢٣ وتاريخ ١٤٤٤/٠٦/٢٥هـ (الموافق ٢٠٢٣/٠١/١٨م).
لائحة صناديق الاستثمار	لائحة صناديق الاستثمار الصادرة عن هيئة السوق المالية بموجب القرار رقم ١-٢١٩-٢٠٠٦ وتاريخ ١٤٢٧/١٢/٠٣هـ (الموافق ٢٠٠٦/١٢/٢٤م) بناءً على نظام السوق المالية الصادر بالمرسوم الملكي رقم م/٣٠ بتاريخ ١٤٢٤/٠٦/٠٢هـ، والمعدلة بقرار مجلس هيئة السوق المالية رقم ٢-٢٢-٢٠٢١ وتاريخ ١٤٤٢/٠٧/١٢هـ (الموافق ٢٠٢١/٠٢/٢٤م).
اللجان	لجنة المراجعة ولجنة الترشيحات والمكافآت واللجنة التنفيذية للشركة.
لجنة الترشيحات والمكافآت	لجنة الترشيحات والمكافآت للشركة المنبثقة عن مجلس الإدارة.
لجنة المراجعة	لجنة المراجعة للشركة.
م	التقويم الميلادي.
متعهد التغطية	شركة السعودي الفرنسي كابيتال.
المحاسبين القانونيين	يُقصد بهم: ١. شركة الدكتور محمد العمري وشركاه – محاسبون قانونيون، للقوائم المالية المدققة للشركة عن السنتين الماليتين المنتهيتين في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩م و٢٠٢٠م. ٢. شركة كي بي إم جي للاستشارات المهنية، للقوائم المالية المدققة للشركة عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١م والقوائم المالية الأولية غير المدققة لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢م.

مجلس الإدارة أو المجلس	مجلس إدارة الشركة.
مجلس التعاون	مجلس التعاون لدول الخليج العربي والذي يتألف من: مملكة البحرين ودولة الكويت وسلطنة عمان ودولة قطر والمملكة العربية السعودية والإمارات العربية المتحدة.
مجلس معايير المحاسبة	مجلس معايير المحاسبة الدولية (IASB).
مدير الاكتتاب	شركة السعودي الفرنسي كابيتال.
المدير المالي	المدير المالي للشركة.
مديري سجل اكتتاب المؤسسات	شركة السعودي الفرنسي كابيتال وشركة المجموعة المالية هيرميس السعودية.
المساهم	أي مالك لأسهم في الشركة.
المساهم البائع أو المساهم الكبير	شركة مجموعة سيرا القابضة.
المستثمرون	الفئات المشاركة والمستثمرون الأفراد.
المستثمرون الأجانب	١. الأفراد غير الخليجيين المقيمين خارج المملكة والمؤسسات غير الخليجية المسجلة خارج المملكة الذي يحق لهم الاستثمار بشكل غير مباشر للاستحواذ على المنافع الاقتصادية في أسهم الطرح عن طريق الدخول في اتفاقيات المبادلة (SWAP) مع مؤسسات السوق المالية المرخص لها من قبل الهيئة لشراء الأسهم المدرجة في السوق. ٢. أي شخص أجنبي طبيعي أو اعتباري يكون عميلاً لمؤسسة سوق مالية مرخصاً لها من الهيئة في ممارسة أعمال الإدارة شريطة أن تكون مؤسسة السوق المالية قد عيُنت بشروط تمكنها من اتخاذ القرارات الاستثمارية كافة نيابةً عن العميل دون الحاجة إلى الحصول على موافقة مسبقة منه.
المستثمرون الأفراد	الأشخاص السعوديون الطبيعيون بما في ذلك المرأة السعودية المطلقة أو الأرملة التي لها أولاد قُصّر من زوج غير سعودي التي يحق لها أن تكتتب بأسمائهم، شريطة أن تقدم ما يثبت أمومتها للأولاد القُصّر، وأي شخص طبيعي غير سعودي مقيم في المملكة أو أي شخص طبيعي من مواطني دول مجلس التعاون ممن لديهم حساب بنكي لدى إحدى الجهات المستلمة، ويحق لهم فتح حساب استثماري لدى إحدى مؤسسات السوق المالية.
المستثمر الأجنبي المؤهل	مستثمر أجنبي مؤهل وفقاً للقواعد المنظمة للاستثمار الأجنبي في الأوراق المالية للاستثمار في الأوراق المالية المدرجة.
المستثمر الاستراتيجي الأجنبي	شخص اعتباري أجنبي يهدف إلى تملك نسبة مباشرة في أسهم شركة مدرجة لمدة لا تقل عن سنتين، لغرض المساهمة في تعزيز الأداء المالي أو التشغيلي لهذه الشركة المدرجة.
مستثمر خليجي ذو شخصية اعتبارية	يعني أي شركة مملوك غالبية رأس مالها لأشخاص طبيعيين من مواطنين من دول مجلس التعاون أو حكوماتها ويتمتعون بجنسية إحدى دول مجلس التعاون وفقاً للتعريف الوارد في قرار المجلس الأعلى لمجلس التعاون لدول الخليج العربية الصادر بدورته الخامسة عشرة الموافق عليه بقرار مجلس الوزراء رقم (١٦) وتاريخ ١٤١٨/٠١/٢٠هـ (الموافق ١٩٩٧/٠٥/٢٧م)، بالإضافة إلى الصناديق الخليجية والمملوك غالبية رأس مالها لمواطنين من دول مجلس التعاون أو حكوماتها.
المستشار المالي	شركة السعودي الفرنسي كابيتال.
مستشار دراسة السوق	شركة آرثر د لتل العربية السعودية.
مستشار العناية المهنية اللازمة المالي	شركة برايس وترهاوس كوبرز محاسبون قانونيون (PwC).
المستشار القانوني	شركة زياد يوسف السلوم ويزيد عبدالرحمن الطعيمي للمحاماة والاستشارات القانونية.
المستشارون	مستشارو الشركة فيما يتعلق بالطرح، والواردة أسماؤهم في الصفحتين (ز) و(ح) من هذه النشرة.
(SOCPA)	الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين في المملكة.
المعايير الدولية للتقرير المالي (IFRS)	المعايير الدولية للتقرير المالي (IFRS) الصادرة عن مجلس معايير المحاسبة الدولية (IASB) المعتمدة في المملكة العربية السعودية والمعايير والإصدارات الأخرى المعتمدة من الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين (SOCPA) والتي تضم المعايير والتصريحات التي أقرتها الهيئة السعودي للمراجعين والمحاسبين، والتي تشمل المعايير والإصدارات الفنية المتعلقة بالمسائل التي لا تغطيها المعايير الدولية، مثل مسألة الزكاة.
المعايير المحاسبية المتعارف عليها في المملكة (SOCPA)	المعايير المحاسبية المتعارف عليها عمومًا في المملكة العربية السعودية والمعتمدة من قبل الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين.
المكتتب / المكتتبون	تشمل الجهات المشاركة والمكتتبين الأفراد المشاركين في الطرح.
المملكة	المملكة العربية السعودية.
المؤسسات المالية	البنوك وشركات الخدمات المالية.

البنك المركزي السعودي (ساما)	البنك المركزي السعودي.
المؤسسة العامة للتأمينات الاجتماعية	المؤسسة العامة للتأمينات الاجتماعية في المملكة.
نشرة الإصدار أو النشرة	هذه النشرة المعدّة من قبل الشركة والمتعلّقة بالطرح.
النظام الأساس	النظام الأساس للشركة والوارد ملخصه في القسم (١٢-١٣) (*ملخص النظام الأساس*).
نظام السوق المالية	نظام السوق المالية الصادر بالمرسوم الملكي رقم م/٣٠ وتاريخ ١٤٢٤/٠٦/٠٢هـ (الموافق ٢٠٠٣/٠٧/٣١م)، وما قد يرد عليه من تعديلات.
نظام الشركات	نظام الشركات الصادر بالمرسوم الملكي رقم (م/١٣٢) وتاريخ ١٤٤٣/١٢/٠١هـ (الموافق ٢٠٢٢/٠٦/٣٠م)، وما قد يرد عليه من تعديلات.
نظام العمل	نظام العمل السعودي الصادر بموجب المرسوم الملكي رقم م/٥١ وتاريخ ١٤٢٦/٠٨/٢٣هـ (الموافق ٢٠٠٥/٠٩/٢٧م)، وما قد يرد عليه من تعديلات.
نموذج طلب الاكتتاب	نموذج طلب الاكتتاب الذي يجب على المستثمرين الأفراد والفئات المشاركة (حسب مقتضى الحال) تعبئته للاكتتاب في أسهم الطرح.
هـ	التقويم الهجري.
الهيئة	هيئة السوق المالية بالمملكة.
الهيئة العامة للإحصاء	الهيئة العامة للإحصاء، وهي هيئة حكومية في المملكة مسؤولة عن تنفيذ الأعمال الإحصائية، بما في ذلك إجراء الدراسات الاستقصائية الوطنية.
الهيئة العامة للنقل	الهيئة العامة للنقل بالمملكة.
هيئة الزكاة والضريبة والجمارك	هيئة الزكاة والضريبة والجمارك بالمملكة.
وزارة التجارة	وزارة التجارة في المملكة.
وزارة النقل والخدمات اللوجستية	وزارة النقل والخدمات اللوجستية بالمملكة.
وزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية	وزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية في المملكة.
يوم عمل	أي يوم تعمل فيه الجهات المستلمة في المملكة (باستثناء يومي الجمعة والسبت وأي إجازات رسمية).
عوامل المخاطرة	هي مجموعة من المؤثرات المحتملة التي يجب الإلمام بها والتحوط لها قبل اتخاذ قرار الاكتتاب في أسهم الطرح.
القيمة الاسمية	عشرة (١٠) ريالات سعودية للسهم الواحد.
متحصلات الطرح	القيمة الإجمالية للأسهم المكتتب بها في الطرح.
صافي المتحصلات	صافي متحصلات الطرح بعد خصم مصاريف الطرح.
ضريبة القيمة المضافة (VAT)	قرر مجلس الوزراء بتاريخ ١٤٣٨/٠٥/٠٢هـ (الموافق ٢٠١٧/٠١/٣٠م) الموافقة على الاتفاقية الموحدة لضريبة القيمة المضافة لدول مجلس التعاون لدول الخليج العربية، والتي بدأ العمل بها ابتداءً من ٢٠١٨/٠١/٠١م، كضريبة جديدة تضاف لمنظومة الضرائب والرسوم الأخرى الواجب العمل بها من قبل قطاعات محددة في المملكة، وفي دول مجلس التعاون لدول الخليج العربية. مقدار هذه الضريبة هي ٥٪، وتم استثناء عدد من المنتجات منها (كالأغذية الأساسية، والخدمات المتعلقة بالرعاية الصحية والتعليم). كما قد أعلنت وزارة المالية عن زيادة إضافية في ضريبة القيمة المضافة لتصل إلى ١٥٪ اعتبارًا من ٢٠٢٠/٠٧/٠١م.

٢. عوامل المخاطرة

ينبغي لجميع المستثمرين المحتملين دراسة عوامل المخاطرة التالية والمعلومات الأخرى الواردة في هذه النشرة قبل اتخاذ قرار استثماري في ما يتعلق بأسهم الطرح. علمًا بأن المخاطر والشكوك المبينة أدناه هي تلك التي تعتقد الشركة حاليًا أنها قد تؤثر فيها أو في أي استثمار في أسهم الطرح، إلا أنها قد لا تشتمل على جميع المخاطر التي قد تؤثر في الشركة أو المرتبطة بالاستثمار في أسهم الطرح، بل من الممكن أن تكون هناك مخاطر وشكوك أخرى غير معروفة للشركة في الوقت الحالي، أو تعتقد الشركة أنها غير جوهرية حاليًا، وقد يكون من شأن حدوث أو تحقق أي من هذه المخاطر والشكوك التأثير بشكل سلبي وجوهري في أعمال الشركة ومركزها المالي ونتائج عملياتها وتوقعاتها المستقبلية، وقد يؤدي إلى انخفاض في سعر أسهم الشركة، وإضعاف قدرة الشركة على توزيع أرباح، وقد يؤدي إلى خسارة المستثمرين جميع استثماراتهم في الأسهم أو جزءٍ منها.

يقر أعضاء مجلس إدارة الشركة كذلك – على حد علمهم واعتقادهم – أنه لا توجد أي مخاطر جوهرية أخرى كما في تاريخ هذه النشرة بخلاف ما تم ذكره في هذا القسم يمكنها أن تؤثر في قرارات المستثمرين بالاستثمار في أسهم الطرح. وعلى جميع المستثمرين المحتملين الراغبين بالاستثمار في أسهم الطرح تقييم المخاطر المرتبطة بها وبعملية الطرح بشكل عام والبيئة الاقتصادية والتنظيمية التي تعمل فيها الشركة.

لا يعتبر الاستثمار في أسهم الطرح ملائمًا سوى للمستثمرين القادرين على تقييم مخاطر ومزايا هذا الاستثمار، ومن لديهم موارد كافية لتحمل أي خسارة ناشئة عنه. وينبغي للمستثمرين المحتملين الذين لديهم شكوك بشأن الإجراءات التي يتعين عليهم اتخاذها طلب المشورة من مستشار مالي مرخص له حسب الأصول من قبل الهيئة بشأن الاستثمار في أسهم الطرح.

إن المخاطر المبينة أدناه غير مرتبة وفقاً لترتيب يعكس تأثيرها المتوقع في الشركة.

٢-١ المخاطر المرتبطة بعمليات الشركة

٢-١-١ المخاطر المرتبطة بعدم قدرة الشركة على تنفيذ استراتيجيتها للنمو في المستقبل

تقوم الشركة بصفة منتظمة بتقييم خططها التوسعية كافتتاح فروع جديدة وتوسيع حجم الأسطول، علمًا بأن هذا التوسع يترتب عليه مخاطر تتضمن، على سبيل المثال لا الحصر، إمكانية حصول الشركة على عقود تمويل إضافية من عدمها وما قد ينتج عن ذلك من آثار في وضعها المالي، ومدى قدرة الشركة على دمج المركبات الجديدة في العمليات التشغيلية للشركة، وكذلك مدى قدرتها على إدارة عملية التوسع بكفاءة، والاستجابة لاتجاهات السوق في قطاعي التأجير القصير الأجل والتأجير الطويل الأجل على نحو فعال من حيث التكاليف والتوقيت، واستقطاب المديرين والموظفين الرئيسيين وتدريبهم لإدارة أسطول الشركة. وفي حال لم تتمكن الشركة من التوسع وتنفيذ استراتيجيتها للنمو أو لم تتمكن من إدارة عملية التوسع بالشكل المطلوب، فسيكون لذلك تأثير سلبي وجوهري في أعمالها ومركزها المالي ونتائج عملياتها وتوقعاتها المستقبلية.

٢-١-٢ المخاطر المرتبطة بتركز الإيرادات

بلغت الإيرادات المتحصلة من خدمات تأجير السيارات القصير الأجل ما نسبته ٤٥,١٪ و٢٨,٦٪ و٣٥,٢٪ و٣٣,٢٪ و٣٦,٥٪ من إجمالي إيرادات الشركة عن السنوات المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩م و٢٠٢٠م و٢٠٢١م وفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١م و٢٠٢٢م، على التوالي. وقد بلغت الإيرادات المتحققة من أكبر خمسة فروع للشركة للسنوات المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩م و٢٠٢٠م و٢٠٢١م وفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١م و٢٠٢٢م مبلغًا قدره ٨٩,٨ مليون ريال سعودي و٧٩,٢ مليون ريال سعودي و١٢٨,٤ مليون ريال سعودي و٨٧,٧ مليون ريال سعودي و١١٠,٥ مليون ريال سعودي على التوالي، يمثل ما نسبته ٢٨,٣٪و١٨,٤٪ و٢٤,٦٪ و٢٣,٣٪ و٢١,٠٪ من إجمالي إيرادات الشركة خلال الفترات نفسها وبما يمثل ٦٢,٧٪ و٦٤,٤٪ و٦٩,٩٪ و٧٠,٤٪ و٥٧,٦٪، على التوالي، من إجمالي إيرادات التأجير القصير الأجل لدى الشركة خلال الفترة نفسها، في حين مثلت إيرادات أكبر فرع للتأجير القصير الأجل لدى الشركة ٧,٣٪ و٣,٤٪ و٥,١٪ و٩,٠٪ و١٨,١٪، على التوالي، من إجمالي الإيرادات خلال الفترات نفسها. وتستأجر الشركة جميع تلك الفروع ولا تملك أيًا منها. ولا يوجد ما يضمن قدرة الشركة على تجديد عقود الإيجار عند انتهائها بشروط مناسبة أو قدرتها على تجديدها على الإطلاق (يُرجى أيضًا مراجعة القسم (٢-١-٦) (*المخاطر المرتبطة باستئجار العقارات*)). كما قد تضطر الشركة لإغلاق فرع أو أكثر من هذه الفروع لأسباب تنظيمية منها فقدان التصاريح والتراخيص المطلوبة أو عدم القدرة على تجديدها (يُرجى أيضًا مراجعة القسم (٢-٢-١٢) (*المخاطر المرتبطة بالتراخيص والموافقات*)). وسيؤدي الفقدان المحتمل لأي فرع من الفروع الخمسة الرئيسية للتأجير القصير الأجل إلى تأثير سلبي وجوهري في أعمال الشركة ومركزها المالي ونتائج عملياتها وتوقعاتها المستقبلية. على سبيل المثال، أغلقت الشركة فرع مطار جدة في سبتمبر ٢٠١٩م ولم تتمكن من إعادة افتتاحه مرة أخرى حتى نوفمبر ٢٠٢١م، وذلك بسبب انتقال الفرع إلى الصالة ١ بمطار جدة الجديد، وقد حقق ذلك الفرع وحده في السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩م ما نسبته ١٢,٠٪ من إيرادات التأجير القصير الأجل و٥,٤٪ من إجمالي إيراداتها.

إضافةً إلى ذلك، بلغت إيرادات خدمات التأجير القصير الأجل في المنطقة الوسطى ما نسبته ٣٥,٩٪ و٣٧,٥٪ و٣٧,٤٪ و٣٩,٥٪ و٢٦,٣٪ من إجمالي إيرادات التأجير القصير الأجل للسنوات المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩م و٢٠٢٠م و٢٠٢١م وفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١م و٢٠٢٢م، على التوالي، بينما بلغت إيرادات خدمات التأجير القصير الأجل في المنطقة الغربية ما نسبته ٤٣,٧٪ و٢٣,١٪ و١٩,٢٪ و١٩,٧٪ و١٧,٧٪ من إجمالي إيرادات التأجير القصير الأجل لنفس الفترة، وبلغت في المنطقة الشمالية ما نسبته ٤,٨٪ و٢٩,٢٪ و٣٣,٥٪ و٣١,١٪ و٤٥,٤٪ من إجمالي إيرادات التأجير القصير الأجل لنفس الفترة، وفي المنطقة الشرقية بلغت ما نسبته ١٠,٥٪ و٦,٤٪ و٥,٥٪ و٥,٢٪ و٦,٧٪ من إجمالي إيرادات التأجير القصير الأجل لنفس الفترة، وفي المنطقة الجنوبية، بلغت الإيرادات ما نسبته ٥,١٪ و٣,٨٪ و٤,٤٪ و٤,٥٪ و٣,٩٪ من إجمالي إيرادات التأجير القصير الأجل لنفس الفترة. ولا يوجد ما يضمن قدرة الشركة على الحفاظ على نمو إيراداتها المتحصلة من تلك المناطق الجغرافية أو تنويع إيراداتها لتشمل مناطق جغرافية أخرى، وفي حال انخفضت الإيرادات المتحصلة من هذه المناطق بشكل جوهري فسيكون لذلك تأثير سلبي وجوهري في أعمال الشركة ومركزها المالي ونتائج عملياتها وتوقعاتها المستقبلية.

٢-١-٣ المخاطر المرتبطة بفقدان عملاء رئيسيين لخدمات التأجير الطويل الأجل والقصير الأجل

يمثل مجموع إيرادات التأجير الطويل الأجل المُحقَّقة من أكبر خمسة عملاء للتأجير الطويل الأجل في الشركة ما نسبته ١١,١٪ و١٥,٦٪ و١٨,٤٪ و١٨,٩٪ و١٥,١٪ من إجمالي الإيرادات خلال السنوات المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩م و٢٠٢٠م و٢٠٢١م، وفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١م و٢٠٢٢م، على التوالي، بينما بلغ مجموع إيرادات التأجير الطويل الأجل المُحقَّقة من أكبر عشرة عملاء للتأجير الطويل الأجل في الشركة ما نسبته ٨,٥٪ و٢٠,٠٪ و٢٤,٢٪ و٢٦,٤٪ و٢٠,٨٪، على التوالي، من إجمالي الإيرادات خلال نفس الفترات. في حين بلغت إيرادات التأجير الطويل الأجل المُحقَّقة من أكبر خمسة عملاء للتأجير الطويل الأجل لدى الشركة ٣٢,٩٪ و٣٣,٨٪ و٣٧,٨٪ و٣٧,٩٪ و٣٦,٠٪، على التوالي، من إيرادات الشركة من التأجير الطويل الأجل خلال نفس الفترات، بينما بلغت إيرادات التأجير الطويل الأجل المُحقَّقة من أكبر ١٥ عميلًا للتأجير طويل الأجل لدى الشركة ٣٣,٨٪ و٥٠,٩٪ و٥٧,٣٪ و٥٧,١٪ و٥٦,٨٪، على التوالي، من إيرادات الشركة من التأجير طويل الأجل خلال نفس الفترات (لمزيد من المعلومات عن عملاء الشركة الرئيسيين، يُرجى مراجعة القسم (٤-٦-١-١(ج)) (*عملاء التأجير الطويل الأجل*). يمثل مجموع إيرادات التأجير طويل الأجل المُحقَّقة من العملاء من القطاع الحكومي في الشركة ما نسبته ٤٣,١٪ و٤٨,٨٪ و٤٥,٩٪ و٤٦,٢٪ و٤٤,٠٪ من إيرادات الشركة من التأجير طويل الأجل خلال السنوات المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩م و٢٠٢٠م و٢٠٢١م، وفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١م و٢٠٢٢م، على التوالي (لمزيد من المعلومات عن إيرادات التأجير طويل الأجل من القطاع الحكومي، يُرجى مراجعة القسم (٦-٥-١-١٧(أ)) (*قطاع الشركات*) والقسم (٦-٦-١-١٤ (ب)) (*القطاع الحكومي*))، في حين بلغت إيرادات التأجير طويل الأجل من قطاع الشركات ما نسبته ٥٣,٩٪ و٥٠,٦٪ و٥٢,٦٪ و٥٢,٣٪ و٥٤,٧٪، على التوالي، من إيرادات الشركة من التأجير طويل الأجل خلال نفس الفترات (لمزيد من المعلومات عن إيرادات التأجير طويل الأجل من قطاع الشركات، يُرجى مراجعة القسم (٦-٥-١-١٧(أ)) (*قطاع الشركات*) والقسم (٦-٦-١-١٤ (ب)) (*القطاع الحكومي*)). بلغت الإيرادات المُحقَّقة من أكبر عميلين من عملاء التأجير القصير الأجل ما قيمته ٢٢,٤ مليون ريال سعودي و٣٦,١ مليون ريال سعودي و٨٢,٥ مليون ريال سعودي و٦٠,٢ مليون ريال سعودي و٤٥,٩ مليون ريال سعودي خلال السنوات المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩م و٢٠٢٠م و٢٠٢١م، وفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١م و٢٠٢٢م، على التوالي، بما يمثل ما نسبته ١٥,٧٪ و٢٩,٤٪ و٤٤,٩٪ و٤٨,٣٪ و٢٤,٠٪، على التوالي، من إيرادات التأجير القصير الأجل للشركة خلال نفس الفترات. وبلغت إيرادات الشركة المُحقَّقة من أكبر خمسة عملاء للتأجير القصير الأجل ما يقارب ١٤,١٪، و١٣,١٪، و١٨,٦٪ و١٨,٧٪ و١٢,٧٪ من إجمالي الإيرادات في السنوات المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩م و٢٠٢٠م و٢٠٢١م، وفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١م و٢٠٢٢م، على التوالي، في حين بلغت الإيرادات المُحقَّقة من أكبر خمسة عملاء للتأجير القصير الأجل ٣١,١٪ و٤٦,٠٪ و٥٢,٨٪ و٥٦,٦٪ و٣٤,٨٪، على التوالي، من إيرادات التأجير القصير الأجل في نفس الفترات (لمزيد من المعلومات عن عملاء الشركة الرئيسيين، يُرجى مراجعة القسم (٤-٦-١-٢(ج)) (*عملاء التأجير من الأفراد والشركات*)). وتجدر الإشارة إلى انتهاء اتفاقية تأجير المركبات المبرمة بين الشركة ووزارة الصحة (لمزيد من المعلومات حول الاتفاقيات الجوهرية، يرجى مراجعة القسم (١٢-٤) (*الاتفاقيات الجوهرية*)) و(لمزيد من المعلومات حول الضمانات المالية يرجى مراجعة القسم (٢-١-٢٧) (*المخاطر المرتبطة بالضمانات المؤسسية المقدمة من مجموعة سيرا القابضة*)). إلّا أنّ العميل لا يزال يستفيد من المركبات المؤجرة محل الاتفاقية المنتهية، في حين تصدِر الشركة فواتير شهرية للمركبات المؤجرة دون إبرام اتفاقية جديدة أو اتفاقية تمديد حتى تاريخ هذه النشرة. وتتأثر إيرادات الشركة بشكل سلبي في حال فقدان عملاء رئيسيين للتأجير طويل الأجل أو تراجع حجم الأعمال التجارية معهم. ولا يوجد ما يضمن ثبات أو استدامة حجم المبيعات الناتجة عن عملاء الشركة الرئيسيين في ظل العلاقات التعاقدية التي قد تتغير في أي وقت، حيث تبلغ مدة معظم عقود الشركة مع عملائها الرئيسيين في مجال التأجير طويل الأجل ثلاث سنوات في المتوسط، قابلة للتجديد باتفاق الطرفين. وعلاوة على ذلك، فقد لا تتمكن الشركة من الحفاظ على عملائها من الشركات بشكل عام، أو أي من عملائها الرئيسيين بشكل خاص، مما قد ينتج عنه فقدان الشركة لجزء من إيراداتها دون تعويض تلك الإيرادات من العملاء الآخرين وهو ما سيؤثر سلبًا وجوهريًا في أعمال الشركة ومركزها المالي ونتائج عملياتها وتوقعاتها المستقبلية.

وتعتمد إيرادات الشركة بشكل كبير على قدرة إدارة الشركة على استقطاب عملاء جدد في قطاع التأجير طويل الأجل. وكما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢م، بلغت القيمة المتبقية من العقود القائمة للشركة مع عملائها الحاليين حوالي ٤٥٤,٨ مليون ريال سعودي (لمزيد من المعلومات عن القيمة المتبقية للعقود القائمة، يرجى مراجعة القسم (٢-١-٤) (*المخاطر المتعلقة بالقيمة المتبقية للعقود القائمة*). وفي حال فشلت إدارة الشركة مستقبلاً في الاستمرار في استقطاب عملاء جدد في قطاع التأجير طويل الأجل أو الاحتفاظ على عملائها الحاليين، فسيكون لذلك تأثير سلبي وجوهري على أعمال الشركة ومركزها المالي ونتائج عملياتها وتوقعاتها المستقبلية.

٢-١-٤ المخاطر المتعلقة بالقيمة المتبقية للعقود القائمة

من الصعب تحديد قيمة العقود القائمة، وقد تحدد الشركات التي تعمل في قطاع تأجير السيارات قيمة العقود القائمة بشكل مختلف. كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩م و٢٠٢٠م و٢٠٢١م وفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١م و٢٠٢٢م، كان لدى الشركة عقود متراكمة تبلغ قيمتها حوالي ٣٦٠,٧ مليون ريال سعودي و٤٦٣,٣ مليون ريال سعودي و٤٥٥,٧ مليون ريال سعودي و٤٦٥,٧ مليون ريال سعودي و٤٥٤,٨ مليون ريال سعودي، على التوالي. وارتفعت قيمة العقود المتراكمة بشكل كبير في أبريل ٢٠٢٣م، حيث أبرمت الشركة عقدين جديدين مع شركة الزيت العربية السعودية (أرامكو السعودية) بإجمالي مركبات إضافية بلغت ٣,٠٠٣ مركبة، بالإضافة إلى إبرام عقود جديدة مع جهات حكومية أخرى منها عقد مع وزارة الداخلية بإجمالي مركبات إضافية بلغت ١,٥٠٠مركبة وعقد آخر مع قوات الطوارئ الخاصة بإجمالي مركبات إضافية بلغت ٤٠٠ مركبة، وعقد مع البريد السعودي بإجمالي مركبات إضافية بلغت ٨٥٥ مركبة، بالإضافة إلى قيامها بتجديد العقود الحالية وإبرام عقود مع عملاء جدد آخرين، الأمر الذي نتج عنه ارتفاع قيمة العقود المتراكمة لدى الشركة إلى ١,٣٠٠,٧ مليون ريال سعودي كما في ٣٠ أبريل ٢٠٢٣م. ويعود سبب ارتفاع قيمة العقود القائمة إلى زيادة عدد اتفاقيات التأجير الطويل الأجل، التي تُعزى في المقام الأول إلى القرار الاستراتيجي للحكومة بإعطاء الأولوية لنموذج التأجير الطويل الأجل لأسطولها من المركبات عبر نظام مشتريات مركزي. وكما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩م و٢٠٢٠م و٢٠٢١م وفترة التسعة الأشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١م و٢٠٢٢م، شكلت قيمة العقود القائمة لأكبر عشرة عملاء ما نسبته ٥٨,١٪ و٥٣,٣٪ و٤٢,٣٪ و٤٥,٩٪ و٣٥,٦٪ من مجموع قيمة العقود القائمة (وارتفعت نسبة قيمة العقود القائمة لأكبر عشرة عملاء إلى ٦٨,٩٪ من مجموع قيمة العقود القائمة كما في ٣٠ أبريل ٢٠٢٣م). وتمثل قيمة العقود القائمة تقدير الشركة لقيمة الإيرادات المستقبلية المتوقع تسجيلها بموجب عقود التأجير الطويلة الأجل الحالية. وتقدر الشركة مبلغ العقود القائمة من خلال طرح مبلغ الإيرادات المعترف بها سابقًا من القيمة الإجمالية لعقود التأجير الطويلة الأجل الممنوحة للشركة، والتي تمثل في معظم الحالات القيمة التعاقدية المتبقية وكذلك الاتفاقيات الجديدة الممنوحة للشركة. ولا تشير القيمة المتبقية للعقود القائمة بالضرورة إلى الأرباح المستقبلية، وقد تخضع للمراجعة والتغيير بالزيادة أو النقصان – بحسب الحالة – عند إبرام عقود جديدة أو الإنهاء المبكر للعقود القائمة مع تحمّل الغرامة ذات الصلة (والذي قد لا يمكن الشركة من الحصول على تعويض كامل)، أو إخفاق العملاء في إكمال العقود الحالية أو دفع المبالغ المستحقة.

وقد لا تمثل قيمة العقود القائمة بشكل دقيق الإيرادات التي تتوقع الشركة تحقيقها خلال أي فترة، لذا ينبغي عدم النظر إلى قيمة العقود القائمة ولا الاعتماد عليها كمؤشر قائم بذاته. وبالتالي، لا تستطيع الشركة تقديم تأكيدات بشأن متطلبات عملائها أو تقديراتها لقيمة العقود القائمة أو أن تقديراتها للتأخير ونمو الإيرادات المستقبلية والربحية تعتمد على قدرة الشركة على الاستمرار في الحصول على عقود تأجير طويلة الأجل جديدة. في حال حققت الشركة من قيمة العقود القائمة إيرادات أقل من المتوقع، فسيكون لذلك تأثير سلبي جوهري على أعمال الشركة ومركزها المالي ونتائج عملياتها وتوقعاتها المستقبلية. للحصول على مزيد من التفاصيل بشأن طريقة حساب المجموعة لقيمة أعمالها المتراكمة، يرجى مراجعة القسم (٤-٦-١-١(د)) (*العقود القائمة*).

٢-١-٥ المخاطر المرتبطة بافتتاح فروع للتأجير القصير الأجل في مدن جديدة

تقوم الشركة بافتتاح الفروع الجديدة داخل المدن في مرافق جاهزة للاستخدام أو باستئجار قطعة أرض خالية وإنشاء مرافق للتأجير القصير الأجل عليها. وتكون عملية افتتاح فروع جديدة عرضةً لعدد من المخاطر منها الحصول على عدد من الموافقات والتصاريح، لا سيّما لأي مرافق تقوم الشركة بإنشائها، ولا تضمن الشركة الحصول على تلك الموافقات والتصاريح وإتمام الإجراءات اللازمة لافتتاح الفروع الجديدة، بما في ذلك على سبيل المثال لا الحصر:

- إجراء تقدير دقيق لحجم السوق وإمكاناتها ومستوى المنافسة والظروف الاقتصادية والتجارية العامة.
- الحصول على التصاريح والموافقات المطلوبة من الجهات الحكومية ذات الاختصاص (يُرجى أيضًا مراجعة القسم (٢-٢-١٢) (*المخاطر المرتبطة بالتراخيص والموافقات*).
- توفير التمويل اللازم لأي فرع جديد تقوم الشركة بإنشائه (يُرجى أيضًا مراجعة القسم (٢-١-٢٦) (*المخاطر التي يفرضها التمويل والقدرة على الحصول عليه*) في حال عدم قدرتها على تمويلها من التدفقات النقدية الناتجة عن عملياتها.
- إبرام عقود التشييد وإدارتها بكفاءة لأي فرع جديد تقوم الشركة بإنشائه.
- النجاح في دمج الفرع الجديد لتأجير السيارات القصير الأجل في شبكتها.
- تعيين وتدريب موظفين مؤهلين للعمل في جميع الفروع الجديدة والحفاظ عليهم.

وفي حال لم تتمكن الشركة من افتتاح فروع جديدة للتأجير القصير الأجل وفق الجدول المحدد أو استقطاب العملاء للفروع الجديدة أو دمجها في عمليات الشركة أو إدارتها بكفاءة أو تحقيق الفوائد المتوقعة منها أو استبدال الفروع القديمة أو تجديدها في الوقت المناسب، فسيكون لذلك تأثير سلبي في قدرة الشركة على زيادة إيراداتها ودخل عملياتها، مما سيؤثر سلبيًا وجوهريًا في أعمالها ومركزها المالي ونتائج عملياتها وتوقعاتها المستقبلية.

٢-١-٦ المخاطر المرتبطة باستئجار العقارات

كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢م، يوجد لدى الشركة ٣٣ فرعاً لتأجير السيارات، جميعها مستأجرة (أي ما نسبته ١٠٠٪ من إجمالي عدد الفروع). وتتراوح المُدد الأولية لعقود الإيجار عادةً من سنة إلى خمس سنوات، مع خيار التجديد لمدد مماثلة بناءً على اتفاق الطرفين على بنود التجديد ومنها القيمة الإيجارية، (لمزيد من التفاصيل عن عقود الإيجار، يُرجى مراجعة القسم (١٢-٧-١) (*عقود الإيجار*)). وقد لا تنجح الشركة في التفاوض بشأن تجديد أي من عقود الإيجار بشروط مواتية أو قد لا تنجح في تجديدها على الإطلاق. وكما في تاريخ هذه النشرة، لدى الشركة ست اتفاقيات إيجار منتهية قررت الشركة عدم تجديدها وإغلاق الفروع وهي فروع الدمام وجيزان والقصيم والأحساء والمدينة وينبع. وعليه، قد تضطر الشركة إلى تجديد عقود الإيجار السارية والمنتهية بشروط غير ملائمة تجاريًا، أو إغلاق فروع تأجير السيارات الواقعة في مناطق متميزة وفقدان استخدام المرافق التي قامت بتجديدها على نفقتها الخاصة (أو تشييدها على نفقتها الخاصة في حالة إنشاء مرافقها الخاصة على قطعة أرض مستأجرة في المستقبل).

ولا يحق للشركة – بشكل عام – إنهاء عقود الإيجار قبل انتهاء مدة الإيجار الأولية. وعليه، إذا أغلقت الشركة فرعًا للتأجير القصير الأجل، فستكون ملزمة بأداء التزاماتها التعاقدية والتي قد تتضمن دفع القيمة الإيجارية عن المدة المتبقية من العقد بالإضافة إلى التكاليف الثابتة الأخرى.

بالإضافة، أصدر وزير العدل تعميمًا وزاريًا بتاريخ ١٤٤٠/٠٥/٠٤هـ (الموافق ٢٠١٩/٠١/١٠م) (وفقاً لقرار مجلس الوزراء رقم ٢٩٢ بتاريخ ١٤٣٨/٠٥/١٦هـ (الموافق ٢٠١٧/٠٢/١٣م) باعتبار اتفاقيات الإيجار غير المسجلة على منصة «إيجار» الإلكترونية غير منتجة لآثارها الإدارية والقضائية. وكما في تاريخ هذه النشرة، لدى الشركة اتفاقية إيجار غير مسجلة على منصة «إيجار». وبالتالي، في حالة نشوب أي نزاع بين الشركة والمؤجرين ذوي الصلة فيما يتعلق بأي من الاتفاقيات، فإن الشركة قد تواجه صعوبات في الحصول على حقوقها التعاقدية. وقد تواجه الشركة كذلك صعوبات في إصدار التراخيص والتصاريح وتجديدها فيما يتعلق بالمواقع المستأجرة من خلال اتفاقيات الإيجار غير المسجلة على منصة «إيجار».

علاوة على ذلك، بلغ إجمالي مصاريف استئجار الفروع ١٠,٨ مليون ريال سعودي و١١,٢ مليون ريال سعودي و٨,٢ مليون ريال سعودي و٥,٩ مليون ريال سعودي و٥,٧ مليون ريال سعودي في السنوات المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩م و٢٠٢٠م و٢٠٢١م، وفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١م و٢٠٢٢م، على التوالي، وهو ما يُمثِّل ٣,٨٪ و٣,٠٪ و٢,٠٪ و٢,٢٪ و١,٦٪، على التوالي، من إجمالي تكاليف التشغيل خلال تلك الفترات. وبلغ استهلاك أصول حق الاستخدام ومصاريف الإيجار ٣,٨ مليون ريال سعودي و٤,٣ مليون ريال سعودي و٨,٤ مليون ريال سعودي و٦,١ مليون ريال سعودي و١٥,١ مليون ريال سعودي على التوالي في السنوات المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩م و٢٠٢٠م و٢٠٢١م، وفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١م و٢٠٢٢م وهو ما يُمثِّل ١,٦٪ و١,٣٪ و٢,٤٪ و٢,٣٪ و٤,٢٪ من إجمالي تكلفة الإيرادات، على التوالي، خلال نفس الفترات. وإذا لم تتمكن الشركة من تحقيق تدفقات نقدية من الأنشطة التشغيلية أو لم تتوفر أموال كافية من الاقتراض بموجب اتفاقيات التمويل أو غيرها من المصادر، فإن الشركة لن تستطيع الوفاء بالتزاماتها المقررة بموجب عقود الإيجار، وسيؤدي وقوع أي عامل من العوامل السابق ذكرها إلى تأثير سلبي وجوهري في أعمال الشركة أو مركزها المالي أو نتائج عملياتها أو توقعاتها المستقبلية.

٢-١-٧ المخاطر المرتبطة بعقود إيجار فروع المطارات

كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢م، كان لدى الشركة ١٢ فرعًا في مطارات المملكة، إضافةً إلى فرع لتقديم خدمات تأجير السيارات بسائق، وتخدم تلك الفروع المطارات الدولية بشكل استراتيجي (وهي مطار الرياض، مبنى الركاب ٢ ومبنى الركاب ٥، ومطار جدة ومطار الدمَّام ومطار الطائف ومطار ينبع ومطار تبوك ومطار العلا والمدينة المنورة)، بالإضافة إلى المطارات المحليّة (مطار الوجه ومطار الجوف ومطار الباحة)، وذلك مقارنةً بعدد ١٠ فروع في مطارات المملكة كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١م، و١٢ و٨ و٥ فروع في مطارات المملكة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١م و٢٠٢٠م و٢٠١٩م على التوالي. شكلت إيرادات الشركة من فروع المطارات حوالي ٣٩,٠٪ و٢٠,٣٪ و٢٥,٥٪ و٢٣,٦٪ و٣٤,١٪ من إيرادات التأجير القصير الأجل في السنوات المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩م و٢٠٢٠م و٢٠٢١م، وفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١م و٢٠٢٢م، على التوالي، و١٧,٦٪ و٥,٨٪ و٩,٠٪ و٧,٨٪ و١٢,٤٪، على التوالي، من إجمالي إيرادات الشركة خلال الفترات نفسها. وتنص اتفاقيات إيجار فروع الشركة بالمطار على أحكام لمشاركة الإيرادات. وعليه، فإن ربحية فروع المطارات لا تتجاوز الحد الأدنى المعين للإيرادات. كما تخضع فروع الشركة في المطارات للتعاقد والتجديد من خلال منافسات ومناقصات وبالتالي تعد مخاطر عدم تجديد الاتفاقيات ذات الصلة عند انتهاء المدة الأصلية لعقد الإيجار أو عدم تجديدها بالشروط نفسها أو بشروط مماثلة أكبر، مقارنةً باتفاقيات الإيجار الأخرى. على سبيل المثال، ستؤدي خسارة الشركة لأي من فروع المطارات، لا سيّما فروع المطارات الرئيسية، مثل ما تم في فرع مطار جدة في عام ٢٠١٩م، إلى انخفاض إيرادات الشركة وتدفقاتها النقدية، الأمر الذي من شأنه التأثير سلبًا وجوهريًا في أعمال الشركة أو مركزها المالي ونتائج عملياتها أو توقعاتها المستقبلية.

وستنتهي مدد عقود الإيجار لسبعة فروع من إجمالي الاثني عشر فرعاً التابعة للشركة المتواجدة في مطارات المملكة خلال سنتين كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢م. ولا تعطي هذه العقود الحق للشركة بتجديدها بشكل تلقائي، وإنما تخضع فروع الشركة في المطارات للتجديد من خلال المشاركة في منافسات ومناقصات عامة. وفي حال عدم قدرة الشركة على الحصول على تلك المناقصات لتجديد عقود إيجار فروعها أو

إذا قامت بالتجديد وفقاً لشروط غير مواتية للشركة، فسوف يتوجب على الشركة إيقاف أعمالها في المطارات المعنية، مما يؤدي إلى تحمل الشركة مصاريف باهظة ويؤدي إلى خسارتها للإيرادات المتحققة من تلك المطارات، الأمر الذي من شأنه التأثير سلبًا وجوهريًا في أعمال الشركة أو مركزها المالي ونتائج عملياتها أو توقعاتها المستقبلية.

٢-١-٨ المخاطر المرتبطة بإغلاق بعض فروع الشركة

أغلقت الشركة سبعة فروع في عام ٢٠٢٠م، وفرعين اثنين في عام ٢٠٢١م. وفرعاً واحداً خلال فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢م. وقد حققت الفروع العشرة المشار إليها إيرادات بلغت ٢٩,٣ مليون ريال سعودي و٢٢,٣ مليون ريال سعودي و١,٤ مليون ريال سعودي و١,٥ مليون ريال سعودي و٠,٠٥٢ مليون ريال سعودي في السنوات المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩م و٢٠٢٠م و٢٠٢١م وفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١م و٢٠٢٢م، على التوالي، بما يمثل ما نسبته ٢٠,٥٪ و١٨,٢٪ و٠,٠٨٪ و١,٢٪ و٠,٠٣٪، على التوالي، من إجمالي إيرادات التأجير القصير الأجل خلال نفس الفترات وذلك قبل إغلاقها. وتم إغلاق الفروع المشار إليها نتيجة عدة عوامل تضمنت تغيير اللوائح المعمول بها والتي أصبحت تتطلّب نقل الفروع المغلقة إلى مواقع أنسب، أو خسارة المنافسة المتعلقة بمناقصة استئجار فرع مطار جدة، أو بسبب إيجاد الشركة مواقع جديدة أكثر ملاءمة بتوقعات مستقبلية أفضل من حيث عملها.

كما تنوي الشركة إغلاق ستة فروع من فروعها القائمة، وقد حققت تلك الفروع إيرادات بلغت ١٣,٤ مليون ريال سعودي و١١,١ مليون ريال سعودي و١١,٥ مليون ريال سعودي و٨,٢ مليون ريال سعودي و١٠ مليون ريال سعودي في السنوات المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩م و٢٠٢٠م و٢٠٢١م، وفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١م و٢٠٢٢م، على التوالي، بما يمثل ما نسبته ٩,٤٪ و٩,١٪ و٦,٣٪ و٦,٦٪ و٥,٢٪، على التوالي، من إجمالي إيرادات التأجير القصير الأجل خلال نفس الفترات. وفي حال اضطرار الشركة إلى إغلاق المزيد من فروعها في المستقبل، فسيكون لذلك تأثير سلبي وجوهري في أعمالها ومركزها المالي ونتائج عملياتها وتوقعاتها المستقبلية.

٢-١-٩ المخاطر المرتبطة بالأمراض المعدية أو أي تهديدات للصحة العامة

قد يؤثر تفشي الأمراض المعدية أو أي تهديدات أو مخاوف تتعلق بالصحة العامة في أعمال الشركة بشكل سلبي وجوهري. في ديسمبر ٢٠١٩م تم اكتشاف سلالة جديدة من مرض فيروس كورونا (كوفيد-١٩) في مدينة ووهان بمقاطعة هوبي في الصين، وقد انتشر هذا المرض في أغلب دول العالم، الأمر الذي أدَى إلى إقدام العديد من الدول، بما فيها المملكة، إلى اتّخاذ تدابير متعددة للحد من انتشار فيروس كورونا والتي تضمنت فرض قيود مؤقتة، مثل: منع السفر وفرض حظر التجول ومنع التنقل بين المدن داخل المملكة ومنع النشاطات التي لا تحقق الالتزام بالتباعد وإلزام الأشخاص القادمين من دول أخرى بالحجر الصحي لمدة زمنية محددة. وعليه فقد نتج عن ذلك تأثر الطلب على خدمات التأجير القصير الأجل حيث انخفضت نسبة إشغال الأسطول من ٨٢,٢٪ في السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩م إلى ٦١,٧٪ في السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م و٧٥,٢٪ في السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١م. وكما انخفضت نسبة إشغال الأسطول من ٧٥,٤٪ في فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١م إلى ٧٢,٧٪ في فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢م. وقد تنخفض هذه النسبة بشكل أكبر في المستقبل بسبب انخفاض الطلب على خدمات التأجير القصير الأجل في حال تفشي الفيروس أو أي مرض معدي آخر وإعادة فرض أي قيود للحد من انتشاره. وبالإضافة إلى ذلك، انخفضت إيرادات التأجير القصير الأجل من متوسط ١١,٩ مليون ريال سعودي في الشهر للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩م إلى متوسط ٨,٨ مليون ريال سعودي في الشهر للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م، قبل أن تتعافى في السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١م.

بالإضافة إلى انخفاض الطلب على خدمات التأجير القصير الأجل، فقد تأثرت قدرة الشركة على بيع مركباتها المستعملة بسبب الجائحة، واضطرت لبيعها بأسعار أقل من سعرها العادل في السوق مما أدى إلى انخفاض الإيرادات المتوقعة من بيع المركبات المستعملة. كما قد نتج عن القيود المفروضة تقييدًا لتحركات موظفي الشركة مما أدّى إلى الإغلاق المؤقت لفروع الشركة للتأجير القصير الأجل ومراكز الصيانة التابعة لها، الأمر الذي أدى إلى انخفاض عدد السيارات المستأجرة. كما أن سلسلة التوريد الخاصة بالشركة قد تأثرت بسبب تأثير الجائحة على نشاط وكالات السيارات في المملكة وفي الشركات الخارجية المصنعة لمركبات الأسطول وقطع الغيار. بالإضافة إلى آثار إصابة موظفي الشركة بالفيروس والتي أدّت إلى فرض قيود على تحركاتهم وعملهم وبالتالي أثرت سلباً على عمليات الشركة اليومية، ومن الجدير بالذكر أن الشركة قد أغلقت فرعين لمدة ثمانية أيام بسبب إصابة مجموعة من موظفي الفرعين المشار إليهم بالفيروس. إضافةً إلى ذلك، فإن صعوبة تحصيل الديون المستحقة من عملاء الشركة بسبب الجائحة، أو طلب بتخفيض الرسوم خلال فترة الجائحة بسبب عدم تمكن عملاء التأجير الطويل الأجل من الاستفادة من المركبات المستأجرة بشكل كامل، قد يؤدي ذلك إلى انخفاض إيرادات وربحية الشركة مما سيكون له تأثير سلبي جوهري على أعمال الشركة ومركزها المالي ونتائج عملياتها وتوقعاتها المستقبلية.

٢-١-١٠ المخاطر المرتبطة بالعوامل الموسمية

يتأثر نشاط الشركة نسبيًا بمواسم معينة خلال العام، فعادةً ما يتزامن ارتفاع الطلب على التأجير القصير الأجل للسيارات مع أيام العطلات الرسمية كأيام إجازة الأعياد وفترة الفعاليات كموسم الرياض، وذلك بسبب زيادة حركة السفر داخل المملكة. وفي حالة وقوع أي أحداث تحد من نشاط التأجير القصير الأجل خلال فترات ارتفاع الطلب على التأجير مثل: سوء الأحوال الجوية أو انتشار الأوبئة، فقد يؤدي ذلك إلى انخفاض إيرادات وربحية الشركة مما سيكون له تأثير سلبي وجوهري في أعمال الشركة ومركزها المالي ونتائج عملياتها وتوقعاتها المستقبلية.

٢-١-١١ المخاطر المرتبطة بسمعة الشركة وعلامتها التجارية وجودة الخدمات المقدمة

عملت الشركة منذ تأسيسها على بناء سمعة حسنة لعلامتها التجارية من خلال تعزيز جودة الخدمات التي تقدمها لعملائها، ويعتمد ذلك على عدة عوامل منها سهولة حجز المركبات من خلال الوسائل الإلكترونية وتوفير خيارات متعددة من المركبات والمحافظة على المركبات بحالة جيدة وتقديم خدمات جيّدة لما بعد التأجير كالمساعدة على الطريق والتعامل مع الحوادث واستبدال المركبات عند الضرورة. وعليه، فإنَّ عدم تمكن الشركة من توفير أو الحفاظ على جودة الخدمات المقدمة لعملائها سيكون له تأثير سلبي وجوهري في علامتها التجارية وسمعتها.

كما أن عدم قدرة الشركة على تقديم خدمات عالية الجودة قد يعرضها لتغطية سلبية والتي قد تضر بسمعتها مما يؤدي إلى انخفاض نسبة إقبال العملاء على مركباتها، أو قد يعرضها في بعض الحالات للدعاوى القضائية. وقد تتأثر سمعة الشركة في حال عدم تمكنها من الحفاظ على جودة الخدمات المقدمة لعملائها، الأمر الذي من شأنه التأثير بشكل سلبي وجوهري في أعمال الشركة ونتائج عملياتها ومركزها المالي وتوقعاتها المستقبلية.

تعتمد أعمال الشركة اعتمادًا كبيرًا على انتشار علامتها التجارية «لومي» في المملكة. وبالتالي تستثمر الشركة في علامتها التجارية «لومي» وتتكبد مصاريف للترويج لها، من خلال إقامة الشراكات والحملات الدعائية. وغالبًا ما تكون العوامل التي تؤثر في انتشار العلامة التجارية خارجة عن نطاق سيطرة الشركة. وعلى وجه الخصوص، فإن الاستخدام غير الملائم والاستخدام غير المصرح به لمنصات التواصل الاجتماعي، بما في ذلك المدونات ومواقع التواصل الاجتماعي وغيرها من أنواع الشبكات الاتصالية التي تتيح للأفراد الوصول إلى عدد كبير من المستهلكين وغيرهم من الأشخاص المهتمين من عملاء الشركة أو موظفيها قد يسبب ضررًا لعلامتها التجارية. كما قد تشكل المنشورات أو التعليقات السلبية أو غير الدقيقة حول الشركة على أي من منصات التواصل الاجتماعي خطراً، حتى ولو كانت مبنية على إشاعة أو معلومات خاطئة قد تضر بسمعة الشركة وسمعة علامتها التجارية. علماً بأن معالجة الأضرار التي قد تصيب بسمعة الشركة يعد أمرًا صعبًا ومكلفًا ويستغرق وقتًا طويلاً لإصلاحه. وقد لا تحقق الأهداف المرجوة من جهود الشركة الرامية إلى الحفاظ على انتشار العلامة التجارية أو توسيع انتشارها. إضافةً إلى ذلك، قد تضر الدعاية السلبية المتعلقة بالعلامة التجارية «لومي» بشكل خاص أو قطاع تأجير السيارات بشكل عام، سواء على الإنترنت أو وسائل التواصل الاجتماعي أو غير ذلك، بالعلامة التجارية وبالتالي يكون لها تأثير سلبي وجوهري في أعمال الشركة أو نتائج عملياتها أو مركزها المالي أو توقعاتها المستقبلية.

٢-١-١٢ المخاطر المرتبطة بالأنشطة التسويقية

تخطط الشركة لتخصيص ما بين ٣ إلى ٥ ملايين ريال سعودي سنويًا (ما يعادل ١٪ تقريبًا من المصاريف التشغيلية) لبرامج التسويق والعلاقات العامة لتعريف المستهلكين بالمركبات والخدمات التي تقدمها الشركة. علمًا بأن خطط التسويق تستغرق في الأغلب مدة طويلة نسبيًا لكي تحقق أهدافها المرجوة مما قد يدفع الشركة لزيادة إنفاقها في هذا المجال. ومع ذلك لا يوجد ما يضمن نجاح برامج التسويق والعلاقات العامة أو كفايتها، وعليه قد تلجأ الشركة إلى زيادة حجم هذه البرامج أو استبدالها بأخرى وبالتالي تكبدها لتكاليف مالية إضافية. كما يجب على الشركة مواكبة البيئة الإعلامية وقنوات الإعلان والتسويق والتي تتميز بالتطور السريع. وفي حال لم تكن التكاليف المرصودة لبرامج التسويق كافية لتحقيق الأهداف المنشودة، أو في حال لم تكن الجهود التسويقية والعلاقات العامة للشركة فعالة ومواكبة للبيئة الإعلامية الحالية، فقد يتأثر وضع الشركة التنافسي وسمعتها وحصتها السوقية، وهذا بدوره قد يؤدي إلى انخفاض في المبيعات والأرباح مما سيكون له تأثير سلبي وجوهري في أعمال الشركة ومركزها المالي ونتائج عملياتها وتوقعاتها المستقبلية.

٢-١-١٣ المخاطر المرتبطة بعدم دقة تقدير التكاليف وتسعير الخدمات

تقوم الشركة بتسعير عروض التأجير القصير الأجل والطويل الأجل بناءً على عدة أمور من بينها تقدير بعض التكاليف المستقبلية مثل تكاليف صيانة المركبات. وفي حال كانت هذه التقييمات والتقديرات غير دقيقة، وكانت التكاليف الفعلية أعلى من التقييمات والتقديرات المستخدمة لأغراض التسعير، فقد يترتب على ذلك انخفاض في أرباح الشركة مما سيكون له تأثير سلبي وجوهري في أعمال الشركة ومركزها المالي ونتائج عملياتها وتوقعاتها المستقبلية، خاصةً في قطاع التأجير الطويل الأجل حيث يبلغ متوسط مدة العقود ثلاث سنوات، دون وجود أحكام تمكّن الشركة من زيادة مبلغ التأجير في حال ارتفاع التكاليف عن التقييمات التقديرية.

٢-١-١٤ المخاطر المرتبطة بعدم دقة تقديرات حجم الطلب السوقي للتأجير القصير الأجل

تمثل تكاليف السيارات في العادة أكبر المصروفات الرأسمالية للشركة، وعادةً ما تتم عمليات شراء السيارات قبل أسابيع من الاستخدام المتوقع للسيارة في أنشطة التأجير القصير الأجل. وعليه، فإن التقدير الدقيق من قبل إدارة الشركة لحجم الطلب المستقبلي على التأجير القصير الأجل، وتفضيلات العملاء لنوع السيارات المستخدمة في عمليات التأجير القصير الأجل، يعد أمرًا جوهريًا لنجاح أعمال الشركة. على سبيل المثال، قد تفقد الشركة إيراداتها أو حصتها في السوق لصالح منافسيها في حال عدم شراء العدد الكافي أو الأنواع المناسبة من السيارات لتلبية طلب العملاء. وفي المقابل في حال قامت الشركة بشراء عدد يفوق حاجتها من السيارات فقد تتأثر نسبة تشغيل السيارات سلبًا وقد لا تتمكن الشركة من التصرف في السيارات غير المستخدمة في الوقت المناسب وبطريقة فعالة من حيث التكلفة. وقد يؤدي فشل الشركة في التقدير الدقيق لحجم الطلب المستقبلي على التأجير القصير الأجل وتحديد العدد المناسب للسيارات المستخدمة ونوعها إلى

تقادم أسطولها وعدم تحديثه وعدم القدرة على بيعه بأسعار مناسبة وعدم كفاءة استخدامه وزيادة تكاليفه وانخفاض رضا العملاء وغير ذلك من النتائج السلبية التي سيكون لها تأثير سلبي وجوهري في أعمال الشركة ومركزها المالي ونتائج عملياتها وتوقعاتها المستقبلية.

٢-١-١٥ المخاطر المرتبطة بشراء المركبات

يتكون أسطول الشركة من مركبات تم شراؤها من وكالات السيارات في المملكة. وخلال السنوات المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩م و٢٠٢٠م و٢٠٢١م وفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢م، اشترت الشركة معظم أسطولها من وكالات سيارات محلية تمثل شركات تويوتا (شركة عبداللطيف جميل للسيارات للبيع بالجملة المحدودة) وهيونداي (شركة المجدوعي للسيارات وشركة محمد يوسف ناغي للسيارات) وجي إم سي وشيفروليه (الوكالة العالمية للسيارات وشركة الجميح للسيارات المحدودة) ونيسان (نيسان بترومين والمناهل العالمية) وفورد (شركة محمد يوسف ناغي للسيارات). تعتبر الأرباح المتحصلة من وكلاء السيارات من المبيعات لقطاع تأجير السيارات منخفضة نسبيًا بسبب حوافز المبيعات وبرامج الخصم الأخرى. وقد يقرر أي من وكلاء السيارات المذكورين أعلاه خفض نسبة مبيعاته إلى شركات تأجير السيارات بشكل كبير نتيجة لعدة عوامل، كما قد يكون ملزمًا بذلك بموجب التنظيمات ذات الصلة. على سبيل المثال، قد تكون مبيعات السيارات لشركات تأجير السيارات أقل ربحية من غيرها من قنوات المبيعات أو قد لا تتماشى مبيعات السيارات لشركات التأجير مع استراتيجية التسويق الخاصة بوكلاء السيارات. وعليه، قد تواجه الشركة صعوبة في شراء مركبات الأسطول أو قد تواجه زيادة في التكاليف في حال طبق وكلاء السيارات إجراءات تهدف للحد من المبيعات إلى شركات تأجير السيارات أو تحسين ربحية هذه المبيعات (من خلال تقليل الخصومات المعروضة على سبيل المثال)، ولا يوجد ما يضمن قدرة الشركة على تحميل المستأجرين تلك التكاليف الزائدة أو عدم استمرار استفادة بعض منافسيها من حوافز المبيعات وبرامج الخصم الأخرى. فإذا لم تكن الشركة قادرة على الحفاظ على علاقاتها مع وكالات السيارات والحصول على أسعار وشروط مناسبة عند شرائها المركبات ولم تكن قادرة على تحميل العملاء التكاليف الزائدة، فسيؤثر ذلك سلبًا في أعمال الشركة ومركزها المالي ونتائج عملياتها وتوقعاتها المستقبلية.

علاوة على ذلك، قد شهد عام ٢٠٢١م نقص كبير في إنتاج الرقائق الإلكترونية، وذلك نتيجة الطلب المتزايد على رقائق أشباه الموصِّلات في عام ٢٠٢٠م، ويعود ذلك جزئياً إلى تفشي جائحة فيروس كورونا المُستجد (كوفيد-١٩)، بالإضافة إلى زيادة استخدام المعدات الإلكترونية التي تستخدم هذه الرقائق. وتسبب النقص المستمر في الرقائق الإلكترونية في تأخير إنتاج وصناعة سيارات جديدة وبالتالي التأخير في شراء السيارات الجديدة. وتُستخدَم هذه الرقائق والمُعالجات الدقيقة نفسها في مجموعة متنوِّعة من قطع غيار السيارات، بما في ذلك أنظمة التحكُّم في المُحرِّكات وأجهزة نقل الحركة. وعليه، اضطر العديد من مُصنِّعي السيارات إلى تأجيل إنتاج السيارات الجديدة أو إيقافه، مما تسبَّب في تأخير استلام الشركة للسيارات الجديدة. وإذا لم تنجح الجهود المبذولة من الجهات المعنية في القطاع والجهات الحكومية لمعالجة النقص في الرقائق، فقد يؤدي ذلك إلى مزيدٍ من التأخير في إنتاج السيارات الجديدة وزيادة في التكاليف وأسعار الشراء. وبالتالي، لا يوجد ما يضمن قدرة الشركة على شراء عدد كافٍ من السيارات الجديدة بأسعار وشروط تنافسية. وإذا لم تستطع الشركة الحصول على إمدادات كافية من السيارات الجديدة، أو إذا حصلت على أسعار وشروط أخرى أقل ملاءمة أثناء شراء السيارات، ولم تستطع استرداد التكاليف المتزايدة، فسيؤدي ذلك إلى التأثير سلبًا وجوهريًا في أعمال الشركة ومركزها المالي ونتائج عملياتها وتوقعاتها المستقبلية. وإذا لم تستطع الشركة شراء سيارات جديدة بأسعار تنافسية، فإن زيادة تكاليف صيانة أسطولها الحالي قد يؤدي إلى ضغوط إضافية على نتائج عملياتها ووضعها المالي.

٢-١-١٦ المخاطر المرتبطة بقدرة الشركة على بيع المركبات عند انتهاء العمر التشغيلي

لا تتضمن اتفاقيات شراء وتوريد المركبات مع الوكلاء البائعين على الالتزام بإعادة شراء أسطول مركبات الشركة بشكل عام من قبل وكلاء أو مصنعي السيارات، وعليه يخضع بيع مركبات الشركة عند انتهاء دورتها التشغيلية والتي تتراوح بين سنتين إلى أربع سنوات لحالة سوق المركبات المستعملة ووضعها وما تتضمنه عادةً من عدم وضوح من ناحية الأسعار. كما قد يكون سعر بيع المركبات من خلال مزاد علني أو صالات العرض التابعة للشركة أقل من القيمة المتبقية المقدرة مسبقًا. وعلى الرغم من أن الإيرادات من بيع المركبات المستعملة كانت أعلى من صافي قيمتها الدفترية بنسبة ٩,٧٪ و١٧,٩٪ و٤٠,٧٪ و٣٧,٥٪ و٤٨,٦٪ في السنوات المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩م و٢٠٢٠م و٢٠٢١م وفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١م و٢٠٢٢م، على التوالي، قد تصبح قدرة الشركة على بيع سياراتها في سوق المركبات المستعملة محدودة للغاية مستقبلًا نتيجة لعدد من العوامل منها البيئة الاقتصادية وتغير طراز المركبات والمتطلبات النظامية على سبيل المثال، تغير الأنظمة واللوائح التي تنظم بيع السيارات أو الضرائب المفروضة على المركبات ومستويات المخزون وأسعار السيارات الجديدة وتكاليف الوقود والرسوم الجمركية. إن انخفاض أسعار المركبات المستعملة أو نقص السيولة في سوق المركبات المستعملة قد يحد من قدرة الشركة على إعادة بيع سياراتها دون تكبد خسائر مالية، مما سيؤثر سلبًا في أعمال الشركة ومركزها المالي ونتائج عملياتها وتوقعاتها المستقبلية.

٢-١-١٧ المخاطر المرتبطة بالمعاملات والاتفاقيات مع الأطراف ذوي العلاقة

تبرم الشركة اتفاقيات مع بعض الأطراف ذوي العلاقة في سياق عملها المعتاد، وتتضمن تلك الأطراف مجموعة سيرا القابضة وشركة ايلا للسفر والسياحة والشحن المحدودة، حيث بلغ عددها ثماني اتفاقيات، وهي عبارة عن أربع اتفاقيات خدمات مشتركة مع مجموعة سيرا القابضة لغرض تقديم خدمات إدارية وغير تنفيذية مساندة مبرمة بين الشركة (بصفتها العميل) ومجموعة سيرا القابضة (بصفتها مقدم

الخدمات)، واتفاقيتي إيجار عقار مبرمة بين الشركة (بصفتها المستأجر) ومجموعة سيرا القابضة (بصفتها المؤجر)، بالإضافة إلى اتفاقية تأجير سيارات طويلة الأجل مُبرمة بين الشركة (بصفتها المؤجر) ومجموعة سيرا القابضة (بصفتها المستأجر) واتفاقية تأجير سيارات مبرمة بين الشركة (بصفتها المؤجر) وشركة ايلا للسفر والسياحة والشحن المحدودة (بصفتها المستأجر) (يُرجى مراجعة القسم (١٢-٨) (*المعاملات والعقود مع الأطراف ذوي العلاقة*)). ويتم إبرام جميع معاملات الشركة واتفاقياتها مع الأطراف ذوي العلاقة على أساس تجاري بحت، وقد وافقت الجمعية العامة على الاتفاقية المبرمة مع شركة ايلا للسفر والسياحة والشحن المحدودة في اجتماعها المنعقد بتاريخ ١٤٤٣/١٠/٢٥هـ (الموافق ٢٠٢٢/٠٥/٢٦م)، والتي تعد الاتفاقية الوحيدة التي كانت تتضمن مصلحة مباشرة أو غير مباشرة لأحد أعضاء مجلس الإدارة آنذاك.

يتم عرض المعاملات مع الأطراف ذوي العلاقة وتسجيلها في القوائم المالية الموحدة وفقاً للمعايير الدولية للتقرير المالي والمعايير والإصدارات الصادرة عن الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين، حسب الاقتضاء (يرجى مراجعة القسم (١٩-) (*القوائم المالية وتقرير المحاسبين القانونيين بشأنها*). وقد بلغ إجمالي المستحقات للأطراف ذوي العلاقة على الشركة ٢٦,٦ مليون ريال سعودي و١٤٣,٨ مليون ريال سعودي و٣٨٢,٦ مليون ريال سعودي و٢٥٤,٦ مليون ريال سعودي وصفر ريال سعودي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩م و٢٠٢٠م و٢٠٢١م وكما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١م و٢٠٢٢م، على التوالي، بما يمثل ١٠,٠٪، و٤٤,٠٪، و٥٧,٦٪، و٥١,٠٪ و٠,٠٪، على التوالي، من إجمالي الذمم الدائنة للشركة في الفترات نفسها. تمثل هذه المبالغ مدفوعات للأموال التي أقرضتها مجموعة سيرا القابضة لتمويل شراء السيارات من قبل الشركة وتوسعها. وقد سددت الشركة قرض الطرف ذي العلاقة لمجموعة سيرا القابضة بالكامل كما في تاريخ هذه النشرة. وبلغ إجمالي قيمة الإيرادات من المعاملات مع الأطراف ذوي العلاقة ٩,٥ مليون ريال سعودي و١٨,٣ مليون ريال سعودي و١٤,٤ مليون ريال سعودي و٩,٩ مليون ريال سعودي و٨,٩ مليون ريال سعودي خلال السنوات المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩م و٢٠٢٠م و٢٠٢١م وفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١م و٢٠٢٢م، على التوالي، بما يمثل ٣,٠٪ و٤,٣٪ و٢,٨٪ و٢,٦٪ و١,٧٪، على التوالي، من إجمالي إيرادات الشركة في الفترات نفسها، في حين بلغ حجم المدفوعات للمشتريات من الأطراف ذات العلاقة ١,٣ مليون ريال سعودي و٣,٧ مليون ريال سعودي و١,١ مليون ريال سعودي و ٠,٢ مليون ريال سعودي و٠,٢ مليون ريال سعودي في السنوات المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩م و٢٠٢٠م و٢٠٢١م وفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١م و٢٠٢٢م بما يمثل ما نسبته ٠,٥٪ و٠,٢٪ و٠,٣٪ و٠,١٪ و٠,١٪، على التوالي، من إجمالي مشتريات الشركة في الفترات نفسها.

وفي حال عدم توثيق العقود والمعاملات مع الأطراف ذوي العلاقة بموجب اتفاقيات مكتوبة أو في حال عدم إبرامها على أسس تجارية أو عدم حصولها على ترخيص الجمعية العامة (في حال كان لأي عضو مصلحة مباشرة أو غير مباشرة فيه)، فمن شأن ذلك أن يؤثر سلبًا في أعمال الشركة ومركزها المالي ونتائج عملياتها وتوقعاتها المستقبلية.

٢-١-١٨ المخاطر المرتبطة بمشاركة بعض أعضاء مجلس الإدارة وكبار التنفيذيين في أعمال منافسة لأعمال الشركة

لا يشارك أي من أعضاء مجلس إدارة الشركة أو كبار التنفيذيين فيها في أي أنشطة منافسة للشركة. ومع ذلك، قد يشارك بعضهم في أنشطة منافسة للشركة في المستقبل إما عن طريق عضويتهم في مجالس إدارات أو من خلال التملك في أعمال تدخل في إطار أعمال الشركة وتكون هذه الأعمال مماثلة لأعمال الشركة أو منافسة لأعمالها بشكل مباشر أو غير مباشر. هذا ويمكن لبعض التنفيذيين وأعضاء مجلس الإدارة الاطلاع على المعلومات الداخلية للشركة، وقد يستخدمون تلك المعلومات لمصالحهم الخاصة أو بما يتعارض مع مصالح الشركة وأهدافها. وإذا كان للتنفيذيين أو لأعضاء مجلس الإدارة الذين لهم مصالح متعارضة مع مصلحة الشركة تأثير سلبي في قرارات الشركة، أو إذا استخدموا المعلومات المتاحة لهم عن الشركة على نحو يضر بمصالحها، فسيترتب على ذلك أثر سلبي وجوهري في أعمال الشركة ونتائج عملياتها ومركزها المالي وتوقعاتها المستقبلية.

كما في تاريخ هذه النشرة، لم يكن أي من أعضاء مجلس الإدارة أو كبار التنفيذيين طرفًا في أي اتفاق أو ترتيب أو تفاهم يخضع بموجبه لأي التزام يمنعه من منافسة الشركة أو أي التزام مماثل في ما يتعلق بأعمال الشركة، ومع ذلك تخضع مشاركة أعضاء مجلس الإدارة في أعمال منافسة للشركة، للحصول على موافقة الجمعية العامة بموجب المادة ٤٤ من لائحة حوكمة الشركات والمادة ٢٧ من نظام الشركات (وللمزيد من المعلومات حول تعارض المصالح، يرجى مراجعة القسم (٥-٧) (*تعارض المصالح*)).

٢-١-١٩ المخاطر المرتبطة بتزايد أهمية القنوات الإلكترونية للتأجير القصير الأجل

للحجوزات عن طريق القنوات الإلكترونية مثل: الإنترنت وتطبيقات الهاتف الجوال للتأجير القصير الأجل دور مهم ومتزايد، حيث تساعد هذه الوسيلة في تطوير خدمة العملاء وتزيد من المنافسة على الأسعار في قطاع التأجير القصير الأجل. ومثلت الحجوزات الإلكترونية ما نسبته ٠,٨٪ من إيرادات التأجير القصير الأجل للشركة خلال السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١م حيث إن الشركة لم تقدم خدمة الحجوزات عبر القنوات الإلكترونية قبل شهر أغسطس ٢٠٢١م، بينما مثلت الحجوزات عبر القنوات الإلكترونية ١٣,٦٪ من إيرادات للشركة للتأجير القصير الأجل خلال فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢م. كما تتوقع الشركة نموًا في دور الحجوزات عبر القنوات الإلكترونية في السنوات القادمة. وتعود أهمية القنوات الإلكترونية إلى عدة أمور منها سهولة استخدامها وقدرتها على تقديم مقارنات للأسعار والخدمات مما يساهم في زيادة المنافسة بشكل مستمر. وتشكل قدرة الشركة على الاستفادة من القنوات الإلكترونية جزءًا من قدرتها على النجاح وتوفير خدمات للعملاء ترقى لتطلعاتهم وبأسعار مناسبة. وفي حال لم تستجب الشركة في الوقت المناسب للأهمية

المتزايدة للحجوزات عبر القنوات الإلكترونية للتأجير القصير الأجل أو التغيرات التقنية المتعلقة بها ولم تتخذ إجراءات ملائمة بناءً على ذلك، فقد تواجه انخفاضًا في حجم الطلب والأسعار المتعلقة بمركباتها وخدماتها، مما سيؤثر سلبًا وجوهريًا في أعمالها ومركزها المالي ونتائج عملياتها وتوقعاتها المستقبلية.

٢-١-٢٠ المخاطر المرتبطة بعدم القدرة على الحفاظ على سرية وسلامة بيانات العملاء والموظفين بالشكل الملائم

تجمع الشركة بيانات العملاء والموظفين وتنقلها وتعالجها في سياق عملها المعتاد من خلال أنظمة المعلومات، وتشمل هذه المعلومات تلك التي تحتفظ بها الشركة، أو الأطراف الأخرى التي تتعاقد معها الشركة للحصول على خدماتها، بيانات خاصة بالعملاء والموظفين وأرقام بطاقات الهوية وتواريخ الميلاد وغيرها من البيانات الشخصية. وتتسم بعض هذه البيانات بالخصوصية وقد تكون هدفًا لبعض الأطراف الخارجية كالمجرمين من الأفراد والجماعات المنظمة و«القراصنة الإلكترونيين» والموظفين المستائين سواءً الحاليين أو السابقين وغيرهم. ومن شأن عدم قدرة الشركة على الحفاظ على سرية وسلامة بيانات العملاء والموظفين أن يؤدي إلى تغير في سلوك العملاء الحاليين أو المحتملين على نحو يؤثر في قدرة الشركة على الحفاظ على عملائها الحاليين وجذب عملاء جدد مما سيؤثر سلبًا وجوهريًا في أعمال الشركة ومركزها المالي ونتائج عملياتها وتوقعاتها المستقبلية.

كما تجدر الإشارة إلى صدور نظام حماية البيانات الشخصية بموجب المرسوم الملكي رقم م/١٩ وتاريخ ١٤٤٣/٠٢/٠٩هـ (الموافق ٢٠٢١/٠٩/١٦م)، والذي كان من المقرر أن يدخل حيز التنفيذ بعد مائة وثمانين (١٨٠) يومًا من تاريخ نشره في الجريدة الرسمية – أي بتاريخ ١٤٤٣/٠٢/١٧هـ (الموافق ٢٠٢١/٠٩/٢٤م). وتسري أحكام نظام حماية البيانات الشخصية على أي عملية معالجة للبيانات الشخصية للمواطن والمقيم في المملكة وذلك بجميع الوسائل، كما يشتمل هذا النظام على عدد من المتطلبات لحماية حقوق أصحاب البيانات الشخصية والتي يجب على الشركة تطبيقها. علمًا أنه بتاريخ ١٤٤٣/٠٨/١٩م (الموافق ٢٠٢٢/٠٣/٢٢م) أعلنت الهيئة السعودية للبيانات والذكاء الاصطناعي (سدايا) عن قرار تأجيل تطبيق نظام حماية البيانات الشخصية من قبل الجهات المختصة، وذلك حتى تاريخ ١٤٤٤/٠٨/٢٥هـ (الموافق ٢٠٢٣/٠٣/١٧م). وبموجب المرسوم الملكي رقم م/١٤٨ وتاريخ ١٤٤٤/٠٩/٠٥هـ (الموافق ٢٠٢٣/٠٣/٢٧م)، تم تأجيل تاريخ سريان نظام حماية البيانات الشخصية وذلك حتى تاريخ ١٤٤٥/٠٢/٢٩هـ (الموافق ٢٠٢٣/٠٩/١٤م). وعليه، لم تقم الشركة بتقييم الأثر الناتج عن تطبيق نظام حماية البيانات الشخصية على عملياتها ولم تتخذ الخطوات الكافية لضمان الالتزام بأحكامه. وفي حال كان لتطبيق نظام حماية البيانات الشخصية ولوائحه التنفيذية الأثر الكبير في الشركة، بحيث قد يتطلب منها إجراء تغييرات في عملياتها للالتزام بالمتطلبات النظامية أو تكبدها لتكاليف إضافية لغرض إتمام الإجراءات المطلوبة لضمان التزامها بأحكام النظام، فسيكون لذلك تأثير سلبي وجوهري في أعمال الشركة ومركزها المالي ونتائج عملياتها وتوقعاتها المستقبلية.

كما قد يؤدي الالتزام بأنظمة الخصوصية والأمن المتغيرة إلى زيادة التكلفة بسبب ما يلزم من تغييرات في الأنظمة وبسبب فرض قيود أو ضوابط جديدة على نماذج أعمال الشركة وتطوير عمليات إدارية جديدة، كما قد تفرض هذه الأنظمة والشروط واللوائح مزيدًا من القيود على عملية جمع الشركة لبيانات الهويات الشخصية في قاعدة أو أكثر من قواعد بيانات الشركة والإفصاح عنها واستخدامها. كما أن عدم الالتزام بأنظمة الخصوصية أو المتطلبات العامة للقطاع أو أي اختراق أمني يتضمن سرقة بيانات شخصية أو حساسة أو سرية أو فقدانها أو الإفصاح عنها دون تصريح قد يُكبد الشركة غرامات وعقوبات ودعاوى قضائية، ومن شأن حدوث أي من ذلك التأثير سلبًا وجوهريًا في أعمال الشركة ومركزها المالي ونتائج عملياتها وتوقعاتها المستقبلية.

٢-١-٢١ المخاطر المرتبطة بعمليات الدفع ببطاقات الائتمان وبطاقات مدى وهايبر باي

تقبل الشركة عمليات الدفع والسداد باستخدام بطاقات الائتمان أو بطاقات مدى أو هايبر باي التي تتم من خلال أنظمة نقاط البيع وذلك داخل فروعها أو من خلال الوسائل الإلكترونية. علمًا بأن الشركة تدفع رسومًا محددة للمؤسسات المالية المعنية لغرض تمكين العملاء من الدفع ببطاقات الائتمان وبطاقات مدى وهايبر باي، وتكون هذه الرسوم عرضة للزيادة من حين لآخر. إذا واجهت الشركة مشاكل في أجهزة نقاط البيع وبرمجياتها أو في قدرتها على معالجة عمليات الدفع من خلال أي نظام دفع ببطاقات الائتمان أو بطاقات مدى أو هايبر باي، فسيكون لذلك تأثير في قدرة الشركة على جمع وتحصيل الإيرادات من عمليات التأجير القصير الأجل. ومن شأن وقوع أي من هذه العوامل التأثير سلبًا وجوهريًا في أعمال الشركة ومركزها المالي ونتائج عملياتها وتوقعاتها المستقبلية.

٢-١-٢٢ مخاطر الائتمان المرتبطة بتحصيل الديون المستحقة من عملاء الشركة

بلغت الديون المستحقة للشركة التي تجاوز تاريخ استحقاقها ١٨٠ يومًا ما نسبته ٧٣,٢٪ و٣١,١٪ و٣٧,١٪ و٤٣,٠٪ و٣١,٨٪ من إجمالي الديون المستحقة للشركة، كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩م و٢٠٢٠م و٢٠٢١م وفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١م و٢٠٢٢م، على التوالي، أي ما يُقدر بواقع ٨٠,٥ مليون ريال سعودي و٤٥,٠ مليون ريال سعودي و٨٣,٠ مليون ريال سعودي و٩٣,٢ مليون ريال سعودي و٧٠,١ مليون ريال سعودي، على التوالي، في نفس الفترات. بينما بلغت الديون المستحقة للشركة التي مرّ على موعد استحقاقها ما يزيد على العام ما نسبته ١٥,٣٪ و١٨,١٪ و٢٢,٤٪ و٢٨,٢٪ و٢٠,١٪ من الديون المستحقة للشركة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩م و٢٠٢٠م و٢٠٢١م و٣٠ سبتمبر٢٠٢١م و٢٠٢٢م، على التوالي، أي ما يُقدر بواقع ١٤,٣ مليون ريال سعودي و٢٦,٢ مليون ريال سعودي و٥٧,٣ مليون ريال سعودي و٦١,١ مليون ريال سعودي و٤٤,٢ مليون ريال سعودي، على التوالي، في نفس الفترات. كما بلغت الديون المستحقة للشركة التي مرّ على موعد استحقاقها ما يزيد على العامين ما نسبته ٤,٣٪ و٩,٦٪ و١٣,١٪ و١٠,٧٪ و١٥,٧٪ من الديون المستحقة للشركة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩م و٢٠٢٠م

و٢٠٢١م و٣٠ سبتمبر ٢٠٢١م و٢٠٢٢م، على التوالي، أي ما يُقدر بواقع ٤,٨ مليون ريال سعودي و١٣,٨ مليون ريال سعودي و٢٩,٤ مليون ريال سعودي و٢٣,١ مليون ريال سعودي و٣٤,٦ مليون ريال سعودي، على التوالي، في نفس الفترات. وبلغت الديون المستحقة للشركة من عملائها من القطاع الحكومي التي مرّ على موعد استحقاقها ما يزيد على خمس سنوات ما نسبته ٠,٠٢٪ و٠,٠١٪ و٠,٠١٪ و٠,٠١٪ من الديون المستحقة للشركة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م و٢٠٢١م و٣٠ سبتمبر٢٠٢١م و٢٠٢٢م، على التوالي، أي ما يُقدر بواقع ٢٣,٧ ألف ريال سعودي و٢٣,١ ألف ريال سعودي و٢٣,١ ألف ريال سعودي و٢٣,١ ألف ريال سعودي، على التوالي، في نفس الفترات، ولا يوجد أي ديون مستحقة من عملاء الشركة من القطاع الحكومي مر على موعد استحقاقها أكثر من خمسة أعوام كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩م، في حين بلغت الديون المستحقة للشركة من عملائها من القطاع الخاص التي مرّ على موعد استحقاقها ما يزيد على خمس سنوات ما نسبته ٠,١٪ و٠,٥٪ و٠,٤٪ و١,٨٪ من الديون المستحقة للشركة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م و٢٠٢١م و٣٠ سبتمبر ٢٠٢١م و٢٠٢٢م، على التوالي، أي ما يُقدر بواقع ٠,١ مليون ريال سعودي و١,٢ مليون ريال سعودي و٠,٨ مليون ريال سعودي و٣,٩ مليون ريال سعودي، على التوالي، ولا يوجد أي ديون مستحقة من عملاء الشركة من القطاع الخاص مر على موعد استحقاقها أكثر من خمسة أعوام كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩م. ورغم أن مخصصات الديون المشكوك في تحصيلها بلغت ٨,٨ مليون ريال سعودي و١٧,٩ مليون ريال سعودي و٣٢,٠ مليون ريال سعودي و٣١,٦ مليون ريال سعودي و٤٢,١ مليون ريال سعودي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩م و٢٠٢٠م و٢٠٢١م و٣٠ سبتمبر٢٠٢١م و٢٠٢٢م، على التوالي، قد تواجه الشركة صعوبات في قدرتها على تحصيل المبالغ المستحقة بشكل فعال، وليس هناك ما يضمن كفاية هذه المبالغ، خصوصًا في ظل إجمالي مبلغ الدين المستحق للشركة والذي تجاوز موعد استحقاقه ما يزيد على العام والبالغ حوالي ٤٤,٣ مليون ريال سعودي كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢م. وقد تم احتساب هذا المخصص باستخدام الافتراضات المحاسبية المبنية على التاريخ الائتماني للعميل (IFRS ٩)، ويبقى المبلغ المخصص لتغطية الديون المشكوك في تحصيلها متدنياً حيث يمثل ما نسبته ١٧,٣٪ من إجمالي الديون المستحقة للشركة. وفي حال واجه مدينو الشركة صعوبات في عملياتهم ومراكزهم المالية فسيؤدي ذلك إلى تعثرهم في سداد ديونهم المستحقة للشركة، وقد يؤدي كذلك إلى إعسار هؤلاء المدينين أو إعلان إفلاسهم. إن أي تعثر في سداد تلك الديون أو إفلاس أو إعسار عملاء الشركة – وخصوصًا عملاءها الرئيسيين – سيؤثر بشكل سلبي وجوهري في أعمال الشركة ومركزها المالي ونتائج عملياتها وتوقعاتها المستقبلية.

٢-١-٢٣ المخاطر المرتبطة بسرقة السيارات أو إساءة استخدامها من جانب عملاء الشركة

في السنوات المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩م و٢٠٢٠م و٢٠٢١م، وفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢م، شكَّلت سرقة السيارات وإساءة استخدامها أو الاستخدام بعد انتهاء فترة الإيجار من جانب عملاء الشركة ٧٩ حالة بقيمة ٣,٨ مليون ريال سعودي و٧٩ حالة بقيمة ٣,٨ مليون ريال سعودي و٨٥ حالة بقيمة ٣,٤ مليون ريال سعودي و٨٤ حالة بقيمة ٣,٦ مليون ريال سعودي على التوالي. وقد تمكنت الشركة من استرداد مبلغ ١,٤ مليون ريال سعودي يتعلق بعدد ٣٨ حالة (بمعدل استرداد ٣٦,٨٪)، ومبلغ ١,٢ مليون ريال سعودي يتعلق بعدد ٢٣ حالة (بمعدل استرداد ٣١,٦٪)، ومبلغ ٢,٦ مليون ريال سعودي يتعلق بعدد ٤٦ حالة (بمعدل استرداد ٧٦,٥٪) من العملاء، على التوالي، في نفس الفترات. وبحسب حجم الأثر الناتج عن السيارات المسروقة وعددها والسيارات التي أُسيء استخدامها والتي تأخَّر العملاء في إعادتها، إضافةً إلى الوقت اللازم لإعادة إدخالها في الخدمة أو استبدالها واستخدام سيارات جديدة، سيكون هناك تأثير سلبي وجوهري في أعمال الشركة ومركزها المالي ونتائج عملياتها وتوقعاتها المستقبلية.

٢-١-٢٤ المخاطر المرتبطة بالغرامات التي يتلقاها عملاء الشركة

تكبدت الشركة ٢,٥ مليون ريال سعودي و٢,٧ مليون ريال سعودي و٣,٤ مليون ريال سعودي و٢,٢ مليون ريال سعودي و٣,٩ مليون ريال سعودي في السنوات المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩م و٢٠٢٠م و٢٠٢١م، وفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١م و٢٠٢٢م، على التوالي، بسبب غرامات المخالفات المرورية التي يرتكبها عملاء الشركة أثناء قيادتهم سياراتها. وإذا لم تستطع الشركة استرداد هذه المبالغ من عملائها، ولا سيما عملاؤها خارج المملكة، حيث تتحمَّل الشركة جميع مخالفات مرور العملاء المتأخرين وبعض العملاء الحكوميين الذين لا يُقدِّمون معلومات عن سائقيهم، فسيؤدي ذلك إلى التأثير سلبًا وجوهريًا في أعمال الشركة ومركزها المالي ونتائج عملياتها وتوقعاتها المستقبلية.

٢-١-٢٥ المخاطر المرتبطة بإسناد بعض الخدمات إلى مجموعة سيرا القابضة

تقوم الشركة بإسناد وتعهيد خدمات تقنية المعلومات والتسويق وتحليلات البيانات وإدارة المرافق لمجموعة سيرا القابضة، وهي المساهم الكبير والوحيد في الشركة، لغرض تبسيط العمليات وإدارة التكاليف وذلك وفقاً لاتفاقيات الخدمات المبرمة مع مجموعة سيرا القابضة. بالإضافة إلى ذلك أبرمت الشركة اتفاقيتين إيجار مع مجموعة سيرا القابضة لغرض إنشاء مكاتب (يُرجى مراجعة القسم (١٢-٨) (*المعاملات والعقود مع الأطراف ذوي العلاقة*)). وفي حال لم تتمكن مجموعة سيرا القابضة من الالتزام بالمتطلبات التعاقدية في وقتها أو بجودة مُرْضيَّة، فقد تواجه الشركة صعوبات تشغيلية وتكلفة مرتفعة وضررًا بالسمعة وفقدانًا للأعمال. وفي تلك الحالة، سيتعين على الشركة العمل على الحصول على الخدمات من مقدمي خدمات آخرين بدلًا عنها، وقد ينتج عن ذلك ارتفاع في التكلفة وتعطيل في الأعمال حيث إن التكاليف المرتبطة بهذه الخدمات قد تم عكسها في القوائم المالية الموحدة الخاصة بمجموعة سيرا القابضة (كون الشركة تعتبر شركة تابعة لها) وليس في القوائم المالية للشركة، ولكن بعد إتمام صفقة فك الاندماج التي أبرمتها مجموعة سيرا القابضة من خلال طرح أسهم الشركة للاكتتاب العام تم عكس تلك التكاليف في القوائم المالية الخاصة بالشركة. كما أن تغيير مقدم الخدمات من مجموعة سيرا القابضة أو استبدالها في ما يتعلق بالخدمات المسندة إليها قد يؤدي إلى المزيد من الأعطال التشغيلية. وعلى وجه الخصوص، وبسبب إسناد وتعهيد جزء كبير من مهام تقنية المعلومات الخاصة بالشركة إلى مجموعة سيرا القابضة والأهمية البالغة لتقنية المعلومات بالنسبة

لعمليات الشركة، فإن أي إخفاق من جانب مجموعة سيرا القابضة فيما يتعلَّق بخدمات تقنية المعلومات قد يُضعف من قدرة الشركة على أداء عملياتها التجارية (يُرجى مراجعة القسم (٢-١-٣٢) (*المخاطر المرتبطة بالاعتماد على البنية التحتية لتقنية المعلومات*)). وعليه، في حال ثبتت عدم فعالية استراتيجيات التعهيد والإسناد التي تتبناها الشركة، أو إذا لم تتمكن من تحقيق وفورات التكلفة المتوقعة، أو إذا أخفقت مجموعة سيرا القابضة في تقديم الخدمات وفق ما هو متوقع، فسيكون لذلك تأثير سلبي وجوهري في أعمال الشركة ونتائج عملياتها ومركزها المالي وتوقعاتها المستقبلية.

٢-١-٢٦ المخاطر التي يفرضها التمويل والقدرة على الحصول عليه

إن معظم مشتريات أسطول السيارات خلال السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١م تم تمويلها من خلال قرض من غير فوائد بمبلغ ٢٣٠,٦ مليون ريال سعودي مقدم من مجموعة سيرا القابضة، كما أبرمت الشركة تسهيلًا بنكيًا في ١٤٤٣/٠٩/٢٤هـ (الموافق ٢٠٢٢/٠٤/٢٥م) مع البنك السعودي للاستثمار بمبلغ إجمالي قدره ٦٧٥,٠ مليون ريال سعودي وذلك لغرض تمويل عملياتها ونفقاتها الرأسمالية، في حين استخدمت الشركة مبلغًا قدره ٦٢,٠ مليون ريال سعودي من التسهيل البنكي، كما في تاريخ هذه النشرة. وأبرمت الشركة تسهيلًا بنكيًا مع البنك السعودي الفرنسي بمبلغ إجمالي قدره ٥٧٥,٠ مليون ريال سعودي في ١٤٤٣/١١/١٥هـ (الموافق ٢٠٢٢/٠٦/١٤م)، استخدمت منه ٤٢٥,٠ مليون ريال سعودي كما في تاريخ هذه النشرة، وهو ما يمثل نسبة الدين إلى حقوق الملكية ٦٠,٨٪ كما في تاريخ هذه النشرة، كما أبرمت الشركة تسهيلات ائتمانية مع بنك الخليج الدولي بمبلغ إجمالي قدره ٣١٠,٠ مليون ريال سعودي في ١٤٤٣/١١/١٦هـ (الموافق ٢٠٢٢/٠٦/١٥م)، ولم تستخدم منه أي مبلغ بعد كما في تاريخ هذه النشرة. وقامت الشركة بالحصول على هذه التسهيلات لغرض سداد المبالغ المستحقة لمجموعة سيرا ولتوسيع أسطولها. تتضمن اتفاقيات التمويل المصرفي الحالية للشركة تعهدات تفرض قيودًا تشغيلية ومالية على الشركة، وعلى سبيل المثال لا الحصر تتضمن الاتفاقية المبرمة مع البنك السعودي للاستثمار تعهد أن لا تتجاوز نسبة الرفع المالي ١:٢ وتعهد بالحفاظ على صافي قيمة ملموسة لا تقل عن ٥٤٥ مليون ريال سعودي. وقد تؤثر تلك القيود في مرونة الشركة في التخطيط والتفاعل مع التغيرات في أعمالها أو أوضاعها الاقتصادية وقد تحظر أو تحد من قدرتها على القيام بأنشطة عمل محددة أو إجراء تغييرات في هيكل ملكيتها دون موافقة مقرضيها. وقد تتأثر قدرة الشركة على الالتزام بتلك التعهدات والقيود نتيجة أحداث واقعة خارج نطاق سيطرتها، ولا يوجد ضمان بأن الشركة ستكون قادرة على الحصول على موافقة المُقرض للتنازل أو تعديل التعهدات الضرورية أو المفيدة لأعمال الشركة، وهو ما قد يؤثر في أداء الشركة. كما قد يترتب على أي طلب للتنازل أو التعديل زيادةً في التكاليف التي تتكبدها الشركة، أو قد يعمل المقرض على تعديل شروط ترتيبات التمويل الحالية أو يفرض قيودًا تشغيلية ومالية إضافية.

وفي حال وقوع أي حالة إخلال بموجب التسهيلات البنكية الخاصة بالشركة، فقد يقرر أي من الدائنين إنهاء التسهيل البنكي والإعلان عن استحقاق القروض الحالية بجانب العمولات المتراكمة والتي لم تسدد بعد وأي رسوم والتزامات أخرى، والتي تكون واجبة السداد على الفور. وإذا قرر الدائن تعجيل موعد سداد المديونية المستحقة له، فقد لا تمتلك الشركة ما يكفي من النقد لتسديد تلك المديونية مما قد يدفع الشركة نحو إعلان الإفلاس أو التصفية. وفي تلك الحالات، لا يوجد ما يضمن بأن الشركة ستكون قادرة على جمع ما يكفي من التمويل البديل للوفاء بتلك المدفوعات كافة أو لتمويل عملياتها التشغيلية. وسيكون لحدوث أي من العوامل السابق ذكرها تأثير سلبي وجوهري في أعمال الشركة ومركزها المالي ونتائج عملياتها وتوقعاتها المستقبلية. لمزيد من التفاصيل عن التسهيلات البنكية، يُرجى مراجعة القسم (١٢-٥) *اتفاقيات التمويل*).

بالإضافة إلى ذلك، قامت الشركة بإصدار سندات لأمر لصالح وكالات السيارات في إطار اتفاقيات بيع المركبات بين الشركة وتلك الوكالات. وكما في تاريخ هذه النشرة، تبلغ القيمة الإجمالية للسندات لأمر السارية ١٦٨,٩ مليون ريال سعودي كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢م. وقد يؤدي الإخلال بأي من تلك الاتفاقيات إلى قيام وكالات السيارات بالتنفيذ على السندات لأمر المقدمة من الشركة، وقد لا تمتلك الشركة ما يكفي من الأصول لتسديدها، مما سيؤثر سلبًا وجوهريًا في أعمال الشركة ومركزها المالي ونتائج عملياتها وتوقعاتها المستقبلية.

كما تعتمد الشركة على عدة عوامل لغرض توسيع أعمالها من أهمها قدرتها على الحصول على مصادر تمويل من خلال موارد نقدية داخلية وخارجية. وقد استفادت الشركة في الماضي من القروض الممنوحة لها بشروط مواتية من قبل البنوك السعودية وذلك لغرض افتتاح فروع وشراء مركبات جديدة لتوسيع حجم أسطولها. وفي حال عدم توفر هذه القروض أو استمرارها أو عدم منحها بنفس الشروط من قبل البنوك، أو في حال تحمل الشركة تكاليف أعلى للتمويل أو عدم قدرتها على الحصول على مصادر تمويل بديلة كافية في الوقت المناسب وبشروط مواتية، فقد لا تتمكن الشركة من التوسع في أعمالها، مما سيكون له أثر سلبي وجوهري في أعمال الشركة ومركزها المالي ونتائج عملياتها وتوقعاتها المستقبلية.

علاوةً على ذلك، قد تكون هناك عواقب سلبية مهمة أخرى لمديونية الشركة والتزاماتها المالية والتعاقدية سواءً الحالية أو المستقبلية ومنها ما يلي:

- تخصيص الشركة لجزء كبير من تدفقاتها النقدية التي تحصل عليها من العمليات لسداد ديونها وبالتالي انخفاض حجم الأموال المتاحة لرأس المال العامل والنفقات الرأسمالية وأعمال البيع والتسويق وغير ذلك (لدى الشركة التزامات بموجب خطابات الاعتماد بقيمة ٢٧٤,٣ مليون ريال سعودي كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢م، وذلك فيما يتعلق بالضمانات الابتدائية وضمانات حسن التنفيذ المتعلقة بالعقود الجديدة. ولمزيد من التفاصيل، يُرجى مراجعة القسم (٦-٥-٢-١) (*الأصول غير المتداولة*)).

- زيادة تكلفة الاقتراض على الشركة وتكبدها رسومًا باهظة من وقت إلى آخر في ما يتعلَّق بإعادة هيكلة الديون أو إعادة التمويل، حيث تتأثَّر ترتيبات التمويل الخارجي للشركة بشكل كبير بأسعار الفائدة التي تكون على قدرٍ عالٍ من الحساسية تجاه عوامل خارجة عن سيطرة الشركة، بما في ذلك السياسات الحكومية والنقدية والضريبية وكذلك الظروف الاقتصادية والسياسية على الصعيدين المحلي والعالمي. وقد تؤدي أسعار الفائدة المرتفعة ورسوم التمويل ذات الصلة إلى انخفاض التدفقات النقدية للشركة. وعليه، سيكون للتقلُّبات المعاكسة في أسعار الفائدة تأثير سلبي وجوهري في أعمال الشركة ومركزها المالي ونتائج عملياتها وتوقعاتها المستقبلية.
- زيادة تأثر الشركة بالأوضاع الاقتصادية والتجارية مما قد يضعها في ظروف تنافسية غير مواتية مقارنةً بمنافسيها الذين تقل مديونيتهم نسبيًا عن مديونية الشركة.
- الحد من قدرة الشركة على الاستعداد للتغيرات التي قد تطرأ على أعمالها أو على قطاعي التأجير الطويل الأجل أو القصير الأجل والاستجابة الملائمة لها.
- الحد من قدرة الشركة على دعم عملياتها أو تحقيق معدل النمو المخطط له بما في ذلك الحد من قدرتها على الاستثمار في مناطق جديدة في المملكة أو شراء مركبات جديدة لدعم نمو أعمالها.

وسيكون لحدوث أي عامل من العوامل السابق ذكرها تأثير سلبي وجوهري في أعمال الشركة ومركزها المالي ونتائج عملياتها وتوقعاتها المستقبلية.

٢-١-٢٧ المخاطر المرتبطة بالضمانات المؤسسية المقدمة من مجموعة سيرا القابضة

قامت مجموعة سيرا القابضة بتقديم ضمانات مؤسسية بمبلغ ١٤٥,٣٦٧,٣٣٣ ريال سعودي لضمان التزامات الشركة بموجب اتفاقيات التسهيلات الائتمانية والضمانات الابتدائية وضمانات حسن التنفيذ المُبرمة مع العملاء الحكوميين وكذلك وكالات السيارات. ولكن قامت الشركة بالحصول على التسهيلات البنكية الخاصة بها وأصبح بمقدورها إصدار الضمانات المؤسسية دون الحاجة إلى الرجوع إلى مجموعة سيرا فيما يتعلق بأي تسهيلات جديدة، مع العلم أنه تم تحويل ما قيمته ٨٥,٩٤٧,٢٣١ ريال سعودي من الضمانات المذكورة أعلاه إلى التسهيلات الخاصة بالشركة خلال شهر نوفمبر ٢٠٢٢م. وحصلت الشركة على موافقة خطية من كافة البنوك ووكالات السيارات ذات الصلة بالتنازل عن تلك الضمانات المؤسسية بالكامل باستثناء الاتفاقية مع البنك السعودي البريطاني (ساب) حيث تعمل الشركة حالياً على تحويل الضمانات المتبقية والخاصة بهذه الاتفاقية من التسهيلات البنكية لمجموعة سيرا، وفي حال عدم مقدرة الشركة على ذلك فإنه سيتم إلغاؤها وإعادة إصدارها لتكون ضمن التسهيلات الحالية للشركة. وقد يطلب البنوك والموزعين تقديم ضمانات إضافية، وقد لا تتمكن الشركة من تقديمها دون تكبد زيادة في تكلفة التمويل أو قد لا تتمكن من تقديمها على الإطلاق، وقد ترفض البنوك والموزعون تقديم تمويل بشروط مناسبة أو ترفض تقديم أي تمويل على الإطلاق أو بيع السيارات بحسب الحال، الأمر الذي من شأنه أن يؤثر سلبًا وبشكل جوهري على أعمال الشركة ومركزها المالي ونتائج عملياتها وتوقعاتها المستقبلية (ولمزيد من المعلومات عن هذه الضمانات، يُرجى مراجعة القسم (١٢-٥) (*اتفاقيات التمويل*)).

٢-١-٢٨ المخاطر المرتبطة بالتغييرات السلبية في أسعار الفائدة والمخاطر المالية الأخرى

تعتمد الشركة على تسهيلات تمويلية ذات معدلات فائدة متغيرة تخضع لمعدل الفائدة بين البنوك السعودية (السايبور) التي تحصل عليها من البنوك التجارية لغرض تسيير أعمالها. في حين تتأثر تكلفة التمويل بمعدلات الفائدة بصورة كبيرة والتي تُعد بدورها على قدرٍ عالٍ من الحساسية تجاه عدد من العوامل الخارجة عن سيطرة الشركة، بما في ذلك السياسات الحكومية والنقدية والضريبية، والظروف الاقتصادية والسياسية المحلية والعالمية وغيرها من العوامل التي تقع خارج سيطرة الشركة. وقد تؤدي إلى زيادة في معدلات الفائدة وتكاليف التمويل ذات الصلة، مما قد يؤدي إلى انخفاض ربحية الشركة وتدفقاتها النقدية. ونتيجة للبيئة الاقتصادية التضخمية الحالية، لجأت البنوك المركزية في بعض الدول إلى زيادة أسعار الفائدة، وقد تواصل ذلك في الفترات المقبلة، مما يؤثِّر بشكل أكبر في تكلفة التمويل. وليس لدى الشركة أي اتفاقيات للتحوط من تقلبات أسعار الفائدة، وبالتالي تعد الشركة عرضة لمخاطر تقلبات أسعار الفائدة بشكل كامل. وعليه، سيكون للتقلبات في معدلات الفائدة أثر سلبي وجوهري في أعمال الشركة ومركزها المالي ونتائج عملياتها وتوقعاتها المستقبلية.

٢-١-٢٩ المخاطر المرتبطة بالاعتماد على الإدارة التنفيذية والموظفين الرئيسيين

يعتمد نجاح الشركة على الأداء والخدمة المستمرة لإدارتها التنفيذية وموظفيها الرئيسيين الآخرين نظرًا لخبرتهم الواسعة في القطاع ولإسهاماتهم في تطوير عملياتها. وتعتمد الشركة على وجه الخصوص على بعض الأفراد الرئيسيين الذين يحظون بخبرة واسعة في قطاعي تأجير السيارات القصير الأجل والطويل الأجل والذين قدموا إسهامات كبيرة على مستوى تطوير عملياتها. وقد لا تتمكن الشركة من الحفاظ على موظفيها الرئيسيين الذين يتمتعون بالمهارات والمعرفة التقنية اللازمة.

ومن شأن فقدان أي من أعضاء الإدارة التنفيذية أو الموظفين الرئيسيين لدى الشركة إعاقة أو تأخير تنفيذ وتحقيق أهدافها الاستراتيجية، وتحويل اهتمام الإدارة إلى البحث عن بديل مؤهل، ومن شأن ذلك التأثير سلبًا في قدرة الشركة على إدارة أعمالها بفعالية وكفاءة. بالإضافة إلى ذلك، يمكن لأي عضو من أعضاء الإدارة التنفيذية وأي من الموظفين الرئيسيين أن يستقيل من العمل في أي وقت. وفي حال لم تتمكن الشركة من توظيف والحفاظ على التنفيذيين الرئيسيين والموظفين الذين يتمتعون بمستويات عالية من المهارات في المجالات المناسبة، فسيكون لذلك تأثير سلبي وجوهري في أعمالها ومركزها المالي ونتائج عملياتها وتوقعاتها المستقبلية.

٢-١-٣٠ المخاطر المرتبطة بعدم القدرة على استقطاب الموظفين المؤهلين والاحتفاظ بهم

هناك حدّة في المنافسة لاستقطاب الموظفين المؤهلين في قطاعي تأجير السيارات القصير الأجل والطويل الأجل خاصةً موظفي المبيعات الذين يتمتعون بالمهارات والمعرفة التقنية التي تحتاجها الشركة. وقد تحتاج الشركة لاستثمار موارد مالية وبشرية كبيرة لاستقطاب موظفين جدد والاحتفاظ بهم وقد لا تتمكن الشركة من جني عائدات من هذه الاستثمارات. ومن شأن عدم قدرة الشركة على استقطاب الموظفين المؤهلين في المستقبل والاحتفاظ بهم التأثير سلبًا في قدرة الشركة على إدارة أعمالها بفعالية وكفاءة مما من شأنه التأثير سلبًا في أعمال الشركة ومركزها المالي ونتائج عملياتها وتوقعاتها المستقبلية.

تعتمد الشركة أيضًا على بعض الموظفين غير السعوديين لتقديم الخبرة الفنية والإدارية في عملياتها. وقد تؤدي أي تغييرات في الأنظمة واللوائح المحلية ذات تأثير سلبي في الوافدين إلى تدفق العمال خارج المملكة أو تفضيل العمال الوافدين العمل في دول أخرى، مما يزيد من صعوبة احتفاظ الشركة بالموظفين غير السعوديين الضروريين ويؤدي إلى تعطيل عمليات الشركة. وتقوم الشركة أيضًا بدفع تكاليف الرسوم الحكومية المطلوبة للموظفين غير السعوديين المتعلقة بتصاريح العمل أو الإقامة المطلوبة للموظفين وأسرهم في بعض الحالات. وفي حالة زيادة هذه الرسوم في المستقبل، قد تضطر الشركة إلى تحمل التكاليف المتزايدة للحفاظ على موظفيها من غير السعوديين المطلوبين لخبراتهم الفنية والإدارية، مما يؤدي إلى زيادة تكاليف الشركة ومصاريفها، ويؤثر سلبًا في أعمالها وأرباحها ونتائج عملياتها.

ورغم أن العقود مع العملاء تخضع للمراجعة بشكل دوري، لا يوجد ما يضمن إمكانية تمرير كل الزيادات المحتملة في تكاليف الموظفين أو أي منها نتيجة لنقص العمالة أو تضخم الأجور أو زيادة الرسوم الحكومية إلى عملاء الشركة. وفي حال لم يتم تمرير هذه التكاليف بشكل فعال إلى عملاء الشركة، فقد لا تتمكن الشركة من الاحتفاظ بعدد كافٍ من الموظفين الماهرين أو قد تتكبد تكاليفًا إضافية، مما يؤثر سلباً على أعمال الشركة ومركزها المالي ونتائج عملياتها وتوقعاتها المستقبلية.

٢-١-٣١ المخاطر المرتبطة بسوء سلوك الموظفين وأخطائهم

يمكن أن يؤدي سوء سلوك الموظفين أو أخطائهم إلى إخلال الشركة بالنظام، مما قد يؤدي إلى فرض عقوبات على الشركة من قبل الجهات المختصة حيث تختلف هذه العقوبات باختلاف سوء السلوك أو الخطأ وقد يؤدي إلى دفع غرامات مالية قد تصل إلى خمسة آلاف ريال سعودي لكل حالة أو الإضرار بسمعة الشركة بشكل كبير. على سبيل المثال، قد تُفرض هذه الغرامات نتيجة عدم وضع الشروط العامة لعقد التأجير في مكان بارز للعميل (أي في مكان يسهل للعميل قراءتها)، أو المطالبة بإبراز مستندات خلاف إثبات الهوية ورخصة القيادة، أو عدم كفاية المواقف المخصصة للسيارات المستخدمة في النشاط وتكديس المركبات في مكان غير مخصص أو تشغيل سيارة دون تغطية تأمينية. وقد يتمثل سوء سلوك الموظفين أو أخطاؤهم في عدم الالتزام بالأنظمة أو الضوابط والإجراءات الداخلية المعمول بها، بما في ذلك عدم توثيق المعاملات بشكل صحيح وفقاً للمستندات والعمليات الموحدة لدى الشركة (أو عدم أخذ المشورة النظامية المناسبة في ما يتعلق بالمستندات غير الموحدة، حسبما تقتضيه السياسات الداخلية للشركة) أو عدم الحصول على الإذن أو التصريح الداخلي اللازم والذي قد يؤدي إلى تحمل الشركة للقيمة الكاملة للمعاملات ذات الصلة وعند حدوث حالات سوء السلوك من قبل الموظفين أو صدور أخطاء منهم، فسيكون لذلك تأثير سلبي وجوهري في أعمال الشركة ومركزها المالي ونتائج عملياتها وتوقعاتها المستقبلية.

٢-١-٣٢ المخاطر المرتبطة بالاعتماد على البنية التحتية لتقنية المعلومات

تعتمد الشركة على أنظمة تقنية المعلومات في فروع تأجير السيارات لإصدار الفواتير والتقارير المالية وإدارة أسطول المركبات وصيانته والتسويق الرقمي والحصول على المعلومات العامة. كما تعتمد الشركة في إدارة أعمالها بفعالية على كفاءة وقدرات تلك الأنظمة. وتُعد عقود التأجير مع عملاء التأجير الطويل الأجل لدى الشركة ذات طبيعة تشغيلية ولذلك يتم الاعتراف بالإيرادات المتحصلة من عملاء التأجير الطويل الأجل على أساس القسط الثابت على مدى فترة عقد الإيجار على أساس شهري ويتم ذلك تلقائياً باستخدام نظام SAP، بينما يتم التعامل مع عقود التأجير مع عملاء التأجير القصير الأجل يدوياً، حيث يتطلب ذلك لحساب الإيرادات للفترات ذات العلاقة بدقة، وقد تقع أخطاء بشرية من جانب أي من موظفي الشركة أثناء إدخال البيانات أو التعامل معها وحساب الإيرادات مما سيؤثر بصورة سلبية على أعمال الشركة ووضعها المالي ونتائج عملياتها وتوقعاتها المستقبلية.

قد تتعرض أنظمة تقنية المعلومات بالشركة لتداعيات ناتجة عن الفيروسات الحاسوبية والكوارث الطبيعية وهجمات المخترقين وتعطل الأجهزة أو البرامج وتذبذب التيار الكهربائي والإرهاب الإلكتروني وغير ذلك من الأمور المماثلة. بالإضافة إلى ذلك، يمكن أيضًا أن يؤدي خرق تدابير الأمن السيبراني للشركة إلى فقدان البيانات السرية أو إتلافها أو سرقتها، مما قد يعرض الشركة للمسؤولية أو لتكبد خسائر مادية تجاه العملاء أو الموردين أو المتعاملين مع الشركة.

تحدث الهجمات السيبرانية وغيرها من الحوادث الإلكترونية بوتيرة أكبر، وتتطور باستمرار من حيث طبيعتها وأدواتها المتطورة. ومن شأن عجز الشركة عن الحفاظ على تدابير الأمن السيبراني المناسبة ومواكبة التهديدات الجديدة والمتطورة أن يجعل أنظمتها عرضة للخطر، كما أن ضعف أنظمة الشركة وفشلها في اكتشاف الحوادث السيبرانية أو التصدي لها في الوقت المناسب سيكون له تأثير سلبي وجوهري في أعمال الشركة ومركزها المالي ونتائج عملياتها وتوقعاتها المستقبلية. وتوجد مخاطر مماثلة في ما يتعلق بالأطراف الخارجية التي قد تمتلك بيانات سرية خاصة بالشركة، مثل: مقدمي خدمات دعم تقنية المعلومات لديها، ومستشاري الشركة المهنيين والبنوك والمؤسسات المالية التي تتعامل معها الشركة.

أعلنت الهيئة العامة للنقل في ٢٠٢١/٠٧/٢٥م أن جميع منشآت تأجير السيارات القصير الأجل التي تقع ضمن الفئات من المجموعة (ب) إلى المجموعة (د) ملزمة باعتماد العقد الإلكتروني الموحَّد الصادر من بوابة «تأجير» بحلول ٢٠٢٢/٠١/٠١م. إلّا أنه تم إصدار الإعلان الخاص بشركات تأجير السيارات التي تقع ضمن فئة المجموعة (أ)، ومنها الشركة، في ١٢ يناير ٢٠٢٢م، مع إلزامها بنفس الموعد النهائي لاعتماد العقد الإلكتروني الموحد وذلك بتاريخ ٢٠٢٢/٠١/٠١م. وتدير الشركة عملياتها عبر نظام ERP Carpro، الذي شهد تحديثات وتحسينات على مدار السنوات الخمس الماضية بناءً على احتياجات أعمال الشركة. علمًا بأن التكامل بين نظامي «تأجير» وCarpro مطلوب من أجل الامتثال لمتطلبات الهيئة العامة للنقل أعلاه. واعتبارًا من تاريخ نشرة الإصدار هذه، تتولى شركة «علم»، التي اختارتها الهيئة العامة للنقل، تنفيذ هذا التكامل. وقد تؤدي أي تأخيرات في تنفيذ التكامل، أو التحديات التي تواجه التكامل، مثل التأخير في تحميل المعلومات، وما إلى ذلك، إلى فرض غرامات تصل إلى ٥,٠٠٠ ريال سعودي.

٢-١-٣٣ المخاطر المرتبطة بتوظيف وكفالة الموظفين غير السعوديين

أعلنت وزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية رسميًا إطلاق مبادرة «تحسين العلاقة التعاقدية» والتي تتضمن عدد من السياسات والضوابط، من بينها إقرار نظام عقد العمل بين صاحب العمل والعامل الوافد ليحل محل نظام الكفالة، والذي دخل حيز التنفيذ في ٢٠٢١/٠٣/١٤م. وتأتي هذه المبادرة ضمن سعي المملكة لتحسين ورفع كفاءة بيئة العمل، وزيادة مرونة وفعالية وتنافسية سوق العمل، ورفع جاذبيتها بما يتلاءم مع أفضل الممارسات العالمية، ولتفعيل المرجعية التعاقدية في العلاقة العمالية بين صاحب العمل والعامل بناءً على عقد العمل الموثق بينهما من خلال برنامج توثيق العقود. كما تتيح خدمة التنقل الوظيفي للعمال الوافدين الانتقال لعمل آخر عند انتهاء عقد عمله دون الحاجة لموافقة صاحب العمل، كما تحدد المبادرة آليات الانتقال خلال سريان العقد شريطة الالتزام بفترة الإشعار والضوابط المحددة، وتسمح خدمة الخروج والعودة للعمال الوافدين بالسفر خارج المملكة وذلك عند تقديم الطلب مع إشعار صاحب العمل إلكترونيًا، في ما تُمكن خدمة الخروج النهائي للعمال الوافدين من المغادرة بعد انتهاء العقد مباشرة مع إشعار صاحب العمل إلكترونيًا دون اشتراط موافقته، بالإضافة إلى إمكانية مغادرة المملكة مع تحمل العامل جميع ما يترتب من تبعات فسخ العقد، وتُتاح جميع هذه الخدمات عبر منصة «أبشر» ومنصة « قوى» التابعة لوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية. وقد تتأثر الشركة سلبًا نتيجة لذلك في حال قرر عدد كبير من الموظفين الانتقال إلى شركات أخرى حيث لن تستطيع الشركة منعهم إلا بموجب عقود العمل المُبرمة معهم، وبالتالي قد تواجه الشركة صعوبات في التعاقد مع موظفين جدد بدلًا عنهم. وفي حال فقدان الشركة لعدد كبير من موظفيها نتيجة انتقالهم للعمل في شركات أخرى وعدم قدرة الشركة في التعاقد مع موظفين جدد يحلون مكانهم، فسيكون لذلك تأثير سلبي وجوهري في أعمال الشركة ومركزها المالي ونتائج عملياتها وتوقعاتها المستقبلية.

٢-١-٣٤ المخاطر المرتبطة بعدم توفير التغطية التأمينية الكافية

تحتفظ الشركة بأنواع مختلفة من وثائق التأمين لتغطية عملياتها، بما في ذلك التأمين ضد المخاطر التي يتعرض لها أسطول سياراتها مثل: الحوادث المرورية أو الاحتراق أو السرقة أو السطو أو الكوارث الطبيعية. وقد لا يكون الغطاء التأميني كافيًا في جميع الحالات أو يغطي جميع المخاطر التي قد تتعرض لها الشركة، علمًا بأنه لدى الشركة ١٨ وثيقة تأمين مختلفة صادرة لصالح الشركة، وجميعها سارية كما في تاريخ هذه النشرة. علماً إن الشركة تستفيد من أربعة وثائق إضافية للتأمين الطبي للموظفين صادرة لصالح شركة مجموعة سيرا القابضة وشركاتها التابعة – ومنها الشركة – وعليه ترتبط قدرتها بالاستفادة من تلك الوثائق والتغطية التأمينية ذات الصلة بإمكانية شركة مجموعة سيرا القابضة من تجديدها والحفاظ عليها واستبدالها في حال إنهائها. كما إنه من الممكن أن تتعرض الشركة لخسائر غير مؤمَّن عليها أو تتجاوز تكلفتها التغطية التأمينية، كما تشتمل وثائق التأمين الخاصة بالشركة على استثناءات أو حدود للتغطية يكون بموجبها أنواع معينة من المخاطر والخسائر والتلف والمسؤولية إما غير قابلة للتأمين أو من غير المجدي التأمين عليها (على سبيل المثال، المخاطر أو الخسائر المُتعلِّقة بالحرب والإرهاب والمناخ الجيوسياسي وتهديدات الأمن السيبراني وتقلُّبات العملة والأزمة الاقتصادية العامة وعدم كفاية تخطيط التعاقب الوظيفي). وعلاوة على ذلك، قد يكون من الصعب تحديد الحلول التأمينية المناسبة لتغطية هذه المخاطر.

قد يؤدي حدوث خسارة غير مشمولة بالتأمين أو غير قابلة للتأمين إلى خسارة رأس المال المستثمر كله أو بعضه، أو تكبد تكاليف غير قابلة للاسترداد تتعلق بمعالجة الخسائر أو دفع تعويضات، وخسارة الإيرادات المستقبلية المتوقعة المتعلقة بأي عملية تتعرض للتلف أو التدمير. بالإضافة إلى ذلك، فإن عدم تجديد وثائق التأمين بنطاق التغطية التأمينية الحالي بشروط مقبولة تجاريًا، أو عدم تجديد تلك الوثائق على الإطلاق، أو في حال حدوث تغيرات في أسعار التأمين أو نقص أو عدم توفر تأمين كافٍ للمجالات المختلفة من أعمال الشركة، سيكون له تأثير سلبي وجوهري في أعمال الشركة ومركزها المالي ونتائج عملياتها وتوقعاتها المستقبلية (ولمزيد من التفاصيل عن وثائق التأمين، يُرجى مراجعة القسم (١٢-٦) (*وثائق التأمين*)).

كما تقوم الشركة عادةً بتقديم منتجات إضافية لعملائها، مثل تأمين لومي الإضافي (التنازل عن التلف الناجم عن التصادم)، وهو تأمين ضد التلف بدون خصم مبالغ من العملاء (ويتطلب تقديم تقارير سارية عن الحادثة من العملاء من خلال تطبيق نجم أو الشرطة)، وبموجبه تتنازل الشركة أو تحد من حقها في تحميل عملائها مسؤولية مالية عن الأضرار التي قد تلحق بالسيارة. ويكون شراء هذا النوع من المنتجات مقابل رسوم أو دفعات إضافية، وعليه تنتقل جميع التزامات العميل أو جزءًا منها إلى الشركة، الأمر الذي سيعرض الشركة لخسائر في حال عدم كفاية تلك الرسوم الإضافية المحصلة من العملاء للتعويض عن قيمة المركبات التالفة.

٢-١-٣٥ المخاطر المرتبطة بالمنازعات القضائية

إن الشركة معرضة، بصفتها المدعية أو المدعى عليها، لمخاطر الدعاوى القضائية أو الإجراءات النظامية في ما يتعلق بالعمليات التجارية مع العديد من الأطراف، بما في ذلك الموردين أو العملاء أو العاملين أو الجهات التنظيمية. كما أنها قد تصبح طرفًا مدعيًا في تلك الدعاوى أو الإجراءات النظامية. ومن شأن أي نتيجة لا تصب في صالح الشركة من هذه الدعاوى أو الإجراءات التأثير سلبًا وجوهريًا في أعمال الشركة ومركزها المالي ونتائج عملياتها وتوقعاتها المستقبلية. بالإضافة إلى ذلك، وبغض النظر عن نتائج تلك الدعاوى أو الإجراءات التنظيمية، فقد يترتب على هذه الدعاوى أو الإجراءات تكبد الشركة لتكاليف عالية، وقد تتطلب تخصيص الشركة لموارد كبيرة للدفاع عن هذه الدعاوى أو الإجراءات التنظيمية، مما سيكون لها تأثير سلبي وجوهري في أعمال الشركة ومركزها المالي ونتائج عملياتها وتوقعاتها المستقبلية.

هناك عدة دعاوى قضائية قائمة بين الشركة (بصفتها مدعية أو مدعًى عليها) وعدد من الأطراف (جميعها أطراف خاصة). كما في تاريخ هذه النشرة، تقدر المبالغ المتنازع عليها في الدعاوى المرفوعة ضد الشركة بإجمالي ١٦,٠٠٠ ألف ريال سعودي وتم تغطيتها ضمن المخصصات من قبل الشركة، كما لا يوجد لدى الشركة غطاء تأميني لهذا المبلغ (ولمزيد من التفاصيل عن المنازعات القضائية الخاصة بالشركة، يُرجى مراجعة القسم (١٢-١٢) (*التقاضي*)). وسيكون لأي نتيجة غير مواتية تأثير سلبي على أعمال الشركة ومركزها المالي ونتائج عملياتها وتوقعاتها المستقبلية.

كما يوجد عدد من الدعاوى القضائية المرفوعة من قبل الشركة ضد عملائها السابقين والتي تتعلق بمطالبات تحصيلية وعددها ٢٧٨ قضية. ويمثل مجموع المبالغ التي تطالب بها الشركة في تلك القضايا مبلغًا قدره ٣٤,٤٤١,٧٥٩ ريالًا سعودياً تمثل ما نسبته ١٩,٣٪ من إجمالي الذمم المدينة كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢م، وما نسبته ١٣,٥٪ من إجمالي الأصول المتداولة كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢م. وقامت الشركة بتجنيب مخصصات لتلك الدعاوى المتنازع عليها بقيمة ١٧,٨ مليون ريال سعودي كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢م. علمًا بأن هذه المطالبات التحصيلية من قبل الشركة تأتي في سياق العمل المعتاد. ولا تزال هذه المطالبات قائمة. وقد يترتب على تعذر تحصيل كل أو جزء من هذه المبالغ أو التأخر في تحصيلها تأثير سلبي وجوهري على أعمال الشركة ومركزها المالي ونتائج عملياتها وتوقعاتها المستقبلية (ولمزيد من التفاصيل عن قضايا التحصيل المرفوعة من قبل الشركة، يُرجى مراجعة القسم (١٢-١٢-١) (*قضايا التحصيل*)).

٢-١-٣٦ المخاطر المرتبطة بحماية حقوق الملكية الفكرية

كما في تاريخ هذه النشرة، قامت الشركة بتسجيل العلامة التجارية «لومي» في المملكة (لمزيد من التفاصيل، يُرجى مراجعة القسم (١٢-١١-١) (*العلامات التجارية*)). غير أنه من الصعب مراقبة الاستخدامات غير المصرح بها والانتهاكات الأخرى لحقوق الملكية الفكرية للشركة، علمًا بأن الشركة تعتمد على علامتها التجارية لضمان نجاح أعمالها ودعم وضعها التنافسي في القطاعات ذات الصلة. وفي حالة عدم قدرة الشركة على حماية حقوق ملكيتها الفكرية لأي سبب، أو في حالة إساءة استخدام الغير للملكية الفكرية للشركة أو التعدي عليها أو الإضرار بسمعتها، فإن ذلك قد يشكل خطرًا على قيمة العلامة التجارية للشركة، ومن شأن الإضرار بسمعة الشركة أن يؤدي إلى انخفاض الطلب على خدماتها، مما سيؤثر سلبًا في أعمالها ونتائج عملياتها ومركزها المالي وتوقعاتها المستقبلية.

قد يتعين على الشركة من حين لآخر تجديد تسجيل تلك العلامات التجارية أو إقامة دعاوى لحماية حقوقها في علاماتها التجارية وحقوق الملكية الفكرية الأخرى العائدة لها، وقد يتهم الغير أيضًا الشركة بانتهاك حقوق الملكية الفكرية الخاصة بهم أو بإساءة استخدام تلك الحقوق، وقد يترتب على ذلك إجراءات قضائية ضد الشركة. وتجدر الإشارة إلى أن إقامة الدعاوى لتأكيد حقوق الشركة في ما يخص ملكيتها الفكرية هو أمر وارد وقد يكون سببًا في تشتيت اهتمام الإدارة، أو ينجم عنه تكبد الشركة تكاليف كبيرة وتحويل للموارد، مما سيؤثر سلبًا في دخل الشركة وأرباحها بغض النظر عن قدرة الشركة على تأكيد حقوق ملكيتها الفكرية أو الدفاع عنها بنجاح. وسيكون لأي عامل من العوامل السابق ذكرها تأثير سلبي وجوهري في أعمال الشركة ومركزها المالي ونتائج عملياتها وتوقعاتها المستقبلية.

٢-١-٣٧ المخاطر المرتبطة باستحقاقات الضرائب والزكاة المحتملة

يتم احتساب الزكاة ودفعها على أساس إقرار زكوي موحد من قبل مجموعة سيرا القابضة، بما في ذلك الشركات التابعة لها والتي من ضمنها الشركة وفقاً للأنظمة المالية في المملكة. ويتم إظهار مخصص الزكاة في القوائم المالية الموحدة لمجموعة سيرا القابضة وبلغت تكلفة الزكاة فيها ٣٢,٨ مليون ريال سعودي و٢٦,٧ مليون ريال سعودي و٥١,٨ مليون ريال سعودي و٧٠,٠ مليون ريال سعودي و١٧,٤ مليون ريال سعودي للسنوات المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩م و٢٠٢٠م و٢٠٢١م وفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١م و٢٠٢٢م، على التوالي. وتُحمل حصة الشركة من هذا المخصص على قائمة الربح أو الخسارة الخاصة بمجموعة سيرا القابضة، علمًا بأن حصة الشركة من الزكاة المحملة عليها بلغت ١,٠٤ مليون ريال سعودي و١,٧ مليون ريال سعودي و٣,٠٥ مليون ريال سعودي و٣,٨ مليون ريال سعودي و٢,٩٥ مليون ريال سعودي خلال السنوات المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩م و٢٠٢٠م و٢٠٢١م وفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١م و٢٠٢٢م، على التوالي. هذا وقد قدمت مجموعة سيرا القابضة إقرارات زكوية محددة، وقامت بدفع الزكاة المستحقة في المواعيد المحددة وحصلت على شهادات من هيئة الزكاة والضريبة والجمارك لجميع السنوات حتى عام ٢٠٢١م. كما حصلت مجموعة سيرا القابضة على الربوط الزكوية النهائية لجميع السنوات حتى عام ٢٠٢٠م.

كذلك فإن لوائح الزكاة لم تتضمن أي أحكام بشأن ما إذا كانت الشركة التابعة لمجموعة موحدة خاضعة للزكاة ملزمة بسداد التزامات الزكاة التي لم تسددها الشركة الأم في تلك المجموعة. وعليه، في حالة عدم دفع مجموعة سيرا القابضة الزكاة المتعلقة بالفترة التي كانت فيها الشركة عضوًا في المجموعة الموحدة الخاضعة للزكاة، فمن غير المؤكد ما إذا كانت هيئة الزكاة والضريبة والجمارك ستطلب من الشركة تقديم مدفوعات أم لا. وفي حال قامت هيئة الزكاة والضريبة والجمارك بفرض ربوط زكوية على الشركة ومطالبتها بدفع مبلغ الزكاة الإضافي، فسيكون لذلك تأثير سلبي وجوهري في أعمال الشركة ومركزها المالي ونتائج عملياتها وتوقعاتها المستقبلية.

ستتحمل مجموعة سيرا القابضة أي مطالبات إضافية قد تنشأ من هيئة الزكاة والضريبة والجمارك للسنوات السابقة حتى إدراج الشركة في السوق المالية السعودية وتم الحصول على تعهد من قبل مجموعة سيرا القابضة بموجب ذلك (يُرجى الاطلاع على القسم (١١-) (*الإقرارات*) من هذه النشرة).

٢-١-٣٨ المخاطر المرتبطة باستخدام الافتراضات والتقديرات والآراء المحاسبية والأخطاء المقابلة

تعتمد الشركة على افتراضات وتقديرات وآراء محاسبية محددة لغرض إعداد قوائمها المالية والتي ترتبط بأمور محاسبية معقدة، وقد يكون للتباين في تفسيراتها تأثير كبير في النتائج المالية للشركة. إن المبادئ المحاسبية المتعارف عليها والإصدارات المحاسبية ذات الصلة والإرشادات التنفيذية والتفسيرات المرتبطة بمجموعة كبيرة من الأمور ذات الصلة بعمل الشركة، بما في ذلك على سبيل المثال لا الحصر إثبات الإيرادات والعمر الافتراضي للأصول وانخفاض قيمة الأصول المُعمرة ومخصصات الخسائر الائتمانية المتوقعة وعقود الإيجار والمعاملات الاقتصادية ذات الصلة، والأصول غير الملموسة والضرائب والأملاك والمعدات والتقاضي، جميعها تتسم بالتعقيد الشديد وتتضمن افتراضات وتقديرات وآراء ذاتية من جانب الشركة، مما يتيح المجال لوقوع أخطاء. على سبيل المثال، ذكرت الإدارة أن الاستثمارات في الشركات التابعة تبلغ ٢٥,٨ مليون ريال سعودي (٧,٨ مليون ريال سعودي تتعلق بالشركة السعودية للنقل الجماعي و١٨ مليون ريال سعودي تتعلق بشركة هناي للتجارة المحدودة) ولم يتم تسجيلها في القوائم المالية للشركة عن السنتين الماليتين المنتهيتين في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨م و٢٠١٩م. وقد قامت الشركة بتصحيح هذا الخطأ من خلال إعادة إصدار القوائم المالية للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩م من خلال تسجيل الاستثمارات سالفة الذكر في قائمة المركز المالي غير الموحدة للرصيد الافتتاحي لسنة ٢٠١٩م مع المبلغ المستحق لأطراف ذوي علاقة. وقد أعادت الشركة تقييم قيم إعادة بيع المركبات كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢م وراجعت قيم إعادة البيع للعلامات التجارية الأكثر مبيعًا وكان هناك تباين كبير في القيمة الأساسية وقيمة البيع الفعلية استنادًا إلى سجلات الشركة. وسيكون لأي تغييرات في الافتراضات أو الاجتهادات أو الأحكام الأساسية، بالإضافة إلى الأخطاء المقابلة، تأثير سلبي وجوهري في أعمال الشركة أو مركزها المالي أو نتائج عملياتها أو توقعاتها المستقبلية.

٢-١-٣٩ المخاطر المرتبطة بحداثة تطبيق قواعد حوكمة الشركات

اعتمد مجلس الإدارة لائحة حوكمة الشركة الداخلية على أن تسري اعتبارًا من ١٤٤٣/٠٩/٣٠هـ (الموافق ٢٠٢٢/٠٥/٠١م)، وتم تعديل اللائحة بموجب قرار مجلس الإدارة الصادر بتاريخ ١٤٤٤/١١/٢٩هـ (الموافق ٢٠٢٣/٠٦/١٨م). وتحتوي هذه اللائحة، من بين أمور أخرى، على قواعد وإجراءات متعلقة بحوكمة الشركات مستمدة من لائحة حوكمة الشركات الصادرة عن الهيئة. وسيعتمد نجاح الشركة في ممارسة الحوكمة على مدى فهم مجلس الإدارة ولجانه وكبار التنفيذيين لهذه القواعد والتطبيق الفعلي والصحيح لها، وكذلك تدريب أعضاء مجلس الإدارة ولجانه على قواعد وإجراءات حوكمة الشركات واشتراطات الاستقلالية والقواعد المتعلقة بتعارض المصالح والتعاملات مع الأطراف ذوي العلاقة. ومن شأن عدم التزام الشركة بقواعد حوكمة الشركات – وخاصة تلك القواعد الإلزامية المستمدة من لائحة حوكمة الشركات الصادرة عن الهيئة – تعريضها للعقوبات النظامية مما سيؤثر سلبًا وجوهريًا في سمعة الشركة وعملياتها ومركزها المالي ونتائج عملياتها وتوقعاتها المستقبلية.

٢-١-٤٠ المخاطر المرتبطة بعدم أداء لجنة المراجعة ولجنة الترشيحات والمكافآت لمهامهما على النحو المطلوب

شُكلت لجنة المراجعة ولجنة الترشيحات والمكافآت بقرار من مجلس الإدارة بتاريخ ١٤٤٤/١١/١٩هـ (الموافق ٢٠٢٣/٠٦/٠٨م)، وتم اعتماد لوائح عمل هذه اللجان بموجب قرار الجمعية العامة غير العادية بتاريخ ١٤٤٤/١١/١٢هـ (الموافق ٢٠٢٣/٠٦/٠١م) وفقاً للائحة حوكمة الشركات ولائحة الحوكمة الداخلية للشركة (لمزيدٍ من التفاصيل، يُرجى الاطلاع على القسم (٥-٣) (*لجان الشركة*)). ومن شأن عدم أداء أعضاء هذه اللجان لواجباتهم واتباع منهجية عمل تكفل حماية مصالح الشركة ومساهميها التأثير في مدى التزام الشركة بلائحة حوكمة الشركات ومتطلبات الإفصاح المستمر الصادرة عن الهيئة، وفعالية مجلس الإدارة في الإشراف على أعمال الشركة من خلال هذه اللجان، الأمر الذي من شأنه أن يؤدي إلى تأثير سلبي وجوهري في أعمال الشركة ومركزها المالي ونتائج عملياتها وتوقعاتها المستقبلية.

٢-١-٤١ المخاطر المرتبطة بتغير تشكيل مجلس الإدارة بعد صدور موافقة الهيئة على الطرح

خضع تشكيل مجلس الإدارة لتغييرات ملحوظة خلال فترة ما بين صدور موافقة الهيئة على طلب طرح أسهم الشركة وتاريخ نشر نشرة الإصدار، كما هو موضح بمزيد من التفاصيل في القسم (٥-٢-١) (*تشكيل مجلس الإدارة*). وتعد هذه التغيرات في تشكيل مجلس الإدارة في توقيت مثل هذا حالة غير مسبوقة في السوق، ولا يزال التأثير المحتمل لهذه التغييرات خلال هذه المرحلة الحاسمة قبل الإدراج غير مؤكد، وقد يكون لها تأثير سلبي وجوهري على أعمال الشركة ومركزها المالي ونتائج عملياتها وتوقعاتها المستقبلية. لمزيد من التفاصيل

حول المخاطر المرتبطة بحداثة تعيين بعض أعضاء مجلس الإدارة، يرجى مراجعة القسم (٢-١-٤٢) (*المخاطر المرتبطة بحداثة تعيين بعض أعضاء مجلس الإدارة*).

٢-١-٤٢ المخاطر المرتبطة بحداثة تعيين بعض أعضاء مجلس الإدارة

خضع تشكيل مجلس الإدارة لتغييرات ملحوظة خلال فترة ما بين صدور موافقة الهيئة على طلب طرح أسهم الشركة وتاريخ نشر نشرة الإصدار، كما هو موضح بمزيد من التفاصيل في القسم (٥-٢-١) (*تشكيل مجلس الإدارة*). ومن أهم هذه التغييرات تعيين ثلاثة أعضاء جدد يشغلون الآن مناصب ذات أهمية عالية في المجلس، بما في ذلك منصبي رئيس مجلس الإدارة ونائب رئيس مجلس الإدارة. وقد تم إعادة تشكيل مجلس الإدارة بموجب قرار الجمعية العامة غير العادية المنعقدة بتاريخ ١٤٤٤/١١/١٢هـ (الموافق ٢٠٢٣/٠٦/٠١م). وبعد إعادة تشكيل مجلس الإدارة، قدم اثنان من أعضاء مجلس الإدارة استقالتهما، أحدهما كان نائب رئيس مجلس الإدارة وكان أيضاً يشغل منصب رئيس مجلس الإدارة قبل إعادة تشكيل المجلس. ونتيجة لذلك، قامت الجمعية العامة غير العادية باجتماعها بتاريخ ١٤٤٤/١١/٢٩هـ (الموافق ٢٠٢٣/٠٦/١٨م) بتعيين عضوين جديدين في المقاعد الشاغرة بمجلس الإدارة.

قد ينتج عن هذه التغيرات في تشكيل مجلس الإدارة مخاطر متعددة. وقد تؤدي إلى إعاقة الاستمرارية التشغيلية وحدوث عدم اتساق في عملية صنع القرار، حيث أن عادةً ما تنطوي المراحل الانتقالية على محاولة تطبيق الأعضاء الجدد لأساليب جديدة في طريقة إدارة العمليات التشغيلية، الأمر الذي يمكن أن يؤثر على الأساليب التشغيلية القائمة لدى الشركة. بالإضافة إلى ذلك، هناك احتمال ظهور حالات عدم توافق في الأهداف الاستراتيجية بين مجلس الإدارة المشكل حديثاً والإدارة التنفيذية، مما قد ينتج عنه التأثير سلباً على عمليات الشركة. تجدر الإشارة إلى أن رئيس مجلس الإدارة ونائب الرئيس اللذان تم تعيينهم مؤخراً ملمّان بعمليات الشركة من خلال مناصبهم في مجلس إدارة مجموعة سيرا القابضة، إلا أنهما قد يفتقدان إلى الفهم العميق لتفاصيل العمليات التي ينبغي عليهما أن يكونا على دراية بها كونهم معينين في مجلس إدارة الشركة، مما قد يؤثر على وتيرة وجودة عملية صنع القرار. علاوةً على ذلك، قد يكون هناك اختلافات في وجهات النظر بين أعضاء مجلس الإدارة المستمرين من الدورة السابقة والأعضاء المعينين حديثاً، مما ينتج عنه صعوبة تحقيق التوافق الجماعي في التخطيط الاستراتيجي وصنع القرار. كما أنه لا يمكن التقييم بشكل كامل لفعالية وأداء أعضاء مجلس الإدارة الجدد، نظراً لحداثة تعيينهم.

في ضوء العوامل المذكورة أعلاه، فإن أي تأخير في انسجام أعضاء مجلس الإدارة الجدد، أو في حال عدم القدرة على مواءمة رؤيتهم مع خطة عمل الشركة أو الاستراتيجيات الحالية، سيكون له تأثير سلبي وجوهري على أعمال الشركة ومركزها المالي ونتائج عملياتها وتوقعاتها المستقبلية.

٢-١-٤٣ المخاطر المتعلقة بالتغييرات في العمر الافتراضي والقيمة المتبقية وطريقة حساب الاستهلاك للسيارات

تحدد إدارة الشركة الأعمار الافتراضية المقدّرة للسيارات بعد النظر في الاستخدام المتوقع للأصل أو الاستهلاك المادي، كما تقوم الإدارة بمراجعة الأعمار الافتراضية أو القيم المتبقية أو طريقة حساب الاستهلاك للمركبات سنويًا. ويتم تعديل مصروفات الاستهلاك المستقبلية عندما تعتقد الإدارة أن الأعمار الافتراضية أو القيمة المتبقية أو طريقة حساب الاستهلاك تختلف عن تلك المستخدمة في الفترات السابقة.

تقوم الشركة بقياس استهلاك سيارات التأجير الطويل الأجل باستخدام معدلات مختلفة تحددها نوع السيارة ومدة عقد الإيجار، بينما يتم استهلاك مركبات التأجير القصير الأجل على مدى فترة ثابتة مدتها خمس سنوات. وتتغير تقديرات الإدارة للأعمار الافتراضية والقيمة المتبقية وطريقة حساب الاستهلاك بشكل دوري وجميعها تتسم بالتعقيد الشديد وتتضمن افتراضات وتقديرات وآراء ذاتية من جانب الشركة، مما يتيح المجال لوقوع أخطاء. وسيكون لأي تغييرات في الافتراضات أو الاجتهادات، بالإضافة إلى الأخطاء المقابلة، تأثير سلبي وجوهري في أعمال الشركة أو مركزها المالي أو نتائج عملياتها أو توقعاتها المستقبلية.

٢-٢ المخاطر المرتبطة بالسوق والقطاع والبيئة التنظيمية

٢-٢-١ المخاطر المرتبطة بالتغيرات الهيكلية في قطاع النقل

يخضع قطاع النقل بشكل عام للتطور المستمر ويتعرض إلى تغيرات هيكلية جوهرية، حيث إن مشاريع النقل العام مثل: قطار الرياض وقطار الحرمين السريع والشركات التي تقدم نماذج خدمات نقل جديدة بما في ذلك خدمات توجيه المركبات من خلال التطبيقات الإلكترونية مثل: شركة «أوبر» و«كريم» أو المركبات ذاتية القيادة قد تؤثر في حجم الطلب على سيارات التأجير القصير الأجل وقد تؤدي إلى تغير في تفضيلات واستخدامات العملاء. وقد تتمتع بعض هذه الشركات بقدرتها على توفير رؤوس أموال كبيرة أو تقنيات مبتكرة أو إطلاق خدمات جديدة بتكلفة منخفضة نسبيًا. وستواجه الشركة مخاطر ازدياد المنافسة السعرية وانخفاض في حجم الطلب على التأجير القصير الأجل والطويل الأجل في حال تمكن المنافسون من تحسين كفاءة النقل أو تغيير أنماط قيادة العملاء أو تقديم خدماتهم بأسعار أكثر تنافسية أو الاستفادة من منصات الهواتف المحمولة بفعالية أكبر أو القيام بحملات تسويقية مكثفة. وعليه فإن قدرة الشركة على تحسين عملياتها وعروضها الحالية بشكل مستمر استجابةً للتغيرات الهيكلية في قطاع النقل بشكل عام والتغيرات التقنية يعد أمرًا جوهريًا للحفاظ على

مركزها التنافسي ومستويات رضا العملاء الحالية. وقد يؤدي غياب المنهجية الواضحة والشاملة للتعامل مع مثل هذه التغييرات ومواكبتها إلى فقدان الميزة التنافسية وشركاء رئيسيين وبالتالي التأثير سلبًا في ربحية الشركة وحصتها السوقية وقدرتها على تحقيق مستهدفات النمو، الأمر الذي من شأنه التأثير سلبًا وجوهريًا في أعمال الشركة ومركزها المالي ونتائج عملياتها وتوقعاتها المستقبلية.

٢-٢-٢ المخاطر المرتبطة بإنفاق المستهلك بسبب سوء الأوضاع الاقتصادية

قد يكون للأوضاع الاقتصادية العامة تأثير سلبي وجوهري في أعمال الشركة ونتائج عملياتها ومركزها المالي وتوقعاتها المستقبلية. وقد يتأثر قطاع تأجير السيارات سلبًا بأي تراجع في ثقة المستهلك أو الإنفاق الاستهلاكي أو انخفاض في الأجور أو في توفر الائتمان الاستهلاكي أو تغيرات نسب البطالة أو زيادة أسعار الوقود أو انخفاض معدلات السفر أو زيادة أسعار الفائدة ومعدلات الضريبة، بما في ذلك فرض ضريبة القيمة المضافة أو التغيرات التضخمية أو الانكماشية الكبيرة أو الأحداث التنظيمية أو الجيوسياسية المعطلة التي من الممكن أن تقلل من إنفاق المستهلك أو من مستوى ثقته، وبالتالي تؤثر سلبًا في إيرادات الشركة. وقد تسبَّبت الظروف الاقتصادية السيئة سابقًا في حدوث حالات إفلاس وخفض عدد الموظَّفين وتجميد عمليات التوظيف فضلًا عن صعوبات مالية لبعض عملاء الشركة من الشركات، مما دفعهم إلى تقليل الإنفاق على خدمات التأجير الطويل الأجل أو القصير الأجل، أو أدى إلى حالات تخلُّف عن السداد، وقد تستمر تلك الظروف في التسبُّب بذات النتائج مستقبلًا. بالإضافة إلى ذلك، قد يلجأ بعض المنافسين في مثل هذه الظروف إلى خفض الأسعار والترويج لها، مما يزيد بدوره من الضغط على الشركة، الأمر الذي من شأنه أن يؤثر بشكل سلبي وجوهري في أعمال الشركة ومركزها المالي ونتائج عملياتها وتوقعاتها المستقبلية.

٢-٢-٣ المخاطر المرتبطة بعدم الاستقرار السياسي والمخاوف الأمنية في منطقة الشرق الأوسط

تتواجد أصول الشركة وعملياتها وقاعدة عملاؤها في المملكة. وتتعرض منطقة الشرق الأوسط لعددٍ من المخاطر الجيوسياسية والأمنية التي قد تؤثر في دول مجلس التعاون الخليجي، بما فيها المملكة.

بالإضافة إلى ذلك، يعتبر الاستثمار في منطقة الشرق الأوسط والذي يعاني من تطورات سياسية واقتصادية واجتماعية مستمرة أمرًا غير مستقر، وقد يكون لأي تغيرات غير متوقعة في الأوضاع السياسية أو الاجتماعية أو الاقتصادية أو غيرها في الشرق الأوسط تأثير سلبي وجوهري في الأسواق التي تزاول فيها الشركة أعمالها وأيضًا في قدرة الشركة على جذب عملاء في تلك المناطق والاحتفاظ بهم وكذلك في الاستثمارات التي نفذتها الشركة أو قد تنفذها في المستقبل، وهو ما سيكون له تأثير سلبي وجوهري في أعمال الشركة ومركزها المالي ونتائج عملياتها وتوقعاتها المستقبلية.

٢-٢-٤ المخاطر المرتبطة بالقوة القاهرة وحدوث الكوارث الطبيعية

يمكن أن تؤثر الظروف المناخية في المملكة، لا سيّما في المناطق التي تزاول فيها الشركة أعمالها، مثل: البرد الشديد أو الحرارة العالية أو الفيضانات أو العواصف أو الكوارث الطبيعية الأخرى في أسطول الشركة. بالإضافة إلى ذلك، يمكن لتغير المناخ أن يزيد من شدة الظواهر المناخية السيئة. ويمكن أن تؤثر الظروف الجوية القاسية، بغض النظر عن سببها، في أعمال الشركة من خلال:

- الأضرار التي تلحق بالبنية التحتية للشركة أو مرافقها.
- إلحاق الضرر بأصول الشركة وخصوصًا المركبات.
- تعطل قنوات التأجير القصير الأجل.
- انعدام كفاءة الممارسات التشغيلية أو خروجها عن المسار الاعتيادي جراء أحداث وظروف سلبية غير متوقعة.

وسيكون لأي من هذه العوامل تأثير سلبي وجوهري في أعمال الشركة ومركزها المالي ونتائج عملياتها وتوقعاتها المستقبلية.

٢-٢-٥ المخاطر المرتبطة بالمنافسة والحصة السوقية للشركة

تتنافس الشركة في المملكة مع الشركات التي تعمل في مجال تأجير السيارات، القصير الأجل والطويل الأجل، حيث تشمل العوامل التنافسية السعر وجودة المركبات وانتشار العلامة التجارية والتواجد الجغرافي والابتكار وخدمة العملاء. بالإضافة إلى ذلك، مكنت وسائل التقنية العملاء من مقارنة الأسعار المتاحة من شركات تأجير السيارات بقدر أكبر من السهولة واليسر. وعليه في حال حاولت الشركة زيادة أسعارها، فقد يسعى منافسوها إلى زيادة حدة المنافسة على الأسعار. وقد لا تتمكن الشركة من الحفاظ على مكانتها في السوق أو حصتها الإجمالية من سوق تأجير السيارات أو تعزيز أي منهما نظرًا لتمتع بعض منافسي الشركة بموارد مالية وتسويقية أكبر من موارد الشركة. بالإضافة إلى ذلك، قد تؤدي المنافسة العالية إلى تخفيض الأسعار وزيادة العروض والحوافز في المبيعات وانخفاض هوامش الربح الإجمالية وزيادة مصاريف المبيعات وبرامج التسويق والنفقات المخصصة لتوسيع قنوات التسويق. كذلك قد يقوم منافسو الشركة بما في ذلك الشركات الجديدة بتخفيض الأسعار للحصول على – من بين أمور أخرى – ميزة تنافسية وحصة سوقية أكبر أو كتعويض عن ركود نشاط التأجير القصير الأجل، كما قد يقوموا بتوفير سيارات تتفوق على ما توفره الشركة من حيث الجودة والقبول في السوق. وعليه فقد لا تتمكن الشركة من الحفاظ على مكانتها في السوق أو حصتها الإجمالية في سوقي التأجير القصير الأجل والطويل الأجل أو تعزيز

أي منهما. وإذا لم تتمكن الشركة من مواجهة هذه التحديات التنافسية، فسيؤثر ذلك بشكل سلبي وجوهري في أعمال الشركة ومركزها المالي ونتائج عملياتها وتوقعاتها المستقبلية.

٢-٢-٦ المخاطر المرتبطة بالتغيرات في البيئة التنظيمية

يخضع قطاع تأجير السيارات القصير الأجل والطويل الأجل للعديد من الأنظمة واللوائح المعمول بها في المملكة والتي قد تؤثر بشكل جوهري في أعمال الشركة وعملياتها أو قد تزيد من النفقات الإدارية والنظامية والتشغيلية، مما قد يلزمها إلى تغيير ممارساتها التجارية وتنظيمها النظامي وهيكل الملكية وحوكمتها، أو بشكل عام، تقليل إيراداتها في المستقبل أو الحد منها. وتخضع المتطلبات التي يجب تلبيتها للتغير المستمر. ويمكن أن تتعرض الشركة لغرامات وعقوبات قد تصل إلى خمسين ألف ريال سعودي لكل حالة (على سبيل المثال، في حال عدم حفظ الفواتير الضريبية والدفاتر والسجلات والمستندات المحاسبية خلال المدة النظامية وتقديمها لهيئة الزكاة والضريبة والجمارك خلال المدة المحددة) أو إغلاق المرافق بما في ذلك فروع التأجير في حال عدم التزامها بما جاء في تلك الأنظمة واللوائح أو في حالة عدم تطبيقها لمتطلبات الترخيص والتي قد تتغير من حين لآخر مما قد يزيد من تكاليف الشركة أو يضر بسمعتها، وبالتالي قد يؤثر في الوضع التنافسي والطلب على منتجات الشركة. على سبيل المثال، قد يؤدي وضع أي شروط جديدة تتعلق بالحد الأدنى لمساحة وعدد مواقف السيارات لفروع الشركة المخصصة لتأجير السيارات إلى تحمل الشركة لنفقات إضافية أو إغلاق بعض فروعها. علاوة على ذلك، قد يؤدي فقدان الشركة أو عجزها عن إصدار التصاريح اللازمة إلى تأخر تلبية طلبات العملاء أو تقديم منتجات جديدة أو تنفيذ خطة النمو المعتمدة لديها، وبشكل أعم قد يؤدي ذلك إلى فقدان الشركة لمركزها التنافسي أو انخفاض الطلب على خدمات تأجير السيارات الطويل الأجل أو القصير الأجل التي تقدمها الشركة، مما سيكون له تأثير سلبي أو جوهري في أعمالها ومركزها المالي ونتائج عملياتها وتوقعاتها المستقبلية.

بالإضافة إلى ذلك، تعتبر المتطلبات النظامية متغيرة وقد تحتاج إلى تفسير وتوضيح مما قد يكبد الشركة نفقات كبيرة أو يؤدي إلى تعديل ممارساتها التجارية لتصبح متوافقة مع ما تنص عليه الأنظمة واللوائح الحالية أو المستقبلية أو قد يقيد من قدرتها على مزاولة أعمالها، مما سيكون له تأثير سلبي وجوهري في أعمال الشركة ومركزها المالي ونتائج عملياتها وتوقعاتها المستقبلية.

٢-٢-٧ المخاطر المرتبطة بالتكاليف غير المتوقعة المتعلقة بالامتثال لأنظمة ولوائح الصحة والسلامة والبيئة

اعتمدت الشركة معايير السلامة التزامًا بالأنظمة واللوائح المعمول بها في المملكة. وفي حال إخفاق الشركة في الالتزام بالمعايير ذات الصلة، فقد تتعرض الشركة للعقوبات مما سيكون له تأثير في أعمال أو سمعة الشركة بشكل سلبي وجوهري.

ولا يوجد ما يضمن أن الشركة لن تخضع لمسؤولية عدم التزامها، بما في ذلك مسؤولية معالجة أي تلوث بيئي أو المسؤولية في حالة وقوع أي حادث في ورش العمل الخاصة بها. وفي حال وجود مسؤولية عن أي تلوث بيئي فيما يتعلق بأي ورشة عمل تمتلكها أو تشغلها الشركة، أو وقوع حادث فيها ولم يتم معالجته، أو لم يكن من الممكن معالجته أو كان يتعين معالجته على حساب الشركة، فقد يكون لذلك تأثير سلبي وجوهري في سمعتها وأعمالها ومركزها المالي ونتائج عملياتها وتوقعاتها المستقبلية نتيجة التكلفة التي تتكبدها الشركة والآثار المترتبة على سمعتها.

يخضع الإطار التنظيمي لحماية البيئة والامتثال للصحة والسلامة في المملكة للتغير المستمر، ولا يوجد ما يضمن أنه لن يتم تطبيق لوائح أو قيود أو متطلبات أكثر صرامة في المستقبل، مثل: اللوائح الخاصة بالانبعاثات الهوائية وتصريف المياه والتعامل مع النفايات الصلبة والخطرة والتخلص منها، واستخدام الأراضي واستصلاحها ومعالجة التلوث. وبشكل خاص، تخضع عمليات الشركة للوائح تنظيمية تشرف على تنفيذها الهيئة العامة للأرصاد وحماية البيئة، والمرتبطة بعدة أمور منها تأثير المواد المستخدمة في البيئة والتعامل مع النفايات والتخلص منها. وقد يترتب على عدم الالتزام بما جاء في هذه اللوائح عواقب سلبية متمثلة بغرامات قد تزيد على مائة ألف ريال سعودي والإضرار بسمعة الشركة، وقد تفرض التعديلات على الأنظمة واللوائح الحالية المتعلقة بمعايير الصحة والسلامة والبيئة متطلبات كبيرة على الشركة وينتج عنها عمليات تدقيق أكثر صرامة لنشاطات الشركة مقارنةً بالوضع الراهن. وقد يستلزم التزام الشركة بهذه الأنظمة أو اللوائح تكبد المزيد من النفقات الرأسمالية أو يؤدي إلى تحملها التزامات أو مسؤوليات أخرى، والتي سيكون لها تأثير سلبي وجوهري في أعمالها ونتائج عملياتها ومركزها المالي.

قد يؤدي أي إخفاق في الالتزام لهذه المتطلبات أو المسؤوليات المتزايدة إلى الإضرار بسمعة الشركة، وتعرضها لعقوبات إدارية ومدنية أو عقوبات جنائية أو تعليق عملياتها أو إنهائها. وقد لا تكون أي من هذه العقوبات مشمولة بأي تعويض تعاقدي أو تأمين، مما سيكون له تأثير سلبي وجوهري في أعمال الشركة ومركزها المالي ونتائج عملياتها وتوقعاتها المستقبلية.

٢-٢-٨ المخاطر المرتبطة بتغيير آلية احتساب الزكاة وضريبة الدخل

أصدرت هيئة الزكاة والضريبة والجمارك التعميم رقم ١٤٣٨/١٦/٦٧٦٨ بتاريخ ١٤٣٨/٠٣/٠٥هـ (الموافق ٢٠١٦/١٢/٠٥م) الذي يُلزم الشركات السعودية المدرجة في السوق المالية بحساب الدخل والزكاة على أساس جنسية المساهمين والملكية الفعلية بين المواطنين السعوديين والخليجيين وغيرهم على النحو الوارد في «نظام تداولاتي» في نهاية العام. وقبل إصدار هذا التعميم، كانت الشركات المدرجة في السوق المالية خاضعة بوجه عام لدفع الزكاة أو الضريبة على أساس ملكية مؤسسيها وفقاً لنظامها الأساس، ولم يتم الأخذ بالاعتبار

أثر الأسهم المدرجة في تحديد وعاء الزكاة. وكان من المقرر تطبيق هذا التعميم في السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦م والسنوات اللاحقة لذلك. ولكن أصدرت هيئة الزكاة والضريبة والجمارك خطابها رقم ١٤٣٨/١٦/١٢٠٩٧هـ بتاريخ ١٤٣٨/٠٤/١٩هـ (الموافق ٢٠١٧/٠١/١٧م) الذي يقتضي تأجيل تنفيذ التعميم للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧م والسنوات المقبلة. وإلى أن تصدر هيئة الزكاة والضريبة والجمارك توجيهاتها في ما يتعلق بآليات وإجراءات تنفيذ هذا التعميم، فإن تنفيذ هذا التعميم بما في ذلك المتطلبات النهائية التي يجب الوفاء بها لا يزال قيد النظر، وبالأخص القواعد التي تفرض ضريبة الدخل على جميع المقيمين غير الخليجيين المساهمين في الشركات السعودية المدرجة والتي تطبق ضريبة الاستقطاع على توزيعات الأرباح الخاصة بالمساهمين غير المقيمين بغض النظر عن جنسياتهم. ولم تقم الشركة بتقييم الأثر المالي لهذا التعميم واتخاذ الخطوات الكافية لضمان الالتزام به، وفي حال كان الأثر المالي لهذا التعميم حال تطبيقه كبيرًا أو في حال تكبدت الشركة تكاليف إضافية لاتخاذ الخطوات اللازمة لضمان الالتزام به فسيؤثر ذلك سلبًا في أعمالها ونتائج عملياتها ومركزها المالي وتوقعاتها المستقبلية.

٢-٢-٩ المخاطر المرتبطة بعدم الالتزام بلوائح ضريبة القيمة المضافة

دخل نظام ضريبة القيمة المضافة حيز التنفيذ في ٢٠١٨/٠١/٠١م حيث تم فرض ضريبة القيمة المضافة بنسبة ٥٪ على عدد من المنتجات والخدمات. وقد أعلنت وزارة المالية زيادة ضريبة القيمة المضافة إلى ١٥٪ اعتبارًا من ١ يوليو ٢٠٢٠م. ونظرًا إلى حداثة تطبيق هذا النظام والزيادة في معدل ضريبة القيمة المضافة، فإنه لا يمكن استبعاد حدوث أي انتهاك أو تطبيق خاطئ لأنظمة ضريبة القيمة المضافة من قبل الإدارة التنفيذية للشركة أو موظفيها مما قد يزيد من التكاليف والمصاريف التشغيلية والتي ستتحملها الشركة أو قد يُعرّض الشركة لغرامات أو عقوبات أو قد يؤدي إلى الإضرار بسمعتها. وعلاوة على ذلك، في حال لم تتمكن الشركة من زيادة أسعارها لكي تطابق أي زيادة مستقبلية في ضريبة القيمة المضافة، فإن هوامش ربح الشركة ستتأثر سلبًا. وفي حال قيام الشركة بتمرير زيادة ضريبة القيمة المضافة إلى عملائها، فقد يتراجع الطلب على منتجاتها. إن وقوع أي من المخاطر المذكورة أعلاه سيكون له تأثير سلبي وجوهري في أعمال الشركة ومركزها المالي ونتائج عملياتها وتوقعاتها المستقبلية.

٢-٢-١٠ المخاطر المرتبطة بتغيير أسعار الطاقة

تتأثر الشركة بارتفاع أسعار الديزل والبنزين والتي تعمل به المركبات التي يستخدمها العملاء. وقد أصدرت وزارة الطاقة بيانًا بتاريخ ١٤٣٩/٣/٢٤هـ (الموافق ٢٠١٧/١٢/١٢م) بشأن خطة برنامج تحقيق التوازن المالي لتحسين أسعار منتجات الطاقة، ونتج عن ذلك زيادة أسعار بنزين ٩١ وبنزين ٩٥ والديزل «للصناعة والمرافق» والديزل «للنقل» والكيروسين اعتبارًا من ١٤٣٩/٠٤/١٤هـ (الموافق ٢٠١٨/٠١/٠١م)، علمًا بأن أسعار منتجات الطاقة تخضع للمراجعة الشهرية وفق إجراءات حوكمة تعديل أسعار منتجات الطاقة والمياه. وعليه سيكون لأي زيادات أخرى في أسعار الديزل والبنزين تأثير في سلوك عملاء الشركة الذين قد يبحثون عن بدائل النقل الأخرى للتأجير القصير الأجل والطويل الأجل وخصوصاً مع الإطلاق المتوقع لعدد من المبادرات المتعلقة بالنقل العام في المملكة، مما سيكون له تأثير سلبي وجوهري في عمليات الشركة ومركزها المالي ونتائج عملياتها وتوقعاتها المستقبلية (لمزيد من المعلومات حول مبادرات النقل العام في المملكة، يرجى مراجعة القسم (٢-٢-١٦) (*المخاطر المرتبطة بالإطلاق المتوقع لعدد من المبادرات المتعلقة بالنقل العام في المملكة*). وأعلنت اللجنة التنفيذية لتعديل أسعار الطاقة والمياه في المملكة في ١٤٤٢/١١/٣٠هـ (الموافق ٢٠٢١/٠٧/١٠م) عن صدور أمر ملكي باعتماد حد أقصى لأسعار البنزين اعتبارًا من تاريخ الإعلان. وعليه ستتم مراجعة الأسعار بشكل دوري حتى لا يتم تجاوز الحد الأقصى. وعلى الرغم من أن التعديل الأخير على سعر منتجات الديزل والأسفلت الذي أجرته شركة الزيت العربية السعودية (أرامكو السعودية) اعتبارًا من ١٤٤٣/٠٥/٢٧هـ (الموافق ٣١ /٢٠٢١/١٢م) وفقاً لإجراءات حوكمة تعديل أسعار الطاقة ومنتجات المياه في المملكة لم يكن ذا تأثير جوهري، إلا أنه لا يوجد ما يضمن أن أية تعديلات مستقبلية لن يكون لها تأثير جوهري في الشركة، مما سيكون له تأثير سلبي وجوهري في أعمال الشركة ومركزها المالي ونتائج عملياتها وتوقعاتها المستقبلية.

٢-٢-١١ المخاطر المرتبطة بأسعار الصرف

قد تتأثَّر نتائج عمليات الشركة بالتقلُّبات في أسعار صرف العملات وقدرة الشركة على إدارة مخاطر العملات بشكل فعَّال. وعلى الرغم من أن الشركة لا تُنفِّذ مباشرةً أي معاملات شراء في الخارج بالعملات الأجنبية، إلا أنه خلال السنوات المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩م و٢٠٢٠م و٢٠٢١م، وفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢م، كان جزء كبير من مشتريات الشركة من المركبات والمعدات والمواد من مورِّدين محليين يشترون هذه المركبات والمعدات والمواد بدورهم من الخارج بالعملات الأجنبية. وعلاوة على ذلك، تتعامل الشركة في مشترياتها مع العديد من الشركات السعودية التي تشتري مخزونها المباع للشركة بعملات أخرى من ضمنها الدولار الأمريكي والين الياباني (مثل الموزعين السعوديين الذين يبيعون المركبات للشركة). علمًا بأن الريال السعودي، حتى تاريخ هذه النشرة، مربوط بالدولار الأمريكي بسعر صرف يبلغ ٣,٧٥ ريال سعودي مقابل ١ دولار أمريكي وفق سياسة المملكة بهذا الخصوص. كما تجدر الإشارة إلى الأثر المحتمل لتقلبات أسعار صرف عملة الين الياباني مقابل الريال السعودي والدولار الأمريكي على عمليات الشركة من شراء المركبات الجديدة وبيع السيارات المستعملة، عطفاً على حجم اعتماد الشركة على السيارات اليابانية في أسطول التأجير القصير المدى والطويل المدى (لمزيد من المعلومات عن أسطول الشركة، يرجى مراجعة القسم (٤-٦-٢) (*الأسطول*)). وفي حال تغيَّرت سياسة ربط الريال السعودي بالدولار الأمريكي في المستقبل، فقد تشهد الشركة زيادة كبيرة في تكاليف عملياتها المقوَّمة بالريال السعودي. ومع استمرار الشركة في توسيع أسطولها من السيارات، قد يزداد تعرضها للتقلبات في أسعار الصرف. وعليه، فقد تتعرض الشركة لزيادة كبيرة في تكاليف عملياتها. ونظرًا

لأن الشركة لم تُبرِم أي اتفاقيات تحوُّط لتقليل تعرُّضها لمخاطر العملات، فإن التغيُّرات في أسعار صرف العملات الأجنبية، قد يكون لها تأثير سلبي وجوهري في أعمال الشركة أو مركزها المالي أو نتائج عملياتها أو توقعاتها المستقبلية.

٢-٢-١٢ المخاطر المرتبطة بالتراخيص والموافقات

يتوجب على الشركة من أجل تنفيذ وتوسيع أعمالها الحصول على عدد من التراخيص والشهادات والتصاريح والموافقات من الجهات والهيئات الحكومية التنظيمية والنظامية والإدارية والضريبية وغيرها من الجهات والهيئات في المملكة، وتحديدًا رخصة البلدية لمزاولة الأنشطة التجارية ورخصة الدفاع المدني لكل من مرافقها في المملكة ورخص الهيئة العامة للنقل لمزاولة أنشطة تأجير السيارات. وغالبًا ما تتطلب عمليات الحصول على هذه التراخيص والشهادات والتصاريح والموافقات وقتًا طويلًا، وتخضع معظم التراخيص والشهادات والتصاريح والموافقات لشروط يمكن بموجبها تعليق التراخيص والشهادات والتصاريح والموافقات أو إنهاؤها في حال عدم التزام المرخص له بمتطلبات معينة. وكما في تاريخ هذه النشرة، يوجد لدى الشركة ٥ تراخيص منتهية الصلاحية أو لم يتم الحصول عليها من أصل ٦٢ ترخيصًا من التراخيص المطلوبة لتشغيل منشآتها في المملكة، من بينها ترخيصين اثنين من البلدية لمزاولة الأنشطة التجارية وترخيصين من المديرية العامة للدفاع المدني وترخيص واحد من الهيئة العامة للنقل لمزاولة أنشطة تأجير السيارات (لمزيد من المعلومات عن التراخيص الحكومية والشهادات والتصاريح والموافقات، يُرجى مراجعة القسم (١٢-٣) (*الموافقات والتراخيص والشهادات الحكومية*)). وقد تتعرض الشركة لعقوبات وغرامات وكذلك لإغلاق مرافقها المخالفة في بعض الحالات في حال استمرت في ممارسة نشاطها دون الحصول على التراخيص والشهادات أعلاه أو تجديدها. وبالإضافة إلى ذلك، من الممكن للجهة التنظيمية المختصة عدم الموافقة على تجديد أو تعديل نطاق أي ترخيص أو شهادة أو تصريح عند حاجة الشركة لذلك، وقد تفرض تلك الجهة شروطًا من شأنها التأثير سلبًا في أداء الشركة في حال موافقتها على تجديد تلك المستندات أو تعديلها. وعلاوة على ذلك، شهد شهر مارس في عام ٢٠٢١م دخول قيود بلدية جديدة حيز التنفيذ، والتي نتج عنها ضرورة التزام جميع فروع الشركة بالمتطلبات الإضافية، بحيث تكون الفروع واقعة في شارع تجاري بعرض ٢٠ مترًا على الأقل، على أن توفر الفروع الرئيسية ١٥م٢ لكل مركبة داخل مواقف السيارات. ويجب ألّا تكون مساحة الفروع الأصغر حجمًا أقل من ٧٢ مترًا مربعًا في فئة المجموعة (أ). وكما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢م، لم يلتزم ما نسبته ٦٪ من فروع الشركة بتلك المتطلبات. وتنوي الشركة إغلاق تلك الفروع عند انتهاء تراخيص البلدية الحالية. وفي حال كانت الشركة غير قادرة على الحصول على التراخيص والتصاريح والموافقات ذات الصلة أو الحفاظ عليها أو تجديدها، فقد يكون لذلك تأثير في قدرتها على تحقيق أهدافها الاستراتيجية، وقد تخضع لغرامات مالية قد تصل أي منها إلى خمسة آلاف ريال سعودي لكل حالة (على سبيل المثال، ممارسة نشاط تأجير السيارات من خلال فرع غير مرخص له بذلك من الهيئة العامة للنقل)، أو قد تضطر إلى إغلاق منشآتها ومرافقها التي لم تحصل على التراخيص التشغيلية المطلوبة، مما سيكون له تأثير سلبي وجوهري في أعمال الشركة ومركزها المالي ونتائج عملياتها أو توقعاتها المستقبلية.

٢-٢-١٣ المخاطر المرتبطة بالزيادة في الرسوم الحكومية المطبقة على العاملين غير السعوديين

اعتمدت حكومة المملكة عددًا من القرارات التي تهدف إلى تقديم إصلاحات شاملة في سوق العمل في المملكة، بالتزامن مع فرض رسوم إضافية على كل عامل غير سعودي يعمل لدى الجهات والشركات السعودية اعتبارًا من ١٤٣٩/٠٤/١٤هـ (الموافق ٢٠١٨/٠١/٠١م)، بالإضافة إلى زيادة رسوم إصدار تصاريح الإقامة ورسوم التجديد للأسر غير السعودية (والتي دخلت حيّز التنفيذ في ١٤٣٨/١٠/٠٧هـ الموافق ٢٠١٧/٠٧/٠١م)، وستزداد هذه الرسوم تدريجيًا من ٤,٨٠٠ ريال سعودي إلى ما يصل إلى ٩,٦٠٠ ريال سعودي سنويًا لكل موظف خلال عام ٢٠٢٠م. وعليه، بلغت الرسوم الحكومية التي تدفعها الشركة عن عامليها غير السعوديين ١,٩ مليون ريال سعودي و١,٥ مليون ريال سعودي و٥,١ مليون ريال سعودي و٢,٩ مليون ريال سعودي للسنوات المالية المنتهية ٣١ ديسمبر ٢٠١٩م و٢٠٢٠م و٢٠٢١م وفترة التسعة أشهر المنتهية في٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢م، على التوالي. ونظرًا إلى أن أي زيادة أخرى في رسوم إصدار تصاريح الإقامة وتجديدها، سيترتب عليها زيادة تكاليف المعيشة، فقد يسعى العامل الأجنبي إلى البحث عن فرصة عمل في بلدان أخرى بتكلفة معيشة أقل. وفي هذه الحالة، قد يكون من الصعب على الشركة الحفاظ على عامليها غير السعوديين، وفي حال لم تتمكن الشركة من تعيين موظفين سعوديين مؤهلين لاستبدالهم بالشكل المطلوب، فقد تضطر الشركة إلى تحمل رسوم حكومية إضافية تتعلق بإصدار وتجديد تصاريح الإقامة للموظفين غير السعوديين وأفراد أسرهم، مما سيكون له أثر سلبي وجوهري في عمليات الشركة ومركزها المالي ونتائج عملياتها وتوقعاتها المستقبلية. يُرجى أيضًا مراجعة القسم (٥-٩) (*الموظفون*) للاطلاع على نسبة التوطين المحققة من قبل الشركة.

٢-٢-١٤ المخاطر المرتبطة بعدم الالتزام بمتطلبات التوطين

يعتبر الالتزام بمتطلبات التوطين متطلبًا نظاميًا بالمملكة بحيث تلتزم بموجبه جميع الشركات العاملة في المملكة، بما في ذلك الشركة، بتوظيف نسبة معينة من الموظفين السعوديين بين مجموع موظفيها والمحافظة على تلك النسبة. وتتفاوت نسبة التوطين باختلاف أنشطة كل شركة. وبالإضافة إلى ذلك، وافقت وزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية في يوليو ٢٠١٦م على تعديل جديد لبرنامج «نطاقات» تحت اسم «نطاقات الموزون» من أجل تحسين أداء السوق وتطويرها، واستبعاد التوطين غير المنتج. ورغم أنه من المفترض أن يكون هذا التعديل نافذًا بتاريخ ١٤٣٨/٠٣/١٢هـ (الموافق ٢٠١٦/١٢/١١م)، أجلت وزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية البرنامج لحين إشعار آخر، وذلك استجابة لمطالب شركات القطاع الخاص بمنحها وقتًا إضافيًا لتحقيق معدل التوطين. وكما في تاريخ هذه النشرة، لم يتم تحديد أي موعد للتنفيذ. وبموجب برنامج «نطاقات الموزون»، ستُحسب النقاط استنادًا إلى خمسة عوامل: (١) معدل التوطين (٢) متوسط أجور العاملين السعوديين (٣) نسبة النساء في التوطين (٤) مدى استدامة الوظيفة بالنسبة للمواطنين السعوديين (٥) نسبة العاملين السعوديين

الذين يحصلون على أجور مرتفعة. ولا يزال العمل بالإطار الحالي لبرنامج نطاقات مستمرًا حتى الآن، ويستمر تصنيف الكيانات على أساس نظام بمتوسطات متجددة، ويُحسب متوسط «التوطين» الأسبوعي على مدار ٢٦ أسبوعًا، ولم تتخذ الشركة أي إجراءات لتطوير تصنيفها في ما يخص الالتزام بمتطلبات التوطين استباقًا لتنفيذ برنامج «نطاقات الموزون» وقد لا يمكنها الامتثال بصورة فورية للموعد الجديد للتنفيذ حال الإعلان عنه مما سيؤثر سلبًا في قدرة الشركة على الالتزام بمتطلبات التوطين، مما سيؤدي إلى التأثير سلبًا في أعمال الشركة ومركزها المالي ونتائج عملياتها وتوقعاتها المستقبلية، علمًا بأن الشركة ملتزمة حاليًا بمتطلبات التوطين كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢م في برنامج نطاقات ضمن النطاق «الأخضر المنخفض» (بنسبة سعودة بلغت ٣٤,٩٪).

في حالة عدم الالتزام بمتطلبات التوطين المعمول بها، قد تواجه الشركة غرامات تفرضها الجهات الحكومية، كتعليق طلبات تأشيرات العمل ونقل الكفالة للعاملين غير السعوديين، والحرمان من الحصول على القروض الحكومية والمشاركة في المناقصات الحكومية. ونتيجة لذلك، قد لا تستطيع الشركة مواصلة توظيف النسبة المطلوبة من السعوديين والمحافظة عليها. بالإضافة إلى ذلك، قد لا تتمكن الشركة من توظيف العدد المطلوب من الموظفين السعوديين بشروط مواتية. وبالتحديد تعتمد الشركة في إدارة عملياتها على عدد من الموظفين المؤهلين غير السعوديين ممن لديهم خبرة ملائمة في إدارة عمليات الشركة، بما في ذلك على سبيل المثال لا الحصر، الرئيس التنفيذي ومدير الإدارة المالية (المدير المالي المكلّف). ومن شأن أي تغيير في الأنظمة المحلية يؤثر سلبًا في الموظفين غير السعوديين في المملكة أن يؤدي إلى رحيل هؤلاء الموظفين عن المملكة وقد يؤدي إلى خلل في العمليات التشغيلية للشركة. كما تتأثر الشركة بتكاليف إجمالي الرواتب وما يتعلق بها من استحقاقات، والتي بلغت ٤٥,٧ مليون ريال سعودي و٤٤,٣ مليون ريال سعودي و٥٣,١ مليون ريال سعودي و٣٧,٧ مليون ريال سعودي و٤٩,٦ مليون ريال سعودي، للسنوات المالية المنتهية ٣١ ديسمبر ٢٠١٩م و٢٠٢٠م و٢٠٢١م وفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١م و٢٠٢٢م، على التوالي، تمثل ما يقارب ١٦,٢٪ و١٢,١٪ و١٢,٤٪ و١٢,٩٪ و١٢,٦٪، على التوالي، من تكاليف التشغيل في تلك الفترات. وقد يكون هناك زيادة في تكاليف الرواتب بشكل كبير في حالة قيام الشركة بتوظيف عدد أكبر من العاملين السعوديين. وسيؤثر حدوث أي مما سبق سلبًا وجوهريًا في أعمال الشركة ومركزها المالي ونتائج عملياتها وتوقعاتها المستقبلية (لمزيد من التفاصيل، يُرجى مراجعة القسم (٥-٩-٢) (*التوطين*)).

٢-٢-١٥ المخاطر المرتبطة بالالتزام بنظام الشركات الجديد

بتاريخ ١٤٤٣/١٢/٠١هـ (الموافق ٢٠٢٢/٠٦/٣٠م)، صدر المرسوم الملكي رقم (م/١٣٢) القاضي بتعديل نظام الشركات، ودخل النظام الجديد حيز النفاذ في ١٤٤٤/٠٦/٢٦هـ (الموافق ٢٠٢٣/٠١/١٩م) ويمنح النظام الجديد الشركات فترة مدتها سنتين من نفاذه لتعديل أوضاعها وفقاً لأحكامه. ينص نظام الشركات الجديد على متطلبات جديدة منها الالتزام بالتسجيل الرسمي لكل الشركات، بما في ذلك المشاريع المشتركة غير المسجلة، وتنظيم وتدوين ترتيبات خيارات الأسهم، وفرض شروط مسبقة معينة لتوزيع الأرباح. ولم تقم الشركة بتقييم تأثير نظام الشركات الجديد على عملياتها. وفي حال كان هذا التأثير جوهريًا أو تكبدت الشركة تكاليف إضافية لاتخاذ الخطوات اللازمة لضمان الامتثال لها، فسيؤثر ذلك بشكل سلبي وجوهري على أعمالها ومركزها المالي ونتائج عملياتها وتوقعاتها المستقبلية.

٢-٢-١٦ المخاطر المرتبطة بالإطلاق المتوقع لعدد من المبادرات المتعلقة بالنقل العام في المملكة

في ضوء الاطلاق المرتقب لمشروع النقل العام والمتوقع افتتاح المرحلة الأولى منه بحلول مارس ٢٠٢٣م، والذي يتكون من شبكة قطارات وشبكة حافلات موازية، والتي يتم إنشاؤها وفقاً للخطة الشاملة للنقل العام التي وضعتها الهيئة الملكية لمدينة الرياض بغرض توفير حلول متكاملة للنقل العام في العاصمة وتزويد سكان المدينة وزوارها بخدمات نقل عام مناسبة تلبي احتياجاتهم الحالية والمستقبلية، وتشمل هذه المبادرات مشروع الملك عبدالعزيز للنقل العام بمدينة الرياض، الذي يشمل شبكة قطارات وحافلات عامة شاملة تصل إلى ٢٢ خطًا و٦,٧٦٥ محطة حافلات بطول ١,٢٠٠ كم بالإضافة إلى عدد من شبكات الحافلات العامة المخطط لها ومشاريع تحويل خدمات سيارات الأجرة في المدن الكبرى ويهدف المشروع إلى بناء وتشغيل شبكة نقل عام سريعة وفق أحدث التقنيات العالمية، مما يوفر للسكان خيارات تنقّل اقتصادية تسهم في الحد من الاستخدام المفرط للمركبات الخاصة وتعزيز الاقتصاد المحلي والمحافظة على البيئة إضافةً إلى تسهيل حركة المرور وربط مختلف أجزاء المدينة. ولم تقم الشركة حتى تاريخ هذه النشرة بتقييم تأثير انطلاق مشاريع النقل العام على قطاع تأجير السيارات بشكل عام وعلى أعمالها بشكل خاص. وفي حال كان هذا التأثير جوهريًا أو انخفضت إيرادات الشركة تبعاً لذلك، فسيؤثر ذلك بشكل سلبي وجوهري على أعمالها ومركزها المالي ونتائج عملياتها وتوقعاتها المستقبلية.

٢-٣ المخاطر المرتبطة بأسهم الطرح

٢-٣-١ المخاطر المرتبطة بالسيطرة الفعلية من قبل المساهم البائع بعد الطرح

بعد انتهاء عملية الطرح، سيمتلك المساهم البائع ما نسبته ٧٠٪ من أسهم الشركة المصدِرة. ونتيجة لذلك، سيتمكن المساهم البائع من التأثير بشكل كبير في أعمال الشركة من خلال قدرته على السيطرة على القرارات والتصرفات التي تتطلب موافقة المساهمين، بما في ذلك على سبيل المثال لا الحصر، القرارات المتعلقة بانتخاب أعضاء مجلس الإدارة ومعاملات الشركة المهمة وتوزيعات الأرباح وتعديل رأس المال. وفي حال نشأت ظروف تضارب فيها مصالح المساهمين الحاليين مع مصالح مساهمي الأقلية (بما في ذلك المكتتبين)، فقد يتضرر من ذلك مساهمو الأقلية، وقد يمارس المساهم البائع سيطرته على الشركة بصورة تؤثر سلبًا وجوهريًا في أعمال الشركة أو مركزها المالي أو نتائج عملياتها أو توقعاتها المستقبلية.

٢-٣-٢ المخاطر المرتبطة بعدم وجود سوق سابقة لأسهم الطرح

لم يتم طرح أو تداول أسهم الشركة سابقًا في سوق عامة للأسهم قبل تاريخ هذه النشرة، ولا توجد حاليًا سوق لتداول أسهم الشركة، كما أنه لا يمكن ضمان وجود واستمرار سوق نشطة وذات سيولة لتداول الأسهم بعد الطرح. وفي حال عدم وجود سوق نشطة وذات سيولة عالية، فسيؤثر ذلك سلبًا في سعر تداول أسهم الشركة، أو قد يؤدي إلى خسارة جميع استثمارات المكتتبين في الشركة أو جزء منها، مما سيؤثر بشكل سلبي وجوهري في العائدات المتوقعة للمكتتبين.

٢-٣-٣ المخاطر المرتبطة ببيع عدد كبير من الأسهم في السوق

إن بيع عدد كبير من الأسهم في السوق المالية السعودية بعد استكمال عملية الطرح، أو وجود تصور بحدوث مثل ذلك البيع، يؤثر بشكل سلبي في سعر الأسهم في السوق. وسيخضع المساهم البائع (الذي سيتملك ٧٠٪ من أسهم الشركة بعد الطرح) عند إتمام عملية الاكتتاب بنجاح لفترة حظر مدتها ستة أشهر تبدأ من تاريخ بدء تداول الأسهم في السوق، حيث يحظر عليه خلال هذه الفترة التصرف في أي من الأسهم المملوكة له. ومع ذلك، في حال قيام المساهم البائع ببيع عدد كبير من الأسهم بعد انتهاء فترة الحظر أو وجود تصور بحدوث مثل ذلك البيع، فسيكون لذلك تأثير سلبي في سعر أسهم الشركة في السوق.

٢-٣-٤ المخاطر المرتبطة بإصدار أسهم جديدة

في حال قررت الشركة جمع رأس مال إضافي عن طريق إصدار أسهم جديدة، فسيؤثر ذلك سلبًا في سعر السهم في السوق أو سيؤدي إلى انخفاض نسبة ملكية المساهمين الحاليين في الشركة في حال عدم اكتتابهم في الأسهم الجديدة في ذلك الحين.

٢-٣-٥ المخاطر المرتبطة بتذبذب أسعار الأسهم في السوق

تم تحديد سعر الطرح استنادًا إلى عوامل متعددة، منها أداء الشركة في الفترة السابقة والتوقعات المستقبلية لأعمالها والقطاع الذي تعمل به والأسواق التي تتواجد بها وتقييم الشركة لإدارتها وعملياتها ونتائجها المالية. وقد لا يتمكن المكتتبون من بيع أسهمهم بسعر الطرح أو بسعر أعلى منه، أو قد لا يتمكنوا من بيعها على الإطلاق. وقد يتعرض سعر سهم الشركة لدرجة كبيرة من التذبذب، وقد لا يكون مستقرًا نتيجة لعوامل عديدة منها ما يلي:

- تقلبات السوق وتذبذب أسعار المركبات وتكاليف شراء أو إعادة بيع أسطول السيارات.
- التغيرات السلبية في الأداء التشغيلي للشركة وتحسن أداء منافسيها.
- التقلبات الفعلية أو المتوقعة في النتائج التشغيلية ربع السنوية أو السنوية.
- نشر التقارير البحثية السلبية من قبل مُحللي الأوراق المالية عن الشركة أو عن منافسيها أو عن قطاعي تأجير السيارات القصير الأجل والطويل الأجل.
- ردة فعل الجمهور السلبية على بيانات الشركة الصحفية، والإعلانات العامة الأخرى.
- استقالة أو تقاعد الموظفين الرئيسيين.
- القرارات المهمة والاستراتيجية السلبية التي تتخذها الشركة أو منافسيها، والتغييرات السلبية في استراتيجية أعمالها.
- التقارير الصحفية عن الشركة أو قطاعي تأجير السيارات القصير الأجل والطويل الأجل في المملكة، سواء كانت واقعية أم غير واقعية.
- التغيرات في البيئة التنظيمية التي تؤثر في الشركة أو قطاعي تأجير السيارات القصير الأجل والطويل الأجل.
- التغيرات في القواعد والسياسات المحاسبية المتبعة.
- وقوع أعمال إرهابية أو عدائية أو اضطرابات مدنية واسعة النطاق.
- وقوع كوارث طبيعية وانتشار للأوبئة وغيرها من الكوارث.
- التغيرات التي تطرأ على سياسة ربط سعر صرف الريال السعودي بالدولار الأمريكي.
- التغيرات في الظروف العامة للسوق والاقتصاد، بما في ذلك تغيرات بسبب أي تطورات أخرى في ما يتعلَّق بالنزاع المسلَّح الجاري في أوكرانيا.

ومن شأن حدوث أي من هذه المخاطر أو غيرها من العوامل أن يؤدي إلى انخفاض السعر السوقي لأسهم الشركة بشكل ملحوظ.

وبشكل عام، يواجه سوق الأسهم من حين لآخر طفرة في الأسعار وزيادة في حجم التقلبات. ويمكن أن تؤدي تقلبات السوق الدورية والمستمرة إلى التقلب الشديد في أسعار الأسهم، والذي يمكن أن يسبب انخفاضًا في قيمة الأسهم، وزيادة التقلب في الأسعار في حال انخفض حجم تداول الأسهم، مما سيكون له تأثير سلبي في استثمارات المكتتبين في أسهم الشركة.

٢-٣-٦ المخاطر المرتبطة بتوزيع الأرباح

سيعتمد توزيع الأرباح في المستقبل على عدة عوامل من بينها الأرباح المستقبلية والمركز المالي والتدفقات النقدية ومتطلبات رأس المال العامل والنفقات الرأسمالية واحتياطيات الشركة القابلة للتوزيع وبالإضافة لعوامل أخرى. وقد لا تتمكن الشركة من دفع أرباح للمساهمين وقد لا يوصي مجلس الإدارة أو لا يوافق المساهمون على دفع تلك الأرباح. بالإضافة إلى ذلك، يخضع توزيع الأرباح للقيود المنصوص عليها في التسهيلات البنكية، والتي تتضمن الالتزام بالتعهدات المالية المقدمة من الشركة وتسوية المستحقات الخاصة بالمقرضين. كما قد تخضع الشركة لقيود أخرى تنص عليها اتفاقيات التمويل والتسهيلات الائتمانية التي قد تبرمها مستقبلًا مما يزيد من تقييد توزيعها للأرباح توزيع الأرباح. ويمكن أن تتكبد الشركة مصاريف أو يترتب عليها التزامات من شأنها أن تقلل من النقد المتاح لتوزيع الأرباح أو تؤدي لانعدامه. وفي حال عدم قيام الشركة بتوزيع أرباح أسهم، فقد لا يحصل المساهمون على أي عائد على الاستثمار في الأسهم إلا من خلال بيع الأسهم بسعر أعلى من السعر المحدد وقت الشراء. لمزيد من التفاصيل بشأن سياسة توزيع الأرباح لدى الشركة، يُرجى الاطلاع على القسم (٧-) (*سياسة توزيع الأرباح*).

٣. نظرة عامة على السوق

تستند المعلومات الواردة في هذا القسم إلى تقرير دراسة السوق المستقل عن سوق تأجير السيارات في المملكة الذي أعده مستشار دراسة السوق حصريًا لصالح الشركة.

مستشار دراسة السوق هي شركة استشارات إدارية مستقلة تقدم خدمات استشارية استراتيجية وأبحاث السوق، وقد تأسست في عام ١٨٨٦م وبدأت عملياتها في المملكة في الخمسينيات من القرن الماضي الميلادي. لمزيد من المعلومات عن مستشار دراسة السوق، يُرجى زيارة الموقع الإلكتروني www.adlittle.com.

ولا يمتلك مستشار دراسة السوق ولا أي من فروعه أو شركاته التابعة أو شركاته الشقيقة أو شركائه أو المساهمين فيه أو أعضاء مجلس إدارته أو مديريه التنفيذيين أو أقاربهم أي أسهم أو حصص ملكية من أي نوع في الشركة. وقد قدّم مستشار دراسة السوق موافقته الخطية على استخدام اسمه ومعلومات السوق والبيانات التي قدّمها إلى الشركة كما هو موضح في هذه النشرة، ولم يتم سحب تلك الموافقة كما في تاريخ هذه النشرة.

تعتقد الشركة وأعضاء مجلس الإدارة أن المعلومات والبيانات الواردة في هذه النشرة والمستلمة من مصادر أخرى، بما في ذلك المعلومات المقدمة من مستشار دراسة السوق، تحظى بالموثوقية. غير أنه لم تقم الشركة ولا أعضاء مجلس الإدارة أو كبار التنفيذيين أو غيرهم من المستشارين بفحص المعلومات الموضحة في هذا القسم أو التحقق من دقتها أو اكتمالها بشكل مستقل، ولن يتحمل أي منهم أي مسؤولية في ما يتعلق بهذه المعلومات. وقد تم إجراء البحث من منظور واسع في ما يتعلق بالقطاع ولن يعكس بالضرورة أداء الشركات الفردية فيه. ويمكن أن تختلف النتائج الفعلية والأحداث المستقبلية اختلافًا جوهريًا عن هذه التوقعات أو التقديرات أو تلك البيانات بسبب التغيرات التي تشهدها العوامل الكامنة وراء افتراضاتها أو الأحداث أو مجموعات الأحداث. بالإضافة إلى ذلك، لا تشكل هذه المعلومات الأساس الوحيد لاتخاذ أي قرارات تتعلق بالاستثمار أو الامتناع عن اتخاذ تلك القرارات. ولن تتحمل شركة آرثر دي لتل المسؤولية عن أي خسارة يتكبدها أي شخص بسبب الاعتماد على المعلومات الواردة في هذا التقرير.

تستند الاستنتاجات الموضحة في هذا القسم إلى تحليل أجراه مستشار دراسة السوق، وتستند بشكل جزئي إلى المواد والمعلومات من وكالات بحثية خارجية، وجهات حكومية، وشبكة خبراء داخلية، ومصادر متاحة للجمهور.

وفي حين بذل مستشار دراسة السوق قصارى جهده لتحليل بيانات السوق المتاحة وتفسير تأثير جائحة كوفيد-١٩ بأفضل ما لديه من قدرات وخبرات، فلا يمكن التنبؤ بمدى تأثير الجائحة المستمرة بشكل أساسي في جميع أصحاب المصلحة في المجال الاقتصادي، حيث تسببت الجائحة في إحداث تأثير هيكلي واسع النطاق في الاقتصاد واتجاهات النمو الصناعي في كل أنحاء العالم. ونتيجة لعدم اليقين المرتبط بالجائحة وتأثيرها في المستقبل، فقد تختلف الاتجاهات الفعلية في السوق بشكل كبير عن التوقعات المشار إليها.

بالإضافة إلى ذلك، في حين أن هذه النشرة تمثل وجهة النظر الحالية التي يتبناها مستشار دراسة السوق بشأن حجم السوق والنمو والاتجاهات، فإن تحقيق التوقعات يعتمد على عدة عوامل أخرى. وتشمل تلك العوامل، على سبيل المثال لا الحصر، التنفيذ الفعّال وفي الوقت المناسب للسياسات والمبادرات، والتقدم التقني، والتغيرات والمستجدات التنظيمية، والاتجاهات والتحركات على مستوى القطاع.

٣-١ نظرة عامة على الاقتصاد الكلي

٣-١-١ نظرة عامة على اقتصاد المملكة

يعد اقتصاد المملكة أكبر اقتصاد في منطقة الشرق الأوسط وشمال أفريقيا، مدعومًا بشكل أساسي بمكانتها العالمية الرائدة كأكبر دولة مُصدِّرة للنفط الخام والغاز الطبيعي على مستوى العالم في عام ٢٠١٩م.

يعد اقتصاد المملكة، وفقاً لوزارة المالية، أكبر اقتصاد في منطقة الشرق الأوسط وشمال أفريقيا من حيث الحجم، حيث بلغ إجمالي الناتج المحلي الاسمي حوالي ٣,٢٠٧ مليار ريال سعودي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١م. ومن المتوقع أن يرتفع نمو إجمالي الناتج الاسمي إلى ١٢,٧٪ في عام ٢٠٢٢م في ظل تعافي المملكة من الأثر الاقتصادي لجائحة كوفيد-١٩.

يوضح الجدول التالي مؤشرات الاقتصاد الكلي للمملكة (٢٠١٧م - ٢٠٢٤م):

الجدول ٣-١: مؤشرات الاقتصاد الكلي للمملكة (٢٠١٧م – ٢٠٢٤م)

	٢٠١٧م (فعلي)	٢٠١٨م (فعلي)	٢٠١٩م (فعلي)	٢٠٢٠م (فعلي)	٢٠٢١م (فعلي)	٢٠٢٢م (مقدر)	٢٠٢٣م (تنبؤ)	٢٠٢٤م (تنبؤ)
إجمالي الناتج المحلي الاسمي (بالمليار ريال سعودي)	٢,٥٨٢	٢,٩٤٩	٢,٩٧٤	٢,٦٢٥	٣,٢٠٧	٣,٦١٥	٣,٤٧٩	٣,٦٩٧
إجمالي الناتج المحلي الاسمي (النسبة المئوية للتغيير على أساس سنوي)	٪٦,٧	٪١٤,٢	٪٠,٨	(٪١١,٧)	٪٢٢,٢	٪١٢,٧	(٪٣,٨)	٪٦,٣
إجمالي الناتج المحلي الحقيقي (النسبة المئوية للتغيير على أساس سنوي)	(٪٠,٧)	٪٢,٤	٪٠,٣	(٪٤,١)	٪٢,٩	٪٧,٤	٪٣,٥	٪٤,٠

المصدر: وزارة المالية، بيانات الميزانية للسنوات المالية ٢٠٢٢م–٢٠١٧م.

شهد اقتصاد المملكة والمجتمع السعودي تحولات سريعة بعد اكتشاف احتياطيات النفط الكبيرة في منتصف القرن العشرين، فقد أصبحت المملكة، بحسب الوكالة الدولية للطاقة، ثالث أكبر منتج للنفط الخام في العالم في عام ٢٠٢١م بعد الولايات المتحدة وروسيا الاتحادية، وأكبر مُصدِّر للنفط الخام والغاز الطبيعي في عام ٢٠١٩م. ووفقاً للهيئة العامة للإحصاء، تكوَّن اقتصاد المملكة في عام ٢٠٢١م من قطاع نفطي ضخم مثّل ٣٩,٠٪ من إجمالي الناتج المحلي الحقيقي، وقطاع غير نفطي مثّل ٥٧,٠٪ من إجمالي الناتج المحلي الحقيقي. وقد عملت العائدات المحققة من قطاع النفط على تعزيز النمو الاقتصادي وتحسين مستوى المعيشة في المملكة، حيث وصل نصيب الفرد من إجمالي الناتج المحلي إلى ٧٣,٠٠٠ ريال سعودي في عام ٢٠٢١م. مع تعافي المملكة من الآثار الاقتصادية للجائحة، توقع صندوق النقد الدولي أن يصل نمو إجمالي الناتج المحلي غير النفطي إلى ٣,٦٪ في عام ٢٠٢٢م، ونمو إجمالي الناتج المحلي النفطي بنسبة ٦,٨٪ في عام ٢٠٢٢م.

يوضح الجدول التالي نظرة عامة على الحسابات القومية للمملكة حسب القطاع بالأسعار الثابتة (٢٠١٧م – ٢٠٢١م):

الجدول ٣-٢: نظرة عامة على الحسابات القومية للمملكة حسب القطاع بالأسعار الثابتة (٢٠١٧م – ٢٠٢١م).

	٢٠١٧م (فعلي)	٢٠١٨م (فعلي)	٢٠١٩م (فعلي)	٢٠٢٠م (فعلي)	٢٠٢١م (فعلي)
(١) إجمالي القطاع النفطي (بالمليار ريال سعودي)	١,١٠٣	١,١٢٨	١,٠٩١	١,٠١٨	١,٠٢٠
(٢) إجمالي القطاع غير النفطي (بالمليار ريال سعودي)	١,٤٤٦	١,٤٢٤	١,٤٦٣	١,٤٢٦	١,٤٩٦
(أ) القطاع الحكومي (بالمليار ريال سعودي)	٤٣١	٤٤٢	٤٥١	٤٤٨	٤٥٧
(ب) القطاع الخاص (بالمليار ريال سعودي)	١,٠١٥	٩٨٢	١,٠١٢	٩٧٨	١,٠٣٩
(٣) رسوم الاستيراد (بالمليار ريال سعودي)	١٨	٨٠	٨٧	٨٧	٩٧
(٤) مجموع إجمالي الناتج المحلي الحقيقي (بالمليار ريال سعودي)	٢,٥٦٨	٢,٦٣٣	٢,٦٤١	٢,٥٣٢	٢,٦١٤

المصدر: الهيئة العامة للإحصاء، قاعدة البيانات الإحصائية، ٢٠٢٢م.

٣-١-١-١ المسار المالي العام ووضع الدين للمملكة مدعومين بارتفاع أسعار النفط وسياسات الترشيد المالي

أدى ارتفاع أسعار النفط بشكل كبير فاق التوقعات إلى خفض العجز المتوقع في ميزانية عام ٢٠٢١م من نسبة ٤,٩٪ التي توقعتها حكومة المملكة في ديسمبر ٢٠٢٠م إلى عجز بنسبة ٢,٥٪. ونظرًا إلى أن أكثر من ٦٠,٠٪ من الإيرادات الحكومية تأتي من الخدمات الهيدروكربونية، فإن المسار المالي للمملكة يعتمد بشكل كبير على أسعار الطاقة العالمية. علاوة على ذلك، من المتوقع أيضًا أن تزداد الإيرادات غير النفطية، ويُعزى ذلك بحد كبير إلى مضاعفة ضريبة القيمة المضافة ثلاث مرات من ٥,٠ إلى ١٥,٠٪ في ١ يوليو ٢٠٢٠م. وبشكل عام، شهد عام ٢٠٢١م نموًا في الإيرادات بنسبة ٣٠,٥٪، وهي نسبة مرتفعة للغاية بالمقارنة مع التراجع المسجل في عام ٢٠٢٠م بنسبة ١٧,٦٪.

يوضح الجدول التالي نظرة عامة على ميزانية المملكة (٢٠١٧م – ٢٠٢٤م):

الجدول ٣-٣: نظرة عامة على ميزانية المملكة (٢٠١٧م – ٢٠٢٤م)

	٢٠١٧م (فعلي)	٢٠١٨م (فعلي)	٢٠١٩م (فعلي)	٢٠٢٠م (فعلي)	٢٠٢١م (مقدر)	٢٠٢٢م (مقدر)	٢٠٢٣م (تنبؤ)	٢٠٢٤م (تنبؤ)
إجمالي الإيرادات (بالمليار ريال سعودي)	٦٩٢	٩٠٦	٩٢٧	٧٨٢	٩٣٠	١,٠٤٥	٩٦٨	٩٩٢
إجمالي المصاريف (بالمليار ريال سعودي)	٩٣٠	١,٠٧٩	١,٠٥٩	١,٠٧٦	١,٠١٥	٩٥٥	٩٤١	٩٥١
عجز الميزانية (بالمليار ريال سعودي)	(٢٣٨)	(١٧٣)	(١٣٢)	(٢٩٤)	(٨٥)	٩٠	٢٧	٤١
الدين العام (بالمليار ريال سعودي)	٤٤٣	٥٦٠	٦٧٨	٨٥٤	٩٣٨	٩٣٨	٩٣٨	٩٣٨

المصدر: وزارة المالية، تقرير بيان الميزانية للعام المالي ٢٠٢٢م.

٣-١-٢ برنامج التحول الوطني ورؤية ٢٠٣٠

تعكس رؤية المملكة ٢٠٣٠م، التي تم الإعلان عنها في عام ٢٠١٦م، خطة طموحة ولكنها قابلة للتحقيق، وتتكون الرؤية من ثلاث ركائز رئيسية: (١) جعل المملكة «قلب العالمين العربي والإسلامي»؛ (٢) وأن تصبح قوة استثمارية عالمية؛ و(٣) تعزيز مكانة وموقع المملكة كمحرك رئيس للتجارة الدولية ولربط بين القارات الثلاث (أفريقيا وأوروبا وآسيا). وتتبنى المملكة التي تعتمد على النفط مخططًا طويل الأجل لتحويل اقتصادها إلى اقتصاد متنوع، إذ من المتوقع أن تزداد الإيرادات الحكومية غير النفطية بستة أضعاف لتصل إلى تريليون ريال سعودي بحلول عام ٢٠٣٠م، وهو ما يمثل هدفًا طموحًا لتحويل الاقتصاد الذي يعتمد بشكل أساسي على صادرات النفط الخام لتحقيق جزءًا كبيرًا من الإيرادات الحكومية.

يوضح الجدول التالي بيان الإيرادات الحكومية (٢٠١٧م – ٢٠٢١م):

الجدول ٣-٤: بيان الإيرادات الحكومية (٢٠١٧م – ٢٠٢١م)

	٢٠١٧م (فعلي)	٢٠١٨م (فعلي)	٢٠١٩م (فعلي)	٢٠٢٠م (فعلي)	٢٠٢١م (فعلي)
الإيرادات النفطية (بالمليار ريال سعودي)	٤٣٦	٦١١	٥٩٤	٤١٣	٥٥٨
الإيرادات غير النفطية (بالمليار ريال سعودي)	٢٥٦	٢٩٤	٣٣٢	٣٦٩	٣٧٢
إجمالي الإيرادات (بالمليار ريال سعودي)	٦٩٢	٩٠٥	٩٢٦	٧٨٢	٩٣٠

المصدر: وزارة المالية، تقرير بيان الميزانية للعام المالي ٢٠٢٢م.

٣-١-٣ النشاط السياحي والاتجاهات الرئيسية في المملكة

بدأت المملكة رحلة التعافي من الآثار الاقتصادية لجائحة كوفيد-١٩، حيث تشير تقديرات وزارة السياحة إلى أن إجمالي الرحلات في عام ٢٠٢١م وصل إلى ٤٥ مليون رحلة، معظمها رحلات داخلية بسبب قيود السفر المفروضة نتيجة جائحة كوفيد-١٩، حيث بلغت مساهمة القطاع السياحي في إجمالي الناتج المحلي أكثر من ٤,٠٪ في عام ٢٠٢١م مقارنة بنسبة ٣,٥٪ في عام ٢٠١٩م. وتتوقع المملكة استقبال ٥٠ مليون سائح في عام ٢٠٢٢م حيث تسعى زيادة الجهود الحالية لتنشيط القطاع السياحي من خلال جذب رحلات العطلات المحلية والدولية التي أعاقتها الجائحة.

يوضح الجدول التالي الرحلات السياحية للمملكة بحسب نوعها (٢٠١٧م – ٢٠٢٠م):

الجدول ٣-٥: الرحلات السياحية للمملكة بحسب نوعها (٢٠١٦م – ٢٠٢٠م)

	الوحدة	٢٠١٧م (فعلي)	٢٠١٨م (فعلي)	٢٠١٩م (فعلي)	٢٠٢٠م (فعلي)
السياحة الوافدة					
الرحلات السياحية	(٠٠٠')	١٦,١٠٩	١٥,٣٣٤	١٧,٥٢٦	٤,١٣٨
الإنفاق السياحي	مليار ريال سعودي	٩٧	٩٣	١٠٣	٢٠
السياحة المحلية					
الرحلات السياحية	(٠٠٠')	٤٣,٨٢١	٤٣,٢٥٥	٤٧,٨٠٥	٤٢,١٠٧
الإنفاق السياحي	مليار ريال سعودي	٤٦	٤٨	٦١	٤٣

المصدر: وزارة السياحة، قاعدة بيانات إحصاءات الطلب السياحي، ٢٠٢١م.

أنشأت المملكة صندوق التنمية السياحي برأس مال قدره ١٥ مليار ريال حيث يؤدي دورًا رئيسيًا في تطوير قطاع السياحة بشكل عام وزيادة نسبة السعودة في هذا القطاع لتحقيق أهدافه الوطنية، إذ يهدف إلى إنشاء ٥٠٠,٠٠٠ غرفة فندقية في كل أنحاء المملكة بحلول عام ٢٠٣٠م، وفقاً لوزارة السياحة. واعتمدت المملكة الاستراتيجية الوطنية للسياحة، والتي أبرزت المعالم الرئيسية لتطلعات القطاع التي تتوافق وأهداف رؤية السعودية ٢٠٣٠:

- زيادة مساهمة قطاع السياحة في إجمالي الناتج المحلي إلى أكثر من ١٠,٠٪ بحلول عام ٢٠٣٠م.
- خلق مليون فرصة عمل إضافية للوصول إلى ١,٦ مليون وظيفة في قطاع السياحة بحلول عام ٢٠٣٠م.
- جذب ١٠٠ مليون زائر محلي ودولي سنويًا بحلول عام ٢٠٣٠م.

٣-١-٤ تأثير جائحة كوفيد-١٩ في اقتصاد المملكة

لقد خلصت المناقشات الثنائية السنوية بين المملكة وصندوق النقد الدولي في عام ٢٠٢١م إلى أن اقتصاد المملكة قد دخل جائحة كوفيد-١٩ بنمو قوي غير نفطي وسياسات وقائية قوية وزخم إصلاح إيجابي. وعلى الرغم من العجز المالي الذي تشهده منذ عام ٢٠١٤م، تمتعت المملكة بحيز مالي متاح نتيجة انخفاض الدين الحكومي وممتلكات الأصول الضخمة، كما كانت التحوطات الخارجية كبيرة، وكان النظام المصرفي يتمتع برأس مال جيد وسيولة وفيرة، وكانت الإصلاحات في إطار رؤية السعودية ٢٠٣٠ تسير بخطى ثابتة. وقد تصدت السلطات على وجه السرعة وبحزم لأزمة كوفيد-١٩. وفقاً لأحدث تقديرات صندوق النقد الدولي. وبالرغم من انكماش اقتصاد المملكة بنسبة ٤,١٪ (إجمالي الناتج المحلي) في عام ٢٠٢٠م في أعقاب جائحة كوفيد-١٩، فقد شهد اقتصاد المملكة انتعاشًا كبيرًا بنسبة ٣,٢٪ في عام ٢٠٢١م، ومن المتوقع أن يستمر اقتصاد المملكة في النمو بنسبة ٤٪ في عام ٢٠٢٢م.

٣-١-٥ التركيبة السكانية

شهدت المملكة خلال الخمسين عامًا الماضية تغيرات كبيرة في التركيبة السكانية والتي كان لها تأثير كبير في تطورها الحضاري، وتم تحديد ثلاثة اتجاهات رئيسية للتغيير: (١) نمو سكاني سريع وضخم، و(٢) زيادة نسبة الشباب والسكان في سن العمل، و(٣) توزيع إقليمي غير متوازن للسكان. وفي عام ١٩٦٠م، بلغ عدد سكان المملكة ما يقارب ٤ ملايين. وقد شهدت التنمية الحضارية والاقتصادية السريعة للبلاد منذ ذلك الحين زيادة سريعة في عدد السكان حتى الثمانينيات الميلادية، حيث تم تسجيل نمو غير مسبوق بنسبة ٦,٣٪ في عام ١٩٨٢م، وفقاً للبنك الدولي. وتباطأ النمو السكاني منذ ذلك الحين وبلغ متوسطه في السنوات الأخيرة حوالي ٢,٥٪ سنويًا، ليصل إلى ٣٥ مليونًا في عام ٢٠٢٠م. وتتوقع الأمم المتحدة بناءً على معدل النمو الحالي أن يصل عدد السكان إلى ٤٥ مليون نسمة بحلول عام ٢٠٥٠م.

يوضح الجدول التالي نظرة عامة على النمو السكاني في المملكة (٢٠١٧م – ٢٠٢٤م):

الجدول ٣-٦: نظرة عامة على النمو السكاني في المملكة (٢٠١٧م – ٢٠٢٤م)

	٢٠١٧م (فعلي)	٢٠١٨م (فعلي)	٢٠١٩م (فعلي)	٢٠٢٠م (فعلي)	٢٠٢١م (فعلي)	٢٠٢٢م (مقدر)	٢٠٢٣م (تنبؤ)	٢٠٢٤م (تنبؤ)
إجمالي عدد السكان (بالمليون نسمة)	٣٢,٦	٣٣,٤	٣٤,٢	٣٥	٣٥,٥	٣٦,٢	٣٦,٩	٣٧,٦
معدل النمو السنوي (٪)	٪٢,٦	٪٢,٥	٪٢,٤	٪٢,٣	٪١,٤	٪٢,٠	٪١,٩	٪١,٩

المصدر: الهيئة العامة للإحصاء، قاعدة البيانات الإحصائية، ٢٠٢٠م؛ صندوق النقد الدولي، آفاق الاقتصاد العالمي، ٢٠٢١م.

تركزت معظم الزيادة السكانية في منطقة الرياض ومنطقة مكة المكرمة والمنطقة الشرقية، والتي تسجل أسرع معدلات نمو سكاني في المملكة. ويمكن أن تُعزى التغيرات في عدد سكان المناطق بشكل رئيسي إلى الهجرة من الريف إلى الحضر والهجرة الدولية، حيث يتركز التنقل بشكل أساسي على المراكز الحضارية الكبيرة نتيجة لتوفر فرص العمل والخدمات والبنية التحتية. وعلى الرغم من الجهود المبذولة لتحقيق تنمية أكثر توازنًا في البلاد على مدار السنوات الخمس والعشرين الماضية، يستمر التركيز السكاني على بعض المناطق، حيث استحوذت ثلاث مناطق على ٦٧,٠٪ من سكان المملكة في عام ٢٠١٩م، وهي كما يلي: ٢٦,٠٪ في منطقة مكة المكرمة، و٢٥,٠٪ في منطقة الرياض، و١٥,٠٪ في المنطقة الشرقية، وفقاً للهيئة العامة للإحصاء. وفي السنوات الأخيرة، شهدت الشرائح السكانية الرئيسية الثلاث، وهي الأطفال (٠–١٤ سنة) والسكان العاملون (١٥–٦٤ سنة) وكبار السن (+٦٥)، نموًا بنسب توزيع ثابتة تبلغ ٢٥,٠٪ و٧٢,٠٪ و٣,٠٪ على التوالي، مما يشير إلى ثبات هرم السكان مع تزايد عدد السكان بنسبة ثابتة مدعومة بقوة موارد رأس المال العامل، وهو ما يُعد من خصائص الدول المتقدمة التي ترتفع فيها معدلات جودة الحياة.

يوضح الجدول التالي بيان تقديرات سكان المملكة حسب الجنس والفئات العمرية (٢٠١٧م –٢٠٢٠م):

الجدول ٣-٧: بيان تقديرات سكان المملكة حسب الجنس والفئات العمرية (٢٠١٧م –٢٠٢٠م)

الفئة العمرية	٢٠١٧م (فعلي)			٢٠١٨م (فعلي)			٢٠١٩م (فعلي)			٢٠٢٠م (فعلي)		
	الذكور (بالمليون نسمة)	الإناث (بالمليون نسمة)	عدد السكان (٪)	الذكور (بالمليون نسمة)	الإناث (بالمليون نسمة)	عدد السكان (٪)	الذكور (بالمليون نسمة)	الإناث (بالمليون نسمة)	عدد السكان (٪)	الذكور (بالمليون نسمة)	الإناث (بالمليون نسمة)	عدد السكان (٪)
٠–١٤	٤,١	٤,٠	٪٢٥	٤,٢	٤,٠	٪٢٥	٤,٣	٤,١	٪٢٥	٤,٤	٤,٢	٪٢٥
١٥–٦٤	١٤,١	٩,٤	٪٧٢	١٤,٥	٩,٦	٪٧٢	١٤,٩	٩,٨	٪٧٢	١٥,٣	١٠,١	٪٧٢
٦٥ فأكثر	٠,٦	٠,٥	٪٣	٠,٦	٠,٥	٪٣	٠,٦	٠,٥	٪٣	٠,٦	٠,٥	٪٣
المجموع	١٨,٨	١٣,٩	٪١٠٠	١٩,٣	١٤,١	٪١٠٠	١٩,٨	١٤,٤	٪١٠٠	٢٠,٣	١٤,٨	٪١٠٠
الإجمالي		٣٢,٦			٣٣,٤			٣٤,٢			٣٥,٠	

المصدر: الهيئة العامة للإحصاء، قاعدة البيانات الإحصائية، ٢٠٢١م.

لا يوجد بشكل عام توازن بين الجنسين في التركيبة السكانية في المملكة، ويتمثل السبب الرئيسي لهذه الملاحظة في وجود الوافدين الذكور الباحثين عن فرص عمل في المملكة. ومع استبعاد السكان الوافدين، فإن التوازن بين الجنسين بين المواطنين السعوديين متساوٍ إلى حد كبير.

يوضح الجدول التالي بيان تقديرات سكان المملكة حسب الجنسية والجنس والفئات العمرية (٢٠١٧م – ٢٠٢٠م):

الجدول ٣-٨: بيان تقديرات سكان المملكة حسب الجنسية والجنس والفئات العمرية (٢٠١٧م – ٢٠٢٠م)

	٢٠١٧م (فعلي)	٢٠١٨م (فعلي)	٢٠١٩م (فعلي)	٢٠٢٠م (فعلي)
إجمالي عدد المواطنين السعوديين (بالمليون نسمة)	٢٠,٤	٢٠,٨	٢١,١	٢١,٤
النسبة المئوية من عدد السكان	٪٦٣	٪٦٢	٪٦٢	٪٦١
(أ) الذكور	١٠,٤	١٠,٦	١٠,٧	١٠,٩
(ب) الإناث	١٠,٠	١٠,٢	١٠,٤	١٠,٥
إجمالي عدد السكان غير السعوديين (بالمليون نسمة)	١٢,١	١٢,٧	١٣,١	١٣,٦
النسبة المئوية من عدد السكان	٪٣٧	٪٣٨	٪٣٨	٪٣٩
(أ) الذكور	٨,٣	٨,٧	٩,٠	٩,٣

	٢٠١٧م (فعلي)	٢٠١٨م (فعلي)	٢٠١٩م (فعلي)	٢٠٢٠م (فعلي)
(ب) الإناث	٣,٨	٤,٠	٤,١	٤,٣
إجمالي عدد السكان (بالمليون نسمة)	٣٢,٦	٣٣,٤	٣٤,٢	٣٥,٠

المصدر: الهيئة العامة للإحصاء، قاعدة البيانات الإحصائية، ٢٠١٨م.

٣-١-٦ سوق العمل

أعلنت وزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية أن تعداد سوق العمل في عام ٢٠٢١م بلغ ١٣ مليون موظف مسجل لدى المؤسسة العامة للتأمينات الاجتماعية. وبدأ عدد الوافدين في المملكة في الانخفاض في السنوات الأخيرة نتيجة زيادة الرسوم المفروضة على الوافدين، وكذلك سياسة «السعودة» الصارمة التي تنفذها الحكومة. وقد انخفض عدد الوافدين المسجلين كقوى عاملة من ١٠,٨٥ مليون وافد مسجل كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧م إلى ٩,٦ مليون وافد في عام ٢٠٢١م. ومن المتوقع تشديد إجراءات السعودة في المستقبل نظرًا إلى أن الوافدين لا يزالون يشغلون حوالي ثلاثة أرباع وظائف القطاع الخاص في المملكة. ويتجه تركيز السياسات في المملكة نحو خلق فرص العمل للمواطنين من خلال تدابير معزّزة تهدف إلى السعودة. وبحسب الهيئة العامة للإحصاء، فقد انخفض معدل البطالة في المملكة إلى ١١,٠٪ في الربع الأخير من عام ٢٠٢١م، متجاوزًا معدلات ما قبل الجائحة البالغة ١٢,٠٪ في الربع الأخير من عام ٢٠١٩م. وتم تسجيل معدل البطالة الإجمالي عند ٦,٩٪ في الربع الأخير من عام ٢٠٢١م، مقارنة بأعلى مستوى قياسي بلغ ٩,٠٪ خلال الجائحة في الربع الثاني من عام ٢٠٢٠م.

يوضح الجدول التالي بيانات سوق العمل في المملكة حسب الجنسية والجنس (٢٠١٧م – ٢٠٢١م):

الجدول ٣-٩: بيانات سوق العمل في المملكة حسب الجنسية والجنس (٢٠١٧م – ٢٠٢١م)

السنة / الربع الأخير	سعودي			غير سعودي			الإجمالي		
	الذكور (بالمليون نسمة)	الإناث (بالمليون نسمة)	الإجمالي (بالمليون نسمة)	الذكور (بالمليون نسمة)	الإناث (بالمليون نسمة)	الإجمالي (بالمليون نسمة)	الذكور (بالمليون نسمة)	الإناث (بالمليون نسمة)	الإجمالي (بالمليون نسمة)
٢٠١٧م (فعلي)	٢,١	١,١	٣,٢	٩,٤	١,٠	١٠,٤	١١,٥	٢,١	١٣,٦
٢٠١٨م (فعلي)	٢,٠	١,١	٣,١	٨,٤	١,١	٩,٥	١٠,٤	٢,١	١٢,٥
٢٠١٩م (فعلي)	٢,١	١,١	٣,٢	٨,٨	١,٤	١٠,٢	١٠,٨	٢,٥	١٣,٣
٢٠٢٠م (فعلي)	٢,١	١,٢	٣,٣	٨,٨	١,٣	١٠,١	١٠,٨	٢,٥	١٣,٣
٢٠٢١م (فعلي)	٢,٢	١,٣	٣,٥	٨,٥	١,١	٩,٦	١٠,٧	٢,٤	١٣,١

المصدر: الهيئة العامة للإحصاء؛ وزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية؛ المؤسسة العامة للتأمينات الاجتماعية، إحصاءات سوق العمل، ٢٠٢١م.

ارتفع معدل مشاركة السعوديين في سوق العمل في السعودية إلى ٥١,٥٪ من إجمالي عدد السكان في الربع الأخير من عام ٢٠٢١م، وارتفع المعدل الإجمالي للمشاركة في سوق العمل إلى ٦١,٥٪ من إجمالي عدد السكان في نفس الفترة. وكانت مشاركة المرأة في سوق العمل منخفضة تاريخيًا في المملكة، مما أدى إلى خلق فجوة كبيرة بين الجنسين في سوق العمل. ومع ذلك، فإن مشاركة المرأة في سوق العمل آخذة في الارتفاع تدريجيًا، حيث بلغت نسبة مشاركة المرأة في سوق العمل ٣٥,٦٪ في الربع الأخير من عام ٢٠٢١م. وتجدر الإشارة إلى أن أسرع نمو لتوظيف المرأة كان في القطاع الخاص، ويُعزى ذلك إلى مبادرة الحكومة لتعزيز دور المرأة في كل أنواع الوظائف، مثل قطاع التجزئة.

يوضح الجدول التالي بيان معدل المشاركة في سوق العمل بالمملكة حسب الجنسية والجنس (٢٠١٧م – ٢٠٢١م):

الجدول ٣-١٠: بيان معدل المشاركة في سوق العمل بالمملكة حسب الجنسية والجنس (٢٠١٧م – ٢٠٢١م)

السنة / الربع الأخير	سعودي			غير سعودي			الإجمالي		
	الذكور (٪)	الإناث (٪)	الإجمالي (٪)	الذكور (٪)	الإناث (٪)	الإجمالي (٪)	الذكور (٪)	الإناث (٪)	الإجمالي (٪)
٢٠١٧م (فعلي)	٦٣,٤	١٩,٤	٤١,٩	٩٤,٢	٢٤,٢	٧٤,٢	٧٩,٠	٢٠,٩	٥٥,٦
٢٠١٨م (فعلي)	٦٣,٠	٢٠,٢	٤٢,٠	٩٣,٨	٢٥,٩	٧٤,٥	٧٨,٧	٢١,٩	٥٥,٩
٢٠١٩م (فعلي)	٦٦,٦	٢٦,٠	٤٦,٧	٩٣,٦	٢٨,٨	٧٥,٢	٨٠,٤	٢٦,٨	٥٨,٨
٢٠٢٠م (فعلي)	٦٨,٥	٣٣,٢	٥١,٢	٩٢,٤	٢٩,٣	٧٤,٥	٨٠,٦	٣٢,١	٦١,٠
٢٠٢١م (فعلي)	٦٦,٨	٣٥,٦	٥١,٥	٩٢,٠	٣٣,٣	٧٥,٤	٧٩,٥	٣٤,٩	٦١,٥

المصدر: الهيئة العامة للإحصاء؛ وزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية؛ المؤسسة العامة للتأمينات الاجتماعية، إحصاءات سوق العمل، ٢٠٢١م.

وفقاً للهيئة العامة للإحصاء، فقد ظل معدل البطالة بين السعوديين الباحثين عن فرص عمل في المملكة عند مستوى ١٢,٠٪ خلال الفترة الممتدة من ٢٠١٧م إلى ٢٠٢٠م، حيث كانت نسبة البطالة بين الإناث أعلى بأربعة أضعاف من معدل البطالة بين الذكور. وفي ظل أهداف رؤية السعودية ٢٠٣٠ وبرامجها التحويلية في تعزيز التوظيف المحلي وتمكين المرأة، واستمرار المملكة في التعافي من جائحة كوفيد-١٩، سجلت البطالة بين الإناث انخفاضًا كبيرًا إلى ٢٢,٥٪، وانخفضت البطالة بين السكان السعوديين بشكل عام إلى ١١,٠٪ في الربع الأخير من عام ٢٠٢١م.

يوضح الجدول التالي بيان معدل البطالة في المملكة حسب الجنسية والجنس (٢٠١٧م -٢٠٢١م):

الجدول ٣-١١: بيان معدل البطالة في المملكة حسب الجنسية والجنس (٢٠١٧م -٢٠٢١م)

السنة / الربع الأخير	سعودي			غير سعودي			الإجمالي		
	الذكور	الإناث	الإجمالي	الذكور	الإناث	الإجمالي	الذكور	الإناث	الإجمالي
٢٠١٧م (فعلي)	٧,٥	٣١,٠	١٢,٨	٠,٥	٢,٥	٠,٧	٣,٢	٢١,١	٦,٠
٢٠١٨م (فعلي)	٦,٦	٣٢,٥	١٢,٧	٠,٦	٤,٤	١,٠	٢,٩	٢٢,٦	٦,٠
٢٠١٩م	٤,٩	٣٠,٨	١٢,٠	٠,٣	١,٣	٠,٤	٢,٢	٢١,٣	٥,٧
٢٠٢٠م (فعلي)	٧,١	٢٤,٤	١٢,٦	١,٧	٩,١	٢,٦	٤,٠	٢٠,٢	٧,٤
٢٠٢١م (فعلي)	٥,٢	٢٢,٥	١١,٠	٢,٠	٩,٠	٢,٩	٣,٣	١٨,٧	٦,٩

المصدر: الهيئة العامة للإحصاء، وزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية، إحصاءات سوق العمل، ٢٠٢١م.

٣-١-٧ الأجور ودخل الأسر

بحسب الهيئة العامة للإحصاء، بلغ المعدل السنوي للتضخم الاستهلاكي في المملكة ٣,١٪ في عام ٢٠٢١م. وارتفع مؤشر أسعار السلع الاستهلاكية في فبراير ٢٠٢٢م بنسبة ١,٦٪ مقارنة بشهر فبراير ٢٠٢١م، مسجلًا ارتفاعًا مقارنةً بشهر يناير ٢٠٢٢م (١,٢٪). وسيظل معدل التضخم عند حوالي ٣,٠٪ في عام ٢٠٢٢م، قبل أن يستقر على المدى المتوسط عند حوالي ٢,٠٪ وفقاً لصندوق النقد الدولي.

يوضح الجدول التالي تضخم أسعار السلع الاستهلاكية في المملكة (٢٠١٧م - ٢٠٢٤م):

الجدول ٣-١٢: تضخم أسعار السلع الاستهلاكية في المملكة (٢٠١٧م - ٢٠٢٤م)

	٢٠١٧م (فعلي)	٢٠١٨م (فعلي)	٢٠١٩م (فعلي)	٢٠٢٠م (فعلي)	٢٠٢١م (فعلي)	٢٠٢٢م (مقدر)	٢٠٢٣م (تنبؤ)	٢٠٢٤م (تنبؤ)
مؤشر أسعار السلع الاستهلاكية	٩٧,٦	١٠٠,٠	٩٧,٩	١٠١,٣	١٠٤,٤	١٠٧,٨	١٠٩,٩	١١٢,١
التغيير السنوي (٪)	(٠,٨٪)	٢,٥٪	(٢,١٪)	٣,٥٪	٣,١٪	٣,٢٪	٢,٠٪	٢,٠٪

المصدر: (١) الهيئة العامة للإحصاء، البيانات المفتوحة بقاعدة البيانات الإحصائية ٢٠٢٢م؛ (٢) صندوق النقد الدولي، آفاق الاقتصاد العالمي، ٢٠٢١م.

تُقدِّر الهيئة العامة للإحصاء متوسط الأجور الشهرية للقوى العاملة (١٥ سنة فأكثر) في المملكة على أساس ربع سنوي وفقاً لسجلات التوظيف الرسمية والتأمينات الاجتماعية. وعلى الرغم أنه مؤشر على الدخل من العمل فقط، إلا أنه ليس مؤشرًا على الدخل المتاح للإنفاق. وتشير التقديرات إلى أن متوسط الأجر الشهري لكل القطاعات والجنسيات في المملكة لعام ٢٠٢١م بلغ حوالي ٦,٣٨٠ ريال سعودي بانخفاض طفيف عن ٦,٥٦٤ ريال سعودي المسجل في عام ٢٠٢٠م، نتيجة جائحة كوفيد-١٩ والتباطؤ الاقتصادي العالمي. وتجاوز التفاوت في الأجور بين العمالة السعودية والوافدين ٥٠,٠٪ لكلا الجنسين مما يعكس استمرار جهود الإصلاحات الاجتماعية في ظل سياسات السعودة لتشجيع توظيف العمالة السعودية وزيادتها. ومن بين العمالة السعودية، تشير التقديرات إلى وجود فجوة متنامية في الأجور بين الذكور والإناث تبلغ ٢,٧٣٧ ريالًا سعوديًا في عام ٢٠٢١م رغم انخفاضها مقارنة بالفترات السابقة.

يوضح الجدول التالي متوسط الأجر الشهري من العمل للعاملين (١٥ سنة فأكثر) حسب الفئات العمرية والجنس والجنسية (٢٠١٧م – ٢٠٢١م):

الجدول ٣-١٣: متوسط الأجر الشهري للعاملين في المملكة (٢٠١٧م – ٢٠٢١م)

	سعودي			غير سعودي			الإجمالي		
	الذكور	الإناث	الإجمالي	الذكور	الإناث	الإجمالي	الذكور	الإناث	الإجمالي
٢٠١٧م (فعلي)	١٠,١٦٠	٨,٩٩٥	٩,٩٣٩	٣,٧٩٢	٢,٥٠٣	٣,٦٧٤	٦,٠٨٠	٦,١٧٧	٦,٠٩٣
٢٠١٨م (فعلي)	١٠,٤٩٣	٩,٤٢٥	١٠,٢٩٢	٣,٨٠٥	٣,١٣٤	٣,٧٤١	٦,٢٢٣	٦,٦٣٤	٦,٢٧٧
٢٠١٩م (فعلي)	١٠,٥٨٧	٩,١٠٧	١٠,٢٥٦	٣,٨٨١	٢,٨٣٢	٣,٧٦٩	٦,٢٩٢	٦,٤٣٢	٦,٣١٣
٢٠٢٠م (فعلي)	١٠,٩٦٧	٨,٩٥١	١٠,٥٤٠	٤,٢٦٤	٢,٥٤٨	٤,٠٧٨	٦,٦٥١	٦,٠٦٥	٦,٥٦٤
٢٠٢١م (فعلي)	١٠,٨٠١	٨,٠٦٤	١٠,١٨٦	٤,٢٦٩	٢,٢٩٢	٤,٠٢٣	٦,٥٨٢	٥,٣٤٣	٦,٣٨٠

المصدر: الهيئة العامة للإحصاء، قاعدة البيانات الإحصائية، ٢٠٢١م.

وفقاً للبنك الدولي، استقر الإنفاق الاستهلاكي النهائي للمملكة عند حوالي ١,٨ تريليون ريال سعودي خلال الفترة الممتدة من ٢٠١٨م إلى ٢٠٢٠م، حيث شهد إجمالي المدخرات انخفاضًا خلال فترة جائحة كوفيد-١٩ من مستوى قياسي بلغ ٩٨٠ مليار ريال سعودي في عام ٢٠١٨م إلى ٦٦٣ مليار ريال سعودي في عام ٢٠٢٠م. ونتيجة لذلك، انخفض نصيب الفرد من إجمالي الدخل القومي المتاح للإنفاق من ٨٤,٠٠٠ ريال سعودي في عام ٢٠١٨م إلى ٧٢,٠٠٠ ريال سعودي في عام ٢٠٢٠م، مما يشير إلى تغيرات في مستوى المعيشة ورفاهية السكان. وفي ظل استمرار تعافي الاقتصاد بعد الجائحة، من المتوقع أن ينتعش إجمالي الدخل القومي المتاح للإنفاق، متجاوزًا مستويات ما قبل الجائحة.

يوضح الجدول التالي نظرة عامة على إجمالي الدخل القومي للمملكة (٢٠١٧م – ٢٠٢٠م):

الجدول ٣-١٤: نظرة عامة على إجمالي الدخل القومي للمملكة (٢٠١٧م – ٢٠٢٠م)

	٢٠١٧م (فعلي)	٢٠١٨م (فعلي)	٢٠١٩م (فعلي)	٢٠٢٠م (فعلي)
الإنفاق الاستهلاكي النهائي (بالمليار ريال سعودي بالقيمة الحالية)	١,٦٩٤	١,٨٤٤	١,٨٦٦	١,٨٧٩
إجمالي المدخرات (بالمليار ريال سعودي بالقيمة الحالية)	٧٨٤	٩٨٠	٩٩٩	٦٦٣
إجمالي الدخل القومي المتاح للإنفاق (بالمليار ريال سعودي بالقيمة الحالية)	٢,٤٧٨	٢,٨٢٤	٢,٨٦٥	٢,٥٤٢
عدد السكان (بالمليون نسمة)	٣٢,٦	٣٣,٤	٣٤,٢	٣٥,٠
إجمالي الدخل القومي المتاح للإنفاق (بالمليار ريال سعودي بالقيمة الحالية للفرد)	٧٦,٠٠٩	٨٤,٥٢٨	٨٣,٧٥٨	٧٢,٦٢٨

المصدر: البنك الدولي ومنظمة التعاون الاقتصادي والتنمية، البيانات المفتوحة للحسابات القومية، ٢٠٢١م.

٣-٢ نظرة عامة على القطاع

٣-٢-١ قطاع النقل في المملكة

يُعد قطاع النقل من القطاعات الرئيسية للحكومة السعودية، حيث ساهم النقل والتخزين والاتصالات بمبلغ ١٥٢ مليار ريال سعودي (٥,٨٪) من إجمالي الناتج المحلي البالغ ٢,٦١٤ مليار ريال سعودي في عام ٢٠٢١م، وفقاً للهيئة العامة للإحصاء. وبلغ عدد موظفي النقل والتخزين ٠,٣ مليون (٣,٣٪) من أصل ٨,٥ مليون موظف مسجل لدى المؤسسة العامة للتأمينات الاجتماعية في المملكة في عام ٢٠٢١م. وفي عام ٢٠٢١م تم تخصيص ٤٦ مليار ريال (٤,٦٪) من إجمالي الميزانية الحكومية البالغة ٩٩٠ مليار ريال سعودي لقطاع النقل، وفقاً لوزارة المالية. ويتم العمل على تنمية النقل لتسهيل حركة الأشخاص والبضائع، حيث إنه يُعد قوة دافعة للنمو الاقتصادي والاجتماعي والبيئي. وبدعم من الموقع الجغرافي الاستراتيجي الذي تتمتع به المملكة مع إمكانية الوصول إلى المراكز المحلية والإقليمية والدولية، فضلًا عن موقعها المتميز في قلب العالمين العربي والإسلامي، تعزز رؤية السعودية ٢٠٣٠ تطلعات قطاع النقل على عدة أبعاد بما في ذلك ما يلي:

- **تحويل المملكة إلى مركز للخدمات اللوجستية** – لضمان أن تكون المملكة دولة رائدة في المنطقة من خلال رفع تصنيفها العالمي في مؤشر أداء الخدمات اللوجستية إلى المرتبة العاشرة بحلول عام ٢٠٣٠م، وزيادة القدرة على استقبال المعتمرين إلى ٣٠ مليونًا كل عام بحلول عام ٢٠٣٠م؛ و
- **تعزيز جودة الحياة في كل أنحاء المملكة** – مما يساهم في تحقيق رؤية المملكة ٢٠٣٠ من حيث إدراج ثلاث مدن سعودية ضمن أفضل ١٠٠ مدينة في العالم، وزيادة متوسط الأعمار إلى ٨٠ عامًا بحلول عام ٢٠٣٠م.

٣-٢-٢ الاستراتيجية الوطنية للنقل والخدمات اللوجستية

بذلت المملكة جهودًا كبيرة على مر السنين لتوفير شبكة نقل شاملة عبر الطرق والمطارات والسكك الحديدية والموانئ ووسائل النقل العام. ومن خلال الاستفادة من الاستثمارات الكبيرة في قطاع النقل، أطلقت المملكة استراتيجيتها الوطنية للنقل والخدمات اللوجستية في عام ٢٠٢١م، التي تهدف إلى ترسيخ مكانة المملكة كمركز عالمي للخدمات اللوجستية يربط بين القارات الثلاث، وتعزيز خدمات النقل بجميع أشكالها وتحسينها، وتعزيز تكامل الخدمات اللوجستية والتقنيات المستقبلية ودعم خطط التنمية الوطنية للمملكة وتمكينها، كما تهدف الاستراتيجية إلى زيادة مساهمة قطاع النقل والخدمات اللوجستية في إجمالي الناتج المحلي الوطني إلى ١٠,٠٪ بحلول عام ٢٠٣٠م، من خلال تمكين الصناعة وزيادة الاستثمارات وزيادة مساهمات القطاع السنوية في الإيرادات غير النفطية إلى ٤٥ مليار ريال بحلول عام ٢٠٣٠م. وسيدعم قطاع النقل والخدمات اللوجستية بشكل كبير تحقيق الأهداف الاقتصادية الوطنية.

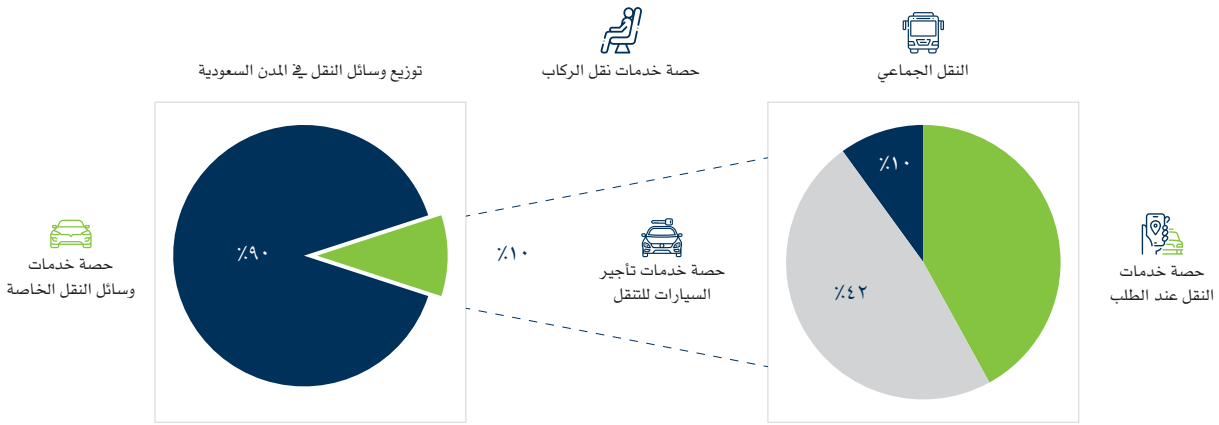
٣-٢-٣ خدمات نقل الركاب في المملكة

٣-٢-٣-١ نظرة عامة على خدمات نقل الركاب في المملكة

وفقاً للاستراتيجية الوطنية للنقل والخدمات اللوجستية بالمملكة وعدد من الدراسات الحديثة، تشير التقديرات إلى أن ٩٠,٠٪ من رحلات الركاب قد تمّ عبر مركبات خاصة، في حين أن (١٠,٠٪) فقط من إجمالي رحلات الركاب قد تمّ عبر خدمات نقل الركاب الأخرى في المملكة في عام ٢٠١٩م. وتمثل خدمات النقل عند الطلب باستخدام سيارات الأجرة وخدمات نقل الركاب عبر توجيه المركبات عن طريق التطبيقات الإلكترونية مثل أوبر وكريم ٩٠,٠٪ من خدمات نقل الركاب الأخرى، في حين اقتصرت خدمات النقل الجماعي على شبكة الحافلات العامة داخل المدن الكبرى. وتُعد حصة خدمات نقل الركاب في المملكة منخفضة، ويُعزى ذلك إلى محدودية شبكة النقل الجماعي وخياراتها.

يوضح الشكل التالي حصة خدمات وسائل نقل الركاب في المملكة (٢٠١٩م):

الشكل ٣-١: حصة خدمات وسائل نقل الركاب في المملكة (٢٠١٩م)



المصدر: الاستراتيجية الوطنية للنقل والخدمات اللوجستية في المملكة (٢٠٢١م)، تقرير التنقل الحضري الصادر عن الاتحاد الدولي للنقل العام (٢٠٢٠م)، مؤشر مستقبل التنقل الحضري (٢٠١٨م)، تقرير دراسة السوق.

من المتوقع أن تنمو حصة وسائل خدمات نقل الركاب بشكل كبير في المملكة، نتيجة تنفيذ مبادرات النقل العام عبر خدمات النقل الجماعي والتنقل عند الطلب وخدمات تأجير وسائل النقل لتحقيق الأهداف الوطنية للاستراتيجية الوطنية للنقل والخدمات اللوجستية. وتشمل هذه المبادرات:

- **تطوير خدمات النقل الجماعي** – مثل: مشروع الملك عبدالعزيز للنقل العام بالرياض، الذي يشمل شبكة قطارات وحافلات عامة شاملة من المقرر إطلاقها في الرياض في عام ٢٠٢٣م، بالإضافة إلى عدد من شبكات الحافلات العامة المخطط لها ومشاريع تطوير خدمات سيارات الأجرة في المدن الكبرى.
- **نمو خدمات نقل الركاب عبر توجيه المركبات** – النمو المطرد لخدمات نقل الركاب عبر توجيه المركبات في المملكة من خلال ٣٥ شركة مرخصة سيّرت أكثر من ٦٥ مليون رحلة في عام ٢٠٢١م وفقاً للهيئة العامة للنقل.
- **نمو قطاعي السياحة والأعمال** – سيكون النمو المخطط للسياحة الدولية ومؤسسات الأعمال الجديدة في المملكة بمثابة محرك رئيسي لنمو التنقل المشترك في كل الوسائل.

- **تقلب أسعار الوقود** – أدى الارتفاع العالمي في أسعار النفط المدفوع بشكل أساسي بنقص الاستثمارات في قطاع النفط والغاز، بسبب تخصيص أموال ضخمة للاستجابة لجائحة كوفيد-١٩ والصراع الروسي الأوكراني، إلى ارتفاع كبير في أسعار الوقود في عام ٢٠٢٢م وذلك بعد عدة سنوات من انخفاض أسعار النفط التي وصلت أدنى مستوى لها خلال جائحة كوفيد-١٩.
- **ارتفاع تكاليف المركبات الخاصة** – أدى ارتفاع تكلفة ملكية المركبات الخاصة الناجم عن الاضطراب العالمي لسلسلة توريد السيارات خلال فترة الجائحة وارتفاع ضرائب القيمة المضافة في المملكة إلى تحفيز سلوك المستهلك تجاه التنقل المشترك.

٣-٢-٣-٢ وسائل النقل الخاصة

تهيمن المركبات الخاصة على حركة الركاب في المملكة، حيث بلغ إجمالي المركبات المسجلة في المملكة ١٤ مليون مركبة في عام ٢٠١٩م، منها ١٠ ملايين مركبة ركاب خاصة، مع إصدار ١,٢ مليون لوحة جديدة، وذلك بحسب الإحصاءات الرسمية الصادرة عن وزارة الداخلية. وكانت المملكة هي الدولة الوحيدة في العالم التي لا تسمح بقيادة المرأة للسيارات حتى يونيو ٢٠١٨م. وفي عام ٢٠١٧م، أصدر عاهل الحرمين الشريفين الملك سلمان بن عبدالعزيز آل سعود مرسومًا يسمح للمرأة بقيادة السيارات، مع وضع مبادئ توجيهية جديدة وتنفيذها بحلول عام ٢٠١٨م، حيث تم رسميًا رفع الحظر المفروض على قيادة النساء. وفي عام ٢٠٢٠م، أعلنت الهيئة العامة للإحصاء في اليوم العالمي للمرأة أنه تم إصدار أكثر من ١٧٤,٠٠٠ رخصة قيادة للسيدات خلال ١٩ شهرًا منذ رفع الحظر في عام ٢٠١٨م.

٣-٢-٣-٣ خدمات النقل الجماعي

تم تدشين نظام النقل العام في المملكة في عام ١٩٧٩م بموجب المرسوم الملكي رقم (م/١١) بتاريخ ١٣٩٩هـ، الذي قضى بإنشاء الشركة السعودية للنقل الجماعي (سابتكو) كشركة سعودية مساهمة. وقد مُنحت هذه الشركة امتياز نقل الركاب بالحافلات داخل المدن وما بينها لمدة ١٥ عامًا واستمرت في خدماتها حتى تاريخه. وكما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١م، كانت سابتكو تمتلك أسطولًا يتكون من ٣,٢٤٧ مركبة وتدير خدمات النقل الحصري والنقل بين المدن والنقل الدولي. وفي عام ٢٠٢١م، خدمت سابتكو ٨,٨ مليون مسافر داخل المدن، و٣ ملايين مسافر بين المدن، و٢٠,٠٠٠ مسافر دوليًا. ويدفع الركاب أجور الحافلات باستخدام البطاقة الذكية القابلة لإعادة الشحن التي تصدرها شركة سابتكو. وكما في تاريخ هذه النشرة، تبلغ تكلفة البطاقة الذكية نفسها ١٠ ريالات سعودية بينما تبلغ تكلفة رحلة الحافلة الواحدة ٣ ريالات سعودية. وبالنسبة لرحلات المسافات الطويلة، تتوفر التذاكر من خلال الموقع الإلكتروني لشركة سابتكو، أو لدى وكيل بيع التذاكر، أو من خلال تطبيق الهاتف الجوال الخاص بشركة سابتكو.

وفي الآونة الأخيرة، شرعت عاصمة المملكة في مشروع شامل للنقل العام يتكون من شبكة قطارات وشبكة حافلات موازية، والتي يتم إنشاؤها وفقاً للخطة الشاملة للنقل العام التي وضعتها الهيئة الملكية لمدينة الرياض. وتشمل هذه المبادرات مشروع الملك عبدالعزيز للنقل العام بمدينة الرياض، الذي يشمل شبكة قطارات وحافلات عامة شاملة تصل إلى ٢٢ خطًا و٦,٧٦٥ محطة حافلات بطول ١,٢٠٠ كم ومن المقرر إطلاقها في الرياض في عام ٢٠٢٣م، بالإضافة إلى عدد من شبكات الحافلات العامة المخطط لها ومشاريع تحويل خدمات سيارات الأجرة في المدن الكبرى. وسيتم دعم الزيادة المتوقعة في حصة وسائل خدمات نقل الركاب في المملكة من خلال النمو الكبير في خدمات نقل الركاب عبر توجيه المركبات في المملكة.

٣-٢-٣-٤ خدمات النقل عند الطلب

(أ) خدمات سيارات الأجرة

شهدت خدمات سيارات الأجرة التقليدية، في السنوات الأخيرة، انخفاضًا في عدد الركاب، ويُعزى ذلك بشكل أساسي إلى بروز خدمات نقل الركاب عبر توجيه المركبات والتي تعتمد على التطبيقات الإلكترونية ولذلك، أطلقت الهيئة العامة للنقل عدة مبادرات لتعزيز خدمات سيارات الأجرة التقليدية، بما في ذلك تحديث أساطيل سيارات الأجرة بقصر التراخيص الجديدة لسيارات الأجرة على المركبات البالغة خمس سنوات، فضلًا عن خطط مستقبلية لإدخال الخرائط الذكية وخدمة الواي فاي المجانية، كما سمحت الهيئة العامة للنقل أيضًا لعدد من منصات خدمات نقل الركاب عبر توجيه المركبات بتضمين سيارات الأجرة التقليدية. وفي مارس ٢٠٢٢م، أعلنت الهيئة العامة للنقل عن زيادة أسعار سيارات الأجرة العامة داخل المدن، مع تحديد حد أدنى للأجرة قدره ١٠ ريالات سعودية لأي رحلة في سيارات الأجرة العامة التي تبلغ سعتها أربعة ركاب. ووفقاً للأسعار الجديدة، تم رفع الأجرة لكل كيلومتر إضافي فوق السعر الأساسي بمقدار ٢,١ ريال سعودي بدلًا من ١,٨ ريال سعودي، بزيادة قدرها ١٧,٠٪ في عام ٢٠٢٢م.

(ب) خدمات نقل الركاب عبر توجيه المركبات

في السنوات القليلة الماضية، ظهرت خدمة أكثر موثوقية لنقل الركاب عبر توجيه المركبات عبر التطبيقات الإلكترونية المخصصة لذلك، وقد شهدت هذه الخدمة نموًا كبيرًا يمكن أن يُعزى إلى تحسين جودة الخدمة، وتوسيع التغطية الجغرافية، وتحسين الوصول إلى قاعدة أكبر من الركاب من خلال التطبيقات الإلكترونية. ووفقاً للهيئة العامة للنقل، يوجد حاليًا ٣٥ شركة مرخصة وقائمة في المملكة وهي تقدم خدمات نقل الركاب عبر توجيه المركبات وقد سيّرت أكثر من ٦٥ مليون رحلة في عام ٢٠٢١م. ووفقاً لشركة أوبر في المملكة وكما في تاريخ هذه النشرة، تبلغ أسعار تأجير السيارات نحو ٤ ريالات سعودية للأجرة الأساسية ونحو ١,١ ريالًا سعوديًا لكل كيلومتر أو نحو ٠,٣٠ ريالًا سعوديًا للدقيقة بحد أدنى للأجرة يبلغ حوالي ٨ ريالات سعودية. ولا تعكس هذه الأسعار الاختلافات بسبب الموقع الجغرافي أو التأخير في حركة المرور أو غيرها من العوامل.

إن توفير وسيلة للنساء للوصول إلى العمل يساعد في تحقيق رؤية المملكة ٢٠٣٠ المتمثلة في زيادة القوة العاملة النسائية، حيث تمثل النساء بالفعل حوالي ٨٠,٠٪ من ركاب أوبر وكريم. وقد أطلق صندوق تنمية الموارد البشرية بالمملكة برنامج «وصول» في عام ٢٠١٨م، وهو برنامج لنقل المرأة العاملة يهدف إلى تمكين المرأة السعودية من العمل في القطاع الخاص ومساعدتها في تخطي صعوبات النقل من مكان العمل وإليه، وقد استفاد من البرنامج أكثر من ١٢٢,٠٠٠ امرأة عاملة سعودية منذ إطلاقه في عام ٢٠١٧م، حيث بلغت المساعدات المالية للنقل ١,١٠٠ ريال سعودي شهريًا للمرأة العاملة التي يقل راتبها عن ٦,٠٠٠ ريال سعودي شهريًا. وفي عام ٢٠٢٠م، أعلنت وزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية أنه سيُسمح فقط للمواطنين السعوديين بالعمل لدى مقدمي خدمات نقل الركاب عبر توجيه المركبات، وذلك بهدف خلق فرص عمل للشباب في القطاع الخاص حيث يوجد أكثر من ٢٠٠,٠٠٠ سائق سعودي مسجل في المملكة. بالإضافة إلى ذلك، وبعد رفع حظر قيادة السيارات عن المرأة، أفادت الهيئة العامة للنقل أن عدد السائقات في المملكة قد ارتفع بنسبة ٥٠٠,٠٪ في عام ٢٠٢١م، من ٦٠٠ إلى ٣,٩٠٠.

(ج) خدمات تأجير وسائل النقل

تشمل خدمات نقل الركاب في المملكة أكثر من ٦٠٠ شركة تُسيِّر أكثر من ٢٠٠,٠٠٠ سيارة مرخصة للإيجار، وفقاً للهيئة العامة للنقل. بالإضافة إلى خدمات تأجير السيارات التقليدية، قامت الهيئة العامة للنقل مؤخرًا بتنظيم خدمات مشاركة السيارات وتأجير السيارات بالساعة والتي فتحت الأبواب أمام منصات مشاركة السيارات في المملكة، إذ نشأ عدد من منصات مشاركة السيارات الريادية ومنصات تأجير السيارات المبتكرة على مدار السنوات القليلة الماضية.

وتشمل هذه المشاريع الريادية الشركات التي تعمل كداعم في مجال تأجير السيارات للشركات العاملة فيه بالمملكة من خلال منصاتها الإلكترونية، والشركات التي تقدم خدمات اشتراكات السيارات الشهرية من خلال منصاتها الإلكترونية. وفي الآونة الأخيرة، رخصت الهيئة العامة للنقل بالكامل في عام ٢٠١٩م أول منصة لمشاركة المركبات من طرف إلى آخر.

(د) خدمات التنقل القصير عبر وسائل النقل الخفيفة

أطلق رواد الأعمال السعوديون المهتمون بخدمات التنقل القصير عبر وسائل النقل الخفيفة العديد من الشركات الناشئة في مجال خدمات التنقل القصير عبر وسائل النقل الخفيفة على مدار السنوات القليلة الماضية، على سبيل المثال، الدراجات البخارية، والدراجات البخارية الكهربائية، والحافلات الكهربائية، والدراجات الكهربائية، وما إلى ذلك. حيث تسعى هذه الشركات إلى تغيير الطريقة التي ينتقل بها الناس من مكان إلى آخر. وتواجه خدمات التنقل القصير عبر وسائل النقل الخفيفة تحديًا كبيرًا في البنية التحتية على مستوى التطبيق والتوسع في الشوارع المصممة لسهولة حركة السيارات، حيث تم تصميم المدن السعودية الحديثة في السبعينيات الميلادية وهي تضم شوارع كبيرة ولا توجد بها ممرات للدراجات. ومع ذلك، هناك عدد من المشاريع الكبرى قيد التطوير تأتي ضمن أهدافها الرئيسية زيادة إمكانية وصول المشاة وتنقلهم، على سبيل المثال، حديقة الملك سلمان التي يتم تطويرها على مساحة تزيد على ١٦ كيلومترًا مربعًا بما في ذلك ممر للمشاة يبلغ طوله ٧,٢ كيلومترات، ومن المقرر أن يتم تشغيله في عام ٢٠٢٤م، كما يُعد تخطيط المشاة من السمات الرئيسية لكل المدن الكبيرة الجديدة التي يُجرى تطويرها في المملكة.

٣-٢-٤ نظرة عامة على قطاع خدمات تأجير وسائل نقل الركاب وسلسلة العمليات

٣-٢-٤-١ نظرة عامة على القطاع

يُعد تأجير وسائل النقل جزءًا رئيسيًا من خدمات نقل الركاب في المملكة، حيث ساهم بما يُقدر بنحو ٤٢,٠٪ من سوق خدمات نقل الركاب في عام ٢٠٢١م، وفقاً للسجلات الرسمية وعدد من الدراسات الحديثة. وعلى الرغم من ارتفاع معدل انتشار تأجير سيارات الركاب في المملكة، فإنه يفتقر إلى خدمات تأجير وسائل النقل الأخرى، مثل التنقل القصير عبر وسائل النقل الخفيفة. وتبلغ نسبة تأجير وسائل النقل في المملكة ٧,٠٪ مقارنة بالمتوسط العالمي البالغ ١٠,٠٪، والمتوسط البالغ ٩,٠٪ داخل دول مجموعة العشرين.

يوضح الجدول التالي انتشار خدمات تأجير وسائل نقل الركاب في المملكة مقارنة بالدول المرجعية:

الجدول ٣-١٥: انتشار خدمات تأجير وسائل نقل الركاب في المملكة مقارنة بالدول المرجعية (٢٠٢١م)

المنطقة	المعايير المرجعية لدول مجلس التعاون الخليجي		المعايير المرجعية العالمية							
الدولة	المملكة	دولة الإمارات	سنغافورة	السويد	ألمانيا	هولندا	الدنمارك	اليابان	النمسا	بلجيكا
نسبة انتشار تأجير السيارات (٪)	٪٧	٪٩	٪١٢	٪١٧	٪٩	٪١١	٪٩	٪٧	٪١٢	٪١٠

المصدر: شركة ستاتيستا (٢٠٢١م)، مؤشر مستقبل التنقل الحضري (٢٠١٨م)، تقرير دراسة السوق.

ملاحظه: معدل انتشار خدمات تأجير وسائل نقل الركاب (٪) = العدد التقديري لمستخدمي خدمات تأجير وسائل نقل الركاب/ إجمالي السكان.

٣-٢-٤-٢ سلسلة العمليات

يقدم قطاع تأجير وسائل نقل الركاب خدمات تأجير السيارات القصير الأجل لمجموعة كبيرة من العملاء تتميز بشكل أساسي بفترة الإيجار. ويمكن تقسيم فترات الإيجار في المملكة بشكل أساسي إلى:

- **التأجير القصير الأجل** – خدمات التأجير المقدمة خلال فترة تقليدية تصل إلى ١٢ شهرًا، وعادةً ما تكون بين المؤسسات والأفراد، حيث تكون شرائح العملاء الرئيسية هي المسافرون بغرض الأعمال والترفيه، أي الوافدون والمسافرون المحليون والمسافرون الوافدون وعملاء التأمين بموجب برامج استبدال المركبات المؤقتة في حالة وقوع حوادث.
- **التأجير الطويل الأجل** – خدمات التأجير المقدمة خلال فترة تتراوح بين عامين وخمسة أعوام، وعادة ما تكون بين المؤسسات التجارية، حيث تتكون شرائح العملاء الرئيسية من الشركات والجهات الحكومية.

تتضمن سلسلة القيمة التقليدية لتأجير وسائل نقل الركاب على مستوى العالم وفي المملكة ثلاث مراحل:

- **شراء الأصول** – عادة ما تشتري شركات التأجير المركبات من خلال تجار التجزئة المحليين للمركبات الذين يحصلون على امتياز من مُصنعي المعدات الأصليين وفي بعض الحالات الأقل شيوعًا من خلال مُصنعي المعدات الأصلية مباشرة، في حالة وجود علاقة إقليمية أو عدم وجود ممثل محلي.
- **الخدمات والعمليات** – تقدم شركات التأجير مجموعة كبيرة من خدمات التأجير المخصصة لشرائح العملاء المستهدفة من الأفراد أو الشركات. وقد شهد القطاع رقمنة الخدمات الإدارية، مثل إصدار التراخيص والتعاقد وإعداد التقارير وخدمات المبيعات، من خلال تطبيقات الهاتف الإلكترونية والمنصات الإلكترونية وتطبيقات مشاركة المركبات ذاتية القيادة.
- **إيقاف تشغيل الأصول** – في السنوات الأخيرة، شهد القطاع تغييرًا جذريًا في سلوك المستهلك إذ يميل نحو أساطيل مركبات التأجير الحديثة التي تتراوح أعمارها من ٢ إلى ٥ سنوات، وقد جاء هذا مدعومًا بالتغييرات التنظيمية التي فرضتها السلطات، والتي أدت إلى زيادة الضغط على شركات التأجير للحد من تسيير المركبات المستعملة البالغ عمرها أكبر من خمس سنوات من تاريخ صنع المركبة ودفعت إلى التخلص المبكر من المركبات المستعملة من خلال سوق مبيعات السيارات المستعملة.

٣-٢-٥ التغييرات التنظيمية الأخيرة

شهدت البيئة التنظيمية في المملكة مؤخرًا عددًا من الإصلاحات المهمة التي تهدف إلى تحويل خدمات تأجير وسائل نقل الركاب إلى نظام عالمي المستوى لدعم خطط النمو الوطنية العامة عبر قطاعات الاقتصاد الأخرى، بما في ذلك ما يلي:

- **الإصلاحات العمالية** – في عام ٢٠١٨م، أعلنت وزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية عن سعودة منافذ تأجير السيارات في إطار برنامج نطاقات، مشيرة إلى أنه لا يُسمح إلا للمواطنين السعوديين العمل في منافذ تأجير السيارات في المملكة. وفي عام ٢٠٢٠م، أضافت وزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية أنه سيُسمح للمواطنين السعوديين فقط بالعمل لدى مقدمي خدمات نقل الركاب عبر توجيه المركبات، وذلك بهدف خلق فرص عمل للشباب السعودي في القطاع الخاص.
- **الإصلاحات التنظيمية** – في عام ٢٠١٨م، أصدرت الهيئة العامة للنقل لائحة جديدة منظمة لخدمات تأجير السيارات ووسطاء التأجير في المملكة، بما في ذلك حصر التسجيل على المركبات الجديدة وحصر تجديد التراخيص على المركبات التي يبلغ عمرها خمس سنوات بحد أقصى من سنة الصنع. وحددت اللائحة أربع فئات للترخيص، حيث تشترط أعلى فئة وجود ما لا يقل عن ٣,٠٠٠ مركبة، بينما تشترط الفئة الأدنى وجود ١٥ مركبة على الأقل ومكتب رئيسي واحد في مدينة الترخيص خارج المدن الرئيسية (الرياض، ومكة المكرمة، وجدة، والمدينة المنورة، والدمام)، مما يعزز سوق تأجير السيارات في المملكة التي تضم حاليًا أكثر من ٦٠٠ شركة تأجير سيارات مرخصة، ويؤدي إلى التخلص التدريجي من أساطيل التأجير القديمة والإيجارات الفردية. وبالإضافة إلى ذلك، منحت الهيئة العامة للنقل في عام ٢٠٢١م أول ترخيص إلكتروني للوساطة في تأجير السيارات في المملكة لمستفيدين سعوديين يمتلكون سيارات خاصة.
- **تمكين المرأة** – تم رفع الحظر المفروض على قيادة المرأة بموجب مرسوم ملكي صادر في سبتمبر ٢٠١٧م، وصدرت أول رخصة قيادة لها في يونيو ٢٠١٨م. وفي عام ٢٠٢٠م، أعلنت الهيئة العامة للإحصاء في اليوم العالمي للمرأة أنه تم إصدار أكثر من ١٧٤,٠٠٠ رخصة قيادة للسيدات خلال ١٩ شهرًا منذ رفع الحظر في عام ٢٠١٨م.
- **إصلاحات التأمين** – بموجب نظام المملكة، فإن تأمين المركبات إلزامي ضد الحوادث التي تشمل المالك أو السائق المرخص له. ويجب أن تحمل المركبات تأمين المسؤولية تجاه الغير على الأقل. وفي عام ٢٠٢٠م، وضع البنك المركزي السعودي قواعد للتأمين الشامل على المركبات المشتراة من خلال القروض التمويلية.
- **الإصلاحات التعاقدية** – في عام ٢٠٢١م، أعلنت الهيئة العامة للنقل عن تطبيق المرحلة الأولى من إلزام منشآت تأجير السيارات بإصدار كل العقود من خلال بوابة «نقل»، وبالتالي إنشاء عقد موحد يلبي كل المتطلبات التنظيمية ويحافظ على حقوق المؤجرين والمستأجرين.

٣-٣ قطاع سوق تأجير السيارات القصير الأجل

تعرف وكالة تأجير السيارات القصير الأجل بأنها شركة تقوم عادةً بتأجير السيارات للمستهلكين لفترات زمنية قصيرة ومحددة تتراوح من بضعة أيام إلى عام واحد؛ وفي الآونة الأخيرة، شهدت سوق تأجير السيارات القصير الأجل دخول أنظمة تأجير بالساعة. ويمكن لوكالة تأجير السيارات القصير الأجل أيضًا تقديم خدمات تأجير طويل الأجل وفقاً لنموذج الأعمال التجارية بين المؤسسات والأفراد، والذي سيتم تناوله بشكل منفصل في القسم التالي.

٣-٣-١ نظرة عامة على السوق

٣-٣-١-١ العملاء وقنوات التأجير

عادة ما تخدم وكالات تأجير السيارات القصير الأجل في المملكة ثلاثة قطاعات رئيسية تتميز بأغراض مختلفة:

- **الإيجار لأغراض الترفيه** – ويخدم المسافرين المحليين والوافدين بغرض الترفيه والذين يبحثون عن حلول تنقل مؤقتة داخل المدينة المقصودة، أو إلى وجهة محلية مختلفة، على سبيل المثال، الإيجار لأغراض المناسبات الشخصية وفعاليات الترفيه وزيارة الوجهات السياحية والرحلات الداخلية.
- **الإيجار لأغراض العمل** – ويخدم المسافرين من رجال الأعمال الذين يبحثون عن حلول تنقل مؤقتة داخل المدينة المقصودة؛ ويمكن أن تشمل الخدمات تأجير السيارات بسائق، على سبيل المثال، المؤتمرات واجتماعات العمل.
- **الاستبدال بموجب التأمين** – يتم منح بعض عملاء التأمين على المركبات سيارة بديلة بموجب العقد في حالة الحوادث التي تتطلب بقاء السيارة المؤمَّن عليها المتأثرة داخل ورش مخصصة لإصلاحها.

ويمكن لعملاء تأجير السيارات القصير الأجل في المملكة عادةً حجز سيارة من خلال قنوات غير إلكترونية، مثل زيارة المنافذ في مراكز الطلب الرئيسية، مثل المطارات والموانئ ومحطات النقل العام وما إلى ذلك أو من خلال قنوات إلكترونية مثل تطبيقات الهاتف الجوال والمواقع الإلكترونية.

٣-٣-٢ حجم السوق التقديري

تاريخيًا، كان قطاع تأجير السيارات عبارة عن سوق مجزأة تتسم بعدد كبير من مشغلي تأجير السيارات من مختلف أحجام الأسطول، وعدم اتساق جودة الخدمة، وتقادم الأساطيل، وخدمة عملاء غير مُرضية، وذلك في ظل وجود لوائح غير فعالة. وقد أدت الإصلاحات التنظيمية لخدمات تأجير السيارات في المملكة التي أصدرتها الهيئة العامة للنقل في عام ٢٠٢١م إلى قَصْر إصدار تراخيص التأجير الجديدة للوكالات التي يبلغ حجم أسطولها ١٥ مركبة كحد أدنى للعمل بشكل عام في المملكة، و١٠٠ مركبة كحد أدنى للعمل في المدن الرئيسية في الرياض ومكة المكرمة والمدينة المنورة والدمام وجدة. بالإضافة إلى ذلك، يشهد معروض سوق تأجير السيارات القصير الأجل استبدال الأساطيل القديمة بأساطيل حديثة وفقاً للّائحة الجديدة التي تنص على قَصْر إصدار تراخيص تشغيل مركبات التأجير على المركبات الجديدة، وقَصْر تجديد التراخيص للمركبات التي يبلغ عمرها خمس سنوات بحد أقصى من سنة الصنع. وبناءً على ذلك، شهدت سوق تأجير السيارات القصير الأجل في المملكة خروج عدد كبير من وكالات تأجير السيارات الصغيرة والمتوسطة الحجم من السوق أو من المدن الرئيسية في المملكة، مما عزز كفاءة سوق تأجير السيارات القصير الأجل في المملكة.

وتضم سوق تأجير السيارات القصير الأجل ٦١٥ وكالة تأجير مرخصة في المملكة عام ٢٠٢٢م كما في تاريخ هذه النشرة وفقاً للهيئة العامة للنقل. ويتم تصنيف هذه الشركات إلى أربع فئات ترخيص رئيسية بالإضافة إلى تأجير السيارات عبر الإنترنت حسب متطلبات الهيئة العامة للنقل. وتشير التقديرات إلى أن سوق تأجير السيارات القصير الأجل تضم أكثر من ٢٠٠,٠٠٠ مركبة تأجير مرخصة وعاملة في المملكة كما في تاريخ هذه النشرة. وتهيمن على السوق بشكل رئيسي ٩٠ شركة من الفئة (أ) والفئة (ب)، وتصنف الشركات من الفئة (أ) بشكل أساسي لامتلاكها أكثر من ٣,٠٠٠ سيارة تأجير قصيرة الأجل في حين يتم تصنيف الشركات من الفئة (ب) بامتلاك ٣٠٠ سيارة تأجير قصيرة الأجل، وتمتلك هذه الشركات غالبية أسطول تأجير السيارات في المملكة.

وشهدت إيرادات الشركات في قطاع التأجير القصير الأجل والتأجير الطويل الأجل في المملكة نموًا مطردًا يزيد على ١١ مليار ريال سعودي في عام ٢٠١٩م قبل جائحة كوفيد-١٩، وفقاً للمسح السنوي للأنشطة الاقتصادية الوطنية الذي تصدره الهيئة العامة للإحصاء. ويُعد قطاع تأجير سيارات الركاب القصير الأجل جزءًا من قطاع التأجير في المملكة، وقد قُدِّر بمبلغ ٢,٨ مليار ريال سعودي بشكل إجمالي في عام ٢٠١٩م وذلك قبل انتشار جائحة كوفيد-١٩ بنمو مدفوع بشكل أساسي ببرامج التنمية الرئيسية ونمو السياحة في ظل رؤية السعودية ٢٠٣٠. وخلال فترة الجائحة، كانت سوق تأجير السيارات القصير الأجل إحدى أكثر الأسواق تأثرًا، حيث وصل تنقل الركاب إلى أدنى مستوياته بسبب قيود السفر الدولية وقيود منع التجول المفروضة ضمن الإجراءات الاحترازية لمنع انتشار فيروس كوفيد-١٩. وسجلت سوق تأجير السيارات القصير الأجل في المملكة انخفاضًا كبيرًا يقدر بنسبة ٣٠٪ عن العام السابق، حيث بلغت القيمة التقديرية لسوق تأجير السيارات القصير الأجل ٢,٠ مليار ريال سعودي في عام ٢٠٢٠م. وفي ظل استمرار المملكة في التعافي من تأثير الجائحة، واستئناف خطط التطوير بموجب رؤية السعودية ٢٠٣٠ بشكل ثابت، وفتح الحدود الجوية والبرية أمام السياح الدوليين، تستمر سوق تأجير السيارات القصير الأجل في التعافي بنمو ثابت يقدر بنسبة ١٦,٠٪ عن العام السابق حيث بلغت قيمتها التقديرية ٢,٣ مليار ريال سعودي في عام ٢٠٢١م.

يوضح الجدول التالي تقديرات الأسطول النشط والعائدات السنوية لقطاع تأجير السيارات القصير الأجل في المملكة (٢٠١٧م - ٢٠٢١م):

الجدول ٣-١٦: قطاع تأجير السيارات القصير الأجل في المملكة (٢٠١٧م - ٢٠٢١م)

	الوحدة	٢٠١٧م (تقديري)	٢٠١٨م (تقديري)	٢٠١٩م (تقديري)	٢٠٢٠م (تقديري)	٢٠٢١م (تقديري)
حجم الأسطول النشط	المركبات	١٠١,٣١٢	١٠٦,٣٧٧	١١١,٦٩٦	١١٧,٢٨١	١٢٣,١٤٥
الإيرادات السنوية	بالمليار ريال سعودي	٢,٣	٢,٥	٢,٨	٢,٠	٢,٣
نمو الإيرادات السنوية (على أساس سنوي)	النسبة المئوية	-	٪١٠	٪١٣	(٪٣٠)	٪١٦

المصدر: مقابلات أصحاب المصلحة والخبراء؛ البيانات الثانوية المفصح عنها والمنشورة؛ تقرير دراسة السوق.

٣-٣-٣ محركات الطلب الرئيسية

٣-٣-٣-١ السياحة الدولية والمحلية في المملكة

ركزت سوق تأجير السيارات القصير الأجل في المملكة تقليديًا على المسافرين المحليين مثل: المواطنين والمغتربين المقيمين الذي يقصدون الرحلات الطويلة أو التنقل بين المدن، مقارنة بأسواق تأجير السيارات القصير الأجل الأكثر تطورًا، والتي تركز عادةً على المسافرين الدوليين الوافدين. ويُعزى ذلك إلى محدودية السياحة الدولية والأنشطة التجارية في المملكة في العادة مقارنة بالأسواق العالمية الأخرى آنذاك، باستثناء السياحة الدينية الجذابة عالميًا. وبحسب وزارة السياحة، فقد حقق إجمالي الرحلات السياحية المحلية والدولية الوافدة رقمًا قياسيًا بلغ ٦٥,٣ مليون رحلة سياحية في عام ٢٠١٩م قبل انتشار الجائحة، بما في ذلك ٤٧,٨ مليون رحلة محلية و١٧,٥ مليون رحلة دولية، تأتي معظمها بسبب السياحة الدينية والسياحة الترفيهية المحلية، وتمثل تلك الرحلات مجتمعة ٦١,٠٪ من إجمالي الرحلات السياحية. ومع ذلك، بلغت نفقات السياحة الوافدة ما يُقدر بنحو ١٠٣,٤ مليار ريال سعودي مقارنة بمبلغ ٦١,٢ مليار ريال سعودي

للسياحة المحلية. وفقاً لمنظمة السياحة العالمية، يُعزى ما يقدر بنحو ١٢,٨ مليار ريال سعودي من إجمالي نفقات السياحة الوافدة إلى نقل الركاب، مما يشير إلى التأثير القوي للنشاط السياحي في سوق تأجير السيارات القصير الأجل في المملكة.

يوضح الجدول التالي إحصائيات الرحلات السياحية بالمملكة (٢٠١٧م - ٢٠٢٠م):

الجدول ٣-١٧: إحصائيات الرحلات السياحية بالمملكة (٢٠١٧م – ٢٠٢٠م)

السنة	٢٠١٧م (فعلي)	٢٠١٨م (فعلي)	٢٠١٩م (فعلي)	٢٠٢٠م (فعلي)
السياحة الدينية (بالمليون رحلة)	٢٠,٦	١٩,٧	٢٠,٩	٧,٢
الترفيه	١٨,٥	١٧,٦	٢١,٠	٢١,٠
الأعمال	٤,٢	٤,٠	٤,٦	٢,٣
الأسرة والأصدقاء	١٥,١	١٥,٩	١٧,٢	١٤,٦
أخرى	١,٦	١,٤	١,٦	١,٢
الإجمالي	٦٠,٠	٥٨,٦	٦٥,٣	٤٦,٣

المصدر: وزارة السياحة، الإحصاءات السنوية، ٢٠٢١م؛ تقرير دراسة السوق.

تُعد تنمية السياحة من محركات النمو المهمة لمستقبل المملكة، حيث إنها إحدى الركائز الرئيسية لرؤية السعودية ٢٠٣٠ للمساعدة في تنويع الاقتصاد وتقليل الاعتماد على النفط. وعليه، تم إنشاء وزارة السياحة والهيئة السعودية للسياحة وصندوق التنمية السياحي مع منحها صلاحيات واضحة لدعم نمو هذا القطاع المهم ومساعدته في الازدهار بما يتماشى مع أفضل الممارسات الدولية. ووفقاً للهيئة السعودية للسياحة، فإنه مع تعافي المملكة من جائحة كوفيد-١٩ يتم استهداف ٦٢ مليون زائر في عام ٢٠٢٢م و١٠٠ مليون زائر في عام ٢٠٣٠م.

٣-٣-٢ تحول ونمو قطاع الترفيه في المملكة

تم تأسيس الهيئة العامة للترفيه تماشيًا مع رؤية المملكة ٢٠٣٠م لتنظيم قطاع الترفيه وتطويره من خلال تقديم خدمات ترفيهية شاملة وعالمية المستوى من شأنها أن تدفع القطاع للمساهمة بشكل استباقي في تحقيق الأهداف الوطنية لمجتمع نابض بالحياة واقتصاد مزدهر. وينتشر جدول الفعاليات التي تنظمها الهيئة العامة للترفيه في جميع أنحاء المملكة، مما يحفِّز الحاجة المتزايدة لتأجير السيارات القصير الأجل بدعم من شبكة الطرق الشاملة، وعدم وجود شبكة نقل عام شاملة، وارتفاع تكلفة الرحلات الجوية.

يوضح الجدول التالي إحصائيات زيارة المتاحف والمواقع السياحية في المملكة (٢٠١٧م –٢٠٢٠م):

الجدول ٣-١٨: إحصائيات زيارات المتاحف والمواقع السياحية في المملكة (٢٠١٧م –٢٠١٨م)

	متاحف الآثار والتراث والتاريخ		المتاحف الطبيعية		المتاحف الخاصة		المواقع الأثرية والتاريخية	
	العدد	الزائرون	العدد	الزائرون	العدد	الزائرون	العدد	تصاريح الزائرين
٢٠١٧م (فعلي)	٢٠	٥٦٨,٧٦٠	١	٧٠٦	١٧٣	–	٨,٢٠٩	–
٢٠١٨م (فعلي)	٣٣	١,٠٨٣,٠٩٩	٤	٣,٣٠٨	١٩٥	٣٠٣,١٦٢	٨,٤٩٩	١٧٨,٠٢٠

المصدر: وزارة السياحة، الإحصائيات السنوية، ٢٠١٩م.

تشير الإصلاحات الشاملة لقطاعات السياحة والترفيه إلى النمو المتزامن والمستمر لطلب السوق على تأجير السيارات القصير الأجل في المملكة فضلًا عن خطط تطوير البنية التحتية للطيران والنقل الرئيسية في المملكة.

٣-٤ تطور سلوك المستهلك

٣-٤-١ التطور الرقمي لقنوات المبيعات الإلكترونية

على الرغم من أن المسافر المحلي لا يزال مرتبطًا بقنوات الحجز التقليدية غير الإلكترونية في سوق السفر والسياحة، فإن حجز السفر عبر الإنترنت آخذ في الازدياد بشكل كبير عبر وكالات السفر عبر الإنترنت مثل المسافر وتجول إحدى الشركات التابعة لمجموعة سيرا القابضة. ووفقاً لبيانات الأرباح الصادرة في الربع الثاني من عام ٢٠١٩م، حققت الأعمال الاستهلاكية عبر الإنترنت نموًا بنسبة ٧٠,٠٪ مقارنة بالعام السابق. وفي سوق تأجير السيارات القصير الأجل ذي الصلة، يستثمر عدد من الجهات الفاعلة الرئيسية في سوق تأجير السيارات القصير الأجل في رقمنة منصات واجهة العملاء من خلال إعداد تطبيقات ومواقع إلكترونية سهلة الاستخدام للهاتف الجوال. وتشير التقديرات إلى أن المبيعات عبر الإنترنت وصلت إلى ٢٠,٠٪ من إجمالي تأجير السيارات القصير الأجل في عام الذروة ٢٠١٩م في المملكة قبل جائحة كوفيد-١٩. ومع ذلك، لا تزال خدمات السيارات في المملكة حاليًا مرتبطة بتجربة المتجر، حيث تمتلك ٢٥,٠٪ فقط من ١٧ وكالة مرخصة من الفئة (أ) قنوات إلكترونية، تتمثل في تطبيق الهاتف الجوال أو موقع إلكتروني.

يوضح الجدول التالي بيان تقديرات العائدات السنوية بحسب قناة البيع (٢٠١٧م – ٢٠٢١م):

الجدول ٣-١٩: تقديرات العائدات السنوية بحسب قناة البيع في سوق تأجير السيارات القصير الأجل في المملكة (٢٠١٧م – ٢٠٢١م)

التقديرات	الوحدة	٢٠١٧م (تقديري)	٢٠١٨م (تقديري)	٢٠١٩م (تقديري)	٢٠٢٠م (تقديري)	٢٠٢١م (تقديري)
المبيعات عبر الإنترنت	النسبة المئوية	٪١٥	٪١٨	٪٢٠	٪٢٥	٪٢٨
المبيعات غير الإلكترونية	النسبة المئوية	٪٨٥	٪٨٢	٪٨٠	٪٧٥	٪٧٢

المصدر: مقابلات أصحاب المصلحة والخبراء؛ البيانات الثانوية المفصح عنها والمنشورة؛ تقرير دراسة السوق.

٣-٣-٤-٢ تأثير تمكين المرأة في سوق تأجير السيارات

في عام ٢٠٢٠م، أعلنت الهيئة العامة للإحصاء في اليوم العالمي للمرأة أنه تم إصدار أكثر من ١٧٤,٠٠٠ رخصة قيادة للسيدات خلال ١٩ شهرًا منذ رفع الحظر عن قيادة المرأة للسيارات في عام ٢٠١٨م. بالإضافة إلى ذلك، شهدت إصلاحات الأعمال في ظل رؤية السعودية ٢٠٣٠ لتمكين المرأة زيادة مساهمة المرأة في سوق العمل بالمملكة، من ٢٠,٩٪ في الربع الأخير من عام ٢٠١٧م إلى ٣٤,٩٪ في الربع الأخير من عام ٢٠٢١م. وأدت هذه التطورات الأخيرة إلى زيادة الطلب من جانب النساء في أسواق تأجير السيارات القصير الأجل لأغراض العمل والترفيه.

٣-٤ قطاع سوق تأجير المركبات الطويل الأجل

يشمل هذا القطاع خدمات التأجير الطويل الأجل، المعروفة باسم التأجير الطويل الأجل، المقدمة خلال فترة تتراوح من عامين إلى خمسة أعوام، وعادة ما تكون بموجب نموذج الأعمال بين المؤسسات التجارية، حيث تتكون شرائح العملاء الرئيسية من الشركات والجهات الحكومية. ويتضمن تاريخيًا سوق تأجير المركبات الطويل الأجل نوعين من التأجير عادة ما تقوم بهما أي مؤسسة تسعى لشراء أسطول جديد أو تجديد أسطولها الحالي:

- **القروض التمويلية للسيارات** – وهي خدمة تقدمها في الغالب البنوك وشركات التأجير التمويلي المتخصصة (مرخصة من البنك المركزي)، والتي غالبًا ما تكون شركات مرتبطة بتجار السيارات. وتنص اتفاقيات التأجير التمويلي على أن يدفع العميل القيمة الكاملة للسيارة خلال فترة محددة. وبعد انتهاء الاتفاقية، يصبح المستأجر (العميل) مالكًا للسيارة. وفي حين يوفر التأجير التمويلي المرونة والجدوى المالية للمسافات الطويلة والمدد الطويلة، فإنه ينطوي على العديد من العيوب، بما في ذلك:

  (١) التخارج في حال الحوادث المكلفة، بحيث تكون التكلفة المتكبدة أعلى من تكلفة الإيجار التشغيلي لنفس الفترة.

  (٢) العبء الإداري لمتابعة الصيانة واستئجار البديل المؤقت في حال الحوادث.

- **التأجير التشغيلي** – يمكن اعتبار هذا التأجير نوعًا من التمويل بشرط أن يدفع العميل رسوم الإيجار أثناء سريان الاتفاقية (التي تتراوح مدتها في العادة من سنتين إلى خمس سنوات). وتعتمد الدفعات الشهرية على عوامل مثل القيمة الأولية للسيارة ومبلغ الإيداع الأول وسعر الفائدة والقيمة المتبقية في نهاية فترة الإيجار. وبعد انتهاء الاتفاقية، يقوم العميل – المستأجر – بتسليم السيارة إلى المؤجر. وتتضمن بعض المزايا الرئيسية ما يلي:

  (١) يتم تجديد أسطول السيارات بانتظام، مما يسمح للسيارات الجديدة بالحصول على ضمان الشركة المصنعة طوال كامل فترة استخدامها في أداء أنشطة الشركة.

  (٢) تتسم تكاليف أسطول السيارات بالشفافية وهي موزعة بشكل موحد على فترة أطول وسهلة التخطيط.

  (٣) لا تعتبر السيارات المستأجرة أصلًا ثابتًا – فهي لا تُثقل رصيد العميل بأعباء إضافية.

  (٤) تحسين الموارد المالية والوقت والموارد البشرية بشكل كبير حيث يمكن لمقدم خدمات خارجي توفير كفاءة عالية في استخدام الموارد، وبالتالي لا يلزم وجود وحدة موظفين لدى العميل لإدارة أسطول السيارات.

  (٥) المحاسبة الميسرة – يتلقى العميل فاتورة واحدة لجميع الخدمات المتعلقة بالسيارات.

  (٦) دعم العملاء على مدار الساعة طوال أيام الأسبوع – السلامة والدعم والمساعدة التشغيلية المستمرة لمستخدمي السيارات.

  (٧) التخلص من عبء صيانة الأساطيل المملوكة وما يرتبط بها من أنشطة الشراء والتعاقد والعمليات المالية اللاحقة.

توفر الشركة خدمات التأجير التشغيلي فقط.

٣-٤-١ نظرة عامة على السوق

٣-٤-١-١ العملاء وقنوات التأجير

تتكون شرائح العملاء الرئيسية للتأجير التشغيلي الطويل الأجل من عملاء الشركات من مختلف الأحجام والصناعات والجهات الحكومية عبر مختلف القطاعات. حيث يكون لكل عميل متطلبات ومواصفات أسطول محددة، وبعضها يتطلب التخصيص وفقاً لسياسة الشركة وأهدافها، على سبيل المثال، القيمة، والعلامة التجارية، ومسؤولية الشركة، والاستدامة. وعادة ما يتم تنفيذ عملية شراء تأجير المركبات الطويل الأجل من خلال مناقصات للجهات الحكومية التي تتبع لوائح المشتريات الحكومية، في حين تتمتع الشركات الخاصة بمرونة أكبر، حيث تسمح بالطلبات المباشرة، وتميل إلى الاحتفاظ بعدد محدود من شركات تأجير المركبات الطويل الأجل المؤهلة جيدًا بناءً على أفضل الأسعار والعمليات التشغيلية.

٣-٤-١-٢ حجم السوق التقديري

تهيمن الشركات الخاصة والجهات الحكومية على قطاع سوق تأجير المركبات الطويل الأجل في المملكة بشكل أساسي حيث يكون الطلب أعلى في بعض الصناعات والقطاعات بسبب طبيعة الأعمال التجارية للخدمات الأساسية المقدمة، مثل المبيعات العامة والخدمات اللوجستية والخدمات البلدية وأنشطة التشييد وما إلى ذلك. وقد بلغت القيمة التقديرية لسوق تأجير المركبات الطويل الأجل ١,٦١ مليار ريال سعودي في عام ٢٠١٩م قبل جائحة كوفيد-١٩، التي كان تأثيرها أقل حدة في سوق تأجير المركبات الطويل الأجل مقارنة بسوق تأجير السيارات القصير الأجل، ويُعزى ذلك إلى العقود الطويلة الأجل والدور الأساسي للخدمات اللوجستية في كل الخطوط الأمامية والصناعات الأساسية أثناء الجائحة. وقد لوحظ تأثير الجائحة في سوق تأجير المركبات الطويل الأجل من حيث سلوك المستهلك في ظل سوق مقيدة ماليًا، على سبيل المثال، تأخر المدفوعات، وانخفاض ميزانيات التجديد، وتفضيلات المركبات الاقتصادية. وخلال فترة الجائحة، بلغت القيمة التقديرية لسوق تأجير المركبات الطويل الأجل ١,٦٣ مليار ريال سعودي في عام ٢٠٢٠م. وتستمر سوق تأجير المركبات الطويل الأجل المماثلة للاقتصاد الأوسع في المملكة في التعافي والنمو بشكل مطرد مدعومة بالتطورات الرئيسية والنمو السريع لقطاع الأعمال في المملكة. وفي عام ٢٠٢١م، بلغت القيمة التقديرية لسوق تأجير المركبات الطويل الأجل ١,٧٨ مليار ريال سعودي بنمو قدره ٩٪ مقارنة بالعام السابق واقترب من مستويات ما قبل تفشي الجائحة.

يوضح الجدول التالي تقديرات حجم الأسطول والعائدات السنوية لقطاع سوق تأجير المركبات الطويل الأجل في المملكة (٢٠١٧م – ٢٠٢١م):

الجدول ٣-٢٠: قطاع سوق تأجير المركبات الطويل الأجل في المملكة (٢٠١٧م – ٢٠٢١م)

التقديرات	الوحدة	٢٠١٧م (تقديري)	٢٠١٨م (تقديري)	٢٠١٩م (تقديري)	٢٠٢٠م (تقديري)	٢٠٢١م (تقديري)
حجم الأسطول	المركبات	٨٢,٨٩١	٨٧,٠٣٦	٩١,٣٨٨	٩٥,٩٥٧	١٠٠,٧٥٥
الإيرادات السنوية	بالمليار ريال سعودي	١,٣٧	١,٥٤	١,٦١	١,٦٣	١,٧٨
نمو الإيرادات السنوية	النسبة المئوية	–	٪١٣	٪٥	٪١	٪٩

المصدر: مقابلات أصحاب المصلحة والخبراء؛ البيانات الثانوية المفصح عنها والمنشورة؛ تقرير دراسة السوق.

٣-٤-٢ محركات الطلب الرئيسية

٣-٤-٢-١ نمو قطاع الأعمال

قامت ١,١٣١ شركة دولية جديدة بتأسيس عملياتها في المملكة في عام ٢٠١٩م نتيجة للجهود المتسارعة التي تبذلها وزارة الاستثمار من خلال العلامة التجارية «استثمر في السعودية» لتعزيز بيئة الأعمال التنافسية والمفتوحة في المملكة. ويمثل ذلك الرقم زيادة بنسبة ٥٤,٠٪ مقارنة بالأرقام المسجلة في ٢٠١٨م، مما يجعل عام ٢٠١٩م عامًا قياسيًا لمشهد الأعمال سريع التطور في المملكة. ومن المتوقع أن تحفز الشركات الجديدة طلب الشركات في سوق تأجير المركبات الطويل الأجل.

بالإضافة إلى ذلك، كانت الجائحة بالتأكيد بمثابة الدافع وراء زيادة الإقبال على التجارة الإلكترونية. فعلى مدار العامين الماضيين، كان هناك اعتماد متسارع للتسوق عبر الإنترنت أو الشراء بدون تلامس حيث اضطر المستهلكون إلى البقاء في منازلهم بسبب الجائحة. وكان هناك ارتفاع بنسبة ٨,٠٪ في معاملات التجارة الإلكترونية في عام ٢٠٢٠م وحده، حيث شهدت الصين والولايات المتحدة نموًا أكبر، وفقاً لشركة فورستر ريسيرش.

٣-٤-٢-٢ التطورات الاقتصادية

تنخرط المملكة حاليًا في تطوير عدد من مشاريع التشييد الضخمة والمعقدة ومتعددة الأغراض، بما في ذلك مشروع نيوم ومشروع البحر الأحمر والقدية، والتي تم طرحها في إطار رؤية السعودية ٢٠٣٠. ووفقاً لصندوق الاستثمارات العامة، فقد تم تأسيس أكثر من ٣٠ شركة في ١٠ قطاعات استراتيجية، مما أدى إلى توليد أكثر من ٣٣١,٠٠٠ فرصة عمل مباشرة وغير مباشرة في الفترة الممتدة من ٢٠١٨م إلى ٢٠٢١م، ويتوقع توفير ١,٨ مليون فرصة عمل مباشرة وغير مباشرة وفرص ناجمة عنها في المملكة بحلول عام ٢٠٢٥م. وقد حفزت هذه المشاريع الضخمة قطاع النقل والخدمات اللوجستية باعتباره محركًا رئيسيًا للتطورات الحالية والوظائف المستقبلية لهذه المشاريع، وبالتالي ستستمر في تحفيز قطاع سوق تأجير المركبات الطويل الأجل.

٣-٤-٢-٣ قيود الميزانية الحكومية

في ظل تعافي المملكة من الجائحة والمضي قدمًا في برنامج التحول في إطار رؤية السعودية ٢٠٣٠، يستمر تحسين الإنفاق الحكومي وخفض الميزانية المخصصة لتصل إلى ٩٥٥ مليار ريال سعودي في عام ٢٠٢٢م وفقاً لوزارة المالية، وهو أدنى مستوى لها منذ عام ٢٠١٧م. وقد أثرت تخفيضات الميزانية في بعض القطاعات الرئيسية، لاسيّما البنية التحتية والنقل، والأمن والإمارات الإقليمية والتعليم والدفاع، مما أثر في قوتهم الشرائية للوازم والمعدات، بما في ذلك أساطيل النقل والخدمات اللوجستية.

٣-٤-٣ اتجاهات السوق الناشئة وتطور سلوك العملاء

٣-٤-٣-١ تحول الشركات من الشراء إلى التأجير

شهدت المملكة زيادة في معدل التحول من الشراء المباشر والقروض التمويلية إلى التأجير الطويل الأمد، ولا سيّما الحكومة السعودية (مثل الوزارات أو الهيئات) والهيئات شبه الحكومية. ويهدف انتقال هذه الجهات من عملية الشراء إلى عملية التأجير الطويل الأمد إلى تحسين ميزانيتها من حيث خفض الدفعات الشهرية المنخفضة وتجنب التكلفة الرأسمالية الأوّلية الكبيرة، ويخدم هذا الاتجاه أيضًا هدف تحقيق هدف رؤية السعودية ٢٠٣٠ المتمثل في رفع كفاءة التخطيط المالي والإنفاق الحكومي.

٣-٤-٣-٢ الاستدامة من نشاط متخصص إلى نشاط رئيسي

في عام ٢٠٢١م، تعهدت المملكة بخفض انبعاثاتها الكربونية إلى صافي الانبعاثات الصفري بحلول عام ٢٠٦٠م، حيث أعلنت وزارة النقل والخدمات اللوجستية عن التزامها بخفض انبعاثات ثاني أكسيد الكربون والوقود الذي تستهلكه سيارات الركاب والذي يؤثر بشكل مباشر في تغير المناخ. وتهدف إلى تحقيق ذلك من خلال ثلاث خطوات استراتيجية رئيسية: تحويل مبيعات سيارات الركاب الجديدة إلى الفئات الكهربائية، وتحويل شبكة النقل العام إلى السيارات الكهربائية، وتحويل سلوك المستهلك من سيارات الركاب إلى وسائل نقل بديلة. وستحفز هذه السياسات الناشئة واتجاهات السوق على تحول أسواق تأجير المركبات الطويل الأجل إلى أساطيل أكثر مراعاة للبيئة، مثل: الغاز الطبيعي والمركبات الكهربائية والهجينة.

٣-٤-٣-٣ التحول والتخصيص

يعتبر برنامج التخصيص أحد البرامج التنفيذية التي أطلقتها المملكة لتحقيق أهداف رؤية السعودية ٢٠٣٠. ويسعى البرنامج إلى تعزيز دور القطاع الخاص في تقديم الخدمات وتوفير الأصول الحكومية، كما يسعى إلى جذب الاستثمارات المباشرة المحلية والأجنبية بهدف زيادة القيمة الإجمالية للاستثمارات من الشراكات بين القطاعين العام والخاص إلى ٦٢ مليار ريال سعودي بحلول عام ٢٠٢٥م. ويهدف هذا البرنامج الاستراتيجي إلى تحويل جزء كبير من القوة الشرائية للجهات الحكومية إلى القطاع الخاص.

٣-٤-٣-٤ إدارة الأسطول الذكية

أخذت خدمة إدارة الأسطول في الانتشار على مستوى العالم، وهي تحدث بشكل أساسي عندما تتولى شركة تأجير مركبات طويل الأجل أو شركة نقل إدارة أسطول من المركبات المملوك لإحدى الشركات وكل عملية مرتبطة به، حيث يعني أن الدعم الخارجي يمكن أن يوفر مزيدًا من الكفاءة للشركة، وخفض التكاليف، وتحسين مستوى رضا الموظفين، ومن ثم تحسين الاحتفاظ بالعملاء.

٣-٥ سوق السيارات المستعملة

تشير السيارة المستعملة، أو السيارة المملوكة مسبقًا، إلى بيع مركبات سبق بيعها وتسجيلها مرة واحدة على الأقل. وتتسم الأسعار في هذه السوق بكونها غير مدرجة وغير منظمة، وعادة ما تكون ديناميكية وتتأثر بعدة عوامل منها الطلب والعرض في السوق، وعمر السيارة وعدد الأميال المقطوعة، والحالة العامة للسيارة وصيانتها، وتسعير وإطلاق فئات جديدة، وما إلى ذلك. ويعتبر قطاع تأجير السيارات أن مبيعات السيارات المستعملة مكونًا رئيسيًا من سلسلة القيمة حيث يمكن بيع المركبات القديمة في السوق الثانوية لتوليد الإيرادات، كما أنها تعوّض تكلفة الشراء الأولية لهذه المركبات، مما يزيد من هوامش الربح التشغيلي ويحتمل أن يقدم أسعار تأجير أكثر تنافسية للعملاء. وفي الأسواق العالمية الأخرى، غالبًا ما يكون لدى شركات تأجير السيارات القصير الأجل اتفاقية لإعادة الشراء مُبرمة مع مُصنعي المعدات الأصلية أو وكلاء السيارات. ومع ذلك، لا تنتشر هذه الممارسة في المملكة، حيث تتمكن شركات تأجير السيارات القصير الأجل في الغالب من بيع المركبات المستعملة بهوامش أعلى من اتفاقيات إعادة الشراء.

٣-٥-١ نظرة عامة على السوق

٣-٥-١-١ العملاء وقنوات التأجير

تخدم سوق السيارات المستعملة عادةً المستهلكين الأفراد الذين يسعون إلى بيع المركبات الشخصية أو شرائها، فضلًا عن الشركات من كل من القطاعين العام والخاص التي تسعى لبيع المركبات التجارية أو شرائها. وبناءً على قنوات البيع، تتألف سوق السيارات المستعملة من مبيعات من طرف إلى آخر، ووكلاء مرخصين، ووكلاء مستقلين على النحو التالي:

- **المبيعات من طرف إلى آخر** – تشمل السيارات المباعة من خلال المنصات الإلكترونية وغير الإلكترونية التي تربط بين مشتري السيارات وبائعيها؛
- **المبيعات المباشرة للمستهلكين** – تشمل السيارات المباعة مباشرة إلى المستهلك (الأعمال التجارية بين المؤسسات والأفراد) أو الشركات (الأعمال بين المؤسسات التجارية) من خلال صالات العرض الحصرية؛ ويمكن أن يتم ذلك من خلال الوكلاء المرخصين مع صالات العرض عبر مواقع متعددة أو وكلاء مستقلين؛
- **منصة المزادات** – تشمل المركبات المباعة من خلال فعالية ينظمها طرف خارجي أو شركة تأجير سيارات، يقوم فيها المشترون المحتملون بتقديم طلب تنافسي إما في جلسات مفتوحة أو مغلقة لشراء المركبة المراد بيعها؛ و
- **مبيعات التصدير** – تشمل المركبات المباعة لأسواق خارج المملكة، حيث يمكن بيع المركبات إلى الدول المجاورة مباشرة أو من خلال وكلاء السيارات.

٣-٥-٢ حجم السوق التقديري

تضم المملكة أكبر سوق للسيارات في منطقة الخليج، وهي سوق مهمة لشركات تصنيع السيارات تشمل العديد من مصنعي المعدات الأصلية للسيارات. وتتميز سوق السيارات المستعملة في المملكة بقدرات تنافسية عالية، حيث تعمل في هذا المجال أكثر من ٢,٠٠٠ وكالة. وتعمل كل من المنافذ متعددة العلامات التجارية والوكلاء المرخصين من علامة تجارية معينة في السوق، ويركز كل منهما على التواجد الجغرافي والخدمات ذات القيمة المضافة المقدمة كمعامل رئيسي لتمييز أنفسهم.

ويتزايد عدد منصات بيع السيارات عبر الإنترنت وتكتسب هذه المنصات حصة كبيرة في السوق، مما يعزز إمكانية وصولها إلى قاعدة عملاء أوسع وتركز على زيادة مشاركة المستهلكين، وعدد عمليات الإدراج، وضم التجار إلى منصتهم. وأدى فقدان الوظائف والقيود المفروضة على السفر المحلي والدولي نتيجة لجائحة كوفيد-١٩ إلى عرض هائل من السيارات المستعملة من شركات التأجير. ولكن على صعيد آخر، تأثرت صناعة السيارات بشكل كبير بالجائحة العالمية مما أثر في مرافق التصنيع وسلسلة التوريد وأدى إلى تقلص الطلب في السوق على مبيعات السيارات الجديدة والمستعملة بسبب الإغلاق المحلي وقيود السفر الدولية. وبالإضافة إلى ذلك، أدت مخاوف السلامة المتزايدة خلال الجائحة إلى تحويل تفضيلات المستهلكين نحو التنقل الشخصي، مما أدى إلى تحفيز الطلب على السيارات الجديدة أو المستعملة.

شهدت سوق السيارات المستعملة قبل جائحة كوفيد-١٩ نموًا سنويًا ثابتًا حيث بلغت القيمة التقديرية لسوق مبيعات السيارات المستعملة ٣٣,٦ مليار ريال سعودي في عام ٢٠١٩م. وفي ظل استمرار المملكة في التعافي من تأثير الجائحة، تستمر سوق مبيعات السيارات المستعملة في التعافي والنمو بشكل مطرد، كما أن التوقعات إيجابية نظرًا لإمكانية نمو السوق بشكل مطرد وتجاوز مستويات ما قبل الجائحة على المدى القصير. وفي عام ٢٠٢١م، بلغت القيمة التقديرية لسوق مبيعات السيارات المستعملة ٣٩ مليار ريال سعودي متجاوزة مستويات ما قبل الجائحة، ويُعزى ذلك إلى التغير في سلوك المستهلك وسط مخاوف السلامة نتيجة الجائحة مما أدى إلى الانتقال من وسائل النقل العام والمركبات المشتركة نحو ملكية المركبات الخاصة، مدعومًا بارتفاع أسعار المركبات الجديدة بعد تعطل إنتاج السيارات وسلسلة التوريد في كل أنحاء العالم أثناء الجائحة، وزيادة ضريبة القيمة المضافة بنسبة ١٥,٠٪ المفروضة على المركبات الجديدة. ونتيجة لذلك، ارتفعت قيمة إعادة بيع السيارات المستعملة بأكثر من ٢٠,٠٪ وفقاً لعدة دراسات.

يوضح الجدول التالي العائدات السنوية المقدرة لقطاع سوق مبيعات السيارات الجديدة والمستعملة في المملكة (٢٠١٧م – ٢٠٢١م):

الجدول ٣-٢١: قطاع سوق السيارات المستعملة في المملكة (٢٠١٧م – ٢٠٢١م)

التقديرات	الوحدة	٢٠١٧م (تقديري)	٢٠١٨م (تقديري)	٢٠١٩م (تقديري)	٢٠٢٠م (تقديري)	٢٠٢١م (تقديري)
حجم مبيعات السيارات الجديدة	المركبات	٥٠٢,٩٥٩	٤١٣,٨٠٦	٤٨٣,٨٦٥	٤٣٩,٣٠٧	٤٧٣,٤٠١
حجم مبيعات السيارات المستعملة	المركبات	٩٣٩,٩٦٧	١,٠٠٠,١٥٠	١,٠٣٢,١١٠	٨٨٤,٦٥٠	٩١٦,٠٥٠
إيرادات مبيعات السيارات المستعملة	بالمليار ريال سعودي	٢٤,٦	٢٦,٠	٣٣,٦	٣٢,٥	٣٩,٠
نمو إيرادات مبيعات السيارات المستعملة	النسبة المئوية	–	٪٦	٪٢٩	(٪٣)	٪٢٠

المصدر: مقابلات أصحاب المصلحة والخبراء؛ البيانات الثانوية المفصح عنها والمنشورة؛ تقرير دراسة السوق.

٣-٥-٣ محركات الطلب الرئيسية

٣-٥-٣-١ نمو مبيعات السيارات الجديدة

خلال السنوات، شكلت سوق السيارات الجديدة في المملكة السوق الكبرى في منطقة دول مجلس التعاون الخليجي حيث حققت نموًا كبيرًا يقدر بنحو ١٧,٠٪ في عام ٢٠١٩م وسجلت مبيعات تزيد على ٤٨٠,٠٠٠ مركبة جديدة. وشهدت سوق السيارات الجديدة في المملكة تراجعًا يقدر بنحو ٩,٠٪ في عام ٢٠٢٠م خلال جائحة كوفيد قبل أن تتعافى في عام ٢٠٢١م لتسجل مبيعات تقدر بأكثر من ٤٧٠,٠٠٠ سيارة بنمو قدره ٨,٠٪ عن العام السابق. ويؤثر نمو سوق السيارات الجديدة في المملكة في نمو سوق السيارات المستعملة حيث يتم تداول السيارات المستعملة المستبدلة وبالتالي سيؤثر حجم العرض في طلب المستهلك وقيمة إعادة البيع.

٣-٥-٣-٢ دخل الأسر

أشار المسح المنزلي ٢٠١٩م الذي أجرته الهيئة العامة للإحصاء، إلى أن متوسط عدد السيارات المملوكة للأسر في كل أنحاء المملكة بلغ نحو ١,٣٨ للأسرة الواحدة، حيث ساهم ارتفاع الدخل المتاح للإنفاق في نمو مبيعات السيارات الجديدة والمستعملة.

٣-٥-٣-٣ الإصلاحات التنظيمية

نظرًا إلى تقييد لوائح تأجير السيارات الجديدة المعمول بها لتسجيل السيارات المستعملة كمركبات تأجير، وقصر تجديد التراخيص على المركبات التي تقل أعمارها عن خمس سنوات، تستمر شركات تأجير السيارات في كونها من الجهات الفاعلية والنشطة في سوق السيارات المستعملة، والتي تتميز بعرض أساطيل سيارات حديثة نسبيًا. ومع ذلك، لا تزال مبيعات السيارات المستعملة الخاصة بشركات تأجير السيارات عملًا ثانويًا، ويقتصر نموه على حجم أسطول سيارات التأجير الخاص بأعمالها الرئيسية.

٣-٥-٣-٤ الحوافز والإصلاحات المالية

أثرت زيادة معدلات ضريبة القيمة المضافة لثلاثة أضعاف من ٥,٠٪ إلى ١٥,٠٪ في مبيعات السيارات في المملكة. ومع ذلك، فقد أصدرت الحكومة حوافز لتحفيز سوق السيارات المستعملة حيث قامت هيئة الزكاة والضريبة والجمارك بإلغاء ضريبة القيمة المضافة على مبيعات السيارات المستعملة في حال عدم شرائها من خلال صالة عرض أو أي شخص مسجل في نظام ضريبة القيمة المضافة.

٣-٥-٤ اتجاهات السوق الناشئة وتطور سلوك العملاء

٣-٥-٤-١ تحول سلوك المستهلك بعد الجائحة

أدت مخاوف السلامة المتزايدة خلال الجائحة إلى تحويل تفضيلات المستهلكين نحو التنقل الشخصي، مما دفع الطلب على السيارات الجديدة أو المستعملة.

٣-٥-٤-٢ نمو الأسواق الإلكترونية

أدت الجائحة إلى تزايد الإقبال على الأسواق الإلكترونية واستخدامها، بما في ذلك سوق السيارات المستعملة بشكل عام. وتتمتع المنصات الإلكترونية بإمكانية الوصول إلى قاعدة عملاء أوسع وتسمح للمستخدمين بمقارنة فئات السيارات وفقاً لما يناسبهم.

٣-٥-٤-٣ نمو سوق تأجير المركبات

أدى نمو قطاع تأجير المركبات إلى زيادة حجم المركبات المستعملة في فئة السيارات التي يتراوح عمرها من ثلاث إلى خمس سنوات نتيجة للوائح الجديدة التي تنص على قَصْر التسجيل على السيارات الجديدة، وقَصْر تجديد التراخيص على السيارات التي يبلغ عمرها خمس سنوات فأقل من سنة الصنع.

٣-٦ المشهد التنافسي

تتكون سوق تأجير السيارات القصير الأجل والطويل الأجل في المملكة من نوعين رئيسيين من مقدمي الخدمات:

- **الشركات المحلية** – مثل شركة «لومي» وشركة «ذيب» وغيرهما، ويتمتعون عادةً بعلامة تجارية معروفة وانتشار واسع بين المستخدمين نتيجة التواجد القوي في السوق والتركيز المحلي؛ و
- **الشركات الدولية** – «بدجت» و«أفيس» و«هرتز»، التي تتمتع عادةً بِاسم تجاري قوي وتواجد إقليمي قوي ووعي بالاتجاهات والحلول العالمية. تاريخيًا، عملت شركات تأجير السيارات الدولية بموجب اتفاقيات امتياز مع الشركات المحلية.

تشتمل الخدمات البديلة لخدمات تأجير السيارات القصير الأجل والطويل الأجل على كل من وسائل النقل العام والمركبات الخاصة ومشاركة السيارات وكذلك، بدرجة أقل، خدمات نقل الركاب عبر توجيه المركبات وخدمات سيارات الأجرة.

٣-٦-١ وسائل النقل الخاصة

تستمر هيمنة وسائل النقل الخاصة والنسبة المرتفعة لتملك المركبات في الحد من نمو خدمات تأجير وسائل النقل بين المواطنين والمقيمين على وجه التحديد، حيث قُدرت حصة وسائل النقل الخاصة بنسبة ٩٠٪ في عام ٢٠١٩م.

٣-٦-١-١ النقل العام

على الرغم من الجهود الكبيرة المبذولة لتطوير وسائل النقل العام والتنقل المشترك لتقليل انبعاثات وسائل النقل، فقد دفعت جائحة كوفيد-١٩ المسافرين الذين اعتادوا استخدام خدمات النقل العام وسيارات الأجرة إلى التحول إلى المركبات الخاصة والمستأجرة لدواعي الوقاية الصحية. وعلى الرغم من التطورات الكبيرة التي يشهدها النقل الجماعي في المملكة بما في ذلك شبكات القطارات والحافلات العامة، فإن اتساع المنطقة الجغرافية للمملكة باعتبارها أكبر دولة في الشرق الأوسط وعدد سكانها الكبير البالغ ٣٥ مليون نسمة سيطيل من الوقت المطلوب لتحقيق التغطية الشاملة لوسائل النقل العامة، ويفرض الاعتماد على وسائل النقل الخاصة والمؤجرة على المدى القصير والمتوسط. في عام ٢٠١٩م، بلغت حصة النقل العام ما يُقدر بنسبة ١٪ فقط من إجمالي رحلات الركاب في المملكة، مقارنة بنسبة ٤,٠٪ لوسائل النقل المؤجرة وفقاً للسجلات الرسمية والعديد من الدراسات. وبالتالي، من المتوقع أن تواصل سوق تأجير السيارات القصير الأجل هيمنتها على خدمة قطاع السياحة بسبب وفرتها حاليًا وسهولة الوصول إليها.

٣-٦-١-٢ ظهور وسائل ومنصات مشاركة السيارات

في عام ٢٠١٩م، أشارت التقديرات إلى أن التنقل عند الطلب بما في ذلك خدمات سيارات الأجرة وخدمات نقل الركاب عبر توجيه المركبات ساهم بنسبة ٥,٠٪ من إجمالي رحلات الركاب في المملكة مقارنة بنسبة ٤,٠٪ في التنقل الإيجاري.

على غرار النمو السريع لخدمات نقل الركاب عبر توجيه المركبات في المملكة، سمحت الحكومة لمنصات مشاركة السيارات بالعمل في المملكة العمل بالساعة بدلًا من اليوم، وهو ما يمكن أن يشكل تهديدًا غير مباشر لسوق تأجير السيارات القصير الأجل، حيث ينافس خدمات النقل للمسافات القصيرة والمتوسطة داخل المدن، والمتمثلة في مركبات الأجرة وخدمات نقل الركاب عبر توجيه المركبات بينما ترتفع أسعار خدمات مشاركة السيارات عند الاستخدام لمسافات أو فترات طويلة، وتصبح غير منافسة مقارنة بالخدمات التقليدية لتأجير السيارات بشكل يومي.

لا تشكل منصات مشاركة السيارة تهديدًا مباشرًا لسوق تأجير المركبات الطويل الأجل التي تخدم بشكل أساسي الشركات ذات الأساطيل الكبيرة والمتطلبات الصعبة والعقود الطويلة الأجل التي يصعب على منصات مشاركة السيارات الناشئة توفيرها بسبب القيود المفروضة على حجم الأسطول والملكية. ومع ذلك، استفادت منصات مشاركة السيارات في الآونة الأخيرة من اشتراكات السيارات الشهرية الطويلة الأجل بأسعار تنافسية كبديل للقروض التمويلية للسيارات أو الشراء المباشر، بما في ذلك ما يلي:

- **المنصة الإلكترونية الداعمة** – وهي شركة تعمل بشكل أساسي من خلال منصة إلكترونية وتعمل على دمج مختلف عروض مركبات التأجير من مختلف الشركات وربطها بالعملاء الذين يبحثون عن قنوات عبر الإنترنت لتأجير السيارات القصير الأجل دون تملك مركبات التأجير بشكل فعلي.

- **المنصة الإلكترونية القائمة على الأصول** – وهي شركة تأجير سيارات مرخصة لها منصة إلكترونية تمتلك أسطول سيارات تأجير مرخص وتقدم خدمات التأجير القصير الأجل من خلال نظام اشتراك السيارات، مستغلة في بعض الأحيان منصتها الإلكترونية لدعم تأجير السيارات من أجل تعظيم إيراداتها.
- **المنصة الإلكترونية القائمة على الخدمة** – وهي بشكل أساسي عبارة عن منصة إلكترونية لا تمتلك أي مركبات تأجير وتعمل كمنصة لمشاركة المركبات من نظير إلى نظير حيث تربط مالكي المركبات الذين يسعون إلى تأجير مركباتهم الخاصة للحصول على دخل إضافي، بالمستأجرين الذين يرغبون في استئجار المركبات بأسعار تنافسية وضمن منطقة جغرافية معينة.

٣-٦-١-٣ وسائل النقل الكهربائية

في عام ٢٠٢١م، أعلنت المملكة عن هدفها بأن يكون ما لا يقل عن ٣٠,٠٪ من السيارات كهربائية بحلول عام ٢٠٣٠م. وتهدف المملكة إلى الوصول إلى صافي انبعاثات صفري بحلول عام ٢٠٦٠م حيث أعلنت عن خططها لخفض انبعاثات الكربون بأكثر من ٢٧٠ مليون طن سنويًا في إطار مبادرة السعودية الخضراء، والمقرر أن تتضمن استثمارات بما يزيد على ٧٠٠ مليار ريال سعودي. وسيؤدي الاتجاه الاستراتيجي للمملكة إلى تحول جذري في قطاعي النقل والخدمات اللوجستية، بما في ذلك سوق تأجير السيارات القصير الأجل والتأجير الطويل الأجل، حيث سيتعين التخلص التدريجي من أساطيل سيارات التأجير واستبدالها بأساطيل أكثر مراعاة للبيئة. ومن المتوقع أن تصدر المملكة لوائح نشر السيارات الكهربائية لاستكمال مواصفات السيارات الكهربائية الصادرة عن الهيئة السعودية للمواصفات والمقاييس والجودة لعام ٢٠١٨م، بالإضافة إلى إطلاق حوافز لتحفيز نمو المركبات الكهربائية في المملكة لتحقيق أهدافها الطموحة. ومنذ سنوات عدة، ضمت شركة «سيكست» في المملكة سيارات «تسلا» طراز إس كجزء من فئة سيارات سيدان الكهربائية الفاخرة بمقصورة واسعة. وفي الآونة الأخيرة، وقعت شركة «ساماكو» للسيارات، الوكيل الرسمي لسيارات أودي في المملكة، اتفاقية مع شركة «سيكست» لتأجير السيارات، لتزويد مقدم خدمات التنقل بمركبات «أودي» إي ترون.

٣-٦-١-٤ التنقل القصير عبر وسائل النقل الخفيفة

لا تُعتبر الحلول الناشئة للتنقل القصير عبر وسائل النقل الخفيفة، على سبيل المثال، الدراجات والدراجات البخارية الكهربائية، بدائل لشركات تأجير السيارات القصير الأجل والتأجير الطويل الأجل أو تشكل تهديدات مباشرة لها نظرًا لمحدودية مسافة السفر لتلك الوسائل ومحدودية سعتها. ومع ذلك، تُعد حلول التنقل القصير عبر وسائل النقل الخفيفة مكملة لخدمات تأجير السيارات القصير الأجل وتكتسب بسرعة حصة سوقية كبيرة من سوق خدمات الأجرة الخاصة والأجرة التقليدية، لاسيّما في المناطق المركزية المزدحمة ومراكز النقل الرئيسية باعتبارها من حلول الأخيرة. وفقاً لذلك، يتعاون عدد من شركات تأجير السيارات الكبرى مع مقدمي خدمات التنقل القصير عبر وسائل النقل الخفيفة على مستوى العالم لتقديم حل نقل متكامل وشامل لتأجير وسائل النقل إلى عملائها والحفاظ على الوعي القوي بعلامتها التجارية في أسواقها الجغرافية الرئيسية، على سبيل المثال، شركة «أفيس» و«سكوتر أروند»، وكذلك «سيكست» و«تير».

٣-٦-١-٥ خدمات التوصيل بالدراجات النارية

في ظل زيادة توفر خدمات توصيل الطعام، تمتلئ شوارع المدن في كل أنحاء العالم بناقلي الطعام. وفي حين أن العديد من مقدمي خدمات التوصيل يستخدمون الدراجات النارية العاملة على الوقود، تعمل شركات تأجير الدراجات الكهربائية الناشئة على تحويل تلك الدراجات التقليدية إلى دراجات كهربائية صديقة للبيئة. ورغم عدم ظهور الشركات الرئيسية في أسواق تأجير السيارات في هذا المجال حتى الآن، فقد تظهر عدد من الشركات الناشئة والشركات الصغيرة والمتوسطة في مجال تأجير الدراجات الكهربائية وإدارة الأسطول لخدمات التوصيل بالدراجات النارية.

٣-٦-٢ التنافس في القطاع

تُعد سوق تأجير السيارات القصير الأجل والطويل الأجل في المملكة مجزئة إلى حدٍّ ما، حيث تضم عددًا كبيرًا من الشركات المحلية بالإضافة إلى عدد قليل من الشركات الدولية المهيمنة، مثل «هيرتز» و«أفيس» و«سيكست» و«بدجت» لتأجير السيارات.

وتضم سوق تأجير السيارات القصير الأجل حاليًا ٦١٥ وكالة تأجير مرخصة في المملكة وفقاً للهيئة العامة للنقل. ويتم تصنيف هذه الشركات إلى أربع فئات ترخيص رئيسية بالإضافة إلى تأجير السيارات عبر الإنترنت. وتشير التقديرات إلى أن سوق تأجير السيارات القصير الأجل يضم أكثر من ١٥٠,٠٠٠ مركبة تأجير مرخصة وعاملة في المملكة. وتهيمن على السوق بشكل أساسي ١٧ شركة من الفئة (أ)، حيث تمتلك كل منها ما يزيد على ٣,٠٠٠ مركبة تأجير مرخصة، تليها فئة التسجيل (ب)، حيث تمتلك كل منها ما يزيد على ٣٠٠ مركبة تأجير مرخصة.

- **الفئة (أ)** – تضم ١٧ شركة لتأجير السيارات بأسطول يتألف من أكثر من٣,٠٠٠ مركبة، وهي تقدم خدمات تأجير السيارات وتوفير السائقين بشكل منتظم مع حصولها على الحق في تقديم خدمات التأجير بالساعة؛
- **الفئة (ب)** – تضم ٧٣ شركة لتأجير السيارات بأسطول يتألف من أكثر من ٣٠٠ مركبة، وهي تقدم خدمات تأجير السيارات بشكل منتظم مع حصولها على الحق في تقديم خدمات التأجير بالساعة؛

- **الفئة (ج)** – تضم ٢١٢ شركة لتأجير السيارات بأسطول يتألف من أكثر من ١٠٠ مركبة يقتصر تشغيلها على مدينة الترخيص فقط، وهي تقدم خدمات تأجير منتظمة فقط مع حصولها على الحق في تقديم خدمات التأجير بالساعة؛
- **الفئة (د)** – تضم ٣١١ شركة لتأجير السيارات بأسطول يتألف من أكثر من ١٥ مركبة، ويقتصر تشغيلها على مدينة الترخيص فقط كما تقتصر على المكاتب الفرعية التي تعمل في المدن الرئيسية في الرياض ومكة المكرمة والمدينة المنورة والدمام وجدة؛ و
- **تأجير السيارات عبر الإنترنت** – تم ترخيص شركتين لتأجير السيارات لتقديم خدمات تأجير السيارات عبر الإنترنت دون الخضوع لأي قيود على حجم أسطولهما.

يوضح الجدول التالي نظرة عامة على معروض السوق لشركات تأجير السيارات في المملكة (٢٠٢٢م):

الجدول ٣-٢٢: نظرة عامة على معروض السوق لشركات تأجير السيارات في المملكة (٢٠٢٢م)

فئة الترخيص	الفئة (أ)	الفئة (ب)	الفئة (ج)	الفئة (د)	تأجير السيارات عبر الإنترنت	الإجمالي
عدد الشركات المرخصة	١٧	٧٣	٢١٢	٣١١	٢	٦١٥

المصدر: الهيئة العامة للنقل، قاعدة بيانات الشركات المرخصة، ٢٠٢٢م.

ساعدت الإصلاحات التنظيمية التي شهدتها مؤخرًا سوق تأجير السيارات في تعزيز سوق تأجير السيارات المجزأة في المملكة التي تضم أكثر من ٦٠٠ شركة تأجير مرخصة كما في تاريخ هذه النشرة، ويشمل ذلك التخلص تدريجيًا من أساطيل التأجير القديمة من خلال قَصْر ترخيص نشاطات تأجير السيارات على المركبات الجديدة، وقَصْر تجديد تراخيص نشاطات تأجير السيارات على المركبات التي يبلغ عمرها خمس سنوات بحد أقصى من سنة التصنيع وتقييد عمل الشركات الصغيرة والمتوسطة التي لديها أقل من ١٠٠ مركبة للإيجار في المدن الكبرى. ومع ذلك، لا تزال السوق مجزئة حيث تنتشر مئات شركات التأجير الصغيرة في كل أنحاء المملكة وموزعة بشكل نسبي بين الشركات المحلية والشركات الدولية العاملة في المملكة من خلال شراكات محلية.

يوضح الجدول التالي الحصص السوقية التقديرية من قطاع سوق تأجير السيارات القصير الأجل والطويل الأجل بناءً على حجم الأسطول النشط التقديري في المملكة (٢٠٢١م):

الجدول ٣-٢٣: الحصص السوقية من تأجير السيارات القصير الأجل والطويل الأجل للشركات الرئيسية في المملكة بناءً على حجم الأسطول النشط التقديري في المملكة (٢٠٢١م)

المرتبة	اسم الشركة	الحصة السوقية التقديرية
١	الشركة المتحدة الدولية للمواصلات (بدجت)	٪١١
٢	شركة ذيب لتأجير السيارات	٪١٠
٣	شركة لومي للتأجير	٪٧
٤	شركة الوفاق لتأجير السيارات (يلو)	٪٦
٥	شركة المفتاح لتأجير السيارات المحدودة (المفتاح)	٪٤

المصدر: مقابلات أصحاب المصلحة والخبراء؛ البيانات الثانوية المفصح عنها والمنشورة؛ تقرير دراسة السوق.

توجد حاليًا شركتان لتأجير السيارات مدرجتان في تداول، ويمتلكان أيضًا نشاط إضافي لبيع السيارات المستعملة: (١) الشركة المتحدة الدولية للمواصلات، وهي الكيان التجاري المحلي لشركة «بدجت» لتأجير السيارات، وهي شركة دولية لتأجير السيارات القصير الأجل والتأجير الطويل الأجل، و(٢) «ذيب» لتأجير السيارات، وهي شركة محلية رئيسية تعمل في مجال تأجير السيارات القصير الأجل والتأجير الطويل الأجل وقد تم إدراجها في تداول عام ٢٠٢١م.

٤. وصف الأعمال

٤-١ نظرة عامة

شركة لومي للتأجير (ويشار إليها فيما بعد بـ «الشركة» أو «المُصدر») هي شركة مساهمة سعودية مقفلة بموجب القرار الوزاري رقم ٢٢٨ بتاريخ ١٤٤٢/٠٧/٠٩هـ (الموافق ٢٠٢١/٠٢/٢١م) ومقيّدة بالسجل التجاري رقم ١٠١٠٢٢٨٢٢٦ بتاريخ ١٤٢٨/٠١/٢٣هـ (الموافق ٢٠٠٧/٠٢/١٠م)، ويبلغ رأس مالها الحالي خمسمائة وخمسين مليون (٥٥٠,٠٠٠,٠٠٠) ريال سعودي مقسمة إلى خمسة وخمسين مليون (٥٥,٠٠٠,٠٠٠) سهم عادي بقيمة اسمية مدفوعة بالكامل قدرها عشرة (١٠) ريالات سعودية للسهم الواحد. ويقع المقر الرئيسي للشركة ومكتبها المسجل في الرياض، حي التعاون، طريق الإمام سعود بن عبدالعزيز بن محمد، ص.ب ٦٤٧٧، الرياض ١٢٤٧٦، المملكة العربية السعودية.

تشمل الأنشطة الرئيسية للشركة، وفقاً لنظامها الأساس، تأجير المركبات ذات المحركات، والنقل البري للركاب في المدن والضواحي، وبيع المركبات ذات المحركات، وصيانة وإصلاح المركبات ذات المحركات، والتأجير عن طريق تطبيقات الهواتف الذكية، وتأجير القوارب المائية والزوارق بدون سائق، وتأجير الدراجات المائية بدون سائق، وتأجير الدراجات الهوائية، وتأجير معدات الغوص، وتأجير لوازم الرحلات، وتأجير المعدات ذات المحركات، وتأجير معدات التعدين وحقول النفط، وتأجير أجهزة القياس والسيطرة، وتأجير الدراجات النارية والكرفانات، وتأجير الرافعات لأغراض إنشائية.

قامت مجموعة سيرا القابضة (المعروفة سابقًا باسم مجموعة الطيار للسفر) بتأسيس شركة لومي للتأجير في عام ٢٠٠٧م كشركة ذات مسؤولية محدودة، لتقديم خدمات تأجير السيارات بين مجموعة من شركات السفر، وذلك بعد بداية نشاطها في عام ٢٠٠٦م كفرع لمؤسسة فردية يمتلكها ناصر عقيل عبدالله الطيار تحت اسم الطيار لتأجير السيارات. وفي عام ٢٠١٦م، تم إعادة تشكيل الخطط الاستراتيجية لأعمال تأجير السيارات القصير الأجل وتكوين فريق إداري متخصص لغرض تنفيذ تلك الخطط، وذلك استجابةً لبرنامج التحول الذي أطلقته مجموعة سيرا القابضة بهدف اتباع نهج جديد يرتكز على تعزيز قيمة حقوق المساهمين على المدى الطويل. في حين تمكنت الشركة من تقديم نفسها كإحدى الشركات الرائدة في قطاع تأجير السيارات القصير الأجل.

منذ عام ٢٠١٦م، شهدت الشركة نموًا كبيرًا، حيث ازداد حجم أسطولها من ٣,٦٠٣ مركبة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥م إلى ١٩,٦٣٤مركبة كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢م (وازداد حجم الأسطول إلى ٢٤,٧٣٠ مركبة كما في ٣٠ أبريل ٢٠٢٣م)، مما مكّنها من خدمة قاعدة عملاء متنوعة. وكما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢م، تقدم الشركة بصفتها جهة ذات علامة تجارية رائدة متعددة القنوات في مجال التأجير في المملكة خدماتها في المنطقة الوسطى والمنطقة الغربية والمنطقة الشرقية والمنطقة الشمالية والمنطقة الجنوبية من خلال ٣٣ فرعًا لتأجير السيارات وثلاثة مراكز لصيانة المركبات بالإضافة إلى ورش عمل متنقلة وموردين خارجيين وقنوات رقمية لخدمة العملاء وصالة عرض لبيع السيارات المستعملة.

تتألف الأنشطة الأساسية للشركة من قطاعات الأعمال الرئيسية التالية (لمزيد من التفاصيل، يُرجى مراجعة القسم (٤-٦) (*نظرة عامة على أعمال الشركة*)):

(أ) التأجير الطويل الأجل وتقديم الخدمات الأخرى ذات الصلة.

(ب) التأجير القصير الأجل وتقديم الخدمات الأخرى ذات الصلة.

(ج) بيع سيارات الشركة المستعملة والتي تم استخدامها في عمليات القطاعين أعلاه.

وكما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢م، بلغ عدد موظفي الشركة ٧٧١ موظفًا في جميع أنحاء المملكة (لمزيد من التفاصيل، يُرجى مراجعة القسم (٥-٩) (*الموظفون*)).

حققت الشركة إيرادات بلغت ٣١٧,٣ مليون ريال سعودي و٤٣٠,٥ مليون ريال سعودي و٥٢١,٥ مليون ريال سعودي في السنوات المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩م و٢٠٢٠م و٢٠٢١م، على التوالي. وحققت الشركة إيرادات بلغت ٥٢٤,٨ مليون ريال سعودي في فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢م، مقارنة بإيراداتها البالغة ٣٧٥,٨ مليون ريال سعودي في فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١م. بلغ صافي دخل الشركة ٢٩,٥ مليون ريال سعودي و٥٠,٦ مليون ريال سعودي و١٠٥,٧ مليون ريال سعودي في السنوات المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩م و٢٠٢٠م و٢٠٢١م، على التوالي. وبلغ صافي دخل الشركة ١٠٢,٥ مليون ريال سعودي في فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢م، مقارنة بمبلغ ٧٢,٢ مليون ريال سعودي في فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١م. بلغت القيمة الإجمالية لأصول الشركة ٨٠٧,٨ مليون ريال سعودي و٩٢٠,٠ مليون ريال سعودي و١,٣٦٣,١ مليون ريال سعودي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩م و٢٠٢٠م و٢٠٢١م، على التوالي. وبلغت القيمة الإجمالية لأصول الشركة ١,٥٣١,٤ مليون ريال سعودي كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢م، مقارنة بأصول بلغت ١,١٦٤,٣ مليون ريال سعودي كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١م. بلغ إجمالي التزامات الشركة ٢٦٥,١ مليون ريال سعودي، و٣٢٦,٨

مليون ريال سعودي، و٦٦٤,١ مليون ريال سعودي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩م و٢٠٢٠م و٢٠٢١م، على التوالي. وبلغ إجمالي التزامات الشركة ٧٢٩,٩ مليون ريال سعودي كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢م، مقارنة بالتزامات بلغت ٤٩٨,٨ مليون ريال سعودي كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١م. يُرجى مراجعة القسم (٦-) (*مناقشة الإدارة وتحليلها للوضع المالي ونتائج العمليات*) لمزيد من المناقشات التفصيلية بشأن الأداء المالي للشركة.

٤-٢ تاريخ الشركة وتطور رأس مالها

بدأت الشركة نشاطها وحصلت على ترخيص بالعمل كفرع لمؤسسة فردية يمتلكها ناصر عقيل عبدالله الطيار تحت اسم الطيار لتأجير السيارات.

في ١٤٢٧/١٠/١٤هـ (الموافق ٢٠٠٦/١١/٠٥م)، تم تحويل فرع المؤسسة الفردية إلى شركة ذات مسؤولية محدودة وتم تغيير اسمها إلى «الطيار لتأجير السيارات» وتسجيلها بموجب السجل التجاري رقم ١٠١٠٢٢٨٢٢٦ بتاريخ ١٤٢٨/٠١/٢٣هـ (الموافق ٢٠٠٧/٠٢/١٠م) برأس مال قدره مليون (١,٠٠٠,٠٠٠) ريال سعودي مقسم إلى ألف (١,٠٠٠) حصة نقدية بقيمة اسمية قدرها ألف (١,٠٠٠) ريال سعودي للحصة الواحدة.

وقد تم توزيع حصص الشركة عند تأسيسها على النحو التالي:

الجدول ٤-١: الشركاء في الشركة كما في ١٤٢٧/١٠/١٤هـ (الموافق ٢٠٠٦/١١/٠٥م)

الشريك	عدد الحصص	نسبة الملكية
شركة الطيار للاستثمار والتطوير العقاري	٥٠٠	٥٠٪
ناصر عقيل عبدالله الطيار	٥٠٠	٥٠٪
الإجمالي	١,٠٠٠	١٠٠٪

المصدر: الشركة.

بموجب قرار الشركاء الصادر بتاريخ ١٤٣٠/٠٩/١٥هـ (الموافق ٢٠٠٩/٠٩/٠٥م)، تمت زيادة رأس مال الشركة من مليون (١,٠٠٠,٠٠٠) ريال سعودي مقسم إلى ألف (١,٠٠٠) حصة نقدية بقيمة اسمية قدرها ألف (١,٠٠٠) ريال سعودي للحصة الواحدة إلى خمسة عشر مليون (١٥,٠٠٠,٠٠٠) ريال سعودي مقسم إلى خمسة عشر ألف (١٥,٠٠٠) حصة نقدية بقيمة اسمية قدرها ألف (١,٠٠٠) ريال سعودي للحصة الواحدة من خلال رسملة أربعة عشر مليون (١٤,٠٠٠,٠٠٠) ريال سعودي من حساب الشركاء.

كما تنازلت شركة الطيار للاستثمار والتطوير العقاري عن كامل حصتها البالغة خمسمائة (٥٠٠) حصة نقدية بقيمة اسمية قدرها ألف (١,٠٠٠) ريال سعودي للحصة الواحدة وتنازل ناصر عقيل عبدالله الطيار عن أربعمائة وخمسين (٤٥٠) حصة نقدية بقيمة اسمية قدرها ألف (١,٠٠٠) ريال سعودي للحصة الواحدة لمجموعة الطيار للسفر. تنازل ناصر عقيل عبدالله الطيار عن حصصه المتبقية والبالغة خمسين (٥٠) حصة بقيمة اسمية قدرها ألف (١,٠٠٠) ريال سعودي للحصة الواحدة إلى شركة السرعة الفائقة للنقل المحدودة.

ليصبح هيكل الملكية في الشركة بعد زيادة رأس مالها على النحو التالي:

الجدول ٤-٢: الشركاء في الشركة كما في ١٤٣٠/٠٩/١٥هـ (الموافق ٢٠٠٩/٠٩/٠٥م)

الشريك	عدد الحصص	نسبة الملكية
مجموعة الطيار للسفر [1]	١٤,٢٥٠	٩٥٪
شركة السرعة الفائقة للنقل المحدودة	٧٥٠	٥٪
الإجمالي	١٥,٠٠٠	١٠٠٪

المصدر: الشركة.

[1] تُعرف مجموعة الطيار للسفر حاليًا باسم مجموعة سيرا القابضة.

في ١٤٣٧/٠٣/٠٤هـ (الموافق ٢٠١٥/١٢/١٥م)، تنازلت شركة السرعة الفائقة للنقل المحدودة عن كامل حصتها والبالغة سبعمائة وخمسين (٧٥٠) حصة نقدية بقيمة اسمية قدرها ألف (١,٠٠٠) ريال سعودي والتي تمثل ٥٪ من رأس مال الشركة إلى شركة عطلات الطيار للسفر والسياحة.

ليصبح هيكل الملكية في الشركة بعد نقل ملكية الحصص على النحو التالي:

الجدول ٤-٣: الشركاء في الشركة كما في ١٤٣٧/٠٣/٠٤هـ (الموافق ٢٠١٥/١٢/١٥م)

الشريك	عدد الحصص	نسبة الملكية
مجموعة الطيار للسفر [١]	١٤,٢٥٠	٩٥٪
شركة عطلات الطيار للسفر والسياحة [٢]	٧٥٠	٥٪
الإجمالي	**١٥,٠٠٠**	**١٠٠٪**

المصدر: الشركة.

[١] تُعرف مجموعة الطيار للسفر حاليًا باسم مجموعة سيرا القابضة.

[٢] تُعرف شركة عطلات الطيار للسفر والسياحة حاليًا باسم شركة عطلات سيرا للسفر والسياحة المحدودة.

بموجب قرار المساهمين في شركة النقل السعودية المتحدة المحدودة، الصادر بتاريخ ١٤٣٦/٠٥/٢١هـ (الموافق ٢٠١٥/٠٣/١٢م)؛ استحوذت الشركة على ٩٠٪ من أسهم شركة النقل السعودية المتحدة المحدودة. وفي ١٤٤٠/٠٥/٢٥هـ (الموافق ٢٠١٩/٠١/٣١م)، وافق الشركاء في الشركة على دمج شركة النقل السعودية المتحدة المحدودة بالشركة.

وبموجب قرار الشركاء بتاريخ ١٤٤٢/٠١/٢٥هـ (الموافق ٢٠٢٠/٠٩/١٣م)، تم تحويل الشركة من شركة ذات مسؤولية محدودة إلى شركة مساهمة مقفلة وزيادة رأس مالها من خمسة عشر مليون (١٥,٠٠٠,٠٠٠) ريال سعودي مقسم إلى خمسة عشر ألف (١٥,٠٠٠) سهم بقيمة اسمية قدرها ألف (١,٠٠٠) ريال سعودي للسهم الواحد إلى خمسمائة وخمسين مليون (٥٥٠,٠٠٠,٠٠٠) ريال سعودي مقسم إلى خمسة وخمسين مليون (٥٥,٠٠٠,٠٠٠) سهم عادي، بقيمة اسمية مدفوعة بالكامل قدرها عشرة (١٠) ريال سعودي للسهم الواحد، من خلال رسملة مبلغ قدره خمسمائة وخمسة وثلاثين مليون (٥٣٥,٠٠٠,٠٠٠) ريال سعودي من حساب الأرباح المبقاة ورأس المال الإضافي.

ليصبح هيكل الملكية في الشركة بعد التحويل وزيادة رأس المال على النحو التالي:

الجدول ٤-٤: مساهمو الشركة كما في ١٤٤٢/٠١/٢٥هـ (الموافق ٢٠٢٠/٠٩/١٣م)

المساهم	عدد الأسهم	نسبة الملكية
مجموعة سيرا القابضة	٥٢,٢٥٠,٠٠٠	٩٥٪
شركة عطلات سيرا للسفر والسياحة المحدودة	٢,٧٥٠,٠٠٠	٥٪
الإجمالي	**٥٥,٠٠٠,٠٠٠**	**١٠٠٪**

المصدر: الشركة.

في ١٤٤٣/٠٩/٢٤هـ (الموافق ٢٠٢٢/٠٤/١٠م)، قامت شركة عطلات سيرا للسفر والسياحة المحدودة بالتنازل عن أسهمها البالغة مليونين وسبعمائة وخمسين ألف (٢,٧٥٠,٠٠٠) سهم بقيمة اسمية تبلغ عشرة (١٠) ريالات سعودية للسهم الواحد تمثل ٥٪ من رأس مال الشركة إلى مجموعة سيرا القابضة.

ليصبح هيكل الملكية في الشركة بعد نقل ملكية الأسهم كما يلي:

الجدول ٤-٥: مساهمو الشركة كما في ١٤٤٣/٠٩/٢٤هـ (الموافق ١٠ /٢٠٢٢/٠٤م)

المساهم	عدد الأسهم	نسبة الملكية
مجموعة سيرا القابضة	٥٥,٠٠٠,٠٠٠	١٠٠٪
الإجمالي	**٥٥,٠٠٠,٠٠٠**	**١٠٠٪**

المصدر: الشركة.

في ما يلي ملخص بالتغيرات والأحداث التاريخية الرئيسية:

الجدول ٤-٦: التغييرات والأحداث التاريخية الرئيسية

التاريخ	التغيير
٢٠٠٦م	– بدأت عمليات الشركة كمؤسسة فردية.
٢٠٠٧م	– تأسست الشركة كشركة ذات مسؤولية محدودة تحت اسم الطيار لتأجير السيارات المحدودة برأس مال قدره مليون (١,٠٠٠,٠٠٠) ريال سعودي.
٢٠٠٩م	– تمت زيادة رأس مال الشركة من مليون (١,٠٠٠,٠٠٠) إلى خمسة عشر مليون (١٥,٠٠٠,٠٠٠) من خلال رسملة مبلغ قدره أربعة عشر مليون (١٤,٠٠٠,٠٠٠) من حساب الشركاء.
٢٠١٦م	– عدّلت الشركة استراتيجيتها، وأطلقت برنامج تحويل أعمالها، وشكلت فريقًا إداريًا من خبراء الصناعة، لتوسعة أنشطة تأجير السيارات القصير والطويل الأجل. – افتتاح أول مكتب لخدمة التأجير القصير الأجل داخل مطار الرياض.
٢٠١٧م	– افتتاح ستة فروع جديدة لتأجير السيارات القصير الأجل، من بينها فرعين بالصالتين الشمالية والجنوبية بمطار جدّة. – وصل حجم أسطول الشركة ٤,٦٤٦ مركبة، منها ٢,٠٨٥ مركبة للتأجير الطويل الأجل و٢,٥٦١ مركبة للتأجير القصير الأجل.
٢٠١٨م	– قامت الشركة بتوسيع شبكة فروعها في كل أنحاء المملكة من خلال افتتاح سابع فرع للتأجير القصير الأجل في مطارات المملكة، وذلك في مطار الدمام. – وصل حجم أسطول الشركة ٦,٨٦٧ مركبة، منها ٣,٧٨٢ مركبة للتأجير الطويل الأجل و٣,٠٨٥ مركبة للتأجير القصير الأجل.
٢٠١٩م	– تم تغيير اسم الشركة من «الطيار لتأجير السيارات المحدودة» إلى «شركة لومي للتأجير». – حصلت الشركة على شهادة الأيزو بسبب التزامها بمعايير الجودة العالية. – وصل حجم أسطول الشركة ١١,١٨٢ مركبة، منها ٦,٢٤٠ مركبة للتأجير الطويل الأجل، و٤,٩٤٢ مركبة للتأجير القصير الأجل.
٢٠٢٠م	– تم تحويل الشركة إلى شركة مساهمة مقفلة. – تمت زيادة رأس مال الشركة من خمسة عشر مليون (١٥,٠٠٠,٠٠٠) ريال سعودي إلى خمسمائة وخمسين مليون (٥٥٠,٠٠٠,٠٠٠) ريال سعودي من خلال رسملة الأرباح المبقاة ورأس المال الإضافي بقيمة خمسمائة وخمسة وثلاثين مليون (٥٣٥,٠٠٠,٠٠٠) ريال سعودي. – حصلت الشركة على جائزة أفضل شركة تأجير سيارات في الشرق الأوسط والمملكة العربية السعودية من قبل وورلد ترافل أواردز (World Travel Awards) المرموقة. – افتتحت الشركة ثمانية فروع جديدة لتأجير السيارات القصير الأجل، من بينها خمسة فروع في مطارات محلية في كل من تبوك وينبع والعلا والوجه والجوف. – أنهت الشركة العام بحجم أسطول يضم ١٢,٠٤١ مركبة، منها ٨,٨٣٢ مركبة للتأجير الطويل الأجل، و٣,٢٠٩ مركبة للتأجير القصير الأجل.
٢٠٢١م	– أطلقت الشركة قناة تأجير رقمية محدثة للعملاء لخلق تجربة سلسة لاستلام وتوصيل المركبات. – حصلت الشركة على جائزة أفضل شركة تأجير سيارات في الشرق الأوسط والمملكة العربية السعودية للعام الثاني، من وورلد ترافل أواردز (World Travel Awards) المرموقة. – افتتحت الشركة ثلاثة فروع جديدة لتأجير السيارات القصير الأجل، منها فرع الصالة ١ بمطار جدة ومطار الطائف ومطار الباحة. – وصل حجم أسطول الشركة ١٦,٦٦٦ مركبة، منها ١٠,٨٤٩ مركبة للتأجير الطويل الأجل، و٥,٨١٧ مركبة للتأجير القصير الأجل.
٢٠٢٢م	– افتتحت الشركة أول معرض لها لبيع السيارات المستعملة. – وصل حجم أسطول سيارات الشركة في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢م، ١٩,٦٣٤ مركبة، منها ١٢,٨٦٤ مركبة للتأجير الطويل الأجل، و٦,٧٧٠ مركبة للتأجير القصير الأجل.
٢٠٢٣م	– أبرمت الشركة عقدين جديدين مع شركة الزيت العربية السعودية (أرامكو السعودية) بإجمالي مركبات إضافية بلغت ٣,٠٠٣ مركبة، بالإضافة إلى إبرام عقود جديدة مع جهات حكومية أخرى منها عقد مع وزارة الداخلية بإجمالي مركبات إضافية بلغت ١,٥٠٠مركبة وعقد آخر مع قوات الطوارئ الخاصة بإجمالي مركبات إضافية بلغت ٤٠٠ مركبة، وعقد مع البريد السعودي بإجمالي مركبات إضافية بلغت ٨٥٥ مركبة. وبلغت قيمة العقود المتراكمة لدى الشركة ١,٣٠٠,٧ مليون ريال سعودي كما في ٣٠ أبريل ٢٠٢٣م، بحجم أسطول يبلغ ٢٤,٧٣٠ مركبة، منها ١٥,٠٦٥ مركبة للتأجير الطويل الأجل، و٩,٦٦٥ مركبة للتأجير القصير الأجل، بالإضافة إلى ٥,٧٥٨ مركبة سيتم تسليمها إلى العملاء الجدد المذكورين أعلاه خلال الفترة الممتدة من مايو ٢٠٢٣م إلى نوفمبر ٢٠٢٣م (علماً بأنه لم يتم احتساب تلك المركبات في حجم الأسطول المذكور أعلاه).

المصدر: الشركة.

٤-٣ هيكل المساهمة الحالي

٤-٣-١ نبذة عن الشركة

يبلغ رأس المال الحالي للشركة ٥٥٠,٠٠٠,٠٠٠ ريال سعودي، مقسم إلى ٥٥,٠٠٠,٠٠٠ سهم عادي بقيمة اسمية مدفوعة بالكامل قدرها ١٠ ريالات سعودية للسهم الواحد.

يوضح الجدول التالي هيكل الملكية في الشركة ورأس مالها قبل الطرح وبعده:

الجدول ٤-٧: هيكل الملكية المباشرة للشركة قبل الطرح وبعده

المساهم	المساهمة (قبل الطرح)			المساهمة (بعد الطرح)		
	عدد الأسهم	نسبة الملكية (نسبة مئوية)	القيمة الاسمية (ريال سعودي)	عدد الأسهم	نسبة الملكية (نسبة مئوية)	القيمة الاسمية الإجمالية (ريال سعودي)
مجموعة سيرا القابضة	٥٥,٠٠٠,٠٠٠	٪١٠٠	٥٥٠,٠٠٠,٠٠٠	٣٨,٥٠٠,٠٠٠	٪٧٠	٣٨٥,٠٠٠,٠٠٠
الجمهور	–	–	–	١٦,٥٠٠,٠٠٠	٪٣٠	١٦٥,٠٠٠,٠٠٠
الإجمالي	٥٥,٠٠٠,٠٠٠	٪١٠٠	٥٥٠,٠٠٠,٠٠٠	٥٥,٠٠٠,٠٠٠	٪١٠٠	٥٥٠,٠٠٠,٠٠٠

المصدر: الشركة.

يوضح الشكل التالي هيكل ملكية الشركة كما في تاريخ هذه النشرة:

الشكل ٤-١: هيكل ملكية الشركة كما في تاريخ هذه النشرة

المصدر: الشركة.

توضح الجداول التالية تفاصيل المساهمين الذين يمتلكون ٥٪ أو أكثر من الأسهم في الشركة بشكل مباشر أو غير مباشر كما في تاريخ هذه النشرة:

الجدول ٤-٨: تفاصيل المساهمين الذين يمتلكون ٥٪ أو أكثر من الأسهم في الشركة بشكل مباشر كما في تاريخ هذه النشرة

المساهم	المساهمة (قبل الطرح)			المساهمة (بعد الطرح)		
	عدد الأسهم	نسبة الملكية (نسبة مئوية)[1]	القيمة الاسمية (ريال سعودي)	عدد الأسهم	نسبة الملكية (نسبة مئوية)[1]	القيمة الاسمية الإجمالية (ريال سعودي)
مجموعة سيرا القابضة	٥٥,٠٠٠,٠٠٠	٪١٠٠	٥٥٠,٠٠٠,٠٠٠	٣٨,٥٠٠,٠٠٠	٪٧٠	٣٨٥,٠٠٠,٠٠٠
الإجمالي	**٥٥,٠٠٠,٠٠٠**	**٪١٠٠**	**٥٥٠,٠٠٠,٠٠٠**	**٣٨,٥٠٠,٠٠٠**	**٪٧٠**	**٣٨٥,٠٠٠,٠٠٠**

المصدر: الشركة.

[1] نسب الملكية تقريبية.

الجدول ٤-٩: تفاصيل المساهمين الذين يمتلكون ٥٪ أو أكثر من الأسهم في الشركة بشكل غير مباشر كما في تاريخ هذه النشرة

المساهم	المساهمة (قبل الطرح)			المساهمة (بعد الطرح)		
	عدد الأسهم	نسبة الملكية (نسبة مئوية)[1]	القيمة الاسمية (ريال سعودي)	عدد الأسهم	نسبة الملكية (نسبة مئوية)[1]	القيمة الاسمية الإجمالية (ريال سعودي)
ناصر عقيل عبدالله الطيار	٥,٣٥٠,١٤٢	٪٩,٧٣	٥٣,٥٠١,٤٢٢	٣,٧٤٥,١٠٠	٪٦,٨١	٣٧,٤٥٠,٩٩٦
الإجمالي	**٥,٣٥٠,١٤٢**	**٪٩,٧٣**	**٥٣,٥٠١,٤٢٢**	**٣,٧٤٥,١٠٠**	**٪٦,٨١**	**٣٧,٤٥٠,٩٩٦**

المصدر: الشركة.

[1] نسب الملكية تقريبية.

٤-٣-٢ نظرة عامة على المساهم الكبير

يوضح هذا القسم تفاصيل مجموعة سيرا القابضة، المساهم الكبير، والتي تمتلك ١٠٠٪ من الأسهم العادية في الشركة بشكل مباشر كما في تاريخ هذه النشرة. ومجموعة سيرا القابضة هي شركة مساهمة سعودية عامة بموجب القرار الوزاري رقم ٨١١ بتاريخ ١٤٢٦/٠٥/٠٧هـ (الموافق ٢٠٠٥/٠٦/١٤م) ومقيدة بالسجل التجاري رقم ١٠١٠١٤٨٠٣٩ بتاريخ ١٤١٨/٠٧/٢٤هـ (الموافق ١٩٩٧/١١/٢٥م). ويقع المقر الرئيسي لمجموعة سيرا القابضة ومكتبها المسجل في حي التعاون، طريق الإمام سعود بن عبدالعزيز بن محمد، الرياض ١٢٤٧٦، المملكة العربية السعودية، ويبلغ رأس مالها الحالي ثلاثة مليارات (٣,٠٠٠,٠٠٠,٠٠٠) ريال سعودي مقسم إلى ثلاثمائة مليون (٣٠٠,٠٠٠,٠٠٠) سهم عادي بقيمة اسمية مدفوعة بالكامل قدرها عشرة (١٠) ريالات سعودية للسهم الواحد.

تتمثل الأنشطة الرئيسية لمجموعة سيرا القابضة في بيع تذاكر خدمات السفر الجوي المجدولة، والسياحة، والشحن، والنقل، والحج والعمرة، وتنظيم المؤتمرات والفعاليات، والتعليم، ورحلات الطيران المستأجرة، والأجنحة المفروشة والفنادق، والشحن والمنتجات والخدمات الأخرى المتعلقة بالسفر. كما في تاريخ هذه النشرة، تمتلك مجموعة سيرا القابضة مباشرة ٥٥,٠٠٠,٠٠٠ سهم في الشركة (تمثل ١٠٠٪ من رأس مالها).

يوضح الجدول التالي المساهم الكبير ونسبة ملكيته في الشركة قبل الطرح وبعده:

الجدول ٤-١٠: المساهم الكبير ونسبة ملكيته في الشركة قبل الطرح وبعده

المساهم	قبل الطرح			بعد الطرح		
	عدد الأسهم	المساهمة (٪)	القيمة الاسمية الإجمالية (ريال سعودي)	عدد الأسهم	المساهمة (٪)	القيمة الاسمية الإجمالية (ريال سعودي)
شركة مجموعة سيرا القابضة	٥٥,٠٠٠,٠٠٠	٪١٠٠	٥٥٠,٠٠٠,٠٠٠	٣٨,٥٠٠,٠٠٠	٪٧٠	٣٨٥,٠٠٠,٠٠٠
الإجمالي	**٥٥,٠٠٠,٠٠٠**	**٪١٠٠**	**٥٥٠,٠٠٠,٠٠٠**	**٣٨,٥٠٠,٠٠٠**	**٪٧٠**	**٣٨٥,٠٠٠,٠٠٠**

المصدر: الشركة.

يوضح الجدول التالي هيكل ملكية مجموعة سيرا القابضة كما في تاريخ هذه النشرة:

الجدول ٤-١١: هيكل ملكية مجموعة سيرا القابضة كما في تاريخ هذه النشرة

المساهم	عدد الأسهم	القيمة الاسمية للسهم (ريال سعودي)	القيمة الاسمية الإجمالية (ريال سعودي)	نسبة المساهمة [1]
ناصر عقيل عبدالله الطيار	٢٩,١٨٢,٥٩٤	١٠	٢٩١,٨٢٥,٩٤٠	٪٩,٧٣
أخرى (أقل من ٥٪ لكل منهم)	٢٧٠,٨١٧,٤٠٦	١٠	٢,٧٠٨,١٧٤,٠٦٠	٪٩٠,٢٧
الإجمالي	٣٠٠,٠٠٠,٠٠٠	١٠	٣,٠٠٠,٠٠٠,٠٠٠	٪١٠٠

المصدر: الشركة.

[1] نسب المساهمة تقريبية.

٤-٣-٣ الوصف التنظيمي للشركة

ليس لدى الشركة أي شركات تابعة، سواء بشكل مباشر أو غير مباشر.

٤-٤ الرؤية والرسالة والاستراتيجية

٤-٤-١ الرؤية

تغيير وتطوير وسائل النقل المستخدمة من قبل الأفراد والشركات في مختلف أرجاء المملكة وخارجها، اعتمادًا على الابتكارات الرقمية في مجال النقل البري.

٤-٤-٢ الرسالة

تقديم خدمات توفر سبل الراحة للعملاء وتمكن الشركة من اكتساب ولائهم من خلال الابتكار والتميّز التشغيلي وأسطول حديث في مجال النقل البري.

٤-٤-٣ الاستراتيجية

تعتمد استراتيجية نمو الشركة على الركائز الثلاث التالية:

٤-٤-٣-١ تعزيز نمو وتدفق الإيرادات المستقبلية والأصول من خلال إبرام عقود للتأجير الطويل الأجل مع العملاء من الشركات والجهات الحكومية

تعمل الشركة على الحفاظ على حجم أسطولها وزيادته للاستمرار بتقديم خدماتها المميزة لعملائها الحاليين من الشركات وبأسعار تنافسية لتلبية حجم احتياجاتهم من التأجير الطويل الأجل.

كما سيتم الاستفادة من إمكانات الشركة بشكل أكبر لاكتساب عملاء جدد من الشركات لمواكبة النمو المتوقع على حجم الطلب على التأجير الطويل الأجل نتيجة التطورات المصاحبة لرؤية ٢٠٣٠.

تعتمد الشركة على عدة عوامل، منها الأسعار التنافسية والقدرة التشغيلية والبنية التحتية للخدمات للمشاركة في مناقصات العقود الحكومية للتأجير الطويل الأجل حيث تتمتع الشركة بسجل حافل بالنجاح.

٤-٤-٣-٢ تحقيق وفورات عطفاً على حجم العمليات وتحقيق النمو والربحية كشركة خدمات تأجير قصير الأجل

تعتزم الشركة توسيع نطاق شبكة فروعها المتميزة من خلال افتتاح فروع جديدة في المدن التي تتواجد فيها حاليًا ومدن إضافية ذات حضور سياحي متزايد. وتخطط الشركة زيادة عدد فروعها من ٣٣ فرعًا في مطارات ومدن المملكة (اعتبارًا من ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢م) إلى ٤٠ فرعًا بحلول نهاية عام ٢٠٢٣م.

تتبنى الشركة عدة وسائل لغرض جذب العملاء باستخدام قنوات متكاملة عبر شبكة الإنترنت (مثل تطبيق الهواتف الذكية والموقع الإلكتروني ومنصة الواتس آب) والوسائل التقليدية (مثل الفروع ومراكز الاتصال) بهدف تحقيق أكبر قيمة من البنية التحتية للتأجير القصير الأجل (الفروع والأسطول). كما تعمل الشركة على زيادة عدد مركبات الفئتين المتوسطة والعليا ضمن مركبات أسطول التأجير القصير الأجل لتعزيز العوائد من قطاع التأجير القصير الأجل.

تواصل الشركة تقديم أسعار تنافسية وتوسيع نطاق خدمات التأجير القصير الأجل عبر خيارات واسعة للأسطول، بالإضافة إلى العمل على الحفاظ على عملائها من خلال برنامج الولاء، وزيادة قاعدة عملاء التأجير القصير الأجل من الشركات لتعزيز نمو قاعدة عملاء الأفراد والشركات لخدمات التأجير القصير الأجل.

مع استمرار دور المملكة الفعّال في تنظيم الفعاليات السياحية الكبرى لجذب السياح من داخل المملكة وخارجها، تقدم الشركة الدعم اللوجستي الشامل وإدارة الأسطول لتمكين المستفيدين من التنقل في الفعاليات الكبرى في جميع أنحاء المملكة، وتعتزم الشركة الاستفادة من خبراتها في تقديم خدمات إدارة وتخطيط النقل حسب الطلب، وخدمات تأجير مركبات فاخرة بسائق، وخدمات النقل بالحافلات لدعم الفعاليات الرئيسية القادمة في جميع أنحاء المملكة، إضافة إلى تلبية احتياجات النقل للسياحة الدينية.

٤-٤-٣ إدارة الأسطول وبيع المركبات المستعملة

افتتحت الشركة صالة عرض لبيع المركبات المستعملة في الرياض وتعمل على افتتاح صالات عرض للسيارات المستعملة في جدة والدمام لتحقيق واسترداد أكبر عائد من سعر شراء المركبات. كما تعمل الشركة على أتمتة عملياتها الحالية لتقديم عروض الشراء المغلقة بهدف تحسين تجربة المشتري.

٤-٥ المزايا التنافسية

٤-٥-١ منصة التأجير الطويل الأجل

أطلقت الشركة منصة رقمية لإدارة التأجير الطويل الأجل تتيح لمستخدميها تقديم طلبات للحصول على الخدمات والاطلاع على المستندات ذات الصلة وتفاصيل الأسطول، مما يعزز من تجربة العملاء ويرفع من معايير الخدمة المعتمدة لدى الشركة.

٤-٥-٢ عرض الخدمات من خلال قنوات متعددة

تقدم الشركة خدمة متعددة الوسائل باستخدام قنوات متكاملة عبر شبكة الإنترنت (مثل تطبيق الهواتف الذكية والموقع الإلكتروني ومنصة الواتس آب) والوسائل التقليدية (مثل الفروع ومراكز الاتصال) من أجل تعزيز تجربة تأجير المركبات من قبل العملاء من خلال تقديم خيارات متعددة للعملاء لحجز المركبات أو التواصل مع الشركة ويتيح تغطية واسعة للسوق وسهولة الوصول للعملاء.

٤-٥-٣ علاقات متينة مع الموردين

لدى الشركة علاقات راسخة مع وكلاء السيارات قائمة على حجم مشتريات الشركة من المركبات بشكل سنوي ومستمر خلال السنوات الماضية، ويمكّنها من الحصول على أسعار مواتية لمركبات أسطولها إضافةً إلى أولوية التسليم عند الشراء.

٤-٥-٤ متانة البنية التحتية للصيانة

لدى الشركة بنية تحتية متينة للصيانة تتضمن ما يلي:

- ثلاث ورش داخلية مجهزة بالأدوات والمعدات اللازمة لتوفير جميع متطلبات صيانة المركبات.
- ورش متنقلة لتوفير متطلبات الصيانة الوقائية عن بُعد.
- التعاقد مع مقدمي الخدمة الخارجيين، والذين يقدمون خدماتهم من خلال أكثر من ٦٥٠ نقطة صيانة في أنحاء المملكة.
- تقديم خدمات المساندة لعملاء التأجير القصير الأجل والطويل الأجل على مدار الساعة وطوال أيام الأسبوع.

٤-٥-٥ الرقمنة

تعتمد الشركة على منتجاتها الرقمية المطورة وفقاً لنتائج أبحاث تجارب العملاء. وتتضمن تلك المنتجات تطبيق الهواتف الذكية والموقع الإلكتروني اللذان يتيحان للعملاء تسجيل جميع معلوماتهم ورفع المستندات المطلوبة وإنشاء حجوزات فورية وذلك لقطاع التأجير القصير الأجل، في حين تمكن بوابة إدارة التأجير الطويل الأجل عملاء الشركة من طلب صيانة المركبات وإصلاحها وعرض جميع مستندات التأجير الطويل الأجل ذات الصلة أو تقديم تقارير الأسطول. وتعمل الشركة بشكل مستمر على رقمنة جميع عملياتها لتعزيز تجربة العملاء ورفع مستوى الكفاءة التشغيلية، ويتضمن ذلك الربط الرقمي للأدوات والمنصات المختلفة ذات الصلة.

تتابع الشركة سلوك مستخدمي منصاتها الرقمية ومعدلات نجاح استقطابهم من خلال القنوات الرقمية، إضافةً إلى تسجيل مستويات رضا العملاء عبر عدة نقاط اتصال في عملية تأجير المركبات بداية من الحجز متبوعاً بالاستلام وإعادة السيارات، وغيرها من نقاط الاتصال، وذلك بهدف تحسين تجربة العملاء. ويتم تحليل النتائج والبيانات من خلال لوحات آلية بشكل مجمل ومفصل حسب الفرع والمركبة، ويتم تقييم النتائج لتحسين الخدمات المقدمة واستهداف العملاء ذوي الجودة العالية.

٤-٥-٦ قاعدة مساهمين قوية وسمعة راسخة

أطلقت مجموعة سيرا القابضة – وهي شركة سعودية رائدة في قطاعي السفر والسياحة مدرجة في السوق والمساهم الوحيد في الشركة – برنامج تحول في عام ٢٠١٦م لاعتماد توجه جديد لتعزيز قيمة حقوق المساهمين بشكل أكبر وعلى المدى الطويل. كما تمت إعادة تشكيل الخطط الاستراتيجية للشركة لأعمال تأجير السيارات وتكوين فريق إداري متخصص لغرض تنفيذ تلك الخطط، لتمكين الشركة من تحقيق نمو بوتيرة عالية مقارنة بشركات التأجير الأخرى في المملكة. علاوة على ذلك، فإن وجود مساهم بارز مثل مجموعة سيرا القابضة، بصفتها شركة رائدة في قطاعي السفر والسياحة ذات بصمة واضحة في تطوير قطاع خدمات النقل والتوصيل في المملكة، يعزز من سمعة الشركة ككيان يتمتع بعاملي الاستقرار والأمان.

٤-٥-٧ شركة حاصلة على شهادة الأيزو وحائزة على جوائز عالمية

رسّخت الشركة مكانتها كعلامة تجارية رائدة في المملكة حيث حصلت الشركة على جائزة أفضل شركة تأجير سيارات في المملكة والشرق الأوسط من قبل وورلد ترافل أواردز (World Travel Awards) خلال عامين متتاليين، في عامي٢٠٢٠م و٢٠٢١م، مما يعكس التزامها على تقديم خدمات بجودة عالية بشكل مستمر ويمكّن الشركة من كسب ثقة عملائها من الشركات والأفراد. وفي إطار تركيز الشركة على الجودة، حصلت الشركة على شهادة الأيزو لأنظمة إدارة الجودة (ISO ٩٠٠١:٢٠١٥) في عام ٢٠١٩م، إضافةً إلى شهادتي الأيزو لرضا العملاء ومعالجة الشكاوى (ISO ١٠٠٠٢:٢٠١٨) وأخرى لنظام إدارة الصحة والسلامة المهنية (ISO ٤٥٠٠١: ٢٠١٨) في عام ٢٠٢٠م.

٤-٦ نظرة عامة على أعمال الشركة

تُعد الشركة إحدى شركات التأجير الرائدة في المملكة حيث تقدم خدمات التأجير لعملاء في قطاع الشركات والقطاع الحكومي وتقدم خدمات تأجير السيارات من خلال شبكة تتكون من ٣٠ فرعًا في مطارات ومدن المملكة ومن خلال القنوات الرقمية، إضافةً إلى بيع السيارات المستعملة عند انتهاء العمر التشغيلي الافتراضي لها. وارتبطت العلامة التجارية للشركة «لومي» بكفاءة التشغيل وحداثة الأسطول (بمتوسط عمر بلغ أقل من عامين لكامل أسطول سياراتها كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢م).

٤-٦-١ قطاعات الأعمال

تتألف أعمال الشركة من ثلاثة قطاعات رئيسية، وهي:

- التأجير الطويل الأجل وتقديم الخدمات الأخرى ذات الصلة.
- التأجير القصير الأجل وتقديم الخدمات الأخرى ذات الصلة.
- بيع سيارات الشركة المستعملة والتي تم استخدامها في عمليات القطاعين أعلاه.

بلغت الإيرادات المحققة من خدمات التأجير الطويل الأجل ٣٣,٧٪ و٤٦,١٪ و٤٨,٦٪ و٥٠,٠٪ و٤١,٩٪ من إجمالي إيرادات الشركة في السنوات المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩م و٢٠٢٠م و٢٠٢١م وفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١م و٢٠٢٢م، كانت، على التوالي، بينما بلغت الإيرادات المحققة من خدمات التأجير القصير الأجل ٤٥,١٪ و٢٨,٦٪ و٣٥,٢٪ و٣٣,٢٪ و٣٦,٥٪ من إجمالي إيرادات الشركة، على التوالي، لنفس الفترات، وبلغت الإيرادات المحققة من بيع المركبات المستعملة ٢١,١٪ و٢٥,٣٪ و١٦,١٪ و١٧,٠٪ و٢١,٦٪ من إجمالي إيرادات الشركة، على التوالي، لنفس الفترات.

٤-٦-١-١ خدمات التأجير الطويل الأجل

تقدم الشركة خدمات التأجير الطويل الأجل للمركبات للشركات والجهات الحكومية. وتتضمن خدمات التأجير الطويل الأجل تقديم أعمال الصيانة والتأمين واستبدال السيارات والمساندة على الطريق، وغيرها من الخدمات. بدأت الشركة بتقديم خدمات التأجير الطويل الأجل للمركبات في عام ٢٠١٤م للعملاء من الشركات. وشكلت الإيرادات من خدمات تأجير المركبات الطويل الأجل ٣٣,٧٪ و٤٦,١٪، و٤٨,٦٪ و٤٩,٨٪ و٤١,٩٪ من إجمالي إيرادات الشركة، على التوالي، في السنوات المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩م و٢٠٢٠م و٢٠٢١م وفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١م و٢٠٢٢م. وكما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢م، يضم أسطول التأجير الطويل الأجل ١٢,٨٦٤ مركبة (وازداد حجم أسطول التأجير الطويل الأجل إلى ١٥,٠٦٥ مركبة كما في ٣٠ أبريل ٢٠٢٣م).

(أ) الخدمات المقدمة

التأجير الطويل الأجل للمركبات هي خدمة تقديم السيارات للعملاء لاستخدامها لفترة زمنية محددة مقابل مبلغ مالي متفق عليه. وتتميز خدمات التأجير الطويل الأجل بطول مدة العقود ذات الصلة حيث تكون مدتها سنة واحدة كحد أدنى وتصل إلى خمس سنوات. وتتراوح مدد استئجار العملاء للمركبات ما بين ثلاث إلى أربع سنوات بشكل عام.

لدى الشركات والجهات الحكومية ثلاثة خيارات لتوفير وسائل النقل لموظفيها بشكل عام، وهي: (١) تخصيص بدل نقل، أو(٢) شراء السيارات لاستخدام موظفيها، أو(٣) استئجار السيارات لموظفيها لمدد محددة. تُلبي الشركة احتياجات الشركات والجهات الحكومية من خلال فئة التأجير الطويل الأجل لفترات تعاقد تمتد لسنة واحدة على الأقل، ومن خلال فئة التأجير قصير الأجل للفترات التي تقل عن سنة واحدة. لمزيد من المعلومات يُرجى مراجعة القسم (٤-٦-١-٢) (*خدمات التأجير القصير الأجل*).

يُبرم العملاء اتفاقيات التأجير الطويل الأجل مع الشركة لغرض:

- **الحفاظ على رأس المال:** حيث يدفع العملاء سعرًا ثابتًا يتم توزيعه على دفعات محددة خلال فترة العقد، بدلاً عن دفع سعر الشراء بالكامل، كما لا يحتاجون إلى الاستثمار في البنى التحتية لورشات السيارات لصيانة مركباتهم والتي تتضمن تكاليف الأراضي والمباني والمُعدات والقُوى العاملة.
- **تخفيف المخاطر المتعلقة بالأسطول:** يقوم العملاء برد المركبات إلى الشركة عند بلوغها نهاية عمرها التشغيلي، بدلًا من تجديد الأسطول ودراسة الوسائل المناسبة للتصرف فيه.
- **الحد من التعقيدات التشغيلية:** تتحمل الشركة جميع الأعباء المتعلقة بالتفاوض على سياسات التأمين وإدارة المطالبات والإصلاحات المتعلقة بها وتوفير الصيانة الوقائية في مواقع العملاء على مدار الساعة وطوال أيام الأسبوع أو استبدال المركبات مؤقتًا في حالة وقوع أي حوادث أو أعطال، لغرض تمكين العملاء من التركيز على أنشطتهم التجارية الأساسية.

توفر الشركة خدمات تأجير طويل الأجل سهلة وسلسة، تبدأ بعملية شراء الأسطول وإيصاله إلى العميل وفق الجدول الزمني المتفق عليه، وتقديم خدمات الصيانة الدورية أو عند الطلب والتأمين واستبدال السيارات في حالات الحوادث أو الأعطال طوال فترة التأجير. تتضمن الخدمات المقدمة الأنشطة الرئيسية التالية:

- **تخصيص الأسطول:** تُلبي الشركة المتطلبات الفنية المُخصصة، مثل: الإضافات والكماليات الخاصة بالسيارات (مثل: تجهيزات العلامة التجارية للعميل والمعدات الإضافية وما إلى ذلك).
- **صيانة الأسطول:** توفر الشركة خدمات الصيانة من خلال ورش الصيانة المملوكة لها إضافةً إلى الجهات الخارجية. يرجى مراجعة القسم (٤-٦-٢-٤) (*صيانة مركبات الأسطول*).
- **إدارة الحوادث:** تتلقى الشركة تقارير نجم للاستعلام عن الحوادث من عملاء التأجير الطويل الأجل وتبدأ عملية الإصلاح والتعامل مع المطالبة التأمينية ذات الصلة.
- **استبدال سيارات الأسطول:** توفر الشركة مركبات بديلة، بحسب نوع الحادث وشروط الاتفاقية المُبرمة مع العملاء.

تتصرف الشركة في المركبات عند إعادتها من قبل العملاء من خلال القسم المتخصص في بيع السيارات المستعملة، وذلك عند انتهاء عقود التأجير ذات الصلة. يرجى مراجعة القسم (٤-٦-١-٣) (*مبيعات المركبات المستعملة*).

توفر الشركة النوعين التاليين من المركبات للتأجير:

- **المركبات غير التجارية:** والتي تُستخدم كسيارات ركاب، بما في ذلك السيارات السيدان والرياضية متعددة الاستخدامات وشاحنات الركاب والدراجات الكوستر والحافلات وما إلى ذلك.
- **المركبات التجارية:** والتي تُستخدم في نقل البضائع والخدمات الثقيلة أو الخطرة للتجارة بين المدن أو داخل المدن، بما في ذلك الشاحنات وعربات الشحن والشاحنات الصغيرة وما إلى ذلك.

(ب) قنوات البيع

(i) استقطاب العملاء

تختلف وسائل استقطاب الشركة لعملاء التأجير الطويل الأجل بحسب الفئة التي ينتمي إليها العميل سواءً من قطاع الشركات والقطاع الحكومي، حيث تُخصص الشركة استراتيجيات لاستقطاب عملاء مختلفة لكل من الفئتين، وتعمل على تنفيذها فرق مختلفة بقسم استقطاب العملاء، وذلك وفقاً لما يلي:

العملاء من الشركات

تقوم الشركة بوضع قائمة معتمدة مسبقًا للعملاء المحتملين على أساس سنوي وذلك بحسب القيمة المحتملة للعقد (باستخدام معايير مثل حجم متطلبات أسطولها الحالية والمحتملة) ومخاطر التعامل معها (بحسب نوع القطاعات التي تعمل فيها وحجم أعمالها ورأس مالها وبلد تأسيسها والجدارة الائتمانية والمزودين الحاليين لأسطول مركبات التأجير الطويل الأجل، وما إلى ذلك)، وتَتمكّن الشركة – من خلال هذه العملية – استهداف العملاء المُحتملين والذين قد يكون لديهم احتياج أكبر لأساطيلهم، إضافةً إلى تمكين الشركة من تخفيض احتمال إخلال العملاء من الشركات بشروط سداد قيمة التأجير مستقبلًا.

ويتواصل أعضاء قسم استقطاب العملاء مع العملاء المحتملين، فور تحديدهم، وذلك لمناقشة احتياجاتهم للمركبات. في حين يبدأ قسم استقطاب العملاء في إعداد العروض المُخصصة في ضوء المعلومات التي يتم توفيرها من العميل. وقد يتطلب فريق الاستقطاب مدة تتراوح من ستة أشهر حتى عامين لغرض تنفيذ عمليات البيع، وذلك بحسب عدة عناصر مختلفة من بينها متطلبات أسطول العميل والفترة التي يقوم خلالها العملاء بالحصول على الموافقات الداخلية والعقود الحالية للتأجير الطويل الأجل وغير ذلك. ولتحقيق معدلات مرتفعة لاستقطاب العملاء وتوطيد العلاقات الاستراتيجية، قد تقدم الشركة عروضاً تتضمن عدد أقل من المركبات للتأجير في الفترات الأولى، لغرض تمكين العملاء من تقييم جودة خدمات التأجير الطويل الأجل التي تُقدمها الشركة. ومن ثم يمكن للعملاء زيادة عدد المركبات المستأجرة من الشركة لمُدد طويلة الأجل.

كما تُجري الشركة عمليات فحص دقيقة للمعلومات المالية الأساسية قبل التوقيع على عقود التأجير الطويلة الأجل مع العملاء المُحتملين للحد من احتمالات إخلال العملاء بالالتزام بسداد مبالغ التأجير الطويل الأجل.

وبالإضافة إلى استقطاب عملاء التأجير الطويل الأجل من الشركات، يُحدد الفريق أيضًا العديد من فرص المبيعات لخدمات الشركة الأخرى، مثل: التأجير القصير الأجل للشركات وخدمات تأجير السيارات بسائقين، وذلك بحسب احتياجات العميل لخدمات النقل.

العملاء من القطاع الحكومي

تختلف عملية استقطاب العملاء من القطاع الحكومي عن عملية استقطاب العملاء من الشركات، حيث يتم استقطاب عملاء التأجير الطويل الأجل من القطاع الحكومي من خلال مناقصات ترفع على منصة اعتماد، باعتبارها المنصة الرسمية لوزارة المالية والمعنية بإدارة المشتريات الحكومية. وتعمل الشركة على مراقبة وتقييم مناقصات التأجير الطويل الأجل الجديدة على منصة اعتماد بشكل مستمر، وتُعد قائمة مختصرة بالفرص المتاحة وعرضها المقترح بناءً على متطلبات العميل والجدوى التجارية. وتحرص الشركة على المتابعة مع الجهات الحكومية بشكل منتظم لتتبع حالة المناقصة حتى تتم منحها.

(ii) إدارة العملاء

يتولى فريق إدارة الحسابات – بمجرد استقطاب العملاء – مسؤولية إدارة العلاقات على مستويات مختلفة للعملاء في فئة التأجير الطويل الأجل. بالإضافة إلى ضمان تقديم خدمات ما بعد البيع (الرجاء الاطلاع على القسم (أ) (*الخدمات المقدمة*))، وتتضمن الأنشطة الرئيسية لفريق إدارة الحساب إدارة الفواتير والمستحقات.

وتوفر الشركة أيضًا بوابة رقمية لإدارة عمليات التأجير الطويل الأجل، حيث يمكن للعملاء تقديم طلبات خدمات صيانة وإصلاح المركبات وعرض جميع المستندات ذات العلاقة بتأجيرها، بما في ذلك التأمين والفواتير وكشوف الحسابات، وبيانات تسجيل كل سيارة على حدة وإشعار تسليم المركبات وغير ذلك، بالإضافة إلى عرض تقارير بشأن مختلف جوانب إدارة الأسطول، بما في ذلك تفاصيل المركبات، وموظف العميل المسؤول عنها وعمليات الصيانة والاستبدال السابقة للمركبات ضمن الأسطول.

(ج) عملاء التأجير الطويل الأجل

لدى الشركة قاعدة متنوعة من العملاء يعملون في قطاعات مختلفة، مثل: قطاع السلع سريعة الاستهلاك وقطاع الاتصالات وتقنية المعلومات وقطاع الإلكترونيات وقطاع النفط والغاز وقطاع الاستشارات وقطاع التصنيع في المملكة.

في فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢م، شكل عملاء قطاع الشركات ما نسبته ٦٥,٩٪ من أسطول التأجير الطويل الأجل وما نسبته ٥٦,٠٪ من إيرادات التأجير الطويل الأجل، في حين شكل العملاء الحكوميين ما نسبته ٣٣,٦٪ من أسطول التأجير الطويل الأجل وما نسبته ٤٤,٠٪ من إيرادات التأجير الطويل الأجل في الفترة نفسها. بينما تم الإبقاء على ما نسبته ٠,٥٪ من المركبات لتسليمها إلى العملاء أو كأسطول احتياطي أو لنقلها بين المدن. للمزيد من التفاصيل عن إيرادات التأجير الطويل الأجل المحققة من العملاء من الشركات والجهات الحكومية، يُرجى مراجعة القسم (٦-) (*مناقشة الإدارة وتحليلها للوضع المالي ونتائج العمليات*).

تُصنّف الشركة عملاءها على أساس حجم الأسطول وفقاً لما يلي:

- **كبار العملاء** والذين يصل حجم احتياجهم لأكثر من ١,٠٠٠ مركبة بالأسطول.
- **العملاء متوسطي الحجم** والذين يتراوح حجم احتياجهم بين ٥٠٠ إلى ١,٠٠٠ مركبة بالأسطول.
- **صغار العملاء** والذين يقل حجم احتياجهم عن ٥٠٠ مركبة بالأسطول.

تمكنت الشركة من تحقيق معدل تجديد عقود التأجير الطويل الأجل للشركات بنسبة بلغت ٩٠٪ للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١م (والذي يتم احتسابه على أساس عدد المركبات التي تم تجديدها في كل عقد) ومعدل الفوز والحصول على عقود التأجير الطويل الأجل من الجهات الحكومية بنسبة ٥٣٪ (والذي يتم احتسابه على أساس عدد المركبات التي تم تأجيرها من إجمالي عدد المركبات في المناقصات التي تمت ترسيتها) خلال الفترة نفسها. وبشكل عام، تهدف الشركة إلى تلبية متطلبات عملاء عقود التأجير الطويل الأجل من خلال ما يلي:

- **منهجية التسعير**: تتميز الشركة باستراتيجية تسعير تمكّنها من المنافسة وتحقيق الأرباح.
- **الحجم**: بصفتها شركة تأجير سيارات طويلة الأجل تمتلك الشركة أسطولًا ضخمًا مقارنةً بغيرها حيث يوجد عدد محدود من الجهات الفعّالة القادرة على توفير أسطول كبير وتوفير تغطية إقليمية وخدمات فنية متخصصة لخدمة كبار العملاء. كما تتمكن الشركة من توظيف إمكاناتها وحجمها لتقديم عروض قوية للشراء من الوكلاء الرئيسيين للمركبات وشركات التأمين.
- **تميّز الخدمات**: تمكنت الشركة من تسهيل التعقيدات التشغيلية لإدارة أسطول العملاء من خلال الفريق الميداني لإدارة أسطول العملاء والمعني بالإشراف على الخدمات اليومية للعملاء وإدارتها تنفيذاً لنموذج فعّال لصيانة المركبات والذي يضم مراكز الصيانة ومراكز الخدمة السريعة بالتعاون مع جهات خارجية في مختلف أنحاء المملكة وبوابة لإدارة عقود التأجير الطويل الأجل لتوفير رؤية شاملة لحالة الأسطول والقدرة على تقديم طلبات الخدمة. لمزيد من المعلومات يرجى مراجعة القسم (٤-٦-٢-٤) (*صيانة مركبات الأسطول*).

(د) العقود القائمة

تمثل العقود القائمة قيمة الإيرادات المستقبلية المتوقع تسجيلها بحسب تقدير الشركة استناداً على عقود التأجير الطويلة الأجل القائمة. وتقييم الشركة القيمة المتبقية للاتفاقيات الحالية من خلال طرح مبلغ الإيرادات المثبتة مسبقاً من القيمة الإجمالية لعقود التأجير طويلة الأجل الممنوحة للشركة، والتي تمثل في معظم الحالات القيمة التعاقدية المتبقية إضافةً إلى قيمة الاتفاقيات الجديدة التي حصلت عليها الشركة ولم تبدأ في تقديم الخدمات من خلالها بعد.

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩م و٢٠٢٠م و٢٠٢١م وفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١م و٢٠٢٢م، بلغت القيمة المتبقية من العقود القائمة للشركة (العقود المتراكمة) حوالي ٣٦٠,٧ مليون ريال سعودي و٤٦٣,٣ مليون ريال سعودي و٤٥٥,٧ مليون ريال سعودي و٤٦٥,٧ مليون ريال سعودي و٤٥٤,٨ مليون ريال سعودي على التوالي، تتعلق بعدد ٦,٥٧١ و٩,١٦٠ و١١,٤٣٢ و١٠,٦٦٧ و١٢,٥٩٩ مركبة مؤجرة خلال تلك الفترات. ويعود سبب ارتفاع القيمة المتبقية من العقود القائمة إلى الزيادة في عدد عقود التأجير طويل الأجل بنهاية كل فترة، التي تُعزى في المقام الأول إلى القرار الاستراتيجي للحكومة بإعطاء الأولوية لنموذج التأجير طويل الأجل لأسطولها من المركبات عبر نظام مشتريات مركزي. ونجحت الشركة في الاستفادة من هذا الاتجاه الناشئ من خلال تقديم جودة جيدة وإظهار قدرتها على تسليم المركبات ضمن المعايير التعاقدية المعمول بها. وكما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢م، بلغ متوسط المدة المتبقية المتعاقد عليها ٣,٦ سنوات لكل مركبة. وكما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩م و٢٠٢٠م و٢٠٢١م وفترة التسعة الأشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١م و٢٠٢٢م، بلغت القيمة المتبقية من العقود القائمة لأكبر عشرة عملاء ما نسبته ٥٨,١٪ و٥٣,٣٪ و٤٢,٣٪ و٤٥,٩٪ و٣٥,٨٪، على التوالي، من مجموع العقود القائمة. وارتفعت قيمة العقود المتراكمة بشكل كبير في أبريل ٢٠٢٣م، حيث أبرمت الشركة عقدين جديدين مع شركة الزيت العربية السعودية (أرامكو السعودية)، إحداهما لمدة ثلاث سنوات والعقد الآخر لمدة خمس سنوات بإجمالي مركبات إضافية بلغت ٣,٠٠٣ مركبة، بالإضافة إلى إبرام عقود جديدة مع جهات حكومية أخرى منها وزارة الداخلية بإجمالي مركبات إضافية بلغت ١,٥٠٠مركبة لمدة ٣٦ شهرًا وعقد آخر مع قوات الطوارئ الخاصة بإجمالي مركبات إضافية بلغت ٤٠٠ مركبة ولمدة ٦٠ شهرًا، وعقد مع البريد السعودي بإجمالي مركبات إضافية بلغت ٨٥٥ مركبة لمدة ٣٢ شهرًا. بالإضافة إلى قيام الشركة بتجديد عدد من العقود التي انتهت مدتها بعد ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢م وإبرام عقود مع عملاء جدد آخرين، الأمر الذي أدى إلى ارتفاع جوهري في قيمة العقود المتراكمة لدى الشركة وحجم أسطولها. ونتيجةً لذلك، ارتفعت قيمة العقود المتراكمة لدى الشركة إلى ١,٣٠٠,٧ مليون ريال سعودي كما في ٣٠ أبريل ٢٠٢٣م بحجم أسطول تأجير طويل الأجل يبلغ ١٥,٠٦٥ مركبة، وبمتوسط مدة متبقية متعاقد عليها بلغت ٣,٣ سنوات لكل مركبة، وبقيمة متبقية من العقود القائمة لأكبر عشرة عملاء بلغت ٦٨,٩٪. وسيتم تسليم المركبات الإضافية البالغة ٥,٧٥٨ إلى العملاء الجدد المذكورين أعلاه خلال الفترة الممتدة من مايو ٢٠٢٣م إلى نوفمبر ٢٠٢٣م (علماً بأنه لم يتم احتساب تلك المركبات في حجم الأسطول المذكور أعلاه).

وتخضع تقديرات القيمة المتبقية من العقود القائمة لعدد من الافتراضات، وعليه ينبغي عدم الاعتماد عليها كدليل للإيرادات المستقبلية، إلّا إنها تعكس تقديرًا للإيرادات المحتملة في حالة ثبوت صحة هذه الافتراضات وعدم حدوث أي تطورات أخرى غير متوقعة. فعلى سبيل المثال، قد تختلف الإيرادات المحققة عن الإيرادات المفترضة في حساب القيمة المتبقية من العقود القائمة بسبب إبرام عقود جديدة أو الإلغاء المبكر للعقود القائمة مع تحمّل الغرامة ذات الصلة (الذي قد لا يحق للشركة الحصول على تعويض كامل)، أو إخفاق العملاء في إكمال العقود القائمة أو دفع المبالغ المستحقة.

وعليه، قد تختلف الإيرادات الفعلية الناتجة عن أسطول التأجير الخاص بالشركة عن الإيرادات المفترضة لأي حسابات القيمة المتبقية من العقود القائمة (ولمزيد من التفاصيل يرجى مراجعة القسم (٢-١-٤) (*المخاطر المتعلقة بالقيمة المتبقية للعقود القائمة*).

يوضح الجدول الوارد أدناه القيمة المتبقية للعقود القائمة للمجموعة كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢م، والتي شكل منها العملاء من القطاع الحكومي ما نسبته ٢٦,٠٪ وشكل العملاء من الشركات ما نسبته ٧٤,٠٪:

الجدول ٤-١٢: القيمة المتبقية للعقود القائمة للمجموعة كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢م

بالمليون ريال سعودي	٢٠٢٢م	٢٠٢٣م	٢٠٢٤م	٢٠٢٥م	٢٠٢٦م وما بعدها
العملاء من القطاع الحكومي	٢٥,٥	٦١,٢	٢٩,٩	٩	-
العملاء من الشركات	٤٤,٢	١٤٣,٢	٨٨,٢	٥٣,٩	-
الإجمالي	**٦٩,٧**	**٢٠٤,٤**	**١١٨,١**	**٦٢,٩**	-

المصدر: الشركة.

٤-٦-١-٢ خدمات التأجير القصير الأجل

توفر الشركة خدمات تأجير السيارات القصير الأجل والخدمات الأخرى ذات الصلة لعملائها من الأفراد والشركات من خلال ٣٣ فرعًا في المطارات والمدن في كل أنحاء المملكة وكذلك من خلال القنوات الرقمية بما في ذلك تطبيق الهواتف الذكية والموقع الإلكتروني ومركز الاتصال والواتس آب. وتقدم الشركة خدمات التأجير القصير الأجل منذ تأسيسها وتخدم عملائها من الأفراد والشركات على أساس التأجير اليومي والأسبوعي والشهري. وفي السنوات المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩م و٢٠٢٠م و٢٠٢١م وفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١م و٢٠٢٢م، شكّلت الإيرادات من خدمات تأجير السيارات القصير الأجل ما نسبته ٤٥,١٪ و٢٨,٦٪ و٣٥,٢٪ و٣٣,٢٪ و٣٦,٥٪، على التوالي، من إجمالي إيرادات الشركة للفترة نفسها. و كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢م، يضم أسطول التأجير القصير الأجل ٦,٧٧٠ مركبة (وازداد حجم أسطول التأجير القصير الأجل إلى ٩,٦٦٥ مركبة كما في ٣٠ أبريل ٢٠٢٣م).

(أ) الخدمات المقدمة

(i) الخدمات الأساسية

توفر الشركة مجموعة كبيرة من سيارات الركاب والمركبات التجارية من خلال علامة «لومي» التجارية، لغرض استخدامها في التأجير القصير الأجل، على أساس يومي أو أسبوعي أو شهري. وتركز الشركة عند شراء أسطولها على أحدث فئات السيارات المتاحة. وتشتمل باقات التأجير القصير الأجل على خدمات صيانة السيارات وتقديم المساندة على الطريق على مدار الساعة طوال أيام الأسبوع وتأمين المركبات القياسي وتقديم المساعدة في حال حدوث عطل أو حادث لسيارة العميل، بالإضافة إلى عدد محدد من الكيلومترات المجانية اليومية.

(ii) الخدمات الإضافية

إلى جانب الخدمات الأساسية المذكورة أعلاه التي تقدمها الشركة، تُقدم الشركة أيضًا الخدمات الإضافية التالية مقابل رسوم إضافية:

- **التسليم المرن:** تتيح الشركة للعملاء استلام سيارة من مدينة وتسليمها في مدينة أخرى داخل المملكة.
- **التأمين الإضافي:** توفر الشركة تأمين إضافي لعملائها مقابل رسوم يومية اختيارية تغطي مبلغ الخصم الواجب السداد في حالة وقوع حوادث.
- **تصاريح عبور الحدود:** توفر الشركة تصاريح للسفر بين كل من المملكة والبحرين والأردن، لتلبية متطلبات السفر والتنقل إلى الوجهات المجاورة.
- **مقاعد أطفال اختيارية:** توفر الشركة أيضًا مقاعد مُخصصة للأطفال، بحسب باقة التأجير القصير الأجل والموقع وتوفرها.

(iii) تأجير الدراجات النارية

أبرمت الشركة شراكة مع هارلي-ديفيدسون لغرض تقديم خدمات التأجير القصير الأجل للدراجات النارية في المملكة بشكل حصري، وبدأت في تقديم خدمة تأجير الدراجات النارية في أكتوبر ٢٠٢١م مواكبةً للاتجاهات وأنماط الحياة الجديدة التي تتطور في المملكة، وكذلك السياح القادمون إليها.

(iv) خدمات تأجير السيارات بسائقين

تقدم الشركة خدمات تأجير السيارات بسائقين للعملاء من خلال توفير سائقين محترفين بقدرات لغوية تتضمن التحدث باللغتين العربية والإنجليزية، ويقودون مركبات مجهزة ونظيفة للتنقل من المطارات وداخل المدن.

(ب) استقطاب عملاء التأجير القصير الأجل من الأفراد والشركات

(i) استقطاب العملاء الأفراد

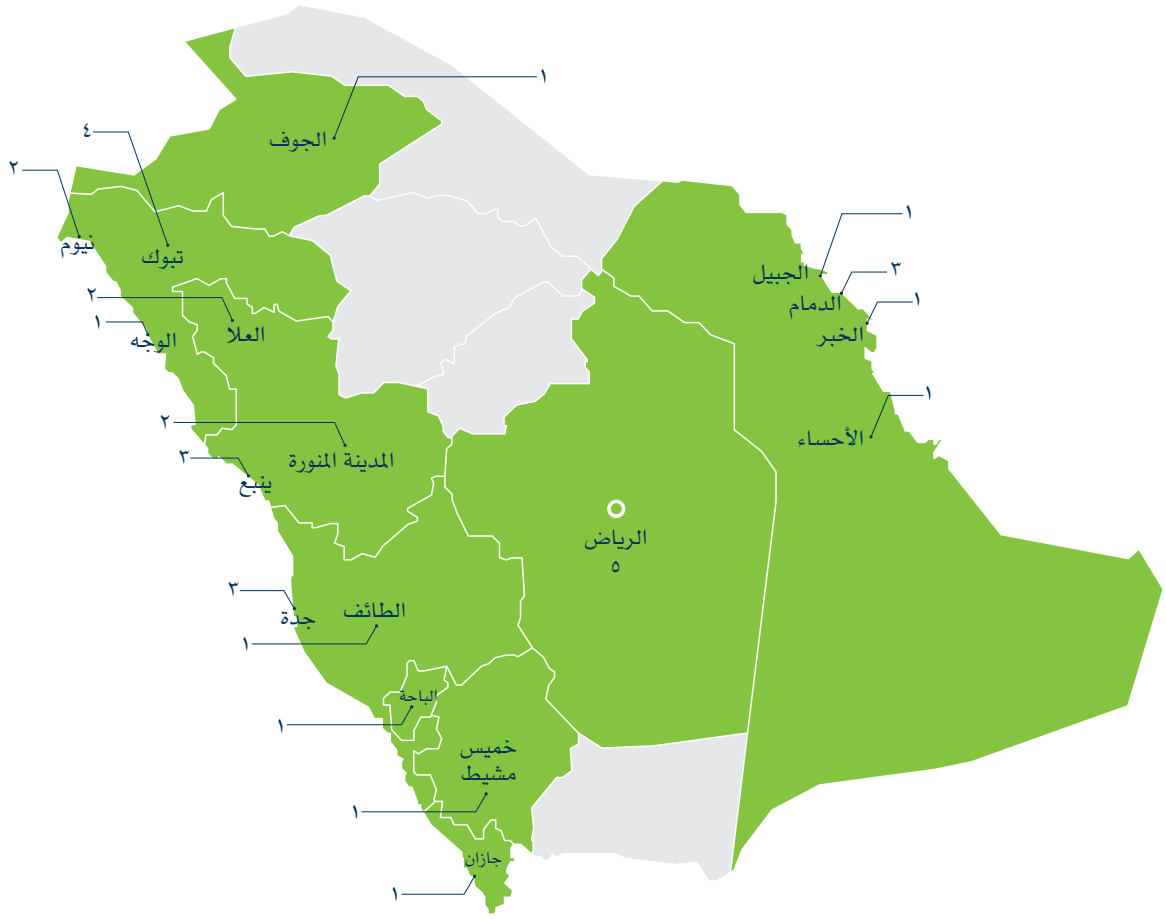
تقدم الشركة تجربة تأجير متعددة القنوات سهلة الاستخدام، مما يمنح العملاء خيار استئجار السيارات من خلال أي من القنوات التالية:

الفروع

كما في فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢م، يشكل العملاء الأفراد دون حجز مسبق غالبية عملاء الشركة في فروع التأجير القصير الأجل. كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢م، لدى الشركة ٣٣ فرعًا للتأجير القصير الأجل في المطارات والمدن في كل أنحاء المملكة. وتعتمد تلك الفروع على نفس أنظمة إدارة الأسطول ومعايير الصيانة والإدارة، بدعم من مشرفين إقليميين مسؤولين عن رفع التقارير إلى فريق الإدارة المركزية. ويتم توسيع نطاق العمليات التشغيلية والتسويقية والتقنية لتشمل جميع فروع المطارات والمدن لتوفير تجربة تأجير متسقة وفعّالة. لمزيد من المعلومات حول تحليل الإيرادات حسب فروع المطارات والمدن، يُرجى مراجعة القسم (٦-) (*مناقشة الإدارة وتحليلها للوضع المالي ونتائج العمليات*).

توضح الخريطة التالية الموقع الجغرافي لفروع التأجير القصير الأجل التابعة للشركة كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢م:

الشكل ٤-٢: الموقع الجغرافي لفروع التأجير القصير الأجل التابعة للشركة كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢م



المصدر: الشركة.

فروع المطارات

كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢م، لدى الشركة ١٢ فرعًا في المطارات في المملكة، إضافةً إلى فرع لتقديم خدمات تأجير السيارات بسائق، تغطي المطارات الدولية الرئيسية (الصالة ٢ والصالة ٥ في مطار الرياض ومطار جدة ومطار الدمام ومطار الطائف ومطار المدينة المنورة ومطار ينبع ومطار تبوك ومطار العلا)، بالإضافة إلى المطارات المحلية (مطار الوجه ومطار الجوف ومطار الباحة)، مقارنة بنحو ١٠ فروع في مطارات المملكة كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١م و١١ (إضافةً إلى فرع خدمات تأجير السيارات بسائق) وثمانية وخمسة فروع في مطارات المملكة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١م و٢٠٢٠م و٢٠١٩م على التوالي.

أبرمت الشركة عقودًا مع مشغلي المطارات لإدارة أعمال التأجير القصير الأجل من خلال فروع في كل من المطارات المذكورة أعلاه، ويتم إبرام عقود التأجير من خلال عمليات التفاوض أو تقديم العروض (المالية والفنية) للحصول على الحق في استئجار مساحة (صالة التأجير بالإضافة إلى مواقف مخصصة للسيارات) لمزاولة أعمال التأجير القصير الأجل. وعادةً ما تتطلب شروط عقود التأجير دفع رسوم تأجير ثابتة أو متغيرة لمشغلي المطارات، وتكون رسوم الإيجار المتغيرة في العادة عبارة عن نسبة مئوية محددة من الإيرادات التي تحققها الشركة في المطار المعني مع ضمان حد أدنى من الإيجار السنوي. وتتيح معظم عقود الإيجار دفع مبلغ ثابت للمرافق المستأجرة الأخرى. وتكون لمعظم عقود التأجير فترة زمنية محددة، في حين أن بعض العقود تكون قابلة للإنهاء بإرادة أحد الطرفين وفي أي وقت. لمزيد من التفاصيل بشأن عقود التأجير الرجاء مراجعة القسم (١٢-٧-١) (*عقود الإيجار*).

تعد عمليات التأجير القصير الأجل في المطارات أمرًا مهماً لتسهيل خدمة المسافرين حول المملكة، ويوجد تحول نحو توسيع مرافق التأجير القصير الأجل لتخفيف الازدحام في المطارات وتحسين جودة الخدمة والتجربة. وتلتزم الشركة بالحفاظ على تواجدها في مواقع المطارات الرئيسية في المملكة والتوسع إلى الوجهات المحلية الحديثة في المملكة.

شكلت إيرادات الشركة من فروع المطارات ما يقارب ٣٩,٠٪ و٢٠,٣٪ و٢٥,٥٪ و٢٣,٦٪ و٣٤,١٪ من إيرادات التأجير القصير الأجل في السنوات المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩م و٢٠٢٠م و٢٠٢١م وفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١م و٢٠٢٢م، على التوالي، و١٧,٦٪ و٥,٨٪ و٩,٠٪ و٧,٨٪ و١٢,٤٪ من إجمالي إيرادات الشركة، على التوالي، خلال الفترات نفسها. لمزيد من المعلومات حول المخاطر المرتبطة بفروع المطارات يُرجى مراجعة القسم (٢-١-٧) (*المخاطر المرتبطة بعقود إيجار فروع المطارات*).

فروع المدن

كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢م، لدى الشركة ٢١ فرعًا في مدن المملكة. ويحتوي كل فرع على خصائص ومواصفات معينة، مثل: مواقف مخصصة للسيارات ومنطقة لإجراء عمليات الإصلاح السريعة. ولا تمتلك الشركة أيًا من تلك الفروع حيث تستأجر جميع فروعها في المدن بموجب اتفاقيات إيجار لفترات مُلزمة على المؤجرين، وتتراوح مددها من سنتين إلى خمس سنوات (لمزيد من التفاصيل عن عقود التأجير، يُرجى مراجعة القسم (١٢-٧-١) (*عقود الإيجار*)).

تمثّل فروع المدن جزءًا لا يتجزأ من استراتيجية أعمال الشركة للأسباب التالية:

- توفير شبكة فروع تأجير أكثر راحةً وانتشارًا من الناحية الجغرافية لتوفير المرونة في عمليات استلام وتسليم مركبات التأجير.
- توفير الوصول إلى قاعدة أكبر من العملاء ومصادر متنوعة للإيرادات (الوصول لقاعدة عملاء أكثر تنوعاً)، ممن لا ترتبط تنقلاتهم بالمطارات.
- تقليل اعتماد الشركة على المسافرين بالمطارات والحد من تأثير الأحداث الخارجية التي قد تؤثر سلبًا على السفر الجوي.
- في المتوسط، تكون فترات التأجير القصير الأجل للمركبات المحجوزة من خلال فروع المدن أطول مقارنة بفروع المطارات، وبالتالي تساهم في زيادة استخدام المركبات.
- تتيح شبكة فروع المدن والمطارات الترويج لخدمات تأجير «لومي» بشكل فعّال من خلال الإعلان عن الإيجار القصير الأجل من خلال فروع المدن بين المستأجرين المعتادين في المطارات، والإعلان عن الإيجار القصير الأجل من خلال فروع المطارات بين المستأجرين المعتادين في فروع المدن.

شكلت إيرادات الشركة من فروع المدن ما يقارب ٦١,٠٪ و٧٩,٧٪ و٧٤,٥٪ و٧٦,٤٪ و٦٥,٩٪ من إيرادات التأجير القصير الأجل في السنوات المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩م و٢٠٢٠م و٢٠٢١م وفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١م و٢٠٢٢م، على التوالي، و٢٧,٦٪ و٢٢,٨٪ و٢٦,٢٪ و٢٣,٦٪ و٢٢,٩٪ من إجمالي إيرادات الشركة، على التوالي، خلال الفترات نفسها.

التطبيق الرقمي والموقع الإلكتروني

تقدم الشركة قناة أخرى لخدمات التأجير من خلال توفير منصات حجز عبر الإنترنت من خلال الموقع الإلكتروني (www.lumirental.com/en) وتطبيق الهواتف الذكية (LumiApp)، باللغتين العربية والإنجليزية.

وتتيح المنصة للعملاء تسجيل جميع معلوماتهم وتحميل المستندات المطلوبة والقيام بحجز المركبة وتحديد تاريخ استلام المركبة المفضل وموقع فرع تأجير السيارات والوقت المناسب من خلال الموقع الإلكتروني. ويتم إعداد المركبة وتجهيزها للعميل قبل وقت الاستلام المحدد لتقديم عملية سريعة للاستلام في فرع التأجير القصير الأجل وتوفير تجربة استلام سلسة. كما يمكن للعملاء الوصول مباشرةً إلى جميع بيانات المعاملات، السابقة أو الحالية، بما في ذلك الفواتير والإيصالات والحجوزات بعد تسجيل الدخول.

قامت الشركة، منذ إطلاق تطبيق الهواتف الذكية المُحدث، بتبسيط عملية تأجير السيارات في فروع التأجير قصير الأجل من خلال تقليل الوقت المستغرق من قبل العملاء في فروع تأجير السيارات بشكل كبير. كما تتوقع الشركة أن تشهد نمواً في الحجوزات عبر القنوات الإلكترونية في المستقبل القريب. يُرجى مراجعة القسم (٢-١-١٩) (*المخاطر المرتبطة بتزايد أهمية القنوات الإلكترونية للتأجير القصير الأجل*).

مركز الاتصالات والتواصل عبر منصة واتس آب

تتوفر قناة أخرى لحجز التأجير القصير الأجل على مدار الساعة متاحة باللغتين العربية والإنجليزية، وذلك من خلال مركز الاتصالات المتطور الواقع في مدينة الرياض. ويعمل مركز الاتصالات المشار إليه بدعم من نظام إدارة علاقات العملاء. ولا يقتصر دور مركز اتصالات الشركة على كونه قناة لحجز خدمات التأجير القصير الأجل فحسب، بل يمكن للعملاء أيضًا من حجز خدمات إضافية وتلقي الدعم وتقديم الشكاوى واستقبال التعليقات. تشمل القنوات الأخرى المتاحة لتلبية الاحتياجات المُختلفة للعملاء وتفضيلاتهم حساب عبر منصة واتس آب مخصص، مع إمكانية الحجز عبر البريد الإلكتروني، إلى جانب قنوات الدعم المذكورة أعلاه.

منصات خدمات السفر

تعزز الشركة أيضًا تغطيتها الرقمية من خلال منصات خدمات السفريات الإقليمية والدولية الرائدة في القطاع. وتقدم الشركة خدماتها إلى قاعدة عملاء واسعة تتيح للشركة تنويع مصادر إيراداتها من خدمات التأجير، وذلك من خلال إدراج «لومي» على هذه المنصات كشركة لتأجير السيارات.

(ii) استقطاب العملاء من الشركات

يتم استقطاب عملاء التأجير القصير الأجل من الشركات من خلال بناء العلاقات الاستراتيجية مع الشركات في القطاع الخاص، أو عن طريق منصّة اعتماد (بوابة خدمات الشراء الإلكترونية التابعة لوزارة المالية) في حالة كون العميل جهة الحكومية.

(ج) عملاء التأجير من الأفراد والشركات

يُصنَّف عملاء الشركة لتأجير السيارات إلى عملاء من الأفراد وعملاء من الشركات. وقد شكلت الإيرادات من العملاء من الأفراد ٥٧,٩٪ و٤٠,٣٪ و٣٥,٠٪ و٣٤,٧٪ و٤٦,٨٪ من إيرادات تأجير السيارات القصير الأجل، على التوالي، في السنوات المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩م و٢٠٢٠م و٢٠٢١م، وفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١م و٢٠٢٢م، في حين شكلت الإيرادات من العملاء من الشركات ما نسبته ٤٢,١٪ و٥٩,٧٪ و٦٥,٠٪ و٦٥,٣٪ و٥٣,٢٪ من إيرادات تأجير السيارات، على التوالي، في نفس الفترات.

(i) العملاء الأفراد

العملاء الأفراد هم العملاء الذين يستأجرون المركبات لأغراض العمل أو الترفيه أو السفر أو تلبية الاحتياجات الشخصية الأخرى.

يتكون العملاء الأفراد للشركة في العادة من الأفراد الذين يزورون مواقع فروع تأجير السيارات دون حجز مسبق أو الذين يحجزون مركبات التأجير من خلال القنوات الإلكترونية بما في ذلك تطبيقات الهواتف الذكية والموقع الإلكتروني أو مركز الاتصال أو الواتس آب. ويختار العملاء الأفراد «لومي» بشكل عام كمقدم لخدمات تأجير السيارات بسبب مواقع فروع تأجير السيارات المتاحة لهم والأسعار التنافسية وعمر المركبات وحالتها وتوفر مجموعة متنوعة من السيارات وتجربة الحجز المريحة.

يوضح الجدول التالي نظرة عامة على عمر العملاء من الأفراد في فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢م:

الجدول ٤-١٣: نظرة عامة على أعمار العملاء الأفراد للسنوات المالية المنتهية في فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢م

الفئات العمرية للعملاء الأفراد كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢م					
الفئة العمرية	٢٠ – ٢٩	٣٠ – ٣٩	٤٠ – ٤٩	٥٠ – ٥٩	٦٠ فأكثر
النسبة	٢٣٪	٤١٪	٢٥٪	٩٪	٢٪

المصدر: الشركة.

(ii) العملاء من الشركات

توفر الشركة خدمات تأجير السيارات القصير الأجل إلى شركات القطاع الخاص ومختلف القطاعات والجهات الحكومية وموظفيهم. ويطلب العملاء من الشركات تأجير السيارات لاستخدامها بانتظام لأغراض العمل لتلبية احتياجات السفر بين المدن وداخلها. وفي السنوات المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩م و٢٠٢٠م و٢٠٢١م وفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١م و٢٠٢٢م، قدمت الشركة خدماتها لأكثر من ١٢١ و١٣٥ و١٢٨ و١٠٩ و١٣٥ شركة، على التوالي. وعادةً ما يتم إصدار فواتير التأجير للعملاء من الشركات شهريًا بشكل مباشر إلى الشركات والجهات الحكومية ذات الصلة، بدلًا من موظفيها الذين يستخدمون السيارات المستأجرة.

في السنوات المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩م و٢٠٢٠م و٢٠٢١م، وفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١م و٢٠٢٢م، شكلت إيرادات القطاع الخاص ما نسبته ٢٨,٠٪ و٦١,٣٪ و٦٤,٤٪ و٥٩,٦٪ و٨٩,٨٪، على التوالي، من إيرادات الشركة من التأجير للعملاء من الشركات في حين شكلت إيرادات القطاع الحكومي ما نسبته ٧٢,٠٪ و٣٨,٧٪ ٣٥,٦٪ و٤٠,٤٪ و١٠,٢٪، على التوالي، من إيرادات الشركة من التأجير للعملاء من الشركات.

(iii) أسعار التأجير القصير الأجل

عند تحديد أسعار التأجير القصير الأجل، تتحقق الشركة من بيانات السوق وتُجري عملية تسعير داخلية لتحديد الأسعار المثالية بناءً على بلد تصنيع المركبة وطرازها، مع الحفاظ على ميزة تنافسية في أسعارها.

يتم تحديد أسعار التأجير لدى الشركة للعملاء من الأفراد بشكل سنوي ومراجعتها على أساس ربع سنوي. ويتم تقديم العروض الترويجية بحسب العوامل الموسمية في مختلف المواسم مثل: الإجازات المدرسية وشهر رمضان والفعاليات الترفيهية المحلية، وغيرها.

يتم استخدام نفس الأسعار المستخدمة للعملاء من الأفراد لعملاء الشركة من الشركات ولكن بمستويات خصم متفاوتة تعتمد على الحجم لمتوقع للطلب. يُرجى أيضًا مراجعة القسم (٢-١-١٣) (*المخاطر المرتبطة بعدم دقة تقدير التكاليف وتسعير الخدمات*).

٤-٦-١-٣ مبيعات المركبات المستعملة

تبيع الشركة السيارات المستعملة فقط من أسطولها الخاص ولا تبيع أي سيارات مستعملة تابعة للغير. وتكون المركبات المباعة ضمن هذا القطاع هي المركبات التي يتم استخدامها كجزء من أسطول التأجير الخاص بالشركة. وتُباع المركبات من قطاع التأجير الطويل الأجل عند انتهاء عقد التأجير الطويل الأجل بعد فترة تتراوح من ثلاث إلى أربع سنوات في العادة، بينما تُباع المركبات ضمن قطاع التأجير القصير الأجل بعد دورة حياة مدتها سنتان.

باعت الشركة ١,٨٤٦ و٢,٩٦٨ و١,٩٧٦ و١,٥٤٢ و٢٠٧٧ مركبة، على التوالي، في السنوات المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩م و٢٠٢٠م و٢٠٢١م وفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١م و٢٠٢٢م، ومثلت الإيرادات من مبيعات السيارات المستعملة ما نسبته ٢١,١٪ و٢٥,٣٪ و١٦,١٪ و١٧,٠٪ و٢١,٦٪، على التوالي، من إجمالي إيرادات الشركة خلال نفس الفترات. يُرجى أيضًا مراجعة القسم (٢-١-١٦) (*المخاطر المرتبطة بقدرة الشركة على بيع المركبات عند انتهاء العمر التشغيلي*).

(أ) جودة المركبات وأسعارها

تتبنى الشركة استراتيجية صيانة شاملة للحفاظ على جودة المركبات لإعادة بيعها بأعلى أسعار ممكنة، وهو العامل الرئيسي المؤثر في قابلية بيع السيارات المستعملة.

تخضع جميع المركبات لعملية فحص شامل فور تسجيلها لبيعها، وتغطي عملية الفحص جميع الأنظمة الميكانيكية والكهربائية الأساسية، فضلًا عن شكل الهيكل الخارجي للسيارة. وتقيّم الشركة عند الحاجة لتنفيذ أي إصلاحات ما إذا كانت التكلفة أعلى من سعر إعادة البيع، وإلا يتم الإفصاح عن تلك العيوب للعملاء، ليعملوا على إصلاحها بأنفسهم.

كما يتم اعتماد نموذج قائم على البيانات لتحديد الحد الأدنى لسعر أي مركبة، مع الأخذ بالاعتبار العلامة التجارية للمركبة وسنة الصنع وعمر المركبة وعدد الأميال المقطوعة والحالة العامة للمركبة، بالإضافة إلى احتياجات السوق.

يوضح الجدول التالي نظرة عامة على المركبات المباعة حسب العلامة التجارية في السنوات المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩م و٢٠٢٠م و٢٠٢١م وفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢م.

الجدول ٤-١٤: نظرة عامة على المركبات المباعة حسب العلامة التجارية في السنوات المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩م و٢٠٢٠م و٢٠٢١م وفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢م

نظرة عامة على المركبات المباعة حسب العلامة التجارية في السنوات المالية المنتهية في ٣١ /٢٠١٩/١٢م و٢٠٢٠م و٢٠٢١م، وفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ /٢٠٢٢/٠٩م	
العلامة التجارية للمركبة	النطاق (٪ من مركبات الأسطول)
هيونداي	٪٤١,٥ – ٪٥٠,٧
تويوتا	٪٢٣,٧ – ٪٢٩,٣١
نيسان	٪٥,١ – ٪٩,٥
شيفروليه	٪٥,٧ – ٪١٢,٧
أخرى	٪١٠,٥ – ٪١١,٥

المصدر: الشركة.

(ب) قنوات البيع

تم بيع السيارات المستعملة من خلال القنوات التالية على النحو الموضح أدناه:

(i) العطاءات

حتى يونيو ٢٠٢٢م، كانت الشركة تبيع السيارات المستعملة من خلال عملية تقديم عروض المناقصات بشكل حصري، وتدعو الشركة المشترين المحتملين إلى تقديم عروضهم في مظاريف مغلقة لغرض شراء مركبات فردية محددة أو مركبات متعددة مجمعة معًا. وتكون عملية تقديم العروض عملية «صامتة»، يقوم من خلالها المشترون بتعبئة عرض خطي يتضمن تفاصيل المركبة وتحديد مبلغ العرض. وبعد انتهاء فترة تقديم العروض، يتم اختيار صاحب العرض الأعلى ويتم تسليم المركبات بمجرد دفع مبلغ العرض المقبول. وتحتفظ الشركة بقاعدة بيانات للمشترين المعتادين.

(ii) صالات عرض السيارات

استأجرت الشركة صالة عرض في الرياض في مارس ٢٠٢٢م وحصلت على ترخيص لتشغيلها اعتبارًا من يوليو ٢٠٢٢م. وتُعد صالة العرض قناة بيع جديدة للسيارات المستعملة تلبي احتياجات السوق الاستهلاكية وتسمح للعملاء الأفراد بفحص المركبات المتاحة للبيع قبل شرائها.

٤-٦-٢ الأسطول

٤-٦-٢-١ تركيبة الأسطول

يتألف أسطول الشركة من سيارات التأجير القصير الأجل ومركبات التأجير الطويل الأجل وسيارات الخدمة (بما في ذلك ورش متنقلة ومركبات السحب وسيارات نقل الموظفين وغيرهم).

(أ) أسطول التأجير الطويل الأجل

تعتمد مشتريات أسطول التأجير الطويل الأجل على متطلبات العملاء مع الأخذ في الاعتبار رأي الشركة لتعزيز قيمة خدمات الأسطول، بما في ذلك معايير التقييم، مثل: توفر قطع الغيار وخدمات ما بعد البيع والضمانات وسلامة السيارة وقوتها بالإضافة إلى قيمة إعادة البيع.

بلغ حجم أسطول الشركة للتأجير الطويل الأجل ١٢,٨٦٤ مركبة كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢م، موزعًا على أكثر من ١٨٥ عميلًا (وازداد حجم أسطول التأجير الطويل الأجل إلى ١٥,٠٦٥ مركبة كما في ٣٠ أبريل ٢٠٢٣م).

يوضح الجدول التالي نظرة عامة على تركيبة أسطول التأجير الطويل الأجل حسب العلامة التجارية للسيارات في السنوات المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩م و٢٠٢٠م و٢٠٢١م وفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢م:

الجدول ٤-١٥: نظرة عامة على تركيبة أسطول التأجير الطويل الأجل حسب العلامة التجارية في السنوات المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩م و٢٠٢٠م و٢٠٢١م وفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢م

العلامة التجارية للسيارة	النطاق (٪ من مركبات الأسطول)
تويوتا	٪٤١,٦ – ٪٥٦,٣
هيونداي	٪١٢,١ – ٪٢١,٢
نيسان	٪٧,٦ – ٪٩,١
فورد	٪٥,٩ – ٪٨,٠
أخرى	٪١٥,٣ – ٪٢٣,٧

المصدر: الشركة.

يقوم عملاء التأجير الطويل الأجل باختيار مركباتهم بما يتماشى مع احتياجات النقل الخاصة بهم، وتختلف فئات المركبات من عميل إلى آخر وفقاً لطبيعة عمله واحتياجات موظفيه.

(ب) أسطول التأجير القصير الأجل

يتم تجديد مركبات أسطول التأجير القصير الأجل بشكل سنوي، مع الالتزام بخطة الاستبدال الشهري، التي يتم إعدادها على أساس عمر الطراز والخطة الزمنية لتوفير طرازات جديدة التي يحددها وكلاء بيع السيارات، والمتطلبات الحالية للأسطول واحتياجات السوق والظروف الموسمية.

إن الهدف الرئيسي للشركة من أسطولها قصير الأجل هو توفير خيارات متنوعة من المركبات بداية من فئة السيارات الاقتصادية وحتى فئة السيارات الفاخرة، والتأكد من أن جميع السيارات في حالة ممتازة ومناسبة للعملاء، وتحديداً أن لا يتجاوز طراز المركبة عامين بشكل عام.

تشغّل الشركة أسطول التأجير القصير الأجل والذي يضم ٦,٧٧٠ مركبة، وذلك اعتبارًا من ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢م (وازداد حجم أسطول التأجير القصير الأجل إلى ٩,٦٦٥ مركبة كما في ٣٠ أبريل ٢٠٢٣م).

يوضح الجدول التالي نظرة عامة على تركيبة أسطول التأجير القصير الأجل حسب العلامة التجارية للسيارات في السنوات المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩م و٢٠٢٠م و٢٠٢١م وفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢م:

الجدول ٤-١٦: نظرة عامة على تركيبة أسطول التأجير القصير الأجل حسب العلامة التجارية في السنوات المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩م و٢٠٢٠م و٢٠٢١م وفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢م

العلامة التجارية للسيارة	النطاق (٪ من عدد مركبات الأسطول)
هيونداي	٪٣٢,٩ – ٪٥١,٢
تويوتا	٪٢١,٨ – ٪٣١,٠
شيفروليه	٪٥,٨ – ٪١٣,٩

العلامة التجارية للسيارة	النطاق (٪ من عدد مركبات الأسطول)
نيسان	٪٢,٩ – ٪١١,٢
أخرى	٪٥,٧ – ٪٢١,٤

المصدر: الشركة.

(ج) أسطول الخدمات بالشركة

يمثل أسطول الخدمات ما نسبته ٠,٤٪ من إجمالي أسطول الشركة كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢م، ويستخدم الأسطول لتقديم خدمة المساندة على الطريق والغسيل والصيانة المتنقلة وسحب المركبات ونقل موظفي الشركة.

٤-٦-٢-٢ شراء مركبات الأسطول

استلمت الشركة حوالي ٦,١٤٩ و٣,٨٣٠ و٦,٥٩٩ و٤,٢٨٤ و٥,٠٤٥ مركبة، على التوالي، في السنوات المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩م و٢٠٢٠م و٢٠٢١م، وفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١م و٢٠٢٢م. وتشتري الشركة مركباتها من وكالات السيارات المصرح لها التي تربطها بها علاقات طويلة الأمد تتضمن حصول الشركة على خصومات كبيرة على أسعار السيارات.

تُمول الشركة مشترياتها من المركبات من خلال النقد التشغيلي للشركة والتمويل المصرفي (يُرجى مراجعة القسم (١٢-٥) (*اتفاقيات التمويل*)).

يوضح الجدول التالي قيمة إجمالي مشتريات الأسطول في السنوات المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩م و٢٠٢٠م و٢٠٢١م وفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١م و٢٠٢٢م.

الجدول ٤-١٧: مشتريات الأسطول في السنوات المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩م و٢٠٢٠م و٢٠٢١م وفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١م و٢٠٢٢م

(مليون ريال سعودي)	السنوات المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر			فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر	
	٢٠١٩م	٢٠٢٠م	٢٠٢١م	٢٠٢١م	٢٠٢٢م
سيارات التأجير القصير الأجل	١٩١,٨	٥١,٤	٣٤٩,٤	١٦٨,١	٢١٢,٧
مركبات التأجير الطويل الأجل	٢٨٤,٣	٢٧٨,٦	٢٥٠,٦	١٨٧,٥	١٩٨,٨
الإجمالي	٤٧٦,١	٣٣٠,٠	٦٠٠,٠	٣٥٥,٦	٤١١,٥

المصدر: الشركة.

يُرجى مراجعة القسم (٤-٦-٧) (*الموردون*) للاطلاع على تفاصيل أكبر خمسة موردين من حيث نسبة مشتريات الأسطول في السنوات المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩م و٢٠٢٠م و٢٠٢١م وفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢م. يُرجى أيضًا مراجعة القسم (٢-١-١٤) (*المخاطر المرتبطة بعدم دقة تقديرات حجم الطلب السوقي للتأجير القصير الأجل*) والقسم (٢-١-١٥) (*المخاطر المرتبطة بشراء المركبات*).

٤-٦-٢-٣ إدارة الأسطول

تُعد إدارة الأسطول عنصرًا أساسيًا لضمان الاستخدام الفعال للمركبات. وتقوم إدارة الشركة بمراجعة وتحليل بيانات أداء المركبات لتحسين توزيع مزيج الأسطول عبر المناطق وفروع تأجير السيارات في المملكة، مع الأخذ في الاعتبار توقعات الطلب وعامل الموسمية.

٤-٦-٢-٤ صيانة مركبات الأسطول

تُعد شبكة الصيانة الشاملة الأداة الرئيسية لما يلي:

- تقديم خدمات متميزة ما بعد البيع.
- تعزيز استخدام الأسطول (من خلال تقليل فترات التأخير أو الإصلاحات رديئة الجودة).
- ضمان تحقيق القيمة المثلى من إعادة البيع في نهاية العمر الافتراضي للمركبة.

بالإضافة إلى ذلك، تقوم الشركة بفحص المركبات وتنظيفها بعد كل عملية تأجير وجدولة الصيانة الدورية للمركبات عبر الأسطول بما يتماشى مع إرشادات الصيانة الخاصة بالشركات المصنعة المعنية من أجل الحفاظ على صلاحيات خدمات الضمان.

وتستفيد الشركة من ورش العمل الداخلية والخارجية لضمان تغطية الخدمة المناسبة لعملائها على النحو التالي:

(أ) الورش الداخلية

كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢م، قامت الشركة بتشغيل ثلاثة مراكز صيانة للمركبات في الرياض وجدة والدمام، والتي تعمل على إصلاح الأضرار الناتجة عن الحوادث والإصلاحات الرئيسية وتوفر الصيانة الدورية لأسطولها. وتشتمل جميع هذه المرافق على معدات متطورة لفحص المركبات وإصلاحها.

وتُشغّل الشركة كذلك ٢٥ ورشة متنقلة لتوفير خدمات الصيانة لأسطولها في الأماكن البعيدة. وإلى جانب إجراءات الصيانة الوقائية، تعمل تلك الورش المتنقلة على تنفيذ أعمال الصيانة التصحيحية ذات العلاقة بالإصلاح على الطريق والخدمات السريعة وعمليات الإصلاح الطفيفة مثل: استبدال الإطارات والبطاريات.

(ب) الورش الخارجية

كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢م، لدى الشركة ثلاث ورش صيانة توفرها جهات خارجية، وتشمل ما يلي:

(i) مراكز الإصلاح لدى الغير

تعمل الشركة على توسيع نطاق تغطية شبكة مراكز الصيانة لديها وقدراتها (الفنية والجغرافية) من خلال إبرام عقود خدمات الصيانة والإصلاح الكهربائية والميكانيكية للمركبات من خلال حوالي ٣٥ ورشة إصلاح معتمدة.

(ii) مركز الخدمات السريعة

تعاقدت الشركة مع أكثر من ٦٥٠ نقطة صيانة لتقديم الخدمات السريعة لعملاء التأجير الطويل الأجل، وهم من الجهات الخارجية التي تقدم الخدمات السريعة المتعلقة بالصيانة الوقائية.

(iii) المساندة على الطريق

تعاقدت الشركة مع جهة خارجية لتقديم خدمات المساندة على الطريق من أجل إيجاد حلول سريعة، تشمل استبدال الإطارات المثقوبة وشحن البطاريات والتزويد بالوقود في حالات الطوارئ وغيرها من الخدمات، بالإضافة إلى خدمات سحب المركبات إلى أقرب نقطة خدمة لتنفيذ أعمال الصيانة أو الإصلاحات الرئيسية.

يُرجى أيضًا مراجعة القسم (٢-١-٢٣) (*المخاطر المرتبطة بسرقة السيارات أو إساءة استخدامها من جانب عملاء الشركة*).

٤-٦-٢-٥ بيع مركبات الأسطول

للاطلاع على تفاصيل إدارة الشركة لعمليات بيع مركبات الأسطول يُرجى مراجعة القسم (٤-٦-١-٣) (*مبيعات المركبات المستعملة*).

٤-٦-٣ اختيار المواقع وعملية تطوير فروع تأجير السيارات القصير الأجل

تتمثل عملية اختيار فروع الشركة للتأجير القصير الأجل على النحو التالي:

- **تحديد المنطقة** – تتولى إدارة الشركة تحديد المواقع المحتملة بناءً على دراسة شبكة الفروع مع الأخذ بالاعتبار تقييم المعلومات الديموغرافية وتوزيع المشروعات الحكومية داخل المدن.
- **المسح الأوّلي للمواقع** – يتم تحديد المواقع في المنطقة المُختارة بناءً على عدة معايير تشمل لوائح الهيئة العامة للمواصلات، وإمكانية الوصول، ومساحة مواقف السيارات الموجودة والمحتملة والمسافة ما بين الموقع المحتمل ومواقع المنافسين وفروع التأجير القصير الأجل الحالية.
- **مراجعة الإدارة وتحديد المواقع** – تتم مراجعة القائمة النهائية للمواقع المحتملة بالتفصيل من قبل كبار التنفيذيين مع إجراء تحليل مفصل للأرباح المتوقعة.

تسعى الشركة عادةً إلى الحصول على مدد تأجير طويل الأجل تتراوح من سنتين إلى خمس سنوات أو أكثر، حسب الحاجة. للاطلاع على تفاصيل إضافية تتعلق باستئجار فروع تأجير السيارات، يُرجى مراجعة القسم (٢-١-٦) (*المخاطر المرتبطة باستئجار العقارات*).

٤-٦-٤ التسويق

تعمل الشركة من خلال علامتها التجارية «لومي» وتقدم حلول لخدمات النقل ذات جودة عالية وذلك لخدمة العملاء من الأفراد والشركات. لمزيد من التفاصيل عن تسجيل العلامة التجارية «لومي» يُرجى مراجعة القسم (١٢-١١) (*الملكية الفكرية*).

تتمثل القيمة المضافة الذي تتميز بها الشركة في توفير الراحة بتكلفة ميسورة من خلال شبكة متعددة القنوات من فروع تأجير السيارات والقنوات الرقمية. وتستمر الشركة بالحفاظ على مكانتها الرائدة كمقدم رئيسي لخدمات تأجير السيارات من خلال التركيز على تميز الخدمة وسهولة الإجراءات في فروع تأجير السيارات بالإضافة إلى مجموعة كبيرة من فئات المركبات الجديدة.

تغطي قنوات التسويق الخاصة بالشركة التسويق في المطارات، إضافة إلى التسويق الرقمي عبر الإنترنت، للترويج لعلامتها التجارية وزيادة حجوزات التأجير. يتم وضع استراتيجية تسويق شاملة سنويًا لجذب الشرائح المستهدفة من العملاء وتشمل تقديم خصومات موسمية، مثل: مواسم اليوم الوطني ومواسم الفعاليات الخاصة بكل مدينة على حدة وما إلى ذلك.

للمزيد من المعلومات حول المخاطر المتعلقة بأنشطة التسويق وانتشار العلامة التجارية، يُرجى مراجعة القسم (٢-١-١١) (*المخاطر المرتبطة بسمعة الشركة وعلامتها التجارية وجودة الخدمات المقدمة*) والقسم (٢-١-١٢) (*المخاطر المرتبطة بالأنشطة التسويقية*).

٤-٦-٥ التأمين وإدارة المخاطر

تواجه الشركة من خلال أنشطتها نوعين من المخاطر بشكل عام، وهي:

- مخاطر المركبات: وتشمل مخاطر المسؤولية النظامية الناشئة عن تشغيل مركبات الشركة (أي مسؤولية المركبات).
- مخاطر الممتلكات: وتشمل:

(١) خطر تلف الممتلكات وتعطل الأعمال وزيادة تكلفة التشغيل نتيجة لتلف الممتلكات.

(٢) المخاطر المرتبطة بالممتلكات المنقولة وغير المنقولة.

تحد الشركة من احتمالية تعرضها لخسائر كبيرة ناتجة عن مسؤولياتها والتزاماتها وذلك بالحفاظ على تغطية تأمينية من خلال عدد من مقدمي خدمات التأمين (لمزيد من المعلومات، يُرجى مراجعة القسم (١٢-٦) (*وثائق التأمين*)).

٤-٦-٦ تقنية المعلومات والبيانات والتميز التشغيلي

تتيح تقنية المعلومات والبنية الأساسية الرقمية والبيانات الخاصة بالشركة تقديم خدمات فعالة وقابلة للتطوير ومخصصة عبر كل قطاعات أعمالها والمناطق التي تعمل فيها وقنوات المبيعات الخاصة بها.

يتيح نظام تخطيط موارد المؤسسة لتأجير السيارات، القدرة على المتابعة والإدارة اللحظية لجميع جوانب تشغيل الأسطول على امتداد عمر الأسطول بداية من الشراء وحتى بيع المركبات. وتم ربط أداة لإدارة علاقات العملاء مع نظام تخطيط موارد المؤسسة من أجل تيسير متابعة وإدارة تفاعلات العملاء عبر جميع القنوات، بهدف توفير خدمة تتسم بالكفاءة والفاعلية. وبالإضافة إلى نظام تخطيط موارد المؤسسة ونظام إدارة علاقات العملاء، يتم تطوير تطبيقات الهواتف الذكية والأدوات الرقمية لتمكين العملاء من التفاعل مع الشركة، إما لتنفيذ الحجز لعملاء التأجير القصير الأجل أو لعرض تفاصيل التأجير الطويل الأجل في حالة عملاء التأجير الطويل الأجل. وعلى امتداد تلك المستويات التقنية المُختلفة، يتم تسجيل البيانات لدعم الشركة في اتخاذ قراراتها وتوفير تجربة تلبي احتياجات العملاء المخصصة.

يتم تفعيل الوظائف التالية بفضل التكامل بين أنظمة تقنية المعلومات والأنظمة الرقمية والبيانات:

- **إدارة الأسطول:** إدارة ومتابعة أداء الأسطول بالكامل، بما في ذلك إعداد جداول لتطوير الأسطول وصيانته والتصرف فيه، ومتابعة تكوين الأسطول والمواقع والتكلفة ومسافات السير والعمر التشغيلي، وتحديد أسعار التأجير الطويل والقصير الأجل، وإعداد تقارير المبيعات من خلال قنوات التوزيع عبر الموقع الإلكتروني والقنوات التقليدية.
- **التميز التشغيلي:** تم تركيب أجهزة «إنترنت الأشياء» في فئة مُحددة من مركبات أسطول الشركة، والتي تشكل نسبة ٣٣٪، من إجمالي حجم الأسطول كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢م، وذلك لغرض ضمان سلامة العميل، وتعزيز كفاءة الأصول والحد من فرص إساءة الاستخدام من قبل العملاء. ويتم تحقيق ذلك من خلال نقل بيانات الاستشعار لاسلكيًا إلى نظام تخطيط موارد المؤسسة، لمراقبة حالة السيارة، مثل: ضغط الإطارات ومستويات الزيت وتنبيهات الصيانة وسلوك السائق وتتبع مواقع الأسطول وتحركاته والتحكم في السيارات عن بُعد، بما في ذلك تفعيل قفل أمان السيارات وإيقافها حال اكتشاف أي إساءة للاستخدام. وفضلًا عن ذلك، يتكامل نظام تخطيط موارد المؤسسة مع الخدمات الإلكترونية للحكومة، مثل: نظام «تم» لتخفيض الوقت اللازم لإتمام إجراءات إبرام اتفاقية التأجير القصير الأجل.
- **المنتجات الرقمية:** لغرض توفير خدمات أفضل لعملائنا، يتم تطوير المنتجات الرقمية بالاعتماد على أبحاث دراسة العملاء وتجاربهم. وبالنسبة لفئة التأجير القصير الأجل، فتشمل التطبيقات الرقمية والموقع الإلكتروني، والتي تتيح للعملاء تسجيل جميع بياناتهم والمستندات المطلوبة لإتمام الحجز الفوري. وبالنسبة لفئة التأجير الطويل الأجل، تتوفر البوابة الإلكترونية لإدارة التأجير الطويل الأجل، لتمكين العملاء من تقديم طلبات صيانة المركبات وإصلاحها وعرض جميع المستندات ذات العلاقة بتأجيرهم أو عرض تقارير الأسطول.

- **تعزيز الإيرادات:** من خلال الاطلاع على البيانات، مثل: تفضيلات العملاء حسب المدينة والفرع والمركبة، وفترة الانتظار قبل السفر أو متوسط فترة التأجير القصير الأجل، يمكن للشركة وضع تقديرات محددة للسلوكيات المستقبلية المتوقعة للعملاء، وتحسين مستوى توفير المركبات في المواقع الصحيحة، وفي الوقت المناسب من أجل تعزيز إيرادات الشركة وأرباحها.

تعد حماية البيانات وأمن تقنية المعلومات أولوية رئيسية للشركة، حيث تدير قاعدة بيانات كبيرة لبيانات العملاء. ويتم تخزين وتقديم كل الخدمات في مركز البيانات الآمن الخاص بالشركة لضمان حماية كل الأنظمة والبيانات بشكل كافٍ من الفيروسات والرسائل التطفلية وأشكال القرصنة أو الهجمات الأخرى. وتستثمر الشركة بانتظام في ترقية الأنظمة والبنية الأساسية وبروتوكولات الأمان لحماية البيانات المملوكة من تعرضها للتدمير أو السرقة أو الاحتيال أو إساءة الاستخدام.

يُرجى أيضًا مراجعة القسم (٢-١-٢٠) (*المخاطر المرتبطة بعدم القدرة على الحفاظ على سرية وسلامة بيانات العملاء والموظفين بالشكل الملائم*) والقسم (٢-١-٣٢) (*المخاطر المرتبطة بالاعتماد على البنية التحتية لتقنية المعلومات*).

٤-٦-٧ الموردون

الموردون الرئيسيون للشركة هم الوكلاء المسؤولون عن توريد أسطول الشركة، ويوضح الجدول التالي إجمالي المشتريات من أكبر خمسة موردين لمشتريات الأسطول كنسبة مئوية من إجمالي المشتريات في السنوات المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩م و٢٠٢٠م و٢٠٢١م وفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢م.

الجدول ٤-١٨: إجمالي المشتريات من أكبر خمسة موردين لمشتريات الأسطول كنسبة مئوية من إجمالي المشتريات في السنوات المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩م و٢٠٢٠م و٢٠٢١م وفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢م

اسم المورد	متوسط النسبة المئوية للسنوات المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩م و٢٠٢٠م و٢٠٢١م وفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢م
شركة عبداللطيف جميل المتحدة للتمويل	٪٤٢,٦
المجدوعي للسيارات	٪١٢,٧
شركة محمد يوسف ناغي للسيارات	٪١٢,٨
شركة مناهل العالمية	٪٥,٢
التوكيلات العالمية للسيارات	٪٥,٧
الإجمالي	**٪٧٩,٠**

المصدر: الشركة.

تحافظ الشركة على علاقاتها الاستراتيجية مع موردي المركبات للاستفادة من الخصومات وضمان تسليم المركبات إلى عملائها أصحاب عقود التأجير الطويل الأجل في الوقت المناسب والاستفادة من أولوية الخدمة بشكل مستمر.

مثلت المشتريات من أكبر عشرة موردين (باستثناء موردي مشتريات الأسطول) ما نسبته ٥,٤٪ و١٢,٣٪ و٦,٢٪ و٥,٩٪ و١١,٤٪ من إجمالي مشتريات الشركة، على التوالي، في السنوات المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩م و٢٠٢٠م و٢٠٢١م وفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١م و٢٠٢٢م. ولم تمثل المشتريات من أي مورد (باستثناء مشتريات الأسطول) أكثر من ٥,٠٪ من احتياجات الشركة من التوريد في الفترة ذاتها (باستثناء مشتريات التأمين لعام ٢٠٢٠م الذي مثّل ٥,١٪ بسبب انخفاض مشتريات المركبات بسبب كوفيد-١٩، مما أدى إلى زيادة نسبة مدفوعات أقساط التأمين مقارنة بالمبلغ الإجمالي للمشتريات).

٤-٦-٨ المواقع الجغرافية والعمليات

يقع المكتب الرئيسي للشركة في الرياض بالمملكة، وتقع جميع فروعها الأخرى في المملكة ولا يوجد للشركة أي نشاط تجاري أو أصول خارج المملكة. يوضح الجدول التالي المواقع التي توجد بها فروع الشركة كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢م:

الجدول ٤-١٩: تفاصيل التواجد الجغرافي للشركة كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢م

الدولة	المدينة	فرع تأجير سيارات	صالة عرض خاصة بمبيعات السيارات المستعملة	ورشة عمل
المملكة العربية السعودية	الرياض	٥	١	١
	نيوم	٢		
	الدمام	٣		
	جدة	٣		١
	العلا	٢		
	ينبع	٣		
	الطائف	١		
	تبوك	٤		
	الجوف	١		
	الوجه	١		
	الباحة	١		
	المدينة المنورة	٢		
	الخُبر	١		١
	الجبيل	١		
	الأحساء	١		
	جيزان	١		
	خميس مشيط	١		
الإجمالي		**٣٣**	**١**	**٣**

المصدر: الشركة.

٤-٦-٩ الجوائز والإنجازات

حصلت الشركة على جائزة أفضل شركة تأجير سيارات في المملكة والشرق الأوسط من قبل وورلد ترافل أواردز (World Travel Awards) لعامي٢٠٢٠م و٢٠٢١م. كما حصلت الشركة على شهادة الأيزو لأنظمة إدارة الجودة (ISO ٩٠٠١: ٢٠١٥) في عام ٢٠١٩م، إضافةً إلى شهادتي الأيزو لرضا العملاء ومعالجة الشكاوى (ISO ١٠٠٠٢: ٢٠١٨) وأخرى لنظام إدارة الصحة والسلامة المهنية (ISO ٤٥٠٠١: ٢٠١٨) في عام ٢٠٢٠م.

٤-٦-١٠ المسؤولية الاجتماعية للشركة

تمارس الشركة أنشطتها وأعمالها مُعتمدة على الأسس والمبادئ المتماشية مع قيمها، مع مراعاة مصالح المجتمع وحمايتها. وفضلًا عن التزام الشركة بمباشرتها لأعمالها وفقاً للأنظمة السارية، فإن الشركة تتخذ تدابير إضافية للارتقاء بمعايير الحياة لموظفيها وأسرهم، والمساهمة في رفاهية ورخاء المجتمعات المحلية التي تعمل بها استيفاءً لدورها في التنمية الاقتصادية والاجتماعية المُستدامة.

تهدف أنشطة المسؤولية الاجتماعية للشركة إلى تحقيق ما يلي:

- تبني وتنفيذ مبادئ العدالة في موقع العمل، ومعالجة جميع المشكلات المختلفة ذات العلاقة بالموظفين، مثل: الأجور والصحة والسلامة والموازنة بين الحياة والعمل، فضلًا عن إشراك الموظفين في برامج تدريبية بهدف تنمية القدرات وصقل المهارات، وهو ما يمكن الشركة من استقطاب وتعيين وتطوير مواردها البشرية والحفاظ عليها.
- تحسين الأثر الاجتماعي والسوقي من خلال توفير جميع الخدمات اللازمة، بالإضافة إلى اعتماد مبدأ الشفافية في التعامل مع العملاء ومقدمي الخدمات.
- مباشرة أنشطتها بطريقة مسؤولة، مع الامتثال للسياسات المعمول بها ذات الصلة، بهدف توطيد العلاقات العامة عبر مختلف أنشطة التسويق والإعلام، وتجنب الممارسات الاحتكارية وغير المنافسة في السوق.

- بناء علاقة منفعة متبادلة مع المجتمعات المحلية.
- تحقيق التوازن بين أهداف الشركة، ومصالح المجتمع بصفة عامة. ويشتمل ذلك على توطيد العلاقات من خلال التنمية المستدامة للمجتمع بصفة عامة، من بينها الأنشطة التطوعية للموظفين، وتقديم خدمات مجانية والتبرعات العينية، بالإضافة إلى الهبات الخيرية.
- تبني التدابير البيئية بحسب ما تنص عليه الأنظمة المعمول بها، والعمل على الحد من المخلفات أو الملوثات التي تُضر بصحة البشر والبيئة، بالإضافة إلى ترشيد استهلاك الكهرباء واستخدام المواد القابلة لإعادة التدوير وإعادة تصنيعها. وإلى جانب ذلك، تهدف الشركة إلى تطوير أساليب عمل صديقة للبيئة.

٤-٧ البحث والتطوير

وضعت الشركة استراتيجية مستمرة للبحث والتطوير تُركز على تحقيق النمو والانتشار في الأسواق من خلال الرقمنة وتحسين الفعالية التشغيلية من خلال أتمتة العمليات. ويشمل ذلك على وجه الخصوص ما يلي:

- إجراء بحث تفصيلي للعملاء ووضع النماذج الأولية والتحليل لمعرفة القنوات الجديدة لجذب العملاء على نطاق واسع وتحديد الفرص لتحسين تجارب العملاء.
- تحديد وتقييم وتصميم وتطوير فرص جديدة للتجارة الإلكترونية ودعمها من البداية وحتى إتمامها من خلال المسارات الرقمية للعملاء.
- القياس والتحليل المستمر لبيانات أداء المنصات وبيانات اعتماد المستخدمين على المنصات لتحقيق الاستغلال الأمثل لمسارات العملاء وتحسين أداء المنصات ومصداقيتها.
- بناء وإدارة عمليات التكامل مع أنظمة الأطراف الخارجية ذات الصلة.
- إعداد ورقمنة وتحديث نظم وخدمات عمليات التشغيل الداخلية.
- تعزيز عمليات أعمال الشركة من خلال الرقمنة.

٤-٨ الخطط والمبادرات المستقبلية

في ما يلي المبادرات الرئيسية الجاري تنفيذها داخل الشركة والمخطط إطلاقها خلال فترة الاثني عشر شهرًا المقبلة:

٤-٨-١ النقل البري للفعاليات

تُخطط الشركة لتوفير خدمات الدعم اللوجستي للفعاليات في مختلف أرجاء المملكة، مع تنفيذ تخطيط لمسارات التنقل، وتوفير سيارات بسائقين والنقل بالحافلات وما إلى ذلك. وتمتلك الشركة سجلًا حافلًا في دعم أهم الفعاليات الرئيسية بالمملكة، من بينها مهرجان شتاء طنطورة في مدينة العلا في عامي ٢٠١٩م و٢٠٢٠م، ومؤتمرات مبادرات مستقبل الاستثمار المنظمة من قبل صندوق الاستثمارات العامة في المملكة، في عامي ٢٠١٩م و٢٠٢١م، وفعاليات فورمولا إي في الدرعية في عام ٢٠١٩م، وفورمولا ١ في مدينة جدة في عام ٢٠٢١م، ومهرجان البحر الأحمر السينمائي الدولي في مدينة جدة في عام ٢٠٢١م، ومهرجان كأس السعودية للفروسية في مدينة الرياض في عام ٢٠٢٢م، وغيرها من الفعاليات.

٤-٨-٢ الافتتاحات الجديدة وأعمال التجديد للفروع

من منطلق سعيها المتواصل لتوسيع نطاق أنشطتها، تعتزم الشركة افتتاح عشرة فروع جديدة للتأجير القصير الأجل في جميع أنحاء المملكة لتوسيع شبكتها بالإضافة إلى مركزين جديدين للصيانة. يُرجى أيضًا مراجعة القسم (٢-١-٥) (*المخاطر المرتبطة بافتتاح فروع للتأجير القصير الأجل في مدن جديدة*).

٤-٨-٣ شهادة مبيعات السيارة المستعملة

تعمل الشركة على إعداد آلية فحص من ٢٠ نقطة لفحص السيارات لغرض ضمان تحقيق الشفافية الكاملة بشأن حالة المركبة وبناء الثقة مع العميل، وتشمل تلك الآلية جميع الأنظمة الميكانيكية ووظائف السلامة الأساسية، مثل: المحرك وأنظمة التبريد والوقود ومحور القيادة والحركة والأنظمة الإلكترونية ونظام التعليق والفرامل والتوجيه وتكييف الهواء، فضلًا عن المظهر العام. يتم إصدار شهادات فنية لعمليات شراء المركبات المستعملة، من أجل دعم إتمام البيع إلى العملاء في صالات العرض مستقبلاً.

٤-٩ نظرة عامة على إدارات الشركة

لدى الشركة عدد من الإدارات المعنية بالشؤون الإدارية التي تدعم أنشطة أعمالها المختلفة. وفي ما يلي وصف موجز لأنشطة أقسام الشركة:

٤-٩-١ إدارة التأجير الطويل الأجل

تتولى إدارة التأجير الطويل الأجل (بما في ذلك قسمي استقطاب العملاء وإدارة العملاء) المسؤولية في جميع مبيعات التأجير الطويل الأجل. ويشمل ذلك على وجه الخصوص ما يلي:

- متطلبات المشاركة في المناقصات الحكومية لتأجير السيارات الطويل الأجل.
- إدارة وقت الانتظار والخدمات الاستشارية والعروض المقدمة للعملاء المُحتملين.
- تقديم عروض أسعار لخدمات التأجير القصير الأجل والتأجير الطويل الأجل بناءً على عمليات الاحتساب الداخلية.
- توقيع الاتفاقيات ذات الصلة بالتنسيق مع إدارة الشؤون القانونية.
- إدارة عمليات تسليم المركبات إلى العملاء، بالتنسيق مع قسم إدارة الأسطول.
- الإشراف على عمليات خدمة ما بعد البيع بما في ذلك دعم العملاء بشأن حوادث المركبات واستبدالها ونحوها.
- إدارة تقديم الفواتير وعمليات التحصيل.
- إدارة عقود التأجير الطويل الأجل وتجديدها.

٤-٩-٢ إدارة التأجير القصير الأجل (الخدمات الإقليمية وخدمة العملاء)

تتولى إدارة التأجير القصير الأجل (الخدمات الإقليمية وخدمة العملاء) مسؤولية الحفاظ على العلاقات مع عملاء التأجير القصير الأجل لدى الشركة. ويشمل هذا على وجه الخصوص:

- إدارة ومراقبة فروع التأجير والمكاتب الإقليمية، والاتصال بالعملاء من الأفراد والشركات.
- تنفيذ وتحديث ومراقبة تركيبة الأسطول السنوي وخطة وتوقعات وتقارير الإيرادات بانتظام.
- تحديد الفرص والتعامل مع العملاء الرئيسيين.
- تخطيط الموارد والإشراف على فرق مكاتب الإدارة الأمامية داخل فروع التأجير القصير الأجل للسيارات.
- مراقبة العمليات التشغيلية اليومية لكل فرع من فروع التأجير القصير الأجل للسيارات وتنظيمها.
- ضمان توزيع أسطول السيارات في مختلف المناطق من أجل الحفاظ على المستوى الأمثل من الاستخدام.
- التواصل مع العملاء مباشرة وضمان صيانة السيارات واستبدالها عند اللزوم.
- تقديم عروض أسعار لخدمات سائق السيارة الخاص.
- إدارة العلاقات مع عملاء التأجير الحاليين والسابقين من الأفراد والشركات، مع التركيز على تحسين فهم احتياجات العملاء وتلبية أهداف الإيرادات وزيادة معدلات استخدام الأسطول.
- التعامل مع العملاء الحاليين والسابقين لحل الشكاوى أو الرد على الاستفسارات ولاطلاعهم على آخر المستجدات (على سبيل المثال: الأمور المتعلقة بالإغلاق المؤقت للفروع والتغييرات التي تطرأ على ساعات العمل والأحداث التسويقية والعروض الترويجية) إلى جانب تحليل بيانات العملاء لغرض تحسين الخدمة.
- إجراء استبيانات للعملاء عبر الهاتف والبريد الإلكتروني لمتابعة اتجاهات السوق وتحديد الفرص وأوجه القصور وجمع مقترحات العملاء ومراقبة مستويات رضاهم.

٤-٩-٣ إدارة مبيعات السيارات المستعملة

تتولى إدارة مبيعات السيارات المستعملة مسؤولية إدارة عمليات بيع السيارات المستعملة ومتابعتها. ويشمل هذا على وجه الخصوص:

- التنسيق مع أقسام التأجير القصير الأجل والطويل الأجل، بشأن المركبات التي من المقرر بيعها.
- إزالة أجهزة التتبع من المركبات.
- إدارة إجراءات تقديم العروض والمبيعات.
- البحث عن فرص مبيعات جديدة لتعزيز شبكة العملاء.
- البقاء على اتصال بالعملاء الرئيسيين.

٤-٩-٤ إدارة الأسطول

تتولى إدارة الأسطول بشكل أساسي مسؤولية ما يلي على وجه الخصوص:

- مشتريات الأسطول:
  - شراء مركبات الأسطول.
  - التسجيل والتأهيل المسبق للمورد.
  - إصدار طلب عرض الأسعار ومستندات طلب العروض.
  - تقييم المورد واختياره.
  - إصدار العقود.
  - تركيب أجهزة تتبع في المركبات.
  - تنسيق وإدارة ومراقبة المركبات المستلمة.
  - جرد وشحن المركبات حسب متطلبات العمل.
- صيانة الأسطول:
  - شراء قطع الغيار والمواد الاستهلاكية اللازمة لصيانة المركبات.
  - تنسيق عمليات صيانة المركبات وضمان سلامتها.
  - متابعة تاريخ وسجلات الصيانة وإعداد برامج الصيانة الآلية واليدوية وتقديم إرشادات ولوائح عن الصيانة.
  - إدارة العلاقات مع مقدمي خدمات الصيانة الخارجيين وضمان تقديم خدماتهم والتزامات دعم الضمان في الوقت المناسب وبطريقة مرضية.
- التأمين على الأسطول:
  - التفاوض على أسعار وثائق التأمين مع شركات التأمين.
  - التأمين على جميع مركبات الشركة.
  - رفع وتحديث مستندات تأمين المركبات على نظام تخطيط موارد المؤسسة للشركة.
  - إدارة مطالبات الحوادث مع شركات التأمين.
  - استلام المبالغ المستحقة من شركات التأمين.

٤-٩-٥ قسم إدارة المرافق

يتحمل قسم إدارة المرافق المسؤولية الأساسية عمّا يلي:

- عمليات المرافق:
  - صيانة مرافق فروع الشركة، والتي تغطي جميع الأعمال المدنية والكهربائية والميكانيكية أو غيرها من الإصلاحات اللازمة على المرافق الحالية أو الجديدة.
  - إدارة التوصيلات وفواتير الكهرباء والمياه، في المرافق الحالية والجديدة المملوكة للشركة.
  - توفير خدمات الأمن للمرافق الحالية والجديدة.
- إدارة الممتلكات:
  - البحث عن المواقع المناسبة واللازمة لمقرات فروع التأجير القصير الأجل والمكاتب الإدارية ومساكن الموظفين وورش الصيانة ومواقف انتظار السيارات ومعارض بيع السيارات المستعملة وما إلى ذلك، والتي تستوفي متطلبات الترخيص المدنية والبلدية، وفحصها.
  - التفاوض على قيمة التأجير مع مالكي المرافق التي تختارها الشركة.
  - إدارة التأجير وتجديده وإنهاؤه لجميع مرافق الشركة.
  - إصدار أو تجديد أو إلغاء أي تراخيص بلدية أو الدفاع المدني أو غيرها من التراخيص اللازمة في الوقت المناسب، والخاصة بمرافق الشركة لتمكينها من مباشرة عملياتها.

- المشتريات:
  - إدارة الموردين والبائعين، عن طريق إيجاد الأنسب وتسجيله في نظام SAP.
  - شراء العناصر اللازمة للشركة عن طريق عملية أمر الشراء.
  - خدمات الطباعة بالتعاون مع مزودي النظم بموجب طلب من فريق الشركة.

٤-٩-٦ الإدارة المالية

تتولى الإدارة المالية مسؤولية حفظ الحسابات وإصدار التقارير والبيانات المالية بالإضافة إلى تطبيق أنظمة قوية للرقابة المالية الداخلية في جميع إدارات الشركة، وحماية الأصول المالية للشركة، وتوفير معلومات مالية دقيقة في الوقت المناسب. ويشمل ذلك على وجه الخصوص:

- إعداد السياسات والإجراءات المحاسبية، وضمان الالتزام بالمتطلبات التنظيمية ذات الصلة.
- إدارة عملية إعداد التقارير المالية، وضمان تسجيل المعلومات المالية وتحليلها والإبلاغ عنها بطريقة دقيقة وكاملة وفي الوقت المناسب.
- إدارة عمليات التخطيط المالي، ودعم الإدارة العليا للشركة في إعداد الاستراتيجيات المالية، بالإضافة إلى ترجمة الاستراتيجيات المُتفق عليها إلى خطط تمويلية، ومراجعة خطط إدارات الشركة لضمان كفاءتها ودقتها ومواءمتها مع الاستراتيجيات المتفق عليها.
- ضمان توفر ما يكفي من الأموال والسيولة وإدارة وتحسين متطلبات رأس المال العامل للوفاء بالخطط والالتزامات الحالية والمستقبلية للشركة، بما في ذلك إعداد وقياس مؤشرات الأداء الرئيسية لأنشطة الشركة، وتقديم توصيات بهذا الشأن.
- إعداد أنظمة مراقبة وسياسات وإجراءات داخلية للشركة والعمل على تحسينها لحماية أصول الشركة وضمان كفاءة سير العمل والالتزام بمتطلبات حوكمة الشركة.
- إدارة المدفوعات للموردين والعلاقات مع البنوك والتفاوض بشأن أسعار الفائدة وشروط التمويل وإعداد وتقديم الإقرارات الضريبية والزكوية.
- إدارة التزامات الشركة تجاه الموظفين والجهات الخارجية والمؤسسات الحكومية.
- التنسيق مع الفريق المعني بالبيانات لإنشاء لوحات تتضمن معلومات لإعداد التقارير في الوقت الفعلي ومراجعة دقة التقارير.
- تحديد المخاطر التي تتعرض لها الشركة والعمل على تخفيفها بما في ذلك المخاطر المرتبطة بأسعار العملة والفائدة وكذلك الرقابة الدقيقة على مخاطر الائتمان.
- التعاون والتنسيق مع المراجعين الداخليين والخارجيين لإجراء عمليات المراجعة للبيانات المالية والعمليات الرئيسية للشركة.
- تنفيذ إجراءات ضمان الإيرادات لكل فئة أعمال، والتأكد من قيم الفواتير وبيانات العميل.

٤-٩-٧ إدارة الموارد البشرية

تتولى إدارة الموارد البشرية بإيجاز مسؤولية تعيين الموظفين وتطويرهم والحفاظ عليهم لمساعدة الشركة في تحقيق أهدافها، وكذلك تحديد استحقاقات الموظفين وتنظيم العلاقات معهم. ويشمل هذا على وجه الخصوص:

- إعداد استراتيجية الموارد البشرية بالشركة، بما في ذلك تخطيط القُوى العاملة والتعاقب الوظيفي والتحليلات والتقارير.
- علاقات الموظفين التي تتضمن عقود الموظفين والاستفسارات والإجازات والسفر وطلبات الدعم، وما إلى ذلك.
- إدارة كشوف المرتبات التي تتضمن حضور الموظفين، وحساب المرتبات، وحساب العمل الإضافي، وما إلى ذلك.
- توفير التأمين الطبي لموظفي الشركة وتجديده.
- جذب الكفاءات بناءً على طلب الشركة.
- حساب مكافآت الموظفين، شاملة العلاوات السنوية نظير الأداء والأجور والمزايا والمكافآت.
- إدارة برامج تنمية الموظفين، شاملة التدريب الإداري والتعليم والتطوير.
- إدارة جميع الشؤون والخدمات الحكومية مع الجهات الحكومية ذات الصلة، مثل: وزارة النقل ووزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية.
- مراقبة تكاليف ومصاريف الموظفين، للمساعدة في إعداد الميزانية.

٤-٩-٨ إدارة الشؤون القانونية

تتولى إدارة الشؤون القانونية المسؤولية عن تنفيذ الأنظمة واللوائح والتعليمات المتعلقة بأعمال الشركة، وضمان اتباع أعلى المعايير لحماية حقوق الشركة والحفاظ عليها. ويشمل ذلك على وجه الخصوص ما يلي:

- صياغة الاتفاقيات ومراجعتها.
- إصدار النظام الأساس وتعديله.
- تسجيل العلامات التجارية.
- تسجيل وتجديد شهادات السجل التجاري، وما يلزم من تعديلات عليها (مثل: إضافة الأنشطة أو تغيير العنوان).
- إدارة وتجديد الاشتراك بعضوية الغرفة التجارية، وإضافة أو حذف المفوضين بالتوقيع.
- الاستشارات والتحقيقات النظامية، مثل: ما يتعلق بالاحتيال والتزوير.
- إدارة التوكيلات.
- التقاضي بصفة عامة.
- خدمات مجلس الإدارة واللجنة التنفيذية ومحاضر الاجتماعات.
- إعداد المستندات المطلوبة للجمعية العمومية للمساهمين (مثل: الدعوة إلى الاجتماع وجدول الأعمال والتصويت ومحضر الاجتماع وسجل المساهمين).

٤-٩-٩ إدارة المراجعة الداخلية

تقوم إدارة المراجعة الداخلية في الشركة بتقديم مراجعات مستقلة وموضوعية وتقديم استشارات تهدف إلى إضافة قيمة وتحسين عمليات الشركة، كما تساعد الشركة في تحقيق أهدافها من خلال تقديم نهج منظم ومنضبط لتقييم وتحسين فعالية إجراءات إدارة المخاطر والرقابة والحوكمة.

تتبع إدارة المراجعة الداخلية إلى لجنة المراجعة من الناحية التنظيمية والرئيس التنفيذي من الناحية الإدارية، وتتمتع الإدارة بإمكانية وصول غير مقيدة إلى مجلس الإدارة والتواصل والتفاعل معهما بشكل مباشر، بما في ذلك الاجتماعات الخاصة دون حضور الإدارة.

ويرد في لائحة المراجعة التي أقرتها الجمعية العامة للمساهمين الهدف من إدارة المراجعة الداخلية وسلطاتها ومسؤولياتها. وتحتوي اللائحة على الخطوط العريضة لوظائف المراجعة الداخلية في الشركة. وتلتزم إدارة المراجعة الداخلية بكل من لائحة المراجعة ومعايير المراجعة الداخلية التي ينشرها معهد المراجعين الداخليين.

تشمل مسؤوليات إدارة المراجعة الداخلية على وجه الخصوص:

- إعداد سياسات لنشاط المراجعة الداخلية وتوجيه مهامها الفنية والإدارية.
- إعداد وتقديم خطط عمل مفصلة بشأن نشاط المراجعة الداخلية وتقديمها إلى لجنة المراجعة على أساس سنوي.
- فحص وتقييم مدى كفاية وفعالية وأداء الضوابط الداخلية.
- مراجعة كفاءة وفعالية إجراءات الشركة وتحديد الفرص لتحسين الأداء التشغيلي.
- مراجعة موثوقية وسلامة البيانات المالية والتشغيلية.
- مراجعة الإجراءات والسجلات للتحقق من مدى كفايتها لتحقيق الأهداف المقصودة، وتقييم السياسات والخطط المتعلقة بالنشاط أو الوظيفة قيد المراجعة.
- التوصية بإدخال تحسينات على الضوابط الإدارية المصممة لحماية أصول الشركة ولتحقيق الأهداف العامة للشركة، إلى جانب ضمان الالتزام بالأنظمة واللوائح.
- إصدار تقارير دورية إلى لجنة المراجعة وتلخيص نتائج الأنشطة المراجعة أو المدققة.
- تقييم مدى كفاية الإجراءات التي اتخذتها الإدارة لتصحيح أوجه القصور المبلغ عنها، والمراجعات المستمرة مع موظفي الإدارة المناسبين بشأن الإجراءات التي يعتبرها مدير المراجعة الداخلية غير كافية حتى يتم التوصل إلى حلٍ مُرضٍ.
- تنسيق الأنشطة مع المحاسبين القانونيين المستقلين في الشركة لتجنب ازدواجية الجهود، وتعظيم الفوائد الإجمالية من أنشطة التدقيق، وتزويد الشركة بخدمات مراجعة كافية.
- التوعية بالمخاطر والتحكم في الوعي لتعزيز ثقافة المخاطر والسيطرة القوية.
- إجراء تحريات خاصة تطلبها الإدارة عند الضرورة.

٤-٩-١٠ إدارة التسويق

تتولى إدارة التسويق مسؤولية إعداد استراتيجيات التسويق الخاصة بالشركة بهدف تعزيز العلامة التجارية للشركة وسمعتها وزيادة أعداد العملاء من الأفراد والشركات وقيمة العملاء الدائمة والاحتفاظ بهم. ويشمل هذا على وجه الخصوص:

- إجراء الأبحاث عن الأسواق وتحديد اتجاهاتها والتنبؤ بالأوضاع فيها وإجراء الأبحاث عن الأسواق المستهدفة، بما في ذلك من خلال رصد وسائل التواصل الاجتماعي وتحليل سلوك العملاء من الأفراد والشركات وتواتر استخدام السيارات المستأجرة.
- إدارة محتوى الموقع الإلكتروني للشركة وتحسين وضعها على محرك البحث.
- إدارة قنوات وسائل التواصل الاجتماعي.
- إدارة البيانات الصحفية وتغطية الأحداث والعلاقات الإعلامية.
- تخطيط الحملات التسويقية وتنفيذها عبر الأداء والقنوات الرقمية والتسويق غير المتصل وإدارة علاقات العملاء بما في ذلك من خلال العروض الترويجية والفعاليات والأحداث وتقييم أوجه النجاحات وتحسين الحملات التسويقية.
- تعيين أطراف خارجية كوكالات تسويق بهدف ضمان التكلفة والجودة وتحقيق عائد مناسب على الاستثمار.
- إدارة العلامات التجارية والمواد الترويجية للشركة وضمان وحماية الاستخدام الصحيح لهوية الشركة وتصميماتها وملكيتها الفكرية.

٤-٩-١١ قسم إدارة البيانات

يتحمل قسم إدارة البيانات المسؤولية عن إدارة بيانات الشركة. ويشمل ذلك على وجه الخصوص ما يلي:

- توفير منصة للعرض البياني لبيانات الشركة (شاملة عدد التراخيص).
- إنشاء وصيانة منصة البيانات من مصادر بيانات مُتعددة.
- إنشاء لوحة البيانات وصيانتها.
- إنشاء وصيانة منصة متخصصة في إدارة علاقات العملاء من الأفراد والشركات.
- تحليلات المستخدمين النهائيين والتدريب على إدارة العلاقات مع العملاء من الأفراد والشركات.
- التنفيذ الرقمي، وتتبع الموقع الإلكتروني والتطبيق.
- مراقبة حوكمة البيانات والإرشادات والدعم.

٤-٩-١٢ إدارة الاستراتيجية

تتولى إدارة الاستراتيجية مسؤولية وضع خطط وآليات العمل الخاصة بالتخطيط الاستراتيجي والأداء المؤسسي، والمساهمة في تحقيق أهداف الشركة من خلال متابعة والإشراف على جميع الأعمال التنفيذية للخطط التشغيلية ذات الصلة، وتتضمن:

- المساهمة في تطوير رؤية الشركة ووضع مبادئ الاستراتيجية والأهداف التنظيمية والخطط الاستراتيجية لضمان تحقيق الأهداف التنظيمية الشاملة للشركة.
- المتابعة والإشراف على تطبيق المنهجيات الداخلية المعدة لمتابعة سير الأعمال وتنفيذ العمليات الرئيسية ورفع تقارير الأداء للرئيس التنفيذي.
- تحديد ودراسة اتجاهات وفرص وشراكات جديدة للنمو في الأسواق الحالية والجديدة.

٤-٩-١٣ إدارة تقنية المعلومات

تتولى إدارة تقنية المعلومات مسؤولية إدارة وتطوير أنظمة تقنية المعلومات الحالية والمستقبلية للشركة بما يتوافق مع الرؤية العامة. ويشمل هذا على وجه الخصوص:

- الحفاظ على المرافق المزودة بأحدث التقنيات التكنولوجية لاستضافة خدمات متعددة تتعلق بتقنية المعلومات.
- إدارة «الشبكة الخاصة الافتراضية» الخاصة بالشركة لتوفير اتصال آمن وموثوق به لجميع نقاط البيع وورش العمل والمكاتب الإقليمية في جميع أنحاء المملكة.
- أتمتة العمليات التجارية اليدوية باستخدام نظام تخطيط موارد المؤسسة المطبق لتقليل التكلفة وزيادة كفاءة المستخدم وإنتاجيته.

- دمج الأنظمة لتحقيق شمولية المعلومات بهدف إجراء تحليل البيانات التفصيلي وإعداد تقارير إدارية دقيقة وتجنب المخاطر.
- توفير خدمات الدعم للمستخدمين في ما يتعلق بالتطبيقات والبنية التحتية والشبكات وإصلاح الأجهزة وتحديثها.
- إدارة أمن الأنظمة والضوابط وإعداد وتنفيذ خطة استمرارية العمل وخطة التعافي بعد الكوارث لتوفير بدائل في حالة توقف العمل في مرفق رئيسي.
- ضمان تنفيذ مشاريع تقنية المعلومات وفقاً لمتطلبات أعمال الشركة في إطار الجدول الزمني والميزانية المحددين.
- إعداد سياسات وعمليات تقنية المعلومات ومخاطر الحوكمة والامتثال إلى جانب هيكل المؤسسة وعلاقات العمل.

٤-٩-١٤ إدارة مرافق المكتب الإداري والمشاريع

تتولى إدارة مرافق المكتب الإداري والمشاريع مسؤولية إدارة مرافق المكتب الرئيسي للشركة وتطوير مرافق وفروع الشركة بما يتوافق مع خطة أعمال الشركة. ويشمل ذلك على:

- صيانة مرافق المكتب الرئيسي للشركة، والتي تغطي جميع الأعمال المدنية والكهربائية والميكانيكية أو غيرها من الإصلاحات اللازمة.
- إدارة التوصيلات وفواتير الكهرباء والمياه للمكتب الرئيسي للشركة.
- توفير خدمات الأمن للمكتب الرئيسي للشركة.
- بناء وتجديد مرافق الشركة حسبما تقتضي احتياجاتها.
- تحديد نطاق الأعمال لكل مشروع بالتنسيق مع فريق الشركة.
- التنسيق مع فريق تقنية المعلومات، لاستيفاء متطلبات تقنية المعلومات في أي أعمال تجديد.
- الحصول على ثلاثة عروض أسعار تنافسية من الموردين لتنفيذ الأعمال المطلوبة.
- تقييم واختيار الموردين بناءً على مؤهلاتهم الفنية والمالية.
- إتمام المشروعات بما يغطي جوانب تجهيز الدفاع المدني وتقنية المعلومات وتركيب أنظمة المراقبة بالكاميرات والأثاث، وما إلى ذلك، في حدود المسارات الزمنية.
- فحص المشروع فور اكتمال الأعمال، وتسليمه إلى فريق الشركة.

٤-٩-١٥ الإدارة الرقمية

تتولى الإدارة الرقمية مسؤولية القيام بجميع أعمال تطوير الحلول والأنظمة الرقمية للشركة بما يتوافق مع الرؤية العامة. ويشمل هذا على ما يلي:

- توسيع القدرات الرقمية لتعزيز جاذبية الشركة لعملائها من الأفراد والشركات.
- إعداد استراتيجية رقمية طويلة الأجل تستند إلى أهداف الشركة الحالية والمستقبلية.

٤-١٠ استمرارية الأعمال

يقر أعضاء مجلس الإدارة أنه لم يكن هناك أي تعليق أو انقطاع لأعمال الشركة خلال فترة الاثني عشر شهرًا السابقة لتاريخ هذه النشرة قد أثرت أو تؤثر بشكل كبير في الوضع المالي.

قامت إدارة الشركة بتقييم تأثير كوفيد-١٩ في عملياتها باستمرار واتخذت مجموعة من الإجراءات الوقائية والاستباقية للحفاظ على صحة موظفيها وسلامتهم ولضمان استدامة عملياتها. خضعت عمليات الشركة لانقطاعات نتيجة التنظيمات الحكومية (مثل: قيود السفر) أو إصابة الموظفين بكوفيد-١٩. كما تأثر الطلب على تأجير السيارات، حيث انخفض معدل إشغال الأسطول من ٨٢,٢٪ في السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩م إلى ٦١,٧٪ في السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م، بينما بلغ ٧٥,٢٪ في السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١م، وبلغ ٧٥,٤٪ في فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١م وانخفض إلى ٧٢,٥٪ في فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢م. لمزيد من المعلومات حول تأثير كوفيد-١٩ على النتائج المالية للشركة يُرجى مراجعة القسم (٦-٥) (*نتائج العمليات للسنوات المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩م و٢٠٢٠م و٢٠٢١م*) والقسم (٢-١-٩) (*المخاطر المرتبطة بالأمراض المعدية أو أي تهديدات للصحة العامة*).

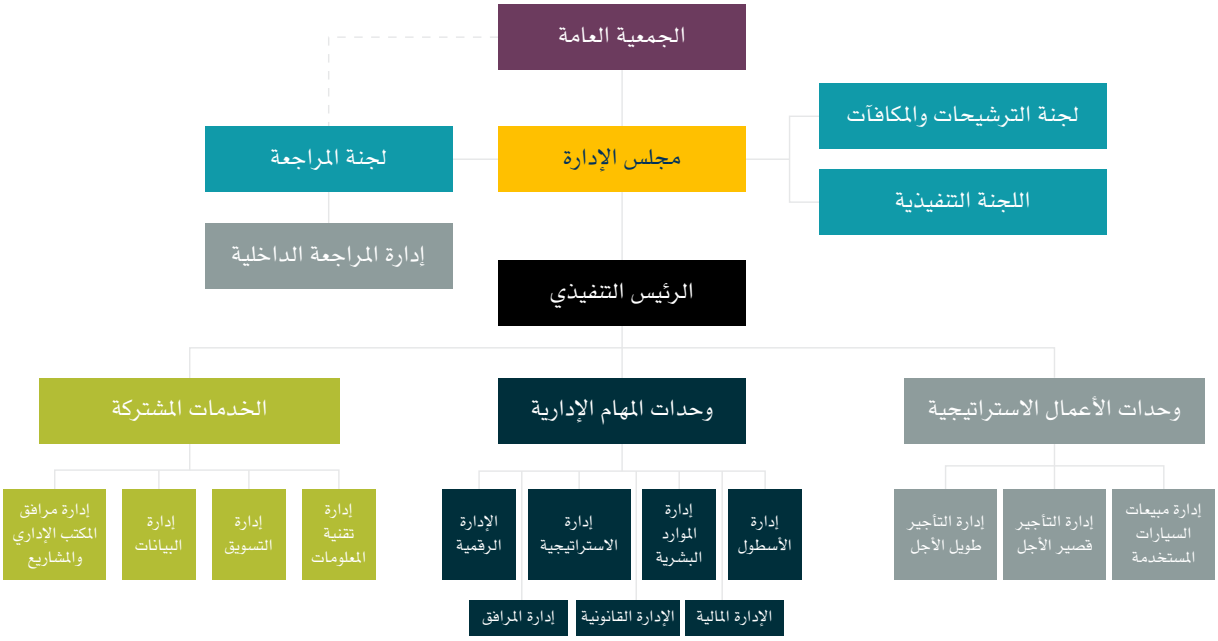
٥. الهيكل التنظيمي للشركة وحوكمتها

٥-١ الهيكل التنظيمي

يعهد المساهمون بالشركة إلى مجلس الإدارة مسؤولية التوجيه العام للشركة والإشراف عليها ومراقبتها. كما يعهد مجلس الإدارة إلى الإدارة العليا للشركة وخاصةً الرئيس التنفيذي مسؤولية إدارة الأعمال اليومية العامة للشركة.

يوضح المخطط التالي الهيكل التنظيمي للشركة:

الشكل ٥-١: الهيكل التنظيمي للشركة



المصدر: الشركة.

يوضح الجدول التالي هيكل الملكية المباشرة للشركة قبل الطرح وبعده:

الجدول ٥-١: هيكل الملكية المباشرة للشركة قبل الطرح وبعده

المساهم	المساهمة (قبل الطرح)			المساهمة (بعد الطرح)		
	عدد الأسهم	الملكية المباشرة (٪)	القيمة الاسمية (ريال سعودي)	عدد الأسهم	الملكية المباشرة (٪)	القيمة الاسمية (ريال سعودي)
شركة مجموعة سيرا القابضة	٥٥,٠٠٠,٠٠٠	١٠٠٪	٥٥٠,٠٠٠,٠٠٠	٣٨,٥٠٠,٠٠٠	٧٠٪	٣٨٥,٠٠٠,٠٠٠
الجمهور	–	–	–	١٦,٥٠٠,٠٠٠	٣٠٪	١٦٥,٠٠٠,٠٠٠
الإجمالي	**٥٥,٠٠٠,٠٠٠**	**١٠٠٪**	**٥٥٠,٠٠٠,٠٠٠**	**٥٥,٠٠٠,٠٠٠**	**١٠٠٪**	**٥٥٠,٠٠٠,٠٠٠**

المصدر: الشركة

٥-٢ أعضاء مجلس الإدارة وأمين سر المجلس

٥-٢-١ تشكيل مجلس الإدارة

يتألف مجلس الإدارة من سبعة أعضاء تعينهم الجمعية العامة (لمزيد من التفاصيل، يُرجى مراجعة القسم (١٢-١٣) (*ملخص النظام الأساس*)). ويحدد نظام الشركات ولائحة حوكمة الشركات والنظام الأساس ولوائح الحوكمة الداخلية للشركة مهام مجلس الإدارة ومسؤولياته. وتكون مدة عضوية أعضاء مجلس الإدارة بما فيهم رئيس المجلس أربعة سنوات كحد أقصى لكل دورة.

يوضح الجدول التالي أعضاء مجلس الإدارة:

الجدول ٥-٢: أعضاء مجلس إدارة الشركة

الاسم	المنصب	الجنسية	صفة العضوية / الاستقلالية	نسبة الملكية المباشرة للأسهم		نسبة الملكية غير المباشرة للأسهم		تاريخ التعيين [١]
				قبل الطرح	بعد الطرح	قبل الطرح	بعد الطرح	
محمد صالح حسن الخليل [٢]	رئيس مجلس الإدارة	سعودي	غير تنفيذي	-	-	٠,٢٨٠٨٧٤٪	٠,١٩٦٦١٢٧٢٪	١٤٤٤/١١/١٢هـ (الموافق ٢٠٢٣/٠٦/٠١م)
أحمد سامر حمدي سعد الدين الزعيم [٣][٤][٥]	نائب رئيس مجلس الإدارة	سعودي	غير تنفيذي	-	-	٠,١٦١١٧٣٪	٠,١١٢٨٢٠٪	١٤٤٤/١١/٢٩هـ (الموافق ٢٠٢٣/٠٦/١٨م)
إبراهيم عبدالعزيز إبراهيم الراشد [٦]	عضو مجلس الإدارة	سعودي	غير تنفيذي	-	-	٠,٠٠٠٤٦٦٧٪	٠,٠٠٠٣٢٦٦٩٪	١٤٤٤/١١/١٢هـ (الموافق ٢٠٢٣/٠٦/٠١م)
عبدالله ناصر عبدالله آل داوود [٧]	عضو مجلس الإدارة	سعودي	غير تنفيذي	-	-	٠,٠٠٠٧٧٧٣٪	٠,٠٠٠٥٤٤١١٪	١٤٤٤/١١/١٢هـ (الموافق ٢٠٢٣/٠٦/٠١م)
سليمان ناصر جبران آل هتلان القحطاني	عضو مجلس الإدارة	سعودي	مستقل	-	-	-	-	١٤٤٤/١١/١٢هـ (الموافق ٢٠٢٣/٠٦/٠١م)
ياسر عبدالعزيز محمد القاضي	عضو مجلس الإدارة	سعودي	مستقل	-	-	-	-	١٤٤٤/١١/٢٩هـ (الموافق ٢٠٢٣/٠٦/١٨م)
خالد محمد أبو بكر العمودي	عضو مجلس الإدارة	سعودي	مستقل	-	-	-	-	١٤٤٤/١١/١٢هـ (الموافق ٢٠٢٣/٠٦/٠١م)

المصدر: الشركة

[١] التواريخ الواردة في هذا الجدول هي تواريخ التعيين في المناصب الحالية بمجلس الإدارة. علمًا بأن الدورة الحالية لمجلس الإدارة تنتهي في تاريخ ١٤٤٨/١١/١٢هـ (الموافق ٢٠٢٧/٠٤/١٩م). وتوضح السير الذاتية لأعضاء مجلس الإدارة الواردة في القسم (٥-٢-٤) (*السير الذاتية لأعضاء مجلس الإدارة وأمين سر المجلس*) تواريخ تعيين كل منهم في مجلس الإدارة أو في أي منصب آخر.

[٢] كما في تاريخ هذه النشرة، يمتلك محمد صالح حسن الخليل ٠,٢٨٠٨٧٤٪ من شركة مجموعة سيرا القابضة، وهي الشركة الأم للشركة. وعليه، يملك محمد صالح حسن الخليل ما يقارب ١٥٤,٤٨١ سهمًا في الشركة بشكل غير مباشر.

[٣] كما في تاريخ هذه النشرة، يمتلك أحمد سامر حمدي سعد الدين الزعيم ما نسبته ٠,١٦١١٧٣٪ بشكل مباشر وغير مباشر في شركة مجموعة سيرا القابضة، وهي الشركة الأم للشركة. وعليه، يملك أحمد سامر حمدي سعد الدين الزعيم ما يقارب ٨٨,٦٤٥ سهمًا في الشركة بشكل غير مباشر.

[٤] كما في تاريخ هذه النشرة، تمتلك زوجة أحمد سامر حمدي سعد الدين الزعيم ما نسبته ٠,٠٣٥٠٠٣٪ في شركة مجموعة سيرا القابضة، وهي الشركة الأم للشركة. وعليه، تمتلك زوجة أحمد سامر حمدي سعد الدين الزعيم ما يقارب ١٩,٢٥٢ سهمًا في الشركة بشكل غير مباشر.

[٥] كما في تاريخ هذه النشرة، تمتلك والدة أحمد سامر حمدي سعد الدين الزعيم ما نسبته ٠,٠٩٦٦٧٨٪ بشكل مباشر وغير مباشر في شركة مجموعة سيرا القابضة، وهي الشركة الأم للشركة. وعليه، تمتلك والدة أحمد سامر حمدي سعد الدين الزعيم ما يقارب ٥٣,١٧٣ سهمًا في الشركة بشكل غير مباشر.

[٦] كما في تاريخ هذه النشرة، يمتلك إبراهيم عبدالعزيز إبراهيم الراشد ٠,٠٠٠٤٦٦٧٪ من شركة مجموعة سيرا القابضة، وهي الشركة الأم للشركة. وعليه، يملك إبراهيم عبدالعزيز إبراهيم الراشد ما يقارب ٢٥٧ سهمًا في الشركة بشكل غير مباشر.

[٧] كما في تاريخ هذه النشرة، يمتلك عبدالله ناصر عبدالله آل داوود ٠,٠٠٠٧٧٧٣٪ من شركة مجموعة سيرا القابضة، وهي الشركة الأم للشركة. وعليه، يملك عبدالله ناصر عبدالله آل داوود ما يقارب ٤٢٨ سهمًا في الشركة بشكل غير مباشر.

إن أمين سر مجلس الإدارة الحالي هي ريم عبدالعزيز عبدالرحمن الداعج، والتي تم تعيينها بموجب قرار مجلس الإدارة بتاريخ ١٤٤٤/١١/١٩هـ (الموافق ٢٠٢٣/٠٦/٠٨م) (ولمزيد من التفاصيل عن ملخص السيرة الذاتية لأمين السر، يُرجى مراجعة القسم (٥-٢-٤-٨) (*ريم عبدالعزيز عبدالرحمن الداعج، أمين سر مجلس الإدارة*)).

تجدر الإشارة بأن الشركة قامت بتغييرات تتعلق في تشكيل مجلس الإدارة ولجان الشركة خلال الفترة ما بين صدور موافقة الهيئة على طلب طرح أسهم الشركة وتاريخ نشر نشرة الإصدار، حيث كان تشكيل مجلس الإدارة وقت صدور موافقة الهيئة على طلب طرح أسهم الشركة بتاريخ ١٤٤٤/٠٩/٠٧هـ (الموافق ٢٠٢٣/٠٣/٢٩م) على النحو التالي:

الجدول ٥-٣: مجلس إدارة الشركة كما في تاريخ ١٤٤٤/٠٩/٠٧هـ (الموافق ٢٠٢٣/٠٣/٢٩م)

الاسم	المنصب	صفة العضوية	تاريخ التعيين
ماجد عائض عجل النفيعي	رئيس مجلس الإدارة	غير تنفيذي	١٤٤٣/١٠/٢٥هـ (الموافق ٢٠٢٢/٠٥/٢٦م)
إبراهيم عبدالعزيز إبراهيم الراشد	نائب رئيس مجلس الإدارة	غير تنفيذي	١٤٤٣/١٠/٢٥هـ (الموافق ٢٠٢٢/٠٥/٢٦م)
عبدالله ناصر عبدالله آل داوود	عضو مجلس الإدارة	غير تنفيذي	١٤٤٣/١٠/٢٥هـ (الموافق ٢٠٢٢/٠٥/٢٦م)
سليمان ناصر جبران آل هتلان القحطاني	عضو مجلس الإدارة	مستقل	١٤٤٣/١٠/٢٥هـ (الموافق ٢٠٢٢/٠٥/٢٦م)
عبدالله فهد محمد الفصام	عضو مجلس الإدارة	مستقل	١٤٤٣/١٠/٢٥هـ (الموافق ٢٠٢٢/٠٥/٢٦م)
خالد محمد أبو بكر العمودي	عضو مجلس الإدارة	مستقل	١٤٤٣/١٠/٢٥هـ (الموافق ٢٠٢٢/٠٥/٢٦م)
حاتم علي بن طالب بارجاش	عضو مجلس الإدارة	مستقل	١٤٤٣/١٠/٢٥هـ (الموافق ٢٠٢٢/٠٥/٢٦م)

المصدر: الشركة

وقررت الجمعية العامة غير العادية المنعقدة بتاريخ ١٤٤٤/١١/١٢هـ (الموافق ٢٠٢٣/٠٦/٠١م) إنهاء دورة مجلس الإدارة السابقة والتي كان من المفترض أن تنتهي بتاريخ ١٤٤٦/٠٨/١٨هـ (الموافق ٢٠٢٥/٠٢/١٧م)، وإعادة تشكيله لدورة جديدة مدتها أربع سنوات وإعادة تعيين جميع أعضاء مجلس الإدارة السابق في الدورة الجديدة للمجلس باستثناء عضو واحد لم يتم إعادة تعيينه بسبب تعارض مصالح محتمل. بالإضافة إلى ذلك، تم تعيين محمد صالح حسن الخليل كرئيس للدورة الجديدة لمجلس الإدارة وتعيين ماجد عائض عجل النفيعي (رئيس مجلس الإدارة للدورة السابقة) كنائب رئيس مجلس الإدارة للدورة الجديدة، ليصبح تشكيل مجلس الإدارة للدورة الجديدة على النحو التالي:

الجدول ٥-٤: مجلس إدارة الشركة كما في تاريخ ١٤٤٤/١١/١٢هـ (الموافق ٢٠٢٣/٠٦/٠١م)

الاسم	المنصب	صفة العضوية	تاريخ التعيين
محمد صالح حسن الخليل	رئيس مجلس الإدارة	غير تنفيذي	١٤٤٤/١١/١٢هـ (الموافق ٢٠٢٣/٠٦/٠١م)
ماجد عائض عجل النفيعي	نائب رئيس مجلس الإدارة	غير تنفيذي	١٤٤٤/١١/١٢هـ (الموافق ٢٠٢٣/٠٦/٠١م)
إبراهيم عبدالعزيز إبراهيم الراشد	عضو مجلس الإدارة	غير تنفيذي	١٤٤٤/١١/١٢هـ (الموافق ٢٠٢٣/٠٦/٠١م)
عبدالله ناصر عبدالله آل داوود	عضو مجلس الإدارة	غير تنفيذي	١٤٤٤/١١/١٢هـ (الموافق ٢٠٢٣/٠٦/٠١م)
سليمان ناصر جبران آل هتلان القحطاني	عضو مجلس الإدارة	مستقل	١٤٤٤/١١/١٢هـ (الموافق ٢٠٢٣/٠٦/٠١م)
عبدالله فهد محمد الفصام	عضو مجلس الإدارة	مستقل	١٤٤٤/١١/١٢هـ (الموافق ٢٠٢٣/٠٦/٠١م)
خالد محمد أبو بكر العمودي	عضو مجلس الإدارة	مستقل	١٤٤٤/١١/١٢هـ (الموافق ٢٠٢٣/٠٦/٠١م)

المصدر: الشركة

وفي تاريخ ١٤٤٤/١١/١٩هـ (الموافق ٢٠٢٣/٠٦/٠٨م)، قام عضو مجلس الإدارة آنذاك عبدالله فهد الفصام بتقديم استقالته لأسباب شخصية، وقامت الجمعية العامة غير العادية باجتماعها بتاريخ ١٤٤٤/١١/٢٩هـ (الموافق ٢٠٢٣/٠٦/١٨م) بتعيين ياسر عبدالعزيز محمد القاضي بديلاً عنه كعضو مستقل في مجلس الإدارة.

وفي تاريخ ١٤٤٤/١١/٢٥هـ (الموافق ٢٠٢٣/٠٦/١٣م)، قام نائب رئيس مجلس الإدارة آنذاك ماجد عائض عجل النفيعي بتقديم استقالته لأسباب شخصية، وقامت الجمعية العامة غير العادية باجتماعها بتاريخ ١٤٤٤/١١/٢٩هـ (الموافق ٢٠٢٣/٠٦/١٨م) بتعيين أحمد سامر الزعيم بديلاً عنه كنائباً لرئيس مجلس الإدارة، ليصبح تشكيل مجلس الإدارة بعد الاستقالات والتعيينات المذكورة أعلاه على النحو التالي:

الجدول ٥-٥: مجلس إدارة الشركة كما في تاريخ ١٤٤٤/١١/٢٩هـ (الموافق ٢٠٢٣/٠٦/١٨م)

الاسم	المنصب	صفة العضوية	تاريخ التعيين
محمد صالح حسن الخليل	رئيس مجلس الإدارة	غير تنفيذي	١٤٤٤/١١/١٢هـ (الموافق ٢٠٢٣/٠٦/٠١م)
أحمد سامر حمدي سعد الدين الزعيم	نائب رئيس مجلس الإدارة	غير تنفيذي	١٤٤٤/١١/٢٩هـ (الموافق ٢٠٢٣/٠٦/١٨م)
إبراهيم عبدالعزيز إبراهيم الراشد	عضو مجلس الإدارة	غير تنفيذي	١٤٤٤/١١/١٢هـ (الموافق ٢٠٢٣/٠٦/٠١م)
عبدالله ناصر عبدالله آل داوود	عضو مجلس الإدارة	غير تنفيذي	١٤٤٤/١١/١٢هـ (الموافق ٢٠٢٣/٠٦/٠١م)
سليمان ناصر جبران آل هتلان القحطاني	عضو مجلس الإدارة	مستقل	١٤٤٤/١١/١٢هـ (الموافق ٢٠٢٣/٠٦/٠١م)
ياسر عبدالعزيز محمد القاضي	عضو مجلس الإدارة	مستقل	١٤٤٤/١١/٢٩هـ (الموافق ٢٠٢٣/٠٦/١٨م)
خالد محمد أبو بكر العمودي	عضو مجلس الإدارة	مستقل	١٤٤٤/١١/١٢هـ (الموافق ٢٠٢٣/٠٦/٠١م)

المصدر: الشركة

للاطلاع على تفاصيل التغييرات المتعلقة في تشكيل لجان الشركة، يرجى مراجعة القسم (٥-٣) (*لجان الشركة*).

٥-٢-٢ مسؤوليات مجلس الإدارة

يتولى مهام الإشراف على الشركة مجلس إدارة يضم أشخاصًا محترفين من أصحاب الخبرات المتميزة. بالإضافة إلى الاختصاصات المقررة للجمعية العامة في نظام الشركات ولوائحه التنفيذية ونظام الشركة الأساس، يكون لمجلس الإدارة جميع الصلاحيات لإدارة أعمال الشركة والإشراف على شؤونها. ويعهد مجلس الإدارة إلى الإدارة العليا بالشركة مسؤولية إدارة أعمال الشركة اليومية العامة.

يُعهد ببعض الصلاحيات للجان مجلس الإدارة وهي لجنة المراجعة ولجنة الترشيحات والمكافآت واللجنة التنفيذية (ويُشار إليها مجتمعة باسم «اللجان»)، إضافةً إلى عدد من الأقسام الإدارية التي تتولى مسؤولية التعامل مع مجموعة من المسائل التشغيلية والمتعلقة بالأعمال (لمزيدٍ من المعلومات بشأن الأقسام الإدارية بالشركة، يُرجى الاطلاع على القسم (٤-٩) (*نظرة عامة على إدارات الشركة*)). وبالإضافة إلى ذلك، يحتفظ مجلس الإدارة بصلاحية تشكيل أي عدد من اللجان يراها ضرورية للقيام بأعمال الحوكمة والإشراف وإدارة عمليات الشركة بفاعلية، أو تفويض بعض صلاحياته إلى عضو أو أكثر من أعضاء مجلس الإدارة أو إلى أطراف أخرى. وتقع المسؤولية النهائية عن الشركة على عاتق مجلس الإدارة بغض النظر عن أي تفويضات من جانبه.

يمكن تلخيص مسؤوليات مجلس الإدارة ورئيس المجلس وأمين السر على النحو التالي:

٥-٢-٢-١ مجلس الإدارة

تتضمن صلاحيات ومسؤوليات مجلس الإدارة ما يلي:

- المشاركة في التوجيه والإدارة العامة للشركة.
- التصرف بالنيابة عن الشركة بصفته وكيل.
- الإشراف على اللجان بما يتوافق مع سياسات الشركة وأهدافها.
- الموافقة على تعيين الرئيس التنفيذي والمدير المالي ورئيس إدارة المراجعة الداخلية.
- وضع استراتيجية شاملة للشركة وخطط العمل الرئيسية والسياسة المتعلقة بإدارة المخاطر.
- تحديد هيكل رأس المال المناسب للشركة واستراتيجياتها وأهدافها المالية واعتماد ميزانياتها السنوية.
- الإشراف على المصاريف الرأسمالية الأساسية للشركة والاستحواذ على الأصول والتصرف فيها.
- تحديد أهداف الأداء المنشودة والإشراف على تنفيذها.
- مراقبة الأداء العام للشركة.
- استعراض الهياكل التنظيمية والوظيفية بالشركة واعتمادها. وضع سياسة مكتوبة تنظم تضارب المصالح ومعالجة أي حالات تضارب مصالح ممكنة من جانب أعضاء مجلس الإدارة والإدارة العليا والمساهمين.
- وضع سياسات مكتوبة تنظم علاقة الشركة مع المساهمين، بما في ذلك السياسات المتعلقة بتعويض المساهمين وتسوية الشكاوى أو النزاعات التي تنشأ بين الشركة والمساهمين.
- وضع السياسات المتعلقة بالحفاظ على العلاقات مع العملاء والموردين وحماية سرية المعلومات ذات الصلة.
- وضع قواعد سلوك للتنفيذيين والموظفين بالشركة بما يتوافق مع المعايير المهنية والأخلاقية الملائمة.
- وضع سياسات تتعلق بمساهمات الشركة الاجتماعية.
- وضع السياسات والإجراءات لضمان التزام الشركة بالأنظمة واللوائح المعمول بها وكذلك التزام الشركة المستمر بالإفصاح عن المعلومات المهمة للمساهمين والأطراف الأخرين ذوي العلاقة.
- وضع السياسات والمعايير والإجراءات التي تتعلق بعضوية أعضاء مجلس الإدارة وتطبيقها.
- ضمان مواءمة الاستراتيجية والخطة الموضوعة مع موارد الشركة الحالية ومستوى المخاطر والأوضاع الاقتصادية والسوقية والنمو.
- إبرام المعاملات المالية نيابة عن الشركة.
- ضمان سلامة الإجراءات المالية والمحاسبية، بما في ذلك الإجراءات المتعلقة بإعداد التقارير المالية.
- ضمان تنفيذ إجراءات المراقبة المناسبة لإدارة المخاطر من خلال التنبؤ بالمخاطر التي قد تواجهها الشركة والإفصاح عنها بشفافية.
- عقد اجتماع في الربع الأخير من كل سنة لإقرار موازنة السنة التالية.
- تشكيل لجان تابعة لمجلس الإدارة لها اختصاصات محددة وإقرار لوائح العمل الخاصة بها وتعيين أعضائها باستثناء لجنة المراجعة والتي تشكل بقرار من قبل الجمعية العامة العادية.
- تقييم أداء أعضاء الإدارة العليا للشركة في ما يتعلق بتحقيق الاستراتيجية.
- ضمان وضع نظام للرقابة الداخلية (تدعمه لجنة المراجعة) والحفاظ عليه وتطبيقه على جميع المستويات.

- استعراض فاعلية أنظمة الرقابة الداخلية بالشركة.
- ضمان الالتزام بلوائح الحوكمة الخاصة بالشركة إضافة إلى الالتزام بسياسات الشركة وإجراءاتها.
- إقرار مصفوفة التفويض بالصلاحيات والموازنات والقوائم المالية.
- تحديد الصلاحيات التي سيتم تفويضها إلى كبار التنفيذيين بالشركة.
- إقرار مبادرات الأعمال الجديدة وإنجاز الأعمال القائمة.
- استعراض أداء اللجان التي شكلها مجلس الإدارة.
- مراجعة الالتزام بمنظومة الصلاحيات.
- ضمان الإفصاح عن المعاملات التجارية الرئيسية ومعاملات الأطراف ذوي العلاقة في تقرير مجلس الإدارة السنوي.
- الدعوة إلى اجتماع الجمعية العامة مرة واحدة في العام على الأقل خلال الستة أشهر التالية لنهاية السنة المالية للشركة.
- مراجعة لائحة حوكمة الشركات الخاصة بالشركة بشكل دوري، وتقدير ما إذا كانت هناك حاجة إلى أية تغييرات لازمة في ضوء اللوائح المحدثة وأي تغييرات في الممارسات وإعلام أمين سر المجلس بمثل هذه التغييرات.
- التوصية للمساهمين بخصوص توزيع الأرباح وفق سياسة توزيع الأرباح بالشركة وكذلك بخصوص استبقاء أية أرباح.

٥-٢-٢-٢ رئيس مجلس الإدارة

تتضمن مسؤوليات رئيس مجلس الإدارة ما يلي:

- تعزيز العلاقات البناءة بين مجلس الإدارة وكبار التنفيذيين وبين أعضاء مجلس الإدارة التنفيذيين وغير التنفيذيين.
- ضمان تركيز جدول أعمال مجلس الإدارة على استراتيجية الشركة وأدائها وتقديم قيمة للمساهمين إضافة إلى المساءلة على المستويات كافة.
- تعزيز وجود ثقافة داعمة للنقد البنَّاء والآراء البديلة أثناء اجتماعات المجلس في ما يتعلق بالموضوعات المطروحة بالإضافة إلى الحث على إجراء نقاشات بخصوص هذه المسائل والتصويت عليها.
- ضمان حصول أعضاء المجلس والمساهمين على المعلومات الكافية في الوقت المناسب.
- تفويض المهام إلى أعضاء المجلس ومتابعة سير عملهم.
- ضمان إفصاح أعضاء المجلس عن أعمالهم وعن أي تعارض مصالح بخصوص أي مسألة تمت مناقشتها في اجتماعات مجلس الإدارة.

٥-٢-٢-٣ أمين سر مجلس الإدارة

تتضمن مسؤوليات أمين سر مجلس الإدارة ما يلي:

- إدارة جميع الشؤون الإدارية والفنية واللوجستية المتعلقة باجتماعات مجلس الإدارة واجتماعات الجمعية العامة.
- إدارة جداول اجتماعات مجلس الإدارة واجتماعات اللجان وتنسيقها.
- حضور اجتماعات مجلس الإدارة.
- إعداد العروض التقديمية المرئية وإعداد محاضر الاجتماعات وتوزيعها وأرشفة جميع البيانات والمعلومات والتسجيلات المتعلقة بمجلس الإدارة واللجان ومتابعة تنفيذ قرارات مجلس الإدارة واللجان.
- ضمان توفر المعلومات داخل مجلس الإدارة وبين مجلس الإدارة والإدارة العليا بالشركة.
- إعداد سجل بإجراءات وقرارات مجلس الإدارة واللجان والاحتفاظ به إضافة إلى الحفاظ على سجلات الشركة الرسمية.
- إدارة وتطوير أمانة سر مجلس الإدارة.
- العمل كجهة اتصال مع الهيئة والجهات الرسمية الأخرى وضمان الالتزام بلائحة حوكمة الشركات واللوائح الأخرى ذات الصلة.
- المساعدة في تحديث وتطبيق حوكمة الشركة.
- مساعدة لجنة الترشيحات والمكافآت في إعداد البرنامج التعريفي لأعضاء مجلس الإدارة الجدد وتنفيذه.
- إعداد تقارير الحالة بشأن قرارات مجلس الإدارة وتطبيقها.
- التأكد من التزام أعضاء مجلس الإدارة بالإجراءات والقواعد واللوائح التي تنطبق على مجلس الإدارة.
- الحفاظ على لائحة عمل الحوكمة الخاصة بالشركة وتحديثها وفقاً لتعليمات مجلس الإدارة.
- أداء أية مهام أخرى بناءً على توجيهات مجلس الإدارة.

٥-٢-٣ عقود الخدمة وعقود العمل مع أعضاء مجلس الإدارة

لم يتم إبرام عقود خدمة أو عقود عمل بين الشركة وأعضاء مجلس الإدارة.

٥-٢-٤ السير الذاتية لأعضاء مجلس الإدارة وأمين سر المجلس

في ما يلي ملخص خبرات كل عضو في مجلس الإدارة وأمين سر المجلس ومؤهلات كل منهم ومناصبهم الحالية والسابقة:

٥-٢-٤-١ محمد صالح حسن الخليل، رئيس مجلس الإدارة

الجنسية:	سعودي
العمر:	٦٠ سنة
المنصب:	رئيس مجلس إدارة الشركة.
صفة العضوية:	غير تنفيذي
تاريخ التعيين:	١٤٤٤/١١/١٢هـ (الموافق ٢٠٢٣/٠٦/٠١م).
المؤهلات الأكاديمية والمهنية:	– ماجستير العلوم في إدارة الأعمال مع مرتبة الشرف، كلية الإدارة، جامعة ولاية كولورادو، فورت كولنز، الولايات المتحدة، في عام ١٩٩٠م. – بكالوريوس العلوم والهندسة في علم وهندسة الحاسب الآلي مع مرتبة الشرف، جامعة الملك فهد للبترول والمعادن، الظهران، المملكة العربية السعودية، في عام ١٩٨٥م.
المناصب الحالية:	– رئيس مجلس إدارة الشركة منذ عام ٢٠٢٣م. – عضو مجلس الإدارة، شركة السقيفة لتطوير الأعمال، شركة ذات مسؤولية محدودة، تعمل في مجال تطوير الأعمال والمشاريع التقنية، منذ عام ٢٠٢٣م وحتى تاريخ هذه النشرة. – رئيس مجلس الإدارة، شركة المسافر للسفر والسياحة، شركة مساهمة مقفلة، تعمل في مجال السفر والسياحة، منذ عام ٢٠٢٣م وحتى تاريخ هذه النشرة. – رئيس مجلس الإدارة، شركة رؤى المدينة القابضة، شركة مساهمة مقفلة، تعمل في مجال التطوير والاستثمار العقاري، منذ عام ٢٠٢١م وحتى تاريخ هذه النشرة. – عضو مجلس الإدارة، البنك السعودي للاستثمار، شركة مساهمة مدرجة، تعمل في مجال الأعمال والخدمات المصرفية، منذ عام ٢٠٢١م وحتى تاريخ هذه النشرة. – عضو مجلس الإدارة، شركة المقر للتطوير والتنمية، شركة مساهمة مقفلة، تعمل في مجال التطوير والتنمية، منذ عام ٢٠٢٠م وحتى تاريخ هذه النشرة. – رئيس مجلس الإدارة، الشركة الوطنية للصناعات البتروكيماوية (ناتبت)، شركة مساهمة مقفلة، تعمل في مجال الصناعات البتروكيماوية، منذ عام ٢٠٢٠م وحتى تاريخ هذه النشرة. – رئيس مجلس الإدارة، شركة اللجين القابضة، شركة مساهمة عامة، تعمل في مجال البتروكيماويات والتعدين والمعادن، منذ عام ٢٠١٧م وحتى تاريخ هذه النشرة. – رئيس مجلس المديرين، شركة عنوان المكان للتطوير والاستثمار العقاري، شركة ذات مسؤولية محدودة، تعمل في مجال التطوير العقاري، منذ عام ٢٠١٦م وحتى تاريخ هذه النشرة. – رئيس مجلس الإدارة، شركة مجموعة سيرا القابضة، شركة مساهمة عامة، تعمل في مجال السفر والسياحة، منذ عام ٢٠١٥م وحتى تاريخ هذه النشرة. – رئيس مجلس المديرين، شركة كانولي للصناعات الغذائية، شركة ذات مسؤولية محدودة، تعمل في مجال الصناعات الغذائية، منذ عام ٢٠١٣م وحتى تاريخ هذه النشرة. – عضو مجلس الإدارة، شركة تطوير المباني، شركة ذات مسؤولية محدودة، تعمل في مجال إدارة المشاريع، منذ عام ٢٠١٢م وحتى تاريخ هذه النشرة. – عضو مجلس الإدارة، شركة التحالف العقاري، شركة ذات مسؤولية محدودة، تعمل في مجال التطوير العقاري، منذ عام ٢٠١٢م وحتى تاريخ هذه النشرة. – عضو مجلس الإدارة، شركة أركان الصلب لصناعة الحديد، شركة مساهمة مقفلة، تعمل في مجال صناعة الحديد والصلب، منذ عام ٢٠١١م وحتى تاريخ هذه النشرة. – نائب رئيس مجلس الإدارة، شركة سمنترا – الأردن، شركة مساهمة خاصة، تعمل في مجال صناعة الإسمنت، منذ عام ٢٠١١م وحتى تاريخ هذه النشرة. – رئيس مجلس المديرين، شركة فاد الدولية للتطوير والاستثمار، شركة ذات مسؤولية محدودة، تعمل في مجال التطوير والاستثمار، منذ عام ٢٠٠٨م وحتى تاريخ هذه النشرة.

أبرز الخبرات المهنية السابقة:	- عضو مجلس الإدارة، شركة الوديان العقارية السعودية، شركة مساهمة مقفلة، تعمل في مجال الاستثمار العقاري، من عام ٢٠٢٠م وحتى عام ٢٠٢٢م. - نائب رئيس مجلس الإدارة، شركة عنيزة الوقفية، شركة مساهمة مقفلة، تعمل في مجال الاستثمار العقاري، من عام ٢٠١٨م وحتى عام ٢٠٢٢م. - رئيس مجلس الإدارة، شركة عنيزة الاستثمارية، شركة مساهمة مقفلة، تعمل في مجال الاستثمار العقاري، من عام ٢٠١٢م وحتى عام ٢٠٢٢م. - نائب رئيس مجلس الادارة، شركة أطباء النخبة الطبية، شركة مساهمة مقفلة، تعمل في مجال الخدمات الطبية، من عام ٢٠٠٩م وحتى عام ٢٠٢٢م. - عضو مجلس الإدارة، شركة أكوان العقارية، شركة مساهمة مقفلة، تعمل في مجال الاستثمار العقاري، من عام ٢٠٠٧م وحتى عام ٢٠٢٢م. - عضو مجلس الإدارة، شركة بلدا للمجمعات التجارية المتخصصة، شركة مساهمة مقفلة، تعمل في مجال الاستثمار العقاري، من عام ٢٠٠٧م وحتى عام ٢٠٢١م. - عضو مجلس إدارة شركة ذاخر للاستثمار والتطوير العقاري، شركة ذات مسؤولية محدودة، تعمل في مجال التطوير العقاري، من عام ٢٠١٦م وحتى عام ٢٠١٨م. - رئيس مجلس المديرين ومؤسس، الشركة الدولية للأعمال البيئية، شركة ذات مسؤولية محدودة، تعمل في مجال الخدمات البيئية، من عام ٢٠٠٨م وحتى عام ٢٠١٨م. - عضو مجلس إدارة، الغرفة التجارية الصناعية، جهة حكومية، من عام ٢٠١٢م وحتى عام ٢٠١٦م. - عضو مجلس إدارة، شركة تطوير التعليم القابضة (شركة مملوكة لصندوق الاستثمارات العامة)، جهة حكومية، من عام ٢٠١٢م وحتى عام ٢٠١٦م. - عضو مجلس إدارة، شركة منافع القابضة، شركة مساهمة مقفلة، تعمل في مجال إدارة الاستثمارات، من عام ٢٠١١م وحتى عام ٢٠١٥م. - عضو مجلس النظارة، وقف الشيخ محمد بن عبد العزيز الراجحي، مؤسسة وقفية، تعمل في المجال الخيري، من عام ٢٠١٠م وحتى عام ٢٠١٣م. - عضو مجلس أعمال الشيخ محمد بن عبد العزيز الراجحي، من عام ٢٠٠٧م وحتى عام ٢٠٠٩م.

٥-٢-٤-٢ أحمد سامر حمدي سعد الدين الزعيم، نائب رئيس مجلس الإدارة

الجنسية:	سعودي
العمر:	٥٦ سنة
المنصب:	نائب رئيس مجلس إدارة الشركة.
صفة العضوية:	غير تنفيذي.
تاريخ التعيين:	١٤٤٤/١١/٢٩هـ (الموافق ٢٠٢٣/٠٦/١٨م).
المؤهلات الأكاديمية والمهنية:	– بكالوريوس في إدارة الأعمال، الجامعة اللبنانية الأميركية، بيروت، لبنان، في عام ١٩٨٧م. – بكالوريوس في الاقتصاد، جامعة نيويورك، نيويورك، الولايات المتحدة الأمريكية، في عام ١٩٩٢م.
المناصب الحالية:	– نائب رئيس مجلس إدارة الشركة منذ عام ٢٠٢٣م. – عضو لجنة المراجعة في الشركة منذ عام ٢٠٢٢م وحتى تاريخ هذه النشرة. – رئيس لجنة المخاطر، شركة الراجحي للتأمين التعاوني، شركة مساهمة عامة، تعمل في مجال التأمين، منذ عام ٢٠٢١م وحتى تاريخ هذه النشرة. – رئيس مجلس المديرين، الشركة الدولية الخليجية للتجارة والاستثمار العقاري، شركة ذات مسؤولية محدودة، تعمل في مجال العقارات، منذ عام ٢٠٢٠م وحتى تاريخ هذه النشرة. – عضو لجنة الترشيحات والمكافآت، شركة مجموعة كابلات الرياض، شركة مساهمة عامة، تعمل في مجال صناعة الكابلات والأسلاك، منذ عام ٢٠١٩م وحتى تاريخ هذه النشرة. – عضو لجنة الترشيحات والمكافآت، الشركة السعودية الحديثة لصناعة المعادن والكابلات والبلاستيك، شركة مساهمة مقفلة، تعمل في مجال صناعة المنتجات المعدنية وكابلات الجهد العالي والبلاستيك، منذ عام ٢٠١٩م وحتى تاريخ هذه النشرة. – عضو لجنة الترشيحات والمكافآت، الشركة السعودية الحديثة لصناعة الكابلات الهاتفية، شركة مساهمة مقفلة، تعمل في مجال صناعة الكابلات، منذ عام ٢٠١٩م وحتى تاريخ هذه النشرة. – عضو لجنة الترشيحات والمكافآت، الشركة السعودية الحديثة لصناعة الأسلاك والكابلات المتخصصة، شركة مساهمة مقفلة، تعمل في مجال صناعة الكابلات، منذ عام ٢٠١٩م وحتى تاريخ هذه النشرة. – عضو لجنة الترشيحات والمكافآت، شركة كابلات الرياض، شركة مساهمة مقفلة، تعمل في مجال صناعة الكابلات، منذ عام ٢٠١٩م وحتى تاريخ هذه النشرة. – عضو مجلس المديرين، شركة الكابلات الوطنية المحدودة، شركة ذات مسؤولية محدودة، تعمل في مجال صناعة الكابلات، منذ عام ٢٠١٧م وحتى تاريخ هذه النشرة. – رئيس مجلس المديرين، شركة الكراون الفضي للتجارة، شركة ذات مسؤولية محدودة، تعمل في مجال التجارة، منذ عام ٢٠١٧م وحتى تاريخ هذه النشرة. – رئيس مجلس المديرين، شركة تقنيات الإنارة المحدودة، شركة ذات مسؤولية محدودة، تعمل في مجال تركيبات الإنارة، منذ عام ٢٠١٧م وحتى تاريخ هذه النشرة. – رئيس مجلس إدارة، الشركة السعودية الحديثة لصناعة الكابلات الهاتفية، شركة مساهمة مقفلة، تعمل في مجال صناعة الكابلات، منذ عام ٢٠١٥م وحتى تاريخ هذه النشرة. – رئيس مجلس إدارة، الشركة السعودية الحديثة لصناعة المعادن والكابلات والبلاستيك، شركة مساهمة مقفلة، تعمل في مجال صناعة المنتجات المعدنية وكابلات الجهد العالي والبلاستيك، منذ عام ٢٠١٥م وحتى تاريخ هذه النشرة. – رئيس مجلس إدارة، الشركة السعودية الحديثة لصناعة الكابلات الهاتفية، شركة مساهمة مقفلة، تعمل في مجال صناعة الكابلات، منذ عام ٢٠١٥م وحتى تاريخ هذه النشرة. – عضو اللجنة التنفيذية، الشركة السعودية الحديثة لصناعة المعادن والكابلات والبلاستيك، شركة مساهمة مقفلة، تعمل في مجال صناعة المنتجات المعدنية وكابلات الجهد العالي والبلاستيك، منذ عام ٢٠١٤م وحتى تاريخ هذه النشرة. – عضو اللجنة التنفيذية، الشركة السعودية الحديثة لصناعة الكابلات الهاتفية، شركة مساهمة مقفلة، تعمل في مجال صناعة الكابلات، منذ عام ٢٠١٤م وحتى تاريخ هذه النشرة. – عضو اللجنة التنفيذية، الشركة السعودية الحديثة لصناعة الكابلات المتخصصة، شركة مساهمة مقفلة، تعمل في مجال صناعة الكابلات، منذ عام ٢٠١٤م وحتى تاريخ هذه النشرة. – عضو اللجنة التنفيذية، شركة كابلات الرياض، شركة مساهمة مقفلة، تعمل في مجال صناعة الكابلات، منذ عام ٢٠١٤م وحتى تاريخ هذه النشرة. – عضو اللجنة التنفيذية، شركة مجموعة كابلات الرياض، شركة مساهمة عامة، تعمل في مجال صناعة الكابلات والأسلاك، منذ عام ٢٠١٤م وحتى تاريخ هذه النشرة. – عضو لجنة المراجعة، شركة مجموعة سيرا القابضة، شركة مساهمة عامة، تعمل في مجال السفر والسياحة، منذ عام ٢٠١٢م وحتى تاريخ هذه النشرة. – نائب رئيس مجلس إدارة، شركة مجموعة سيرا القابضة، شركة مساهمة عامة، تعمل في مجال السفر والسياحة، منذ عام ٢٠٠٥م وحتى تاريخ هذه النشرة.

المناصب الحالية: (تتمة)	- عضو مجلس إدارة، شركة الراجحي للتأمين التعاوني، شركة مساهمة عامة، تعمل في مجال التأمين، منذ عام ٢٠٠٩م وحتى تاريخ هذه النشرة. - عضو مجلس المديرين، الشركة السعودية الحديثة للكابلات المحدودة، شركة ذات مسؤولية محدودة، تعمل في مجال البناء والصيانة، منذ عام ١٩٩٦م وحتى تاريخ هذه النشرة. - عضو مجلس الإدارة، شركة مجموعة كابلات الرياض، شركة مساهمة عامة، تعمل في مجال تعمل في مجال صناعة الكابلات والأسلاك، منذ عام ١٩٩٦م وحتى تاريخ هذه النشرة.
أبرز الخبرات المهنية السابقة:	- عضو لجنة الترشيحات والمكافآت، شركة الراجحي للتأمين التعاوني، شركة مساهمة عامة، تعمل في مجال التأمين، من عام ٢٠٢٠م وحتى عام ٢٠٢١م. - رئيس لجنة الترشيحات والمكافآت، شركة الراجحي للتأمين التعاوني، شركة مساهمة عامة، تعمل في مجال التأمين، من عام ٢٠١٥م وحتى عام ٢٠٢٠م. - عضو مجلس المديرين، الشركة الدولية الخليجية للتجارة والاستثمار العقاري، شركة ذات مسؤولية محدودة، تعمل في مجال العقارات، من عام ٢٠٠٤م وحتى عام ٢٠٢٠م. - عضو مجلس إدارة، شركة كابلات الرياض، شركة مساهمة مقفلة، تعمل في مجال صناعة الكابلات، من عام ١٩٩٧م وحتى عام ٢٠١٩م. - عضو مجلس إدارة، الشركة السعودية الحديثة لصناعة الأسلاك والكابلات المتخصصة، شركة مساهمة مقفلة، تعمل في مجال صناعة الكابلات، من عام ١٩٩٧م وحتى عام ٢٠١٩م - عضو لجنة المراجعة، شركة الراجحي للتأمين التعاوني، شركة مساهمة عامة، تعمل في مجال التأمين، من عام ٢٠١٥م وحتى عام ٢٠١٨م. - عضو اللجنة التنفيذية، شركة مجموعة سيرا القابضة، شركة مساهمة عامة، تعمل في مجال السفر والسياحة، من عام ٢٠١٢م وحتى عام ٢٠١٨م. - عضو مجلس إدارة، الغرفة التجارية الصناعية بالرياض، منظمة غير ربحية، من عام ٢٠٠٤م وحتى عام ٢٠١٦م.

٥-٢-٤-٣ إبراهيم عبدالعزيز إبراهيم الراشد، عضو مجلس الإدارة

الجنسية:	سعودي
العمر:	٤٤ سنة
المنصب:	عضو مجلس إدارة الشركة.
صفة العضوية:	غير تنفيذي
تاريخ التعيين:	١٤٤٤/١١/١٢هـ (الموافق ٢٠٢٣/٠٦/٠١م).
المؤهلات الأكاديمية والمهنية:	– دبلوم في التطوير العقاري، جامعة هارفارد، كامبريدج، الولايات المتحدة الأمريكية، في عام ٢٠٢٢م. – ماجستير في إدارة الأعمال، كلية سام إم والتون للأعمال، جامعة أركنساس، أركنساس، الولايات المتحدة الأمريكية، في عام ٢٠٠٥م. – بكالوريوس في المحاسبة، جامعة الملك سعود، الرياض، المملكة العربية السعودية، في عام ٢٠٠٠م. – زمالة الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين (SOCPA)، الرياض، المملكة العربية السعودية، في عام ٢٠٠٢م. – زمالة المعهد الملكي البريطاني للمساحين المعتمدين، لندن، المملكة المتحدة.
المناصب الحالية:	– عضو مجلس إدارة الشركة، منذ عام ٢٠٢٢م وحتى تاريخ هذه النشرة. – عضو لجنة الترشيحات والمكافآت في الشركة، منذ عام ٢٠٢٢م وحتى تاريخ هذه النشرة. – رئيس اللجنة التنفيذية في الشركة، منذ عام ٢٠٢٣م وحتى تاريخ هذه النشرة. – نائب رئيس مجلس إدارة، شركة الرائدة للتمويل، شركة مساهمة مقفلة، تعمل في مجال الخدمات المالية، منذ عام ٢٠٢٢م وحتى تاريخ هذه النشرة. – عضو مجلس إدارة شركة مواكبة للتطوير العقاري، شركة مسؤولية محدودة، تعمل في المجال العقاري منذ ٢٠٢١م وحتى تاريخ هذه النشرة. – عضو مجلس إدارة، شركة مشاريع الترفيه السعودية (SEVEN)، شركة مساهمة مقفلة، تعمل في مجال الترفيه، منذ عام ٢٠١٩م وحتى تاريخ هذه النشرة. – رئيس مجلس إدارة، شركة غراس الخيرات وشركاتها التابعة، شركة مساهمة مقفلة، تعمل في المجال الزراعي، منذ عام ٢٠١٩م وحتى تاريخ هذه النشرة. – عضو مجلس إدارة، شركة مجموعة سيرا القابضة، شركة مساهمة عامة، تعمل في مجال السفر والسياحة، منذ عام ٢٠١٨م وحتى تاريخ هذه النشرة.
أبرز الخبرات المهنية السابقة:	– عضو اللجنة التنفيذية في الشركة من عام ٢٠٢٢م وحتى عام ٢٠٢٣م. – مدير إقليمي، شركة كوليرز العالمية، شركة ذات مسؤولية محدودة، تعمل في مجال الخدمات المهنية وخدمات إدارة الاستثمار، من عام ٢٠٠٨م وحتى عام ٢٠٢٢م. – مستشار، شركة إرنست ويونغ للخدمات المهنية، شركة مهنية، تعمل في مجال الاستشارات المالية، من عام ٢٠٠٥م وحتى عام ٢٠٠٧م. – مشرف محللين، شركة إرنست ويونغ للخدمات المهنية، شركة مهنية، تعمل في مجال الاستشارات المالية، من عام ٢٠٠٢م وحتى عام ٢٠٠٥م. – مراجع حسابات، شركة إرنست ويونغ للخدمات المهنية، شركة مهنية، تعمل في مجال الاستشارات المالية، من عام ٢٠٠٠م وحتى عام ٢٠٠١م.

٥-٢-٤-٤ عبدالله ناصر عبدالله آل داوود، عضو مجلس الإدارة

الجنسية:	سعودي
العمر:	٤٠ سنة
المنصب:	عضو مجلس إدارة الشركة.
صفة العضوية:	غير تنفيذي
تاريخ التعيين:	١٤٤٤/١١/١٢هـ (الموافق ٢٠٢٣/٠٦/٠١م).
المؤهلات الأكاديمية والمهنية:	– ماجستير في إدارة الأعمال، جامعة جورج تاون، واشنطن، مقاطعة كولومبيا، الولايات المتحدة الأمريكية، في عام ٢٠٠٧م. – ماجستير في علوم السياسة الدولية، جامعة جورج تاون، واشنطن، مقاطعة كولومبيا، الولايات المتحدة الأمريكية، في عام ٢٠٠٧م. – بكالوريوس في إدارة الأعمال، جامعة الملك سعود، الرياض، المملكة العربية السعودية، في عام ٢٠٠٢م.
المناصب الحالية:	– عضو مجلس إدارة الشركة منذ عام ٢٠٢٢م وحتى تاريخ هذه النشرة. – عضو اللجنة التنفيذية في الشركة منذ عام ٢٠٢٢م وحتى تاريخ هذه النشرة. – العضو المنتدب، شركة القدية للاستثمار، شركة مساهمة مقفلة مملوكة من قبل صندوق الاستثمارات العامة، تعمل في مجال خدمات الاستثمار، منذ عام ٢٠٢١م وحتى تاريخ هذه النشرة. – العضو المنتدب، شركة مجموعة سيرا القابضة، شركة مساهمة عامة، تعمل في مجال السفر والسياحة، منذ عام ٢٠٢١م وحتى تاريخ هذه النشرة. – عضو مجلس إدارة، العربية نيوز القابضة المحدودة، شركة ذات مسؤولية محدودة، تعمل في مجال الإعلام، منذ عام ٢٠٢١م وحتى تاريخ هذه النشرة. – عضو مجلس إدارة، شركة سكوير اينكس القابضة، شركة ذات مسؤولية محدودة، تعمل في مجال الترفيه، منذ عام ٢٠٢١م وحتى تاريخ هذه النشرة. – عضو مجلس إدارة، شركة العلا للتطوير، شركة مساهمة مقفلة، تعمل في مجال التطوير العقاري، منذ عام ٢٠٢٠م وحتى تاريخ هذه النشرة. – عضو لجنة الاستثمار، الهيئة الملكية لمحافظة العلا، وهي جهة حكومية سعودية، منذ عام ٢٠٢٠م وحتى تاريخ هذه النشرة. – رئيس مجلس إدارة، شركة الرائدة للتمويل، شركة مساهمة مقفلة، تعمل في مجال الخدمات المالية، منذ عام ٢٠١٩م وحتى تاريخ هذه النشرة. – عضو مجلس إدارة، مجلس التجارة الإلكترونية، مجلس حكومي سعودي، منذ عام ٢٠١٩م. – عضو مجلس إدارة، مجموعة إم بي سي، شركة مساهمة مقفلة، تعمل في مجال الإعلام والترفيه، منذ عام ٢٠١٨م وحتى تاريخ هذه النشرة. – رئيس مجلس إدارة، شركة مشاريع الترفيه السعودية، شركة مساهمة مقفلة، تعمل في مجال الترفيه، منذ عام ٢٠١٨م وحتى تاريخ هذه النشرة. – عضو مجلس إدارة، شركة كريم، شركة مساهمة مقفلة، تعمل في مجال خدمات المواصلات، منذ عام ٢٠١٤م وحتى تاريخ هذه النشرة.
أبرز الخبرات المهنية السابقة:	– عضو مجلس إدارة، شركة رؤى المدينة القابضة، شركة مساهمة مقفلة، تعمل في مجال التطوير العقاري، من عام ٢٠١٦م وحتى عام ٢٠٢١م. – رئيس مجلس إدارة، شركة المسافر للسفر والسياحة، شركة مساهمة مقفلة، تعمل في مجال السفر والسياحة، من عام ٢٠١٦م وحتى عام ٢٠٢١م. – رئيس تنفيذي، شركة مجموعة سيرا القابضة، شركة مساهمة عامة، تعمل في مجال السفر والسياحة، من عام ٢٠١٥م وحتى عام ٢٠٢١م. – عضو مجلس إدارة، شركة مجموعة تداول السعودية القابضة، شركة مساهمة عامة، تعمل في مجال الأسواق المالية، من عام ٢٠١٨م وحتى ٢٠٢٠م. – نائب الرئيس، بنك دويتشه ايه جي العربية السعودية، فرع لشركة مساهمة عامة ألمانية، تعمل في المجال المصرفي والخدمات المالية، من عام ٢٠٠٧م وحتى عام ٢٠١٤م.

٥-٢-٤-٥ سليمان ناصر جبران آل هتلان القحطاني، عضو مجلس الإدارة

الجنسية:	سعودي
العمر:	٥١ سنة
المنصب:	عضو مجلس إدارة الشركة.
صفة العضوية:	مستقل
تاريخ التعيين:	١٤٤٤/١١/١٢هـ (الموافق ٢٠٢٣/٠٦/٠١م).
المؤهلات الأكاديمية والمهنية:	– ماجستير في المحاسبة، جامعة كاليفورنيا، كاليفورنيا، الولايات المتحدة الأمريكية، في عام ١٩٩٨م. – بكالوريوس في المحاسبة، جامعة الملك سعود، الرياض، المملكة العربية السعودية، في عام ١٩٩٤م.
المناصب الحالية:	– عضو مجلس إدارة الشركة منذ عام ٢٠٢٢م وحتى تاريخ هذه النشرة. – رئيس لجنة المراجعة في الشركة، منذ عام ٢٠٢٢م وحتى تاريخ هذه النشرة. – عضو مجلس إدارة، شركة الرياض للتعمير، شركة مساهمة عامة، تعمل في مجال التطوير العقاري، منذ عام ٢٠٢٢م وحتى تاريخ هذه النشرة. – رئيس تنفيذي، شركة مسار النمو للاستثمار، شركة ذات مسؤولية محدودة، تعمل في مجال الاستثمارات، منذ عام ٢٠٢٢م وحتى تاريخ هذه النشرة. – عضو مجلس إدارة، الشركة السعودية لإنتاج الأنابيب الفخارية، شركة مساهمة عامة، تعمل في مجال خدمات إنتاج الأنابيب الفخارية، منذ عام ٢٠٢٠م وحتى تاريخ هذه النشرة. – نائب رئيس مجلس إدارة، نادي الهلال السعودي، نادي رياضي مملوك لوزارة الرياضة، يعمل في مجال الرياضة، منذ عام ٢٠١٨م وحتى تاريخ هذه النشرة. – عضو مجلس إدارة، شركة مهارة للموارد البشرية، شركة مساهمة عامة، تعمل في مجال خدمات القوى العاملة، منذ عام ٢٠١٧م وحتى تاريخ هذه النشرة. – عضو لجنة المراجعة، شركة بوبا العربية للتأمين التعاوني، شركة مساهمة عامة، تعمل في مجال خدمات التأمين، منذ عام ٢٠١٦م وحتى تاريخ هذه النشرة. – عضو لجنة المراجعة، شركة المراعي، شركة مساهمة عامة، تعمل في مجال إنتاج الأغذية والمشروبات، منذ عام ٢٠١١م وحتى تاريخ هذه النشرة.
أبرز الخبرات المهنية السابقة:	– عضو لجنة المراجعة، شركة الرياض للتعمير، شركة مساهمة عامة، تعمل في مجال التطوير العقاري، من عام ٢٠٢١م وحتى عام ٢٠٢٢م. – رئيس تنفيذي، شركة قريفن للاستشارات المالية، شركة ذات مسؤولية محدودة، تعمل في مجال الخدمات الاستشارية في التمويل والاستراتيجية، من عام ٢٠٢٠م وحتى نهاية عام ٢٠٢٠م. – رئيس تنفيذي وعضو مجلس المديرين، شركة بيت الاستشارات الوطني، شركة ذات مسؤولية محدودة، تعمل في مجال الخدمات المالية، من عام ٢٠٠٦م وحتى عام ٢٠٢٠م. – عضو لجنة المراجعة، شركة مركز إيداع الأوراق المالية (إيداع)، شركة مساهمة مقفلة، تعمل في مجال الأسواق المالية، من عام ٢٠١٦م وحتى عام ٢٠١٨م. – عضو لجنة المراجعة، بنك البلاد، شركة مساهمة عامة، تعمل في المجال المصرفي والخدمات المالية، من عام ٢٠١١م وحتى عام ٢٠١٨م. – شريك، شركة الحميد والنمر للاستشارات، شركة ذات مسؤولية محدودة، تعمل في مجال الخدمات المالية، من عام ٢٠٠٥م وحتى عام ٢٠٠٦م. – عضو هيئة التدريب، معهد الإدارة العامة، جهة حكومية سعودية، تعمل في مجال التعليم، من عام ١٩٩٩م وحتى عام ٢٠٠٥م.

٥-٢-٤-٦ ياسر عبدالعزيز محمد القاضي، عضو مجلس الإدارة

الجنسية:	سعودي
العمر:	٤٣ سنة
المنصب:	عضو مجلس إدارة الشركة.
صفة العضوية:	مستقل
تاريخ التعيين:	١٤٤٤/١١/٢٩هـ (الموافق ٢٠٢٣/٠٦/١٨م).
المؤهلات الأكاديمية والمهنية:	– ماجستير في إدارة الأعمال، جامعة بورتلاند، بورتلاند، الولايات المتحدة الأمريكية، في عام ٢٠٠٣م. – بكالوريوس في العلوم، جامعة بورتلاند، بورتلاند، الولايات المتحدة الأمريكية، في عام ٢٠٠١م.
المناصب الحالية:	– عضو مجلس إدارة الشركة منذ عام ٢٠٢٣م وحتى تاريخ هذه النشرة. – عضو مجلس إدارة، شركة جبل عمر للتطوير، شركة مساهمة عامة، تعمل في مجال إدارة وتطوير العقارات، منذ عام ٢٠٢١م وحتى تاريخ هذه النشرة. – عضو مجلس إدارة، شركة دراية المالية، شركة مساهمة مقفلة، تعمل في مجال الاستثمارات، منذ عام ٢٠٢٠م وحتى تاريخ هذه النشرة. – عضو مجلس الأمناء، مجموعة عقال للمستثمرين الملائكيين، شركة مساهمة مقفلة، تعمل في مجال الاستثمارات، منذ عام ٢٠١٩م وحتى تاريخ هذه النشرة. – عضو اللجنة التنفيذية، برنامج طموح، إحدى برامج الهيئة العامة للمنشآت الصغيرة والمتوسطة (منشآت)، جهة حكومية سعودية، منذ عام ٢٠١٩م وحتى تاريخ هذه النشرة. – عضو اللجنة اللوجستية، الغرفة التجارية بالرياض، جهة حكومية سعودية، منذ عام ٢٠١٨م وحتى تاريخ هذه النشرة. – الرئيس التنفيذي، شركة مجموعة القاضي القابضة، شركة مساهمة مقفلة، تعمل في مجال الاستثمارات، منذ عام ٢٠١٧م وحتى تاريخ هذه النشرة. – العضو المنتدب، شركة زاجل للحلول اللوجستية، شركة مساهمة مقفلة، تعمل في مجال النقل البري والخدمات اللوجستية، منذ عام ٢٠١٥م وحتى تاريخ هذه النشرة.
أبرز الخبرات المهنية السابقة:	– عضو مجلس إدارة، الشركة الوطنية السعودية للنقل البحري، شركة مساهمة عامة، تعمل في مجال النقل البحري والخدمات اللوجستية، من عام ٢٠٢٠م وحتى عام ٢٠٢٣م. – عضو اللجنة اللوجستية، الغرفة التجارية بالمنطقة الشرقية، منشأة غير ربحية، من عام ٢٠١٨م وحتى عام ٢٠٢١م. – مدير تطوير الأعمال، شركة مجموعة الجريسي، شركة مساهمة مقفلة، تعمل في المجال الصناعي والتجاري، من عام ٢٠٠٦م وحتى عام ٢٠٠٨م. – محلل مالي، شركة مجموعة الفيصلية، شركة مساهمة مقفلة، تعمل في مجال الألبان والإلكترونيات والرعاية الصحية والخدمات الغذائية، من عام ٢٠٠٤م وحتى عام ٢٠٠٦م.

٥-٢-٤-٧ خالد محمد أبو بكر العمودي، عضو مجلس الإدارة

الجنسية:	سعودي
العمر:	٤٨ سنة
المنصب:	عضو مجلس إدارة الشركة.
صفة العضوية:	مستقل
تاريخ التعيين:	١٤٤٤/١١/١٢هـ (الموافق ٢٠٢٣/٠٦/٠١م).
المؤهلات الأكاديمية والمهنية:	بكالوريوس في الإدارة الصناعية، جامعة الملك فهد للبترول والمعادن، الظهران، المملكة العربية السعودية، في عام ١٩٩٧م.
المناصب الحالية:	– عضو مجلس إدارة الشركة منذ عام ٢٠٢٢م وحتى تاريخ هذه النشرة. – رئيس لجنة الفنادق والسياحة، الغرفة التجارية الصناعية بمكة المكرمة، جهة حكومية سعودية، منذ عام ٢٠٢٣م وحتى تاريخ هذه النشرة. – رئيس لجنة الترشيحات والمكافآت، صندوق تنمية الموارد البشرية، جهة حكومية سعودية، منذ عام ٢٠٢٢م وحتى تاريخ هذه النشرة. – عضو مجلس إدارة، شركة ألوف التنمية، شركة تابعة لأمانة منطقة جازان، منذ عام ٢٠٢٢م وحتى تاريخ هذه النشرة. – عضو مجلس إدارة، صندوق تنمية الموارد البشرية، جهة حكومية سعودية، منذ عام ٢٠٢٠م وحتى تاريخ هذه النشرة. – عضو مجلس إدارة، شركة تبريد المناطق السعودية، شركة مساهمة مقفلة، تعمل في مجال خدمات تبريد المناطق، منذ عام ٢٠٢٠م وحتى تاريخ هذه النشرة. – عضو مجلس المديرين، شركة ساحات لإدارة الأملاك شركة ذات مسؤولية محدودة، تعمل في مجال الخدمات العقارية، منذ عام ٢٠١٩م وحتى تاريخ هذه النشرة. – عضو مجلس المديرين، شركة ورافات للضيافة شركة ذات مسؤولية محدودة، تعمل في مجال الضيافة، منذ عام ٢٠١٩م وحتى تاريخ هذه النشرة. – رئيس تنفيذي، شركة جبل عمر للتطوير، شركة مساهمة عامة، تعمل في مجال التطوير العقاري، منذ عام ٢٠١٩م وحتى تاريخ هذه النشرة. – عضو مجلس إدارة، الشركة الوطنية للتمويل، شركة مساهمة مقفلة، تعمل في مجال الخدمات المالية، منذ عام ٢٠١٩م وحتى تاريخ هذه النشرة.
أبرز الخبرات المهنية السابقة:	– عضو مجلس إدارة، صندوق الإنماء مكة العقاري، صندوق عام، يعمل في مجال الاستثمارات العقارية، من عام ٢٠١٩م وحتى عام ٢٠٢٢م. – مشرف عام ونائب رئيس مجلس الإدارة، صندوق التنمية العقارية، جهة حكومية سعودية، من عام ٢٠١٧م وحتى عام ٢٠١٩م. – رئيس التمويل العقاري، البنك الأهلي التجاري (المعروف حاليًا بالبنك الأهلي السعودي)، شركة مساهمة عامة، تعمل في المجال المصرفي والخدمات المالية، من عام ٢٠١٢م وحتى عام ٢٠١٧م. – رئيس قسم المبيعات والتوزيع، البنك الأهلي التجاري (المعروف حاليًا بالبنك الأهلي السعودي)، شركة مساهمة عامة، تعمل في المجال المصرفي والخدمات المالية، من عام ٢٠٠٨م وحتى عام ٢٠١٢م – مدير منطقة شمال جدة (للخدمات المصرفية الإسلامية للأفراد)، البنك الأهلي التجاري (المعروف حاليًا باسم البنك الأهلي السعودي)، شركة مساهمة عامة، تعمل في المجال المصرفي والخدمات المالية، من عام ٢٠٠٦م حتى عام ٢٠٠٨م.

٥-٢-٤-٨ ريم عبدالعزيز عبدالرحمن الداعج، أمين سر مجلس الإدارة

الجنسية:	سعودية
العمر:	٢٧ سنة
المنصب:	أمين سر مجلس إدارة الشركة.
تاريخ التعيين:	١٤٤٤/١١/١٩هـ (الموافق ٢٠٢٣/٠٦/٠٨م).
المؤهلات الأكاديمية والمهنية:	– بكالوريوس في القانون، جامعة الأمير سلطان، الرياض، المملكة العربية السعودية، في عام ٢٠١٩م. – خبير إفصاح معتمد، الأكاديمية المالية، الرياض، المملكة العربية السعودية، في عام ٢٠٢٠م. – أمين سر مجلس إدارة معتمد، المؤسسة العامة للتدريب التقني والمهني، الرياض، المملكة العربية السعودية، في عام ٢٠٢٢م.
المناصب الحالية:	– أمين سر مجلس إدارة الشركة منذ عام ٢٠٢٢م وحتى تاريخ هذه النشرة. – مديرة الإدارة القانونية في الشركة منذ عام ٢٠٢٣م وحتى تاريخ هذه النشرة.
أبرز الخبرات المهنية السابقة:	– مساعد مدير، شركة مجموعة سيرا القابضة، شركة مساهمة عامة، تعمل في مجال السفر والسياحة، من عام ٢٠٢٢م وحتى عام ٢٠٢٣م. – مسؤول قانوني أول، شركة مجموعة سيرا القابضة، شركة مساهمة عامة، تعمل في مجال السفر والسياحة، من عام ٢٠٢٠م وحتى ٢٠٢٢م. – مسؤول قانوني، شركة مجموعة سيرا القابضة، شركة مساهمة عامة، تعمل في مجال السفر والسياحة، من عام ٢٠١٩م وحتى عام ٢٠٢٠م.

٥-٣ لجان الشركة

شكل مجلس الإدارة اللجان من أجل تحسين إدارة الشركة ومن أجل الوفاء بالمتطلبات النظامية ذات العلاقة. ويتعين أن يكون لكل لجنة قواعد واضحة لتعريف دورها وصلاحياتها والمسؤوليات المنوطة بها، ويجب إعداد محاضر لجميع اجتماعات كل لجنة (وتقدم لمجلس الإدارة لمراجعتها واعتمادها). وقد تم اعتماد لوائح عمل لجنتي المراجعة ولجنة الترشيحات والمكافآت في اجتماع الجمعية العامة غير العادية بتاريخ ١٤٤٤/١١/١٢هـ (الموافق ٢٠٢٣/٠٦/٠١م)، بينما تم اعتماد لائحة عمل اللجنة التنفيذية من قبل مجلس الإدارة بتاريخ ١٤٤٣/٠٩/٣٠ه (الموافق ٢٠٢٢/٠٥/٠١م).

وفي ما يلي ملخص لهيكل كل لجنة دائمة ومسؤولياتها والأعضاء الحاليين:

٥-٣-١ لجنة المراجعة

٥-٣-١-١ مسؤوليات لجنة المراجعة

تتولى لجنة المراجعة مساعدة مجلس الإدارة في الإشراف على: (١) نزاهة وفعالية القوائم والتقارير المالية للشركة ونظام الرقابة الداخلية بها ودقتهم؛ و(٢) التزام الشركة بالقواعد والمتطلبات النظامية والتنظيمية وقواعد السلوك المهني؛ و(٣) مؤهلات مراجعي حسابات الشركة الخارجيين واستقلالهم؛ و(٤) أداء مهام المراجعة الداخلية للشركة ومراجعي الحسابات الخارجيين؛ و(٥) التقييم والإشراف على نظام إدارة المخاطر في الشركة والإجراءات ذات الصلة بهذا الشأن. وتشمل مسؤوليات لجنة المراجعة ما يلي:

(أ) القوائم والتقارير المالية:

- مراجعة المسائل المهمة التي ترتبط بالشؤون المحاسبية وإعداد التقارير، ويشمل ذلك المعاملات المعقدة أو غير المألوفة والمجالات التقديرية بالغة الأهمية، والإعلانات المهنية والتنظيمية المستجدة، وتقييم مدى أثرها في القوائم المالية.
- مراجعة أي مسائل مهمة أو غير مألوفة تتضمنها القوائم والتقارير المالية للشركة، ومراجعة أي مسائل يثيرها مدير الإدارة المالية (أو من ينوبه) أو مسؤول الالتزام أو مراجع الحسابات الخارجي.
- مراجعة نتائج المراجعة الخارجية مع الإدارة ومراجع الحسابات الخارجي، ويشمل ذلك أية صعوبات تتم مواجهتها.
- دراسة القوائم المالية الأولية والسنوية للشركة وإبداء الرأي بشأنها وتقديم أية توصيات في هذا الصدد إلى مجلس الإدارة وذلك قبل عرضها على المجلس لضمان سلامتها ونزاهتها وشفافيتها؛ والنظر في ما إذا كانت كاملة ومتسقة مع المعلومات المعروفة لدى الأعضاء وما إذا كانت تعكس المبادئ والسياسات المحاسبية الملائمة.
- مراجعة الأقسام الأخرى من التقرير السنوي والملفات التنظيمية ذات الصلة قبل إصدارها والنظر في دقة المعلومات واكتمالها.
- مراجعة جميع المسائل المطلوب إحالتها إلى اللجنة في ضوء معايير المراجعة المعترف بها وذلك بالتعاون مع الإدارة ومراجع الحسابات الخارجي.

- دراسة السياسات المحاسبية المتبعة في الشركة وإبداء الرأي والتوصية لمجلس الإدارة في شأنها.
- فهم كيفية قيام الإدارة بإعداد المعلومات المالية الأولية، وطبيعة ومدى مشاركة إدارة المراجعة الداخلية ومراجع الحسابات الخارجي.
- إبداء الرأي الفني – بناءً على طلب مجلس الإدارة – في ما إذا كان تقرير مجلس الإدارة والقوائم المالية للشركة عادلة ومتوازنة ومفهومة وتتضمن المعلومات التي تتيح للمساهمين والمستثمرين تقييم المركز المالي للشركة وأدائها ونموذج عملها واستراتيجيتها.
- التحقق من التقديرات المحاسبية في المسائل الجوهرية الواردة في القوائم والتقارير المالية للشركة.

(ب) الرقابة الداخلية:

دراسة ومراجعة نظم الرقابة الداخلية والمالية وإدارة المخاطر لدى الشركة ومدى فعاليتها، بما في ذلك أمن وتقنية المعلومات وضوابطها.

- فهم نطاق المراجعة الداخلية للتقارير المالية من قبل إدارة المراجعة الداخلية والحصول على التقارير التي تشتمل على النتائج والتوصيات المهمة وملاحظات وتعقيبات الإدارة.

(ج) المراجعة الداخلية:

- اعتماد لائحة المراجعة الداخلية.
- مراجعة أداء وأنشطة رئيس إدارة المراجعة الداخلية وضمان عدم وجود أية قيود غير مبررة على أنشطته، والتوصية لمجلس الإدارة بشأن تعيينه وعزله ومكافأته السنوية وراتبه.
- الرقابة والإشراف على أداء وأنشطة إدارة المراجعة الداخلية بالشركة للتحقق من توفر الموارد اللازمة وفعاليتها في أداء الأعمال والمهام المنوطة بها وفق المعايير المهنية المناسبة.
- الموافقة على خطة المراجعة السنوية وجميع التغييرات على الخطة، ومراجعة أداء وأنشطة إدارة المراجعة الداخلية مقارنة بالخطة الموضوعة لها.
- العمل مع رئيس إدارة المراجعة الداخلية على مراجعة ميزانية المراجعة الداخلية وخطة الموارد والأنشطة والهيكل التنظيمي لمهام المراجعة الداخلية.
- مراجعة إجراءات المراجعة الداخلية للشركة.
- دراسة تقارير المراجعة الداخلية ومتابعة تنفيذ الإجراءات التصحيحية للملحوظات الواردة فيها.
- عقد اجتماعات مستقلة مع رئيس إدارة المراجعة الداخلية بصفة دورية لمناقشة أي مسائل ترى اللجنة أو يرى مسؤولو المراجعة الداخلية ضرورة مناقشتها في جلسات خاصة.

(د) المراجعة الخارجية:

- مراجعة النطاق المقترح لأعمال المراجعة لمراجع الحسابات الخارجي ومنهجه وخطته وإبداء مرئياتها حيالها، بما في ذلك تنسيق جهود المراجعة مع أنشطة المراجعة الداخلية.
- التوصية لمجلس الإدارة بترشيح مراجع الحسابات الخارجي وعزله وتحديد أتعابه، ومراجعة نطاق عمله وشروط التعاقد معه، على أن تأخذ التوصية في الاعتبار استقلال مراجع الحسابات الخارجي.
- مراجعة أداء مراجع الحسابات الخارجي والإشراف على أنشطته والموافقة على أي نشاط خارج نطاق أعمال المراجعة المناطة به خلال أداء مهامه.
- دراسة تقرير مراجع الحسابات الخارجي وملاحظاته وتحفظاته على القوائم المالية للشركة ومتابعة الإجراءات المتخذة بشأنها.
- التحقق من استقلالية مراجع الحسابات الخارجي وموضوعيته وعدالته، ومدى فعالية أعمال المراجعة، مع الأخذ في الاعتبار القواعد والمعايير ذات الصلة، والتوصية لمجلس الإدارة في ما يخص ذلك.
- التحقق من عدم تقديم مراجع الحسابات الخارجي أعمالًا فنية أو إدارية تخرج عن نطاق أعمال المراجعة، والتوصية لمجلس الإدارة في ما يخص ذلك.
- عقد اجتماعات مستقلة مع مراجع الحسابات الخارجي بصفة دورية لمناقشة أي مسائل ترى اللجنة أو المراجع ضرورة مناقشتها في جلسات خاصة.
- الإجابة عن استفسارات مراجع الحسابات الخارجي.
- تسوية أية خلافات تقع بين الإدارة ومراجع الحسابات الخارجي في ما يتعلق بإعداد التقارير المالية.

(هـ) الالتزام:

- التحقق من التزام الشركة بالأنظمة واللوائح والسياسات والتعليمات ذات العلاقة ومراقبة ذلك.
- مراجعة مدى فعالية نظام المراقبة وضمان الالتزام بالأنظمة المعمول بها واللوائح ونتائج التحقيقات التي تُجريها الإدارة ومتابعة أي حالات عدم التزام (بما في ذلك اتخاذ الإجراءات التأديبية).
- مراجعة تقارير ونتائج تحقيقات الجهات الرقابية أو التنظيمية المختصة، وأي ملاحظات يبديها مراجع الحسابات الخارجي أو المراجعون الداخليون، وضمان اتخاذ الشركة للإجراءات اللازمة بشأنها.
- مراجعة عملية إبلاغ قواعد السلوك المهني لموظفي الشركة ومراقبة الالتزام بها.
- مراجعة العقود والتعاملات المقترح أن تُجريها الشركة مع أي طرف ذو علاقة، وتقديم مرئياتها وتوصياتها حيال ذلك إلى مجلس الإدارة.
- التأكد من وضع وتنفيذ الآلية والترتيبات المناسبة التي تتيح لعاملي الشركة بشكل سري ومجهول تقديم ملحوظاتهم ومخاوفهم بشأن أي مسائل مالية أو محاسبية أو مسائل تتعلق بأعمال المراجعة أو أي من حالات عدم الالتزام.
- الحصول على المستجدات بشكل منتظم من إدارة الشركة ومستشارها القانوني في ما يتعلق بمسائل الالتزام.

(و) التقارير

- رفع تقارير دورية لمجلس الإدارة بشأن أنشطة اللجنة والمسائل المكتشفة وإبداء أي توصيات إلى مجلس الإدارة تراها مناسبة في أي جانب من جوانب اختصاصها حيثما يلزم ذلك.
- توفير سبل مفتوحة للتواصل بين إدارة المراجعة الداخلية ومراجع الحسابات الخارجي ومجلس الإدارة.
- تقديم تقرير سنوي إلى المساهمين يصف تشكيل اللجنة ومهامها وأدائها لتلك المهام، وأي معلومات أخرى وفقاً لما تقتضيه القواعد المعمول بها، بما في ذلك الموافقة على الخدمات الخارجة عن نطاق المراجعة.
- مراجعة أي تقارير أخرى تصدرها الشركة تتعلق بمسؤوليات اللجنة.
- إعداد تقرير سنوي مكتوب عن رأيها في شأن مدى كفاءة وفعالية نظم الرقابة الداخلية والمالية وإدارة المخاطر – بما في ذلك أمن تقنية المعلومات وضوابطها – لدى الشركة وتوصياتها في هذا الشأن، بالإضافة إلى ما قامت به من أعمال أخرى تدخل في نطاق اختصاصها. وتودع نسخًا كافية من هذا التقرير في مركز الشركة الرئيس لتزويد كل من يرغب من المساهمين بنسخة منه، وينشر في الموقع الإلكتروني للشركة والموقع الإلكتروني للسوق المالية السعودية (تداول) عند نشر الدعوة لانعقاد اجتماع الجمعية العامة السنوي ذي العلاقة وقبل عشرة أيام على الأقل من اجتماع الجمعية العامة. ويُتلى التقرير أثناء انعقاد الجمعية.
- إعداد تقرير مكتوب إلى مجلس الإدارة بشأن إجراءات المراجعة الداخلية للشركة وتوصيات اللجنة في ما يتعلق بذلك.

(ز) مسؤوليات أخرى

- القيام بالأعمال الأخرى ذات العلاقة بلائحة لجنة المراجعة بناءً على طلب مجلس الإدارة.
- بدء تحقيقات خاصة والإشراف عليها، حسب الاقتضاء.
- مراجعة وتقييم مدى كفاية وملائمة لائحة لجنة المراجعة سنويًا وتقديم التوصيات إلى المجلس بهذا الشأن، والتأكد من القيام بالإفصاحات اللازمة وفق ما تقتضيه الأنظمة واللوائح ذات العلاقة.
- التأكيد بشكل سنوي بأنه قد تم تنفيذ جميع المسؤوليات الواردة في لائحة لجنة المراجعة.
- تقييم أداء اللجنة وأداء كل عضو فيها بشكل منتظم.

٥-٣-١-٢ أعضاء لجنة المراجعة

تُشكل لجنة المراجعة بقرار من مجلس الإدارة وتتألف من ثلاثة أعضاء على الأقل وخمسة أعضاء كحد أقصى من المساهمين أو من غيرهم، على (١) أن يكون من بينهم عضو مجلس إدارة مستقل على الأقل، و(٢) ألّا تضم أيًا من أعضاء مجلس الإدارة التنفيذيين أو رئيس مجلس الإدارة، و(٣) ألّا يقل عدد أعضائها عن ثلاثة أعضاء وألّا يزيد على خمسة، و(٤) أن يكون من بينهم مختص بالشؤون المالية والمحاسبية، و(٥) لا يجوز تعيين شخص كان يعمل خلال السنتين السابقتين في الإدارة التنفيذية أو المالية للشركة أو لدى مراجع حسابات الشركة. تجتمع لجنة المراجعة بصفة دورية على ألّا تقل اجتماعاتها عن أربعة اجتماعات خلال السنة المالية للشركة. للمراجع الداخلي ومراجع الحسابات الخارجي طلب الاجتماع مع لجنة المراجعة كلما دعت الحاجة إلى ذلك.

تم تشكيل لجنة المراجعة وتعيين أعضائها بموجب قرار مجلس الإدارة بتاريخ ١٤٤٤/١١/١٩هـ (الموافق ٢٠٢٣/٠٦/٠٨م). وتم تعيينهم لمدة أربعة سنوات. وتتألف لجنة المراجعة من الأعضاء التالية أسماؤهم كما في تاريخ هذه النشرة:

الجدول ٥-٦: أعضاء لجنة المراجعة

الاسم	الدور
سليمان ناصر جبران آل هتلان القحطاني	رئيس اللجنة
أحمد سامر حمدي سعد الدين الزعيم	عضو اللجنة
أحمد عبدالله عبدالرحمن الكنهل	عضو اللجنة
رنا ناصر عبدالعزيز العمير	عضو اللجنة

المصدر: الشركة.

٥-٣-١-٣ السير الذاتية لأعضاء لجنة المراجعة

وفي ما يلي بيان بخبرات كل عضو في لجنة المراجعة ومؤهلات كل منهم ومناصبه الحالية والسابقة:

(أ) سليمان ناصر جبران آل هتلان القحطاني، رئيس لجنة المراجعة

يُرجى مراجعة القسم (٥-٢-٤-٥) (*سليمان ناصر جبران آل هتلان القحطاني، عضو مجلس الإدارة*) لمزيد من التفاصيل عن خبرات سليمان ناصر جبران آل هتلان القحطاني ومؤهلاته ومناصبه الحالية والسابقة.

(ب) أحمد سامر حمدي سعد الدين الزعيم، عضو لجنة المراجعة

يُرجى مراجعة القسم (٥-٢-٤-٢) (*أحمد سامر حمدي سعد الدين الزعيم، نائب رئيس مجلس الإدارة*) لمزيد من التفاصيل عن خبرات أحمد سامر حمدي سعد الدين الزعيم ومؤهلاته ومناصبه الحالية والسابقة.

(ج) أحمد عبدالله عبدالرحمن الكنهل، عضو لجنة المراجعة

الجنسية:	سعودي
العمر:	٤٩ سنة
المنصب:	عضو لجنة المراجعة في الشركة.
تاريخ التعيين:	١٤٤٤/١١/١٩هـ (الموافق ٢٠٢٣/٠٦/٠٨م).
المؤهلات الأكاديمية والمهنية:	- ماجستير في الإدارة، جامعة نايف العربية للعلوم الأمنية، الرياض، المملكة العربية السعودية، في عام ٢٠٠١م. - بكالوريوس في المحاسبة، جامعة الملك سعود، الرياض، المملكة العربية السعودية، في عام ١٩٩٦م.
المناصب الحالية:	- عضو لجنة المراجعة في الشركة منذ عام ٢٠٢٢م وحتى تاريخ هذه النشرة. - عضو لجنة الترشيحات والمكافآت في الشركة منذ عام ٢٠٢٢م وحتى تاريخ هذه النشرة. - نائب رئيس مجلس إدارة، شركة هورايزن التعليمية، شركة مساهمة مقفلة، تعمل في مجال التعليم، منذ عام ٢٠٢١م وحتى تاريخ هذه النشرة. - عضو مجلس إدارة، شركة موسى عبدالعزيز الموسى وأولاده، شركة مساهمة مقفلة، تعمل في مجال العقارات، منذ عام ٢٠١٧م وحتى تاريخ هذه النشرة. - نائب رئيس مجلس المديرين، شركة إمداد للخدمات اللوجستية، شركة ذات مسؤولية محدودة، تعمل في مجال الخدمات اللوجستية، منذ عام ٢٠١٣م وحتى تاريخ هذه النشرة. - نائب رئيس مجلس إدارة، نادي الشباب لكرة القدم، نادي كرة قدم مملوك لوزارة الرياضة، يعمل في مجال الرياضة، منذ عام ٢٠٠٩م وحتى تاريخ هذه النشرة. - عضو مجلس المديرين، الشركة العالمية لتسويق مستلزمات النوم المحدودة (سليب هاي)، شركة ذات مسؤولية محدودة، تعمل في مجال تصنيع الأثاث، منذ عام ٢٠٠٨م وحتى تاريخ هذه النشرة. - عضو لجنة المراجعة، الشركة العالمية لتسويق مستلزمات النوم المحدودة (سليب هاي)، شركة ذات مسؤولية محدودة، تعمل في مجال تصنيع الأثاث، منذ عام ٢٠٠٨م وحتى تاريخ هذه النشرة. - مؤسس ومشرف عام، مؤسسة الموسوعة الرقمية للتجارة، مؤسسة فردية، تعمل في مجال التجزئة، منذ عام ٢٠٠٨م وحتى تاريخ هذه النشرة. - عضو مجلس إدارة، صندوق التنمية الصناعية السعودي، شركة مساهمة عامة، تعمل في المجال الصناعي، منذ عام ٢٠٠٨م وحتى تاريخ هذه النشرة. - عضو لجنة المراجعة، صندوق التنمية الصناعية السعودي، شركة مساهمة عامة، تعمل في المجال الصناعي، منذ عام ٢٠٠٧م وحتى تاريخ هذه النشرة.
أبرز الخبرات المهنية السابقة:	- مشرف عام، مصنع صدق للخزف (فرع للشركة السعودية للتنمية الصناعية)، شركة مساهمة عامة، تعمل في مجال تصنيع السيراميك والأكريليك، من عام ٢٠١١م وحتى عام ٢٠١٦م. - نائب المدير التنفيذي، شركة الرياض للتعمير، شركة مساهمة عامة، تعمل في مجال التطوير العقاري، من عام ٢٠٠٥م وحتى عام ٢٠١٣م. - مدير مركز النقل العام، شركة الرياض للتعمير، شركة مساهمة عامة، تعمل في مجال التطوير العقاري، من عام ٢٠٠٤م وحتى عام ٢٠٠٥م. - مساعد مدير مركز النقل العام، شركة الرياض للتعمير، شركة مساهمة عامة، تعمل في مجال التطوير العقاري، من عام ٢٠٠٢م وحتى عام ٢٠٠٤م. - عضو اللجنة العقارية، الغرفة التجارية الصناعية بالرياض، منظمة غير ربحية، من عام ٢٠١٣م وحتى عام ٢٠١٦م.

(د) رنا ناصر عبدالعزيز العمير، عضو لجنة المراجعة

الجنسية:	سعودية
العمر:	٣٨ سنة
المنصب:	عضو لجنة المراجعة في الشركة.
تاريخ التعيين:	١٤٤٤/١١/١٩هـ (الموافق ٢٠٢٣/٠٦/٠٨م).
المؤهلات الأكاديمية والمهنية:	– ماجستير في إدارة الأعمال، جامعة الفيصل، الرياض، المملكة العربية السعودية، في عام ٢٠١٤م. – بكالوريوس الآداب في ترجمة اللغة الإنجليزية، جامعة الملك السعود، الرياض، المملكة العربية السعودية، في عام ٢٠١٠م. – الشهادة العامة للتعامل في الأوراق المالية (CME-١)، الأكاديمية المالية، الرياض، المملكة العربية السعودية، في عام ٢٠١٠م. – دبلوم برمجة الحاسب، اكاديمية الفيصل العالمية، الرياض، المملكة العربية السعودية في عام ٢٠٠٨م.
المناصب الحالية:	– عضو لجنة المراجعة في الشركة منذ عام ٢٠٢٢م وحتى تاريخ هذه النشرة. – شريك مؤسس وشريك إداري، شركة إسناد المالية، شركة ذات مسؤولية محدودة، تعمل في مجال المالية، منذ عام ٢٠٢٠م وحتى تاريخ هذه النشرة. – عضو لجنة المراجعة، شركة تأثير المالية، شركة مساهمة مقفلة، تعمل في مجال المالية، منذ عام ٢٠٢٠م وحتى تاريخ هذه النشرة. – عضو لجنة الالتزام، شركة نمو كابيتال، شركة مساهمة مقفلة، تعمل في مجال الاستثمار والخدمات المالية، منذ عام ٢٠١٦م وحتى تاريخ هذه النشرة.
أبرز الخبرات المهنية السابقة:	– مستشار الحوكمة وإدارة المخاطر والالتزام، شركة مطارات الرياض، شركة ذات مسؤولية محدودة، تعمل في مجال خدمات المطارات، من عام ٢٠١٩م وحتى عام ٢٠٢٠م. – مستشار الحوكمة، شركة نمو كابيتال، شركة مساهمة مقفلة، تعمل في مجال الاستثمار والخدمات المالية، من عام ٢٠١٦م وحتى عام ٢٠١٩م. – مسؤول التزام، البنك العربي الوطني، شركة مساهمة عامة، تعمل في المجال المصرفي والخدمات المالية، من عام ٢٠١٤م وحتى عام ٢٠١٦م. – مسؤول التزام، مجموعة سامبا المالية (المندمجة حاليًا مع البنك الأهلي السعودي)، شركة مساهمة عامة، تعمل في المجال المصرفي والخدمات المالية، من عام ٢٠١٢م وحتى عام ٢٠١٤م.

٥-٣-٢ لجنة الترشيحات والمكافآت

٥-٣-٢-١ مسؤوليات لجنة الترشيحات والمكافآت

تتولى لجنة الترشيحات والمكافآت مهام ترشيح أعضاء مجلس الإدارة ومكافآت أعضاء المجلس وكبار التنفيذيين بالشركة. تشمل المهام والمسؤوليات الأساسية للجنة الترشيحات والمكافآت ما يلي: (١) قيادة عملية ترشيح وتقييم أعضاء مجلس الإدارة وكبار التنفيذيين والموظفين بالشركة؛ و(٢) ضمان فعالية وسلامة هيكل مجلس الإدارة والإدارة العليا والسياسات والإجراءات الداخلية ذات العلاقة؛ و(٣) مساعدة مجلس الإدارة في مراجعة وتحديد مكافآت أعضاء مجلس الإدارة وأعضاء لجان مجلس الإدارة وكبار التنفيذيين والموظفين بالشركة. كما تشمل مسؤوليات لجنة الترشيحات والمكافآت ما يلي:

(أ) الترشيحات:

- إعداد سياسات ومعايير في ما يتعلق بترشيح وتعيين أعضاء مجلس الإدارة وأعضاء الإدارة العليا للشركة («سياسة الترشيحات»)، واقتراحها لمجلس الإدارة والإشراف على تنفيذها.
- التأكد من القيام بالاستفسارات اللازمة والمناسبة في شأن مرشحي مجلس الإدارة ومؤهلاتهم قبل تقديم توصية بشأن ترشيحهم لمجلس الإدارة.
- التوصية لمجلس الإدارة بترشيح أعضاء في مجلس الإدارة (وإعادة ترشيحهم) وفقاً للنظام المعمول به ولائحة لجنة الترشيحات والمكافآت.
- مراجعة وتقييم وتقديم التوصيات لمجلس الإدارة بشأن القدرات والمؤهلات والخبرات اللازمة لعضوية مجلس الإدارة ووظائف الإدارة العليا للشركة بصورة سنوية على الأقل. ويشمل ذلك تحديد الوقت الذي يتعين تخصيصه لتلك العضوية وإعداد وصف وظيفي لأعضاء مجلس الإدارة التنفيذيين وغير التنفيذيين والمستقلين والإدارة العليا للشركة.
- التحقق بشكل سنوي من استقلال أعضاء مجلس الإدارة المستقلين وفقاً للنظام المعمول به، وعدم وجود أي تعارض في المصالح إذا كان العضو يشغل عضوية مجلس إدارة شركة أخرى.
- المراجعة الدورية لخطط تعاقب كبار التنفيذيين وتقديم التوصيات بشأنها لمجلس الإدارة، مع الأخذ في الاعتبار التحديات والفرص التي تواجه الشركة بالإضافة إلى الاحتياجات المستقبلية اللازمة من المهارات والخبرات.

- تقييم المرشحين المحتملين لشغل مناصب الإدارة العليا بالشركة وتقديم توصيات بشأنهم لمجلس الإدارة، بما في ذلك منصب الرئيس التنفيذي.
- وضع الإجراءات الخاصة في حال شغور مركز أحد أعضاء مجلس الإدارة أو الإدارة العليا ومراجعتها بشكل دوري، والتوصية بخصوص اختيار واعتماد المرشحين لشغل تلك المراكز.

(ب) المراجعة والتقييم:

- مراجعة هيكل مجلس الإدارة والإدارة العليا للشركة وحجمهما وتشكيلهما وجوانب قوتهما وضعفهما بصفة دورية (بما في ذلك المهارات والمعرفة والخبرات) وتقديم التوصيات واقتراح الحلول المناسبة لمجلس الإدارة بما يتفق مع مصلحة الشركة.
- وضع برنامج تعريفي لأعضاء مجلس الإدارة الجدد والإشراف عليه.
- وضع عملية سنوية للتقييم الذاتي لأعضاء مجلس الإدارة وبعض كبار التنفيذيين بالشركة وتقديم التوصيات بشأنها والإشراف على تلك العملية.

(ج) المكافآت:

- إعداد سياسة لمكافآت أعضاء مجلس الإدارة واللجان المنبثقة عن مجلس الإدارة وكبار التنفيذيين في الشركة («**سياسة المكافآت**»)، ورفعها إلى مجلس الإدارة تمهيدًا لاعتمادها من الجمعية العامة، والإشراف على تنفيذها والإفصاح عنها.
- إعداد تقرير سنوي عن المكافآت والمدفوعات الأخرى (النقدية أو العينية) الممنوحة لأعضاء مجلس الإدارة واللجان المنبثقة عن مجلس الإدارة والإدارة العليا، مع توضيح العلاقة بين المكافآت الممنوحة وسياسة المكافآت (بما في ذلك بيان أي انحراف جوهري عن تلك السياسة) («**التقرير السنوي عن المكافآت**»)، وذلك لعرضه على مجلس الإدارة للنظر فيه.
- المراجعة الدورية لسياسة المكافآت، وتقييم مدى ملاءمتها وفعاليتها والتوصية لمجلس الإدارة في ما يتعلق بذلك.
- التوصية لمجلس الإدارة بمكافآت أعضاء مجلس الإدارة واللجان المنبثقة عن مجلس الإدارة وكبار التنفيذيين (بما في ذلك طبيعة ومقدار المكافأة) وفقاً لسياسة المكافآت المعتمدة.
- مراجعة خطط الشركة الخاصة بالتعويضات والمزايا والحوافز المقررة لأعضاء مجلس الإدارة والموظفين في الشركة والتوصية بشأنها لمجلس الإدارة، بما في ذلك في ما يتعلق باعتماد هذه الخطط وتعديلها وإنهاءها.
- الإعداد والإشراف على إطار عمل للتقدم الوظيفي لموظفي الشركة مع توضيح النطاق العام للرتب والمستويات المهنية، وسلم الرواتب، والمزايا والبدلات (نقدًا أو عينيًا) للرتبة والمستوى المهني ذي الصلة.
- إعداد الإفصاحات الخاصة بالمكافآت المطلوبة بموجب سياسات الشركة أو أي أنظمة أو لوائح أو قواعد تخضع لها الشركة، بما في ذلك الإفصاحات المتعلقة بسياسة المكافآت والتقرير السنوي عن المكافآت.

(د) أحكام أخرى:

- القيام بالأعمال الأخرى ذات العلاقة بناءً على طلب المجلس.

٥-٣-٢-٢ أعضاء لجنة الترشيحات والمكافآت

تُشكل لجنة الترشيحات والمكافآت من ثلاثة أعضاء على الأقل وخمسة أعضاء كحد أقصى من غير أعضاء المجلس التنفيذيين، على أن يتم تعيين عضو واحد على الأقل من بين أعضاء مجلس الإدارة المستقلين. ويكون رئيس اللجنة من أعضاء مجلس الإدارة المستقلين. وتجتمع اللجنة مرة واحدة على الأقل كل ستة شهور بشكل دوري. ويجوز عقد اجتماعات إضافية من وقت لآخر بناءً على طلب مجلس الإدارة أو أي من الأعضاء.

تجدر الإشارة بأن الشركة قامت بتغييرات تتعلق في تشكيل لجنة الترشيحات والمكافآت خلال الفترة ما بين صدور موافقة الهيئة على طلب طرح أسهم الشركة وتاريخ نشر نشرة الإصدار، حيث كان تشكيل لجنة الترشيحات والمكافآت وقت صدور موافقة الهيئة على طلب طرح أسهم الشركة بتاريخ ١٤٤٤/٠٩/٠٧هـ (الموافق ٢٠٢٣/٠٣/٢٩م) على النحو التالي:

الجدول ٥-٧: أعضاء لجنة الترشيحات والمكافآت كما في تاريخ ١٤٤٤/٠٩/٠٧هـ (الموافق ٢٠٢٣/٠٣/٢٩م)

الاسم	الدور
عبدالله فهد محمد الفصام	رئيس اللجنة
أحمد عبدالله عبدالرحمن الكنهل	عضو اللجنة
إبراهيم عبدالعزيز إبراهيم الراشد	عضو اللجنة

المصدر: الشركة

تم إعادة تشكيل لجنة الترشيحات والمكافآت وتعيين أعضائها بموجب قرار مجلس الإدارة بتاريخ ١٤٤٤/١١/١٩هـ (الموافق ٢٠٢٣/٠٦/٠٨م) وتم تعيينهم لمدة أربعة سنوات. وتتألف لجنة الترشيحات والمكافآت بعد إعادة تشكيلها من الأعضاء التالية أسماؤهم:

الجدول ٥-٨: الأعضاء الحاليين للجنة الترشيحات والمكافآت

الاسم	الدور
ياسر عبدالعزيز محمد القاضي	رئيس اللجنة
أحمد عبدالله عبدالرحمن الكنهل	عضو اللجنة
إبراهيم عبدالعزيز إبراهيم الراشد	عضو اللجنة

المصدر: الشركة.

٥-٣-٢-٣ السير الذاتية لأعضاء لجنة الترشيحات والمكافآت

وفي ما يلي بيان بخبرات كل عضو في لجنة الترشيحات والمكافآت ومؤهلات كل منهم ومناصبه الحالية والسابقة:

(أ) ياسر عبدالعزيز محمد القاضي، رئيس لجنة الترشيحات والمكافآت

يُرجى مراجعة القسم (٥-٢-٤-٦) (*ياسر عبدالعزيز محمد القاضي، عضو مجلس الإدارة*) لمزيد من التفاصيل عن خبرات ياسر عبدالعزيز محمد القاضي ومؤهلاته ومناصبه الحالية والسابقة.

(ب) أحمد عبدالله عبدالرحمن الكنهل، عضو لجنة الترشيحات والمكافآت

يُرجى مراجعة القسم (٥-٣-١-٣(ج)) (*أحمد عبدالله عبدالرحمن الكنهل، عضو لجنة المراجعة*) لمزيد من التفاصيل عن خبرات أحمد عبدالله عبدالرحمن الكنهل ومؤهلاته ومناصبه الحالية والسابقة.

(ج) إبراهيم عبدالعزيز إبراهيم الراشد، عضو لجنة الترشيحات والمكافآت

يُرجى مراجعة القسم (٥-٢-٤-٣) (*إبراهيم عبدالعزيز إبراهيم الراشد، عضو مجلس الإدارة*) لمزيد من التفاصيل عن خبرات إبراهيم عبدالعزيز إبراهيم الراشد ومؤهلاته ومناصبه الحالية والسابقة.

٥-٣-٣ اللجنة التنفيذية

٥-٣-١ مسؤوليات اللجنة التنفيذية

يكون للجنة التنفيذية حق ممارسة جميع الصلاحيات الموكلة إليها من قبل مجلس الإدارة، على أن يكون دور اللجنة تكميلي لدور مجلس الإدارة خلال الفترات ما بين اجتماعات مجلس الإدارة، وذلك داخل نطاق صلاحيات اللجنة. ولا تخلّ ممارسة اللجنة لهذه الصلاحيات بالسلطات والصلاحيات المنوطة بمجلس الإدارة. وتشمل مسؤوليات اللجنة التنفيذية ما يلي:

(أ) المراجعة والتقييم

- استعراض وتقديم التوصيات لمجلس الإدارة بشأن المسائل التالية حيثما ينطبق ذلك:

(أ) خطط التشغيل السنوية وميزانيات النفقات الرأسمالية وأي تغييرات جوهرية تطرأ عليها.

(ب) إعلان توزيع الأرباح المرحلية والسنوية.

(ج) أي تغييرات تتعلق برأس مال الشركة أو حقوق الملكية.

(د) الموافقة على إطار ومحتوى الموقع الإلكتروني لعلاقات المستثمرين بالشركة (والذي يعنى بتواصل الشركة مع مساهميها).

(ه) الخطط والاستراتيجيات الاستثمارية للشركة، بما في ذلك خطط التوسع في قطاعات أعمال أو مناطق جغرافية جديدة.

(و) أي قرار بالتوقف عن تشغيل جميع عمليات الشركة التجارية أو أي جزء جوهري منها.

(ز) المشروعات المشتركة وعمليات الاستحواذ والتخارج بما يتماشى مع أعمال الشركة والخطط المالية والتشغيلية الطويلة الأجل.

(ح) اتفاقيات التمويل المتعلقة بها.

(ط) التغييرات المتعلقة بتفويض الصلاحيات المحدّدة في مصفوفة الصلاحيات.

(ب) أحكام أخرى

- القيام بالأعمال الأخرى الموكلة من قبل مجلس الإدارة من وقت إلى آخر.

٥-٣-٣-٢ أعضاء اللجنة التنفيذية

تُشكل اللجنة التنفيذية من ثلاثة أعضاء على الأقل وخمسة أعضاء كحد أقصى. ويجوز لأعضاء اللجنة التنفيذية أن يكونوا من أعضاء مجلس الإدارة التنفيذيين وغير التنفيذيين. وتجتمع اللجنة التنفيذية أربع مرات على الأقل كل سنة مالية بشكل دوري. ويمكن عقد اجتماعات إضافية من وقت لآخر بناءً على طلب رئيس اللجنة أو أي من الأعضاء.

تجدر الإشارة بأن الشركة قامت بتغييرات تتعلق في تشكيل اللجنة التنفيذية خلال الفترة ما بين صدور موافقة الهيئة على طلب طرح أسهم الشركة وتاريخ نشر نشرة الإصدار، حيث كان تشكيل اللجنة التنفيذية وقت صدور موافقة الهيئة على طلب طرح أسهم الشركة بتاريخ ١٤٤٤/٠٩/٠٧هـ (الموافق ٢٠٢٣/٠٣/٢٩م) على النحو التالي:

الجدول ٥-٩: أعضاء اللجنة التنفيذية كما في تاريخ ١٤٤٤/٠٩/٠٧هـ (الموافق ٢٠٢٣/٠٣/٢٩م)

الاسم	الدور
ماجد عائض عجل النفيعي	رئيس اللجنة
عبدالله ناصر عبدالله آل داوود	عضو اللجنة
إبراهيم عبدالعزيز إبراهيم الراشد	عضو اللجنة

المصدر: الشركة

تم إعادة تشكيل اللجنة التنفيذية وتعيين أعضائها بموجب قرار مجلس الإدارة بتاريخ ١٤٤٤/١١/١٩هـ (الموافق ٢٠٢٣/٠٦/٠٨م)، لمدة أربعة سنوات.

وتتألف اللجنة التنفيذية بعد إعادة تشكيلها من الأعضاء التالية أسماؤهم:

الجدول ٥-١٠: الأعضاء الحاليين للجنة التنفيذية

الاسم	الدور
إبراهيم عبدالعزيز إبراهيم الراشد	رئيس اللجنة
عبدالله ناصر عبدالله آل داوود	عضو اللجنة
فهد محمد صالح العبيلان	عضو اللجنة

المصدر: الشركة.

٥-٣-٣-٣ السير الذاتية لأعضاء اللجنة التنفيذية

وفي ما يلي بيان بخبرات كل عضو في اللجنة التنفيذية ومؤهلات كل منهم ومناصبه الحالية والسابقة:

(أ) إبراهيم عبدالعزيز إبراهيم الراشد، رئيس اللجنة التنفيذية

يُرجى مراجعة القسم (٥-٢-٤-٣) (*إبراهيم عبدالعزيز إبراهيم الراشد، عضو مجلس الإدارة*) لمزيد من التفاصيل عن خبرات إبراهيم عبدالعزيز إبراهيم الراشد ومؤهلاته ومناصبه الحالية والسابقة.

(ب) عبدالله ناصر عبدالله آل داوود، عضو في اللجنة التنفيذية

يُرجى مراجعة القسم (٥-٢-٤-٤) (*عبدالله ناصر عبدالله آل داوود، عضو مجلس الإدارة*) لمزيد من التفاصيل عن خبرات عبدالله ناصر عبدالله آل داوود ومؤهلاته ومناصبه الحالية والسابقة.

(ج) فهد محمد صالح العبيلان، عضو في اللجنة التنفيذية

الجنسية:	سعودي
العمر:	٤١ سنة
المنصب:	عضو اللجنة التنفيذية.
تاريخ التعيين:	١٤٤٤/١١/١٩هـ (الموافق ٢٠٢٣/٠٦/٠٨م).
المؤهلات الأكاديمية والمهنية:	– ماجستير في إدارة الأعمال، كلية شدربيرد للإدارة العالمية، أريزونا، الولايات المتحدة الأمريكية، في عام ٢٠١٢م. – بكالوريوس في إدارة الأعمال، جامعة الملك سعود، الرياض، المملكة العربية السعودية، في عام ٢٠٠٣م.
المناصب الحالية:	– عضو اللجنة التنفيذية في الشركة منذ عام ٢٠٢٣م وحتى تاريخ هذه النشرة. – الرئيس التنفيذي للسياحة، شركة المسافر للسفر والسياحة، شركة مساهمة مقفلة، تعمل في مجال السفر والسياحة، منذ عام ٢٠٢٣م وحتى تاريخ هذه النشرة. – عضو مجلس إدارة، شركة نجم لخدمات التأمين، شركة مساهمة مقفلة، تعمل في مجال التأمين، منذ عام ٢٠٢١م وحتى تاريخ هذه النشرة. – عضو مجلس إدارة، شركة باتك للاستثمار والأعمال اللوجستية، شركة مساهمة مدرجة، تعمل في مجال الاستثمارات والخدمات اللوجستية، منذ عام ٢٠٢١م وحتى تاريخ هذه النشرة. – نائب رئيس مجلس إدارة، شركة تطوير الصناعات السعودية، شركة مساهمة مقفلة، تعمل في مجال إدارة الاستثمارات، منذ عام ٢٠٢١م وحتى تاريخ هذه النشرة. – نائب رئيس لجنة السياحة، الغرفة التجارية بالرياض، جهة حكومية سعودية، منذ عام ٢٠١٩م وحتى تاريخ هذه النشرة.
أبرز الخبرات المهنية السابقة:	– نائب الرئيس للمبيعات، شركة مجموعة سيرا القابضة، شركة مساهمة مدرجة، تعمل في مجال السفر والسياحة، من عام ٢٠٢١م وحتى عام ٢٠٢٢م. – نائب الرئيس لقطاع التجزئة، شركة مجموعة سيرا القابضة، شركة مساهمة مدرجة، تعمل في مجال السفر والسياحة، من عام ٢٠١٩م وحتى عام ٢٠٢٠م. – رئيس لكزس الرياض، شركة عبداللطيف جميل للبيع بالتجزئة المحدودة، شركة ذات مسؤولية محدودة، تعمل في مجال البيع بالجملة والتجزئة للسيارات، من عام ٢٠١٧م وحتى عام ٢٠١٩م. – مدير عام مركز لكزس الرياض، شركة عبداللطيف جميل للبيع بالتجزئة المحدودة، شركة ذات مسؤولية محدودة، تعمل في مجال البيع بالجملة والتجزئة للسيارات، من عام ٢٠١٥م وحتى عام ٢٠١٦م. – مدير إقليمي لعمليات التجزئة لكزس الرياض، شركة عبداللطيف جميل للبيع بالتجزئة المحدودة، شركة ذات مسؤولية محدودة، تعمل في مجال البيع بالجملة والتجزئة للسيارات، من عام ٢٠١١م وحتى عام ٢٠١٤م.

٥-٤ الإدارة العليا

٥-٤-١ نظرة عامة على الإدارة العليا

تتألف الإدارة العليا من أعضاءٍ مؤهلين ومن ذوي الخبرة يتمتعون بالمعرفة والخبرات اللازمة لإدارة أعمال الشركة بما يتماشى مع أهداف وتوجيهات مجلس الإدارة والمساهمين. وقد نجحت الشركة في استقطاب والحفاظ على فريق الإدارة العليا لديها وعملت على تنمية قدرات الموظفين المؤهلين وترقيتهم إلى المناصب العليا فيها.

٥-٤-٢ أعضاء الإدارة العليا

يوضح الجدول التالي تفاصيل أعضاء الإدارة العليا للشركة:

الجدول ٥-١١: تفاصيل كبار التنفيذيين

الاسم	المنصب	تاريخ التعيين	الجنسية	العمر (سنة)	عدد الأسهم المملوكة قبل الطرح	عدد الأسهم المملوكة بعد الطرح
سيد محمد أظفر شاكيل	الرئيس التنفيذي	١٤٣٧/٠٥/٠٩هـ (الموافق ٢٠١٦/٠٢/١٨م)	باكستاني	٤٩	-	-
سليمان بن ضاري بن سليمان الرشيد	المدير المالي	١٤٤٤/٠٢/١٥هـ (الموافق ٢٠٢٢/٠٩/١١م)	سعودي	٤٥	-	-
أسامة مسعود مسعود علام	نائب المدير المالي ومدير الإدارة المالية	١٤٤٣/٠٥/٢٨هـ (الموافق ٢٠٢٢/٠١/٠١م)	باكستاني	٣٢	-	-
حمود رضا حمود الحمزة	مدير إدارة التأجير الطويل الأجل	١٤٤٣/٠١/٢٤هـ (الموافق ٢٠٢١/٠٩/٠١م)	سعودي	٤٠	-	-
	مدير مكلف لإدارة الأسطول	١٤٤٣/٠٥/٢٨هـ (الموافق ٢٠٢٢/٠١/٠١م)				
بدر عبدالمحسن علي التميمي	مدير إدارة التأجير القصير الأجل	١٤٤٣/٠٥/٢٨هـ (الموافق ٢٠٢٢/٠١/٠١م)	سعودي	٣٧	-	-
سليمان صالح سليمان الربيش	مدير إدارة مبيعات السيارات المستخدمة	١٤٤٣/١٢/١٨هـ (الموافق ٢٠٢٢/٠٧/١٧م)	سعودي	٣٩	-	-
محمد سليمان محمد العمرو	مدير إدارة الموارد البشرية	١٤٤٣/٠٥/٢٨هـ (الموافق ٢٠٢٢/٠١/٠١م)	سعودي	٣٢	-	-
ريم عبدالعزيز عبدالرحمن الداعج	مديرة الإدارة القانونية	١٤٤٤/٠٩/٠٨هـ (الموافق ٢٠٢٣/٠٣/٣٠م)	سعودية	٢٧	-	-
عفاف ماجد عنتابي	مديرة إدارة التسويق	١٤٤٤/٠٩/١١هـ (الموافق ٢٠٢٣/٠٤/٠٢م)	سعودية	٣٨	-	-

المصدر: الشركة

٥-٤-٣ السير الذاتية لكبار المسؤولين التنفيذيين

في ما يلي الخبرات والمؤهلات والمناصب الحالية والمناصب الأخرى لكل مسؤول من كبار المسؤولين التنفيذيين:

٥-٤-٣-١ سيد محمد أظفر شاكيل، الرئيس التنفيذي

الجنسية:	باكستاني
العمر:	٤٩ سنة
المنصب:	الرئيس التنفيذي.
تاريخ التعيين:	١٤٣٧/٠٥/٠٩هـ (الموافق ٢٠١٦/٠٢/١٨م).
المؤهلات الأكاديمية والمهنية:	– بكالوريوس في المالية، جامعة كراتشي، كراتشي، جمهورية باكستان الإسلامية، في عام ١٩٩٤م. – عضو زميل، المعهد الباكستاني لمراجعي الحسابات، كراتشي، جمهورية باكستان الإسلامية، في عام ١٩٩٩م.
المناصب الحالية:	الرئيس التنفيذي للشركة، منذ عام ٢٠١٦م وحتى تاريخ هذه النشرة.
أبرز الخبرات المهنية السابقة:	– المدير الإقليمي، هانكو لتأجير السيارات، شركة ذات مسؤولية محدودة مسجلة في دولة الإمارات العربية المتحدة، تعمل في مجال خدمات تأجير السيارات، من عام ٢٠١٣م حتى عام ٢٠١٦م. – رئيس الخزينة والتخطيط، شركة الطالع الدولية للنقل المحدودة، شركة ذات مسؤولية محدودة، تعمل في مجال النقل والبنية التحتية والخدمات اللوجستية، من عام ٢٠١١م حتى عام ٢٠١٣م. – مدير الميزانية، شركة الطالع الدولية للنقل المحدودة، شركة ذات مسؤولية محدودة، تعمل في مجال النقل والبنية التحتية والخدمات اللوجستية، من عام ٢٠٠٦م حتى عام ٢٠١١م. – مدير المالية، شركة كوكا كولا للمشروبات في باكستان المحدودة، شركة ذات مسؤولية محدودة مسجلة في جمهورية باكستان الإسلامية، تعمل في مجال تصنيع المشروبات، من عام ٢٠٠٥م وحتى عام ٢٠٠٦م. – مساعد المدير المالي، بروكتر آند غامبل الخاصة المحدودة، شركة ذات مسؤولية محدودة، تعمل في مجال إعداد وتصنيع المرحاض والصابون ومركب التنظيف، من عام ٢٠٠٣م وحتى عام ٢٠٠٥م. – مدير تنفيذي للحسابات، شركة جيليت باكستان المحدودة، شركة مساهمة عامة باكستانية، تعمل في مجال مستحضرات التجميل، من عام ٢٠٠٠م وحتى عام ٢٠٠٣م. – متدرب إداري، شركة جيليت باكستان المحدودة، شركة مساهمة عامة باكستانية، تعمل في مجال مستحضرات التجميل، من عام ١٩٩٧م حتى عام ٢٠٠٠م.

٥-٤-٣-٢ سليمان ضاري سليمان الرشيد، المدير المالي

الجنسية:	سعودي
العمر:	٤٥ سنة
المؤهلات الأكاديمية والمهنية:	– ماجستير في إدارة الأعمال – محاسبة، جامعة ويسكونسن، وايت ووتر، الولايات المتحدة الأمريكية، في عام ٢٠٠٤م. – بكالوريوس في العلوم الإدارية – محاسبة، جامعة الملك سعود، الرياض، المملكة العربية السعودية، في عام ٢٠٠١م.
تاريخ التعيين:	١٤٤٤/٠٢/١٥هـ (الموافق ٢٠٢٢/٠٩/١١م).
المناصب الحالية:	– المدير المالي في الشركة منذ عام ٢٠٢٢م وحتى تاريخ هذه النشرة. – عضو لجنة المراجعة، شركة فالكوم القابضة، شركة مساهمة مغلقة، تعمل في مجال الاستثمار، منذ عام ٢٠٢٢م وحتى تاريخ هذه النشرة. – عضو مجلس الإدارة وعضو لجنة المراجعة، شركة اسمنت المتحدة الصناعية، شركة مساهمة مغلقة، تعمل في مجال صناعة الأسمنت، منذ عام ٢٠١٣م وحتى تاريخ هذه النشرة.
أبرز الخبرات المهنية السابقة:	– المدير التنفيذي للشؤون المالية، شركة واجهات للاستثمار الصناعي، شركة ذات مسؤولية محدودة، تعمل في مجال الاستثمارات الصناعية والتعدينية، من عام ٢٠١٢م وحتى عام ٢٠٢٢م. – مصرفي أول شركات ورئيس فريق، البنك الأهلي التجاري (حاليًا البنك الأهلي السعودي)، شركة مساهمة عامة، تعمل في المجال المصرفي والخدمات المالية، من عام ٢٠٠٥م وحتى عام ٢٠١١م.

٥-٤-٣-٣ أسامة مسعود علام، مدير الإدارة المالية ونائب المدير المالي

الجنسية:	باكستاني
العمر:	٣٢ سنة
المؤهلات الأكاديمية والمهنية:	– محاسب قانوني معتمد في إنجلترا وويلز (ICAEW)، كابلان المالية في لندن، لندن، المملكة المتحدة، في عام ٢٠١١م. – الشهادة الدولية العامة للتعليم الثانوي (IGCSE) (مستويات A)، جامعة كامبريدج، كامبريدج، المملكة المتحدة، في عام ٢٠٠٩م. – الشهادة الدولية العامة للتعليم الثانوي (IGCSE) (مستويات O)، جامعة كامبريدج، كامبريدج، المملكة المتحدة، في عام ٢٠٠٧م.
تاريخ التعيين:	١٤٤٣/٠٥/٢٨هـ (الموافق ٢٠٢٢/٠١/٠١م).
المناصب الحالية:	– نائب المدير المالي في الشركة منذ عام ٢٠٢٢م وحتى تاريخ هذه النشرة. – مدير الإدارة المالية في الشركة منذ عام ٢٠٢٢م وحتى تاريخ هذه النشرة.
أبرز الخبرات المهنية السابقة:	– شريك الأعمال المالية في الشركة منذ عام ٢٠١٨م وحتى عام ٢٠٢١م. – مدير إدارة التخطيط والتبليغ في الشركة من عام ٢٠١٦م وحتى عام ٢٠١٧م. – محاسب قانوني أول، شركة إم أي إم انترناشونال للاستشارات، شركة ذات مسؤولية محدودة مسجلة في الإمارات العربية المتحدة، تعمل في مجال خدمات المراجعة والاستشارات، من عام ٢٠١٤م وحتى عام ٢٠١٥م. – مساعد مدير الحسابات، بريمير دي إل سي (بيكون هاوس جروب)، شركة ذات مسؤولية محدودة مسجلة في جمهورية باكستان الإسلامية، تعمل في مجال التعليم وتدريب الشركات، من عام ٢٠١٣م وحتى عام ٢٠١٤م. – مراجع حسابات داخلي، جامعة لاهور، جامعة خاصة في لاهور، البنجاب، جمهورية باكستان الإسلامية، تعمل في مجال التعليم، من عام ٢٠١٢م وحتى عام ٢٠١٣م. – محاسب، بيست تيوتورز لندن، شركة ذات مسؤولية محدودة مسجلة في المملكة المتحدة، تعمل في مجال التعليم، من عام ٢٠١٠م وحتى عام ٢٠١١م.

٥-٤-٣-٤ حمود رضا حمود الحمزة، مدير إدارة التأجير الطويل الأجل

الجنسية:	سعودي
العمر:	٤٠ سنة
المؤهلات الأكاديمية والمهنية:	بكالوريوس في التسويق، جامعة الأمير سلطان، الرياض، المملكة العربية السعودية، في عام ٢٠٠٥م.
تاريخ التعيين:	١٤٤٣/٠١/٢٤هـ (الموافق ٢٠٢١/٠٩/٠١م).
المناصب الحالية:	– مدير إدارة التأجير الطويل الأجل في الشركة، منذ عام ٢٠٢١م وحتى تاريخ هذه النشرة. – مدير مكلف لإدارة الأسطول في الشركة، منذ عام ٢٠٢٢م وحتى تاريخ هذه النشرة.
أبرز الخبرات المهنية السابقة:	– الرئيس التنفيذي، شركة الأفضل للتجارة، شركة مساهمة مقفلة، تعمل في مجال تأجير السيارات، من عام ٢٠٢٠م وحتى عام ٢٠٢١م. – رئيس تنفيذي، شركة مياه حياة، شركة مساهمة مقفلة، تعمل في مجال تصنيع المياه المعبأة، من عام ٢٠١٨م وحتى عام ٢٠١٩م. – نائب المدير العام، شركة شري للتجارة، شركة ذات مسؤولية محدودة، تعمل في مجال تأجير السيارات، من عام ٢٠١٠م وحتى عام ٢٠١٧م. – مدير أول علاقات الشركات، مجموعة سامبا المالية (المندمجة حاليًا مع البنك الأهلي السعودي)، شركة مساهمة عامة، تعمل في المجال المصرفي والخدمات المالية، من عام ٢٠٠٥م حتى عام ٢٠١٠م.

٥-٤-٣-٥ بدر عبدالمحسن علي التميمي، مدير إدارة التأجير القصير الأجل

الجنسية:	سعودي
العمر:	٣٧ سنة
المؤهلات الأكاديمية والمهنية:	– بكالوريوس في إدارة الأعمال، جامعة بويسي الحكومية، بويسي، أيداهو، الولايات المتحدة الأمريكية، في عام ٢٠١٢م. – مستشار مندوب مبيعات معتمد، ويلسون ليرنينق وورلدوايد، بوسطن، الولايات المتحدة الأمريكية، في عام ٢٠١٢م.
تاريخ التعيين:	١٤٤٣/٠٥/٢٨هـ (الموافق ٢٠٢٢/٠١/٠١م).
المناصب الحالية:	– مدير إدارة التأجير القصير الأجل في الشركة، منذ عام ٢٠٢٢م وحتى تاريخ هذه النشرة. – مدير أول – إدارة حسابات التأجير الطويل الأجل في الشركة، منذ عام ٢٠١٩م وحتى تاريخ هذه النشرة.
أبرز الخبرات المهنية السابقة:	– مدير تنفيذي لإدارة المبيعات والتطوير، شركة عود العقارية، شركة ذات مسؤولية محدودة، تعمل في مجال التطوير العقاري، من عام ٢٠١٨م وحتى عام ٢٠١٩م. – مدير الفرع في إدارة تأجير مجموعة السيارات النادرة، إنتربرايز لتأجير السيارات، شركة ذات مسؤولية محدودة، تعمل في مجال تأجير السيارات، من عام ٢٠١٤م وحتى عام ٢٠١٧م. – مساعد مدير إدارة التأجير اليومي، إنتربرايز لتأجير السيارات، شركة ذات مسؤولية محدودة، تعمل في مجال تأجير السيارات، من عام ٢٠١٤م وحتى عام ٢٠١٥م. – مشرف اقتناء المركبات، مجموعة لاري إتش ميلر، وكالة بيع السيارات المسجلة في الولايات المتحدة الأمريكية، تعمل في مجال منتجات وخدمات السيارات، من عام ٢٠١٣م وحتى عام ٢٠١٤م. – مستشار مبيعات، الغسان للسيارات، مؤسسة فردية، تعمل في مجال السيارات الفارهة والرياضية، من عام ٢٠٠٥م وحتى عام ٢٠٠٦م. – مستشار مبيعات، السيف للسيارات، شركة ذات مسؤولية محدودة، تعمل في مجال السيارات، من عام ٢٠٠٢م وحتى عام ٢٠٠٥م.

٥-٤-٣-٦ سليمان صالح سليمان الربيش، مدير إدارة مبيعات السيارات المستخدمة

الجنسية:	سعودي
العمر:	٣٩ سنة
المؤهلات الأكاديمية والمهنية:	– بكالوريوس في إدارة الأعمال، جامعة الإمام محمد بن سعود الإسلامية، الرياض، المملكة العربية السعودية، في عام ٢٠٢١م. – مدرب معتمد على نظام إس أيه بي، مركز عبداللطيف جميل للتعليم، الرياض، المملكة العربية السعودية، في عام ٢٠١٥م. – دبلوم علوم الحاسب، الكلية التقنية بمدينة بريدة، القصيم، المملكة العربية السعودية، في عام ٢٠٠٤م.
تاريخ التعيين:	١٤٤٣/١٢/١٨هـ (الموافق ٢٠٢٢/٠٧/١٧م).
المناصب الحالية:	مدير إدارة مبيعات السيارات المستخدمة في الشركة، منذ عام ٢٠٢٢م وحتى تاريخ هذه النشرة.
أبرز الخبرات المهنية السابقة:	– رئيس المبيعات الوطنية والتسويق، شركة المطلق، شركة مساهمة مقفلة، تعمل في مجال الأثاث، من عام ٢٠٢١م وحتى عام ٢٠٢٢م. – مدير مبيعات، شركة عبداللطيف جميل للبيع بالتجزئة المحدودة، شركة مساهمة مقفلة، تعمل في مجال السيارات، من عام ٢٠١٦م وحتى عام ٢٠٢٠م. – مشرف مبيعات، شركة عبداللطيف جميل للبيع بالتجزئة المحدودة، شركة مساهمة مقفلة، تعمل في مجال السيارات، من عام ٢٠١٤م وحتى عام ٢٠١٥م. – مستشار مبيعات، شركة عبداللطيف جميل للبيع بالتجزئة المحدودة، شركة مساهمة مقفلة، تعمل في مجال السيارات، من عام ٢٠٠٨م وحتى عام ٢٠١٣م. – مشرف مبيعات الأسطول، شركة برافو، شركة مساهمة مقفلة، تعمل في مجال الاتصالات السلكية واللاسلكية، من عام ٢٠٠٦م وحتى عام٢٠٠٧م. – مستشار مبيعات، شركة عبداللطيف جميل للبيع بالتجزئة المحدودة، شركة مساهمة مقفلة، تعمل في مجال السيارات، من عام ٢٠٠٤م وحتى عام ٢٠٠٦م.

٥-٤-٣-٧ حمود رضا حمود الحمزة، مدير مكلف لإدارة الأسطول

يُرجى مراجعة القسم (٥-٤-٣-٤) (*حمود رضا حمود الحمزة، مدير إدارة التأجير الطويل الأجل*) لمزيد من التفاصيل عن خبرات حمود رضا حمود الحمزة ومؤهلاته ومناصبه الحالية والسابقة.

٥-٤-٣-٨ محمد سليمان محمد العمرو، مدير إدارة الموارد البشرية

الجنسية:	سعودي
العمر:	٣٢ سنة
المؤهلات الأكاديمية والمهنية:	– شهادة متقدمة في إدارة الموارد البشرية (SHRM)، جمعية إدارة الموارد البشرية، الرياض، المملكة العربية السعودية، في عام ٢٠٢٢م. – بكالوريوس في المالية والاستثمار، جامعة الإمام محمد بن سعود الإسلامية، الرياض، المملكة العربية السعودية، في عام ٢٠١٥م.
تاريخ التعيين:	١٤٤٣/٠٥/٢٨هـ (الموافق ٢٠٢٢/٠١/٠١م).
المناصب الحالية:	مدير إدارة الموارد البشرية في الشركة، منذ عام ٢٠٢٢م وحتى تاريخ هذه النشرة.
أبرز الخبرات المهنية السابقة:	– مدير مركز خدمة الموارد البشرية، شركة مجموعة سيرا القابضة، شركة مساهمة عامة، تعمل في مجال السفر والسياحة، من عام ٢٠٢١م وحتى عام ٢٠٢٢م. – شريك أعمال الموارد البشرية في الشركة، من عام ٢٠١٨م وحتى عام ٢٠٢١م. – أخصائي تنمية الموارد البشرية، شركة الإلكترونيات المتقدمة، شركة ذات مسؤولية محدودة، تعمل في مجال الصناعة، من عام ٢٠١٧م وحتى عام ٢٠١٨م. – مدير تنمية الموارد البشرية، شركة الإلكترونيات المتقدمة، شركة ذات مسؤولية محدودة، من عام ٢٠١٥م وحتى عام ٢٠١٧م.

٥-٤-٣-٩ ريم عبدالعزيز عبدالرحمن الداعج، مديرة الإدارة القانونية

يُرجى مراجعة القسم (٥-٢-٤-٨) (*ريم عبدالعزيز عبدالرحمن الداعج، أمين سر مجلس الإدارة*) لمزيد من التفاصيل عن خبرات ريم عبدالعزيز عبدالرحمن الداعج ومؤهلاتها ومناصبها الحالية والسابقة.

٥-٤-٣-١٠ عفاف ماجد عنتابي، مديرة إدارة التسويق

الجنسية:	سعودية
العمر:	٣٨ سنة
المؤهلات الأكاديمية والمهنية:	ماجستير في إدارة الأعمال، جامعة الأعمال والتكنولوجيا، جدة، المملكة العربية السعودية، في عام ٢٠١٢م.
تاريخ التعيين:	١٤٤٤/٠٩/١١هـ (الموافق ٢٠٢٣/٠٤/٠٢م).
المناصب الحالية:	مديرة إدارة التسويق بالشركة منذ عام ٢٠٢٣م وحتى تاريخ هذه النشرة.
أبرز الخبرات المهنية السابقة:	– مديرة إدارة قسم التسوق الإلكتروني وتجربة العميل، شركة تعبئة المياه الصحية، شركة مساهمة مقفلة، تعمل في مجال تعبئة المياه الصحية، من عام ٢٠١٩م وحتى عام ٢٠٢٣م. – أخصائية تسويق، شركة مصنع مياه نستله المحدودة، شركة ذات مسؤولية محدودة، تعمل في مجال المنتجات استهلاكية، من عام ٢٠١٣م وحتى عام ٢٠١٩م. – نائبة مدير العلاقات العامة، المؤسسة الخيرية للرعاية الصحية المنزلية، مؤسسة خيرية، تعمل في مجال الرعاية الصحية المنزلية، من عام ٢٠١٢م وحتى عام ٢٠١٣م.

٥-٤-٤ عقود العمل المُبرمة مع الرئيس التنفيذي والمدير المالي

يوضح الجدول التالي ملخص عقود العمل المُبرمة مع الرئيس التنفيذي والمدير المالي للشركة:

الجدول ٥-١٢: ملخص عقود العمل المُبرمة مع الرئيس التنفيذي والمدير المالي للشركة

الاسم	المنصب	تاريخ التعيين	تاريخ إبرام العقد	مدة العقد
سيد محمد أظفر شاكيل	الرئيس التنفيذي	١٤٣٧/٠٥/٠٩هـ (الموافق ٢٠١٦/٠٢/١٨م)	١٤٣٧/٠٥/٠٩هـ (الموافق ٢٠١٦/٠٢/١٨م)	سنة واحدة تتجدد تلقائيًا ما لم يخطر أحد الطرفين الآخر برغبته في إنهاء العلاقة التعاقدية بمدة لا تقل عن ٦٠ يومًا من تاريخ انتهاء العقد.
سليمان ضاري سليمان الرشيد	المدير المالي	١٤٤٤/٠٢/١٥هـ (الموافق ٢٠٢٢/٠٩/١١م)	١٤٤٤/٠٢/١٥هـ (الموافق ٢٠٢٢/٠٩/١١م)	سنة واحدة تتجدد تلقائيًا لمدة مماثلة ما لم يخطر أحد الطرفين الآخر برغبته في إنهاء العلاقة التعاقدية بمدة لا تقل عن ٣٠ يومًا من تاريخ انتهاء العقد.

المصدر: الشركة

في ما يلي ملخص واجبات ومسؤوليات الرئيس التنفيذي:

- إدارة الشؤون والأعمال التجارية اليومية للشركة.
- اقتراح ووضع استراتيجية الشركة قصيرة والطويلة المدى والأهداف التجارية العامة بالتشاور الوثيق مع مجلس الإدارة.
- تنفيذ قرارات مجلس الإدارة واللجان.
- تقديم المشورة لرئيس مجلس الإدارة بخصوص جدول أعمال اجتماعات مجلس الإدارة.
- ضمان تقديم معلومات صحيحة ودقيقة لمجلس الإدارة في الوقت المناسب.
- التأكد من إخطار مجلس الإدارة بجميع الأمور الجوهرية المؤثرة في الشركة.

وفي ما يلي ملخص واجبات ومسؤوليات المدير المالي:

- المساعدة في صياغة أهداف الشركة وقيادة عملية وضع الخطط المالية.
- إدارة عملية إعداد التقارير المالية والتأكد من تطبيق السياسات والإجراءات لتعزيز أنظمة الرقابة الداخلية بالشركة.
- العمل على تحسين التدفقات النقدية واتخاذ إجراءات توفير السيولة وتسهيلات رأس المال العامل اللازمة للشركة.
- إدارة التوقعات المالية وعمليات الميزانية والإشراف على إعداد البيانات المالية للشركة.

٥-٥ مكافآت أعضاء مجلس الإدارة وكبار التنفيذيين والموظفين

وفقاً للنظام الأساسي للشركة، يتم تحديد مكافآت أعضاء مجلس الإدارة وفقاً للقرارات والتعليمات الرسمية الصادرة عن وزارة التجارة في هذا السياق وفي إطار الأحكام المنصوص عليها في نظام الشركات، وأي قواعد تكميليَّة أخرى ذات صلة والنظام الأساس وسياسة المكافآت للشركة، ويتم تحديد بدلات حضور الجلسات والنقل من جانب مجلس الإدارة وفقاً للأنظمة والقرارات والتعليمات المعمول بها في المملكة والمحددة من قبل الجهات المختصَّة.

يوضح الجدول التالي مكافآت أعضاء مجلس الإدارة وأعلى خمسة من كبار التنفيذيين (يشمل الرئيس التنفيذي والمدير المالي) المقدمة من الشركة للسنوات المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩م و٢٠٢٠م و٢٠٢١م وفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢م. لم يكن لدى الشركة لجان قبل تحويل الشركة من شركة ذات مسؤولية محدودة إلى شركة مساهمة. ولم يحصل أي من أعضاء مجلس الإدارة أو أعضاء اللجان أو كبار التنفيذيين على أي مكافآت أو مزايا عينية.

الجدول ٥-١٣: مكافآت مجلس الإدارة وأهم خمسة من كبار التنفيذيين للسنوات المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩م و٢٠٢٠م و٢٠٢١م وفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢م

	السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر			فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢م
	٢٠١٩م	٢٠٢٠م	٢٠٢١م	
	(ريال سعودي)			
أعضاء مجلس الإدارة	–	–	–	–
أعضاء اللجان	–	–	–	–
خمسة من كبار التنفيذيين (بما في ذلك الرئيس التنفيذي والمدير المالي)	٢,٢٨٢,٥٢٥	١,٥٠٨,٣٧٣	١,٦٧٢,٧٣٤	٢,٧٧٩,٩٧٦
الإجمالي	**٢,٢٨٢,٥٢٥**	**١,٥٠٨,٣٧٣**	**١,٦٧٢,٧٣٤**	**٢,٧٧٩,٩٧٦**

المصدر: الشركة

كما في تاريخ هذه النشرة، يحق لموظفي الشركة المشاركة في برامج أسهم تحفيزية تقدمهم شركة مجموعة سيرا القابضة لموظفيها وموظفي الشركات التابعة لها والتي من ضمنهم الشركة. ويشمل ذلك ما يلي: (١) برنامج الحوافز النقدية السنوي والذي يمنح الموظفين جزءًا من المكافأة نقداً والباقي أسهم في شركة مجموعة سيرا القابضة. و(٢) برنامج حوافز الأسهم الطويل الأجل، والذي بموجبه يتم تخصيص أسهم من شركة مجموعة سيرا القابضة للموظفين على أساس الأقدمية ومستوى الأداء. كما يجدر التنويه بأنه يتم تمويل وإدارة تلك برامج بالكامل من قبل شركة مجموعة سيرا القابضة ولا يترتب على الشركة أية التزامات مالية ناتجة عن هذه البرامج. وكما في تاريخ هذه النشرة، لم يتم اتخاذ أيّة قرار بشأن ما إذا كان سيستمر موظفي الشركة بعد الطرح من الاستفادة من برامج حوافز الموظفين الخاصة بشركة مجموعة سيرا القابضة أو ما إذا كانت الشركة ستستبدل بعد الطرح هذه البرامج ببرامج حوافز أخرى ممولة من قبلها.

وفيما يلي متطلبات الموظفين المعنيين المؤهلين لبرامج حوافز الموظفين المذكورة أعلاه:

- استمرار العمل في شركة مجموعة سيرا القابضة أو الشركات التابعة لها طوال فترة الاستحقاق التي تبلغ ١٥ شهرًا لبرنامج الحوافز النقدية السنوي وثلاث سنوات لبرنامج حوافز الأسهم الطويل الأجل وذلك دون إجازة تفرغ أو إجازات طويلة خارج الشروط التعاقدية للموظف.
- استمرار الأداء العالي والالتزام بالعمل طوال فترة الاستحقاق.
- ستحتفظ شركة مجموعة سيرا القابضة بملكية الأسهم المتعلقة ببرامج حوافز الموظفين خلال فترة الاستحقاق، وبعد ذلك سيتم تحويل هذه الأسهم أو صرفها إلى الموظف المؤهل عند انتهاء فترة الاستحقاق مع مراعاة الشروط والأحكام المذكورة أعلاه.

علمًا بأنه تنتهي فترة الاستحقاق لعدد من موظفي الشركة بعد الطرح. ونتيجة لذلك، قد يحصل عدد من موظفي الشركة على أسهم في شركة مجموعة سيرا القابضة بعد الطرح بناءً على أحقيتهم قبل الطرح.

٦-٥ حوكمة الشركات

تتمثل سياسة الشركة في تبني معايير عالية لحوكمة الشركة. ويقر أعضاء مجلس الإدارة بالالتزام بلائحة حوكمة الشركات الصادرة عن الهيئة بتاريخ ١٤٣٨/٠٥/١٦هـ (الموافق ٢٠١٧/٠٢/١٣م) والمعدلة بموجب وقراره رقم ٨-٥-٢٠٢٣ وتاريخ ١٤٤٤/٠٦/٢٥هـ (الموافق ٢٠٢٣/٠١/١٨م).

تبين لائحة حوكمة الشركات القواعد والمعايير المنظمة لإدارة الشركة لضمان الالتزام بأفضل ممارسات حوكمة الشركات التي تكفل حماية حقوق المساهمين وأصحاب المصالح. وتُعَد أحكام لائحة حوكمة الشركات إلزامية، باستثناء الأحكام التي يشار فيها إلى أنها استرشادية.

وتتضمن لائحة الحوكمة الداخلية للشركة التي تم اعتمادها من قبل مجلس الإدارة الشركة بتاريخ ١٤٤٣/٠٩/٣٠هـ (الموافق ٢٠٢٢/٠٥/٠١م)، والمعدلة بموجب قرار مجلس الإدارة الصادر بتاريخ ١٤٤٤/١١/٢٩هـ (الموافق ٢٠٢٣/٠٦/١٨م) على أحكام تتعلق بما يلي:

- حقوق المساهمين.
- مجلس الإدارة (ويشمل تشكيل المجلس والعضوية، واجتماعات المجلس وإجراءات عمله، واختصاصات ومهام وصلاحيات المجلس، والتطوير والدعم والتقييم والمكافآت).
- لجان الشركة.
- الإدارة.
- الرقابة والمراجعة الداخلية.
- السياسات الداخلية.

بالإضافة إلى ذلك، تلتزم الشركة كما في تاريخ هذه النشرة بالأحكام الإلزامية للائحة حوكمة الشركات، باستثناء الأحكام التالية:

- الفقرة (أ) من المادة الثامنة المتعلقة بالإعلان في الموقع الإلكتروني للسوق المالية عن معلومات المرشحين لعضوية مجلس الإدارة عند نشر أو توجيه الدعوة لانعقاد الجمعية العامة.
- الفقرة (ب) من المادة الثامنة المتعلقة باقتصار التصويت في الجمعية العامة على المرشحين المعلن عن معلوماتهم وفقاً للفقرة (أ) من المادة الثامنة.
- الفقرة (د) من المادة الثالثة عشرة المتعلقة بنشر الدعوة للجمعية العامة في الموقع الإلكتروني للسوق المالية والموقع الإلكتروني للشركة.
- الفقرة (ج) من المادة الرابعة عشرة المتعلقة بإتاحة المعلومات المتعلقة ببنود الجمعية العامة للمساهمين من خلال الموقع الإلكتروني للسوق المالية والموقع الإلكتروني للشركة.
- الفقرة (ه) من المادة الخامسة عشرة المتعلقة بالإعلان للجمهور وإشعار الهيئة والسوق المالية بنتائج الجمعية العامة فور انتهائها.
- الفقرة (د) من المادة السابعة عشرة المتعلقة بإشعار الهيئة بأسماء أعضاء مجلس الإدارة وصفات عضويتهم وأي تغييرات تطرأ على عضويتهم.
- الفقرة (ب) من المادة التاسعة عشر المتعلقة بإجراء مجلس الإدارة تقييمًا سنويًا لمدى تحقق استقلال العضو والتأكد من عدم وجود علاقات أو ظروف تؤثر أو يمكن أن تؤثر في استقلاليته.
- المادة الخامسة والستون المتعلقة بنشر الشركة إعلان الترشح لعضوية مجلس الإدارة في الموقع الإلكتروني للشركة والموقع الإلكتروني للسوق وذلك لدعوة الأشخاص الراغبين في الترشح لعضوية المجلس. على أن يظل باب الترشح مفتوحًا مدة شهر على الأقل من تاريخ الإعلان.

لا تلتزم الشركة حاليًا بالأحكام المذكورة أعلاه من لائحة حوكمة الشركات نظرًا لكون الشركة غير مدرجة بعد في السوق كما في تاريخ هذه النشرة. يتعهد أعضاء مجلس الإدارة بالالتزام بتلك الأحكام اعتبارًا من تاريخ الإدراج وفور صدور موافقة الهيئة على إدراج أسهمها في السوق ويقر أعضاء مجلس الإدارة بأن الشركة حاليًا ملتزمة بجميع الأحكام الأخرى الواردة في لائحة حوكمة الشركات والأحكام الواردة في نظام الشركات (الأحكام التي يجب على الشركات الالتزام بها من تاريخ نفاذ نظام الشركات).

لدى الشركة ثلاث لجان (لجنة المراجعة ولجنة الترشيحات والمكافآت واللجنة التنفيذية)، وتتحمل هذه اللجان مسؤولية استعراض عمليات الشركة في إطار مجالات خبرتها وتقديم تقارير بالنتائج والتوصيات إلى مجلس الإدارة (لمزيد من التفاصيل يُرجى مراجعة القسم (٥-٣) (*لجان الشركة*)).

يتألف مجلس إدارة الشركة من سبعة أعضاء، جميعهم من الأعضاء غير التنفيذيين ومنهم ثلاثة أعضاء مستقلين وفقاً لأحكام لائحة حوكمة الشركات. ويضمن مجلس الإدارة، من جملة أمور أخرى، ما يلي:

- أن يكون لجميع اللجان اختصاصات واضحة وأن تتحدد الأدوار والمسؤوليات لكل منها.
- إعداد محاضر جميع الاجتماعات ومراجعتها وتوقيعها من جانب مجلس الإدارة وفقاً لنظام الشركة الأساس.

٥-٧ تعارض المصالح

لا يمنح النظام الأساس أو اللوائح والسياسات الداخلية للشركة أية صلاحيات تمكن عضو مجلس الإدارة من التصويت على عقد أو صفقة له فيه مصلحة مباشرة أو غير مباشرة وذلك تنفيذًا لنص المادة الحادية والسبعين من نظام الشركات. ويقر أعضاء مجلس الإدارة بالتالي:

(أ) الالتزام بالمادتين الحادية والسبعين والثانية والسابعة والعشرين من نظام الشركات والمادتين الثانية والأربعين والرابعة والأربعين من لائحة حوكمة الشركات.

(ب) عدم التصويت على القرارات المتعلقة بالعقود أو المعاملات المُبرمة مع أطراف ذوي علاقة في اجتماعات الجمعية العامة إذا كانت لهم مصلحة فيها بشكل مباشر أو غير مباشر.

(ج) عدم الدخول في أعمال منافسة لأعمال الشركة إلا بموافقة من الجمعية العامة العادية تطبيقًا لنص المادة السابعة والعشرون من نظام الشركات.

وكما في تاريخ هذه النشرة، تقر الشركة أن ليس لأعضاء مجلس الإدارة وكبار التنفيذيين وأمين السر أو أي من أقربائهم أي مصلحة مباشرة أو غير مباشرة في أسهم الشركة أو في أي أمر آخر يمكن أن يؤثر في أعمال الشركة، باستثناء ما تم الإفصاح عنه في هذا القسم (٥-٧) (*تعارض المصالح*) والقسم (٥-٢) (*أعضاء مجلس الإدارة وأمين سر المجلس*). وكما في تاريخ هذه النشرة، لم يكن أي من أعضاء مجلس الإدارة أو كبار التنفيذيين أو المساهم الحالي طرفًا في أي اتفاق أو ترتيب أو تفاهم يخضع بموجبه لأي التزام يمنعهم من منافسة الشركة أو أي التزام مماثل في ما يتعلق بأعمال الشركة.

كما يقر أعضاء مجلس الإدارة بأنه اعتبارا من تاريخ هذه النشرة، لا يقوم أعضاء مجلس الإدارة بأي أعمال منافسة لأعمال الشركة، وتخضع مشاركة أعضاء مجلس الإدارة في أعمال منافسة للشركة، لموافقة الجمعية العامة بموجب المادة الرابعة والأربعين من لائحة حوكمة الشركات والمادة السابعة والعشرين من نظام الشركات.

٥-٨ حالات الإفلاس والإعسار

كما في تاريخ هذه النشرة، لم يتم الإعلان عن إفلاس أي عضو من أعضاء مجلس الإدارة أو كبار التنفيذيين أو أمين السر ولم يخضعوا لأي إجراءات إفلاس. ولم يتم الإعلان عن أي إعسار في السنوات الخمس (٥) السابقة لتاريخ هذه النشرة لأي شركة كان أي من أعضاء مجلس إدارة الشركة أو كبار التنفيذيين أو أمين السر يشغل أي منصب إداري أو إشرافي فيها.

٥-٩ الموظفون

اعتمدت الشركة سياسة توظيف تهدف إلى بناء العلاقات وتعزيزها بين الشركة وموظفيها. تغطي هذه السياسة جميع جوانب التوظيف وساعات العمل والتأمين ومزايا التأمين الاجتماعي والرواتب والبدلات الأخرى شاملة بدلات السكن والنقل والمكافآت.

٥-٩-١ عدد الموظفين

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١م، وظفت الشركة ما مجموعه ٦١١موظفًا (منهم ٣١,٦٪ سعوديين) في حين وظفت الشركة ما مجموعه ٧٧١ موظفًا (منهم ٣٤,٩٪ سعوديين) كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢م.

في ما يلي جدول يوضح عدد الموظفين في الشركة حسب الأقسام كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩م و٢٠٢٠م و٢٠٢١م و كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢م:

الجدول ٥-١٤: عدد موظفي الشركة حسب الأقسام كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩م و٢٠٢٠م و٢٠٢١م و كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢م:

القسم	٣١ ديسمبر												٣٠ سبتمبر			
	٢٠١٩م				٢٠٢٠م				٢٠٢١م				٢٠٢٢م			
	سعودي	غير سعودي	الإجمالي	نسبة السعودة	سعودي	غير سعودي	الإجمالي	نسبة السعودة	سعودي	غير سعودي	الإجمالي	نسبة السعودة	سعودي	غير سعودي	الإجمالي	نسبة السعودة
التأجير القصير الأجل	٦٥	١٦٥	٢٣٠	٢٨,٢٪	٧٠	١٧٠	٢٤٠	٢٩,٢٪	١٢٦	٢٤٧	٣٧٣	٣٣,٨٪	١٦٥	٣٢٣	٤٨٨	٣٣,٨٪
التأجير الطويل الأجل	٣٣	٤٩	٨٢	٤٠,٢٪	٣٨	٥٣	٩١	٤١,٧٪	٤٩	٥٨	١٠٧	٤٥,٨٪	٦٤	٥٧	١٢١	٥٢,٩٪
مبيعات السيارات المستخدمة	١	٩	١٠	١٠,٠٪	١	١١	١٢	٨,٣٪	١	١١	١٢	٨,٣٪	٤	١٣	١٧	٢٣,٥٪
الأسطول	٥	٦٠	٦٥	٧,٧٪	٥	٧٠	٧٥	٦,٧٪	١٢	٨٣	٩٥	١٢,٦٪	٢٠	٩٠	١١٠	١٨,٢٪
الإدارة	١	١	٢	٥٠٪	١	١	٢	٥٠٪	١	١	٢	٥٠٪	١	١	٢	٥٠٪
المالية	–	١٢	١٢	–	–	١٢	١٢	–	٣	١٣	١٦	١٨,٨٪	١٠	١٢	٢٢	٤٥,٥٪
التسويق	–	–	–	–	–	–	–	–	–	١	١	–	–	١	١	–
الرقمي	–	–	–	–	–	–	–	–	–	–	–	–	–	٢	٢	–
غيره	٤	٢	٦	٦٦,٦٪	٥	٢	٧	٧١,٤٪	٣	٢	٥	٦٠,٠٪	٤	٣	٧	٥٧,١٪
المجموع	**١٠٩**	**٢٩٨**	**٤٠٧**	**٢٦,٨٪**	**١٢٠**	**٣١٩**	**٤٣٩**	**٢٧,٣٪**	**١٩٥**	**٤١٦**	**٦١١**	**٣١,٩٪**	**٢٦٩**	**٥٠٢**	**٧٧١**	**٣٤,٩٪**

المصدر: الشركة.

يوضح الجدول التالي عدد موظفي الشركة ونسب السعودة المحققة لكل منهم كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩م و٢٠٢٠م و٢٠٢١م و كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢م.

الجدول ٥-١٥: عدد موظفي الشركة ونسب السعودة المحققة لكل منهم كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩م و٢٠٢٠م و٢٠٢١م و كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢م

الشركة	٣١ ديسمبر ٢٠١٩م				٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م				٣١ ديسمبر ٢٠٢١م				٣٠ سبتمبر٢٠٢٢م			
	سعودي	غير سعودي	الإجمالي	نسبة/فئة التوطين	سعودي	غير سعودي	الإجمالي	نسبة/فئة التوطين	سعودي	غير سعودي	الإجمالي	نسبة/فئة التوطين	سعودي	غير سعودي	الإجمالي	نسبة/فئة التوطين
شركة لومي للتأجير	١٠٩	٢٩٨	٤٠٧	٪٢٦,٨ / أخضر متوسط	١٢٠	٣١٩	٤٣٩	٪٢٧,٣ / أخضر متوسط	١٩٥	٤١٦	٦١١	٪٣١,٩ / أخضر متوسط	٢٦٩	٥٠٢	٧٧١	٪٣٤,٩
المجموع	**١٠٩**	**٢٩٨**	**٤٠٧**	**٪٢٦,٨ / أخضر متوسط**	**١٢٠**	**٣١٩**	**٤٣٩**	**٪٢٧,٣ / أخضر متوسط**	**١٩٥**	**٤١٦**	**٦١١**	**٪٣١,٩ / أخضر منخفض**	**٢٦٩**	**٥٠٢**	**٧٧١**	**٪٣٤,٩**

المصدر: الشركة

بلغ عدد موظفي الشركة ٤٠٧ موظفًا كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩م، وارتفع بنسبة ٪٧,٣ إلى ٤٣٩ موظفًا كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م، ثم ارتفع بنسبة ٪٣٩,٢ إلى ٦١١ موظفًا كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١م. ثم ارتفع بنسبة ٪٢٦,٢ إلى ٧٧١ موظفًا كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢م. ويُعزى سبب الارتفاع إلى توسيع نطاق العمليات عبر مجالات الأعمال في الشركة.

٥-٩-٢ التوطين

تم اعتماد برنامج التوطين «نطاقات» بموجب قرار وزير الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية (وزير العمل سابقًا) رقم ٤٠٤٠ بتاريخ ١٤٣٢/١٠/١٢هـ (الموافق ٢٠١١/٠٩/١٠م) القائم على قرار مجلس الوزراء رقم ٥٠ بتاريخ ١٤١٥/٠٥/٢١هـ (الموافق ١٩٩٤/١٠/٢٧م)، الذي بدأ تطبيقه اعتبارًا من ١٤٣٢/١٠/١٢هـ (الموافق ٢٠١١/٠٩/١٠م). أطلقت وزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برنامج «نطاقات» لتقديم الحوافز للمؤسسات كي تقوم بتوظيف المواطنين السعوديين. ويقيِّم هذا البرنامج أداء أي مؤسسة على أساس نطاقات محددة، وهي البلاتيني والأخضر (المنقسم إلى ثلاث فئات، الأخضر المنخفض والمتوسط والمرتفع) والأصفر والأحمر. تعتبر المنشآت التي تصنَّف ضمن النطاقين البلاتيني والأخضر ملتزمة بمتطلبات التوطين وتحصل على بعض الامتيازات المحددة، مثل: تمكينها من الحصول على تأشيرات العمل للموظفين الأجانب وتجديدها أو تمكينهم من تغيير مهنة الموظفين الأجانب (باستثناء المهن المخصصة فقط للمواطنين السعوديين)، أما المنشآت التي تصنَّف ضمن النطاقين الأصفر أو الأحمر (اعتمادًا على مدى عدم التزام هذه المؤسسات)، فتعتبر غير ملتزمة بمتطلبات التوطين ومعرَّضة لفرض بعض الإجراءات العقابية ضدها، مثل: الحد من قدرتها على تجديد تأشيرات العمل للموظفين الأجانب أو عدم تمكينها تمامًا من الحصول على تأشيرات العمل للموظفين الأجانب أو تجديدها.

للاطلاع على تصنيف نطاقات للشركة، يُرجى مراجعة الجدول (٥-١٥) (*عدد موظفي الشركة ونسب السعودة المحققة لكل منهم كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩م و٢٠٢٠م و٢٠٢١م و كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢م*) أعلاه.

٦. مناقشة الإدارة وتحليلها للوضع المالي ونتائج العمليات

٦-١ مقدمة

يقدم قسم «مناقشة الإدارة وتحليلها للوضع المالي ونتائج العمليات» تحليلًا للأداء التشغيلي والمركز المالي للشركة خلال السنوات المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩م و٢٠٢٠م و٢٠٢١م، وفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١م و٢٠٢٢م. ويستند هذا القسم إلى القوائم المالية المدققة للسنوات المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩م ٢٠٢٠م و٢٠٢١م والقوائم المالية الأولية غير المدققة لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢م. وتم استخراج المعلومات المالية لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١م من المعلومات المالية المقارنة لعام ٢٠٢١م المضمنة في القوائم المالية الأولية غير المدققة لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢م.

أُعدت القوائم المالية من قبل الشركة ودُقّقت وفقاً للمعايير الدولية للتدقيق المعتمدة في المملكة من قبل مدقق حسابات الشركة «شركة الدكتور محمد العمري وشركاه»، عضو في شركة بي دي أو، للسنتين الماليتين المنتهيتين في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩م و٢٠٢٠م ومن قبل شركة كي بي إم جي للاستشارات المهنية، للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١م. تم إعداد القوائم المالية الأولية غير المدققة لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢م من قبل شركة كي بي إم جي للاستشارات المهنية.

طبقت الشركة المعايير الدولية للتقرير المالي المعتمدة في المملكة العربية السعودية وغيرها من المعايير والإصدارات المعتمدة من قبل الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين (يشار إليها مجتمعة باسم «**المعايير الدولية للتقرير المالي المعتمدة في المملكة العربية السعودية**») في إعداد القوائم المالية المدققة للسنوات المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩م و٢٠٢٠م و٢٠٢١م، والقوائم المالية الأولية غير المدققة لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢م.

لا تمتلك شركة الدكتور محمد العمري وشركاه، عضو في شركة بي دي أو، ولا شركة كي بي إم جي للاستشارات المهنية («**المحاسبين القانونيين**»)، ولا أي من الشركات التابعة لهما أو أي من موظفيهما أي أسهم أو مصلحة من أي نوع في الشركة من شأنها أن تؤثر في استقلاليتهم. وقد أعطى المحاسبين القانونيين موافقتهم الخطية على الإشارة في هذه النشرة إلى دورهم بصفتهم المحاسبين القانونيين للشركة للسنوات المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩م و٢٠٢٠م و٢٠٢١م، وفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢م.

تعد القوائم المالية المذكورة أعلاه جزءًا أساسيًا من هذه النشرة ويجب قراءتها بالاقتران مع هذه القوائم وشروحها التكميلية، وترد هذه القوائم المالية في القسم (١٩-) (*القوائم المالية وتقرير المحاسبين القانونيين بشأنها*) من هذه النشرة).

تُعرض كل المبالغ الواردة في هذا القسم بالريال السعودي ما لم يذكر خلاف ذلك، وقُربت كل الأرقام والنسب المئوية إلى أقرب رقم عشري. لذا، فإنه عند جمع الأرقام الواردة في الجداول، قد تكون القيم الإجمالية لها غير مطابقة للقيم الإجمالية الواردة في تلك الجداول أو في القوائم المالية المدققة أو غير المدققة للشركة.

قد يتضمن هذا القسم بيانات مستقبلية بطبيعتها تتعلق بأوضاع الشركة ومستقبلها، بناءً على خطط الإدارة والتوقعات الحالية لنمو أعمال الشركة ونتائج عملياتها وأوضاعها المالية. كما تنطوي المعلومات على مخاطر وتوقعات غير مؤكدة. مع احتمال أن تتغير النتائج الفعلية بشكل جوهري عن تلك التنبؤات، وذلك بسبب العديد من العوامل والأحداث، بما في ذلك ما يناقشه هذا القسم من النشرة أو في أي موضع آخر، وخصوصًا ما جاء في القسم (٢-) (*عوامل المخاطرة*) من هذه النشرة.

٦-٢ إقرارات أعضاء مجلس الإدارة بشأن القوائم المالية

يقر أعضاء مجلس الإدارة بأن المعلومات المالية الواردة في هذا القسم قد استُخلصت دون تعديلات جوهرية وعُرضت بصيغة تتوافق مع القوائم المالية المدققة للسنوات المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩م و٢٠٢٠م و٢٠٢١م، والقوائم المالية الأولية غير المدققة لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢م، والإيضاحات المرفقة بها والتي أعدتها الشركة وفقاً للمعايير الدولية للتقرير المالي المعتمدة في المملكة العربية السعودية والمعايير والإصدارات الأخرى المعتمدة من الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين (يشار إليها مجتمعة باسم «**المعايير الدولية للتقرير المالي المعتمدة في المملكة العربية السعودية**»)، وتم تدقيق/فحص تلك القوائم المالية من قبل المحاسبين القانونيين للشركة شركة كي بي إم جي للاستشارات المهنية وشركة الدكتور محمد العمري وشركاه، عضو في شركة بي دي أو. ويقر أعضاء مجلس الإدارة بأن الشركة ليس لديها أي نية لإجراء أي تغيير جوهري في نشاطها.

ويقر أعضاء مجلس الإدارة أنه لم يكن هناك تحفظ في تقرير المحاسبين القانونيين على القوائم المالية للشركة عن أي من السنوات المالية الثلاث الأخيرة التي تسبق مباشرة طلب التسجيل وطرح الأوراق المالية وأن الشركة لم تخضع لأي تغييرات هيكلية، ولم يطرأ أي تغيير جوهري على السياسات المحاسبية للشركة، ولم يتم إجراء أي تعديل جوهري أو مطلوب إجراؤه على البيانات المالية المدققة المنشورة خلال الفترات المشار إليها.

ويقر أعضاء مجلس الإدارة بأن الشركة تمتلك رأسَ مالٍ عاملًا كافيًا لتغطية الاثني عشر شهرًا التالية لتاريخ نشر هذه النشرة.

ويقر أعضاء مجلس الإدارة بعدم وجود تغييرات سلبية وجوهرية في المركز المالي أو التجاري للشركة في السنوات المالية الثلاث السابقة مباشرة لتاريخ تقديم طلب تسجيل وطرح الأوراق المالية موضوع هذه النشرة، بالإضافة إلى نهاية الفترة المشمولة بتقرير مدقق الحسابات حتى تاريخ إصدار هذه النشرة، باستثناء ما ورد في هذا القسم أو أي قسم آخر في هذه النشرة، خاصة العوامل المذكورة في القسم (٢-) (*عوامل المخاطرة*) من هذه النشرة.

ويقر أعضاء مجلس الإدارة بأن جميع المعلومات الجوهرية المتعلقة بالشركة وأدائها المالي تم الإفصاح عنها في هذه النشرة، وأنه لا توجد أي معلومات أو مستندات أو حقائق أخرى من شأن إغفال ذكرها أن يجعل البيانات الواردة في هذه النشرة بيانات مضللة.

ويقر أعضاء مجلس الإدارة بأن الشركة ليس لديها أي ممتلكات، بما في ذلك أي أوراق مالية تعاقدية أو أصول أخرى، تخضع قيمتها للتقلبات أو يصعب التأكد منها، مما يؤثر بشكل كبير في تقييم المركز المالي.

ويقر أعضاء مجلس الإدارة بأن الشركة ليس لديها أي قروض أو التزامات أخرى لأدوات الدين الصادرة والقائمة، أو الموافق عليها ولم يتم إصدارها سواء كانت مغطاة بضمان شخصي أم ضمان غير شخصي أم مغطاة برهن عقاري باستثناء ما تم الإفصاح عنه في القسم (١٢-٥) (*اتفاقيات التمويل*)، والقسم (٢-) (*عوامل المخاطرة*)، والقسم (٦-) (*مناقشة الإدارة وتحليلها للوضع المالي ونتائج العمليات*) من هذه النشرة.

ويقر أعضاء مجلس الإدارة بأن الشركة ليس لديها أي سحوبات على المكشوف من الحسابات المصرفية، وليس لديها أي التزامات مضمونة أو التزامات تحت القبول أو ائتمان القبول أو أي التزامات شراء تأجيري.

ويقر أعضاء مجلس الإدارة بأنه لا توجد أي رهونات أو حقوق أو أعباء أو تكاليف على ممتلكات الشركة كما في تاريخ هذه النشرة.

ويقر أعضاء مجلس الإدارة بأنه لم يكن هناك أي انقطاع في أعمال الشركة يمكن أن يؤثر أو يكون قد أثر تأثيرًا ملحوظًا في المركز المالي خلال الاثني عشر شهرًا الماضية.

ويقر أعضاء مجلس الإدارة بأنه لم يتم منح أي عمولات أو خصومات أو أتعاب وساطة أو أي مقابل غير نقدي إلى أي من أعضاء مجلس الإدارة أو أعضاء مجلس الإدارة المقترحين وكبار التنفيذيين والقائمين بعرض أو طرح الأوراق المالية أو الخبراء الذين حصلوا على أي من تلك الدفعات أو المنافع خلال السنوات الثلاث السابقة مباشرة لتاريخ تقديم طلب التسجيل وطرح الأوراق المالية الخاضعة لهذه النشرة في ما يتعلق بإصدار أو طرح أي أوراق مالية من قبل الشركة.

ويقر أعضاء مجلس الإدارة بأنه باستثناء ما هو موضح بالقسم (٥-٢-١) (*تشكيل مجلس الإدارة*) والقسم (١٢-٨) (*المعاملات والعقود مع الأطراف ذوي العلاقة*)، ليس لهم ولا لأي من أقاربهم أي أسهم أو مصلحة من أي نوع في الشركة.

يقر أعضاء مجلس الإدارة أن رأس مال الشركة غير مشمول بحق خيار.

٦-٣ العوامل الرئيسية التي تؤثر في عمليات الشركة

في ما يلي مناقشة لأهم العوامل التي أثرت أو من المتوقع أن تؤثر في أعمال الشركة ووضعها المالي ونتائج عملياتها. وتستند هذه العوامل إلى المعلومات المتاحة حاليًا للشركة وقد لا تمثل جميع العوامل التي من الممكن أن يكون لها تأثير في أعمال الشركة. للمزيد من التفاصيل، يُرجى مراجعة القسم (٢-) (*عوامل المخاطرة*) وقسم «إشعار مهم» في الصفحة (أ) من هذه النشرة.

٦-٣-١ الظروف الاقتصادية

تعتمد أعمال شركات تأجير السيارات، وبالأخص شركات التأجير القصير الأجل، بشكل كبير على الأوضاع الاقتصادية وتبعات تلك الأوضاع على إنفاق المستهلك. وقد تؤدي التغيرات في الأوضاع الاقتصادية إلى تغير في مستوى إنفاق المستهلك، فعلى سبيل المثال لا الحصر، قد يؤثر انخفاض أسعار النفط بشكل سلبي في اقتصاد المملكة، نظرًا للنسبة الكبيرة التي يشكلها القطاع النفطي من الناتج المحلي الإجمالي للمملكة، مما بدوره سيؤثر بشكل سلبي في مستويات إنفاق المستهلك. وفي حال انخفاض مستوى الاستهلاك، ونظرًا لوجود شركات عديدة في قطاع تأجير السيارات، قد يلجأ بعض العملاء لاستخدام خدمات شركات تأجير سيارات أخرى، تقدم خدماتها بأسعار أدنى من تلك المقدمة من الشركة، مما بدوره سيؤدي إلى تأثير سلبي في أعمال الشركة ووضعها المالي ونتائج عملياتها.

٦-٣-٢ جائحة كوفيد-١٩ وخطر الجوائح الأخرى

يؤدي انتشار الأوبئة والجوائح كجائحة فيروس كورونا (كوفيد-١٩) إلى فرض قيود وقائية احترازية من قبل الحكومة كمنع السفر والتجول، والتي بدورها تؤثر سلبًا في مستويات طلب خدمات الشركة. فقد أدى انتشار جائحة فيروس كورونا إلى انخفاض الطلب على خدمات الشركة

المتعلقة بقطاع التأجير القصير الأجل. أما قطاع التأجير الطويل الأجل فلم يشهد تأثيرًا جوهريًا نتيجة للجائحة، حيث إن قاعدة عملاء هذا القطاع متنوعة وتشمل قطاعات لم تخضع لقيود منع التجول المفروضة من الحكومة كقطاعات التوصيل والتموين.

كما أدت القيود المفروضة للتصدي للجائحة إلى الحد من تحركات موظفي الشركة والذي نتج عنه الإغلاق المؤقت لفروع الشركة لتأجير السيارات ومراكز الصيانة التابعة لها، الأمر الذي أدى إلى انخفاض عدد السيارات المؤجرة. كما أن سلسلة التوريد الخاصة بالشركة قد تأثرت بصورة بالغة بسبب تأثير فيروس كورونا (كوفيد-١٩) في وكالات السيارات في المملكة وعلى الشركات الخارجية المصنعة لسيارات الأسطول وقطع الغيار. كما توجد مخاطر مرتبطة بإصابة موظفي الشركة بالفيروس مما قد يؤدي إلى فرض قيود على تحركاتهم وعملهم وبالتالي التأثير في عمليات الشركة اليومية، ومن الجدير بالذكر أن الشركة قد أغلقت فرعًا في تبوك لمدة ثمانية أيام بسبب إصابة مجموعة من موظفي الفرع بالفيروس.

ويعتمد مدى تأثير فيروس كورونا (كوفيد-١٩) في أعمال الشركة على تطور الأحداث الحالية والمعلومات الجديدة التي قد تظهر في ما يتعلق بدرجة خطورة الفيروس والإجراءات اللازمة لاحتوائه أو تدارك تأثيره. خلال فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢م، لم يكن لفيروس كوفيد-١٩ تأثير كبير في عمليات الشركة. وستواصل الشركة تقييم طبيعة ومدى انتشار الوباء وتأثيره في الأداء التجاري والمالي في المستقبل.

٦-٣-٣ إدارة أسطول السيارات وتشغيله

تعتمد أعمال الشركة، كغيرها من الشركات العاملة في قطاع تأجير السيارات، على كفاءتها بإدارة أسطول السيارات المخصص لنشاط التأجير القصير الأجل بشكل فعال. وتعتمد كفاءة إدارة الأسطول على نواحٍ عدة، أهمها قدرة الشركة على الحفاظ أو رفع نسبة تشغيل الأسطول. ولضمان الحفاظ أو رفع نسبة تشغيل الأسطول، تقوم الشركة بمراجعة دورية للكفاءة المحققة من المزيج الأمثل بين فئات السيارات المختلفة، إلى جانب تعديل التركيبة وفقاً للاحتياجات الفعلية واقتصاديات السيارات ومدى توفرها. وقد استطاعت الشركة تحقيق معدل نسب تشغيل يصل إلى ٨٢,٢٪ و٦١,٧٪ و٧٥,٢٪ للأعوام ٢٠١٩م و٢٠٢٠م و٢٠٢١م، على التوالي. أي انخفاض في نسب تشغيل الأسطول المخصص لنشاط التأجير القصير الأجل سيؤدي إلى تكبد الشركة لتكاليف ومصاريف قد لا تقابلها إيرادات كافية للحفاظ على الربحية، مما بدوره سيؤدي إلى تأثير سلبي في أعمال الشركة ووضعها المالي ونتائج عملياتها.

٦-٣-٤ التأجير الطويل الأجل

شكلت الإيرادات المحققة من أنشطة التأجير الطويل الأجل ٣٣,٧٪ و٤٦,١٪ و٤٨,٦٪ من إجمالي إيرادات الشركة للأعوام ٢٠١٩م و٢٠٢٠م و٢٠٢١م، على التوالي. ويعتمد نجاح أعمال الشركة في هذا النشاط على قدرتها على الحفاظ على عملائها الحاليين وكسب عملاء إضافيين. وعليه، تؤدي خسارة الشركة لعملاء قطاع التأجير الطويل الأجل (في حال حدث ذلك) إلى تأثير سلبي في أعمال الشركة ووضعها المالي ونتائج عملياتها.

٦-٣-٥ العوامل الموسمية

يتأثر نشاط الشركة نسبيًا بمواسم معينة خلال العام، فعادةً ما يتزامن ارتفاع الطلب على تأجير السيارات مع أيام العطلات الرسمية كأيام إجازة الأعياد، وذلك بسبب زيادة حركة السفر داخل المملكة وكذلك خلال فعاليات معينة مثل: موسم الرياض. وفي حالة وقوع أي أحداث تحد من نشاط التأجير خلال فترات ارتفاع الطلب على التأجير مثل: سوء الأحوال الجوية، فقد يؤدي ذلك إلى انخفاض إيرادات الشركة، وبالتالي ربحيتها مما سيكون له تأثير سلبي في أعمال الشركة ووضعها المالي ونتائج عملياتها.

٦-٣-٦ المخاطر المرتبطة بعدم الالتزام بالأنظمة والقوانين ومتطلبات التوطين

يخضع قطاع تأجير السيارات للعديد من الأنظمة في المملكة مما قد يؤثر بشكل جوهري في تقييد أعمال الشركة وعملياتها أو قد يزيد من التكاليف المتكبدة على الشركة في المستقبل. قد تتعرض الشركة لغرامات أو عقوبات في حال عدم الامتثال لهذه الأنظمة أو الوفاء بمتطلبات الترخيص، والتي قد تتغير من وقت لآخر، مما قد يؤدي إلى تكبد الشركة تكاليف أعلى أو معاناة سمعتها من الضرر مما سيقلل من مركزها التنافسي ويؤثر في الطلب على خدماتها. على سبيل المثال، تفرض المملكة العربية السعودية حاليًا حدًا أقصى لعمر السيارات المستخدمة للتأجير القصير الأجل وهو خمس سنوات، وقد يؤدي أي نظام جديد يتعلق بتقليل العمر الأقصى لعمر أسطول السيارات المستخدمة للتأجير القصير الأجل، إلى تكبد الشركة نفقات إضافية كبيرة لاستبدال أسطولها الحالي بسيارات أحدث. ومن الجدير بالذكر أن الشركة لديها حاليًا سياسة داخلية تحدد عمر السيارات المستخدمة للتأجير القصير الأجل لمدة عامين لتقليل تكاليف الصيانة وخصومات إعادة البيع.

يعتبر الالتزام بمتطلبات التوطين مطلبًا نظاميًا بالمملكة بحيث تلتزم بموجبه جميع الشركات العاملة في المملكة، بما في ذلك الشركة، بتوظيف نسبة محددة من الموظفين السعوديين من مجموع موظفيها والمحافظة على تلك النسبة. وتواجه الشركات غرامات أو عقوبات تفرضها الجهات الحكومية في حال عدم الالتزام بمتطلبات التوطين، مثل: تعليق طلبات تأشيرات العمل ونقل الكفالة للعاملين غير السعوديين والحصول على القروض الحكومية. وفي حال تغيرت متطلبات التوطين أو النسب المفروضة نظامًا، قد لا تستطيع الشركة مواصلة توظيف النسبة المطلوبة من السعوديين والمحافظة عليها أو توظيف العدد المطلوب من الموظفين السعوديين دون تكبد تكاليف

إضافية. وقد يكون هناك زيادة في تكاليف الرواتب بشكل كبير في حالة قيام الشركة بتوظيف عدد أكبر من العاملين السعوديين. وحدوث أي مما سبق قد يؤثر سلبًا على أعمال الشركة ووضعها المالي ونتائج عملياتها وتوقعاتها المستقبلية. والجدير بالذكر أن الشركة كانت ملتزمة بمتطلبات معدل السعودة كما في فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢م.

٦-٤ التقديرات والافتراضات المحاسبية الرئيسية

٦-٤-١ المعايير والتفسيرات والتعديلات الجديدة السارية في السنة الحالية

طبقت الشركة بعض المعايير والتعديلات السارية لأول مرة بشأن الفترات السنوية التي تبدأ بتاريخ ١ يناير ٢٠٢١م أو بعده، ولكن لم يكن لها تأثير جوهري في هذه القوائم المالية. ولم تطبق الشركة في وقت سابق أي معيار أو تفسير أو تعديل تم إصداره ولكنه لم يدخل حيز التنفيذ بعد.

٦-٤-١-١ إحلال معدل الفائدة المرجعي - «المرحلة ٢» لمعدل الفائدة المعروض بين البنوك (تعديلات على المعيار الدولي للتقرير المالي رقم ٩، ومعيار المحاسبة الدولي رقم ٣٩، والمعيار الدولي للتقرير المالي رقم ٧، والمعيار الدولي للتقرير المالي رقم ٤ والمعيار الدولي للتقرير المالي رقم ١٦)

توفر التعديلات إعفاءات مؤقتة تتناول آثار التقارير المالية عند إحلال معدل الفائدة المعروض بين البنوك بمعدل فائدة بديل خاليًا تقريبًا من المخاطر. وتشمل التعديلات الوسائل العملية التالية:

- تتطلب معاملة التغييرات التعاقدية أو التغييرات التي تطرأ على التدفقات النقدية التي يتطلبها الإصلاح بصورة مباشرة باعتبارها تغييرات في سعر الفائدة المتغير بما يعادل أي حركة في معدل الفائدة السائد في السوق.
- تسمح بالتغييرات التي يتطلبها إحلال معدل 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 عند تخصيص أداة بمعدل فائدة خالٍ من المخاطر كتحوط لمكون المخاطر.

ليس لتلك التعديلات أي تأثير في القوائم المالية غير الموحدة للشركة. وتعتزم الشركة استخدام الوسائل العملية في الفترات المستقبلية عند سريانها.

٦-٤-١-٢ تعديلات على المعيار الدولي للتقرير المالي رقم ١٦: امتيازات الإيجار المتعلقة بجائحة كوفيد-١٩ لما بعد ٣٠ يونيو ٢٠٢١م

في ٢٨ مايو ٢٠٢٠م، أصدر مجلس معايير المحاسبة الدولية امتيازات إيجار متعلقة بجائحة كوفيد-١٩ تشمل تعديل على المعيار الدولي للتقرير المالي رقم ١٦ «عقود الإيجار»، لإعفاء المستأجرين من تطبيق إرشادات المعيار الدولي للتقرير المالي رقم ١٦ بشأن محاسبة تعديل عقود الإيجار لامتيازات الإيجار الناشئة كنتيجة مباشرة لجائحة كوفيد-١٩. وكوسيلة عملية، يجوز للمستأجر أن يقرر عدم تقييم ما إذا كان امتياز الإيجار المرتبط بجائحة كوفيد-١٩ الممنوح من المؤجر يُعد تعديلًا لعقد الإيجار أم لا. ويقوم المستأجر الذي يتخذ هذا القرار باحتساب أي تغيير في مدفوعات عقود الإيجار ناتج عن امتياز الإيجار المرتبط بجائحة كوفيد-١٩ بنفس الطريقة التي يحتسب بها التغيير بموجب المعيار الدولي للتقرير المالي رقم ١٦ إذا لم يكن التغيير تعديلًا لعقد الإيجار.

وكان من المقرر أن يسري التعديل حتى ٣٠ يونيو ٢٠٢١م، ولكن نظرًا لاستمرار تأثير جائحة كوفيد-١٩، قام مجلس معايير المحاسبة الدولية في ٣١ مارس ٢٠٢١م بتمديد فترة تطبيق الوسيلة العملية حتى ٣٠ يونيو ٢٠٢٢م. ويسري التعديل على فترات التقارير السنوية التي تبدأ من تاريخ ١ أبريل ٢٠٢١م أو بعده.

٦-٤-١-٣ المعايير والتفسيرات والتعديلات الصادرة ما بعد ١ يناير ٢٠٢٢م

المعايير	العنوان	تاريخ السريان
معيار المحاسبة الدولي ٣٧	العقود المتوقع خسارتها – تكلفة إتمام العقد (تعديلات على معيار المحاسبة الدولي ٣٧)	١ يناير ٢٠٢٢م
التحسينات السنوية	التحسينات السنوية على المعايير الدولية للتقرير المالي ٢٠١٨م – ٢٠٢٠م	١ يناير ٢٠٢٢م
معيار المحاسبة الدولي ١٦	الممتلكات والآلات والمعدات: المتحصلات قبل الاستخدام المقصود (تعديلات على معيار المحاسبة الدولي ١٦)	١ يناير ٢٠٢٢م
المعيار الدولي للتقرير المالي ٣	تجميع الاعمال – تعديلات تحديث المراجع حول إطار المفاهيم	١ يناير ٢٠٢٢م

٦-٤-٢ المعايير والتفسيرات والتعديلات الصادرة لكنها غير سارية المفعول بعد

المعايير	العنوان	تاريخ السريان
معيار المحاسبة الدولي ١	التعديلات على معيار المحاسبة الدولي ١: «تصنيف المطلوبات كمتداولة وغير متداولة».	١ يناير ٢٠٢٣م
معيار المحاسبة الدولي ١ وقائمة ممارسة المعيار الدولي للتقرير المالي ٢	التعديلات على معيار المحاسبة الدولي ١ «الإفصاح عن السياسات المحاسبية»؛	١ يناير ٢٠٢٣م
معيار المحاسبة الدولي ١٧	عقود التأمين	١ يناير ٢٠٢٣م
معيار المحاسبة الدولي ١٢	الضريبة المؤجلة المتعلقة بالموجودات والمطلوبات الناتجة عن معاملة واحدة.	١ يناير ٢٠٢٣م
معيار المحاسبة الدولي ٨	تعريف القديرات المحاسبية	١ يناير ٢٠٢٣م
المعيار الدولي للتقرير المالي ١٠ ومعيار المحاسبة الدولي ٢٨	بيع أو مساهمة الموجودات بين مستثمر وشركته الزميلة أو المشروع المشترك (التعديلات على المعيار الدولي للتقرير المالي ١٠ ومعيار المحاسبة الدولي ٢٨)	متاح للتطبيق الاختياري تاريخ سريان مؤجل إلى أجل غير مسمى

المعايير والتفسيرات والتعديلات اعتباراً من ١ يناير ٢٠٢٢م ليس لها أي تأثير جوهري على القوائم المالية الأولية المختصرة للشركة وأما بالنسبة للمعايير والتفسيرات والتعديلات الأخرى المذكورة أعلاه، تقوم الشركة حالياً بتقييم الآثار المترتبة على القوائم المالية الأولية للشركة عند التطبيق.

٦-٤-٣ أسس الإعداد

٦-٤-٣-١ القوائم المالية غير الموحدة

القوائم المالية غير الموحدة هي قوائم مالية منفصلة للشركة. تختار الشركة الأخذ بالإعفاء المقرر بموجب الفقرة ٤ (أ) من المعيار الدولي للتقرير المالي رقم ١٠ لإعداد قوائم مالية منفصلة. ولا يتعين على الشركة تقديم القوائم المالية الموحدة للأسباب التالية:

- تتبع الشركة لمجموعة سيرا القابضة (شركة مساهمة سعودية)، وهي تعد قوائم مالية متاحة للاستخدام العام على الموقع الإلكتروني لسوق الأسهم السعودية وتتوافق مع المعايير الدولية للتقرير المالي.

وفقاً لذلك، تتم المحاسبة عن استثمارات الشركة في الشركات التابعة وفقاً لطريقة التكلفة ولا يتم توحيدها كما هو مطلوب بموجب الفقرة ١٦ (أ) من معيار المحاسبة الدولي رقم ٢٧، وهي تمثل القوائم المالية الوحيدة التي تعدها الشركة.

٦-٤-٣-٢ الاعتبارات العامة

أُعدت هذه القوائم المالية غير الموحدة باستخدام أسس القياس المحددة بموجب المعايير الدولية للتقرير المالي لكل نوع من أنواع الأصول والالتزامات والإيرادات والمصاريف. ويرد وصف كامل لأسس القياس في السياسات المحاسبية.

إن السياسات المحاسبية الرئيسية المتبعة في إعداد هذه القوائم المالية مدرجة في الإيضاح رقم ٦. ويتم تطبيق السياسات المحاسبية بشكل ثابت على كل السنوات المعروضة ما لم يُذكر خلاف ذلك. تم إعادة تصنيف بعض أرقام المقارنة لتتوافق مع عرض بيانات السنة الحالية. ويتضمن ذلك، من بين أمور أخرى، بعض التعليقات الواردة في قائمة التدفقات النقدية التي تم نقلها من الأنشطة الاستثمارية إلى الأنشطة التشغيلية، بما في ذلك إضافات السيارات وعائداتها وكذلك أرصدة الأطراف ذوي العلاقة التي تم نقلها من الأنشطة التشغيلية إلى الأنشطة التمويلية.

ويتطلب إعداد هذه القوائم المالية غير الموحدة وفقاً للمعايير الدولية للتقرير المالي استخدام بعض التقديرات المحاسبية المهمة. كما يتطلب من إدارة الشركة ممارسة الأحكام في تطبيق السياسات المحاسبية للشركة. وتم الإفصاح عن المجالات التي تم فيها عمل أحكام وتقديرات جوهرية في إعداد القوائم المالية غير الموحدة وتأثيرها في الإيضاح رقم ٥.

أُعدت القوائم المالية غير الموحدة على أساس التكلفة التاريخية، باستثناء ما يلي:

- خطة المزايا المحددة المقاسة بالقيمة الحالية للالتزامات المستقبلية باستخدام طريقة تقدير المبالغ المستحقة حسب الوحدة؛ و
- الاستثمار في الشركات التابعة بطريقة التكلفة.

علاوة على ذلك، أُعدت القوائم المالية غير الموحدة على أساس مبدأ الاستمرارية.

٦-٤-٣-٣ نهاية السنة المالية

تبدأ السنة المالية للشركة في ١ يناير وتنتهي في ٣١ ديسمبر من كل سنة ميلادية.

٦-٤-٣-٤ العملة الوظيفية وعملة العرض

تم عرض هذه القوائم المالية غير الموحدة للشركة بالريال السعودي، وهو العملة الوظيفية للشركة.

٦-٤-٣-٥ استخدام الأحكام والتقديرات

تضع الشركة تقديرات وافتراضات معينة مستقبلية، يتم تقييمها بشكل مستمر بناءً على البيانات والخبرات السابقة وعوامل أخرى، بما في ذلك توقعات الأحداث المستقبلية المعقولة في ظل هذه الظروف. وقد تختلف الخبرة الفعلية في المستقبل عن هذه التقديرات والافتراضات. ويرد في ما يلي مناقشة التقديرات والافتراضات التي تنطوي على احتمالية كبيرة بإحداث تعديل جوهري على القيم الدفترية للأصول والالتزامات خلال السنة المالية المقبلة:

وقد خلصت الشركة إلى أن جائحة كوفيد-١٩ لم تؤثر في مصادر التقديرات والأحكام وأنها تظل مماثلة لتلك التي تم الإفصاح عنها في القوائم المالية السنوية غير الموحدة الأخيرة.

وستُناقش في ما يلي التقديرات والافتراضات التي تنطوي على احتمالية كبيرة بإحداث تعديل جوهري على القيم الدفترية للأصول والالتزامات خلال السنة المالية المقبلة:

(أ) الأعمار الإنتاجية والقيمة المتبقية للأصول القابلة للاستهلاك

يتم تقدير الأعمار الإنتاجية والقيم المتبقية للممتلكات والمعدات لأغراض حساب الاستهلاك. ويتم إجراء هذه التقديرات على أساس الاستخدام المتوقع للأعمار الإنتاجية. ويتم تحديد القيمة المتبقية بناءً على الخبرة والبيانات المحددة عند توفرها.

يتم تحديد الأعمار الإنتاجية والقيم المتبقية لأصول الشركة من قبل الإدارة بناءً على التقييم الفني في وقت شراء الأصل ومراجعته سنويًا للتأكد من ملاءمته. وتستند الأعمار الإنتاجية إلى الخبرة التاريخية مع الأصول المماثلة وكذلك توقع الأحداث المستقبلية التي قد تؤثر في تلك الأعمار مثل التغييرات التقنية.

(ب) انخفاض قيمة الذمم المدينة التجارية

تقيس الشركة مخصص الخسارة للذمم المدينة التجارية بمبلغ يساوي الخسائر الائتمانية المتوقعة على مدى العمر. ويتم تقدير الخسائر الائتمانية المتوقعة على الذمم المدينة التجارية باستخدام مصفوفة المخصصات بالرجوع إلى الخبرة السابقة المتعلقة بالتخلف عن السداد للمدينين وتحليل المركز المالي الحالي للمدينين، معدلًا بالعوامل الخاصة بالذمم المدينة، والأوضاع الاقتصادية العامة للقطاع الذي يعمل فيه المدينون وتقييم كل من الاتجاه الحالي والاتجاه المتوقع للأوضاع في تاريخ التقرير. ويتم عادة تقييم الذمم المدينة التجارية بشكل جماعي، ما لم تكن هناك حاجة لتقييم ذمم مدينة معينة على أساس فردي.

(ج) عقود الإيجار

تحديد مدة الإيجار لبعض عقود الإيجار التي تكون الشركة فيها مستأجرًا، بما في ذلك ما إذا كانت الشركة متأكدة بشكل معقول من ممارسة خيارات المستأجر وتحديد معدل الاقتراض الإضافي المستخدم لقياس التزامات عقود الإيجار.

(د) مكافآت نهاية الخدمة للموظفين

يتم تحديد تكلفة التزامات مزايا الموظفين ومزايا ما بعد الخدمة الأخرى من خلال عمليات التقييم الاكتواري. وتتضمن التقديرات الاكتوارية وضع العديد من الافتراضات التي قد تختلف عن التطورات الفعلية في المستقبل، ومنها تحديد معدل الخصم والزيادات المستقبلية في الرواتب. ونظرًا للطبيعة المعقدة للتقديرات والافتراضات الأساسية وطبيعتها طويلة الأجل، فإن التزام مزايا الموظفين يتأثر بشكل كبير بالتغيرات التي تطرأ على هذه الافتراضات. وتتم مراجعة جميع المدخلات في نهاية كل سنة مالية.

(هـ) تقدير الزكاة

الزكاة المفروضة على الشركة بشأن أنشطتها العادية هي قيمة إجمالي الزكاة. وينطوي حساب تكلفة الزكاة للشركة بالضرورة على قدرٍ من التقدير والحكم في ما يتعلق ببعض البنود التي لا يمكن تسجيلها بشكل نهائي حتى يتم التوصل إلى حل مع هيئة الزكاة والضريبة والجمارك أو، حسبما ينطبق، من خلال إجراءات نظامية رسمية.

٦-٤-٣-٦ قياس القيم العادلة

إثبات وقياس المخصصات

يعتمد قياس المخصصات، بحسب طبيعتها، على تقديرات وعمليات تقويم للتأكد من استيفاء معايير الإثبات، بما في ذلك التقديرات المتعلقة باحتمالية التدفقات النقدية الخارجة. وتستند تقديرات الشركة المتعلقة بالمخصصات للمسائل البيئية إلى طبيعة التلوث ومدى خطورته، كما تعتمد على التقنية اللازمة للمعالجة. وتستند مخصصات الدعاوى القضائية إلى تقديرات التكلفة، مع الأخذ في الاعتبار المشورة النظامية والمعلومات الأخرى المتاحة.

وتتطلب بعض السياسات والإفصاحات المحاسبية للشركة قياس القيم العادلة لكل من الأصول والالتزامات المالية وغير المالية.

وعند قياس القيمة العادلة لأي من الأصول والالتزامات، تستخدم الشركة بيانات السوق القابلة للملاحظة قدر الإمكان. وتُصنف القيم العادلة إلى مستويات مختلفة ضمن التسلسل الهرمي للقيمة العادلة بناءً على المدخلات المستخدمة في طرق التقويم على النحو التالي:

- المستوى الأول: الأسعار المعلنة (غير المعدلة) في الأسواق النشطة لأصول أو التزامات مماثلة.
- المستوى الثاني: المدخلات بخلاف الأسعار المدرجة ضمن المستوى الأول، والتي تكون عبارة عن مدخلات قابلة للملاحظة لأصول أو التزامات، سواء بشكل مباشر ة (أي الأسعار) أو بشكل غير مباشر (أي مشتقة من الأسعار).
- المستوى الثالث: مدخلات لأصول أو التزامات غير مرتكزة على بيانات السوق القابلة للملاحظة (مدخلات غير قابلة للملاحظة).

إذا كانت المدخلات المستخدمة لقياس القيمة العادلة للأصل أو الالتزام تقع في مستويات مختلفة من التسلسل الهرمي للقيمة العادلة، فسيتم تصنيف قياس القيمة العادلة بالكامل في نفس المستوى من التسلسل الهرمي للقيمة العادلة باعتباره أدنى مستوى مدخلات مهم لقياس القيمة العادلة ككل.

وتقوم الشركة بإثبات التحويلات بين مستويات التسلسل الهرمي للقيمة العادلة في نهاية سنة التقرير المالي التي حدث خلالها التغيير.

يمكن الاطلاع على مزيد من التفاصيل عن الافتراضات المستخدمة لتقييم القيم العادلة في الإيضاح رقم ٢٥المرفق بالقوائم المالية غير الموحدة.

٦-٤-٤ ملخص السياسات المحاسبية المهمة

في ما يلي السياسات المحاسبية المهمة التي طبقتها الشركة عند إعداد قوائمها المالية غير الموحدة:

٦-٤-٤-١ تحويل العملات الأجنبية

يتم تحويل المعاملات التي تتم بالعملات الأجنبية إلى العملة الوظيفية باستخدام أسعار الصرف السائدة في تاريخ المعاملات (بسعر الصرف الفوري). ويتم إثبات أرباح وخسائر صرف العملات الأجنبية الناتجة عن تسوية هذه المعاملات وعن إعادة قياس البنود النقدية بأسعار الصرف في نهاية السنة ضمن الربح أو الخسارة.

ولا يتم إعادة تحويل البنود غير النقدية في نهاية السنة ويتم قياسها بالتكلفة التاريخية (يتم تحويلها باستخدام أسعار الصرف السائدة في تاريخ المعاملة)، باستثناء البنود غير النقدية المقاسة بالقيمة العادلة والتي يتم تحويلها باستخدام أسعار الصرف السائدة في تاريخ تحديد القيمة العادلة.

٦-٤-٤-٢ السيارات

يتم عرض السيارات بالتكلفة مخصومًا منها الاستهلاك المتراكم وخسائر انخفاض القيمة المتراكمة، حسبما ينطبق. يتم إثبات التكلفة الأصلية للسيارات بعد خصم الحوافز والبدلات المقدمة من الشركات المصنعة في وقت الشراء.

ويعتمد الإهلاك على القيم المتبقية المقدرة في التاريخ المتوقع للتصرف في السيارة، بعد الأخذ في الاعتبار أوضاع السوق المتوقعة للسيارات المستعملة. ويتم إجراء أي تعديلات على الاستهلاك بأثر مستقبلي.

وقد تطلب تقدير القيم المتبقية من الشركة وضع افتراضات في ما يتعلق بعمر السيارة وعدد الأميال المقطوعة في وقت التصرف فيها، بالإضافة إلى الأوضاع المتوقعة لسوق مزادات السيارات المستعملة. وتقوم الشركة بانتظام بتقييم القيم المتبقية المقدرة وتعديل معدلات الاستهلاك، إن وجدت. وتؤدي الفروق بين القيم المتبقية الفعلية والمقدرة إلى ربح أو خسارة عند التصرف في السيارة ويتم إثباتها ضمن عملية التصرف في السيارة عند البيع.

يتم حساب الاستهلاك بطريقة القسط الثابت على مدار العمر الإنتاجي التقديري الذي يتراوح من سنتين إلى سبعة سنوات.

٦-٤-٤-٣ الممتلكات والمعدات

(أ) الإثبات والقياس

يتم قياس بنود الممتلكات والمعدات بالتكلفة التي تشمل تكاليف القروض المرسملة، مخصومًا منها الاستهلاك المتراكم وأي خسائر متراكمة لانخفاض القيمة. وعندما يكون لأجزاء مهمة في أي بند من بنود الممتلكات والمعدات أعمار إنتاجية مختلفة، يتم إثباتها كبنود منفصلة (بنود رئيسية) للممتلكات والمعدات. ويتم إثبات جميع تكاليف الإصلاح والصيانة الأخرى في قائمة الدخل عند تكبّدها.

يتم التوقف عن إثبات أي بند من بنود الممتلكات والمعدات عند الاستبعاد أو عند عدم وجود منافع اقتصادية مستقبلية متوقعة من استخدامه أو استبعاده. ويتم إثبات أي ربح أو خسارة ناتجة عن استبعاد أي بند من بنود الممتلكات والمعدات تحت بند إيرادات أخرى في قائمة الربح أو الخسارة.

(ب) النفقات اللاحقة

لا تتم رسملة النفقات اللاحقة إلا في وجود احتمالية بتدفق المنافع الاقتصادية المستقبلية المرتبطة بالنفقات إلى الشركة.

(ج) إلغاء الإثبات

يتم التوقف عن إثبات أي بند من بنود الممتلكات والمعدات عند الاستبعاد أو عند عدم وجود منافع اقتصادية مستقبلية متوقعة من استخدامه أو استبعاده. ويتم إثبات أي ربح أو خسارة ناتجة عن استبعاد أي بند من بنود الممتلكات والمعدات في قائمة الربح أو الخسارة والدخل الشامل الآخر غير الموحدة.

(د) الاستهلاك

يتم احتساب الاستهلاك لشطب تكلفة بنود الممتلكات والمعدات مخصومًا منها القيم المتبقية المقدرة باستخدام طريقة القسط الثابت على مدار الأعمار الإنتاجية المقدرة ويتم إثباتها بشكل عام في الربح أو الخسارة، ولا يتم استهلاك الأراضي.

في ما يلي معدل الاستهلاك المقدر للممتلكات والمعدات للفترات الحالية وفترات المقارنة:

أصول حق الاستخدام	الأعمار الإنتاجية أو مدة الإيجار أيهما أقل
الأثاث والتجهيزات	٦,٦٧
المعدات المكتبية	٦,٦٧
الديكورات والتحسينات	٦,٦٧
أجهزة التكييف	٦,٦٧
أجهزة الكمبيوتر	٥
الأدوات والأجهزة	٦,٦٧
أنظمة الاتصالات والأمن	٥

تتم مراجعة القيم المتبقية والعمر الإنتاجي وطرق استهلاك الممتلكات والمعدات في نهاية كل سنة ويتم تعديلها بأثر مستقبلي، إذا كان ذلك ملائمًا. لمزيد من المعلومات المتعلقة بأصول حق الاستخدام، يرجى مراجعة القسم (٦-٥-٢-٤) (*الجزء المتداول من القروض والسلف*).

٦-٤-٤-٤ اختبار انخفاض قيمة الأصول غير المالية

تقوم الشركة، بتاريخ كل قوائم مالية، بإجراء تقويم للتأكد من وجود دليل على حدوث انخفاض في قيمة أصل ما. وفي حالة وجود أي دلالة، أو عند الحاجة إلى إجراء اختبار انخفاض القيمة السنوية لأصلٍ ما، تقوم الشركة بتقدير القيمة القابلة للاسترداد لذلك الأصل. والقيمة القابلة للاسترداد للأصل هي القيمة العادلة للأصل أو الوحدة المدرة للنقد مخصومًا منها تكاليف التصرف وقيمة الاستخدام، أيهما أعلى. ويتم تحديد المبلغ القابل للاسترداد للأصل الفردي، إذا لم يكن الأصل يولد تدفقات نقدية داخلة مستقلة بشكل كبير عن تلك المحققة من الأصول الأخرى أو مجموعة الأصول. إذا تجاوزت القيمة المسجلة للأصل أو الوحدة المدرّة للنقد قيمته القابلة للاسترداد، يُعتبر الأصل على أنه قد انخفضت قيمته ويتم تسجيله بقيمته القابلة للاسترداد.

وعند تقدير القيمة المستخدمة، يتم خصم التدفقات النقدية المستقبلية المُقدّرة إلى قيمتها الحالية، باستخدام معدل خصم قبل الضريبة يعكس تقييمات السوق الحالية للقيمة الزمنية للنقود والمخاطر المحددة للأصل. وعند تحديد القيمة العادلة ناقصًا تكاليف الاستبعاد، فإنه يؤخذ بالاعتبار آخر معاملات تمت بالسوق. وفي حالة عدم إمكانية تحديد مثل هذه المعاملات، يتم استخدام طرق تقويم ملائمة.

إن عمليات الاحتساب هذه مدعمة بمضاعفات التقويم، وأسعار الأسهم المتداولة للشركات المدرجة للجمهور، أو المؤشرات الأخرى المتوفرة عن القيمة العادلة.

بخصوص الأصول باستثناء الشهرة، يتم إجراء تقدير بتاريخ كل تقرير مالي لتحديد ما إذا كان يوجد مؤشر بأن خسائر الانخفاض في القيمة المثبتة سابقًا لم تعد موجودة أو أن قيمتها قد انخفضت. في حال وجود مثل هذا المؤشر، تقدر الشركة القيمة القابلة للاسترداد للأصل أو للوحدة المدرة للنقدية. ويتم عكس خسارة الانخفاض في القيمة المثبتة سابقًا فقط في حال حصول تغيير ضمن الافتراضات المستخدمة في تحديد القيمة القابلة للأصل منذ تثبيت آخر خسارة انخفاض في القيمة. ويكون هذا العكس محدودًا بحيث لا تتجاوز القيمة الدفترية للأصل قيمته القابلة للاسترداد، ولا تتجاوز القيمة الدفترية التي كان من الممكن تحديدها، مطروحًا منها الاستهلاك، وذلك في حالة عدم تسجيل الخسارة نتيجة الانخفاض في القيمة للأصل في السنوات السابقة. ويتم إثبات عكس القيد هذا في قائمة الربح أو الخسارة غير الموحدة.

٦-٤-٤-٥ المخزون

يمثل المخزون، السيارات المتاحة للبيع وزيوت السيارات والمستلزمات الأخرى. ويتم قياسها بالتكلفة أو صافي القيمة القابلة للتحقق، أيهما أقل. وتمثّل القيمة الصافية القابلة للتحقق سعر البيع المقدّر في سياق العمل المعتاد، مطروحًا منه التكاليف المقدّرة للإتمام والتكاليف المقدّرة اللازمة لإجراء البيع. ويتم إثبات القيمة الدفترية للمخزون ضمن تكلفة الإيرادات عند بيع المخزون. تثبت الشركة مخصص خسائر المخزون بسبب عدة عوامل مثل: التقادم والأعطال الفنية والأضرار المادية وغيرها.

(أ) السيارات المتاحة للبيع

يتم تحويل السيارات المتاحة للبيع، التي تم الاحتفاظ بها سابقًا كجزء من الممتلكات والمعدات لترتيبات التأجير الطويل الأجل والتأجير القصير الأجل، إلى المخزون بقيمتها الدفترية عند التوقف عن الاحتفاظ بها لأغراض التأجير وتصبح محتفظًا بها للبيع في سياق العمل المعتاد. ويتم إدراج التكاليف الأخرى ضمن تكاليف مخزون السيارات بمقدار تكبدها في سياق جلبها إلى موقعها الحالي وحالتها الراهنة لإتمام البيع.

(ب) زيوت السيارات والمستلزمات الأخرى

تعتمد تكلفة زيوت السيارات والمستلزمات الأخرى على مبدأ المتوسط المرجح. ويتم إدراج التكاليف الأخرى ضمن تكلفة زيوت السيارات والمستلزمات الأخرى بمقدار تكبدها في سياق جلبها إلى موقعها الحالي وحالتها الراهنة.

٦-٤-٤-٦ الأدوات المالية

تتكون الأصول المالية للشركة بشكل أساسي من النقد وما في حكمه والذمم المدينة التجارية والذمم المدينة الأخرى والإيرادات غير المفوترة. وتتكون الالتزامات المالية للشركة بشكل أساسي من القروض والسلف والذمم الدائنة التجارية والذمم الدائنة الأخرى (باستثناء دخل التأجير غير المكتسب) والتزامات عقود الإيجار.

الأداة المالية هي أي عقد ينتج عنه أصل مالي لمنشأة والتزام مالي أو أداة حقوق ملكية لمنشأة أخرى.

(أ) الإثبات الأوّلي والقياس

يتم إثبات الذمم المدينة التجارية وإصدارات سندات الدين مبدئيًا عند نشوئها. ويتم إثبات كل الأصول والالتزامات المالية الأخرى مبدئيًا عندما تصبح الشركة طرفًا في الأحكام التعاقدية للأداة.

يتم القياس الأولي للأصول المالية (ما لم تكن ذمم مدينة دون عنصر مالي جوهري) أو الالتزامات المالية بالقيمة العادلة زائدًا، بالنسبة للبند غير المقاس بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة، تكاليف المعاملة التي تتعلق باقتنائها أو إصدارها بشكل مباشر. ويتم قياس الذمم المدينة التجارية التي ليس لها عنصر مالي جوهري مبدئيًا بقيمة المعاملة.

(ب) الأصول المالية - التصنيف والقياس

عند الإثبات الأولي، يتم تصنيف الأصول المالية على أنها أصول مالية مقاسة بـ:

(١) التكلفة المطفأة

(٢) القيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر

- استثمارات حقوق الملكية
- الاستثمار في أدوات الدين

(٣) القيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة

(ج) الأصول المالية - التصنيف والقياس

لا يتم إعادة تصنيف الأصول المالية بعد الإثبات الأولي لها ما لم تغير الشركة نموذج أعمالها لإدارة الأصول المالية، وفي هذه الحالة يتم إعادة تصنيف كل الأصول المالية المتأثرة في اليوم الأول من فترة التقرير الأولى بعد تغيير نموذج الأعمال.

(i) التكلفة المطفأة

يتم قياس الأصل المالي بالتكلفة المطفأة إذا كان يستوفي الشرطين التاليين ولم يتم تحديده بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة:

- يتم الاحتفاظ به ضمن نموذج أعمال يهدف إلى الاحتفاظ بالأصول لتحصيل تدفقات نقدية تعاقدية؛ و
- وينتج عن شروطه التعاقدية في تواريخ محددة تدفقات نقدية ما هي إلا دفعات من أصل الدين والفائدة على المبلغ الأصلي غير المسدد.

(ii) القيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر

يتم قياس الاستثمار في أدوات الدين بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر إذا استوفى كلا الشرطين التاليين ولم يتم تحديده بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة:

- يتم الاحتفاظ به ضمن نموذج أعمال يتحقق الهدف منه عن طريق تحصيل تدفقات نقدية تعاقدية وبيع أصول مالية؛ و
- وينتج عن شروطه التعاقدية في تواريخ محددة تدفقات نقدية ما هي إلا دفعات من أصل الدين والفائدة على المبلغ الأصلي غير المسدد.

عند الإثبات الأوّلي لاستثمار في أدوات حقوق الملكية لا يتم الاحتفاظ به بغرض المتاجرة، يحق للشركة أن تختار بشكل نهائي عرض التغييرات اللاحقة في القيمة العادلة للاستثمار ضمن الدخل الشامل الآخر. ويتم هذا الخيار على أساس كل استثمار على حدة.

(iii) القيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة

إن كل الأصول المالية غير المصنفة على أنها مقاسة بالتكلفة المطفأة أو بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر وفقاً لما تم بيانه أعلاه، يتم قياسها بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة. ويجوز للشركة عند الإثبات الأوّلي أن تصنف بشكل نهائي الأصول المالية التي بطريقة أخرى تستوفي متطلبات القياس بالتكلفة المطفأة أو بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر، كأصول مالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة، وإذا قامت بذلك، تقوم بحذف عدم التطابق المحاسبي الذي قد ينشأ بطريقة أخرى أو تخفيضه بشكل كبير.

(د) الأصول المالية: تقييم نموذج العمل

تُجري الشركة تقييمًا لأهداف نموذج العمل الذي يتم بموجبه حيازة الأصول المالية، على مستوى المحفظة بالكامل لأن هذا يعكس بشكل أفضل طريقة إدارة الأعمال وتقديم المعلومات إلى الإدارة. وتشتمل المعلومات المنظورة على:

- السياسات والأهداف المُعلنة بخصوص المحفظة، والتطبيق العملي لتلك السياسات؛
- كيفية تقييم أداء المحفظة ورفع التقارير المتعلقة به إلى إدارة الشركة؛
- المخاطر المؤثرة في أداء نموذج العمل (والأصول المالية المملوكة ضمن هذا النموذج)، وكيفية إدارة تلك المخاطر؛
- كيفية مكافأة مديري الأعمال – مثل: هل تعتمد المكافأة على القيمة العادلة للأصل محل الإدارة أم على أساس التدفقات النقدية التعاقدية المُحصلة؛ و
- معدل مبيعات الأصول المالية وحجمها وتوقيتها في الفترات السابقة وأسباب هذه المبيعات والتوقعات المتعلقة بنشاط المبيعات في المستقبل.

لا تعتبر تحويلات الأصول المالية إلى أطراف خارجية في المعاملات غير المؤهلة لإلغاء الإثبات من الدفاتر مبيعات لهذا الغرض، بما يتفق مع الإثبات المستمر للأصول من قبل الشركة.

يتم قياس الأصول المالية المحتفظ بها للمتاجرة أو المدارة والتي يتم تقييم أدائها على أساس القيمة العادلة بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة.

(هـ) الأصول المالية: تقييم ما إذا كانت التدفقات النقدية التعاقدية هي مدفوعات عن أصل الدين والفائدة عليه فقط

عند تقييم الشركة لما إذا كانت التدفقات النقدية التعاقدية هي فقط مدفوعات عن أصل الدين والفائدة عليه، فإنها تنظر في شروط التعاقد الخاصة بالأداة المالية. وينطوي ذلك على تقييم ما إذا كان الأصل المالي يحتوي على شرط تعاقدي من شأنه تغيير توقيت أو مبلغ التدفقات النقدية التعاقدية، بحيث تحول دون قدرته على الوفاء بهذا الشرط. وعند إجراء التقييم، تأخذ الشركة في الاعتبار ما يلي:

- الأحداث الطارئة التي من شأنها تغيير مبلغ التدفقات النقدية أو توقيتها.
- الشروط التي قد تعدل سعر فائدة الكوبون، بما في ذلك ميزات السعر المتغير.
- ميزات الدفع المسبق والتمديد.
- الشروط التي تقيّد مطالبة الشركة بالتدفقات النقدية من أصول محددة (مثل: ميزات انتفاء حق الرجوع).

(و) الأصول المالية: القياس اللاحق والأرباح والخسائر

(i) الأصول المالية بالتكلفة المطفأة

يتم القياس اللاحق لهذه الأصول بالتكلفة المطفأة باستخدام طريقة الفائدة الفعلية. ويتم تخفيض التكلفة المطفأة بخسائر الانخفاض في القيمة. ويتم إثبات إيرادات الفائدة وأرباح وخسائر تحويل العملات الأجنبية والانخفاض في القيمة ضمن قائمة الربح أو الخسارة. ويتم إثبات أي أرباح أو خسائر عند التوقف عن الإثبات في قائمة الربح أو الخسارة.

(ii) الأصول المالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر - الاستثمار في أدوات الدين

يتم القياس اللاحق لهذه الأصول بالقيمة العادلة. ويتم إثبات إيرادات الفائدة المحتسبة باستخدام طريقة الفائدة الفعلية وأرباح وخسائر تحويل العملات الأجنبية والانخفاض في القيمة في قائمة الربح أو الخسارة. ويتم إثبات صافي الأرباح والخسائر الأخرى ضمن الدخل الشامل الآخر. وعند التوقف عن الإثبات، فإن الأرباح والخسائر المتراكمة في الدخل الشامل الآخر يعاد تصنيفها إلى قائمة الربح أو الخسارة.

استثمارات حقوق الملكية: يتم القياس اللاحق لهذه الأصول بالقيمة العادلة. ويتم إثبات توزيعات الأرباح كإيرادات في قائمة الربح أو الخسارة ما لم تمثل توزيعات الأرباح بشكل واضح استرداد جزء من تكلفة الاستثمار. ويتم إثبات الأرباح والخسائر الأخرى ضمن الدخل الشامل الآخر ولا يتم إعادة تصنيفها أبدًا إلى قائمة الربح أو الخسارة.

(iii) الأصول المالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة

يتم القياس اللاحق لهذه الأصول بالقيمة العادلة. ويتم إثبات صافي الأرباح والخسائر بما في ذلك إيرادات الفوائد وتوزيعات الأرباح في قائمة الربح أو الخسارة.

(ز) الالتزامات المالية - التصنيف والقياس اللاحق والأرباح والخسائر

يتم تصنيف الالتزامات المالية على أنها مقاسة بـ:

- القيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
- التكلفة المطفأة

تصنف الالتزامات المالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة إذا كانت مصنفة على أنها مقتناة بغرض المتاجرة أو كانت مشتقة أو مصنفة كذلك عند الإثبات الأوّلي. ويتم قياس الالتزامات المالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة بالقيمة العادلة، ويتم إثبات صافي الأرباح أو الخسائر بما فيها أي مصاريف الفوائد، في قائمة الربح أو الخسارة. ويتم لاحقًا قياس الالتزامات المالية الأخرى بالتكلفة المطفأة باستخدام طريقة معدل الفائدة الفعلي. ويتم إثبات مصاريف الفوائد وأرباح خسائر الصرف الأجنبي في قائمة الربح أو الخسارة. ويتم إثبات أي أرباح أو خسائر عند التوقف عن الإثبات في قائمة الربح أو الخسارة.

(ح) التوقف عن الإثبات

(i) الأصول المالية

يتم التوقف عن إثبات الأصول المالية (أو، حسبما ينطبق ذلك، أي جزء منها أو مجموعة من الأصول المالية المتشابهة) بصورة رئيسية (أي استبعادها من قائمة المركز المالي للشركة) عند:

أ) انتهاء صلاحية الحقوق التعاقدية في تلقي التدفقات النقدية من الأصول المالية.

ب) نقل الشركة حقوقها في تلقي التدفقات النقدية من الأصول أو تحملها التزامًا بدفع التدفقات النقدية المستلمة بالكامل دون تأخير جوهري إلى طرف ثالث بموجب ترتيب « تمرير»؛ وإما (أ) نقل الشركة كل مخاطر ومزايا الأصول بشكل جوهري، أو (ب) عدم نقل الشركة أو احتفاظها بشكل جوهري بجميع مخاطر ومزايا الأصول، ولكن مع نقلها السيطرة على الأصول.

(ii) الالتزامات المالية

يتم التوقف عن إثبات الالتزامات المالية عند سداد الالتزام المقرر أو إلغائه أو انتهاء صلاحيته. وعندما يتم استبدال التزام مالي قائم بآخر من نفس المُقرض بشروط مختلفة بشكل جوهري، أو عندما يتم تعديل شروط الالتزام القائم بشكل جوهري، يتم التعامل مع ذلك الاستبدال أو التعديل بشطب للالتزام الأصلي وتسجيل التزام جديد. ويتم إثبات الفرق في القيم الدفترية ذات الصلة في قائمة الربح أو الخسارة.

(iii) مقاصة الأدوات المالية

تتم مقاصة الموجودات المالية والمطلوبات المالية ويدرج الصافي في قائمة المركز المالي فقط عند وجود حق قانوني ملزم باجراء مقاصة للمبالغ المدرجة وعندما تعتزم الشركة التسوية على أساس الصافي لتحقيق الموجودات وتسديد المطلوبات في أن واحد.

(iv) انخفاض قيمة الأصول المالية

تقوم الشركة بإثبات مخصصات الخسائر للخسائر الائتمانية المتوقعة على:

- الأصول المالية المقاسة بالتكلفة المطفأة؛ و
- أصول العقود.

تقوم الشركة بقياس مخصصات الخسارة بمبلغ يعادل خسائر الائتمان المتوقعة على مدى العمر، باستثناء السندات التالية، والتي تقاس على أنها خسائر ائتمان متوقعة على مدى ١٢ شهرًا:

- سندات الدين التي يتم تحديدها على أنها ذات مخاطر ائتمانية منخفضة في تاريخ التقرير؛ و
- سندات الدين الأخرى والأرصدة المصرفية التي لم تزداد فيها مخاطر الائتمان (أي مخاطر التخلف عن السداد على مدار العمر المتوقع للأداة المالية) بشكل جوهري منذ الإثبات الأوّلي.

يتم دائمًا قياس مخصصات الخسائر للذمم المدينة التجارية وأصول العقود بمبلغ يساوي الخسائر الائتمانية المتوقعة على مدى العمر. والخسائر الائتمانية المتوقعة على مدى العمر هي الخسائر الائتمانية المتوقعة التي تنتج عن كل أحداث التخلف عن السداد المحتملة على مدى العمر المتوقع للأداة المالية، أما الخسائر الائتمانية المتوقعة لمدة ١٢ شهرًا فهي جزء من الخسائر الائتمانية المتوقعة التي تنتج عن أحداث التخلف عن السداد المحتملة في غضون ١٢ شهرًا بعد تاريخ التقرير (أو أي فترة أقصر إذا كان العمر المتوقع للأداة أقل من ١٢ شهرًا).

(v) قياس خسائر الائتمان المتوقعة

تقوم الشركة بتاريخ كل قوائم مالية بتقييم ما إذا كانت الأصول المالية المدرجة بالتكلفة المطفأة وأوراق الدين المدرجة بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر منخفضة القيمة الائتمانية. ويتم تقييم الأصل المالي على أنه منخفض القيمة الائتمانية عند وقوع حدث أو أكثر يكون له تأثير ضار في التدفقات النقدية المستقبلية المقدرة لذلك الأصل المالي.

يشمل الدليل على أن الأصول المالية منخفضة القيمة الائتمانية المعلومات التي يمكن ملاحظتها كما يلي:

- عدم احتمالية أن يدفع المقترض التزاماته الائتمانية للشركة بالكامل، دون اللجوء إلى إجراءات مثل: إنفاذ الضمان (إن وجد)؛
- إعادة هيكلة قرض أو سلفة من قبل الشركة بشروط لم تكن لترضى بها الشركة في حالات أخرى؛
- احتمالية أن يخضع المقترض للإفلاس أو أي إعادة هيكلة مالية أخرى؛

- اختفاء سوق نشطة للأوراق المالية بسبب صعوبات مالية. إن خسائر الائتمان المتوقعة هي تقدير مرجح محتمل للخسائر الائتمانية. ويتم قياس الخسائر الائتمانية بأنها القيمة الحالية لجميع النقص في النقد (أي الفرق بين التدفقات النقدية المستحقة للشركة وفقاً للعقد والتدفقات النقدية التي تتوقع الشركة استلامها).

(vi) عرض مخصص خسائر الائتمان المتوقعة في قائمة المركز المالي

يتم خصم مخصصات الخسائر للأصول المالية التي تقاس بالتكلفة المطفأة من القيمة الدفترية للأصول.

(vii) الشطب

يتم شطب إجمالي القيمة الدفترية للالتزامات المالية (بشكل جزئي أو كلي) في حال عدم وجود أي احتمال واقعي لاستردادها. وينطبق ذلك بشكل عام عندما تقرر الشركة أن المدين ليس لديه أصول أو مصادر دخل يمكن أن تولد تدفقات نقدية كافية لسداد المبالغ الخاضعة للشطب.

٦-٤-٤-٧ النقد وما في حكمه

يتكون النقد وما في حكمه في قائمة المركز المالي غير الموحدة من النقد لدى البنوك والنقد في الصندوق.

٦-٤-٤-٨ حقوق الملكية والاحتياطيات

يمثل رأس المال القيمة الاسمية للأسهم التي تم إصدارها.

رأس المال الإضافي هو المبلغ الذي تدفعه الشركة الأم للشركة لتلبية احتياجات رأس المال العامل لديها. وسيتم تحويل رأس المال الإضافي إلى أسهم عندما تقوم الشركة بزيادة رأس مالها.

تشمل الأرباح المبقاة كل أرباح الفترة الحالية والسابقة.

٦-٤-٤-٩ الاحتياطي النظامي

وفقاً لنظام الشركات في المملكة العربية السعودية والنظام الأساس للشركة، كان يتعين على الشركة في السابق تحويل ١٠٪ من صافي الدخل للسنة إلى الاحتياطي النظام حتى يعادل هذا الاحتياطي ٣٠٪ من رأس مالها. ويكون هذا الاحتياطي غير متاح للتوزيع. وكانت الشركة لا تقوم بالتحويل إلى الاحتياطي النظامي إلا في نهاية السنة.

في تاريخ ١٤٤٤/١١/١٢هـ (الموافق ٢٠٢٣/٠٦/٠١م)، وافقت الجمعية العامة غير العادية للشركة على تعديل النظام الأساس وفقًا لنظام الشركات الجديد. وتشمل تلك التعديلات إلغاء متطلب الاحتياطي النظامي، حيث تم إزالة متطلب الاحتياطي النظامي بموجب نظام الشركات الجديد. ونتيجة لذلك، اعتبارًا من ١٤٤٤/١١/١٢هـ (الموافق ٢٠٢٣/٠٦/٠١م)، لن تقوم الشركة تحويل ١٠٪ من صافي الدخل للسنة إلى الاحتياطي النظامي. لمزيد من التفاصيل حول احتياطيات الشركة، يُرجى مراجعة القسم (١٢-١٣) (*ملخص النظام الأساس*).

٦-٤-٤-١٠ مكافآت نهاية الخدمة للموظفين

(أ) مزايا الموظفين قصيرة الأجل

يتم إثبات التزام لقاء المزايا المستحقة للموظفين من حيث الرواتب والأجور والإجازات السنوية وتذاكر السفر والإجازات المرضية المتوقع سدادها بالكامل خلال اثني عشر شهرًا بعد انتهاء الفترة التي يقوم فيها الموظفون بتقديم الخدمات ذات العلاقة. ويتم تسجيل الالتزام بالمبلغ غير المخصوم من المزايا المقرر دفعه مقابل هذه الخدمة.

(ب) برامج المزايا المحددة

يتم تحديد مخصص مكافآت نهاية الخدمة باستخدام طريقة تقدير المبالغ المستحقة حسب الوحدة ويتم إجراء التقييمات الاكتوارية في نهاية كل فترة تقرير مالي. إن عملية إعادة القياس، التي تتضمن الأرباح والخسائر الاكتوارية، يتم إثباتها فورًا في قائمة المركز المالي مع الزيادة أو النقص المثبت ضمن الدخل الشامل الآخر في الفترة التي تحدث فيها. ولن يتم إعادة تصنيف عمليات إعادة القياس التي يتم إثباتها في الدخل الشامل الآخر ضمن الربح أو الخسارة في الفترات اللاحقة. يتم تحديد الفائدة بتطبيق معدل الخصم في بداية الفترة إلى التزامات المنافع المحددة أو صافي الأصول ذات الصلة. يتم تصنيف تكاليف المنافع المحددة على النحو التالي:

- تكلفة الخدمة (بما في ذلك تكلفة الخدمة الحالية وتكلفة الخدمة السابقة).
- مصروف الفائدة.
- إعادة القياس.

تعرض الشركة أول عنصرين لتكاليف المزايا المحددة في قائمة الربح أو الخسارة والعنصر الثالث في قائمة الدخل الشامل الآخر ضمن البنود ذات الصلة.

٦-٤-٤-١١ تكاليف الاقتراض

تكاليف الاقتراض المتعلقة مباشرة باقتناء أو إنشاء أو إنتاج أصل يستغرق بالضرورة فترة طويلة من الوقت ليكون جاهزًا للاستخدام المقصود أو البيع تتم رسملتها ضمن تكلفة الأصل ذي الصلة. يتم تسجيل جميع تكاليف الاقتراض الأخرى تحت بند المصاريف في الفترة التي نشأت فيها. وتشمل تكاليف الاقتراض تكاليف الفوائد وغيرها من التكاليف التي تتكبدها المنشأة في ما يتعلق باقتراض الأموال.

٦-٤-٤-١٢ عقود الإيجار

تتم المحاسبة عن كل عقود الإيجار من خلال إثبات أصول حق الاستخدام والتزامات عقود الإيجار باستثناء:

- عقود إيجار أصول منخفضة القيمة؛ و
- عقود الإيجار التي تبلغ مدتها ١٢ شهرًا أو أقل.

تُقاس التزامات عقود الإيجار بالقيمة الحالية للمدفوعات التعاقدية المستحقة للمؤجر على مدار مدة الإيجار، مع تحديد معدل الخصم بالرجوع إلى المعدل المنصوص عليه في عقد الإيجار ما لم يمكن تحديده بسهولة (كما هو الحال عادة)، وفي هذه الحالة يتم استخدام معدل الاقتراض الإضافي للشركة عند بدء عقد الإيجار. ويتم تضمين مدفوعات الإيجار المتغيرة فقط في قياس التزام عقد الإيجار إذا كانت تعتمد على مؤشر أو معدل. وفي هذه الحالة، يفترض القياس الأوّلي لالتزام عقد الإيجار أن العنصر المتغير سيبقى دون تغيير طوال مدة عقد الإيجار. ويتم تسجيل مدفوعات الإيجار المتغيرة الأخرى كمصاريف في الفترة التي تتعلق بها.

عند الإثبات الأوّلي، تشمل القيمة الدفترية لالتزام عقد الإيجار أيضًا:

- المبالغ المتوقع دفعها بموجب أي ضمان للقيمة المتبقية؛
- سعر ممارسة أي خيار شراء ممنوح لصالح الشركة إذا كان من المؤكد بشكل معقول تقييم هذا الخيار؛
- أي غرامات مستحقة الدفع لإنهاء عقد الإيجار، إذا تم تقدير مدة الإيجار على أساس خيار الإنهاء الجاري ممارسته.

يتم قياس أصول حق الاستخدام مبدئيًا بقيمة التزام عقد الإيجار، مخصومًا منها أي حوافز إيجار مستلمة، ويضاف إليها:

- مدفوعات الإيجار المدفوعة في تاريخ بدء عقد الإيجار أو قبله؛
- التكاليف الأولية المباشرة المتكبدة؛ و
- مبلغ أي مخصص يتم إثباته عندما تكون الشركة مطالبة تعاقديًا بتفكيك الأصل المؤجر أو إزالته أو إعادته إلى وضعه السابق.

في أعقاب القياس المبدئي، تزداد التزامات عقود الإيجار نتيجة للفائدة المحملة بمعدل ثابت على الرصيد القائم ويتم تخفيضها بمدفوعات الإيجار المقدمة. ويتم إطفاء أصول حق الاستخدام على أساس القسط الثابت على مدار الفترة المتبقية من عقد الإيجار أو على مدار العمر الافتراضي المتبقي للأصل إذا كان أقصر من مدة عقد الإيجار، ولا يحدث ذلك إلا في حالات نادرة.

عندما تقوم الشركة بمراجعة تقديرها لمدة أي عقد إيجار (لأنها، على سبيل المثال، تعيد تقييم احتمالية ممارسة خيار التمديد أو الإنهاء من قبل المستأجر)، فإنها تعدل القيمة الدفترية لالتزام عقد الإيجار لتعكس المدفوعات التي يجب تقديمها على مدار المدة المعدلة، والتي يتم خصمها بنفس معدل الخصم المطبق عند بدء عقد الإيجار. وتتم مراجعة القيمة الدفترية لالتزامات عقود الإيجار بالمثل عندما يتم تعديل العنصر المتغير لمدفوعات الإيجار المستقبلية التي تعتمد على معدل أو مؤشر، باستثناء بقاء معدل الخصم دون تغيير. في كلتا الحالتين، يتم إجراء تعديل مكافئ على القيمة الدفترية لأصل حق الاستخدام، مع إطفاء القيمة الدفترية المعدلة على مدار مدة الإيجار المتبقية. وإذا تم تعديل القيمة الدفترية لأصل حق الاستخدام إلى صفر، فيتم إثبات أي تخفيض إضافي في الربح أو الخسارة.

عندما تعيد الشركة التفاوض بشأن الشروط التعاقدية لعقد الإيجار مع المؤجر، تعتمد المحاسبة على طبيعة التعديل:

- إذا أدت إعادة التفاوض إلى تأجير أصل أو أكثر من الأصول الإضافية بمبلغ يتناسب مع السعر المستقل لحقوق الاستخدام الإضافية التي تم الحصول عليها، فسيتم احتساب التعديل على أنه عقد إيجار منفصل وفقاً للسياسة المذكورة أعلاه.
- في كل الحالات الأخرى التي يؤدي فيها إعادة التفاوض إلى زيادة نطاق عقد الإيجار (سواء كان ذلك تمديدًا لمدة عقد الإيجار، أو بتأجير أصل أو أكثر من الأصول الإضافية)، تتم إعادة قياس التزام عقد الإيجار باستخدام معدل الخصم المطبق في تاريخ التعديل، مع تعديل أصل حق الاستخدام بنفس القيمة.

- إذا أدت إعادة التفاوض إلى انخفاض في نطاق عقد الإيجار، فسيتم تخفيض كل من القيمة الدفترية لالتزام عقد الإيجار وأصل حق الاستخدام بنفس النسبة لتعكس الإنهاء الكامل أو الجزئي لعقد الإيجار مع إثبات أي فرق في الربح أو الخسارة. يتم بعد ذلك تعديل التزام عقد الإيجار للتأكد من أن قيمته الدفترية تعكس مبلغ المدفوعات المعاد التفاوض عليها على مدار المدة المعاد التفاوض عليها، مع حسم خصم مدفوعات الإيجار المعدلة بالمعدل المطبق في تاريخ التعديل. ويتم تعديل أصل حق الاستخدام بنفس القيمة.

بالنسبة للعقود التي تنقل حق الشركة في استخدام أصل محدد وتتطلب خدمات يقدمها المؤجر للشركة، فقد اختارت الشركة احتساب العقد بالكامل كعقد إيجار، أي أنها لا تخصص أي مبلغ من المدفوعات التعاقدية إلى أي خدمات يقدمها المورد بموجب العقد ولا تحتسب تلك الخدمات بشكل منفصل.

(أ) عقود الإيجار القصيرة الأجل

اختارت الشركة عدم إثبات أصول حق الاستخدام والتزامات عقود الإيجار لعقود الإيجار القصيرة الأجل التي تبلغ مدتها ١٢ شهرًا أو أقل. وتعترف الشركة بمدفوعات الإيجار المرتبطة بهذه العقود كمصاريف على أساس القسط الثابت على مدى فترة الإيجار.

(ب) المحاسبة كمؤجر

يتم تصنيف عقود الإيجار التي لا تنقل فيها الشركة بشكل جوهري كل المخاطر والمنافع المتعلقة بملكية الأصل ضمن عقود الإيجار التشغيلي. يتم احتساب إيرادات الإيجار الناشئة على أساس القسط الثابت على مدار مدد عقود الإيجار وتُدرج تحت بند الإيرادات في قائمة الربح أو الخسارة الموحدة بسبب طبيعتها التشغيلية. ويتم إضافة التكاليف المباشرة المبدئية المتكبدة في التفاوض وترتيب عقد الإيجار التشغيلي إلى القيمة الدفترية للأصل المؤجر ويتم الاعتراف بها على مدار فترة الإيجار بنفس أساس إيرادات الإيجار. ويتم إثبات الإيجارات المحتملة كإيرادات في الفترة التي يتم فيها اكتسابها.

٦-٤-٤-١٣ الذمم الدائنة التجارية

تمثل هذه المبالغ الالتزامات غير المدفوعة للسلع والخدمات المقدمة للشركة قبل نهاية الفترة المالية. وهذ المبالغ غير مضمونة. يتم عرض الذمم الدائنة التجارية والذمم الدائنة الأخرى ضمن الالتزامات المتداولة ما لم تكن مستحقة الدفع خلال ١٢ شهرًا بعد فترة التقرير. ويتم إثباتها مبدئيًا بالقيمة العادلة ويتم قياسها لاحقًا بالتكلفة المطفأة باستخدام طريقة الفائدة الفعلية.

٦-٤-٤-١٤ المخصصات

يتم إثبات المخصصات عندما تؤدي الالتزامات الحالية الناتجة عن حدث سابق على الأرجح إلى تدفقات خارجة للموارد الاقتصادية من الشركة ويمكن تقدير المبالغ بشكل موثوق. وقد يكون توقيت أو مقدار التدفقات الخارجة غير مؤكدين. ينشأ الالتزام الحالي من وجود التزام نظامي أو ضمني ناتج عن أحداث سابقة، على سبيل المثال، المنازعات القضائية أو العقود المرهقة.

يتم قياس المخصصات على أساس المصاريف المقدرة المطلوبة لتسوية الالتزام الحالي، بناءً على الدليل الأكثر موثوقية المتوفر في تاريخ التقرير المالي، بما في ذلك المخاطر والشكوك المرتبطة بالالتزام الحالي. في حالة وجود عدد من الالتزامات المماثلة، يتم تحديد احتمالية أن يكون التدفق الخارج مطلوبًا للتسوية من خلال النظر في فئة الالتزامات ككل. ويتم خصم المخصصات إلى قيمها الحالية عندما تكون القيمة الزمنية للنقود جوهرية.

يتم إثبات أي تعويض من المحتمل أن تحصل عليه للشركة من طرف خارجي في ما يتعلق بالالتزام كأصل منفصل. ومع ذلك، لا يجوز أن يتجاوز هذا الأصل مبلغ المخصصات ذات الصلة.

تتم مراجعة كل المخصصات في تاريخ كل تقرير مالي وتعديلها لتعكس أفضل تقدير حالي. وفي تلك الحالات، عندما تُعتبر التدفقات الخارجة المحتملة للموارد الاقتصادية نتيجة للالتزامات الحالية غير محتملة أو مستبعدة، لا يتم إثبات أي التزام إلا إذا تم تكبده في سياق عملية توحيد أعمال.

٦-٤-٤-١٥ المستحقات والالتزامات الأخرى

يتم إثبات الالتزامات للمبالغ المستحقة الدفع في المستقبل للسلع أو الخدمات المستلمة سواء تم إصدار فاتورة بها من قبل المورد أم لا.

٦-٤-٤-١٦ الإيرادات

تُقاس الإيرادات بالقيمة العادلة للمقابل المستلم أو المستحق ناقص الخصومات والتخفيضات، مع مراعاة شروط الدفع المحددة تعاقديًا. يتم إثبات الإيرادات في قائمة الربح أو الخسارة والدخل الشامل الآخر بالقدر الذي يحتمل أن تتدفق عنه المنافع الاقتصادية للشركة، وإذا كان من الممكن قياس الإيرادات والتكاليف، حيثما ينطبق، بشكل موثوق به.

وتقوم الشركة بإثبات الإيرادات من العقود مع العملاء باتباع نموذج من خمس خطوات حسب ما هو مبين في المعيار الدولي للتقرير المالي رقم ١٥.

الخطوة ١: تحديد العقد (العقود) مع العميل: يُعرّف العقد بأنه اتفاق بين طرفين أو أكثر ينشئ حقوقًا والتزامات قابلة للتنفيذ ويحدد المعايير التي يجب الوفاء بها لكل عقد.

الخطوة ٢: تحديد التزامات الأداء في العقد: إن التزام الأداء هو عبارة عن تعهد ينص عليه العقد مع العميل بتحويل سلعة أو خدمه إلى العميل.

الخطوة ٣: تحديد سعر المعاملة: سعر المعاملة هو المقابل الذي تتوقع الشركة الحصول عليه لقاء تحويل البضائع أو الخدمات المتفق عليها إلى العميل. ويتم قياس سعر المعاملة بالقيمة العادلة للمقابل المستلم أو المستحق، مع مراعاة شروط الدفع المحددة تعاقديًا، بعد استبعاد الضرائب والرسوم، ويتم تسجيله بعد استبعاد الحسومات التجارية.

الخطوة ٤: تخصيص سعر المعاملة على التزامات الأداء المنصوص عليها في العقد: العقد الذي يحتوي على أكثر من التزام أداء، ستقوم الشركة بتوزيع سعر المعاملة إلى كل التزام أداء بمبلغ يحدد مقدار المقابل الذي تتوقع الشركة الحصول عليه في مقابل الوفاء بكل التزام أداء.

الخطوة ٥: إثبات الإيراد حالما (أو عندما) تفي المنشأة بالتزام الأداء: قامت الشركة بتقييم ترتيبات الإيرادات الخاصة بها وفق معايير محددة ووجدت أنها تعمل بصفة أصيل في كل تلك الترتيبات.

(أ) إيرادات الإيجار - الشركة كمؤجر

يتم تصنيف عقود الإيجار التي لا تنقل فيها الشركة بشكل جوهري كل المخاطر والمنافع المتعلقة بملكية الأصل ضمن عقود الإيجار التشغيلي. ويتم احتساب إيرادات التأجير الناشئة على أساس القسط الثابت على مدار مدد عقود الإيجار وتُدرج تحت بند الإيرادات في قائمة الدخل الشامل بسبب طبيعتها التشغيلية.

(ب) الإيرادات من بيع السيارات

يتم إثبات الإيرادات من بيع السيارات عندما يتم نقل السيطرة على السيارات إلى العملاء، أي عند تسليمها بشكل عام. وتتضمن إيرادات الشركة من بيع السيارات التزام أداء واحد فقط ولا يوجد أي مقابل متغير أو عنصر تمويل.

٦-٤-٤-١٧ تكلفة الإيرادات

تمثل تكلفة الإيرادات كل المصاريف المنسوبة مباشرة أو العرضية لأنشطة التشغيل الأساسية للشركة، بما في ذلك على سبيل المثال لا الحصر: استهلاك السيارات، وتكلفة السيارات التي تم التصرف منها، وما إلى ذلك.

٦-٤-٤-١٨ المصاريف العمومية والإدارية

تتكون المصاريف العمومية والإدارية من التكاليف المباشرة وغير المباشرة التي لا تشكل على وجه التحديد جزءًا من تكلفة المبيعات.

٦-٤-٤-١٩ تكاليف التمويل

يتم تسجيل تكاليف التمويل كمصاريف في الفترة التي يتم تكبدها فيها. وتتكون تكاليف التمويل بشكل أساسي من هوامش الربح على القروض والسلف والتكاليف المالية المرتبطة بالتزامات عقود الإيجار.

٦-٤-٤-٢٠ الزكاة

تخضع الشركة للزكاة وفقاً للوائح هيئة الزكاة والضريبة والجمارك. ويتم إثبات مخصص الزكاة المفروضة على الشركة والزكاة المتعلقة بملكية الشركة في الشركة السعودية التابعة في قائمة الربح أو الخسارة والدخل الشامل الآخر. ويتم إثبات المبالغ الإضافية المستحقة (إن وجدت) عند صدور الربوط النهائية في الفترة التي يتم فيها تحديد هذه المبالغ.

٦-٤-٤-٢١ ضريبة القيمة المضافة

تخضع الشركة لضريبة القيمة المضافة وفقاً للوائح ضريبة القيمة المضافة المعمول بها في المملكة العربية السعودية. ويتم تحديد قيمة التزام ضريبة القيمة المضافة من خلال تطبيق معدل الضريبة المطبق على قيمة التوريد («ضريبة القيمة المضافة الخارجة») مخصومًا منها ضريبة القيمة المضافة المدفوعة على المشتريات («ضريبة القيمة المضافة الداخلة»). تقوم الشركة بالإبلاغ عن الإيرادات والمشتريات بعد خصم ضريبة القيمة المضافة لكل الفترات المعروضة في قائمة الربح أو الخسارة والدخل الشامل الآخر.

٦-٥ نتائج العمليات للسنوات المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩م و٢٠٢٠م و٢٠٢١م

٦-٥-١ قائمة الربح أو الخسارة والدخل الشامل الآخر

يوضح الجدول التالي قوائم الربح والخسارة والدخل الشامل الآخر للشركة للسنوات المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩م و٢٠٢٠م و٢٠٢١م:

الجدول ٦-١: قوائم الربح أو الخسارة والدخل الشامل الآخر للسنوات المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩م و٢٠٢٠م و٢٠٢١م

بالألف ريال سعودي	٢٠١٩م	٢٠٢٠م	٢٠٢١م	متغير ٢٠١٩م-٢٠٢٠م	متغير ٢٠٢٠م-٢٠٢١م	معدل النمو السنوي المركب ٢٠١٩م - ٢٠٢١م
التأجير القصير الأجل	١٤٣,٢٣٨	١٢٣,٠٢٨	١٨٣,٧٢٦	(١٤,١٪)	٤٩,٣٪	١٣,٣٪
التأجير الطويل الأجل	١٠٧,٠٥٨	١٩٨,٣٧٨	٢٥٣,٦٣٢	٨٥,٣٪	٢٧,٩٪	٥٣,٩٪
إجمالي خدمات التأجير	**٢٥٠,٢٩٥**	**٣٢١,٤٠٦**	**٤٣٧,٣٥٩**	**٢٨,٤٪**	**٣٦,١٪**	**٣٢,٢٪**
بيع السيارات المستعملة	٦٦,٩٦٩	١٠٩,٠٩١	٨٤,١١٥	٦٢,٩٪	(٢٢,٩٪)	١٢,١٪
الإيرادات	**٣١٧,٢٦٤**	**٤٣٠,٤٩٨**	**٥٢١,٤٧٤**	**٣٥,٧٪**	**٢١,١٪**	**٢٨,٢٪**
تكلفة الإيرادات	(٢٤٢,٧٠٢)	(٣٣٥,٥٠٥)	(٣٥٦,٦٤٥)	٣٨,٢٪	٦,٣٪	٢١,٢٪
مجمل الربح	**٧٤,٥٦٢**	**٩٤,٩٩٣**	**١٦٤,٨٢٩**	**٢٧,٤٪**	**٧٣,٥٪**	**٤٨,٧٪**
مصاريف عمومية وإدارية	(٣٠,٧٩٦)	(٣١,١٦٠)	(٤٦,٣٥١)	١,٢٪	٤٨,٨٪	٢٢,٧٪
مخصص خسائر الائتمان المتوقعة	(٨,٦٠٨)	(٩,٠٥٠)	(١٤,١٤٢)	٥,١٪	٥٦,٣٪	٢٨,٢٪
الربح من العمليات	**٣٥,١٥٧**	**٥٤,٧٨٣**	**١٠٤,٣٣٥**	**٥٥,٨٪**	**٩٠,٥٪**	**٧٢,٣٪**
إيرادات أخرى	٠	٥,٣٠٨	٧,٥٢٨	لا ينطبق	٤١,٨٪	٠٪
مصاريف أخرى	(٢)	(١٤٩)	(٠)	٧٣٥٠,٠٪	(١٠٠,٠٪)	(١٠٠,٠٪)
رسوم تمويل	(٤,٤٩٧)	(٢,٦٩٨)	(٢,٧٠٤)	(٤٠,٠٪)	٠,٢٪	(٢٢,٥٪)
انخفاض قيمة الشركة التابعة	٠	(٥,٢٢٨)	٠	لا ينطبق	(١٠٠,٠٪)	٠٪
الربح قبل الزكاة	**٣٠,٦٥٩**	**٥٢,٠١٦**	**١٠٩,١٥٩**	**٦٩,٧٪**	**١٠٩,٩٪**	**٨٨,٧٪**
مصروف الزكاة للسنة	(١,٠٤٥)	(١,٦٩٢)	(٣,٠٥٢)	٦١,٩٪	٨٠,٤٪	٧٠,٩٪
ربح السنة	**٢٩,٦١٤**	**٥٠,٣٢٤**	**١٠٦,١٠٧**	**٦٩,٩٪**	**١١٠,٨٪**	**٨٩,٣٪**
إعادة قياس مكافآت نهاية الخدمة للموظفين	(٧٦)	٢٦٩	(٤٢٥)	(٤٥٣,٩٪)	(٢٥٨,٠٪)	١٣٦,٥٪
إجمالي الدخل الشامل للسنة	**٢٩,٥٣٧**	**٥٠,٥٩٣**	**١٠٥,٦٨٢**	**٧١,٣٪**	**١٠٨,٩٪**	**٨٩,٢٪**
كنسبة مئوية من الإيرادات						
تكلفة الإيرادات	(٧٦,٥٪)	(٧٧,٩٪)	(٦٨,٤٪)	١,٨٪	(١٢,٢٪)	(٥,٤٪)
مجمل الربح	٢٣,٥٪	٢٢,١٪	٣١,٦٪	(٦,٠٪)	٤٣,٠٪	١٦,٠٪
مصاريف عمومية وإدارية	(٩,٧٪)	(٧,٢٪)	(٨,٩٪)	(٢٥,٨٪)	٢٣,٦٪	(٤,٢٪)
مخصص خسائر الائتمان المتوقعة	(٢,٧٪)	(٢,١٪)	(٢,٧٪)	(٢٢,٢٪)	٢٨,٦٪	(٠,٠٪)
إيرادات أخرى	٠,٠٪	١,٢٪	١,٤٪	لا ينطبق	١٦,٧٪	لا ينطبق
مصاريف أخرى	(٠,٠٪)	(٠,٠٪)	(٠,٠٪)	لا ينطبق	لا ينطبق	لا ينطبق
رسوم تمويل	(١,٤٪)	(٠,٦٪)	(٠,٥٪)	(٥٧,١٪)	(١٦,٧٪)	(٤٠,٢٪)
انخفاض قيمة الشركة التابعة	٠,٠٪	(١,٢٪)	٠,٠٪	لا ينطبق	(١٠٠,٠٪)	لا ينطبق
هامش الربح	٩,٣٪	١١,٨٪	٢٠,٣٪	٢٦,٩٪	٧٢,٠٪	٤٧,٧٪
مؤشرات الأداء الرئيسية						
التأجير القصير الأجل						
أسطول التأجير القصير الأجل المتاح في نهاية السنة (عدد السيارات)	٤,٩٤٢	٣,٢٠٩	٥,٨١٧	(٣٥,١٪)	٨١,٣٪	٨,٥٪
الإيرادات السنوية لكل سيارة متاحة (ريال سعودي)	٢٨,٩٨٤	٣٨,٣٣٨	٣١,٥٨٤	٣٢,٣٪	(١٧,٦٪)	٤,٤٪
المتوسط المرجح للأسطول المتاح (عدد السيارات)	٤,٠٣٦	٤,١٦٢	٣,٧٣١	٣,١٪	(١٠,٤٪)	(٣,٩٪)

بالألف ريال سعودي	٢٠١٩م	٢٠٢٠م	٢٠٢١م	متغير ٢٠١٩م–٢٠٢٠م	متغير ٢٠٢٠م–٢٠٢١م	معدل النمو السنوي المركب ٢٠١٩م – ٢٠٢١م
المتوسط المرجح للأسطول المستأجر (عدد السيارات)	٣,٣١٧	٢,٥٦٦	٢,٨٠٥	(٢٢,٦٪)	٩,٣٪	(٨,٠٪)
نسبة تشغيل أسطول التأجير القصير الأجل	٨٢,٢٪	٦١,٧٪	٧٥,٢٪	(٢٤,٩٪)	٢١,٩٪	(٤,٤٪)
متوسط إيرادات التأجير القصير الأجل لكل عملية حجز يومي بالريال السعودي (ريال سعودي)	١٠٧	١٢٨	١٥٥	١٩,٦٪	٢١,١٪	٢٠,٤٪
التأجير الطويل الأجل						
أسطول التأجير الطويل الأجل المتاح في نهاية الفترة (عدد السيارات)	٦,٢٤٠	٨,٨٣٢	١٠,٨٤٩	٤١,٥٪	٢٢,٨٪	٣١,٩٪
إيرادات الفترة للتأجير الطويل الأجل لكل سيارة متاحة (ريال سعودي)	١٧,١٥٧	٢٢,٤٦١	٢٣,٣٧٨	٣٠,٩٪	٤,١٪	١٦,٧٪
عدد عقود الإيجار السارية في نهاية الفترة (عدد السيارات)	٥,٨٨٨	٨,٥٨٦	١٠,٢٧٢	٤٥,٨٪	١٩,٦٪	٣٢,١٪
متوسط الإيرادات الشهرية لكل عقد بالريال السعودي (ريال سعودي)	٢,١٠٦	٢,١٤٦	٢,١٩٩	١,٩٪	٢,٥٪	٢,٢٪
بيع السيارات المستعملة						
عدد السيارات المباعة (عدد السيارات)	١,٨٤٦	٢,٩٦٨	١,٩٧٦	٦٠,٨٪	(٣٣,٤٪)	٣,٥٪
الإيرادات لكل سيارة مباعة بالريال السعودي (ريال سعودي)	٣٦,٢٧٨	٣٦,٧٥٦	٤٢,٥٦٩	١,٣٪	١٥,٨٪	٨,٣٪

المصدر: القوائم المالية المدققة للسنوات المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩م و٢٠٢٠م و٢٠٢١م.

تزاول الشركة أعمال تأجير السيارات، القصير الأجل والطويل الأجل، ويمثل كلاهما إجمالي مصادر إيرادات خدمات التأجير. كما تحقق الشركة أيضًا إيرادات من بيع السيارات المستعملة في التأجير القصير الأجل والتأجير الطويل الأجل من خلال مزادات أسبوعية. ويتم تحقيق الإيرادات بشكل أساسي من ترتيبات تأجير السيارات الطويل الأجل وقصير الأجل، والتي مثلت ٧٨,٩٪ و٧٤,٧٪ و٨٣,٩٪ من إجمالي الإيرادات في ٢٠١٩م و٢٠٢٠م و٢٠٢١م، على التوالي.

٦-٥-١-١ إجمالي الإيرادات

يتحقق إجمالي إيرادات خدمات التأجير من خلال قطاعي الأعمال الرئيسيين للشركة: (١) التأجير القصير الأجل و(٢) التأجير الطويل الأجل. وقد بلغت إيرادات التأجير القصير الأجل ٣٥,٢٪ من إجمالي الإيرادات في عام ٢٠٢١م، بينما بلغت إيرادات التأجير الطويل الأجل ٤٨,٦٪ خلال الفترة نفسها. وشكلت إيرادات التأجير القصير الأجل ٤٥,١٪ و٢٨,٦٪ من إجمالي الإيرادات في عامي ٢٠١٩م و٢٠٢٠م على التوالي، في حين شكلت إيرادات التأجير الطويل الأجل ٣٣,٧٪ و٤٦,١٪ من إجمالي الإيرادات في عامي ٢٠١٩م و٢٠٢٠م، على التوالي.

ارتفعت إيرادات خدمات التأجير بنسبة ٢٨,٤٪ من ٢٥٠,٣ مليون ريال سعودي في عام ٢٠١٩م إلى ٣٢١,٤ مليون ريال سعودي في عام ٢٠٢٠م، مدفوعة بشكل أساسي بزيادة إيرادات قطاع التأجير الطويل الأجل بمبلغ ٩١,٣ مليون ريال سعودي نتيجة حصول الشركة على عقود إيجار جديدة. وقابل ذلك بشكل جزئي انخفاض بقيمة ٢٠,٢ مليون ريال سعودي في مبيعات التأجير القصير الأجل، ويُعزى ذلك بشكل أساسي إلى انخفاض الإيرادات المحققة من العملاء العابرين بسبب قيود منع التجول المفروضة من قبل الحكومة للحد من انتشار جائحة كوفيد-١٩.

ارتفعت إيرادات خدمات التأجير بنسبة ٣٦,١٪ من ٣٢١,٤ مليون ريال سعودي في عام ٢٠٢٠م إلى ٤٣٧,٤ مليون ريال سعودي في عام ٢٠٢١م، ويُعزى ذلك بشكل أساسي إلى (١) زيادة إيرادات قطاع التأجير القصير الأجل بقيمة ٦٠,٧ مليون ريال سعودي متأثرةً بزيادة قدرها ٣٨,٢ مليون ريال سعودي من مبيعات التأجير القصير الأجل للعملاء الشركات، إلى جانب (٢) زيادة المبيعات بقيمة ٥٥,٣ مليون ريال سعودي من قطاع التأجير الطويل الأجل، بسبب زيادة عدد العقود بمقدار ٦٨٦,١ عقد في عام ٢٠٢١م.

تتمثل إيرادات بيع السيارات المستعملة في الإيرادات المتحصلة من بيع السيارات المستعملة في قطاعي التأجير القصير الأجل والتأجير الطويل الأجل في نهاية عمرها الإنتاجي. وتُجري الشركة هذه المبيعات من خلال مزادات منظمة بشكل اسبوعي. شكل بيع السيارات المستعملة ما نسبته ٢١,١٪ و٢٥,٣٪ و١٦,١٪ من إجمالي إيرادات الشركة في ٢٠١٩م و٢٠٢٠م و٢٠٢١م، على التوالي.

ارتفعت إيرادات مبيعات السيارات المستعملة بنسبة ٦٢,٩٪ من ٦٧,٠ مليون ريال سعودي في عام ٢٠١٩م إلى ١٠٩,١ مليون ريال سعودي في عام ٢٠٢٠م بسبب عملية تقليل الأسطول الجوهرية التي قامت بها الشركة لمقابلة نسبة التشغيل المنخفضة لسيارات التأجير القصيرة الأجل خلال جائحة كوفيد-١٩.

انخفضت إيرادات مبيعات السيارات المستعملة بنسبة ٢٢,٩٪ من ١٠٩,١ مليون ريال سعودي في عام ٢٠٢٠م إلى ٨٤,١ مليون ريال سعودي في عام ٢٠٢١م بسبب انخفاض عدد السيارات المباعة، حيث تم بيع ٢,٩٦٨ مركبة في عام ٢٠٢٠م مقارنة بنحو ١,٩٧٦ مركبة تم بيعها في عام ٢٠٢١م.

٦-٥-١-٢ تكلفة الإيرادات

تتألف تكلفة المبيعات بشكل أساسي من استهلاك السيارات الذي مثل ٤٨,٧٪، وتكلفة السيارات المستعملة المباعة التي مثلت ٢٢,٨٪، والرواتب والمنافع الأخرى التي مثلت ٨,٠٪، وإصلاح السيارات وصيانتها التي مثلت ٤,٧٪، والتأمين الذي مثل ٤,٧٪، والسيارات المستأجرة التي مثلت ٣,٣٪ من إجمالي تكلفة الإيرادات في المتوسط خلال الفترة الممتدة من ٢٠١٩م إلى ٢٠٢١م.

ارتفع إجمالي تكلفة الإيرادات بنسبة ٣٨,٢٪ من ٢٤٢,٧ مليون ريال سعودي في عام ٢٠١٩م إلى ٣٣٥,٥ مليون ريال سعودي في عام ٢٠٢٠م، ويُعزى ذلك بشكل أساسي إلى زيادة استهلاك السيارات بقيمة ٥٢,٦ مليون ريال سعودي نتيجة الزيادة في الحجم الإجمالي لأسطول الشركة، وزيادة تكلفة السيارات المباعة بقيمة ٣١,٥ مليون ريال سعودي نتيجة ارتفاع عدد السيارات المباعة خلال عام ٢٠٢٠م، وزيادة تكلفة إصلاح السيارات وصيانتها بقيمة ١٠,٩ مليون ريال سعودي تماشيًا مع زيادة أسطول الشركة. وقابل ذلك انخفاض في الرواتب والمنافع الأخرى بقيمة ٦,٢ مليون ريال سعودي نتيجة خفض الرواتب خلال فترة الإغلاق الكامل بسبب جائحة كوفيد-١٩.

ارتفعت تكلفة المبيعات بشكل طفيف بنسبة ٦,٣٪ من ٣٣٥,٥ مليون ريال سعودي في عام ٢٠٢٠م إلى ٣٥٦,٦ مليون ريال سعودي في عام ٢٠٢١م، ويُعزى ذلك إلى زيادة قدرها ٣٩,٠ مليون ريال سعودي في استهلاك السيارات نتيجة زيادة حجم الأسطول الإجمالي للشركة وقابله انخفاض قدره ٣٢,٧ مليون ريال سعودي في تكلفة السيارات المباعة نتيجة انخفاض عدد السيارات المباعة خلال عام ٢٠٢١م مقارنة بعام ٢٠٢٠م.

٦-٥-١-٣ هامش الربح الإجمالي

انخفض هامش الربح الإجمالي بنسبة ١,٤ نقطة مئوية من ٢٣,٥٪ في ٢٠١٩م إلى ٢٢,١٪ في عام ٢٠٢٠م، ويُعزى ذلك بشكل أساسي إلى انخفاض قدره ١٠,٥ نقاط مئوية في هامش الربح الإجمالي لقطاع التأجير القصير الأجل نتيجة لانخفاض نسبة تشغيل الأسطول من ٨٢,٢٪ في ٢٠١٩م إلى ٦١,٧٪ في عام ٢٠٢٠م. وقابل ذلك ارتفاع هوامش الربح الإجمالي للتأجير الطويل الأجل بمقدار ١,٨ نقطة، ويرجع ذلك بشكل أساسي إلى ارتفاع بقيمة ٩١,٣ مليون ريال سعودي في إيرادات قطاع التأجير الطويل الأجل، وقابله ارتفاع هوامش بيع السيارات المستعملة بمقدار ٦,٤ نقطة، مدفوعًا بعملية تقليل الأسطول الجوهرية التي أجرتها الشركة على أسطول التأجير الخاص بها.

ارتفع هامش الربح الإجمالي بمقدار ٩,٥ نقطة مئوية من ٢٢,١٪ في ٢٠٢٠م إلى ٣١,٦٪ في عام ٢٠٢١م، مدفوعًا بشكل أساسي بارتفاع هامش قطاع التأجير القصير الأجل بمقدار ٢٠,٣ نقطة مئوية نتيجة ارتفاع الإيرادات من العملاء من الشركات وتحسن معدلات نسبة التشغيل لأسطول التأجير القصير الأجل. بالإضافة إلى ارتفاع بمقدار ١٣,٧٪ في هامش الربح الإجمالي لقطاع مبيعات السيارات المستعملة مدفوعًا بارتفاع أسعار السيارات المستعملة في السوق بسبب نقص السيارات الجديدة، إلى جانب ارتفاع متوسط عمر السيارات المستعملة المباعة في عام ٢٠٢١م والذي بلغ ٢,٨ سنة (وبالتالي انخفاض صافي القيمة الدفترية). تأثر متوسط عمر السيارات المباعة خلال عام ٢٠٢١م بزيادة السيارات المباعة من السيارات المتاحة للتأجير الطويل الأجل (٥٢,٣٪ في عام ٢٠٢١م مقارنة بنسبة ٢١,٥٪ في عام ٢٠٢٠م) والتي تم بيعها بعد انتهاء مدة عقود الإيجار. وبشكل عام تعمل سيارات التأجير الطويل الأجل لمدة أطول حيث يتم بيعها فقط بعد انتهاء اتفاقية الإيجار على عكس سيارات التأجير القصير الأجل التي يتم بيعها عادةً بعد عامين من تشغيلها.

٦-٥-١-٤ المصاريف العمومية والإدارية

تتكون المصاريف العمومية والإدارية بشكل أساسي من الرواتب والمنافع الأخرى التي مثلت ٦٣,٠٪، والرسوم والاشتراكات التي مثلت ١٤,٤٪، والاستهلاك الذي مثل ٤,٧٪، والإعلانات التي مثلت ٢,٧٪ والمخصصات الأخرى التي مثلت ٤,١٪ من إجمالي المصاريف العمومية والإدارية في المتوسط خلال الفترة الممتدة من ٢٠١٩م إلى ٢٠٢١م.

ارتفعت المصاريف العمومية والإدارية بنسبة ١,٢٪ من ٣٠,٨ مليون ريال سعودي في عام ٢٠١٩م إلى ٣١,٢ مليون ريال سعودي في عام ٢٠٢٠م، ويُعزى ذلك إلى ارتفاع الرواتب والمنافع الأخرى بقيمة ٤,٩ مليون ريال سعودي نتيجة زيادة عدد الموظفين إلى جانب ارتفاع متوسط تكلفة الموظف، وقابل ذلك انخفاض الرسوم والاشتراكات بقيمة ١,٦ مليون ريال سعودي نتيجة تخفيض مصاريف تأشيرات الموظفين خلال جائحة كوفيد-١٩، ومخصص مطالبات التأمين لمرة واحدة الذي تم خصمه بمبلغ ٢,٠ مليون ريال سعودي مقابل مستحقات التأمين في عام ٢٠١٩م.

ارتفعت المصاريف العمومية والإدارية بنسبة ٤٨,٨٪ من ٣١,٢ مليون ريال سعودي في عام ٢٠٢٠م إلى ٤٦,٤ مليون ريال سعودي في عام ٢٠٢١م، ويُعزى ذلك بشكل أساسي إلى زيادة بقيمة ٨,٥ مليون ريال سعودي في الرواتب والمنافع الأخرى نتيجة تعيين ٥٥ موظفًا جديدًا بالإضافة إلى زيادة طفيفة في متوسط التكلفة الشهرية للموظفين وزيادة بقيمة ٤,٣ مليون ريال سعودي في الرسوم والاشتراكات، ويُعزى ذلك بشكل أساسي إلى تعديل إيجابي بقيمة ٢,٤ مليون ريال سعودي في مصاريف تصاريح الإقامة والعمل المسجلة في عام ٢٠٢١م والمتعلقة بعام ٢٠٢٠م.

٦-٥-١-٥ مخصص الخسائر الائتمانية المتوقعة

تتعلق الخسائر الائتمانية المتوقعة بالذمم المدينة والإيرادات المستحقة المشكوك في تحصيلها ويتم تقديرها من خلال نموذج خسائر الائتمان المتوقعة، بما يتوافق مع المعيار الدولي للتقرير المالي رقم ٩. ويعتمد نموذج خسائر الائتمان المتوقعة على عمر الذمم المدينة في تاريخ كل قوائم مالية، ويتم احتساب المخصص عن طريق تقييم التسوية في الفترات السابقة مقارنة بالتوقعات المستقبلية، وفقاً لنوع العميل وأعمار الذمم المدينة وتاريخ التحصيل وعوامل أخرى.

ارتفع مخصص خسائر الائتمان المتوقعة المتعلقة بالذمم المدينة التجارية للفترة بنسبة ٥,١٪ من ٨,٦ مليون ريال سعودي في ٢٠١٩م إلى ٩,١ مليون ريال سعودي في ٢٠٢٠م نتيجة زيادة أعمار الذمم المدينة للشركة من العملاء من الشركات والجهات الحكومية.

ارتفع مخصص خسائر الائتمان المتوقعة للفترة بنسبة ٥٦,٣٪ من ٩,١ مليون ريال سعودي في ٢٠٢٠م إلى ١٤,١ مليون ريال سعودي في عام ٢٠٢١م نتيجة للزيادة المستمرة في أعمار الذمم المدينة المستحقة على عملاء الشركة من الشركات والجهات الحكومية.

٦-٥-١-٦ الإيرادات الأخرى

تتعلق الإيرادات التشغيلية الأخرى في الغالب بالحسومات الممنوحة من قبل الموردين ووكلاء السيارات بشكل أساسي للشركة مقابل شراء السيارات. وقد ارتفعت الإيرادات التشغيلية الأخرى من صفر في عام ٢٠١٩م إلى ٥,٣ مليون ريال سعودي في عام ٢٠٢٠م ويُعزى ذلك إلى الحسومات على مشتريات الشركة من السيارات في عام ٢٠١٩م.

ارتفعت الإيرادات التشغيلية الأخرى بنسبة ٤١,٨٪ من ٥,٣ مليون ريال سعودي إلى ٧,٥ مليون ريال سعودي في عام ٢٠٢١م ويُعزى ذلك إلى الحسومات المستلمة من موردي السيارات ومقدمي خدمات التأمين للشركة.

٦-٥-١-٧ المصاريف الأخرى

تتعلق المصاريف الأخرى فقط بخسائر صرف العملات الأجنبية في ٢٠١٩م و٢٠٢٠م.

ارتفعت المصاريف الأخرى بقيمة ١٤٧,٣ ألف ريال سعودي من ١,٧ ألف ريال سعودي في عام ٢٠١٩م إلى ١٤٩,٠ ألف ريال سعودي في عام ٢٠٢٠م نتيجة لخسائر صرف العملات الأجنبية بسبب المدفوعات التي أجراها العملاء بعملات غير الريال السعودي. وقد بلغت المصاريف الأخرى صفر ريال سعودي في عام ٢٠٢١م.

٦-٥-١-٨ تكاليف التمويل

تتعلق تكاليف التمويل بالفوائد المدفوعة على القروض والسلف وتكاليف التمويل المتعلقة بالتزامات عقود الإيجار. انخفضت تكاليف التمويل بنسبة ٤٠,٠٪ من ٤,٥ مليون ريال سعودي في عام ٢٠١٩م إلى ٢,٧ مليون ريال سعودي في عام ٢٠٢٠م ويُعزى ذلك بشكل أساسي إلى انخفاض معدل السايبور مقرونًا بانخفاض المبلغ الأصلي للقرض.

ارتفعت تكاليف التمويل بشكل طفيف لتصل إلى ٢,٧ مليون ريال سعودي في عام ٢٠٢١م بسبب زيادة تكاليف التمويل المتعلقة بالتزامات عقود الإيجار، وقابل ذلك الإنهاء المبكر لأحد التسهيلات المالية المقدمة للشركة. يُرجى مراجعة القسم (٦-٥-٢-٣) (*القروض والسلف – الجزء غير المتداول كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩م و٢٠٢٠م و٢٠٢١م*) للحصول على مزيد من التفاصيل عن التسهيلات التمويلية.

٦-٥-١-٩ انخفاض قيمة الشركة التابعة

يتعلق انخفاض قيمة الشركة التابعة بخسارة صافية قدرها ٥,٢ مليون ريال سعودي نتيجة تحويل الشركة السعودية للنقل المتحد التابعة للشركة إلى فرع للشركة. في ٨ أكتوبر ٢٠٢٠م، تم تحويل الشركة السعودية للنقل المتحد التابعة للشركة إلى فرع للشركة. تم إثبات صافي انخفاض في القيمة بمبلغ ٥,٢ مليون ريال سعودي خلال عام ٢٠٢٠م.

٦-٥-١-١٠ مصروف الزكاة للسنة

تتعلق الزكاة بالمخصصات المسجلة وفقاً للوائح هيئة الزكاة والضريبة والجمارك. لا تقدم الشركة إقرارات زكاة على أساس مستقل حيث تُضمن في الإقرارات الموحدة لمجموعة سيرا القابضة.

ارتفعت مستحقات الزكاة بنسبة ٦١,٩٪ من ١,٠ مليون ريال سعودي في عام ٢٠١٩م إلى ١,٧ مليون ريال سعودي في عام ٢٠٢٠م وارتفعت مرة أخرى بنسبة ٨٠,٤٪ من ١,٧ مليون ريال سعودي في عام ٢٠٢٠م إلى ٣,١ مليون ريال سعودي في عام ٢٠٢١م تماشيًا مع نمو الأعمال الذي شهدته الشركة وتباعًا، الزيادة في ربح الشركة قبل خصم الزكاة.

٦-٥-١-١١ صافي الدخل

ارتفع صافي الدخل بنسبة ٦٩,٩٪ من ٢٩,٦ مليون ريال سعودي في عام ٢٠١٩م إلى ٥٠,٣ مليون ريال سعودي في عام ٢٠٢٠م ويُعزى ذلك بشكل أساسي إلى ارتفاع إيرادات قطاع التأجير الطويل الأجل ومجمل الربح في عام ٢٠٢٠م وقابل ذلك انخفاض طفيف في الإيرادات المحققة من قطاع التأجير القصير الأجل لأسباب تمت مناقشتها بالتفصيل في القسم (٦-٥-٢-٢) (*الأصول المتداولة*).

ارتفع صافي الدخل بنسبة ١١٠,٩٪ من ٥٠,٣ مليون ريال سعودي إلى ١٠٦,١ مليون ريال سعودي في عام ٢٠٢١م نتيجة نمو الإيرادات من قطاعي التأجير القصير الأجل والتأجير الطويل الأجل، وتحسن هوامش الربح الإجمالي على خلفية زيادة أحجام الحجوزات مما أدى إلى زيادة معدل نسبة تشغيل أسطول الشركة من السيارات المتاحة من التأجير القصير الأجل من قبل العملاء من الشركات وارتفاع هوامش الربح في قطاع مبيعات السيارات المستعملة.

٦-٥-١-١٢ إعادة قياس مكافآت نهاية الخدمة للموظفين

تحتسب الشركة مكافآت نهاية الخدمة للموظفين وفقاً للأنظمة واللوائح المعمول بها في المملكة العربية السعودية. بالإضافة إلى ذلك، تعيد الشركة قياس مكافآت نهاية الخدمة للموظفين باستخدام طريقة تقدير المبالغ المستحقة حسب الوحدة من قبل خبير اكتواري مؤهل.

وقد تم إجراء آخر تقييم اكتواري للقيمة الحالية لالتزام مكافآت نهاية الخدمة في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١م. وخلال السنة المالية، لم تؤثر أي تقلبات أو أحداث جوهرية في الافتراضات الاكتوارية المستخدمة لحساب الالتزام. وعليه، بلغت الخسائر أو الأرباح الاكتوارية من التزامات مزايا الموظفين خسارة قدرها ٧٦ ألف ريال سعودي في عام ٢٠١٩م، وربح قدره ٠,٣ مليون ريال سعودي في عام ٢٠٢٠م، وخسارة قدرها ٠,٤ مليون ريال سعودي في عام ٢٠٢١م.

٦-٥-١-١٣ الإيرادات حسب قطاع الأعمال

يوضح الجدول التالي إيرادات الشركة حسب قطاع النشاط للسنوات المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩م و٢٠٢٠م و٢٠٢١م:

الجدول ٦-٢: الإيرادات حسب القطاع للسنوات المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩م و٢٠٢٠م و٢٠٢١م

بالألف ريال سعودي	٢٠١٩م	٢٠٢٠م	٢٠٢١م	متغير ٢٠١٩م-٢٠٢٠م	متغير ٢٠١٩م-٢٠٢٠م	معدل النمو السنوي المركب لعام ٢٠١٩م - ٢٠٢١م
التأجير القصير الأجل	١٤٣,٢٣٨	١٢٣,٠٢٨	١٨٣,٧٢٦	(١٤,١٪)	٤٩,٣٪	١٣,٣٪
التأجير الطويل الأجل	١٠٧,٠٥٨	١٩٨,٣٧٨	٢٥٣,٦٣٢	٨٥,٣٪	٢٧,٩٪	٥٣,٩٪
إجمالي خدمات التأجير	٢٥٠,٢٩٥	٣٢١,٤٠٦	٤٣٧,٣٥٩	٢٨,٤٪	٣٦,١٪	٣٢,٢٪
بيع السيارات المستعملة	٦٦,٩٦٩	١٠٩,٠٩١	٨٤,١١٥	٦٢,٩٪	(٢٢,٩٪)	١٢,١٪
إجمالي الإيرادات	٣١٧,٢٦٤	٤٣٠,٤٩٨	٥٢١,٤٧٤	٣٥,٧٪	٢١,١٪	٢٨,٢٪
كنسبة مئوية من الإيرادات						
التأجير القصير الأجل	٤٥,١٪	٢٨,٦٪	٣٥,٢٪	(٣٦,٦٪)	٢٣,١٪	(١١,٧٪)
التأجير الطويل الأجل	٣٣,٧٪	٤٦,١٪	٤٨,٦٪	٣٦,٨٪	٥,٤٪	٢٠,١٪
بيع السيارات المستعملة	٢١,١٪	٢٥,٣٪	١٦,١٪	١٩,٩٪	(٣٦,٤٪)	(١٢,٦٪)

المصدر: القوائم المالية المدققة للسنوات المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩م و٢٠٢٠م و٢٠٢١م.

(أ) إيرادات التأجير القصير الأجل

تشمل إيرادات التأجير القصير الأجل إيرادات تأجير السيارات من قبل العملاء الأفراد والشركات والجهات الحكومية. وتتكون إيرادات التأجير القصير الأجل للأفراد في الغالب من عملاء عابرين، وهم الأفراد الذين يذهبون إلى أحد فروع المدن أو المطارات لاستئجار سيارة.

انخفضت إيرادات التأجير القصير الأجل بنسبة ١٤,١٪ من ١٤٣,٢ مليون ريال سعودي في عام ٢٠١٩م إلى ١٢٣,٠ مليون ريال سعودي في عام ٢٠٢٠م، ويُعزى ذلك بشكل أساسي إلى قيود منع التجول التي فرضتها الحكومة للحد من انتشار جائحة كوفيد-١٩ والتي أدت إلى انخفاض معدل نسبة تشغيل أسطول التأجير القصير الأجل من ٨٢,٢٪ في عام ٢٠١٩م إلى ٦١,٧٪ في ٢٠٢٠م. يُعزى انخفاض إيرادات التأجير القصير الأجل إلى الانخفاض الكبير في إيرادات التأجير القصير الأجل لفروع المطارات المختلفة، حيث انخفضت بقيمة ٣٠,٩ مليون ريال سعودي.

ارتفعت إيرادات التأجير القصير الأجل بنسبة ٤٩,٣٪ من ١٢٣,٠ مليون ريال سعودي في عام ٢٠٢٠م إلى ١٨٣,٧ مليون ريال سعودي في عام ٢٠٢١م، ويُعزى ذلك في الغالب إلى ارتفاع الإيرادات المحققة من العملاء من الشركات وارتفاع الإيرادات غير المباشرة بنسبة ٢٩,٧٪

انتعاش السوق بشكل عام بعد تخفيف الإجراءات الاحترازية ورفع قيود منع التجول في كل الدول خلال عام ٢٠٢١م، ويتمثل الارتفاع في زيادة الإيرادات المحققة من فروع المطارات بقيمة ٢١,٩ مليون ريال سعودي وزيادة الإيرادات المحققة من فروع المدن بقيمة ٣٨,٨ مليون ريال سعودي.

(ب) إيرادات التأجير الطويل الأجل

تتكون إيرادات التأجير الطويل الأجل من الإيرادات المحققة من تأجير السيارات للعملاء في قطاع الشركات والقطاع الحكومي بمجرد الحصول على أمر شراء من هؤلاء العملاء بعد عملية المناقصة.

ارتفعت إيرادات التأجير الطويل الأجل بنسبة ٨٥,٣٪ من ١٠٧,١ مليون ريال سعودي في عام ٢٠١٩م إلى ١٩٨,٤ مليون ريال سعودي في عام ٢٠٢٠م، نتيجة للزيادة الكبيرة في الإيرادات من العقود الجديدة، حيث ارتفع عدد عقود السيارات المؤجرة السارية من ٥,٨٨٨ عقدًا في نهاية عام ٢٠١٩م إلى ٨,٥٨٦ عقدًا في نهاية عام ٢٠٢٠م. ويتمثل ارتفاع إيرادات التأجير الطويل الأجل بزيادة قدرها ٥٠,٦ مليون ريال سعودي في الإيرادات من العملاء من الجهات الحكومية، وزيادة الإيرادات المحققة من العملاء من الشركات بقيمة ٤٢,٧ مليون ريال سعودي.

ارتفعت إيرادات التأجير الطويل الأجل بنسبة ٢٧,٩٪ من ١٩٨,٤ مليون ريال سعودي في عام ٢٠٢٠م إلى ٢٥٣,٦ مليون ريال سعودي في عام ٢٠٢١م، ويُعزى ذلك بشكل أساسي إلى الزيادة الكبيرة في الإيرادات من العقود الجديدة، حيث ارتفع عدد عقود الإيجار من ٨,٥٨٦ عقدًا في نهاية عام ٢٠٢٠م إلى ١٠,٢٧٢ عقدًا في نهاية عام ٢٠٢١م. ويتمثل ارتفاع إيرادات التأجير الطويل الأجل بزيادة الإيرادات المحققة من العملاء الحاليين، مقسمة إلى زيادة الإيرادات من العملاء من الشركات بقيمة ٣٣,٠ مليون ريال سعودي، وزيادة الإيرادات من العملاء من الجهات الحكومية بقيمة ١٩,٨ مليون ريال سعودي.

(ج) بيع السيارات المستعملة

يتعلق بيع السيارات المستعملة ببيع السيارات المستعملة ضمن قطاع التأجير القصير الأجل بمدة تتراوح من سنتين إلى ثلاث سنوات منذ تاريخ الشراء وبعد انتهاء عقد / اتفاقية الإيجار.

ارتفع بيع السيارات المستعملة بنسبة ٦٢,٩٪ من ٦٧,٠ مليون ريال سعودي في عام ٢٠١٩م إلى ١٠٩,١ مليون ريال سعودي في عام ٢٠٢٠م، حيث ارتفع عدد السيارات المستعملة المباعة من ١,٨٤٦ مركبة في عام ٢٠١٩م إلى ٢,٩٦٨ مركبة في عام ٢٠٢٠م وذلك لمواجهة معدلات التشغيل المنخفضة لاستئجار السيارات التي واجهتها الشركة خلال جائحة كوفيد-١٩. ارتفع متوسط الإيرادات لكل سيارة مباعة من ٣٦,٣ ألف ريال سعودي لكل سيارة مستعملة تم بيعها في عام ٢٠١٩م إلى ٣٦,٨ ألف ريال سعودي لكل سيارة مباعة في عام ٢٠٢٠م نظرًا لصغر عمر الأسطول المباع خلال عام ٢٠٢٠م.

انخفضت مبيعات السيارات المستعملة بنسبة ٢٢,٩٪ من ١٠٩,١ مليون ريال سعودي إلى ٨٤,١ مليون ريال سعودي في عام ٢٠٢١م، حيث انخفضت مبيعات السيارات المستعملة لدى الشركة من ٢,٩٦٨ مركبة في عام ٢٠٢٠م إلى ١,٩٧٦ مركبة في عام ٢٠٢١م، وذلك بسبب البيع الاستثنائي للسيارات في عام ٢٠٢٠م للتخفيف من أثر انخفاض معدلات التأجير خلال جائحة كوفيد-١٩. ارتفع متوسط الإيرادات لكل مركبة مباعة من ٣٦,٨ ألف ريال سعودي في عام ٢٠٢٠م إلى ٤٢,٦ ألف ريال سعودي في عام ٢٠٢١م، نتيجة زيادة أسعار السيارات المستعملة في السوق بسبب نقص المعروض من السيارات الجديدة في السوق وبسبب اختلاف مزيج السيارات المباعة حيث بلغ متوسط سعر شراء السيارات المباعة في عام ٢٠٢٠م ما قيمته ٥٣,٦ ألف ريال مقارنة بمبلغ ٦٤,٤ ألف ريال للسيارات المباعة في عام ٢٠٢١م.

٦-٥-١-١٤ إيرادات التأجير القصير الأجل حسب نوع العميل

يوضح الجدول التالي إيرادات التأجير القصير الأجل حسب نوع العميل لدى الشركة للسنوات المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩م و٢٠٢٠م و٢٠٢١م:

الجدول ٦-٣: إيرادات التأجير القصير الأجل حسب نوع العميل للسنوات المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩م و٢٠٢٠م و٢٠٢١م

بالألف ريال سعودي	٢٠١٩م	٢٠٢٠م	٢٠٢١م	متغير ٢٠١٩م-٢٠٢٠م	متغير ٢٠٢٠م-٢٠٢١م	معدل النمو السنوي المركب ٢٠١٩م-٢٠٢١م
المبيعات عبر التطبيق و عبر الانترنت	-	-	١,٥٢٥	لا ينطبق	لا ينطبق	لا ينطبق
المبيعات عبر الأفرع	٨٢,٩٧٣	٤٩,٥٣٠	٦٢,٧٢٩	(٤٠,٣٪)	٢٦,٦٪	(١٣,١٪)
العملاء من الأفراد	**٨٢,٩٧٣**	**٤٩,٥٣٠**	**٦٤,٢٥٤**	**(٤٠,٣٪)**	**٢٩,٧٪**	**(١٢,٠٪)**
العملاء من الشركات	١٢,٣١٦	٢٨,١٨٤	٦٦,٣٣٧	١٢٨,٨٪	١٣٥,٤٪	١٣٢,١٪
العملاء من الجهات الحكومية	٤٣,٣٦٨	٢٨,٤٤٢	٤٢,٥٤٨	(٣٤,٤٪)	٤٩,٦٪	(٠,٩٪)
مجموعة سيرا	٤,٥٨١	١٦,٨٧٢	١٠,٥٨٧	٢٦٨,٣٪	(٣٧,٣٪)	٥٢,٠٪

بالألف ريال سعودي	٢٠١٩م	٢٠٢٠م	٢٠٢١م	متغير ٢٠١٩م-٢٠٢٠م	متغير ٢٠٢٠م-٢٠٢١م	معدل النمو السنوي المركب ٢٠١٩م-٢٠٢١م
إجمالي إيرادات التأجير القصير الأجل	١٤٣,٢٣٨	١٢٣,٠٢٨	١٨٣,٧٢٦	(١٤,١٪)	٤٩,٣٪	١٣,٣٪
كنسبة مئوية من الإجمالي					**التغيير**	
العملاء من الأفراد	٥٧,٩٪	٤٠,٣٪	٣٥,٠٪	(٣٠,٤٪)	(١٣,٢٪)	(٢٢,٣٪)
العملاء من الشركات	٨,٦٪	٢٢,٩٪	٣٦,١٪	١٦٦,٣٪	٥٧,٦٪	١٠٤,٩٪
العملاء من الجهات الحكومية	٣٠,٣٪	٢٣,١٪	٢٣,٢٪	(٢٣,٨٪)	٠,٤٪	(١٢,٥٪)
مجموعة سيرا	٣,٢٪	١٣,٧٪	٥,٨٪	٣٢٨,١٪	(٥٧,٧٪)	٣٤,٦٪
كنسبة مئوية من إجمالي مبيعات عملاء الأفراد					**التغيير**	
المبيعات عبر التطبيق وعبر الانترنت	–	–	٢,٤٪	لا ينطبق	لا ينطبق	لا ينطبق
المبيعات عبر الأفرع	١٠٠٪	١٠٠٪	٩٧,٦٪	٠٪	(٢,٤٪)	(١,٢٪)
عدد عقود المبيعات عبر الانترنت	–	–	٢,٦٢٥	لا ينطبق	لا ينطبق	لا ينطبق
عدد عقود المبيعات عبر الأفرع	١٥٢,٧٤٤	٧٠,٥٨٧	٨١,٦١٤	(٥٣,٨٪)	١٥,٦٪	(٢٦,٩٪)
متوسط ايراد الانترنت لكل عقد	–	–	٥٨١	لا ينطبق	لا ينطبق	لا ينطبق
متوسط ايراد الافرع لكل عقد	٥٤٣	٧٠٢	٧٦٩	٢٩,٣٪	٩,٥٪	١٩,٠٪

المصدر: القوائم المالية المدققة للسنوات المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩م و٢٠٢٠م و٢٠٢١م.

(أ) العملاء من الأفراد

تتكون إيرادات التأجير القصير الأجل للأفراد من العملاء العابرين. وهم الأفراد الذين يذهبون إلى أحد فروع المدن أو المطارات لاستئجار سيارة أو يقومون باستئجار سيارة من خلال الصفحة الالكترونية للشركة أو التطبيق عبر الانترنت.

مثل اجمالي المبيعات للأفراد ما نسبته ٥٧,٩٪ من إجمالي إيرادات التأجير القصير الأجل في عام ٢٠١٩م و٤٠,٣٪ في عام ٢٠٢٠م و٣٥,٠٪ في عام ٢٠٢١م.

انخفضت إيرادات التأجير القصير الأجل للأفراد بنسبة ٤٠,٣٪ من ٨٣,٠ مليون ريال سعودي في عام ٢٠١٩م إلى ٤٩,٥ مليون ريال سعودي في عام ٢٠٢٠م بسبب الإجراءات الاحترازية وقيود منع التجول المفروضة المتعلقة للحد من انتشار بجائحة كوفيد-١٩.

ارتفعت إيرادات التأجير القصير الأجل للأفراد بنسبة ٢٩,٧٪ من ٤٩,٥ مليون ريال سعودي في عام ٢٠٢٠م إلى ٦٤,٣ مليون ريال سعودي في عام ٢٠٢١م نتيجة تخفيف القيود المفروضة بسبب جائحة كوفيد-١٩.

شكلت المبيعات عبر الانترنت للأفراد ما نسبته ٢,٤٪ من إجمالي إيرادات المبيعات للأفراد في عام ٢٠٢١م.

ارتفعت المبيعات عبر الإنترنت من لا شيء في عام ٢٠٢٠م إلى ١,٥ مليون ريال سعودي في ٢٠٢١م بعد إطلاق الخدمة من قبل الشركة.

(ب) العملاء من الشركات

تشير إيرادات التأجير القصير الأجل للشركات إلى الإيرادات المتولدة من عقود التأجير القصير الأجل مع شركات من القطاع الخاص.

مثلت إيرادات التأجير القصير الأجل للشركات ٨,٦٪ من إجمالي إيرادات التأجير القصير الأجل في عام ٢٠١٩م، و٢٢,٩٪ في عام ٢٠٢٠م، و٣٦,١٪ في عام ٢٠٢١م.

ارتفعت إيرادات التأجير القصير الأجل للشركات بنسبة ١٢٨,٨٪ من ١٢,٣ مليون ريال سعودي في عام ٢٠١٩م إلى ٢٨,٢ مليون ريال سعودي في عام ٢٠٢٠م، ويُعزى ذلك بشكل أساسي إلى عدد من عقود الشركات الإضافية التي أبرمتها الشركة، والتي بموجبها يساهم أكبر عقد في إيرادات قيمتها ١٥,٠ مليون ريال سعودي من إيرادات التأجير القصير الأجل للشركة في عام ٢٠٢٠م.

ارتفعت إيرادات التأجير القصير الأجل للشركات بنسبة ١٣٥,٤٪ من ٢٨,٢ مليون ريال سعودي في عام ٢٠٢٠م إلى ٦٦,٣ مليون ريال سعودي في عام ٢٠٢١م، ويُعزى ذلك أيضًا إلى ارتفاع الإيرادات المحققة من العملاء الجدد في عام ٢٠٢١م وتأثير العام الكامل للعملاء الجدد في عام ٢٠٢٠م.

(ج) العملاء من الجهات الحكومية

تشير إيرادات التأجير القصير الأجل للجهات الحكومية إلى الإيرادات المتولدة من اتفاقيات التأجير القصير الأجل المُبرمة مع جهات من القطاع العام.

مثلت إيرادات التأجير القصير الأجل للجهات الحكومية ٣٠,٣٪ من إجمالي إيرادات التأجير القصير الأجل في عام ٢٠١٩م، و٢٣,١٪ في عام ٢٠٢٠م، و٢٣,٢٪ في عام ٢٠٢١م.

انخفضت إيرادات التأجير القصير الأجل للجهات الحكومية بنسبة ٣٤,٤٪ من ٤٣,٤ مليون ريال سعودي في عام ٢٠١٩م إلى ٢٨,٤ مليون ريال سعودي في عام ٢٠٢٠م، ويُعزى ذلك بشكل أساسي إلى انخفاض إيرادات التأجير القصير الأجل لكل العملاء من الجهات الحكومية خلال فترة انتشار جائحة كوفيد-١٩.

ارتفعت إيرادات التأجير القصير الأجل للجهات الحكومية بنسبة ٤٩,٦٪ من ٢٨,٤ مليون ريال سعودي في عام ٢٠٢٠م إلى ٤٢,٥ مليون ريال سعودي في عام ٢٠٢١م، ويُعزى ذلك بشكل أساسي إلى زيادة الإيرادات من اتفاقية الشركة المُبرمة مع العملاء من الجهات الحكومية والتي نتج عنها زيادة قدرها ١٩,٥ مليون ريال سعودي.

(د) مجموعة سيرا

تشير إيرادات التأجير القصير الأجل المتحصلة من مجموعة سيرا إلى الإيرادات التي تحققها الشركة من اتفاقيات التأجير القصير الأجل المُبرمة مع الشركات التابعة لمجموعة سيرا.

مثلت إيرادات التأجير القصير الأجل من مجموعة سيرا ٣,٢٪ و١٣,٧٪ و٥,٨٪ من إجمالي إيرادات التأجير القصير الأجل في ٢٠١٩م و٢٠٢٠م و٢٠٢١م، على التوالي.

ارتفعت إيرادات التأجير القصير الأجل من مجموعة سيرا بنسبة ٢٦٨,٣٪ من ٤,٦ مليون ريال سعودي في ٢٠١٩م إلى ١٦,٩ مليون ريال سعودي في ٢٠٢٠م ويُعزى ذلك بشكل أساسي إلى عقد فعالية العلا الممنوح للشركة من قبل شركة عطلات سيرا للسفر والسياحة.

انخفضت إيرادات التأجير القصير الأجل من مجموعة سيرا بنسبة ٣٧,٣٪ من ١٦,٩ مليون ريال سعودي إلى ١٠,٦ مليون ريال سعودي في عام ٢٠٢١م بسبب انتهاء عقد فعالية العلا. والتي حققت للشركة إيرادات بلغت ١٣,٧ مليون ريال سعودي في عام ٢٠٢٠م.

٦-٥-١-١٠ إيرادات التأجير القصير الأجل حسب المنطقة

يوضح الجدول التالي إيرادات التأجير القصير الأجل للشركة حسب منطقة النشاط في المملكة للسنوات المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩م و٢٠٢٠م و٢٠٢١م:

الجدول ٦-٤: إيرادات التأجير القصير الأجل حسب المنطقة للسنوات المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩م و٢٠٢٠م و٢٠٢١م

بالألف ريال سعودي	٢٠١٩م	٢٠٢٠م	٢٠٢١م	متغير ٢٠١٩م-٢٠٢٠م	متغير ٢٠٢٠م-٢٠٢١م	معدل النمو السنوي المركب ٢٠١٩م - ٢٠٢١م
المنطقة الوسطى	٥١,٤٢١	٤٦,١٥٥	٦٨,٧٠٦	(١٠,٢٪)	٤٨,٩٪	١٥,٦٪
المنطقة الشمالية	٦,٨٥٤	٣٥,٨٧٨	٦١,٦٠٩	٤٢٣,٥٪	٧١,٧٪	١٩٩,٨٪
المنطقة الغربية	٦٢,٦١٣	٢٨,٣٩٢	٣٥,٣٥٨	(٥٤,٧٪)	٢٤,٥٪	(٢٤,٩٪)
المنطقة الجنوبية	٧,٣٤٧	٤,٦٧١	٨,٠٢٥	(٣٦,٤٪)	٧١,٨٪	٤,٥٪
المنطقة الشرقية	١٥,٠٠٣	٧,٩٣٢	١٠,٠٢٨	(٤٧,١٪)	٢٦,٤٪	(١٨,٢٪)
إجمالي إيرادات التأجير القصير الأجل	١٤٣,٢٣٨	١٢٣,٠٢٨	١٨٣,٧٢٦	(١٤,١٪)	٤٩,٣٪	١٣,٣٪
كنسبة مئوية من الإجمالي					**التغيير**	
المنطقة الوسطى	٣٥,٩٪	٣٧,٥٪	٣٧,٤٪	٤,٥٪	(٠,٣٪)	٢,١٪
المنطقة الشمالية	٤,٨٪	٢٩,٢٪	٣٣,٥٪	٥٠٨,٣٪	١٤,٧٪	١٦٤,٢٪
المنطقة الغربية	٤٣,٧٪	٢٣,١٪	١٩,٢٪	(٤٧,١٪)	(١٦,٩٪)	(٣٣,٧٪)
المنطقة الجنوبية	٥,١٪	٣,٨٪	٤,٤٪	(٢٥,٥٪)	١٥,٨٪	(٧,١٪)
المنطقة الشرقية	١٠,٥٪	٦,٤٪	٥,٥٪	(٣٩,٠٪)	(١٤,١٪)	(٢٧,٦٪)

بالألف ريال سعودي	٢٠١٩م	٢٠٢٠م	٢٠٢١م	متغير ٢٠١٩م-٢٠٢٠م	متغير ٢٠٢٠م-٢٠٢١م	معدل النمو السنوي المركب ٢٠١٩م - ٢٠٢١م
المتوسط المرجح للسيارات المستأجرة في السنة					**التغيير**	
المنطقة الوسطى	١,٣٢٨	١,٣٣٤	١,٣٠١	٪٠,٥	(٪٢,٥)	(٪١,٠)
المنطقة الشمالية	٨٢	١٩٣	٥٨٥	٪١٣٥,٤	٪٢٠٣,١	٪١٦٧,١
المنطقة الغربية	١,٢٤٧	٦٨٣	٤٧٩	(٪٤٥,٢)	(٪٢٩,٩)	(٪٣٨,٠)
المنطقة الجنوبية	٢٢٤	١٠١	١٨٢	(٪٥٤,٩)	٪٨٠,٢	(٪٩,٩)
المنطقة الشرقية	٤٣٦	٢٥٦	٢٥٩	(٪٤١,٣)	٪١,٢	(٪٢٢,٩)
المتوسط المرجح للسيارات المتاحة في السنة					**التغيير**	
المنطقة الوسطى	١,٥٣٩	١,٨٨٨	١,٧٥٤	٪٢٢,٧	(٪٧,١)	٪٦,٨
المنطقة الشمالية	١٠٥	٢٥٧	٧٠٥	٪١٤٤,٨	٪١٧٤,٣	٪١٥٩,١
المنطقة الغربية	١,٥٧١	١,٢٧٩	٦٩٢	(٪١٨,٦)	(٪٤٥,٩)	(٪٣٣,٦)
المنطقة الجنوبية	٢٧٤	١٨٦	٢٣٢	(٪٣٢,١)	٪٢٤,٧	(٪٨,٠)
المنطقة الشرقية	٥٤٧	٥٥٢	٣٤٨	٪٠,٩	(٪٣٧,٠)	(٪٢٠,٢)
نسبة التشغيل					**التغيير**	
المنطقة الوسطى	٪٨٦,٣	٪٧٠,٧	٪٧٤,٢	(٪١٨,١)	٪٥,٠	(٪٧,٣)
المنطقة الشمالية	٪٧٨,٤	٪٧٥,١	٪٨٢,٩	(٪٤,٢)	٪١٠,٤	٪٢,٨
المنطقة الغربية	٪٧٩,٣	٪٥٣,٤	٪٦٩,١	(٪٣٢,٧)	٪٢٩,٤	(٪٦,٧)
المنطقة الجنوبية	٪٨١,٨	٪٥٤,٤	٪٧٨,٥	(٪٣٣,٥)	٪٤٤,٣	(٪٢,٠)
المنطقة الشرقية	٪٧٩,٦	٪٤٦,٣	٪٧٤,٤	(٪٤١,٨)	٪٦٠,٧	(٪٣,٣)
عدد الفروع					**التغيير**	
المنطقة الوسطى	٩	٩	٧	٪٠,٠	(٪٢٢,٢)	(٪١١,٨)
المنطقة الشمالية	٣	٨	٦	٪١٦٦,٧	(٪٢٥,٠)	٪٤١,٤
المنطقة الغربية	١٢	١٣	١١	٪٨,٣	(٪١٥,٤)	(٪٤,٣)
المنطقة الجنوبية	٢	٢	٣	٪٠,٠	٪٥٠,٠	٪٢٢,٥
المنطقة الشرقية	٥	٥	٦	٪٠,٠	٪٢٠,٠	٪٩,٥

المصدر: معلومات الإدارة.

(أ) المنطقة الوسطى

انخفضت إيرادات التأجير القصير الأجل من المنطقة الوسطى بنسبة ١٠,٢٪ من ٥١,٤ مليون ريال سعودي في عام ٢٠١٩م إلى ٤٦,٢ مليون ريال سعودي في عام ٢٠٢٠م، ويُعزى ذلك بشكل أساسي إلى الانخفاض الكبير في الإيرادات بقيمة ١٠,٢ مليون ريال سعودي لفروع المطارات في تلك المنطقة متأثرة بتداعيات انتشار جائحة كوفيد-١٩ ويتضح ذلك من انخفاض نسبة التشغيل للمنطقة من ٨٦,٣٪ في ٢٠١٩م إلى ٧٠,٧٪ في ٢٠٢٠م. وقابل الانخفاض في إيرادات التأجير القصير الأجل من فروع المطارات بشكل جزئي ارتفاع الإيرادات المتولدة من فروع المدن بقيمة ٤,٩ مليون ريال سعودي نتيجة تعاملات الشركة مع عملاء من الشركات والجهات الحكومية.

ارتفعت إيرادات التأجير القصير الأجل من المنطقة الوسطى بنسبة ٤٨,٩٪ من ٤٦,٢ مليون ريال سعودي في عام ٢٠٢٠م إلى ٦٨,٧ مليون ريال سعودي في عام ٢٠٢١م على الرغم من انخفاض عدد الفروع العاملة من ٩ فروع في عام ٢٠٢٠م إلى ٧ فروع في عام ٢٠٢١م في المنطقة الوسطى. وجاء هذا الارتفاع مدفوعًا بارتفاع نسبة التشغيل من ٧٠,٧٪ في ٢٠٢٠م إلى ٧٤,٢٪ في عام ٢٠٢١م عقب تخفيف قيود منع التجول المفروضة في المملكة خلال عام ٢٠٢١م والانتعاش الذي شهدته مبيعات التأجير لدى الشركة للعملاء من الشركات. ويُعزى ارتفاع إيرادات التأجير القصير الأجل في المنطقة الوسطى بشكل أساسي إلى ارتفاع الإيرادات بقيمة ١٢,٨ مليون ريال سعودي من فروع المطارات بالمنطقة، إلى جانب الزيادة المستمرة في الإيرادات التي حققتها فروع المدن بقيمة ٩,٨ مليون ريال سعودي.

(ب) المنطقة الشمالية

ارتفعت إيرادات التأجير القصير الأجل من المنطقة الشمالية من ٦,٩ مليون ريال سعودي في عام ٢٠١٩م إلى ٣٥,٩ مليون ريال سعودي في عام ٢٠٢٠م نتيجة فعالية العلا غير المتكررة في الربع الأول من عام ٢٠٢٠م، مما أدى إلى ارتفاع الإيرادات المحققة من فرع مدينة العلا إلى ١٣,٧ مليون ريال سعودي، بالإضافة إلى زيادة بقيمة ١٣,٥ مليون ريال سعودي ناتجة عن فرع هوليداي إن تبوك الذي يخدم عملاء الشركة من الشركات. افتتحت الشركة ٤ فروع مطارات في المنطقة الشمالية في عام ٢٠٢٠م حققت ٠,٤ مليون ريال سعودي خلال فترة زيادة أنشطتها، وفرع مدينة واحد في نيوم ١، حقق ١,٦ مليون ريال سعودي خلال الفترة الممتدة من يوليو ٢٠٢٠م إلى ديسمبر ٢٠٢٠م.

ارتفعت إيرادات التأجير القصير الأجل من المنطقة الشمالية بنسبة ٧١,٧٪ من ٣٥,٩ مليون ريال سعودي في عام ٢٠٢٠م إلى ٦١,٦ مليون ريال سعودي في عام ٢٠٢١م، ويُعزى ذلك إلى ارتفاع الإيرادات بقيمة ٩,٩ مليون ريال سعودي من فروع المطارات في ظل تخفيف قيود منع التجول المفروضة للتصدي لجائحة كوفيد-١٩ وارتفاع الإيرادات بقيمة ١٥,٩ مليون ريال سعودي من فروع المدن التي تخدم عملاء الشركة من الشركات.

(ج) المنطقة الغربية

انخفضت إيرادات التأجير القصير الأجل من المنطقة الغربية بنسبة ٥٤,٧٪ من ٦٢,٦ مليون ريال سعودي في عام ٢٠١٩م إلى ٢٨,٤ مليون ريال سعودي في عام ٢٠٢٠م، ويُعزى ذلك بشكل أساسي إلى الانخفاض الكبير في نسبة التشغيل التي شهدتها هذه المنطقة نتيجة انتشار جائحة كوفيد-١٩. و انخفضت نسبة التشغيل من ٧٩,٣٪ في ٢٠١٩م إلى ٥٣,٤٪ في ٢٠٢٠م. ويُعزى سبب انخفاض الإيرادات بشكل أساسي إلى انخفاض بقيمة ١٧,٧ مليون ريال سعودي في فروع المدن و١٦,٥ مليون ريال سعودي في فروع المطارات.

ارتفعت إيرادات التأجير القصير الأجل من المنطقة الغربية بنسبة ٢٤,٥٪ من ٢٨,٤ مليون ريال سعودي في عام ٢٠٢٠م إلى ٣٥,٤ مليون ريال سعودي في عام ٢٠٢١م على الرغم من انخفاض عدد الفروع من ١٣ إلى ١١ فرعًا، ويُعزى ذلك بشكل أساسي إلى التحسن الكبير في الإيرادات التي حققتها فروع المدن، حيث ارتفعت بقيمة ٩,٢ مليون ريال سعودي في ضوء تخفيف قيود منع التجول المفروضة للتصدي لجائحة كوفيد-١٩ وافتتاح فرع مطار جدة الجديد في نوفمبر ٢٠٢١م، الذي حقق إيرادات بقيمة ٠,٨ مليون ريال سعودي. وكانت الشركة قد خسرت المنافسة على الاستحواذ على موقع مطار جدة الجديد عام ٢٠١٩م.

(د) المنطقة الجنوبية

انخفضت إيرادات التأجير القصير الأجل من المنطقة الجنوبية بنسبة ٣٦,٤٪ من ٧,٣ مليون ريال سعودي في عام ٢٠١٩م إلى ٤,٧ مليون ريال سعودي في عام ٢٠٢٠م بسبب انخفاض نسبة التشغيل من ٨١,٨٪ في عام ٢٠١٩م إلى ٥٤,٤٪ في عام ٢٠٢٠م بسبب القيود المفروضة للتصدي لجائحة كوفيد-١٩.

ارتفعت إيرادات التأجير القصير الأجل من المنطقة الجنوبية بنسبة ٧١,٨٪ من ٤,٧ مليون ريال سعودي في عام ٢٠٢٠م إلى ٨,٠ مليون ريال سعودي في عام ٢٠٢١م حيث زاد عدد الفروع من فرعين إلى ٣ فروع في عام ٢٠٢١م، وساهم فرع المطار الجديد في زيادة الإيرادات بقيمة ٠,٢ ريال سعودي، كما ساهمت فروع المدن في زيادة بقيمة ٣,٢ مليون ريال سعودي.

(هـ) المنطقة الشرقية

انخفضت إيرادات التأجير القصير الأجل من المنطقة الشرقية بنسبة ٤٧,١٪ من ١٥,٠ مليون ريال سعودي في عام ٢٠١٩م إلى ٧,٩ مليون ريال سعودي في عام ٢٠٢٠م بسبب انخفاض نسبة التشغيل من ٧٩,٦٪ في عام ٢٠١٩م إلى ٤٦,٣٪ في عام ٢٠٢٠م بسبب القيود المفروضة للتصدي لجائحة كوفيد-١٩.

ارتفعت إيرادات التأجير القصير الأجل من المنطقة الشرقية بنسبة ٢٦,٤٪ من ٧,٩ مليون ريال سعودي في عام ٢٠٢٠م إلى ١٠,٠ مليون ريال سعودي في عام ٢٠٢١م حيث ارتفعت إيرادات التأجير القصير الأجل في أغلب من الفروع خلال تلك الفترة مما ساهم في زيادة إجمالية قدرها ٢,١ مليون ريال سعودي بالتزامن مع تخفيف القيود المفروضة للتصدي لجائحة كوفيد-١٩.

٦-٥-١-١٦ إيرادات التأجير القصير الأجل حسب نوع الفروع

يوضح الجدول التالي إيرادات التأجير القصير الأجل للشركة حسب نوع الفرع، وموزعة حسب فروع المطارات والمدن، للسنوات المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩م و٢٠٢٠م و٢٠٢١م:

الجدول ٦-٥: تفاصيل التأجير القصير الأجل حسب نوع الفروع للسنوات المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩م و٢٠٢٠م و٢٠٢١م

بالألف ريال سعودي	٢٠١٩م	٢٠٢٠م	٢٠٢١م	متغير ٢٠١٩م-٢٠٢٠م	متغير ٢٠٢٠م-٢٠٢١م	معدل النمو السنوي المركب ٢٠١٩م - ٢٠٢١م
المطار	٥٥,٨٢٠	٢٤,٩٣٨	٤٦,٨٦٣	(٥٥,٣٪)	٨٧,٩٪	(٨,٤٪)
المدينة	٨٧,٤١٨	٩٨,٠٩٠	١٣٦,٨٦٤	١٢,٢٪	٣٩,٥٪	٢٥,١٪
الإجمالي	١٤٣,٢٣٨	١٢٣,٠٢٨	١٨٣,٧٢٦	(١٤,١٪)	٤٩,٣٪	١٣,٣٪
كنسبة مئوية من الإجمالي					**التغيير**	
المطار	٣٩,٠٪	٢٠,٣٪	٢٥,٥٪	(٤٧,٩٪)	٢٥,٦٪	(١٩,١٪)
المدينة	٦١,٠٪	٧٩,٧٪	٧٤,٥٪	٣٠,٧٪	(٦,٥٪)	١٠,٥٪
عدد الحجوزات					**التغيير**	
المطار	١٠٥,١٣٥	٣٧,٢٣٩	٥٤,٦٤١	(٦٤,٦٪)	٤٦,٧٪	(٢٧,٩٪)
المدينة	٢٤,٢٩٩	١٢,٥١٢	١٧,٤٥٨	(٤٨,٥٪)	٣٩,٥٪	(١٥,٢٪)
متوسط الإيرادات لكل حجز					**التغيير**	
المطار	٥٣١	٦٧٠	٨٥٨	٢٦,٢٪	٢٨,١٪	٢٧,١٪
المدينة	٣,٥٩٨	٧,٨٤٠	٧,٨٤٠	١١٧,٩٪	(٠,٠٪)	٤٧,٦٪

المصدر: معلومات الإدارة.

(أ) فروع المطارات

شكلت إيرادات التأجير القصير الأجل الناتجة عن فروع المطارات ٣٩,٠٪ و٢٠,٣٪ و٢٥,٥٪ من إجمالي إيرادات التأجير القصير الأجل التي حققتها الشركة في ٢٠١٩م و٢٠٢٠م و٢٠٢١م.

انخفضت إيرادات التأجير القصير الأجل من فروع المطارات بنسبة ٥٥,٣٪ من ٥٥,٨ مليون ريال سعودي في عام ٢٠١٩م إلى ٢٤,٩ مليون ريال سعودي في عام ٢٠٢٠م، وذلك نتيجة اعتماد فروع المطارات بشكل كبير على العملاء الذين تأثروا بالقيود المفروضة للحد من انتشار جائحة كوفيد-١٩. ويُعزى سبب انخفاض الإيرادات بشكل أساسي إلى انخفاض الإيرادات من فروع المطارات في المنطقة الوسطى بقيمة ١٠,٢ مليون ريال سعودي وانخفاض إيرادات فروع المطارات في المنطقة الغربية بقيمة ١٦,٥ مليون ريال سعودي. وقد اتضح ذلك من انخفاض نسبة التشغيل أسطول التأجير لفروع المطارات من ٨٣,٥٪ في ٢٠١٩م إلى ٥٥,٠٪ في ٢٠٢٠م.

ارتفعت إيرادات التأجير القصير الأجل من فروع المطارات بنسبة ٨٧,٩٪ من ٢٤,٩ مليون ريال سعودي في عام ٢٠٢٠م إلى ٤٦,٩ مليون ريال سعودي في عام ٢٠٢١م، ويُعزى ذلك بشكل أساسي إلى تخفيف القيود المفروضة للتصدي لجائحة كوفيد-١٩ خلال عام ٢٠٢١م. كان للمنطقة الوسطى والمنطقة الشمالية التأثير الأكبر في هذا القطاع حيث ارتفعت الإيرادات منهما بقيمة ١٢,٧ مليون ريال سعودي و٩,٩ مليون ريال سعودي، على التوالي، في عام ٢٠٢١م. ومن الجدير بالذكر أن الشركة فازت بمنافسة موقع مطار جدة الجديد في أغسطس ٢٠٢١م وبدأت عمليات فرعها الجديد في نوفمبر ٢٠٢١م. وكانت مواقع مطارات جدة ثاني أعلى مصادر إيرادات للشركة في فروع المطارات في عام ٢٠١٩م.

(ب) فروع المدن

شكلت إيرادات التأجير القصير الأجل من فروع المدن ٦١,٠٪ و٧٩,٧٪ و٧٤,٥٪ من إجمالي إيرادات التأجير القصير الأجل التي حققتها الشركة في ٢٠١٩م و٢٠٢٠م و٢٠٢١م.

ارتفعت إيرادات التأجير القصير الأجل من فروع المدن بنسبة ١٢,٢٪ من ٨٧,٤ مليون ريال سعودي في عام ٢٠١٩م إلى ٩٨,١ مليون ريال سعودي في عام ٢٠٢٠م، نتيجة توفر عقود الشركات على الرغم من القيود الحكومية المتعلقة بجائحة كوفيد-١٩. وتركز الانخفاض الرئيسي على المنطقة الغربية حيث انخفضت فيها الإيرادات بقيمة ١٧,٧ مليون ريال سعودي في فروع المدن.

ارتفعت إيرادات التأجير القصير الأجل من فروع المدن بنسبة ٣٩,٥٪ من ٩٨,١ مليون ريال سعودي في عام ٢٠٢٠م إلى ١٣٦,٩ مليون ريال سعودي في عام ٢٠٢١م، ويُعزى ذلك إلى ارتفاع إيرادات التأجير القصير الأجل من العملاء من الشركات. وجاء الارتفاع الرئيسي مدفوعًا

بفروع المدن في المنطقة الشمالية حيث ارتفعت الإيرادات بقيمة ١٥,٩ مليون ريال سعودي، وفروع المدن في المنطقة الوسطى حيث ارتفعت الإيرادات بقيمة ٩,٨ مليون ريال سعودي وفروع المدن في المنطقة الغربية حيث ارتفعت الإيرادات بقيمة ٩,٢ مليون ريال سعودي.

٦-٥-١-١٧ ايرادات التأجير الطويل الأجل حسب نوع العميل

يوضح الجدول التالي إيرادات قطاع التأجير الطويل الأجل للشركة حسب نوع العميل للسنوات المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩م و٢٠٢٠م و٢٠٢١م:

الجدول ٦-٦: إيرادات التأجير الطويل الأجل حسب نوع العميل للسنوات المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩م و٢٠٢٠م و٢٠٢١م

بالألف ريال سعودي	٢٠١٩م	٢٠٢٠م	٢٠٢١م	متغير ٢٠١٩م-٢٠٢٠م	متغير ٢٠٢٠م-٢٠٢١م	معدل النمو السنوي المركب ٢٠١٩م - ٢٠٢١م
العملاء من الشركات	٥٧,٧١٣	١٠٠,٣٧٧	١٣٣,٣٨٦	٪٧٣,٩	٪٣٢,٩	٪٥٢,٠
العملاء من الجهات الحكومية	٤٦,١٠٧	٩٦,٧٢٨	١١٦,٤٩٠	٪١٠٩,٨	٪٢٠,٤	٪٥٩,٠
مجموعة سيرا	٣,٢٣٨	١,٢٧٣	٣,٧٥٦	(٪٦٠,٧)	٪١٩٥,١	٪٧,٧
الإجمالي	١٠٧,٠٥٨	١٩٨,٣٧٨	٢٥٣,٦٣٢	٪٨٥,٣	٪٢٧,٩	٪٥٣,٩
كنسبة مئوية من الإجمالي					**التغيير**	
العملاء من الشركات	٪٥٣,٩	٪٥٠,٦	٪٥٢,٦	(٪٦,١)	٪٤,٠	(٪١,٢)
العملاء من الجهات الحكومية	٪٤٣,١	٪٤٨,٨	٪٤٥,٩	٪١٣,٢	(٪٥,٩)	٪٣,٢
مجموعة سيرا	٪٣,٠	٪٠,٦	٪١,٥	(٪٨٠,٠)	٪١٥٠,٠	(٪٢٩,٣)
عدد عقود الإيجار السارية في نهاية الفترة					**التغيير**	
العملاء من الشركات	٣,٣٥٥	٥,٣٨٠	٦,٥٢٢	٪٦٠,٤٠	٪٢١,٢٠	٪٣٩,٤٠
العملاء من الجهات الحكومية	٢,٥١٣	٣,١٣٩	٣,٦٩١	٪٢٤,٩٠	٪١٧,٦٠	٪٢١,٢٠
مجموعة سيرا	٢٠	٦٧	٥٩	٪٢٣٥,٠٠	(٪١١,٩٠)	٪٧١,٨٠
عدد أيام الإيجار					**التغيير**	
العملاء من الشركات	٩٦٤,٩٦٠	١,٦٦٢,٢١١	٢,١٣٢,٤١٤	٪٧٢,٣٠	٪٢٨,٣٠	٪٤٨,٧٠
العملاء من الجهات الحكومية	٥٣٩,٩٥٢	١,٠٩٩,٢٣٤	١,٣٠٤,٩٧٨	٪١٠٣,٦٠	٪١٨,٧٠	٪٥٥,٥٠
مجموعة سيرا	١٩,٨٠٠	١١,٢٨٨	٢٢,٥٨٣	(٪٤٣,٠٠)	٪١٠٠,١٠	٪٦,٨٠
متوسط السعر الشهري لكل عقد إيجار					**التغيير**	
العملاء من الشركات	١,٧٩٤	١,٨١٢	١,٨٧٧	٪١,٠	٪٣,٦	٪٢,٣
العملاء من الجهات الحكومية	٢,٥٦٢	٢,٦٤٠	٢,٦٧٨	٪٣,٠	٪١,٤	٪٢,٢
مجموعة سيرا	٤,٩٠٦	٣,٣٨٢	٤,٩٩٠	(٪٣١,١)	٪٤٧,٥	٪٠,٩

المصدر: معلومات الإدارة.

تتكون إيرادات التأجير الطويل الأجل من الإيرادات المتحصلة من تأجير السيارات للعملاء في قطاع الشركات بمجرد الحصول على أمر شراء من هؤلاء العملاء نتيجة جهود فريق المبيعات والقطاع الحكومي في عملية المناقصة. بلغت إيرادات التأجير الطويل الأجل ٣٣,٧٪ و٤٦,١٪ و٤٨,٦٪ من إجمالي إيرادات الشركة في ٢٠١٩م و٢٠٢٠م و٢٠٢١م، على التوالي.

(أ) قطاع الشركات

شكلت إيرادات التأجير الطويل الأجل من قطاع الشركات ٥٣,٩٪ من إجمالي إيرادات التأجير الطويل الأجل في عام ٢٠١٩م و٥٠,٦٪ في عام ٢٠٢٠م، و٥٢,٦٪ في عام ٢٠٢١م. ارتفعت إيرادات التأجير الطويل الأجل من قطاع الشركات بنسبة ٧٣,٩٪ من ٥٧,٧ مليون ريال سعودي في عام ٢٠١٩م إلى ١٠٠,٤ مليون ريال سعودي في عام ٢٠٢٠م، ويُعزى ذلك بشكل أساسي إلى العقود الجديدة التي تم الحصول عليها خلال الفترة مما أدى زيادة عدد السيارات المؤجرة للعملاء من قطاع الشركات من ٣,٣٥٥ سيارة في ٢٠١٩م إلى ٥,٣٨٠ سيارة في ٢٠٢٠م. وجاء هذا النمو مدفوعًا بعدد من العوامل، لا سيّما العقود الجديدة مع « العميل أ »، والتي ساهمت بزيادة قدرها ١٢,٣ مليون ريال سعودي من ٩٠٦ سيارة مؤجرة في عام ٢٠٢٠م، و(٢) العقود الجديدة مع « العميل ه »، والتي ساهمت بزيادة قدرها ٢,٦ مليون ريال سعودي من ١٠٥ سيارة مؤجرة.

ارتفعت إيرادات التأجير الطويل الأجل من قطاع الشركات بنسبة ٣٢,٩٪ من ١٠٠,٤ مليون ريال سعودي في عام ٢٠٢٠م إلى ١٣٣,٤ مليون ريال سعودي في عام ٢٠٢١م، ويُعزى ذلك إلى العقود الجديدة التي تم إبرامها خلال الفترة نفسها مما أدى إلى زيادة عدد السيارات المؤجرة للعملاء من قطاع الشركات إلى ٦,٥٢٢ في ٢٠٢١م. وجاء هذا النمو مدفوعًا بشكل أساسي « بالعميل أ» الذي ساهم بزيادة قدرها ١٧,٦ مليون ريال سعودي ليصبح مجموع السيارات المؤجرة إليه ٩٩٦ سيارة في عام ٢٠٢١م.

(ب) القطاع الحكومي

مثلت إيرادات التأجير الطويل الأجل من القطاع الحكومي ٤٣,١٪ من إجمالي إيرادات التأجير الطويل الأجل في عام ٢٠١٩م و٤٨,٨٪ في عام ٢٠٢٠م، و٤٥,٩٪ في عام ٢٠٢١م. ارتفعت إيرادات التأجير الطويل الأجل من القطاع الحكومي من ٤٦,١ مليون ريال سعودي في عام ٢٠١٩م إلى ٩٦,٧ مليون ريال سعودي في عام ٢٠٢٠م، ويُعزى ذلك بشكل أساسي إلى العقود الجديدة المؤمنة خلال الفترة نفسها مما إلى زيادة عدد السيارات المؤجرة للعملاء من القطاع الحكومي من ٢,٥١٣ في عام ٢٠١٩م إلى ٣,١٣٩ في عام ٢٠٢٠م وأثر العام الكامل للاتفاقيات حيث أصبحت معظم عقود التأجير المُبرمة مع القطاع الحكومي سارية خلال عام ٢٠١٩م. ويُعزى النمو بشكل أساسي إلى العقود المُبرمة مع «العميل و» و«العميل ز» اللذان ساهما في زيادة إجمالية قدرها ١٢,٩ مليون ريال سعودي من ١,١٤٦ سيارة إضافية مؤجرة في عام ٢٠٢٠م، بالإضافة إلى العقود المُبرمة مع «العميل د» الذي ساهم في زيادة قدرها ٩,٠ مليون ريال سعودي من ٥٤٤ سيارة إضافية مؤجرة في عام ٢٠٢٠م، والعقود المُبرمة مع «العميل ي» والتي ساهمت بزيادة قدرها ٧,٣ مليون ريال سعودي من خلال ٢٠٩ سيارة إضافية مؤجرة في عام ٢٠٢٠م، وذلك إلى جانب عوامل أخرى.

ارتفعت إيرادات التأجير الطويل الأجل من القطاع الحكومي بنسبة ٢٠,٤٪ من ٩٦,٧ مليون ريال سعودي في عام ٢٠٢٠م إلى ١١٦,٥ مليون ريال سعودي في عام ٢٠٢١م، ويُعزى ذلك شكل أساسي إلى العقود الجديدة التي تم الحصول عليها خلال الفترة نفسها مما أدى إلى زيادة عدد السيارات المؤجرة من ٣,١٣٩ في عام ٢٠٢٠م إلى ٣,٦٩١ في ٢٠٢١م. ويُعزى هذا النمو بشكل أساسي إلى العقود المُبرمة مع «العميل ح» والتي ساهمت بزيادة قدرها ١٢,٣ مليون ريال سعودي من خلال ٦٢٣ سيارة إضافية مؤجرة في عام ٢٠٢١م، والعقود المُبرمة مع «العميل ي» والتي ساهمت بزيادة قدرها ٤,٧ مليون ريال سعودي من خلال ٣٠٠ سيارة إضافية مؤجرة في عام ٢٠٢١م، والعقود المُبرمة مع «العميل ك» والتي ساهمت بزيادة قدرها ٣,١ مليون ريال سعودي من خلال ١٤٧ سيارة إضافية مؤجرة في عام ٢٠٢١م.

(ج) الشركات التابعة لمجموعة سيرا

تتعلق إيرادات التأجير الطويل الأجل من الشركات التابعة لمجموعة سيرا بمعاملات الأطراف ذوي العلاقة على مستوى المجموعة مع شركة إيلا للسفر والسياحة والشحن المحدودة ومجموعة سيرا القابضة. مثلت إيرادات التأجير الطويل الأجل من الشركات التابعة لمجموعة سيرا ما نسبته ٣,٠٪ من إجمالي إيرادات التأجير الطويل الأجل في عام ٢٠١٩م، ونسبة ٠,٦٪ في عام ٢٠٢٠م، ونسبة ١,٥٪ في عام ٢٠٢١م. انخفضت إيرادات التأجير الطويل الأجل من مجموعة سيرا بنسبة ٦٠,٧٪ من ٣,٢ مليون ريال سعودي في ٢٠١٩م إلى ١,٣ مليون ريال سعودي في عام ٢٠٢٠م، ويُعزى ذلك بشكل أساسي إلى انخفاض الإيرادات من شركة إيلا للسفر والسياحة والشحن المحدودة بقيمة ١,٥ مليون ريال سعودي نتيجة لانخفاض عدد السيارات المؤجرة بمقدار ٤٣ سيارة إضافية.

ارتفعت إيرادات التأجير الطويل الأجل من مجموعة سيرا من ١,٣ مليون ريال سعودي في عام ٢٠٢٠م إلى ٣,٨ مليون ريال سعودي في عام ٢٠٢١م نتيجة ارتفاع الإيرادات من شركة إيلا للسفر والسياحة والشحن المحدودة بواقع ٢,٨ مليون ريال سعودي من خلال تأجير ٤٥ شاحنة من الشركة.

٦-٥-١-١٨ بيع السيارات المستعملة

يوضح الجدول التالي إيرادات الشركة من مبيعات السيارات المستعملة للسنوات المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩م و٢٠٢٠م و٢٠٢١م:

الجدول ٦-٧: بيع السيارات المستعملة للسنوات المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩م و٢٠٢٠م و٢٠٢١م

بالألف ريال سعودي	٢٠١٩م	٢٠٢٠م	٢٠٢١م	متغير	متغير	معدل النمو السنوي المركب
				٢٠١٩م-٢٠٢٠م	٢٠٢٠م-٢٠٢١م	٢٠١٩م - ٢٠٢١م
الإيرادات	٦٦,٩٦٩	١٠٩,٠٩١	٨٤,١١٥	٦٢,٩٪	(٢٢,٩٪)	١٢,١٪
تكلفة السيارات المباعة	(٦١,٠٧٣)	(٩٢,٥٢٧)	(٥٩,٧٨٠)	٥١,٥٪	(٣٥,٤٪)	(١,١٪)
الربح من بيع المركبة المستعملة	٥,٨٩٦	١٦,٥٦٤	٢٤,٣٣٦	١٨٠,٩٪	٤٦,٩٪	١٠٣,٢٪
مؤشرات الأداء الرئيسية						
عدد السيارات المباعة	١,٨٤٦	٢,٩٦٨	١,٩٧٦	٦٠,٨٪	(٣٣,٤٪)	٣,٥٪
متوسط عمر السيارات المباعة	٢,٣	٢,١	٢,٨	(٨,٧٪)	٣٣,٣٪	١٠,٣٪
متوسط الإيرادات لكل سيارة مباعة (ريال سعودي)	٣٦,٢٧٨	٣٦,٧٥٦	٤٢,٥٦٩	١,٣٪	١٥,٨٪	٨,٣٪

بالألف ريال سعودي	٢٠١٩م	٢٠٢٠م	٢٠٢١م	متغير ٢٠١٩م–٢٠٢٠م	متغير ٢٠٢٠م–٢٠٢١م	معدل النمو السنوي المركب ٢٠١٩م – ٢٠٢١م
متوسط صافي القيمة الدفترية لكل سيارة مباعة (ريال سعودي)	(٣٣,٠٨٤)	(٣١,١٧٥)	(٣٠,٢٥٣)	(٥,٨٪)	(٣,٠٪)	(٤,٤٪)
هامش الربح الإجمالي	٨,٨٪	١٥,٢٪	٢٨,٩٪	٧٢,٧٪	٩٠,١٪	٨١,٢٪

المصدر: القوائم المالية المدققة للسنوات المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩م و٢٠٢٠م و٢٠٢١م.

مثلت مبيعات السيارات المستعملة ٢١,١٪ من إجمالي الإيرادات في عام ٢٠١٩م و٢٥,٣٪ في عام ٢٠٢٠م و١٦,١٪ في عام ٢٠٢١م.

ارتفعت إيرادات مبيعات السيارات المستعملة بنسبة ٦٢,٩٪ من ٦٧,٠ مليون ريال سعودي في عام ٢٠١٩م إلى ١٠٩,١ مليون ريال سعودي في عام ٢٠٢٠م، ويُعزى ذلك بشكل أساسي إلى زيادة عدد السيارات المستعملة المباعة من ١,٨٤٦ سيارة في عام ٢٠١٩م إلى ٢,٩٦٨ سيارة في عام ٢٠٢٠م. ويُعزى ذلك بشكل أساسي إلى جهود الشركة الرامية لتقليل أسطول التأجير الخاص بها للتخفيف من نسبة التشغيل المنخفض خلال فترة انتشار جائحة كوفيد-١٩. ارتفع متوسط الإيرادات لكل سيارة مستعملة تم بيعها بشكل طفيف من ٣٦,٣ ألف ريال سعودي في عام ٢٠١٩م إلى ٣٦,٨ ألف ريال سعودي في عام ٢٠٢٠م نظرًا إلى صغر عمل الأسطول المباع نتيجة عملية تقليل أسطول التأجير لمواجهة تأثير نسبة التشغيل المنخفض بسبب جائحة كوفيد-١٩.

انخفضت إيرادات مبيعات السيارات المستعملة بنسبة ٢٢,٩٪ من ١٠٩,١ مليون ريال سعودي في ٢٠٢٠م إلى ٨٤,١ مليون ريال سعودي في عام ٢٠٢١م، ويُعزى ذلك بشكل أساسي إلى انخفاض عدد السيارات المستعملة المباعة من ٢,٩٦٨ مركبة في عام ٢٠٢٠م إلى ١,٩٧٦ مركبة في عام ٢٠٢١م. ارتفع متوسط إيرادات السيارة المباعة من ٣٦,٨ ألف ريال سعودي في عام ٢٠٢٠م إلى ٤٢,٦ ألف ريال سعودي في عام ٢٠٢١م، ويُعزى ذلك بشكل أساسي إلى زيادة الطلب على السيارات المستعملة في السوق بعد نقص المعروض من السيارات الجديدة نتيجة الصعوبات التي واجهتها سلسلة التوريد العالمية وبسبب اختلاف مزيج السيارات المباعة، حيث بلغ متوسط سعر شراء السيارات المباعة في عام ٢٠٢٠م نحو ٥٣,٦ ألف ريال سعودي مقارنة بمبلغ ٦٤,٤ ألف ريال سعودي للسيارات المباعة في عام ٢٠٢١م.

٦-٥-١-١٩ تكلفة الإيرادات

يوضح الجدول التالي بيان تكلفة إيرادات الشركة حسب طبيعتها للسنوات المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩م و٢٠٢٠م و٢٠٢١م:

الجدول ٦-٨: تفاصيل تكلفة الإيرادات للسنوات المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩م و٢٠٢٠م و٢٠٢١م

بالألف ريال سعودي	٢٠١٩م	٢٠٢٠م	٢٠٢١م	متغير ٢٠١٩م–٢٠٢٠م	متغير ٢٠٢٠م–٢٠٢١م	معدل النمو السنوي المركب ٢٠١٩م – ٢٠٢١م
استهلاك السيارات	١٠٣,٦٤٠	١٥٦,٢٥٦	١٩٥,٢٢٣	٥٠,٨٪	٢٤,٩٪	٣٧,٢٪
تكلفة السيارات المباعة	٦١,٠٧٣	٩٢,٥٢٧	٥٩,٧٨٠	٥١,٥٪	(٣٥,٤٪)	(١,١٪)
الرواتب والمنافع الأخرى	٢٩,٠٤٥	٢٢,٨٠٧	٢٣,٠٤٦	(٢١,٥٪)	١,٠٪	(١٠,٩٪)
إصلاح وصيانة السيارات	٦,٤٢٣	١٧,٣١٤	١٩,٩٥٩	١٦٩,٦٪	١٥,٣٪	٧٦,٣٪
التأمين	١١,٧٣٩	١٤,٤١١	١٧,٧١٧	٢٢,٨٪	٢٢,٩٪	٢٢,٩٪
تأجير سيارات بالاستعانة بمصادر خارجية	٨,٤٨٣	٨,٢٧٤	١٣,٦٨٤	(٢,٥٪)	٦٥,٤٪	٢٧,٠٪
استهلاك أصول حق الاستخدام	٣,٧٦٣	٤,٢٧١	٨,٤٢١	١٣,٥٪	٩٧,٢٪	٤٩,٦٪
الإيجار	١٠,٨١٦	١١,١٥٨	٨,١٨٨	٣,٢٪	(٢٦,٦٪)	(١٣,٠٪)
مصاريف شحن ونقل السيارات	٢,١٨٣	٢,٨٤٦	٣,٥٨٧	٣٠,٣٪	٢٦,١٪	٢٨,٢٪
غرامات مرورية	٢,٤٨٣	٢,٦٨٩	٣,٤٦٨	٨,٣٪	٢٩,٠٪	١٨,٢٪
تكلفة وقود	٢,١٣٥	٢,٣٣٨	٢,٦٣٦	٩,٥٪	١٢,٧٪	١١,١٪
أخرى	٩١٩	٦١٣	٩٣٩	(٣٣,٣٪)	٥٣,٢٪	١,١٪
الإجمالي	**٢٤٢,٧٠٢**	**٣٣٥,٥٠٣**	**٣٥٦,٦٤٨**	**٣٨,٢٪**	**٦,٣٪**	**٢١,٢٪**
مؤشرات الأداء الرئيسية					**التغيير**	
عدد الموظفين في اخر السنة (الموظفون الذين يندرجون تحت بند تكاليف الإيرادات)	٢٦١	٢٨٤	٤٠١	٨,٨٪	٤١,٢٪	٢٤,٠٪
متوسط الرواتب الشهرية والمزايا الأخرى لكل موظف	٩,٢٧٤	٦,٦٩٢	٤,٧٨٩	(٢٧,٨٪)	(٢٨,٤٪)	(٢٨,١٪)

بالألف ريال سعودي	٢٠١٩م	٢٠٢٠م	٢٠٢١م	متغير ٢٠١٩م–٢٠٢٠م	متغير ٢٠٢٠م–٢٠٢١م	معدل النمو السنوي المركب ٢٠١٩م – ٢٠٢١م
كنسبة مئوية من الإيرادات					**التغيير**	
استهلاك السيارات	٪٣٢,٧	٪٣٦,٣	٪٣٧,٤	٪١١,٠	٪٣,٠	٪٦,٩
تكلفة السيارات المباعة	٪١٩,٢	٪٢١,٥	٪١١,٥	٪١٢,٠	(٪٤٦,٥)	(٪٢٢,٦)
الرواتب والمنافع الأخرى	٪٩,٢	٪٥,٣	٪٤,٤	(٪٤٢,٤)	(٪١٧,٠)	(٪٣٠,٨)
إصلاح وصيانة السيارات	٪٢,٠	٪٤,٠	٪٣,٨	٪١٠٠,٠	(٪٥,٠)	٪٣٧,٨
التأمين	٪٣,٧	٪٣,٣	٪٣,٤	(٪١٠,٨)	٪٣,٠	(٪٤,١)
تأجير سيارات بالاستعانة بمصار خارجية	٪٢,٧	٪١,٩	٪٢,٦	(٪٢٩,٦)	٪٣٦,٨	(٪١,٩)
استهلاك أصول حق الاستخدام	٪١,٢	٪١,٠	٪١,٦	(٪١٦,٧)	٪٦٠,٠	٪١٥,٥
الإيجار	٪٣,٤	٪٢,٦	٪١,٦	(٪٢٣,٥)	(٪٣٨,٥)	(٪٣١,٤)
تسلم ونقل السيارات	٪٠,٧	٪٠,٧	٪٠,٧	٪٠,٠	٪٠,٠	٪٠,٠
غرامات مرورية	٪٠,٨	٪٠,٦	٪٠,٧	(٪٢٥,٠)	٪١٦,٧	(٪٦,٥)
تكلفة وقود	٪٠,٧	٪٠,٥	٪٠,٥	(٪٢٨,٦)	٪٠,٠	(٪١٥,٥)
أخرى	٪٠,٣	٪٠,١	٪٠,٢	(٪٦٦,٧)	٪١٠٠,٠	(٪١٨,٤)
الإجمالي	٪٧٦,٦	٪٧٧,٨	٪٦٨,٤	٪١,٧	(٪١٢,٢)	(٪٥,٥)

المصدر: القوائم المالية المدققة للسنوات المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩م و٢٠٢٠م و٢٠٢١م.

تتألف تكلفة الإيرادات بشكل أساسي من استهلاك السيارات بنسبة ٪٤٨,٧، وتكلفة السيارات المستعملة المباعة بنسبة ٪٢٢,٨، والرواتب والمنافع الأخرى بنسبة ٪٨,٠، وإصلاح السيارات وصيانتها بنسبة ٪٤,٧، والتأمين بنسبة ٪٤,٧، والسيارات المستأجرة بنسبة ٪٣,٣ من إجمالي تكلفة الإيرادات في المتوسط خلال الفترة الممتدة من ٢٠١٩م إلى ٢٠٢١م.

ارتفعت تكلفة الإيرادات بنسبة ٪٣٨,٢ من ٢٤٢,٧ مليون ريال سعودي في عام ٢٠١٩م إلى ٣٣٥,٥ مليون ريال سعودي في عام ٢٠٢٠م، ويُعزى ذلك بشكل أساسي إلى زيادة استهلاك السيارات وتكلفة السيارات المباعة خلال الفترة نفسها.

ارتفعت تكلفة الإيرادات بنسبة ٪٦,٣ من ٣٣٥,٥ مليون ريال سعودي في عام ٢٠٢٠م إلى ٣٥٦,٦ مليون ريال سعودي في عام ٢٠٢١م، ويُعزى ذلك إلى الزيادة في استهلاك السيارات بسبب زيادة حجم أسطول الشركة من ١٢,٠٤٢ مركبة في عام ٢٠٢٠م إلى ١٦,٦٦٦ في عام ٢٠٢١م.

(أ) استهلاك السيارات

يتكون الاستهلاك من تكاليف الاستهلاك للسيارات التي تشكل أسطول الشركة المستخدم لخدمات التأجير القصير الأجل والتأجير الطويل الأجل. تختلف سياسة الاستهلاك الخاصة بالشركة باختلاف قطاع الأعمال، حيث تقوم الشركة باستهلاك أسطولها من السيارات باستخدام طريقة القسط الثابت، ومع ذلك، يختلف العمر الإنتاجي للمركبة أو معدل الاستهلاك سواء كانت السيارات خاصة بقطاع التأجير الطويل أو قطاع التأجير القصير الأجل.

يتم استهلاك سيارات قطاع التأجير القصير الأجل، باستخدام طريقة القسط الثابت، بنسبة ٪٢٠ سنويًا، في حين يتم استهلاك سيارات قطاع التأجير الطويل الأجل وفقاً لمدة عقد الإيجار والعلامة التجارية للمركبة.

ارتفع استهلاك السيارات بنسبة ٪٥٠,٨ من ١٠٣,٦ مليون ريال سعودي في عام ٢٠١٩م إلى ١٥٦,٣ مليون ريال سعودي في عام ٢٠٢٠م، ويُعزى ذلك إلى الزيادة المستمرة في حجم الأسطول من متوسط يبلغ ٨,٣٢٨ مركبة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩م إلى متوسط يبلغ ١١,٧٠١ مركبة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م. ونتيجة لذلك، ارتفع متوسط الاستهلاك لكل مركبة متاحة بنسبة ٪٧,٣ من ١٢,٤ ألف ريال سعودي في عام ٢٠١٩م إلى ١٣,٤ ألف ريال سعودي في عام ٢٠٢٠م نتيجة لزيادة نسبة سيارات قطاع التأجير الطويل الأجل من إجمالي حجم الأسطول بالإضافة إلى النمو في أعمال التأجير للعملاء من الشركات، مما أدى إلى ارتفاع التكلفة وبالتالي زيادة الاستهلاك.

ارتفع استهلاك السيارات بنسبة ٪٢٤,٩ من ١٥٦,٢ مليون ريال سعودي في عام ٢٠٢٠م إلى ١٩٥,٢ مليون ريال سعودي في عام ٢٠٢١م، ويُعزى ذلك إلى زيادة الأسطول من ١١,٧٠١ في عام ٢٠٢٠م إلى ١٣,٣١٨ في عام ٢٠٢١م. ونتيجة لذلك، ارتفع متوسط الاستهلاك لكل مركبة بنسبة ٪٩,٨ بين عامي ٢٠٢٠م و٢٠٢١م من ١٣,٤ ألف ريال سعودي لكل مركبة إلى ١٤,٧ ألف ريال سعودي لكل مركبة على التوالي، تماشيًا مع الزيادة المستمرة لنسبة سيارات قطاع التأجير الطويل الأجل من إجمالي حجم الأسطول والنمو في أعمال التأجير للعملاء من الشركات، مما أدى إلى زيادة متوسط تكلفة السيارة في الأسطول من ٧٧,١ ألف ريال سعودي في السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م إلى ٨٤,١ ألف ريال سعودي في السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١م، ما يفسر ارتفاع مصاريف الاستهلاك لكل مركبة.

(ب) تكلفة السيارات المباعة

يقصد بتكلفة السيارات المباعة بصافي القيمة الدفترية لأسطول سيارات الشركة المستخدم في خدمات التأجير القصير الأجل والتأجير الطويل الأجل والتي يتم بيعها في نهاية عمرها الإنتاجي في السياق المعتاد لعمليات الشركة.

ارتفعت تكلفة السيارات بنسبة ٥١,٥٪ من ٦١,١ مليون ريال سعودي في عام ٢٠١٩م إلى ٩٢,٥ مليون ريال سعودي في عام ٢٠٢٠م بسبب زيادة عدد السيارات المباعة من ١,٨٥٣ إلى ٢,٩٦٨ على التوالي.

انخفضت تكلفة السيارات بنسبة ٣٥,٤٪ من ٩٢,٥ مليون ريال سعودي في عام ٢٠٢٠م إلى ٥٩,٨ مليون ريال سعودي في عام ٢٠٢١م، ويُعزى ذلك بشكل أساسي إلى انخفاض عدد السيارات المباعة من ٢,٩٦٨ في عام ٢٠٢٠م إلى ١,٩٧٦ في عام ٢٠٢١م.

(ج) الرواتب والمنافع الأخرى

تتعلق الرواتب والمنافع الأخرى المدرجة ضمن تكلفة الإيرادات بتكاليف الطاقم العملياتي بما في ذلك السائقين لخدمات الليموزين وعمال النظافة ومديري المبيعات. انخفضت الرواتب والمنافع الأخرى بنسبة ٢١,٥٪ من ٢٩,٠ مليون ريال في ٢٠١٩م إلى ٢٢,٨ مليون ريال في ٢٠٢٠م نتيجة لانخفاض متوسط تكلفة الراتب الشهري للموظف من ٩,٣ ألف ريال في ٢٠١٩م إلى ٦,٧ ألف ريال في ٢٠٢٠م بسبب سياسة تخفيض الرواتب التي اتبعتها الشركة خلال فترة الإغلاق الكامل الذي استمر لمدة ٦ أشهر في ٢٠٢٠م ضمن الإجراءات الاحترازية التي فرضتها الحكومة للحد من انتشار فيروس كوفيد-١٩.

ارتفعت الرواتب والمنافع الأخرى بنسبة ١,٠٪ من ٢٢,٨ مليون ريال سعودي في ٢٠٢٠م إلى ٢٣,٠ ريال سعودي في عام ٢٠٢١م نتيجة زيادة عدد الموظفين إلى ٤٠١ خلال تلك الفترة، وقابل ذلك بشكل جزئي انخفاض آخر في متوسط الراتب لكل موظف من ٦,٧ ألف ريال في ٢٠٢٠م إلى ٤,٨ ألف ريال في ٢٠٢١م نتيجة إضافة عدد كبير من السائقين وعمال النظافة إلى فريق الموظفين والذين يتسمون برواتب أقل من متوسط رواتب الموظفين في الوظائف الأخرى.

(د) إصلاح وصيانة السيارات

تتكون مصاريف إصلاح وصيانة السيارات بشكل أساسي من مصاريف قطع الغيار ومصاريف الصيانة الوقائية والصيانة المتعلقة بالحوادث.

ارتفعت مصاريف إصلاح وصيانة السيارات من ٦,٤ مليون ريال سعودي في عام ٢٠١٩م إلى ١٧,٣ مليون ريال سعودي في عام ٢٠٢٠م، ويُعزى ذلك بشكل أساسي إلى ارتفاع مصاريف قطع غيار السيارات بقيمة ٧,٤ مليون ريال سعودي نتيجة زيادة حجم أسطول الشركة من متوسط قدره ٨,٣٢٨ مركبة في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩م إلى متوسط قدره ١١,٧٠١ مركبة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م، وزيادة متوسط تكلفة الصيانة لكل سيارة في أسطول التأجير من ١,١ ألف ريال سعودي في عام ٢٠١٩م إلى ٢,١ ألف ريال سعودي في عام ٢٠٢٠م نتيجة إضافة سيارات فاخرة وسيارات الدفع الرباعي وسيارات تجارية أخرى لأسطول سيارات التأجير الخاص بالشركة.

ارتفعت مصاريف إصلاح وصيانة السيارات بنسبة ١٥,٣٪ من ١٧,٣ مليون ريال سعودي في عام ٢٠٢٠م إلى ٢٠,٠ مليون ريال سعودي في عام ٢٠٢١م، ويُعزى ذلك بشكل أساسي إلى الزيادة الإجمالية في حجم أسطول الشركة من متوسط قدره ١١,٧٠١ في عام ٢٠٢٠م إلى ١٣,٣١٨ عام ٢٠٢١م بمتوسط تكلفة لكل سيارة لكل من أسطول التأجير القصير الأجل والتأجير الطويل الأجل يبلغ ١,٥ ألف ريال سعودي، والذي ظل مستقرًا مقارنة بمتوسط تكلفة السيارة في عام ٢٠٢٠م.

(هـ) مصاريف التأمين

ترتبط تكاليف التأمين بشكل أساسي بتكلفة وثيقة التأمين لأسطول الشركة. ارتفعت تكاليف التأمين بنسبة ٢٢,٨٪ من ١١,٧ مليون ريال سعودي في عام ٢٠١٩م إلى ١٤,٤ مليون ريال سعودي في عام ٢٠٢٠م، تماشيًا مع زيادة الأسطول من متوسط قدره ٨,٣٢٨ مركبة في عام ٢٠١٩م إلى متوسط قدره ١١,٧٠١ مركبة في عام ٢٠٢٠م، ويُعزى ذلك إلى زيادة أسطول التأجير الطويل الأجل لدى الشركة.

ارتفعت تكاليف التأمين بنسبة ٢٢,٩٪ من ١٤,٤ مليون ريال سعودي في ٢٠٢٠م إلى ١٧,٧ مليون ريال سعودي في عام ٢٠٢١م تماشيًا مع زيادة الأسطول مرة أخرى من متوسط قدره ١١,٧٠١ في ٢٠٢٠م إلى ١٣,٣١٨ في ٢٠٢١م.

(و) تأجير سيارات بالاستعانة بمصادر خارجية

تتعلق السيارات المستأجرة بالاستعانة بمصادر خارجية بتكلفة استئجار السيارات المطلوبة بموجب عقود الإيجار المُبرمة مع العملاء ولكنها غير متوفرة ضمن أسطول الشركة، وخاصة السيارات الفاخرة أو الحافلات. انخفضت مصاريف السيارات المستأجرة المستعانة من الخارج بنسبة ٢,٥٪ من ٨,٥ مليون ريال سعودي في عام ٢٠١٩م إلى ٨,٣ مليون ريال سعودي في عام ٢٠٢٠م. يشمل نطاق المستفيدين من خدمة السيارات المستأجرة بالاستعانة بمصادر خارجية مختلف العملاء من الشركات والأفراد من خلال تأجير الحافلات والسيارات الفاخرة المتطورة.

ارتفعت مصاريف السيارات المستأجرة بالاستعانة بمصادر خارجية بنسبة ٦٥,٤٪ من ٨,٣ مليون ريال سعودي في عام ٢٠٢٠م إلى ١٣,٧ مليون ريال سعودي في عام ٢٠٢١م نتيجة استئجار المزيد من الحافلات من قبل الشركة.

(ز) استهلاك أصول حق الاستخدام

يمثل استهلاك أصول حق الاستخدام تكلفة الإطفاء المتعلقة بعقود الإيجار الخاضعة للمعالجة المحاسبية بموجب المعيار الدولي للتقرير المالي رقم ١٦. ارتفع استهلاك أصول حق الاستخدام بنسبة ١٣,٥٪ من ٣,٨ مليون ريال سعودي في عام ٢٠١٩م إلى ٤,٣ مليون ريال سعودي في عام ٢٠٢٠م بعد إضافة ٥ فروع تأجير في المطارات (مطار تبوك ومطار ينبع ومطار الجوف ومطار العلا ومطار الوجه).

ارتفعت تكاليف استهلاك أصول حق الاستخدام بنسبة ٩٧,٢٪ من ٤,٣ مليون ريال سعودي في عام ٢٠٢٠م إلى ٨,٤ مليون ريال سعودي في عام ٢٠٢١م بسبب إضافة ٤ مواقع جديدة في المطارات و٦ فروع بالمدن و٤ ورش ومواقف للسيارات ومواقع إقامة للموظفين التي تخضع للمعالجة المحاسبية بموجب المعايير الدولية للتقرير المالي على أساس مدد عقود الإيجار.

(ح) مصاريف الإيجار

تتعلق مصاريف الإيجار بالمواقع التي استأجرتها الشركة والتي لا تخضع للمعالجة المحاسبية وفق المعيار الدولي للتقرير المالي رقم ١٦ نظرًا لطبيعة عقود الإيجار القصيرة الأجل والمتعلقة بعدد ١٨ موقعًا في عام ٢٠١٩م و٣٩ موقعًا في عام ٢٠٢٠م و٣٩ موقعًا في عام ٢٠٢١م. ارتفعت مصاريف الإيجار بنسبة ٣,٢٪ من ١٠,٨ مليون ريال سعودي في عام ٢٠١٩م إلى ١١,٢ مليون ريال سعودي في عام ٢٠٢٠م، ويُعزى ذلك بشكل أساسي إلى الزيادة الطفيفة في مصاريف الإيجار لبعض المواقع التي استأجرتها الشركة.

انخفضت مصاريف الإيجار بنسبة ٢٦,٦٪ من ١١,٢ مليون ريال سعودي في عام ٢٠٢٠م إلى ٨,٢ مليون ريال سعودي في عام ٢٠٢١م نتيجة الخصم الذي تم الحصول عليه خلال فترة جائحة كوفيد-١٩ في عام ٢٠٢٠م ولكن تم تسجيله في عام ٢٠٢١م وذلك عند استلام خطاب تأكيد الخصم، بالاقتران مع انخفاض بقيمة ٠,٨ مليون ريال سعودي يتعلق بموقع أحد فروع المطارات بسبب إضافته إلى بند أصول حق الاستخدام للشركة عند تمديد العقد بالإضافة إلى انخفاض بقيمة ٠,٨ مليون ريال سعودي تمثل مصاريف الإيجار لأحد مواقع المطارات بعد إغلاقه في منتصف عام ٢٠٢٠م.

(ط) مصاريف شحن ونقل السيارات

تتعلق مصاريف تسليم ونقل السيارات بالرسوم التي تدفعها الشركة لنقل السيارات من فرع إلى آخر أو إلى موقع المزاد.

ارتفعت مصاريف تسليم ونقل السيارات بنسبة ٣٠,٣٪ من ٢,٢ مليون ريال سعودي في عام ٢٠١٩م إلى ٢,٨ مليون ريال سعودي في عام ٢٠٢٠م تماشيًا مع ارتفاع مبيعات الشركة من السيارات وزيادة حجم أسطول التأجير الطويل الأجل.

ارتفعت مصاريف تسليم ونقل السيارات بنسبة ٢٦,١٪ من ٢,٨ مليون ريال سعودي في عام ٢٠٢٠م إلى ٣,٦ مليون ريال سعودي في عام ٢٠٢١م تماشيًا مع زيادة حجم أسطول الشركة.

(ي) غرامات مرورية

تشمل الغرامات المرورية الغرامات المفروضة على أسطول الشركة خلال فترة استئجار العملاء لها والتي يتم تمريرها من قبل الشركة إلى العملاء. وتتعلق غرامات المرور عادة بعملاء مقيمين بموجب تأشيرات زيارة وسائقي السيارات المؤجرة لجهات حكومية.

ارتفعت غرامات المرور بنسبة ٨,٣٪ من ٢,٥ مليون ريال سعودي في عام ٢٠١٩م إلى ٢,٧ مليون ريال سعودي في عام ٢٠٢٠م تماشيًا مع زيادة حجم أسطول الشركة.

ارتفعت غرامات المرور بنسبة ٢٩,٠٪ من ٢,٧ مليون ريال سعودي في عام ٢٠٢٠م إلى ٣,٥ مليون ريال سعودي في عام ٢٠٢١م تماشيًا مع الزيادة المستمرة في حجم أسطول الشركة.

(ك) تكلفة الوقود

تتعلق تكلفة الوقود بتكلفة الوقود الذي تملأ به الشركة أسطولها قبل تأجيره، نظرًا إلى أن الشركة لا تطبق حاليًا سياسة الخزان الممتلئ عند استلام المركبة وتسليمها، وتكلفة الوقود للمشاريع الشركة الخاصة، وخدمات الليموزين الخاصة بالشركة، ونقل السيارات.

ارتفعت تكلفة الوقود بنسبة ٩,٥٪ من ٢,١ مليون ريال سعودي في عام ٢٠١٩م إلى ٢,٣ مليون ريال سعودي في عام ٢٠٢٠م، وذلك نتيجة الخدمات المتعلقة بفعالية العلا وتماشيًا مع الحجم المتزايد لأسطول الشركة.

ارتفعت تكلفة الوقود بنسبة ١٢,٧٪ من ٢,٣ مليون ريال سعودي في عام ٢٠٢٠م إلى ٢,٦ مليون ريال سعودي في عام ٢٠٢١م بسبب زيادة نقل سيارات الليموزين في المنطقة الشمالية وتماشيًا مع الحجم المتزايد لأسطول الشركة.

(ل) تكلفة الإيرادات الأخرى

تتعلق تكلفة الإيرادات الأخرى بالرسوم البنكية والعمولات (العمولات المدفوعة لشركة تلقاني، التي تقوم بإعادة بيع خدمات تأجير لومي عبر الإنترنت).

انخفضت تكلفة الإيرادات الأخرى بنسبة ٣٣,٣٪ من ٠,٩ مليون ريال سعودي في عام ٢٠١٩م إلى ٠,٦ مليون ريال سعودي في عام ٢٠٢٠م متأثرًا بقرار إلغاء الرسوم على المعاملات البنكية وبطاقات الائتمان الذي أصدر كأحد المبادرات الحكومية خلال فترة جائحة كوفيد-١٩ في عام ٢٠٢٠م.

ارتفعت تكلفة الإيرادات الأخرى بنسبة ٥٣,٢٪ من ٠,٦ مليون ريال سعودي في ٢٠٢٠م إلى ٠,٩ مليون ريال سعودي في عام ٢٠٢١م بسبب إعادة فرض الرسوم البنكية ودفع عمولة المبيعات، بما يتماشى مع زيادة المبيعات المحققة من خلال شركة تلقاني.

٦-٥-١-٢٠ هامش الربح الإجمالي حسب القطاع

يوضح الجدول التالي هامش الربح الإجمالي للشركة المسجل من قطاع التأجير القصير الأجل للسنوات المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩م و٢٠٢٠م و٢٠٢١م:

الجدول ٦-٩: هوامش الربح الإجمالي لقطاع التأجير القصير الأجل للسنوات المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩م و٢٠٢٠م و٢٠٢١م

التأجير القصير الأجل						
بالألف ريال سعودي	٢٠١٩م	٢٠٢٠م	٢٠٢١م	متغير ٢٠١٩م-٢٠٢٠م	متغير ٢٠٢٠م-٢٠٢١م	معدل النمو السنوي المركب ٢٠١٩م - ٢٠٢١م
الإيرادات	١٤٣,٢٣٨	١٢٣,٠٢٨	١٨٣,٧٢٦	(١٤,١٪)	٤٩,٣٪	١٣,٣٪
الإهلاك (حسب البيانات المالية)	(٤٥,٥٤١)	(٥٢,٤١٨)	(٦٨,٢٦٧)	١٥,١٠٪	٣٠,٢٠٪	٢٢,٤٠٪
ربح القطاع	٩٧,٦٩٧	٧٠,٦١٠	١١٥,٤٥٩	(٢٧,٧٪)	٦٣,٥٪	٨,٧٪
تكاليف أخرى	(٥٨,٠٠٤)	(٤٩,٤٨٦)	(٦١,٥٥٥)	(١٤,٧٪)	٢٤,٤٪	٣,٠٪
تعديل الاستهلاك[1]	–	–	١٤,٩٣٨	–	–	–
إجمالي الربح	**٣٩,٦٩٣**	**٢١,١٢٥**	**٦٨,٨٤٢**	(٤٦,٨٪)	**٢٢٥,٩٪**	٣١,٧٪
نسبة هامش الربح الإجمالي	٢٧,٧٪	١٧,٢٪	٣٧,٥٪	(٣٧,٩٪)	١١٨,٠٪	١٦,٤٪

المصدر: معلومات الإدارة.

[1] ابتداءً من العام ٢٠٢١م، اعتمدت الإدارة إعادة تصنيف الاستهلاك بناءً على الاستخدام التشغيلي للسيارات.

انخفض مجمل الربح للتأجير القصير الأجل بنسبة ٤٦,٨٪ من ٣٩,٧ مليون ريال سعودي في عام ٢٠١٩م إلى ٢١,١ مليون ريال سعودي في عام ٢٠٢٠م، ويُعزى ذلك بشكل أساسي إلى انخفاض إجمالي بقيمة ٢٠,٢ مليون ريال سعودي في إيرادات التأجير القصير الأجل نتيجة للأسباب المختلفة المذكورة سابقًا في القسم (٦-٥-٢-٢) (*الأصول المتداولة*)، إلى جانب زيادة بقيمة ٦,٩ مليون ريال سعودي في استهلاك السيارات التأجير القصير الأجل، وقابل ذلك جزئيًا انخفاض بقيمة ٧,٢ مليون ريال سعودي في رواتب الموظفين المباشرين العاملين في قطاع التأجير القصير الأجل نتيجة لانخفاض عدد الموظفين وتخفيض الرواتب خلال فترة الإغلاق الكامل الذي استمر لمدة ٦ أشهر بسبب انتشار جائحة كوفيد-١٩ في عام ٢٠٢٠م. ونتيجة لذلك، انخفضت هوامش الربح الإجمالي من ٢٧,٧٪ في ٢٠١٩م إلى ١٧,٢٪ في ٢٠٢٠م.

ارتفع مجمل الربح للتأجير القصير الأجل بنسبة ٢٢٥,٩٪ من ٢١,١ مليون ريال سعودي في عام ٢٠٢٠م إلى ٦٨,٨ مليون ريال سعودي في عام ٢٠٢١م، ويُعزى ذلك إلى زيادة بقيمة ٦٠,٧ مليون ريال سعودي في إيرادات التأجير القصير الأجل عقب انتعاش إيجارات السيارات في عام ٢٠٢١م نتيجة لتوسع أعمال الشركة في قطاع الشركات وتخفيف القيود المتعلقة بجائحة كوفيد-١٩، والتي تم الإشارة إليها بالتفصيل في هذا القسم. وقابل ذلك جزئيًا ارتفاع تكاليف الإيرادات بقيمة ١٣,٠ مليون ريال سعودي، ويُعزى ذلك بشكل أساسي إلى ارتفاع مصاريف السيارات المستأجرة من مصادر خارجية بقيمة ٥,٤ مليون ريال سعودي والمرتبطة بعقود التأجير القصير الأجل للحافلات المُبرمة مع العملاء من الشركات وزيادة رواتب الموظفين المباشرين العاملين في قطاع التأجير القصير الأجل إلى ٢,٢ مليون ريال سعودي تماشيًا مع انتعاش نشاط الفروع وزيادة عدد الموظفين. ونتيجة لذلك، ارتفع هامش الربح الإجمالي من ١٧,٢٪ في عام ٢٠٢٠م إلى ٣٧,٥٪ في عام ٢٠٢١م.

يوضح الجدول التالي هامش الربح الإجمالي للشركة المسجل من قطاع التأجير الطويل الأجل للسنوات المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩م و٢٠٢٠م و٢٠٢١م:

الجدول ٦-١٠: هوامش الربح الإجمالي لقطاع التأجير الطويل الأجل للسنوات المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩م و٢٠٢٠م و٢٠٢١م

التأجير الطويل الأجل						
بالألف ريال سعودي	٢٠١٩م	٢٠٢٠م	٢٠٢١م	متغير ٢٠١٩م-٢٠٢٠م	متغير ٢٠٢٠م-٢٠٢١م	معدل النمو السنوي المركب ٢٠١٩م - ٢٠٢١م
الإيرادات	١٠٧,٠٥٨	١٩٨,٣٧٨	٢٥٣,٦٣٢	٪٨٥,٣	٪٢٧,٩	٪٥٣,٩
الاستهلاك (حسب البيانات المالية)	(٥٨,٠٩٩)	(١٠٣,٨٣٨)	(١٢٦,٩٥٦)	٪٧٨,٧	٪٢٢,٣	٪٤٧,٨
ربح القطاع	٤٨,٩٥٨	٩٤,٥٤٠	١٢٦,٦٧٧	٪٩٣,١	٪٣٤,٠	٪٦٠,٩
تكاليف أخرى	(١٩,٩٨٥)	(٣٧,٢٣٦)	(٣٧,٨٦١)	٪٨٦,٣	٪١,٧	٪٣٧,٦
تعديل الاستهلاك [1]	-	-	(١٤,٩٣٨)	-	-	-
مجمل الربح	٢٨,٩٧٤	٥٧,٣٠٤	٧٣,٨٧٨	٪٩٧,٨	٪٢٨,٩	٪٥٩,٧
نسبة هامش الربح الإجمالي	٪٢٧,١	٪٢٨,٩	٪٢٩,١	٪٦,٦	٪٠,٧	٪٣,٦

المصدر: معلومات الإدارة.

[1] ابتداءً من العام ٢٠٢١م، اعتمدت الإدارة إعادة تصنيف الاستهلاك بناءً على الاستخدام التشغيلي للسيارات.

ارتفع الربح الإجمالي لقطاع التأجير الطويل الأجل بنسبة ٪٩٧,٨ من ٢٩,٠ مليون ريال سعودي في ٢٠١٩م إلى ٥٧,٣ مليون ريال سعودي في عام ٢٠٢٠م، ويُعزى ذلك إلى ارتفاع إيرادات التأجير الطويل الأجل بقيمة ٩١,٣ مليون ريال سعودي، وقابل ذلك بشكل جزئي ارتفاع استهلاك سيارات التأجير الطويل الأجل بقيمة ٤٥,٧ مليون ريال سعودي نتيجة زيادة الأسطول للوفاء بعقود الإيجار الجديدة. ونتيجة لذلك، ارتفع هامش الربح الإجمالي لقطاع التأجير الطويل الأجل من ٪٢٧,١ في عام ٢٠١٩م إلى ٪٢٨,٩ في عام ٢٠٢٠م.

ارتفع مجمل الربح لقطاع التأجير الطويل الأجل بنسبة ٪٢٨,٩ من ٥٧,٣ مليون ريال سعودي في عام ٢٠٢٠م إلى ٧٣,٩ مليون ريال سعودي في عام ٢٠٢١م، ويُعزى ذلك إلى زيادة قدرها ٥٥,٣ مليون ريال سعودي في إيرادات التأجير الطويل الأجل، في حين قابل ذلك بشكل جزئي زيادة بقيمة ٣٨,٧ مليون ريال سعودي في التكاليف المباشرة نتيجة إلى زيادة بقيمة ٣٨,١ مليون ريال سعودي في استهلاك أسطول التأجير الطويل الأجل بسبب زيادة الأسطول للوفاء بعقود الإيجار الجديدة. ونتيجة لذلك، ارتفع هامش الربح الإجمالي لقطاع التأجير الطويل الأجل من ٪٢٨,٩ في عام ٢٠٢٠م إلى ٪٢٩,١ في عام ٢٠٢١م.

يوضح الجدول التالي هامش الربح الإجمالي للشركة المسجل من بيع السيارات المستعملة للسنوات المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩م و٢٠٢٠م و٢٠٢١م:

الجدول ٦-١١: هوامش الربح الإجمالي من بيع السيارات المستعملة للسنوات المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩م و٢٠٢٠م و٢٠٢١م

السيارات المستعملة المباعة						
بالألف ريال سعودي	٢٠١٩م	٢٠٢٠م	٢٠٢١م	متغير ٢٠١٩م-٢٠٢٠م	متغير ٢٠٢٠م-٢٠٢١م	معدل النمو السنوي المركب ٢٠١٩م - ٢٠٢١م
الإيرادات	٦٦,٩٦٩	١٠٩,٠٩١	٨٤,١١٥	٪٦٢,٩	(٪٢٢,٩)	٪١٢,١
تكلفة السيارات المباعة	(٦١,٠٧٣)	(٩٢,٥٢٧)	(٥٩,٧٨٠)	٪٥١,٥	(٪٣٥,٤)	(٪١,١)
تكاليف أخرى	-	-	(٢,٢٢٧)	-	-	-
مجمل الربح	٥,٨٩٥	١٦,٥٦٤	٢٢,١٠٩	٪١٨١,٠	٪٣٣,٥	٪٩٣,٧
نسبة هامش الربح الإجمالي	٪٨,٨	٪١٥,٢	٪٢٦,٣	٪٧٢,٧	٪٧٣,٠	٪٧٢,٩
مؤشرات الأداء الرئيسية						
عدد السيارات المباعة	١,٨٦٤	٢,٩٦٨	١,٩٧٦	٪٦٠,٨	(٪٣٣,٤)	٪٣,٥
العائد لكل مركبة بالريال السعودي	٣٦,٢٧٨	٣٦,٧٥٦	٤٢,٥٦٩	٪١,٣	٪١٥,٨	٪٨,٣

السيارات المستعملة المباعة						
بالألف ريال سعودي	٢٠١٩م	٢٠٢٠م	٢٠٢١م	متغير ٢٠١٩م-٢٠٢٠م	متغير ٢٠٢٠م-٢٠٢١م	معدل النمو السنوي المركب ٢٠١٩م - ٢٠٢١م
تكلفة المركبات لكل مركبة بالريال السعودي	(٣٣,٠٨٤)	(٣١,١٧٥)	(٣١,٣٨٠)	(٥,٨٪)	٠,٧٪	(٢,٦٪)
تكلفة الشراء الأصلية (بالألف ريال سعودي)	١٠٤,٠٠٦	١٥٩,١٧٣	١٢٧,٣٣٤	٥٣,٠٪	(٢٠,٠٪)	١٠,٦٪
متوسط التكلفة لكل مركبة بالريال السعودي	٥٦,٣٤١	٥٣,٦٣٠	٦٤,٤٤٠	(٤,٨٪)	٢٠,٢٪	٦,٩٪
نسبة الاستعادة	٦٤,٤٪	٦٨,٥٪	٦٦,١٪	٦,٤٪	(٣,٥٪)	١,٣٪

المصدر: معلومات الإدارة.

ارتفع مجمل الربح من بيع السيارات المستعملة بشكل ملحوظ بنسبة ١٨١,٠٪ من ٥,٩ مليون ريال سعودي في عام ٢٠١٩م إلى ١٦,٦ مليون ريال سعودي في عام ٢٠٢٠م، ويُعزى ذلك إلى زيادة عدد السيارات المستعملة المباعة بمقدار ١,١١٥ سيارة نتيجة عملية تقليل الأسطول الجوهرية التي قامت بها الشركة خلال عام ٢٠٢٠م، في حين قابل ذلك ارتفاع تكلفة السيارات المباعة بقيمة ٣١,٥ مليون ريال سعودي. ونتيجة لذلك، ارتفع هامش الربح الإجمالي للسيارات المستعملة المباعة من ٨,٨٪ في عام ٢٠١٩م إلى ١٥,٢٪ في عام ٢٠٢٠م.

ارتفع مجمل الربح من بيع السيارات المستعملة بنسبة ٣٣,٥٪ من ١٦,٦ مليون ريال سعودي في ٢٠٢٠م إلى ٢٢,١ مليون ريال سعودي في عام ٢٠٢١م، ويُعزى ذلك إلى ارتفاع متوسط الإيرادات لكل مركبة مباعة من ٣٦,٨ ألف ريال سعودي في عام ٢٠٢٠م إلى ٤٢,٦ ألف ريال سعودي في عام ٢٠٢١م، وذلك بسبب نقص المعروض الذي شهدته سوق السيارات الجديدة وأوقات التسليم الطويلة، إلى جانب ارتفاع التكلفة الأصلية للسيارات المباعة. ارتفع متوسط عمر السيارات المباعة من ٢,١ عام في ٢٠٢٠م إلى ٢,٨ عام في ٢٠٢١م، وقد أدى ذلك أيضًا إلى زيادة هامش الربح المباشر حيث تم استهلاك السيارات بدرجة أكبر، مما أدى إلى انخفاض صافي القيمة الدفترية. ونتيجة لذلك، ارتفع هامش الربح الإجمالي للسيارات المستعملة المباعة من ١٥,٢٪ في عام ٢٠٢٠م إلى ٢٦,٣٪ في عام ٢٠٢١م.

٦-٥-١-١ المصاريف العمومية والإدارية

يوضح الجدول التالي المصاريف العمومية والإدارية للشركة مقسمة حسب طبيعتها للسنوات المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩م و٢٠٢٠م و٢٠٢١م:

الجدول ٦-١٢: بيان المصاريف العمومية والإدارية للسنوات المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩م و٢٠٢٠م و٢٠٢١م

بالألف ريال سعودي	٢٠١٩م	٢٠٢٠م	٢٠٢١م	متغير ٢٠١٩م-٢٠٢٠م	متغير ٢٠٢٠م-٢٠٢١م	معدل النمو السنوي المركب ٢٠١٩م - ٢٠٢١م
رواتب ومنافع أخرى	١٦,٦٦٨	٢١,٥٣٠	٣٠,٠٦٩	٢٩,٢٪	٣٩,٧٪	٣٤,٣٪
الرسوم والاشتراكات	٤,٨٤٩	٣,٢٣٢	٧,٥٥٦	(٣٣,٣٪)	١٣٣,٨٪	٢٤,٨٪
الاستهلاك	١,٤٤٥	١,٦٧٢	١,٩٨٦	١٥,٧٪	١٨,٨٪	١٧,٧٪
الإعلانات	٨٥٧	٢٣١	١,٨٧١	(٧٣,٠٪)	٧١٠,٠٪	٤٧,٨٪
انخفاض في قيمة ذمم مدينة أخرى	٢,٠١٢	٩٦٨	١,٤٤٦	(٥١,٩٪)	٤٩,٤٪	(١٥,٢٪)
السفر والتنقلات	١,٨٠٥	١,٣٣٢	٧١٠	(٢٦,٢٪)	(٤٦,٧٪)	(٣٧,٣٪)
المصاريف العمومية والإدارية الأخرى	٣,١٥٩	٢,١٩٥	٢,٧١٤	(٣٠,٥٪)	٢٣,٦٪	(٦,٩٪)
الإجمالي	**٣٠,٧٩٦**	**٣١,١٦٠**	**٤٦,٣٦١**	**١,٢٪**	**٤٨,٨٪**	**٢٢,٧٪**
مؤشرات الأداء الرئيسية					**التغيير**	
عدد الموظفين (الموظفون الذين يندرجون تحت بند المصاريف العمومية والإدارية)	١٤٦	١٥٥	٢١٠	٦,٢٪	٣٥,٥٪	١٩,٩٪
متوسط الرواتب الشهرية والمزايا الأخرى لكل موظف	٩,٥١٤	١١,٥٧٥	١١,٩٣٢	٢١,٧٪	٣,١٪	١٢,٠٪
كنسبة مئوية من الإيرادات					**التغيير**	
الرواتب والمنافع الأخرى	٢٤,٩٪	١٩,٧٪	٣٥,٧٪	(٢٠,٧٪)	٨١,١٪	١٩,٨٪

بالألف ريال سعودي	٢٠١٩م	٢٠٢٠م	٢٠٢١م	متغير ٢٠١٩م–٢٠٢٠م	متغير ٢٠٢٠م–٢٠٢١م	معدل النمو السنوي المركب ٢٠١٩م – ٢٠٢١م
الرسوم والاشتراكات	٪٧,٢	٪٣,٠	٪٩,٠	(٪٥٩,١)	٪٢٠٣,٢	٪١١,٤
الاستهلاك	٪٢,٢	٪١,٥	٪٢,٣	(٪٢٩,٠)	٪٥٢,٧	٪٤,١
الإعلانات	٪١,٣	٪٠,٢	٪٢,٢	(٪٨٣,٥)	٪٩٥٠,٥	٪٣١,٨
مخصصات أخرى	٪٣,٠	٪٠,٩	٪١,٧	(٪٧٠,٥)	٪٩٣,٧	(٪٢٤,٤)
سفر الموظفين	٪٢,٧	٪١,٢	٪٠,٨	(٪٥٤,٧)	(٪٣٠,٩)	(٪٤٤,٠)
المصاريف العمومية والإدارية الأخرى	٪٤,٧	٪٢,٠	٪٣,٣	(٪٥٧,٣)	٪٦٢,٠	(٪١٦,٩)

المصدر: القوائم المالية المدققة للسنوات المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩م و٢٠٢٠م و٢٠٢١م.

ارتفعت المصاريف العمومية والإدارية بنسبة ١,٢٪ من ٣٠,٨ مليون ريال سعودي في عام ٢٠١٩م إلى ٣١,٢ مليون ريال سعودي في عام ٢٠٢٠م، ويُعزى ذلك بشكل أساسي إلى زيادة الرواتب والمنافع الأخرى خلال الفترة نفسها. ارتفعت المصاريف العمومية والإدارية بنسبة ٤٨,٨٪ من ٣١,٢ مليون ريال سعودي في عام ٢٠٢٠م إلى ٤٦,٤ مليون ريال سعودي في عام ٢٠٢١م ويُعزى ذلك إلى زيادة الرواتب والمنافع الأخرى وزيادة الرسوم والاشتراكات ومصاريف الإعلانات وانخفاض قيمة الذمم المدينة الأخرى.

(أ) الرواتب والمنافع الأخرى

تتعلق الرواتب والمنافع الأخرى بتكاليف موظفي المقر الرئيسي (الموظفون غير المباشرين). ارتفعت الرواتب والمنافع بنسبة ٢٩,٢٪ من ١٦,٧ مليون ريال سعودي في عام ٢٠١٩م إلى ٢١,٥ مليون ريال سعودي في عام ٢٠٢٠م نتيجة ارتفاع متوسط التكلفة الشهرية بنسبة ٢١,٧٪ من ٩,٥ ألف ريال سعودي شهريًا لكل موظف إلى ١١,٦ ألف ريال سعودي نتيجة استخدام موظفين سعوديين بمتوسط تكلفة شهرية أعلى.

ارتفعت الرواتب والمنافع بنسبة ٣٩,٧٪ من ٢١,٥ مليون ريال سعودي في عام ٢٠٢٠م إلى ٣٠,١ مليون ريال سعودي في عام ٢٠٢١م نتيجة زيادة عدد الموظفين من ١٥٥ موظفًا في عام ٢٠٢٠م إلى ٢١٠ موظفين في عام ٢٠٢١م تماشيًا مع نمو الشركة الذي حققته في عام ٢٠٢١م.

(ب) الرسوم والاشتراكات

تتكون الرسوم والاشتراكات بشكل أساسي من (١) تصاريح الإقامة والعمل، و(٢) رسوم الاشتراكات، و(٣) المدفوعات الحكومية. انخفضت الرسوم والاشتراكات بنسبة ٣٣,٤٪ من ٤,٨ مليون ريال سعودي في عام ٢٠١٩م إلى ٣,٢ مليون ريال سعودي في عام ٢٠٢٠م ويُعزى ذلك بشكل أساسي إلى انخفاض مصاريف تأشيرات دخول الموظفين بسبب القيود المفروضة على السفر خلال تلك الفترة بسبب جائحة كوفيد-١٩.

ارتفعت الرسوم والاشتراكات بنسبة ١٣٣,٨٪ من ٣,٢ مليون ريال سعودي في ٢٠٢٠م إلى ٧,٦ مليون ريال سعودي في عام ٢٠٢١م ويُعزى ذلك بشكل أساسي إلى تعديل مصاريف تصاريح الإقامة والعمل بزيادة قيمتها ٢,٤ مليون ريال سعودي التي تم إثباتها من قبل الشركة في عام ٢٠٢١م في ما يتعلق بعام ٢٠٢٠م بالإضافة إلى إصدار لائحة الهيئة العامة للنقل الجديدة التي دخلت حيز التنفيذ في النصف الثاني من عام ٢٠٢١م حيث أدت إلى تحمل الشركة بموجبها تكلفة بقيمة ١٠٠ ريال سعودي لكل مركبة في السنة.

(ج) الاستهلاك

يتعلق الاستهلاك باستهلاك الممتلكات والآلات والمعدات للشركة ويشمل الأصول غير المتداولة مثل: الأراضي والأثاث والتجهيزات والمعدات المكتبية وغيرها.

ارتفع الاستهلاك بنسبة ١٥,٧٪ من ١,٤ مليون ريال سعودي في عام ٢٠١٩م إلى ١,٧ مليون ريال سعودي في عام ٢٠٢٠م، ويُعزى ذلك إلى ارتفاع استهلاك الديكور والتحسينات بقيمة ٩٤ ألف ريال سعودي واستهلاك الأثاث والتجهيزات بقيمة ٦١ ألف ريال سعودي.

ارتفعت مصاريف الاستهلاك بنسبة ١٨,٨٪ من ١,٧ مليون ريال سعودي في عام ٢٠٢٠م إلى ١,٩ مليون ريال سعودي في عام ٢٠٢١م، ويُعزى ذلك إلى ارتفاع استهلاك الديكور والتحسينات بقيمة ٠,١ مليون ريال سعودي واستهلاك الأدوات والأجهزة بقيمة ٦٦ ألف ريال سعودي. بما يتماشى مع نمو أعمال الشركة.

(د) الإعلانات

تتعلق الإعلانات بحملات التسويق عبر شبكة الإنترنت وخارجها، والعروض الترويجية والهدايا، وغيرها من الإعلانات العامة.

انخفضت مصاريف الإعلانات بنسبة ٧٣,٠٪ من ٠,٩ مليون ريال سعودي في عام ٢٠١٩م إلى ٠,٢ مليون ريال سعودي في عام ٢٠٢٠م بسبب انخفاض الإعلانات خلال فترة جائحة كوفيد-١٩.

ارتفعت مصاريف الإعلانات من ٠,٢ مليون ريال سعودي في عام ٢٠٢٠م إلى ١,٩ مليون ريال سعودي في عام ٢٠٢١م بسبب حملة توعوية أطلقتها الشركة في عام ٢٠٢١م.

(هـ) انخفاض في قيمة الذمم المدينة الأخرى

يتعلق انخفاض قيمة الذمم المدينة الأخرى بمخصصات لأرصدة ذمم مدينة بخلاف الذمم المدينة التجارية.

انخفضت مصاريف انخفاض قيمة الذمم المدينة الأخرى بنسبة ٥١,٩٪ من ٢,٠ مليون ريال سعودي في عام ٢٠١٩م إلى ١,٠ مليون ريال سعودي في عام ٢٠٢٠م نتيجة المخصص لمرة واحدة لمستحقات مطالبات التأمين القائمة منذ فترة طويلة والذي سجلته الشركة في عام ٢٠١٩م.

ارتفعت مصاريف انخفاض قيمة الذمم المدينة الأخرى بنسبة ٤٩,٤٪ من ١,٠ مليون ريال سعودي في عام ٢٠٢٠م إلى ١,٤ مليون ريال سعودي في عام ٢٠٢١م نتيجة مخصص إضافي تم رصده لدفعات مقدمة للموردين مستحقة منذ فترة طويلة في عام ٢٠٢١م.

(و) السفر والتنقلات

يتعلق بند السفر والتنقلات بتكاليف رحلات العمل التي يقوم بها موظفو الشركة. انخفضت مصاريف السفر والتنقلات بنسبة ٢٦,٢٪ من ١,٨ مليون ريال سعودي في عام ٢٠١٩م إلى ١,٣ مليون ريال سعودي في عام ٢٠٢٠م نتيجة قيود السفر المفروضة بسبب جائحة كوفيد-١٩.

في ما انخفضت مصاريف السفر والتنقلات بنسبة ٤٦,٧٪ من ١,٣ مليون ريال سعودي في عام ٢٠٢٠م إلى ٠,٧ مليون ريال سعودي في عام ٢٠٢١م نتيجة الإدارة الفعالة المستمرة للمصاريف الإضافية من قبل الشركة واستمرار قيود السفر المفروضة نتيجة جائحة كوفيد-١٩ في أوائل عام ٢٠٢١م.

(j) المصاريف العمومية والإدارية الأخرى

تتألف المصاريف العمومية والإدارية الأخرى من الأتعاب المهنية، والمرافق، ومصاريف البرامج، والاتصالات، والضيافة والنظافة، والأدوات المكتبية وغيرها. انخفضت المصاريف العمومية والإدارية الأخرى بنسبة ٢٣,٥٪ من ٣,٢ مليون ريال سعودي في عام ٢٠١٩م إلى ٢,٢ مليون ريال سعودي في عام ٢٠٢٠م جراء انخفاض مصاريف البرامج بقيمة ٠,٥ مليون ريال سعودي.

ارتفعت المصاريف العمومية والإدارية الأخرى بنسبة ٢٣,٦٪ من ٢,٢ مليون ريال سعودي في ٢٠٢٠م إلى ٢,٧ مليون ريال سعودي في عام ٢٠٢١م، ويُعزى ذلك بشكل أساسي إلى زيادة الأتعاب المهنية المدفوعة في عام ٢٠٢١م بقيمة ٠,٤ مليون ريال سعودي نتيجة تعيين مدقق حسابات جديد للشركة وزيادة أتعاب المستشار المالي وتعيين مستشار إداري.

٦-٥-١-٢٢ مصاريف التمويل

يوضح الجدول التالي مصاريف التمويل للشركة للسنوات المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩م و٢٠٢٠م و٢٠٢١م:

الجدول ٦-١٣: مصاريف التمويل للسنوات المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩م و٢٠٢٠م و٢٠٢١م

بالألف ريال سعودي	٢٠١٩م	٢٠٢٠م	٢٠٢١م	متغير	متغير	معدل النمو السنوي المركب
				٢٠١٩م-٢٠٢٠م	٢٠٢٠م-٢٠٢١م	٢٠١٩م - ٢٠٢١م
تكلفة التمويل – التزام عقد إيجار	٤٧٨	٢٦٧	٨٢٠	(٤٤,١٪)	٢٠٧,١٪	٣١,٠٪
تكلفة التمويل – قروض وسلف	٤,٠١٨	٢,٤٣٢	١,٨٨٤	(٣٩,٥٪)	(٢٢,٥٪)	(٣١,٥٪)
الإجمالي	٤,٤٩٧	٢,٦٩٨	٢,٧٠٤	(٤٠,٠٪)	٠,٢٪	(٢٢,٥٪)

المصدر: القوائم المالية المدققة للسنوات المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩م و٢٠٢٠م و٢٠٢١م.

تتكون تكاليف التمويل من تكاليف التمويل المتعلقة بالتزامات عقود الإيجار وتكاليف التمويل المتعلقة بالقروض والسلف.

انخفضت تكاليف التمويل المتعلقة بالتزامات عقود الإيجار بنسبة ٤٤,١٪ من ٠,٥ مليون ريال سعودي في ٢٠١٩م إلى ٠,٣ مليون ريال سعودي في عام ٢٠٢٠م نظرًا لأن جدول المعيار الدولي للتقرير المالي رقم ١٦ للشركة خلال عام ٢٠٢٠م قد تضمن خمسة عقود إيجار متعلقة بفروع المطارات والتي تمت معاملتها على أنها عقود إيجار قصيرة الأجل تقل مدتها عن سنة واحدة حتى تم تجديد هذه العقود في سبتمبر ٢٠٢٠م. وارتفعت تكاليف التمويل المتعلقة بالتزامات عقود الإيجار بنسبة ٢٠٧,١٪ من ٠,٣ مليون ريال سعودي في ٢٠٢٠م إلى ٠,٨ مليون ريال سعودي في عام ٢٠٢١م ويُعزى ذلك إلى زيادة إضافات التزامات عقود الإيجار خلال العام.

انخفضت تكاليف التمويل المتعلقة بالقروض والسلف بنسبة ٣٩,٥٪ من ٤,٠ مليون ريال سعودي في عام ٢٠١٩م إلى ٢,٤ مليون ريال سعودي في عام ٢٠٢٠م، ويُعزى ذلك إلى انخفاض معدل السايبور وانخفاض مبلغ القرض الأصلي. انخفضت تكاليف التمويل المتعلقة بالقروض والسلف مرة أخرى بنسبة ٢٢,٥٪ من ٢,٤ مليون ريال سعودي في عام ٢٠٢٠م إلى ١,٩ مليون ريال سعودي في عام ٢٠٢١م نتيجة الإنهاء المبكر لإحدى التسهيلات المقدمة للشركة. يُرجى مراجعة القسم (٦-٥-٢-٣(ب)) (*القروض والسلف – الجزء غير المتداول كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩م و٢٠٢٠م و٢٠٢١م*).

٦-٥-١-٢٣ الزكاة

يوضح الجدول التالي مخصصات الزكاة للشركة للسنوات المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩م و٢٠٢٠م و٢٠٢١م:

الجدول ٦-١٤: الزكاة للسنوات المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩م و٢٠٢٠م و٢٠٢١م

بالألف ريال سعودي	٢٠١٩م	٢٠٢٠م	٢٠٢١م	متغير	متغير	معدل النمو السنوي المركب
				٢٠١٩م–٢٠٢٠م	٢٠٢٠م–٢٠٢١م	٢٠١٩م – ٢٠٢١م
في بداية السنة	٧٧٤	١,٠٤٥	١,٦٩٢	٣٥,٠٪	٦١,٩٪	٤٧,٩٪
المقدم خلال السنة	١,٠٤٥	١,٦٩٢	٣,٠٥٢	٦١,٩٪	٨٠,٤٪	٧٠,٩٪
المدفوعات المقدمة خلال السنة	(٧٧٤)	(١,٠٤٥)	(١,٦٩٢)	٣٥,٠٪	٦١,٩٪	٤٧,٩٪
في نهاية السنة	**١,٠٤٥**	**١,٦٩٢**	**٣,٠٥٢**	**٦١,٩٪**	**٨٠,٤٪**	**٧٠,٩٪**

المصدر: القوائم المالية المدققة للسنوات المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩م و٢٠٢٠م و٢٠٢١م.

تتعلق الزكاة بالمخصصات المسجلة وفقاً للوائح هيئة الزكاة والضريبة والجمارك. لا تقدم الشركة إقرارات زكاة على أساس مستقل حيث تُضمن في الإقرارات الموحدة لمجموعة سيرا القابضة.

ارتفعت الزكاة بنسبة ٦١,٩٪ من ١,٠ مليون ريال سعودي في عام ٢٠١٩م إلى ١,٧ مليون ريال سعودي في عام ٢٠٢٠م وارتفعت مرة أخرى بنسبة ٨٠,٤٪ من ١,٧ مليون ريال سعودي في عام ٢٠٢٠م إلى ٣,١ مليون ريال سعودي في عام ٢٠٢١م تماشيًا مع نمو الأعمال الذي شهدته الشركة.

٦-٥-١-٢٤ صافي الدخل

ارتفع صافي الدخل بنسبة ٦٩,٩٪ من ٢٩,٦ مليون ريال سعودي في عام ٢٠١٩م إلى ٥٠,٣ مليون ريال سعودي في عام ٢٠٢٠م ويُعزى ذلك بشكل أساسي إلى ارتفاع إيرادات قطاع التأجير الطويل الأجل ومجمل الربح في عام ٢٠٢٠م وقابل ذلك انخفاض طفيف في الإيرادات المحققة من قطاع التأجير القصير الأجل لأسباب تمت مناقشتها بالتفصيل في القسم (٦-٥-٢-٢) (*الأصول المتداولة*).

ارتفع صافي الدخل بنسبة ١١٠,٩٪ من ٥٠,٣ مليون ريال سعودي إلى ١٠٦,١ مليون ريال سعودي في عام ٢٠٢١م نتيجة (١) نمو الإيرادات في قطاعي التأجير القصير الأجل والتأجير الطويل الأجل، و(٢) تحسن هوامش الربح الإجمالي على خلفية زيادة عدد الحجوزات مما أدى إلى ارتفاع معدل نسبة تشغيل الأسطول من قبل عملاء التأجير القصير الأجل من الشركات، و(٣) ارتفاع هوامش الربح في قطاع مبيعات السيارات المستعملة.

٦-٥-١-٢٥ إعادة قياس مكافآت نهاية الخدمة للموظفين

تحتسب الشركة مكافآت نهاية الخدمة للموظفين وفقاً للأنظمة واللوائح المعمول بها في المملكة العربية السعودية. بالإضافة إلى ذلك، تعيد الشركة قياس مكافآت نهاية الخدمة للموظفين باستخدام طريقة تقدير المبالغ المستحقة حسب الوحدة من قبل خبير اكتواري مؤهل.

وقد تم إجراء آخر تقييم اكتواري للقيمة الحالية لالتزام مكافآت نهاية الخدمة في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١م. خلال السنة المالية، لم تؤثر أي تقلبات أو أحداث جوهرية في الافتراضات الاكتوارية المستخدمة لحساب الالتزام. وعليه، بلغت الخسائر أو الأرباح الاكتوارية من التزامات مزايا الموظفين خسارة قدرها ٧٦ ألف ريال سعودي في عام ٢٠١٩م، وربح قدره ٠,٣ مليون ريال سعودي في عام ٢٠٢٠م، وخسارة قدرها ٠,٤ مليون ريال سعودي في عام ٢٠٢١م.

٦-٥-٢ قائمة المركز المالي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩م و٢٠٢٠م و٢٠٢١م

يوضح الجدول التالي قائمة المركز المالي للشركة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩م و٢٠٢٠م و٢٠٢١م:

الجدول ٦-١٥: قائمة المركز المالي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩م و٢٠٢٠م و٢٠٢١م

بالألف ريال سعودي	كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩م	كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م	كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١م
الأصول			
السيارات	٦٢٥,٠٦٦	٧٠٦,٣٢٧	١,٠٥١,٣٥٣
الممتلكات والمعدات	٢٤,٢٤٣	٢٨,٣٢٦	٣٨,٠٦٧
الاستثمارات في الشركات التابعة	٧,٧٧٨	–	–
إجمالي الأصول غير المتداولة	**٦٥٧,٠٨٧**	**٧٣٤,٦٥٣**	**١,٠٨٩,٤٢٠**
المخزون	–	–	٣٩١
الذمم المدينة التجارية	١٠١,١١٥	١٢٦,٥٠٨	١٩١,٥٩٦
المدفوعات مقدمًا والذمم المدينة الأخرى	٤٢,٢٨٩	٤٢,٢٠٦	٥٩,٢٦٥
المستحقات من الأطراف ذوي العلاقة	١,٩٩٠	٤٠٣	٥,٠٧٦
النقد وما في حكمه	٥,٣٣٣	١٦,٢٧٦	١٧,٣٤٢
إجمالي الأصول المتداولة	**١٥٠,٧٢٨**	**١٨٥,٣٩٢**	**٢٧٣,٦٧٠**
إجمالي الأصول	**٨٠٧,٨١٤**	**٩٢٠,٠٤٥**	**١,٣٦٣,٠٩٠**
الالتزامات وحقوق ملكية المساهمين			
مكافآت نهاية الخدمة للموظفين	٦,٠٧٨	٨,١٠٠	٩,١٨٤
القروض والسلف	٧٥,٤٧٧	٥٢,٢٥٤	–
التزامات عقود الإيجار	٩٢٧	٥,٠٥٦	٨,٨٠٧
إجمالي الالتزامات غير المتداولة	**٨٢,٤٨٢**	**٦٥,٤١٠**	**١٧,٩٩١**
الذمم الدائنة التجارية	١٢٠,٣٨٠	٧٧,٢٤٣	٢٣١,٧٤٧
القروض والسلف	٢٣,٢٢٤	٢٣,٢٢٤	–
التزامات عقود الإيجار	٤,٣٠٩	٤,٤٠٨	١٣,٠٤٧
المستحقات والالتزامات الأخرى	٧,١٣٥	١٠,٩٧٣	١٥,٦٨٦
المستحقات لأطراف ذوي علاقة	٢٦,٥٥٧	١٤٣,٨٢٠	٣٨٢,٦١١
الزكاة الدائنة	١,٠٤٥	١,٦٩٢	٣,٠٥٢
إجمالي الالتزامات المتداولة	**١٨٢,٦٥٠**	**٢٦١,٣٥٩**	**٦٤٦,١٤٢**
إجمالي الالتزامات	**٢٦٥,١٣٢**	**٣٢٦,٧٧٠**	**٦٦٤,١٣٣**
رأس المال	١٥,٠٠٠	١٥,٠٠٠	٥٥٠,٠٠٠
رأس المال الإضافي	٤٥٥,٧١٦	٥٣٥,٠٠٠	–
الاحتياطي النظامي	٤,٥٠٠	٤,٥٠٠	١٥,١١١
أرباح مبقاة	٦٧,٤٦٦	٣٨,٧٧٥	١٣٣,٨٤٦
إجمالي حقوق الملكية	**٥٤٢,٦٨٢**	**٥٩٣,٢٧٥**	**٦٩٨,٩٥٧**
إجمالي الالتزامات وحقوق ملكية المساهمين	**٨٠٧,٨١٤**	**٩٢٠,٠٤٥**	**١,٣٦٣,٠٩٠**

المصدر: القوائم المالية المدققة للسنوات المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩م و٢٠٢٠م و٢٠٢١م.

يوضح الجدول التالي قائمة المركز المالي ومؤشرات الأداء الرئيسية للشركة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩م و٢٠٢٠م و٢٠٢١م:

الجدول ٦-١٦: مؤشرات الأداء الرئيسية لقائمة المركز المالي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩م و٢٠٢٠م و٢٠٢١م

مؤشرات الأداء الرئيسية	كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩م	كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م	كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١م
أيام استحقاق تحصيل ذمم المبيعات المدينة	١١٦	٩٦	١١١
أيام استحقاق سداد الذمم الدائنة القائمة - (موردو السيارات)	٩٢	١٠٨	٩٣
دورة التحويل النقدي (بالأيام) - (بناءً على موردي السيارات)	٢٥	(١١)	١٨
نسبة رأس المال العامل من الإيرادات	(٪١٠,١)	(٪١٧,٦)	(٪٧١,٤)
العائد على متوسط الأصول	٪٣,٧	٪٥,٨	٪٩,٣
العائد على حقوق الملكية	٪٥,٥	٪٨,٩	٪١٦,٤
نسبة الدين إلى حقوق الملكية	٠,١٨	٠,١٣	-

المصدر: معلومات الإدارة.

٦-٥-٢-١ الأصول غير المتداولة

يوضح الجدول التالي بيان الأصول غير المتداولة للشركة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩م و٢٠٢٠م و٢٠٢١م:

الجدول ٦-١٧: الأصول غير المتداولة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩م و٢٠٢٠م و٢٠٢١م

بالألف ريال سعودي	كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩م	كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م	كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١م
السيارات	٦٢٥,٠٦٦	٧٠٦,٣٢٧	١,٠٥١,٣٥٣
الممتلكات والمعدات	٢٤,٢٤٣	٢٨,٣٢٦	٣٨,٠٦٧
الاستثمارات في الشركات التابعة	٧,٧٧٨	-	-
إجمالي الأصول غير المتداولة	**٦٥٧,٠٨٧**	**٧٣٤,٦٥٣**	**١,٠٨٩,٤٢٠**

المصدر: القوائم المالية المدققة للسنوات المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩م و٢٠٢٠م و٢٠٢١م.

لمزيد من المعلومات عن أي أصول ثابتة مهمة مزمع شراؤها أو استئجارها يرجى مراجعة القسم (٦-٦-٢-١) (*الموجودات غير المتداولة*).

(أ) السيارات

يوضح الجدول التالي سجل السيارات الخاص بالشركة، موضحًا مبالغ الإضافات وعمليات الاستبعاد ومصاريف الاستهلاك كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩م و٢٠٢٠م و٢٠٢١م:

الجدول ٦-١٨: السيارات كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩م و٢٠٢٠م و٢٠٢١م

بالألف ريال سعودي	كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩م	كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م	كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١م
التكلفة			
الرصيد في بداية السنة	٣٨٤,٥١٨	٧٥٨,١٥١	٩٢٩,٠٢٢
الإضافات خلال السنة	٤٧٦,١٣٨	٣٣٠,٠٤٤	٦٠٠,٠٢٨
التحويل عند استبعاد شركة تابعة	٢,٠٧٣	-	-
المُحوّل إلى المخزون	(١٠٤,٥٧٨)	(١٥٩,١٧٣)	(١٢٧,٣٧٤)
الرصيد في نهاية السنة	٧٥٨,١٥١	٩٢٩,٠٢٢	١,٤٠١,٦٧٦
الاستهلاك المتراكم			
الرصيد في بداية السنة	٧٢,٢٣٢	١٣٣,٠٨٥	٢٢٢,٦٩٥
المحمَّل للسنة	١٠٣,٦٤٠	١٥٦,٢٥٦	١٩٥,٢٢٣

بالألف ريال سعودي	كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩م	كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م	كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١م
الشطب عند التحويل عند استبعاد شركة تابعة	٧١٧	–	–
المُحوّل إلى المخزون	(٤٣,٥٠٥)	(٦٦,٦٤٦)	(٦٧,٥٩٤)
الرصيد في نهاية السنة	١٣٣,٠٨٥	٢٢٢,٦٩٥	٣٥٠,٣٢٣
صافي القيمة الدفترية	٦٢٥,٠٦٦	٧٠٦,٣٢٧	١,٠٥١,٣٥٣

المصدر: القوائم المالية المدققة للسنوات المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩م و٢٠٢٠م و٢٠٢١م.

تتعلق السيارات بصافي القيمة الدفترية لأسطول الشركة المستخدم لأغراض خدمات التأجير القصير الأجل والتأجير الطويل الأجل. ارتفع صافي القيمة الدفترية للسيارات من ٦٢٥,١ مليون ريال سعودي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩م إلى ٧٠٦,٣ مليون ريال سعودي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م، ويُعزى ذلك بشكل أساسي إلى إضافات للأسطول بقيمة ٣٣٠,٠ مليون ريال سعودي في عام ٢٠٢٠م وزيادة حجم أسطول السيارات الذي ارتفع من ١١,١٨٢ سيارة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩م إلى ١٢,٠٤١ سيارة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م (حيث قامت الشركة بشراء ٣,٢٣٣ سيارة لقطاع التأجير الطويل الأجل و٥٩٧ سيارة لقطاع التأجير القصير الأجل). وقابل ذلك ارتفاع مصاريف الاستهلاك للسنة من ١٠٣,٦ مليون ريال سعودي في السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩م إلى ١٥٦,٣ مليون ريال سعودي في السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م وارتفاع صافي عمليات الاستبعاد (صافي رصيد التكلفة والاستهلاك المتراكم المُحوّل إلى المخزون) من ٦١,١ مليون ريال سعودي من السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩م إلى ٩٢,٥ مليون ريال سعودي في السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م، حيث تم بيع ٦٣٨ سيارة من قطاع التأجير الطويل الأجل و٢,٣٣٠ سيارة من قطاع التأجير القصير الأجل خلال عام ٢٠٢٠م.

ارتفع صافي القيمة الدفترية للسيارات من ٧٠٦,٣ مليون ريال سعودي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م إلى ١,٠٥١,٤ مليون ريال سعودي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١م نتيجة (١) إضافات سيارات بقيمة ٦٠٠,٠ مليون ريال سعودي والتي ساهمت في زيادة الأسطول من ١٢,٠٤١ سيارة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م إلى ١٦,٦٦٦ سيارة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١م (حيث اشترت الشركة ٣,٠٤٧ سيارة لقطاع التأجير الطويل الأجل و٣,٥٥٢ سيارة لقطاع التأجير القصير الأجل في عام ٢٠٢١م). بالإضافة إلى (٢) انخفاض صافي عمليات الاستبعاد (صافي رصيد التكلفة والاستهلاك المتراكم للسيارات المباعة المصنفة تحت بند «المُحوّل إلى المخزون» في الجدول (٦-١٨) (*السيارات كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩م و٢٠٢٠م و٢٠٢١م*) من ٩٢,٥ مليون ريال سعودي في السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م إلى ٥٩,٨ مليون ريال سعودي في السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١م، حيث تم بيع ١,٠٣٣ سيارة من قطاع التأجير الطويل الأجل و٩٤٣ سيارة من قطاع التأجير القصير الأجل خلال السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١م. وقد قابل ذلك ارتفاع تكاليف الاستهلاك للسنة من ١٥٦,٣ مليون ريال سعودي للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م إلى ١٩٥,٢ مليون ريال سعودي في السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١م.

لمزيد من المعلومات عن أي سيارات مزمع شراؤها أو استئجارها يرجى مراجعة القسم (٦-٦-٢-١) (*الموجودات غير المتداولة*).

(ب) الممتلكات والمعدات، الصافي

يوضح الجدول التالي الممتلكات والمعدات للشركة بصافي القيمة الدفترية، مقسمة بين التكلفة الأولية والاستهلاك المتراكم كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩م و٢٠٢٠م و٢٠٢١م:

الجدول ٦-١٩: الممتلكات والمعدات كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩م و٢٠٢٠م و٢٠٢١م

بالألف ريال سعودي	كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩م	كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م	كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١م
الممتلكات والمعدات	٣٣,٠٨٠	٤٤,٠٠٩	٥٧,٢٦٦
الاستهلاك المتراكم	(٨,٨٣٨)	(١٥,٦٨٣)	(١٩,١٩٩)
الممتلكات والمعدات، الصافي	**٢٤,٢٤٣**	**٢٨,٣٢٦**	**٣٨,٠٦٧**

المصدر: القوائم المالية المدققة للسنوات المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩م و٢٠٢٠م و٢٠٢١م.

الجدول ٦-٢٠: تفاصيل القيمة الدفترية للممتلكات والمعدات كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩م و٢٠٢٠م و٢٠٢١م

بالألف ريال سعودي	أصول حق الاستخدام	الأراضي	الأثاث والتجهيزات	المعدات المكتبية	الديكورات والتحسينات	أجهزة التكييف	أجهزة الكمبيوتر	الأدوات والأجهزة	أنظمة الاتصالات والأمن	الإجمالي
التكلفة										
كما في ١ يناير ٢٠١٩م	٩,٠٥٩	١٢,٣١٨	٨٢٨	١١٧	٤,٣٥٦	٢٥٥	٣,٢٧٣	٩٧٠	٥٩	٣١,٢٣٤
الإضافات خلال السنة	٧٤٠	–	٢٥١	١	٥٤٤	٢٦	١١٣	١٧٠	–	١,٨٤٦
الاستبعادات	–	–	–	–	–	–	–	–	–	–
كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩م	٩,٧٩٩	١٢,٣١٨	١,٠٧٩	١١٨	٤,٩٠٠	٢٨١	٣,٣٨٦	١,١٤٠	٥٩	٣٣,٠٨٠
الإضافات	٨,٣٤٦	–	٥٣٣	٢٤	٤٢٦	١٤٣	١	٣٤٨	١٧	٩,٨٣٧
المُحوّل عند استبعاد شركة تابعة	١,٢١٥	–	١٠	–	١	١٠	–	–	–	١,٢٣٥
الاستبعادات خلال السنة	–	–	(٥٣)	–	(٩١)	–	–	–	–	(١٤٣)
كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م	١٩,٣٦٠	١٢,٣١٨	١,٥٦٩	١٤٣	٥,٢٣٥	٤٣٤	٣,٣٨٧	١,٤٨٨	٧٦	٤٤,٠٠٩
الإضافات خلال السنة	١٧,٦٧٢	–	٤٤٥	٠	٩٦٥	١٣٨	٢١٢	٤١٣	٣٠٤	٢٠,١٤٨
الاستبعادات خلال السنة	(٦,٨٩٢)	–	–	–	–	–	–	–	–	(٦,٨٩٢)
كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١م	٣٠,١٤٠	١٢,٣١٨	٢,٠١٤	١٤٣	٦,٢٠٠	٥٧١	٣,٥٩٩	١,٩٠١	٣٨٠	٥٧,٢٦٦
الاستهلاك المتراكم										
كما في ١ يناير ٢٠١٩م	–	–	٤٥٧	١١٦	١,٢٩٨	٨٨	١,٤٥٦	١٨٣	٣٣	٣,٦٣٠
الاستهلاك للسنة	٣,٧٦٣	–	٨٨	١	٥٦٣	٣٢	٦١٧	١٤٠	٤	٥,٢٠٨
كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩م	٣,٧٦٣	–	٥٤٥	١١٧	١,٨٦١	١٢٠	٢,٠٧٣	٣٢٢	٣٧	٨,٨٣٨
الاستهلاك للسنة	٤,٢٧١	–	١٤٩	٣	٦٥٧	٣٨	٦١٦	٢٠٥	٤	٥,٩٤٢
المُحوّل عن استبعاد شركة تابعة	٩١١	–	٥	–	٠	٥	–	–	–	٩٢٠
الاستبعادات	–	–	(٧)	–	(١٠)	–	–	–	–	(١٧)
كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م	٨,٩٤٤	–	٦٩١	١٢٠	٢,٥٠٨	١٦٢	٢,٦٨٩	٥٢٧	٤١	١٥,٦٨٣
المحمّل للفترة	٨,٤٢١	–	٢٠٩	٤	٧٨٨	٦٧	٥٩٩	٢٧١	٤٧	١٠,٤٠٧
عمليات الشطب عند الاستبعاد	(٦,٨٩٢)	–	–	–	–	–	–	–	–	(٦,٨٩٢)
كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١م	١٠,٤٧٤	–	٩٠٠	١٢٤	٣,٢٩٧	٢٣٠	٣,٢٨٧	٧٩٩	٨٩	١٩,١٩٩
صافي القيمة الدفترية										
كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١م	١٩,٦٦٦	١٢,٣١٨	١,١١٥	١٨	٢,٩٠٤	٣٤٢	٣١١	١,١٠٢	٢٩١	٣٨,٠٦٧
كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م	١٠,٤١٦	١٢,٣١٨	٨٧٨	٢٢	٢,٧٢٧	٢٧١	٦٩٨	٩٦١	٣٥	٢٨,٣٢٦
كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩م	٦,٠٣٧	١٢,٣١٨	٥٣٤	١	٣,٠٣٩	١٦١	١,٣١٣	٨١٨	٢٢	٢٤,٢٤٣

المصدر: القوائم المالية المدققة للسنوات المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩م و٢٠٢٠م و٢٠٢١م.

تتكون الممتلكات والمعدات بشكل أساسي من أراضٍ وأصول حق الاستخدام بقيمة ١٨,٣ مليون ريال سعودي تمثل ٧٦٪ من إجمالي الرصيد كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩م. ارتفعت الممتلكات والمعدات من ٢٤,٢ مليون ريال سعودي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩م إلى ٢٨,٣ مليون ريال سعودي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م نتيجة لإضافات بقيمة ٩,٨ مليون ريال سعودي تتعلق بشكل أساسي بأصول حق الاستخدام بقيمة ٨,٣ مليون ريال سعودي بعد إضافة خمسة فروع في المطارات. وقابل هذه الإضافات تكاليف استهلاك بقيمة ٥,٩ مليون ريال سعودي.

ارتفعت الممتلكات والمعدات من ٢٨,٣ مليون ريال سعودي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م إلى ٣٨,١ مليون ريال سعودي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١م نتيجة لإضافات بقيمة ٢٠,١ مليون ريال سعودي تتمثل بشكل أساسي في أصول حق الاستخدام بقيمة ١٧,٧ مليون ريال سعودي تتعلق بالعديد من قطع أراضي التأجير في المطارات (أربعة فروع مطارات بقيمة ٧,٨ مليون ريال سعودي) وفروع المدن (ستة فروع بقيمة ١,٢ مليون ريال سعودي) ومواقع أخرى (أربعة مواقع بقيمة ٤,٦ مليون ريال سعودي). وقابل هذه الإضافات تكاليف استهلاك بقيمة ١٠,٤ مليون ريال سعودي خلال ذلك العام.

(i) أصول حق الاستخدام

يتعلق رصيد أصول حق الاستخدام بالأصول المستأجرة من قبل الشركة والمسجلة في قائمة المركز المالي تماشيًا مع اعتماد الشركة للمعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم ١٦ بدءًا من عام ٢٠١٩م. تسجل الشركة أصول حق الاستخدام المستأجرة المقاسة بقيمة التزام عقد الإيجار، مخصومًا منها أية حوافز إيجار مستلمة، ومضافًا إليها مدفوعات الإيجار المقدمة عند بدء سريان عقد الإيجار أو قبله، والتكاليف المباشرة الأولية المتكبدة، وأي مخصص يتم تسجيله في حال كانت الشركة ملزمة تعاقديًا بتفكيك الأصل المؤجر أو إزالته أو إعادته إلى حالته الأصلية.

ارتفع صافي القيمة الدفترية ل أصول حق الاستخدام بالأصول من ٦,٠ مليون ريال سعودي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩م إلى ١٠,٤ مليون ريال سعودي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م نتيجة إضافات بقيمة ٨,٣ مليون ريال سعودي تتعلق بخمسة فروع في المطارات، وقد قابلها جزئيًا تكاليف استهلاك بقيمة ٤,٣ مليون ريال سعودي خلال الفترة نفسها.

ارتفع صافي القيمة الدفترية لأصول حق الاستخدام من ١٠,٤ مليون ريال سعودي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م إلى ١٩,٧ مليون ريال سعودي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١م نتيجة إضافات بقيمة ١٧,٧ مليون ريال سعودي تتعلق بعدد من قطع الأراضي المستأجرة لفروع المطارات والمدن. وقابل هذه الإضافات بشكل جزئي تكاليف استهلاك بقيمة ٨,٤ مليون ريال سعودي للفترة قيد المراجعة.

(ii) الأراضي

يتكوّن بند الأراضي بشكل أساسي من قطعة أرض تمتلكها الشركة منذ عام ٢٠٠٧م. بلغ صافي القيمة الدفترية للأرض ١٢,٣ مليون ريال سعودي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١م و٢٠٢٠م و٢٠١٩م ولم يتم استخدامها ولم تحقق أي إيرادات. الجدير بالذكر أن الشركة باعت الأرض في يونيو ٢٠٢٢م.

(iii) الأثاث والتجهيزات

يتكون الأثاث والتجهيزات بشكل أساسي من أثاث مكاتب الشركة. ارتفع رصيد الأثاث والتجهيزات من ٠,٥ مليون ريال سعودي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩م إلى ٠,٩ مليون ريال سعودي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م ويُعزى ذلك بشكل أساسي إلى إضافات بقيمة ٠,٥ مليون ريال سعودي، وقد قابلها جزئيًا مصاريف استهلاك بقيمة ٠,١ مليون ريال سعودي خلال الفترة قيد المراجعة.

ارتفع الأثاث والتجهيزات من ٠,٩ مليون ريال سعودي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م إلى ١,١ مليون ريال سعودي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١م نتيجة إضافات بقيمة ٠,٤ مليون ريال سعودي، وقابل ذلك جزئيًا مصاريف استهلاك بقيمة ٠,٢ مليون ريال سعودي خلال الفترة قيد المراجعة.

(iv) المعدات المكتبية

تتكون المعدات المكتبية من عدد من اللوازم المكتبية مثل: الهواتف والماسحات الضوئية والطابعات وغيرها. ارتفع رصيد المعدات المكتبية من ١,٠ ألف ريال سعودي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩م إلى ٢٢,١ ألف ريال سعودي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م ويُعزى ذلك بشكل أساسي إلى إضافات بقيمة ٢٤,٣ ألف ريال سعودي خلال الفترة قيد المراجعة.

انخفض رصيد المعدات المكتبية بشكل طفيف من ٢٢,١ ألف ريال سعودي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م إلى ١٨,٣ ألف ريال سعودي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١م نتيجة مصاريف استهلاك بقيمة ٤,٠ ألف ريال سعودي.

(v) الديكورات والتحسينات

تتكون الديكورات والتحسينات من تكاليف التجديد المتعلقة بمكاتب الشركة وفروعها. انخفض رصيد الديكورات والتحسينات من ٣,٠ مليون ريال سعودي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩م إلى ٢,٧ مليون ريال سعودي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م، ويُعزى ذلك بشكل أساسي إلى مصاريف استهلاك بقيمة ٠,٧ مليون ريال سعودي، والتي قابلها جزئيًا إضافات بقيمة ٠,٤ مليون ريال سعودي خلال الفترة قيد المراجعة.

ارتفع رصيد الديكورات والتحسينات من ٢,٧ مليون ريال سعودي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م إلى ٢,٩ مليون ريال سعودي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١م نتيجة إضافات بقيمة ١,٠ مليون ريال سعودي، قابلها جزئيًا مصاريف استهلاك بقيمة ٠,٨ مليون ريال سعودي.

(vi) أجهزة التكييف

ارتفع صافي القيمة الدفترية لأجهزة التكييف التي تم تركيبها في مكاتب الشركة وفروعها بشكل طفيف من ٠,١٦ مليون ريال سعودي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩م إلى ٠,٢٧ مليون ريال سعودي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م، ويُعزى ذلك بشكل أساسي إلى إضافات بقيمة ٠,١ مليون ريال سعودي خلال الفترة قيد المراجعة.

ارتفع صافي القيمة الدفترية لأجهزة التكييف بشكل مستمر من ٠,٢٧ مليون ريال سعودي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م إلى ٠,٣٤ مليون ريال سعودي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١م نتيجة لإضافات بقيمة ٠,١٤ مليون ريال سعودي، قابلها جزئيًا مصاريف استهلاك بقيمة ٦٧ ألف ريال سعودي.

(vii) أجهزة الكمبيوتر

انخفض صافي القيمة الدفترية لأجهزة الكمبيوتر المستخدمة في مكاتب الشركة وفروعها من ١,٣ مليون ريال سعودي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩م إلى ٠,٧ مليون ريال سعودي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م نتيجة مصاريف استهلاك بقيمة ٠,٦٢ مليون ريال سعودي خلال الفترة قيد المراجعة.

انخفض صافي القيمة الدفترية لأجهزة الكمبيوتر من ٠,٧ مليون ريال سعودي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م إلى ٠,٣١ مليون ريال سعودي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١م، ويُعزى ذلك بشكل أساسي إلى مصاريف استهلاك بقيمة ٠,٦٠ مليون ريال سعودي، وقابلها جزئيًا إضافات بقيمة ٠,٢١ مليون ريال سعودي خلال الفترة قيد المراجعة.

(viii) الأدوات والأجهزة

تتعلق الأدوات والأجهزة بالمعدات المستخدمة في ورش عمل الشركة. ارتفع صافي القيمة الدفترية للأدوات والأجهزة من ٠,٨٢ مليون ريال سعودي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩م إلى ٠,٩٦ مليون ريال سعودي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م، ويُعزى ذلك بشكل أساسي إلى إضافات بقيمة ٠,٣٥ مليون ريال سعودي قابلها جزئيًا مصاريف استهلاك بقيمة ٠,٢ مليون ريال سعودي خلال الفترة قيد المراجعة.

ارتفع صافي القيمة الدفترية للأدوات والمعدات من ٠,٩٦ مليون ريال سعودي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م إلى ١,١ مليون ريال سعودي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١م نتيجة لإضافات بقيمة ٠,٤١ مليون ريال سعودي، وقابلها جزئيًا مصاريف استهلاك بقيمة ٠,٢٧ مليون ريال سعودي.

(ix) أنظمة الاتصالات والأمن

تتعلق أنظمة الاتصالات والأمن بأنظمة أمن مكاتب الشركة. ارتفع صافي القيمة الدفترية بشكل طفيف من ٢٢,١ ألف ريال سعودي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩م إلى ٣٤,٥ ألف ريال سعودي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م، ويُعزى ذلك بشكل أساسي إلى إضافات بقيمة ١٦,٧ ألف ريال سعودي خلال الفترة قيد المراجعة.

ارتفع صافي القيمة الدفترية لأنظمة الاتصالات والأمن من ٣٤,٥ ألف ريال سعودي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م إلى ٠,٢٩ مليون ريال سعودي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١م، ويُعزى ذلك بشكل أساسي إلى إضافات بقيمة ٠,٣٠ مليون ريال سعودي خلال الفترة قيد المراجعة.

(ج) الاستثمارات في الشركات التابعة

بلغ الاستثمار في الشركات التابعة ٧,٨ مليون ريال سعودي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩م ويتكون من ملكية الشركة لكامل أسهم الشركة السعودية للنقل المتحد.

انخفض الاستثمار في الشركات التابعة بنسبة ١٠٠,٠٪ من ٧,٨ مليون ريال سعودي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩م إلى صفر كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م بعد تحويل الشركة التابعة إلى فرع للشركة في ٨ أكتوبر ٢٠٢٠م. ونتيجة لذلك، تم تحويل ٢,٦ مليون ريال سعودي إلى صافي أصول الشركة وتم تسجيل خسارة من استبعاد شركة تابعة بقيمة ٥,٢ مليون ريال سعودي من قبل الشركة.

ظل الاستثمار في الشركات التابعة عند الصفر كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١م بعد عملية الاستبعاد التي قامت بها الشركة في ٢٠٢٠م كما هو موضح في الفقرة أعلاه.

تمتلك الشركة أيضًا حصة بنسبة ٨٠,٠٪ في شركة هناي للتجارة المحدودة، خلال الفترات المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩م و٢٠٢٠م و٢٠٢١م. وقامت الشركة بخفض قيمة الاستثمار في شركة هناي بالكامل حيث بلغ صفرًا في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩م و٢٠٢٠م و٢٠٢١م.

٦-٥-٢-٢ الأصول المتداولة

يوضح الجدول التالي بيان الأصول المتداولة للشركة، متبوعة بمؤشرات الأداء الرئيسية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩م و٢٠٢٠م و٢٠٢١م:

الجدول ٦-٢١: الأصول المتداولة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩م و٢٠٢٠م و٢٠٢١م

بالألف ريال سعودي	كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩م	كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م	كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١م
المخزون	-	-	٣٩١
الذمم المدينة التجارية	١٠١,١١٥	١٢٦,٥٠٨	١٩١,٥٩٦
المستحقات من الأطراف ذوي العلاقة	١,٩٩٠	٤٠٣	٥,٠٧٦
المدفوعات مقدمًا والذمم المدينة الأخرى	٤٢,٢٨٩	٤٢,٢٠٦	٥٩,٢٦٥
النقد وما في حكمه	٥,٣٣٣	١٦,٢٧٦	١٧,٣٤٢
إجمالي الأصول المتداولة	**١٥٠,٧٢٨**	**١٨٥,٣٩٢**	**٢٧٣,٦٧٠**

المصدر: القوائم المالية المدققة للسنوات المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩م و٢٠٢٠م و٢٠٢١م.

الجدول ٦-٢٢: مؤشرات الأداء الرئيسية للأصول المتداولة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩م و٢٠٢٠م و٢٠٢١م

مؤشرات الأداء الرئيسية	كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩م	كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م	كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١م
أيام استحقاق تحصيل الذمم المدينة	١١٦	٩٦	١١١

المصدر: معلومات الإدارة.

(أ) المخزون

يوضح الجدول التالي الرصيد الختامي للمخزون الخاص بالشركة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩م و٢٠٢٠م و٢٠٢١م:

الجدول ٦-٢٣: المخزون كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩م و٢٠٢٠م و٢٠٢١م

بالألف ريال سعودي	كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩م	كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م	كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١م
زيوت السيارات	-	-	٣٩١
الإجمالي	-	-	**٣٩١**

المصدر: القوائم المالية المدققة للسنوات المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩م و٢٠٢٠م و٢٠٢١م.

ارتفع المخزون من صفر كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩م و٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م إلى ٠,٣٩ مليون ريال سعودي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١م. يتكون المخزون من زيوت السيارات التي اشترتها الشركة خلال عام ٢٠٢١م لأغراض الصيانة الوقائية.

(ب) الذمم المدينة التجارية

يوضح الجدول التالي الذمم المدينة التجارية للشركة مقسمة بين إجمالي الذمم المدينة التجارية ومخصصات خسائر الائتمان المتوقعة، متبوعة بمؤشرات الأداء الرئيسية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩م و٢٠٢٠م و٢٠٢١م:

الجدول ٦-٢٤: الذمم المدينة التجارية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩م و٢٠٢٠م و٢٠٢١م

بالألف ريال سعودي	كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩م	كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م	كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١م
إجمالي الذمم المدينة التجارية	١٠٩,٩٤٤	١٤٤,٣٨٧	٢٢٣,٦١٨
خسائر الائتمان المتوقعة	(٨,٨٣٠)	(١٧,٨٧٩)	(٣٢,٠٢٢)
الذمم المدينة التجارية، صافي	**١٠١,١١٤**	**١٢٦,٥٠٨**	**١٩١,٥٩٦**

المصدر: القوائم المالية المدققة للسنوات المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩م و٢٠٢٠م و٢٠٢١م.

الجدول ٦-٢٥: مؤشرات الأداء الرئيسية للذمم المدينة التجارية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩م و٢٠٢٠م و٢٠٢١م

بالألف ريال سعودي	كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩م	كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م	كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١م
أيام استحقاق تحصيل الذمم المدينة التجارية	١١٦	٩٦	١١١
خسائر الائتمان المتوقعة / إجمالي الذمم المدينة التجارية	٨,٠٪	١٢,٤٪	١٤,٣٪

المصدر: معلومات الإدارة.

يوضح الجدول التالي الذمم المدينة التجارية للشركة مقسمة حسب نوع العميل كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩م و٢٠٢٠م و٢٠٢١م:

الجدول ٦-٢٦: الذمم المدينة حسب نوع العميل كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩م و٢٠٢٠م و٢٠٢١م

بالألف ريال سعودي	كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩م	كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م	كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١م
العملاء من الجهات الحكومية	٦٠,٦٨٥	٦٧,١٣٧	١٠٥,٤٨١
العملاء من الشركات	٣٨,٦١٠	٦٤,٧٢٩	١٠٣,٤٢٩
العملاء العابرون	١٠,٦٥٠	١٢,٥٢١	١٤,٧٠٧
إجمالي الذمم المدينة التجارية	**١٠٩,٩٤٤**	**١٤٤,٣٨٧**	**٢٢٣,٦١٨**
خسائر الائتمان المتوقعة	(٨,٨٣٠)	(١٧,٨٧٩)	(٣٢,٠٢٢)
الذمم المدينة التجارية، صافي	**١٠١,١١٥**	**١٢٦,٥٠٨**	**١٩١,٥٩٦**

المصدر: معلومات الإدارة.

يوضح الجدول التالي تقادم الذمم المدينة التجارية للشركة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١م:

الجدول ٦-٢٧: تقادم الذمم المدينة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١م

بالألف ريال سعودي	٠-٣٠ يومًا	٣١-١٨٠ يومًا	١٨١-٣٦٥ يومًا	> ٣٦٥ يومًا	الإجمالي
إجمالي الذمم المدينة التجارية	٣١,٧٧٩	١٠٨,٧٨٣	٣٣,٠٣٠	٥٠,٠٢٤	٢٢٣,٦١٧
كنسبة مئوية من إجمالي الذمم المدينة التجارية	١٤,٢٪	٤٨,٦٪	١٤,١٪	٢٣,٤٪	١٠٠,٠٪

المصدر: القوائم المالية المدققة للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١م.

(i) إجمالي الذمم المدينة التجارية

يتكون رصيد الذمم المدينة التجارية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩م من ذمم مدينة من عملاء من جهات حكومية بلغت ٦٠,٧ مليون ريال سعودي (٥٥,٢٪ من إجمالي الذمم المدينة التجارية)، وذمم مدينة من عملاء من الشركات بلغت ٣٨,٦ مليون ريال سعودي (٣٥,١٪ من إجمالي الذمم المدينة التجارية) وذمم مدينة تجارية من عملاء عابرين بلغت ١٠,٧ مليون ريال سعودي (٩,٧٪ من إجمالي الذمم المدينة التجارية).

يتكون رصيد الذمم المدينة التجارية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م من ذمم مدينة من عملاء من جهات حكومية بلغت ٦٧,١ مليون ريال سعودي (٤٦,٥٪ من إجمالي الذمم المدينة التجارية)، وذمم مدينة من عملاء من الشركات بلغت ٦٤,٧ مليون ريال سعودي (٤٤,٨٪ من إجمالي الذمم المدينة التجارية) وذمم مدينة تجارية من عملاء عابرين بلغت ١٢,٥ مليون ريال سعودي (٨,٧٪ من إجمالي الذمم المدينة التجارية).

يتكون رصيد الذمم المدينة التجارية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١م من ذمم مدينة من عملاء من جهات حكومية بلغت ١٠٥,٥ مليون ريال سعودي (٤٧,٢٪ من إجمالي الذمم المدينة التجارية)، وذمم مدينة من عملاء من الشركات بلغت ١٠٣,٤ مليون ريال سعودي (٤٦,٣٪ من إجمالي الذمم المدينة التجارية) وذمم مدينة تجارية من عملاء عابرين بلغت ١٤,٧ مليون ريال سعودي (٦,٦٪ من إجمالي الذمم المدينة التجارية).

ارتفع إجمالي الذمم المدينة التجارية من ١٠٩,٩ مليون ريال سعودي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩م إلى ١٤٤,٤ مليون ريال سعودي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م، ويُعزى ذلك بشكل أساسي إلى ارتفاع الذمم المدينة التجارية من الشركات بقيمة ٢٦,١ مليون ريال سعودي وارتفاع الذمم المدينة التجارية من الجهات الحكومية بقيمة ٦,٥ مليون ريال سعودي تماشيًا مع نمو الإيرادات من كلا النوعين من العملاء بالإضافة إلى ارتفاع الذمم المدينة التجارية من العملاء العابرين بقيمة ١,٩ مليون ريال سعودي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م. انخفضت أيام استحقاق تحصيل الذمم المدينة التجارية القائمة من ١١٦ يومًا كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩م إلى ٩٦ يومًا كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م بسبب تحصيل مبلغ كبير من مستحقات زبائن التأجير الطويل الأجل الحكوميين قبل ديسمبر ٢٠٢٠م.

ارتفعت الذمم المدينة التجارية من ١٤٤,٤ مليون ريال سعودي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م إلى ٢٢٣,٦ مليون ريال سعودي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١م نتيجة زيادة الذمم المدينة التجارية من الشركات بقيمة ٣٨,٣ مليون ريال سعودي وزيادة الذمم المدينة التجارية من الجهات الحكومية بقيمة ٣٨,٧ مليون ريال سعودي تماشيًا مع زيادة الإيرادات من العملاء من الشركات خلال الفترة قيد المراجعة. ازدادت أيام استحقاق تحصيل الذمم المدينة التجارية القائمة من ٩٦ يومًا كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م إلى ١١١ يومًا كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١م ويُعزى السبب الرئيسي في ذلك إلى الزيادة في الذمم المدينة المتعلقة باثنين من العملاء الرئيسيين للشركة في قطاع التأجير القصير الأجل.

(ii) خسائر الائتمان المتوقعة

يوضح الجدول التالي حركة خسائر الائتمان المتوقعة لدى الشركة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩م و٢٠٢٠م و٢٠٢١م:

الجدول ٦-٢٨: الحركة في خسائر الائتمان المتوقعة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩م و٢٠٢٠م و٢٠٢١م

بالألف ريال سعودي	كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩م	كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م	كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١م
في بداية السنة	٢٢١	٨,٨٣٠	١٧,٨٧٩
المحمَّل للسنة	٨,٦٠٨	٩,٠٥٠	١٤,١٤٢
في نهاية السنة	٨,٨٣٠	١٧,٨٧٩	٣٢,٠٢٢

المصدر: معلومات الإدارة.

تستخدم الشركة نهج المعيار الدولي للتقرير المالي رقم ٩ لقياس خسائر الائتمان المتوقعة باستخدام مخصص خسائر الائتمان المتوقعة على مدى عمر الذمم المدينة. ويتم تجميع الذمم المدينة التجارية المتماثلة من حيث مخاطر الائتمان والعمر لقياس خسائر الائتمان المتوقعة على أساس جماعي. تستند معدلات الخسائر المتوقعة إلى تجربة خسائر الائتمان التاريخية للشركة على مدار السنتين السابقتين لنهاية السنة.

ارتفعت خسائر الائتمان المتوقعة من ٨,٨ مليون ريال سعودي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩م إلى ١٧,٩ مليون ريال سعودي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م ويُعزى ذلك إلى مخصصات إضافية بقيمة ٩,١ مليون ريال سعودي، تماشيًا مع ارتفاع الذمم المدينة القائمة من ١٠٩,٩ مليون ريال سعودي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩م إلى ١٤٤,٤ مليون ريال سعودي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م، بما يتماشى مع نمو إيرادات الشركة المحققة من العملاء من الشركات والجهات الحكومية. ونتيجة لذلك، ارتفعت خسائر الائتمان المتوقعة كنسبة مئوية من الذمم المدينة من ٨,٠٪ في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩م إلى ١٢,٤٪ في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م.

ارتفعت خسائر الائتمان المتوقعة من ١٧,٩ مليون ريال سعودي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م إلى ٣٢,٠ مليون ريال سعودي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١م ويُعزى ذلك إلى مخصصات إضافية بقيمة ١٤,١ مليون ريال سعودي، تماشيًا مع ارتفاع الذمم المدينة القائمة من ١٤٤,٤ مليون ريال سعودي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م إلى ٢٢٣,٦ مليون ريال سعودي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١م، بما يتماشى مع نمو إيرادات الشركة المحققة من العملاء من الشركات والجهات الحكومية. ونتيجة لذلك، ارتفعت خسائر الائتمان المتوقعة كنسبة مئوية من الذمم المدينة من ١٢,٤٪ في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م إلى ١٤,٣٪ في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١م.

(ج) المدفوعات مقدمًا والذمم المدينة الأخرى كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩م و٢٠٢٠م و٢٠٢١م

يوضح الجدول التالي المدفوعات مقدمًا والذمم المدينة الأخرى كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩م و٢٠٢٠م و٢٠٢١م:

الجدول ٦-٢٩: المدفوعات مقدمًا والذمم المدينة الأخرى كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩م و٢٠٢٠م و٢٠٢١م

بالألف ريال سعودي	كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩م	كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م	كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١م
ضريبة قيمة مضافة مدينة	٦,٨٧٥	٧,٦٧٩	٢٧,٧٦٧
دفعات مقدمة للموردين	٢٧,٣٨٧	١٩,٤٩٠	٢٠,٥٦٤
مصاريف مدفوعة مقدمًا	٣,٥٩٣	١٣,٢٦٨	٨,٧٢٣
ذمم تأمين مدينة	٢,٠١٢	٢,٠١٢	٢,٠١٢
إيرادات غير مفوترة	٧٥٥	٦١٦	١,٢٩٧
دفعات مقدمة لهوامش خطابات ضمان	٨٥٥	٣٢٩	٣٢٩
سلف لموظفين	٢,٠١٥	٧٨٩	٨٧
أخرى	٨١٠	١,٠٠٢	٢,٩١٣
انخفاض في قيمة ذمم مدينة أخرى	(٢,٠١٢)	(٢,٩٨٠)	(٤,٤٢٦)
الإجمالي	**٤٢,٢٨٩**	**٤٢,٢٠٦**	**٥٩,٢٦٥**

بالألف ريال سعودي	كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩م	كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م	كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١م
كنسبة مئوية من الإجمالي			
ضريبة قيمة مضافة مدينة	٪١٦	٪١٨	٪٤٧
دفعات مقدمة للموردين	٪٦٥	٪٤٦	٪٣٥
مصاريف مدفوعة مقدمًا	٪٨	٪٣١	٪١٥
ذمم تأمين مدينة	٪٥	٪٥	٪٣
إيرادات غير مفوترة	٪٢	٪١	٪٢
دفعات مقدمة لهوامش خطابات ضمان	٪٢	٪١	٪١
سلف لموظفين	٪٥	٪٢	٪٠
أخرى	٪٢	٪٢	٪٥
الإجمالي	–	–	–

المصدر: القوائم المالية المدققة للسنوات المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩م و٢٠٢٠م و٢٠٢١م.

(i) ضريبة قيمة مضافة مدينة

تمثل مستحقات ضريبة القيمة المضافة الرصيد القابل للاسترداد من ضريبة القيمة المضافة المستحقة للسلطات الضريبية نتيجة المشتريات من الموردين التي تتعلق بشكل أساسي بالسيارات.

ارتفعت مستحقات ضريبة القيمة المضافة من ٦,٩ مليون ريال سعودي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩م إلى ٧,٧ مليون ريال سعودي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م ويُعزى ذلك إلى زيادة معدل ضريبة القيمة المضافة من ٥٪ إلى ١٥٪ كما في ١ يوليو ٢٠٢٠م، وقابل ذلك انخفاض مشتريات الشركة من السيارات من ٤٧٦,١ مليون ريال سعودي في عام ٢٠١٩م إلى ٣٣٠,٠ مليون ريال سعودي في عام ٢٠٢٠م (يُرجى مراجعة الجدول (٦-١٨) (*السيارات كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩م و٢٠٢٠م و٢٠٢١م*)).

ارتفعت مستحقات ضريبة القيمة المضافة من ٧,٧ مليون ريال سعودي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م إلى ٢٧,٨ مليون ريال سعودي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١م. ويُعزى ارتفاع هذا الرصيد إلى عاملين: (١) زيادة معدل ضريبة القيمة المضافة من ٥٪ إلى ١٥٪ كما في ١ يوليو ٢٠٢٠م من قبل وزارة المالية و(٢) الزيادة الكبيرة في مشتريات السيارات من ٣٣٠,٠ مليون ريال سعودي في عام ٢٠٢٠م إلى ٦٠٠,٠ مليون ريال سعودي في عام ٢٠٢١م.

(ii) دفعات مقدمة للموردين

تمثل الدفعات المقدمة للموردين الدفعات المقدمة للبائعين التي لم تصدر بها فواتير بعد.

انخفضت الدفعات المقدمة للموردين من ٢٧,٤ مليون ريال سعودي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩م إلى ١٩,٥ مليون ريال سعودي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م، ويُعزى ذلك بشكل أساسي إلى انخفاض الدفعات المقدمة لأحد موردي السيارات الرئيسيين للشركة بعد التسليم الناجح للسيارات.

ارتفعت الدفعات المقدمة للموردين من ١٩,٥ مليون ريال سعودي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م إلى ٢٠,٦ مليون ريال سعودي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١م نتيجة الدفعات المقدمة للعديد من الموردين والتي لم يصدر بها فواتير بعد.

وتجدر الإشارة إلى أن الشركة لديها دفعة مقدمة للموردين مستحقة منذ فترة طويلة بقيمة ١٨,٤ مليون ريال سعودي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١م. وتتعلق الأرصدة باثنين من الموردين الذين يخضعون حاليًا لدعاوى قضائية لأنهم أخفقوا في تنفيذ طلبات السيارات التي قدمتها الشركة.

(iii) مصاريف مدفوعة مقدمًا

تشمل المصاريف المدفوعة مقدمًا الإيجار المدفوع مقدمًا والتأمين على السيارات المدفوع مقدمًا والنفقات المتعلقة بالموظفين المدفوعة مقدمًا والتأمين الطبي المدفوع مقدمًا، وغير ذلك من المصاريف المدفوعة مقدمًا.

ارتفع رصيد المصاريف المدفوعة مقدمًا من ٣,٦ مليون ريال سعودي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩م إلى ١٣,٣ مليون ريال سعودي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م ويُعزى ذلك بشكل أساسي إلى إصدار وثيقة التأمين على السيارات في ديسمبر ٢٠٢٠م لعام ٢٠٢١م.

انخفضت المصاريف المدفوعة مقدمًا من ١٣,٣ مليون ريال سعودي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م إلى ٨,٧ مليون ريال سعودي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١م، ويُعزى ذلك بشكل أساسي إلى انخفاض بقيمة ٨,١ مليون ريال سعودي في مصاريف التأمين المدفوعة مقدمًا المتعلقة بوثيقة التأمين على سيارات الشركة التي تغطي عام ٢٠٢١م.

(iv) ذمم تأمين مدينة

تمثل ذمم التأمين المدينة المطالبات المتعلقة بالخسائر التي تتكبدها الشركة في أسطول التأجير القصير الأجل والتأجير الطويل الأجل.

يُعد رصيد مستحقات التأمين قائمًا منذ فترة طويلة وقد ظل مستقرًا عند ٢,٠ مليون ريال سعودي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩م و٢٠٢٠م و٢٠٢١م. وقد قامت الشركة برصد مخصص لكامل الرصيد.

(v) إيرادات غير مفوترة

تمثل الإيرادات غير المفوترة حق المنشأة في الحصول على مقابل نظير السلع أو الخدمات التي قامت المنشأة بنقلها إلى العميل. تحتسب الشركة الإيرادات المتعلقة بعقود الإيجار القائمة في نهاية الفترة المحاسبية.

انخفض الرصيد من ٠,٨ مليون ريال سعودي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩م إلى ٠,٦ مليون ريال سعودي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م. ارتفعت أصول العقود من ٠,٦ مليون ريال سعودي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م إلى ١,٣ مليون ريال سعودي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١م على التوالي نتيجة ارتفاع إيرادات الشركة.

(vi) دفعات مقدمة لهوامش خطابات الضمان

تتكون الدفعات المقدمة لهوامش خطابات الضمان من المبالغ المودعة لدى البنك مقابل خطابات الضمان المفتوحة الصادرة عن الشركة.

انخفضت هوامش الدفعات المقدمة من خطابات الضمان من ٠,٩ مليون ريال سعودي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩م إلى ٠,٣ مليون ريال سعودي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م بسبب انخفاض عدد خطابات الضمان الصادرة عن الشركة.

وقد استقرت الدفعات المقدمة لهوامش خطابات الضمان عند ٠,٣ مليون ريال سعودي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١م.

(vii) سلف لموظفين

تتعلق سلف الموظفين بالسلف المقدمة للموظفين في شكل قروض بدون فوائد، تسدد شهريًا من خلال اقتطاع من رواتبهم. انخفض سلف الموظفين من ٢,٠ مليون ريال سعودي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩م إلى ٠,٨ مليون ريال سعودي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م نتيجة سداد القروض والسلف من قبل موظفي الشركة. انخفض سلف الموظفين من ٠,٨ مليون ريال سعودي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م إلى ٨٧ ألف ريال سعودي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١م نتيجة سداد القروض والسلف من قبل موظفي الشركة.

(viii) أخرى

تتعلق الأرصدة الأخرى تحت بند الذمم المدينة بشكل أساسي بالتأمين المدفوع مقدمًا، والذمم المدينة على الموظفين، والذمم المدينة المتنوعة الأخرى، والتي ارتفعت بشكل مستمر من ٠,٨ مليون ريال سعودي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩م إلى ١,٠ مليون ريال سعودي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م. يتعلق الرصيد بشكل أساسي بذمم مدينة مستحقة على الموظفين منذ فترة طويلة بقيمة ٧٩١ ألف ريال سعودي والتي تم رصد مخصص لها بكامل قيمتها.

ارتفعت الأرصدة الأخرى تحت بند الذمم المدينة من ١,٠ مليون ريال سعودي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م إلى ٢,٩ مليون ريال سعودي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١م ويُعزى ذلك إلى إضافة تأمين مدفوع مقدمًا بقيمة ١,٧ مليون ريال سعودي يغطي الفترة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١م.

(د) المستحقات من الأطراف ذوي العلاقة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩م و٢٠٢٠م و٢٠٢١م

يوضح الجدول التالي المستحقات من الأطراف ذوي العلاقة للشركة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩م و٢٠٢٠م و٢٠٢١م:

الجدول ٦-٣٠: المستحقات من الأطراف ذوي العلاقة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩م و٢٠٢٠م و٢٠٢١م

بالألف ريال سعودي	العلاقة	كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩م	كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م	كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١م
الشركة السعودية للمواصلات المتحدة	تابع	١,٦٢٦	–	–
شركة الموسم للسفر والسياحة	تابع	١٤٥	١٤٥	١٣٠
شركة تقنيتك لتقنية الاتصالات المحدودة (تقنيتك)	تابع	١٤٤	١٤٤	١٤٤
شركة سيرا للضيافة	تابع	٦٣	٦٣	٦٣
شركة مواسم لخدمات الحج والعمرة	تابع	٧	٢٤	–
شركة مجموعة عطلات الطيار للسفر	تابع	٤	٤	٤
شركة الطيار لتأجير السيارات	تابع	٢	٢	٢
شركة اكتشف السعودية للسفر والسياحة	تابع	–	٧	٧٦٥
فندق موفنبيك سيتي ستار – جدة	تابع	–	١٦	٦٥
شركة إيلا للنقل الجوي	تابع	–	–	٣,٦٠٩
شركة جولة للسفر	تابع	–	–	٢٧٧
شركة تجوّل للتجارة المحدودة	تابع	–	–	١٨
الإجمالي		**١,٩٩٠**	**٤٠٥**	**٥,٠٧٦**

المصدر: القوائم المالية المدققة للسنوات المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩م و٢٠٢٠م و٢٠٢١م.

يشمل الأطراف ذوي العلاقة المساهمين ومجلس الإدارة وموظفي الإدارة العليا والمنشآت التي يكونون مالكين رئيسيين في الشركة.

تتم الموافقة على شروط المعاملات مع الأطراف ذوي العلاقة من قبل إدارة الشركة وكذلك من قبل مجلس الإدارة في حالات معينة. تتطلب المعاملات مع موظفي مجلس الإدارة موافقة الجمعية العامة بناءً على توصية من مجلس الإدارة. يتم إبرام المعاملات مع الأطراف ذوي العلاقة في سياق العمل المعتاد للشركة. ومن المتوقع تسوية هذه الأرصدة في سياق العمل المعتاد. تقوم سياسات التسعير وشروط هذه المعاملات على أسس تجارية بحتة. يُرجى مراجعة القسم (٦-٥) (*نتائج العمليات للسنوات المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩م و٢٠٢٠م و٢٠٢١م*) للحصول على مزيد من المعلومات عن الإيرادات التي حققتها الشركة من الأطراف ذات الصلة.

ارتفعت المستحقات من الأطراف ذوي العلاقة إلى ٥,١ مليون ريال سعودي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١م نتيجة ارتفاع رصيد شركة إيلا للنقل الجوي (٣,٦ مليون ريال سعودي) وشركة اكتشف السعودية (٠,٨ مليون ريال سعودي) وشركة جولة للسفر (٠,٣ مليون ريال سعودي) وغيرها. لجأت شركة إيلا للنقل الجوي إلى شركة لومي من أجل تغطية احتياجاتها من السيارات لعدة مشاريع شرعت فيها عام ٢٠٢١م. ونتج عن ذلك تحول في رصيد شركة إيلا من مستحقات لها كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م إلى رصيد مستحقات عليها كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١م. بالإضافة إلى ذلك، لجأت شركة اكتشف السعودية إلى شركة لومي لتغطية احتياجاتها من سيارات التأجير في ما يتعلق بأنشطتها. سجلت الشركة إيرادات بقيمة ١,٣ مليون ريال سعودي من شركة اكتشف السعودية في عام ٢٠٢١م.

انخفض رصيد المستحقات من الأطراف ذوي العلاقة على الشركة السعودية للمواصلات المتحدة من ١,٦ مليون ريال سعودي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩م إلى صفر كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م بعد إلغاء إثبات رصيد الشركة السعودية للمواصلات المتحدة المُحوّل الذي تم تحويله من شركة تابعة إلى فرع في عام ٢٠٢٠م. واستقر هذا الرصيد عند الصفر كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١م.

ظل رصيد المستحقات من الأطراف ذوي العلاقة على شركة الموسم للسفر والسياحة مستقرًا حيث بلغ ٠,١٤ مليون ريال سعودي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩م و٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م. وانخفض هذا الرصيد من ٠,١٤ مليون ريال سعودي إلى ٠,١٣ مليون ريال سعودي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١م. يُعزى هذا الرصيد إلى خدمات التأجير التي تقدمها الشركة لشركة الموسم للسفر والسياحة.

ظل رصيد المستحقات من الأطراف ذوي العلاقة على شركة تقنيتك لتقنية الاتصالات المحدودة مستقرًا حيث بلغ ٠,١٤ مليون ريال سعودي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩م و٢٠٢٠م و٢٠٢١م. ويُعزى هذا الرصيد إلى خدمات التأجير التي تقدمها الشركة إلى شركة تقنيتك.

ظل رصيد المستحقات من الأطراف ذوي العلاقة على شركة سيرا للضيافة مستقرًا حيث بلغ ٦٣ ألف ريال سعودي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩م و٢٠٢٠م و٢٠٢١م. يُعزى هذا الرصيد إلى خدمات التأجير التي تقدمها الشركة إلى شركة سيرا للضيافة.

ارتفع رصيد المستحقات من الأطراف ذوي العلاقة على شركة مواسم لخدمات الحج والعمرة من ٧ آلاف ريال سعودي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩م إلى ٢٤ ألف ريال سعودي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م. وانخفض هذا الرصيد من ٢٤ ألف ريال سعودي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م إلى صفر كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١م. ويُعزى هذا الرصيد إلى خدمات التأجير التي تقدمها الشركة إلى شركة مواسم لخدمات الحج والعمرة.

ظل رصيد المستحقات من الأطراف ذوي العلاقة على شركة مجموعة عطلات الطيار للسفر مستقرًا حيث بلغ ٤ آلاف ريال سعودي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩م و٢٠٢٠م و٢٠٢١م.

ظل رصيد المستحقات من الأطراف ذوي العلاقة لدى شركة الطيار لتأجير السيارات مستقرًا حيث بلغ الرصيد ٢ ألف ريال سعودي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩م و٢٠٢٠م و٢٠٢١م.

ارتفع رصيد المستحقات من الأطراف ذوي العلاقة على شركة اكتشف السعودية للسفر والسياحة من صفر كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩م إلى ٧ آلاف ريال سعودي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م. وارتفع هذا الرصيد من ٠,٧ مليون ريال سعودي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م إلى ٠,٧٦٥ مليون ريال سعودي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١م. ويُعزى هذا الرصيد إلى خدمات التأجير التي تقدمها الشركة إلى شركة اكتشف السعودية للسفر والسياحة.

ارتفع رصيد المستحقات من الأطراف ذوي العلاقة على فندق موفنبيك سيتي ستار بجدة من صفر كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩م إلى ١٦ ألف ريال سعودي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م. وارتفع هذا الرصيد من ١٦ ألف ريال سعودي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م إلى ٦٥ ألف ريال سعودي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١م. ويُعزى هذا الرصيد إلى خدمات التأجير التي تقدمها الشركة إلى فندق موفنبيك سيتي ستار بجدة.

ظل رصيد المستحقات من الأطراف ذوي العلاقة على شركة إيلا للنقل الجوي عند الصفر كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩م و٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م. وارتفع هذا الرصيد من صفر كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م إلى ٣,٦ مليون ريال سعودي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١م. ويتعلق هذا الرصيد بالتمويل.

ظل رصيد المستحقات من الأطراف ذوي العلاقة على شركة جولة للسفر عند الصفر كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩م و٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م. وارتفع هذا الرصيد من صفر كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م إلى ٠,٢٧ مليون ريال سعودي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١م. ويُعزى هذا الرصيد إلى خدمات التأجير التي تقدمها الشركة إلى شركة جولة للسفر.

ظل رصيد المستحقات من الأطراف ذوي العلاقة على شركة تجوّل للتجارة المحدودة عند الصفر كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩م و٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م. وارتفع هذا الرصيد من صفر كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م إلى ١٨ ألف ريال سعودي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١م.

(هـ) النقد وما في حكمه

يعرض الجدول التالي ملخصًا لبيان النقد وما في حكمه كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩م و ٢٠٢٠م و ٢٠٢١م:

الجدول ٦-٣١: النقد وما في حكمه كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩م و٢٠٢٠م و٢٠٢١م

بالألف ريال سعودي	كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩م	كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م	كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١م
النقد لدى البنوك	٥,٣٣٣	١٦,٢٧٦	١٧,٣٤٢
الإجمالي	**٥,٣٣٣**	**١٦,٢٧٦**	**١٧,٣٤٢**

المصدر: القوائم المالية المدققة للسنوات المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩م و٢٠٢٠م و٢٠٢١م.

ارتفع النقد وما في حكمه من ٥,٣ مليون ريال سعودي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩م إلى ١٦,٣ مليون ريال سعودي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م نتيجة لزيادة أنشطة الشركة تماشيًا مع نمو إيرادات التأجير الطويل الأجل والتأجير القصير الأجل. ارتفع النقد وما في حكمه من ١٦,٣ مليون ريال سعودي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م إلى ١٧,٣ مليون ريال سعودي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١م ويُعزى ذلك إلى ارتفاع إيرادات الشركة، وقابل هذا الارتفاع زيادة في حجم المشتريات من السيارات التي تمت مناقشتها في القسم (٦-٤-٤-٢) (*السيارات*).

٦-٥-٢-٣ الالتزامات غير المتداولة

يوضح الجدول التالي الالتزامات غير المتداولة للشركة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩م و٢٠٢٠م و٢٠٢١م:

الجدول ٦-٣٢: الالتزامات غير المتداولة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩م و٢٠٢٠م و٢٠٢١م

بالألف ريال سعودي	كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩م	كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م	كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١م
مكافآت نهاية الخدمة للموظفين	٦,٠٧٨	٨,١٠٠	٩,١٨٤
القروض الطويلة الأجل	٧٥,٤٧٧	٥٢,٢٥٤	–
التزامات عقود الإيجار	٩٢٧	٥,٠٥٦	٨,٨٠٧
الإجمالي	**٨٢,٤٨٢**	**٦٥,٤١٠**	**١٧,٩٩١**

المصدر: القوائم المالية المدققة للسنوات المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩م و٢٠٢٠م و٢٠٢١م.

(أ) مكافآت نهاية الخدمة للموظفين كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩م و٢٠٢٠م و٢٠٢١م

يوضح الجدول التالي حركة مكافآت نهاية الخدمة لموظفي الشركة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩م و٢٠٢٠م و٢٠٢١م:

الجدول ٦-٣٣: الحركة في مخصص مكافآت نهاية الخدمة للموظفين كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩م و٢٠٢٠م و٢٠٢١م

بالألف ريال سعودي	كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩م	كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م	كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١م
الرصيد في بداية الفترة	٣,٧٩٤	٦,٠٧٨	٨,١٠٠
تحويل الالتزام (خارج) / وارد	٥٣٣	٥٨٣	(١,١٦٨)
تكلفة الخدمة السابقة	–	–	–
تكلفة الخدمة الحالية	١,٨٦١	٢,٠١١	٢,٣٥٢
مصاريف التمويل	١٥٤	٢١٠	٢٩٨
(الأرباح) / الخسائر الاكتوارية	٧٦	(٢٦٩)	٤٢٥
المنافع المدفوعة	(٣٤١)	(٥١٢)	(٨٢٣)
في نهاية السنة	**٦,٠٧٨**	**٨,١٠٠**	**٩,١٨٤**

المصدر: معلومات الإدارة.

يتم تقدير مكافآت نهاية الخدمة للموظفين باستخدام التقييمات الاكتوارية وفقاً للمعايير الدولية للتقرير المالي. ارتفع رصيد مكافآت نهاية الخدمة للموظفين من ٦,١ مليون ريال سعودي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩م إلى ٨,١ مليون ريال سعودي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م ويُعزى ذلك بشكل أساسي إلى ارتفاع متوسط التكلفة الشهرية لكل موظف. كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١م، ارتفع الرصيد إلى ٩,٢ مليون ريال سعودي ويُعزى ذلك بشكل أساسي إلى الزيادة الإجمالية في عدد الموظفين.

(ب) القروض والسلف - الجزء غير المتداول كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩م و٢٠٢٠م و٢٠٢١م

يوضح الجدول التالي قروض الشركة مقسمة إلى الأجزاء غير المتداولة والأجزاء المتداولة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩م و٢٠٢٠م و٢٠٢١م:

الجدول ٦-٣٤: القروض الطويلة الأجل كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩م و٢٠٢٠م و٢٠٢١م

بالألف ريال سعودي	كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩م	كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م	كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١م
الجزء غير المتداول	٧٥,٤٧٧	٥٢,٢٥٤	–
الجزء المتداول	٢٣,٢٢٤	٢٣,٢٢٤	–
الإجمالي	**٩٨,٧٠١**	**٧٥,٤٧٧**	–

المصدر: القوائم المالية المدققة للسنوات المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩م و٢٠٢٠م و٢٠٢١م.

في ٢٤ مارس ٢٠١٩م، حصلت الشركة على قرض من بنك محلي لتمويل شراء السيارات. انخفض الجزء غير المتداول من القروض والسلف من ٧٥,٥ مليون ريال سعودي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩م إلى ٥٢,٣ مليون ريال سعودي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م نتيجة سداد القرض وفقاً لجدول السداد المتفق عليه. وانخفض الجزء غير المتداول من رصيد القروض والسلف مرة أخرى من ٥٢,٣ مليون ريال سعودي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م إلى صفر كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١م نتيجة التسوية المبكرة لقرض الشركة من خلال التمويل الذي تم الحصول

عليه من مجموعة سيرا القابضة. للاطلاع على تحليل الجزء المتداول من القروض الطويلة الأجل، يُرجى مراجعة القسم (٦-٥-٢-٤) (*الجزء المتداول من القروض والسلف*). للمزيد من التفاصيل المتعلقة بتحليل وتصنيف المبلغ الإجمالي لأدوات الدين الصادرة والقائمة، أو الموافق عليها ولم يتم إصدارها يرجى مراجعة القسم (٦-٦-٢-٣) (*المطلوبات غير المتداولة*) والقسم (٦-٦-٢-٤) (*المطلوبات المتداولة*) من هذه النشرة.

(ج) التزامات عقود الإيجار كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩م و٢٠٢٠م و٢٠٢١م

يوضح الجدول التالي حركة التزامات عقود الإيجار لدى الشركة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩م و٢٠٢٠م و٢٠٢١م:

الجدول ٦-٣٥: حركة التزامات عقود الإيجار كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩م و٢٠٢٠م و٢٠٢١م

بالألف ريال سعودي	كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩م	كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م	كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١م
الرصيد الافتتاحي	٨,١٩٠	٥,٢٣٦	٩,٤٦٤
الإضافات	٧٤٠	٨,٣٤٦	١٧,٦٧٢
التحويلات	–	١٣٠	–
رسوم التمويل	٤٧٨	٢٦٧	٨٢٠
مبالغ مدفوعة خلال السنة	(٤,١٧٣)	(٤,٥١٤)	(٦,١٠٢)
الإجمالي	**٥,٢٣٦**	**٩,٤٦٤**	**٢١,٨٥٤**
مصنفة على أنها:			
الجزء المتداول	٤,٣٠٩	٤,٤٠٨	١٣,٠٤٧
الجزء غير المتداول	٩٢٧	٥,٠٥٦	٨,٨٠٧

المصدر: القوائم المالية المدققة للسنوات المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩م و٢٠٢٠م و٢٠٢١م

يتم قياس التزامات عقود الإيجار بالقيمة الحالية لمدفوعات الإيجار المتبقية، حيث تخضع للخصم باستخدام معدل الاقتراض الإضافي في تاريخ بداية العقد، وذلك إذا كان معدل الفائدة الضمني في العقد لا يمكن تحديده على الفور. وبعد تاريخ السريان، تتم زيادة مبلغ التزامات عقود الإيجار ليعكس تراكم الفائدة ويتم خفضه بقيمة مدفوعات الإيجار المسددة.

ارتفع الجزء غير المتداول من التزامات عقود الإيجار من ٠,٩ مليون ريال سعودي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩م إلى ٥,١ مليون ريال سعودي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م بعد إضافة ٥ فروع في المطارات في سبتمبر ٢٠٢٠م إلى عقود الإيجار. ارتفع الجزء غير المتداول من ٥,١ مليون ريال سعودي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م إلى ٨,٨ مليون ريال سعودي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١م، بعد إضافة ١٤ عقد إيجار للمعالجة المحاسبية وفق المعيار الدولي للتقرير المالي رقم ١٦.

٦-٥-٢-٤ الالتزامات المتداولة

يوضح الجدول التالي بيان الالتزامات المتداولة للشركة، متبوعًا بجدول يوضح مؤشرات الأداء الرئيسية المتعلقة بأيام استحقاق سداد الذمم الدائنة القائمة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩م و٢٠٢٠م و٢٠٢١م:

الجدول ٦-٣٦: الالتزامات المتداولة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩م و٢٠٢٠م و٢٠٢١م

بالألف ريال سعودي	كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩م	كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م	كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١م
الذمم الدائنة التجارية	١٢٠,٣٨٠	٧٧,٢٤٣	٢٣١,٧٤٧
القروض والسلف	٢٣,٢٢٤	٢٣,٢٢٤	–
التزامات عقود الإيجار	٤,٣٠٩	٤,٤٠٨	١٣,٠٤٧
المستحقات والالتزامات الأخرى	٧,١٣٥	١٠,٩٧٣	١٥,٦٨٦
المستحقات إلى الأطراف ذوي العلاقة	٢٦,٥٥٧	١٤٣,٨٢٠	٣٨٢,٦١١
زكاة دائنة	١,٠٤٥	١,٦٩٢	٣,٠٥٢
إجمالي الالتزامات المتداولة	**١٨٢,٦٥٠**	**٢٦١,٣٥٩**	**٦٤٦,١٤٢**

المصدر: القوائم المالية المدققة للسنوات المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩م و٢٠٢٠م و٢٠٢١م.

الجدول ٦-٣٧: مؤشرات الأداء الرئيسية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩م و٢٠٢٠م و٢٠٢١م

مؤشرات الأداء الرئيسية	كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩م	كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م	كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١م
أيام استحقاق سداد الذمم الدائنة القائمة – (بناءً على السيارات المشتراة)	٩٢	١٠٨	٩٣

المصدر: معلومات الإدارة.

(أ) الذمم الدائنة التجارية

تمثل الذمم الدائنة التجارية الالتزامات غير المدفوعة للسلع والخدمات المقدمة للشركة قبل نهاية الفترة المالية.

انخفض رصيد الذمم الدائنة التجارية من ١٢٠,٤ مليون ريال سعودي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩م إلى ٧٧,٢ مليون ريال سعودي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م نتيجة للتسوية المبكرة للذمم الدائنة المستحقة بما يتماشى مع جهود الشركة للحفاظ على علاقة تفضيلية مع الموردين الرئيسيين، إلى جانب انخفاض مستوى الإضافات للسيارات مقارنة بالسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩م، بسبب جائحة كوفيد-١٩ (لمزيد من التفاصيل عن شراء السيارات، يُرجى مراجعة القسم (٦-٤-٤-٢) (*السيارات*)).

ارتفعت الذمم الدائنة التجارية من ٧٧,٢ مليون ريال سعودي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م إلى ٢٣١,٧ مليون ريال سعودي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١م، ويُعزى ذلك بشكل أساسي إلى زيادة الذمم الدائنة لوكلاء السيارات نتيجة مشتريات سيارات بقيمة ٦٠٠,٠ مليون ريال سعودي. انخفضت أيام استحقاق سداد الذمم الدائنة القائمة من مشتريات السيارات من ١٠٨ أيام كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م إلى ٩٣ يومًا كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١م.

(ب) الجزء المتداول من القروض والسلف

يمثل الجزء المتداول من القروض والسلف الجزء المتوقع سداده في السنة المالية التالية للسنة المشمولة بالتقرير وفقاً لجدول السداد. وتُستخدم هذه القروض بشكل أساسي لشراء السيارات وقد بلغت ٢٣,٢ مليون ريال سعودي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩م و٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م. انخفض الجزء المتداول من القروض والسلف من ٢٣,٢ مليون ريال سعودي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م إلى صفر كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١م نتيجة التسوية المبكرة لتسهيل القرض الممنوح للشركة.

(ج) الجزء المتداول من التزامات عقود إيجار

ارتفع الجزء المتداول من التزامات عقود الإيجار من ٤,٣ مليون ريال سعودي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩م إلى ٤,٤ مليون ريال سعودي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م وارتفع مرة أخرى إلى ١٣,٠ مليون ريال سعودي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١م نتيجة الإضافة المستمرة للعقارات بموجب المعالجة وفق المعيار الدولي للتقرير المالي رقم ١٦ عند تجديد عقود الإيجار المذكورة لمدة تزيد على سنة واحدة.

يتم قياس التزامات عقود الإيجار للشركة بالقيمة الحالية لمدفوعات الإيجار المتبقية، حيث تخضع للخصم باستخدام معدل الاقتراض الإضافي في تاريخ بداية العقد، وذلك إذا كان معدل الفائدة الضمني في العقد لا يمكن تحديده على الفور. وبعد تاريخ السريان، تتم زيادة مبلغ التزامات عقود الإيجار ليعكس تراكم الفائدة ويتم خفضه بقيمة مدفوعات الإيجار المسددة.

(د) المستحقات والالتزامات الأخرى كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩م و٢٠٢٠م و٢٠٢١م

يوضح الجدول التالي بيان المستحقات والالتزامات الأخرى للشركة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩م و٢٠٢٠م و٢٠٢١م:

الجدول ٦-٣٨: المستحقات والالتزامات الأخرى كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩م و٢٠٢٠م و٢٠٢١م

بالألف ريال سعودي	كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩م	كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م	كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١م
الصيانة المستحقة	٨٠٠	٣,٨٧٤	٥,٣٦٧
الإجازات السنوية ومستحقات التذاكر	٣,٢٧٣	٣,٥٢٦	٣,٣٥٩
التزامات عقود	٥٩٢	١,٩٣٩	٣,٨٢٩
عمولات مستحقة	–	٧٤٧	٩٢٨
مصاريف مستحقة	١,٥٤٦	١٩٤	٨٩٦
مصروف إيجار مستحق	٥٢٥	١١٣	٢٥٢
أخرى	٣٩٩	٥٧٩	١,٠٥٤
الإجمالي	**٧,١٣٥**	**١٠,٩٧٣**	**١٥,٦٨٦**

المصدر: القوائم المالية المدققة للسنوات المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩م و٢٠٢٠م و٢٠٢١م.

(i) الصيانة المستحقة

تحتسب الشركة مصاريف الصيانة والإصلاح بشكل تراكمي لمطابقة الإيرادات المسجلة من قطاعات إيرادات التأجير الطويل الأجل. وتقوم الشركة بالاحتساب التراكمي للصيانة بناءً على عدد عقود الإيجار السارية، مع الأخذ في الاعتبار العلامة التجارية للمركبة ومدة العقد. ارتفعت الصيانة التراكمية من ٠,٨ مليون ريال سعودي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩م إلى ٣,٩ مليون ريال سعودي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م نتيجة زيادة حجم أسطول قطاع التأجير الطويل الأجل خلال الفترة نفسها (لمزيد من التفاصيل عن شراء السيارات وحجم الأسطول، يُرجى مراجعة القسم (٦-٤-٤-٢) (*السيارات*)). ارتفعت الصيانة التراكمية من ٣,٩ مليون ريال سعودي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م إلى ٥,٤ مليون ريال سعودي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١م تماشيًا مع زيادة حجم أسطول قطاع التأجير الطويل الأجل لدى الشركة.

(ii) الإجازات السنوية ومستحقات التذاكر

تتعلق مستحقات الإجازات السنوية والتذاكر بأيام الإجازة غير المدفوعة وبدل الرحلات غير المستخدمة المستحقة لموظفي الشركة. ارتفعت مستحقات الإجازات السنوية والتذاكر بشكل طفيف من ٣,٣ مليون ريال سعودي في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩م إلى ٣,٥ مليون ريال سعودي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م. ظلت مستحقات الإجازات السنوية والتذاكر مستقرة نسبيًا عند ٣,٤ مليون ريال سعودي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١م على الرغم من أن عدد موظفي الشركة قد ارتفع من ٥١٧ موظفًا في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م إلى ٦٣٧ موظفًا كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١م. ويُعزى ذلك بشكل أساسي إلى التغيير في سياسة الشركة الذي أدى إلى خفض أيام الإجازات المستحقة المسموح بها لكل موظف.

(iii) التزامات عقود

تمثل التزامات العقود الإيرادات غير المكتسبة التي تسجلها الشركة للتسويات المستلمة مقابل خدمات غير مقدمة. ارتفعت التزامات العقود من ٠,٦ مليون ريال سعودي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩م إلى ١,٩ مليون ريال سعودي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م، ويُعزى ذلك بشكل أساسي إلى زيادة الدفعات المقدمة من العملاء العابرين بقيمة ١,١ مليون ريال سعودي. ارتفعت التزامات عقود الإيجار من ١,٩ مليون ريال سعودي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م إلى ٣,٨ مليون ريال سعودي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١م، ويُعزى ذلك بشكل أساسي إلى زيادة الإيرادات غير المكتسبة من العملاء العابرين بقيمة ٢,٥ مليون ريال سعودي خلال الفترة نفسها، إلى جانب دفعات مقدمة بموجب عقد الإيجار الموقع مع وزارة الصحة (بلدية حائل) بقيمة ٠,٩ مليون ريال سعودي.

(iv) العمولات المستحقة

تتعلق العمولات المستحقة بتراكم عمولة موظفي مبيعات الشركة. ارتفعت العمولات المستحقة من صفر كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩م إلى ٠,٧ مليون ريال سعودي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م تماشيًا مع ارتفاع إيرادات الشركة المحققة من العملاء من الشركات والجهات الحكومية. ارتفعت العمولات المستحقة مرة أخرى من ٠,٧ مليون ريال سعودي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م إلى ٠,٩ مليون ريال سعودي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١م، تماشيًا مع الارتفاع المستمر في الإيرادات المحققة من عملاء الشركات والجهات الحكومية.

(v) المصاريف المستحقة

تتعلق المصاريف المستحقة بشكل أساسي بأتعاب التدقيق ومكافآت الموظفين المستحقة وفوائد القروض المستحقة. انخفضت المصاريف المستحقة من ١,٥ مليون ريال سعودي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩م إلى ٠,٢ مليون ريال سعودي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م نتيجة انخفاض مكافآت الموظفين المستحقة من ١,٤ مليون ريال سعودي إلى صفر خلال الفترة قيد المراجعة. ارتفعت المصاريف المستحقة من ٠,٢ مليون ريال سعودي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م إلى ٠,٩ مليون ريال سعودي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١م ويُعزى ذلك بشكل أساسي إلى ارتفاع أتعاب التدقيق بقيمة ٠,٣ مليون ريال سعودي المتعلقة بأتعاب التدقيق المستحقة لشركة الدكتور محمد العمري وشركاه، عضو في شركة بي دي أو وشركة كي بي إم جي للاستشارات المهنية وزيادة مكافآت الموظفين المستحقة بقيمة ٠,٤ مليون ريال سعودي خلال الفترة قيد المراجعة. وقابل هذا الرصيد جزئيًا انخفاض الفائدة المستحقة على القرض من ٧٣ ألف ريال سعودي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م إلى صفر كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١م، بعد تسوية رصيد القرض القائم.

(vi) مصروف إيجار مستحق

تمثل مصاريف الإيجار المستحقة مصاريف الإيجار التي لم يتم إصدار فواتير بها للشركة عن العقارات التي لم يتم تسجيلها بموجب المعيار الدولي للتقرير المالي رقم ١٦، وذلك بسبب قَصْر مدة العقد ذي الصلة. انخفضت مصاريف الإيجار المستحقة من ٠,٥ مليون ريال سعودي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩م إلى ٠,١ مليون ريال سعودي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م. وارتفع هذا الرصيد من ٠,١ مليون ريال سعودي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م إلى ٠,٣ مليون ريال سعودي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١م.

(vii) أخرى

تتعلق المصاريف المستحقة الأخرى بالدفعات المقدمة من عملاء قطاع السيارات المستعملة. تطلب الشركة إيداع ٥,٠٠٠ ريال سعودي من كل عميل حتى يتمكن من المشاركة في مزاد السيارات المستعملة.

ارتفعت المصاريف الأخرى المستحقة الدفع من ٠,٤ مليون ريال سعودي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩م إلى ٠,٦ مليون ريال سعودي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م. ارتفعت المصاريف الأخرى المستحقة من ٠,٦ مليون ريال سعودي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م إلى ١,١ مليون ريال سعودي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١م نتيجة زيادة الدفعات المقدمة في المناقصات لبيع السيارات بقيمة ٠,٥ مليون ريال سعودي بسبب تسجيل المزيد من المشاركين.

(هـ) المستحقات للأطراف ذوي العلاقة

يوضح الجدول التالي المستحقات إلى الأطراف ذوي العلاقة لدى الشركة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩م و٢٠٢٠م و٢٠٢١م:

الجدول ٦-٣٩: المستحقات للأطراف ذوي العلاقة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩م و٢٠٢٠م و٢٠٢١م

بالألف ريال سعودي	العلاقة	كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩م	كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م	كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١م
مجموعة سيرا القابضة	شريك	٢٥,٧٧٨	١٣٥,٠١١	٣٦٣,١٥٣
شركة عطلات سيرا للسفر والسياحة المحدودة	تابع	٣٤٥	١,٨٠٠	٩,٤٦٨
شركة المسافر للسفر والسياحة	تابع	–	٥,٣٦٦	٤,٨١٤
شركة أيلا للنقل الجوي	تابع	٤١٢	٣٧٨	–
شركة أيلا للسفر والسياحة والشحن المحدودة	تابع	–	٥٣٩	٣,٧٤٥
المكتب الوطني للسفر والسياحة المحدودة	تابع	١٨	١٨	١٨
شركة وكالة فيفا للسفر والسياحة	تابع	٤	٤	٤
شركة هناي للتجارة المحدودة [1]	تابع	–	٤٩٤	٤٧٠
شركة سيرا للسفر والسياحة	تابع	–	٩٣	٣٦٤
شركة مواسم	تابع	–	–	٤٥٦
شركة تجوّل للتجارة العامة ذ.م.م	تابع	–	١١٧	١١٧
الإجمالي		**٢٦,٥٥٧**	**١٤٣,٨٢٠**	**٣٨٢,٦٠٩**

المصدر: القوائم المالية المدققة للسنوات المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩م و٢٠٢٠م و٢٠٢١م.

[1] سابقاً، وقبل مارس ٢٠٢٢م، كانت شركة هناي للتجارة المحدودة شركة تابعة للشركة.

تشمل الأطراف ذوي العلاقة المساهمين ومجلس الإدارة وموظفي الإدارة العليا والمنشآت التي يكونون مالكين رئيسيين في الشركة. تتم الموافقة على شروط المعاملات مع الأطراف ذوي العلاقة من قبل إدارة الشركة وكذلك من قبل مجلس الإدارة في حالات معينة. تتطلب المعاملات مع موظفي مجلس الإدارة موافقة الجمعية العامة بناءً على توصية من مجلس الإدارة. يتم إبرام المعاملات مع الأطراف ذوي العلاقة في سياق العمل المعتاد للشركة. ومن المتوقع تسوية هذه الأرصدة في سياق العمل المعتاد. تقوم سياسات التسعير وشروط هذه المعاملات على أسس تجارية بحتة.

ارتفع رصيد المستحقات إلى الأطراف ذوي العلاقة لمجموعة سيرا القابضة من ٢٥,٨ مليون ريال سعودي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩م إلى ١٣٥,٠ مليون ريال سعودي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م نتيجة التمويلات التي حصلت عليها الشركة. ارتفع هذا الرصيد من ١٣٥,٠ مليون ريال سعودي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م إلى ٣٦٣,١ مليون ريال سعودي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١م نتيجة التمويل الإضافي المقدم من مجموعة سيرا المستخدم للسداد المبكر لتسهيلات قرض الشركة ولشراء السيارات. خلال شهر يونيو ٢٠٢٢م، قامت الشركة بتأمين تسهيلات اقتراض مع البنك السعودي للاستثمار والبنك السعودي الفرنسي. استخدمت الشركة جزء من التسهيلات الممنوحة لتسوية جميع المستحقات لمجموعة سيرا القابضة.

ارتفع رصيد المستحقات إلى الأطراف ذوي العلاقة لشركة عطلات سيرا للسفر والسياحة المحدودة من ٠,٣٥ مليون ريال سعودي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩م إلى ١,٨ مليون ريال سعودي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م. وارتفع هذا الرصيد من ١,٨ مليون ريال سعودي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م إلى ٩,٥ مليون ريال سعودي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١م بسبب نقل عدد من موظفي الشركة إلى شركة عطلات سيرة للسفر والسياحة المحدودة للمحافظة على الالتزام بلوائح السعودة. وتم إصدار فاتورة بتكلفة هؤلاء الموظفين خلال عام ٢٠٢١م من قبل شركة عطلات سيرا للسفر والسياحة إلى الشركة.

ارتفع رصيد المستحقات إلى الأطراف ذوي العلاقة لشركة المسافر للسفر والسياحة من صفر كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩م إلى ٥,٤ مليون ريال سعودي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م نتيجة التمويلات التي حصلت عليها الشركة من شركة المسافر في عام ٢٠٢٠م. وانخفض هذا الرصيد من ٥,٤ مليون ريال سعودي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م إلى ٤,٨ مليون ريال سعودي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١م بسبب خدمات التأجير التي تقدمها الشركة من خلال شركة المسافر للسفر والسياحة.

ظل رصيد المستحقات إلى الأطراف ذوي العلاقة لشركة إيلا للنقل الجوي مستقرًا عند ٠,٤ مليون ريال سعودي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩م و٢٠٢٠م، وانخفض هذا الرصيد من ٠,٤ مليون ريال سعودي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م إلى صفر كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١م. تقوم الشركة بشراء تذاكر طيران لموظفيها من شركة إيلا للنقل الجوي.

ارتفع رصيد المستحقات إلى الأطراف ذوي العلاقة لشركة إيلا للسفر والسياحة والشحن المحدودة من لا شيء كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩م إلى ٠,٥ مليون ريال سعودي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م. وارتفع هذا الرصيد من ٠,٥ مليون ريال سعودي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م إلى ٣,٧ مليون ريال سعودي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١م بسبب مدفوعات الإقامة التي قدمتها شركة إيلا للسفر والسياحة والشحن نيابة عن الشركة.

بلغ رصيد المستحقات إلى الأطراف ذوي العلاقة لشركة المكتب الوطني للسفر والسياحة المحدودة ١٨ ألف كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩م و٢٠٢٠م و٢٠٢١م.

بلغ رصيد المستحقات إلى الأطراف ذوي العلاقة لشركة وكالة فيفا للسفر والسياحة ٤ آلاف كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩م و٢٠٢٠م و٢٠٢١م.

ارتفع رصيد المستحقات إلى الأطراف ذوي العلاقة لشركة هناي للتجارة المحدودة من صفر كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩م إلى ٠,٥ مليون ريال سعودي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م. وظل هذا الرصيد مستقرًا كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١م.

ارتفع رصيد المستحقات إلى الأطراف ذوي العلاقة لشركة سيرا للسفر والسياحة من صفر كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩م إلى ٠,١ مليون ريال سعودي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م. وارتفع هذا الرصيد من ٠,١ مليون ريال سعودي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م إلى ٠,٤ مليون ريال سعودي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١م. ويتعلق هذا الرصيد بتحصيل تكلفة الموظفين.

ظل رصيد المستحقات إلى الأطراف ذوي العلاقة لشركة مواسم عند الصفر كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩م و٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م. وارتفع هذا الرصيد من صفر كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩م إلى ٠,٥ مليون ريال سعودي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١م. ويتعلق هذا الرصيد بالتمويل.

ارتفع رصيد المستحقات إلى الأطراف ذوي العلاقة مع شركة تجوّل للتجارة العامة ذ.م.م من صفر كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩م إلى ٠,١ مليون ريال سعودي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م. وظل الرصيد مستقرًا عند ٠,١ مليون ريال سعودي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١م. ويتعلق هذا الرصيد بتحصيل تكلفة الموظفين.

(و) الزكاة الدائنة

يوضح الجدول التالي احتساب الزكاة الدائنة على الشركة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩م و٢٠٢٠م و٢٠٢١م:

الجدول ٦-٤٠: الزكاة الدائنة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩م و٢٠٢٠م و٢٠٢١م

بالألف ريال سعودي	كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩م	كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م	كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١م
الربح قبل الزكاة	٣٠,٦٥٩	٥٢,٠١٦	١٠٩,١٥٩
انخفاض قيمة الذمم المدينة التجارية	٨,٦٠٨	٩,٠٥٠	١٤,١٤٢
مكافآت نهاية الخدمة المقدمة خلال السنة	٢,٥٤٨	٢,٢٢١	٢,٦٥٠
أخرى	-	٤,٣٨٤	١,٤٤٦
الربح المعدل	٤١,٨١٦	٦٧,٦٧٠	١٢٧,٣٩٧
رأس المال	١٥,٠٠٠	١٥,٠٠٠	٥٥٠,٠٠٠
رأس المال الإضافي	٤٥٥,٧١٦	٤٥٥,٧١٦	-
الاحتياطي النظامي	٤,٥٠٠	٤,٥٠٠	٤,٥٠٠
الأرباح المبقاة	٥٥,٩٢٩	٦٧,٤٦٦	٣٨,٧٧٥
المخصصات	٣,٤٥٣	١٦,٤٠٨	٢٦,٩٦٩
المستحقات إلى الأطراف ذوي العلاقة	٢٢١	١٨,٧٧٩	١٤٣,٨٢٠

بالألف ريال سعودي	كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩م	كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م	كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١م
الذمم الدائنة التجارية	–	–	٢٣١,٧٤٧
القروض والسلف	٩٨,٧٠١	٧٥,٤٧٧	–
التزامات عقود الإيجار	٥,٢٣٦	٧٢٢	٢١,٨٥٤
الإجمالي	٦٨٠,٥٧٢	٧٢١,٧٣٩	١,١٤٥,٠٦٢
الأصول غير المتداولة	(٦٤٩,٣٠٩)	(٧٣٤,٦٥٣)	(١,٠٨٩,٤٢٠)
وعاء الزكاة	٣١,٢٦٣	(١٢,٩١٤)	٥٥,٦٤٢
الزكاة بنسبة ٢,٥٪	**١,٠٤٥**	**١,٦٩٢**	**٣,١٨٤**

المصدر: القوائم المالية المدققة للسنوات المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩م و٢٠٢٠م و٢٠٢١م.

ارتفع مخصص الزكاة من ١,٠ مليون ريال سعودي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩م إلى ١,٧ مليون ريال سعودي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م تماشيًا مع زيادة أنشطة الشركة وقاعدة الأرباح المعدلة للأسباب المذكورة في الأقسام السابقة.

ارتفع مخصص الزكاة مرة أخرى من ١,٧ مليون ريال سعودي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م إلى ٣,١ مليون ريال سعودي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١م تماشيًا مع زيادة أنشطة الشركة وقاعدة الأرباح المعدلة للأسباب المذكورة في الأقسام السابقة.

(j) الالتزامات المحتملة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩م و٢٠٢٠م و٢٠٢١م

يوضح الجدول التالي خطابات الضمان للشركة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩م و٢٠٢٠م و٢٠٢١م:

الجدول ٦-٤١: خطابات الضمان كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩م و٢٠٢٠م و٢٠٢١م

بالألف ريال سعودي	كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩م	كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م	كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١م
خطابات ضمان	٨٠٠	٣٠٠	٣٠٠

المصدر: القوائم المالية المدققة للسنوات المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩م و٢٠٢٠م و٢٠٢١م.

انخفض رصيد خطابات الضمان من ٠,٨ مليون ريال سعودي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩م إلى ٠,٣ مليون ريال سعودي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م. وظل الرصيد ثابتًا عند ٠,٣ مليون ريال سعودي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١م بسبب تجديد ضمانات بنكية منتهية الصلاحية من مجموعة سيرا القابضة.

٦-٥-٢-٥ حقوق الملكية

يوضح الجدول التالي هيكل حقوق الملكية للشركة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩م و٢٠٢٠م و٢٠٢١م:

الجدول ٦-٤٢: حقوق الملكية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩م و٢٠٢٠م و٢٠٢١م

بالألف ريال سعودي	كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩م	كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م	كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١م
رأس المال	١٥,٠٠٠	١٥,٠٠٠	٥٥٠,٠٠٠
رأس المال الإضافي	٤٥٥,٧١٦	٥٣٥,٠٠٠	–
الاحتياطي النظامي	٤,٥٠٠	٤,٥٠٠	١٥,١١١
الأرباح المبقاة	٦٧,٤٦٦	٣٨,٧٧٥	١٣٣,٨٤٦
إجمالي حقوق الملكية	**٥٤٢,٦٨٢**	**٥٩٣,٢٧٥**	**٦٩٨,٩٥٧**

المصدر: القوائم المالية المدققة للسنوات المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩م و٢٠٢٠م و٢٠٢١م.

يوضح الجدول التالي التغيرات في حقوق ملكية الشركة للسنوات المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩م و٢٠٢٠م و٢٠٢١م:

الجدول ٦-٤٣: التغيرات في حقوق الملكية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩م و٢٠٢٠م و٢٠٢١م

بالألف ريال سعودي	رأس المال	رأس المال الإضافي	الاحتياطي النظامي	أرباح مبقاة	الإجمالي
كما في ٠١ يناير ٢٠١٩م	١٥,٠٠٠	–	٤,٥٠٠	٣٧,٩٢٩	٥٧,٤٢٩
ربح السنة	–	–	–	٢٩,٦١٤	٢٩,٦١٤
الدخل الشامل الآخر	–	–	–	(٧٧)	(٧٧)
المُحوّل إلى رأس المال الإضافي	–	٤٥٥,٧١٦	–	–	٤٥٥,٧١٦
كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩م	١٥,٠٠٠	٤٥٥,٧١٦	٤,٥٠٠	٦٧,٤٦٦	٥٤٢,٦٨٢
ربح السنة	–	–	–	٥٠,٣٢٤	٥٠,٣٢٤
المُحوّل إلى رأس المال الإضافي	–	٧٩,٢٨٤	–	(٧٩,٢٨٤)	–
الدخل الشامل الآخر	–	–	–	٢٦٩	٢٦٩
كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م	١٥,٠٠٠	٥٣٥,٠٠٠	٤,٥٠٠	٣٨,٧٧٥	٥٩٣,٢٧٥
ربح السنة	–		–	١٠٦,١٠٧	١٠٦,١٠٧
الدخل الشامل الآخر	–	–	–	(٤٢٥)	(٤٢٥)
المُحوّل إلى الاحتياطي النظامي	–	–	١٠,٦١١	(١٠,٦١١)	–
المُحوّل إلى رأس المال	٥٣٥,٠٠٠	(٥٣٥,٠٠٠)	–	–	–
كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١م	٥٥٠,٠٠٠	–	١٥,١١١	١٣٣,٨٤٦	٦٩٨,٩٥٧

المصدر: القوائم المالية المدققة للسنوات المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩م و٢٠٢٠م و٢٠٢١م.

يتكون رأس مال الشركة من ٥٥,٠٠٠,٠٠٠ سهم عادي مدفوعة القيمة بالكامل بقيمة ١٠ ريالات سعودية لكل سهم. كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١م، يبلغ إجمالي رأس المال ٥٥٠,٠ مليون ريال سعودي.

وتوضح الجداول التالية تفاصيل التغيرات في رأس مال الشركة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١م و٢٠٢٠م و٢٠١٩م:

الجدول ٦-٤٤: رأس مال الشركة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١م

٢٠٢١م	النسبة	عدد الأسهم	قيمة السهم	الإجمالي
مجموعة سيرا القابضة	٪٩٥	٥٢,٢٥٠,٠٠٠	١٠	٥٢٢,٥٠٠,٠٠٠
شركة عطلات سيرا للسفر والسياحة المحدودة	٪٥	٢,٧٥٠,٠٠٠	١٠	٢٧,٥٠٠,٠٠٠
الإجمالي	٪١٠٠	٥٥,٠٠٠,٠٠٠	١٠	٥٥٠,٠٠٠,٠٠٠

المصدر: القوائم المالية المدققة للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١م.

الجدول ٦-٤٥: رأس مال الشركة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م

٢٠٢٠م	النسبة	عدد الأسهم	قيمة السهم	الإجمالي
مجموعة سيرا القابضة	٪٩٥	١٤,٢٥٠	١,٠٠٠	١٤,٢٥٠,٠٠٠
شركة عطلات سيرا للسفر والسياحة المحدودة	٪٥	٧٥٠	١,٠٠٠	٧٥٠,٠٠٠
الإجمالي	٪١٠٠	١٥,٠٠٠	١,٠٠٠	١٥,٠٠٠,٠٠٠

المصدر: القوائم المالية المدققة للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م.

الجدول ٦-٤٦: رأس مال الشركة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩م

٢٠١٩م	النسبة	عدد الأسهم	قيمة السهم	الإجمالي
مجموعة سيرا القابضة	٪٩٥	١٤,٢٥٠	١,٠٠٠	١٤,٢٥٠,٠٠٠
شركة عطلات سيرا للسفر والسياحة المحدودة	٪٥	٧٥٠	١,٠٠٠	٧٥٠,٠٠٠
الإجمالي	٪١٠٠	١٥,٠٠٠	١,٠٠٠	١٥,٠٠٠,٠٠٠

المصدر: القوائم المالية المدققة للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩م.

تمت زيادة رأس المال من خلال تحويل مبلغ قدره ٥٣٥ مليون ريال سعودي إلى أسهم في ٢١ فبراير ٢٠٢١م وفقاً للشروط المتفق عليها مع وزارة التجارة بشأن تغيير الوضع النظامي للشركة من شركة ذات مسؤولية محدودة إلى شركة مساهمة مقفلة. نتج التحويل البالغ ٥٣٥ مليون ريال سعودي عن تحويل بقيمة ٧٩,٣ مليون ريال سعودي من الأرباح المبقاة إلى رأس مال إضافي مدفوع وتحويل بقيمة ٤٥٥,٧ مليون ريال سعودي من الشركة الأم إلى رأس مال إضافي مدفوع، وتم تقسيم رأس المال إلى ٥٥,٠٠٠,٠٠٠ سهم عادي بقيمة ١٠ ريال سعودي للسهم الواحد.

ظل الاحتياطي النظامي مستقرًا عند ٤,٥ مليون ريال سعودي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩م و٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م. وارتفعت الاحتياطيات النظامية من ٤,٥ مليون ريال سعودي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م إلى ١٥,١ مليون ريال سعودي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١م، بعد تغير الوضع النظامي للشركة كما في ٢١ فبراير ٢٠٢١م وإضافة ١٠٪ من إجمالي الدخل الشامل للشركة إلى الاحتياطيات النظامية.

انخفضت الأرباح المبقاة من ٦٧,٥ مليون ريال سعودي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩م إلى ٣٨,٨ مليون ريال سعودي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م تماشيًا مع التحويل البالغ ٧٩,٣ مليون ريال سعودي من حساب الأرباح المبقاة إلى رأس المال الإضافي في إطار عملية تغيير الوضع النظامي للشركة.

ارتفعت الأرباح المبقاة من ٣٨,٨ مليون ريال سعودي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م إلى ١٣٣,٨ مليون ريال سعودي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١م تماشيًا مع زيادة صافي الدخل لعام ٢٠٢١م.

٦-٥-٣ قائمة التدفقات النقدية للسنوات المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩م و٢٠٢٠م و٢٠٢١م

يعرض الجدول التالي ملخصًا لقائمة التدفقات النقدية للشركة للسنوات المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩م و٢٠٢٠م و٢٠٢١م:

الجدول ٦-٤٧: قوائم التدفقات النقدية للسنوات المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩م و٢٠٢٠م و٢٠٢١م

بالألف ريال سعودي	كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩م	كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م	كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١م
صافي النقد المستخدم في الأنشطة التشغيلية	٣٢٢,٩٥٦	(٧٧,٢٩٩)	(١٤٧,٨٢٨)
صافي النقد المستخدم في الأنشطة الاستثمارية	(٤١١,٠١٥)	(٢,٤١١)	(٢,٤٧٧)
صافي النقد الناتج من الأنشطة التمويلية	٩٤,٥٢٩	٩٠,٦٥٣	١٥١,٣٧١
صافي التغيرات في النقد وما في حكمه للسنة	٦,٤٧٠	١٠,٩٤٣	١,٠٦٦
النقد وما في حكمه في بداية السنة	(١,١٣٧)	٥,٣٣٣	١٦,٢٧٦
النقد وما في حكمه في نهاية السنة	٥,٣٣٣	١٦,٢٧٥	١٧,٣٤٢

المصدر: القوائم المالية المدققة للسنوات المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩م و٢٠٢٠م و٢٠٢١م.

٦-٥-٣-١ التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية

يعرض الجدول التالي بيانًا تفصيليًا للتدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية لدى الشركة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩م و٢٠٢٠م و٢٠٢١م:

الجدول ٦-٤٨: التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية للسنوات المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩م و٢٠٢٠م و٢٠٢١م

بالألف ريال سعودي	كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩م	كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م	كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١م
الربح قبل الزكاة	٣٠,٦٥٩	٥٠,٣٢٤	١٠٦,١٠٧
تعديلات لمطابقة الربح قبل الزكاة مع صافي التدفقات النقدية:			
استهلاك:			
السيارات	١٠٣,٦٤٠	١٥٦,٢٥٦	١٩٥,٢٢٣
الممتلكات والمعدات	٥,٢٠٨	٦,٨٦٣	١٠,٤٠٧
مخصص مكافآت نهاية الخدمة للموظفين	٢,٥٤٨	٢,٢٢١	٢,٣٥٢
خسارة الانخفاض في قيمة الذمم المدينة التجارية	٨,٦٠٨	٩,٠٥٠	١٤,١٤٢
خسارة الانخفاض في قيمة الذمم المدينة الأخرى	(٢,٠١٢)	٩٦٨	١,٤٤٦
الربح من بيع السيارات	(٥,٨٩٦)	(١٦,٤٤٢)	(٢٤,٣٣٦)
رسوم التمويل	٤,٠١٨	٢,٤٣٢	١,٨٨٤
تكلفة التمويل على التزامات عقود الإيجار	٤٧٨	٢٦٧	٨٢٠
مخصص الزكاة	–	١,٦٩٢	٣,٠٥٢
انخفاض قيمة الشركة التابعة	–	٥,٢٢٨	–
صافي التغيرات في رأس المال العامل			
المخزون	–	–	(٣٩١)
الذمم المدينة التجارية	(٦٢,٤٤٩)	(٣٣,٦٨٠)	(٧٩,٢٣١)
مدفوعات مقدمًا والذمم المدينة الأخرى	(١٣,٨٣٥)	(٦٧٢)	(١٨,٥٠٥)
الذمم الدائنة التجارية	٥٧,٥٣٣	(٤٣,١٣٧)	١٥٤,٥٠٤
المستحقات والالتزامات الأخرى	٣,٥٨١	٣,٨٣٩	٤,٧١٢
جهات ذات علاقة، بالصافي	١٩١,٩٨٨	–	–
صافي النقد الناتج من التشغيل	**٣٢٤,٠٦٩**	**١٤٥,٢٠٦**	**٣٧٢,١٨٦**
مكافآت نهاية الخدمة للموظفين المدفوعة	(٣٤١)	(٥١٢)	(٨٢٣)
الإضافات للسيارات	–	(٣٣٠,٠٤٤)	(٦٠٠,٠٢٨)
متحصلات من بيع السيارات	–	١٠٩,٠٩٦	٨٤,١١٥
الزكاة المدفوعة	(٧٧٤)	(١,٠٤٥)	(١,٦٩٢)
تكاليف التمويل المدفوعة	–	–	(١,٥٨٦)
صافي النقد المستخدم في الأنشطة التشغيلية	**(٣٢٢,٩٥٦)**	**(٧٧,٢٩٩)**	**(١٤٧,٨٢٨)**

المصدر: القوائم المالية المدققة للسنوات المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩م و٢٠٢٠م و٢٠٢١م.

انخفضت التدفقات النقدية المستخدمة في الأنشطة التشغيلية من ٣٢٣,٠ مليون ريال سعودي في عام ٢٠١٩م إلى ٧٧,٣ مليون ريال سعودي في عام ٢٠٢٠م ويُعزى ذلك بشكل أساسي إلى انخفاض الذمم المدينة التجارية من ٦٢,٤ مليون ريال سعودي في عام ٢٠١٩م إلى ٣٣,٧ مليون ريال سعودي وانخفاض الإضافات التي تمت على المركبات من ٤٧٦,١ مليون ريال سعودي في عام ٢٠١٩م إلى ٣٣٠,٠ مليون ريال سعودي في عام ٢٠٢٠م. وقابل ذلك بشكل جزئي زيادة الدخل قبل خصم الزكاة من ٣٠,٧ مليون ريال سعودي في عام ٢٠١٩م إلى ٥٠,٣ مليون ريال سعودي في عام ٢٠٢٠م.

ارتفعت التدفقات النقدية المستخدمة في الأنشطة التشغيلية من ٧٧,٣ مليون ريال سعودي في عام ٢٠٢٠م إلى ١٤٧,٨ مليون ريال سعودي في عام ٢٠٢١م، ويُعزى ذلك بشكل أساسي إلى زيادة عدد المركبات من ٣٣٠,٠ مليون ريال سعودي في عام ٢٠٢٠م إلى ٦٠٠,٠ مليون ريال سعودي في عام ٢٠٢١م ويرجع ذلك إلى المشتريات الضخمة من قبل الشركة لسيارات التأجير القصير الأجل والتأجير الطويل الأجل التي تمت مناقشتها في الأقسام السابقة.

٦-٥-٣-٢ النقد المستخدم في الأنشطة الاستثمارية

يعرض الجدول التالي بيانًا تفصيليًا للتدفقات النقدية المستخدمة في الأنشطة الاستثمارية لدى الشركة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩م و٢٠٢٠م و٢٠٢١م:

الجدول ٦-٤٩: التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية للسنوات المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩م و٢٠٢٠م و٢٠٢١م

بالألف ريال سعودي	كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩م	كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م	كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١م
الإضافات إلى الممتلكات والمعدات	(١,٨٤٦)	(٢,٤١١)	(٢,٤٧٧)
إضافات للمركبات	(٤٧٦,١٣٨)	–	–
عائدات بيع المركبات	٦٦,٩٦٩	–	–
صافي النقد المستخدم في الأنشطة الاستثمارية	(٤١١,٠١٥)	(٢,٤١١)	(٢,٤٧٧)

المصدر: القوائم المالية المدققة للسنوات المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩م و٢٠٢٠م و٢٠٢١م.

تشمل الأنشطة الاستثمارية إضافات الممتلكات والمعدات. ارتفعت التدفقات النقدية المستخدمة في الأنشطة الاستثمارية من ١,٨ مليون ريال سعودي في عام ٢٠١٩م إلى ٢,٤ مليون ريال سعودي في عام ٢٠٢٠م نتيجة شراء الأثاث والمعدات خلال الفترة نفسها (لمزيد من التفاصيل، يُرجى مراجعة القسم (٦-٤-٤-٢) (*السيارات*)). ارتفعت التدفقات النقدية المستخدمة في الأنشطة الاستثمارية مرة أخرى من ٢,٤١ مليون ريال سعودي في عام ٢٠٢٠م إلى ٢,٤٨ مليون ريال سعودي في عام ٢٠٢١م نتيجة شراء الأثاث والمعدات خلال الفترة نفسها (لمزيد من التفاصيل، يُرجى مراجعة القسم (٦-٤-٤-٢) (*السيارات*)).

٦-٥-٣-٣ التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية

يعرض الجدول التالي بيانًا تفصيليًا للتدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية لدى الشركة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩م و٢٠٢٠م و٢٠٢١م:

الجدول ٦-٥٠: التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية للسنوات المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩م و٢٠٢٠م و٢٠٢١م

بالألف ريال سعودي	كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩م	كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م	كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١م
الإضافات من القروض والسلف	١١٦,١١٩	–	–
المسدد من القروض والسلف	(١٧,٤١٨)	(٢٣,٢٢٤)	(٧٥,٤٧٧)
الأطراف ذوي العلاقة، بالصافي	–	١١٨,٥٢١	٢٣٢,٩٥٠
دفعات المبلغ الأصلي التزامات عقود الإيجار	(٤,١٧٣)	(٤,٣٧٧)	(٥,٢٨٢)
الفائدة المدفوعة على التزامات عقود الإيجار	–	(٢٦٧)	(٨٢٠)
صافي النقد الناتج من الأنشطة التمويلية	**٩٤,٥٢٩**	**٩٠,٦٥٣**	**١٥١,٣٧١**

المصدر: القوائم المالية المدققة للسنوات المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩م و٢٠٢٠م و٢٠٢١م.

انخفض صافي النقد الناتج من الأنشطة التمويلية من ٩٤,٥ مليون ريال سعودي في عام ٢٠١٩م إلى ٩٠,٦ مليون ريال سعودي في عام ٢٠٢٠م نتيجة لانخفاض التمويل من الأطراف ذوي العلاقة من ١٩٢,٠ مليون ريال سعودي في عام ٢٠١٩م إلى ١١٨,٥ مليون ريال سعودي في عام ٢٠٢٠م، إلى جانب انخفاض الإضافات من القروض والسلف من ١١٦,١ مليون في ٢٠١٩م إلى صفر في ٢٠٢٠م.

ارتفع صافي النقد الناتج من الأنشطة التمويلية من ٩٠,٦ مليون ريال سعودي في عام ٢٠٢٠م إلى ١٥١,٤ مليون ريال سعودي في عام ٢٠٢١م نتيجة زيادة الرصيد من الأطراف ذوي العلاقة من ١١٨,٥ مليون ريال سعودي في عام ٢٠٢٠م إلى ٢٣٣,٠ مليون ريال سعودي في عام ٢٠٢١م والذي تم استخدامه لسداد المبلغ المتبقي من قرض الشركة وشراء السيارات.

٦-٦ نتائج العمليات لفترتي التسعة أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١م و٢٠٢٢م

٦-٦-١ قائمة الربح أو الخسارة والدخل الشامل الآخر

يوضح الجدول التالي قوائم الربح أو الخسارة والدخل الشامل الآخر للشركة لفترتي التسعة أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١م و٢٠٢٢م.

الجدول ٦-٥١: قائمة الربح أو الخسارة والدخل الشامل الآخر لفترتي التسعة أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١م و٢٠٢٢م

بالألف ريال سعودي	فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١م	فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢م	متغير ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١م - ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢م
التأجير القصير الأجل	١٢٤,٦٠٨	١٩١,٦٨٧	٥٣,٨٪
التأجير الطويل الأجل	١٨٧,١٣٥	٢١٩,٦٤٥	١٧,٤٪
إجمالي خدمات التأجير	**٣١١,٧٤٢**	**٤١١,٣٣٢**	**٣١,٩٪**
بيع السيارات المستعملة	٦٤,٠٧٤	١١٣,٤٣٣	٧٧,٠٪
الإيرادات	**٣٧٥,٨١٦**	**٥٢٤,٧٦٤**	**٣٩,٦٪**
تكلفة الإيرادات	(٢٦٠,٢٦٠)	(٣٥٥,٤٢٨)	٣٦,٦٪
مجمل الربح	**١١٥,٥٥٦**	**١٦٩,٣٣٧**	**٤٦,٥٪**
مصروفات عمومية وإدارية	(٣١,٨٠٢)	(٣٨,٦٠٦)	٢١,٤٪
خسارة انخفاض في قيمة الذمم المدينة	(١٤,٩١٧)	(١٣,٧١٢)	(٨,١٪)
الربح من العمليات	**٦٨,٨٣٨**	**١١٧,٠١٨**	**٧٠,٠٪**
إيرادات أخرى	٧,٣٤٥	٣,١٩٤	(٥٦,٥٪)
رسوم تمويل	(١,٩١٤)	(١٤,٧٤١)	٦٧٠,٢٪
الربح قبل الزكاة	**٧٤,٢٦٩**	**١٠٥,٤٧١**	**٤٢,٠٪**
مصروف الزكاة للسنة	(٢,٠٧٧)	(٢,٩٤٩)	٤٢,٠٪
ربح الفترة	**٧٢,١٩٢**	**١٠٢,٥٢٢**	**٤٢,٠٪**
إجمالي الدخل الشامل للسنة	**٧٢,١٩٢**	**١٠٢,٥٢٢**	**٤٢,٠٪**
كنسبة مئوية من الإيرادات			
تكلفة الإيرادات	(٦٩,٣٪)	(٦٧,٧٪)	(٢,٣٪)
مجمل الربح	٣٠,٧٪	٣٢,٣٪	٥,٢٪
مصروفات عمومية وإدارية	(٨,٥٪)	(٧,٤٪)	(١٢,٩٪)
خسارة انخفاض في قيمة الذمم المدينة	(٤,٠٪)	(٢,٦٪)	(٣٥,٠٪)
إيرادات أخرى	٢,٠٪	٠,٦٪	(٧٠,٠٪)
تكاليف التمويل	(٠,٥٪)	(٢,٨٪)	٤٦٠,٠٪
هامش الربح	١٩,٢٪	١٩,٥٪	١,٦٪
مؤشرات الأداء الرئيسية			
التأجير القصير الأجل			
أسطول التأجير القصير الأجل المتاح في نهاية الفترة	٤,٥١٩	٦,٧٧٠	٤٩,٨٪
إيرادات الفترة لكل سيارة متاحة	٢٧,٥٧٤	٢٨,٣١٤	٢,٧٪
المتوسط المرجح للأسطول المتاح	٣,٥٣١	٥,٨٤٤	٦٥,٥٪
المتوسط المرجح للأسطول المستأجر	٢,٦٦٢	٤,٢٤٧	٥٩,٥٪
نسبة التشغيل أسطول التأجير القصير الأجل	٧٥,٤٪	٧٢,٧٪	(٣,٦٪)

بالألف ريال سعودي	فترة التسعة أشهر المنتهية في٣٠ سبتمبر ٢٠٢١م	فترة التسعة أشهر المنتهية في٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢م	متغير ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١م – ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢م
الإيرادات لكل عملية حجز بالريال السعودي	١٦٠	١٦٠	(٠,٠٪)
التأجير الطويل الأجل			
أسطول التأجير الطويل الأجل المتاح في نهاية الفترة	١٠,٢٦٣	١٢,٨٦٤	٢٥,٣٪
إيرادات التأجير الطويل الأجل خلال الفترة لكل سيارة متاحة بالريال السعودي	١٨,٢٣٤	١٧,٠٧٤	(٦,٤٪)
عدد عقود التأجير الطويل الأجل السارية في نهاية الفترة	٩,٨٧٠	١٠,٩٥٢	١١,٠٪
متوسط الإيرادات الشهرية لكل مركبة بالريال السعودي	٢,٢٣٨	٢,١٩٦	(١,٩٪)
بيع السيارات المستعملة			
عدد السيارات المباعة	١,٥٤٢	٢,٠٧٧	٣٤,٧٪
الإيرادات لكل سيارة مباعة بالريال السعودي	٤١,٥٥٣	٥٤,٦١٤	٣١,٤٪

المصدر: القوائم المالية الأولية غير المدققة لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢م.

تزاول الشركة أعمال تأجير السيارات، القصير الأجل والطويل الأجل، ويمثل كلاهما إجمالي مصادر إيرادات خدمات التأجير. كما تحقق الشركة أيضًا إيرادات من بيع السيارات المستعملة في التأجير القصير الأجل والتأجير الطويل الأجل من خلال مزادات أسبوعية. يتم تحقيق الإيرادات بشكل أساسي من ترتيبات تأجير السيارات الطويل الأجل والقصير الأجل، والتي مثلت ٨٣,٠٪ و٧٨,٤٪ من إجمالي الإيرادات خلال فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١م و٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢م، على التوالي.

٦-١-١ إجمالي الإيرادات

يتحقق إجمالي إيرادات خدمات التأجير من خلال قطاعي الأعمال الرئيسيين للشركة: (١) التأجير القصير الأجل و(٢) التأجير الطويل الأجل. وشكلت إيرادات التأجير القصير الأجل ٣٣,٢٪ و٣٦,٥٪ من إجمالي الإيرادات في فترتي التسعة أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١م و٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢م على التوالي، في حين شكلت إيرادات التأجير الطويل الأجل ٤٩,٨٪ و٤١,٩٪ من إجمالي الإيرادات خلال الفترة نفسها.

ارتفعت إيرادات خدمات التأجير بنسبة ٣١,٩٪ من ٣١١,٧ مليون ريال سعودي في فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١م إلى ٤١١,٣ مليون ريال سعودي في فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢م، ويُعزى ذلك بشكل أساسي إلى زيادة بقيمة ٦٧,١ مليون ريال سعودي في قطاع التأجير القصير الأجل نتيجة ارتفاع إيرادات التأجير القصير الأجل من العملاء من الشركات والعملاء العابرين، إلى جانب زيادة قدرها ٣٢,٥ مليون ريال سعودي في قطاع التأجير الطويل الأجل نتيجة إضافة ١,٩٣٢ سيارة مؤجرة خلال فترة المقارنة.

يتعلق بيع السيارات المستعملة بالإيرادات المتحصلة من بيع السيارات المستعملة في قطاعي التأجير القصير الأجل والتأجير الطويل الأجل في نهاية عمرها الإنتاجي. وتُجري الشركة هذه المبيعات من خلال مزادات أسبوعية منظمة. شكل بيع السيارات المستعملة ١٧,٠٪ و٢١,٦٪ من إجمالي إيرادات الشركة في فترتي التسعة أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١م و٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢م، على التوالي.

ارتفعت الإيرادات من مبيعات السيارات المستعملة بنسبة ٧٧,٠٪ من ٦٤,١ مليون ريال سعودي في فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١م إلى ١١٣,٤ مليون ريال سعودي في فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢م، ويُعزى ذلك إلى زيادة عدد السيارات المباعة وارتفاع متوسط الإيرادات لكل سيارة مباعة.

٦-١-٢ تكلفة الإيرادات

تتألف تكلفة المبيعات بشكل أساسي من استهلاك السيارات الذي مثّل ٥٣,٠٪، وتكلفة السيارات المستعملة المباعة التي مثلت ١٧,٩٪، والرواتب والمنافع الأخرى التي مثلت ٦,٥٪، وإصلاح السيارات وصيانتها التي مثلت ٦,٤٪، والتأمين الذي مثّل ٤,٧٪ من إجمالي تكلفة الإيرادات خلال فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢م. كما مثّل استهلاك السيارات ٥٢,٦٪، وتكلفة السيارات المستعملة المباعة ٢١,٥٪، والرواتب والمنافع الأخرى ٦,٧٪، وإصلاح السيارات وصيانتها ٥,١٪، والتأمين ٥,٢٪ من إجمالي تكلفة الإيرادات خلال فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢م.

ارتفع إجمالي تكلفة الإيرادات بنسبة ٣٦,٦٪ من ٢٦٠,٣ مليون ريال سعودي في فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١م إلى ٣٥٥,٤ مليون ريال سعودي في فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢م، ويُعزى ذلك بشكل أساسي إلى الزيادة البالغة ٤٨,٨ مليون ريال سعودي في استهلاك السيارات تماشيًا مع الزيادة المستمرة في أسطول الشركة إلى جانب زيادة تكلفة السيارات المباعة بسبب ارتفاع متوسط سعر شراء السيارات المباعة في فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢م مقارنة بفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١م.

٦-١-٦-٣ هامش الربح الإجمالي

ارتفع هامش الربح الإجمالي بنسبة ٤٦,٥٪ من ١١٥,٦ مليون ريال سعودي في فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١م إلى ١٦٩,٣ مليون ريال سعودي في فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢م ويرجع ذلك بشكل أساسي إلى (١) تعديل قيمة إعادة البيع الذي أجرته الشركة ونتج عنه انخفاض بقيمة ٩,٠ مليون ريال سعودي في تكلفة استهلاك سيارات التأجير، و(٢) زيادة هامش الربح الإجمالي من مبيعات السيارات المستعملة من ٢٤,٧٪ في فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١م إلى ٣١,٥٪ في فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢م تماشيًا مع زيادة معدل الاسترداد من سعر المركبة الأصلي من ٦٥,٨٪ في فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١م إلى ٧٤,٣٪ في فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢م، مدفوعًا بزيادة الطلب على السيارات المستعملة نتيجة نقص توفر السيارات الجديدة في السوق.

٦-١-٦-٤ مصروفات عمومية وإدارية

تتكون المصروفات العمومية والإدارية بشكل أساسي من الرواتب والمنافع الأخرى التي مثلت ٦٥,٠٪، والرسوم والاشتراكات التي مثلت ١٧,٨٪، والاستهلاك الذي مثّل ٤,٤٪، والإعلانات التي مثّلت ٢,١٪ والمخصصات الأخرى التي مثّلت ٤,٥٪ من إجمالي المصروفات العمومية والإدارية خلال فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١م. كما مثلت الرواتب والمنافع الأخرى، والرسوم والاشتراكات، والاستهلاك، والإعلانات، والمخصصات الأخرى ٦٦,٩٪ و١٣,٥٪ و٣,٣٪ و١,٤٪ و٦,١٪ من إجمالي المصروفات العمومية والإدارية خلال فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢م، على التوالي.

ارتفعت المصروفات العمومية والإدارية بنسبة ٢١,٤٪ من ٣١,٨ مليون ريال سعودي في فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١م إلى ٣٨,٦ مليون ريال سعودي في فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢م ويُعزى ذلك بشكل أساسي إلى زيادة الرواتب والمنافع الأخرى نتيجة زيادة عدد موظفي الشركة. وقد قابل ذلك انخفاض الرسوم والاشتراكات المتعلقة بتخفيض مصاريف تصاريح الإقامة والعمل نتيجة المصاريف الاستثنائية المسجلة في فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١م.

٦-١-٦-٥ خسارة انخفاض في قيمة الذمم المدينة

تتعلق خسارة الانخفاض في قيمة الذمم المدينة بمخصص لتغطية الإيرادات المستحقة المشكوك في تحصيلها ويتم تقديرها من خلال نموذج خسائر الائتمان المتوقعة، بما يتوافق مع المعيار الدولي للتقرير المالي رقم ٩. يعتمد نموذج خسائر الائتمان المتوقعة على عمر الذمم المدينة في تاريخ كل قوائم مالية، ويتم احتساب المخصص عن طريق تقييم التسوية في الفترات السابقة مقارنة بالتوقعات المستقبلية، وفقاً لنوع العميل وأعمار الذمم المدينة وتاريخ التحصيل وعوامل أخرى.

انخفض مخصص خسارة الانخفاض في قيمة الذمم المدينة بنسبة ٨,١٪ من ١٤,٩ مليون ريال سعودي في فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١م إلى ١٣,٧ مليون ريال سعودي في فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢م نتيجة لانخفاض حصة الإيرادات الحكومية من إجمالي الإيرادات للشركة خلال فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢م. وتجدر الإشارة إلى أن مخصص خسارة الانخفاض في قيمة الذمم المدينة لعام ٢٠٢١م يمثل (٤,٠٪) من إيرادات الشركة للفترة نفسها، بما يتماشى مع المخصص المسجل في فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢م الذي يمثل (٢,٦٪) من الإيرادات المحققة في الفترة نفسها.

٦-١-٦-٦ الإيرادات الأخرى

تتعلق الإيرادات الأخرى في الغالب بالحسومات الممنوحة من قبل الموردين ووكلاء السيارات بشكل أساسي للشركة مقابل شراء السيارات. انخفضت الإيرادات الأخرى من ٧,٣ مليون ريال سعودي في فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١م إلى ٣,٢ مليون ريال سعودي في فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢م نتيجة للخصم الاستثنائي لمرة واحدة المقدم من شركة التأمين التابعة للشركة في فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١م.

٦-١-٦-٧ رسوم تمويل

تتعلق رسوم التمويل بالفوائد المدفوعة على القروض والسلف ورسوم التمويل المتعلقة بالتزامات عقود الإيجار. ارتفعت رسوم التمويل بنسبة ٦٧٠,٢٪ من ١,٩ مليون ريال سعودي في فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١م إلى ١٤,٧ مليون ريال سعودي في فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢م، بما يتماشى مع ارتفاع قيمة القروض والسلف من لا شيء في فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١م إلى ٤٦٣,٨ مليون ريال سعودي في فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢م. يُرجى مراجعة القسم (٦-٥-٢-٤) (*الالتزامات المتداولة*) للحصول على مزيد من التفاصيل عن رصيد القروض والسلف.

٦-٦-١-٨ مصروف الزكاة للسنة

تتعلق الزكاة بالمخصصات المسجلة وفقاً للوائح هيئة الزكاة والضريبة والجمارك. لا تقدم الشركة إقرارات زكاة على أساس مستقل حيث تُضمن في الإقرارات الموحدة لمجموعة سيرا القابضة. ارتفعت الزكاة بنسبة ٤٢,٠٪ من ٢,١ مليون ريال سعودي في فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١م إلى ٢,٩ مليون ريال سعودي في فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢م تماشيًا مع نمو الأعمال الذي شهدته الشركة وارتفاع صافي الدخل للشركة.

٦-٦-١-٩ صافي الدخل

ارتفع صافي الدخل بنسبة ٤٢,٠٪ من ٧٢,٢ مليون ريال سعودي في فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١م إلى ١٠٢,٥ مليون ريال سعودي في فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢م ويُعزى ذلك بشكل أساسي إلى ارتفاع الإيرادات وهامش الربح الإجمالي عبر قطاعات أعمال الشركة.

٦-٦-١-١٠ الإيرادات حسب قطاع الأعمال

يوضح الجدول التالي إيرادات الشركة حسب قطاع النشاط لفترتي التسعة أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١م و٢٠٢٢م:

الجدول ٦-٥٢: الإيرادات حسب القطاع لفترتي التسعة أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١م و٢٠٢٢م

بالألف ريال سعودي	فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١م	فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢م	متغير ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١م - ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢م
التأجير القصير الأجل	١٢٤,٦٠٨	١٩١,٦٨٧	٥٣,٨٪
التأجير الطويل الأجل	١٨٧,١٣٥	٢١٩,٦٤٥	١٧,٤٪
إجمالي خدمات التأجير	٣١١,٧٤٢	٤١١,٣٣٢	٣١,٩٪
بيع السيارات المستعملة	٦٤,٠٧٤	١١٣,٤٣٣	٧٧,٠٪
إجمالي الإيرادات	٣٧٥,٨١٦	٥٢٤,٧٦٤	٣٩,٦٪
كنسبة مئوية من الإيرادات			
التأجير القصير الأجل	٣٣,٢٪	٣٦,٥٪	١٠,٢٪
التأجير الطويل الأجل	٤٩,٨٪	٤١,٩٪	(١٥,٩٪)
بيع السيارات المستعملة	١٧,٠٪	٢١,٦٪	٢٦,٨٪

المصدر: القوائم المالية الأولية غير المدققة لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢م.

(أ) إيرادات التأجير القصير الأجل

تشمل إيرادات التأجير القصير الأجل الإيرادات المحققة من العملاء من الأفراد والشركات. تتكون إيرادات التأجير القصير الأجل للأفراد من العملاء العابرين. وهم الأفراد الذين يذهبون إلى أحد فروع المدن أو المطارات لاستئجار سيارة.

ارتفعت إيرادات التأجير القصير الأجل بنسبة ٥٣,٨٪ من ١٢٤,٦ مليون ريال سعودي في فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١م إلى ١٩١,٧ مليون ريال سعودي في فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢م تماشيًا مع زيادة متوسط حجم الأسطول المستأجر من ٢,٦٦٢ مركبة إلى ٤,٢٤٧ خلال الفترة نفسها. وتجدر الإشارة إلى أن فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١م كانت لا تزال متأثرة بالقيود المفروضة نتيجة جائحة كوفيد-١٩.

(ب) إيرادات التأجير الطويل الأجل

تتكون إيرادات التأجير الطويل الأجل من الإيرادات المحققة من تأجير السيارات للعملاء في قطاع الشركات والقطاع الحكومي بمجرد الحصول على أمر شراء من هؤلاء العملاء بعد عملية المنافسة.

ارتفعت إيرادات التأجير الطويل الأجل بنسبة ١٧,٤٪ من ١٨٧,١ مليون ريال سعودي في فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١م إلى ٢١٩,٦ مليون ريال سعودي في فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢م، ويُعزى ذلك بشكل أساسي إلى زيادة عقود الإيجار السارية من ٩,٨٧٠ في فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١م إلى ١٠,٩٥٢ في فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢م.

(ج) بيع السيارات المستعملة

تشمل عمليات الشركة في هذا القطاع في بيع أي من السيارات المستعملة ضمن (١) قطاع التأجير القصير الأجل بعد سنتين من تاريخ الشراء و(٢) قطاعات التأجير الطويل الأجل بعد انتهاء عقد الإيجار. ارتفعت إيرادات بيع السيارات المستعملة بنسبة ٧٧,٠٪ من ٦٤,١ مليون ريال سعودي في فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١م إلى ١١٣,٤ مليون ريال سعودي في فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢م نتيجة ارتفاع متوسط الإيرادات لكل سيارة مستعملة مباعة بقيمة ١٣,١ ألف ريال سعودي وارتفاع عدد السيارات المباعة بمقدار ٥٣٥ مركبة خلال الفترة نفسها.

٦-٦-١-١١ إيرادات التأجير القصير الأجل حسب نوع العميل

يوضح الجدول التالي إيرادات التأجير القصير الأجل لدى الشركة حسب نوع نشاط العميل لفترتي التسعة أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١م و٢٠٢٢م:

الجدول ٦-٥٣: إيرادات التأجير القصير الأجل حسب نوع العميل لفترتي التسعة أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١م و٢٠٢٢م

بالألف ريال سعودي	فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١م	فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢م	متغير ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١م – ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢م
المبيعات عبر التطبيق وعبر الانترنت	٢١٦	٢٣,٥٦١	١٠,٨٠٧,٩٪
المبيعات عبر الأفرع	٤٢,٩٧٣	٦٦,٢٣١	٥٤,١٪
اجمالي العملاء من الأفراد	**٤٣,١٨٩**	**٨٩,٧٩٢**	**١٠٧,٩٪**
العملاء من الشركات	٤١,٤٥٢	٨٥,٠٧٣	١٠٥,٢٪
العملاء من الجهات الحكومية	٣٢,٩٢٧	١٠,٤١٧	(٦٨,٤٪)
مجموعة سيرا	٧,٠٤٠	٦,٤٠٤	(٩,٠٪)
إجمالي إيرادات التأجير القصير الأجل	**١٢٤,٦٠٨**	**١٩١,٦٨٧**	**٥٣,٨٪**
كنسبة مئوية من الإجمالي			**التغيير**
العملاء من الأفراد	٣٤,٧٪	٤٦,٨٪	٣٤,٩٪
العملاء من الشركات	٣٣,٣٪	٤٤,٤٪	٣٣,٣٪
العملاء من الجهات الحكومية	٢٦,٤٪	٥,٤٪	(٧٩,٥٪)
مجموعة سيرا	٥,٦٪	٣,٣٪	(٤١,١٪)
كنسبة مئوية من إجمالي ايرادات العملاء من الأفراد		**التغيير**	
المبيعات عبر الانترنت	٠,٥٪	٢٦,٢٪	٥,١٤٠,٠٪
المبيعات عبر الأفرع	٩٩,٥٪	٧٣,٨٪	(٢٥,٩٪)
مؤشرات الأداء الرئيسية (العملاء من الأفراد)			
عدد عقود المبيعات عبر الانترنت	٤٢٧	٢٩,٤٦٨	٦,٨٠١,٢٪
عدد عقود المبيعات عبر الأفرع	٥٨,٧٨٠	٥٥,٨٧٧	(٤,٩٪)
متوسط ايراد الانترنت لكل عقد	٥٠٦	٨٠٠	٥٨,١٪
متوسط ايراد الافرع لكل عقد	٧٣١	١,١٨٥	٦٢,١٪

المصدر: معلومات الإدارة.

(أ) العملاء الأفراد

تشير إيرادات التأجير القصير الأجل للأفراد إلى الإيرادات المتولدة من عقود التأجير القصير الأجل مع العملاء الأفراد.

مثل إجمالي إيرادات التأجير القصير الأجل للأفراد ٣٤,٧٪ من إجمالي إيرادات التأجير القصير الأجل في فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١م و٤٦,٨٪ في فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢م.

ارتفعت إيرادات التأجير القصير الأجل للأفراد بنسبة ١٠٧,٩٪ من ٤٣,٢ مليون ريال سعودي في فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١م إلى ٨٩,٨ مليون ريال سعودي في فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢م نتيجة تخفيف القيود المفروضة بسبب جائحة كوفيد-١٩.

ارتفعت إيرادات التأجير قصير الأجل للأفراد عبر التطبيق وعبر الانترنت بنسبة ١٠,٨٠٧,٩٪ من ٢١٦ ألف ريال سعودي في فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١م إلى ٢٣,٦ مليون ريال سعودي في فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢م نتيجة زيادة عدد عقود المبيعات عبر الانترنت من ٤٢٧ في الفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١م إلى ٢٩,٤٦٨ في فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢م.

قدمت الشركة خصومات لتشجيع العملاء على استخدام التطبيق وصفحة الشركة الالكترونية للحجز عبر الانترنت مما يبرر أن متوسط ايراد الانترنت لكل عقد أقل من متوسط ايراد الأفرع لكل عقد خلال الفترتين.

(ب) العملاء من الشركات

تشير إيرادات التأجير القصير الأجل للشركات إلى الإيرادات المتولدة من عقود التأجير القصير الأجل مع شركات من القطاع الخاص.

مثلت إيرادات التأجير القصير الأجل للشركات ٣٣,٣٪ من إجمالي إيرادات التأجير القصير الأجل في فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١م و٤٤,٤٪ في فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢م.

ارتفعت إيرادات التأجير القصير الأجل للشركات بنسبة ١٠٥,٢٪ من ٤١,٥ مليون ريال سعودي في فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١م إلى ٨٥,١ مليون ريال سعودي في فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢م ويُعزى ذلك إلى اتفاقيات الشركة المُبرمة مع الشركات في المنطقة الشمالية.

(ج) العملاء من الجهات الحكومية

تشير إيرادات التأجير القصير الأجل للجهات الحكومية إلى الإيرادات المتولدة من اتفاقيات التأجير القصير الأجل المُبرمة مع جهات من القطاع العام.

مثلت إيرادات التأجير القصير الأجل للجهات الحكومية ٢٦,٤٪ من إجمالي إيرادات التأجير القصير الأجل في فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١م و٥,٤٪ في فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢م.

انخفضت إيرادات التأجير القصير الأجل للجهات الحكومية بنسبة ٦٨,٤٪ من ٣٢,٩ مليون ريال سعودي في فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١م إلى ١٠,٤ مليون ريال سعودي في فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢م، ويُعزى ذلك بشكل أساسي إلى انخفاض الإيرادات الناتجة عن اتفاقية الشركة المُبرمة مع العميل الرئيسي من الجهات الحكومية في قطاع التأجير القصير الأجل.

(د) مجموعة سيرا

تشير إيرادات التأجير القصير الأجل لمجموعة سيرا إلى الإيرادات التي تحققها الشركة من اتفاقيات التأجير القصير الأجل المُبرمة مع الشركات التابعة لمجموعة سيرا.

مثلت إيرادات التأجير القصير الأجل لمجموعة سيرا ٥,٦٪ من إجمالي إيرادات التأجير القصير الأجل في فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١م و٣,٣٪ في فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢م.

انخفضت إيرادات التأجير القصير الأجل لمجموعة سيرا بنسبة ٩,٠٪ من ٧,٠ مليون ريال سعودي في فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١م إلى ٦,٤ مليون ريال سعودي في فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢م، ويُعزى ذلك بشكل أساسي إلى انخفاض تعاملات الشركة مع شركات المجموعة.

٦-٦-١-١٢ إيرادات التأجير القصير الأجل حسب المنطقة

يوضح الجدول التالي إيرادات التأجير القصير الأجل لدى الشركة حسب المنطقة لفترتي التسعة أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١م و٢٠٢٢م:

الجدول ٦-٥٤: إيرادات التأجير القصير الأجل حسب المنطقة لفترتي التسعة أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١م و٢٠٢٢م

بالألف ريال سعودي	فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١م	فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢م	متغير ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١م – ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢م
المنطقة الوسطى	٤٩,٢٤٠	٥٠,٤٢٦	٪٢,٤
المنطقة الشمالية	٣٨,٦٩٦	٨٦,٩٨٦	٪١٢٤,٨
المنطقة الغربية	٢٤,٥٤٦	٣٣,٨٩٢	٪٣٨,١
المنطقة الجنوبية	٥,٦٣٠	٧,٤٥٦	٪٣٢,٤
المنطقة الشرقية	٦,٤٩٦	١٢,٩٢٦	٪٩٩,٠
إجمالي إيرادات التأجير القصير الأجل	**١٢٤,٦٠٨**	**١٩١,٦٨٧**	**٪٥٣,٨**
كنسبة مئوية من الإجمالي			**التغيير**
المنطقة الوسطى	٪٣٩,٥	٪٢٦,٣	(٪٣٣,٤)
المنطقة الشمالية	٪٣١,١	٪٤٥,٤	٪٤٦,٠
المنطقة الغربية	٪١٩,٧	٪١٧,٧	(٪١٠,٢)
المنطقة الجنوبية	٪٤,٥	٪٣,٩	(٪١٣,٣)
المنطقة الشرقية	٪٥,٢	٪٦,٧	٪٢٨,٩
المتوسط المرجح لسيارات التأجير في السنة			**التغيير**
المنطقة الوسطى	١,٣٣٣	١,٣٦٥	٪٢,٤
المنطقة الشمالية	٣٥١	١,٤٣٩	٪٣١٠,٠
المنطقة الغربية	٦١٠	٧٨٦	٪٢٨,٩
المنطقة الجنوبية	٩٢	٢٠٧	٪١٢٥,٠
المنطقة الشرقية	٢٧٦	٤٣٨	٪٥٨,٧
المتوسط المرجح للسيارات المتاحة في السنة			**التغيير**
المنطقة الوسطى	١,٧٢٢	١,٨٠٤	٪٤,٨
المنطقة الشمالية	٤٦٨	١,٨٥٣	٪٢٩٥,٩
المنطقة الغربية	٨١٨	١,٢٢٩	٪٥٠,٢
المنطقة الجنوبية	١٢٦	٣٠٥	٪١٤٢,١
المنطقة الشرقية	٣٩٦	٦٥٣	٪٦٤,٩
نسبة التشغيل			**التغيير**
المنطقة الوسطى	٪٧٧,٤	٪٧٥,٧	(٪٢,٢)
المنطقة الشمالية	٪٧٥,٠	٪٧٧,٧	٪٣,٦
المنطقة الغربية	٪٧٤,٧	٪٦٤,٠	(٪١٤,٣)
المنطقة الجنوبية	٪٧٢,٩	٪٦٧,٩	(٪٦,٩)
المنطقة الشرقية	٪٦٩,٦	٪٦٧,١	(٪٣,٦)
عدد الفروع			**التغيير**
المنطقة الوسطى	٧	٥	(٪٢٨,٦)
المنطقة الشمالية	٦	١٠	٪٦٦,٧
المنطقة الغربية	٩	٩	٪٠,٠
المنطقة الجنوبية	٣	٣	٪٠,٠
المنطقة الشرقية	٥	٦	٪٢٠,٠

المصدر: معلومات الإدارة.

(أ) المنطقة الوسطى

ارتفعت إيرادات التأجير القصير الأجل من المنطقة الوسطى بنسبة ٢,٤٪ من ٤٩,٢ مليون ريال سعودي في فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١م إلى ٥٠,٤ مليون ريال سعودي في فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢م، ويُعزى ذلك بشكل أساسي إلى ارتفاع إيرادات كل فروع المطارات في تلك المنطقة نتيجة تخفيف القيود المتعلقة بجائحة كوفيد-١٩. انخفضت نسبة التشغيل في المنطقة الوسطى من ٧٧,٤٪ في فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١م إلى ٧٥,٧٪ في فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢م بسبب الزيادة في متوسط أسطول الشركة المتاح في الفترة من ١,٧٢٢ سيارة في فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١م إلى ١,٨٠٤ سيارة في فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢م.

(ب) المنطقة الشمالية

ارتفعت إيرادات التأجير القصير الأجل من المنطقة الشمالية بنسبة ١٢٤,٨٪ من ٣٨,٧ مليون ريال سعودي في فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١م إلى ٨٧,٠ مليون ريال سعودي في فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢م نتيجة افتتاح ثلاثة فروع جديدة وإعادة تفعيل أحد فروع الشركة في المنطقة في فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢م. وتم تحقيق نمو الإيرادات بشكل أساسي من فروع المدن العائدة للشركة التي ارتفعت فيها الإيرادات بقيمة ٣٩,٤ مليون ريال سعودي ويُعزى ذلك إلى تعاملات الشركة مع العملاء من الشركات. ارتفعت إيرادات فروع المطارات بقيمة ٨,٨ مليون ريال سعودي بمقارنة الفترتين، ويُعزى ذلك بشكل أساسي إلى تخفيف القيود المتعلقة بجائحة كوفيد-١٩. ارتفعت نسبة التشغيل في المنطقة الشمالية من ٧٥,٠٪ في فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١م إلى ٧٧,٧٪ في فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢م مع ارتفاع متوسط أسطول الشركة المتاح في الفترة من ٤٦٨ سيارة في فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١م إلى ١,٨٥٣ سيارة في فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢م.

(ج) المنطقة الغربية

ارتفعت إيرادات التأجير القصير الأجل من المنطقة الغربية بنسبة ٣٨,١٪ من ٢٤,٥ مليون ريال سعودي في فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١م إلى ٣٣,٩ مليون ريال سعودي في فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢م، ويُعزى ذلك بشكل أساسي إلى ارتفاع الإيرادات من العملاء العابرين بسبب تخفيف القيود المتعلقة بجائحة كوفيد-١٩. انخفضت نسبة التشغيل في المنطقة الغربية من ٧٤,٧٪ في فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١م إلى ٦٤,٠٪ في فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢م بسبب الزيادة في متوسط أسطول الشركة المتاح في الفترة من ٨١٨ سيارة في فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١م إلى ١,٢٢٩ سيارة في فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢م.

(د) المنطقة الجنوبية

ارتفعت إيرادات التأجير القصير الأجل من المنطقة الجنوبية بنسبة ٣٢,٤٪ من ٥,٦ مليون ريال سعودي في فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١م إلى ٧,٥ مليون ريال سعودي في فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢م، ويُعزى ذلك بشكل أساسي إلى ارتفاع الإيرادات من العملاء العابرين بسبب تخفيف القيود المتعلقة بجائحة كوفيد-١٩. انخفضت نسبة التشغيل في المنطقة الجنوبية من ٧٢,٩٪ في فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١م إلى ٦٧,٩٪ في فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢م بسبب الزيادة في متوسط أسطول الشركة المتاح في الفترة من ١٢٦ سيارة في فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١م إلى ٣٠٥ سيارات في فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢م.

(هـ) المنطقة الشرقية

ارتفعت إيرادات التأجير القصير الأجل من المنطقة الشرقية بنسبة ٩٩,٠٪ من ٦,٥ مليون ريال سعودي في فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١م إلى ١٢,٩ مليون ريال سعودي في فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢م، ويُعزى ذلك بشكل أساسي إلى ارتفاع الإيرادات المحققة من فروع المطارات في المنطقة تماشيًا مع تحسن المبيعات بسبب تخفيف القيود المتعلقة بجائحة كوفيد-١٩. انخفضت نسبة التشغيل في المنطقة الشرقية من ٦٩,٦٪ في فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١م إلى ٦٧,١٪ في فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢م بسبب الزيادة في متوسط أسطول الشركة المتاح في الفترة من ٣٩٦ سيارة في فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١م إلى ٦٥٣ سيارة في فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢م.

٦-٦-١-١٣ إيرادات التأجير القصير الأجل حسب نوع الفروع

يوضح الجدول التالي إيرادات التأجير القصير الأجل لدى الشركة حسب نوع الفرع لفترتي التسعة أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١م و٢٠٢٢م:

الجدول ٦-٥٥: تفاصيل التأجير القصير الأجل حسب نوع الفرع لفترتي التسعة أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١م و٢٠٢٢م

بالألف ريال سعودي	فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١م	فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢م	متغير ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١م - ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢م
المطار	٢٩,٤٥٧	٦٥,٢٧٧	٪١٢١,٦
المدينة	٩٥,١٥١	١٢٦,٤١٠	٪٣٢,٩
الإجمالي	**١٢٤,٦٠٨**	**١٩١,٦٨٧**	**٪٥٣,٨**
كنسبة مئوية من الإجمالي			**التغيير**
المطار	٪٢٣,٦	٪٣٤,١	٪٤٤,٥
المدينة	٪٧٦,٤	٪٦٥,٩	(٪١٣,٧)
نسبة التشغيل			**التغيير**
المطار	٪٦٩,٠	٪٧٠,١	٪١,٦
المدينة	٪٧٨,٦	٪٧٤,٢	(٪٥,٦)

المصدر: معلومات الإدارة.

(أ) فروع المطارات

شكلت إيرادات التأجير القصير الأجل من فروع المطارات ٢٣,٦٪ و٣٤,١٪ من إجمالي إيرادات التأجير القصير الأجل التي حققتها الشركة خلال فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١م و٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢م، على التوالي.

ارتفعت إيرادات التأجير القصير الأجل من فروع المطارات بنسبة ١٢١,٦٪ من ٢٩,٥ مليون ريال سعودي في فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١م إلى ٦٥,٣ مليون ريال سعودي في فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢م، حيث كانت فروع المطارات تعتمد بشكل كبير على العملاء العابرين. وقد ارتفعت إيرادات التأجير القصير الأجل من العملاء العابرين بسبب تخفيف القيود الحكومية المتعلقة بجائحة كوفيد-١٩. وتركز هذا الارتفاع بشكل أساسي في المنطقة الغربية بقيمة ١١,٢ مليون ريال سعودي، والمنطقة الشمالية بقيمة ٨,٨ مليون ريال سعودي، والمنطقة الوسطى بقيمة ٦,٩ مليون ريال. انعكس ذلك بارتفاع نسبة التشغيل في فروع المطارات من ٦٩,٠٪ في فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١م إلى ٧٠,١٪ في فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢م على الرغم من الزيادة في متوسط أسطول الشركة المتاح في الفترة من ١,٠٠١ سيارة في فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١م إلى ٢,٢٠٣سيارة في فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢م.

(ب) فروع المدن

شكلت إيرادات التأجير القصير الأجل من فروع المدن ٧٦,٤٪ ٦٥,٩٪ من إجمالي إيرادات التأجير القصير الأجل التي حققتها الشركة خلال فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١م و٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢م، على التوالي.

ارتفعت إيرادات التأجير القصير الأجل من فروع المدن بنسبة ٣٢,٩٪ من ٩٥,٢ مليون ريال سعودي في فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١م إلى ١٢٦,٤ مليون ريال سعودي في فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢م، ويُعزى ذلك إلى ارتفاع إيرادات التأجير القصير الأجل من العملاء من الشركات بالإضافة إلى تخفيف القيود المتعلقة بجائحة كوفيد-١٩. وتركز هذا الارتفاع بشكل أساسي في المنطقة الشمالية بقيمة ٣٩,٤ مليون ريال سعودي ويُعزى ذلك إلى تعاملات الشركة مع العملاء من الشركات. انخفضت نسبة التشغيل في فروع المدن من ٧٨,٦٪ في فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١م إلى ٧٤,٢٪ في فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢م بسبب الزيادة في متوسط أسطول الشركة المتاح في الفترة من ٢,٥٣٠ سيارة في فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١م إلى ٣,٦٤١ سيارة في فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢م.

٦-٦-١-١٤ ايرادات التأجير الطويل الأجل حسب نوع العميل

يوضح الجدول التالي إيرادات التأجير الطويل الأجل الشركة حسب نوع العميل لفترتي التسعة أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١م و٢٠٢٢م:

الجدول ٦-٥٦: إيرادات التأجير الطويل الأجل حسب نوع العميل لفترتي التسعة أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١م و٢٠٢٢م

بالألف ريال سعودي	فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١م	فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢م	متغير ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١م - ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢م
العملاء من الشركات	٩٧,٨١١	١٢٠,٢٠٨	٢٢,٩٪
العملاء من الجهات الحكومية	٨٦,٤٦٨	٩٦,٦٧١	١١,٨٪
مجموعة سيرا	٢,٨٥٦	٢,٧٦٦	(٣,٢٪)
الإجمالي	**١٨٧,١٣٥**	**٢١٩,٦٤٥**	**١٧,٤٪**
كنسبة مئوية من الإجمالي			**التغيير**
العملاء من الشركات	٥٢,٣٪	٥٤,٧٪	٤,٦٪
العملاء من الجهات الحكومية	٤٦,٢٪	٤٤,٠٪	(٤,٨٪)
مجموعة سيرا	١,٥٪	١,٣٪	(١٣,٣٪)
عدد العقود الطويلة الأجل خلال الفترة			**التغيير**
العملاء من الشركات	٦,٧٧٠	٨,٢٩٧	٢٢,٦٪
العملاء من الجهات الحكومية	٣,٨٣٣	٤,٢٣٧	١٠,٥٪
مجموعة سيرا	٦٤	٦٥	١,٦٪
عدد أيام الإيجار			**التغيير**
العملاء من الشركات	١,٥٤٢,٤٨٨	١,٩٠٥,٩٥٣	٢٣,٦٪
العملاء من الجهات الحكومية	٩٤٩,٣١٦	١,٠٧٨,٦٩١	١٣,٦٪
مجموعة سيرا	١٦,٢٣١	١٥,٦٣٥	(٣,٧٪)
متوسط المعدل الشهري لكل عقد إيجار			**التغيير**
العملاء من الشركات	١,٩٠٢	١,٨٩٠	(٠,٦٪)
العملاء من الجهات الحكومية	٢,٧٣٣	٢,٦٨٩	(١,٦٪)
مجموعة سيرا	٥,٢٧٩	٥,٣٠٧	٠,٥٪

المصدر: معلومات الإدارة.

(أ) قطاع الشركات

مثلت إيرادات التأجير الطويل الأجل من قطاع الشركات ٥٢,٣٪ من إجمالي إيرادات التأجير الطويل الأجل في فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١م و٥٤,٧٪ في فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢م. ارتفعت إيرادات التأجير الطويل الأجل من قطاع الشركات بنسبة ٢٢,٩٪ من ٩٧,٨ مليون ريال سعودي في فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١م إلى ١٢٠,٠ مليون ريال سعودي في فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢م، ويُعزى ذلك بشكل أساسي إلى زيادة عدد سيارات المخصصة لقطاع التأجير الطويل الأجل للعملاء من الشركات بمقدار ١,٥٢٧ مركبة.

(ب) القطاع الحكومي

مثلت إيرادات التأجير الطويل الأجل من القطاع الحكومي ٤٦,٢٪ من إجمالي إيرادات التأجير الطويل الأجل في فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١م و٤٤,٠٪ في فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢م. ارتفعت إيرادات التأجير الطويل الأجل من القطاع الحكومي بنسبة ١١,٨٪ من ٨٦,٥ مليون ريال سعودي في فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١م إلى ٩٦,٧ مليون ريال سعودي في فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢م، ويُعزى ذلك بشكل أساسي إلى زيادة عدد سيارات التأجير الطويل الأجل للعملاء من الجهات الحكومية بمقدار ٤٠٤ مركبة.

(ج) الشركات التابعة لمجموعة سيرا

تتعلق إيرادات التأجير الطويل الأجل من الشركات التابعة لمجموعة سيرا بمعاملات الأطراف ذوي العلاقة على مستوى المجموعة مع شركة إيلا للسفر والسياحة والشحن المحدودة ومجموعة سيرا القابضة. مثلت إيرادات التأجير الطويل الأجل من الشركات التابعة لمجموعة سيرا ١,٥٪ من إجمالي إيرادات الإيجار في فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١م و١,٣٪ في فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢م. انخفضت إيرادات التأجير الطويل الأجل من مجموعة سيرا بنسبة ٣,٢٪ من ٢,٩ مليون ريال سعودي في فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١م إلى ٢,٨ مليون ريال سعودي في فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢م، ويُعزى ذلك بشكل أساسي إلى انخفاض عدد أيام الإيجار بمقدار ٥٩٦ يومًا في فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢م.

٦-٦-١-١٥ بيع السيارات المستعملة

يوضح الجدول التالي إيرادات مبيعات السيارات المستعملة لدى الشركة لفترتي التسعة أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١م و٢٠٢٢م:

الجدول ٦-٥٧: بيع السيارات المستعملة لفترتي التسعة أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١م و٢٠٢٢م

بالألف ريال سعودي	فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١م	فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢م	متغير ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١م - ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢م
الإيرادات	٦٤,٠٧٤	١١٣,٤٣٣	٧٧,٠٪
تكلفة السيارات المباعة	(٤٦,٦٠٦)	(٧٦,٣٤٢)	٦٣,٨٪
الربح من بيع السيارات المستعملة	١٧,٤٦٨	٣٧,٠٩٠	١١٢,٣٪
مؤشرات الأداء الرئيسية			
عدد السيارات المباعة	١,٥٤٢	٢,٠٧٧	٣٤,٧٪
متوسط عمر السيارات المباعة	٢,٧	٣,٠	١١,١٪
متوسط الإيرادات لكل سيارة مباعة (ريال سعودي)	٤١,٥٥٢	٥٤,٦١٤	٣١,٤٪
متوسط صافي القيمة الدفترية لكل سيارة مباعة (ريال سعودي)	(٣٠,٢٢٤)	(٣٦,٧٥٦)	٢١,٦٪
هامش الربح الإجمالي	٢٧,٣٪	٣٢,٧٪	١٩,٨٪

المصدر: القوائم المالية الأولية غير المدققة لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢م.

مثلت مبيعات السيارات المستعملة ١٧,٠٪ من إجمالي الإيرادات في فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١م و٢١,٦٪ في فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢م.

ارتفعت إيرادات مبيعات السيارات المستعملة بنسبة ٧٧,٠٪ من ٦٤,١ مليون ريال سعودي في فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١م إلى ١١٣,٤ مليون ريال سعودي في فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢م، نتيجة ارتفاع متوسط الإيرادات لكل سيارة مستعملة مباعة بقيمة ١٣,١ ألف ريال سعودي وارتفاع عدد السيارات المباعة بمقدار ٥٣٥ مركبة خلال الفترة نفسها.

٦-٦-١-١٦ تكلفة الإيرادات

يوضح الجدول التالي بيان تكلفة الإيرادات حسب طبيعتها لفترتي التسعة أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١م و٢٠٢٢م:

الجدول ٦-٥٨: بيان تكلفة الإيرادات لفترتي التسعة أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١م و٢٠٢٢م

بالألف ريال سعودي	فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١م	فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢م	متغير ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١م - ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢م
استهلاك السيارات	١٣٨,٠٥٧	١٨٦,٩٠٤	٪٣٥,٤
تكلفة السيارات المباعة	٤٦,٦٠٦	٧٦,٣٤٢	٪٦٣,٨
الرواتب والمنافع الأخرى	١٦,٩٩٨	٢٣,٧٦٤	٪٣٩,٨
إصلاح وصيانة السيارات	١٦,٥٧٠	١٧,٩٩٩	٪٨,٦
التأمين	١٢,٢١٢	١٨,٣٧٧	٪٥٠,٥
تأجير سيارات بالاستعانة بمصادر خارجية	١٠,٩٢٤	١,٢٣٨	(٪٨٨,٧)
استهلاك حق الأصول	٦,٠٦٤	١٥,٠٧٥	٪١٤٨,٦
الإيجار	٥,٩٢٧	٥,٦٧٤	(٪٤,٣)
السفر والتنقلات	٢,٦١٥	٣,٦٣٥	٪٣٩,٠
غرامات مرورية	٢,٢١٥	٣,٩٢٩	٪٧٧,٤
تكلفة وقود	١,٨٧٢	١,٨٤٣	(٪١,٥)
تكاليف المبيعات الأخرى	٢٠٠	٦٤٧	٪٢٢٣,٥
الإجمالي	**٢٦٠,٢٦٠**	**٣٥٥,٤٢٨**	**٪٣٦,٦**
مؤشرات الأداء الرئيسية			
عدد الموظفين (الموظفون الذين يندرجون تحت بند تكاليف الإيرادات)	٣٤٩	٤٨١	٪٣٧,٨
متوسط الرواتب الشهرية والمزايا الأخرى لكل موظف	٥,٤١٢	٥,٤٩٠	٪١,٤
كنسبة مئوية من الإيرادات			
استهلاك السيارات	٪٣٦,٧	٪٣٥,٦	(٪٣,٠)
تكلفة ا السيارات المباعة	٪١٢,٤	٪١٤,٥	٪١٦,٩
الرواتب والمنافع الأخرى	٪٤,٥	٪٤,٥	٪٠,٠
إصلاح وصيانة السيارات	٪٤,٤	٪٣,٤	(٪٢٢,٧)
التأمين	٪٣,٢	٪٣,٥	٪٩,٤
تأجير سيارات بالاستعانة بمصادر خارجية	٪٢,٩	٪٠,٢	(٪٩٣,١)
استهلاك حق الأصول	٪١,٦	٪٢,٩	٪٨١,٣
الإيجار	٪١,٦	٪١,١	(٪٣١,٣)
السفر والتنقلات	٪٠,٧	٪٠,٧	٪٠,٠
غرامات مرورية	٪٠,٦	٪٠,٧	(٪١٦,٧)
تكلفة وقود	٪٠,٥	٪٠,٤	٪٢٠,٠
تكاليف المبيعات الأخرى	٪٠,١	٪٠,١	٪٠,٠
الإجمالي	**٪٦٩,٢**	**٪٦٧,٦**	**(٪٢,٣)**

المصدر: القوائم المالية الأولية غير المدققة لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢م.

تتألف تكلفة المبيعات بشكل أساسي من استهلاك السيارات الذي مثّل ٥٣,٠٪، وتكلفة السيارات المستعملة المباعة التي مثلت ١٧,٩٪، والرواتب والمنافع الأخرى التي مثّلت ٦,٥٪، وإصلاح السيارات وصيانتها التي مثّلت ٦,٤٪، والتأمين الذي مثّل ٤,٧٪ من إجمالي تكلفة الإيرادات خلال فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١م. كما مثّل استهلاك السيارات ٥٢,٦٪، وتكلفة السيارات المستعملة المباعة ٢١,٥٪، والرواتب والمنافع الأخرى ٦,٧٪، وإصلاح السيارات وصيانتها ٥,١٪،والتأمين ٥,٢٪، من إجمالي تكلفة الإيرادات خلال فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢م.

ارتفع إجمالي تكلفة الإيرادات بنسبة ٣٦,٦٪ من ٢٦٠,٣ مليون ريال سعودي في فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١م إلى ٣٥٥,٤ مليون ريال سعودي في فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢م، ويُعزى ذلك بشكل أساسي إلى الزيادة البالغة ٤٨,٨ مليون ريال سعودي في استهلاك السيارات تماشيًا مع الزيادة المستمرة في أسطول الشركة إلى جانب زيادة تكلفة السيارات المباعة بسبب ارتفاع متوسط سعر شراء السيارات المباعة في فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢م مقارنة بالتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١م.

(أ) استهلاك السيارات

يتكون الاستهلاك من تكاليف الاستهلاك للسيارات التي تشكل أسطول الشركة المستخدم لخدمات التأجير القصير الأجل والتأجير الطويل الأجل. تختلف سياسة الاستهلاك الخاصة بالشركة باختلاف قطاع الأعمال، حيث تقوم الشركة باستهلاك أسطولها من السيارات باستخدام طريقة القسط الثابت، ومع ذلك، يختلف العمر الإنتاجي للمركبة أو معدل الاستهلاك سواء كانت السيارات تقع ضمن قطاع التأجير الطويل الأجل أو قطاع التأجير القصير الأجل.

بالنسبة للسيارات التي تقع ضمن قطاع التأجير القصير الأجل، يتم استهلاكها بنسبة ٢٠٪ سنويًا (حيث العمر الإنتاجي لها ٥ سنوات)، في حين يتم استهلاك السيارات التي تقع ضمن قطاعات التأجير الطويل الأجل وفقاً لمدة عقد الإيجار والعلامة التجارية للمركبة.

خلال فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢م، قررت الشركة مراجعة سياسة الاستهلاك لأسطول التأجير الطويل الأجل بناءً على سعر إعادة البيع الفعلي المحقق من بيع سيارات التأجير الطويل الأجل. قدرت الشركة الأرباح التي تحققت من مبيعات سيارات المستعملة في قطاع التأجير الطويل الأجل على أنها أرباح مرتفعة وقررت تعديل القيمة المتبقية للعلامات التجارية للسيارات لتحقيق هوامش ربح مرتفعة ومستدامة وبالتالي تقليل الاستهلاك المتراكم. بعد مراجعة هوامش المبيعات المحققة، قررت الشركة زيادة القيمة المتبقية لسيارات تويوتا وهيونداي وأيسوزو وشيفروليه وجي إم سي. ونتج عن هذا الإجراء انخفاض تكاليف الاستهلاك لأسطول التأجير الطويل الأجل بقيمة ٩,٠ مليون ريال سعودي في فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢م مقارنة بلا شيء في فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١م.

ارتفع استهلاك السيارات بنسبة ٣٥,٤٪ من ١٣٨,١مليون ريال سعودي في فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١م إلى ١٨٦,٩ مليون ريال سعودي في فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢م، ويُعزى ذلك بشكل أساسي إلى زيادة عدد أسطول الشركة، وقابل ذلك جزئيًا تعديل تكاليف الاستهلاك الذي سجلته الشركة لمصاريف استهلاك أسطول التأجير الطويل الأجل للسنة.

(ب) تكلفة السيارات

تتعلق تكلفة السيارات المباعة بصافي القيمة الدفترية لأسطول سيارات الشركة المستخدم في خدمات التأجير القصير الأجل والتأجير الطويل الأجل والتي يتم بيعها في نهاية عمرها الإنتاجي في السياق المعتاد لعمليات الشركة.

ارتفعت تكلفة السيارات بنسبة ٦٣,٨٪ من ٤٦,٦ مليون ريال سعودي في فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١م إلى ٧٦,٣ مليون ريال سعودي في فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢م نتيجة زيادة متوسط التكلفة لكل سيارة مباعة من ٣٠,٢ ألف ريال سعودي في فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١م إلى ٣٦,٨ ألف ريال سعودي في فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢م، تماشيًا مع ارتفاع سعر الشراء لكل سيارة مباعة بسبب زيادة الشركة لسيارات الدفع الرباعي وسيارات «السيدان» الفاخرة من أجل تلبية احتياجات العملاء من الشركات في فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢م، بالإضافة إلى ارتفاع عدد السيارات المباعة من ١,٥٤٢ إلى ٢,٠٧٧ مركبة.

(ج) الرواتب والمنافع

تتعلق الرواتب والمنافع المدرجة ضمن تكلفة الإيرادات بتكاليف الموظفين في الفروع بما في ذلك السائقين لخدمات «الليموزين». ارتفعت الرواتب والمنافع بنسبة ٣٩,٨٪ من ١٧,٠ مليون ريال سعودي في فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١م إلى ٢٣,٨ مليون ريال سعودي في فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢م نتيجة لزيادة عدد الموظفين المباشرين المرتبطين بشكل أساسي بقطاع التأجير القصير الأجل للشركة خلال الفترة نفسها من ٣٤٩ إلى ٤٨١ موظفًا.

(د) إصلاح السيارات وصيانتها

تتكون مصاريف إصلاح وصيانة السيارات بشكل أساسي من مصاريف قطع الغيار ومصاريف الصيانة الوقائية والصيانة المتعلقة بالحوادث.

ارتفعت مصاريف إصلاح وصيانة السيارات بنسبة ٨,٦٪ من ١٦,٦ مليون ريال سعودي في فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١م إلى ١٨,٠ مليون ريال سعودي في فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢م تماشيًا مع تجديد أسطول الشركة الذي تم خلال فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١م.

(هـ) مصاريف التأمين

ترتبط تكاليف التأمين بشكل أساسي بتكلفة وثيقة التأمين لأسطول الشركة. ارتفعت تكاليف التأمين بنسبة ٥٠,٥٪ من ١٢,٢ مليون ريال سعودي في فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١م إلى ١٨,٤ مليون ريال سعودي في فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢م، تماشيًا مع زيادة عدد السيارات في أسطول الشركة.

(و) تأجير سيارات بالاستعانة بمصادر خارجية

تتعلق السيارات المستأجرة المستعانة من الخارج بتكلفة استئجار السيارات المطلوبة لعملاء التأجير القصير الأجل ولكنها غير متوفرة ضمن أسطول الشركة، وخاصة السيارات الفاخرة أو الحافلات والسيارات الثقيلة. انخفضت مصاريف السيارات المستأجرة بنسبة ٨٨,٧٪ من ١٠,٩ مليون ريال سعودي في فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١م إلى ١,٢ مليون ريال سعودي في فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢م نتيجة لانخفاض الطلب على تأجير الحافلات من قبل عملاء الشركة من الشركات.

(ز) استهلاك أصول حق الاستخدام

يمثل استهلاك أصول حق الاستخدام تكلفة الإطفاء المتعلقة بعقود الإيجار الخاضعة للمعالجة المحاسبية بموجب المعيار الدولي للتقرير المالي رقم ١٦. ارتفع استهلاك أصول حق الاستخدام بنسبة ١٤٨,٦٪ من ٦,١ مليون ريال سعودي في فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١م إلى ١٥,١ مليون ريال سعودي في فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢م نتيجة إضافة ١٣ موقعًا جديدًا للفروع للمعالجة المحاسبية وفق المعايير الدولية للتقرير المالي على أساس مدد عقود الإيجار. وقد قابل ذلك جزئيًا انخفاض معدل الخصم المستخدم لتقييم عقود الإيجار من ٥٪ إلى ٣٪ بناءً على تكاليف تمويل مجموعة سيرا في فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢م.

(ح) مصاريف الإيجار

تتعلق مصاريف الإيجار بالمواقع التي استأجرتها الشركة والتي لا تخضع لمعاملة المعيار الدولي للتقرير المالي رقم ١٦ نظرًا لطبيعة عقود الإيجار القصيرة الأجل. ظلت مصاريف الإيجار مستقرة نسبيًا حيث انخفضت من ٥,٩ مليون ريال سعودي في فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١م إلى ٥,٧ مليون ريال سعودي في فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢م.

(ط) السفر والتنقلات

تتعلق مصاريف السفر والتنقلات بالرسوم التي تدفعها الشركة لنقل السيارات من فرع إلى آخر أو إلى موقع المزاد.

ارتفعت مصاريف توصيل السيارات ونقلها بنسبة ٣٩,٠٪ من ٢,٦ مليون ريال سعودي في فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١م إلى ٣,٦ مليون ريال سعودي في فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢م تماشيًا مع زيادة حجم أسطول الشركة من السيارات.

(ي) غرامات المرور

تتعلق غرامات المرور بالغرامات المفروضة على أسطول الشركة أثناء قيادة العملاء ويتم تمريرها من قبل الشركة إلى العملاء.

ارتفعت غرامات المرور بنسبة ٧٧,٤٪ من ٢,٢ مليون ريال سعودي في فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١م إلى ٣,٩ مليون ريال سعودي في فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢م نتيجة زيادة عدد العملاء العابرين في قطاع التأجير القصير الأجل. ومن الجدير بالذكر أن هذه الرسوم يتم تحميلها بعد ذلك على العملاء.

(ك) تكلفة الوقود

أي تكلفة الوقود الذي تملأ به الشركة أسطولها قبل تأجيره، نظرًا إلى أن الشركة لا تطبق حاليًا سياسة الخزان الممتلئ عند استلام المركبة وتسليمها.

انخفضت تكلفة الوقود بنسبة ١,٥٪ من ١,٩ مليون ريال سعودي في فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١م إلى ١,٨ مليون ريال سعودي في فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢م تماشيًا مع انخفاض الإيرادات من خدمات «الليموزين».

(ل) تكلفة الإيرادات الأخرى

تتعلق تكلفة الإيرادات الأخرى بالرسوم البنكية وعمولة شركات دمج السفريات (العمولات المدفوعة لشركة إعادة بيع خدمات تأجير لومي عبر الإنترنت).

ارتفعت تكلفة الإيرادات الأخرى من ٠,٢ مليون ريال سعودي في فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١م إلى ٠,٦ مليون ريال سعودي في فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢م نتيجة إزالة تأثير الإعفاء من رسوم المعاملات البنكية وبطاقات الائتمان بسبب جائحة كوفيد-١٩ الذي كان ساريًا في جزء من عام ٢٠٢١م.

٦-٦-١-١٧ هامش الربح الإجمالي حسب القطاع

يوضح الجدول التالي هامش الربح الإجمالي للشركة المسجل من قطاع التأجير القصير الأجل لفترتي التسعة أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١م و٢٠٢٢م:

الجدول ٦-٥٩: هوامش الربح الإجمالي لقطاع التأجير القصير الأجل لفترتي التسعة أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١م و٢٠٢٢م

التأجير القصير الأجل			
بالألف ريال سعودي	فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١م	فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢م	متغير ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١م - ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢م
الإيرادات	١٢٤,٦٠٨	١٩١,٦٨٧	٥٣,٨٪
الاستهلاك (حسب البيانات المالية)	(٤٤,٨٥٦)	(٨٧,٧٣٢)	٩٥,٦٪
ربح القطاع	**٧٩,٧٥٢**	**١٠٣,٩٥٤**	**٣٠,٣٪**
تكاليف أخرى	(٤٥,٤٦٠)	(٥٢,٨٣٤)	١٦,٢٪
تعديل الاستهلاك [1]	**٠**	**٠**	**لا ينطبق**
مجمل الربح	**٣٤,٢٩٢**	**٥١,١٢٠**	**٤٩,١٪**
نسبة هامش الربح الإجمالي	٢٧,٥٪	٢٦,٧٪	(٢,٩٪)

المصدر: معلومات الإدارة.

[1] ابتداءً من العام ٢٠٢١م، اعتمدت الإدارة إعادة تصنيف الاستهلاك بناءً على الاستخدام التشغيلي للسيارات.

ارتفع مجمل الربح لقطاع التأجير القصير الأجل بنسبة ٤٩,١٪ من ٣٤,٣ مليون ريال سعودي في فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١م إلى ٥١,١ مليون ريال سعودي في فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢م نتيجة ارتفاع المبيعات المحققة من العملاء العابرين والعملاء من الشركات. انخفض هامش الربح الإجمالي لقطاع التأجير القصير الأجل من ٢٧,٥٪ في فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١م إلى ٢٦,٧٪ في فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢م تماشياً مع انخفاض نسبة التشغيل الناتجة عن زيادة أسطول الشركة.

يوضح الجدول التالي هامش الربح الإجمالي للشركة المسجل من قطاع التأجير الطويل الأجل لفترتي التسعة أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١م و٢٠٢٢م:

الجدول ٦-٦٠: هوامش الربح الإجمالي لقطاع التأجير الطويل الأجل لفترتي التسعة أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١م و٢٠٢٢م

التأجير الطويل الأجل			
بالألف ريال سعودي	فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١م	فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢م	متغير ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١م - ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢م
الإيرادات	١٨٧,١٣٥	٢١٩,٦٤٥	١٧,٤٪
الاستهلاك (حسب البيانات المالية)	(٩٣,٢٠٣)	(٩٩,١٧٢)	٦,٤٪
ربح القطاع	٩٣,٩٣١	١٢٠,٤٧٣	٢٨,٣٪
تكاليف أخرى	(٢٨,٥١٢)	(٣٨,٠٢٤)	٣٣,٤٪
تعديل الاستهلاك[1]	٠	٠	لا ينطبق

التأجير الطويل الأجل			
بالألف ريال سعودي	فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١م	فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢م	متغير ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١م - ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢م
مجمل الربح	٦٥,٤١٩	٨٢,٤٤٩	٪٢٦,٠
نسبة هامش الربح الإجمالي	٪٣٥,٠	٪٣٧,٥	٪٧,١

المصدر: معلومات الإدارة.

[1] ابتداءً من العام ٢٠٢١م، اعتمدت الإدارة إعادة تصنيف الاستهلاك بناءً على الاستخدام التشغيلي للسيارات.

ارتفع مجمل الربح لقطاع التأجير الطويل الأجل بنسبة ٢٦,٠٪ من ٦٥,٤ مليون ريال سعودي في فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١م إلى ٨٢,٤ مليون ريال سعودي في فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢م، ويُعزى ذلك إلى زيادة بنسبة ١٧,٤٪ في الإيرادات نتيجة زيادة اتفاقيات التأجير الطويل الأجل، إلى جانب التعديل المتعلق بتكاليف الاستهلاك للسنة الخاصة بالشركة كما هو موضح في القسم (٦-٤-٤-٢) (*السيارات*). وقد أدى ذلك إلى زيادة هامش الربح الإجمالي لقطاع التأجير الطويل الأجل من ٣٥,٠٪ في فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١م إلى ٣٧,٥٪ في فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢م.

يوضح الجدول التالي هامش الربح الإجمالي للشركة المسجل من بيع السيارات المستعملة لفترتي التسعة أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١م و٢٠٢٢م:

الجدول ٦-٦١: هوامش الربح الإجمالي من بيع السيارات المستعملة لفترتي التسعة أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١م و٢٠٢٢م

بيع السيارات المستعملة			
بالألف ريال سعودي	فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١م	فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢م	متغير ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١م - ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢م
الإيرادات	٦٤,٠٧٤	١١٣,٤٣٣	٪٧٧,٠
تكلفة الإيرادات	(٤٨,٢٢٩)	(٧٧,٦٦٥)	٪٦١,٠
مجمل الربح	١٥,٨٤٥	٣٥,٧٦٧	٪١٢٥,٧
نسبة هامش الربح الإجمالي	٪٢٤,٧	٪٣١,٥	٪٢٧,٥
مؤشرات الأداء الرئيسية			
عدد السيارات المباعة	١,٥٤٢	٢,٠٧٧	٪٣٤,٧
العائد لكل المركبة بالريال السعودي	٤١,٥٥٢	٥٤,٦١٤	٪٣١,٤
تكلفة المركبات لكل مركبة بالريال السعودي	(٣١,٢٧٧)	(٣٧,٣٩٣)	٪١٩,٦
تكلفة الشراء الأصلية (بالألف ريال سعودي)	٩٧,٣٤٠	١٥٢,٦٦٩	٪٥٦,٨
متوسط التكلفة لكل مركبة بالريال السعودي	٦٣,١٢٦	٧٣,٥٠٤	٪١٦,٤
نسبه الاستعادة	٪٦٥,٨	٪٧٤,٣	٪١٢,٩

المصدر: معلومات الإدارة.

ارتفع مجمل الربح من بيع السيارات المستعملة بنسبة ١٢٥,٧٪ من ١٥,٨ مليون ريال سعودي في فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١م إلى ٣٥,٨ مليون ريال سعودي في فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢م، ويُعزى ذلك إلى ارتفاع معدل الاسترداد من سعر شراء المركبة الأصلي، حيث ارتفع من ٦٥,٨٪ في فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١م إلى ٧٤,٣٪ في فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢م. ويُعزى ذلك بشكل أساسي إلى تراجع المعروض من السيارات الجديدة في السوق بسبب القيود المتعلقة بسلاسل التوريد العالمية، مما أدى إلى زيادة هامش الربح الإجمالي من بيع السيارات المستعملة من ٢٤,٧٪ في فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١م إلى ٣١,٥٪ في فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢م.

٦-٦-١-١٨ مصروفات عمومية وإدارية

يوضح الجدول التالي المصروفات العمومية والإدارية للشركة مقسمة حسب طبيعتها لفترتي التسعة أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١م و٢٠٢٢م:

الجدول ٦-٦٢: بيان المصروفات العمومية والإدارية لفترتي التسعة أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١م و٢٠٢٢م

بالألف ريال سعودي	فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١م	فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢م	متغير ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١م – ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢م
الرواتب والمنافع الأخرى	٢٠,٦٧٣	٢٥,٨٣٧	٪٢٥,٠
الرسوم والاشتراكات	٥,٦٥٨	٥,٢٠٤	(٪٨,٠)
الاستهلاك	١,٣٩٨	١,٢٥٧	(٪١٠,١)
الإعلانات	٦٧١	٥٣٢	(٪٢٠,٧)
مخصصات أخرى	١,٤٤٣	٢,٣٥٢	٪٦٣,٠
سفر وتنقلات	٤٧٤	٨٤٥	٪٧٨,٣
مصروفات عمومية وإدارية أخرى	١,٤٨٣	٢,٥٨١	٪٧٤,٠
الإجمالي	**٣١,٨٠٢**	**٣٨,٦٠٨**	**٪٢١,٤**
مؤشرات الأداء الرئيسية			
عدد الموظفين (الموظفون الذين يندرجون تحت بند مصروفات عمومية وإدارية)	٢٠٥	٢٩٠	٪٤١,٥
متوسط الرواتب الشهرية والمزايا الأخرى لكل موظف	١١,٢٠٥	٩,٨٩٩	(٪١١,٧)
كنسبة مئوية من الإيرادات			**التغيير**
الرواتب والمنافع الأخرى	٪٣٢,٣	٪٢٢,٨	(٪٢٩,٤)
الرسوم والاشتراكات	٪٨,٨	٪٤,٦	(٪٤٨,٠)
الاستهلاك	٪٢,٢	٪١,١	(٪٤٩,٢)
الإعلانات	٪١,٠	٪٠,٥	(٪٥٥,٢)
مخصصات أخرى	٪٢,٣	٪٢,١	(٪٧,٩)
سفر وتنقلات	٪٠,٧	٪٠,٧	٪٠,٧
مصروفات عمومية وإدارية أخرى	٪٢,٣	٪٢,٣	(٪١,٧)
الإجمالي	**٪٤٩,٦**	**٪٣٤,١**	**٪٢١,٤**

المصدر: القوائم المالية الأولية غير المدققة لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢م.

تتكون المصروفات العمومية والإدارية بشكل أساسي من الرواتب والمنافع الأخرى التي مثلت ٦٥,٠٪، والرسوم والاشتراكات التي مثلت ١٧,٨٪، والاستهلاك الذي مثّل ٤,٤٪، والإعلانات التي مثّلت ٢,١٪ والمخصصات الأخرى التي مثّلت ٤,٥٪ من إجمالي المصروفات العمومية والإدارية خلال فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١م. كما مثّلت الرواتب والمنافع الأخرى، والرسوم والاشتراكات، والاستهلاك، والإعلانات، والمخصصات الأخرى ٦٦,٩٪ و١٣,٥٪ و٣,٣٪ و١,٤٪ و٦,١٪ من إجمالي المصروفات العمومية وإدارية خلال فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢م، على التوالي.

ارتفعت المصروفات العمومية والإدارية بنسبة ٢١,٤٪ من ٣١,٨ مليون ريال سعودي في فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١م إلى ٣٨,٦ مليون ريال سعودي في فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢م ويُعزى ذلك بشكل أساسي إلى زيادة الرواتب والمنافع الأخرى نتيجة زيادة عدد موظفي الشركة. وقد قابل ذلك انخفاض الرسوم والاشتراكات المتعلقة بتخفيض مصاريف تصاريح الإقامة والعمل نتيجة المصاريف الاستثنائية المسجلة في فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١م.

(أ) الرواتب والمنافع الأخرى

تتعلق الرواتب والمنافع الأخرى بتكاليف موظفي المقر الرئيسي (غير المباشرين).

ارتفعت الرواتب والمنافع بنسبة ٢٥,٠٪ من ٢٠,٧ مليون ريال سعودي في فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١م إلى ٢٥,٨ مليون ريال سعودي في فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢م نتيجة زيادة عدد موظفي المقر الرئيسي من ٢٠٥ إلى ٢٩٠ موظفًا.

(ب) الرسوم والاشتراكات

تتكون الرسوم والاشتراكات بشكل أساسي من (١) تصاريح الإقامة والعمل، و(٢) رسوم الاشتراكات، و(٣) المدفوعات الحكومية.

انخفضت الرسوم والاشتراكات بنسبة ٨,٠٪ من ٥,٧ مليون ريال سعودي في فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١م إلى ٥,٢ مليون ريال سعودي في فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢م ويُعزى ذلك بشكل أساسي إلى إزالة تأثير التعديل الاستثنائي المسجل في مصاريف تصاريح الإقامة والعمل في عام ٢٠٢١م.

(ج) الاستهلاك

يتعلق الاستهلاك باستهلاك الممتلكات والآلات والمعدات للشركة والتي لا تتعلق بفروع ومواقع تحقيق المبيعات، بل تتعلق بالأصول غير المتداولة مثل: الأراضي والأثاث والتجهيزات والمعدات المكتبية وغيرها.

انخفض الاستهلاك بنسبة ١٠,١٪ من ١,٤ مليون ريال سعودي في فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١م إلى ١,٣ مليون ريال سعودي في فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢م تماشيًا مع انخفاض الاستثمارات التي قامت بها الشركة في الممتلكات والآلات والمعدات.

(د) الإعلانات

تتعلق الإعلانات بحملات التسويق عبر شبكة الإنترنت وخارجها، والعروض الترويجية والهدايا، وغيرها من الإعلانات العامة.

انخفضت الإعلانات بنسبة ٢٠,٧٪ من ٠,٧ مليون ريال سعودي في فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١م إلى ٠,٥ مليون ريال سعودي في فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢م. كانت مصاريف الإعلانات أعلى في فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١م نتيجة حملة التوعية التي نفذتها الشركة طوال عام ٢٠٢١م.

(هـ) مخصصات أخرى

تتعلق المخصصات الأخرى بمخصصات لأرصدة ذمم مدينة بخلاف الذمم المدينة التجارية.

ارتفعت المخصصات الأخرى بنسبة ٦٣,٠٪ من ١,٤ مليون ريال سعودي في فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١م إلى ٢,٤ مليون ريال سعودي في فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢م نتيجة تسجيل مخصص إضافي لدفعات مقدمة للموردين مستحقة منذ فترة طويلة.

(و) سفر وتنقلات

يتعلق السفر والتنقلات برحلات العمل التي يقوم بها موظفو الشركة. ارتفعت مصاريف سفر الموظفين بنسبة ٧٨,٣٪ من ٠,٥ مليون ريال سعودي في فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١م إلى ٠,٨ مليون ريال سعودي في فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢م نتيجة انتعاش قطاع التأجير القصير الأجل وأنشطة فروع الشركة مما أدى زيادة الحاجة لسفر الموظفين وزيارات للفروع.

(ز) مصروفات عمومية وإدارية أخرى

تتألف المصروفات العمومية والإدارية الأخرى من الأتعاب المهنية، والمرافق، ومصاريف البرامج، والاتصالات، والضيافة والنظافة، والأدوات المكتبية وغيرها. ارتفعت المصاريف العمومية والإدارية الأخرى بنسبة ٧٤,٠٪ من ١,٥ مليون ريال سعودي في فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١م إلى ٢,٦ مليون ريال سعودي في فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢م نتيجة ارتفاع مصاريف النظافة والأمن في مركز الشركة الجديد والأتعاب المهنية الملحقة.

٦-٦-١-١٩ رسوم التمويل

يوضح الجدول التالي رسوم التمويل للشركة مقسمة حسب طبيعتها لفترتي التسعة أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١م و٢٠٢٢م:

الجدول ٦-٦٣: مصاريف التمويل لفترتي التسعة أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١م و٢٠٢٢م

بالألف ريال سعودي	فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١م	فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢م	متغير ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١م - ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢م
رسوم التمويل – التزام عقد إيجار	٥٨٩	١,٤٣٥	٪١٤٣,٦
رسوم التمويل – التمويل الوارد من سيرا القابضة	٠	٠	لا ينطبق
رسوم التمويل – قروض وسلف	١,٣٢٥	١٣,٣٠٦	٪٩٠٤,٢
الإجمالي	**١,٩١٤**	**١٤,٧٤١**	**٪٦٧٠,٢**

المصدر: القوائم المالية الأولية غير المدققة لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢م.

تتكون رسوم التمويل من تكاليف التمويل المتعلقة بالتزامات عقود الإيجار وتكاليف التمويل المتعلقة بالقروض والسلف.

ارتفعت رسوم التمويل بنسبة ٦٧٠,٢٪ من ١,٩ مليون ريال سعودي في فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١م إلى ١٤,٧ مليون ريال سعودي في فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢م، ويُعزى ذلك بشكل أساسي إلى تسجيل رسوم التمويل للتمويل المستلم خلال فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢م من البنك السعودي الفرنسي. يُرجى مراجعة القسم (٦-٥-٢-٤) (*الالتزامات المتداولة*) للحصول على مزيد من التفاصيل عن رصيد القروض والسلف.

٦-٦-٢ قائمة المركز المالي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١م و٣٠ سبتمبر٢٠٢٢م

يوضح الجدول التالي قائمة المركز المالي للشركة متبوعة بمؤشرات الأداء الرئيسية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١م و٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢م:

الجدول ٦-٦٤: قائمة المركز المالي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١م و٣٠ سبتمبر٢٠٢٢م

بالألف ريال سعودي	كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١م	كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢م
الموجودات		
السيارات	١,٠٥١,٣٥٣	١,١٩٨,٩٩٩
الممتلكات والمعدات	٣٨,٠٦٧	٧٦,٦٢٢
الموجودات غير المتداولة	**١,٠٨٩,٤٢٠**	**١,٢٧٥,٦٢٠**
المخزون	٣٩١	١,٠٥٨
الذمم المدينة التجارية	١٩١,٥٩٦	١٧٨,٣٩٢
المدفوعات مقدمًا والذمم المدينة الأخرى	٥٩,٢٦٥	٥٥,٢٣٧
المستحق من الأطراف ذوي العلاقة	٥,٠٧٦	–
النقد والأرصدة لدى البنوك	١٧,٣٤٢	٢١,٠٥٣
إجمالي الموجودات المتداولة	**٢٧٣,٦٧٠**	**٢٥٥,٧٣٩**
إجمالي الموجودات	**١,٣٦٣,٠٩٠**	**١,٥٣١,٣٦٠**
حقوق الملكية والمطلوبات		
مكافآت نهاية الخدمة للموظفين	٩,١٨٤	١٢,٩٩٧
القروض والسلف	–	٣٥٥,٥٩١
التزامات عقود الإيجار	٨,٨٠٧	٤١,٤٣٠
إجمالي المطلوبات غير المتداولة	**١٧,٩٩١**	**٤١٠,٠١٨**
الذمم الدائنة التجارية	٢٣١,٧٤٧	١٥٩,٧٨٥

بالألف ريال سعودي	كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١م	كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢م
القروض والسلف	–	١٠٨,٢٢٧
التزامات عقود الإيجار	١٣,٠٤٧	٣٤,٠٠٥
المستحقات والالتزامات الأخرى	١٥,٦٨٦	١٤,٨٩٦
المستحق إلى الأطراف ذوي العلاقة	٣٨٢,٦١١	–
الزكاة المستحقة	٣,٠٥٢	٢,٩٤٩
إجمالي المطلوبات المتداولة	**٦٤٦,١٤٢**	**٣١٩,٨٦٣**
إجمالي المطلوبات	**٦٦٤,١٣٣**	**٧٢٩,٨٨١**
رأس المال	٥٥٠,٠٠٠	٥٥٠,٠٠٠
الاحتياطي النظامي	١٥,١١١	١٥,١١١
الأرباح المبقاة	١٣٣,٨٤٦	٢٣٦,٣٦٨
إجمالي حقوق الملكية	**٦٩٨,٩٥٧**	**٨٠١,٤٧٩**
إجمالي حقوق الملكية والمطلوبات	**١,٣٦٣,٠٩٠**	**١,٥٣١,٣٦٠**

المصدر: القوائم المالية المدققة للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١م والقوائم المالية الأولية غير المدققة لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢م.

الجدول ٦-٦٥: مؤشرات الأداء الرئيسية للميزانية العمومية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١م و٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢م

مؤشرات الأداء الرئيسية	كما في ٣٠ ديسمبر ٢٠٢١م	كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢م
أيام استحقاق تحصيل ذمم المبيعات المدينة	١١١	١٢٦
أيام استحقاق سداد الذمم الدائنة القائمة – (موردو السيارات)	٩٣	١٢٨
دورة التحويل النقدي (بالأيام) – (بناءً على موردي السيارات)	١٨	(٣٣)
نسبة رأس المال العامل من الإيرادات	(٪٩٩,١)	(٪١٢,٢)
العائد على متوسط الموجودات	٪٦,٧	٪١,٣
العائد على حقوق الملكية	٪١١,٦	٪٣,٤
نسبة الدين إلى حقوق الملكية	–	٪٥٧,٩

المصدر: معلومات الإدارة.

٦-٦-٢-١ الموجودات غير المتداولة

يوضح الجدول التالي بيان الموجودات غير المتداولة للشركة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١م و٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢م:

الجدول ٦-٦٦: الموجودات غير المتداولة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١م و٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢م

بالألف ريال سعودي	كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١م	كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢م
السيارات	١,٠٥١,٣٥٣	١,١٩٨,٩٩٩
الممتلكات والمعدات	٣٨,٠٦٧	٧٦,٦٢٢
إجمالي الموجودات غير المتداولة	**١,٠٨٩,٤٢٠**	**١,٢٧٥,٦٢٠**

المصدر: القوائم المالية المدققة للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١م والقوائم المالية الأولية غير المدققة لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢م.

لا يوجد أي أصول ثابتة مهمة مزمع شراؤها أو استئجارها باستثناء ما خططت له الشركة لزيادة حجم أسطول المركبات، لمزيد من المعلومات يرجى مراجعة القسم (٦-٤-٤-٢) (*السيارات*).

(أ) السيارات

يوضح الجدول التالي سجل السيارات الخاص بالشركة، موضحًا مبالغ الإضافات وعمليات الاستبعاد ومصاريف الاستهلاك كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١م و٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢م:

الجدول ٦-٦٧: السيارات كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١م و٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢م

بالألف ريال سعودي	كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١م	كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢م
التكلفة		
الرصيد في بداية السنة	٩٢٩,٠٢٢	١,٤٠١,٦٧٦
الإضافات خلال السنة	٦٠٠,٠٢٨	٤١٢,٠٢٠
المُحوّل إلى المخزون [١]	(١٢٧,٣٧٤)	(١٥٤,٨٢٦)
الرصيد في نهاية السنة	**١,٤٠١,٦٧٦**	**١,٦٥٨,٨٧٠**
الاستهلاك المتراكم		
الرصيد في بداية السنة	٢٢٢,٦٩٥	٣٥٠,٣٢٣
المحمَّل للسنة	١٩٥,٢٢٣	١٨٦,٩٠٤
المُحوّل إلى المخزون [٢]	(٦٧,٥٩٤)	(٧٧,٣٥٦)
الرصيد في نهاية السنة	**٣٥٠,٣٢٣**	**٤٥٩,٨٧٢**
صافي القيمة الدفترية	**١,٠٥١,٣٥٣**	**١,١٩٨,٩٩٩**

المصدر: القوائم المالية المدققة للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١م والقوائم المالية الأولية غير المدققة لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢م.

[١] ظل المخزون بصافي القيمة الدفترية ٠,٧ مليون ريال سعودي غير مباع في فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠سبتمبر ٢٠٢٢م (٣١ ديسمبر ٢٠٢١م: لا شيء).

[٢] خلال الفترة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢م، قامت الإدارة بإعادة تقييم المتبقي من قيم المركبات المؤجرة والمستأجرة لالتقاط عوامل السوق الحالية التي زادت من قيمة إعادة بيع السيارات المستعملة.

ارتفع صافي القيمة الدفترية للسيارات من ١,٠٥١,٤ مليون ريال سعودي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١م إلى ١,١٩٩,٠ مليون ريال سعودي كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢م، ويعود ذلك إلى الارتفاع في قيمة التكلفة في نهاية السنة من ١,٤٠١,٧ مليون ريال سعودي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١م إلى ١,٦٥٨,٩ مليون ريال سعودي كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢م تماشياً مع زيادة ٥,٠٢٧ سيارة خلال فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢م والارتفاع في رصيد الاستهلاك من ٣٥٠,٣ مليون ريال سعودي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١م إلى ٤٥٩,٩ مليون ريال سعودي كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢م.

تقوم الشركة بتقييم احتياجات أسطولها لكل من قطاع التأجير القصير الأجل وقطاع التأجير الطويل الأجل بشكل منفصل:

- **قطاع التأجير القصير الأجل:** تقوم الشركة بمراقبة استخدام أسطولها المتاح حسب الفرع والمنطقة وتخطط لتوسيع الأسطول على أساس ربع سنوي. خططت الشركة لشراء ٢,٠٨٤ سيارة اضافية بتكلفة قدرها ٢٠٤,٧ مليون ريال سعودي بهدف زيادة السعة في المنطقة الشمالية وتغطية الطلب المتزايد لقطاع التأجير القصير الأجل للأفراد كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢م.
- **قطاع التأجير الطويل الأجل:** تقوم الشركة بشراء المركبات بناءً على العطاءات التي تم الفوز بها من عقود الإيجار من العملاء الحكوميين والشركات، خططت الشركة لإضافة ٢,٠٨٦ سيارة بتكلفة قدرها ١٩٠,٤ مليون ريال سعودي لإضافتها لتغطية اتفاقيات الإيجار الطويلة الأجل الموقعة حديثًا كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢م.

(ب) الممتلكات والمعدات، الصافي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١م و٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢م

يوضح الجدول التالي الممتلكات والمعدات للشركة بصافي القيمة الدفترية، مقسمة بين التكلفة الأولية والاستهلاك المتراكم كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١م و٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢م:

الجدول ٦-٦٨: الممتلكات والمعدات كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١م و٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢م

بالألف ريال سعودي	كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١م	كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢م
الممتلكات والمعدات	٥٧,٢٦٦	١١٠,٨٥٩
الاستهلاك المتراكم	(١٩,١٩٩)	(٣٤,٢٣٨)
الممتلكات والمعدات، الصافي	**٣٨,٠٦٧**	**٧٦,٦٢٢**

المصدر: القوائم المالية المدققة للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١م والقوائم المالية الأولية غير المدققة لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢م.

الجدول ٦-٦٩: تفاصيل القيمة الدفترية للممتلكات والمعدات كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١م و٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢م

بالألف ريال سعودي	كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢م			كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١م
	أصول حق الاستخدام	الأصول غير المتداولة الأخرى	المجموع	المجموع
التكلفة:				
الرصيد في بداية الفترة	٣٠,١٤٠	٢٧,١٢٦	٥٧,٢٦٦	٤٤,٠٠٩
الإضافات خلال الفترة	٦٥,٥٥٥	١,٩٣٦	٦٧,٤٩٠	٢٠,١٤٨
الاستبعاد خلال الفترة	(١,٥٤٧)	(١٢,٣٥٠)	(١٣,٨٩٧)	(٦,٨٩٢)
الرصيد في نهاية الفترة	٩٤,١٤٨	١٦,٧١١	١١٠,٨٥٩	٥٧,٢٦٦
الاستهلاك المتراكم:				
الرصيد في بداية الفترة	١٠,٤٧٤	٨,٧٢٥	١٩,١٩٩	١٥,٦٨٣
المحمّل للفترة	١٥,١٥١	١,٤٣٤	١٦,٥٨٥	١٠,٤٠٧
الاستبعاد خلال الفترة	(١,٥٤٧)	-	(١,٥٤٧)	(٦,٨٩٢)
الرصيد في نهاية الفترة	٢٤,٠٧٨	١٠,١٦٠	٣٤,٢٣٨	١٩,١٩٩
صافي القيمة الدفترية	**٧٠,٠٧٠**	**٦,٥٥٢**	**٧٦,٦٢٢**	**٣٨,٠٦٧**

المصدر: القوائم المالية المدققة للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١م والقوائم المالية الأولية غير المدققة لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢م.

تتكون الممتلكات والمعدات بشكل أساسي من موجودات حق الاستخدام بقيمة ٧٠,١ مليون ريال سعودي، تمثل ٩١,٤٪ من إجمالي صافي القيمة الدفترية للممتلكات والمعدات كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢م. ارتفعت الممتلكات والمعدات من ٣٨,١ مليون ريال سعودي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١م إلى ٧٦,٦ مليون ريال سعودي، نتيجة لإضافات بقيمة ٦٧,٥ مليون ريال سعودي تتعلق بشكل أساسي بموجودات حق الاستخدام بقيمة ٦٥,٦ مليون ريال سعودي. وقابل هذه الإضافات بيع الارض المملوكة من الشركة خلال فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢م بقيمة ١٢,٤ مليون ريال سعودي، بالإضافة إلى تكاليف استهلاك بقيمة ١٦,٦ مليون ريال سعودي خلال تلك الفترة.

(i) أصول حق الاستخدام

يتعلق رصيد أصول حق الاستخدام بالموجودات المستأجرة من قبل الشركة والمسجلة في قائمة المركز المالي تماشيًا مع اعتماد الشركة للمعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم ١٦ بدءًا من عام ٢٠١٩م. تسجل الشركة أصول حق الاستخدام المستأجرة المقاسة بقيمة التزام عقد الإيجار، مخصومًا منها أية حوافز إيجار مستلمة، ومضافًا إليها مدفوعات الإيجار المقدمة عند بدء سريان عقد الإيجار أو قبله، والتكاليف المباشرة الأولية المتكبدة، وأي مخصص يتم تسجيله في حال كانت الشركة ملزمة تعاقديًا بتفكيك الأصل المؤجر أو إزالته أو إعادته إلى حالته الأصلية.

ارتفع صافي القيمة الدفترية لأصول حق الاستخدام من ١٩,٧ مليون ريال سعودي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١م إلى ٧٠,١ مليون ريال سعودي كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢م نتيجة إضافات بقيمة ٦٥,٦ مليون ريال سعودي تتعلق بعقود الإيجار لفروع المطارات وساحات مواقف السيارات. وقابل هذه الإضافات بشكل جزئي تكاليف استهلاك بقيمة ١٥,٢ مليون ريال سعودي خلال الفترة قيد المراجعة.

(ii) الأراضي

تتعلق الأراضي بشكل أساسي بقطعة أرض تمتلكها الشركة منذ عام ٢٠٠٧م. بلغ صافي القيمة الدفترية للأرض ١٢,٤ مليون ريال سعودي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١م. تم بيع الأرض خلال فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢م.

(iii) الأثاث والتجهيزات

يتكون الأثاث والتجهيزات بشكل أساسي من أثاث مكاتب الشركة. ارتفع رصيد الأثاث والتجهيزات من ١,١ مليون ريال سعودي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١م إلى ١,٧ مليون ريال سعودي كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢م نتيجة إضافات بقيمة ٠,٨ مليون ريال سعودي خلال الفترة قيد المراجعة.

(iv) المعدات المكتبية

تتكون المعدات المكتبية من عدد من اللوازم المكتبية مثل: الهواتف والماسحات الضوئية والطابعات وغيرها. انخفض رصيد المعدات المكتبية بشكل طفيف من ١٨,٣ ألف ريال سعودي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١م إلى ١٥,٣ ألف ريال سعودي كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢م.

(v) الديكورات والتحسينات

تتكون الديكورات والتحسينات من تكاليف التجديد المتعلقة بمكاتب الشركة وفروعها. انخفض رصيد الديكورات والتحسينات بمقدار ٢,٩ مليون ريال سعودي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١م إلى ٢,٨ مليون ريال سعودي كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢م نتيجة لإضافات بقيمة ٥٦٦ ألف ريال سعودي، وقابل ذلك مصاريف استهلاك بقيمة ٦٥٣ ألف ريال سعودي خلال الفترة قيد المراجعة.

(vi) أجهزة التكييف

انخفض صافي القيمة الدفترية لأجهزة التكييف التي تم تركيبها في مكاتب الشركة وفروعها بشكل طفيف من ٣٤٢ ألف ريال سعودي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١م إلى ٣٠٧ ألف ريال سعودي كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢م نتيجة لإضافات بقيمة ٢٠ ألف ريال سعودي، وقابل ذلك مصاريف استهلاك بقيمة ٥٨ ألف ريال سعودي خلال الفترة قيد المراجعة.

(vii) أجهزة الكمبيوتر

انخفض صافي القيمة الدفترية لأجهزة الكمبيوتر المستخدمة في مكاتب الشركة وفروعها من ٣١١ ألف ريال سعودي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١م إلى ٢٨٥ ألف ريال سعودي كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢م نتيجة إضافات طفيفة بقيمة ٧٣ ألف ريال سعودي، وقابل ذلك بشكل جزئي مصاريف استهلاك بقيمة ١٠٠ ألف ريال سعودي خلال الفترة قيد المراجعة.

(viii) الأدوات والأجهزة

تتعلق الأدوات والأجهزة بالمعدات المستخدمة في ورش عمل الشركة. انخفض صافي القيمة الدفترية للأدوات والمعدات من ١,١ مليون ريال سعودي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١م إلى ١,٠ مليون ريال سعودي كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢م نتيجة إضافات طفيفة بقيمة ١١٧ ألف ريال سعودي، وقابل ذلك بشكل جزئي مصاريف استهلاك بقيمة ١٩٥ ألف ريال سعودي خلال الفترة قيد المراجعة.

(ix) أنظمة الاتصالات والأمن

تتعلق أنظمة الاتصالات والأمن بأنظمة أمن المكاتب الخاصة بالشركة. وقد ارتفع رصيد أنظمة الاتصالات والأمن من ٢٩١ ألف ريال سعودي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١م إلى ٣٥٦ ألف ريال سعودي كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢م، نتيجة إضافات بقيمة ١٢٠ ألف ريال سعودي، وقابل ذلك بشكل جزئي مصاريف استهلاك بقيمة ٥٥ ألف ريال سعودي خلال الفترة قيد المراجعة.

٦-٦-٢-٢ الموجودات المتداولة

يوضح الجدول التالي بيان الموجودات المتداولة للشركة، متبوعًا بمؤشرات الأداء الرئيسية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١م و ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢م:

الجدول ٦-٧٠: الموجودات المتداولة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١م و٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢م

بالألف ريال سعودي	كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١م	كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢م
المخزون	٣٩١	١,٠٥٨
ذمم دائنة تجارية	١٩١,٥٩٦	١٧٨,٣٩٢
مستحق من الأطراف ذات علاقة	٥,٠٧٦	-
المدفوعات مقدمًا والذمم المدينة الأخرى	٥٩,٢٦٥	٥٥,٢٣٧
النقد وما في حكمه	١٧,٣٤٢	٢١,٠٥٣
إجمالي الموجودات المتداولة	**٢٧٣,٦٧٠**	**٢٥٥,٧٣٩**

المصدر: القوائم المالية المدققة للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١م والقوائم المالية الأولية غير المدققة لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢م.

الجدول ٦-٧١: مؤشرات الأداء الرئيسية للأصول المتداولة

مؤشرات الأداء الرئيسية	كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١م	كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢م
أيام استحقاق تحصيل الذمم المدينة	١١١	١٢٦

المصدر: معلومات الإدارة

(أ) المخزون

يوضح الجدول التالي رصيد المخزون للشركة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١م و٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢م:

الجدول ٦-٧٢: المخزون كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١م و٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢م

بالألف ريال سعودي	كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١م	كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢م
المخزون	٣٩١	١,٠٥٨
الإجمالي	**٣٩١**	**١,٠٥٨**

المصدر: القوائم المالية المدققة للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١م والقوائم المالية الأولية غير المدققة لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢م

يتكون المخزون من زيوت السيارات المستخدمة التي اشترتها الشركة خلال عام ٢٠٢١م لأغراض الصيانة الوقائية لأسطول الشركة والسيارات المستعملة المعروضة للبيع. ارتفع المخزون من ٠,٣٩ مليون ريال سعودي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١م إلى ١,١ مليون ريال سعودي كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢م نتيجة ارتفاع قيمة السيارات المعروضة للبيع وغير المباعة من لا شيء كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١م إلى ٠,٧ مليون ريال سعودي كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢م.

(ب) الذمم المدينة التجارية

يوضح الجدول التالي الذمم المدينة التجارية للشركة مقسمة بين إجمالي الذمم المدينة التجارية ومخصصات خسائر الائتمان المتوقعة، متبوعة بمؤشرات الأداء الرئيسية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١م و٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢م:

الجدول ٦-٧٣: الذمم المدينة التجارية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١م و٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢م

بالألف ريال سعودي	كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١م	كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢م
إجمالي الذمم المدينة التجارية	٢٢٣,٦١٨	٢٢٠,٤٧١
خسائر الائتمان المتوقعة	(٣٢,٠٢٢)	(٤٢,٠٧٩)
الذمم المدينة التجارية، صافي	**١٩١,٥٩٦**	**١٧٨,٣٩٢**

المصدر: القوائم المالية المدققة للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١م والقوائم المالية الأولية غير المدققة لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢م

الجدول ٦-٧٤: مؤشرات الأداء الرئيسية للذمم المدينة التجارية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١م و٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢م

بالألف ريال سعودي	كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١م	كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢م
أيام استحقاق تحصيل الذمم المدينة التجارية	١١١	١٢٦
خسائر الائتمان المتوقعة / إجمالي الذمم المدينة التجارية	٪١٤,٣	٪١٩,١

المصدر: معلومات الإدارة

يوضح الجدول التالي الذمم المدينة التجارية للشركة مقسمة حسب نوع العميل كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١م و٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢م:

الجدول ٦-٧٥: الذمم المدينة حسب نوع العميل كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١م و٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢م

بالألف ريال سعودي	كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١م	كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢م
العملاء من الجهات الحكومية	١٠٥,٤٨١	٦٥,٤٧٧
العملاء من الشركات	١٠٣,٤٢٩	١٣٦,٣١٦
العملاء العابرون	١٤,٧٠٧	١٨,٦٧٨
إجمالي الذمم المدينة التجارية	**٢٢٣,٦١٨**	**٢٢٠,٤٧١**
خسائر الائتمان المتوقعة	(٣٢,٠٢٢)	(٤٢,٠٧٩)
الذمم المدينة التجارية، صافي	**١٩١,٥٩٦**	**١٧٨,٣٩٢**

المصدر: معلومات الإدارة.

يوضح الجدول التالي تقادم الذمم المدينة التجارية للشركة كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢م:

الجدول ٦-٧٦: تقادم الذمم المدينة كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢م

بالألف ريال سعودي	٠-٣٠ يومًا	٣١-١٨٠ يومًا	١٨١-٣٦٥ يومًا	> ٣٦٥ يومًا	الإجمالي
إجمالي الذمم المدينة التجارية	٦١,٤٥٤	٨٨,٨٧٤	٢٥,٨٧٩	٤٤,٢٦٤	٢٢٠,٤٧١
كنسبة مئوية من إجمالي الذمم المدينة التجارية	٪٢٧,٩	٪٤٠,٣	٪١١,٧	٪٢٠,١	٪١٠٠,٠

المصدر: معلومات الإدارة.

(i) إجمالي الذمم المدينة التجارية

يتكون رصيد الذمم المدينة التجارية كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢م من ذمم مدينة من عملاء من جهات حكومية بلغت ٦٥,٥ مليون ريال سعودي (٢٩,٧٪ من إجمالي الذمم المدينة التجارية)، وذمم مدينة من عملاء من الشركات بلغت ١٣٦,٣ مليون ريال سعودي (٦١,٨٪ من إجمالي الذمم المدينة التجارية) وذمم مدينة تجارية من عملاء عابرين بلغت ١٨,٧ مليون ريال سعودي (٨,٥٪ من إجمالي الذمم المدينة التجارية).

انخفض إجمالي الذمم المدينة التجارية من ٢٢٣,٦ مليون ريال سعودي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١م إلى ٢٢٠,٥ مليون ريال سعودي كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢م، نتيجة انخفاض الذمم المدينة التجارية من العملاء من الجهات الحكومية بقيمة ٤٠,٠ مليون ريال سعودي تماشياً مع انخفاض إيرادات التأجير القصير الأجل من عملاء الجهات الحكومية (ولمزيد من التفاصيل، يُرجى مراجعة القسم (٦-٥-١-١٤) (*العملاء من الجهات الحكومية*))، وزيادة الذمم المدينة التجارية من العملاء من الشركات بقيمة ٣٢,٩ مليون ريال سعودي، وزيادة الذمم المدينة التجارية من العملاء العابرون بقيمة ٤,٠ مليون ريال سعودي، تماشيًا مع ارتفاع الإيرادات خلال الفترة قيد المراجعة. وانعكس ذلك على انخفاض أيام استحقاق تحصيل الذمم المدينة التجارية القائمة من ١١١ يومًا كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١م إلى ٩٥ يومًا كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢م.

(ii) خسائر الائتمان المتوقعة

يوضح الجدول التالي حركة خسائر الائتمان المتوقعة لدى الشركة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١م و٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢م:

الجدول ٦-٧٧: الحركة في خسائر الائتمان المتوقعة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١م و٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢م

بالألف ريال سعودي	كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١م	كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢م
في بداية السنة	١٧,٨٧٩	٣٢,٠٢٢
المحمَّل للسنة	١٤,١٤٢	١٠,٠٥٧
في نهاية السنة	٣٢,٠٢٢	٤٢,٠٧٩

المصدر: القوائم المالية المدققة للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١م والقوائم المالية الأولية غير المدققة لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢م.

تستخدم الشركة نهج المعيار الدولي للتقرير المالي رقم ٩ لقياس خسائر الائتمان المتوقعة باستخدام مخصص خسائر الائتمان المتوقعة على مدى عمر الذمم المدينة. ويتم تجميع الذمم المدينة التجارية المتماثلة من حيث مخاطر الائتمان والعمر لقياس خسائر الائتمان المتوقعة على أساس جماعي. تستند معدلات الخسائر المتوقعة إلى تجربة خسائر الائتمان التاريخية للشركة على مدار السنتين السابقتين لنهاية السنة.

ارتفعت خسائر الائتمان المتوقعة من ٣٢,٠ مليون ريال سعودي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١م إلى ٤٢,١ مليون ريال سعودي كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢م ويُعزى ذلك إلى زيادة المخصصات بقيمة ١٠,١مليون ريال سعودي. ارتفع إجمالي خسائر الائتمان المتوقعة كنسبة مئوية من الذمم المدينة من ١٤,٣٪ كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١م إلى ١٩,١٪ كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢م تماشيًا مع انخفاض الذمم المدينة القائمة من الجهات الحكومية من ١٠٥,٥ مليون ريال سعودي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١م إلى ٦٥,٥ مليون ريال سعودي كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢م وارتفاع الذمم المدينة القائمة من العملاء من الشركات من ١٠٣,٤ مليون ريال سعودي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١م إلى ١٣٦,٣ مليون ريال سعودي كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢م.

(ج) المدفوعات مقدمًا والذمم المدينة الأخرى

يوضح الجدول التالي بيان المدفوعات المسبقة والذمم المدينة الأخرى للشركة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١م و٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢م.

الجدول ٦-٧٨: المدفوعات مقدمًا والذمم المدينة الأخرى كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١م و٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢م

بالألف ريال سعودي	كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١م	كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢م
ضريبة قيمة مضافة مدينة	٢٧,٧٦٧	٧٤٣
دفعات مقدمة للموردين	٢٠,٥٦٤	٣٢,٧٠١
مصاريف مدفوعة مقدمًا	٨,٧٢٣	١٥,٢٠٥
ذمم تأمين مدينة	٢,٠١٢	–
إيرادات غير مفوترة	١,٢٩٧	٤,٧٨٤
دفعات مقدمة لهوامش خطابات ضمان	٣٢٩	٣٢٩
سلف لموظفين	٨٧	١٤٥
أخرى	٢,٩١٣	٩,٤١٢
انخفاض في قيمة ذمم مدينة أخرى	(٤,٤٢٦)	(٨,٠٨١)
الإجمالي	**٥٩,٢٦٥**	**٥٥,٢٣٧**
كنسبة مئوية من الإجمالي		
ضريبة قيمة مضافة مدينة	٪٤٧	٪١,٣
دفعات مقدمة للموردين	٪٣٥	٪٥٩,٢
مصاريف مدفوعة مقدمًا	٪١٥	٪٢٧,٥
ذمم تأمين مدينة	٪٣	٪٠,٠
إيرادات غير مفوترة	٪٢	٪٨,٧
دفعات مقدمة لهوامش خطابات ضمان	٪١	٪٠,٦
سلف لموظفين	٪٠	٪٠,٣
أخرى	٪٥	٪١٧,٠
الإجمالي	٪١٠٧	٪١١٥

المصدر: القوائم المالية المدققة للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١م والقوائم المالية الأولية غير المدققة لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢م.

(i) ضريبة قيمة مضافة مدينة

تمثل مستحقات ضريبة القيمة المضافة الرصيد القابل للاسترداد من ضريبة القيمة المضافة المستحق على السلطات الضريبية نتيجة المشتريات من الموردين التي تتعلق بشكل أساسي بالسيارات.

انخفضت مستحقات ضريبة القيمة المضافة من ٢٧,٨ مليون ريال سعودي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١م إلى ٠,٧ مليون ريال سعودي كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢م ويُعزى ذلك بشكل أساسي إلى تحويل مبلغ ٢٤,٥ مليون ريال سعودي إلى مجموعة سيرا القابضة ليتم استرداده من السلطات الضريبية المختصة حيث يتم التصريح عن ضرائب الشركة من خلال المجموعة المملوكة من شركة سيرا القابضة.

(ii) دفعات مقدمة للموردين

تمثل الدفعات المقدمة للموردين الدفعات المقدمة لموردي الشركة التي لم يتم استلامها بعد.

ارتفعت الدفعات المقدمة للموردين من ٢٠,٦ مليون ريال سعودي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١م إلى ٣٢,٧ مليون ريال سعودي كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢م نتيجة الدفعات المقدمة للعديد من الموردين.

وتجدر الإشارة إلى أن الشركة لديها دفعة مقدمة للموردين مستحقة منذ أكثر من ٣٦٥ يوماً بقيمة ١٨,٨ مليون ريال سعودي كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢م. تتعلق الأرصدة بمورّدين أخفقا في تسليم المنتجات التي طلبتها الشركة وقد أقامت دعاوى قضائية ضد كلا المورّدين.

(iii) مصاريف مدفوعة مقدمًا

تشمل المصاريف المدفوعة مقدمًا الإيجار المدفوع مقدمًا والتأمين على السيارات المدفوع مقدمًا والنفقات المتعلقة بالموظفين المدفوعة مقدمًا والتأمين الطبي المدفوع مقدمًا، وغير ذلك من المصاريف المدفوعة مقدمًا.

ارتفعت المصاريف المدفوعة مقدمًا من ٨,٧ مليون ريال سعودي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١م إلى ١٥,٢ مليون ريال سعودي كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢م، ويُعزى ذلك بشكل أساسي إلى زيادة بقيمة ٦,٥ مليون ريال سعودي في مصاريف التأمين المدفوعة مقدمًا المتعلقة بوثيقة التأمين على سيارات الشركة التي تغطي فترة ٢٠٢٢م.

(iv) ذمم تأمين مدينة

تمثل ذمم تأمين مدينة المطالبات القائمة المتعلقة بالخسائر التي تتكبدها الشركة في أسطول التأجير القصير الأجل والتأجير الطويل الأجل.

انخفض رصيد ذمم التأمين المدينة من ٢,٠ مليون ريال كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١م إلى لا شيء كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢م نظراً لإعادة تصنيف المبلغ ضمن الذمم المدينة الأخرى كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢م.

(v) إيرادات غير مفوترة

تمثل الإيرادات غير المفوترة حق المنشأة في الحصول على مقابل نظير السلع أو الخدمات التي قامت المنشأة بنقلها إلى العميل. تحتسب الشركة الإيرادات المتعلقة بعقود الإيجار القائمة في نهاية الفترة المحاسبية.

ارتفع الرصيد من ١,٣ مليون ريال سعودي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١م إلى ٤,٨ مليون ريال سعودي كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢م تماشيًا مع ارتفاع إيرادات الشركة.

(vi) دفعات مقدمة لهوامش خطابات الضمان

تتكون الدفعات المقدمة لهوامش خطابات الضمان من المبالغ المودعة لدى البنك مقابل خطابات الضمان المفتوحة الصادرة عن الشركة.

ظلت الدفعات المقدمة لهوامش خطابات الضمان ثابتة عند ٣٢٩ ألف ريال سعودي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١م و٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢م.

(vii) سلف الموظفين

تتعلق سلف الموظفين بالسلف المقدمة للموظفين في شكل قروض بدون فوائد، تسدد شهريًا من خلال اقتطاع من رواتبهم. وقد ارتفع سلف الموظفين من ٨٧ ألف ريال سعودي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١م إلى ١٤٥ ألف ريال سعودي كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢م نتيجة زيادة القروض والسلف الحالية المقدمة لموظفي الشركة.

(viii) أخرى

تتكون الذمم المدينة الأخرى بشكل أساسي من الذمم المدينة المستحقة على الموظفين، وذمم مدينة متنوعة أخرى.

ارتفعت الذمم المدينة الأخرى من ٢,٩ مليون ريال سعودي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١م إلى ٩,٤ مليون ريال سعودي كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢م ويُعزى ذلك إلى إعادة تصنيف ذمم التأمين المدينة بقيمة ٢,٠ مليون ريال سعودي ومدفوعات مقدمة تتعلق برسوم استشارات مدفوعة خاصة بالتحضير لطرح الشركة بقيمة ٥,٩ مليون ريال سعودي كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢م.

(د) المستحقات من الأطراف ذوي العلاقة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١م و٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢م

يوضح الجدول التالي المستحقات من الأطراف ذوي العلاقة للشركة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١م و٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢م:

الجدول ٦-٧٩: المستحقات من الأطراف ذوي العلاقة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١م و٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢م

بالألف ريال سعودي	العلاقة	كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١م	كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢م
شركة الموسم للسفر والسياحة	تابع	١٣٠	-
شركة تقنيتك لتقنية الاتصالات المحدودة	تابع	١٤٤	-
شركة سيرا للضيافة	تابع	٦٣	-
شركة مواسم لخدمات الحج والعمرة	تابع	-	-
شركة مجموعة عطلات الطيار للسفر	تابع	٤	-
شركة الطيار لتأجير السيارات	تابع	٢	-
شركة اكتشف السعودية للسفر والسياحة	تابع	٧٦٥	-
فندق موفنبيك سيتي ستار - جدة	تابع	٦٥	-
شركة إيلا للنقل الجوي	تابع	٣,٦٠٩	-
شركة جولة للسفر	تابع	٢٧٧	-
شركة تجوّل للتجارة المحدودة	تابع	١٨	-
الإجمالي		**٥,٠٧٦**	-

المصدر: القوائم المالية المدققة للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١م والقوائم المالية الأولية غير المدققة لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢م.

يشمل الأطراف ذوي العلاقة المساهمين ومجلس الإدارة وموظفي الإدارة العليا والمنشآت التي يكونون مالكين رئيسيين في الشركة.

تتم الموافقة على شروط المعاملات مع الأطراف ذوي العلاقة من قبل إدارة الشركة وكذلك من قبل مجلس الإدارة في حالات معينة. تتطلب المعاملات مع موظفي مجلس الإدارة موافقة الجمعية العامة بناءً على توصية من مجلس الإدارة. يتم إبرام المعاملات مع الأطراف ذوي العلاقة في سياق العمل المعتاد للشركة. ومن المتوقع تسوية هذه الأرصدة في سياق العمل المعتاد. تقوم سياسات التسعير وشروط هذه المعاملات على أسس تجارية بحتة.

انخفضت المستحقات من الأطراف ذوي العلاقة من ٥,١ مليون ريال سعودي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١م إلى لا شيء كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢م، وكان ذلك نتيجة تحصيل جميع المبالغ المترتبة من الأطراف ذوي العلاقة.

(هـ) النقد وما في حكمه كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١م و٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢م

يعرض الجدول التالي ملخصًا لبيان النقد وما في حكمه كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١م و٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢م:

الجدول ٦-٨٠: النقد وما في حكمه كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١م و٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢م

بالألف ريال سعودي	كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١م	كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢م
النقد في الصندوق	-	١١
النقد لدى البنوك	١٧,٣٤٢	٢١,٠٤٢
الإجمالي	**١٧,٣٤٢**	**٢١,٠٥٣**

المصدر: القوائم المالية المدققة للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١م والقوائم المالية الأولية غير المدققة لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢م.

ارتفع النقد وما في حكمه من ١٧,٣ مليون ريال سعودي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١م إلى ٢١,١ مليون ريال سعودي كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢م، ويُعزى ذلك إلى زيادة حجم الإيرادات التي تمت مناقشتها في القسم (٦-٤-٤-٢) (*السيارات*).

٦-٦-٢-٣ المطلوبات غير المتداولة

يوضح الجدول التالي بيان المطلوبات غير المتداولة للشركة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١م و٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢م:

الجدول ٦-٨١: المطلوبات غير المتداولة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١م و٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢م

بالألف ريال سعودي	كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١م	كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢م
مكافآت نهاية الخدمة للموظفين	٩,١٨٤	١٢,٩٩٧
القروض والسلف	–	٣٥٥,٥٩١
التزامات عقود الإيجار	٨,٨٠٧	٤١,٤٣٠
الإجمالي	**١٧,٩٩١**	**٤١٠,٠١٨**

المصدر: القوائم المالية المدققة للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١م والقوائم المالية الأولية غير المدققة لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢م.

(أ) مكافآت نهاية الخدمة للموظفين

يوضح الجدول التالي حركة مكافآت نهاية الخدمة لموظفي الشركة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١م و٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢م:

الجدول ٦-٨٢: الحركة في مخصص مكافآت نهاية الخدمة للموظفين كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١م و٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢م

بالألف ريال سعودي	كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١م	كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢م
في بداية الفترة	٨,١٠٠	٩,١٨٤
تحويل المطلوبات (خارج) / وارد	(١,١٦٨)	–
تكلفة الخدمات السابقة	–	–
تكلفة الخدمات الحالية	٢,٣٥٢	٣,٧١٧
مصروفات التمويل	٢٩٨	–
(الأرباح) / الخسائر الاكتوارية	٤٢٥	٢١٦
منافع مدفوعة	(٨٢٣)	(١٢١)
في نهاية السنة	**٩,١٨٤**	**١٢,٩٩٧**

المصدر: معلومات الإدارة.

يتم تقدير مكافآت نهاية الخدمة للموظفين باستخدام التقييمات الاكتوارية وفقاً للمعايير الدولية للتقرير المالي. ارتفع رصيد مكافآت نهاية الخدمة للموظفين من ٩,٢ مليون ريال سعودي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١م إلى ١٣,٠ مليون ريال سعودي كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢م.

(ب) القروض والسلف

يوضح الجدول التالي حركة القروض والسلف كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١م و٣٠ سبتمبر٢٠٢٢م:

الجدول ٦-٨٣: الحركة في القروض والسلف كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١م و٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢م

بالألف ريال سعودي	كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١م	كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢م
قروض بنكية غير مضمونة	–	٤٦٣,٨١٨
تصنف على أنها:		
الجزء غير المتداول	–	٣٥٥,٥٩١
الجزء المتداول	–	١٠٨,٢٢٧

المصدر: القوائم المالية المدققة للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١م والقوائم المالية الأولية غير المدققة لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢م.

في ٢٥ أبريل ٢٠٢٢م و ١٤ يونيو ٢٠٢٢م، أبرمت الشركة عقوداً تمويلية مع بنوك محلية. استخدمت الشركة مبلغ ٤٨٧ مليون ريال سعودي إجمالي تسهيلات القرض. يتم سداد هذا التمويل على أساس ربع سنوي لمدة ثلاث سنوات وفقاً للأسعار السائدة في السوق. كان الغرض من القروض هو تسوية الأرصدة مع الشركة الأم وتمويل عمليات الشركة. إن القرض مضمون مقابل التنازل عن إيرادات التدفقات النقدية ذات الصلة.

يرجى العلم بأن القروض والسلف الصادرة والقائمة، أو الموافق عليها ولم يتم إصدارها مغطاة بسندات لأمر مصدرة من قبل شركة سيرا القابضة.

يوضح الجدول التالي القروض والسلف المستعملة وغير المستعملة كما في٣٠ سبتمبر٢٠٢٢م:

الجدول ٦-٨٤: القروض والسلف المستعملة وغير المستعملة كما في٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢م

الجهة المانحة	المبلغ المتاح	المبلغ المستعمل	الرصيد كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢م	تاريخ الدفعة النهائية	الضمانات المالية
القروض الصادرة والقائمة:					
البنك السعودي الفرنسي	٥٢٥,٠٠٠	٤٢٥,٠٠٠	٤٠١,٨١٨	٣٠ يونيو ٢٠٢٥م	– توجيه ما لا يقل عن ٢٠٪ من إيرادات الشركة الناتجة عن قطاع التأجير القصير الأجل عبر حسابات الشركة لدى البنك السعودي الفرنسي – الحفاظ على نسبة الرافعة المالية للشركة بما لا يقل عن ٢x
البنك السعودي للاستثمار	٤٢٥,٠٠٠	٦٢,٠٠٠	٦٢,٠٠٠	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥م	– إيداع كامل إيرادات العميل في حسابه لدى البنك – الحفاظ على نسبة الرافعة المالية للشركة بما لا يقل عن ٢x
القروض الموافق عليها ولم يتم إصدارها:					
بنك الخليج الدولي	١٥٠,٠٠٠	–	–	ستة وثلاثون شهراً من تاريخ السحب	– لا يوجد

المصدر: معلومات الإدارة.

(ج) التزامات عقود الإيجار كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١م و٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢م

يوضح الجدول التالي حركة التزامات عقود الإيجار لدى الشركة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١م و٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢م:

الجدول ٦-٨٥: الحركة في التزامات عقود الإيجار كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١م و٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢م

بالألف ريال سعودي	كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١م	كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢م
الرصيد في بداية الفترة	٩,٤٦٤	٢١,٨٥٤
الإضافات	١٧,٦٧٢	٦٥,٤٧٧
التحويل	–	–
تكاليف التمويل	٨٢٠	١,٤٣٥
المدفوع خلال السنة	(٦,١٠٢)	(١٣,٣٣١)
الإجمالي	**٢١,٨٥٤**	**٧٥,٤٣٥**
مصنفة على أنها:		
الجزء المتداول	١٣,٠٤٧	٣٤,٠٠٥
الجزء غير المتداول	٨,٨٠٧	٤١,٤٣٠

المصدر: القوائم المالية المدققة للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١م والقوائم المالية الأولية غير المدققة لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢م.

يتم قياس التزامات الإيجار بالقيمة الحالية لمدفوعات الإيجار المتبقية، حيث تخضع للخصم باستخدام معدل الاقتراض الإضافي في تاريخ بداية العقد، وذلك إذا كان معدل الفائدة الضمني في العقد لا يمكن تحديده على الفور. وبعد تاريخ السريان، تتم زيادة مبلغ التزامات عقود الإيجار ليعكس تراكم الفائدة ويتم خفضه بقيمة مدفوعات الإيجار المسددة.

ارتفع الجزء غير المتداول من التزامات عقود الإيجار من ٨,٨ مليون ريال سعودي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١م إلى ٤١,٤ مليون ريال سعودي كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢م نتيجة إضافة ١٣ عقد إيجار جديد طويل الأجل للمعالجة المحاسبية وفق المعيار الدولي للتقرير المالي رقم ١٦.

٦-٦-٢-٤ المطلوبات المتداولة

يوضح الجدول التالي بيان المطلوبات المتداولة للشركة، متبوعًا بجدول يوضح مؤشرات الأداء الرئيسية المتعلقة بأيام استحقاق سداد الذمم الدائنة القائمة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١م و٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢م:

الجدول ٦-٨٦: المطلوبات كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١م و٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢م

بالألف ريال سعودي	كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١م	كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢م
الذمم الدائنة التجارية	٢٣١,٧٤٧	١٥٩,٧٨٥
القروض والسلف	–	١٠٨,٢٢٧
التزامات عقود الإيجار	١٣,٠٤٧	٣٤,٠٠٥
المستحقات والمطلوبات الأخرى	١٥,٦٨٦	١٤,٨٩٦
المستحقات إلى الأطراف ذات العلاقة	٣٨٢,٦١١	–
الزكاة الدائنة	٣,٠٥٢	٢,٩٤٩
إجمالي المطلوبات المتداولة	**٦٤٦,١٤٢**	**٣١٩,٨٦٣**

المصدر: القوائم المالية المدققة للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١م والقوائم المالية الأولية غير المدققة لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢م.

الجدول ٦-٨٧: مؤشرات الأداء الرئيسية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١م و٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢م

مؤشرات الأداء الرئيسية	كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١م	كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢م
أيام استحقاق سداد الذمم الدائنة القائمة – (بناءً على السيارات المشتراة)	٩٣	١٢٨

المصدر: معلومات الإدارة.

(أ) الذمم الدائنة التجارية

تمثل الذمم الدائنة التجارية المطلوبات غير المدفوعة للسلع والخدمات المقدمة للشركة قبل نهاية الفترة المالية.

انخفضت الذمم الدائنة التجارية من ٢٣١,٧ مليون ريال سعودي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١م إلى ١٥٩,٨ مليون ريال سعودي كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢م، ويُعزى ذلك بشكل أساسي إلى سداد المستحقات لوكلاء السيارات.

(ب) المستحقات والمطلوبات الأخرى

يوضح الجدول التالي بيان المستحقات والمطلوبات الأخرى للشركة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١م و٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢م:

الجدول ٦-٨٨: المستحقات والمطلوبات الأخرى كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١م و٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢م

بالألف ريال سعودي	كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١م	كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢م
الصيانة المستحقة	٥,٣٦٧	٢,٠١٥
الإجازات السنوية ومستحقات التذاكر	٣,٣٥٩	٥,١٣٩
مطلوبات العقود	٣,٨٢٩	٣,٩٧٨
العمولة المستحقة	٩٢٨	٥٠٠
المصاريف المستحقة	٨٩٦	١٤٢٢
مصاريف الإيجار المستحقة	٢٥٢	٣٦٠
أخرى	١,٠٥٤	١,٤٨٢
الإجمالي	**١٥,٦٨٦**	**١٤,٨٩٦**

المصدر: القوائم المالية المدققة للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١م والقوائم المالية الأولية غير المدققة لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢م.

(i) الصيانة المستحقة

تحتسب الشركة مصاريف الصيانة والإصلاح بشكل تراكمي لمطابقة الإيرادات المسجلة من قطاعات إيرادات التأجير الطويل الأجل. وتقوم الشركة بالاحتساب التراكمي للصيانة بناءً على عدد عقود الإيجار السارية، مع الأخذ في الاعتبار العلامة التجارية للمركبة ومدة العقد. انخفضت الصيانة التراكمية من ٥,٤ مليون ريال سعودي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١م إلى ٢,٠ مليون ريال سعودي كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢م تماشيًا مع انخفاض متوسط عمر أسطول التأجير لدى الشركة خلال الفترة نفسها.

(ii) الإجازات السنوية ومستحقات التذاكر

تتعلق الإجازات السنوية ومستحقات التذاكر بأيام الإجازة غير المدفوعة وبدل الرحلات غير المستخدمة المستحق لموظفي الشركة. ارتفعت الإجازات السنوية ومستحقات التذاكر بشكل طفيف من ٣,٤ مليون ريال سعودي في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١م إلى ٥,١ مليون ريال سعودي في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢م، بسبب زيادة عدد موظفي الشركة.

(iii) التزامات العقود

تمثل التزامات العقود الإيرادات غير المكتسبة التي تسجلها الشركة للتسويات المستلمة مقابل خدمات غير مقدمة. ارتفعت التزامات العقود من ٣,٨ مليون ريال سعودي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١م إلى ٣,٩ مليون ريال سعودي كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢م ويُعزى ذلك إلى تقديم خدمات مدفوعة مقدمًا من قبل الشركة.

(iv) العمولة المستحقة

تتعلق العمولات المستحقة بتراكم عمولة موظفي مبيعات الشركة. انخفضت العمولات المستحقة من ٠,٩ مليون ريال سعودي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١م إلى ٠,٥ مليون ريال سعودي كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢م، وذلك نتيجة تسوية عمولات الفترة السابقة واستحقاق العمولات المتعلقة بفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢م.

(v) المصاريف المستحقة

تتعلق المصاريف المستحقة بشكل أساسي بأتعاب التدقيق ومكافآت الموظفين المستحقة وفوائد القروض المستحقة. ارتفعت المصاريف المستحقة من ٠,٩ مليون ريال سعودي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١م إلى ١,٤ مليون ريال سعودي كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢م ويُعزى ذلك بشكل أساسي إلى ارتفاع الأتعاب المهنية المتعاقد عليها من قبل الشركة خلال فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢م.

(vi) مصاريف الإيجار المستحقة

تمثل مصاريف الإيجار المستحقة مصاريف الإيجار التي لم يتم إصدار فواتير بها للشركة عن العقارات التي لم يتم تسجيلها بموجب المعيار الدولي للتقرير المالي رقم ١٦، وذلك بسبب قَصْر مدة العقد ذي الصلة. ارتفعت مصاريف الإيجار المستحقة من ٠,٣ مليون ريال سعودي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١م إلى ٠,٤ كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢م.

(vii) أخرى

تتعلق المصاريف المستحقة الأخرى بالدفعات المقدمة من عملاء قطاع السيارات المستعملة في الشركة. تطلب الشركة إيداع ٥,٠٠٠ ريال سعودي من كل عميل حتى يتمكن من المشاركة في مزاد السيارات المستعملة.

ارتفعت المصاريف الأخرى المستحقة من ١,١ مليون ريال سعودي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١م إلى ١,٥ مليون ريال سعودي كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢م نتيجة زيادة الدفعات المقدمة في المناقصات لبيع السيارات بقيمة ٠,٤ مليون ريال سعودي بسبب تسجيل المزيد من المشاركين في مزادات السيارات المستعملة للشركة.

(ج) المستحقات إلى الأطراف ذوي العلاقة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١م و٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢م

يوضح الجدول التالي المستحقات إلى الأطراف ذوي العلاقة للشركة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١م و٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢م:

الجدول ٦-٨٩: المبالغ المستحقة إلى الأطراف ذوي العلاقة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١م و٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢م

بالألف ريال سعودي	العلاقة	كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١م	كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢م
مجموعة سيرا القابضة	شريك	٣٦٣,١٥٣	-
شركة عطلات سيرة للسفر والسياحة المحدودة	تابع	٩,٤٦٨	-
شركة المسافر للسفر والسياحة	تابع	٤,٨١٤	-
شركة إيلا للسفر والسياحة والشحن المحدودة	تابع	٣,٧٤٥	-
المكتب الوطني للسفر والسياحة المحدودة	تابع	١٨	-
شركة وكالة فيفا للسفر والسياحة	تابع	٤	-
شركة هناي للتجارة المحدودة [١]	تابع	٤٧٠	-
شركة سيرا للسفر والسياحة	تابع	٣٦٤	-
شركة مواسم	تابع	٤٥٦	-
شركة تجوّل للتجارة العامة ذ.م.م	تابع	١١٧	-
الإجمالي		**٣٨٢,٦٠٩**	-

المصدر: القوائم المالية المدققة للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١م والقوائم المالية الأولية غير المدققة لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢م.

[١] سابقاً، وقبل مارس ٢٠٢٢م، كانت شركة هناي للتجارة المحدودة شركة تابعة للشركة.

يشمل الأطراف ذوي العلاقة المساهمين ومجلس الإدارة وموظفي الإدارة العليا والمنشآت التي يكونون مالكين رئيسيين في الشركة. تتم الموافقة على شروط المعاملات مع الأطراف ذوي العلاقة من قبل إدارة الشركة وكذلك من قبل مجلس الإدارة في حالات معينة. تتطلب المعاملات مع موظفي مجلس الإدارة موافقة الجمعية العامة بناءً على توصية من مجلس الإدارة. يتم إبرام المعاملات مع الأطراف ذوي العلاقة في سياق العمل المعتاد للشركة. ومن المتوقع تسوية هذه الأرصدة في سياق العمل المعتاد. تقوم سياسات التسعير وشروط هذه المعاملات على أسس تجارية بحتة.

انخفضت المستحقات إلى الأطراف ذوي العلاقة من ٣٨٢,٦ مليون ريال سعودي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١م إلى لا شيء كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢م، وكان ذلك نتيجة سداد جميع المبالغ المترتبة إلى الأطراف ذوي العلاقة.

(د) الزكاة الدائنة

يوضح الجدول التالي احتساب الزكاة الدائنة على الشركة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١م و٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢م.

الجدول ٦-٩٠: الزكاة الدائنة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١م و٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢م

بالألف ريال سعودي	كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١م	كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢م
الرصيد الافتتاحي	١,٦٩٢	٣,٠٥٢
المقدم خلال الفترة / السنة	٣,٠٥٢	٢,٩٤٩
المدفوعات المقدمة خلال الفترة / السنة	(١,٦٩٢)	(٣,٠٥٢)
الرصيد الختامي	٣,٠٥٢	٢,٩٤٩

المصدر: القوائم المالية المدققة للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١م والقوائم المالية الأولية غير المدققة لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢م.

انخفض مخصص الزكاة من ٣,١ مليون ريال سعودي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١م إلى ٣,٠ مليون ريال سعودي كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢م نتيجة تسجيل مخصص زكاة لتغطية فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢م.

(هـ) المطلوبات المحتملة

يوضح الجدول التالي خطابات الضمان الخاصة بالشركة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١م و٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢م:

الجدول ٦-٩١: خطابات الضمان كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١م و٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢م

بالألف ريال سعودي	كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١م	كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢م
خطابات ضمان	٣٠٠	٢٧٤,٣٠٠

المصدر: القوائم المالية المدققة للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١م والقوائم المالية الأولية غير المدققة لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢م.

انخفض رصيد خطابات الضمان من ٠,٣ مليون ريال سعودي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١م إلى ٢٧٤,٣ مليون ريال سعودي كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢م. وتجدر الإشارة إلى أن مجموعة سيرا القابضة تصدر خطابات ضمان نيابة عن الشركة.

٦-٦-٢-٥ حقوق الملكية

يوضح الجدول التالي هيكل حقوق الملكية للشركة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١م و٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢م:

الجدول ٦-٩٢: حقوق الملكية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١م و٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢م

بالألف ريال سعودي	كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١م	كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢م
رأس المال	٥٥٠,٠٠٠	٥٥٠,٠٠٠
الاحتياطي النظامي	١٥,١١١	١٥,١١١
أرباح مبقاة	١٣٣,٨٤٦	٢٣٦,٣٦٨
إجمالي حقوق الملكية	**٦٩٨,٩٥٧**	**٨٠١,٤٧٩**

المصدر: القوائم المالية المدققة للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١م والقوائم المالية الأولية غير المدققة لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢م.

يوضح الجدول التالي احتساب التغيرات في حقوق الملكية للشركة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١م و٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢م:

الجدول ٦-٩٣: التغيرات في حقوق الملكية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١م و٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢م

بالألف ريال سعودي	رأس المال	رأس المال الإضافي	الاحتياطي النظامي	أرباح مبقاة	الإجمالي
كما في ١ يناير ٢٠٢١م	**١٥,٠٠٠**	**٥٣٥,٠٠٠**	**٤,٥٠٠**	**٣٨,٧٧٥**	**٥٩٣,٢٧٥**
صافي دخل السنة	–		–	٧٢,١٩٢	٧٢,١٩٢
المُحوّل إلى رأس المال الإضافي	٥٣٥,٠٠٠	(٥٣٥,٠٠٠)	–	–	–
المُحوّل الى رأس المال النظامي	–	–	–	–	–
الدخل الشامل الآخر	–	–	–	–	–
كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١م	**٥٥٠,٠٠٠**	–	**٤,٥٠٠**	**١١٠,٩٦٧**	**٦٦٥,٤٦٧**
كما في ١ يناير ٢٠٢٢م	**٥٥٠,٠٠٠**	–	**١٥,١١١**	**١٣٣,٨٤٦**	**٦٩٨,٩٥٧**
صافي دخل السنة	–	–	–	١٠٢,٥٢٢	١٠٢,٥٢٢
المُحوّل إلى رأس المال الإضافي					
الدخل الشامل الآخر	–	–	–	–	–
كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢م	**٥٥٠,٠٠٠**	–	**١٥,١١١**	**٢٣٦,٣٦٨**	**٨٠١,٤٧٩**

المصدر: القوائم المالية المدققة للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١م والقوائم المالية الأولية غير المدققة لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢م.

يتكون رأس مال الشركة من رأس المال المصرح به المُصدر ورأس المال المدفوع بالكامل وقدره ٥٥٠,٠ مليون ريال سعودي كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢م و٣١ ديسمبر ٢٠٢١م.

ظل الاحتياطي النظامي مستقرًا حيث بلغ ١٥,١ مليون ريال سعودي كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢م و٣١ ديسمبر ٢٠٢١م.

ارتفعت الأرباح المبقاة من ١٣٣,٨ مليون ريال سعودي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١م إلى ٢٣٦,٤ مليون ريال سعودي كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢م تماشيًا مع صافي الربح للشركة المسجل خلال فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢م.

٦-٦-٣ قائمة التدفقات النقدية لفترتي التسعة أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١م و٢٠٢٢م

يعرض الجدول التالي ملخصًا لقائمة التدفقات النقدية للشركة لفترتي التسعة أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١م و٢٠٢٢م:

الجدول ٦-٩٤: قائمة التدفقات النقدية لفترتي التسعة أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١م و٢٠٢٢م

بالألف ريال سعودي	٣٠ سبتمبر ٢٠٢١م	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢م
صافي النقد المستخدم من الأنشطة التشغيلية	(٨٥,٧٠٦)	(٨,٥٨٢)
صافي النقد الناتج من/ (المستخدم في) الأنشطة الاستثمارية	(١,٤٧٨)	٨,٥٦٤
صافي النقد الناتج من الأنشطة التمويلية	٨١,٦٩٩	٣,٧٢٩
صافي الزيادة/(النقص) في النقد وما في حكمه خلال السنة	(٥,٤٨٥)	٣,٧١١
النقد وما في حكمه في بداية السنة	١٦,٢٧٦	١٧,٣٤٢
النقد وما في حكمه في نهاية السنة	**١٠,٧٩١**	**٢١,٠٥٣**

المصدر: القوائم المالية الأولية غير المدققة لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢م.

٦-٦-٣-١ التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية

يعرض الجدول التالي بيانًا تفصيليًا للتدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية للشركة لفترتي التسعة أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١م و٢٠٢٢م:

الجدول ٦-٩٥: التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية لفترتي التسعة أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١م و٢٠٢٢م

بالألف ريال سعودي	٣٠ سبتمبر ٢٠٢١م	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢م
الربح بعد الزكاة	**٧٢,١٩٢**	**١٠٢,٥٢٢**
تعديلات لمطابقة الربح قبل الزكاة مع صافي التدفقات النقدية:		
استهلاك:		
السيارات	١٣٨,٠٥٩	١٨٦,٩٠٤
الممتلكات والمعدات	٧,٤٦٢	١٦,٥٨٥
مخصص مكافآت نهاية الخدمة للموظفين	٢٧٥	٣,٩٣٤
خسارة الانخفاض في قيمة الذمم المدينة التجارية	١٤,٩١٧	١٣,٧١٢
الربح من بيع السيارات	٤٦,١٠٩	٧٧,٤٧٠
العائدات من بيع السيارات	–	(١٨٢)
مستحقات الزكاة للفترة	٢,٠٧٧	٢,٩٤٩
رسوم التمويل	١,٣٢٥	١٣,٣٠٦
تكلفة التمويل على التزامات عقود الإيجار	٥٨٩	١,٤٣٥
صافي التغيرات في رأس المال العامل		
الذمم المدينة التجارية	(٧١,٩٨٧)	٣,١٤٧
مخزون	(٤٠١)	(٦٦٧)
المدفوعات مقدما والذمم المدينة الأخرى	(٩,٩٢١)	٣٧٣
أطراف ذوو العلاقة، بالصافي	٦,٧٩١	٦٨,١٧١
الذمم الدائنة التجارية	٥٦,٣٤٧	(٧١,٩٦١)
المستحقات والمطلوبات الأخرى	٧,١٧٣	(٧٨٩)
صافي النقد الناتج من العمليات	**٢٧١,٠٠٧**	**٤١٦,٩١٠**
منافع موظفين مدفوعة	(٣٣٧)	(١٦٧)

بالألف ريال سعودي	٣٠ سبتمبر ٢٠٢١م	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢م
رسوم التمويل المدفوعة	(١,٣٢٥)	(١٣,٣٠٦)
إضافات للمركبات	(٣٥٥,٠٥١)	(٤١٢,٠٢٠)
صافي النقد من الأنشطة التشغيلية	(٨٥,٧٠٦)	(٨,٥٨٢)

المصدر: القوائم المالية الأولية غير المدققة لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢م.

ارتفعت التدفقات النقدية المستخدمة في الأنشطة التشغيلية من ٨٥,٧ مليون ريال سعودي في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١م إلى ٨,٦ مليون ريال سعودي في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢م ويُعزى ذلك بشكل أساسي إلى ارتفاع صافي النقد الناتج من العمليات من ٢٧١,٠ مليون ريال سعودي إلى ٤١٦,٩ مليون ريال خلال فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢م، وفق ما تم مناقشته في الأقسام السابقة.

٦-٦-٣-٢ النقد المستخدم في الأنشطة الاستثمارية

يعرض الجدول التالي بيانًا تفصيليًا للتدفقات النقدية المستخدمة في الأنشطة الاستثمارية للشركة لفترتي التسعة أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١م و٢٠٢٢م:

الجدول ٦-٩٦: التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية لفترتي التسعة أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١م و٢٠٢٢م

بالألف ريال سعودي	٣٠ سبتمبر ٢٠٢١م	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢م
الإضافات إلى الممتلكات والمعدات	(١,٤٧٨)	(١,٩٣٦)
شراء استثمار	–	(٢,٠٠٠)
متحصلات بيع من استبعاد أرض	–	١٢,٥٠٠
صافي النقد الناتج من/ (المستخدم في) الأنشطة الاستثمارية	(١,٤٧٨)	٨,٥٦٤

المصدر: القوائم المالية الأولية غير المدققة لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢م.

تشمل الأنشطة الاستثمارية إضافات الشركة وإضافات الممتلكات والمعدات. ارتفعت التدفقات النقدية المستخدمة في الأنشطة الاستثمارية من ١,٥ مليون ريال سعودي في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١م إلى ناتج ٨,٦ مليون ريال سعودي في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢م ويُعزى ذلك إلى بيع الأرض في فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢م.

٦-٦-٣-٣ التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية

يعرض الجدول التالي بيانًا تفصيليًا للتدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية للشركة لفترتي التسعة أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١م و٢٠٢٢م:

الجدول ٦-٩٧: التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية لفترتي التسعة أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١م و٢٠٢٢م

بالألف ريال سعودي	٣٠ سبتمبر ٢٠٢١م	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢م
سداد القروض والسلف	(١٧,٤١٨)	(٢٣,١٨٢)
حصيلة القروض والسلف	–	٤٨٧,٠٠٠
أطراف ذوو علاقة، بالصافي	١٠٣,٩٩٩	(٤٤٦,٧٥٨)
الفائدة المدفوعة على التزامات عقود الإيجار	(٥٨٩)	(١,٤٣٥)
دفعات المبلغ الأصلي لالتزامات عقود الإيجار	(٤,٢٩٢)	(١١,٨٩٦)
صافي النقد الناتج من الأنشطة التمويلية	٨١,٧٠٠	٣,٧٢٩

المصدر: القوائم المالية الأولية غير المدققة لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢م.

انخفض صافي النقد الناتج من الأنشطة التمويلية من ٨١,٧ مليون ريال سعودي في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١م إلى ٣,٧ مليون ريال سعودي في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢م نتيجة سداد المستحقات إلى الأطراف ذوي العلاقة عن طريق حصيلة القروض والسلف.

٧. سياسة توزيع الأرباح

بموجب المادة السابعة بعد المائة من نظام الشركات، تثبت للمساهم الحقوق المتصلة بالسهم، وتشمل حق التصرف فيه، وحق حضور جمعيات المساهمين، والاشتراك في مداولاتها، والتصويت على قراراتها، والحق في الحصول على نصيب من صافي الأرباح التي يتقرر توزيعها. ويتولى مجلس الإدارة التوصية بتوزيع أية أرباح قبل إقرارها من قبل المساهمين في اجتماع الجمعية العامة. ولا تلتزم الشركة بالإعلان عن أي أرباح، ويعتمد أي قرار بتوزيع أرباح على عدد من العوامل من بينها أرباح الشركة السابقة والمتوقعة والتدفقات النقدية، والتمويل ومتطلبات رأس المال، ومعطيات السوق والعوامل الاقتصادية بشكل عام، والزكاة، فضلًا عن الاعتبارات القانونية والنظامية الأخرى. ويخضع توزيع الأرباح للالتزامات الواردة في اتفاقيات التمويل المُبرمة مع الجهات الممولة (لمزيد من التفاصيل، يُرجى مراجعة القسم (١٢-٥) (*اتفاقيات التمويل*)). كما يخضع توزيع الأرباح للقيود الواردة في النظام الأساس، وتوزع الأرباح بالريال السعودي.

تخضع عملية توزيع الأرباح إلى قيود معينة وفقاً للنظام الأساسي للشركة، حيث تنص المادة ٣٣ من النظام الأساس للشركة على أن يتم توزيع أرباح الشركة الصافية السنوية بعد خصم جميع المصاريف العمومية والتكاليف الأخرى على الوجه التالي:

(أ) للجمعية العامة العادية- عند تحديد نصيب الأسهم في صافي الأرباح- أن تقرر تكوين احتياطيات، وذلك بالقدر الذي يحقق مصلحة الشركة أو يكفل توزيع أرباح ثابتة- قدر الإمكان- على المساهمين. وللجمعية المذكورة كذلك أن تقتطع من صافي الأرباح مبالغ لتحقيق أغراض اجتماعية لعاملي الشركة.

(ب) تحدد الجمعية العامة النسبة التي يجب توزيعها على المساهمين من الأرباح الصافية بعد خصم الاحتياطيات إن وجدت.

ويجوز للشركة توزيع أرباح مرحلية بشكل نصف سنوي أو ربع سنوي، وفقاً للقواعد التي تحددها الجهة المختصة.

لا يستحق حاملو أسهم الطرح أي توزيعات أرباح تم الإعلان عنها قبل تاريخ هذه النشرة، حيث يكون أول استحقاق لأسهم الطرح في توزيعات الأرباح التي يتم الإعلان عنها من قبل الشركة من تاريخ هذه النشرة والسنوات المالية اللاحقة. ويقر أعضاء مجلس الإدارة بأنه - كما في تاريخ هذه النشرة - لا يوجد أي أرباح معلنة أو مستحقة للسنوات المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩م و٢٠٢٠م و٢٠٢١م وفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢م.

٨. استخدام متحصلات الطرح

تقدر مجموع متحصلات الطرح بحوالي (١,٠٨٩,٠٠٠,٠٠٠) ريال سعودي، سيستخدم منها مبلغ يقدر بحوالي ٢٩,٩٤٢,٢٥٢ ريال سعودي لتسوية جميع المصاريف المتعلقة بالطرح ويشمل ذلك أتعاب المستشار المالي ومدير الاكتتاب ومديري سجل اكتتاب المؤسسات ومتعهد التغطية والمستشار القانوني ومستشار العناية المهنية اللازمة المالي والجهات المستلمة ومستشار دراسة السوق وكذلك أتعاب التسويق والطباعة والتوزيع، والأتعاب والمصاريف الأخرى المتعلقة بعملية الطرح.

وسيتم توزيع صافي متحصلات الطرح المقدر بحوالي (١,٠٥٩,٠٥٧,٧٤٨) ريال سعودي على المساهم البائع، ولن تستلم الشركة أي جزء من متحصلات الطرح. وسيتحمل المساهم البائع جميع الأتعاب والمصاريف والتكاليف المتعلقة بالطرح.

٩. رسملة رأس المال والمديونية

يمتلك المساهم البائع جميع أسهم الشركة قبل الطرح. وبعد استكمال عملية الطرح، سيمتلك ما نسبته سبعون في المائة (٧٠٪) من أسهم الشركة.

يوضح الجدول التالي رسملة الشركة كما تظهر في القوائم المالية المدققة للشركة للسنوات المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩م و٢٠٢٠م و٢٠٢١م والقوائم المالية الأولية غير المدققة لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢م. علمًا بأنه يجب قراءة الجدول التالي مع القوائم المالية المعنية، بما في ذلك الإيضاحات المرفقة بها والواردة في القسم (١٩-) (*القوائم المالية وتقرير المحاسبين القانونيين بشأنها*).

الجدول ٩-١: رسملة رأس مال الشركة والمديونية

(ألف ريال سعودي)	السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر			فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر	
	٢٠١٩م (مدققة)	٢٠٢٠م (مدققة)	٢٠٢١م (مدققة)	٢٠٢١م (غير مدققة)	٢٠٢٢م (غير مدققة)
الالتزامات الإيجارية الطويلة الأجل	٩٢٧	٥,٠٥٦	٨,٨٠٧	٩,٢٥٣	٤١,٤٣٠
الالتزامات الإيجارية القصيرة الأجل	٤,٣٠٩	٤,٤٠٨	١٣,٠٤٧	١٣,٣٣٤	٣٤,٠٠٥
القرض القصير الأجل	٢٣,٢٢٤	٢٣,٢٢٤	–	٥٨,٠٦٠	١٠٨,٢٢٧
قروض طويلة الأجل	٧٥,٤٧٧	٥٢,٢٥٤	–	–	٣٥٥,٥٩١
إجمالي القروض	**١٠٣,٩٣٧**	**٨٤,٩٤٢**	**٢١,٨٥٤**	**٨٠,٦٤٧**	**٥٣٩,٢٥٣**
رأس المال	١٥,٠٠٠	١٥,٠٠٠	٥٥٠,٠٠٠	٥٥٠,٠٠٠	٥٥٠,٠٠٠
مساهمة في رأس المال	٤٥٥,٧١٦	٥٣٥,٠٠٠	–	–	–
احتياطي نظامي	٤,٥٠٠	٤,٥٠٠	١٥,١١١	٤,٥٠٠	١٥,١١١
أرباح مبقاة	٦٧,٤٦٦	٣٨,٧٧٥	١٣٣,٨٤٦	١١٠,٩٦٧	٢٣٦,٣٦٨
إجمالي حقوق المساهمين	**٥٤٢,٦٨٢**	**٥٩٣,٢٧٥**	**٦٩٨,٩٥٧**	**٦٦٥,٤٦٧**	**٨٠١,٤٧٩**
إجمالي الرسملة (إجمالي القروض + إجمالي حقوق المساهمين)	٦٤٦,٦١٩	٦٧٨,٢١٧	٧٢٠,٨١١	٧٤٦,١١٤	١,٣٤٠,٧٣١
إجمالي القروض / إجمالي الرسملة	**١٦,١٪**	**١٢,٥٪**	**٣,٠٪**	**١٠,٨٪**	**٤٠,٢٪**

المصدر: القوائم المالية المدققة للشركة للسنوات المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩م و٢٠٢٠م و٢٠٢١م والقوائم المالية الأولية غير المدققة لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢م.

ويقر أعضاء مجلس الإدارة ما يلي:

(أ) ليس لدى الشركة أي أدوات دين كما في تاريخ هذه النشرة.

(ب) لا يخضع أي من أسهم الشركة لأي حقوق خيار.

(ج) أن رصيد الشركة وتدفقاتها النقدية كافية لتغطية احتياجاتها النقدية المتوقعة لرأس المال العامل والنفقات الرأسمالية لمدة اثني عشر (١٢) شهرًا على الأقل بعد تاريخ هذه النشرة، مع مراعاة أي تغيير سلبي وجوهري في أعمال الشركة.

١٠. إفادة الخبراء

قدم جميع المستشارين والمحاسبين القانونيين الواردة أسماؤهم في الصفحتين (ز) و(ح) موافقتهم الخطية على الإشارة إلى أسمائهم وعناوينهم وشعاراتهم وعلى تضمين إفاداتهم في هذه النشرة ولم يقم أي منهم بسحب موافقته حتى تاريخ هذه النشرة، كما أن جميع هذه الجهات والعاملين فيها – من ضمن فريق العمل القائم على تقديم خدمات للشركة – أو أقاربهم لا يملكون أي أسهم في الشركة وليس لأيٍّ منهم مصلحة مهما كان نوعها في الشركة كما في تاريخ هذه النشرة بما قد يؤثر في استقلالهم.

١١. الإقرارات

يقر أعضاء مجلس الإدارة بما يلي:

١. لم يشهر أي منهم أو أي من كبار التنفيذيين أو أمين سر مجلس الإدارة في أي وقت من الأوقات إفلاسه أو خضوعه لإجراءات إفلاس.

٢. لم يتم الإعلان عن أي إعسار أو إفلاس خلال السنوات الخمس السابقة لشركة كان أي من أعضاء مجلس الإدارة أو أي من كبار التنفيذيين أو أمين سر مجلس الإدارة معينًا بمنصب إداري أو إشرافي فيها.

٣. باستثناء ما هو موضح بالقسم (١٢-٨) (*المعاملات والعقود مع الأطراف ذوي العلاقة*)، ليس لأعضاء مجلس الإدارة أو أي من كبار التنفيذيين أو أمين سر المجلس أو أي شخص من أقربائهم أو التابعين لهم أي مصلحة في أي عقود أو ترتيبات قائمة سواءً خطية أو شفهية أو عقود أو ترتيبات قيد الدراسة أو مزمع إبرامها مع الشركة حتى تاريخ هذه النشرة.

٤. باستثناء ما هو موضح بالقسم (٥-٢-١) (*تشكيل مجلس الإدارة*) والقسم (١٢-٨) (*المعاملات والعقود مع الأطراف ذوي العلاقة*)، ليس لأعضاء مجلس الإدارة أو أي من كبار التنفيذيين أو أمين سر مجلس الإدارة أو لأي من أقاربهم أي أسهم أو مصلحة من أي نوع في الشركة، أو في أدوات دين الشركة، ولا يجوز للشركة أن تقدم قرضًا نقديًا من أي نوع لأعضاء مجلس الإدارة أو أن تضمن أي قرض يعقده واحد منهم.

٥. أن جميع التعاملات مع الأطراف ذوي العلاقة الموضحة في القسم (١٢-٨) (*المعاملات والعقود مع الأطراف ذوي العلاقة*)، بما في ذلك تحديد المقابل المالي للتعاقد، قد تمت بشكل نظامي وعلى أسس تجارية ملائمة وعادلة كتلك التي تتم مع الأطراف الأخرى من الغير.

٦. لم يتم منح أي عمولات أو خصومات أو أتعاب وساطة أو أي عوض غير نقدي من قبل الشركة خلال السنوات الثلاث السابقة لتاريخ تقديم طلب التسجيل وطرح الأوراق المالية في ما يتعلق بإصدار أو طرح أي أوراق مالية.

٧. لم يكن هناك أي انقطاع في أعمال الشركة يمكن أن يؤثر أو يكون قد أثر تأثيرًا ملحوظًا في أوضاعها المالية خلال الاثني عشر (١٢) شهرًا الأخيرة.

٨. لا توجد نية لإجراء أي تغيير جوهري في طبيعة نشاط الشركة.

٩. لن يشترك أعضاء مجلس الإدارة أو الرئيس التنفيذي في التصويت على القرارات المتعلقة بالأعمال والعقود التي يكون لهم فيها مصلحة مباشرة أو غير مباشرة.

١٠. باستثناء ما هو موضح بالقسم (٤-١٠) (*استمرارية الأعمال*)، لم يكن هناك أي تغيير سلبي وجوهري في الوضع المالي والتجاري للشركة خلال السنوات الثلاث السابقة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩م و٢٠٢٠م و٢٠٢١م وفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢م والتي سبقت مباشرة لتاريخ تقديم طلب التسجيل وطرح الأوراق المالية الخاضعة لهذه النشرة، إضافة إلى الفترة التي يشملها تقرير المحاسبين القانونيين حتى تاريخ اعتماد هذه النشرة.

١١. باستثناء ما تم الإفصاح عنه في القسم (٥-٥) (*مكافآت أعضاء مجلس الإدارة وكبار التنفيذيين والموظفين*)، ليس هنالك أي برامج أسهم لموظفي الشركة من شأنها أن تشرك الموظفين في رأس مال الشركة، وليس هنالك أي ترتيبات أخرى مشابهة قائمة.

١٢. لا تملك الشركة أي أوراق مالية (تعاقدية أو غيرها) أو أي من الأصول التي تكون قيمتها عرضة للتقلبات مما يؤثر بشكل سلبي وجوهري في تقييم الموقف المالي.

١٣. باستثناء ما تم الإفصاح عنه في القسم (٢-) (*عوامل المخاطرة*) والقسم (٦-٣) (*العوامل الرئيسية التي تؤثر في عمليات الشركة*)، ليست الشركة على دراية بأي معلومات تتعلق بأي سياسات حكومية أو اقتصادية أو مالية أو نقدية أو سياسية أو أي عوامل أخرى أثرت أو يمكن أن تؤثر بشكل جوهري (مباشر أو غير مباشر) في عملياتها.

١٤. باستثناء ما تم الإفصاح عنه في القسم (٢-) (*عوامل المخاطرة*) والقسم (٦-٣) (*العوامل الرئيسية التي تؤثر في عمليات الشركة*)، ليست الشركة على دراية بأي عوامل موسمية أو دورات اقتصادية متعلقة بالنشاط قد يكون لها تأثير في أعمال الشركة أو وضعها المالي.

١٥. أن المعلومات الإحصائية المستخدمة في القسم (٣-) (*نظرة عامة على السوق*) والتي تم الحصول عليها من مصادر خارجية تمثل أحدث المعلومات المتاحة من مصدرها المعني.

١٦. باستثناء ما ورد في القسم (٢-١-٣٤) (*عوامل المخاطرة*) (*المخاطر المرتبطة بعدم توفير التغطية التأمينية الكافية*)، إن وثائق التأمين الخاصة بالشركة توفر غطاء تأميني بحدود كافية لممارسة الشركة لأعمالها، وتقوم الشركة بتجديد وثائق وعقود التأمين بشكل دوري لضمان وجود تغطية تأمينية بشكل مستمر.

١٧. تم الإفصاح عن جميع العقود والاتفاقيات التي تعتقد الشركة بأهميتها أو جوهريتها أو التي من الممكن أن تؤثر في قرارات المستثمرين بالاستثمار في أسهم الطرح، ولا توجد أي عقود أو اتفاقيات جوهرية أخرى لم يتم الإفصاح عنها.

١٨. تم الإفصاح عن جميع الشروط والأحكام التي من الممكن أن تؤثر في قرارات المستثمرين بالاستثمار في أسهم الطرح.

١٩. كما في تاريخ هذه النشرة، لا توجد عقود أو معاملات جوهرية مع أطراف ذوي علاقة ذات تأثير كبير في أعمال الشركة، وليس لدى الشركة أي نية في إبرام أي اتفاقيات جديدة مع أطراف ذوي علاقة، باستثناء ما هو موضح بالقسم (١٢-٨) (*المعاملات والعقود مع الأطراف ذوي العلاقة*).

٢٠. سيتحمل المساهم البائع جميع المصاريف والتكاليف المتعلقة بالطرح، وسيتم خصم هذه التكاليف من متحصلات الطرح، وتشمل أتعاب المستشار المالي ومدير الاكتتاب ومديري سجل اكتتاب المؤسسات وأتعاب متعهد التغطية والمستشار القانوني ومستشار العناية المهنية اللازمة المالي ومستشار دراسة السوق والجهات المستلمة، بالإضافةً إلى مصاريف التسويق والطباعة والتوزيع وغيرها من المصاريف المتعلقة بالطرح.

٢١. كما في هذه النشرة، لا يوجد حاليًا أي نزاع مع هيئة الزكاة والضريبة والجمارك أو اعتراض من قبلها، وسيتحمل المساهم البائع، أي مطالبات إضافية قد تنشأ من هيئة الزكاة والضريبة والجمارك على الشركة للسنوات السابقة حتى تاريخ الإدراج وتم الحصول على تعهدات من قبل المساهم البائع بموجب ذلك.

٢٢. أنهم قد وضعوا إجراءات وضوابط ونُظم من شأنها أن تمكن الشركة من استيفاء متطلبات الأنظمة واللوائح والتعليمات ذات العلاقة، ومن ضمنها نظام الشركات ونظام السوق المالية ولوائحه التنفيذية (بما فيها قواعد طرح الأوراق المالية والالتزامات المستمرة) وقواعد الإدراج.

٢٣. إن جميع موظفي الشركة هم تحت كفالتها باستثناء العاملين الذين يتم الاستعانة بهم عن طريق برنامج «أجير» حسب التعليمات والقيود النظامية ذات الصلة.

٢٤. أن الملكية النظامية والنفعية، سواءً المباشرة أو غير المباشرة، للأسهم في الشركة كما في تاريخ هذه النشرة تعود للأشخاص الواردة أسماؤهم في القسم (٤-٣) (*هيكل المساهمة الحالي*).

٢٥. أن جميع الزيادات التي طرأت على رأس مال الشركة لا تتعارض مع الأنظمة واللوائح المعمول بها في المملكة.

٢٦. باستثناء ما تم الإفصاح عنه في القسم (٢-) (*عوامل المخاطرة*)، وعلى حسب علمهم واعتقادهم، لا يوجد أي مخاطر جوهرية أخرى من الممكن أن تؤثر في قرار المستثمرين المحتملين بالاستثمار في أسهم الطرح كما في تاريخ هذه النشرة.

٢٧. باستثناء ما تم الإفصاح عنه في القسم (٢-٢-١٢) (*المخاطر المرتبطة بالتراخيص والموافقات*) والقسم (١٢-٣) (*الموافقات والتراخيص والشهادات الحكومية*)، فإن الشركة حاصلة على جميع التراخيص والموافقات الأساسية المطلوبة لممارسة أنشطتها.

٢٨. باستثناء ما تم الإفصاح عنه في القسم (١٢-١٢) (*التقاضي*)، أن الشركة ليست خاضعة لأي دعاوى أو إجراءات نظامية قد تؤثر بمفردها أو بمجملها جوهريًا في أعمال الشركة أو في وضعها المالي.

٢٩. باستثناء ما تم الإفصاح عنه في القسم (١٢-٥) (*اتفاقيات التمويل*)، لم تصدر الشركة أية أدوات دين، أو تحصل على أية قروض آجلة أو أية قروض أو ديون مستحقة (بما في ذلك السحب على المكشوف من البنوك، والالتزامات المالية قيد القبول، واعتمادات القبول أو التزامات الشراء).

٣٠. أن لدى الشركة رأس مال عامل يكفي لمدة اثني عشر (١٢) شهرًا على الأقل تلي مباشرة تاريخ نشر هذه النشرة.

٣١. لا تخضع أي من أسهم الشركة لأي حقوق خيار.

٣٢. أعدت المعلومات المالية الواردة في هذه النشرة والقوائم المالية المدققة للسنوات المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩م و٢٠٢٠م و٢٠٢١م والقوائم المالية الأولية غير المدققة لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢م، والإيضاحات المرفقة بهم، وفقاً للمعايير الدولية للتقرير المالي (IFRS) المعتمدة في المملكة والمعايير والإصدارات الأخرى الصادرة عن الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين.

٣٣. أن المعلومات المالية الواردة في هذه النشرة تم استخراجها من القوائم المالية المدققة وغير المدققة للشركة، دون إجراء أي تعديل جوهري عليها. أن المعلومات المالية الواردة في القسم (٦-) (*مناقشة الإدارة وتحليلها للوضع المالي ونتائج العمليات*) مستخرجة دون تغييرات جوهرية من القوائم المالية المدققة للشركة للسنوات المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩م و٢٠٢٠م و٢٠٢١م والقوائم المالية الأولية غير المدققة لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢م. وعلاوة على ذلك، يتم عرض المعلومات المالية بطريقة تتفق مع القوائم المالية السنوية المدققة للشركة.

٣٤. أن الشركة قادرة على إعداد التقارير المطلوبة في أوقاتها المحددة حسب اللوائح التنفيذية الصادرة عن الهيئة.

٣٥. تم الحصول على جميع الموافقات اللازمة من الجهات المقرضة لطرح ثلاثين في المائة (٣٠٪) من أسهم الشركة للاكتتاب العام لتكون الشركة بذلك شركة مساهمة عامة.

٣٦. كما في تاريخ هذه النشرة، لا يوجد هناك أي إخلال للشروط التعاقدية مع الجهات المانحة لجميع القروض والتسهيلات والتمويل.

٣٧. أن الشركة ملتزمة بجميع الأحكام والشروط بموجب الاتفاقيات المُبرمة مع الجهات المانحة لجميع القروض والتسهيلات والتمويل.

٣٨. قد تم الكشف عن جميع الحقائق الجوهرية في ما يتعلق بالشركة وأدائها المالي في هذه النشرة، وأنه لا توجد أي وقائع أخرى قد يؤدي إغفالها إلى أن تكون أي بيانات في هذه النشرة مضللة.

٣٩. يقر أعضاء مجلس الإدارة الشركة على أن الشركة لا تمتلك أي أصول أخرى خارج المملكة.

٤٠. الإصدار لا يخالف الأنظمة واللوائح ذات العلاقة في المملكة العربية السعودية.

٤١. لا يخل الإصدار بأي من العقود أو الاتفاقيات التي تكون الشركة طرفًا فيها.

٤٢. تم الإفصاح عن جميع المعلومات القانونية الجوهرية المتعلقة بالشركة في هذه النشرة.

٤٣. لا يخضع أعضاء مجلس إدارة الشركة لأي دعاوى أو إجراءات نظامية قد تؤثر بمفردها أو بمجملها جوهريًا في أعمال الشركة أو في وضعها المالي.

إضافة إلى الإقرارات المشار إليها أعلاه، يقر أعضاء مجلس الإدارة بما يلي:

١. أن هذه النشرة تتضمن جميع المعلومات المطلوب تضمينها بمقتضى قواعد طرح الأوراق المالية والالتزامات المستمرة، ولا توجد أي وقائع أخرى يمكن أن تؤثر في طلب تسجيل وطرح الأوراق المالية لم يتم تضمينها في هذه النشرة.

٢. أنه قدم وسيقدم إلى الهيئة جميع المستندات المطلوبة بمقتضى نظام السوق المالية وقواعد طرح الأوراق المالية والالتزامات المستمرة.

٣. أن أنظمة وضوابط الرقابة الداخلية قد أعدت من قبل الشركة على أسس سليمة حيث تم وضع سياسة مكتوبة تنظم تعارض المصالح ومعالجة حالات التعارض المحتملة والتي تشمل إساءة استخدام أصول الشركة وإساءة التصرف الناتج عن التعاملات مع الأشخاص ذوي العلاقة. بالإضافة إلى ذلك، قامت الشركة بالتأكد من سلامة الأنظمة المالية والتشغيلية ومن تطبيق أنظمة رقابية مناسبة لإدارة المخاطر وفقاً لمتطلبات الباب الخامس من لائحة حوكمة الشركات. كما يقوم أعضاء مجلس الإدارة بمراجعة سنوية لإجراءات الرقابة الداخلية للشركة.

٤. أن أنظمة الرقابة الداخلية والمحاسبية وتقنية المعلومات كافية وملائمة.

٥. باستثناء ما تم الإفصاح عنه في القسم (١٢-٨) (*المعاملات والعقود مع الأطراف ذوي العلاقة*)، لا يوجد هناك أي تعارض في المصالح متعلق بأعضاء مجلس الإدارة بخصوص العقود أو المعاملات المُبرمة مع الشركة.

٦. كما في تاريخ هذه النشرة، لم يشارك أي من أعضاء مجلس الإدارة في أي أنشطة مماثلة أو منافسة للشركة، ويتعهد أعضاء مجلس الإدارة بالالتزام بهذا المتطلب النظامي مستقبلًا وفقاً للمادة السابعة والعشرون من نظام الشركات والفصل السادس من الباب الثالث من لائحة حوكمة الشركات.

٧. لا يجوز لأي عضو من أعضاء مجلس الإدارة أن يكون له مصلحة مباشرة أو غير مباشرة في الأعمال والعقود التي تتم لحساب الشركة إلا بترخيص من الجمعية العامة.

٨. يلتزم أعضاء مجلس الإدارة بإخطار المجلس عن مصالحهم الشخصية المباشرة أو غير المباشرة في الأعمال والعقود التي تتم لحساب الشركة على أن يسجل ذلك في محضر اجتماع مجلس الإدارة.

٩. أن جميع التعاملات مع الأطراف ذوي العلاقة ستتم على أساس تجاري وسيتم التصويت على جميع الأعمال والعقود مع الأطراف ذوي العلاقة في اجتماعات مجلس الإدارة – وفي حال تطلب النظام ذلك – الجمعية العامة للشركة مع امتناع عضو مجلس الإدارة عن التصويت على القرارات المتعلقة بالأعمال والعقود التي تتم لحساب الشركة والتي يكون له مصلحة مباشرة أو غير مباشرة فيها سواء في مجلس الإدارة أو الجمعية العامة وفقاً للمادة الحادية والسبعين من نظام الشركات والفصل السادس من الباب الثالث من لائحة حوكمة الشركات.

١٠. ليس لأعضاء مجلس الإدارة والرئيس التنفيذي الحق بالتصويت على الأتعاب والمكافآت الممنوحة لهم.

١١. لا يجوز لأعضاء مجلس الإدارة أو أي من كبار التنفيذيين الاقتراض من الشركة أو أن تضمن الشركة أي قرض يحصل عليه أي من أعضاء مجلس الإدارة.

يتعهد أعضاء مجلس الإدارة بما يلي:

١. تسجيل جميع قرارات المجلس ومداولاته في شكل محضر اجتماع مكتوب يتم التوقيع عليه من قبلهم.

٢. الإفصاح عن تفاصيل أية معاملات مع أطراف ذوي علاقة حسب متطلبات نظام الشركات ولائحة حوكمة الشركات.

٣. الالتزام بأحكام المواد السابعة والعشرين والحادية والسبعين والثانية والسبعين من نظام الشركات والفصل السادس من الباب الثالث من لائحة حوكمة الشركات.

٤. تعديل النظام الأساس للشركة في أول جمعية عامة غير عادية بعد الإدراج بما يتوافق مع لائحة حوكمة الشركات الصادرة عن الهيئة والأنظمة واللوائح الأخرى ذات العلاقة.

١٢. المعلومات القانونية

١٢-١ الشركة

شركة لومي للتأجير (ويشار إليها فيما بعد بـ «الشركة» أو «المُصدر») هي شركة مساهمة مقفلة مقيدة بالسجل التجاري رقم ١٠١٠٢٢٨٢٢٦ وتاريخ ١٤٢٨/٠١/٢٣هـ (الموافق ٢٠٠٧/٠٢/١٠م) بموجب القرار الوزاري رقم (٢٢٨) وتاريخ ١٤٤٢/٠٧/٠٩هـ (الموافق ٢٠٢١/٠٢/٢١م). ويبلغ رأس مالها الحالي خمسمائة وخمسين مليون (٥٥٠,٠٠٠,٠٠٠) ريال سعودي مقسم إلى خمسة وخمسين مليون (٥٥,٠٠٠,٠٠٠) سهم عادي بقيمة اسمية قدرها عشرة (١٠) ريالات سعودية للسهم الواحد مدفوعة بالكامل. يقع مقر الشركة الرئيسي في طريق الإمام سعود بن عبدالعزيز بن محمد، حي التعاون، ص.ب ٦٤٧٧، الرياض ١٢٤٧٦، المملكة العربية السعودية. تشمل الأنشطة الرئيسية للشركة وفقاً لسجلها التجاري الرئيسي وسجلاتها الفرعية تأجير السيارات بسائق وتأجير سيارات ركاب بدون سائق.

١٢-٢ هيكل الملكية

يلخص الجدول التالي هيكل ملكية الشركة قبل الطرح وبعده:

الجدول ١٢-١: هيكل الملكية المباشرة للشركة قبل الطرح وبعده

المساهم	قبل الطرح			بعد الطرح		
	عدد الأسهم	المساهمة (٪)	قيمة الأسهم (ريال سعودي)	عدد الأسهم	المساهمة (٪)	قيمة الأسهم (ريال سعودي)
شركة مجموعة سيرا القابضة	٥٥,٠٠٠,٠٠٠	٪١٠٠	٥٥٠,٠٠٠,٠٠٠	٣٨,٥٠٠,٠٠٠	٪٧٠	٣٨٥,٠٠٠,٠٠٠
الجمهور	–	–	–	١٦,٥٠٠,٠٠٠	٪٣٠	١٦٥,٠٠٠,٠٠٠
الإجمالي	٥٥,٠٠٠,٠٠٠	٪١٠٠	٥٥٠,٠٠٠,٠٠٠	٥٥,٠٠٠,٠٠٠	٪١٠٠	٥٥٠,٠٠٠,٠٠٠

المصدر: الشركة.

لمزيد من المعلومات بشأن المساهمين وهيكل ملكية الشركة، يُرجى مراجعة القسم (٤-٣) (*هيكل المساهمة الحالي*).

١٢-٣ الموافقات والتراخيص والشهادات الحكومية

حصلت الشركة (بما في ذلك فروعها) على عدة تراخيص وشهادات نظامية وتشغيلية من الجهات المختصة، ويتم تجديد تلك التراخيص والشهادات بصفة دورية. ويُقر أعضاء مجلس الإدارة بأن الشركة قد حصلت على جميع التراخيص والشهادات اللازمة لمزاولة أعمالها والاستمرار في ذلك، باستثناء بعض التراخيص التشغيلية المنتهية أو التي لم يتم الحصول عليها والمذكورة في الجدول (١٢-٤) (*ملخص التراخيص التشغيلية التي حصلت عليها الشركة*)، وذلك رغم تقديم الشركة لجميع الطلبات اللازمة إلى الجهات المختصة للحصول على تلك التراخيص. وتوضح الجداول التالية التراخيص والشهادات الحالية التي حصلت عليها الشركة:

الجدول ١٢-٢: تفاصيل شهادات السجل التجاري التي حصلت عليها الشركة

الموقع	نوع الكيان	رقم السجل التجاري	تاريخ التسجيل	تاريخ الانتهاء
الرياض، المملكة العربية السعودية	شركة مساهمة مقفلة	١٠١٠٢٢٨٢٢٦	١٤٢٨/٠١/٢٣هـ (الموافق ٢٠٠٧/٠٢/١٠م)	١٤٤٨/٠١/٢٣هـ (الموافق ٢٠٢٦/٠٧/٠٨م)
العلا، المملكة العربية السعودية	فرع	٤٦٥١١٠٢٦٣٩	١٤٤٢/٠٢/٠٥هـ (الموافق ٢٠٢٠/٠٩/٢٢م)	١٤٤٥/٠٢/٠٥هـ (الموافق ٢٠٢٣/٠٨/٢١م)
العلا، المملكة العربية السعودية	فرع	٤٦٥١١٠٢٣٧٠	١٤٤١/٠٤/٢٠هـ (الموافق ٢٠١٩/١٢/١٧م)	١٤٤٥/٠٤/٢٠هـ (الموافق ٢٠٢٣/١١/١٤م)
خميس مشيط، المملكة العربية السعودية	فرع	٥٨٥٥٠٧٠٥٥٢	١٤٣٨/٠٥/٠٥هـ (الموافق ٢٠١٧/٠٢/٠٢م)	١٤٤٤/١١/٠٩هـ (الموافق ٢٠٢٣/٠٥/٢٩م)
الوجه، المملكة العربية السعودية	فرع	٣٥٥٢١٠١٦٠١	١٤٤٢/٠٢/٠٥هـ (الموفق ٢٠٢٠/٠٩/٢٢م)	١٤٤٥/٠٢/٠٥هـ (الموافق ٢٠٢٣/٠٨/٣١م)
الرياض، المملكة العربية السعودية	فرع	١٠١٠٥٩٩٩٠٨	١٤٤١/٠٢/١٨هـ (الموافق ٢٠١٩/١٠/١٧م)	١٤٤٥/٠٢/١٨هـ (الموافق ٢٠٢٣/٠٩/٠٣م)
بريدة، المملكة العربية السعودية	فرع	١١٣١٢٩٨٣٧٥	١٤٤٠/٠٧/٢١هـ (الموافق ٢٠١٩/٠٣/٢٨م)	١٤٤٥/٠٧/٢١هـ (الموافق ٢٠٢٤/٠٢/٠٢م)
الطائف، المملكة العربية السعودية	فرع	٤٠٣٢٢٥١٦٨٤	١٤٤٣/٠١/١٠هـ (الموافق ٢٠٢١/٠٨/١٨م)	١٤٤٥/٠١/١٠هـ (الموافق ٢٠٢٣/٠٧/٢٨م)
الرياض، المملكة العربية السعودية	فرع	١٠١٠٣٢٤٤٣٣	١٤٣٣/٠٢/١٣هـ (الموافق ٢٠١٢/٠١/٠٧م)	١٤٤٥/٠٢/١٣هـ (الموافق ٢٠٢٣/٠٨/٢٩م)
الجبيل، المملكة العربية السعودية	فرع	٢٠٥٥١٢٦٨١٢	١٤٤١/٠٣/٠٨هـ (الموافق ٢٠١٩/١١/٠٥م)	١٤٤٥/٠٣/٠٨هـ (الموافق ٢٠٢٣/٠٩/٢٢م)
الرياض، المملكة العربية السعودية	فرع	١٠١٠٦١٦١٨٨	١٤٤١/٠٤/١١هـ (الموافق ٢٠١٩/١٢/٠٨م)	١٤٤٥/٠٤/١١هـ (الموافق ٢٠٢٣/١٠/٢٦م)
جازان، المملكة العربية السعودية	فرع	٥٩٠٠١٢٠٥٦٥	١٤٤١/٠٣/٠٨هـ (الموافق ٢٠١٩/١١/٠٥م)	١٤٤٥/٠٣/٠٨هـ (الموافق ٢٠٢٣/٠٩/٢٣م)
جدة، المملكة العربية السعودية	فرع	٤٠٣٠٣٦٧٧١٧	١٤٤١/٠٢/١٨هـ (الموافق ٢٠١٩/١٠/١٧م)	١٤٤٥/٠٢/١٨هـ (الموافق ٢٠٢٣/٠٩/٠٣م)
ينبع، المملكة العربية السعودية	فرع	٤٧٠٠١١٢٠٤٤	١٤٤٢/٠٢/٠٥هـ (الموفق ٢٠٢٠/٠٩/٢٢م)	١٤٤٥/٠٢/٠٥هـ (الموافق ٢٠٢٣/٠٨/٢١م)
الجبيل، المملكة العربية السعودية	فرع	٢٠٥٥٠٢٦٢٥٧	١٤٣٩/٠٢/١١هـ (الموفق ٢٠١٧/١٠/٣١م)	١٤٤٥/٠٢/١٠هـ (الموافق ٢٠٢٣/٠٨/٢٦م)
جدة، المملكة العربية السعودية	فرع	٤٠٣٠٢٧٩٦٦٣	١٤٣٦/٠٣/٠٨هـ (الموافق ٢٠١٤/١٢/٣٠م)	١٤٤٤/١٢/١٣هـ (الموافق ٢٠٢٣/٠٧/٠١م)
جدة، المملكة العربية السعودية	فرع	٤٠٣٠٣٦٧٧١٥	١٤٤١/٠٢/١٨هـ (الموافق ٢٠١٩/١٠/١٧م)	١٤٤٥/٠٢/١٨هـ (الموافق ٢٠٢٣/٠٩/٠٣م)
الرياض، المملكة العربية السعودية	فرع	١٠١٠٥٦٩٣٣٥	١٤٤٠/٠٧/٢٧هـ (الموافق ٢٠١٩/٠٤/٠٣م)	١٤٤٥/٠٧/٢٧هـ (الموافق ٢٠٢٤/٠٢/٠٨م)
الدمام، المملكة العربية السعودية	فرع	٢٠٥٠٠٨٥٥٢٢	١٤٣٣/١٠/١١هـ (الموافق ٢٠١٢/٠٨/٢٩م)	١٤٤٤/١٢/١٣هـ (الموافق ٢٠٢٣/٠٧/٠١م)
الرياض، المملكة العربية السعودية	فرع	١٠١٠٦٧٨٣٢٦	١٤٤٢/٠٥/١٩هـ (الموافق ٢٠٢١/٠١/٠٣م)	١٤٤٥/٠٥/١٩هـ (الموافق ٢٠٢٣/١٢/٠٣م)
الهفوف، المملكة العربية السعودية	فرع	٢٢٥١٤٩٥٥٥٣	١٤٤١/٠٢/٠٩هـ (الموافق ٢٠١٩/١٠/٠٨م)	١٤٤٦/٠٢/٠٩هـ (الموافق ٢٠٢٤/٠٨/١٣م)
جدة، المملكة العربية السعودية	فرع	٤٠٣٠٢٩٣١٢٢	١٤٣٨/٠٥/٠٥هـ (الموافق ٢٠١٧/٠٢/٠٢م)	١٤٤٥/٠٥/٠٥هـ (الموافق ٢٠٢٣/١١/١٧م)
الرياض، المملكة العربية السعودية	فرع	١٠١٠٦٣٨٧٣١	١٤٤١/١٠/٢٢هـ (الموافق ٢٠٢٠/٠٦/١٤م)	١٤٤٤/١٠/٢٢هـ (الموافق ٢٠٢٣/٠٥/١٢م)
سكاكا، المملكة العربية السعودية	فرع	٣٤٠٠١٢٠٠٧١	١٤٤٢/٠٢/١٠هـ (الموافق ٢٠٢٠/٠٩/٢٧م)	١٤٤٥/٠٢/١٠هـ (الموافق ٢٠٢٣/٠٨/٢٦م)

الموقع	نوع الكيان	رقم السجل التجاري	تاريخ التسجيل	تاريخ الانتهاء
الدمام، المملكة العربية السعودية	فرع	٢٠٥٠١٢٥٩٨٢	١٤٤٠/٠٩/١٦هـ (الموافق ٢٠١٩/٠٥/٢١م)	١٤٤٤/٠٩/١٦هـ (الموافق ٢٠٢٣/٠٤/٠٧م)
جدة، المملكة العربية السعودية	فرع	٤٠٣٠٣٦٨٦٠٤	١٤٤١/٠٣/٠٢هـ (الموافق ٢٠١٩/١٠/٣٠م)	١٤٤٥/٠٣/٠٢هـ (الموافق ٢٠٢٣/٠٩/١٧م)
الدمام، المملكة العربية السعودية	فرع	٢٠٥٠١٢٥٩٨٣	١٤٤٠/٠٩/١٦هـ (الموافق ٢٠١٩/٠٥/٢١م)	١٤٤٦/٠٩/١٦هـ (الموافق ٢٠٢٥/٠٣/١٦م)
الرياض، المملكة العربية السعودية	فرع	١٠١٠٠٧٩٦٩٤	١٤١١/٠٤/٠٦هـ (الموافق ١٩٩٠/١٠/٢٥م)	١٤٤٥/٠٣/١٥هـ (الموافق ٢٠٢٣/٠٩/٣٠م)
ينبع، المملكة العربية السعودية	فرع	٤٧٠٠٠٢٠٢٠٤	١٤٣٨/٠٦/١٠هـ (الموافق ٢٠١٩/٠٣/٠٩م)	١٤٤٥/٠٦/١٠هـ (الموافق ٢٠٢٣/١٢/٢٢م)
الخبر، المملكة العربية السعودية	فرع	٢٠٥١٢٢٨٢٦٠	١٤٤١/٠٣/٠٨هـ (الموافق ٢٠١٩/١١/٠٥م)	١٤٤٥/٠٣/٠٨هـ (الموافق ٢٠٢٣/٠٩/٢٣م)
الدمام، المملكة العربية السعودية	فرع	٢٠٥٠١٢٥٩٨٤	١٤٤٠/٠٩/١٦هـ (الموافق ٢٠١٩/٠٥/٢١م)	١٤٤٤/٠٩/١٦هـ (الموافق ٢٠٢٣/٠٤/٠٧م)
الرياض، المملكة العربية السعودية	فرع	١٠١٠٥٦٧٢٧٦	١٤٤٠/٠٧/١٨هـ (الموافق ٢٠١٩/٠٣/٢٥م)	١٤٤٥/٠٧/١٨هـ (الموافق ٢٠٢٤/٠١/٢٨)
الرياض، المملكة العربية السعودية	فرع	١٠١٠٦٩٥١٦٢	١٤٤٢/٠٨/٠٨هـ (الموافق ٢٠٢١/٠٣/٢١م)	١٤٤٧/٠٨/٠٨هـ (الموافق ٢٠٢٦/٠١/٢٠م)
الرياض، المملكة العربية السعودية	فرع	١٠١٠٥٩٩٩٠٤	١٤٤١/٠٢/١٨هـ (الموافق ٢٠١٩/١٠/١٧م)	١٤٤٥/٠٢/١٨هـ (الموافق ٢٠٢٣/٠٩/٠٣م)
تبوك، المملكة العربية السعودية	فرع	٣٥٥٠١٣٤١٩٠	١٤٤٢/٠٢/٠٥هـ (الموافق ٢٠٢٠/٠٩/٢٢م)	١٤٤٥/٠٢/٠٥هـ (الموافق ٢٠٢٣/٠٨/٢١م)
الرياض، المملكة العربية السعودية	فرع	١٠١٠٦٢٧٤٧٠	١٤٤١/٠٦/٢٣هـ (الموافق ٢٠٢٠/٠٢/١٧م)	١٤٤٦/٠٦/٢٣هـ (الموافق ٢٠٢٤/١٢/٢٤م)
جدة، المملكة العربية السعودية	فرع	٤٠٣٠٣٦٩٠٣٥	١٤٤١/٠٣/٠٨هـ (الموافق ٢٠١٩/١١/٠٥م)	١٤٤٥/٠٣/٠٨هـ (الموافق ٢٠٢٣/٠٩/٢٣م)
المدينة المنورة، المملكة العربية السعودية	فرع	٤٦٥٠٠٧٧٨٠٢	١٤٣٦/٠٥/١٠هـ (الموافق ٢٠١٥/٠٣/٣٠م)	١٤٤٥/٠٥/١٠هـ (الموافق ٢٠٢٣/١٢/٢٣م)
ينبع، المملكة العربية السعودية	فرع	٤٧٠٠٠٢٠١٠٥	١٤٣٨/٠٢/٢٠هـ (الموافق ٢٠١٦/١١/٢٠م)	١٤٤٥/٠٢/٢٠هـ (الموافق ٢٠٢٣/٠٩/٠٥م)
الباحة، المملكة العربية السعودية	فرع	٥٨٠٠١٠٦٧٦٣	١٤٤٢/١١/١٣هـ (الموافق ٢٠٢١/٠٦/٢٣م)	١٤٤٤/١١/١٣هـ (الموافق ٢٠٢٣/٠٦/٠٢م)
تبوك، المملكة العربية السعودية	فرع	٣٥٥٠١٢٩٥١٦	١٤٤٠/١٠/٢٧هـ (الموافق ٢٠١٩/٠٦/٣٠م)	١٤٤٤/١٠/٢٧هـ (الموافق ٢٠٢٣/٠٥/١٧م)
الرياض، المملكة العربية السعودية	فرع	١٠١٠٧٨٨٠٥٨	١٤٤٣/٠٨/٠٤هـ (الموافق ٢٠٢٢/٠٣/٠٧م)	١٤٤٧/٠٨/٠٤هـ (الموافق ٢٠٢٦/٠٢/٢٢م)
المدينة المنورة، المملكة العربية السعودية	فرع	٤٦٥٠٢٤٥٩٨٨	١٤٤٣/١١/٢٧هـ (الموافق ٢٠٢٢/٠٦/٢٦م)	١٤٤٥/١١/٢٧هـ (الموافق ٢٠٢٤/٠٦/٠٤م)
مكة المكرمة، المملكة العربية السعودية	فرع	٤٠٣١٢٦٨٦٣٧	١٤٤٤/٠١/٠٣هـ (الموافق ٢٠٢٢/٠٨/٠١م)	١٤٤٦/٠١/٠٣هـ (الموافق ٢٠٢٤/٠٧/٠٩م)
تبوك، المملكة العربية السعودية	فرع	٣٥٥٠١٤٦١٨٨	١٤٤٤/٠١/٠٥هـ (الموافق ٢٠٢٢/٠٨/٠٣م)	١٤٤٦/٠١/٠٥هـ (الموافق ٢٠٢٤/٠٧/١١م)
حائل، المملكة العربية السعودية	فرع	٣٣٥٠١٦١١٢٦	١٤٤٣/١٢/٢١هـ (الموافق ٢٠٢٢/٠٧/٢٠م)	١٤٤٥/١٢/٢١هـ (الموافق ٢٠٢٤/٠٦/٢٧م)
تبوك، المملكة العربية السعودية	فرع	٣٣٥٠١٤٦٢٦٤	١٤٤٤/٠١/٠٦هـ (الموافق ٢٠٢٢/٠٨/٠٤م)	١٤٤٥/٠١/٠٦هـ (الموافق ٢٠٢٣/٠٧/٢٤م)

المصدر: الشركة.

الجدول ١٢-٣: بيانات التراخيص والشهادات النظامية التي حصلت عليها الشركة

الجهة المُصدِرة	رقم الترخيص	الغرض	تاريخ الإصدار	تاريخ انتهاء الصلاحية
هيئة الزكاة والضريبة والجمارك	١٠٢٠٢٢٥٦٠٥	شهادة لتمكين الشركة من إنهاء جميع معاملاتها	١٤٤٣/٠٩/٢٩هـ (الموافق ٢٠٢٢/٠٤/٣٠م)	١٤٤٤/١٠/١٠هـ (الموافق٢٠٢٣/٠٤/٣٠م)
هيئة الزكاة والضريبة والجمارك	٣٠٠٠٧٧٣٨٥٩	شهادة ضريبة القيمة المضافة	١٤٣٩/٠٤/١٤هـ (الموافق ٢٠١٨/٠١/٠١م)	لا يوجد
الغرفة التجارية الصناعية بالرياض، المملكة العربية السعودية	١٩١٩١٩	شهادة اشتراك في الغرفة التجارية	١٤٢٩/٠١/٠٣هـ (الموافق ٢٠٠٨/٠١/١٢م)	١٤٤٨/٠١/٢٣هـ (الموافق ٢٠٢٦/٠٧/٠٨م)
المؤسسة العامة للتأمينات الاجتماعية	٥٣٣٥٨٥٧٢	شهادة أداء الالتزامات	١٤٤٤/٠٩/٢٨هـ (الموافق ٢٠٢٣/٠٤/١٩م)	١٤٤٤/٠٩/٢٨هـ (الموافق ٢٠٢٣/٠٤/١٩م)
وزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية	٢٠٠١٢٣٠٣٠٠٥٨٣٢	شهادة التزام بنظام حماية الأجور	١٤٤٤/١٠/٢٤هـ (الموافق ٢٠٢٣/٠٥/١٤م)	١٤٤٤/١٠/٢٤هـ (الموافق ٢٠٢٣/٠٥/١٤م)
وزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية	٣٨٨٩٨٣-١٩٤٣٧٣٠٧	شهادة التزام بمتطلبات التوطين	١٤٤٤/١٠/٣٠هـ (الموافق ٢٠٢٣/٠٥/٢٠م)	١٤٤٤/١٠/٣٠هـ (الموافق ٢٠٢٣/٠٥/٢٠م)
هيئة المحتوى المحلي والمشتريات الحكومية	M١٠١٢٤١	شهادة نتيجة المحتوى المحلي	١٤٤٤/٠١/٢٥هـ (الموافق ٢٠٢٢/٠٨/٢٣م)	١٤٤٥/٠١/١٣هـ (الموافق ٢٠٢٣/٠٧/٣١م)

المصدر: الشركة.

الجدول ١٢-٤: ملخص التراخيص التشغيلية التي حصلت عليها الشركة

المنطقة/الموقع	جهة الإصدار	إجمالي عدد التراخيص السارية	إجمالي عدد التراخيص منتهية الصلاحية	إجمالي عدد التراخيص التي لم يتم الحصول عليها
منطقة الرياض	أمانة منطقة الرياض، المملكة العربية السعودية	خمس تراخيص	لا يوجد	لا يوجد
	المديرية العامة للدفاع المدني، المملكة العربية السعودية	أربع تراخيص	لا يوجد	لا يوجد
	الهيئة العامة للنقل، المملكة العربية السعودية	خمس تراخيص	لا يوجد	لا يوجد
	إدارة مرور منطقة الرياض	ترخيص واحد	لا يوجد	لا يوجد
منطقة مكة المكرمة	أمانة منطقة مكة المكرمة، المملكة العربية السعودية	لا يوجد	لا يوجد	لا يوجد
	أمانة منطقة جدة، المملكة العربية السعودية	لا يوجد	لا يوجد	لا يوجد
	المديرية العامة للدفاع المدني، المملكة العربية السعودية	لا يوجد	لا يوجد	لا يوجد
	الهيئة العامة للنقل، المملكة العربية السعودية	خمس تراخيص	لا يوجد	لا يوجد
منطقة المدينة المنورة	أمانة منطقة المدينة المنورة، المملكة العربية السعودية	ترخيص واحد	لا يوجد	لا يوجد
	أمانة منطقة العلا، المملكة العربية السعودية	ترخيص واحد	لا يوجد	لا يوجد
	الهيئة الملكية للجبيل وينبع، المملكة العربية السعودية	ترخيص واحد	لا يوجد	لا يوجد
	أمانة محافظة ينبع، المملكة العربية السعودية	ترخيص واحد	لا يوجد	لا يوجد
	المديرية العامة للدفاع المدني، المملكة العربية السعودية	لا يوجد	لا يوجد	لا يوجد
	الهيئة العامة للنقل، المملكة العربية السعودية	ثمان تراخيص	لا يوجد	لا يوجد
المنطقة الشرقية	أمانة المنطقة الشرقية، المملكة العربية السعودية	خمس تراخيص	لا يوجد	لا يوجد
	المديرية العامة للدفاع المدني، المملكة العربية السعودية	ترخيصين	لا يوجد	لا يوجد
	الهيئة العامة للنقل، المملكة العربية السعودية	أربعة تراخيص	لا يوجد	لا يوجد
منطقة عسير	أمانة منطقة خميس مشيط، المملكة العربية السعودية	ترخيص واحد	لا يوجد	لا يوجد
	المديرية العامة للدفاع المدني، المملكة العربية السعودية	لا يوجد	ترخيص واحد[1]	لا يوجد
	الهيئة العامة للنقل، المملكة العربية السعودية	ترخيص واحد	لا يوجد	لا يوجد

المنطقة/الموقع	جهة الإصدار	إجمالي عدد التراخيص السارية	إجمالي عدد التراخيص منتهية الصلاحية	إجمالي عدد التراخيص التي لم يتم الحصول عليها
منطقة تبوك	أمانة منطقة تبوك، المملكة العربية السعودية	لا يوجد	لا يوجد	لا يوجد
	المديرية العامة للدفاع المدني، المملكة العربية السعودية	لا يوجد	لا يوجد	لا يوجد
	الهيئة العامة للنقل، المملكة العربية السعودية	ترخيص واجد	لا يوجد	لا يوجد
منطقة جازان	أمانة منطقة جازان، المملكة العربية السعودية	ترخيص واحد	لا يوجد	لا يوجد
	المديرية العامة للدفاع المدني، المملكة العربية السعودية	لا يوجد	لا يوجد	لا يوجد
	الهيئة العامة للنقل، المملكة العربية السعودية	ترخيص واحد	لا يوجد	لا يوجد
منطقة الباحة	أمانة منطقة الباحة، المملكة العربية السعودية	لا يوجد	لا يوجد	لا يوجد
	المديرية العامة للدفاع المدني، المملكة العربية السعودية	لا يوجد	لا يوجد	لا يوجد
	الهيئة العامة للنقل، المملكة العربية السعودية	ترخيص واحد	لا يوجد	لا يوجد
منطقة الجوف	أمانة منطقة الجوف، المملكة العربية السعودية	لا يوجد	لا يوجد	لا يوجد
	المديرية العامة للدفاع المدني، المملكة العربية السعودية	لا يوجد	لا يوجد	لا يوجد
	الهيئة العامة للنقل، المملكة العربية السعودية	ترخيص واحد	لا يوجد	لا يوجد
منطقة حائل	أمانة منطقة حائل، المملكة العربية السعودية	لا يوجد	لا يوجد	ترخيص واحد[٢]
	المديرية العامة للدفاع المدني، المملكة العربية السعودية	لا يوجد	لا يوجد	ترخيص واحد[٣]
	الهيئة العامة للنقل، المملكة العربية السعودية	لا يوجد	لا يوجد	ترخيص واحد[٤]
منطقة الخبر	أمانة منطقة الخبر، المملكة العربية السعودية	لا يوجد	لا يوجد	لا يوجد
	المديرية العامة للدفاع المدني، المملكة العربية السعودية	ترخيص واحد	لا يوجد	لا يوجد
	الهيئة العامة للنقل، المملكة العربية السعودية	لا يوجد	لا يوجد	لا يوجد

المصدر: الشركة

[١] تتوقع الشركة استخراج رخصة الدفاع المدني لفرع خميس مشيط في ١٤٤٥/٠٢/١٥هـ (الموافق ٢٠٢٣/٠٨/٣١م).

[٢] تتوقع الشركة استخراج رخصة البلدية لفرعها الجديد في حائل في تاريخ ١٤٤٤/١٠/١١هـ (الموافق ٢٠٢٣/٠٤/٣١م).

[٣] تتوقع الشركة استخراج رخصة الدفاع المدني لفرعها الجديد في حائل في تاريخ ١٤٤٤/١٠/١١هـ (الموافق ٢٠٢٣/٠٤/٣١م).

[٤] تتوقع الشركة استخراج رخصة تأجير السيارات من الهيئة العامة للنقل لفرعها الجديد في حائل في تاريخ ١٤٤٤/١٠/١١هـ (الموافق ٢٠٢٣/٠٤/٣١م).

١٢-٤ الاتفاقيات الجوهرية

أبرمت الشركة عددًا من الاتفاقيات لأغراض تتعلق بأعمالها التجارية، وفي ما يلي تلخيص للاتفاقيات التي تعتبرها الشركة اتفاقيات جوهرية أو ذات أهمية أو أنها من الممكن أن تؤثر على قرار المكتتبين في الاستثمار في أسهم الطرح. وتعتقد الشركة بأن جميع هذه الاتفاقيات بما فيها من شروط وأحكام هامة قد تم تضمينها في هذا القسم، ولا توجد أي اتفاقيات جوهرية أخرى في سياق أعمال الشركة لم يتم الإفصاح عنها. كما لم تخل الشركة بأي من الشروط والتعهدات المنصوص عليها في تلك الاتفاقيات. ولم يرد في هذه الملخصات ما يفيد أنها تقدم وصفًا لجميع الشروط والأحكام المعمول بها في تلك الاتفاقيات كما أنها مقيدة في مجملها بما ورد في تلك الاتفاقيات. ولمزيد من التفاصيل يُرجى مراجعة الأقسام (١٢-٥) (*اتفاقيات التمويل*) و(١٢-٧-١) (*عقود الإيجار*) و(١٢-٦) (*وثائق التأمين*)، للحصول على مزيد من المعلومات عن اتفاقيات التمويل واتفاقيات الإيجار ووثائق التأمين. يوضح الجدول التالي الاتفاقيات الجوهرية (باستثناء اتفاقيات التمويل واتفاقيات الإيجار ووثائق التأمين) التي أبرمتها الشركة لأغراض تتعلق بأعمالها التجارية:

الجدول ١٢-٥: تفاصيل الاتفاقيات الجوهرية

اسم الاتفاقية	الأطراف	بيان موجز	المدة وآلية التجديد	القيمة
الاتفاقيات المُبرمة مع العملاء الرئيسيين				
اتفاقية تأجير مركبات	الشركة (بصفتها المؤجر) ووزارة الصحة (بصفتها المستأجر)	أبرمت الشركة اتفاقية تأجير مركبات لغرض تأجير ٥٤٤ مركبة مختلفة لصالح المستأجر.	تسري الاتفاقية لمدة ٣٦ شهراً اعتبارًا من تاريخ ١٤٤٠/٠٨/٠٦هـ (الموافق ٢٠١٩/٠٤/١٢م)[1]، ولا تخضع الاتفاقية للتجديد التلقائي.	١٤,٠٠٩,٣٢١ ريال سعودي لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١م. ١٤,٠١٩,٦٨٨ريال سعودي لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢م.
اتفاقية تأجير رئيسية	الشركة (بصفتها المؤجر) والشركة السعودية للتحكم التقني والأمني الشامل المحدودة (بصفتها المستأجر)	أبرمت الشركة اتفاقية تأجير رئيسية لغرض تأجير عدد من المركبات المختلفة لصالح المستأجر.	تسري الاتفاقية لمدة ٣٦ شهراً اعتبارًا من تاريخ ١٤٤١/٠٦/٠٨هـ (الموافق ٢٠٢٠/٠٢/٠٢م)، وحتى ١٤٤٤/٠٧/١١هـ (الموافق ٢٠٢٣/٠٢/٠٢م)[1]، ويمكن تجديد الاتفاقية من خلال إبرام اتفاقية جديدة بين الطرفين.	٢٢,١٤٤,٨٥٤ ريال سعودي لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١م. ٢٦,٠٥٨,٣٤٥,٩٦ريال سعودي لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢م.
اتفاقية تأجير رئيسية	الشركة (بصفتها المؤجر) ومؤسسة مكتب ولي العهد للشؤون الخاصة (بصفتها المستأجر)	أبرمت الشركة اتفاقية تأجير رئيسية لغرض تأجير عدد من المركبات المختلفة لصالح المستأجر.	تسري الاتفاقية لمدة غير محددة اعتبارًا من تاريخ ١٤٤٠/٠٧/١١هـ (الموافق ٢٠١٩/٠٣/١٨م).	٣٦,٧٦٥,٤٣٠ ريال سعودي لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١م. ٦,١٣٤,٣٧٣ ريال سعودي لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢م.
اتفاقية تأجير مركبات	الشركة (بصفتها المؤجر) والقوات الخاصة للأمن البيئي (بصفتها المستأجر)	أبرمت الشركة اتفاقية تأجير مركبات لغرض تأجير ١١٢ مركبة من نوع شركة نيسان لصالح المستأجر.	تسري الاتفاقية لمدة ثلاث سنوات اعتبارًا من تاريخ ١٤٤١/٠٦/٢٤هـ (الموافق ٢٠٢٠/٠١/١٩م)، وحتى ١٤٤٤/٠٦/٢٦هـ (الموافق ٢٠٢٣/٠١/١٩م)[1]، ولا تخضع الاتفاقية للتجديد التلقائي.	٣,٤٨٤,٦٥٦ ريال سعودي لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١م. ٣,٤٨٤,٦٥٦ ريال سعودي لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢م.
اتفاقية تأجير مركبات	الشركة (بصفتها المؤجر) والديوان العام لرئاسة أمن الدولة (بصفتها المستأجر)	أبرمت الشركة اتفاقية تأجير مركبات لغرض تأجير عدد من المركبات المختلفة لصالح المستأجر.	تسري الاتفاقية لمدة أربع سنوات اعتبارًا من تاريخ ١٤٤٠/٠٢/٠١هـ (الموافق ٢٠١٨/١٠/١٠م)، وحتى ١٤٤٤/٠٣/١٤هـ (الموافق ٢٠٢٢/١٠/١٠م)[1]، ولا تخضع الاتفاقية للتجديد التلقائي.	٩,٢٤١,٨٤٧ ريال سعودي لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١م. ١١,١٧٠,٢١٦ ريال سعودي لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢م.
اتفاقية تأجير مركبات	الشركة (بصفتها المؤجر) ومديرية الأمن العام (بصفتها المستأجر)	أبرمت الشركة اتفاقية تأجير مركبات لغرض تأجير عدد من المركبات المختلفة لصالح المستأجر.	تسري الاتفاقية لمدة ثلاث سنوات اعتبارًا من تاريخ ١٤٤١/٠٩/٢١هـ (الموافق ٢٠٢٠/٠٥/١٤م) حتى ١٤٤٤/١٠/٢٤هـ (الموافق ٢٠٢٣/٠٥/١٤م)، ولا تخضع الاتفاقية للتجديد التلقائي.	١٣,٧٢٦,٣٤٣ ريال سعودي لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١م. ١٦,٧٥٣,٤٠١ ريال سعودي لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢م.

اسم الاتفاقية	الأطراف	بيان موجز	المدة وآلية التجديد	القيمة
اتفاقية تأجير مركبات	الشركة (بصفتها المؤجر) ووزارة الشؤون البلدية والقروية والإسكان (بصفتها المستأجر)	أبرمت الشركة اتفاقية تأجير مركبات لغرض تأجير عدد من المركبات المختلفة لصالح أمانة منطقة الرياض.	تسري الاتفاقية لمدة ٣٦ شهرًا اعتبارًا من تاريخ ١٤٤١/٠٣/٠٦هـ (الموافق ٢٠١٩/١١/٠٣م)، وحتى ١٤٤٤/٠٤/٠٩هـ (الموافق ٢٠٢٢/١١/٠٣م)[1]، ولا تخضع الاتفاقية للتجديد التلقائي.	٢,١٠٤,٧٦٦ ريال سعودي لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١م. ٢,١٠٢,٤٩٩ ريال سعودي لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢م.
اتفاقية تأجير مركبات	الشركة (بصفتها المؤجر) ووزارة الشؤون البلدية والقروية والإسكان (بصفتها المستأجر)	أبرمت الشركة اتفاقية تأجير مركبات لغرض تأجير عدد من المركبات المختلفة لصالح أمانة محافظة جدة، ويشمل ذلك تشغيل وصيانة وتأمين المركبات.	تسري الاتفاقية لمدة ٣٦ شهرًا اعتبارًا من تاريخ ١٤٤١/٠١/٢٠هـ (الموافق ٢٠١٩/٠٩/١٩م)، وحتى ١٤٤٤/٠٢/٢٣هـ (الموافق ٢٠٢٢/٠٩/١٩م)[1]، ولا تخضع الاتفاقية للتجديد التلقائي.	٤,٩٦٨,٨٦٥ ريال سعودي لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١م. ٤,٧٦٢,٣١٩ ريال سعودي لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢م.
اتفاقية توريد	الشركة (بصفتها المورد) ووزارة الشؤون البلدية والقروية والإسكان (بصفتها العميل)	أبرمت الشركة اتفاقية توريد لغرض توريد ١٣٢ مركبة ليتم تأجيرها لصالح العميل.	تسري الاتفاقية لمدة ٣٦ شهرًا اعتبارًا من تاريخ ١٤٤٢/٠٨/١٢هـ (الموافق ٢٠٢١/٠٣/٢٥م)، وحتى ١٤٤٥/٠٩/١٥هـ (الموافق ٢٠٢٤/٠٣/٢٥م)، ولا تخضع الاتفاقية للتجديد التلقائي.	١,٨٠٠,٧٥٩ ريال سعودي لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١م. ٢,٦٧٩,٠٢٧ ريال سعودي لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢م.
اتفاقية تقديم خدمات تأجير سيارات	الشركة (بصفتها المورد) وشركة يوسف بن أحمد كانو (بصفتها العميل)	أبرمت الشركة اتفاقية تقديم خدمات تأجير سيارات لغرض توفير مجموعة من السيارات لعملاء شركة يوسف بن أحمد كانو.	تسري الاتفاقية لمدة سنة اعتباراً من تاريخ ١٤٤٤/٠٤/٠٢هـ (الموافق ٢٠٢٢/١٠/٢٧م)، وحتى ١٤٤٥/٠٤/١٢هـ (الموافق ٢٠٢٣/١٠/٢٧م)، وللطرفين تجديد الاتفاقية كتابيًا قبل انتهائها بمدة لا تقل عن ٣٠ يومًا من تاريخ الانتهاء.	٢٩,٠٠٥,٠٠٠ ريال سعودي لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١م. ٤٠,٠٩٨,٥٨١,٣٤ ريال سعودي لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢م.
اتفاقية تأجير مركبات	الشركة (بصفتها المؤجر) وشركة الزيت العربية السعودية (أرامكو السعودية) (بصفتها المستأجر)	أبرمت الشركة اتفاقية تأجير مركبات لغرض توفير مجموعة من المركبات في المنطقة الغربية بعدد ٢,٣٣٦ مركبة لشركة الزيت العربية السعودية (أرامكو السعودية)	تسري الاتفاقية لمدة خمس سنوات اعتباراً من تاريخ ١٤٤٤/١٠/١١هـ (الموافق ٢٠٢٣/٠٥/٠١م)، وحتى ١٤٤٩/١٢/٠٥هـ (الموافق ٢٠٢٨/٠٣/٣١م). ولا تخضع الاتفاقية للتجديد التلقائي. ويحق للمستأجر تمديد مدة الاتفاقية لفترة أو فترات إضافية يبلغ مجموعها ١٢ شهراً عن طريق تسليم إشعار خطي إلى المؤجر قبل ٣٠ يوماً على الأقل من انتهاء مدة الاتفاقية.	بلغت القيمة الإجمالية للاتفاقية مبلغ قدره ٣٦٩,٣٥٥,٦٨٠ ريال سعودي.
اتفاقية تأجير مركبات	الشركة (بصفتها المؤجر) وشركة الزيت العربية السعودية (أرامكو السعودية) (بصفتها المستأجر)	أبرمت الشركة اتفاقية تأجير مركبات لغرض توفير مجموعة من المركبات في المنطقة الوسطى بعدد ٦٦٧ مركبة لشركة الزيت العربية السعودية (أرامكو السعودية)	تسري الاتفاقية لمدة خمس سنوات اعتباراً من تاريخ ١٤٤٤/١٠/١١هـ (الموافق ٢٠٢٣/٠٥/٠١م)، وحتى ١٤٤٩/١٢/٠٥هـ (الموافق ٢٠٢٨/٠٣/٣١م). ولا تخضع الاتفاقية للتجديد التلقائي. ويحق للمستأجر تمديد مدة الاتفاقية لفترة أو فترات إضافية يبلغ مجموعها ١٢ شهراً عن طريق تسليم إشعار خطي إلى المؤجر قبل ٣٠ يوماً على الأقل من انتهاء مدة الاتفاقية.	بلغت القيمة الإجمالية للاتفاقية مبلغ قدره ١٠١,٨٢٩,٤٢٠ ريال سعودي.
اتفاقية تأجير مركبات	الشركة (بصفتها المؤجر) ومؤسسة البريد السعودي (بصفتها المستأجر)	أبرمت الشركة اتفاقية تأجير مركبات مع مؤسسة البريد السعودي لغرض تأجير ٨٥٥ مركبة من أنواع مختلفة لصالح المستأجر.	تسري الاتفاقية لمدة ٣٢ شهر و١٢ يوماً، على أن تبدأ مدة الاتفاقية بعد ٦٠ يوماً من تاريخ توقيعه أو من تاريخ توقيع محضر بدأ الأعمال (أيهما أسبق)، ولا تخضع الاتفاقية للتجديد التلقائي.	بلغت القيمة الإجمالية للاتفاقية مبلغ قدره ٤٩,١١٥,٥٧٣ ريال سعودي.

اسم الاتفاقية	الأطراف	بيان موجز	المدة وآلية التجديد	القيمة
اتفاقية تأجير مركبات	الشركة (بصفتها المؤجر) وقوات الطوارئ الخاصة (بصفتها المستأجر)	أبرمت الشركة اتفاقية تأجير مركبات مع قوات الطوارئ الخاصة لغرض تأجير ٤٠٠ مركبة من أنواع مختلفة لصالح المستأجر.	تسري الاتفاقية لمدة خمسة سنوات ميلادية اعتباراً من ١٤٤٤/١٢/١٧هـ (الموافق ٢٠٢٣/٠٧/٠٥م) وحتى ١٤٥٠/٠٢/١١هـ (الموافق ٢٠٢٨/٠٧/٠٤م)، ولا تخضع الاتفاقية للتجديد التلقائي.	بلغت القيمة الإجمالية للاتفاقية مبلغ قدره ٦٨,٤٨٥,٢٦٠ ريال سعودي.
ترسية لمنافسة تقديم خدمات تأجير مركبات	الشركة (بصفتها المؤجر) ووزارة الداخلية (بصفتها المستأجر)	استلمت الشركة قرار ترسية لمنافسة تقديم خدمات تأجير مركبات لوزارة الداخلية بتاريخ ١٤٤٤/١١/٢٤هـ (الموافق ٢٠٢٣/٠٦/١٣م) لغرض تأجير ١,٥٠٠ مركبة من أنواع مختلفة لصالح وزارة الداخلية، علماً بأن الاتفاقية حالياً في قيد إجراءات التوقيع مع وزارة الداخلية.	سيتم تقديم خدمات التأجير لمدة ثلاثة سنوات ميلادية اعتباراً من التاريخ الذي سيتم تحديده في الاتفاقية.	بلغت القيمة الإجمالية للمنافسة مبلغ قدره ١٢٨,٥٦٩,٤٢٥ ريال سعودي.
الاتفاقيات المُبرمة مع الموردين الرئيسين				
ترتيب توريد مركبات	الشركة (بصفتها المشتري) وشركة المجدوعي للسيارات المحدودة (بصفتها المورد)	أبرمت الشركة ترتيبًا مع المورد على شكل اتفاقية توريد ائتمانية، مضمونة بسند لأمر مقدم من الشركة، وبموجبها تقوم الشركة بالشراء بالآجل مركبات هيونداي وبيجو من المورد على أساس أوامر شراء، وبسعر ودفعات متفق عليها.	الترتيب غير محدد المدة، ويمتد ليشمل أوامر الشراء الصادرة من قبل الشركة لشراء المركبات.	٤٩,٧٣٧,٩٥٠ ريال سعودي لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١م. ٣٩,٤٨٨,٢٠٠ ريال سعودي لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢م.
ترتيب توريد مركبات	الشركة (بصفتها المشتري) وشركة اليمني للسيارات (بصفتها المورد)	أبرمت الشركة ترتيبًا مع المورد على شكل اتفاقية توريد ائتمانية، مضمونة بسند لأمر مقدم من الشركة، وبموجبها تقوم الشركة بالشراء بالآجل مركبات إيسوزو من المورد على أساس أوامر شراء وبسعر ودفعات متفق عليها.	الترتيب غير محدد المدة، ويمتد ليشمل أوامر الشراء الصادرة من قبل الشركة لشراء المركبات.	٧,٨٨٩,٠٠٠ ريال سعودي لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١م. صفر ريال سعودي لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢م.
ترتيب توريد مركبات	الشركة (بصفتها المشتري) وشركة العيسى العالمية للسيارات (بصفتها المورد)	أبرمت الشركة ترتيبًا مع المورد على شكل اتفاقية توريد ائتمانية، مضمونة بسند لأمر مقدم من الشركة، وبموجبها تقوم الشركة بالشراء بالآجل مركبات إيسوزو من المورد على أساس أوامر شراء وبسعر ودفعات متفق عليها.	الترتيب غير محدد المدة، ويمتد ليشمل أوامر الشراء الصادرة من قبل الشركة لشراء المركبات.	٦,٠٩٦,٠٠٠ ريال سعودي لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١م. ٨,٠٩٤,٥٠٠ ريال سعودي لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢م.
ترتيب توريد مركبات	الشركة (بصفتها المشتري) وشركة عبداللطيف جميل للبيع بالتجزئة (بصفتها المورد)	أبرمت الشركة ترتيبًا مع المورد على شكل اتفاقية توريد ائتمانية، مضمونة بسند لأمر وضمان بنكي مقدم من الشركة، وبموجبها تقوم الشركة بالشراء بالآجل مركبات تويوتا ولكزس من المورد على أساس أوامر شراء وبسعر ودفعات متفق عليها.	الترتيب غير محدد المدة، ويمتد ليشمل أوامر الشراء الصادرة من قبل الشركة لشراء المركبات.	١٧٠,٣٥٣,١٦١ ريال سعودي لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١م. ٢٤٢,٨١٤,٠٢٠ ريال سعودي لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢م.
ترتيب توريد مركبات	الشركة (بصفتها المشتري) وشركة أفضلية الخليج للسيارات ش.م.م (بصفتها المورد)	أبرمت الشركة ترتيبًا مع المورد على شكل اتفاقية توريد ائتمانية، مضمونة بسند لأمر مقدم من الشركة، وبموجبها تقوم الشركة بالشراء بالآجل مركبات رينو من المورد على أساس أوامر شراء وبسعر ودفعات متفق عليها.	الترتيب غير محدد المدة، ويمتد ليشمل أوامر الشراء الصادرة من قبل الشركة لشراء المركبات.	٢,٩٤٠,٧٥٠ ريال سعودي لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١م. ١,١١٤,٠٥٠ ريال سعودي لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢م.

اسم الاتفاقية	الأطراف	بيان موجز	المدة وآلية التجديد	القيمة
ترتيب توريد مركبات	الشركة (بصفتها المشتري) وشركة مناهل العالمية (بصفتها المورد)	أبرمت الشركة ترتيبًا مع المورد على شكل اتفاقية توريد ائتمانية، مضمونة بسند لأمر مقدم من الشركة، وبموجبها تقوم الشركة بالشراء بالآجل مركبات نيسان من المورد على أساس أوامر شراء وبسعر ودفعات متفق عليها.	الترتيب غير محدد المدة، ويمتد ليشمل أوامر الشراء الصادرة من قبل الشركة لشراء المركبات.	١٦,٤٩٨,٩٥٠ ريال سعودي لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١م. ٣٧,٩٠٢,٦٤٩ ريال سعودي لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢م.
ترتيب توريد مركبات	الشركة (بصفتها المشتري) وشركة محمد يوسف ناغي للسيارات (بصفتها المورد)	أبرمت الشركة ترتيبًا مع المورد على شكل اتفاقية إطارية، مضمونة بسند لأمر وضمان بنكي مقدم من الشركة، وبموجبها تقوم الشركة بالشراء بالآجل مركبات بي إم دبليو من المورد على أساس أوامر شراء وبسعر ودفعات متفق عليها. ويتضمن الترتيب كذلك على خيار إعادة البيع، وبموجب هذا الخيار يحق للشركة إعادة بيع المركبات إلى المورد خلال ١٢ شهرًا من تاريخ شرائها، مع مراعاة الأحكام ذات الصلة المنصوص عليها في الترتيب.	يسري الترتيب لمدة ثلاث سنوات اعتبارًا من تاريخ ١٤٤٢/١٢/٢٢هـ (الموافق ٢٠٢١/٠٨/٠١م) وحتى ١٤٤٦/٠١/٢٥هـ (الموافق ٢٠٢٤/٠٧/٣١م)، ويخضع الترتيب للتجديد التلقائي.	٦٠,٩٠٨,٩٥٦ ريال سعودي لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١م. ٢٩,٤٩٤,٧١٠ ريال سعودي لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢م.
ترتيب توريد مركبات	الشركة (بصفتها المشتري) شركة بيترومين (بصفتها المورد)	أبرمت الشركة ترتيبًا مع المورد على شكل اتفاقية تسجيل عميل، مضمونة بسند لأمر مقدم من الشركة، وبموجبها تقوم الشركة بالشراء بالآجل مركبات جيب، ودودج، وفيات، وكرايسلر من المورد على أساس أوامر شراء وبسعر ودفعات متفق عليها.	الترتيب غير محدد المدة، ويمتد ليشمل أوامر الشراء الصادرة من قبل الشركة لشراء المركبات.	٥,٣٢٦,٢٥٦ ريال سعودي لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١م. ٧,٥١٤,٩٠١ ريال سعودي لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢م.
ترتيب توريد مركبات	الشركة (بصفتها المشتري) شركة الجميح للسيارات المحدودة (بصفتها المورد)	أبرمت الشركة ترتيبًا مع المورد على شكل اتفاقية توريد ائتمانية، مضمونة بسند لأمر مقدم من الشركة، وبموجبها تقوم الشركة بالشراء بالآجل مركبات جي إم سي وكاديلاك من المورد على أساس أوامر شراء وبسعر ودفعات متفق عليها.	الترتيب غير محدد المدة، ويمتد ليشمل أوامر الشراء الصادرة من قبل الشركة لشراء المركبات.	٢٠,٨١٧,٦٥٨ ريال سعودي لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١م. ١١,٠٥٠,٠٩٩ ريال سعودي لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢م.

المصدر: الشركة

(١) الاتفاقية منتهية، وتعمل الشركة على تجديدها. إلَّا أنَّ العميل لا يزال يستفيد من المركبات المؤجرة محل الاتفاقية المنتهية، في حين تصدِر الشركة فواتير شهرية للمركبات المؤجرة دون إبرام اتفاقية جديدة أو اتفاقية تمديد حتى تاريخ هذه النشرة.

١٢-٤-١ الاتفاقيات المُبرمة مع العملاء الرئيسين

١٢-٤-١-١ اتفاقية تأجير مركبات المُبرمة بين الشركة ووزارة الصحة

أبرمت الشركة (بصفتها المؤجر) اتفاقية تأجير مركبات مع وزارة الصحة (بصفتها المستأجر) لغرض تأجير ٥٤٤ مركبة مختلفة لصالح المستأجر. وبلغ مجموع الإيرادات الناتجة عن هذه الاتفاقية مبلغ قدره ١٤,٠٠٩,٣٢١ ريال سعودي و١٤,٠١٩,٦٨٨ ريال سعودي لفترات التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١م و٢٠٢٢م، على التوالي. وتسري الاتفاقية لمدة ٣٦ شهرا اعتبارًا من تاريخ الاستلام الفعلي للمركبات في تاريخ ١٤٤٠/٠٨/٠٦هـ (الموافق ٢٠١٩/٠٤/١٢م)، ولا تخضع الاتفاقية للتجديد التلقائي. وتخضع الاتفاقية لأنظمة المملكة العربية السعودية ويتم إحالة أية نزاعات تنشأ عنها إلى ديوان المظالم في المملكة.

١٢-٤-١-٢ اتفاقية تأجير رئيسية المُبرمة بين الشركة والشركة السعودية للتحكم التقني والأمني الشامل المحدودة

أبرمت الشركة (بصفتها المؤجر) اتفاقية تأجير رئيسية مع الشركة السعودية للتحكم التقني والأمني الشامل المحدودة (بصفتها المستأجر) لغرض تأجير عدد من المركبات المختلفة لصالح المستأجر. وبلغ مجموع الإيرادات الناتجة عن هذه الاتفاقية مبلغ قدره ٢٢,١٤٤,٨٥٤ ريال سعودي و٢٦,٠٥٨,٣٤٥,٩٦ ريال سعودي لفترات التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١م و٢٠٢٢م، على التوالي. وتسري الاتفاقية لمدة ٣٦ شهرًا اعتبارًا من تاريخ ١٤٤١/٠٦/٠٨هـ (الموافق ٢٠٢٠/٠٢/٠٢م) وحتى ١٤٤٤/٠٧/١١هـ (الموافق ٢٠٢٣/٠٢/٠٢م)، ويمكن تجديد الاتفاقية من خلال إبرام اتفاقية جديدة بين الطرفين. وتخضع الاتفاقية لأنظمة المملكة العربية السعودية ويتم إحالة أية نزاعات تنشأ عنها إلى المحكمة المختصة في المملكة.

١٢-٤-١-٣ اتفاقية تأجير رئيسية المُبرمة بين الشركة ومؤسسة مكتب ولي العهد للشؤون الخاصة

أبرمت الشركة (بصفتها المؤجر) اتفاقية تأجير رئيسية مع مؤسسة مكتب ولي العهد للشؤون الخاصة (بصفتها المستأجر). وبموجب الاتفاقية تقوم الشركة بتأجير عدد من المركبات المختلفة لصالح المستأجر. وبلغ مجموع الإيرادات الناتجة عن هذه الاتفاقية مبلغ قدره ٣٦,٧٦٥,٤٣٠ ريال سعودي و٦,١٣٤,٣٧٣ ريال سعودي لفترات التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١م و٢٠٢٢م، على التوالي. وتسري الاتفاقية لمدة غير محددة اعتبارًا من تاريخ ١٤٤٠/٠٧/١١هـ (الموافق ٢٠١٩/٠٣/١٨م). وتخضع الاتفاقية لأنظمة المملكة العربية السعودية ويتم إحالة أية نزاعات تنشأ عنها إلى ديوان المظالم في المملكة.

١٢-٤-١-٤ اتفاقية تأجير مركبات المُبرمة بين الشركة والقوات الخاصة للأمن البيئي

أبرمت الشركة (بصفتها المؤجر) اتفاقية تأجير مركبات مع القوات الخاصة للأمن البيئي (بصفتها المستأجر) لغرض تأجير ١١٢ مركبة من نوع شركة نيسان لصالح المستأجر. وبلغ مجموع الإيرادات الناتجة عن هذه الاتفاقية مبلغ قدره ٣,٤٨٤,٦٥٦ ريال سعودي و٣,٤٨٤,٦٥٦ ريال سعودي لفترات التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١م و٢٠٢٢م، على التوالي. وتسري الاتفاقية لمدة ثلاث سنوات اعتبارًا من تاريخ الاستلام الفعلي للمركبات في تاريخ ١٤٤١/٠٦/٢٤هـ (الموافق ٢٠٢٠/٠١/١٩م)، وحتى ١٤٤٤/٠٦/٢٦هـ (الموافق ٢٠٢٣/٠١/١٩م)، ولا تخضع الاتفاقية للتجديد التلقائي. وتخضع الاتفاقية لأنظمة المملكة العربية السعودية ويتم إحالة أية نزاعات تنشأ عنها إلى ديوان المظالم في المملكة.

١٢-٤-١-٥ اتفاقية تأجير مركبات المُبرمة بين الشركة والديوان العام لرئاسة أمن الدولة

أبرمت الشركة (بصفتها المؤجر) اتفاقية تأجير مركبات مع الديوان العام لرئاسة أمن الدولة (بصفتها المستأجر) لغرض تأجير عدد من المركبات المختلفة لصالح المستأجر. وبلغ مجموع الإيرادات الناتجة عن هذه الاتفاقية مبلغ قدره ٩,٢٤١,٨٤٧ ريال سعودي و١١,١٧٠,٢١٦ ريال سعودي لفترات التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١م و٢٠٢٢م، على التوالي. وتسري الاتفاقية لمدة أربع سنوات اعتبارًا من تاريخ ١٤٤٠/٠٢/٠١هـ (الموافق ٢٠١٨/١٠/١٠م)، وحتى ١٤٤٤/٠٣/١٤هـ (الموافق ٢٠٢٢/١٠/١٠م)، ولا تخضع الاتفاقية للتجديد التلقائي. وتخضع الاتفاقية لأنظمة المملكة العربية السعودية ويتم إحالة أية نزاعات تنشأ عنها إلى ديوان المظالم في المملكة.

١٢-٤-١-٦ اتفاقية تأجير مركبات المُبرمة بين الشركة ومديرية الأمن العام

أبرمت الشركة (بصفتها المؤجر) اتفاقية تأجير مركبات مع مديرية الأمن العام (بصفتها المستأجر) لغرض تأجير عدد من المركبات المختلفة لصالح المستأجر. وبلغ مجموع الإيرادات الناتجة عن هذه الاتفاقية مبلغ قدره ١٣,٧٢٦,٣٤٣ ريال سعودي و١٦,٧٥٣,٤٠١ ريال سعودي لفترات التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١م و٢٠٢٢م، على التوالي. وتسري الاتفاقية لمدة ثلاث سنوات اعتبارًا من تاريخ ١٤٤١/٠٩/٢١هـ (الموافق ٢٠٢٠/٠٥/١٤م)ن وحتى ١٤٤٤/١٠/٢٤هـ (الموافق ٢٠٢٣/٠٥/١٤م)، ولا تخضع الاتفاقية للتجديد التلقائي. وتخضع الاتفاقية لأنظمة المملكة العربية السعودية ويتم إحالة أية نزاعات تنشأ عنها إلى ديوان المظالم في المملكة.

١٢-٤-١-٧ اتفاقية تأجير مركبات المُبرمة بين الشركة ووزارة الشؤون البلدية والقروية والإسكان

أبرمت الشركة (بصفتها المؤجر) اتفاقية تأجير مركبات مع وزارة الشؤون البلدية والقروية والإسكان (بصفتها المستأجر) لغرض تأجير عدد من المركبات المختلفة لصالح أمانة منطقة الرياض. وبلغ مجموع الإيرادات الناتجة عن هذه الاتفاقية مبلغ قدره ٢,١٠٤,٧٦٦ ريال سعودي و٢,١٠٢,٤٩٩ ريال سعودي لفترات التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١م و٢٠٢٢م، على التوالي. وتسري الاتفاقية لمدة ٣٦ شهرًا اعتبارًا من تاريخ الاستلام الفعلي للمركبات في تاريخ ١٤٤١/٠٣/٠٦هـ (الموافق ٢٠١٩/١١/٠٣م)، وحتى ١٤٤٤/٠٤/٠٩هـ (الموافق ٢٠٢٢/١١/٠٣م)، ولا تخضع الاتفاقية للتجديد التلقائي. وتخضع الاتفاقية لأنظمة المملكة العربية السعودية ويتم إحالة أية نزاعات تنشأ عنها إلى ديوان المظالم في المملكة.

١٢-٤-١-٨ اتفاقية تأجير مركبات المُبرمة بين الشركة ووزارة الشؤون البلدية والقروية والإسكان

أبرمت الشركة (بصفتها المؤجر) اتفاقية تأجير مركبات مع وزارة الشؤون البلدية والقروية والإسكان (بصفتها المستأجر) لغرض تأجير عدد من المركبات المختلفة لصالح أمانة محافظة جدة ويشمل ذلك تشغيل وصيانة وتأمين المركبات. وبلغ مجموع الإيرادات الناتجة عن هذه الاتفاقية مبلغ قدره ٤,٩٦٨,٨٦٥ ريال سعودي و٤,٧٦٢,٣١٩ ريال سعودي لفترات التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١م و٢٠٢٢م، على التوالي. وتسري الاتفاقية لمدة ٣٦ شهرًا اعتبارًا من تاريخ الاستلام الفعلي للمركبات في تاريخ ١٤٤١/٠١/٢٠هـ (الموافق ٢٠١٩/٠٩/١٩م) وحتى ١٤٤٤/٠٢/٢٣هـ (الموافق ٢٠٢٢/٠٩/١٩م)، ولا تخضع الاتفاقية للتجديد التلقائي. وتخضع الاتفاقية لأنظمة المملكة العربية السعودية ويتم إحالة أية نزاعات تنشأ عنها إلى ديوان المظالم في المملكة.

١٢-٤-١-٩ اتفاقية توريد المُبرمة بين الشركة ووزارة الشؤون البلدية والقروية والإسكان

أبرمت الشركة (بصفتها المورد) اتفاقية توريد مع وزارة الشؤون البلدية والقروية والإسكان (بصفتها العميل) لغرض توريد ١٣٢ مركبة ليتم تأجيرها لصالح العميل. وبلغ مجموع الإيرادات الناتجة عن هذه الاتفاقية مبلغ قدره ١,٨٠٠,٧٥٩ ريال سعودي و٢,٦٧٩,٠٢٧ ريال سعودي لفترات التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١م و٢٠٢٢م، على التوالي. وتسري الاتفاقية لمدة ٣٦ شهرًا، اعتبارًا من تاريخ الاستلام الفعلي للمركبات في تاريخ ١٤٤٢/٠٨/١٢هـ (الموافق ٢٠٢١/٠٣/٢٥م)، وحتى ١٤٤٥/٠٩/١٥هـ (الموافق ٢٠٢٤/٠٣/٢٥م)، ولا تخضع الاتفاقية للتجديد التلقائي. وتخضع الاتفاقية لأنظمة المملكة العربية السعودية ويتم إحالة أية نزاعات تنشأ عنها إلى ديوان المظالم في المملكة.

١٢-٤-١-١٠ اتفاقية تقديم خدمات تأجير سيارات بين الشركة وشركة يوسف بن أحمد كانو

أبرمت الشركة (بصفتها المورد) اتفاقية تقديم خدمات تأجير سيارات مع شركة يوسف بن أحمد كانو (بصفتها العميل) لغرض توفير مجموعة من السيارات لعملاء شركة يوسف بن أحمد كانو. وبلغ مجموع الإيرادات الناتجة عن هذه الاتفاقية مبلغ قدره ٢٩,٠٠٥,٠٠٠ ريال سعودي و٤٠,٠٩٨,٥٨١,٣٤ ريال سعودي لفترات التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١م و٢٠٢٢م، على التوالي. وتسري الاتفاقية لمدة سنة اعتباراً من تاريخ ١٤٤٤/٠٤/٠٢هـ (الموافق ٢٠٢٢/١٠/٢٧م)، وحتى ١٤٤٥/٠٤/١٢هـ (الموافق ٢٠٢٣/١٠/٢٧م)، وللطرفين تجديد الاتفاقية كتابيًا قبل انتهائها بمدة لا تقل عن ٣٠ يومًا من تاريخ الانتهاء. وتخضع الاتفاقية لأنظمة المملكة العربية السعودية ويتم إحالة أية نزاعات تنشأ عنها إلى المحكمة المختصة في المملكة.

١٢-٤-١-١١ اتفاقية تأجير مركبات المُبرمة بين الشركة وشركة الزيت العربية السعودية (أرامكو السعودية)

أبرمت الشركة (بصفتها المؤجر) اتفاقية تأجير مركبات مع شركة الزيت العربية السعودية (أرامكو السعودية) (بصفتها المستأجر) لغرض تأجير مجموعة من المركبات في المنطقة الغربية بعدد ٢,٣٣٦ مركبة لصالح المستأجر. وبلغت القيمة الإجمالية للاتفاقية مبلغ قدره ٣٦٩,٣٥٥,٦٨٠ ريال سعودي. وتسري الاتفاقية لمدة خمس سنوات اعتبارًا من تاريخ ١٤٤٤/١٠/١١هـ (الموافق ٢٠٢٣/٠٥/٠١م) وحتى ١٤٤٩/١٢/٠٥هـ (الموافق ٢٠٢٨/٠٣/٣١م)، علماً بأن بعض المركبات تخضع لرسوم شهرية تكون مدة سريانها ثلاثة سنوات بدلاً عن خمس سنوات، ولا تخضع الاتفاقية للتجديد التلقائي ويحق للمستأجر تمديد مدة هذه الاتفاقية لفترة أو فترات إضافية يبلغ مجموعها ١٢ شهراً عن طريق تسليم إشعار خطي إلى المؤجر قبل ٣٠ يوماً على الأقل من انتهاء مدة الاتفاقية. ويكون أي تمديد بنفس الشروط والأحكام المنصوص عليها في المدة الأولية لهذه الاتفاقية. وتخضع الاتفاقية لأنظمة المملكة العربية السعودية ويتم إحالة أية نزاعات تنشأ عنها إلى التحكيم في المملكة.

١٢-٤-١-١٢ اتفاقية تأجير مركبات المُبرمة بين الشركة وشركة الزيت العربية السعودية (أرامكو السعودية)

أبرمت الشركة (بصفتها المؤجر) اتفاقية تأجير مركبات مع شركة الزيت العربية السعودية (أرامكو السعودية) (بصفتها المستأجر) لغرض تأجر مجموعة من المركبات في المنطقة الوسطى بعدد ٦٦٧ مركبة لصالح المستأجر. وبلغت القيمة الإجمالية للاتفاقية مبلغ قدره ١٠١,٨٢٩,٤٢٠ ريال سعودي. وتسري الاتفاقية لمدة خمس سنوات اعتبارًا من تاريخ ١٤٤٤/١٠/١١هـ (الموافق ٢٠٢٣/٠٥/٠١م) وحتى ١٤٤٩/١٢/٠٥هـ (الموافق ٢٠٢٨/٠٣/٣١م) علماً بأن بعض المركبات تخضع لرسوم شهرية تكون مدة سريانها ثلاثة سنوات بدلاً عن خمس سنوات، ولا تخضع الاتفاقية للتجديد التلقائي ويحق للمستأجر تمديد مدة هذه الاتفاقية لفترة أو فترات إضافية يبلغ مجموعها ١٢ شهراً

عن طريق تسليم إشعار خطي إلى المؤجر قبل ٣٠ يوماً على الأقل من انتهاء مدة الاتفاقية. ويكون أي تمديد بنفس الشروط والأحكام المنصوص عليها في المدة الأولية لهذه الاتفاقية. وتخضع الاتفاقية لأنظمة المملكة العربية السعودية ويتم إحالة أية نزاعات تنشأ عنها إلى التحكيم في المملكة.

١٢-٤-١-١٣ اتفاقية تأجير مركبات المُبرمة بين الشركة ومؤسسة البريد السعودي

أبرمت الشركة (بصفتها المؤجر) اتفاقية تأجير مركبات مع مؤسسة البريد السعودي (بصفتها المستأجر) بتاريخ ١٤٤٤/١٠/٢٨هـ (الموافق ٢٠٢٣/٠٥/١٨م) لغرض تأجير ٨٥٥ مركبة من أنواع مختلفة لصالح المستأجر. وبلغت القيمة الإجمالية للاتفاقية مبلغ قدره ٤٩,١١٥,٥٧٣ ريال سعودي. وتسري الاتفاقية لمدة ٣٢ شهر و١٢ يوماً، على أن تبدأ مدة الاتفاقية بعد ٦٠ يوماً من تاريخ توقيعه أو من تاريخ توقيع محضر بدأ الأعمال (أيهما أسبق)، ولا تخضع الاتفاقية للتجديد التلقائي. وتخضع الاتفاقية لأنظمة المملكة العربية السعودية ويتم إحالة أية نزاعات تنشأ عنها إلى ديوان المظالم في المملكة.

١٢-٤-١-١٤ اتفاقية تأجير مركبات المُبرمة بين الشركة وقوات الطوارئ الخاصة

أبرمت الشركة (بصفتها المؤجر) اتفاقية تأجير مركبات مع قوات الطوارئ الخاصة (بصفتها المستأجر) بتاريخ ١٤٤٤/١٢/١٧هـ (الموافق ٢٠٢٣/٠٧/٠٥م) لغرض تأجير ٤٠٠ مركبة من أنواع مختلفة لصالح المستأجر. وبلغت القيمة الإجمالية للاتفاقية مبلغ قدره ٦٨,٤٨٥,٢٦٠ ريال سعودي. وتسري الاتفاقية لمدة خمسة سنوات ميلادية اعتباراً من ١٤٤٤/١٢/١٧هـ (الموافق ٢٠٢٣/٠٧/٠٥م) وحتى ١٤٥٠/٠٢/١١هـ (الموافق ٢٠٢٨/٠٧/٠٤م)، ولا تخضع الاتفاقية للتجديد التلقائي. وتخضع الاتفاقية لأنظمة المملكة العربية السعودية ويتم إحالة أية نزاعات تنشأ عنها إلى ديوان المظالم في المملكة.

١٢-٤-١-١٥ ترسية لمنافسة تقديم خدمات تأجير مركبات لوزارة الداخلية

استلمت الشركة قرار ترسية لمنافسة تقديم خدمات تأجير مركبات لوزارة الداخلية بتاريخ ١٤٤٤/١١/٢٤هـ (الموافق ٢٠٢٣/٠٦/١٣م) لغرض تأجير ١,٥٠٠ مركبة من أنواع مختلفة لصالح وزارة الداخلية، علماً بأن الاتفاقية حالياً في قيد إجراءات التوقيع مع وزارة الداخلية. وبلغت القيمة الإجمالية للمنافسة مبلغ قدره ١٢٨,٥٦٩,٤٢٥ ريال سعودي. وسيتم تقديم خدمات التأجير لمدة ثلاثة سنوات ميلادية اعتباراً من التاريخ الذي سيتم تحديده في الاتفاقية.

١٢-٤-٢ الاتفاقيات المُبرمة مع الموردين الرئيسين

١٢-٤-٢-١ ترتيب توريد مركبات المُبرم بين الشركة وشركة المجدوعي للسيارات المحدودة

أبرمت الشركة (بصفتها المشتري) ترتيبًا لتوريد مركبات مع شركة المجدوعي للسيارات (بصفتها المورد) وذلك على شكل اتفاقية توريد ائتمانية، مضمونة بسند لأمر مقدم من الشركة، وبموجبها تقوم الشركة بالشراء بالآجل مركبات هيونداي وبيجو من المورد على أساس أوامر شراء وبسعر ودفعات متفق عليها. وبلغ إجمالي قيمة المشتريات بموجب هذا الترتيب مبلغ قدره ٤٩,٧٣٧,٩٥٠ ريال سعودي و٣٩,٤٨٨,٢٠٠ ريال سعودي لفترات التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١م و٢٠٢٢م، على التوالي. الترتيب غير محدد المدة، ويمتد ليشمل أوامر الشراء الصادرة من قبل الشركة لشراء المركبات. ويخضع الترتيب لأنظمة المملكة العربية السعودية ويتم إحالة أية نزاعات تنشأ عنه إلى المحكمة المختصة في المملكة.

١٢-٤-٢-٢ ترتيب توريد مركبات المُبرم بين الشركة وشركة اليمني للسيارات

أبرمت الشركة (بصفتها المشتري) ترتيبًا لتوريد مركبات مع شركة اليمني للسيارات (بصفتها المورد) وذلك على شكل اتفاقية توريد ائتمانية مضمونة بسند لأمر مقدم من الشركة، وبموجبها تقوم الشركة بالشراء بالآجل مركبات إيسوزو من المورد على أساس أوامر شراء وبسعر ودفعات متفق عليها. وبلغ إجمالي قيمة المشتريات بموجب هذا الترتيب مبلغ قدره ٧,٨٨٩,٠٠٠ ريال سعودي وصفر ريال سعودي لفترات التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١م و٢٠٢٢م، على التوالي. الترتيب غير محدد المدة، ويمتد ليشمل أوامر الشراء الصادرة من قبل الشركة لشراء المركبات.

١٢-٤-٢-٣ ترتيب توريد مركبات المُبرم بين الشركة وشركة العيسى العالمية للسيارات

أبرمت الشركة (بصفتها المشتري) ترتيبًا لتوريد مركبات مع شركة العيسى العالمية للسيارات (بصفتها المورد) وذلك على شكل اتفاقية توريد ائتمانية مضمونة بسند لأمر مقدم من الشركة. وبموجبها تقوم الشركة بالشراء بالآجل مركبات ايسوزو من المورد على أساس أوامر شراء وبسعر ودفعات متفق عليها. وبلغ إجمالي قيمة المشتريات بموجب هذا الترتيب مبلغ قدره ٦,٠٩٦,٠٠٠ ريال سعودي و٨,٠٩٤,٥٠٠ ريال سعودي لفترات التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١م و٢٠٢٢م، على التوالي. الترتيب غير محدد المدة، ويمتد ليشمل أوامر الشراء الصادرة من قبل الشركة لشراء المركبات.

١٢-٤-٢-٤ ترتيب توريد مركبات المُبرم بين الشركة وشركة عبداللطيف جميل للبيع بالتجزئة

أبرمت الشركة (بصفتها المشتري) ترتيبًا لتوريد مركبات مع شركة عبداللطيف جميل للبيع بالتجزئة (بصفتها المورد) وذلك على شكل اتفاقية توريد ائتمانية مضمونة بسند لأمر وضمان بنكي مقدم من الشركة، وبموجبها تقوم الشركة بالشراء بالآجل مركبات تويوتا ولكزس من المورد على أساس أوامر شراء وبسعر ودفعات متفق عليها. وبلغ إجمالي قيمة المشتريات بموجب هذا الترتيب مبلغ قدره ١٧٠,٣٥٣,١٦١ ريال سعودي و٢٤٢,٨١٤,٠٢٠ ريال سعودي لفترات التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١م و٢٠٢٢م، على التوالي. الترتيب غير محدد المدة، ويمتد ليشمل أوامر الشراء الصادرة من قبل الشركة لشراء المركبات.

١٢-٤-٢-٥ ترتيب توريد مركبات المُبرم بين الشركة وشركة أفضلية الخليج للسيارات ش.م.م

أبرمت الشركة (بصفتها المشتري) ترتيبًا لتوريد مركبات مع شركة أفضلية الخليج للسيارات ش.م.م (بصفتها المورد) وذلك على شكل اتفاقية توريد ائتمانية مضمونة بسند لأمر مقدم من الشركة. وبموجبها تقوم الشركة بالشراء بالآجل مركبات رينو من المورد على أساس أوامر شراء وبسعر ودفعات متفق عليها. وبلغ إجمالي قيمة المشتريات بموجب هذا الترتيب مبلغ قدره ٢,٩٤٠,٧٥٠ ريال سعودي و١,١١٤,٠٥٠ ريال سعودي لفترات التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١م و٢٠٢٢م، على التوالي. الترتيب غير محدد المدة، ويمتد ليشمل أوامر الشراء الصادرة من قبل الشركة لشراء المركبات. ويحتوي الترتيب على تعهد من قبل الشركة بإشعار المورد في حال حدوث أي تغيير في هيكل الملكية أو السيطرة.

١٢-٤-٢-٦ ترتيب توريد مركبات المُبرم بين الشركة وشركة مناهل العالمية

أبرمت الشركة (بصفتها المشتري) ترتيبًا لتوريد مركبات مع شركة مناهل العالمية (بصفتها المورد) وذلك على شكل اتفاقية توريد ائتمانية مضمونة بسند لأمر مقدم من الشركة، وبموجبها تقوم الشركة بالشراء بالآجل مركبات نيسان من المورد على أساس أوامر شراء وبسعر ودفعات متفق عليها وعليه. وبلغ إجمالي قيمة المشتريات بموجب هذا الترتيب مبلغ قدره ١٦,٤٩٨,٩٥٠ ريال سعودي و٣٧,٩٠٢,٦٤٩ ريال سعودي لفترات التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١م و٢٠٢٢م، على التوالي. الترتيب غير محدد المدة، ويمتد ليشمل أوامر الشراء الصادرة من قبل الشركة لشراء المركبات.

١٢-٤-٢-٧ ترتيب توريد مركبات المُبرم بين الشركة وشركة محمد يوسف ناغي للسيارات

أبرمت الشركة (بصفتها المشتري) ترتيبًا لتوريد مركبات مع شركة محمد يوسف ناغي للسيارات (بصفتها المورد) وذلك على شكل اتفاقية إطارية مضمونة بسند لأمر وضمان بنكي مقدم من الشركة، وبموجبها تقوم الشركة بالشراء بالآجل مركبات بي إم دبليو من المورد على أساس أوامر شراء وبسعر ودفعات متفق عليها. ويتضمن الترتيب كذلك على خيار إعادة البيع، وبموجب هذا الخيار يحق للشركة إعادة بيع المركبات إلى المورد خلال ١٢ شهرًا من تاريخ شرائها، مع مراعاة الأحكام ذات الصلة المنصوص عليها في الترتيب. وبلغ إجمالي قيمة المشتريات بموجب هذا الترتيب مبلغ قدره ٦٠,٩٠٨,٩٥٦ ريال سعودي و٢٩,٤٩٤,٧١٠ ريال سعودي لفترات التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١م و٢٠٢٢م، على التوالي. ويسري الترتيب لمدة ثلاث سنوات اعتبارًا من تاريخ ١٤٤٢/١٢/٢٢هـ (الموافق ٢٠٢١/٠٨/٠١م)، وحتى ١٤٤٦/٠١/٢٥هـ (الموافق ٢٠٢٤/٠٧/٣١م)، ويخضع الترتيب للتجديد التلقائي. ويخضع الترتيب لأنظمة المملكة العربية السعودية ويتم إحالة أية نزاعات تنشأ عنه إلى المحكمة التجارية في جدة، المملكة العربية السعودية.

١٢-٤-٢-٨ ترتيب توريد مركبات المُبرم بين الشركة وشركة بترومين

أبرمت الشركة (بصفتها المشتري) ترتيبًا لتوريد مركبات مع شركة بترومين (بصفتها المورد) وذلك على شكل اتفاقية تسجيل عميل مضمونة بسند لأمر مقدم من الشركة، وبموجبها تقوم الشركة بالشراء بالآجل مركبات جيب، ودودج، وفيات، وكرايسلر من المورد على أساس أوامر شراء وبسعر ودفعات متفق عليها. وبلغ إجمالي قيمة المشتريات بموجب هذا الترتيب مبلغ قدره ٥,٣٢٦,٢٥٦ ريال سعودي و٧,٥١٤,٩٠١ ريال سعودي لفترات التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١م و٢٠٢٢م، على التوالي. الترتيب غير محدد المدة، ويمتد ليشمل أوامر الشراء الصادرة من قبل الشركة لشراء المركبات. ويحتوي الترتيب على تعهد من قبل الشركة بإشعار المورد في حال حدوث أي تغيير في هيكل الملكية أو السيطرة.

١٢-٤-٢-٩ ترتيب توريد مركبات المُبرم بين الشركة وشركة الجميح للسيارات المحدودة

أبرمت الشركة (بصفتها المشتري) ترتيبًا لتوريد مركبات مع شركة الجميح للسيارات المحدودة (بصفتها المورد) وذلك على شكل اتفاقية توريد ائتمانية مضمونة بسند لأمر مقدم من الشركة، وبموجبها تقوم الشركة بالشراء بالآجل مركبات جي إم سي وكاديلاك من المورد على أساس أوامر شراء وبسعر ودفعات متفق عليها. وبلغ إجمالي قيمة المشتريات بموجب هذا الترتيب مبلغ قدره ٢٠,٨١٧,٦٥٨ ريال سعودي و١١,٠٥٠,٠٩٩ ريال سعودي لفترات التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١م و٢٠٢٢م، على التوالي. الترتيب غير محدد المدة، ويمتد ليشمل أوامر الشراء الصادرة من قبل الشركة لشراء المركبات.

١٢-٥ اتفاقيات التمويل

أبرمت الشركة اتفاقيتي تمويل لأغراض تتعلق بأعمالها التجارية. وفي ما يلي ملخص لبنود وأحكام تلك الاتفاقيات التي تعتبرها الشركة جوهرية أو ذات أهمية أو التي قد تؤثر على قرار المكتتبين بالاستثمار في أسهم الطرح. كما لم تخل الشركة بأي من الشروط والتعهدات المنصوص عليها في تلك الاتفاقيات. وتتضمن هذه الملخصات الشروط والأحكام الجوهرية فقط، وليس كافة الشروط والأحكام بموجب تلك الاتفاقيات، ولا يمكن اعتبار الملخص بديلًا عن الشروط والأحكام الواردة في تلك الاتفاقيات.

وتحتوي اتفاقيات التمويل المُبرمة من قبل الشركة على أحكام تتطلب تقديم إشعار مسبق للجهات الممولة عند حدوث أي تغير في السيطرة على الشركة أو في هيكل ملكية الشركة أو عند طرح أسهم الشركة للاكتتاب العام. وقد حصلت الشركة على جميع الموافقات اللازمة من الجهات الممولة في هذا الشأن.

يوضح الجدول التالي اتفاقيات التمويل التي أبرمتها الشركة لأغراض تتعلق بأعمالها التجارية:

الجدول ١٢-٦: تفاصيل اتفاقيات التمويل

المُقرِض	نوع التمويل	فترة الإتاحة	مبلغ التمويل
البنك السعودي للاستثمار	اتفاقية تسهيلات ائتمانية متوافقة مع الضوابط الشرعية	تبدأ فترة إتاحة القروض اعتبارًا من ١٤٤٣/٠٩/٢٤هـ (الموافق ٢٠٢٢/٠٤/٢٥م) وحتى ١٤٤٤/١٠/١٠هـ (الموافق ٢٠٢٣/٠٤/٣٠م)	تسهيلات تصل إلى ٦٧٥,٠٠٠,٠٠٠ ريال سعودي
البنك السعودي الفرنسي	اتفاقية تسهيلات ائتمانية متوافقة مع الضوابط الشرعية	تبدأ فترة إتاحة القروض اعتبارًا من ١٤٤٣/١١/١٥هـ (الموافق ٢٠٢٢/٠٦/١٤م) وحتى ١٤٤٤/١٢/١٢هـ (الموافق ٢٠٢٣/٠٦/٣٠م)	تسهيلات تصل إلى ٥٧٥,٠٠٠,٠٠٠ ريال سعودي
بنك الخليج الدولي	اتفاقية تسهيلات ائتمانية متوافقة مع الضوابط الشرعية	تبدأ فترة إتاحة القروض اعتبارًا من ١٤٤٣/١١/١٦هـ (الموافق ٢٠٢٢/٠٦/١٥م) وحتى يقوم البنك بإلغاء أو إنهاء التسهيلات.	تسهيلات تصل إلى ٣١٠,٠٠٠,٠٠٠ ريال سعودي

المصدر: الشركة.

١٢-٥-١ اتفاقية تسهيلات ائتمانية متوافقة مع الضوابط الشرعية المُبرمة مع البنك السعودي للاستثمار

أبرمت الشركة اتفاقية تسهيلات ائتمانية متوافقة مع الضوابط الشرعية مع البنك السعودي للاستثمار في ١٤٤٣/٠٩/٢٤هـ (الموافق ٢٠٢٢/٠٤/٢٥م)، التي وافق بموجبها البنك السعودي للاستثمار على تقديم تسهيلات ائتمانية متوافقة مع الضوابط الشرعية للشركة بقيمة إجمالية تبلغ ٦٧٥,٠٠٠,٠٠٠ ريال سعودي. يتألف التمويل من:

- تمويل مرابحة متوسط الأجل بقيمة إجمالية ٤٢٥,٠٠٠,٠٠٠ ريال سعودي لغرض شراء وبيع السلع بمعدل ربح سنوي ١,٢٥٪ زيادة على سعر الفائدة بين البنوك السعودية (سايبور) تدفع بشكل شهري / ربع سنوي / نصف سنوي / سنوي.
- تسهيلات بقيمة ٢٥٠,٠٠٠,٠٠٠ لغرض إصدار خطابات ضمان ابتدائية و/أو خطابات ضمان حسن التنفيذ و/أو خطابات ضمان الدفع لصالح جهات حكومية أو شبه حكومية أو جهات خاصة مقبولة لدى البنك، وبرسوم حسب تعرفة البنك المركزي السعودي باستثناء خطابات ضمان الدفع التي تكون حسب تعرفة البنك المركزي السعودي زائدًا ٠,٢٥٪.

أبرمت الاتفاقية في تاريخ ١٤٤٣/٠٩/٢٤هـ (الموافق ٢٠٢٢/٠٤/٢٥م) وتظل التسهيلات متاحة حتى تاريخ ١٤٤٤/١٠/١٠هـ (الموافق ٢٠٢٣/٠٤/٣٠م)، ويحق للبنك السعودي للاستثمار إنهاء أو تمديد الاتفاقية وفقاً لتقديره. وترى الشركة أن بنود الاتفاقية تتماشى مع ممارسات السوق السائدة.

وفي ما يلي بيان بالضمانات المقدمة من الشركة بموجب الاتفاقية:

- كفالة غرم وأداء مقدمة من شركة مجموعة سيرا القابضة.
- التنازل عن متحصلات وثيقة تأمين ضد جميع المخاطر بحيث يكون البنك السعودي للاستثمار المستفيد الأول من عوائدها، بقيمة لا تقل عن إجمالي مبلغ التسهيلات.
- التنازل عن عائدات الإيجار وإيرادات مبيعات السيارات لصالح البنك السعودي للاستثمار.
- سند لأمر موقع من قبل الشركة وشركة مجموعة سيرا القابضة بقيمة ٦٧٥,٠٠٠,٠٠٠ ريال سعودي.
- وكالة بشراء وتفويض بيع السلع.

تتضمن التعهدات المالية والتشغيلية الرئيسية التي قدمتها الشركة لصالح البنك السعودي للاستثمار بموجب الاتفاقية ما يلي:

- تعهد بأن تكون التزامات الشركة بموجب الاتفاقية في جميع الأوقات على قدم المساواة مع جميع التزاماتها الأخرى غير المضمونة.
- تعهد بألّا تتجاوز نسبة الرفع المالي ١:٢.
- تعهد بدعم إجراء تغيير في هيكل الملكية أو السيطرة دون الحصول على موافقة البنك الخطية.
- تعهد بالحفاظ على صافي قيمة ملموسة لا تقل عن ٥٤٥,٠٠٠,٠٠٠ ريال سعودي.
- تعهد بعدم رهن المركبات الممولة من قبل البنك لأي جهة أخرى دون الحصول على موافقة البنك الخطية.
- السماح بتوزيع أرباح على المساهمين بشرط الالتزام بالتعهدات المالية الأخرى المذكورة بالاتفاقية.

وبموجب الخطاب المؤرخ في ١٤٤٤/٠٥/١٨هـ (الموافق ٢٠٢٢/١٢/١٢م)، وافق البنك السعودي للاستثمار على الطرح. وتخضع الاتفاقية لأنظمة المملكة العربية السعودية ويتم إحالة أية نزاعات تنشأ عنها إلى لجنة المنازعات المصرفية في المملكة، مع احتفاظ البنك السعودي للاستثمار في إنشاء مطالبات لدى سلطات قضائية أخرى.

١٢-٥-٢ اتفاقية تسهيلات ائتمانية متوافقة مع الضوابط الشرعية المُبرمة مع البنك السعودي الفرنسي

أبرمت الشركة اتفاقية تسهيلات ائتمانية متوافقة مع الضوابط الشرعية مع البنك السعودي الفرنسي في ١٤٤٣/١١/١٥هـ (الموافق ٢٠٢٢/٠٦/١٤م)، التي وافق بموجبها البنك السعودي الفرنسي على تقديم تسهيلات ائتمانية متوافقة مع الضوابط الشرعية للشركة بقيمة إجمالية تبلغ ٥٧٥,٠٠٠,٠٠٠ ريال سعودي. يتألف التمويل من:

- تمويل تورق طويل الأجل بقيمة ١٠٠,٠٠٠,٠٠٠ ريال سعودي لشراء وبيع السلع بمعدل ربح سنوي ١,٥٠٪ زيادة على سعر الفائدة بين البنوك السعودية (سايبور) وفقاً لاتفاقية بيع وشراء السلع الرئيسية المُبرمة في تاريخ ١٤٤٣/١١/١٥هـ (الموافق ٢٠٢٢/٠٦/١٤م).
- تسهيلات متعددة الأغراض بقيمة ٥٠,٠٠٠,٠٠٠ لغرض المشاركة في المناقصات وتمويل خطابات ضمان و/أو تمويل الدفعات المقدمة، وبرسوم حسب تعرفة البنك المركزي السعودي.
- تمويل تورق طويل الأجل بقيمة ٤٢٥,٠٠٠,٠٠٠ ريال سعودي لإعادة تمويل قروض النفقات الرأسمالية المقدمة من شركة مجموعة سيرا القابضة بمعدل ربح سنوي ١,٥٠٪ زيادة على سعر الفائدة بين البنوك السعودية (سايبور) وبفترة إتاحة تنتهي في تاريخ ١٤٤٤/٠٣/٠٣هـ (الموافق ٢٠٢٢/٠٩/٢٩م)، ويتم تسديدها على ١٢ قسطًا بواقع ١١ قسطًا يتم دفعه بشكل ربع سنوي بقيمة تبلغ ٢٣,١٨١,٨١٨,١٩ريال سعودي للقسط الواحد، بالإضافة إلى قسط نهائي بقيمة ١٧٠,٠٠٠,٠٠٠ ريال سعودي وهامش الربح المستحق، وذلك خلال مدة تبدأ من تاريخ ١٤٤٤/٠٣/٠٤هـ (الموافق ٢٠٢٢/٠٩/٣٠م) وتنتهي عند السداد النهائي بتاريخ ١٤٤٧/٠١/٠٥هـ (الموافق ٢٠٢٥/٠٦/٣٠م)، وفقاً لاتفاقية بيع وشراء السلع الرئيسية المُبرمة في تاريخ ١٤٤٣/١١/١٥هـ (الموافق ٢٠٢٢/٠٦/١٤م).

أبرمت الاتفاقية في تاريخ ١٤٤٣/١١/١٥هـ (الموافق ٢٠٢٢/٠٦/١٤م) وتظل التسهيلات متاحة حتى تاريخ ١٤٤٤/١٢/١٢هـ (الموافق ٢٠٢٣/٠١/٣٠م). ويحتفظ البنك السعودي الفرنسي بحقه في تمديد الاتفاقية لمدة سنة واحدة أو أكثر. وترى الشركة أن بنود الاتفاقية تتماشى مع ممارسات السوق السائدة.

وفي ما يلي بيان بالضمانات المقدمة من الشركة بموجب الاتفاقية:

- سند لأمر مقدم من قبل الشركة بقيمة ٥٧٥,٠٠٠,٠٠٠ ريال سعودي.
- تنازل عام عن التدفقات النقدية التعاقدية التي تغطي مبلغ قدره ٤٢٥,٠٠٠,٠٠٠ ريال سعودي.
- تنازل عن عائدات عقود لصالح البنك السعودي الفرنسي بقيمة إجمالية تبلغ ١٥٠,٠٠٠,٠٠٠ ريال سعودي.

تتضمن التعهدات المالية والتشغيلية الرئيسية التي قدمتها الشركة لصالح البنك السعودي الفرنسي بموجب الاتفاقية ما يلي:

- تعهد بأن تكون التزامات الشركة بموجب الاتفاقية في جميع الأوقات على قدم المساواة مع جميع التزاماتها الأخرى غير المضمونة.
- تعهد بألّا تتجاوز نسبة الرفع المالي ٢×.
- تعهد بإيداع ما لا يقل عن ٢٠٪ من عائدات الشركة السنوية في حسابها لدى البنك السعودي الفرنسي.
- السماح بتوزيع أرباح على المساهمين بشرط تسوية المستحقات الخاصة بالبنك السعودي الفرنسي.

بالإضافة إلى ذلك، يحق للبنك السعودي الفرنسي وفقاً لتقديره المطلق (بما في ذلك على سبيل المثال لا الحصر في حال وجود تغيير في السيطرة على أكثر من نصف حقوق التصويت من رأس المال المصدر) ما يلي:

- إلغاء التسهيلات أو بعضها أو تخفيض أي من حدود التسهيلات المنصوص عليها في الاتفاقية.
- تعديل معدلات العمولة المنصوص عليها في الاتفاقية.
- زيادة هامش الربح لأي من التسهيلات بموجب الاتفاقية.
- المطالبة بسداد جميع المبالغ مستحقة الأداء بموجب إشعار خطي مدته ١٥ يومًا.

وبموجب الخطاب المؤرخ في ١٤٤٤/٠٥/١٨هـ (الموافق ٢٠٢٢/١٢/١٢م)، وافق البنك السعودي الفرنسي على الطرح. وتخضع الاتفاقية لأنظمة المملكة العربية السعودية ويتم إحالة أية نزاعات تنشأ عنها إلى لجنة المنازعات المصرفية في المملكة.

١٢-٥-٣ اتفاقية تسهيلات ائتمانية متوافقة مع الضوابط الشرعية المُبرمة مع بنك الخليج الدولي

أبرمت الشركة اتفاقية تسهيلات ائتمانية متوافقة مع الضوابط الشرعية مع بنك الخليج الدولي في ١٤٤٣/١١/١٦هـ (الموافق ٢٠٢٢/٠٦/١٥م)، التي وافق بموجبها بنك الخليج الدولي على تقديم تسهيلات ائتمانية متوافقة مع الضوابط الشرعية للشركة بقيمة إجمالية تبلغ ٣١٠,٠٠٠,٠٠٠ ريال سعودي. يتألف التمويل من:

- تسهيلات بقيمة ١٥٥,٠٠٠,٠٠٠ ريال سعودي لتمويل متطلبات رأس المال العامل المتألف من:
  - تمويل قصير الأجل بقيمة ٥,٠٠٠,٠٠٠ لغرض تمويل الرواتب والنفقات اليومية الأخرى بمعدل ربح سنوي يبلغ ١,٢٥٪ زيادة على سعر الفائدة بين البنوك السعودية (سايبور) تدفع عند نهاية الفترة ذات العلاقة ولمدة ثلاثة أشهر.
  - تسهيلات بقيمة ١٥٠,٠٠٠,٠٠٠ ريال سعودي لإصدار ضمانات ابتدائية و/أو ضمانات حسن التنفيذ و/أو ضمانات الدفع لصالح الجهات الحكومية و/أو الجهات غير الحكومية و/أو الجهات الخاصة الموافق عليها من قِبَل المقرض، بمعدل ربح سنوي ٠,٥٪ زيادة على تعرفة البنك المركزي السعودي للضمانات الابتدائية، و١,٢٥٪ زيادة على تعرفة البنك المركزي السعودي لضمانات حسن التنفيذ وضمانات الدفع للجهات غير الحكومية، و ٠,٨٥٪ زيادة على تعرفة البنك المركزي السعودي لضمانات حسن التنفيذ وضمانات الدفع للصالح الجهات الحكومية، وتنتهي صلاحية ضمانات حسن التنفيذ وضمانات الدفع عند ٣٦ شهرًا من تاريخ إصدار الضمان، فيما تنتهي صلاحية الضمانات الابتدائية عند ١٢ شهرًا من تاريخ إصدار الضمان.
- تمويل بقيمة ١٤٥,٠٠٠,٠٠٠ ريال سعودي للدفع المباشر إلى موردي العميل بمعدل ربح سنوي ١,٥٪ زيادة على سعر الفائدة بين البنوك السعودية (سايبور) يتم دفعه على أقساط ربع سنوية لمدة ٣٠ شهرًا.
- تسهيلات خزينة بقيمة ١٠,٠٠٠,٠٠٠ ريال سعودي للتعامل في منتجات الخزينة التي يقدمها بنك الخليج الدولي بشكل سنوي ولمدة أقصاها ٣٦ شهرًا، وتخضع للشروط والأحكام الواردة في اتفاقية التحوط الرئيسية للعقود المتبادلة والمشتقات الدولية (ISDA) وملحقاتها.

أبرمت الاتفاقية في تاريخ ١٤٤٣/١١/١٦هـ (الموافق ٢٠٢٢/٠٦/١٥م) وتظل التسهيلات متاحة حتى تاريخ إنهائها أو إلغائها من قِبَل بنك الخليج الدولي بإرادته المنفردة. وترى الشركة أن بنود الاتفاقية تتماشى مع ممارسات السوق السائدة.

والضمان المقدم من الشركة بموجب الاتفاقية هو سند لأمر بقيمة ٣١٠,٠٠٠,٠٠٠ ريال سعودي قابل للدفع عند الاطلاع لصالح بنك الخليج الدولي.

تتضمن التعهدات المالية والتشغيلية الرئيسية التي قدمتها الشركة لصالح البنك السعودي الفرنسي بموجب الاتفاقية ما يلي:

- تعهد بألّا تتجاوز نسبة تغطية خدمة الدين ١:٢.
- تعهد بأن تتساوى التسهيلات المقدمة من البنك مع غيرها من المقرضين.
- تعهد بالتنازل عن جميع العوائد من القطاع الحكومي والشركات وذلك عن طريق حساب الشركة لدى البنك.
- تعهد بعدم بيع أو إيجار أو نقل أو التصرف بطريقة أخرى لأي أصل طيلة مدة التسهيلات.
- تعهد بعدم إصدار أي أسهم إضافية أو تغيير أي حقوق مرتبطة بأسهم الشركة الصادرة حتى تاريخه.
- تعهد بعدم إجراء أي تغيير في ملكية الشركة دون الحصول على موافقة بنك الخليج الدولي المسبقة.

بالإضافة إلى ذلك، يحق لبنك الخليج الدولي وفقاً لتقديره المطلق (بما في ذلك على سبيل المثال لا الحصر إذا حصلت أي حالة تعطي أسبابًا معقولة لتوقع حصول أي تغيير سلبي جوهري في أعمال الشركة أو حالتها المالية أو توقعات أعمالها) ما يلي:

- إلغاء التسهيلات أو بعضها أو تخفيض أي من حدود التسهيلات المنصوص عليها في الاتفاقية.
- المطالبة بسداد جميع المبالغ مستحقة الأداء بموجب إشعار خطي مدته ١٥ يومًا.

وبموجب الخطاب المؤرخ في ١٤٤٤/٠٥/١٤هـ (الموافق ٢٠٢٢/١٢/٠٨م)، وافق بنك الخليج الدولي على الطرح. وتخضع الاتفاقية لأنظمة المملكة العربية السعودية ويتم إحالة أية نزاعات تنشأ عنها إلى لجنة المنازعات المصرفية في المملكة.

١٢-٦ وثائق التأمين

تحتفظ الشركة بوثائق تأمين تغطي أنواعًا مختلفة من المخاطر التي قد تتعرض لها. وقد صدرت وثائق التأمين تلك من عدة شركات تأمين. يوضح الجدول التالي التفاصيل الرئيسية لوثائق التأمين التي تمتلكها الشركة:

الجدول ١٢-٧: تفاصيل وثائق التأمين

رقم الوثيقة	أنواع التغطية التأمينية	شركة التأمين	مدة السريان	الحد الأقصى للتغطية التأمينية
P/٢١٠/٦٠١١/٢١/٠٠٠٢٤٦٧٧	تأمين المسؤولية العامة	شركة ملاذ للتأمين التعاوني	١٤٤٣/١١/١٧هـ (الموافق ٢٠٢٢/٠٦/١٦م) حتى ١٤٤٤/١١/٢٦هـ (الموافق ٢٠٢٣/٠٦/١٥م)	٥,٠٠٠,٠٠٠ ريال سعودي
P/٢١٠/٦٠١١/٢١/٠٠٠٢٤٦٠٤	تأمين المسؤولية العامة	شركة ملاذ للتأمين التعاوني	١٤٤٣/٠٨/٢٦هـ (الموافق ٢٠٢٢/٠٣/٢٩م) حتى ١٤٤٤/٠٩/٠٦هـ (الموافق ٢٠٢٣/٠٣/٢٨م)	٥,٠٠٠,٠٠٠ ريال سعودي
P/٢١٠/٦٠١١/٢١/٠٠٠٢٤٦٧٨	تأمين المسؤولية العامة	شركة ملاذ للتأمين التعاوني	١٤٤٣/١١/١٧هـ (الموافق ٢٠٢٢/٠٦/١٦م) حتى ١٤٤٤/١١/٢٦هـ (الموافق ٢٠٢٣/٠٦/١٥م)	٥,٠٠٠,٠٠٠ ريال سعودي
P/٢١٠/٦٠١١/٢١/٠٠٠٢٤٠٣٣	تأمين المسؤولية العامة	شركة ملاذ للتأمين التعاوني	١٤٤٣/١١/١٧هـ (الموافق ٢٠٢٢/٠٦/١٦م) حتى ١٤٤٤/١١/٢٦هـ (الموافق ٢٠٢٣/٠٦/١٥م)	٥,٠٠٠,٠٠٠ ريال سعودي
٢٠٢٣/١/٧/٢	تأمين مركبات شامل	الشركة المتحدة للتأمين	١٤٤٤/٠٦/٠٨هـ (الموافق ٢٠٢٣/٠١/٠١م) حتى ١٤٤٥/٠٦/١٨هـ (الموافق ٢٠٢٣/١٢/٣١م)	١٠,٠٠٠,٠٠٠ ريال سعودي
٢٠٢٣/٢/٧/٢	تأمين مركبات شامل	شركة المتوسط والخليج للتأمين وإعادة التأمين التعاوني (ميدغلف)	١٤٤٤/٠٦/٢٤هـ (الموافق ٢٠٢٣/٠١/١٧م) حتى ١٤٤٥/٠٧/٠٤هـ (الموافق ٢٠٢٤/٠١/١٦م)	١٠,٠٠٠,٠٠٠ ريال سعودي
MOC-٥٩٩٠٩٠٨	تأمين مركبات شامل	شركة المتوسط والخليج للتأمين وإعادة التأمين التعاوني(ميدغلف)	١٤٤٣/٠٨/٢٩هـ (الموافق ٢٠٢٢/٠٤/٠١م) حتى ١٤٤٤/٠٩/٠٩هـ (الموافق ٢٠٢٣/٠٣/٣١م)	١٠,٠٠٠,٠٠٠ ريال سعودي
٢٠٢٣/٥/٣/٢	تأمين مركبات شامل	شركة المتوسط والخليج للتأمين وإعادة التأمين التعاوني (ميدغلف)	١٤٤٤/٠٧/١٥هـ (الموافق ٢٠٢٣/٠٢/٠٦م) حتى ١٤٤٥/٠٧/٢٤هـ (الموافق ٢٠٢٤/٠٢/٠٥م)	١٠,٠٠٠,٠٠٠ ريال سعودي
MOC-٦٠٠٣٦٥١	تأمين مركبات شامل	شركة المتوسط والخليج للتأمين وإعادة التأمين التعاوني (ميدغلف)	١٤٤٤/٠٣/١١هـ (الموافق ٢٠٢٢/١٠/٠٧م) حتى ١٤٤٥/٠٣/٢٢هـ (الموافق ٢٠٢٣/١٠/٠٦م)	١٠,٠٠٠,٠٠٠ ريال سعودي

رقم الوثيقة	أنواع التغطية التأمينية	شركة التأمين	مدة السريان	الحد الأقصى للتغطية التأمينية
MOC-٦٠٠١٥٨٠	تأمين مركبات شامل	شركة المتوسط والخليج للتأمين وإعادة التأمين التعاوني (ميدغلف)	١٤٤٣/١١/٢٤هـ (الموافق ٢٠٢٢/٠٦/٢٣م) حتى ١٤٤٤/١٢/٠٤هـ (الموافق ٢٠٢٣/٠٦/٢٢م)	١٠,٠٠٠,٠٠٠ ريال سعودي
٢٥٣٤٠٩٤٧	تأمين طبي	التعاونية للتأمين	١٤٤٤/٠٣/١١هـ (الموافق ٢٠٢٢/١٠/٠٧م) حتى ١٤٤٥/٠٣/٢١هـ (الموافق ٢٠٢٣/١٠/٠٦م)	٢,٧٣٥,٠٠٩,٣٥ سعودي
٢٥٣٤٠٨٩٤	تأمين طبي	التعاونية للتأمين	١٤٤٤/٠٣/١١هـ (الموافق ٢٠٢٢/١٠/٠٧م) حتى ١٤٤٥/٠٣/٢١هـ (الموافق ٢٠٢٣/١٠/٠٦م)	٥,٥٢٤,٦٠ ريال سعودي
٢٥٣٤٠٩٠٢	تأمين طبي	التعاونية للتأمين	١٤٤٤/٠٣/١١هـ (الموافق ٢٠٢٢/١٠/٠٧م) حتى ١٤٤٥/٠٣/٢١هـ (الموافق ٢٠٢٣/١٠/٠٦م)	٣,٧١٧,٩٥ ريال سعودي
٢٥٣٤٠٩١٠	تأمين طبي	التعاونية للتأمين	١٤٤٤/٠٣/١١هـ (الموافق ٢٠٢٢/١٠/٠٧م) حتى ١٤٤٥/٠٣/٢١هـ (الموافق ٢٠٢٣/١٠/٠٦م)	٣,٧١٧,٩٥ ريال سعودي
٢٥٣٤٠٩١٦	تأمين طبي	التعاونية للتأمين	١٤٤٤/٠٣/١١هـ (الموافق ٢٠٢٢/١٠/٠٧م) حتى ١٤٤٥/٠٣/٢١هـ (الموافق ٢٠٢٣/١٠/٠٦م)	١٤,٩٠٤,٠٠ ريال سعودي
٢٥٣٤٠٩٢٥	تأمين طبي	التعاونية للتأمين	١٤٤٤/٠٣/١١هـ (الموافق ٢٠٢٢/١٠/٠٧م) حتى ١٤٤٥/٠٣/٢١هـ (الموافق ٢٠٢٣/١٠/٠٦م)	٣,٧١٧,٩٥ ريال سعودي
٢٥٣٤٠٩٣٥	تأمين طبي	التعاونية للتأمين	١٤٤٤/٠٣/١١هـ (الموافق ٢٠٢٢/١٠/٠٧م) حتى ١٤٤٥/٠٣/٢١هـ (الموافق ٢٠٢٣/١٠/٠٦م)	٣,٧١٧,٩٥ ريال سعودي
٢٥٣٤٠٩٤٤	تأمين طبي	التعاونية للتأمين	١٤٤٤/٠٣/١١هـ (الموافق ٢٠٢٢/١٠/٠٧م) حتى ١٤٤٥/٠٣/٢١هـ (الموافق ٢٠٢٣/١٠/٠٦م)	١,٦٢٩,٢٤٩,٧٠ ريال سعودي

المصدر: الشركة.

١٢-٧ العقارات

لا يوجد لدى الشركة عقارات مملوكة لها كما في تاريخ هذه النشرة.

١٢-٧-١ عقود الإيجار

أبرمت الشركة اتفاقيات إيجار متنوعة لبدء أو الشروع في أنشطتها ومباشرتها. وتضمن الشركة بصفتها المستأجر في هذه الاتفاقيات دفع مبلغ الإيجار السنوي على النحو المحدد في كل اتفاقية ولا يحق لها بشكل عام التنازل عن محل الاتفاقية أو تأجيرها من الباطن كليًا أو جزئيًا إلى الغير. وتختلف مدة الإيجار في كل اتفاقية، لكنها في الغالب تتراوح بين عام إلى خمسة أعوام. ويُقر مجلس إدارة الشركة بعدم وجود أي عقود إيجار جوهرية تعتمد عليها الشركة في مجال عملياتهما. ويوضح الجدول التالي تفاصيل اتفاقيات الإيجار التي أبرمتها الشركة:

المؤجر	الموقع	حجم المساحة المؤجرة	مدة العقد وآلية التجديد	القيمة الإيجارية	الغرض	حق التنازل/ التأجير من الباطن
شركة مطارات الرياض	منطقة الخدمات المساندة (الصالة رقم ٥)، مطار الملك خالد الدولي، الرياض، المملكة العربية السعودية	٤ أمتار مربعة.	سنة واحدة اعتبارًا من ١٤٤١/٠٥/٠٦هـ (الموافق ٢٠٢٠/٠١/٠١م)، وحتى ١٤٤٢/٠٥/٠٦هـ (الموافق ٢٠٢٠/١٢/٣١م). تم تمديد الاتفاقية لمدة سنتين تبدأ من ١٤٤٣/٠٨/٢٨هـ (الموافق ٢٠٢٢/٠٤/٠١م) وحتى ١٤٤٥/٠٩/٢٢هـ (الموافق ٢٠٢٤/٠٣/٣١م). ويمكن تجديد الاتفاقية لمدة مماثلة من خلال توقيع اتفاقية إيجار جديدة بين الأطراف.	٤,٦٣٠,٥٠٠ ريال سعودي للسنة الأولى. ٤,٨٦٢,٠٠٠ ريال سعودي للسنة الثانية. ٥,١٠٥,١٠٠ ريال سعودي للسنة الثالثة. ومبلغ ١,٢٨١,٣١٢ ريال سعودي قيمة إيجار مواقف سيارات بالإضافة إلى ١٪ رسوم الإعلان من الموقع المؤجر.	مكتب تأجير.	لا يجوز للمستأجر التأجير من الباطن دون الحصول على موافقة من المؤجر.
شركة مطارات الرياض	منطقة الخدمات المساندة (الصالة رقم ٢)، مطار الملك خالد الدولي، الرياض، المملكة العربية السعودية	٤ أمتار مربعة.	ثلاث سنوات اعتبارًا من ١٤٣٧/١١/٠٩هـ (الموافق ٢٠١٦/٠٨/١٢م) وحتى ١٤٤٠/١١/٠٨هـ (الموافق ٢٠١٩/٠٧/١١م). تم تمديد الاتفاقية لمدة إضافية وتنتهي في ١٤٤٤/٠٩/٠٨هـ (الموافق ٢٠٢٣/٠٣/٣٠م) ويمكن تجديد الاتفاقية لمدة مماثلة من خلال توقيع اتفاقية إيجار جديدة بين الأطراف.	٤٥٠,٠٠٠ ريال سعودي للسنة الأولى و٤٧٢,٠٠٠ ريال سعودي للسنة الثانية و٤٩٦,١٢٥ ريال سعودي للسنة الثالثة.	مكتب تأجير.	لا يجوز للمستأجر التأجير من الباطن دون الحصول على موافقة خطية من المؤجر.
إيمان ثابت سعيد نهدي	حي النخيل، جدة، المملكة العربية السعودية.	٨,٠٢١ متر مربع.	أربع سنوات وستة أشهر اعتبارًا من ١٤٤٢/٠٦/١٩هـ (الموافق ٢٠٢١/٠٢/٠١م) وحتى ١٤٤٧/٠٢/٠٥هـ (الموافق ٢٠٢٥/٠٧/٣٠م). ويمكن تجديد الاتفاقية من خلال توقيع اتفاقية إيجار جديدة بين الأطراف.	١,٢٠٠,٠٠٣ ريال سعودي للسنة الأولى. ١,٢٠٠,٠٠٠ ريال سعودي للسنة الثانية. ١,٢٠٠,٠٠٠ ريال سعودي للسنة الثالثة والستة أشهر الأولى من السنة الرابعة. ٦٠٠,٠٠٠ ريال سعودي لأخر ستة أشهر.	استئجار مكتب ومواقف سيارات ومستودع.	لا ينطبق.

المؤجر	الموقع	حجم المساحة المؤجرة	مدة العقد وآلية التجديد	القيمة الإيجارية	الغرض	حق التنازل/ التأجير من الباطن
سعيد حامد عبدالله الغامدي	شارع المكرونة، جدة، المملكة العربية السعودية.	٣٤٥ مترًا مربعًا.	ثلاث سنوات اعتبارًا من ١٤٤٣/٠٢/٢٧هـ (الموافق ٢٠٢١/٠٩/٠١م) وحتى ١٤٤٦/٠٢/٢٧هـ (الموافق ٢٠٢٤/٠٨/٣١م). ويمكن تجديد الاتفاقية من خلال توقيع اتفاقية إيجار جديدة بين الأطراف.	١٧٠,٠٠٠ ريال سعودي سنويًا.	سكن موظفين	لا يجوز للمستأجر التأجير من الباطن.
عبدالسلام عبدالله محمد المطرودي	طريق الدائري الشرقي، مخرج ١١، الرياض، المملكة العربية السعودية.	٦٦٥,٨ متر مربع.	ثلاث سنوات اعتبارًا من ١٤٤٤/٠١/٠٣هـ (الموافق ٢٠٢٢/٠٨/٠١م) وحتى ١٤٤٧/٠٢/٠٦هـ (الموافق ٢٠٢٥/٠٧/٣١م). ويمكن تجديد الاتفاقية من خلال توقيع اتفاقية إيجار جديدة بين الأطراف.	٤٠٠,٠٠٠ ريال سعودي سنويًا.	مكتب تأجير.	لا يجوز للمستأجر التأجير من الباطن دون الحصول على موافقة من المؤجر.
شركة سمارت فيلج الصناعية	طريق عسفان، جدة، المملكة العربية السعودية.	٣,١٦٠ متر مربع.	سنة واحدة اعتبارًا من ١٤٤٤/٠٦/٠٨هـ (الموافق ٢٠٢٣/٠١/٠١م) وحتى ١٤٤٥/٠٦/١٨هـ (الموافق ٢٠٢٣/١٢/٣١م). ويمكن تجديد الاتفاقية من خلال توقيع اتفاقية إيجار جديدة بين الأطراف.	٨٦٠,٩٥٩ ريال سعودي سنويًا.	ورشة سيارات.	لا يجوز للمستأجر التأجير من الباطن.
شركة مطارات الدمام	مطار الملك فهد الدولي، الدمام، المملكة العربية السعودية.	٤ أمتار مربعة.	ثلاث سنوات اعتبارًا من ١٤٣٩/٠٧/١٥هـ (الموافق ٢٠١٨/٠٤/٠١م) وحتى ١٤٤٢/٠٨/١٨هـ (الموافق ٢٠٢١/٠٣/٣١م). وتخضع الاتفاقية للتجديد التلقائي لمدة مماثلة ما لم يخطر أيٌّ من الطرفين الآخر برغبته في عدم التجديد خلال مدة لا تقل عن ٣٠ يومًا من تاريخ الانتهاء.	١,٥٠٠,٠٠٠ ريال سعودي أو ٢٥٪ من قيمة المبيعات، أيهما أكثر.	مكتب تأجير.	لا يجوز للمستأجر التأجير من الباطن دون الحصول على موافقة من المؤجر.
شركة خدمات إيواء المحدودة	طريق الدمام، الرياض، المملكة العربية السعودية.	٥,٠٠٠ متر مربع.	سنتان اعتبارًا من ١٤٤٢/٠١/١٣هـ (الموافق ٢٠٢٠/٠٩/٠١م) وحتى ١٤٤٤/٠٢/٠٣هـ (الموافق ٢٠٢٢/٠٨/٣١م).[1] ويمكن تجديد الاتفاقية من خلال توقيع اتفاقية إيجار جديدة بين الأطراف.	٣٠٠,٠٠٠ ريال سعودي سنويًا.	مواقف سيارات.	لا ينطبق.
محمد بادي مطر المطيري	شارع سعيد الحاجب، الرياض، المملكة العربية السعودية.	٢,٣١٠ متر مربع.	سنة واحدة اعتبارًا من ١٤٤٣/٠٤/٢٦هـ (الموافق ٢٠٢١/١٢/٠١م) وحتى ١٤٤٤/٠٥/٠٦هـ (الموافق ٢٠٢٢/١١/٣٠م).[1] ويمكن تجديد الاتفاقية من خلال توقيع اتفاقية إيجار جديدة بين الأطراف.	٤٠٠,٠٠٠ ريال سعودي سنويًا.	سكن موظفين.	لا ينطبق.

المؤجر	الموقع	حجم المساحة المؤجرة	مدة العقد وآلية التجديد	القيمة الإيجارية	الغرض	حق التنازل/ التأجير من الباطن
مجموعة اف اي اف للتجارة	مطار الملك خالد الدولي، الرياض، المملكة العربية السعودية.	٢,٠٤٧ متر مربع.	سنة واحدة اعتبارًا من ١٤٤٣/٠٣/١٣هـ (الموافق ٢٠٢١/١٠/١٨م) وحتى ١٤٤٤/٠٣/٢١هـ (الموافق ٢٠٢٢/١٠/١٧م). وتخضع الاتفاقية للتجديد التلقائي لمدة مماثلة ما لم يخطر أيٌّ من الطرفين الآخر برغبته في عدم التجديد خلال مدة لا تقل عن ٣٠ يومًا من تاريخ الانتهاء.	٣٠٧,٠٥٠ ريال سعودي سنويًا.	مكتب تأجير.	لا يجوز للمستأجر التأجير من الباطن دون الحصول على موافقة خطية من المؤجر.
مجموعة اف اي اف للتجارة	مطار الملك خالد الدولي، الرياض، المملكة العربية السعودية.	٢,٣٥١ متر مربع.	سنة واحدة اعتبارًا من ١٤٣٨/١٠/٠١هـ (الموافق ٢٠١٧/٠٦/٢٦م) وحتى ١٤٣٩/٠٩/٣٠هـ (الموافق ٢٠١٨/٠٦/١٤م). وتخضع الاتفاقية للتجديد التلقائي لمدة مماثلة ما لم يخطر أي من الطرفين الآخر برغبته في عدم التجديد خلال مدة لا تقل عن ٣٠ يومًا من تاريخ الانتهاء.	٣٩٩,٦٧٠ ريال سعودي سنويًا.	مكتب تأجير.	لا يجوز للمستأجر التأجير من الباطن دون الحصول على موافقة خطية من المؤجر.
الهيئة العامة للطيران المدني	مطار الطائف الدولي، الطائف، المملكة العربية السعودية	٤ أمتار مربعة.	ثلاث سنوات اعتبارًا من ١٤٤٣/٠١/٠٧هـ (الموافق ٢٠٢١/٠٨/١٥م) وحتى ١٤٤٦/٠٢/١٠هـ (الموافق ٢٠٢٤/٠٨/١٤م). ويمكن تجديد الاتفاقية من خلال توقيع اتفاقية إيجار جديدة بين الأطراف خلال مدة لا تقل عن ١٨٠ يومًا قبل انتهاء المدة.	٦٥٣,٠٠٠ ريال سعودي للسنة الأولى. ٧٠٢,٠٠٠ ريال سعودي للسنة الثانية. ٧٥٠,٠٠٠ ريال سعودي للسنة الثالثة. بالإضافة إلى ١٠٪ من قيمة المبيعات.	مكتب تأجير.	لا يجوز للمستأجر التأجير من الباطن دون الحصول على موافقة خطية من المؤجر.
الهيئة العامة للطيران المدني	مطار الجوف المحلي، الجوف، المملكة العربية السعودية.	٤ أمتار مربعة.	ثلاث سنوات اعتبارًا من ١٤٤٢/٠٢/٠٣هـ (الموافق ٢٠٢٠/٠٩/٢٠م) وحتى ١٤٤٥/٠٣/٠٤هـ (الموافق ٢٠٢٣/٠٩/١٩م). ويمكن تجديد الاتفاقية من خلال توقيع اتفاقية إيجار جديدة بين الأطراف خلال مدة لا تقل عن ١٨٠ يومًا قبل انتهاء المدة.	٣٥٦,٠٠٠ ريال سعودي للسنة الأولى. ٣٦٦,٦٨٠ ريال سعودي للسنة الثانية. ٣٧٧,٦٨٠ ريال سعودي للسنة الثالثة. أو ١١٪ من قيمة المبيعات، أيهما أكثر.	مكتب تأجير.	لا يجوز للمستأجر التأجير من الباطن دون الحصول على موافقة خطية من المؤجر.
الهيئة العامة للطيران المدني	مطار الملك سعود، الباحة، المملكة العربية السعودية	٤ أمتار مربعة.	ثلاث سنوات اعتبارًا من ١٤٤٣/٠١/٠٧هـ (الموافق ٢٠٢١/٠٨/١٥م) وحتى ١٤٤٦/٠٢/١٠هـ (الموافق ٢٠٢٤/٠٨/١٤م). ويمكن تجديد الاتفاقية من خلال توقيع اتفاقية إيجار جديدة بين الأطراف خلال مدة لا تقل عن ١٨٠ يومًا قبل انتهاء المدة.	٤٥٣,٠٠٠ ريال سعودي للسنة الأولى ٥٠٢,٠٠٠ ريال سعودي للسنة الثانية ٥٥٠,٠٠٠ ريال سعودي للسنة الثالثة أو ١٠٪ من قيمة المبيعات، أيهما أكثر.	مكتب تأجير.	لا ينطبق

المؤجر	الموقع	حجم المساحة المؤجرة	مدة العقد وآلية التجديد	القيمة الإيجارية	الغرض	حق التنازل/ التأجير من الباطن
مي إسماعيل صعب الناظر	طريق الملك عبدالله، الخبر، المملكة العربية السعودية.	٥٠ مترًا مربعًا.	سنة واحدة اعتبارًا ١٤٤٣/٠٩/٠٩هـ (الموافق ٢٠٢٢/٠٤/١٠م) وحتى ١٤٤٤/٠٩/١٨هـ (الموافق ٢٠٢٣/٠٤/٠٩م). ويمكن تجديد الاتفاقية من خلال توقيع اتفاقية إيجار جديدة بين الأطراف.	٢٢,٥٠٠ ريال سعودي لكل ستة أشهر.	مكتب تأجير.	لا يجوز للمستأجر التأجير من الباطن.
ضيف الله داخل دخيل الحازمي	طريق المدينة المنورة، المدينة المنورة، المملكة العربية السعودية.	١,٥٨٢ متر مربع.	خمس سنوات اعتبارًا من ١٤٤٤/٠٦/٠٨هـ (الموافق ٢٠٢٣/٠١/٠١م) وحتى ١٤٤٩/٠٨/٠٣هـ (الموافق ٢٠٢٧/١٢/٣١م). ويمكن تجديد الاتفاقية من خلال توقيع اتفاقية إيجار جديدة بين الأطراف.	١٠٠,٠٠٠ ريال سعودي سنويًا.	مكتب تأجير.	لا يجوز للمستأجر التأجير من الباطن.
شركة مطارات الدمام	مطار الملك فهد الدولي، الدمام، المملكة العربية السعودية.	٢٤ مترًا مربعًا.	ثلاث سنوات اعتبارًا من ١٤٤٢/٠٨/١٩هـ (الموافق ٢٠٢١/٠٤/٠١م) وحتى ١٤٤٥/٠٩/٢١هـ (الموافق ٢٠٢٤/٠٣/٣١م). وتخضع الاتفاقية للتجديد التلقائي لمدة مماثلة ما لم يخطر أيٌّ من الطرفين الآخر برغبته في عدم التجديد خلال مدة لا تقل عن ٣٠ يومًا من تاريخ الانتهاء.	٢,٠٠٠,٠٠٠ ريال سعودي سنويًا أو ٢٥٪ من قيمة المبيعات، أيهما أكثر.	مكتب تأجير.	لا يجوز للمستأجر التأجير من الباطن دون الحصول على موافقة خطية من المؤجر.
الهيئة العامة للطيران المدني	مطار الملك عبدالعزيز الدولي، جدة، المملكة العربية السعودية.	٨ أمتار مربعة.	خمس سنوات اعتبارًا من ١٤٤٣/٠٣/٢٠هـ (الموافق ٢٠٢١/١٠/٢٦م) وحتى ١٤٤٨/٠٣/١٩هـ (الموافق ٢٠٢٦/١٠/٢٥م). ويمكن تجديد الاتفاقية من خلال توقيع اتفاقية إيجار جديدة بين الأطراف خلال مدة لا تقل عن ١٨٠ يومًا قبل انتهاء المدة.	٦,٠٠٥,٠٠٠ ريال سعودي للسنة الأولى. ٧,٠٠٥,٠٠٠ ريال سعودي للسنة الثانية. ٨,٠٠٥,٠٠٠ ريال سعودي للسنة الثالثة. ١٠,٠٠٥,٠٠٠ ريال سعودي للسنة الرابعة. ١٢,٠٠٥,٠٠٠ ريال سعودي للسنة الخامسة. أو ١٠٪ من قيمة المبيعات، أيهما أكثر.	مكتب تأجير.	لا يجوز للمستأجر التأجير من الباطن دون الحصول على موافقة خطية من المؤجر.
عدنان محمد حسن مكين	شارع الأمير فيصل بن فهد، جازان، المملكة العربية السعودية.	١٤٤ مترًا مربعًا.	خمس سنوات اعتبارًا من ١٤٤٠/١٢/٠١هـ (الموافق ٢٠١٩/٠٨/٠٢م) وحتى ١٤٤٥/١٢/٠١هـ (الموافق ٢٠٢٤/٠٦/٠٧م). وتخضع الاتفاقية للتجديد التلقائي لمدة مماثلة ما لم يخطر أيٌّ من الطرفين الآخر برغبته في عدم التجديد خلال مدة لا تقل عن ٣٠ يومًا من تاريخ الانتهاء.	٩٠,٠٠٠ ريال سعودي سنويًا.	مكتب تأجير.	لا يجوز للمستأجر التأجير من الباطن دون الحصول على موافقة مكتوبة من المؤجر.

المؤجر	الموقع	حجم المساحة المؤجرة	مدة العقد وآلية التجديد	القيمة الإيجارية	الغرض	حق التنازل/ التأجير من الباطن
عبدالله محمد دخيل المقبل	شارع المدينة المنورة، الرياض، المملكة العربية السعودية.	٣٩٧ مترًا مربعًا.	سنة واحدة اعتبارًا من ١٤٤٣/٠٢/٢٤هـ (الموافق ٢٠٢١/١٠/٠١م) وحتى ١٤٤٤/٠٣/٠٣هـ (الموافق ٢٠٢٢/٠٩/٣٠م).[١] ويمكن تجديد الاتفاقية من خلال توقيع اتفاقية إيجار جديدة بين الأطراف.	٦٠,٠٠٠ ريال سعودي سنويًا.	مستودع.	لا يجوز للمستأجر التأجير من الباطن.
عبدالله صفر علي الشهراني	طريق الملك فيصل، خميس مشيط، المملكة العربية السعودية.	١٤٤ مترًا مربعًا.	خمس سنوات اعتبارًا من ١٤٤٠/١٠/٢٨هـ (الموافق ٢٠١٩/٠٧/٠١م) وحتى ١٤٤٥/١٢/٢٤هـ (الموافق ٢٠٢٤/٠٦/٣٠م). وتخضع الاتفاقية للتجديد التلقائي لمدة مماثلة ما لم يخطر أيٌّ من الطرفين الآخر برغبته في عدم التجديد خلال مدة لا تقل عن ١٥ يومًا من تاريخ الانتهاء.	١٧٠,٠٠٠ ريال سعودي كل ستة أشهر.	مكتب تأجير.	يجوز للمستأجر التأجير من الباطن، شريطة أن يتم تطبيق شروط اتفاقية الإيجار وأحكامها على الطرف الثالث.
منير هاشم عمر زاهد السيد	طريق الملك عبدالله، حي الجشم، المدينة المنورة، المملكة العربية السعودية.	١٦٠ مترًا مربعًا.	سنة واحدة اعتبارًا من ١٤٤٢/٠٧/٠١هـ (الموافق ٢٠٢١/٠٢/١٣م) وحتى ١٤٤٣/٠٧/١١هـ (الموافق ٢٠٢٢/٠٢/١٢م).[٢] ويمكن تجديد الاتفاقية من خلال توقيع اتفاقية إيجار جديدة بين الأطراف.	٥٠,٠٠٠ ريال سعودي كل ستة أشهر.	مكتب تأجير.	لا يجوز للمستأجر التأجير من الباطن.
إبراهيم عبدالعزيز إبراهيم العقيلي	شارع إسماعيل عاصم، حي البوادي، جدة، المملكة العربية السعودية.	٢٣٤ مترًا مربعًا.	سنة واحدة اعتبارًا من ١٤٤٤/٠٦/٠٨هـ (الموافق ٢٠٢٣/٠١/٠١م) وحتى ١٤٤٥/٠٦/١٨هـ (الموافق ٢٠٢٣/١٢/٣١م). ويمكن تجديد الاتفاقية من خلال توقيع اتفاقية إيجار جديدة بين الأطراف خلال مدة لا تقل عن ٦٠ يومًا قبل انتهاء المدة.	١٢٦,٥٠٠ ريال سعودي كل ستة أشهر.	مكتب تأجير.	لا يجوز للمستأجر التأجير من الباطن.
شركة عبدالرحمن عبدالله الموسى وأولاده	شارع العليا، حي العليا، الرياض، المملكة العربية السعودية.	٦٥,٥٧ متر مربع.	ثلاث سنوات اعتبارًا من ١٤٤٢/٠٧/٠١هـ (الموافق ٢٠٢١/٠٢/١٣م) وحتى ١٤٤٥/٠٦/٣٠هـ (الموافق ٢٠٢٤/٠١/١٢م). ويمكن تجديد الاتفاقية من خلال توقيع اتفاقية إيجار جديدة بين الأطراف.	٥٠,٠٢٥,٤٠ ريال سعودي كل ستة أشهر.	مكتب تأجير.	لا يجوز للمستأجر التأجير من الباطن.

المؤجر	الموقع	حجم المساحة المؤجرة	مدة العقد وآلية التجديد	القيمة الإيجارية	الغرض	حق التنازل/ التأجير من الباطن
الهيئة العامة للطيران المدني	مطار الأمير سلطان بن عبدالعزيز، تبوك، المملكة العربية السعودية.	٤ أمتار مربعة.	ثلاث سنوات اعتبارًا من ١٤٤٢/٠٢/٠٣هـ (الموافق ٢٠٢٠/٠٩/٢٠م) وحتى ١٤٤٥/٠٣/٠٤هـ (الموافق ٢٠٢٣/٠٩/١٩م). ويمكن تجديد الاتفاقية من خلال توقيع اتفاقية إيجار جديدة بين الأطراف خلال مدة لا تقل عن ١٨٠ يومًا قبل انتهاء المدة.	١,٦٠٦,٠٠٠ ريال سعودي للسنة الأولى. ١,٧٥٠,٥٤٠ ريال سعودي للسنة الثانية. ١,٩٠٨,٠٠٠ ريال سعودي للسنة الثالثة. أو ١٥٪ من قيمة المبيعات، أيهما أكثر.	مكتب تأجير.	لا يجوز للمستأجر التأجير من الباطن دون الحصول على موافقة خطية من المؤجر.
شركة دور الضيافة – هوليداي إن تبوك	شارع الأمير فهد بن سلطان، تبوك، المملكة العربية السعودية.	٢٤٤ مترًا مربعًا.	سنة واحدة اعتبارًا من ١٤٤٣/٠٩/٢٩هـ (الموافق ٢٠٢٢/٠٥/٠١م) وحتى ١٤٤٤/١٠/٠٩هـ (الموافق ٢٠٢٣/٠٤/٣٠م). ويمكن تجديد الاتفاقية من خلال توقيع اتفاقية إيجار جديدة بين الأطراف.	١٨٩,٧٥٠ ريال سعودي سنويًا.	مكتب تأجير وسكن موظفين.	لا يجوز للمستأجر التأجير من الباطن.
ماجد بن عبدالعزيز بن محمد الغامدي	شارع التحلية، جدة، المملكة العربية السعودية.	١٠٠متر مربع.	سنة واحدة اعتبارًا من ١٤٤٤/٠٦/٠٨هـ (الموافق ٢٠٢٣/٠١/٠١م) وحتى ١٤٤٥/٠٦/١٨هـ (الموافق ٢٠٢٣/١٢/٣١م). وتخضع الاتفاقية للتجديد التلقائي لمدة مماثلة ما لم يخطر أيٌّ من الطرفين الآخر برغبته في عدم التجديد خلال مدة لا تقل عن ٣٠ يومًا من تاريخ الانتهاء.	٥٥,٠٠٠ ريال سعودي سنويًا.	مكتب تأجير.	لا يجوز للمستأجر التأجير من الباطن.
الهيئة العامة للطيران المدني	مطار الأمير عبدالمحسن بن عبدالعزيز، ينبع، المملكة العربية السعودية.	٤ أمتار مربعة.	ثلاث سنوات اعتبارًا من ١٤٤٢/٠٢/٠٣هـ (لموافق ٢٠٢٠/٠٩/٢٠م) وحتى ١٤٤٥/٠٣/٠٤هـ (الموافق ٢٠٢٣/٠٩/١٩م). ويمكن تجديد الاتفاقية من خلال توقيع اتفاقية إيجار جديدة بين الأطراف خلال مدة لا تقل عن ١٨٠ يومًا قبل انتهاء.	٥٥٦,٠٠٠ ريال سعودي للسنة الأولى. ٥٧٢,٦٨٠ ريال سعودي للسنة الثانية. ٥٨٩,٨٦٠ ريال سعودي للسنة الثالثة. أو ١١٪ من قيمة المبيعات، أيهما أكثر.	مكتب تأجير.	لا يجوز للمستأجر التأجير من الباطن دون الحصول على موافقة خطية من المؤجر.
سليمان عبدالعزيز الشبرمي	شارع ابن خلدون، الدمام، المملكة العربية السعودية.	١١٨ مترًا مربعًا.	سنة واحدة اعتبارًا من ١٤٣٩/٠٤/١٤هـ (الموافق ٢٠١٨/٠١/٠١م) حتى ١٤٤٠/٠٤/٢٥هـ (الموافق ٢٠١٩/٠١/٠١م). وتخضع الاتفاقية للتجديد التلقائي لمدة مماثلة ما لم يخطر أي من الطرفين الآخر برغبته في عدم التجديد خلال مدة لا تقل عن ٣٠ يومًا من تاريخ الانتهاء.	١٠٥,٠٠٠ ريال سعودي سنويًا.	مكتب تأجير.	لا ينطبق

المؤجر	الموقع	حجم المساحة المؤجرة	مدة العقد وآلية التجديد	القيمة الإيجارية	الغرض	حق التنازل/ التأجير من الباطن
محمد صغير محمد غبان	شارع الأخيار، الوجه، المملكة العربية السعودية.	٥٠ مترًا مربعًا.	سنة واحدة اعتبارًا من ١٤٤٣/٠٥/١٤هـ (الموافق ٢٠٢١/١٢/١٨م) حتى ١٤٤٤/٠٥/٢٣هـ (الموافق ٢٠٢٢/١٢/١٧م).[١] يمكن تجديد الاتفاقية بتوقيع اتفاقية إيجار جديدة.	١٤,٤٠٠ ريال سعودي سنوياً.	سكن موظفين.	لا يجوز للمستأجر التأجير من الباطن.
مجموعة أعمال البسامي الدولية	طريق المطار، جازان، المملكة العربية السعودية.	٩٠٠ متر مربع.	سنة واحدة اعتبارًا من ١٤٤٢/٠٧/٠٤هـ (الموافق ٢٠٢١/٠٢/١٦م). وتخضع الاتفاقية للتجديد التلقائي لمدة مماثلة ما لم يخطر أي من الطرفين الآخر برغبته في عدم التجديد خلال مدة لا تقل عن ٣٠ يومًا من تاريخ الانتهاء.	٤٠,٠٠٠ ريال سعودي سنوياً.	مكتب تأجير.	لا يجوز للمستأجر التأجير من الباطن دون الحصول على موافقة خطية من المؤجر.
علي عبدالرحمن أحمد السيف	طريق الأمير نايف، الأحساء، المملكة العربية السعودية.	٣٠٠ متر مربع.	سنة واحدة اعتبارًا من ١٤٤٠/٠٨/٢٥هـ (الموافق ٢٠١٩/٠٤/٣٠م) حتى ١٤٤١/٠٩/٠٦هـ (الموافق ٢٠٢٠/٠٤/٢٩م). وتخضع الاتفاقية للتجديد التلقائي لمدة مماثلة ما لم يخطر أيٌّ من الطرفين الآخر برغبته في عدم التجديد خلال مدة لا تقل عن ٦٠ يومًا من تاريخ الانتهاء.	١٥,٠٠٠ كل ستة أشهر.	مستودع.	لا يجوز للمستأجر التأجير من الباطن.
إبراهيم علي عمر السحيباني	شارع الجنوبي، الخبر، المملكة العربية السعودية.	١,١٢٦ متر مربع.	سنة واحدة اعتبارًا من ١٤٤٤/٠٦/٠٨هـ (الموافق ٢٠٢٣/٠١/٠١م) وحتى ١٤٤٥/٠٦/١٨هـ (الموافق ٢٠٢٣/١٢/٣١م). يمكن تجديد الاتفاقية بتوقيع اتفاقية إيجار جديدة.	٢٥٣,٠٠٠ ريال سعودي سنوياً.	ورشة سيارات.	لا يجوز للمستأجر التأجير من الباطن.
عبدالله معلا ناهض الأحمدي	شارع عبدالرحمن بن عوف، الدمام، المملكة العربية السعودية.	٣٢٠ مترًا مربعًا.	سنة واحدة اعتبارًا من ١٤٤٣/١٠/٠٨هـ (الموافق ٢٠٢١/٠٥/١٠م) حتى ١٤٤٤/١٠/٠٨هـ (الموافق ٢٠٢٢/٠٥/٠٩م).[٢] يمكن تجديد الاتفاقية بتوقيع اتفاقية إيجار جديدة.	٥٢,٤٠٠ ريال سعودي سنوياً.	سكن موظفين.	لا يجوز للمستأجر التأجير من الباطن.
شركة المواقف الوطنية	مطار الملك فهد الدولي، الدمام، المملكة العربية السعودية.	٢٠ موقفًا للسيارات.	سنة واحدة اعتبارًا من ١٤٤٢/٠٩/١٤هـ (الموافق ٢٠٢١/٠٤/٢٦م) حتى ١٤٤٣/٠٩/١٣هـ (الموافق ٢٠٢٢/٠٤/١٥م). وتخضع الاتفاقية للتجديد التلقائي لمدة مماثلة ما لم يخطر أيٌّ من الطرفين الآخر برغبته في عدم التجديد.	٤٦,٠٠٠ ريال سعودي سنوياً.	مواقف سيارات.	لا يجوز للمستأجر التأجير من الباطن دون الحصول على موافقة خطية من المؤجر.

المؤجر	الموقع	حجم المساحة المؤجرة	مدة العقد وآلية التجديد	القيمة الإيجارية	الغرض	حق التنازل/ التأجير من الباطن
علي عليثة حسين الجهني	ضباء، تبوك، المملكة العربية السعودية.	٥٠٠ متر مربع.	سنة واحدة اعتبارًا من ١٤٤٤/٠٧/١٠هـ (الموافق ٢٠٢٣/٠٢/٠١م) حتى ١٤٤٥/٠٧/١٩هـ (الموافق ٢٠٢٤/٠١/٣١م). يمكن تجديد الاتفاقية بتوقيع اتفاقية إيجار جديدة.	١٤٠,٠٠٠ ريال سعودي سنوياً.	سكن موظفين.	لا يجوز للمستأجر التأجير من الباطن.
مجموعة إف أي إف للتجارة	مطار الملك خالد الدولي، الرياض، المملكة العربية السعودية.	٢,٠٤٧ متر مربع.	سنة واحدة اعتبارًا من ١٤٤٣/٠٣/١٢هـ (الموافق ٢٠٢١/١٠/١٨م) حتى ١٤٤٤/٠٣/٢١هـ (الموافق ٢٠٢٢/١٠/١٧م). وتخضع الاتفاقية للتجديد التلقائي لمدة مماثلة ما لم يخطر أيٌّ من الطرفين الآخر برغبته في عدم التجديد خلال مدة لا تقل عن ٣٠ يومًا من تاريخ الانتهاء.	١٥٣,٥٢٥ ريال سعودي كل ستة أشهر	مكتب تأجير.	لا يجوز للمستأجر التأجير من الباطن.
يوسف حسن عبدالله حنفي	جدة، مكة المكرمة، المملكة العربية السعودية.	٢٠٠ متر مربع.	سنة واحدة اعتبارًا من ١٤٤٣/١٢/١٦هـ (الموافق ٢٠٢١/٠٧/١٥م) حتى ١٤٤٤/١٢/٢٦هـ (الموافق ٢٠٢٣/٠٧/١٤م). يمكن تجديد الاتفاقية بتوقيع اتفاقية إيجار جديدة.	٧٣,٠٠٠ ريال سعودي سنوياً.	مكتب تأجير.	لا يجوز للمستأجر التأجير من الباطن.
جاسم جمعة البوعينين	شارع الأمير محمد، الجبيل، المملكة العربية السعودية.	٤٠٠ متر مربع.	سنة واحدة اعتبارًا من ١٤٤١/٠١/٠٦هـ (الموافق ٢٠١٩/٠٩/٠٥م) حتى ١٤٤٢/٠١/١٧هـ (الموافق ٢٠٢٠/٠٩/٠٥م).[1]	٢٠,٠٠٠ ريال سعودي سنوياً.	مواقف سيارات.	لا ينطبق
وضحى جاسم البوعينين	شارع الأمير مشهور، الجبيل، المملكة العربية السعودية.	٨٥ مترًا مربعًا.	سنة واحدة اعتبارًا من ١٤٤٤/٠٦/٠٨هـ (الموافق ٢٠٢٣/٠١/٠١م) حتى ١٤٤٥/٠٦/١٨هـ (الموافق ٢٠٢٣/١٢/٣١م). وتخضع الاتفاقية للتجديد التلقائي لمدة مماثلة ما لم يخطر أيٌّ من الطرفين الآخر برغبته في عدم التجديد خلال مدة لا تقل عن ٦٠ يومًا من تاريخ الانتهاء.	١٥,٦٠٠ ريال سعودي سنوياً.	سكن أفراد.	لا يجوز للمستأجر التأجير من الباطن.
إبراهيم محمد سالم آل شامسية	طريق الملك فيصل، خميس مشيط، المملكة العربية السعودية.	١,٠٣٤,١٧ متر مربع.	خمس سنوات اعتبارًا من ١٤٤٣/٠٦/٠١هـ (الموافق ٢٠٢٢/٠١/٠٤م) حتى ١٤٤٨/٠٧/٢٥هـ (الموافق ٢٠٢٧/٠١/٠٣م). يمكن تجديد الاتفاقية بتوقيع اتفاقية إيجار جديدة.	٥٥,٠٠٠ ريال سعودي سنوياً.	مستودع.	لا يجوز للمستأجر التأجير من الباطن.

المؤجر	الموقع	حجم المساحة المؤجرة	مدة العقد وآلية التجديد	القيمة الإيجارية	الغرض	حق التنازل/ التأجير من الباطن
شركة أفكار العاصمة العقارية	شارع فهد بن محماس، الرياض، المملكة العربية السعودية.	٤٤٠ مترًا مربعًا.	ثلاث سنوات اعتبارًا من ١٤٤٢/٠٦/١٩هـ (الموافق ٢٠٢١/٠٢/٠١م) حتى ١٤٤٥/٠٧/١٩هـ (الموافق ٢٠٢٤/٠١/٣١م). وتخضع الاتفاقية للتجديد التلقائي لمدة مماثلة ما لم يخطر أيٌّ من الطرفين الآخر برغبته في عدم التجديد خلال مدة لا تقل عن ٦٠ يومًا من تاريخ الانتهاء.	٩٢,٠٠٠ ريال سعودي سنوياً.	سكن موظفين.	لا يجوز للمستأجر التأجير من الباطن.
سليمان محمد عبدالله اليحيى	شارع وقادة، الرياض، المملكة العربية السعودية.	١,٨٩٠ متر مربع.	سنة واحدة اعتبارًا من ١٤٤٣/١٠/٠١هـ (الموافق ٢٠٢٢/٠٥/٠٢م) حتى ١٤٤٤/٠٩/٢٩هـ (الموافق ٢٠٢٣/٠٤/٢٠م). يمكن تجديد الاتفاقية بتوقيع اتفاقية إيجار جديدة.	١٠٨,٨٨٣ ريال سعودي لأول ستة أشهر. ١٠٢,٠٧٣ ريال سعودي لأخر ستة أشهر.	ورشة سيارات.	لا يجوز للمستأجر التأجير من الباطن.
سعيد هادي سعيد القحطاني	حي قارا، سكاكا، المملكة العربية السعودية.	٥٠ مترًا مربعًا.	سنة واحدة اعتبارًا من ١٤٤٢/٠٦/٢٥هـ (الموافق ٢٠٢١/٠٢/٠٧م) حتى ١٤٤٣/٠٧/٠٥هـ (الموافق ٢٠٢٢/٠٢/٠٦م). وتخضع الاتفاقية للتجديد التلقائي لمدة مماثلة ما لم يخطر أي من الطرفين الآخر برغبته في عدم التجديد خلال مدة لا تقل عن ٦٠ يومًا من تاريخ الانتهاء.	٧,٢٠٠ ريال سعودي لكل ستة أشهر.	سكن موظفين.	لا يجوز للمستأجر التأجير من الباطن.
الهيئة العامة للطيران المدني	مطار الأمير عبدالمجيد بن عبدالعزيز، العلا، المملكة العربية السعودية.	٤ أمتار مربعة.	ثلاث سنوات اعتبارًا من ١٤٤٢/٠٢/٠٣هـ (الموافق ٢٠٢٠/٠٩/٢٠م) حتى ١٤٤٥/٠٣/٠٤هـ (الموافق ٢٠٢٣/٠٩/١٩م). ويمكن تجديد الاتفاقية من خلال توقيع اتفاقية إيجار جديدة بين الأطراف خلال مدة لا تقل عن ١٨٠ يومًا قبل انتهاء المدة.	١٥٦,٠٠٠ ريال سعودي للسنة الأولى. ١٦٠,٦٨٠ ريال سعودي للسنة الثانية. ١٦٥,٥٠٠ ريال سعودي للسنة الثالثة. أو ١٠٪ من قيمة المبيعات، أيهما أكثر.	مكتب تأجير.	لا يجوز للمستأجر التأجير من الباطن دون الحصول على موافقة خطية من المؤجر.
الهيئة العامة للطيران المدني	مطار الوجه، تبوك، المملكة العربية السعودية.	٤ أمتار مربعة.	ثلاث سنوات اعتبارًا من ١٤٤٢/٠٢/٠٣هـ (الموافق ٢٠٢٠/٠٩/٢٠م) حتى ١٤٤٥/٠٣/٠٤هـ (الموافق ٢٠٢٣/٠٩/١٩م). ويمكن تجديد الاتفاقية من خلال توقيع اتفاقية إيجار جديدة بين الأطراف خلال مدة لا تقل عن ١٨٠ يومًا قبل انتهاء المدة.	١٠٦,٠٠٠ ريال سعودي للسنة الأولى. ١٠٩,١٨٠ ريال سعودي للسنة الثانية. ١١٢,٤٥٥ ريال سعودي للسنة الثالثة. أو ١٠٪ من قيمة المبيعات، أيهما أكثر.	مكتب تأجير.	لا يجوز للمستأجر التأجير من الباطن دون الحصول على موافقة خطية من المؤجر.

المؤجر	الموقع	حجم المساحة المؤجرة	مدة العقد وآلية التجديد	القيمة الإيجارية	الغرض	حق التنازل/ التأجير من الباطن
يوسف حسن عبدالله حنفي	جدة، مكة المكرمة، المملكة العربية السعودية	٥٠ مترًا مربعًا.	سنة واحدة اعتبارًا من ١٤٤٣/٠٩/١١هـ (الموافق ٢٠٢٢/٠٤/١٢م) حتى ١٤٤٤/٠٩/٢٠هـ (الموافق ٢٠٢٣/٠٤/١١م). يمكن تجديد الاتفاقية بتوقيع اتفاقية إيجار جديدة.	١٢,٠٠٠ ريال سعودي سنويًا.	سكن موظفين.	لا يجوز للمستأجر التأجير من الباطن.
سليمان خلف عفنان العفنان	عبدالعزيز بن مساعد، حائل، المملكة العربية السعودية	٤٨٠ مترًا مربعًا.	ثلاث سنوات اعتبارًا من ١٤٤٣/١٢/٢٥هـ (الموافق ٢٠٢٢/٠٧/٢٤م) حتى ١٤٤٧/٠١/٢٨هـ (الموافق ٢٠٢٥/٠٧/٢٣م). يمكن تجديد الاتفاقية بتوقيع اتفاقية إيجار جديدة.	٩٥,٠٠٠ ريال سعودي سنويًا.	مكتب تأجير.	لا يجوز للمستأجر التأجير من الباطن.
خالد ناصر محمد المطوع	حي العليا، تبوك، المملكة العربية السعودية	٧٦٦ مترًا مربعًا.	خمس سنوات اعتبارًا من ١٤٤٤/٠٣/١٩هـ (الموافق ٢٠٢٢/١٠/١٥م) حتى ١٤٤٩/٠٥/١٤هـ (الموافق ٢٠٢٧/١٠/١٤م). وتخضع الاتفاقية للتجديد التلقائي لمدة مماثلة ما لم يخطر أيٌّ من الطرفين الآخر برغبته في عدم التجديد خلال مدة لا تقل عن ٦٠ يومًا من تاريخ الانتهاء.	٣٥٠,٠٠٠ ريال سعودي سنويًا.	مكتب تأجير.	لا يجوز للمستأجر التأجير من الباطن دون الحصول على موافقة خطية من المؤجر.
فندق جراند ميلينيوم تبوك	طريق ضباء، تبوك، المملكة العربية السعودية	٢٠ مترًا مربعًا.	سنة واحدة اعتبارًا من ١٤٤٣/٠٩/٣٠هـ (الموافق ٢٠٢٢/٠٥/٠١م) حتى ١٤٤٤/١٠/١٠هـ (الموافق ٢٠٢٣/٠٤/٣٠م). يمكن تجديد الاتفاقية بتوقيع اتفاقية إيجار جديدة.	١٥,٠٠٠ ريال سعودي نصف سنوي.	مكتب تأجير.	لا يجوز للمستأجر التأجير من الباطن.
صويلح مشيخص صالح العتيبي	طريق القادسية، الرياض، المملكة العربية السعودية	٢,٤٠٠ متر مربع.	خمس سنوات اعتبارًا من ١٤٤٣/٠٥/٢٩هـ (الموافق ٢٠٢٢/٠٢/٠١م) حتى ١٤٤٨/٠٨/٢٣هـ (الموافق ٢٠٢٧/٠١/٣١م). يمكن تجديد الاتفاقية بتوقيع اتفاقية إيجار جديدة.	٣٥٠,٠٠٠ ريال سعودي سنويًا.	مكتب تأجير.	لا يجوز للمستأجر التأجير من الباطن.
شركة طيبة لتشغيل المطارات المحدودة	المدينة المنورة، المملكة العربية السعودية	١٠,٩ متر مربع.	سنة واحدة اعتبارًا من ١٤٤٣/١٢/٠٢هـ (الموافق ٢٠٢٢/٠٧/٠١م) حتى ١٤٤٤/١٢/١٣هـ (الموافق ٢٠٢٣/٠٧/٠١م). يمكن تجديد الاتفاقية بتوقيع ملحق تجديد الإيجار قبل ٣٠ يومًا على الأقل من تاريخ انتهاء الإيجار.	٨٦٢,٠٠٠ ريال سعودي سنويًا.	مكتب تأجير	لا يجوز للمستأجر التأجير من الباطن دون الحصول على موافقة خطية من المؤجر.

المؤجر	الموقع	حجم المساحة المؤجرة	مدة العقد وآلية التجديد	القيمة الإيجارية	الغرض	حق التنازل/ التأجير من الباطن
شركة القاضي المتحدة	شارع الملك سعود، الدمام، المملكة العربية السعودية	٢,٢٠٠ متر مربع.	خمس سنوات اعتبارًا من ١٤٤٤/٠٦/٠٨هـ (الموافق ٢٠٢٣/٠١/٠١م) حتى ١٤٤٩/٠٨/٠٣هـ (الموافق ٢٠٢٧/١٢/٣١م). يمكن تجديد الاتفاقية بتوقيع اتفاقية إيجار جديدة.	٣٣٠,٠٠٠ ريال سعودي سنويًا.	مواقف سيارات	لا يجوز للمستأجر التأجير من الباطن.
شركة القاضي المتحدة	شارع الملك سعود، الدمام، المملكة العربية السعودية	١٩٤ مترًا مربعًا.	خمس سنوات اعتبارًا من ١٤٤٤/٠٦/٠٨هـ (الموافق ٢٠٢٣/٠١/٠١م) حتى ١٤٤٩/٠٨/٠٣هـ (الموافق ٢٠٢٧/١٢/٣١م). يمكن تجديد الاتفاقية بتوقيع اتفاقية إيجار جديدة.	١٠٠,٠٠٠ ريال سعودي سنويًا.	مكتب تأجير	يجوز للمستأجر التأجير من الباطن.
شركة القاضي المتحدة	شارع الملك سعود، الدمام، المملكة العربية السعودية	١٩٤ مترًا مربعًا.	خمس سنوات اعتبارًا من ١٤٤٤/٠٦/٠٨هـ (الموافق ٢٠٢٣/٠١/٠١م) حتى ١٤٤٩/٠٨/٠٣هـ (الموافق ٢٠٢٧/١٢/٣١م). يمكن تجديد الاتفاقية بتوقيع اتفاقية إيجار جديدة.	١٠٠,٠٠٠ ريال سعودي سنويًا.	مكتب تأجير	يجوز للمستأجر التأجير من الباطن.
علي عبدالرحمن أحمد السيف	طريق الأمير نايف، الأحساء، المملكة العربية السعودية	٦٣٨,٥٥ متر مربع.	سنة واحدة اعتبارًا من ١٤٤٣/٠٩/٣٠هـ (الموافق ٢٠٢٢/٠٥/٠١م) حتى ١٤٤٤/١٠/٠٩هـ (الموافق ٢٠٢٣/٠٤/٣٠م). وتخضع الاتفاقية للتجديد التلقائي لمدة مماثلة ما لم يخطر أي من الطرفين الآخر برغبته في عدم التجديد خلال مدة لا تقل عن ٦٠ يومًا من تاريخ الانتهاء.	٣٠,٠٠٠ ريال سعودي سنويًا.	مواقف سيارات	لا يجوز للمستأجر التأجير من الباطن.
سعد عائض بن دعجم	طريق المدينة، جدة، المملكة العربية السعودية	غير متوفر.	غير متوفر	١٨٨,٠٠٠ ريال سعودي سنويًا.	مكتب تأجير	لا يجوز للمستأجر التأجير من الباطن.
شركة تبوك للاستثمار والسياحة	تبوك، المملكة العربية السعودية	١٤,٥ متر مربع.	سنة واحدة اعتبارًا من ١٤٤٣/٠٦/٢٩هـ (الموافق ٢٠٢٢/٠٢/٠١م) حتى ١٤٤٤/٠٧/١٠هـ (الموافق ٢٠٢٣/٠٢/٠١م) [٢]. يمكن تجديد الاتفاقية بتوقيع اتفاقية إيجار جديدة.	٢٠,٠٠٠ ريال سعودي نصف سنويًا.	مكتب تأجير.	لا يجوز للمستأجر التأجير من الباطن دون الحصول على موافقة خطية من المؤجر.
شركة العسيس للاستثمار التجاري	طريق الملك فهد، الدمام، المملكة العربية السعودية	٩٥ مترًا مربعًا.	ثلاث سنوات اعتبارًا من ١٤٤٣/١١/٠٢هـ (الموافق ٢٠٢٢/٠٦/٠١م) حتى ١٤٤٦/١٢/٠٤هـ (الموافق ٢٠٢٥/٠٥/٣١م). يمكن تجديد الاتفاقية بتوقيع اتفاقية إيجار جديدة.	٨٠,٠٠٠ ريال سعودي نصف سنويًا	مكتب تأجير	لا يجوز للمستأجر التأجير من الباطن.

المؤجر	الموقع	حجم المساحة المؤجرة	مدة العقد وآلية التجديد	القيمة الإيجارية	الغرض	حق التنازل/ التأجير من الباطن
علي إبراهيم محمد بن طالب	الرياض، المملكة العربية السعودية	١,٢٠٠ متر مربع.	سنة واحدة اعتبارًا من ١٤٤٣/١٢/١٦هـ (الموافق ٢٠٢٢/٠٧/١٥م) حتى ١٤٤٤/١٢/٢٦هـ (الموافق ٢٠٢٣/٠٧/٠٤م). يمكن تجديد الاتفاقية بتوقيع اتفاقية إيجار جديدة.	٣٠,٠٠٠ ريال سعودي نصف سنويًا	مواقف سيارات	لا يجوز للمستأجر التأجير من الباطن.
أحمد سويلم عواد شامان	شارع معاذ بن جبل، تبوك، المملكة العربية السعودية	١٠٠ متر مربع.	سنة واحدة اعتبارًا من ١٤٤٣/١١/٠٩هـ (الموافق ٢٠٢٢/٠٦/٠٨م) حتى ١٤٤٤/١١/١٨هـ (الموافق ٢٠٢٣/٠٦/٠٧م). يمكن تجديد الاتفاقية بتوقيع اتفاقية إيجار جديدة.	٢٤,٠٠٠ ريال سعودي سنويًا	سكن موظفين	لا يجوز للمستأجر التأجير من الباطن.
أنور عبدالله محمد الحجازي	الثقبة، الخبر، المملكة العربية السعودية	٥٠ مترًا مربعًا.	سنة واحدة اعتبارًا من ١٤٤٤/٠٢/٠٥هـ (الموافق ٢٠٢٢/٠٩/٠١م) وحتى ١٤٤٤/١١/١١هـ (الموافق ٢٠٢٢/٠٥/٣١م). وتخضع الاتفاقية للتجديد التلقائي لمدة مماثلة ما لم يخطر أيٌّ من الطرفين الآخر برغبته في عدم التجديد خلال مدة لا تقل عن شهر من تاريخ الانتهاء.	٥٣,٠٠٠ ريال سعودي سنويًا	مكتب تأجير	لا يجوز للمستأجر التأجير من الباطن.
سويلم عايد البلوي	العلا، المملكة العربية السعودية	٥٠ مترًا مربعًا.	سنة واحدة اعتبارًا من ١٤٤٣/١١/٠٢هـ (الموافق ٢٠٢٢/٠٦/٠١م) وحتى ١٤٤٤/١١/١١هـ (الموافق ٢٠٢٣/٠٥/٣١م). وتخضع الاتفاقية للتجديد التلقائي لمدة مماثلة ما لم يخطر أي من الطرفين الآخر برغبته في عدم التجديد خلال مدة لا تقل عن شهر من تاريخ الانتهاء.	٣,٨٠٠ ريال سعودي سنويًا	سكن موظفين	لا يجوز للمستأجر التأجير من الباطن.
حسن محمد صالح بلحارث	الخبر، المملكة العربية السعودية	١,٠٠٠ متر مربع.	عشر سنوات اعتبارًا من ١٤٤٣/١١/٢٢هـ (الموافق ٢٠٢٢/٠٦/٢١م) حتى ١٤٥٤/٠٣/١٢هـ (الموافق ٢٠٣٢/٠٦/٢٠م). وتخضع الاتفاقية للتجديد التلقائي لمدة مماثلة ما لم يخطر أي من الطرفين الآخر برغبته في عدم التجديد خلال مدة لا تقل عن ٩٠ يومًا من تاريخ الانتهاء.	١,٦٨٠,٠٠٠ ريال سعودي سنويًا	مكتب تأجير ومواقف سيارات	لا يجوز للمستأجر التأجير من الباطن.

المؤجر	الموقع	حجم المساحة المؤجرة	مدة العقد وآلية التجديد	القيمة الإيجارية	الغرض	حق التنازل/ التأجير من الباطن
فندق جراند ميلينيوم تبوك	طريق ضباء، تبوك، المملكة العربية السعودية	٦٥,٥ متر مربع.	سنة واحدة اعتبارًا من ١٤٤٣/٠٤/٢٦هـ (الموافق ٢٠٢١/١٢/٠١م) حتى ١٤٤٤/٠٥/٠٦هـ (الموافق ٢٠٢٢/١١/٣٠م). وتخضع الاتفاقية للتجديد التلقائي لمدة مماثلة ما لم يخطر أيٌّ من الطرفين الآخر برغبته في عدم التجديد خلال مدة لا تقل عن شهر من تاريخ الانتهاء.	١٥,٠٠٠ ريال سعودي نصف سنويًا	مكتب تأجير	لا يجوز للمستأجر التأجير من الباطن.
محمد أحمد فالح النزاوي	المدينة المنورة، المملكة العربية السعودية	٥٠ مترًا مربعًا.	ثلاث سنوات اعتبارًا من ١٤٤٣/١١/٠١هـ (الموافق ٢٠٢٢/٠٦/٠١م) وحتى ١٤٤٦/١٢/٠٤هـ (الموافق ٢٠٢٥/٠٥/٣١م). يمكن تجديد الاتفاقية بتوقيع اتفاقية إيجار جديدة.	٣٢٢,٠٩٦ ريال سعودي سنويًا	مكتب تأجير	لا يجوز للمستأجر التأجير من الباطن.
شركة أماكن السياحية	المنطقة الصناعية الجديدة، الرياض، المملكة العربية السعودية	٧ أمتار مربعة.	سنة واحدة اعتبارًا من ١٤٤٣/١٢/٢٥هـ (الموافق ٢٠٢٢/٠٦/٢٥م) حتى ١٤٤٤/١٢/٠٧هـ (الموافق ٢٠٢٣/٠٦/٢٥م). وتخضع الاتفاقية للتجديد التلقائي لمدة مماثلة ما لم يخطر أيٌّ من الطرفين الآخر برغبته في عدم التجديد خلال مدة لا تقل عن شهر من تاريخ الانتهاء.	لا يوجد	مكتب تأجير	لا يجوز للمستأجر التأجير من الباطن.
نواف خلف مناحي العتيبي	المدينة المنورة، المملكة العربية السعودية	٢,٧٣٧ متر مربع.	سنة واحدة اعتبارًا من ١٤٤٤/٠٢/٠٥هـ (الموافق ٢٠٢٢/٠٩/٠١م) حتى ١٤٤٥/٠٢/١٥هـ (الموافق ٢٠٢٣/٠٨/٣١م). وتخضع الاتفاقية للتجديد التلقائي لمدة مماثلة ما لم يخطر أيٌّ من الطرفين الآخر برغبته في عدم التجديد خلال مدة لا تقل عن شهر من تاريخ الانتهاء.	١٢٠,٠٠٠ ريال سعودي سنويًا	مواقف سيارات	لا يجوز للمستأجر التأجير من الباطن.
أنور عبدالله محمد الحجازي	المجمعة، المملكة العربية السعودية	١ متر مربع.	سنة واحدة اعتبارًا من ١٤٤٤/٠٣/٠٥هـ (الموافق ٢٠٢٢/١٠/٠١م) حتى ١٤٤٥/٠٣/١٥هـ (الموافق ٢٠٢٣/٠٩/٣٠م). وتخضع الاتفاقية للتجديد التلقائي لمدة مماثلة ما لم يخطر أي من الطرفين الآخر برغبته في عدم التجديد خلال مدة لا تقل عن شهر من تاريخ الانتهاء.	٥٣,٠٠٠ ريال سعودي سنويًا	سكن موظفين	لا يجوز للمستأجر التأجير من الباطن.

المؤجر	الموقع	حجم المساحة المؤجرة	مدة العقد وآلية التجديد	القيمة الإيجارية	الغرض	حق التنازل/ التأجير من الباطن
خالد محمد علي الغفيص	الرياض، المملكة العربية السعودية	٢,٥٠٠ متر مربع.	ثلاث سنوات اعتبارًا من ١٤٤٣/١١/١٦هـ (الموافق ٢٠٢٢/٠٦/١٥م) وحتى ١٤٤٦/١٢/١٨هـ (الموافق ٢٠٢٥/٠٦/١٤م). يمكن تجديد الاتفاقية بتوقيع اتفاقية إيجار جديدة.	٤٥٠,٠٠٠ ريال سعودي سنويًا	مواقف سيارات	لا يجوز للمستأجر التأجير من الباطن.
شركة نمر للضيافة الفندقية	طريق الأمير تركي بن عبدالعزيز، الرياض، المملكة العربية السعودية	٤ أمتار مربعة.	سنة واحدة اعتبارًا من ١٤٤٣/١٢/٢١هـ (الموافق ٢٠٢٢/٠٧/٢٠م) حتى ١٤٤٥/٠١/٠٢هـ (الموافق ٢٠٢٣/٠٧/٢٠م). وتخضع الاتفاقية للتجديد التلقائي لمدة مماثلة ما لم يخطر أيٌّ من الطرفين الآخر برغبته في عدم التجديد خلال مدة لا تقل عن شهر من تاريخ الانتهاء.	لا يوجد	مكتب تأجير	لا يجوز للمستأجر التأجير من الباطن.

المصدر: الشركة.

(١) الاتفاقية منتهية وتعمل الشركة على تجديدها.

(٢) الاتفاقية منتهية وتعمل الشركة على إيجاد مواقع بديلة أو تنوي عدم تجديدها.

١٢-٨ المعاملات والعقود مع الأطراف ذوي العلاقة

١٢-٨-١ اتفاقية تأجير سيارات طويلة الأجل المُبرمة بين الشركة وشركة مجموعة سيرا القابضة

أبرمت الشركة (بصفتها المؤجر) اتفاقية تأجير سيارات طويلة الأجل مع شركة مجموعة سيرا القابضة (بصفتها المستأجر)، حيث تقوم الشركة بتأجير سيارات لصالح المستأجر وفقاً للشروط والأحكام المنصوص عليها في الاتفاقية. وتكون آلية السداد بتقديم المؤجر فترة ائتمانية مدتها ٣٠ يومًا للمستأجر وفقًا للاتفاقية، ونفس فترة الائتمان المقدمة للعملاء الآخرين للسداد. وبلغ مجموع الإيرادات الناتجة عن هذه الاتفاقية مبلغ قدره ٣٣٣,٠٣٧ ريال سعودي و٢٤٠,٢٢٥ ريال سعودي لفترات التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١م و٢٠٢٢م، على التوالي. وتسري هذه الاتفاقية لمدة ٢٦ شهرًا اعتبارًا من ١٤٣٧/٠٥/٢٧هـ (الموافق ٢٠١٦/٠٣/٢٨م)، وتخضع الاتفاقية للتجديد التلقائي. وتخضع هذه الاتفاقية لأنظمة المملكة العربية السعودية ويتم إحالة أية نزاعات تنشأ عنها إلى المحكمة المختصة في المملكة.

وتُعد هذه الاتفاقية مع طرف ذي علاقة نظراً لأن المستأجر تابع للشركة وفقاً للائحة حوكمة الشركات. علماً بأن هذه الاتفاقية لا تتطلب موافقة الجمعية العامة للشركة لأنها لا تشمل أي مصلحة مباشرة أو غير مباشرة لأي من أعضاء مجلس الإدارة.

١٢-٨-٢ اتفاقية تأجير عقار من الباطن المُبرمة بين الشركة وشركة مجموعة سيرا القابضة

أبرمت الشركة (بصفتها المستأجر) اتفاقية تأجير عقار من الباطن مع شركة مجموعة سيرا القابضة (بصفتها المؤجر)، حيث تقوم الشركة باستئجار عقار من الباطن من المؤجر لغرض إنشاء مكتب في مدينة الرياض، المملكة العربية السعودية. وتم إبرام الاتفاقية في تاريخ ١٤٤٣/١١/٠٢هـ (الموافق ٢٠٢٢/٠٦/٠١م)، وتكون آلية السداد مستحقةً فور الموافقة على الفاتورة وتتم معالجة الدفع على الفور، وتسري لمدة عشر سنوات اعتبارًا من تاريخ التسليم الفعلي للعقار وفقاً للشروط والأحكام المنصوص عليها في الاتفاقية. وتخضع هذه الاتفاقية لأنظمة المملكة العربية السعودية وتتم تسوية أي نزاع ينشأ عنها وديًا، في وحال تعذر تسويته وديًا من قبل الطرفين يتم إحالة النزاع إلى المحكمة المختصة في المملكة.

وتُعد هذه الاتفاقية مع طرف ذي علاقة نظراً لأن المؤجر تابع للشركة وفقاً للائحة حوكمة الشركات. علماً بأن هذه الاتفاقية لا تتطلب موافقة الجمعية العامة للشركة لأنها لا تشمل أي مصلحة مباشرة أو غير مباشرة لأي من أعضاء مجلس الإدارة.

١٢-٨-٣ اتفاقية تأجير عقار من الباطن المُبرمة بين الشركة وشركة مجموعة سيرا القابضة

أبرمت الشركة (بصفتها المستأجر) اتفاقية تأجير عقار من الباطن مع شركة مجموعة سيرا القابضة (بصفتها المؤجر)، حيث تقوم الشركة باستئجار عقار من الباطن من المؤجر لغرض إنشاء مكتب في مدينة دبي، الإمارات العربية المتحدة. وتم إبرام الاتفاقية في تاريخ

١٤٤٣/١١/٠٢هـ (الموافق ٢٠٢٢/٠٦/٠١م)، ويكون السداد مستحقًّا عند الموافقة على الفاتورة وتتم معالجة الدفع على الفور، وتسري لمدة عشر سنوات اعتبارًا من تاريخ التسليم الفعلي للعقار وفقاً للشروط والأحكام المنصوص عليها في الاتفاقية. وتخضع هذه الاتفاقية لأنظمة المملكة العربية السعودية وتتم تسوية أي نزاع ينشأ عنها وديًا، وفي حال تعذر تسويته وديًا من قبل الطرفين يتم إحالة النزاع إلى المحكمة المختصة في المملكة.

وتُعد هذه الاتفاقية مع طرف ذي علاقة نظراً لأن المؤجر تابع للشركة وفقاً للائحة حوكمة الشركات. علماً بأن هذه الاتفاقية لا تتطلب موافقة الجمعية العامة للشركة لأنها لا تشمل أي مصلحة مباشرة أو غير مباشرة لأي من أعضاء مجلس الإدارة.

١٢-٨-٤ اتفاقية صيانة مرافق المُبرمة بين الشركة وشركة مجموعة سيرا القابضة

أبرمت الشركة (بصفتها العميل) اتفاقية صيانة مرافق مع شركة مجموعة سيرا القابضة (بصفتها مقدم الخدمات)، حيث يقوم مقدم الخدمات بتقديم خدمات صيانة لمرافق الشركة وذلك مقابل رسوم شاملة لجميع التكاليف والنفقات الناتجة عن الاتفاقية. وتم إبرام الاتفاقية في تاريخ ١٤٤٣/١١/٠٢هـ (الموافق ٢٠٢٢/٠٦/٠١م)، ويكون السداد مستحقًّا عند الموافقة على الفاتورة وتتم معالجة الدفع على الفور، وتسري لمدة سنة واحدة، وتخضع للتجديد التلقائي ما لم يشعر أي الطرفين الآخر برغبته في عدم التجديد قبل ٣٠ يومًا من انتهاء المدة. ويحق للشركة إنهاء الاتفاقية وفقاً لإرادتها المنفردة بموجب إشعار مسبق مدته أربعة أسابيع. كما يحق للشركة التنازل عن جميع أو أي من حقوقها أو التزاماتها بموجب الاتفاقية دون الحصول على موافقة خطية مسبقة من مقدم الخدمات. وتخضع هذه الاتفاقية لأنظمة المملكة العربية السعودية وتتم تسوية أي نزاع ينشأ عنها وديًا، وفي حال تعذر تسويته وديًا من قبل الطرفين يتم إحالة النزاع إلى المحكمة المختصة في المملكة.

وتُعد هذه الاتفاقية مع طرف ذي علاقة نظراً لأن مقدم الخدمات تابع للشركة وفقاً للائحة حوكمة الشركات. علماً بأن هذه الاتفاقية لا تتطلب موافقة الجمعية العامة للشركة لأنها لا تشمل أي مصلحة مباشرة أو غير مباشرة لأي من أعضاء مجلس الإدارة.

١٢-٨-٥ اتفاقية إدارة بيانات المُبرمة بين الشركة وشركة مجموعة سيرا القابضة

أبرمت الشركة (بصفتها العميل) اتفاقية إدارة بيانات مع شركة مجموعة سيرا القابضة (بصفتها مقدم الخدمات)، حيث يقوم مقدم الخدمات بتقديم خدمات إدارة بيانات للشركة وذلك مقابل رسوم شاملة لجميع التكاليف والنفقات الناتجة عن الاتفاقية. وتم إبرام الاتفاقية في تاريخ ١٤٤٣/١١/٠٢هـ (الموافق ٢٠٢٢/٠٦/٠١م)، ويكون السداد مستحقًّا عند الموافقة على الفاتورة وتتم معالجة الدفع على الفور، وتسري لمدة سنة واحدة، وتخضع للتجديد التلقائي ما لم يشعر أيٌّ الطرفين الآخر برغبته في عدم التجديد قبل ٣٠ يومًا من انتهاء المدة. ويحق للشركة إنهاء الاتفاقية وفقاً لإرادتها المنفردة بموجب إشعار مسبق مدته أربعة أسابيع. كما يحق للشركة التنازل عن جميع أو أي من حقوقها أو التزاماتها بموجب الاتفاقية دون الحصول على موافقة خطية مسبقة من مقدم الخدمات. وتخضع هذه الاتفاقية لأنظمة المملكة العربية السعودية وتتم تسوية أي نزاع ينشأ عنها وديًا، وفي حال تعذر تسويته وديًا من قبل الطرفين يتم إحالة النزاع إلى المحكمة المختصة في المملكة.

وتُعد هذه الاتفاقية مع طرف ذي علاقة نظراً لأن مقدم الخدمات تابع للشركة وفقاً للائحة حوكمة الشركات. علماً بأن هذه الاتفاقية لا تتطلب موافقة الجمعية العامة للشركة لأنها لا تشمل أي مصلحة مباشرة أو غير مباشرة لأي من أعضاء مجلس الإدارة.

١٢-٨-٦ اتفاقية خدمات تقنية المعلومات المُبرمة بين الشركة وشركة مجموعة سيرا القابضة

أبرمت الشركة (بصفتها العميل) اتفاقية خدمات تقنية المعلومات مع شركة مجموعة سيرا القابضة (بصفتها مقدم الخدمات)، حيث يقوم مقدم الخدمات بتقديم خدمات تقنية المعلومات للشركة وذلك مقابل رسوم شاملة لجميع التكاليف والنفقات الناتجة عن الاتفاقية. وتم إبرام الاتفاقية في تاريخ ١٤٤٣/١١/٠٢هـ (الموافق ٢٠٢٢/٠٦/٠١م)، ويكون السداد مستحقًّا عند الموافقة على الفاتورة وتتم معالجة الدفع على الفور، وتسري لمدة سنة واحدة، وتخضع للتجديد التلقائي ما لم يشعر أيٌّ الطرفين الآخر برغبته في عدم التجديد قبل ٣٠ يومًا من انتهاء المدة. ويحق للشركة إنهاء الاتفاقية وفقاً لإرادتها المنفردة بموجب إشعار مسبق مدته أربعة أسابيع. كما يحق للشركة التنازل عن جميع أو أي من حقوقها أو التزاماتها بموجب الاتفاقية دون الحصول على موافقة خطية مسبقة من مقدم الخدمات. وتخضع هذه الاتفاقية لأنظمة المملكة العربية السعودية وتتم تسوية أي نزاع ينشأ عنها وديًا، وفي حال تعذر تسويته وديًا من قبل الطرفين يتم إحالة النزاع إلى المحكمة المختصة في المملكة.

وتُعد هذه الاتفاقية مع طرف ذي علاقة نظراً لأن مقدم الخدمات تابع للشركة وفقاً للائحة حوكمة الشركات. علماً بأن هذه الاتفاقية لا تتطلب موافقة الجمعية العامة للشركة لأنها لا تشمل أي مصلحة مباشرة أو غير مباشرة لأي من أعضاء مجلس الإدارة.

١٢-٨-٧ اتفاقية خدمات تسويقية المُبرمة بين الشركة وشركة مجموعة سيرا القابضة

أبرمت الشركة (بصفتها العميل) اتفاقية خدمات تسويقية مع شركة مجموعة سيرا القابضة (بصفتها مقدم الخدمات)، حيث يقوم مقدم الخدمات بتقديم خدمات تسويقية للشركة وذلك مقابل رسوم شاملة لجميع التكاليف والنفقات الناتجة عن الاتفاقية. وتم إبرام الاتفاقية

في تاريخ ١٤٤٣/١١/٠٢هـ (الموافق ٢٠٢٢/٠٦/٠١م)، ويكون السداد مستحقًّا عند الموافقة على الفاتورة وتتم معالجة الدفع على الفور، وتسري لمدة سنة واحدة، وتخضع للتجديد التلقائي ما لم يشعر أي الطرفين الآخر برغبته في عدم التجديد قبل ٣٠ يومًا من انتهاء المدة. ويحق للشركة إنهاء الاتفاقية وفقاً لإرادتها المنفردة بموجب إشعار مسبق مدته أربعة أسابيع. كما يحق للشركة التنازل عن جميع أو أي من حقوقها أو التزاماتها بموجب الاتفاقية دون الحصول على موافقة خطية مسبقة من مقدم الخدمات. وتخضع هذه الاتفاقية لأنظمة المملكة العربية السعودية وتتم تسوية أي نزاع ينشأ عنها وديًا، وفي حال تعذر تسويته وديًا من قبل الطرفين يتم إحالة النزاع إلى المحكمة المختصة في المملكة.

وتُعد هذه الاتفاقية مع طرف ذي علاقة نظراً لأن مقدم الخدمات تابع للشركة وفقاً للائحة حوكمة الشركات. علماً بأن هذه الاتفاقية لا تتطلب موافقة الجمعية العامة للشركة لأنها لا تشمل أي مصلحة مباشرة أو غير مباشرة لأي من أعضاء مجلس الإدارة.

١٢-٨-٨ اتفاقية تأجير سيارات رئيسية بين الشركة (بصفتها المؤجر) وشركة ايلا للسفر والسياحة والشحن المحدودة (بصفتها المستأجر)

أبرمت الشركة (بصفتها المؤجر) اتفاقية تأجير سيارات رئيسية مع شركة ايلا للسفر والسياحة والشحن المحدودة (بصفتها المستأجر)، حيث تقوم الشركة بتأجير سيارات لصالح المستأجر وفقاً للشروط والأحكام المنصوص عليها في الاتفاقية، ويكون السداد مستحقًّا عند الموافقة على الفاتورة وتتم معالجة الدفع على الفور، وبلغ مجموع الإيرادات الناتجة عن هذه الاتفاقية مبلغ قدره ٢,٥٢٣,٢٠٨ ريال سعودي و٢,٥٢٤,٥٩٤ ريال سعودي للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١م وفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢م، على التوالي. وتسري هذه الاتفاقية لمدة ٣٦ شهرًا اعتبارًا من ١٤٤٢/٠١/١٦هـ (الموافق ٢٠٢٠/٠٩/٠٤م) وحتى ١٤٤٥/٠٢/١٩هـ (الموافق ٢٠٢٣/٠٩/٠٤م)، وتخضع الاتفاقية للتجديد التلقائي. وتخضع هذه الاتفاقية لأنظمة المملكة العربية السعودية ويتم إحالة أية نزاعات تنشأ عنها إلى المحكمة المختصة في المملكة.

وتُعد هذه الاتفاقية مع طرف ذي علاقة وفقاً للائحة حوكمة الشركات، ولوجود مصلحة لرئيس مجلس الإدارة الشركة آنذاك، وقد تم عرض هذه الاتفاقية وتلك المصلحة على الجمعية العامة المنعقدة بتاريخ ١٤٤٣/١٠/٢٥هـ (الموافق ٢٠٢٢/٠٥/٢٦م) وتمت الموافقة عليها التزامًا بالمادة ٢٧ من نظام الشركات.

١٢-٩ تعارض المصالح

باستثناء ما تم الإفصاح عنه في القسم (١٢-٨) (*المعاملات والعقود مع الأطراف ذوي العلاقة*)، يؤكد أعضاء مجلس الإدارة أنه لا يوجد لديهم تعارض في المصالح فيما يتعلق بالعقود أو الخدمات المُبرمة مع الشركة، وأن أيًّا منهم لم يشترك في أية أنشطة مماثلة لأنشطة الشركة كما في تاريخ هذه النشرة أو تتعارض معها.

١٢-١٠ الوضع الزكوي والضريبي للشركة

يتم احتساب الزكاة ودفعها على أساس إقرار زكوي موحد من قبل مجموعة سيرا القابضة، بما في ذلك الشركات التابعة لها والتي من ضمنها الشركة وفقاً للأنظمة المالية في المملكة. ويتم إظهار مخصص الزكاة في القوائم المالية الموحدة لمجموعة سيرا القابضة وبلغت تكلفة الزكاة فيها ٣٢,٨ مليون ريال و٢٦,٧ مليون ريال و٥١,٨ مليون ريال و١٧,٤ مليون ريال للسنوات المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩م و٢٠٢٠م و٢٠٢١م وفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢م، على التوالي. وتُحمل حصة الشركة من هذا المخصص على قائمة الربح أو الخسارة الخاصة بمجموعة سيرا القابضة، علمًا بأن حصة الشركة من الزكاة المحملة عليها بلغت ١,٠٤ مليون ريال و١,٧ مليون ريال و٣,٠٥ مليون ريال و٢,٩٥ مليون ريال خلال السنوات المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩م و٢٠٢٠م و٢٠٢١م وفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢م، على التوالي. هذا وقد قدمت مجموعة سيرا القابضة إقرارات زكوية محددة، وقامت بدفع الزكاة المستحقة في المواعيد المحددة وحصلت على شهادات من هيئة الزكاة والضريبة والجمارك لجميع السنوات حتى عام ٢٠٢١م. كما حصلت مجموعة سيرا القابضة على الربوط الزكوية النهائية لجميع السنوات حتى عام ٢٠٢٠م.

١٢-١١ الملكية الفكرية

١٢-١١-١ العلامات التجارية

سجلت الشركة العلامة التجارية التي تعتمد عليها كعلامة تجارية خاصة بأعمالها. علمًا بأن الشركة تعتمد على هذه العلامة التجارية لضمان نجاح أعمالها ودعم وضعها التنافسي في السوق. لذا فإن عدم مقدرة الشركة على حماية علامتها التجارية أو اضطرار أيّ منها إلى اتخاذ إجراء نظامي لازم لحمايتها قد يؤثر سلبًا وجوهريًا في قدرتها على استعمالها مما قد يؤثر على سير أعمالها ونتائج عملياتها (لمزيد من التفاصيل حول المخاطر المرتبطة بالعلامات التجارية، يُرجى مراجعة القسم (٢-١-٣٦) (*المخاطر المرتبطة بحماية حقوق الملكية الفكرية*).

إن العلامة التجارية المملوكة للشركة مسجلة باسم الشركة، ويوضح الجدول التالي بعض التفاصيل الرئيسية المتعلقة بالعلامة التجارية التي سجلتها الشركة:

الجدول ١٢-٨: تفاصيل العلامات التجارية

بلد التسجيل	العلامة التجارية	السريان/تاريخ الانتهاء	الفئة	الشعار
المملكة العربية السعودية	نصف دائرة مائلة مقسومة إلى نصفين تشبه المثلث وبداخله تجويف مفتوح من الأعلى، المثلث الأول التجويف باتجاه رأسي والمثلث الثاني التجويف باتجاه أفقي وفي الأسفل كلمة «لومي» بالأحرف العربية واللاتينية والعلامة باللون الأخضر الفاتح.	مسجلة في ١٤٤٠/٠٩/٠٧هـ (الموافق ٢٠١٩/٠٥/١٢م) / سارية حتى ١٤٥٠/٠٦/٢٦هـ (الموافق ٢٠٢٨/١١/١٣م).	٣٩	لومي lumi

١٢-١١-٢ حقوق الملكية الفكرية الأخرى للشركة

سجلت الشركة اسم نطاق إنترنت بِاسمها ويوضح الجدول التالي تفاصيل اسم نطاق الإنترنت المسجل بِاسم الشركة.

الجدول ١٢-٩: تفاصيل اسم نطاق الإنترنت

اسم نطاق الإنترنت	تاريخ انتهاء الصلاحية
www.lumirental.com	١٤٤٧/٠٣/٠٩هـ (الموافق ٢٠٢٥/٠٩/٠١م)

المصدر: الشركة

١٢-١٢ التقاضي

في ما يلي تفاصيل للمطالبات والدعاوى المقامة من قبل الشركة والمرفوعة ضدها كما في تاريخ هذه النشرة:

١٢-١٢-١ قضايا التحصيل

يوجد عدد من الدعاوى القضائية المرفوعة من قبل الشركة ضد عملائها السابقين وعددها ٢٧٨ قضية. ويمثل مجموع المبالغ التي تطالب بها الشركة في تلك القضايا مبلغًا قدره ٣٤,٤٤١,٧٥٩ ريال سعودي. علمًا بأن هذه المطالبات المرفوعة من قبل الشركة تأتي في سياق العمل المعتاد. ولا تزال هذه المطالبات قائمة.

الجدول ١٢-١٠: تفاصيل قضايا التحصيل

المدعى عليه	مبلغ المطالبة	النسبة من الأصول	تاريخ القضية	ملخص القضية	حالة القضية
معرض الطيار	١٧,١٨٨,٧٥٠ ريال سعودي	١,١٢٪	في عام ٢٠١٩م	مطالبة باسترداد قيمة سيارات لم يتم توريدها	صدر حكم قطعي لصالح الشركة – تم تطبيق إجراءات المادة ٤٦ من نظام التنفيذ (ندب خبير لفحص الأرصدة وتتبع حسابات المنفذ ضدهم)
حماية	٤,٠٠٠,٠٠٠ ريال سعودي	٠,٢٦٪	في عام ٢٠٢٠م	مطالبة المدعى عليه بقيمة أجرة السيارات	صدر حكم قطعي لصالح الشركة بمبلغ وقدره ٣,٨٩٢,١٢٦ ريال سعودي – تم تطبيق إجراءات المادة ٤٦ من نظام التنفيذ

المدعى عليه	مبلغ المطالبة	النسبة من الأصول	تاريخ القضية	ملخص القضية	حالة القضية
ابرال	١,٩٠٠,٠٠٠ ريال سعودي	٪٠,١٢	في عام ٢٠١٩م	مطالبة المدعى عليه بقيمة أجرة السيارات	صدر حكم قطعي لصالح الشركة بمبلغ قدره ١,٢٩٨,٨٧٩ ريال سعودي – قيد التنفيذ
سما للأعمال الدولية	٣٥٤,٧٦٥ ريال سعودي	٪٠,٠٢	في عام ٢٠٢١م	مطالبة المدعى عليه بقيمة أجرة السيارات	صدر حكم قطعي لصالح الشركة – قيد التنفيذ
زياد محمد الحازمي	٢٧,٥٢٧ ريال سعودي	٪٠,٠٠	في عام ٢٠٢٢م	مطالبة المدعى عليه بقيمة أجرة سيارة	تم تطبيق إجراءات المادة ٤٦ من نظام التنفيذ
عبدالمحسن عاطف الشهري	٤٦٦ ريال سعودي	٪٠,٠٠	في عام ٢٠٢٢م	مطالبة المدعى عليه بقيمة أجرة سيارة	تم تطبيق إجراءات المادة ٤٦ من نظام التنفيذ
شركة القرموشي	١٥٠,٠٠٠ ريال سعودي	٪٠,٠١	في عام ٢٠٢٢م	مطالبة بقيمة أجرة عقار	صدر بها حكم نهائي مكتسب القطعية لصالح الشركة (تم تطبيق إجراءات المادة ٤٦ من نظام التنفيذ)
ماجد علي يحيى عطيف	٢٩,٧٥٣ ريال سعودي	٪٠,٠٠	في عام ٢٠١٩م	مطالبة بقيمة اجرة سيارة (سند لأمر)	تم تطبيق إجراءات المادة ٤٦ من نظام التنفيذ
أصيل حسن علي زعزوع	٥٨,٠٠٠ ريال سعودي	٪٠,٠٠	في عام ٢٠١٩م	مطالبة بقيمة أجرة سيارة (سند لأمر)	تم تطبيق إجراءات المادة ٤٦ من نظام التنفيذ
جمال علي السيد زيادة	١١,٧٢٥ ريال سعودي	٪٠,٠٠	في عام ٢٠١٩م	مطالبة بقيمة أجرة سيارة (سند لأمر)	تم تطبيق إجراءات المادة ٤٦ من نظام التنفيذ
محمد أحمد محمد مطر	٩٠,٣٧٢ ريال سعودي	٪٠,٠١	في عام ٢٠١٩م	مطالبة بقيمة أجرة سيارة (سند لأمر)	تم تطبيق إجراءات المادة ٤٦ من نظام التنفيذ
شعيب عزيزالحق أبوالحسين	٢١,٩٣٠ ريال سعودي	٪٠,٠٠	في عام ٢٠١٩م	مطالبة بقيمة أجرة سيارة (سند لأمر)	تم تطبيق إجراءات المادة ٤٦ من نظام التنفيذ
عمران خان نظير	٤,٣٢٥ ريال سعودي	٪٠,٠٠	في عام ٢٠١٩م	مطالبة بقيمة أجرة سيارة (سند لأمر)	تم تطبيق إجراءات المادة ٤٦ من نظام التنفيذ
أحمد محمد عبده عوض	٥,٨١٦ ريال سعودي	٪٠,٠٠	في عام ٢٠١٩م	مطالبة بقيمة أجرة سيارة (سند لأمر)	تم تطبيق إجراءات المادة ٤٦ من نظام التنفيذ
عقاب مسعود حبيب القثامي	٢٢,٣٣٨ ريال سعودي	٪٠,٠٠	في عام ٢٠١٩م	مطالبة بقيمة أجرة سيارة (سند لأمر)	تم تطبيق إجراءات المادة ٤٦ من نظام التنفيذ
رافي تالاكا بولون	٨,٥٣١ ريال سعودي	٪٠,٠٠	في عام ٢٠١٩م	مطالبة بقيمة أجرة سيارة (سند لأمر)	تم تطبيق إجراءات المادة ٤٦ من نظام التنفيذ
تحسين عبدالرحمن ناهر العمري	٦,٦٣٠ ريال سعودي	٪٠,٠٠	في عام ٢٠١٩م	مطالبة بقيمة أجرة سيارة (سند لأمر)	تم تطبيق إجراءات المادة ٤٦ من نظام التنفيذ
بلال عبده شمسان أحمد الربعي	٥,٢٣٣ ريال سعودي	٪٠,٠٠	في عام ٢٠١٩م	مطالبة بقيمة أجرة سيارة (سند لأمر)	تم تطبيق إجراءات المادة ٤٦ من نظام التنفيذ
يحيى محمد عيظه القريع	٤,١٤١ ريال سعودي	٪٠,٠٠	في عام ٢٠١٩م	مطالبة بقيمة أجرة سيارة (سند لأمر)	تم تطبيق إجراءات المادة ٤٦ من نظام التنفيذ
عمرو أحمد عبدالواحد حسن	٤٢,١٠٠ ريال سعودي	٪٠,٠٠	في عام ٢٠١٩م	مطالبة بقيمة أجرة سيارة (سند لأمر)	تم تطبيق إجراءات المادة ٤٦ من نظام التنفيذ
مهدي خدا بخش	٣٨,٠٣٧ ريال سعودي	٪٠,٠٠	في عام ٢٠١٩م	مطالبة بقيمة أجرة سيارة (سند لأمر)	تم تطبيق إجراءات المادة ٤٦ من نظام التنفيذ
محمد منور داخل السهلي	٨,٣٧٩ ريال سعودي	٪٠,٠٠	في عام ٢٠١٩م	مطالبة بقيمة أجرة سيارة (سند لأمر)	تم تطبيق إجراءات المادة ٤٦ من نظام التنفيذ
عبدالعزيز حاتم جعفر نجدي	٦,٨١٨ ريال سعودي	٪٠,٠٠	في عام ٢٠١٩م	مطالبة بقيمة أجرة سيارة (سند لأمر)	تم تطبيق إجراءات المادة ٤٦ من نظام التنفيذ
ياسر ناشي العتيبي	٤,٣١٨ ريال سعودي	٪٠,٠٠	في عام ٢٠١٩م	مطالبة بقيمة أجرة سيارة (سند لأمر)	تم تطبيق إجراءات المادة ٤٦ من نظام التنفيذ
بندر عبدالعزيز آدم	٣,٠٧٤ ريال سعودي	٪٠,٠٠	في عام ٢٠١٩م	مطالبة بقيمة أجرة سيارة (سند لأمر)	تم تطبيق إجراءات المادة ٤٦ من نظام التنفيذ
محمد عبدالعزيز بن محمد الحربي	٢,٥٢٥ ريال سعودي	٪٠,٠٠	في عام ٢٠١٩م	مطالبة بقيمة أجرة سيارة (سند لأمر)	تم تطبيق إجراءات المادة ٤٦ من نظام التنفيذ

المدعى عليه	مبلغ المطالبة	النسبة من الأصول	تاريخ القضية	ملخص القضية	حالة القضية
عبدالله ثابت حاسر شعبي	١٢,٧٧٥ ريال سعودي	٠,٠٠٪	في عام ٢٠١٩م	مطالبة بقيمة أجرة سيارة (سند لأمر)	تم تطبيق إجراءات المادة ٤٦ من نظام التنفيذ
مازن نور يوسف إدريس	١٦,٩٢٤ ريال سعودي	٠,٠٠٪	في عام ٢٠١٩م	مطالبة بقيمة أجرة سيارة (سند لأمر)	تم تطبيق إجراءات المادة ٤٦ من نظام التنفيذ
مرعي الشهري	١٥,٣٥٠ ريال سعودي	٠,٠٠٪	في عام ٢٠١٩م	مطالبة بقيمة أجرة سيارة (سند لأمر)	تم تطبيق إجراءات المادة ٤٦ من نظام التنفيذ
بندر مبارك عبدالرحمن عسيري	٨,٦٣٦ ريال سعودي	٠,٠٠٪	في عام ٢٠١٩م	مطالبة بقيمة أجرة سيارة (سند لأمر)	تم تطبيق إجراءات المادة ٤٦ من نظام التنفيذ
عادل حميد مسلم الجهني	٥,٠٠٠ ريال سعودي	٠,٠٠٪	في عام ٢٠١٩م	مطالبة بقيمة أجرة سيارة (سند لأمر)	تم تطبيق إجراءات المادة ٤٦ من نظام التنفيذ
عبدالله فيصل عبدالرحيم المالكي	٤,٤٣٥ ريال سعودي	٠,٠٠٪	في عام ٢٠١٩م	مطالبة بقيمة أجرة سيارة (سند لأمر)	تم تطبيق إجراءات المادة ٤٦ من نظام التنفيذ
شوكت محمد دين	٣,٢٠٠ ريال سعودي	٠,٠٠٪	في عام ٢٠١٩م	مطالبة بقيمة أجرة سيارة (سند لأمر)	تم تطبيق إجراءات المادة ٤٦ من نظام التنفيذ
إبراهيم عوني إبراهيم حميد	١٥,٥٦٦ ريال سعودي	٠,٠٠٪	في عام ٢٠١٩م	مطالبة بقيمة أجرة سيارة (سند لأمر)	تم تطبيق إجراءات المادة ٤٦ من نظام التنفيذ
ناصر أحمد ناصر القحطاني	١١,٥٣٣ ريال سعودي	٠,٠٠٪	في عام ٢٠١٩م	مطالبة بقيمة أجرة سيارة (سند لأمر)	تم تطبيق إجراءات المادة ٤٦ من نظام التنفيذ
أيمن سيف الدين محمد أحمد	٢٠,١٦٣ ريال سعودي	٠,٠٠٪	في عام ٢٠١٩م	مطالبة بقيمة أجرة سيارة (سند لأمر)	تم تطبيق إجراءات المادة ٤٦ من نظام التنفيذ
صقر علي عثمان العمري	٣,٠٠٠ ريال سعودي	٠,٠٠٪	في عام ٢٠١٩م	مطالبة بقيمة أجرة سيارة (سند لأمر)	تم تطبيق إجراءات المادة ٤٦ من نظام التنفيذ
عويتق عتيق علي الحربي	٢٩,٥٨٩ ريال سعودي	٠,٠٠٪	في عام ٢٠١٩م	مطالبة بقيمة أجرة سيارة (سند لأمر)	تم تطبيق إجراءات المادة ٤٦ من نظام التنفيذ
سعود حسين سعيد سعيد	١,٤٦٤ ريال سعودي	٠,٠٠٪	في عام ٢٠١٩م	مطالبة بقيمة أجرة سيارة (سند لأمر)	تم تطبيق إجراءات المادة ٤٦ من نظام التنفيذ
سعود عبدالله القثامي	٢٦,٤٨٣ ريال سعودي	٠,٠٠٪	في عام ٢٠١٩م	مطالبة بقيمة أجرة سيارة (سند لأمر)	تم تطبيق إجراءات المادة ٤٦ من نظام التنفيذ
خالد بن سعد بن حمود المالكي	١٤,٣٤٣ ريال سعودي	٠,٠٠٪	في عام ٢٠١٩م	مطالبة بقيمة أجرة سيارة (سند لأمر)	تم تطبيق إجراءات المادة ٤٦ من نظام التنفيذ
محمد عبدالله محمد خيري	٥,٦٦٢ ريال سعودي	٠,٠٠٪	في عام ٢٠١٩م	مطالبة بقيمة أجرة سيارة (سند لأمر)	تم تطبيق إجراءات المادة ٤٦ من نظام التنفيذ
عبدالله محمد غانم مطهر	٦,٢١٥ ريال سعودي	٠,٠٠٪	في عام ٢٠١٩م	مطالبة بقيمة أجرة سيارة (سند لأمر)	تم تطبيق إجراءات المادة ٤٦ من نظام التنفيذ
محمد أحمد ماردينى	١٢,١٥٦ ريال سعودي	٠,٠٠٪	في عام ٢٠١٩م	مطالبة بقيمة أجرة سيارة (سند لأمر)	تم تطبيق إجراءات المادة ٤٦ من نظام التنفيذ
طاهر محمود محمد رزاق	١٩,٨٩٨ ريال سعودي	٠,٠٠٪	في عام ٢٠٢٠م	مطالبة بقيمة أجرة سيارة (سند لأمر)	تم تطبيق إجراءات المادة ٤٦ من نظام التنفيذ
محمد عوض عباس	١٥,٥٥٣ ريال سعودي	٠,٠٠٪	في عام ٢٠١٩م	مطالبة بقيمة أجرة سيارة (سند لأمر)	تم تطبيق إجراءات المادة ٤٦ من نظام التنفيذ
بحر علي آدم تاماوي	٤,٦٥٤ ريال سعودي	٠,٠٠٪	في عام ٢٠٢٠م	مطالبة بقيمة أجرة سيارة (سند لأمر)	تم تطبيق إجراءات المادة ٤٦ من نظام التنفيذ
عماد سعود عمر الشيخ	٩٩٤٧,٥١ ريال سعودي	٠,٠٠٪	في عام ٢٠٢٠م	مطالبة بقيمة أجرة سيارة (سند لأمر)	تم تطبيق إجراءات المادة ٤٦ من نظام التنفيذ
لطفي طاهري طاهري	٨,٥٣٠ ريال سعودي	٠,٠٠٪	٢٠٢٠م	مطالبة بقيمة أجرة سيارة (سند لأمر)	تم تطبيق إجراءات المادة ٤٦ من نظام التنفيذ
أحمد بن أحمد قائد قاسم	٥,١٨٦ ريال سعودي	٠,٠٠٪	في عام ٢٠٢٠م	مطالبة بقيمة أجرة سيارة (سند لأمر)	تم تطبيق إجراءات المادة ٤٦ من نظام التنفيذ

المدعى عليه	مبلغ المطالبة	النسبة من الأصول	تاريخ القضية	ملخص القضية	حالة القضية
أحمد سليمان محمد حسن	١٣,١٧٥ ريال سعودي	٠,٠٠٪	في عام ٢٠٢٠م	مطالبة بقيمة أجرة سيارة (سند لأمر)	تم تطبيق إجراءات المادة ٤٦ من نظام التنفيذ
وحيد محمد سالم المرواني	٧,١٧٧ ريال سعودي	٠,٠٠٪	في عام ٢٠٢٠م	مطالبة بقيمة أجرة سيارة (سند لأمر)	تم تطبيق إجراءات المادة ٤٦ من نظام التنفيذ
سعد نداء فرحان الحربي	٤,٦٥٥ ريال سعودي	٠,٠٠٪	في عام ٢٠٢٠م	مطالبة بقيمة أجرة سيارة (سند لأمر)	تم تطبيق إجراءات المادة ٤٦ من نظام التنفيذ
إبراهيم خليل عبدالوهاب خوج	٢,٢٤١ ريال سعودي	٠,٠٠٪	في عام ٢٠٢٠م	مطالبة بقيمة أجرة سيارة (سند لأمر)	تم تطبيق إجراءات المادة ٤٦ من نظام التنفيذ
سلمان نواف علي أبو شرحه	١٤,٠٠٠,٠٠ ريال سعودي	٠,٠٠٪	في عام ٢٠٢٠م	مطالبة بقيمة أجرة سيارة (سند لأمر)	تم تطبيق إجراءات المادة ٤٦ من نظام التنفيذ
عبدالرحمن سعيد عيسى عسيري	٨,٥٥٧ ريال سعودي	٠,٠٠٪	في عام ٢٠٢٠م	مطالبة بقيمة أجرة سيارة (سند لأمر)	تم تطبيق إجراءات المادة ٤٦ من نظام التنفيذ
محمد فياض أحمد	٧,٠٧٦ ريال سعودي	٠,٠٠٪	في عام ٢٠٢٠م	مطالبة بقيمة أجرة سيارة (سند لأمر)	تم تطبيق إجراءات المادة ٤٦ من نظام التنفيذ
عبدالله بن عبدالله علي عزالدين	٧,٦٢٤ ريال سعودي	٠,٠٠٪	في عام ٢٠٢٠م	مطالبة بقيمة أجرة سيارة (سند لأمر)	تم تطبيق إجراءات المادة ٤٦ من نظام التنفيذ
ريان معيض محمد الزهراني	٣,٠٩٩ ريال سعودي	٠,٠٠٪	في عام ٢٠٢٠م	مطالبة بقيمة أجرة سيارة (سند لأمر)	تم تطبيق إجراءات المادة ٤٦ من نظام التنفيذ
علي يحيى علي المخلافي	٤,٦٨٢ ريال سعودي	٠,٠٠٪	في عام ٢٠٢٠م	مطالبة بقيمة أجرة سيارة (سند لأمر)	تم تطبيق إجراءات المادة ٤٦ من نظام التنفيذ
راشد محمد يحيى صميلي	٨٢,٠٠٠ ريال سعودي	٠,٠١٪	في عام ٢٠٢٠م	مطالبة بقيمة أجرة سيارة (سند لأمر)	تم تطبيق إجراءات المادة ٤٦ من نظام التنفيذ
سعد بن عبدالستار بن أحمد الصغير	٢٠,٠٠٠ ريال سعودي	٠,٠٠٪	في عام ٢٠٢٠م	مطالبة بقيمة أجرة سيارة (سند لأمر)	تم تطبيق إجراءات المادة ٤٦ من نظام التنفيذ
عبدالمجيد مصطفى زبرماوي	٢١,٦٠٠ ريال سعودي	٠,٠٠٪	في عام ٢٠٢٠م	مطالبة بقيمة أجرة سيارة (سند لأمر)	تم تطبيق إجراءات المادة ٤٦ من نظام التنفيذ
نايف الشمري	٥١,٦٧٧ ريال سعودي	٠,٠٠٪	في عام ٢٠٢٠م	مطالبة بقيمة أجرة سيارة (سند لأمر)	تم تطبيق إجراءات المادة ٤٦ من نظام التنفيذ
حمود الحسيني	٢٠,٩٣٠ ريال سعودي	٠,٠٠٪	في عام ٢٠٢٠م	مطالبة بقيمة أجرة سيارة (سند لأمر)	تم تطبيق إجراءات المادة ٤٦ من نظام التنفيذ
محمد عبدالله عيد بخيت	٩,٥٨٢ ريال سعودي	٠,٠٠٪	في عام ٢٠٢٠م	مطالبة بقيمة أجرة سيارة (سند لأمر)	تم تطبيق إجراءات المادة ٤٦ من نظام التنفيذ
يحى مناور الجماعي	٧,٤٥٧ ريال سعودي	٠,٠٠٪	في عام ٢٠٢٠م	مطالبة بقيمة أجرة سيارة (سند لأمر)	تم تطبيق إجراءات المادة ٤٦ من نظام التنفيذ
معاذ يحيى محمد علي	٦,٩٧٣ ريال سعودي	٠,٠٠٪	في عام ٢٠٢٠م	مطالبة بقيمة أجرة سيارة (سند لأمر)	تم تطبيق إجراءات المادة ٤٦ من نظام التنفيذ
إبراهيم عبده يحيى العريشي	١٠,٩٤٣ ريال سعودي	٠,٠٠٪	في عام ٢٠٢٠م	مطالبة بقيمة أجرة سيارة (سند لأمر)	تم تطبيق إجراءات المادة ٤٦ من نظام التنفيذ
سمير يحيى حمدان حلواني	١٠,١٦٨ ريال سعودي	٠,٠٠٪	في عام ٢٠٢٠م	مطالبة بقيمة أجرة سيارة (سند لأمر)	تم تطبيق إجراءات المادة ٤٦ من نظام التنفيذ
سليمان محمد الجهني	٨,٣٥١ ريال سعودي	٠,٠٠٪	في عام ٢٠٢٠م	مطالبة بقيمة أجرة سيارة (سند لأمر)	تم تطبيق إجراءات المادة ٤٦ من نظام التنفيذ
ياسر محمد المقاطي	١٩,٧٣٢ ريال سعودي	٠,٠٠٪	في عام ٢٠٢٠م	مطالبة بقيمة أجرة سيارة (سند لأمر)	تم تطبيق إجراءات المادة ٤٦ من نظام التنفيذ
أحمد سالمين دقيل بلحمر	٢٣,١٠٤ ريال سعودي	٠,٠٠٪	في عام ٢٠٢٠م	مطالبة بقيمة أجرة سيارة (سند لأمر)	تم تطبيق إجراءات المادة ٤٦ من نظام التنفيذ
طلال حسن مصلح العرفي	٧,٣٠٣ ريال سعودي	٠,٠٠٪	في عام ٢٠٢٠م	مطالبة بقيمة أجرة سيارة (سند لأمر)	تم تطبيق إجراءات المادة ٤٦ من نظام التنفيذ

المدعى عليه	مبلغ المطالبة	النسبة من الأصول	تاريخ القضية	ملخص القضية	حالة القضية
إبراهيم مسلم مصيبيح الحيسوي	٣,٣٩٦ ريال سعودي	٠,٠٠٪	في عام ٢٠٢٠م	مطالبة بقيمة أجرة سيارة (سند لأمر)	تم تطبيق إجراءات المادة ٤٦ من نظام التنفيذ
سالم أحمد العمري	٢,٨٨١ ريال سعودي	٠,٠٠٪	في عام ٢٠٢٠م	مطالبة بقيمة أجرة سيارة (سند لأمر)	تم تطبيق إجراءات المادة ٤٦ من نظام التنفيذ
عمر نعيم العبسي	١,٥٢٨ ريال سعودي	٠,٠٠٪	في عام ٢٠٢٠م	مطالبة بقيمة أجرة سيارة (سند لأمر)	تم تطبيق إجراءات المادة ٤٦ من نظام التنفيذ
جمال محمد كمال عبدالملك عفيفي	٥,٩٧١ ريال سعودي	٠,٠٠٪	في عام ٢٠٢٠م	مطالبة بقيمة أجرة سيارة (سند لأمر)	تم تطبيق إجراءات المادة ٤٦ من نظام التنفيذ
ياسين عيسى زين	١٤,٢٢٠ ريال سعودي	٠,٠٠٪	في عام ٢٠٢٠م	مطالبة بقيمة أجرة سيارة (سند لأمر)	تم تطبيق إجراءات المادة ٤٦ من نظام التنفيذ
عبدالرحمن عصام حماد	٦,٤٧٩ ريال سعودي	٠,٠٠٪	في عام ٢٠٢٠م	مطالبة بقيمة أجرة سيارة (سند لأمر)	تم تطبيق إجراءات المادة ٤٦ من نظام التنفيذ
وائل عبيدالله الغامدي	٤,١٦٠ ريال سعودي	٠,٠٠٪	في عام ٢٠٢٠م	مطالبة بقيمة أجرة سيارة (سند لأمر)	تم تطبيق إجراءات المادة ٤٦ من نظام التنفيذ
محمد عبدالله صبغه	٥,٨٨٢ ريال سعودي	٠,٠٠٪	في عام ٢٠٢١م	مطالبة بقيمة أجرة سيارة (سند لأمر)	تم تطبيق إجراءات المادة ٤٦ من نظام التنفيذ
محمد أشرف يوسف عبدالهادي	١,٥٠٠ ريال سعودي	٠,٠٠٪	في عام ٢٠٢١م	مطالبة بقيمة أجرة سيارة (سند لأمر)	تم تطبيق إجراءات المادة ٤٦ من نظام التنفيذ
عبدالعزيز محمد خنجي	١١,٤٥٠ ريال سعودي	٠,٠٠٪	في عام ٢٠٢١م	مطالبة بقيمة أجرة سيارة (سند لأمر)	تم تطبيق إجراءات المادة ٤٦ من نظام التنفيذ
سلطان عواد حسان النمري	٤,٠٣٠ ريال سعودي	٠,٠٠٪	في عام ٢٠٢١م	مطالبة بقيمة أجرة سيارة (سند لأمر)	تم تطبيق إجراءات المادة ٤٦ من نظام التنفيذ
طاهر سفر محماس المطيري	١٣,٠١١ ريال سعودي	٠,٠٠٪	في عام ٢٠٢١م	مطالبة بقيمة أجرة سيارة (سند لأمر)	تم تطبيق إجراءات المادة ٤٦ من نظام التنفيذ
عزيز سليم علي العنزي	٧,٠٣٢ ريال سعودي	٠,٠٠٪	في عام ٢٠٢١م	مطالبة بقيمة أجرة سيارة (سند لأمر)	تم تطبيق إجراءات المادة ٤٦ من نظام التنفيذ
علي محمد إسماعيل مادان	٥,٩١٥ ريال سعودي	٠,٠٠٪	في عام ٢٠٢١م	مطالبة بقيمة أجرة سيارة (سند لأمر)	تم تطبيق إجراءات المادة ٤٦ من نظام التنفيذ
نوير غلاب الحربي	٧,٧٤٦ ريال سعودي	٠,٠٠٪	في عام ٢٠٢١م	مطالبة بقيمة أجرة سيارة (سند لأمر)	تم تطبيق إجراءات المادة ٤٦ من نظام التنفيذ
مشاعل محمد الحربي	٥,٣٩٧ ريال سعودي	٠,٠٠٪	في عام ٢٠٢١م	مطالبة بقيمة أجرة سيارة (سند لأمر)	تم تطبيق إجراءات المادة ٤٦ من نظام التنفيذ
عبدالله علي عبدالله البكري	٤,٤٩٢ ريال سعودي	٠,٠٠٪	في عام ٢٠٢١م	مطالبة بقيمة أجرة سيارة (سند لأمر)	تم تطبيق إجراءات المادة ٤٦ من نظام التنفيذ
نلمكرن ناير بيلي	١,٦٣٨ ريال سعودي	٠,٠٠٪	في عام ٢٠٢١م	مطالبة بقيمة أجرة سيارة (سند لأمر)	تم تطبيق إجراءات المادة ٤٦ من نظام التنفيذ
خالد مصلح عايض	٨٤٣ ريال سعودي	٠,٠٠٪	في عام ٢٠٢١م	مطالبة بقيمة أجرة سيارة (سند لأمر)	تم تطبيق إجراءات المادة ٤٦ من نظام التنفيذ
محمد نعيم محمد حنيف	١,٤٧١ ريال سعودي	٠,٠٠٪	في عام ٢٠٢١م	مطالبة بقيمة أجرة سيارة (سند لأمر)	تم تطبيق إجراءات المادة ٤٦ من نظام التنفيذ
عبدالله أحمد خلاف الكعبي	٢٧,٠٠٠ ريال سعودي	٠,٠٠٪	في عام ٢٠٢١م	مطالبة بقيمة أجرة سيارة (سند لأمر)	تم تطبيق إجراءات المادة ٤٦ من نظام التنفيذ
عبدالإله علي يحيى	٦,٥٠٠ ريال سعودي	٠,٠٠٪	في عام ٢٠٢١م	مطالبة بقيمة أجرة سيارة (سند لأمر)	تم تطبيق إجراءات المادة ٤٦ من نظام التنفيذ
مشاري مرزوق ركيان القثامي	١٠٢,٣٨٢ ريال سعودي	٠,٠١٪	في عام ٢٠٢١م	مطالبة بقيمة أجرة سيارة (سند لأمر)	تم تطبيق إجراءات المادة ٤٦ من نظام التنفيذ
محمد محمود خنيفس اليوبي	٥,٦٠٠ ريال سعودي	٠,٠٠٪	في عام ٢٠٢١م	مطالبة بقيمة أجرة سيارة (سند لأمر)	تم تطبيق إجراءات المادة ٤٦ من نظام التنفيذ

المدعى عليه	مبلغ المطالبة	النسبة من الأصول	تاريخ القضية	ملخص القضية	حالة القضية
نايف أحمد محمد الجهني	١,٤٠٠ ريال سعودي	٠,٠٠٪	في عام ٢٠٢١م	مطالبة بقيمة أجرة سيارة (سند لأمر)	تم تطبيق إجراءات المادة ٤٦ من نظام التنفيذ
ماجد عالي المنهبي الزهراني	٥,٤٣٩ ريال سعودي	٠,٠٠٪	في عام ٢٠٢١م	مطالبة بقيمة أجرة سيارة (سند لأمر)	تم تطبيق إجراءات المادة ٤٦ من نظام التنفيذ
عبدالله قفار سعد الزهراني	٢,٩٤٤ ريال سعودي	٠,٠٠٪	في عام ٢٠٢١م	مطالبة بقيمة أجرة سيارة (سند لأمر)	تم تطبيق إجراءات المادة ٤٦ من نظام التنفيذ
عبدالله مزيد الحربي	٤,٦٠٤ ريال سعودي	٠,٠٠٪	في عام ٢٠٢١م	مطالبة بقيمة أجرة سيارة (سند لأمر)	تم تطبيق إجراءات المادة ٤٦ من نظام التنفيذ
ماجد عبدالله علي مؤنس	٨,٨٩٧ ريال سعودي	٠,٠٠٪	في عام ٢٠٢١م	مطالبة بقيمة أجرة سيارة (سند لأمر)	تم تطبيق إجراءات المادة ٤٦ من نظام التنفيذ
سليمان خالد الصانع	٣٨,٩٣٤ ريال سعودي	٠,٠٠٪	في عام ٢٠١٩م	مطالبة بقيمة أجرة سيارة (سند لأمر)	تم تطبيق إجراءات المادة ٤٦ من نظام التنفيذ
عبدالعزيز العرفج	١,٣١٥ ريال سعودي	٠,٠٠٪	في عام ٢٠١٩م	مطالبة بقيمة أجرة سيارة (سند لأمر)	تم تطبيق إجراءات المادة ٤٦ من نظام التنفيذ
محمد حمدان العنزي	٨,١٣٤ ريال سعودي	٠,٠٠٪	في عام ٢٠١٩م	مطالبة بقيمة أجرة سيارة (سند لأمر)	تم تطبيق إجراءات المادة ٤٦ من نظام التنفيذ
تركي غازي المدني	١,٧٥١ ريال سعودي	٠,٠٠٪	في عام ٢٠١٩م	مطالبة بقيمة أجرة سيارة (سند لأمر)	تم تطبيق إجراءات المادة ٤٦ من نظام التنفيذ
عبدالسلام أحمد سعيد	٨,٦٢٧ ريال سعودي	٠,٠٠٪	في عام ٢٠١٩م	مطالبة بقيمة أجرة سيارة (سند لأمر)	تم تطبيق إجراءات المادة ٤٦ من نظام التنفيذ
أحمد علي الغامدي	١٤,٦٢٧ ريال سعودي	٠,٠٠٪	في عام ٢٠١٩م	مطالبة بقيمة أجرة سيارة (سند لأمر)	تم تطبيق إجراءات المادة ٤٦ من نظام التنفيذ
محمد حمدان العنزي	٨,١٣٤ ريال سعودي	٠,٠٠٪	في عام ٢٠١٩م	مطالبة بقيمة أجرة سيارة (سند لأمر)	تم تطبيق إجراءات المادة ٤٦ من نظام التنفيذ
فهد عبدالله الصغير	٢٠,١٦٨ ريال سعودي	٠,٠٠٪	في عام ٢٠١٩م	مطالبة بقيمة أجرة سيارة (سند لأمر)	تم تطبيق إجراءات المادة ٤٦ من نظام التنفيذ
تركي غازي المدني	١,٧٥١ ريال سعودي	٠,٠٠٪	في عام ٢٠١٩م	مطالبة بقيمة أجرة سيارة (سند لأمر)	تم تطبيق إجراءات المادة ٤٦ من نظام التنفيذ
عبدالسلام أحمد سعيد	٨,٦٢٧ ريال سعودي	٠,٠٠٪	في عام ٢٠١٩م	مطالبة بقيمة أجرة سيارة (سند لأمر)	تم تطبيق إجراءات المادة ٤٦ من نظام التنفيذ
عبدالله علي مسلط	٨,٠٠٠ ريال سعودي	٠,٠٠٪	في عام ٢٠١٩م	مطالبة بقيمة أجرة سيارة (سند لأمر)	تم تطبيق إجراءات المادة ٤٦ من نظام التنفيذ
محمد علي الشهري	١٠,٢١٧ ريال سعودي	٠,٠٠٪	في عام ٢٠١٩م	مطالبة بقيمة أجرة سيارة (سند لأمر)	تم تطبيق إجراءات المادة ٤٦ من نظام التنفيذ
محمد أحمد خطري	١٣,٠٩٢ ريال سعودي	٠,٠٠٪	في عام ٢٠٢٠م	مطالبة بقيمة أجرة سيارة (سند لأمر)	تم تطبيق إجراءات المادة ٤٦ من نظام التنفيذ
عبدالله راشد العرفج	٩,٦٠٧ ريال سعودي	٠,٠٠٪	في عام ٢٠٢٠م	مطالبة بقيمة أجرة سيارة (سند لأمر)	تم تطبيق إجراءات المادة ٤٦ من نظام التنفيذ
عبدالله يوسف الزايد	٩,٠٠٠ ريال سعودي	٠,٠٠٪	في عام ٢٠٢٠م	مطالبة بقيمة أجرة سيارة (سند لأمر)	تم تطبيق إجراءات المادة ٤٦ من نظام التنفيذ
محمد صالح الجوف	٢,٩٢٥ ريال سعودي	٠,٠٠٪	في عام ٢٠٢٠م	مطالبة بقيمة أجرة سيارة (سند لأمر)	تم تطبيق إجراءات المادة ٤٦ من نظام التنفيذ
سعيد الدوسري	٣,٤٢٦ ريال سعودي	٠,٠٠٪	في عام ٢٠٢٠م	مطالبة بقيمة أجرة سيارة (سند لأمر)	تم تطبيق إجراءات المادة ٤٦ من نظام التنفيذ
سعيد محمد آل دمنان	٢,٠٥٧ ريال سعودي	٠,٠٠٪	في عام ٢٠٢٠م	مطالبة بقيمة أجرة سيارة (سند لأمر)	تم تطبيق إجراءات المادة ٤٦ من نظام التنفيذ
عبدالمحسن سرور العتيبي	١٨,٣٢٧ ريال سعودي	٠,٠٠٪	في عام ٢٠٢٠م	مطالبة بقيمة أجرة سيارة (سند لأمر)	تم تطبيق إجراءات المادة ٤٦ من نظام التنفيذ

المدعى عليه	مبلغ المطالبة	النسبة من الأصول	تاريخ القضية	ملخص القضية	حالة القضية
فادي ملحم مرتضى	١٨,٥١٨ ريال سعودي	٠,٠٠٪	في عام ٢٠٢١م	مطالبة بقيمة أجرة سيارة (سند لأمر)	تم تطبيق إجراءات المادة ٤٦ من نظام التنفيذ
وليد عبدالله المالكي	٣٦,٣٠٩ ريال سعودي	٠,٠٠٪	في عام ٢٠٢١م	مطالبة بقيمة أجرة سيارة (سند لأمر)	تم تطبيق إجراءات المادة ٤٦ من نظام التنفيذ
سليمان علي العرفة	٤,٤٤٤ ريال سعودي	٠,٠٠٪	في عام ٢٠٢١م	مطالبة بقيمة أجرة سيارة (سند لأمر)	تم تطبيق إجراءات المادة ٤٦ من نظام التنفيذ
عبدالله وهق آل وهق	٥,٣٧٩ ريال سعودي	٠,٠٠٪	في عام ٢٠٢١م	مطالبة بقيمة أجرة سيارة (سند لأمر)	تم تطبيق إجراءات المادة ٤٦ من نظام التنفيذ
أفنان رجاء الزيد	٦,٥٤٨ ريال سعودي	٠,٠٠٪	في عام ٢٠٢١م	مطالبة بقيمة أجرة سيارة (سند لأمر)	تم تطبيق إجراءات المادة ٤٦ من نظام التنفيذ
سعيد مبارك العتيبي	١١,١٤٣ ريال سعودي	٠,٠٠٪	في عام ٢٠٢١م	مطالبة بقيمة أجرة سيارة (سند لأمر)	تم تطبيق إجراءات المادة ٤٦ من نظام التنفيذ
عبدالله مرضي الشمري	٢,٥٠٠ ريال سعودي	٠,٠٠٪	في عام ٢٠٢٠م	مطالبة بقيمة أجرة سيارة (سند لأمر)	تم تطبيق إجراءات المادة ٤٦ من نظام التنفيذ
محمد خان	٣,٠٠٠ ريال سعودي	٠,٠٠٪	في عام ٢٠٢٠م	مطالبة بقيمة أجرة سيارة (سند لأمر)	تم تطبيق إجراءات المادة ٤٦ من نظام التنفيذ
حمد بن عسكر آل نميس	٥,٠٠٠ ريال سعودي	٠,٠٠٪	في عام ٢٠٢٠م	مطالبة بقيمة أجرة سيارة (سند لأمر)	تم تطبيق إجراءات المادة ٤٦ من نظام التنفيذ
سالم منصور الدوسري	٨,٥٠٠ ريال سعودي	٠,٠٠٪	في عام ٢٠٢٠م	مطالبة بقيمة أجرة سيارة (سند لأمر)	تم تطبيق إجراءات المادة ٤٦ من نظام التنفيذ
عبدالرحمن سالم آل فهاد	٢٤,١٥٥ ريال سعودي	٠,٠٠٪	في عام ٢٠٢١م	مطالبة بقيمة أجرة سيارة (سند لأمر)	تم تطبيق إجراءات المادة ٤٦ من نظام التنفيذ
مبارك محمد المري	٣,٠٠٠ ريال سعودي	٠,٠٠٪	في عام ٢٠٢١م	مطالبة بقيمة أجرة سيارة (سند لأمر)	تم تطبيق إجراءات المادة ٤٦ من نظام التنفيذ
تركي مسلط العتيبي	٢,٧٠٠ ريال سعودي	٠,٠٠٪	في عام ٢٠٢١م	مطالبة بقيمة أجرة سيارة (سند لأمر)	تم تطبيق إجراءات المادة ٤٦ من نظام التنفيذ
حسن علي البحراني	٦,١٠٥ ريال سعودي	٠,٠٠٪	في عام ٢٠٢١م	مطالبة بقيمة أجرة سيارة (سند لأمر)	تم تطبيق إجراءات المادة ٤٦ من نظام التنفيذ
منصور مهدي العجمي	١,٦٧٣ ريال سعودي	٠,٠٠٪	في عام ٢٠٢١م	مطالبة بقيمة أجرة سيارة (سند لأمر)	تم تطبيق إجراءات المادة ٤٦ من نظام التنفيذ
فهد محمد آل جابر	٣,٥٢٥ ريال سعودي	٠,٠٠٪	في عام ٢٠٢١م	مطالبة بقيمة أجرة سيارة (سند لأمر)	تم تطبيق إجراءات المادة ٤٦ من نظام التنفيذ
عبدالله حماد الشمري	٦,٩٧٣ ريال سعودي	٠,٠٠٪	في عام ٢٠٢١م	مطالبة بقيمة أجرة سيارة (سند لأمر)	تم تطبيق إجراءات المادة ٤٦ من نظام التنفيذ
عبدالله راشد العبيدي	٢٠,٢١٨ ريال سعودي	٠,٠٠٪	في عام ٢٠٢١م	مطالبة بقيمة أجرة سيارة (سند لأمر)	تم تطبيق إجراءات المادة ٤٦ من نظام التنفيذ
إياد عدنان	٧,٤٤٨ ريال سعودي	٠,٠٠٪	في عام ٢٠٢١م	مطالبة بقيمة أجرة سيارة (سند لأمر)	تم تطبيق إجراءات المادة ٤٦ من نظام التنفيذ
حسن علي مدخلي	٥٩,٥٢٣ ريال سعودي	٠,٠٠٪	في عام ٢٠٢١م	مطالبة بقيمة أجرة سيارة (سند لأمر)	تم تطبيق إجراءات المادة ٤٦ من نظام التنفيذ
عبدالله محمد الأحمري	١٣,٢٨٧ ريال سعودي	٠,٠٠٪	في عام ٢٠٢١م	مطالبة بقيمة أجرة سيارة (سند لأمر)	تم تطبيق إجراءات المادة ٤٦ من نظام التنفيذ
عبدالرحمن محمد آل شغاث	١٣,٨٩٩ ريال سعودي	٠,٠٠٪	في عام ٢٠٢١م	مطالبة بقيمة أجرة سيارة (سند لأمر)	تم تطبيق إجراءات المادة ٤٦ من نظام التنفيذ
محمد السديري الأحمري	١٩,٢٠٦ ريال سعودي	٠,٠٠٪	في عام ٢٠٢١م	مطالبة بقيمة أجرة سيارة (سند لأمر)	تم تطبيق إجراءات المادة ٤٦ من نظام التنفيذ
غلام عباس شافي	١٩,٧٠٠ ريال سعودي	٠,٠٠٪	في عام ٢٠٢١م	مطالبة بقيمة أجرة سيارة (سند لأمر)	تم تطبيق إجراءات المادة ٤٦ من نظام التنفيذ

المدعى عليه	مبلغ المطالبة	النسبة من الأصول	تاريخ القضية	ملخص القضية	حالة القضية
صالح عبدالرحمن الرشيد	٣٩,٩٣٥ ريال سعودي	٠,٠٠٪	في عام ٢٠٢١م	مطالبة بقيمة أجرة سيارة (سند لأمر)	تم تطبيق إجراءات المادة ٤٦ من نظام التنفيذ
عبدالله أحمد آل صالح	٧,٢٣٥ ريال سعودي	٠,٠٠٪	في عام ٢٠٢١م	مطالبة بقيمة أجرة سيارة (سند لأمر)	تم تطبيق إجراءات المادة ٤٦ من نظام التنفيذ
يزيد عبدالله البلوي	٦,٤١٣ ريال سعودي	٠,٠٠٪	في عام ٢٠٢١م	مطالبة بقيمة أجرة سيارة (سند لأمر)	تم تطبيق إجراءات المادة ٤٦ من نظام التنفيذ
محمد أحمد القحطاني	٦,٢٥٢ ريال سعودي	٠,٠٠٪	في عام ٢٠٢١م	مطالبة بقيمة أجرة سيارة (سند لأمر)	تم تطبيق إجراءات المادة ٤٦ من نظام التنفيذ
عبدالعزيز عبدالله الشويكان	٦,٦٠٠ ريال سعودي	٠,٠٠٪	في عام ٢٠٢١م	مطالبة بقيمة أجرة سيارة (سند لأمر)	تم تطبيق إجراءات المادة ٤٦ من نظام التنفيذ
إبراهيم الصاعدي	٣,٢٠٦ ريال سعودي	٠,٠٠٪	في عام ٢٠٢١م	مطالبة بقيمة أجرة سيارة (سند لأمر)	تم تطبيق إجراءات المادة ٤٦ من نظام التنفيذ
عبدالعزيز علي باصحيح	١,١٤٠ ريال سعودي	٠,٠٠٪	في عام ٢٠٢١م	مطالبة بقيمة أجرة سيارة (سند لأمر)	تم تطبيق إجراءات المادة ٤٦ من نظام التنفيذ
خالد سيف العتيبي	٦,٧٩٦ ريال سعودي	٠,٠٠٪	في عام ٢٠٢١م	مطالبة بقيمة أجرة سيارة (سند لأمر)	تم تطبيق إجراءات المادة ٤٦ من نظام التنفيذ
حاصل حبنان العرجاء	١,٠٠٥ ريال سعودي	٠,٠٠٪	في عام ٢٠٢١م	مطالبة بقيمة أجرة سيارة (سند لأمر)	تم تطبيق إجراءات المادة ٤٦ من نظام التنفيذ
محمد مد الله الهميلي	٢,٩٠٥ ريال سعودي	٠,٠٠٪	في عام ٢٠٢١م	مطالبة بقيمة أجرة سيارة (سند لأمر)	تم تطبيق إجراءات المادة ٤٦ من نظام التنفيذ
بندر علي يحيى	٨,٥٩٣ ريال سعودي	٠,٠٠٪	في عام ٢٠٢١م	مطالبة بقيمة أجرة سيارة (سند لأمر)	تم تطبيق إجراءات المادة ٤٦ من نظام التنفيذ
خالد عبدالمحسن القحطاني	٩٠,٠٠٠ ريال سعودي	٠,٠١٪	في عام ٢٠٢١م	مطالبة بقيمة أجرة سيارة (سند لأمر)	تم تطبيق إجراءات المادة ٤٦ من نظام التنفيذ
نايف عبدالله الرشيدي	١,٩٦٦ ريال سعودي	٠,٠٠٪	في عام ٢٠٢١م	مطالبة بقيمة أجرة سيارة (سند لأمر)	تم تطبيق إجراءات المادة ٤٦ من نظام التنفيذ
فهد بخيت الدوسري	٣٤,٧٥٥ ريال سعودي	٠,٠٠٪	في عام ٢٠٢١م	مطالبة بقيمة أجرة سيارة (سند لأمر)	تم تطبيق إجراءات المادة ٤٦ من نظام التنفيذ
نايف محمد القحطاني	٣,٢٩٨ ريال سعودي	٠,٠٠٪	في عام ٢٠٢١م	مطالبة بقيمة أجرة سيارة (سند لأمر)	تم تطبيق إجراءات المادة ٤٦ من نظام التنفيذ
فهد عواف الحربي	١,٩٠٠ ريال سعودي	٠,٠٠٪	في عام ٢٠٢١م	مطالبة بقيمة أجرة سيارة (سند لأمر)	تم تطبيق إجراءات المادة ٤٦ من نظام التنفيذ
عبدالمحسن غيث الحجيلي	١,١٢٥ ريال سعودي	٠,٠٠٪	في عام ٢٠٢١م	مطالبة بقيمة أجرة سيارة (سند لأمر)	تم تطبيق إجراءات المادة ٤٦ من نظام التنفيذ
عبدالوهاب عبدالله الحربي	٧,٤٤٥ ريال سعودي	٠,٠٠٪	في عام ٢٠٢١م	مطالبة المدعى عليه بقيمة أجرة سيارة	تم تطبيق إجراءات المادة ٤٦ من نظام التنفيذ
فيصل عايش البلوشي	٥,٢٢٠ ريال سعودي	٠,٠٠٪	في عام ٢٠٢١م	مطالبة المدعى عليه بقيمة أجرة سيارة	تم تطبيق إجراءات المادة ٤٦ من نظام التنفيذ
زيد خالد الشريف	٤,٣٧٨ ريال سعودي	٠,٠٠٪	في عام ٢٠٢١م	مطالبة المدعى عليه بقيمة أجرة سيارة	تم تطبيق إجراءات المادة ٤٦ من نظام التنفيذ
سعد إبراهيم الأحمد	٢,٧٩٩ ريال سعودي	٠,٠٠٪	في عام ٢٠٢١م	مطالبة المدعى عليه بقيمة أجرة سيارة	تم تطبيق إجراءات المادة ٤٦ من نظام التنفيذ
إيمان البقمي	٣٤,٠٠٠ ريال سعودي	٠,٠٠٪	في عام ٢٠٢١م	مطالبة بتعويض عن حادث	قيد النظر
نظام الحق	١٤,٠٠٠ ريال سعودي	٠,٠٠٪	في عام ٢٠٢٢م	مطالبة مالية	صدر حكم قطعي بإلزام المدعى عليه بدفع مبلغ وقدرة ١٤,٠٠٠ ريال سعودي
مؤسسة العقيق الأحمر	٩٣٩,٩٥٩ ريال سعودي	٠,٠٦٪	في عام ٢٠٢٠م	مطالبة بقيمة أجرة سيارة	تم تطبيق إجراءات المادة ٤٦ من نظام التنفيذ

المدعى عليه	مبلغ المطالبة	النسبة من الأصول	تاريخ القضية	ملخص القضية	حالة القضية
حسين عبدالله علي هروبي	٣,٢٠٨ ريال سعودي	٠,٠٠٪	في عام ٢٠٢٢م	مطالبة بقيمة أجرة سيارة	تم تطبيق إجراءات المادة ٤٦ من نظام التنفيذ
ثامر سامي الدايل	٢٠,٠٩٤ ريال سعودي	٠,٠٠٪	في عام ٢٠٢٢م	مطالبة بقيمة أجرة سيارة	تم تطبيق إجراءات المادة ٤٦ من نظام التنفيذ
خالد فهد الجريس	٥,٠١١ ريال سعودي	٠,٠٠٪	في عام ٢٠٢٢م	مطالبة بقيمة أجرة سيارة	تم تطبيق إجراءات المادة ٤٦ من نظام التنفيذ
يسرى محمد الطرفاوي	٦٢١ ريال سعودي	٠,٠٠٪	في عام ٢٠٢٢م	مطالبة بقيمة أجرة سيارة	تم تطبيق إجراءات المادة ٤٦ من نظام التنفيذ
أحمد شرف باعسيلان	٢١,٧٢٠ ريال سعودي	٠,٠٠٪	في عام ٢٠٢٢م	مطالبة بقيمة أجرة سيارة	تم تطبيق إجراءات المادة ٤٦ من نظام التنفيذ
فارس عبدالله أبو حمود	٣,٢٩٦ ريال سعودي	٠,٠٠٪	في عام ٢٠٢٢م	مطالبة بقيمة أجرة سيارة	تم تطبيق إجراءات المادة ٤٦ من نظام التنفيذ
نمر دوخي العتيبي	٥,١٥٢ ريال سعودي	٠,٠٠٪	في عام ٢٠٢٢م	مطالبة بقيمة أجرة سيارة	تم تطبيق إجراءات المادة ٤٦ من نظام التنفيذ
نواف دخيل الله عايض الجهني	٥,٤٦٧ ريال سعودي	٠,٠٠٪	في عام ٢٠٢٢م	مطالبة بقيمة أجرة سيارة	تم تطبيق إجراءات المادة ٤٦ من نظام التنفيذ
أسامة نعمان عبده الحميري	٤,٢٠٤ ريال سعودي	٠,٠٠٪	في عام ٢٠٢٢م	مطالبة بقيمة أجرة سيارة	تم تطبيق إجراءات المادة ٤٦ من نظام التنفيذ
عيسى خلف معزي البلوي	٩,٥٣٩ ريال سعودي	٠,٠٠٪	في عام ٢٠٢٢م	مطالبة بقيمة أجرة سيارة	تم تطبيق إجراءات المادة ٤٦ من نظام التنفيذ
عامر هادي عامر عسيري	١٢,٣٤٧ ريال سعودي	٠,٠٠٪	في عام ٢٠٢٢م	مطالبة بقيمة أجرة سيارة	تم تطبيق إجراءات المادة ٤٦ من نظام التنفيذ
أحمد جابر عمر العمري	٤,٨٢٤ ريال سعودي	٠,٠٠٪	في عام ٢٠٢٢م	مطالبة بقيمة أجرة سيارة	تم تطبيق إجراءات المادة ٤٦ من نظام التنفيذ
عبدالرحمن محمد عبدالشكور	٣,٧٦٠ ريال سعودي	٠,٠٠٪	في عام ٢٠٢٢م	مطالبة بقيمة أجرة سيارة	تم تطبيق إجراءات المادة ٤٦ من نظام التنفيذ
سالم فرج مبارك المحمدي	٧,٣٢٥ ريال سعودي	٠,٠٠٪	في عام ٢٠٢٢م	مطالبة بقيمة أجرة سيارة	تم تطبيق إجراءات المادة ٤٦ من نظام التنفيذ
محمد علي القحطاني	٥,٥٥٨ ريال سعودي	٠,٠٠٪	في عام ٢٠٢٢م	مطالبة بقيمة أجرة سيارة	تم تطبيق إجراءات المادة ٤٦ من نظام التنفيذ
فارس عبدالرحمن القحطاني	١٦,٢٧٤ ريال سعودي	٠,٠٠٪	في عام ٢٠٢٢م	مطالبة بقيمة أجرة سيارة	تم تطبيق إجراءات المادة ٤٦ من نظام التنفيذ
ثايب وشاح الروقي	١٠,٣٦٦ ريال سعودي	٠,٠٠٪	في عام ٢٠٢٢م	مطالبة بقيمة أجرة سيارة	تم تطبيق إجراءات المادة ٤٦ من نظام التنفيذ
مؤسسة الشاحنات الذكية	٧٠٢,٠٠٠ ريال سعودي	٠,٠٥٪	في عام ٢٠٢٠م	مطالبة بقيمة أجرة سيارة	تم تطبيق إجراءات المادة ٤٦ من نظام التنفيذ
هاني عبدالله صبر	٩,٩٨٢ ريال سعودي	٠,٠٠٪	في عام ٢٠٢٢م	مطالبة بقيمة أجرة سيارة	تم تطبيق إجراءات المادة ٤٦ من نظام التنفيذ
محمد ناصر حارثي	٤,٢٢٩ ريال سعودي	٠,٠٠٪	في عام ٢٠٢٢م	مطالبة بقيمة أجرة سيارة	تم تطبيق إجراءات المادة ٤٦ من نظام التنفيذ
عقيل علي العمري	٣,٣٤٢ ريال سعودي	٠,٠٠٪	في عام ٢٠٢٢م	مطالبة بقيمة أجرة سيارة	تم تطبيق إجراءات المادة ٤٦ من نظام التنفيذ
محمد مشعل العتيبي	٤,٨٣٠ ريال سعودي	٠,٠٠٪	في عام ٢٠٢٢م	مطالبة بقيمة أجرة سيارة	تم تطبيق إجراءات المادة ٤٦ من نظام التنفيذ
مبارك العجمي	٣,٢٥٠ ريال سعودي	٠,٠٠٪	في عام ٢٠٢٢م	مطالبة بقيمة أجرة سيارة	تم تطبيق إجراءات المادة ٤٦ من نظام التنفيذ
مشعل هليل المطيري	٨٦٨ ريال سعودي	٠,٠٠٪	في عام ٢٠٢٢م	مطالبة بقيمة أجرة سيارة	تم تطبيق إجراءات المادة ٤٦ من نظام التنفيذ
تركي غسان الجوهر	٧,١١١ ريال سعودي	٠,٠٠٪	في عام ٢٠٢٢م	مطالبة بقيمة أجرة سيارة	تم تطبيق إجراءات المادة ٤٦ من نظام التنفيذ
علي محمد الشهراني	٦٢١ ريال سعودي	٠,٠٠٪	في عام ٢٠٢٢م	مطالبة بقيمة أجرة سيارة	تم تطبيق إجراءات المادة ٤٦ من نظام التنفيذ
عبدالله اليامي	٣٤,٥٠٥ ريال سعودي	٠,٠٠٪	في عام ٢٠٢٢م	مطالبة بقيمة أجرة سيارة	تم تطبيق إجراءات المادة ٣٤ من نظام التنفيذ
عبدالوهاب آل شيخ	٣٦٥,٣٩٦ ريال سعودي	٠,٠٢٪	في عام ٢٠٢٢م	مطالبة بقيمة أجرة سيارة	صدر حكم قطعي لصالح الشركة بإلزام المدعى عليه بسداد مبلغ وقدرة ١٨٩٠٥٠ ريال سعودي – قيد التنفيذ

المدعى عليه	مبلغ المطالبة	النسبة من الأصول	تاريخ القضية	ملخص القضية	حالة القضية
اتحاد المقاولين	٤٣٦,٠٠٠ ريال سعودي	٠,٠٣٪	في عام ٢٠٢٠م	مطالبة بقيمة أجرة سيارة	تحت إجراءات الصلح عبر منصة تراضي
شركة مستشفيات غسان فرعون	٢١٤,٩٨٠ ريال سعودي	٠,٠١٪	في عام ٢٠٢٢م	مطالبة بقيمة أجرة سيارة	تم تقديم طلب أمر الأداء انتظار رد الدائرة.
فهد نصير الشهراني	١,٧٥٠ ريال سعودي	٠,٠٠٪	في عام ٢٠٢٢م	مطالبة بقيمة أجرة سيارة	تم تطبيق إجراءات المادة ٤٦ من نظام التنفيذ
خالد حسن بن عوف	٣,٢٦٥ ريال سعودي	٠,٠٠٪	في عام ٢٠٢٢م	مطالبة بقيمة أجرة سيارة	تم تطبيق إجراءات المادة ٤٦ من نظام التنفيذ
وجدان صالح محمد الحميدي	١٩,١٤٤ ريال سعودي	٠,٠٠٪	في عام ٢٠٢٢م	مطالبة بقيمة أجرة سيارة	تم تطبيق إجراءات المادة ٤٦ من نظام التنفيذ
ماجد محمد عبدالقادر العامودي	٧,٦٤٥,٦٦ ريال سعودي	٠,٠٠٪	في عام ٢٠٢٢م	مطالبة بقيمة أجرة سيارة	تم تطبيق إجراءات المادة ٤٦ من نظام التنفيذ
وائل سعد العنزي	٦,١٣٦ ريال سعودي	٠,٠٠٪	في عام ٢٠٢٢م	مطالبة بقيمة أجرة سيارة	تم تطبيق إجراءات المادة ٤٦ من نظام التنفيذ
سلطان محمد العنزي	٤,٦٧٠ ريال سعودي	٠,٠٠٪	في عام ٢٠٢٢م	مطالبة بقيمة أجرة سيارة	تم تطبيق إجراءات المادة ٤٦ من نظام التنفيذ
سلطان محمد العنزي	٣,٤٥٨ ريال سعودي	٠,٠٠٪	في عام ٢٠٢٢م	مطالبة بقيمة أجرة سيارة	تم تطبيق إجراءات المادة ٤٦ من نظام التنفيذ
هديه عتيق العطوي	٤٦٠ ريال سعودي	٠,٠٠٪	في عام ٢٠٢٢م	مطالبة بقيمة أجرة سيارة	تم تطبيق إجراءات المادة ٤٦ من نظام التنفيذ
مشاري عايش العتيبي	٧٨٧,٧٠ ريال سعودي	٠,٠٠٪	في عام ٢٠٢٢م	مطالبة بقيمة أجرة سيارة	تم تطبيق إجراءات المادة ٤٦ من نظام التنفيذ
أحمد عبده أحمد عبدالله	٥,٤٥٥ ريال سعودي	٠,٠٠٪	في عام ٢٠٢٢م	مطالبة بقيمة أجرة سيارة	تم تطبيق إجراءات المادة ٤٦ من نظام التنفيذ
بسام محسن الحازمي	٦,٨٤٦ ريال سعودي	٠,٠٠٪	في عام ٢٠٢٢م	مطالبة بقيمة أجرة سيارة	تم تطبيق إجراءات المادة ٤٦ من نظام التنفيذ
ماجد فهد السليماني	٦,٠٢٤,٥٧ ريال سعودي	٠,٠٠٪	في عام ٢٠٢٢م	مطالبة بقيمة أجرة سيارة	تم تطبيق إجراءات المادة ٤٦ من نظام التنفيذ
أحمد عبدالرحمن محمود عطيه	١,٤٥٨ ريال سعودي	٠,٠٠٪	في عام ٢٠٢٢م	مطالبة بقيمة أجرة سيارة	تم تطبيق إجراءات المادة ٤٦ من نظام التنفيذ
محمد صنهات تركي الشيباني	١,٨٥٦,٦٦ ريال سعودي	٠,٠٠٪	في عام ٢٠٢٢م	مطالبة بقيمة أجرة سيارة	تم تطبيق إجراءات المادة ٤٦ من نظام التنفيذ
مهند عبدالرحمن عوض الحارثي	١,٠٢٥ ريال سعودي	٠,٠٠٪	في عام ٢٠٢٢م	مطالبة بقيمة أجرة سيارة	تم تطبيق إجراءات المادة ٤٦ من نظام التنفيذ

١٢-١٢-٢ القضايا المقامة من الشركة ضد عملائها السابقين

١٢-١٢-٢-١ الشركة ضد إيمان البقمي

أقامت الشركة (المدعي) دعوى في المحكمة العامة بالرياض برقم (٤٣٩٤٦٣٧٨٣) لعام ٢٠٢٢م ضد إيمان البقمي (المدعى عليه) لإلزامها بدفع مبلغ وقدره ٣٤,٠٠٠ ريال سعودي وهي قيمة مبالغ غير مدفوعة تتعلق بقيمة الأرش والتلفيات، والمطالبة قيد النظر.

١٢-١٢-٣ القضايا المقامة ضد الشركة

١٢-١٢-٣-١ مساعد العتيبي ضد الشركة

أقام مساعد العتيبي (المدعي) دعوى في المحكمة العامة بالرياض برقم (٤٣٩٥٣٨٢٦٢) لعام ٢٠٢٢م ضد الشركة (المدعى عليه) لإلزامها بدفع مبلغ وقدره ١٦,٠٠٠ ريال سعودي للمطالبة بقيمة وساطة من عقد أجرة، والمطالبة قيد النظر.

١٢-١٣ ملخص النظام الأساس

١٢-١٣-١ اسم الشركة

شركة لومي للتأجير، وهي شركة شخص واحد مساهمة مقفلة.

١٢-١٣-٢ أغراض الشركة

تقوم الشركة بمزاولة وتنفيذ الأغراض التالية:

- بيع المركبات ذات المحركات.
- صيانة وإصلاح المركبات ذات المحركات.
- بيع قطع غيار المركبات ذات المحركات وملحقاتها.
- بيع وصيانة وإصلاح الدراجات النارية وقطع غيارها وملحقاتها.
- النقل البري للركاب في المدن والضواحي.
- أنشطة الخدمات المتصلة بالنقل البري.
- تأجير المركبات ذات المحركات.
- تأجير السلع الترفيهية والرياضية.
- تأجير الآلات والمعدات الأخرى والسلع الحقيقية.
- أنشطة مشغلي الجولات السياحية.

وتمارس الشركة أنشطتها وفق الأنظمة المتبعة وبعد الحصول على التراخيص اللازمة من الجهات المختصة إن وجدت.

١٢-١٣-٣ مقر الشركة الرئيسي

يقع المركز الرئيس للشركة في مدينة الرياض ويجوز أن ينشأ لها فروع داخل المملكة أو خارجها بقرار من مجلس الإدارة.

١٢-١٣-٤ مدة الشركة

مدة الشركة غير محددة.

١٢-١٣-٥ رأس مال الشركة

حدد رأس مال الشركة المصدر بخمسمائة وخمسون مليون ريال سعودي (٥٥٠,٠٠٠,٠٠٠) ريال مقسم الى (٥٥,٠٠٠,٠٠٠) سهم أسمي متساوية القيمة، قيمة كل منها (١٠) ريال سعودي، وجميعها أسهم عادية مقابل حصص نقدية، وقيمة المدفوع منه نقداً مبلغ خمسمائة وخمسون مليون ريال (٥٥٠,٠٠٠,٠٠٠) ريال، وقد تم إيداع المبالغ النقدية المدفوعة من رأس المال المصدر لدى أحد البنوك المرخص لها باسم الشركة تحت التأسيس.

١٢-١٣-٦ الاكتتاب في الأسهم

اكتتب المؤسسون في كامل أسهم رأس المال المصدر البالغة ٥٥٠,٠٠٠,٠٠٠ ريال مدفوعة بالكامل.

١٢-١٣-٧ سجل المساهمين

تعد الشركة سجلاً خاصاً بأسماء المساهمين وجنسياتهم وبياناتهم وأماكن إقامتهم ومهنهم، وعدد الأسهم التي يملكها كل منهم، وأرقام الأسهم والقدر المدفوع منها، وللشركة أن تتعاقد على إعداد هذا السجل، ويجب حفظه في المملكة.

على الشركة تزويد السجل التجاري ببيانات السجل المشار إليه في الفقرة الواردة أعلاه وأي تعديل يطرأ عليه خلال ١٥ يومًا من تاريخ قيد الشركة لدى السجل التجاري أو من تاريخ التعديل بحسب الأحوال.

١٢-١٣-٨ تداول الأسهم

تتداول أسهم الشركة بالقيد في سجل المساهمين ولا يُعتد بنقل ملكية السهم في مواجهة الشركة أو الغير إلا من تاريخ هذا القيد.

١٢-١٣-٩ زيادة رأس المال

يجوز بقرار من مجلس إدارة الشركة زيادة رأس المال المصدر في حدود رأس المال المصرح به، على أن يكون رأس المال المصدر قد دُفع بالكامل.

للجمعية العامة غير العادية أن تقرر زيادة رأس مال الشركة المصدر بشرط أن يكون رأس المال المصدر قد دفع كاملًا. ولا يشترط أن يكون رأس المال قد دفع بأكمله إذا كان الجزء غير المدفوع منه يعود إلى أسهم صدرت مقابل تحويل أدوات دين أو صكوك تمويلية إلى أسهم ولم تنتهِ بعد المدة المقررة لتحويلها.

١٢-١٣-١٠ خفض رأس مال الشركة

للجمعية العامة غير العادية أن تقرر تخفيض رأس المال إذا زاد على حاجة الشركة أو إذا مُنيت الشركة بخسائر. ويجوز في الحالة الأخيرة وحدها تخفيض رأس المال إلى ما دون الحد الوارد في المادة ٥٩ من نظام الشركات. ولا يصدر قرار التخفيض إلا بعد تلاوة بيان، في جمعية عامة يعده مجلس الإدارة عن الأسباب الموجبة للتخفيض والتزامات الشركة وأثر التخفيض في الوفاء بها، على أن يرفق في شأن هذا البيان تقرير من مراجع حسابات الشركة.

إذا كان تخفيض رأس المال نتيجة زيادته على حاجة الشركة، وجبت دعوة الدائنين إلى إبداء اعتراضاتهم- إن وجدت- على التخفيض قبل ٤٥ يومًا على الأقل من التاريخ المحدد لعقد اجتماع الجمعية العامة غير العادية لاتخاذ قرار التخفيض، على أن يرفق بالدعوة بيان يوضح مقدار رأس المال قبل التخفيض وبعده، وموعد عقد الاجتماع وتاريخ نفاذ التخفيض، فإن اعترض على التخفيض أي من الدائنين وقدم إلى الشركة مستنداته في الموعد المذكور، وجب على الشركة أن تؤدي إليه دينه إذا كان حالًا وأن تقدم إليه ضماناً كافياً للوفاء به إذا كان آجلاً.

يجب مراعاة المساواة بين المساهمين الحاملين أسهمًا من ذات النوع والفئة عند تخفيض رأس المال.

١٢-١٣-١١ إدارة الشركة

يتولى إدارة الشركة مجلس إدارة مؤلف من سبعة (٧) أعضاء ويشترط أن يكونوا أشخاصًا من ذوي الصفة الطبيعية تنتخبهم الجمعية العامة العادية للمساهمين لمدة لا تزيد عن أربع سنوات.

١٢-١٣-١٢ انتهاء عضوية المجلس أو إنهاء عضوية المجلس

تنتهي عضوية المجلس بانتهاء مدته أو بانتهاء صلاحية العضو لها وفقاً لأي نظام أو تعليمات سارية في المملكة، ويجوز للجمعية العامة (بناء على توصية من مجلس الإدارة) إنهاء عضوية من تغيّب من الأعضاء عن حضور ثلاثة اجتماعات متتالية أو خمسة اجتماعات متفرقة خلال مدة عضويته دون عذر مشروع يقبله مجلس الإدارة. ومع ذلك يجوز للجمعية العامة العادية في كل وقت عزل جميع أو بعض أعضاء مجلس الإدارة «بشرط» موافقة ٦٦٪ من إجمالي عدد أصوات المساهمين الحاضرين الاجتماع وعلى الجمعية العامة في هذه الحالة انتخاب مجلس إدارة جديد أو من يحل محل العضو المعزول - بحسب الأحوال - وذلك وفقًا للنظام الأساس للشركة ونظام الشركات ولائحته التنفيذية.

١٢-١٣-١٣ انتهاء مدة مجلس الإدارة أو اعتزال أعضائه أو شغور العضوية

على مجلس الإدارة قبل انتهاء مدة دورته أن يدعو الجمعية العامة العادية إلى الانعقاد لانتخاب مجلس إدارة لدورة جديدة. وإذا تعذر إجراء الانتخاب وانتهت مدة دورة المجلس الحالي، يستمر أعضاؤه في أداء مهماتهم إلى حين انتخاب مجلس إدارة لدورة جديدة، على ألا تتجاوز مدة استمرار أعضاء المجلس المنتهية دورته المدة التي تحددها اللائحة التنفيذية لنظام الشركات.

إذا اعتزل رئيس وأعضاء مجلس الإدارة، وجب عليهم دعوة الجمعية العامة العادية إلى الانعقاد لانتخاب مجلس إدارة جديد، ولا يسري الاعتزال إلى حين انتخاب المجلس الجديد، على ألا تتجاوز مدة استمرار المجلس المعتزل المدةَ التي تحددها اللائحة التنفيذية لنظام الشركات.

يجوز لعضو مجلس الإدارة أن يعتزل من عضوية المجلس بموجب إبلاغ مكتوب يوجهه إلى رئيس المجلس، وإذا اعتزل رئيس المجلس وجب أن يوجه الإبلاغ إلى باقي أعضاء المجلس وأمين سر المجلس، ويعد الاعتزال نافذًا -في الحالتين- من التاريخ المحدد في الإبلاغ.

إذا شغر مركز أحد أعضاء مجلس إدارة لوفاة أي من أعضائه أو اعتزاله ولم ينتج عن هذا الشغور إخلال بالشروط اللازمة لصحة انعقاد المجلس بسبب نقص عدد أعضائه عن الحد الأدنى، فللمجلس أن يعين (مؤقتًا) في المركز الشاغر من تتوافر فيه الخبرة والكفاية، على أن يبلغ بذلك السجل التجاري، وكذلك هيئة السوق المالية إذا كانت الشركة مدرجة في السوق المالية، خلال ١٥ يومًا من تاريخ التعيين، وأن يعرض التعيين على الجمعية العامة العادية في أول اجتماع لها، ويكمل العضو المعين مدة سلفه.

إذا لم تتوافر الشروط اللازمة لصحة انعقاد مجلس الإدارة بسبب نقص عدد أعضائه عن الحد الأدنى المنصوص عليه في نظام الشركات أو في النظام الأساس، وجب على باقي الأعضاء دعوة الجمعية العامة العادية إلى الانعقاد خلال ٦٠ يومًا لانتخاب العدد اللازم من الأعضاء.

١٢-١٣-١٤ صلاحيات المجلس

مع مراعاة الاختصاصات المقررة للجمعية العامة. يكون لمجلس الإدارة أوسع السلطات في إدارة الشركة بما يحقق أغراضها، ومن أبرز تلك الصلاحيات على سبيل المثال لا الحصر ما يلي:

- إصدار وتجديد وشطب السجلات التجارية وشراء المؤسسات والتوقيع على جميع المستندات لدى الغرفة التجارية وبيع المؤسسات.
- مراجعة إدارة السجلات واستخراج السجلات ونقل السجلات التجارية وإدارة السجلات وإلغاء السجلات والإشراف على السجلات وفتح الاشتراك لدى الغرفة التجارية واعتماد التوقيع لدى الغرفة التجارية وإلغاءه.
- تأسيس الشركات والتوقيع على عقود التأسيس وملاحق التعديل وإلغاءها وتوقيع قرارات الشركاء وتعيين المدراء وعزلهم وتعديل أغراض الشركة وتصفية الشركة وتحويل الشركة من مساهمة إلى ذات مسؤولية محدودة وتحويل الشركة من ذات مسئولية محدودة إلى مساهمة وتحويل الشركة من تضامنية الى ذات مسؤولية محدودة.
- فتح الحسابات لدى البنوك باسم الشركة وتوقيع الاتفاقيات وتسجيل الشركة وتسجيل الوكالات والعلامات التجارية وحضور الجمعيات العامة.
- تعيين المحكمين وتعيين المحامين والتمثيل أمام كتابات العدل والتمثيل أمام المحاكم الشرعية وسماع الدعاوى والرد عليها والمصالحة ورفض وقبول التحكيم رفض وقبول الصلح الإقرار والإنكار والتنازل والمرافعة والمدافعة والمطالبة والمخاصمة واستخدام وتنفيذ كافة خدمات وزارة العدل الالكترونية وتفويض/توكيل الغير على تنفيذ خدمات وزارة العدل الالكترونية.
- التوقيع على اتفاقيات القروض وتعديلاتها وملحقاتها وكافة الوثائق ذات العلاقة- التوقيع على اتفاقية المتابعة- التوقيع على اتفاقية المشورة- التوقيع أمام كاتب العدل فيما يخص الرهن الصناعي الخاص برهن جميع ممتلكات الشركة.

ويشترط حصول مجلس الإدارة على موافقة الجمعية العامة عند بيع أصول تتجاوز قيمتها ٥٠٪ من قيمة مجموع أصولها سواء تم البيع من خلال صفقة واحدة أو عدة صفقات، وفي هذه الحالة تعتبر الصفقة التي تؤدي إلى تجاوز نسبة ٥٠٪ من قيمة الأصول هي الصفقة التي يلزم موافقة الجمعية العامة عليها، وتحسب هذه النسبة من تاريخ أول صفقة تمت خلال ١٢ شهرًا السابقة. ولمجلس الإدارة في حدود اختصاصه أن يفوض عضواً واحداً أو أكثر من اعضائه أو من الغير في مباشرة عمل أو أعمال معينة.

١٢-١٣-١٥ مكافأة أعضاء مجلس الإدارة

تتكون مكافأة مجلس الإدارة من نسبة من صافي الأرباح أو مزايا عينية أو بدل حضور عن الجلسات أو مبلغًا معينًا أو ما تحدده الجمعية العادية.

يجب أن يشتمل تقرير مجلس الإدارة إلى الجمعية العامة العادية في اجتماعها السنوي على بيان شامل لكل ما حصل عليه أو استحق الحصول عليه كل عضو من أعضاء مجلس الإدارة خلال السنة المالية من مكافآت وبدل حضور الجلسات وبدل مصروفات وغير ذلك من المزايا. وأن يشتمل كذلك على بيان ما قبضه أعضاء المجلس بوصفهم عاملين أو إداريين أو ما قبضوه نظير أعمال فنية أو إدارية أو استشارات، وأن يشتمل أيضًا على بيان بعدد جلسات المجلس وعدد الجلسات التي حضرها كل عضو.

١٢-١٣-١٦ صلاحيات رئيس المجلس ونائب الرئيس والعضو المنتدب وأمين السر

يعين مجلس الإدارة في أول اجتماع له من بين أعضائه رئيسًا للمجلس، ويجوز أن يعين من بين أعضائه عضوًا منتدبًا أو نائب لرئيس مجلس الإدارة.

يعين مجلس الإدارة رئيسًا تنفيذي من أعضائه أو من غيرهم.

ويختص رئيس مجلس الإدارة بالصلاحيات الممنوحة له بموجب نظام الشركات ونظام الشركة الأساس، وتشمل تلك الصلاحيات على سبيل المثال لا الحصر ما يلي:

- إصدار وتجديد وشطب السجلات التجارية وشراء المؤسسات والتوقيع على جميع المستندات لدى الغرفة التجارية وبيع المؤسسات.
- مراجعة إدارة السجلات واستخراج السجلات ونقل السجلات التجارية وإدارة السجلات وإلغاء السجلات والإشراف على السجلات وفتح الاشتراك لدى الغرفة التجارية واعتماد التوقيع لدى الغرفة التجارية وإلغاءه.
- تأسيس الشركات والتوقيع على عقود التأسيس وملاحق التعديل وإلغاءها وتوقيع قرارات الشركاء وتعيين المدراء وعزلهم وتعديل أغراض الشركة وتصفية الشركة وتحويل الشركة من مساهمة إلى ذات مسؤولية محدودة وتحويل الشركة من ذات مسئولية محدودة إلى مساهمة وتحويل الشركة من تضامنية الى ذات مسؤولية محدودة.

- فتح الحسابات لدى البنوك باسم الشركة وتوقيع الاتفاقيات وتسجيل الشركة وتسجيل الوكالات والعلامات التجارية وحضور الجمعيات العامة.
- تعيين المحكمين وتعيين المحامين والتمثيل أمام كتابات العدل والتمثيل أمام المحاكم الشرعية وسماع الدعاوى والرد عليها والمصالحة ورفض وقبول التحكيم رفض وقبول الصلح الإقرار والإنكار والتنازل والمرافعة والمدافعة والمطالبة والمخاصمة واستخدام وتنفيذ كافة خدمات وزارة العدل الالكترونية وتفويض/توكيل الغير على تنفيذ خدمات وزارة العدل الالكترونية.
- التوقيع على اتفاقيات القروض وتعديلاتها وملحقاتها وكافة الوثائق ذات العلاقة- التوقيع على اتفاقية المتابعة- التوقيع على اتفاقية المشورة- التوقيع أمام كاتب العدل فيما يخص الرهن الصناعي الخاص برهن جميع ممتلكات الشركة.

ويعين مجلس الإدارة أمين سر يختاره من بين أعضائه أو من غيرهم ولرئيس مجلس الإدارة أن يفوض (بقرار مكتوب) بعض صلاحياته إلى غيره من أعضاء المجلس أو من الغير لمباشرة عمل أو أعمال معينة. ويحل نائب رئيس مجلس الإدارة محل رئيس مجلس الإدارة عند غيابه في الحالات التي يكون فيها لمجلس الإدارة نائب للرئيس.

١٢-١٣-١٧ اجتماعات مجلس الإدارة

يجتمع مجلس الإدارة أربع مرات على الأقل في السنة بدعوة من رئيسه. ويجب على رئيس المجلس دعوة المجلس إلى الاجتماع متى طلب إليه ذلك كتابةً أي عضو في المجلس لمناقشة موضوع أو أكثر. ويحدد مجلس الإدارة مكان عقد اجتماعاته، ويجوز عقدها باستخدام وسائل التقنية الحديثة.

١٢-١٣-١٨ اجتماع المجلس وقراراته

لا يكون اجتماع مجلس الإدارة صحيحًا إلا إذا حضره نسبة ٥٠٪ من الأعضاء أصالة أو نيابة على الأقل. تصدر قرارات مجلس الإدارة بأغلبية أصوات الأعضاء الحاضرين أصالة أو نيابة على الأقل، وعند تساوي الأصوات يرجح الجانب الذي صوت معه رئيس الاجتماع. يسري قرار مجلس الإدارة من تاريخ صدوره، ما لم ينص فيه على سريانه بوقت آخر أو عند تحقق شروط معينة.

١٢-١٣-١٩ إصدار قرارات المجلس في الأمور العاجلة

لمجلس الإدارة أن يصدر قراراته في الأمور العاجلة بعرضها على جميع الأعضاء بالتمرير، ما لم يطلب أحد الأعضاء- كتابة- اجتماع المجلس للمداولة فيها. وتصدر تلك القرارات بموافقة أغلبية أصوات أعضائه، وتعرض هذه القرارات على المجلس في أول اجتماع تالٍ له لإثباتها في محضر ذلك الاجتماع.

١٢-١٣-٢٠ مداولات المجلس

تُثبت مداولات مجلس الإدارة وقراراته في محاضر يعدها أمين السر ويوقعها رئيس الاجتماع وأعضاء مجلس الإدارة الحاضرون وأمين السر. تدون المحاضر في سجل خاص يوقعه رئيس مجلس الإدارة وأمين السر. يجوز استخدام وسائل التقنية الحديثة للتوقيع وإثبات المداولات والقرارات وتدوين المحاضر.

١٢-١٣-٢١ اجتماع الجمعية العامة للمساهمين

يرأس اجتماع الجمعية العامة للمساهمين رئيس مجلس الإدارة أو نائبه عند غيابه، أو من ينتدبه مجلس الإدارة من بين أعضائه عند غيابهما، وفي حال تعذر ذلك يرأس الجمعية العامة من ينتدبه المساهمون من بين أعضاء المجلس أو من غيرهم عن طريق التصويت.

لكل مساهم حق حضور اجتماع الجمعية العامة، وله في ذلك أن يوكل عنه شخصاً آخر من غير أعضاء مجلس الإدارة. يجوز عقد اجتماع الجمعية العامة واشتراك المساهم في المداولات والتصويت على القرارات بوساطة وسائل التقنية الحديثة.

١٢-١٣-٢٢ دعوة الجمعيات

تنعقد الجمعيات العامة والخاصة بدعوة من مجلس الإدارة، وعلى مجلس الإدارة أن يدعو الجمعية العامة العادية للانعقاد خلال ٣٠ يومًا من تاريخ طلب مراجع الحسابات أو مساهم أو أكثر يمثلون ١٠٪ من أسهم الشركة التي لها حقوق تصويت على الأقل، ويجوز لمراجع الحسابات دعوة الجمعية العامة العادية إلى الانعقاد إذا لم يوجه المجلس الدعوة خلال ٣٠ يومًا من تاريخ طلب مراجع الحسابات.

يجب أن يبين الطلب المشار إليه في الفقرة أعلاه المسائل المطلوب أن يصوت عليها المساهمون.

يكون توجيه الدعوة لانعقاد الجمعية قبل الميعاد المحدد له بواحد وعشرين يومًا على الأقل وفقًا لأحكام النظام، مع مراعاة الآتي:

١- إبلاغ المساهمين بخطابات مسجلة على عناوينهم الواردة في سجل المساهمين، أو الإعلان عن الدعوة من خلال وسائل التقنية الحديثة.

٢- إرسال صورة من الدعوة وجدول الأعمال إلى السجل التجاري، وكذلك صورة إلى هيئة السوق المالية إذا كانت الشركة مدرجة في السوق المالية في تاريخ إعلان الدعوة.

يجب أن تتضمن الدعوة إلى اجتماع الجمعية على الأقل، ما يأتي:

١- بيان صاحب الحق في حضور اجتماع الجمعية وحقه في إنابة من يختاره من غير أعضاء مجلس الإدارة، وبيان حق المساهم في المناقشة.

٢- الموضوعات المدرجة على جدول أعمال الجمعية وتوجيه الأسئلة وكيفية ممارسة حق التصويت.

٣- مكان عقد الاجتماع وتاريخه وموعده.

٤- نوع الجمعية سواء كانت جمعية عامة أو خاصة.

٥- جدول أعمال الاجتماع متضمنًا البنود المطلوب تصويت المساهمين عليها.

١٢-١٣-٢٣ نصاب اجتماع الجمعية العامة العادية

لا يكون انعقاد اجتماع الجمعية العامة العادية صحيحاً إلا إذا حضره مساهمون يمثلون ربع أسهم الشركة التي لها حقوق تصويت على الأقل.

إذا لم يتوافر النصاب اللازم لعقد اجتماع الجمعية العامة العادية وفق الفقرة المذكورة أعلاه، توجه الدعوة إلى اجتماع ثانٍ يعقد بالأوضاع ذاتها المنصوص عليها في المادة ٩١ من نظام الشركات خلال الثلاثين يومًا التالية للتاريخ المحدد لانعقاد الاجتماع السابق. ومع ذلك، يجوز عقد الاجتماع الثاني بعد ساعة من انتهاء المدة المحددة لانعقاد الاجتماع الأول، بشرط أن تتضمن الدعوة إلى عقد الاجتماع الأول ما يفيد إمكانية عقد ذلك الاجتماع. وفي جميع الأحوال، يكون الاجتماع الثاني صحيحًا كان عدد الأسهم التي لها حقوق تصويت الممثلة فيه.

١٢-١٣-٢٤ نصاب اجتماع الجمعية العامة غير العادية

لا يكون اجتماع الجمعية العامة غير العادية صحيحاً إلا إذا حضره مساهمون يمثلون نصف أسهم الشركة التي لها حقوق تصويت على الأقل.

إذا لم يتوافر النصاب اللازم لعقد اجتماع الجمعية العامة غير العادية وفق الفقرة المذكورة أعلاه، توجه الدعوة إلى اجتماع ثانٍ يعقد بالأوضاع ذاتها المنصوص عليها في المادة ٩١ من نظام الشركات. ومع ذلك يجوز عقد الاجتماع الثاني بعد ساعة من انتهاء المدة المحددة لعقد الاجتماع الأول، بشرط أن تتضمن الدعوة إلى عقد الاجتماع الأول ما يفيد إمكانية عقد ذلك الاجتماع. وفي جميع الأحوال، يكون الاجتماع الثاني صحيحًا إذا حضره عدد من المساهمين يمثل ربع أسهم الشركة التي لها حقوق تصويت على الأقل.

إذا لم يتوافر النصاب اللازم لعقد الاجتماع الثاني، وجهت دعوة إلى اجتماع ثالث يعقد بالأوضاع ذاتها المنصوص عليها في المادة ٩١ من نظام الشركات، ويكون الاجتماع صحيحاً أياً كان عدد الأسهم التي لها حقوق تصويت الممثلة فيه.

١٢-١٣-٢٥ التصويت في الجمعيات

يكون انتخاب أعضاء مجلس الإدارة بالتصويت التراكمي. ولا يجوز لأعضاء مجلس الإدارة الاشتراك في التصويت على قرارات الجمعية التي تتعلق بالأعمال والعقود، التي لهم فيها مصلحة مباشرة أو غير مباشرة أو التي تنطوي على تعارض مصالح.

١٢-١٣-٢٦ قرارات الجمعيات

تصدر قرارات الجمعية العامة العادية بموافقة أغلبية حقوق التصويت الممثلة في الاجتماع.

تصدر قرارات الجمعية العامة غير العادية بموافقة ثلثي حقوق التصويت الممثلة في الاجتماع، إلا إذا كان القرار متعلقًا بزيادة رأس المال، أوتخفيضه، أو بإطالة مدة الشركة أو بحلها قبل انقضاء المدة المحددة في نظامها الأساس أو باندماجها مع شركة أخرى أو تقسيمها إلى شركتين أو أكثر، فلا يكون صحيحًا إلا إذا صدر بموافقة ثلاثة أرباع حقوق التصويت الممثلة في الاجتماع.

١٢-١٣-٢٧ المناقشة في الجمعيات

لكل مساهم حق مناقشة الموضوعات المدرجة في جدول أعمال الجمعية العامة وتوجيه الأسئلة في شأنها إلى أعضاء مجلس الإدارة ومراجع الحسابات. ويجيب مجلس الإدارة أو مراجع الحسابات عن أسئلة المساهمين بالقدر الذي لا يعرض مصلحة الشركة للضرر. فإذا رأى أحد المساهمين أن الرد على سؤاله غير كافٍ، احتكم إلى الجمعية العامة، وكان قرارها في هذا الشأن نافذًا.

١٢-١٣-٢٨ إعداد محاضر الجمعيات

يحرر باجتماع الجمعية محضر يتضمن عدد المساهمين الحاضرين بالأصالة أو النيابة، وعدد الأسهم التي في حيازتهم بالأصالة أو النيابة، وعدد الأصوات المقررة لها، والقرارات التي اتخذت، وعدد الأصوات التي وافقت عليها أو عارضتها، وخلاصة وافية للمناقشات التي دارت في الاجتماع. وتدون المحاضر بصفة منتظمة عقب كل اجتماع في سجل خاص يوقعه رئيس الجمعية وأمين سرها وجامعو الأصوات.

١٢-١٣-٢٩ السنة المالية

تكون السنة المالية للشركة اثني عشر شهراً ميلادياً تبدأ من يوم ١من شهر يناير وتنتهي بنهاية يوم ٣١ من شهر ديسمبر.

١٢-١٣-٣٠ الوثائق المالية

يجب على مجلس الإدارة في نهاية كل سنة مالية للشركة أن يعد القوائم المالية للشركة وتقريرًا عن نشاطها ومركزها المالي عن تلك السنة المالية المنقضية، ويضمن هذا التقرير الطريقة المقترحة لتوزيع صافي الأرباح. ويضع المجلس هذه الوثائق تحت تصرف مراجع الحسابات إن وجد، قبل الموعد المحدد لانعقاد الجمعية العامة السنوية بخمسة وأربعين (٤٥) يومًا على الأقل.

يجب أن يوقع رئيس مجلس إدارة الشركة ورئيسها التنفيذي ومديرها المالي إن وجد، الوثائق المشار إليها في الفقرة ١ من هذه المادة، وتودع نسخ منها في مركز الشركة الرئيس تحت تصرف المساهمين.

على رئيس مجلس الإدارة أن يزود المساهمين بالقوائم المالية للشركة وتقرير مجلس الإدارة، بعد توقيعها، وتقرير مراجع الحسابات إن وجد، ما لم تُنشر في أي من وسائل التقنية الحديثة، وذلك قبل الموعد المحدد لانعقاد الجمعية العامة العادية السنوية بواحد وعشرين (٢١) يومًا على الأقل، وعليه أيضًا إيداع هذه الوثائق وفقًا لما تحدده اللائحة التنفيذية لنظام الشركات.

١٢-١٣-٣١ تكوين الاحتياطيات

للجمعية العامة العادية- عند تحديد نصيب الأسهم في صافي الأرباح- أن تقرر تكوين احتياطيات، وذلك بالقدر الذي يحقق مصلحة الشركة أو يكفل توزيع أرباح ثابتة- قدر الإمكان- على المساهمين. وللجمعية المذكورة كذلك أن تقتطع من صافي الأرباح مبالغ لتحقيق أغراض اجتماعية لعاملي الشركة.

تحدد الجمعية العامة النسبة التي يجب توزيعها على المساهمين من الأرباح الصافية بعد خصم الاحتياطيات إن وجدت.

١٢-١٣-٣٢ استحقاق الأرباح

يستحق المساهم حصته في الأرباح وفقًا لقرار الجمعية العامة الصادر في هذا الشأن، ويبين القرار تاريخ الاستحقاق وتاريخ التوزيع. وتكون أحقية الأرباح لمالكي الأسهم المسجلين في سجلات المساهمين في نهاية اليوم المحدد للاستحقاق. ويجب على مجلس الإدارة أن ينفذ قرار الجمعية العامة في شأن توزيع الأرباح على المساهمين.

يجوز للشركة توزيع أرباح مرحلية على المساهمين بشكل نصف سنوي أو ربع سنوي من الأرباح القابلة للتوزيع بعد استيفاء المتطلبات التالية:

١- أن تفوض الجمعية العامة العادية المجلس بتوزيع أرباح مرحلية بموجب قرار يصدر سنوياً.

٢- أن تكون الشركة ذات ربحية جيدة ومنتظمة.

٣- أن يتوافر لها سيولة معقولة وتستطيع التوقع بدرجة معقولة بمستوى أرباحها.

٤- أن يتوفر لدى الشركة أرباح قابلة للتوزيع وفقاً لآخر قوائم مالية مراجعة، كافية لتغطية الأرباح المقترح توزيعها، بعد حسم ما تم توزيعه ورسملته من تلك الأرباح بعد تاريخ هذه القوائم المالية.

١٢-١٣-٣٣ انقضاء الشركة

تنقضي الشركة بأحد أسباب الانقضاء الواردة في المادة ٢٤٣ من نظام الشركات وبانقضائها تدخل في دور التصفية وفقا لأحكام الباب الثاني عشر من نظام الشركات، وإذا انقضت الشركة وكانت أصولها لا تكفي لسداد ديونها أو كانت متعثرة وفقًا لنظام الإفلاس، وجب عليها التقدم إلى الجهة القضائية المختصة لافتتاح أي من إجراءات التصفية بموجب نظام الإفلاس.

١٢-١٤ وصف الأسهم

١٢-١٤-١ رأس مال الشركة

يبلغ رأس مال الشركة الحالي خمسمائة وخمسين مليون (٥٥٠,٠٠٠,٠٠٠) ريال سعودي، مقسم إلى خمسة وخمسين مليون (٥٥,٠٠٠,٠٠٠) سهم عادي بقيمة اسمية مدفوعة بالكامل قدرها عشرة (١٠) ريالات سعودية للسهم الواحد.

١٢-١٤-٢ الأسهم العادية

تكون الأسهم اسمية ولا يجوز أن تصدر بأقل من قيمتها الاسمية. ومع ذلك يجوز أن تصدر بقيمة أعلى من قيمتها الاسمية إذا نص نظام الشركة الأساس على ذلك أو وافقت عليه الجمعية العامة غير العادية، وفي هذه الحالة يضاف فرق القيمة إلى بند مستقل ضمن حقوق المساهمين، وتحدد اللوائح التنفيذية لنظام الشركات ضوابط استخدامه. علمًا بأن السهم غير قابل للتجزئة في ما يتعلق بالشركة. وإذا امتلك عدة أشخاص سهمًا واحدًا، تعين عليهم اختيار شخص واحد من بينهم لممارسة الحقوق المتعلقة بهذا السهم نيابة عنهم، كما أنهم يتحملون جميعًا المسؤولية عن الالتزامات الناشئة عن امتلاك هذا السهم.

١٢-١٤-٣ إعادة شراء الأسهم

استنادًا إلى المادة (١١٢) من نظام الشركات، التي تنص على أنه يجوز للشركة أن تشتري أسهمها وفقاً لضوابط تضعها الجهة المختصة، على ألّا يكون للأسهم التي تشتريها الشركة أصوات في جمعيات المساهمين.

١٢-١٤-٤ حقوق حملة الأسهم العادية

بموجب المادة (١٠٧) من نظام الشركات، تثبت للمساهم جميع الحقوق المتصلة بالسهم، لا سيّما حقه في الحصول على نصيب من الأرباح التي يتقرر توزيعها والحصول على نصيب من أصول الشركة عند التصفية وحضور الجمعيات العامة والمشاركة في مداولاتها والتصويت على قراراتها والتصرف في الأسهم وطلب الاطلاع على دفاتر الشركة ومستنداتها ومراقبة أعمال مجلس الإدارة ورفع دعوى المسؤولية ضد أعضاء المجلس والطعن بالبطلان في قرارات الجمعية العامة وذلك بالشروط والقيود الواردة في نظام الشركات والنظام الأساس.

ويحق لكل مساهم مناقشة الأمور المدرجة في جدول أعمال الجمعية وتوجيه الأسئلة بشأنها إلى أعضاء مجلس الإدارة ومراجعي الحسابات. ويتعين على أعضاء مجلس الإدارة أو مراجع الحسابات الرد على أسئلة المساهمين إلى المدى الذي لا يعرض مصلحة الشركة للخطر. وإذا رأى المساهم أن الرد على سؤاله غير مقنع، يجوز له الاحتكام إلى الجمعية على أن يكون قرارها في هذا الشأن نافذًا.

١٢-١٤-٥ تعديل حقوق المساهمين

إن حقوق المساهمين المتعلقة بالحصول على نصيب من الأرباح التي يتقرر توزيعها والحق في الحصول على نصيب من أصول الشركة عند التصفية وحق حضور الجمعيات العامة والمشاركة في مداولاتها والتصويت على قراراتها وحق التصرف في الأسهم وحق طلب الاطلاع على دفاتر الشركة ومستنداتها ومراقبة أعمال مجلس الإدارة ورفع دعوى المسؤولية ضد أعضاء المجلس والطعن بالبطلان في قرارات الجمعية العامة (وذلك بالشروط والقيود الواردة في نظام الشركات والنظام الأساس) مستمدة من نظام الشركات وبالتالي لا يمكن تعديلها.

١٢-١٥ الإقرارات المتعلقة بالمعلومات القانونية

يقر أعضاء مجلس الإدارة بما يلي:

(أ) أن هذا الإصدار لا يخالف الأنظمة واللوائح ذات العلاقة في المملكة العربية السعودية.

(ب) أن هذا الإصدار لا يخل بأي من العقود أو الاتفاقيات التي تكون الشركة طرفًا فيها.

(ج) أنه تم الإفصاح عن جميع المعلومات القانونية الجوهرية المتعلقة بالشركة في هذه النشرة.

(د) بخلاف ما ورد في القسم (١٢-١٢) (*التقاضي*) من هذه النشرة، المصدِر ليس خاضع لأيٍّ دعاوى أو إجراءات نظامية قد تؤثر بمفردها أو بمجملها جوهريًا في أعمال المصدِر أو في وضعه المالي.

(ه) ولا يخضع أعضاء مجلس إدارة الشركة لأي دعاوى أو إجراءات نظامية قد تؤثر بمفردها أو بمجملها جوهريًا في أعمال الشركة أو وضعها المالي.

١٣. التعهد بتغطية الاكتتاب

تعهد متعهد التغطية (شركة السعودي الفرنسي كابيتال) بتغطية كامل أسهم الطرح البالغة ستة عشر مليونًا وخمسمائة ألف (١٦,٥٠٠,٠٠٠) سهم عادي بموجب اتفاقية التعهد بالتغطية المُبرمة مع الشركة والمساهم البائع بتغطية أسهم الطرح («**اتفاقية التعهد بالتغطية**»)، مع مراعاة بعض الشروط والأحكام الواردة في اتفاقية التعهد بالتغطية، وفي ما يلي اسم وعنوان متعهد التغطية:

١٣-١ متعهد التغطية

شركة السعودي الفرنسي كابيتال
طريق الملك فهد ٨٠٩٢
ص.ب ٢٣٤٥٤
الرياض ٣٧٣٥ – ١٢٣١٣
هاتف: ٦٦٦٦ ٢٨٢ (١١) ٩٦٦+
فاكس: ٦٨٢٣ ٢٨٢ (١١) ٩٦٦+
الموقع الإلكتروني: www.sfc.sa
البريد الإلكتروني: lumi.IPO@fransicapital.com.sa

السعودي الفرنسي كابيتال
Saudi Fransi Capital

وفي ما يلي البنود الرئيسية التي اشتملت عليها اتفاقية التعهد بالتغطية:

١٣-٢ ملخص اتفاقية التعهد بالتغطية

وفقاً لشروط اتفاقية التعهد بالتغطية وأحكامها:

(أ) يتعهد المساهم البائع لمتعهد التغطية بالقيام بما يلي في أول يوم عمل يلي اكتمال تخصيص أسهم الطرح بعد انتهاء فترة الطرح:

١. بيع وتخصيص أسهم الطرح للمكتتبين الأفراد أو الجهات المشاركة التي تم قبول طلبات اكتتابهم.
٢. بيع وتخصيص أسهم الطرح التي لم يتم شراؤها من قبل المكتتبين الأفراد أو الفئات المشاركة في الطرح إلى متعهد التغطية.

(ب) يتعهد متعهد التغطية للمساهم البائع في تاريخ التخصيص بشراء أي أسهم طرح لم يتم الاكتتاب فيها من قبل المكتتبين الأفراد أو الفئات المشاركة، وفقاً لما يرد في ما يلي:

الجدول ١٣-١: الأسهم المتعهد بتغطيتها

متعهد التغطية	عدد أسهم الطرح المتعهد بتغطيتها	نسبة أسهم الطرح المتعهد بتغطيتها
شركة السعودي الفرنسي كابيتال	١٦,٥٠٠,٠٠٠	١٠٠٪

المصدر: الشركة

وتعهدت الشركة والمساهم البائع بالالتزام بجميع أحكام اتفاقية التعهد بالتغطية.

١٣-٣ تكاليف التعهد بالتغطية

سيدفع المساهم البائع إلى متعهد التغطية أتعاب التعهد بالتغطية بناءً على إجمالي قيمة الطرح. إضافة إلى ذلك، وافق المساهم البائع على دفع المصاريف والتكاليف الخاصة بالطرح بالنيابة عن الشركة.

١٤. المصاريف

سيتحمل المساهم البائع جميع المصاريف والتكاليف المتعلقة بالطرح والتي تقدر بحوالي ٢٩,٩٤٢,٢٥٢ ريال، وتشمل هذه المصاريف أتعاب المستشار المالي ومدير الاكتتاب ومديري سجل اكتتاب المؤسسات وأتعاب متعهد التغطية والمستشار القانوني ومستشار العناية المهنية اللازمة المالي ومستشار دراسة السوق والجهات المستلمة إضافةً إلى مصاريف التسويق والطباعة والتوزيع وغيرها من المصاريف ذات العلاقة، وسيتم خصم مصاريف الطرح من متحصلات الطرح. ولن تتحمل الشركة دفع المصاريف المتعلقة بالطرح.

١٥. تعهدات ما بعد الإدراج

تتعهد الشركة بعد إدراجها بما يلي:

(أ) تعبئة النموذج ٨ (المتعلق بالالتزام بلائحة حوكمة الشركات)، وفي حال عدم التزام الشركة بأي من متطلبات لائحة حوكمة الشركات، فيتعين عليها حينئذ توضيح أسباب ذلك.

(ب) إخطار الهيئة بتاريخ انعقاد أول جمعية عامة بعد الإدراج، بحيث يتسنى لأي ممثل الحضور.

(ج) تقديم الأعمال والعقود التي يكون لأيٍّ من أعضاء مجلس الإدارة فيها مصلحة مباشرة أو غير مباشرة للجمعية العامة للترخيص لها (وفقاً لنظام الشركات ولائحة حوكمة الشركات)، وتجديد الترخيص بشكل سنوي، شريطة منع عضو مجلس الإدارة ذي المصلحة من الاشتراك في التصويت على القرار الذي يصدر في هذا الشأن في مجلس الإدارة والجمعية العامة (لمزيد من التفاصيل بخصوص المعاملات والعقود مع الأطراف ذوي العلاقة، يُرجى مراجعة القسم (١٢-٨) (*المعاملات والعقود مع الأطراف ذوي العلاقة*)).

(د) الإفصاح عن التطورات الجوهرية المتعلقة بالشركة والمشاريع الواردة في القسم (٤-٨) (*الخطط والمبادرات المستقبلية*).

(ه) الالتزام بجميع المواد الإلزامية من قواعد طرح الأوراق المالية والالتزامات المستمرة وقواعد الإدراج ولائحة حوكمة الشركات مباشرةً بعد الإدراج.

(و) الدعوة لعقد جمعية عامة لتحديث النظام الأساسي للشركة مباشرة بعد الإدراج.

ووفقاً لذلك، يتعهد أعضاء مجلس إدارة الشركة بعد الإدراج بما يلي:

(أ) تسجيل جميع القرارات والمداولات في شكل محاضر اجتماعات مكتوبة وموقّعة من قبل رئيس المجلس وأمين السر.

(ب) الإفصاح عن تفاصيل أية معاملات مع أطراف ذوي علاقة حسب متطلبات نظام الشركات ولائحة حوكمة الشركات.

١٦. الإعفاءات

لم تتقدم الشركة إلى الهيئة بطلب الحصول على أي إعفاءات مِن أيٍّ مِن متطلبات نظامية.

١٧. شروط الاكتتاب وأحكامه

تم تقديم طلب لتسجيل وطرح الأسهم إلى الهيئة وفقاً لقواعد طرح الأوراق المالية والالتزامات المستمرة وطلب لإدراج الأسهم إلى السوق وفقاً لقواعد الإدراج.

يجب على جميع المكتتبين قراءة شروط الاكتتاب وأحكامه بعناية تامة قبل استكمال تعبئة نموذج طلب الاكتتاب، حيث يعتبر توقيع طلب الاكتتاب وتقديمه لأيٍّ مِن مديري سجل اكتتاب المؤسسات أو أيٍّ من الجهات المستلمة، بحسب الحالة، بمثابة إقرار بالقبول بشروط الاكتتاب وأحكامه المذكورة والموافقة عليها.

١٧-١ الاكتتاب في أسهم الطرح

تتكون عملية الطرح العام من ستة عشر مليونًا وخمسمائة ألف (١٦,٥٠٠,٠٠٠) سهم عادي بسعر طرح يبلغ (٦٦) ريال سعودي، والمتضمن قيمة اسمية قدرها عشرة (١٠) ريالات سعودية للسهم الواحد مدفوعة بالكامل. وتمثل أسهم الطرح ما نسبته ثلاثون في المائة (٣٠٪) من رأس مال الشركة وبقيمة إجمالية قدرها (١,٠٨٩,٠٠٠,٠٠٠) ريال سعودي ويجوز للهيئة تعليق الطرح بعد الموافقة على هذه النشرة وقبل تسجيل وقبول الأسهم للإدراج في السوق، في حال حدوث تغيير جوهري من شأنه التأثير بشكل سلبي وجوهري في عمليات الشركة.

ويقتصر هذا الطرح على الشريحتين التاليتين من المستثمرين:

١٧-١-١ الشريحة (أ): الفئات المشاركة

تشمل هذه الشريحة الفئات التي يحق لها المشاركة في بناء سجل الأوامر وفقاً لتعليمات بناء سجل الأوامر ومن ضمنها صناديق الاستثمار والشركات والمستثمرين الأجانب المؤهلين والمستثمرين الخليجيين من ذوي الشخصية الاعتبارية وغيرهم من المستثمرين الأجانب من خلال إبرام اتفاقيات المبادلة. ويبلغ عدد أسهم الطرح التي سيتم تخصيصها مبدئيًا للجهات المشاركة ستة عشر مليونًا وخمسمائة ألف (١٦,٥٠٠,٠٠٠) سهم طرح تمثل ما نسبته (١٠٠٪) من إجمالي أسهم الطرح، ويكون التخصيص النهائي بعد انتهاء فترة اكتتاب المستثمرين الأفراد باستخدام آلية التخصيص الاختيارية. وعليه، قد لا يتم تخصيص أي من أسهم الطرح لبعض الجهات المشاركة. علمًا بأنه في حال وجود طلب كافٍ من قبل المستثمرين الأفراد، يحق للمستشار المالي بالتنسيق مع الشركة، تخفيض عدد أسهم الطرح المخصصة مبدئيًا للجهات المشاركة إلى أربعة عشر مليونًا وثمانمائة وخمسين ألف (١٤,٨٥٠,٠٠٠) سهم لتمثل ما نسبته (٩٠٪) من أسهم الطرح. وبشكل مبدئي، سيتم تخصيص أربعة مليون وتسعمائة وخمسين ألف (٤,٩٥٠,٠٠٠) سهم لفئة الصناديق العامة تمثل ما نسبته ٣٠٪ من إجمالي عدد أسهم الطرح، علماً بأنه في حال وجود طلب كاف من قبل المستثمرين الأفراد على الاكتتاب في أسهم الطرح، يحق لمدير الاكتتاب تخفيض عدد الأسهم المخصصة للصناديق العامة إلى أربعة مليون وأربعمائة وخمسة وخمسين ألف (٤,٤٥٥,٠٠٠) سهم كحد أدنى تمثل ما نسبته ٢٧٪ من إجمالي عدد أسهم الطرح بعد إتمام عملية اكتتاب الأفراد.

١٧-١-٢ الشريحة (ب): المستثمرون الأفراد

تشمل هذه الشريحة الأشخاص السعوديين الطبيعيين، بما في ذلك أي امرأة سعودية مطلقة أو أرملة لها أولاد قصّر من زوج غير سعودي حيث يحق لها أن تكتتب لصالحها أو بأسمائهم شريطة أن تقدم ما يثبت أنها مطلقة أو أرملة وما يثبت أمومتها للأولاد القُصّر، وأي شخص طبيعي غير سعودي مقيم في المملكة أو أي شخص طبيعي من مواطني دول مجلس التعاون ممن لديهم حساب بنكي لدى أي من الجهات المستلمة ويحق لهم فتح حساب استثماري لدى مؤسسة سوق مالية. ويعد لاغيًا اكتتاب من اكتتب باسم مطلقته، ويطبق النظام بحق مقدم الطلب، وفي حال تم الاكتتاب مرتين يعتبر الاكتتاب الثاني لاغيًا ويتم أخذ الاكتتاب الأول فقط بالاعتبار. وسيُخصص للمستثمرين الأفراد بحد أقصى مليون وستمائة وخمسين ألف (١,٦٥٠,٠٠٠) سهم عادي، والتي تمثل نسبة (١٠٪) من أسهم الطرح. وفي حال عدم اكتتاب المستثمرين الأفراد بكامل عدد أسهم الطرح المخصصة لهم، يحق للمستشار المالي بالتنسيق مع الشركة، تخفيض عدد الأسهم المخصصة لهم لتتناسب مع عدد الأسهم التي تم الاكتتاب بها من قبلهم.

١٧-٢ بناء سجل الأوامر والاكتتاب للجهات المشاركة

(أ) سيتم تحديد النطاق السعري عند بناء سجل الأوامر وإتاحته لجميع الفئات المشاركة من قبل المستشار المالي للشركة بالتشاور مع الشركة والمساهم البائع وسيتم تحديد عدد ونسبة أسهم الطرح التي سيتم تخصيصها للفئات المشاركة بالتشاور مع الشركة والمساهم البائع باستخدام آلية التخصيص الاختيارية.

(ب) يجب على كل من الجهات المشاركة تقديم طلب المشاركة في بناء سجل الأوامر من خلال ملء استمارة الطلب، ويجوز للجهات المشاركة تغيير طلباتها أو إلغائها في أي وقت خلال مدة بناء سجل الأوامر، على أن يكون تغيير تلك

الطلبات من خلال تقديم استمارة طلب معدلة أو استمارة طلب إلحاقية (حيثما ينطبق). وذلك قبل عملية تحديد سعر الطرح التي ستتم قبل بدء فترة الطرح. ويجب ألّا يقل عدد أسهم الطرح التي يكتتب فيها كل من الجهات المشاركة عن (٥٠,٠٠٠) سهم، ولا يزيد على (٢,٧٤٩,٩٩٩) سهمًا، وفيما يتعلق بالصناديق العامة فقط، بما لا يتجاوز الحد الأقصى لكل صندوق عام مشارك والذي يتم تحديده وفقاً لتعليمات بناء سجل الأوامر. ويجب أن يكون عدد الأسهم المطلوبة قابلة للتخصيص. وسيقوم مديري سجل اكتتاب المؤسسات بإخطار الجهات المشاركة بخصوص سعر الطرح وعدد أسهم الطرح المخصصة مبدئيًا لهم باستخدام آلية التخصيص الاختيارية، وعليه قد لا يتم تخصيص أي من أسهم الطرح لبعض الجهات المشاركة. ويجب أن تبدأ عملية اكتتاب الجهات المشاركة أثناء فترة الطرح التي تشمل كذلك المكتتبين الأفراد وذلك وفقاً لشروط وتعليمات الاكتتاب المفصلة في نماذج طلبات الاكتتاب.

(ج) بعد إكمال عملية بناء سجل الأوامر للجهات المشاركة، سيقوم المستشار المالي بالإعلان عن نسبة التغطية من قبل الجهات المشاركة.

(د) سيكون للمستشار المالي والشركة صلاحية تحديد سعر الطرح وفقاً لقُوى العرض والطلب على ألّا يزيد على السعر المحدد في اتفاقية تعهد التغطية بشرط أن يكون سعر الاكتتاب وفقاً لوحدات تغير السعر المطبقة من تداول.

١٧-٣ الاكتتاب من قبل المكتتبين الأفراد

يجب على كل من المكتتبين الأفراد الاكتتاب بعدد أسهم لا يقل عن عشرة (١٠) أسهم طرح كحد أدنى، ولا يزيد على مئتين وخمسين ألف (٢٥٠,٠٠٠) سهم عادي كحد أقصى. ولا يسمح بتغيير أو سحب طلب الاكتتاب بعد تسليمه.

ستُتاح نماذج طلبات الاكتتاب خلال فترة الطرح من قبل الجهات المستلمة. ويجب إكمال نماذج طلبات الاكتتاب وفقاً للتعليمات الواردة فيما يلي. وبإمكان المكتتبين الأفراد أيضًا الاكتتاب عن طريق الإنترنت أو الهاتف المصرفي أو أجهزة الصراف الآلي التابعة لأي من فروع الجهات المستلمة التي تقدّم كل هذه الخدمات أو بعضها لعملائها شريطة:

(أ) أن يكون لدى المكتتب الفرد حساب لدى إحدى الجهات المستلمة التي تقدم مثل هذه الخدمات.

(ب) ألّا يكون قد طرأ أي تغيير على المعلومات الخاصة بالمكتتب الفرد منذ اكتتابه في طرح عام أوّلي جرى مؤخرًا.

(ج) أن يكون لدى المكتتب الفرد من غير السعوديين والخليجيين حساب لدى إحدى مؤسسات السوق المالية الذين يقدمون مثل هذه الخدمة.

إن طلب الاكتتاب الموقع يمثل اتفاقية ملزمة بين المساهم البائع والمكتتب الفرد مقدم الطلب للجهات المستلمة.

وبإمكان المكتتبين الأفراد الحصول على نسخة من هذه النشرة من موقع الشركة (www.lumirental.com) أو هيئة السوق المالية (www.cma.org.sa) أو المستشار المالي (www.sfc.sa)، كما يمكنهم الحصول على نماذج طلبات الاكتتاب من المواقع الإلكترونية للجهات المستلمة التي تقدم تلك الخدمة:

البنك السعودي الفرنسي

طريق الملك سعود

ص.ب. ٥٦٠٠٦

المدينة: الرياض

المملكة العربية السعودية

هاتف: ٠٠٠٠٥٧٩ (٩٢) ٩٦٦+

فاكس: ٤٠٢٧٢٦١ (١١) ٩٦٦+

الموقع الإلكتروني: www.alfransi.com.sa

البريد الإلكتروني: Fransiplusadmin@alfransi.com.sa

البنك الأهلي السعودي

طريق الملك فهد، حي العقيق، مركز الملك عبدالله المالي

ص.ب. ٣٢٠٨

المدينة: الرياض

المملكة العربية السعودية

هاتف: ٠٠٠١٠٠٠ (٩٢) ٩٦٦+

فاكس: ٤٠٦٠٠٥٢ (١١) ٩٦٦+

الموقع الإلكتروني: www.alahli.com

البريد الإلكتروني: contactus@alahli.com

بنك الرياض
طريق الدائري الشرقي، حي الشهداء
ص.ب. ٢٢٦٢٢ الرياض ١١٦١٤
المدينة: الرياض
المملكة العربية السعودية
هاتف: ٣٠٣٠ ٤٠١ (١١) ٩٦٦+
فاكس: ٠٠١٦ ٤٠٣ (١١) ٩٦٦+
الموقع الإلكتروني: www.riyadbank.com
البريد الإلكتروني: customercare@riyadbank.com

ستبدأ الجهات المستلمة في استلام طلبات الاكتتاب في بعض فروعها في جميع أنحاء المملكة أو عن طريق الإنترنت أو الهاتف المصرفي أو أجهزة الصراف الآلي أو القنوات الإلكترونية الأخرى التي تقدمها الجهات المستلمة لعملائها في يوم الثلاثاء ١٤٤٥/٠٢/٢٦هـ (الموافق ٢٠٢٣/٠٩/١٢م) وتستمر لمدة يوم واحد. وعند توقيع وتسليم طلب الاكتتاب، تقوم الجهة المستلمة بختم وتقديم نسخة من طلب الاكتتاب المستوفية إلى المكتتب الفرد (حسب الحالة). وفي حالة عدم اكتمال أو عدم صحة المعلومات المقدمة في طلب الاكتتاب أو في حال عدم ختمها من قبل الجهة المستلمة، يعتبر طلب الاكتتاب لاغيًا، ولا يجوز حينها للمكتتب الفرد المطالبة بأي تعويض عن أي ضرر جراء هذا الإلغاء.

ينبغي للمكتتب الفرد تحديد عدد الأسهم التي يقوم بالتقدم للاكتتاب فيها في نموذج طلب الاكتتاب، بحيث يكون إجمالي مبلغ الاكتتاب هو حاصل ضرب عدد أسهم الطرح المطلوب الاكتتاب فيها بسعر الطرح البالغ (٦٦) ريال سعودي للسهم.

لن يقبل الاكتتاب للمكتتب الفرد بأقل من عشرة (١٠) أسهم أو بأجزاء من السهم، وأي اكتتاب في الأسهم فوق ذلك، يجب أن يكون بمضاعفات هذا الرقم، في ما يكون الحد الأقصى للاكتتاب مئتين وخمسين ألف (٢٥٠,٠٠٠) سهم من أسهم الطرح.

يجب تقديم طلب الاكتتاب خلال فترة الطرح مرفقًا به المستندات التالية، حسبما ينطبق (وعلى الجهات المستلمة مطابقة الصور مع النسخ الأصلية، ومن ثم إعادة النسخ الأصلية إلى المستثمر الفرد):

(أ) أصل وصورة بطاقة الهوية الوطنية (للمستثمر الفرد، ويشمل ذلك الأشخاص الطبيعيين السعوديين والخليجيين).

(ب) أصل وصورة سجل الأسرة (عندما يكون الاكتتاب بالنيابة عن أفراد الأسرة).

(ج) أصل وصورة صك الوكالة الشرعية (عندما يكون الاكتتاب بالنيابة عن الغير).

(د) أصل وصورة صك الوصاية الشرعية (عندما يكون الاكتتاب بالنيابة عن أيتام).

(ه) أصل وصورة صك الطلاق (عندما يكون الاكتتاب بالنيابة عن أبناء المرأة السعودية المطلقة).

(و) أصل وصورة شهادة الوفاة (عندما يكون الاكتتاب بالنيابة عن أبناء المرأة السعودية الأرملة).

(ز) أصل وصورة شهادة الميلاد (عندما يكون الاكتتاب بالنيابة عن أبناء المرأة السعودية المطلقة أو الأرملة).

تقتصر الوكالة الشرعية على أعضاء العائلة فقط (أي الآباء والأبناء فقط). وفي حالة تقديم نموذج طلب اكتتاب نيابة عن مستثمر فرد (تنطبق على الوالدين والأبناء فقط)، يجب أن يكتب الوكيل اسمه وأن يرفق أصل وصورة وكالة سارية المفعول. ويجب أن تكون الوكالة صادرة من كاتب العدل بالنسبة للمستثمرين الأفراد المقيمين داخل المملكة، أما المستثمرين الأفراد المقيمين خارج المملكة، فيجب تصديق الوكالة من خلال السفارة أو القنصلية السعودية في الدولة المعنية. ويقوم الموظف المسؤول في الجهة المستلمة بمطابقة الصور مع الأصل وإعادة الأصل للمستثمر الفرد.

يكتفى بتعبئة طلب اكتتاب واحد لكل مكتتب فرد رئيسي يكتتب لنفسه ولأفراد عائلته المقيدين في دفتر العائلة إذا كان أفراد العائلة سيكتتبون بنفس عدد الأسهم التي يتقدم المستثمر الفرد الرئيسي بطلبها، ويترتب على ذلك ما يلي:

(أ) يتم تسجيل جميع الأسهم المخصصة للمكتتب الفرد الرئيسي والمكتتبين التابعين باسم المكتتب الفرد الرئيسي.

(ب) ترد المبالغ الفائضة عن الأسهم غير المخصصة إلى المكتتب الفرد الرئيسي والتي دفعها بنفسه أو عن مكتتبين تابعين.

(ج) يحصل المكتتب الفرد الرئيسي على كامل أرباح الأسهم الموزعة عن الأسهم المخصصة للمكتتب الفرد الرئيسي وللمكتتبين التابعين (في حال عدم بيع الأسهم أو نقل ملكيتها).

يستخدم طلب اكتتاب منفصل في حالة:

(أ) إذا رغب المكتتب الفرد في تسجيل أسهم الطرح التي يتم تخصيصها باسم غير اسم المكتتب الفرد الرئيسي.

(ب) إذا اختلفت كمية الأسهم التي يرغب المكتتب الفرد الرئيسي الاكتتاب بها عن المكتتبين الأفراد التابعين.

(ج) إذا رغبت الزوجة أن تكتتب باسمها وأن تسجل أسهم الطرح المخصصة لحسابها (فعليها تعبئة نموذج طلب اكتتاب منفصل عن نموذج طلب الاكتتاب الذي تم إكماله من قبل المكتتب الفرد الرئيسي)، وفي هذه الحالة يلغى أي نموذج طلب اكتتاب تقدم به زوجها نيابة عنها، وتقوم الجهة المستلمة بالتعامل مع طلب الاكتتاب المنفصل التي تقدمت به تلك الزوجة.

يحق للمرأة السعودية المطلقة أو الأرملة التي لها أولاد قُصَّر من زوج غير سعودي أن تكتتب بأسمائهم لصالحها شريطة إبراز ما يثبت أمومتها لهم. ويعد اكتتاب من اكتتب باسم مطلقته لاغيًا وسيخضع للعقوبات المنصوص عليها في النظام. وفي حال اكتتب مستثمر فرد رئيسي لنفسه ولأفراد عائلته المقيدين في سجل الأسرة، ومن ثم قام أحد أفراد تلك العائلة بالاكتتاب بطلب اكتتاب منفصل، سيتم إلغاء فقط طلب فرد العائلة الذي قام بتقديم طلب منفصل من طلب المستثمر الفرد الرئيسي.

خلال فترة الطرح، تقبل فقط الإقامة سارية المفعول للتعريف بالتابعين غير السعوديين، ولن تقبل جوازات السفر أو شهادات الميلاد. ويمكن تضمين التابعين غير السعوديين كتابعين فقط مع أمهاتهم، ولا يمكنهم الاكتتاب كمستثمرين أفراد رئيسيين. والعمر الأقصى للتابعين غير السعوديين الذين يتم تضمينهم مع أمهاتهم هو ١٨ عامًا، وأي مستندات صادرة من أي حكومة أجنبية يجب أن يتم تصديقها من قبل سفارة أو قنصلية المملكة في الدولة المعنية.

يوافق كل مكتتب فرد على الاكتتاب في الأسهم المحددة في نموذج طلب الاكتتاب الذي قدمه على شرائها بمبلغ يعادل عدد أسهم الطرح المتقدم بطلبها مضروبًا بسعر الطرح البالغ (٦٦) ريال سعودي للسهم. ويعتبر كل مكتتب فرد أنه قد تملك عدد أسهم الطرح المخصصة له عند تحقق الشروط التالية:

(أ) تسليم نموذج طلب الاكتتاب إلى أي من الجهات المستلمة من قبل المكتتب الفرد.

(ب) تسديد المكتتب الفرد لكامل قيمة الأسهم التي طلب الاكتتاب بها إلى الجهة المستلمة.

يجب أن يتم دفع إجمالي قيمة أسهم الطرح بالكامل لدى الجهات المستلمة من خلال الخصم من حساب المكتتب الفرد لدى الجهة المستلمة التي يتم فيها تقديم طلب الاكتتاب. لا يعتد بنقل ملكية أسهم الطرح إلا من خلال القيد في سجل المساهمين وبدء تداول الأسهم في السوق.

إذا كان أي نموذج طلب اكتتاب غير مطابقة لشروط الاكتتاب وأحكامه، يكون للشركة الحق في رفض هذا الطلب كليًا أو جزئيًا، ويقر المكتتب الفرد بموافقته على أي عدد من الأسهم يتم تخصيصها له، إلا إذا تجاوز عدد الأسهم المخصصة له عدد الأسهم التي تقدم بالاكتتاب لها.

١٧-٤ التخصيص ورد الفائض

سيقوم مدير الاكتتاب والجهات المستلمة بفتح وإدارة حساب أمانة يتم تسميته «الاكتتاب العام في شركة لومي للتأجير»، ويجب على كل جهة مستلمة أن تودع المبالغ التي قامت بتحصيلها من المكتتبين في حساب الأمانة المذكور.

وسيقوم مدير الاكتتاب أو الجهات المستلمة (حسب مقتضى الحال) بإخطار المكتتبين بالعدد النهائي لأسهم الطرح المخصصة لكل منهم مع المبالغ التي سيتم استردادها. وسيتم رد فائض الاكتتاب (إن وجد) إلى المكتتبين دون أي عمولات أو استقطاعات وسيتم إيداعها في حساب المكتتب المحدد في نموذج طلب الاكتتاب وسيتم الإعلان عن عملية التخصيص النهائي ورد الفائض في موعد أقصاه الخميس ١٤٤٥/٠٣/٠٥هـ (الموافق ٢٠٢٣/٠٩/٢١م) (لمزيد من التفاصيل، يُرجى مراجعة قسم «التواريخ المهمة وإجراءات الاكتتاب» في الصفحة (ن) والقسم (١٧-) (*شروط الاكتتاب وأحكامه*)). وينبغي للمكتتب الفرد التواصل مع مدير الاكتتاب أو فرع الجهة المستلمة التي قدم نموذج طلب الاكتتاب لديه (حسب الأحوال) في حال الرغبة في الحصول على تفاصيل إضافية.

١٧-٤-١ تخصيص أسهم الطرح للجهات المشاركة

سيتم تخصيص أسهم الطرح بشكل نهائي للجهات المشاركة حسبما يراه المستشار المالي مناسبًا بالتنسيق مع الشركة بعد الانتهاء من تخصيص شريحة المكتتبين الأفراد باستخدام آلية التخصيص الاختيارية، وعليه، قد لا يتم تخصيص أي من أسهم الطرح لبعض الجهات المشاركة. ويبلغ عدد أسهم الطرح التي سيتم تخصيصها مبدئيًا للجهات المشاركة ستة عشر مليونًا وخمسمائة ألف (١٦,٥٠٠,٠٠٠) سهم عادي تمثل ما نسبته (١٠٠٪) من أسهم الطرح، على أن تكون نسبة تخصيص الأسهم للصناديق العامة (٥٠٪) من عدد أسهم الطرح على الأقل وذلك في حال وجود طلب كاف من قبل الصناديق العامة، وسيتم تخصيص أسهم الطرح لكل صندوق عام بشكل مبدئي على أساس تناسبي بناءً على نسبة ما طلبه كل صندوق عام إلى إجمالي عدد الأسهم المحددة لجميع الصناديق العامة. علمًا بأنه في حال وجود طلب

كاف من قبل المكتتبين الأفراد، يحق للمستشار المالي بالتنسيق مع الشركة، تخفيض عدد أسهم الطرح المخصصة للجهات المشاركة إلى أربعة عشر مليونًا وثمانمائة وخمسين ألف (١٤,٨٥٠,٠٠٠) سهم عادي تمثل ما نسبته (٩٠٪) من أسهم الطرح بعد إتمام عملية اكتتاب المكتتبين الأفراد. وبشكل مبدئي، سيتم تخصيص أربعة مليون وتسعمائة وخمسين ألف (٤,٩٥٠,٠٠٠) سهم لفئة الصناديق العامة تمثل ما نسبته ٣٠٪ من إجمالي عدد أسهم الطرح، علماً بأنه في حال وجود طلب كاف من قبل المستثمرين الأفراد على الاكتتاب في أسهم الطرح، يحق لمدير الاكتتاب تخفيض عدد الأسهم المخصصة للصناديق العامة إلى أربعة مليون وأربعمائة وخمسة وخمسين ألف (٤,٤٥٥,٠٠٠) سهم كحد أدنى تمثل ما نسبته ٢٧٪ من إجمالي عدد أسهم الطرح بعد إتمام عملية اكتتاب الأفراد.

١٧-٤-٢ تخصيص أسهم الطرح للمكتتبين الأفراد

سيتم تخصيص مليون وستمائة وخمسين ألف (١,٦٥٠,٠٠٠) سهم عادي من أسهم الطرح كحد أقصى بما يعادل عشرة في المائة (١٠٪) من إجمالي أسهم الطرح للمكتتبين الأفراد. علمًا بأن الحد الأدنى للتخصيص لكل مكتتب فرد هو عشرة (١٠) أسهم، كما أن الحد الأقصى لكل مكتتب فرد هو مئتان وخمسون ألف (٢٥٠,٠٠٠) سهم، وسيتم تخصيص ما يتبقى من أسهم الطرح، إن وجدت، على أساس تناسبي بناءً على نسبة ما طلبه كل مكتتب فرد إلى إجمالي عدد الأسهم التي تم الاكتتاب بها. في حال تجاوز عدد المكتتبين الأفراد مائة وخمسة وستين ألف (١٦٥,٠٠٠) مكتتب فرد، لا تضمن الشركة الحد الأدنى للتخصيص وسيتم التخصيص وفقاً لما يراه المستشار المالي مناسبًا بالتنسيق مع الشركة. وسيتم رد فائض الاكتتاب (إن وجد) إلى المكتتبين الأفراد دون أي عمولات أو استقطاعات من قبل الجهات المستلمة.

١٧-٥ الحالات التي يجوز فيها تعليق التداول والإدراج أو إلغاؤهما

١٧-٥-١ صلاحية تعليق أو إلغاء التداول والإدراج

(أ) يجوز للهيئة تعليق تداول الأوراق المالية المدرجة أو إلغاء إدراجها في أي وقت حسبما تراه مناسبًا، وذلك في أي من الحالات التالية:

١. إذا رأت ضرورة ذلك حمايةً للمستثمرين أو للمحافظة على سوق منتظمة.

٢. إذا أخفق المصدِر إخفاقًا تراه الهيئة جوهريًا في الالتزام بنظام السوق المالية أو لوائحه التنفيذية أو قواعد الإدراج.

٣. إذا لم يسدد المصدِر أي مقابل مالي مستحق للهيئة أو السوق أو أي غرامات مستحقة للهيئة في مواعيدها.

٤. إذا رأت أن المصدِر أو أعماله أو مستوى عملياته أو أصوله لم تعد مناسبة لاستمرار إدراج أوراقه المالية في السوق.

٥. عند الإعلان عن استحواذ عكسي لا يتضمن معلومات كافية بشأن الصفقة المقترحة. وفي حال أعلن المصدِر عن معلومات كافية تتعلق بالكيان المستهدف، واقتنعت الهيئة، بعد إعلان المصدِر، بأنه ستتوفر معلومات كافية متاحة للجمهور عن الصفقة المقترحة للاستحواذ العكسي، فللهيئة اتخاذ قرار بعدم تعليق التداول في هذه المرحلة.

٦. عند تسرب معلومات عن الصفقة المقترحة للاستحواذ العكسي، ويتعذر على المصدِر تقييم وضعه المالي بدقة ويتعذر إبلاغ السوق وفقاً لذلك.

٧. عند قيد طلب افتتاح إجراء إعادة التنظيم المالي للمصدِر في حال بلغت خسائره المتراكمة ٥٠٪ فأكثر من رأس ماله لدى المحكمة بموجب نظام الإفلاس.

٨. عند قيد طلب افتتاح إجراء التصفية أو إجراء التصفية الإدارية للمصدِر لدى المحكمة بموجب نظام الإفلاس.

٩. عند صدور حكم المحكمة النهائي بإنهاء إجراء إعادة التنظيم المالي وافتتاح إجراء التصفية أو إجراء التصفية الإدارية للمصدِر لدى المحكمة بموجب نظام الإفلاس.

١٠. عند صدور حكم المحكمة النهائي بافتتاح إجراء التصفية أو إجراء التصفية الإدارية للمصدِر لدى المحكمة بموجب نظام الإفلاس.

(ب) يخضع رفع تعليق التداول المفروض بموجب الفقرة (أ) أعلاه للاعتبارات التالية:

١. معالجة المصدِر الأوضاع التي أدت إلى التعليق بشكل كافٍ، وعدم وجود ضرورة لاستمرار التعليق حمايةً للمستثمرين.

٢. أن رفع التعليق من المرجح عدم تأثيره في النشاط العادي للسوق.

٣. التزام المصدِر بأي شروط أخرى تراها الهيئة.

٤. عند صدور حكم المحكمة النهائي بافتتاح إجراء إعادة التنظيم المالي للمصدِر بموجب نظام الإفلاس ما لم يكن موقوفًا عن مزاولة نشاطاته من قبل الجهة المختصة ذات العلاقة، وذلك في حال كان التعليق وفق الفقرة الفرعية (٧) من الفقرة (أ) أعلاه.

٥. عند صدور حكم المحكمة النهائي برفض افتتاح إجراء التصفية أو إجراء التصفية الإدارية بموجب نظام الإفلاس ما لم يكن المصدِر موقوفًا عن مزاولة نشاطاته من قبل الجهة المختصة ذات العلاقة، وذلك في حال كان التعليق وفق الفقرة الفرعية (٨) من الفقرة (أ) أعلاه.

(ج) تعليق السوق تداول الأوراق المالية للمصدِر في أي من الحالات التالية:

١. عند عدم التزام المصدِر بالمواعيد المحددة للإفصاح عن معلوماته المالية الدورية خلال الفترات المحددة وفق اللوائح التنفيذية السارية.

٢. عندما يتضمن تقرير مراجع الحسابات على القوائم المالية للمصدِر رأي معارض أو امتناع عن إبداء الرأي.

٣. إذا لم تستوف متطلبات السيولة المحددة في الباب الثاني من قواعد الإدراج بعد مضي المهلة التي تحددها السوق للمصدِر لتصحيح أوضاعه ما لم توافق الهيئة على خلاف ذلك.

٤. عند صدور قرار عن الجمعية العامة غير العادية للمصدِر بتخفيض رأس ماله وذلك ليومي التداول التاليين لصدور القرار.

(د) ترفع السوق التعليق المشار إليه في الفقرات الفرعية (١) (٢) من الفقرة (ج) أعلاه، بعد مُضي جلسة تداول واحدة تلي انتفاء سبب التعليق، وفي حالة إتاحة تداول أسهم المصدِر خارج المنصة، ترفع السوق التعليق خلال مدة لا تتجاوز خمس جلسات تداول تلي انتفاء سبب التعليق.

(ه) يجوز للسوق في أي وقت أن تقترح على الهيئة تعليق تداول أي أوراق مالية مدرجة أو إلغاء إدراجها إذا رأت من المرجح حدوث أي من الحالات الواردة في الفقرة (أ) أعلاه.

(و) يجب على المصدِر الذي عُلق تداول أوراقه المالية الاستمرار في الالتزام بنظام السوق المالية ولوائحه التنفيذية وقواعد الإدراج.

(ز) إذا استمر تعليق إدراج الأوراق المالية مدة (٦) أشهر دون أن يتخذ المصدِر إجراءات مناسبة لتصحيح ذلك التعليق، فيجوز للهيئة إلغاء إدراج الأوراق المالية للمصدِر.

(ح) عند إكمال المصدِر لعملية استحواذ عكسي، يلغى إدراج أسهم المصدِر. وإذا رغب المصدِر في إعادة إدراج أسهمه، فعليه تقديم طلب جديد لإدراج أسهمه وفقاً لقواعد الإدراج واستيفاء المتطلبات ذات العلاقة المنصوص عليها في قواعد طرح الأوراق المالية والالتزامات المستمرة.

(ط) لا تخلّ هذه الفقرة بتعليق التداول أو إلغاء الإدراج الناتج عن خسائر المصدِر بناءً على اللوائح التنفيذية لنظام السوق المالية ذات العلاقة وقواعد الإدراج.

١٧-٥-٢ الإلغاء الاختياري للإدراج

(أ) لا يجوز لمصدِر أدرجت أوراقه المالية في السوق إلغاء الإدراج إلا بعد الحصول على موافقة مسبقة من الهيئة. وللحصول على موافقة من الهيئة، يجب على المصدِر تقديم طلب الإلغاء إلى الهيئة مع تقديم إشعار متزامن للسوق بذلك، وأن يشمل الطلب المعلومات التالية:

١. الأسباب المحددة لطلب الإلغاء.

٢. نسخة من الإفصاح المشار إليه في الفقرة (د) أدناه.

٣. نسخة من المستندات ذات العلاقة ونسخة من كل مستند مُرسل إلى المساهمين، إذا كان إلغاء الإدراج نتيجة عملية استحواذ أو أي إجراء آخر يتخذه المصدِر.

٤. أسماء ومعلومات الاتصال الخاصة بالمستشار المالي والمستشار القانوني المعينيَّن وفقاً لقواعد طرح الأوراق المالية والالتزامات المستمرة.

(ب) يجوز للهيئة – بناءً على تقديرها – قبول طلب الإلغاء أو رفضه.

(ج) يجب على المصدِر الحصول على موافقة الجمعية العامة غير العادية على إلغاء الإدراج بعد حصوله على موافقة الهيئة.

(د) عند إلغاء الإدراج بناءً على طلب المصدِر، يجب على المصدِر أن يفصح للجمهور عن ذلك في أقرب وقت ممكن. ويجب أن يتضمن الإفصاح على الأقل سبب الإلغاء وطبيعة الحدث الذي أدى إليه ومدى تأثيره في نشاطات المصدِر.

١٧-٥-٣ التعليق المؤقت للتداول

(أ) يجوز للمصدِر أن يطلب من السوق تعليق تداول أوراقه المالية مؤقتًا عند وقوع حدث خلال فترة التداول يجب الإفصاح عنه دون تأخير بموجب نظام السوق المالية أو لوائحه التنفيذية أو قواعد الإدراج ولا يستطيع المصدِر تأمين سريته حتى نهاية فترة التداول، وتقوم السوق بتعليق تداول الأوراق المالية لذلك المصدِر فور تلقيها للطلب.

(ب) عند تعليق التداول مؤقتا بناءً على طلب المصدِر، يجب على المصدِر أن يفصح للجمهور في – أقرب وقت ممكن – عن سبب التعليق والمدة المتوقعة له وطبيعة الحدث الذي أدى إليه ومدى تأثيره في نشاطات المصدِر.

(ج) يجوز للهيئة أنَّ تعلق التداول مؤقتًا دون طلب من المصدِر عندما يكون لديها معلومات أو تكون هناك ظروف تؤثر في نشاطات المصدِر وترى أن تلك الظروف ربما تؤثر في نشاط السوق أو تخل بحماية المستثمرين. ويجب على المصدِر الذي تخضع أوراقه المالية للتعليق المؤقت للتداول الاستمرار في الالتزام بنظام السوق المالية ولوائحه التنفيذية وقواعد الإدراج.

(د) للسوق أن تقترح على الهيئة ممارسة صلاحياتها وفقاً للفقرة (ج) أعلاه إذا تبين لها معلومات أو ظروف قد تؤثر في نشاطات المصدِر ومن المحتمل أن تؤثر في نشاط السوق أو في حماية المستثمرين.

(ه) يرفع التعليق المؤقت للتداول عند انتهاء المدة المحددة في الإفصاح المشار إليه في الفقرة (ب) أعلاه، ما لم تر الهيئة أو السوق خلاف ذلك.

(و) وإذا استمر تعليق الأوراق المالية مدة ستة (٦) أشهر من دون أن تتخذ الشركة إجراءات مناسبة لتصحيح ذلك التعليق، فيجوز للهيئة إلغاء إدراج الأوراق المالية للشركة.

١٧-٥-٤ إدراج أوراق مالية بعد إلغاء إدراجها

إذا رغب المصدِر في إدراج أوراق مالية بعد إلغاء إدراجها، يجب عليه تقديم طلب جديد وفق الإجراءات المنصوص عليها في قواعد طرح الأوراق المالية والالتزامات المستمرة وقواعد الإدراج.

١٧-٦ الموافقات والقرارات التي سيتم بموجبها طرح الأسهم

تتمثل القرارات والموافقات التي ستطرح أسهم الطرح بموجبها في ما يلي:

(أ) قرار مجلس إدارة الشركة بالتوصية على طرح الأسهم للاكتتاب العام الصادر بتاريخ ١٤٤٣/١١/٢٨هـ (الموافق ٢٠٢٢/٠٦/٢٧م).

(ب) موافقة الجمعية العامة على الطرح الصادرة بتاريخ ١٤٤٣/١٢/٠٣هـ (الموافق ٢٠٢٢/٠٧/٠٢م).

(ج) موافقة هيئة السوق المالية على طرح الأسهم للاكتتاب العام الصادرة بتاريخ ١٤٤٤/٠٩/٠٧هـ (الموافق ٢٠٢٣/٠٣/٢٩م).

(د) موافقة شركة السوق المالية (تداول) المشروطة على إدراج الأسهم الصادرة بتاريخ ١٤٤٤/٠٩/٠٥هـ (الموافق ٢٠٢٣/٠٣/٢٧م).

بالإضافة إلى ذلك، شكلت عملية الطرح صفقة فك اندماج وفقاً لقواعد طرح الأوراق المالية والالتزامات المستمرة. يُعرَّف فك الاندماج بأنه صفقة ترغب من خلالها الشركة المدرجة في فصل و/أو التخارج من إحدى شركاتها التابعة أو أحد أصولها أو أحد أعمالها الموجودة ضمن مجموعتها الحالية بشكل كامل أو جزئي من خلال إدراج هذه الشركة التابعة أو هذه الأصول أو هذا القطاع في السوق أو دون إدراج منفصل. فقد وافق مساهمو مجموعة سيرا القابضة على فك الاندماج في اجتماع الجمعية العامة غير العادية في تاريخ ١٤٤٤/٠٥/٢٦هـ (الموافق ٢٠٢٢/١٢/٢٠م)، وذلك نظراً لكون نسبة فئة معيار تحديد الأرباح، التي تم حسابها فيما يتعلق بفك الاندماج، تجاوزت ٥٠٪. وعليه، فإن موافقة الجمعية العامة غير العادية لمساهمي مجموعة سيرا القابضة على فك الاندماج تعد إلزامية بموجب قواعد طرح الأوراق المالية والالتزامات المستمرة.

١٧-٧ فترة الحظر

يحظر على المساهم البائع التصرف في أسهمه لمدة ستة (٦) أشهر من تاريخ بدء تداول أسهم الشركة في السوق، ويجوز لها التصرف في أسهمها بعد انتهاء هذه الفترة دون الحصول على موافقة الهيئة المسبقة.

١٧-٨ الإقرارات والتعهدات الخاصة بالمكتتبين

بتعبئة نموذج طلب الاكتتاب وتقديمه، فإن المكتتب:

(أ) يوافق على اكتتابه في عدد الأسهم المذكور في طلب الاكتتاب الذي قدمه.

(ب) يقر بأنه اطلع على نشرة الإصدار هذه وعلى جميع محتوياتها ودرسها بعناية وفهم مضمونها.

(ج) يوافق على النظام الأساس للشركة وعلى جميع تعليمات وأحكام الطرح والشروط الواردة في نشرة الإصدار هذه ونموذج طلب الاكتتاب، ويكتتب في الأسهم بناءً على ذلك.

(د) يعلن أنه لم يسبق له، ولا لأي من أفراد عائلته المشمولين في طلب الاكتتاب، التقدم بطلب الاكتتاب في أسهم الشركة وأن للشركة الحق في رفض أي من طلباته أو جميعها في حالة تكرار طلب الاكتتاب.

(ه) يقبل عدد أسهم الطرح المخصصة له (في حدود المبلغ الذي اكتتب به كحد أقصى) بموجب طلب الاكتتاب.

(و) يتعهد بعدم إلغاء الطلب أو تعديله بعد تقديمه للجهة المستلمة أو أي من مديري سجل اكتتاب المؤسسات، حسب الحالة.

(ز) لا يتنازل عن حقه بمطالبة الشركة والرجوع إليها بكل ضرر ينجم بشكل مباشر جراء احتواء هذه النشرة على معلومات جوهرية غير صحيحة أو غير كافية، أو نتيجة إغفال معلومات جوهرية تؤثر في قرار المكتتب في حال إضافتها للنشرة.

لمزيد من المعلومات عن عملية التخصيص يُرجى مراجعة القسم (١٧-٤) (*التخصيص ورد الفائض*).

١٧-٩ سجل الأسهم وترتيبات التعامل

تحتفظ تداول بسجل للمساهمين يحتوي على أسمائهم وجنسياتهم وعناوين إقامتهم ومهنهم والأسهم التي يمتلكونها والمبالغ المدفوعة من هذه الأسهم.

١٧-١٠ السوق المالية السعودية (تداول)

بدأ تداول الأسهم في المملكة بشكل إلكتروني كامل عام ١٩٩٠م وقد تم تأسيس نظام تداول سنة ٢٠٠١م كبديل لنظام معلومات الأوراق المالية. ويتم التعامل بالأسهم عبر نظام «تداول» من خلال آلية متكاملة تغطي عملية التداول كاملةً بدءًا من تنفيذ الصفقة وانتهاءً بتسويتها، ويتم التداول كل يوم عمل من أيام الأسبوع على فترة واحدة من الساعة ١٠ صباحًا وحتى الساعة ٣ عصرًا من يوم الأحد حتى يوم الخميس من كل أسبوع ويتم خلالها تنفيذ الأوامر، أما خارج هذه الأوقات فيسمح بإدخال الأوامر وتعديلها وإلغائها من الساعة ٩:٣٠ صباحًا وحتى الساعة ١٠ صباحًا. وتتغير أوقات التداول في شهر رمضان المبارك كما يتم الإعلان عنه عن طريق تداول. وتتم الصفقات من خلال عملية مطابقة أوامر آلية. وكل أمر صالح يتم إنتاجه وفقاً لمستوى السعر، وبشكل عام تنفذ أوامر السوق (الأوامر التي وضعت بناءً على أفضل سعر) أولًا ومن ثم الأوامر المحددة السعر (الأوامر التي وضعت بسعر محدد) مع الأخذ بالاعتبار أنه في حال إدخال عدة أوامر بنفس السعر يتم تنفيذها أولًا بأول حسب توقيت الإدخال، ويقوم نظام تداول بتوزيع نطاق شامل من المعلومات عبر قنوات مختلفة أبرزها موقع «تداول» على الإنترنت والرابط الإلكتروني لمعلومات «تداول» الذي يوفر بيانات السوق بشكل فوري لوكالات تزويد المعلومات مثل رويترز، تتم تسوية الصفقات بناءً على المدة الزمنية (T+٢)، أي أن نقل ملكية الأسهم يتم بعد يومين عمل من تنفيذ الصفقة.

تلتزم الشركات المدرجة بالإفصاح عن جميع القرارات والمعلومات الجوهرية الهامة للمستثمرين من خلال تداول، وتتولى تداول مسؤولية مراقبة السوق بصفتها مشغلًا للآلية التي تعمل من خلالها السوق بهدف ضمان عدالة التداول وانسيابية عمليات التداول في الأسهم.

١٧-١١ مركز إيداع الأوراق المالية (إيداع)

تأسست شركة مركز إيداع الأوراق المالية (إيداع) في عام ٢٠١٦م بموجب نظام الشركات السعودي السابق الصادر بالمرسوم الملكي رقم م/٣ بتاريخ ١٤٣٧/٠١/٢٨هـ، وهي شركة مساهمة مقفلة مملوكة بالكامل لشركة مجموعة تداول السعودية (تداول) برأس مال قدره أربعمائة مليون (٤٠٠,٠٠٠,٠٠٠) ريال سعودي مقسم إلى أربعين مليون (٤٠,٠٠٠,٠٠٠) سهم تبلغ القيمة الاسمية للسهم الواحد عشرة (١٠) ريالات سعودية.

ويأتي ذلك بعد موافقة مجلس هيئة السوق المالية على طلب مجلس إدارة تداول بتحويل مركز إيداع الأوراق المالية إلى شركة مساهمة بما يتوافق مع نظام السوق المالية الصادر بالمرسوم الملكي رقم م/٣٠ بتاريخ ١٤٢٤/٠٦/٠٢هـ.

وتتمثل أنشطة مركز الإيداع بالأعمال المتعلقة بإيداع الأوراق المالية وتسجيل ملكيتها ونقلها وتسويتها ومقاصتها، وتسجيل أي قيد من قيود الملكية على الأوراق المالية المودعة. كذلك يقوم مركز الإيداع بإيداع وإدارة سجلات مصدِري الأوراق المالية وتنظيم الجمعيات العامة للمصدِرين بما في ذلك خدمة التصويت عن بُعد لتلك الجمعيات وتقديم التقارير والإشعارات والمعلومات بالإضافة إلى تقديم أي خدمة أخرى ذات صلة بأنشطته يرى مركز الإيداع تقديمها وفقاً لنظام السوق المالية ولوائحه التنفيذية.

١٧-١٢ تداول أسهم الشركة

يتوقع البدء بتداول أسهم الشركة بعد التخصيص النهائي لتلك الأسهم، وإعلان إيداع عن تاريخ بدء تداول أسهم الشركة. وسيسمح للأشخاص السعوديين الطبيعيين والأشخاص الطبيعيين غير السعوديين المقيمين في المملكة الذين يحملون إقامة نظامية ومواطني دول مجلس التعاون وللشركات والبنوك وصناديق الاستثمار السعودية والخليجية بالتداول في الأسهم بعد تداولها في السوق. وسيكون بإمكان المستثمر الأجنبي المؤهل والمستثمر الاستراتيجي المستثمر الأجنبي الاستراتيجي والعميل الموافق عليه التداول في أسهم الشركة حسب القواعد المنظمة للاستثمار الأجنبي في الأوراق المالية. كما يحق للمستثمرين الأجانب للأفراد غير السعوديين المقيمين خارج المملكة والمؤسسات المسجلة خارج المملكة بالاستثمار بشكل غير مباشر للحصول على المنافع الاقتصادية للأسهم من خلال الدخول في اتفاقيات المبادلة القيام بالاستحواذ على المنافع الاقتصادية للأسهم عن طريق الدخول في اتفاقيات المبادلة مع الأشخاص المرخص لهم من قبل الهيئة. وبشراء الأسهم المدرجة في السوق المالية والتداول فيها لصالح المستثمرين الأجانب غير الخليجيين. وتجدر الإشارة إلى أنه بموجب اتفاقيات المبادلة، يعتبر الأشخاص المرخص لهم هم الملاك النظاميون للأسهم. كما يحق لبعض المستثمرين الأجانب الآخرين التداول في الأسهم بعد تداولها في السوق شريطة أن يكون المستثمر الأجنبي عميلاً لمؤسسة سوق مالية مرخصاً لها من الهيئة في ممارسة أعمال الإدارة على أن تكون مؤسسة السوق المالية قد عيُنت بشروط تمكنها من اتخاذ القرارات الاستثمارية كافة نيابةً عن العميل دون الحاجة إلى الحصول على موافقة مسبقة منه.

ولا يمكن التداول في الأسهم المطروحة إلا بعد اعتماد تخصيص الأسهم في حسابات المكتتبين في تداول وبعد تسجيل الشركة وإدراج أسهمها في السوق المالية، ويُحظر التداول في أسهم الشركة حظرًا تامًا قبل التداول الرسمي، ويتحمل المكتتبون الذين يتعاملون في تلك الأنشطة المسؤولية الكاملة عنها، ولن تتحمل الشركة أو المساهمون أية مسؤولية نظامية في ما يتعلق في ذلك.

١٧-١٣ أحكام متفرقة

يكون طلب الاكتتاب وجميع الشروط والأحكام والتعهدات ذات العلاقة ملزمة ولمنفعة أطراف الاكتتاب وخلفائهم والمتنازل لهم ومنفذي الوصايا ومديري التركات والورثة. ولا يجوز التنازل عن طلب الاكتتاب أو عن أي حقوق أو مصالح أو التزامات ناشئة عنه أو تفويض أي منها من قبل الأطراف في الاكتتاب دون الحصول على موافقة خطية مسبقة من الطرف الآخر.

تخضع هذه التعليمات والبنود وأي استلام لنماذج طلب الاكتتاب أو العقود المترتبة عليها لأنظمة المملكة وتفسر وتنفذ طبقًا لها.

تم إصدار نشرة الإصدار هذه باللغتين العربية والإنجليزية، والنسخة العربية فقط هي المعتمدة من قبل الهيئة وفي حال وجود أي اختلاف بين النصين العربي والإنجليزي، يتم اعتماد النص العربي وتطبيقه.

ويُحظر صراحةً توزيع هذه النشرة أو بيع أسهم الطرح في أي دولة أخرى غير المملكة باستثناء المستثمرين من مواطني دول مجلس التعاون والمؤسسات الأجنبية المؤهلة والمستثمرين الأجانب الاستراتيجيين وغيرهم من المستثمرين الأجانب من خلال اتفاقيات المبادلة، على أن يتم مراعاة الأنظمة والتعليمات المنظمة لذلك. ولا يعتبر هذا الطرح دعوة لبيع أسهم أو الحث على شرائها في أية دولة لا يكون فيها هذا الطرح نظامي أو لم يسمح به. ويتعين على جميع مستلمي هذه النشرة الاطلاع على جميع القيود النظامية التي تتعلق بالاكتتاب وبيع أسهم الطرح ومراعاة التقيد بها.

ومع مراعاة متطلبات قواعد طرح الأوراق المالية والالتزامات المستمرة، تلتزم الشركة بتقديم نشرة إصدار تكميلية إلى الهيئة في أي وقت بعد تاريخ نشر نشرة الإصدار وقبل اكتمال الطرح، إذا تبين لها ما يلي: (أ) وجود تغيير مهم في أمور جوهرية واردة في هذه النشرة، أو أي مستند مطلوب بموجب قواعد طرح الأوراق المالية والالتزامات المستمرة أو قواعد الإدراج أو (ب) ظهور أي مسائل مهمة كان يجب تضمينها في نشرة الإصدار. وفي ما عدا الحالتين المذكورتين، فإن الشركة لا تعتزم تحديث أو تعديل أي معلومات متعلقة بالقطاع أو السوق أو الإفادات المستقبلية التي تتضمنها هذه النشرة، سواءً كان ذلك نتيجة معلومات جديدة أو أحداث مستقبلية أو خلاف ذلك. ونتيجة لما تقدم وللمخاطر والافتراضات والأمور غير المؤكدة الأخرى، فإن توقعات الأحداث والظروف المستقبلية المبينة في هذه النشرة قد لا تحدث على النحو الذي تتوقعه الشركة أو قد لا تحدث إطلاقًا. وعليه فيجب على المستثمرين المحتملين فحص جميع الإفادات المستقبلية على ضوء هذه التفسيرات مع عدم الاعتماد على تلك الإفادات بشكل أساسي.

١٨. المستندات المتاحة للمعاينة

ستكون المستندات التالية متاحة للمعاينة في المقر الرئيسي للشركة، طريق الإمام سعود بن عبدالعزيز بن محمد، حي التعاون، ص.ب. ٦٤٧٧، الرياض ١٢٤٧٦، المملكة العربية السعودية، وذلك بين الساعة ٩:٠٠ صباحًا حتى الساعة ٥:٠٠ عصرًا ابتداءً من يوم الأربعاء، ١٤٤٥/٠١/٢٩هـ (الموافق ٢٠٢٣/٠٨/١٦م) حتى يوم الثلاثاء ١٤٤٥/٠٢/٢٦هـ (الموافق ٢٠٢٣/٠٩/١٢م)، على ألّا تقل تلك الفترة عن ٢٠ يومًا قبل نهاية فترة الطرح:

- إعلان موافقة الهيئة على الطرح.
- قرار مجلس الإدارة بالتوصية على طرح الأسهم للاكتتاب العام الصادر بتاريخ ١٤٤٣/١١/٢٨هـ (الموافق ٢٠٢٢/٠٦/٢٧م).
- موافقة الجمعية العامة للشركة على الطرح الصادرة بتاريخ ١٤٤٣/١٢/٠٣هـ (الموافق ٢٠٢٢/٠٧/٠٢م).
- النظام الأساس للشركة.
- عقد تأسيس الشركة والتعديلات الواردة عليه.
- شهادة السجل التجاري للشركة الصادرة عن وزارة التجارة.
- القوائم المالية للشركة للسنوات المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩م و٢٠٢٠م و٢٠٢١م و٢٠٢٢م والقوائم المالية الأولية غير المدققة لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢م والقوائم المالية الأولية غير المدققة لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣م.
- تقرير دراسة السوق المعد من قبل مستشار دراسة السوق.
- جميع التقارير والخطابات والمستندات الأخرى، وتقديرات القيمة والبيانات التي يعدها أي خبير ويضمن أي جزء منها أو الإشارة إليها في هذه النشرة.
- العقود والاتفاقيات المُفصح عنها في القسم (١٢-٨) (*المعاملات والعقود مع الأطراف ذوي العلاقة*).
- خطابات الموافقة من:

(أ) المستشار المالي ومدير الاكتتاب ومدير سجل اكتتاب المؤسسات ومتعهد التغطية (شركة السعودي الفرنسي كابيتال) على إدراج اسمه وشعاره وإفاداته ضمن هذه النشرة.

(ب) مدير سجل اكتتاب المؤسسات (شركة المجموعة المالية هيرميس السعودية) على إدراج اسمه وشعاره وإفاداته ضمن هذه النشرة.

(ج) المحاسبين القانونيين وهم:

١. (شركة الدكتور محمد العمري وشركاه – محاسبون قانونيون) على إدراج اسمهم وشعارهم وإفاداتهم وتقارير المراجعة للقوائم المالية للشركة عن السنوات المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩م و٢٠٢٠م ضمن هذه النشرة.

٢. (شركة كي بي إم جي للاستشارات المهنية) على إدراج اسمهم وشعارهم وإفاداتهم وتقارير المراجعة للقوائم المالية للشركة عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١م و٢٠٢٢م والقوائم المالية الأولية غير المدققة لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢م والقوائم المالية الأولية غير المدققة لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣م ضمن هذه النشرة.

(د) مستشار العناية المالية اللازمة المالي (شركة برايس وترهاوس كوبرز محاسبون قانونيون (PwC)) على إدراج اسمه وشعاره وإفاداته، ضمن هذه النشرة.

(ه) مستشار دراسة السوق (آرثر د لتل السعودية العربية) على إدراج اسمه وشعاره وإفاداته ضمن هذه النشرة.

(و) المستشار القانوني (شركة زياد يوسف السلوم ويزيد عبدالرحمن الطعيمي للمحاماة والاستشارات القانونية) (على إدراج اسمه وشعاره وإفاداته ضمن هذه النشرة.

- مستند يوضح الآلية التي تم الاستناد إليها للتوصل إلى النطاق السعري المستخدم في عملية بناء سجل الأوامر أو تقرير التقييم.

١٩. القوائم المالية وتقرير المحاسبين القانونيين بشأنها

يحتوي هذا القسم على القوائم المالية المدققة للشركة عن السنوات المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩م و٢٠٢٠م و٢٠٢١م و٢٠٢٢م والقوائم المالية الأولية غير المدققة لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢م والقوائم المالية الأولية غير المدققة لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣م، والإيضاحات المرفقة بها، وفقاً للمعايير الدولية للتقرير المالي المعتمدة في المملكة العربية السعودية (IFRS) وغيرها من المعايير المعتمدة من الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين وتمت مراجعتها من قبل المحاسبين القانونيين.

شركة لومي للتأجير

(شركة مساهمة مقفلة)

القوائم المالية الأولية المختصرة

لفترتي الثلاثة أشهر والستة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣م

مع

تقرير الفحص لمراجع الحسابات المستقل

كي بي إم جي للاستشارات المهنية
واجهة الرياض، طريق المطار
صندوق بريد ٩٢٨٧٦
الرياض ١١٦٦٣
المملكة العربية السعودية
سجل تجاري رقم ١٠١٠٤٢٥٤٩٤

المركز الرئيسي في الرياض

KPMG Professional Services
Riyadh Front, Airport Road
P. O. Box 92876
Riyadh 11663
Kingdom of Saudi Arabia
Commercial Registration No 1010425494

Headquarters in Riyadh

تقرير مراجع الحسابات المستقل عن فحص القوائم المالية الأولية المختصرة

للسيد مساهم شركة لومي للتأجير (شركة مساهمة مقفلة)

مقدمة

لقد فحصنا القوائم المالية الأولية المختصرة كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣م المرفقة لشركة لومي للتأجير ("الشركة")، المكونة من:

- قائمة المركز المالي المختصرة كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣م؛
- قائمة الربح أو الخسارة والدخل الشامل الآخر المختصرة عن فترتي الثلاثة أشهر والستة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣م؛
- قائمة التغيرات في حقوق الملكية المختصرة عن فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣م؛
- قائمة التدفقات النقدية المختصرة عن فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣م؛ و
- الإيضاحات للقوائم المالية الأولية المختصرة.

الإدارة هي المسؤولة عن إعداد وعرض هذه القوائم المالية الأولية المختصرة وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم (٣٤) "التقرير المالي الأولي" المعتمد في المملكة العربية السعودية. ومسؤوليتنا هي إبداء استنتاج عن هذه القوائم المالية الأولية المختصرة استناداً إلى فحصنا.

نطاق الفحص

لقد قمنا بالفحص وفقاً للمعيار الدولي لارتباطات الفحص (٢٤١٠) "فحص المعلومات المالية الأولية المُنفذ من قبل مراجع الحسابات المستقل للمنشأة"، المعتمد في المملكة العربية السعودية. ويتكون فحص القوائم المالية الأولية من توجيه استفسارات بشكل أساسي للأشخاص المسؤولين عن الأمور المالية والمحاسبية، وتطبيق إجراءات تحليلية وإجراءات فحص أخرى. ويعد الفحص أقل بشكلٍ كبير في نطاقه من المراجعة التي يتم القيام بها وفقاً للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية، وبالتالي فإنه لا يمكّننا من الحصول على تأكيد بأننا سنعلم بجميع الأمور الهامة التي يمكن التعرف عليها خلال عملية مراجعة. وعليه، فلن نُبدي رأي مراجعة.

الاستنتاج

استناداً إلى فحصنا، فلم ينم إلى علمنا شيء يجعلنا نعتقد بأن القوائم المالية الأولية المختصرة كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣م المرفقة لشركة لومي للتأجير غير معدة، من جميع النواحي الجوهرية، وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي (٣٤) "التقرير المالي الأولي" المعتمد في المملكة العربية السعودية.

كي بي إم جي للاستشارات المهنية

د. عبدالله حمد الفوزان
رقم الترخيص ٣٤٨

الرياض في ٢٠ محرّم ١٤٤٥هـ
الموافق: ٧ أغسطس ٢٠٢٣م

KPMG professional Services, a professional closed joint stock company registered in the Kingdom of Saudi Arabia. With the paid-up capital of (40,000,000) SAR, (Previously known as "KPMG Al Fozan & Partners Certified Public Accountants") A non-partner member firm of the KPMG global organization of independent member firms affiliated with KPMG International Limited, a private English company limited by guarantee. All rights reserved.

كي بي إم جي للاستشارات المهنية شركة مهنية مساهمة مقفلة، مسجلة في المملكة العربية السعودية، رأس مالها (٤٠,٠٠٠,٠٠٠) ريال سعودي مدفوع بالكامل، المسماة سابقاً " شركة كي بي إم جي الفوزان وشركاه محاسبون ومراجعون قانونيون". و هي عضو غير شريك في الشبكة العالمية لشركات كي بي إم جي المستقلة والتابعة لـ كي بي إم جي العالمية المحدودة، شركة انجليزية محدودة بضمان. جميع الحقوق محفوظة

شركة لومي للتأجير

(شركة مساهمة مقفلة)

قائمة المركز المالي المختصرة

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣م

(المبالغ بالريال السعودي)

الموجودات	إيضاحات	٣٠ يونيو ٢٠٢٣م (غير مراجعة)	٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م (مراجعة)
الموجودات غير المتداولة			
السيارات	٥	١,٨٠٢,٦٧٦,٣٤١	١,٤٧٢,٠١٩,٧٢٨
الممتلكات والمعدات الأخرى	٦	٧٤,٣٧٨,٦٦٤	٧٩,٤٥٤,٤٦٧
الأعمال الرأسمالية تحت التنفيذ	٧	٩,٩٩٦,٥٢٥	٩,٥٣٠,٨٨٦
		١,٨٨٧,٠٥١,٥٣٠	١,٥٦١,٠٠٥,٠٨١
الموجودات المتداولة			
المخزون		١,٢٣٤,٦٩٣	١,٤٥٣,٥٣٦
الذمم المدينة التجارية، صافي	٨	٢١٨,٦٧٧,٧٤٤	١٧٣,٦٠٠,٠٦٩
المدفوعات مقدماً والذمم المدينة الأخرى		٨٩,٥٣٣,٦٦٦	٥٨,٨٠١,٣٣٤
المستحق من الأطراف ذات العلاقة	٩	-	-
النقد والأرصدة لدى البنوك	١٠	٤٢,٤٢١,٢٧٨	٤٩,٤٦٦,٢٦١
		٣٥١,٨٦٧,٣٨١	٢٨٣,٣٢١,٢٠٠
إجمالي الموجودات		٢,٢٣٨,٩١٨,٩١١	١,٨٤٤,٣٢٦,٢٨١
حقوق الملكية والمطلوبات			
حقوق الملكية			
رأس المال	١١	٥٥٠,٠٠٠,٠٠٠	٥٥٠,٠٠٠,٠٠٠
الاحتياطي النظامي		٢٩,٤٧٦,٩٥٥	٢٩,٤٧٦,٩٥٥
الأرباح المبقاة		٣٦٤,٠٩٢,٢٠٤	٢٦٤,٠٦٥,٣١٥
إجمالي حقوق الملكية		٩٤٣,٥٦٩,١٥٩	٨٤٣,٥٤٢,٢٧٠
المطلوبات			
المطلوبات غير المتداولة			
مكافأة نهاية الخدمة للموظفين		١٦,٢٤١,٠٤٧	١٣,١٧٣,٦٨٢
القروض والسلف	١٢	٥٨١,٠٠٥,٨١٣	٣٦٤,٦٥٩,٠٩١
التزامات عقود الإيجار		٣٤,٣٨٤,٣٨١	٤٦,٠٢٤,٤٠٤
		٦٣١,٦٣١,٢٤١	٤٢٣,٨٥٧,١٧٧
المطلوبات المتداولة			
الذمم الدائنة التجارية		٣٣٤,٤٨٧,٨٧٤	٣٩٢,١٢٢,١٧٩
القروض والسلف	١٢	٢٦٨,٠٥٠,٨٤٨	١٢٨,٢٢٧,٢٧٣
التزامات عقود الإيجار		٣١,٢٥٢,١٧٥	٢٨,٣٨٤,٨٣٨
المستحقات والمطلوبات الأخرى		٢٦,٩٢٧,٩١١	٢٣,٥١٣,٤٩١
المستحق للأطراف ذات العلاقة	٩	-	-
الزكاة المستحقة	١٤	٢,٩٩٩,٧٠٣	٤,٦٧٩,٠٥٣
		٦٦٣,٧١٨,٥١١	٥٧٦,٩٢٦,٨٣٤
إجمالي المطلوبات		١,٢٩٥,٣٤٩,٧٥٢	١,٠٠٠,٧٨٤,٠١١
إجمالي حقوق الملكية والمطلوبات		٢,٢٣٨,٩١٨,٩١١	١,٨٤٤,٣٢٦,٢٨١

عبدالله ناصر آل الداوود	أظفر شكيل	سليمان الرشيد
عضو مجلس إدارة	الرئيس التنفيذي	المدير المالي

تعتبر الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ٢٠ جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية المختصرة.

شركة لومي للتأجير

(شركة مساهمة مقفلة)

قائمة الربح أو الخسارة والدخل الشامل الآخر المختصرة (غير مراجعة)

لفترتي الثلاثة أشهر والستة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣م

(المبالغ بالريال السعودي)

	إيضاحات	لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو		لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو	
		٣٠ يونيو ٢٠٢٣م	٣٠ يونيو ٢٠٢٢م	٣٠ يونيو ٢٠٢٣م	٣٠ يونيو ٢٠٢٢م
الإيرادات	١٣	٢٣٢,٩٧٠,٦٠٨	١٧٠,٧٤٠,٧٠١	٥٠٠,٠٣٣,٣٣٣	٣٣٦,٦٠٧,٧٤٦
تكلفة الإيرادات		(١٥٥,١٥٦,٠٧٥)	(١١٦,٠٤٩,٦٦٩)	(٣٢٧,٣٤٩,٢٤٧)	(٢٢٢,٤٢٧,٦١٥)
مجمل الربح		٧٧,٨١٤,٥٣٣	٥٤,٦٩١,٠٣٢	١٧٢,٦٨٤,٠٨٦	١١٤,١٨٠,١٣١
المصروفات التشغيلية					
المصروفات العمومية والإدارية		(١٨,٠٤٧,٥٦٦)	(١٢,٣٧١,٠٩٣)	(٤١,٨٢٩,٦٤٠)	(٢٤,٩٩٠,٤٠٣)
خسارة الانخفاض في قيمة الذمم المدينة التجارية والأخرى		(٣,٧٥٤,٤٣٧)	(٢,٩٧٤,٣٢٢)	(١٠,٩٣٩,٣٢٤)	(٧,٢٦٣,١٧٨)
الإيرادات الأخرى		١٠,٣٥١,٣٩١	٢١٩,٤٨٦	١٠,٣٥١,٣٩١	٢٥٨,٢٨٩
ربح التشغيل		٦٦,٣٦٣,٩٢١	٣٩,٥٦٥,١٠٣	١٣٠,٢٦٦,٥١٣	٨٢,١٨٤,٨٣٩
المصروفات التمويلية		(١٥,٣٥٧,٢٦٦)	(٤,٠٦٦,٨٦١)	(٢٧,٢٣٩,٩٢١)	(٨,٠٦٢,١١٣)
الربح قبل الزكاة		٥١,٠٠٦,٦٥٥	٣٥,٤٩٨,٢٤٢	١٠٣,٠٢٦,٥٩٢	٧٤,١٢٢,٧٢٦
مصروف الزكاة للفترة	١٤	(١,٣٦٠,٧٤٩)	(٩٩٢,٦٥٦)	(٢,٩٩٩,٧٠٣)	(٢,٠٧٢,٧٣٣)
ربح الفترة		٤٩,٦٤٥,٩٠٦	٣٤,٥٠٥,٥٨٦	١٠٠,٠٢٦,٨٨٩	٧٢,٠٤٩,٩٩٣
الدخل الشامل الآخر:					
إعادة قياس مكافأة نهاية الخدمة للموظفين		-	-	-	-
إجمالي الدخل الشامل للفترة		٤٩,٦٤٥,٩٠٦	٣٤,٥٠٥,٥٨٦	١٠٠,٠٢٦,٨٨٩	٧٢,٠٤٩,٩٩٣
ربحية السهم - الأساسية والمخفضة، صافي ربح الفترة العائد للمساهم (بالريال السعودي)	١٥	٠,٩٠	٠,٦٣	١,٨٢	١,٣١

عبدالله ناصر آل الداوود	أظفر شكيل	سليمان الرشيد
عضو مجلس إدارة	الرئيس التنفيذي	المدير المالي

تعتبر الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ٢٠ جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية المختصرة.

شركة لومي للتأجير

(شركة مساهمة مقفلة)

قائمة التغيرات في حقوق الملكية المختصرة (غير مراجعة)

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣م

(المبالغ بالريال السعودي)

	رأس المال	الاحتياطي النظامي	الأرباح المبقاة	الإجمالي
	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي
الرصيد كما في ١ يناير ٢٠٢٢م	٥٥٠,٠٠٠,٠٠٠	١٥,١١٠,٦٧٧	١٣٣,٨٤٦,١٦١	٦٩٨,٩٥٦,٨٣٨
ربح الفترة	–	–	٧٢,٠٤٩,٩٩٣	٧٢,٠٤٩,٩٩٣
الدخل الشامل الآخر للفترة	–	–	–	–
إجمالي الدخل الشامل للفترة	–	–	٧٢,٠٤٩,٩٩٣	٧٢,٠٤٩,٩٩٣
الرصيد كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢م (غير مراجع)	٥٥٠,٠٠٠,٠٠٠	١٥,١١٠,٦٧٧	٢٠٥,٨٩٦,١٥٤	٧٧١,٠٠٦,٨٣١
الرصيد كما في ١ يناير ٢٠٢٣م	٥٥٠,٠٠٠,٠٠٠	٢٩,٤٧٦,٩٥٥	٢٦٤,٠٦٥,٣١٥	٨٤٣,٥٤٢,٢٧٠
ربح الفترة	–	–	١٠٠,٠٢٦,٨٨٩	١٠٠,٠٢٦,٨٨٩
الدخل الشامل الآخر للفترة	–	–	–	–
إجمالي الدخل الشامل للفترة	–	–	١٠٠,٠٢٦,٨٨٩	١٠٠,٠٢٦,٨٨٩
الرصيد كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣م (غير مراجع)	٥٥٠,٠٠٠,٠٠٠	٢٩,٤٧٦,٩٥٥	٣٦٤,٠٩٢,٢٠٤	٩٤٣,٥٦٩,١٥٩

عبدالله ناصر آل الداوود	أظفر شكيل	سليمان الرشيد
عضو مجلس إدارة	الرئيس التنفيذي	المدير المالي

تعتبر الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ٢٠ جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية المختصرة.

شركة لومي للتأجير

(شركة مساهمة مقفلة)

قائمة التدفقات النقدية المختصرة (غير مراجعة)

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣م

(المبالغ بالريال السعودي)

	إيضاحات	٣٠ يونيو ٢٠٢٣م	٣٠ يونيو ٢٠٢٢م
التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية			
الربح بعد الزكاة		١٠٠,٠٢٦,٨٨٩	٧٢,٠٤٩,٩٩٣
التعديلات لتسوية الربح بعد الزكاة:			
الاستهلاك:			
السيارات	٥	١٢٦,٧٤٤,٢٧٨	١١٨,٧٥٥,٣٦١
الممتلكات والآلات والمعدات	٦	١٤,٦٧٤,٧٢٩	٩,٩٣٦,٣٩٤
مخصص مكافأة نهاية الخدمة للموظفين		٣,٠٦٨,٩٠٠	٣,٣٠٧,٧٦٢
خسارة الانخفاض في قيمة الذمم المدينة التجارية والأخرى		١٠,٩٣٩,٣٢٤	٧,٢٦٣,١٧٨
صافي القيمة الدفترية للسيارات المستبعدة		١١١,٢٢٤,٣٨٧	٤٨,١٨٠,٤٩٨
الربح من بيع الأراضي		-	(١٨١,٨٤٠)
مصروف الزكاة للفترة		٢,٩٩٩,٧٠٣	٢,٠٧٢,٧٣٣
المصروفات التمويلية		٢٦,٠١٢,٣٩٥	٧,١٧٨,٦٦٩
المصروفات التمويلية على التزامات عقود الإيجار		١,٢٢٧,٥٢٦	٨٨٣,٤٤٣
صافي التغيرات في رأس المال العامل:			
الذمم المدينة التجارية		(٥٥,٨٧٩,٤٣٨)	(٢٨,٦٥١,٢١٢)
المخزون		٢١٨,٨٤٣	-
المدفوعات مقدماً والذمم المدينة الأخرى		(٣٠,٧٣٢,٣٣٢)	(٣,٦٦٣,٤٨٤)
الأطراف ذات العلاقة، صافي		-	٧٠,٣٤٤,٧٣٥
الذمم الدائنة التجارية		(٥٧,٦٣٤,٣٠٥)	(٣,٤٣٠,٦٥٣)
المستحقات والذمم الدائنة الأخرى		٣,٤١٤,٤٢٠	(٤٨٤,٨٧٤)
النقد الناتج من الأنشطة التشغيلية		**٢٥٦,٣٠٥,٣١٩**	**٣٠٣,٥٦٠,٧٠٣**
الفائدة المدفوعة		(٢٦,٠٢٤,٧٥٦)	(٦,٥٣٩,٧٦٥)
الزكاة المدفوعة		(٤,٦٧٩,٠٥٣)	-
منافع الموظفين المدفوعة		(١,٥٣٥)	(١٢٠,٦٨٠)
الإضافات إلى السيارات	٥	(٥٦٨,٦٢٥,٢٧٨)	(٢٨٢,٦٦٤,٣٠٢)
صافي النقد (المستخدم في)/ الناتج من الأنشطة التشغيلية		**(٣٤٣,٠٢٥,٣٠٣)**	**١٤,٢٣٥,٩٥٦**
التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية			
متحصلات البيع من استبعاد الأرض		-	١٢,٥٠٠,٠٠٠
شراء الاستثمار		-	(٢,٠٠٠,٠٠٠)
شراء الممتلكات والمعدات		(٥,٨٩٥,٩٤١)	(٧٥٠,٢٤٩)
الاستحواذ على الأعمال الرأسمالية تحت التنفيذ		(٤٦٥,٦٣٩)	-
صافي النقد (المستخدم في)/ الناتج من الأنشطة الاستثمارية		**(٦,٣٦١,٥٨٠)**	**٩,٧٤٩,٧٥١**
التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية			
المسدد من القروض والسلف	١٢	(٨٠,٧٣٦,٥٣١)	٤٨٧,٠٠٠,٠٠٠
المتحصلات من القروض والسلف	١٢	٤٣٦,٩٠٦,٨٢٩	-
الطرف ذو العلاقة، صافي		-	(٤٤٨,٩٣١,٨٦٢)
الفائدة المدفوعة على عقد الإيجار		(١,٢٢٧,٥٢٦)	(٨٨٣,٤٤٣)
سداد المبلغ الرئيسي لالتزامات عقود الإيجار		(١٢,٦٠٠,٨٧٢)	(٩,٧٦١,٩٠٨)
صافي التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية		**٣٤٢,٣٤١,٩٠٠**	**٢٧,٤٢٢,٧٨٧**
صافي التغيرات في النقد وما في حكمه		(٧,٠٤٤,٩٨٣)	٥١,٤٠٨,٤٩٤
النقد وما في حكمه في ١ يناير		٤٩,٤٦٦,٢٦١	١٧,٣٤١,٦٣١
النقد وما في حكمه في ٣٠ يونيو		**٤٢,٤٢١,٢٧٨**	**٦٨,٧٥٠,١٢٥**
المعاملات غير النقدية:			
المتحصلات من استبعاد استثمار تم تسويته من خلال رصيد طرف ذو علاقة		-	٢,٠٠٠,٠٠٠

عبدالله ناصر آل الداوود	أظفر شكيل	سليمان الرشيد
عضو مجلس إدارة	الرئيس التنفيذي	المدير المالي

تعتبر الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ٢٠ جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية المختصرة.

شركة لومي للتأجير

(شركة مساهمة مقفلة)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية المختصرة

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣م

١- الوضع النظامي وطبيعة العمليات

شركة لومي للتأجير («الشركة») هي شركة مساهمة مقفلة مسجلة في الرياض بالمملكة العربية السعودية بموجب السجل التجاري رقم ١٠١٠٢٢٨٢٢٦ بتاريخ ٢٣ محرّم ١٤٢٨هـ (الموافق ١٠ فبراير ٢٠٠٧م).

إن الشركة هي شركة تابعة مملوكة بنسبة ١٠٠٪ لمجموعة سيرا القابضة («شركة مساهمة سعودية») («الشركة الأم») وهي شركة مسجلة بالرياض في المملكة العربية السعودية.

تتمثل الأهداف الرئيسية للشركة في شراء وتأجير السيارات من خلال ٥١ فرعاً وورش عمل ومعارض ومواقف سيارات لها في أنحاء المملكة العربية السعودية.

في ٢٩ مارس ٢٠٢٣م، وافقت هيئة السوق المالية على قيام شركة لومي للتأجير بتسجيل وطرح ١٦,٥ مليون سهم، أو ٣٠٪ من رأس مالها في شركة السوق المالية السعودية («تداول»).

دخل نظام الشركات الجديد الصادر بالمرسوم الملكي م / ١٣٢ بتاريخ ١٤٤٣/١/١٢هـ (الموافق ٣٠ يونيو ٢٠٢٢م) (المشار إليه فيما يلي بـ «النظام») حيز التنفيذ في ١٤٤٤/٦/٢٦هـ (الموافق ١٩ يناير ٢٠٢٣م). وفيما يتعلق ببعض أحكام النظام، من المتوقع الالتزام الكامل في موعد لا يتجاوز سنتين اعتبارًا من ١٤٤٤/٦/٢٦هـ (الموافق ١٩ يناير ٢٠٢٣م). وتعمل الإدارة على تقييم تأثير نظام الشركات الجديد وستقوم بتعديل النظام الأساسي وفقاً لأي تغييرات لمواءمة النظام الأساسي مع أحكام النظام. وبناءً عليه، يتعين على الشركة تقديم النظام الأساسي المعدل إلى المساهم في اجتماع الجمعية العامة غير العادية / السنوي للتصديق عليها.

٢- أسس الإعداد

٢-١ بيان الالتزام

تم إعداد هذه القوائم المالية الأولية المختصرة وفقاً لمتطلبات معيار المحاسبة الدولي ٣٤ «التقرير المالي الأولي» المعتمد في المملكة العربية السعودية والمعايير والإصدارات الأخرى الصادرة عن الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين، ويجب أن تتم قراءتها جنباً إلى جنب مع القوائم المالية السنوية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م.

لا تتضمن القوائم المالية الأولية المختصرة كافة المعلومات المطلوبة لكامل القوائم المالية وفقاً للمعايير الدولية للتقرير المالي المعتمدة في المملكة العربية السعودية والمعايير والإصدارات الأخرى الصادرة من الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين. إلا أن القوائم المالية الأولية المختصرة تتضمن بعض الإفصاحات لشرح بعض الأحداث والمعاملات الهامة لفهم التغيرات في المركز والأداء المالي للشركة منذ آخر قوائم مالية سنوية. تم إعداد القوائم المالية الأولية المختصرة فقط لغرض الحصول على المعلومات فيما يتعلق بالطرح العام الأولي لأسهم الشركة في تداول في المملكة العربية السعودية. إضافةً لذلك، إن نتائج الفترة الأولية المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣م لا تعتبر بالضرورة مؤشرا على النتائج التي يمكن أن تكون عليها نتائج السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م.

٢-٢ أسس القياس

تم إعداد القوائم المالية الأولية المختصرة وفقاً لمبدأ التكلفة التاريخية باستثناء مخصص مكافأة نهاية الخدمة للموظفين التي يتم قياسها بالقيمة الحالية باستخدام طريقة وحدة الائتمان المتوقعة. كما يتم إعداد القوائم المالية الأولية المختصرة باستخدام مبدأ الاستحقاق المحاسبي ووفقاً لمبدأ الاستمرارية.

٢-٣ عملة العرض والنشاط

تم عرض القوائم المالية الأولية المختصرة للشركة بالريال السعودي الذي يعتبر عملة النشاط للشركة.

٢- أسس الإعداد (يتبع)

٢-٤ استخدام الأحكام والتقديرات

يتطلب إعداد القوائم المالية الأولية المختصرة للشركة من الإدارة استخدام الأحكام والتقديرات والافتراضات التي تؤثر على المبالغ المبينة للموجودات والمطلوبات والإيرادات والمصروفات والإفصاحات المرفقة. إن عدم التأكد من التقديرات والافتراضات يمكن أن يؤدي إلى نتائج تتطلب تعديلات جوهرية على القيمة الدفترية للموجودات والمطلوبات التي تتأثر بها في الفترات المستقبلية. إن الأحكام الهامة المستخدمة من قبل الإدارة عند تطبيق السياسات المحاسبية للشركة والمصادر الرئيسية للتقديرات غير المؤكدة مماثلة لتلك المطبقة في القوائم المالية السنوية للشركة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م وفقاً للمعايير الدولية للتقرير المالي المعتمدة في المملكة العربية السعودية والمعايير والإصدارات الأخرى الصادرة من الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين. بالنسبة للافتراضات المستخدمة في تقدير التزامات المنافع المحددة للموظفين، تم افتراض أنه لا يوجد تغيير في الافتراضات التي تم استخدامها لتحديد الالتزام بالقوائم المالية السنوية للشركة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م.

٣- المعايير والتفسيرات والتعديلات على المعايير القائمة

أ. المعايير والتفسيرات والتعديلات الصادرة

يتضمن هذا الجدول آخر تغييرات طرأت على المعايير والتي يجب تطبيقها على الفترة السنوية التي تبدأ بعد ١ يناير ٢٠٢٣م.

المعايير	العنوان	تاريخ السريان
معيار المحاسبة الدولي ١ وقائمة ممارسة المعيار الدولي للتقرير المالي ٢	التعديلات على معيار المحاسبة الدولي ١: الإفصاح عن السياسات المحاسبية	١ يناير ٢٠٢٣م
المعيار الدولي للتقرير المالي ١٧	عقود التأمين	١ يناير ٢٠٢٣م
معيار المحاسبة الدولي ١٢	الضريبة المؤجلة المتعلقة بالموجودات والمطلوبات الناتجة عن معاملة واحدة	١ يناير ٢٠٢٣م
معيار المحاسبة الدولي ٨	تعريف التقديرات المحاسبية	١ يناير ٢٠٢٣م
المعيار الدولي للتقرير المالي ١٠ ومعيار المحاسبة الدولي ٢٨	بيع أو مساهمة الموجودات بين مستثمر وشركته الزميلة أو المشروع المشترك (التعديلات على المعيار الدولي للتقرير المالي ١٠ ومعيار المحاسبة الدولي ٢٨)	متاح للتطبيق الاختياري/ تاريخ سريان مؤجل إلى أجل غير مسمى

ب. المعايير والتفسيرات والتعديلات الصادرة لكنها غير سارية المفعول بعد

فيما يلي المعايير والتفسيرات الموحدة الصادرة وغير سارية المفعول بعد حتى تاريخ إصدار القوائم المالية الأولية المختصرة. تعتزم الشركة تطبيق هذه المعايير، إذا انطبق ذلك، عند سريانها.

المعايير	العنوان	تاريخ السريان
معيار المحاسبة الدولي ١	التعديلات على معيار المحاسبة الدولي ١: تصنيف المطلوبات كمتداولة وغير متداولة	١ يناير ٢٠٢٤م
معيار المحاسبة الدولي ١	التعديلات على معيار المحاسبة الدولي ١: المطلوبات غير المتداولة مع التعهدات	١ يناير ٢٠٢٤م
المعيار الدولي للتقرير المالي ١٦	التعديلات على المعيار الدولي للتقرير المالي ١٦: التزامات عقود الإيجار في معاملات البيع وإعادة الاستئجار	١ يناير ٢٠٢٤م
المعيار الدولي للتقرير المالي ١٠ ومعيار المحاسبة الدولي ٢٨	بيع أو مساهمة الموجودات بين مستثمر وشركته الزميلة أو المشروع المشترك (التعديلات على المعيار الدولي للتقرير المالي ١٠ ومعيار المحاسبة الدولي ٢٨)	متاح للتطبيق الاختياري/ تاريخ سريان مؤجل إلى أجل غير مسمى

المعايير والتفسيرات والتعديلات اعتباراً من ١ يناير ٢٠٢٤م ليس لها أي تأثير جوهري على القوائم المالية الأولية المختصرة للشركة، أما بالنسبة للمعايير والتفسيرات والتعديلات الأخرى المذكورة أعلاه، تقوم الشركة حالياً بتقييم الآثار المترتبة على القوائم المالية الأولية للشركة عند التطبيق.

٤- ملخص السياسات المحاسبية الهامة

إن السياسات المحاسبية المطبقة على هذه القوائم المالية الأولية المختصرة تم إعدادها وفقاً للمعايير الدولية للتقرير المالي المعتمدة في المملكة العربية السعودية والمعايير والإصدارات الأخرى الصادرة من قبل الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين. إن هذه السياسات المحاسبية هي نفس السياسات المحاسبية المطبقة على القوائم المالية للشركة والتي تم إعدادها وفقاً للمعايير الدولية للتقرير المالي المعتمدة في المملكة العربية السعودية كما في السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م.

٥- السيارات

السيارات	٣٠ يونيو ٢٠٢٣م (غير مراجعة)	٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م (مراجعة)
التكلفة:		
الرصيد الافتتاحي	**١,٩٢٩,٥٣٣,٦٩٣**	**١,٤٠١,٦٧٦,٤٨٩**
الإضافات خلال الفترة/السنة	٥٦٨,٦٢٥,٢٧٨	٨٠٧,٧١٦,٨٧١
المحول إلى المخزون خلال السنة*	(٢١١,١٣١,٦٠٨)	(٢٧٩,٨٥٩,٦٦٧)
الرصيد الختامي	**٢,٢٨٧,٠٢٧,٣٦٣**	**١,٩٢٩,٥٣٣,٦٩٣**
الاستهلاك المتراكم:		
الرصيد الافتتاحي	٤٥٧,٥١٣,٩٦٥	٣٥٠,٣٢٣,٤٥٥
المحمل للفترة/للسنة	١٢٦,٧٤٤,٢٧٨	٢٤١,٦٤٨,٩٩٧
الحذف عند التحويل	(٩٩,٩٠٧,٢٢١)	(١٣٤,٤٥٨,٤٨٧)
الرصيد الختامي	**٤٨٤,٣٥١,٠٢٢**	**٤٥٧,٥١٣,٩٦٥**
صافي القيمة الدفترية	**١,٨٠٢,٦٧٦,٣٤١**	**١,٤٧٢,٠١٩,٧٢٨**

تم إثبات تكاليف الاستهلاك للفترة كمصروف مقابل تكلفة الإيرادات.

*ظلَّ المخزون الذي يبلغ صافي قيمته الدفترية ١٠٠٥٥٠١٩٢ ريال سعودي غير مباع في الفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣م (٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م: ١٠٠٣٠٠٦٨٠ ريال سعودي).

٦- الممتلكات والمعدات الأخرى

	موجودات حق الاستخدام	الموجودات الثابتة الأخرى	الإجمالي كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣م	الإجمالي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م
	(غير مراجعة)			(مراجعة)
التكلفة:				
الرصيد الافتتاحي	١٠٠,٦٩٣,٧٨٤	١٧,٣٣٥,٢٤٦	١١٨,٠٢٩,٠٣٠	٥٧,٢٦٥,٩٥٤
الإضافات خلال الفترة/السنة	٤,٧٣٢,٦٧٤	٥,٨٩٥,٩٤١	١٠,٦٢٨,٦١٥	٧٦,٩٤٧,٧٤٩
التحويلات	-	-	-	٢٥٦,٥٩٢
الاستبعادات خلال الفترة/السنة	(٢,٤٥٤,٨٧٨)	-	(٢,٤٥٤,٨٧٨)	(١٦,٦٥٢,١١٤)
الرصيد الختامي	١٠٢,٩٧١,٥٨٠	٢٣,٢٣١,١٨٧	١٢٦,٢٠٢,٧٦٧	١١٧,٨١٨,١٨١
الاستهلاك المتراكم:				
الرصيد الافتتاحي	٢٧,٩٧٦,٢٩٦	١٠,٥٩٨,٢٦٧	٣٨,٥٧٤,٥٦٣	١٩,١٩٨,٨١١
المحمل للفترة/للسنة	١٣,٦٠٤,٢١٠	١,٠٧٠,٥١٩	١٤,٦٧٤,٧٢٩	٢٣,١٢٧,٣٨٢
الحذف أو الاستبعاد خلال الفترة/ السنة	(١,٤٢٥,١٨٩)	-	(١,٤٢٥,١٨٩)	(٣,٩٦٢,٤٧٩)
الرصيد الختامي	٤٠,١٥٥,٣١٧	١١,٦٦٨,٧٨٦	٥١,٨٢٤,١٠٣	٣٨,٣٦٣,٤١٧
صافي القيمة الدفترية	٦٢,٨١٦,٢٦٣	١١,٥٦٢,٤٠١	٧٤,٣٧٨,٦٦٤	٧٩,٤٥٤,٤٦٧

٧- الأعمال الرأسمالية تحت التنفيذ

	٣٠ يونيو ٢٠٢٣م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م
	(غير مراجعة)	(مراجعة)
الدفعات المقدمة للنفقات الرأسمالية	٤٦٧,١٨٨	-
الدفعات المقدمة لشراء السيارات	٩,٥٢٩,٣٣٧	٩,٥٣٠,٨٨٦
	٩,٩٩٦,٥٢٥	٩,٥٣٠,٨٨٦

٨- الذمم المدينة التجارية، صافي

	٣٠ يونيو ٢٠٢٣م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م
	(غير مراجعة)	(مراجعة)
الذمم المدينة التجارية	٢٧٧,٧٨٢,٠٧٣	٢٢١,٩٠٢,٦٣٥
خسارة الانخفاض في قيمة الذمم المدينة التجارية	(٥٩,١٠٤,٣٢٩)	(٤٨,٣٠٢,٥٦٦)
	٢١٨,٦٧٧,٧٤٤	١٧٣,٦٠٠,٠٦٩

٨- الذمم المدينة التجارية، صافي (يتبع)

فيما يلي بيان بالحركة في خسارة الانخفاض في قيمة الذمم المدينة التجارية:

	٣٠ يونيو ٢٠٢٣م (غير مراجعة)	٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م (مراجعة)
الرصيد الافتتاحي	٤٨,٣٠٢,٥٦٦	٣٢,٠٢١,٥٨٤
المحمل للفترة/ السنة*	١٠,٨٠١,٧٦٣	١٦,٢٨٠,٩٨٢
الرصيد الختامي	٥٩,١٠٤,٣٢٩	٤٨,٣٠٢,٥٦٦

*قامت الشركة أيضاً بتحميل مبلغ ٠,١٣٧ مليون ريال سعودي كمخصص خسارة الانخفاض في القيمة مقابل الذمم المدينة الأخرى

٩- المعاملات والأرصدة مع الأطراف ذات العلاقة

خلال السير الاعتيادي للأعمال، دخلت الشركة في معاملات مع المنشآت الأخرى التي تقع ضمن تعريف الطرف ذي العلاقة في معيار المحاسبة الدولي ٢٤. تمثل الأطراف ذات العلاقة المساهم والشركات التابعة الزميلة وموظفي الإدارة العليا بالشركة. تم إجراء المعاملات مع الأطراف ذات العلاقة وفقاً لشروط تعاقدية معتمدة.

إن الأرصدة القائمة في نهاية الفترة غير مضمونة وغير محملة بفائدة ومستحقة السداد عند الطلب ويتم تسويتها نقداً. لم يتم تقديم أو استلام أي ضمانات لأي ذمم مدينة أو دائنة للطرف ذو العلاقة.

فيما يلي ملخص بالمعاملات والأرصدة الهامة مع الأطراف ذات العلاقة خلال السياق الاعتيادي للأعمال المدرجة في القوائم المالية:

الطرف ذو العلاقة	العلاقة	لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣م		
		المبيعات	المشتريات	(المقبوضات) / المدفوعات*
مجموعة سيرا القابضة	الشركة الأم	١٩٦,٤٧٤	-	(١٩٦,٤٧٤)
شركة عطلات سيرا للسفر والسياحة المحدودة	شركة تابعة زميلة	٩٨٥,٢٧٣	-	(٩٨٥,٢٧٣)
شركة ايلا للسفر والسياحة والشحن المحدودة	شركة تابعة زميلة	١,٦٤٨,٩٦٨	-	(١,٦٤٨,٩٦٨)
شركة المسافر للسفر والسياحة **	شركة تابعة زميلة	٥١٤,٩٦١	(١,٨٥٩)	(٥١٣,١٠٢)
شركة مواسم لخدمات الحج والعمرة	شركة تابعة زميلة	٣٠,٣٥٥	-	(٣٠,٣٥٥)
شركة اكتشف السعودية للسفر والسياحة	شركة تابعة زميلة	٣,٤٦٧,٨١٠	-	(٣,٤٦٧,٨١٠)
فندق موفنبيك سيتي ستار- جدة	شركة تابعة زميلة	٥٦,٢٥٠	-	(٥٦,٢٥٠)

*تمثل هذه الحركات في التدفقات النقدية الدعم التشغيلي أو تسوية أرصدة الطرف ذي العلاقة.

**كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣م، قامت الشركة بقيد استحقاق مصروفات داخلية من مجموعة سيرا القابضة مقابل خدمات إدارة المرافق بمبلغ ٠,٧٨ مليون ريال سعودي ومن شركة المسافر للسفر والسياحة لغرض خدمات تقنية وخدمات حجز السفر بما يعادل ٣,٧ مليون ريال سعودي و ٠,٢١ مليون ريال سعودي على التوالي.

٩- المعاملات والأرصدة مع الأطراف ذات العلاقة (يتبع)

المعاملات	العلاقة	لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢م		
الطرف ذو العلاقة		المبيعات	المشتريات	(المقبوضات) / المدفوعات*
مجموعة سيرا القابضة	مالك	١٨٤,٤٣٥	(٤,٣١٠)	٣٦٢,٩٧٣,١٥٦
شركة ايلا للنقل الجوي	شركة تابعة زميلة	-	(٢)	(٣,٦٠٨,٧٩٧)
شركة عطلات سيرا للسفر والسياحة المحدودة	شركة تابعة زميلة	١,٣٢٩,٨٠٨	(١٢١,٠١١)	٨,٢٥٩,٤٩٧
شركة ايلا للسفر والسياحة والشحن المحدودة	شركة تابعة زميلة	١,٦٨٧,٣١١	(٢٢,٩٨٢)	٢,٠٨٠,٥٠٦
شركة المسافر للسفر والسياحة	شركة تابعة زميلة	٧٩٣,٢١١	(١٦,٥١٧)	٤,٠٣٦,٨٧٦
شركة هناي للتجارة المحدودة	شركة تابعة زميلة	-	(٧,٦٠٧)	٤٧٧,٨٤٦
شركة مواسم لخدمات الحج والعمرة	شركة تابعة زميلة	٨٩,٧٠٠	-	٣٦٦,٧٩٧
شركة اكتشف السعودية للسفر والسياحة	شركة تابعة زميلة	٣,٠٥٥,٤٨٩	(٦٠٠)	(٣,٨١٩,٦٦٣)
شركة سيرا للسفر والسياحة	شركة تابعة زميلة	-	-	٣٦٤,١٧٩
فندق موفنبيك سيتي ستار- جدة	شركة تابعة زميلة	٥١,٨١٠	-	(١١٦,٧٣٣)
المكتب الوطني للسفر والسياحة المحدودة	شركة تابعة زميلة	-	-	١٨,٤٢٥
شركة وكالة فيفا للسفر والسياحة	شركة تابعة زميلة	-	-	٤,٤٩٦
شركة تجول للتجارة العامة ذ.م.م	شركة تابعة زميلة	-	-	(١١٦,٨٢٦)
شركة الموسم للسفر والسياحة	شركة تابعة زميلة	-	-	(١٢٩,٦٠٥)
شركة سيرا للضيافة	شركة تابعة زميلة	-	-	(٦٢,٥٠٠)
شركة تقنيتك لتقنية الاتصالات المحدودة	شركة تابعة زميلة	-	-	(١٤٤,٠٨٣)
شركة جولة للسفر	شركة تابعة زميلة	-	-	(٢٧٦,٨٧٥)
شركة تجول للتجارة المحدودة	شركة تابعة زميلة	-	-	(١٨,٤٠٩)
شركة مجموعة عطلات الطيار للسفر	شركة تابعة زميلة	-	-	(٤,٤٠٠)
شركة الطيار لتأجير السيارات	شركة تابعة زميلة	-	-	(١,٦٢٥)

* تمثل هذه الحركات في التدفقات النقدية الدعم التشغيلي أو تسوية أرصدة الطرف ذي العلاقة.

٩- المعاملات والأرصدة مع الأطراف ذات العلاقة (يتبع)

الأرصدة المستحقة من الأطراف ذات العلاقة

الطرف ذو العلاقة	العلاقة	٣٠ يونيو ٢٠٢٣م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م
شركة ايلا للنقل الجوي	شركة تابعة زميلة	-	-
شركة سيرا للضيافة	شركة تابعة زميلة	-	-
المكتب الوطني للسفر والسياحة المحدودة	شركة تابعة زميلة	-	-
شركة وكالة فيفا للسفر والسياحة	شركة تابعة زميلة	-	-
شركة المسافر للسفر والسياحة	شركة تابعة زميلة	-	-
شركة عطلات سيرا للسفر والسياحة المحدودة	شركة تابعة زميلة	-	-
شركة تقنيتك لتقنية الاتصالات المحدودة	شركة تابعة زميلة	-	-
شركة هناي للتجارة المحدودة	شركة تابعة زميلة	-	-
شركة مواسم لخدمات الحج والعمرة	شركة تابعة زميلة	-	-
شركة تجول للتجارة العامة ذ.م.م	شركة تابعة زميلة	-	-
الإجمالي		-	-

الأرصدة المستحقة إلى الأطراف ذات العلاقة

الطرف ذو العلاقة	العلاقة	٣٠ يونيو ٢٠٢٣م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م
مجموعة سيرا القابضة	الشركة الأم	-	-
شركة الموسم للسفر والسياحة	شركة تابعة زميلة	-	-
شركة ايلا للسفر والسياحة والشحن المحدودة	شركة تابعة زميلة	-	-
شركة سيرا للسفر والسياحة	شركة تابعة زميلة	-	-
شركة تجول للتجارة العامة ذ.م.م	شركة تابعة زميلة	-	-
شركة عطلات سيرا للسفر والسياحة المحدودة	شركة تابعة زميلة	-	-
شركة وكالة فيفا للسفر والسياحة	شركة تابعة زميلة	-	-
شركة المسافر للسفر والسياحة	شركة تابعة زميلة	-	-
شركة هناي للتجارة المحدودة	شركة تابعة زميلة	-	-
شركة مواسم لخدمات الحج والعمرة	شركة تابعة زميلة	-	-
الإجمالي		-	-

١٠- النقد وما في حكمه والأرصدة لدى البنوك

	٣٠ يونيو ٢٠٢٣م (غير مراجعة)	٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م (مراجعة)
النقد في الصندوق	١٠٣,١٠٢	-
الأرصدة لدى البنوك*	٤٢,٣١٨,١٧٦	٤٩,٤٦٦,٢٦١
	٤٢,٤٢١,٢٧٨	٤٩,٤٦٦,٢٦١

*يتضمن النقد لدى البنوك مبلغاً محتجزاً بقيمة ٦٠٨٧٠٠٣٢٥ ريال سعودي (ديسمبر ٢٠٢٢م: ٧٠٤٨٠٠٥٥٧ ريال سعودي).

١١- رأس المال

يتكون رأس مال الشركة من ٥٥,٠٠٠,٠٠٠ سهم عادي مدفوع بالكامل بقيمة ١٠ ريال سعودي لكل سهم. كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣م، يبلغ إجمالي رأس المال ٥٥٠,٠٠٠,٠٠٠ ريال سعودي (٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م: ٥٥٠,٠٠٠,٠٠٠ ريال سعودي).

	النسبة	عدد الأسهم	قيمة السهم	الإجمالي
مجموعة سيرا القابضة	١٠٠٪	٥٥,٠٠٠,٠٠٠	١٠	٥٥٠,٠٠٠,٠٠٠

١٢- القروض والسلف

	٣٠ يونيو ٢٠٢٣م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م
الرصيد الافتتاحي	٤٩٢,٨٨٦,٣٦٤	-
القروض التي تم الحصول عليها خلال الفترة/ السنة	٤٣٦,٩٠٦,٨٢٨	٥٤٧,٠٠٠,٠٠٠
مصروف الفائدة للفترة/ السنة	٢٣,٠٤٨,٣٩٤	١٣,١١٤,٦٩٠
القروض المسددة خلال الفترة/ السنة	(١٠٣,٧٨٤,٩٢٥)	(٦٧,٢٢٨,٣٢٦)
الرصيد الختامي	٨٤٩,٠٥٦,٦٦١	٤٩٢,٨٨٦,٣٦٤

	٣٠ يونيو ٢٠٢٣م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م
القروض المضمونة	٧٢٠,٩٨١,٩٢٣	٤٩٢,٨٨٦,٣٦٤
تصنف على أنها:		
الجزء غير المتداول	٤٨٩,٦٥٥,٢٩٣	٣٦٤,٦٥٩,٠٩١
الجزء المتداول	٢٣١,٣٢٦,٦٣٠	١٢٨,٢٢٧,٢٧٣
القروض غير المضمونة	١٢٨,٠٧٤,٧٣٨	-
تصنف على أنها:		
الجزء غير المتداول	٩١,٣٥٠,٥٢٠	-
الجزء المتداول	٣٦,٧٢٤,٢١٨	-

١٢- القروض والسلف (يتبع)

يمثل هذا البند القروض التي حصلت عليها الشركة من بنوك محلية بمعدلات الفائدة السائدة في السوق، حيث من المقرر سداد الدفعة الأخيرة خلال الفترة من سبتمبر ٢٠٢٤م إلى يونيو ٢٠٢٦م. يتم سداد هذا التمويل على أساس ربع سنوي لمدة ثلاث سنوات وفقاً للأسعار السائدة في السوق. كان الغرض من القروض هو تسوية الأرصدة مع الشركة الأم وتمويل عمليات الشركة. يتم ضمان القروض المضمونة مقابل التنازل عن تدفقات نقدية متعلقة بإيرادات.

١٣- الإيرادات

	لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو		لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو	
	٣٠ يونيو ٢٠٢٣م	٣٠ يونيو ٢٠٢٢م	٣٠ يونيو ٢٠٢٣م	٣٠ يونيو ٢٠٢٢م
الإيرادات من العقود مع العميل				
تأجير السيارات واتفاقيات الإيجار	١٧٠,٥٥٢,٣٤٦	١٣٣,٤٦١,٠٢٤	٣٤٥,٤٢٦,٩٨٦	٢٦٣,٢١٠,٦٤٣
الإيرادات من بيع السيارات	٦٢,٤١٨,٢٦٢	٣٧,٢٧٩,٦٧٧	١٥٤,٦٠٦,٣٤٧	٧٣,٣٩٧,١٠٣
إجمالي الإيرادات	٢٣٢,٩٧٠,٦٠٨	١٧٠,٧٤٠,٧٠١	٥٠٠,٠٣٣,٣٣٣	٣٣٦,٦٠٧,٧٤٦
توقيت إثبات الإيرادات				
الخدمات المحولة على مدى زمني	١٧٠,٥٥٢,٣٤٦	١٣٣,٤٦١,٠٢٤	٣٤٥,٤٢٦,٩٨٦	٢٦٣,٢١٠,٦٤٣
الخدمات المحولة عند نقطة من الزمن	٦٢,٤١٨,٢٦٢	٣٧,٢٧٩,٦٧٧	١٥٤,٦٠٦,٣٤٧	٧٣,٣٩٧,١٠٣
إجمالي الإيرادات	٢٣٢,٩٧٠,٦٠٨	١٧٠,٧٤٠,٧٠١	٥٠٠,٠٣٣,٣٣٣	٣٣٦,٦٠٧,٧٤٦

١٤- مخصص الزكاة

	٣٠ يونيو ٢٠٢٣م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م
في البداية	٤,٦٧٩,٠٥٣	٣,٠٥٢,٤٧٨
المكون خلال الفترة	٢,٩٩٩,٧٠٣	٤,٦٧٩,٠٥٣
المدفوعات خلال الفترة	(٤,٦٧٩,٠٥٣)	(٣,٠٥٢,٤٧٨)
في النهاية	٢,٩٩٩,٧٠٣	٤,٦٧٩,٠٥٣

تقدم الشركة إقراراتها الزكوية على أساس موحد مع شركتها الأم.

١٥- ربحية السهم

ربحية السهم الأساسية والمخفضة

تم احتساب ربحية السهم الأساسية والمخفضة على أساس الربح التالي المنسوب للمساهم العادي والمتوسط المرجح لعدد الأسهم العادية القائمة:

	لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو		لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو	
	٣٠ يونيو ٢٠٢٣م	٣٠ يونيو ٢٠٢٢م	٣٠ يونيو ٢٠٢٣م	٣٠ يونيو ٢٠٢٢م
الربح العائد للمساهم العادي	٤٩,٦٤٥,٩٠٦	٣٤,٥٠٥,٥٨٦	١٠٠,٠٢٦,٨٨٩	٧٢,٠٤٩,٩٩٣
المتوسط المرجح لعدد الأسهم العادية في نهاية الفترة	٥٥,٠٠٠,٠٠٠	٥٥,٠٠٠,٠٠٠	٥٥,٠٠٠,٠٠٠	٥٥,٠٠٠,٠٠٠
الأساسية والمخفضة	٠,٩٠	٠,٦٣	١,٨٢	١,٣١

١٦- الأدوات المالية – إدارة المخاطر

تقوم الشركة بقياس الأدوات المالية بالقيمة العادلة في تاريخ كل قائمة المركز المالي.

القيمة العادلة هي القيمة الذي سيتم استلامها مقابل بيع أصل ما أو دفعها مقابل تحويل التزام ما بموجب معاملة منتظمة تتم بين المشاركين في السوق بتاريخ القياس. يحدد قياس القيمة العادلة بافتراض أن معاملة بيع الأصل أو تحويل الالتزام ستتم إما:

- في السوق الرئيسية للأصل أو الالتزام، أو
- في أفضل سوق مناسبة للأصل أو الالتزام في غياب سوق رئيسية.

يجب أن تكون السوق الرئيسية أو السوق الأكثر تفضيلاً متاحة للشركة. تقاس القيمة العادلة لأصل أو التزام باستخدام افتراضات يستعملها المتعاملون لتسعير أصل أو التزام وذلك على فرضية أن المتعاملين يسعون لأفضل منفعة اقتصادية.

يراعي قياس القيمة العادلة للأصل غير المالي قدرة المشارك في السوق على إنتاج منافع اقتصادية من خلال استخدام الأصل بأعلى وأفضل مستوى له، أو من خلال بيعه إلى مشارك آخر في السوق من المحتمل أن يستخدم الأصل بأعلى وأفضل مستوى له.

١٦- الأدوات المالية – إدارة المخاطر (يتبع)

فئة الأدوات المالية

الموجودات المالية بالتكلفة المطفأة	إيضاح	٣٠ يونيو ٢٠٢٣م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م
الذمم المدينة التجارية، صافي	٨	٢١٨,٦٧٧,٧٤٤	١٧٣,٦٠٠,٠٦٩
الذمم المدينة الأخرى		٦,١٧٧,٨٥٣	٣,١٠٠,٢٧٤
النقد وما في حكمه	١٠	٤٢,٤٢١,٢٧٨	٤٩,٤٦٦,٢٦١
		٢٦٧,٢٧٦,٨٧٥	٢٢٦,١٦٦,٦٠٤
المطلوبات المالية بالتكلفة المطفأة			
الذمم الدائنة التجارية		٣٣٤,٤٨٧,٨٧٤	٣٩٢,١٢٢,١٧٩
القروض والسلف	١٢	٨٤٩,٠٥٦,٦٦١	٤٩٢,٨٨٦,٣٦٤
التزامات عقود الإيجار		٦٥,٦٣٦,٥٥٦	٧٤,٤٠٩,٢٤٢
المستحقات والمطلوبات الأخرى		٢١,٣١٤,٨٣٣	١٨,٦٨٣,٩٣٦
الإجمالي		١,٢٧٠,٤٩٥,٩٢٤	٩٧٨,١٠١,٧٢١

الأدوات المالية التي لا يتم قياسها بالقيمة العادلة

تتكون الأدوات المالية غير المقاسة بالقيمة العادلة من النقد وما في حكمه والذمم المدينة التجارية والمستحق من الأطراف ذات العلاقة والمستحق إلى الأطراف ذات العلاقة والذمم الدائنة التجارية والتزامات عقود الإيجار والقروض والسلف والمستحقات والمطلوبات الأخرى.

وبسبب طبيعتها قصيرة الأجل، فإن القيمة الدفترية للنقد وما في حكمه والذمم المدينة التجارية والمستحق من الأطراف ذات العلاقة والمستحق إلى الأطراف ذات العلاقة والذمم الدائنة التجارية والقروض والسلف والمستحقات والمطلوبات الأخرى تقارب قيمها العادلة.

لم يكن هناك أي تحويلات بين المستويات خلال الفترة.

الأهداف العامة والسياسات والعمليات

تتحمل الإدارة المسؤولية الكاملة عن تحديد أهداف وسياسات إدارة المخاطر في الشركة، ومع احتفاظها بالمسؤولية النهائية عنها، وقامت الإدارة بتفويض صلاحية الإشراف على تصميم وتنفيذ العمليات التي تضمن التنفيذ الفعال للأهداف والسياسات لقسم الشؤون المالية في الشركة. تستلم الإدارة تقارير دورية من المراقب المالي للشركة والتي من خلالها يتم فحص فعالية العمليات التي تم وضعها ومدى ملاءمة الأهداف والسياسات التي تحددها.

ويتمثل الهدف العام للإدارة في وضع السياسات التي تهدف إلى الحد من المخاطر قدر الإمكان دون التأثير بشكل غير مناسب على القدرة التنافسية للشركة أو مرونتها.

مخاطر الائتمان

تتمثل مخاطر الائتمان في مخاطر تعرض الشركة لخسارة مالية في حال عجز العميل أو الطرف المقابل في أداة مالية عن الوفاء بالتزاماته التعاقدية. تتعرض الشركة بصورة رئيسية لمخاطر الائتمان الناتجة عن المبيعات بالدين. وتتمثل سياسة الشركة المطبقة محلياً في تقييم مخاطر الائتمان للعملاء الجدد، قبل إبرام العقود معهم. تؤخذ التصنيفات الائتمانية بعين الاعتبار من خلال ممارسات الأعمال المحلية.

١٦- الأدوات المالية – إدارة المخاطر (يتبع)

مخاطر السوق

تنشأ مخاطر السوق من استخدام الشركة لأدوات مالية تحمل فائدة وقابلة للتداول وبعملات أجنبية، إن وجدت. تتمثل المخاطر في التذبذب في القيمة العادلة أو التدفقات النقدية المستقبلية للأدوات المالية بسبب التغيرات في معدلات العمولة (مخاطر معدلات الفائدة).

مخاطر معدلات الفائدة

مخاطر القيمة العادلة والتدفقات النقدية لمعدلات الفائدة وهي التعرض لمخاطر متنوعة مرتبطة بتأثير تذبذب معدلات الفائدة السائدة على المركز المالي والتدفقات النقدية للشركة. إن الشركة غير معرضة للقيمة العادلة حيث ليس لديها أي أداة مالية مصنفة على أنها بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة.

لم تقم إدارة الشركة بإبرام اتفاقيات مستقبلية للتحوط من مخاطر معدلات الفائدة. ومع ذلك، تتم مراقبة هذه المخاطر بانتظام واتخاذ التدابير التصحيحية حيثما كان ذلك مطلوباً.

بالنسبة للقروض بمعدلات متغيرة، فإن التغير المحتمل بصورة معقولة لـ ١٠٠ نقطة أساس في معدلات الفائدة في تاريخ التقرير سيزيد (سينقص) قائمة الربح أو الخسارة المنفصلة بالمبالغ الظاهرة أدناه. إن هذا التحليل يفترض بقاء جميع المتغيرات الأخرى ثابتة.

	زيادة ١٠٠ نقطة أساس	نقص ١٠٠ نقطة أساس
٣٠ يونيو ٢٠٢٣م	(٨,٤٩٠,٥٦٧)	٨,٤٩٠,٥٦٧

مخاطر السيولة

تنشأ مخاطر السيولة من إدارة الشركة لرأس المال العامل والمصروفات التمويلية والمسدد من المبلغ الأصلي على أدوات الدين الخاصة بها. وتتمثل المخاطر في تعرض الشركة لصعوبات في الوفاء بالتزاماتها المالية عند استحقاقها. تتمثل سياسة الشركة في التأكد بأن لديها دائماً نقداً كافياً للوفاء بالتزاماتها عند استحقاقها. ولتحقيق ذلك، تسعى الشركة للاحتفاظ بأرصدة نقدية (أو تسهيلات متفق عليها) للوفاء بالمتطلبات المتوقعة لفترة ٤٥ يوماً.

١٧- القطاعات التشغيلية

أساس التقسيم

لدى الشركة القطاعين الاستراتيجيين أدناه والتي تعتبر قطاعاتها التشغيلية. تقدم هذه القطاعات خدمات مختلفة وتدار بصورة منفصلة لأن لها خصائص اقتصادية مختلفة – مثل اتجاهات نمو المبيعات ومعدلات العائدات ومستوى الاستثمار الرأسمالي ولها كذلك استراتيجيات تسويق مختلفة.

فيما يلي ملخص يوضح عمليات كل تقرير قطاعي:

التقارير القطاعية	العمليات
عقود الإيجار	توفير سيارات بعقود إيجار طويلة الأجل لقطاع الشركات وعملاء القطاع الحكومي.
الإيجار	توفير سيارات للإيجار اليومي والأسبوعي والشهري للعملاء العابرين والشركات.

تشمل العمليات الأخرى استبعاد السيارات بعد انتهاء مدة عقد الإيجار وبيع السيارات المستأجرة. ولم يستوف هذا القطاع الحدود للتقارير القطاعية في سنة ٢٠٢٣م أو ٢٠٢٢م.

١٧- القطاعات التشغيلية (يتبع)

تقوم اللجنة التنفيذية في الشركة بمراجعة تقارير الإدارة الداخلية لكل قطاع شهرياً.

إن التقارير القطاعية للشركة هي وحدات أعمال استراتيجية تعرض منتجات وخدمات مختلفة. وتدار كل وحدة أعمال بصورة منفصلة لأن كل وحدة أعمال تتطلب استراتيجيات تقنية وتسويقية مختلفة.

يتم إعداد تقارير عن القطاعات التشغيلية بطريقة تتماشى مع التقارير الداخلية المقدمة المسؤول الرئيسي عن اتخاذ القرارات التشغيلية. تم تحديد صانع القرار التشغيلي الرئيسي على أنه فريق الإدارة بما في ذلك الرئيس التنفيذي ومدير إدارة التأجير طويل الأجل ومدير إدارة التأجير والشريك المالي.

قياس الربح أو الخسارة للقطاع التشغيلي والموجودات والمطلوبات. تقوم الشركة بتقييم الأداء القطاعي على أساس الربح أو الخسارة من العمليات المحتسبة وفقًا للمعايير الدولية لإعداد التقارير المالية ولكن باستثناء الخسائر غير المتكررة. تستثنى الموجودات الضريبية والموجودات المستخدمة بشكل رئيسي لأغراض قطاع الشركات من الموجودات القطاعية. تُستبعد المطلوبات الضريبية والتزامات المنافع المحددة من المطلوبات القطاعية.

فيما يلي معلومات حول التقرير القطاعي:

	لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣م							
	عقود الإيجار		الإيجار		أخرى		الإجمالي	
	٣٠ يونيو ٢٠٢٣م	٣٠ يونيو ٢٠٢٢م	٣٠ يونيو ٢٠٢٣م	٣٠ يونيو ٢٠٢٢م	٣٠ يونيو ٢٠٢٣م	٣٠ يونيو ٢٠٢٢م	٣٠ يونيو ٢٠٢٣م	٣٠ يونيو ٢٠٢٢م
الإيرادات	٨٩,١٥٠,٣٤١	٧٣,٥٨٤,٤٣٨	٨١,٤٠٢,٠٠٥	٥٩,٨٧٦,٥٨٦	٦٢,٤١٨,٢٦٢	٣٧,٢٧٩,٦٧٧	٢٣٢,٩٧٠,٦٠٨	١٧٠,٧٤٠,٧٠١
استهلاك السيارات	(٣٣,٥١٣,٤٣٦)	(٣٧,٧٣٩,٥٧٠)	(٣٢,٨٧٤,٤١٠)	(٢٤,٨٤٦,٩٧١)	-	-	(٦٦,٣٨٧,٨٤٦)	(٦٢,٥٨٦,٥٤١)
ربح القطاع	**٥٥,٦٣٦,٩٠٥**	**٣٥,٨٤٤,٨٦٨**	**٤٨,٥٢٧,٥٩٥**	**٣٥,٠٢٩,٦١٥**	**٦٢,٤١٨,٢٦٢**	**٣٧,٢٧٩,٦٧٧**	**١٦٦,٥٨٢,٧٦٢**	**١٠٨,١٥٤,١٦٠**
الإيرادات / المصروفات غير الموزعة								
ربح القطاع							١٦٦,٥٨٢,٧٦٢	١٠٨,١٥٤,١٦٠
تكلفة الإيرادات							(٨٨,٧٦٨,٢٢٩)	(٥٣,٤٦٣,١٢٨)
المصروفات العمومية والإدارية							(١٨,٠٤٧,٥٦٦)	(١٢,٣٧١,٠٩٣)
مخصص الخسائر الائتمانية المتوقعة							(٣,٧٥٤,٤٣٧)	(٢,٩٧٤,٣٢٢)
الإيرادات/المصروفات الأخرى							١٠,٣٥١,٣٩١	٢١٩,٤٨٦
التكلفة التمويلية							(١٥,٣٥٧,٢٦٦)	(٤,٠٦٦,٨٦١)
الربح قبل الزكاة							**٥١,٠٠٦,٦٥٥**	**٣٥,٤٩٨,٢٤٢**

١٧- القطاعات التشغيلية (يتبع)

	لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣م							
	عقود الإيجار		الإيجار		أخرى		الإجمالي	
	٣٠ يونيو ٢٠٢٣م	٣٠ يونيو ٢٠٢٢م	٣٠ يونيو ٢٠٢٣م	٣٠ يونيو ٢٠٢٢م	٣٠ يونيو ٢٠٢٣م	٣٠ يونيو ٢٠٢٢م	٣٠ يونيو ٢٠٢٣م	٣٠ يونيو ٢٠٢٢م
الإيرادات	١٧٢,٠٩٤,٧٢٥	١٤١,٨٣٤,٦٢٠	١٧٣,٣٣٢,٢٦١	١٢١,٣٧٦,٠٢٣	١٥٤,٦٠٦,٣٤٧	٧٣,٣٩٧,١٠٣	٥٠٠,٠٣٣,٣٣٣	٣٣٦,٦٠٧,٧٤٦
استهلاك السيارات	(٦٣,٢٣٣,٠١٧)	(٦٤,١٤٩,٠٦١)	(٦٣,٥١١,٢٦١)	(٥٤,٦٠٦,٣٠٠)	-	-	(١٢٦,٧٤٤,٢٧٨)	(١١٨,٧٥٥,٣٦١)
ربح القطاع	١٠٨,٨٦١,٧٠٨	٧٧,٦٨٥,٥٥٩	١٠٩,٨٢١,٠٠٠	٦٦,٧٦٩,٧٢٣	١٥٤,٦٠٦,٣٤٧	٧٣,٣٩٧,١٠٣	٣٧٣,٢٨٩,٠٥٥	٢١٧,٨٥٢,٣٨٥
الإيرادات / المصروفات غير الموزعة								
ربح القطاع							٣٧٣,٢٨٩,٠٥٥	٢١٧,٨٥٢,٣٨٥
تكلفة الإيرادات							(٢٠٠,٦٠٤,٩٦٩)	(١٠٣,٦٧٢,٢٥٤)
المصروفات العمومية والإدارية							(٤١,٨٢٩,٦٤٠)	(٢٤,٩٩٠,٤٠٣)
مخصص الخسائر الائتمانية المتوقعة							(١٠,٩٣٩,٣٢٤)	(٧,٢٦٣,١٧٨)
الإيرادات/المصروفات الأخرى							١٠,٣٥١,٣٩١	٢٥٨,٢٨٩
التكلفة التمويلية							(٢٧,٢٣٩,٩٢١)	(٨,٠٦٢,١١٣)
الربح قبل الزكاة							١٠٣,٠٢٦,٥٩٢	٧٤,١٢٢,٧٢٦

	عقود الإيجار		الإيجار		أخرى		الإجمالي	
	٣٠ يونيو ٢٠٢٣م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م	٣٠ يونيو ٢٠٢٣م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م	٣٠ يونيو ٢٠٢٣م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م	٣٠ يونيو ٢٠٢٣م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م
موجودات القطاع	١,٠٠٢,٨٦٤,٨٧١	٨١٦,٥٣٨,٤٨٥	٧٩٩,٨١١,٤٧٠	٦٥٥,٦٣٢,٠٤٨	٤٣٦,٢٤٢,٥٧٠	٣٧٢,١٥٥,٧٤٨	٢,٢٣٨,٩١٨,٩١١	١,٨٤٤,٣٢٦,٢٨١
مطلوبات القطاع	(٣٢٥,٠٣٥,٠٧٦)	(٤٣٤,٨٦٠,٤٣٢)	(٢٩٥,٣٠٠,٦٠٩)	(٤٢٥,٠٥٨,٨٣٤)	(٦٧٥,٠١٤,٠٦٧)	(١٤٠,٨٦٤,٧٤٥)	(١,٢٩٥,٣٤٩,٧٥٢)	(١,٠٠٠,٧٨٤,٠١١)

١٨- الارتباطات والالتزامات المحتملة

المطلوبات المحتملة

كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣م، لدى الشركة خطابات ضمان بمبلغ ٤٦٠ مليون ريال سعودي (٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م: ٣٨٧ مليون ريال سعودي).

الالتزامات الرأسمالية

كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣م، لدى الشركة التزامات رأسمالية قائمة بمبلغ ١٢,٢ مليون ريال سعودي (٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م: لا شيء).

١٩- الأحداث اللاحقة

ليس هناك أي أحداث لاحقة تتطلب الإفصاح عنها في القوائم المالية.

٢٠- اعتماد القوائم المالية

تم اعتماد هذه القوائم المالية الأولية المختصرة للإصدار في ٢٠ محرّم ١٤٤٥هـ (الموافق ٧ أغسطس ٢٠٢٣م).

شركة لومي للتأجير

(شركة مساهمة مقفلة)

القوائم المالية الأولية المختصرة

لفترتي الثلاثة أشهر والتسعة أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢م

مع

تقرير الفحص لمراجع الحسابات المستقل

KPMG

KPMG Professional Services
Riyadh Front, Airport Road
P. O. Box 92876
Riyadh 11663
Kingdom of Saudi Arabia
Commercial Registration No 1010425494

Headquarters in Riyadh

كي بي إم جي للاستشارات المهنية
واجهة الرياض، طريق المطار
صندوق بريد ٩٢٨٧٦
الرياض ١١٦٦٣
المملكة العربية السعودية
سجل تجاري رقم ١٠١٠٤٢٥٤٩٤

المركز الرئيسي في الرياض

تقرير مراجع الحسابات المستقل عن فحص القوائم المالية الأولية المختصرة

للسادة مساهم شركة لومي للتأجير (شركة مساهمة مقفلة)

مقدمة

لقد فحصنا القوائم المالية الأولية المختصرة كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢م المرفقة لشركة لومي للتأجير ("الشركة") المكونة من:

- قائمة المركز المالي المختصرة كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢م،
- قائمة الربح أو الخسارة والدخل الشامل الآخر المختصرة عن فترتي الثلاثة أشهر والتسعة أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢م،
- قائمة التغيرات في حقوق الملكية المختصرة عن فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢م،
- قائمة التدفقات النقدية المختصرة عن فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢م، و
- الإيضاحات للقوائم المالية الأولية المختصرة.

إن الإدارة هي المسؤولة عن إعداد وعرض هذه القوائم المالية الأولية المختصرة وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم (٣٤) "التقرير المالي الأولي" المعتمد في المملكة العربية السعودية. ومسؤوليتنا هي إبداء استنتاج عن هذه القوائم المالية الأولية المختصرة استناداً إلى فحصنا.

نطاق الفحص

لقد قمنا بالفحص وفقاً للمعيار الدولي لارتباطات الفحص (٢٤١٠) "فحص المعلومات المالية الأولية المُنفذ من قبل مراجع الحسابات المستقل للمنشأة"، المعتمد في المملكة العربية السعودية. ويتكون فحص المعلومات المالية من توجيه استفسارات بشكل أساسي للأشخاص المسؤولين عن الأمور المالية والمحاسبية، وتطبيق إجراءات تحليلية وإجراءات فحص أخرى. ويعد الفحص أقل بشكلٍ كبير في نطاقه من المراجعة التي يتم القيام بها وفقاً للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية، وبالتالي فإنه لا يمكّننا من الحصول على تأكيد بأننا سنعلم بجميع الأمور الهامة التي يمكن التعرف عليها خلال عملية مراجعة. وعليه، فلن نُبدي رأي مراجعة.

KPMG Professional Services, a professional closed joint stock company registered in the Kingdom of Saudi Arabia. With the paid-up capital of (25,000,000) SAR. (Previously known as "KPMG Al Fozan & Partners Certified Public Accountants") A non-partner member firm of the KPMG global organization of independent member firms affiliated with KPMG International Limited, a private English company limited by guarantee. All rights reserved

كي بي إم جي للاستشارات المهنية شركة مهنية مساهمة مقفلة، مسجلة في المملكة العربية السعودية، رأس مالها (٢٥,٠٠٠,٠٠٠) ريال سعودي مدفوع بالكامل، المسماة سابقاً "شركة كي بي إم جي الفوزان وشركاه محاسبون ومراجعون قانونيون". و هي عضو غير شريك في الشبكة العالمية لشركات كي بي إم جي المستقلة والتابعة لـ كي بي إم جي العالمية المحدودة، شركة انجليزية محدودة بضمان. جميع الحقوق محفوظة.

تقرير مراجع الحسابات المستقل عن فحص القوائم المالية الأولية المختصرة

للسادة مساهم شركة لومي للتأجير (شركة مساهمة مقفلة)

الاستنتاج

استناداً إلى فحصنا، فلم ينم إلى علمنا شيء يجعلنا نعتقد بأن القوائم المالية الأولية المختصرة كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢م المرفقة لشركة لومي للتأجير غير معدة، من جميع النواحي الجوهرية، وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي (٣٤) "التقرير المالي الأولي" المعتمد في المملكة العربية السعودية.

كي بي إم جي للاستشارات المهنية

عبدالعزيز عبدالله النعيم
رقم الترخيص ٣٩٤

الرياض في ٢١ ربيع الآخر ١٤٤٤هـ
الموافق: ١٥ نوفمبر ٢٠٢٢م

شركة لومي للتأجير (شركة مساهمة مقفلة)

قائمة المركز المالي المختصرة

كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢م

	إيضاحات	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢م (غير مراجعة)	٣١ ديسمبر ٢٠٢١م (مراجعة)
الموجودات			
الموجودات غير المتداولة			
سيارات	٥	١,١٩٨,٩٩٨,٥٧٦	١,٠٥١,٣٥٣,٠٣٤
ممتلكات ومعدات	٦	٧٦,٦٢١,٨١٧	٣٨,٠٦٧,١٤٣
		١,٢٧٥,٦٢٠,٣٩٣	١,٠٨٩,٤٢٠,١٧٧
الموجودات المتداولة			
مخزون		١,٠٥٧,٥١٨	٣٩٠,٩٦٥
ذمم مدينة تجارية	٧	١٧٨,٣٩٢,٣٨٦	١٩١,٥٩٦,٢٩٤
مدفوعات مقدماً وذمم مدينة أخرى		٥٥,٢٣٦,٥٣٦	٥٩,٢٦٤,٨٨٤
مستحق من أطراف ذات علاقة	٨	-	٥,٠٧٥,٩٩٣
نقد وأرصدة لدى البنوك	٩	٢١,٠٥٢,٩٧٧	١٧,٣٤١,٦٣١
		٢٥٥,٧٣٩,٤١٧	٢٧٣,٦٦٩,٧٦٧
إجمالي الموجودات		١,٥٣١,٣٥٩,٨١٠	١,٣٦٣,٠٨٩,٩٤٤
حقوق الملكية والمطلوبات			
حقوق الملكية			
رأس المال	١٠	٥٥٠,٠٠٠,٠٠٠	٥٥٠,٠٠٠,٠٠٠
احتياطي نظامي		١٥,١١٠,٦٧٧	١٥,١١٠,٦٧٧
أرباح مبقاة		٢٣٦,٣٦٨,٠٧٦	١٣٣,٨٤٦,١٦١
إجمالي حقوق الملكية		٨٠١,٤٧٨,٧٥٣	٦٩٨,٩٥٦,٨٣٨
المطلوبات			
المطلوبات غير المتداولة			
مكافأة نهاية الخدمة للموظفين		١٢,٩٩٧,٢١٦	٩,١٨٤,٠٥٦
قروض وسلف	١١	٣٥٥,٥٩٠,٩٠٩	--
التزامات عقود إيجار		٤١,٤٢٩,٨٦٥	٨,٨٠٦,٧٨٤
		٤١٠,٠١٧,٩٩٠	١٧,٩٩٠,٨٤٠
المطلوبات المتداولة			
ذمم دائنة تجارية		١٥٩,٧٨٥,٤٢٢	٢٣١,٧٤٦,٧٧٨
قروض وسلف	١١	١٠٨,٢٢٧,٢٧٣	--
التزامات عقود إيجار		٣٤,٠٠٤,٦٧٠	١٣,٠٤٦,٨٠٠
مستحقات ومطلوبات أخرى		١٤,٨٩٦,٣٥٣	١٥,٦٨٥,٥٦٧
مستحق لأطراف ذات علاقة	٨	-	٣٨٢,٦١٠,٦٤٣
زكاة مستحقة	١٣	٢,٩٤٩,٣٤٩	٣,٠٥٢,٤٧٨
		٣١٩,٨٦٣,٠٦٧	٦٤٦,١٤٢,٢٦٦
إجمالي المطلوبات		٧٢٩,٨٨١,٠٥٧	٦٦٤,١٣٣,١٠٦
إجمالي حقوق الملكية والمطلوبات		١,٥٣١,٣٥٩,٨١٠	١,٣٦٣,٠٨٩,٩٤٤

ماجد عائض النفيعي	أظفر شكيل	سليمان الرشيد
رئيس مجلس الإدارة	رئيس الأعمال	رئيس الشؤون المالية

تعتبر الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ١٩ جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية المختصرة.

شركة لومي للتأجير (شركة مساهمة مقفلة)

قائمة الربح أو الخسارة والدخل الشامل الآخر المختصرة (غير مراجعة)

لفترتي الثلاثة أشهر والتسعة أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢م

	إيضاحات	لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في		لفترة التسعة أشهر المنتهية في	
		٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢م	٣٠ سبتمبر ٢٠٢١م	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢م	٣٠ سبتمبر ٢٠٢١م
الإيرادات	١٢	١٨٨,١٥٦,٥٩٥	١٣٨,٧٠٧,٠٤٣	٥٢٤,٧٦٤,٣٤١	٣٧٥,٨١٦,٠٣٢
تكلفة الإيرادات		(١٣٢,٩٩٩,٩١٠)	(٩٤,٤٦٩,٧٤٧)	(٣٥٥,٤٢٧,٥٢٥)	(٢٦٠,٢٥٩,٦٨٧)
مجمل الربح		٥٥,١٥٦,٦٨٥	٤٤,٢٣٧,٢٩٦	١٦٩,٣٣٦,٨١٦	١١٥,٥٥٦,٣٤٥
المصروفات التشغيلية					
مصروفات عمومية وإدارية		(١٣,٦١٦,٠١٧)	(١٠,٨٣٠,٧٦٠)	(٣٨,٦٠٦,٤٢٠)	(٣١,٨٠١,٥٦١)
خسارة انخفاض في قيمة الذمم المدينة التجارية والأخرى		(٦,٤٤٨,٨٦٨)	(١,٧٢٠,٥٢٧)	(١٣,٧١٢,٠٤٦)	(١٤,٩١٧,١١٧)
الربح التشغيلي		٣٥,٠٩١,٨٠٠	٣١,٦٨٦,٠٠٩	١١٧,٠١٨,٣٥٠	٦٨,٨٣٧,٦٦٧
إيرادات أخرى		٢,٩٣٥,٧٣٠	٤,٣٣٤,٩٩٢	٣,١٩٤,٠١٩	٧,٣٤٥,٠٣١
رسوم تمويل		(٦,٦٧٨,٩٩٢)	(٥٤٤,٩٧٦)	(١٤,٧٤١,١٠٥)	(١,٩١٣,٩٨٩)
الربح قبل الزكاة		٣١,٣٤٨,٥٣٨	٣٥,٤٧٦,٠٢٥	١٠٥,٤٧١,٢٦٤	٧٤,٢٦٨,٧٠٩
مصروف الزكاة للسنة	١٣	(٨٧٦,٦١٦)	(٩٩٢,٠٣٥)	(٢,٩٤٩,٣٤٩)	(٢,٠٧٦,٨١٥)
ربح الفترة		٣٠,٤٧١,٩٢٢	٣٤,٤٨٣,٩٩٠	١٠٢,٥٢١,٩١٥	٧٢,١٩١,٨٩٤
الدخل الشامل الآخر:					
إعادة قياس مكافأة نهاية الخدمة للموظفين		–	--	–	--
إجمالي الدخل الشامل للفترة		٣٠,٤٧١,٩٢٢	٣٤,٤٨٣,٩٩٠	١٠٢,٥٢١,٩١٥	٧٢,١٩١,٨٩٤
ربحية السهم – الأساسية والمخفضة، صافي ربح الفترة العائد لمالكي الأسهم (بالريال السعودي)	١٤	٠,٥٥	٠,٦٣	١,٨٦	١,٦٠

ماجد عائض النفيعي	أظفر شكيل	سليمان الرشيد
رئيس مجلس الإدارة	رئيس الأعمال	رئيس الشؤون المالية

تعتبر الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ١٩ جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية المختصرة.

شركة لومي للتأجير (شركة مساهمة مقفلة)

قائمة التغيرات في حقوق الملكية المختصرة (غير مراجعة)

لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢م

	إيضاحات	رأس المال	رأس المال الإضافي	الاحتياطي النظامي	الأرباح المبقاة	الإجمالي
		ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي
الرصيد كما في ١ يناير ٢٠٢١م		١٥,٠٠٠,٠٠٠	٥٣٥,٠٠٠,٠٠٠	٤,٥٠٠,٠٠٠	٣٨,٧٧٥,٢٠٧	٥٩٣,٢٧٥,٢٠٧
ربح الفترة		--	--	--	٧٢,١٩١,٨٩٤	٧٢,١٩١,٨٩٤
النتيجة الشاملة الأخرى للفترة		--	--	--	--	--
إجمالي الدخل الشامل للفترة		--	--	--	٧٢,١٩١,٨٩٤	٧٢,١٩١,٨٩٤
المحول إلى رأس المال الإضافي (إيضاح ١٤)		٥٣٥,٠٠٠,٠٠٠	(٥٣٥,٠٠٠,٠٠٠)	--	--	--
الرصيد كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١م (غير مراجعة)		٥٥٠,٠٠٠,٠٠٠	--	٤,٥٠٠,٠٠٠	١١٠,٩٦٧,١٠١	٦٦٥,٤٦٧,١٠١
الرصيد كما في ١ يناير ٢٠٢٢م		٥٥٠,٠٠٠,٠٠٠	--	١٥,١١٠,٦٧٧	١٣٣,٨٤٦,١٦١	٦٩٨,٩٥٦,٨٣٨
ربح الفترة		--	--	--	١٠٢,٥٢١,٩١٥	١٠٢,٥٢١,٩١٥
النتيجة الشاملة الأخرى للفترة		--	--	--		
إجمالي الدخل الشامل للفترة		--	--	--	١٠٢,٥٢١,٩١٥	١٠٢,٥٢١,٩١٥
الرصيد كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢م (غير مراجعة)		٥٥٠,٠٠٠,٠٠٠	--	١٥,١١٠,٦٧٧	٢٣٦,٣٦٨,٠٧٦	٨٠١,٤٧٨,٧٥٣

ماجد عائض النفيعي	أظفر شكيل	سليمان الرشيد
رئيس مجلس الإدارة	رئيس الأعمال	رئيس الشؤون المالية

تعتبر الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ١٩ جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية المختصرة.

شركة لومي للتأجير (شركة مساهمة مقفلة)

قائمة التدفقات النقدية المختصرة (غير مراجعة)

لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢م

	إيضاحات	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢م	٣٠ سبتمبر ٢٠٢١م
		غير مراجعة	غير مراجعة
التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية			
الربح بعد الزكاة		١٠٢,٥٢١,٩١٥	٧٢,١٩١,٨٩٤
تسويات لمطابقة الربح قبل الزكاة:			
الاستهلاك:			
- السيارات	٥	١٨٦,٩٠٤,٢٥٧	١٣٨,٠٥٩,٠١٠
- الممتلكات والآلات والمعدات	٦	١٦,٥٨٥,٤٤٤	٧,٤٦١,٩٣٦
مخصص مكافأة نهاية الخدمة للموظفين		٣,٩٣٣,٨٤٠	٢٧٥,٢٨٩
خسارة انخفاض في قيمة الذمم المدينة التجارية والأخرى		١٣,٧١٢,٠٤٦	١٤,٩١٧,١١٧
صافي القيمة الدفترية للسيارات المستبعدة		٧٧,٤٧٠,١٥٣	٤٦,١٠٨,٦٤٨
ربح من استبعاد أرض		(١٨١,٨٤٠)	--
رسوم تمويل		١٣,٣٠٥,٩٨٠	١,٣٢٤,٨١٥
رسوم تمويل لالتزامات عقود إيجار		١,٤٣٥,١٢٥	٥٨٩,١٧٤
مخصص زكاة	١٣	٢,٩٤٩,٣٤٩	٢,٠٧٦,٨١٥
صافي التغيرات في رأس المال العامل:			
ذمم مدينة تجارية		٣,١٤٦,٧٧٦	(٧١,٩٨٦,٥٦٣)
مخزون		(٦٦٦,٥٥٣)	(٤٠٠,٧٢٨)
مدفوعات مقدماً وذمم مدينة أخرى		٣٧٣,٤٣٣	(٩,٩٢١,١٠٦)
أطراف ذات علاقة، صافي		٦٨,١٧١,١٣٦	٦,٧٩٠,٥٩٠
ذمم دائنة تجارية		(٧١,٩٦١,٣٥٦)	٥٦,٣٤٦,٧٩٧
مستحقات وذمم دائنة أخرى		(٧٨٩,٢١٤)	٧,١٧٣,٣٩٠
النقد الناتج من الأنشطة التشغيلية		٤١٦,٩١٠,٤٩١	٢٧١,٠٠٧,٠٧٨
فائدة مدفوعة		(١٣,٣٠٥,٩٨٠)	(١,٣٢٤,٨١٥)
منافع موظفين مدفوعة		(١٦٦,٥٧٢)	(٣٣٧,٠٥٤)
إضافات إلى سيارات	٥	(٤١٢,٠١٩,٩٥٢)	(٣٥٥,٠٥٠,٧٤٩)
صافي النقد المستخدم في الأنشطة التشغيلية		(٨,٥٨٢,٠١٣)	(٨٥,٧٠٥,٥٤٠)
التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية			
متحصلات بيع من استبعاد أرض		١٢,٥٠٠,٠٠٠	--
شراء استثمار		(٢,٠٠٠,٠٠٠)	--
شراء ممتلكات ومعدات		(١,٩٣٥,٧٠٧)	(١,٤٧٨,٣٧٢)
صافي النقد الناتج من/(المستخدم في) الأنشطة الاستثمارية		٨,٥٦٤,٢٩٣	(١,٤٧٨,٣٧٢)
التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية			
مسدد من قروض وسلف		(٢٣,١٨١,٨١٨)	(١٧,٤١٧,٨٧١)
متحصل من قروض وسلف		٤٨٧,٠٠٠,٠٠٠	--
طرف ذو علاقة، صافي		(٤٤٦,٧٥٨,٢٦٤)	١٠٣,٩٩٨,٨٤٨
فائدة مدفوعة على عقد إيجار		(١,٤٣٥,١٢٥)	(٥٨٩,١٧٤)
مسدد من المبلغ الأصلي لالتزامات عقود الإيجار		(١١,٨٩٥,٧٢٧)	(٤,٢٩٢,٤٨٨)
التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية		٣,٧٢٩,٠٦٦	٨١,٦٩٩,٣١٥
صافي الزيادة/(النقص) في النقد وما في حكمه		٣,٧١١,٣٤٦	(٥,٤٨٤,٥٩٧)
النقد وما في حكمه في ١ يناير		١٧,٣٤١,٦٣١	١٦,٢٧٥,٥٥١
النقد وما في حكمه في ٣٠ سبتمبر		٢١,٠٥٢,٩٧٧	١٠,٧٩٠,٩٥٤

ماجد عائض النفيعي	أظفر شكيل	سليمان الرشيد
رئيس مجلس الإدارة	رئيس الأعمال	رئيس الشؤون المالية

تعتبر الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ١٩ جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية المختصرة.

١- الوضع النظامي وطبيعة العمليات

كانت شركة لومي للتأجير («الشركة») مسجلة كشركة ذات مسؤولية محدودة في الرياض بالمملكة العربية السعودية بموجب السجل التجاري رقم ١٠١٠٢٢٨٢٢٦ الصادر بتاريخ ٢٣ محرّم ١٤٢٨هـ (الموافق ١٠ فبراير ٢٠٠٧م). وقد قامت الشركة في ٢١ فبراير ٢٠٢١م بتغيير وضعها إلى شركة مساهمة مقفلة (راجع إيضاح ١٤).

إن الشركة هي شركة تابعة مملوكة بنسبة ١٠٠٪ لمجموعة سيرا القابضة («شركة مساهمة سعودية») («الشركة الأم») وهي شركة مسجلة بالرياض في المملكة العربية السعودية.

تتمثل الأهداف الرئيسية للشركة في شراء وتأجير السيارات من خلال ٤٤ فرعاً لها في أنحاء المملكة العربية السعودية.

١-١ الحصة في الشركة التابعة

اسم الشركة التابعة	الأنشطة	بلد التأسيس	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢م	٣١ ديسمبر ٢٠٢١م
شركة هناي للتجارة المحدودة	نشاط تأجير السيارات	المملكة العربية السعودية	-	٨٠٪

خلال الفترة، قامت الشركة في ٢١ مارس ٢٠٢٢م بشراء الـ ٢٠٪ المتبقية من الملكية في الشركة التابعة من مساهم الأقلية مقابل ٢ مليون ريال سعودي. قامت الشركة في ٢٧ مارس ٢٠٢٢م بإبرام اتفاقية قامت من خلالها ببيع كامل نسبة ملكيتها في الشركة التابعة لشركة تابعة زميلة مقابل ٢ مليون ريال سعودي.

١-٢ تأثير فيروس كوفيد-١٩

جائحة كوفيد-١٩ التي انتشرت بسرعة حول العالم لم تعرض حياة البشر للخطر فحسب، بل أثرت أيضاً سلباً على الاقتصاد العالمي. قامت الشركة بتقييم طبيعة ونطاق تأثير كوفيد-١٩ على عملياتها ونتائجها المالية. يمكن التأكد من مدى تأثير الجائحة على أعمال الشركة وعملياتها، ولكن لا يمكن قياس التأثير المالي على مدى الـ ١٢ شهراً القادمة بشكل موثوق لأنه يعتمد على عوامل مختلفة وتطورات مستقبلية قد لا تتمكن الشركة حالياً من تقديرها بشكل موثوق. تشمل هذه العوامل معدل انتقال الفيروس، ومدة التفشي أو تلقيح نسبة كبيرة من السكان، وظهور موجات لاحقة من الفيروس، وما إلى ذلك، إلى جانب الإجراءات الاحترازية الناتجة التي قد تتخذها السلطات للسيطرة على انتشار الفيروس وتأثير هذه الإجراءات على الأنشطة الاقتصادية وعملاء الشركة. خلال ٢٠٢٢م، قامت حكومة المملكة العربية السعودية بتخفيف القيود.

بعد إجراء تقييم مفصل من قبل إدارة الشركة، تم استنتاج أن كوفيد-١٩ لم يؤثر بشكل جوهري على عمليات الشركة لفترة التسعة أشهر المالية المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢م. وستستمر الشركة في تقييم طبيعة ومدى تأثير كوفيد-١٩ على الأداء التجاري والمالي.

٢- أسس الإعداد

٢-١ بيان الالتزام

تم إعداد هذه القوائم المالية الأولية المختصرة وفقاً لمتطلبات معيار المحاسبة الدولي ٣٤ «التقرير المالي الأولي» المعتمد في المملكة العربية السعودية والمعايير والإصدارات الأخرى الصادرة عن الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين ويجب أن تتم قراءتها جنباً إلى جنب مع القوائم المالية السنوية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١م.

لا تتضمن القوائم المالية الأولية المختصرة كافة المعلومات المطلوبة لكامل القوائم المالية وفقاً للمعايير الدولية للتقرير المالي المعتمدة في المملكة العربية السعودية والمعايير والإصدارات الأخرى الصادرة من الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين. إلا أن القوائم المالية الأولية المختصرة تتضمن بعض الإفصاحات لشرح بعض الأحداث والمعاملات الهامة لفهم التغيرات في المركز والأداء المالي للشركة منذ آخر قوائم مالية سنوية. تم إعداد القوائم المالية الأولية المختصرة فقط للحصول على المعلومات فيما يتعلق بالطرح العام الأولي لأسهم الشركة في تداول في المملكة العربية السعودية. بالإضافة لذلك، إن نتائج الفترة الأولية المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢م ليست بالضرورة مؤشراً على النتائج المتوقعة للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م.

٢-٢ أسس القياس

تم إعداد القوائم المالية الأولية المختصرة وفقاً لمبدأ التكلفة التاريخية باستثناء مخصص مكافأة نهاية الخدمة للموظفين التي تم قياسها بالقيمة الحالية باستخدام طريقة وحدة الائتمان المتوقعة. كما يتم إعداد القوائم المالية الأولية المختصرة باستخدام مبدأ الاستحقاق المحاسبي ووفقاً لمبدأ الاستمرارية.

٢-٣ عملة العرض والنشاط

تم عرض القوائم المالية الأولية المختصرة للشركة بالريال السعودي الذي يعتبر عملة النشاط للشركة.

٢-٤ استخدام الأحكام والتقديرات

يتطلب إعداد القوائم المالية الأولية المختصرة للشركة من الإدارة استخدام الأحكام والتقديرات والافتراضات التي تؤثر على المبالغ المبينة للموجودات والمطلوبات والإيرادات والمصروفات والإفصاحات المرفقة. إن عدم التأكد من التقديرات والافتراضات يمكن أن يؤدي إلى نتائج تتطلب تعديلات جوهرية على القيمة الدفترية للموجودات أو المطلوبات المتأثرة في الفترات المستقبلية. إن الأحكام الهامة المستخدمة من قبل الإدارة عند تطبيق السياسات المحاسبية للشركة والمصادر الرئيسية للتقديرات غير المؤكدة مماثلة لتلك المطبقة في القوائم المالية السنوية للشركة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١م وفقاً للمعايير الدولية للتقرير المالي المعتمدة في المملكة العربية السعودية والمعايير والإصدارات الأخرى الصادرة من الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين. بالنسبة للافتراضات المستخدمة في تقدير التزامات المنافع المحددة للموظفين، تم افتراض أنه لا يوجد تغيير في الافتراضات التي تم استخدامها لتحديد الالتزام بالقوائم المالية السنوية للشركة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١م.

٣- المعايير والتفسيرات والتعديلات على المعايير القائمة

أ. المعايير والتفسيرات والتعديلات الصادرة

يتضمن هذا الجدول آخر تغييرات طرأت على المعايير والتي يجب تطبيقها على الفترة السنوية التي تبدأ بعد ١ يناير ٢٠٢٢م.

المعايير	العنوان	تاريخ السريان
معيار المحاسبة الدولي ٣٧	العقود المتوقع خسارتها – تكلفة إتمام العقد (تعديلات على معيار المحاسبة الدولي ٣٧)	١ يناير ٢٠٢٢م
التحسينات السنوية	التحسينات السنوية على المعايير الدولية للتقرير المالي ٢٠١٨م – ٢٠٢٠م	١ يناير ٢٠٢٢م
معيار المحاسبة الدولي ١٦	الممتلكات والآلات والمعدات: المتحصلات قبل الاستخدام المقصود (تعديلات على معيار المحاسبة الدولي ١٦)	١ يناير ٢٠٢٢م
المعيار الدولي للتقرير المالي ٣	تجميع الأعمال – تعديلات تحديث المَراجع حول إطار المفاهيم	١ يناير ٢٠٢٢م

ب. المعايير والتفسيرات والتعديلات الصادرة لكنها غير سارية المفعول بعد

فيما يلي المعايير والتفسيرات الموحدة الصادرة وغير سارية المفعول بعد حتى تاريخ إصدار القوائم المالية الأولية المختصرة. تعتزم الشركة تطبيق هذه المعايير، إذا انطبق ذلك، عند سريانها.

المعايير	العنوان	تاريخ السريان
معيار المحاسبة الدولي ١	التعديلات على معيار المحاسبة الدولي ١: «تصنيف المطلوبات كمتداولة وغير متداولة».	١ يناير ٢٠٢٣م
معيار المحاسبة الدولي ١ وقائمة ممارسة المعيار الدولي للتقرير المالي ٢	التعديلات على معيار المحاسبة الدولي ١ "الإفصاح عن السياسات المحاسبية"؛	١ يناير ٢٠٢٣م
معيار المحاسبة الدولي ١٧	عقود التأمين	١ يناير ٢٠٢٣م
معيار المحاسبة الدولي ١٢	الضريبة المؤجلة المتعلقة بالموجودات والمطلوبات الناتجة عن معاملة واحدة.	١ يناير ٢٠٢٣م
معيار المحاسبة الدولي ٨	تعريف التقديرات المحاسبية	١ يناير ٢٠٢٣م
المعيار الدولي للتقرير المالي ١٠ ومعيار المحاسبة الدولي ٢٨	بيع أو مساهمة الموجودات بين مستثمر وشركته الزميلة أو المشروع المشترك (التعديلات على المعيار الدولي للتقرير المالي ١٠ ومعيار المحاسبة الدولي ٢٨)	متاح للتطبيق الاختياري/ تاريخ سريان مؤجل إلى أجل غير مسمى

المعايير والتفسيرات والتعديلات اعتباراً من ١ يناير ٢٠٢٢م ليس لها أي تأثير جوهري على القوائم المالية الأولية المختصرة للشركة، أما بالنسبة للمعايير والتفسيرات والتعديلات الأخرى المذكورة أعلاه، تقوم الشركة حالياً بتقييم الآثار المترتبة على القوائم المالية الأولية للشركة عند التطبيق.

٤- ملخص السياسات المحاسبية الهامة

إن السياسات المحاسبية المطبقة على هذه القوائم المالية الأولية المختصرة تم إعدادها وفقاً للمعايير الدولية للتقرير المالي المعتمدة في المملكة العربية السعودية والمعايير والإصدارات الأخرى الصادرة من قبل الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين. إن هذه السياسات المحاسبية هي نفس السياسات المحاسبية المطبقة على القوائم المالية للشركة والتي تم إعدادها وفقاً للمعايير الدولية للتقرير المالي المعتمدة في المملكة العربية السعودية كما في السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١م.

٥- السيارات

	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢م	٣١ ديسمبر ٢٠٢١م
السيارات		
التكلفة:		
الرصيد الافتتاحي	١,٤٠١,٦٧٦,٤٨٩	٩٢٩,٠٢١,٧٦٠
إضافات خلال الفترة/السنة	٤١٢,٠١٩,٩٥٢	٦٠٠,٠٢٨,٤٣٥
محول إلى مخزون خلال السنة*	(١٥٤,٨٢٦,٣٣٤)	(١٢٧,٣٧٣,٧٠٦)
الرصيد الختامي	١,٦٥٨,٨٧٠,١٠٧	١,٤٠١,٦٧٦,٤٨٩
الاستهلاك المتراكم:		
الرصيد الافتتاحي	٣٥٠,٣٢٣,٤٥٥	٢٢٢,٦٩٤,٧٤٩
المحمل للفترة/للسنة	١٨٦,٩٠٤,٢٥٧	١٩٥,٢٢٢,٦٨٢
حذف عند التحويل	(٧٧,٣٥٦,١٨١)	(٦٧,٥٩٣,٩٧٦)
الرصيد الختامي	٤٥٩,٨٧١,٥٣١	٣٥٠,٣٢٣,٤٥٥
صافي القيمة الدفترية	١,١٩٨,٩٩٨,٥٧٦	١,٠٥١,٣٥٣,٠٣٤

تم تقييد تكاليف الاستهلاك للفترة كمصروف مقابل تكلفة الإيرادات.

* ظلَّ المخزون الذي يبلغ صافي قيمته الدفترية ٠,٧ مليون ريال سعودي غير مباع في الفترة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢م (٣١ ديسمبر ٢٠٢١م: لا شيء).

** خلال الفترة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢م، أجرت الإدارة تقييمًا جديدًا للقيم المتبقية للسيارات المستأجرة لرصد عوامل السوق الحالية التي زادت من قيمة إعادة بيع السيارات المستعملة.

٦- الممتلكات والمعدات

التكلفة:	موجودات حق الاستخدام	الموجودات الثابتة الأخرى	الإجمالي كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢م	الإجمالي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١م
	ريال سعودي (غير مراجعة)			ريال سعودي (مراجعة)
الرصيد الافتتاحي	٣٠,١٣٩,٩٧٥	٢٧,١٢٥,٩٧٩	٥٧,٢٦٥,٩٥٤	٤٤,٠٠٩,٢٥٣
إضافات خلال الفترة/السنة*	٦٥,٥٥٤,٧٢٩	١,٩٣٥,٧٠٧	٦٧,٤٩٠,٤٣٦	٢٠,١٤٨,٤٤٣
استبعادات خلال الفترة/السنة	(١,٥٤٦,٧٣٢)	(١٢,٣٥٠,٣١٨)	(١٣,٨٩٧,٠٥٠)	(٦,٨٩١,٧٤٢)
الرصيد الختامي	٩٤,١٤٧,٩٧٢	١٦,٧١١,٣٦٨	١١٠,٨٥٩,٣٤٠	٥٧,٢٦٥,٩٥٤
الاستهلاك المتراكم:				
الرصيد الافتتاحي	١٠,٤٧٣,٦٢٤	٨,٧٢٥,١٨٧	١٩,١٩٨,٨١١	١٥,٦٨٣,٤٧٣
المحمل للفترة/للسنة	١٥,١٥١,٠٩٨	١,٤٣٤,٣٤٦	١٦,٥٨٥,٤٤٤	١٠,٤٠٧,٠٨٠
حذف عند استبعاد خلال الفترة/ السنة	(١,٥٤٦,٧٣٢)	-	(١,٥٤٦,٧٣٢)	(٦,٨٩١,٧٤٢)
الرصيد الختامي	٢٤,٠٧٧,٩٩٠	١٠,١٥٩,٥٣٣	٣٤,٢٣٧,٥٢٣	١٩,١٩٨,٨١١
صافي القيمة الدفترية	٧٠,٠٦٩,٩٨٢	٦,٥٥١,٨٣٥	٧٦,٦٢١,٨١٧	٣٨,٠٦٧,١٤٣

* تشمل الإضافات على موجودات حق الاستخدام خلال الفترة بشكل أساسي على عقود الإيجار لساحات مواقف السيارات في مطاري جدة والدمام.

٧- الذمم المدينة التجارية، صافي

	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢م (غير مراجعة)	٣١ ديسمبر ٢٠٢١م (مراجعة)
ذمم مدينة تجارية	٢٢٠,٤٧١,١٠٢	٢٢٣,٦١٧,٨٧٨
خسارة انخفاض في قيمة الذمم المدينة التجارية	(٤٢,٠٧٨,٧١٦)	(٣٢,٠٢١,٥٨٤)
	١٧٨,٣٩٢,٣٨٦	١٩١,٥٩٦,٢٩٤

فيما يلي الحركة في خسارة الانخفاض في قيمة الذمم المدينة التجارية:

	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢م (غير مراجعة)	٣١ ديسمبر ٢٠٢١م (مراجعة)
الرصيد الافتتاحي	٣٢,٠٢١,٥٨٤	١٧,٨٧٩,٣٦٨
المحمل للفترة/ للسنة*	١٠,٠٥٧,١٣٢	١٤,١٤٢,٢١٦
الرصيد الختامي	٤٢,٠٧٨,٧١٦	٣٢,٠٢١,٥٨٤

* قامت الشركة أيضاً بتحميل ٣,٧ مليون ريال سعودي كمخصص لخسارة الانخفاض في القيمة مقابل الذمم المدينة الأخرى.

٨- المعاملات والأرصدة مع الأطراف ذات العلاقة

تقوم الشركة خلال السياق الاعتيادي للأعمال بإبرام معاملات مع شركات أخرى تدخل ضمن تعريف الطرف ذو العلاقة الوارد في المعيار المحاسبي الدولي ٢٤. تتكون الأطراف ذات العلاقة من المساهم والشركات التابعة الزميلة وموظفي الإدارة العليا بالشركة. أجريت المعاملات مع الأطراف ذات العلاقة وفقاً لشروط تعاقدية معتمدة.

إن الأرصدة القائمة في نهاية الفترة غير مضمونة وبدون فائدة ومستحقة السداد عند الطلب ويتم تسويتها نقداً. لم يتم تقديم أو استلام أي ضمانات لأي ذمم مدينة أو دائنة للطرف ذو العلاقة.

٨- المعاملات والأرصدة مع الأطراف ذات العلاقة (يتبع)

فيما يلي ملخص بالمعاملات والأرصدة الرئيسية مع الأطراف ذات العلاقة خلال السياق الاعتيادي للأعمال المدرجة في القوائم المالية:

الطرف ذو العلاقة			لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢م	
	العلاقة	المبيعات	المشتريات	(المقبوضات)/ المدفوعات*
مجموعة سيرا القابضة	الشركة الأم	٢٨٥,٢٢٥	(٨,٠٨١)	٣٦٢,٨٧٦,١٣٧
شركة ايلا للنقل الجوي	شركة تابعة زميلة		(٢)	(٣,٦٠٨,٧٩٧)
شركة عطلات سيرا للسفر والسياحة المحدودة	شركة تابعة زميلة	١,٦٤٠,٥٨٥	(١٢٣,٩٣٦)	٧,٩٥١,٦٤٥
شركة ايلا للسفر والسياحة والشحن المحدودة	شركة تابعة زميلة	٢,٥٢٤,٥٩٤	(٢٢,٩٨٢)	١,٢٤٣,٢٢٣
المكتب الوطني للسفر والسياحة المحدودة	شركة تابعة زميلة			١٨,٤٢٥
شركة الموسم للسفر والسياحة	شركة تابعة زميلة			(١٢٩,٦٠٥)
شركة وكالة فيفا للسفر والسياحة	شركة تابعة زميلة			٤,٤٩٧
شركة المسافر للسفر والسياحة	شركة تابعة زميلة	١,٠٥٧,٣٥٢	(٢١,٩٦٥)	٣,٧٧٨,١٨٢
شركة سيرا للضيافة	شركة تابعة زميلة			(٦٢,٥٠٠)
شركة تقنيتك لتقنية الاتصالات المحدودة	شركة تابعة زميلة			(١٤٤,٠٨٣)
شركة هناي للتجارة المحدودة	شركة تابعة زميلة		(٧,٦٠٧)	٤٧٧,٨٤٦
شركة مواسم لخدمات الحج والعمرة	شركة تابعة زميلة	١٠٥,٠٩٥		٣٥١,٤٠٢
شركة اكتشف السعودية للسفر والسياحة	شركة تابعة زميلة	٣,٢٣١,٨٨٣	(٦٠٠)	(٣,٩٩٦,٠٥٨)
شركة جولة للسفر	شركة تابعة زميلة			(٢٧٦,٨٧٥)
شركة سيرا للسفر والسياحة	شركة تابعة زميلة			٣٦٤,١٧٩
شركة تجول للتجارة العامة ذ.م.م	شركة تابعة زميلة			١١٦,٨٢٦
شركة تجول للتجارة العامة ذ.م.م	شركة تابعة زميلة			(١٨,٤٠٩)
شركة مجموعة عطلات الطيار للسفر	شركة تابعة زميلة			(٤,٤٠٠)
شركة الطيار لتأجير السيارات	شركة تابعة زميلة			(١,٦٢٥)
فندق موفنبيك سيتي ستار- جدة	شركة تابعة زميلة	٧٩,٩٣٥		(١٤٤,٨٥٨)

* تمثل الحركات التالية في التدفقات النقدية الدعم التشغيلي أو تسوية أرصدة الطرف ذي العلاقة.

٨- المعاملات والأرصدة مع الأطراف ذات العلاقة (يتبع)

الطرف ذو العلاقة	العلاقة	لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١م			
		المبيعات	المشتريات	(المقبوضات) / المدفوعات*	(التكاليف الأخرى)/ الإيرادات
مجموعة سيرا القابضة	الشركة الأم	٤٢١,٤٩٥	٢,١٦٩,٧٨٣	(١٠٣,٩٩٨,٨٤٨)	--
شركة ايلا للنقل الجوي	شركة تابعة زميلة	--	--	--	(١٩٠,٩١٧)
شركة عطلات سيرا للسفر والسياحة المحدودة	شركة تابعة زميلة	٥,٧٤٨,٢٧٦	(٢٢٦,٥٧٨)	(٦,٣٨٠,٤٧١)	(٥,٠٩٤,٠٩٢)
شركة ايلا للسفر والسياحة والشحن المحدودة	شركة تابعة زميلة	٢,٥٣٧,٨٧٩	--	(٢,٢٥١,٥٢٨)	(٣,٤٠٧,٩٣٦)
شركة المسافر للسفر والسياحة	شركة تابعة زميلة	٩٣٢,٢٥٦	(٣١٠)	(٥٧٥,١٧٠)	--
شركة هناي للتجارة المحدودة	شركة تابعة زميلة			(١٣,٩١٢)	٧١,٤١٤
شركة مواسم لخدمات الحج والعمرة	شركة تابعة زميلة	٦,١٠٣	--	--	--
شركة اكتشف السعودية للسفر والسياحة	شركة تابعة زميلة	٢٦٣,٩٢٥	--	(٥٥٩,٧٩٥)	١٠,٥٠٥
شركة سيرا للسفر والسياحة	شركة تابعة زميلة		--	(٢٧١,٦٠٧)	--
فندق موفنبيك سيتي ستار- جدة	شركة تابعة زميلة	٧٧,٦٣٠	--	--	(٥٧,٥٤٠)

* تمثل هذه الحركات في التدفقات النقدية الدعم التشغيلي أو تسوية أرصدة الطرف ذي العلاقة.

٨- المعاملات والأرصدة مع الأطراف ذات العلاقة (يتبع)

الأرصدة المستحقة من الأطراف ذات العلاقة

الطرف ذو العلاقة	العلاقة	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢م	٣١ ديسمبر ٢٠٢١م
شركة الموسم للسفر والسياحة	شركة تابعة زميلة	--	١٢٩,٦٠٥
شركة ايلا للنقل الجوي	شركة تابعة زميلة	--	٣,٦٠٨,٧٩٩
شركة سيرا للضيافة	شركة تابعة زميلة	--	٦٢,٥٠٠
شركة تقنيتك لتقنية الاتصالات المحدودة	شركة تابعة زميلة	--	١٤٤,٠٨٣
شركة اكتشف السعودية للسفر والسياحة	شركة تابعة زميلة	--	٧٦٤,٧٧٥
شركة تجول للتجارة العامة ذ.م.م	شركة تابعة زميلة	--	١٨,٤٠٩
شركة جولة للسفر	شركة تابعة زميلة	--	٢٧٦,٨٧٥
شركة مجموعة عطلات الطيار للسفر	شركة تابعة زميلة	--	٤,٤٠٠
شركة الطيار لتأجير السيارات	شركة تابعة زميلة	--	١,٦٢٥
فندق موفنبيك سيتي ستار- جدة	شركة تابعة زميلة	--	٦٤,٩٢٢
الإجمالي		--	**٥,٠٧٥,٩٩٣**

الأرصدة المستحقة إلى الأطراف ذات العلاقة

الطرف ذو العلاقة	العلاقة	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢م	٣١ ديسمبر ٢٠٢١م
مجموعة سيرا القابضة	الشركة الأم	--	٣٦٣,١٥٣,٢٨١
شركة عطلات سيرا للسفر والسياحة المحدودة	شركة تابعة زميلة	--	٩,٤٦٨,٢٩٤
شركة وكالة فيفا للسفر والسياحة	شركة تابعة زميلة	--	٤,٤٩٧
شركة ايلا للسفر والسياحة والشحن المحدودة	شركة تابعة زميلة	--	٣,٧٤٤,٨٣٥
شركة المسافر للسفر والسياحة	شركة تابعة زميلة	--	٤,٨١٣,٥٧٠
شركة هناي للتجارة المحدودة	شركة تابعة زميلة	--	٤٧٠,٢٣٩
شركة مواسم لخدمات الحج والعمرة	شركة تابعة زميلة	--	٤٥٦,٤٩٧
شركة سيرا للسفر والسياحة	شركة تابعة زميلة	--	٣٦٤,١٧٩
شركة تجول للتجارة العامة ذ.م.م	شركة تابعة زميلة	--	١١٦,٨٢٦
المكتب الوطني للسفر والسياحة المحدودة	شركة تابعة زميلة	--	١٨,٤٢٥
الإجمالي		--	**٣٨٢,٦١٠,٦٤٣**

٩- النقد وما في حكمه

	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢م (غير مراجعة)	٣١ ديسمبر ٢٠٢١م (مراجعة)
نقد في الصندوق	١١,٤٥٣	--
أرصدة لدى البنوك	٢١,٠٤١,٥٢٤	١٧,٣٤١,٦٣١
	٢١,٠٥٢,٩٧٧	١٧,٣٤١,٦٣١

١٠- رأس المال

يتكون رأس مال الشركة من ٥٥,٠٠٠,٠٠٠ سهم عادي مدفوع بالكامل بقيمة ١٠ ريال سعودي لكل سهم. كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢م، يبلغ إجمالي رأس المال ٥٥٠,٠٠٠,٠٠٠ ريال سعودي (٣١ ديسمبر ٢٠٢١م: ١٥,٠٠٠,٠٠٠ ريال سعودي) (راجع إيضاح ١٤).

	النسبة	عدد الأسهم	قيمة السهم	الإجمالي
مجموعة سيرا القابضة	١٠٠٪	٥٥,٠٠٠,٠٠٠	١٠	٥٥٠,٠٠٠,٠٠٠

خلال الفترة الحالية، تم نقل نسبة ملكية من شركة عطلات سيرا للسفر والسياحة المحدودة (شركة ضمن المجموعة) في الشركة ونسبتها ٥٪ إلى مجموعة سيرا القابضة مما أدى إلى أن تصبح الشركة شركة تابعة مملوكة بالكامل لمجموعة سيرا القابضة.

١١- القروض والسلف

	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢م	٣١ ديسمبر ٢٠٢١م
قروض بنكية غير مضمونة	٤٦٣,٨١٨,١٨٢	--
تصنف على أنها:		
الجزء غير المتداول	٣٥٥,٥٩٠,٩٠٩	--
الجزء المتداول	١٠٨,٢٢٧,٢٧٣	--

في ١٥ ذو القعدة ١٤٤٣هـ و ٢٤ رمضان ١٤٤٣هـ (الموافق ١٤ يونيو ٢٠٢٢م و ٢٥ أبريل ٢٠٢٢م، على التوالي)، أبرمت الشركة عقوداً تمويلية مع بنوك محلية. استخدمت الشركة مبلغ ٤٨٧ مليون ريال سعودي من إجمالي تسهيلات القرض. يتم سداد هذا التمويل على أساس ربع سنوي لمدة ثلاث سنوات وفقاً للأسعار السائدة في السوق. كان الغرض من القروض هو تسوية الأرصدة مع الشركة الأم وتمويل عمليات الشركة. إن القرض مضمون مقابل التنازل عن إيرادات التدفقات النقدية ذات الصلة.

١٢- الإيرادات

	لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في		لفترة التسعة أشهر المنتهية في	
	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢م	٣٠ سبتمبر ٢٠٢١م	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢م	٣٠ سبتمبر ٢٠٢١م
الإيرادات من العقود مع العملاء				
تأجير سيارات وترتيبات إيجار	١٤٨,١٢١,٠٣٦	١١٥,٢٣٩,٥٠١	٤١١,٣٣١,٦٧٩	٣١١,٧٤٢,٤٥٥
إيرادات من بيع سيارات	٤٠,٠٣٥,٥٥٩	٢٣,٤٦٧,٥٤٢	١١٣,٤٣٢,٦٦٢	٦٤,٠٧٣,٥٧٧
إجمالي الإيرادات	١٨٨,١٥٦,٥٩٥	١٣٨,٧٠٧,٠٤٣	٥٢٤,٧٦٤,٣٤١	٣٧٥,٨١٦,٠٣٢
توقيت إثبات الإيرادات				
خدمات محولة على مدى زمني	١٤٨,١٢١,٠٣٦	١١٥,٢٣٩,٥٠١	٤١١,٣٣١,٦٧٩	٣١١,٧٤٢,٤٥٥
خدمات محولة عند نقطة من الزمن	٤٠,٠٣٥,٥٥٩	٢٣,٤٦٧,٥٤٢	١١٣,٤٣٢,٦٦٢	٦٤,٠٧٣,٥٧٧
إجمالي الإيرادات	١٨٨,١٥٦,٥٩٥	١٣٨,٧٠٧,٠٤٣	٥٢٤,٧٦٤,٣٤١	٣٧٥,٨١٦,٠٣٢

١٣- مخصص الزكاة

	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢م	٣١ ديسمبر ٢٠٢١م
في البداية	٣,٠٥٢,٤٧٨	١,٦٩١,٧٥٦
المكون خلال الفترة	٢,٩٤٩,٣٤٩	٣,٠٥٢,٤٧٨
مدفوعات خلال الفترة	(٣,٠٥٢,٤٧٨)	(١,٦٩١,٧٥٦)
في النهاية	٢,٩٤٩,٣٤٩	٣,٠٥٢,٤٧٨

يتم تقديم الإقرارات الزكوية للشركة على أساس موحد مع شركتها الأم.

١٤- ربحية السهم

ربحية السهم الأساسية والمخفضة

تم احتساب ربحية السهم الأساسية والمخفضة على أساس الربح التالي العائد إلى المساهم العادي والمتوسط المرجح لعدد الأسهم العادية القائمة.

قامت الشركة بتغيير وضعها النظامي من شركة ذات مسؤولية محدودة إلى شركة مساهمة مقفلة، وكجزء من العملية فقد تم تحويل رأس المال الإضافي بقيمة ٥٣٥ مليون ريال سعودي إلى رأس المال في ٢١ فبراير ٢٠٢١م وفقاً للشروط المتفق عليها مع وزارة التجارة فيما يتعلق بتغيير الوضع النظامي للشركة كما هو موضح أدناه.

	لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في		لفترة التسعة أشهر المنتهية في	
	(غير مراجعة)	(غير مراجعة)	(غير مراجعة)	(غير مراجعة)
	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢م	٣٠ سبتمبر ٢٠٢١م	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢م	٣٠ سبتمبر ٢٠٢١م
الربح العائد للمساهم العادي	٣٠,٤٧١,٩٢٢	٣٤,٤٨٣,٩٩٠	١٠٢,٥٢١,٩١٥	٧٢,١٩١,٨٩٤
المتوسط المرجح لعدد الأسهم العادية في نهاية الفترة	٥٥,٠٠٠,٠٠٠	٥٥,٠٠٠,٠٠٠	٥٥,٠٠٠,٠٠٠	٤٥,٠٠٥,٤٩٥
الأساسية والمخفضة	٠,٥٥	٠,٦٣	١,٨٦	١,٦٠

١٥- الأدوات المالية – إدارة المخاطر

تقوم الشركة بقياس الأدوات المالية بالقيمة العادلة في تاريخ كل قائمة مركز مالي.

القيمة العادلة هي القيمة التي سيتم استلامها مقابل بيع أصل ما أو دفعها مقابل تحويل التزام ما بموجب معاملة منتظمة تتم بين المشاركين في السوق بتاريخ القياس. يحدد قياس القيمة العادلة بافتراض أن معاملة بيع الأصل أو تحويل الالتزام ستتم إما:

- في السوق الرئيسي للموجودات أو المطلوبات، أو
- في حالة عدم وجود السوق الرئيسي، في أكثر الأسواق فائدة للموجودات أو المطلوبات.

يجب أن يكون السوق الرئيسي أو السوق الأكثر فائدة متاحاً للشركة. تقاس القيمة العادلة لأصل أو التزام باستخدام افتراضات يستعملها المتعاملون لتسعير أصل أو التزام وذلك على فرضية أن المتعاملين يسعون لأفضل منفعة اقتصادية.

يراعي قياس القيمة العادلة للأصل غير المالي قدرة المشارك في السوق على إنتاج منافع اقتصادية من خلال استخدام الأصل بأعلى وأفضل مستوى له، أو من خلال بيعه إلى مشارك آخر في السوق من المحتمل أن يستخدم الأصل بأعلى وأفضل مستوى له.

١٥- الأدوات المالية – إدارة المخاطر (يتبع)

فئات الأدوات المالية

	إيضاح	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢م	٣١ ديسمبر ٢٠٢١م
الموجودات المالية بالتكلفة المطفأة			
ذمم مدينة تجارية، صافي	٧	١٧٨,٣٩٢,٣٨٦	١٩١,٥٩٦,٢٩٤
ذمم مدينة أخرى		٥,١١٣,٢٠٤	١٩,٠٨٨,٠٤٣
مستحق من أطراف ذات علاقة	٨		٥,٠٧٥,٩٩٣
نقد وما في حكمه	٩	٢١,٠٥٢,٩٧٧	١٧,٣٤١,٦٣١
		٢٠٤,٥٥٨,٥٦٧	٢٣٣,١٠١,٩٦١
المطلوبات المالية بالتكلفة المطفأة			
ذمم دائنة تجارية		١٥٩,٧٨٥,٤٢٢	٢٣١,٧٤٦,٧٧٨
قروض وسلف	١١	٤٦٣,٨١٨,١٨٢	--
التزامات عقود إيجار		٧٥,٤٣٤,٥٣٥	٢١,٨٥٣,٥٨٤
مستحق لطرف ذو علاقة	٨	-	٣٨٢,٦١٠,٦٤٣
مستحقات ومطلوبات أخرى		١٤,٨٩٦,٣٥٣	١٥,٦٨٥,٥٦٧
الإجمالي		٧١٣,٩٣٤,٤٩٢	٦٥١,٨٩٦,٥٧٢

الأدوات المالية التي لا يتم قياسها بالقيمة العادلة

تتكون الأدوات المالية غير المقاسة بالقيمة العادلة من النقد وما في حكمه والذمم المدينة التجارية والمستحق من الأطراف ذات العلاقة والمستحق إلى الأطراف ذات العلاقة والذمم الدائنة التجارية والتزامات عقود الإيجار والقروض والسلف والمستحقات والمطلوبات الأخرى.

وبسبب طبيعتها قصيرة الأجل، فإن القيمة الدفترية للنقد وما في حكمه والذمم المدينة التجارية والمستحق من الأطراف ذات العلاقة والمستحق إلى الأطراف ذات العلاقة والذمم الدائنة التجارية والقروض والسلف والمستحقات والمطلوبات الأخرى تقارب قيمها العادلة.

لم يكن هناك أي تحويلات بين المستويات خلال الفترة.

الأهداف العامة والسياسات والعمليات

تتحمل الإدارة المسؤولية الكاملة عن تحديد أهداف وسياسات إدارة المخاطر في الشركة، ومع احتفاظها بالمسؤولية النهائية عنها، وقامت الإدارة بتفويض صلاحية الإشراف على تصميم وتنفيذ العمليات التي تضمن التنفيذ الفعال للأهداف والسياسات لقسم الشؤون المالية في الشركة. تستلم الإدارة تقارير دورية من المراقب المالي للشركة والتي من خلالها يتم فحص فعالية العمليات التي تم وضعها ومدى ملاءمة الأهداف والسياسات التي تحددها.

ويتمثل الهدف العام للإدارة في وضع السياسات التي تهدف إلى الحد من المخاطر قدر الإمكان دون التأثير بشكل غير مناسب على القدرة التنافسية للشركة أو مرونتها.

مخاطر الائتمان

تتمثل مخاطر الائتمان في مخاطر تعرض الشركة لخسارة مالية في حال عجز العميل أو الطرف المقابل في أداة مالية عن الوفاء بالتزاماته التعاقدية. تتعرض الشركة بصورة رئيسية لمخاطر الائتمان الناتجة عن المبيعات بالدين. وتتمثل سياسة الشركة المطبقة محلياً في تقييم مخاطر الائتمان للعملاء الجدد، قبل إبرام العقود معهم. تؤخذ التصنيفات الائتمانية بعين الاعتبار من خلال ممارسات الأعمال المحلية.

١٥- الأدوات المالية – إدارة المخاطر (يتبع)

مخاطر السوق

تنشأ مخاطر السوق من استخدام الشركة لأدوات مالية تحمل فائدة وقابلة للتداول وبعملات أجنبية، إن وجدت. تتمثل المخاطر في التذبذب في القيمة العادلة أو التدفقات النقدية المستقبلية للأدوات المالية بسبب التغيرات في معدلات العمولة (مخاطر معدلات الفائدة).

مخاطر معدلات الفائدة

مخاطر القيمة العادلة والتدفقات النقدية لمعدلات الفائدة وهي التعرض لمخاطر متنوعة مرتبطة بتأثير تذبذب أسعار الفائدة السائدة على المركز المالي والتدفقات النقدية للشركة. إن الشركة غير معرضة للقيمة العادلة حيث ليس لديها أي أداة مالية مصنفة على أنها بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة.

لم تقم إدارة الشركة بإبرام اتفاقيات مستقبلية للتحوط من مخاطر معدلات الفائدة. ومع ذلك، تتم مراقبة هذه المخاطر بانتظام واتخاذ التدابير التصحيحية حيثما كان ذلك مطلوباً.

بالنسبة للقروض بمعدلات متغيرة، فإن التغير المحتمل بصورة معقولة لـ ١٠٠ نقطة أساس في معدلات الفائدة في تاريخ التقرير سيزيد (سينقص) قائمة الربح أو الخسارة المنفصلة بالمبالغ الظاهرة أدناه. إن هذا التحليل يفترض بقاء جميع المتغيرات الأخرى ثابتة.

	الزيادة بواقع ١٠٠ نقطة أساس	النقص بواقع ١٠٠ نقطة أساس
٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢م	(٤,٦٣٨,١٨٢)	٤,٦٣٨,١٨٢

مخاطر السيولة

تنشأ مخاطر السيولة من إدارة الشركة لرأس المال العامل ورسوم التمويل والمسدد من المبلغ الأصلي على أدوات الدين الخاصة بها. وتتمثل المخاطر في تعرض الشركة لصعوبات في الوفاء بالتزاماتها المالية عند استحقاقها. تتمثل سياسة الشركة في التأكد بأن لديها دائماً نقداً كافياً للوفاء بالتزاماتها عند استحقاقها. ولتحقيق ذلك، تسعى الشركة للاحتفاظ بأرصدة نقدية (أو تسهيلات متفق عليها) للوفاء بالمتطلبات المتوقعة لفترة لا تقل عن ٤٥ يوماً.

١٦- القطاعات التشغيلية (يتبع)

قياس الربح أو الخسارة للقطاع التشغيلي والموجودات والمطلوبات

تقوم الشركة بتقييم الأداء القطاعي على أساس الربح أو الخسارة من العمليات المحتسبة وفقاً للمعايير الدولية للتقرير المالي ولكن باستثناء الخسائر غير المتكررة.

تُستبعد الموجودات الضريبية والموجودات المستخدمة بشكل رئيسي لأغراض قطاع الشركات من الموجودات القطاعية. تُستبعد المطلوبات الضريبية والتزامات المنافع المحددة من مطلوبات القطاع.

فيما يلي معلومات حول التقرير القطاعي:

	لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢م							
	عقود الإيجار		الإيجار		الأخرى		الإجمالي	
	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢م	٣٠ سبتمبر ٢٠٢١م	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢م	٣٠ سبتمبر ٢٠٢١م	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢م	٣٠ سبتمبر ٢٠٢١م	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢م	٣٠ سبتمبر ٢٠٢١م
الإيرادات	٧٧,٨١٠,٣٢١	٦٥,٦٠٢,٢٨٧	٧٠,٣١٠,٧١٥	٤٩,٦٣٧,٢١٤	٤٠,٠٣٥,٥٥٩	٢٣,٤٦٧,٥٤٢	١٨٨,١٥٦,٥٩٥	١٣٨,٧٠٧,٠٤٣
استهلاك السيارات	(٣٥,٠٢٢,٨١٦)	(٣٢,٦٦٢,١١٥)	(٣٣,١٢٦,٠٨٢)	(١٧,٦٠٥,٨٠٠)	-	--	(٦٨,١٤٨,٨٩٨)	(٥٠,٢٦٧,٩١٥)
ربح القطاع	**٤٢,٧٨٧,٥٠٥**	**٣٢,٩٤٠,١٧٢**	**٣٧,١٨٤,٦٣٣**	**٣٢,٠٣١,٤١٤**	**٤٠,٠٣٥,٥٥٩**	**٢٣,٤٦٧,٥٤٢**	**١٢٠,٠٠٧,٦٩٧**	**٨٨,٤٣٩,١٢٨**
الإيرادات/ المصروفات غير الموزعة								
ربح القطاع							١٢٠,٠٠٧,٦٩٧	٨٨,٤٣٩,١٢٨
تكلفة الإيرادات							(٦٤,٨٥١,٠١٢)	(٤٤,٢٠١,٨٣٢)
المصروفات العمومية والإدارية							(١٣,٦١٦,٠١٧)	(١٠,٨٣٠,٧٦٠)
مخصص الخسائر الائتمانية المتوقعة							(٦,٤٤٨,٨٦٨)	(١,٧٢٠,٥٢٧)
الإيرادات/المصروفات الأخرى							٢,٩٣٥,٧٣٠	٤,٣٣٤,٩٩٢
تكلفة تمويلية							(٦,٦٧٨,٩٩٢)	(٥٤٤,٩٧٦)
الربح قبل الزكاة							**٣١,٣٤٨,٥٣٨**	**٣٥,٤٧٦,٠٢٥**

١٦- القطاعات التشغيلية (يتبع)

	لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢م							
	عقود الإيجار		الإيجار		الأخرى		الإجمالي	
	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢م	٣٠ سبتمبر ٢٠٢١م	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢م	٣٠ سبتمبر ٢٠٢١م	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢م	٣٠ سبتمبر ٢٠٢١م	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢م	٣٠ سبتمبر ٢٠٢١م
الإيرادات	٢١٩,٦٤٤,٩٤١	١٨٧,١٣٤,٥٤٣	١٩١,٦٨٦,٧٣٨	١٢٤,٦٠٧,٩١٢	١١٣,٤٣٢,٦٦٢	٦٤,٠٧٣,٥٧٧	٥٢٤,٧٦٤,٣٤١	٣٧٥,٨١٦,٠٣٢
استهلاك السيارات	(٩٩,١٧١,٨٧٥)	(٩٣,٢٠٣,٢٢٧)	(٨٧,٧٣٢,٣٨٢)	(٤٤,٨٥٥,٧٨٣)	-	--	(١٨٦,٩٠٤,٢٥٧)	(١٣٨,٠٥٩,٠١٠)
ربح القطاع	**١٢٠,٤٧٣,٠٦٦**	**٩٣,٩٣١,٣١٦**	**١٠٣,٩٥٤,٣٥٦**	**٧٩,٧٥٢,١٢٩**	**١١٣,٤٣٢,٦٦٢**	**٦٤,٠٧٣,٥٧٧**	**٣٣٧,٨٦٠,٠٨٤**	**٢٣٧,٧٥٧,٠٢٢**
الإيرادات/ المصروفات غير الموزعة								
ربح القطاع							٣٣٧,٨٦٠,٠٨٤	٢٣٧,٧٥٧,٠٢٢
تكلفة الإيرادات							(١٦٨,٥٢٣,٢٦٨)	(١٢٢,٢٠٠,٦٧٧)
المصروفات العمومية والإدارية							(٣٨,٦٠٦,٤٢٠)	(٣١,٨٠١,٥٦١)
مخصص الخسائر الائتمانية المتوقعة							(١٣,٧١٢,٠٤٦)	(١٤,٩١٧,١١٧)
الإيرادات/المصروفات الأخرى							٣,١٩٤,٠١٩	٧,٣٤٥,٠٣١
تكلفة تمويلية							(١٤,٧٤١,١٠٥)	(١,٩١٣,٩٨٩)
الربح قبل الزكاة							**١٠٥,٤٧١,٢٦٤**	**٧٤,٢٦٨,٧٠٩**

	عقود الإيجار		الإيجار		الأخرى		الإجمالي	
	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢م	٣١ ديسمبر ٢٠٢١م	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢م	٣١ ديسمبر ٢٠٢١م	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢م	٣١ ديسمبر ٢٠٢١م	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢م	٣١ ديسمبر ٢٠٢١م
موجودات القطاع	٦٩١,٤٣٢,٢٨٧	٦٢١,٢٤٠,٢٦٠	٥٠٧,٥٦٦,٢٨٩	٤٣٠,١١٢,٧٧٤	٣٣٢,٣٦١,٢٣٤	٣١١,٧٣٦,٩١٠	١,٥٣١,٣٥٩,٨١٠	(١,٣٦٣,٠٨٩,٩٤٤)
مطلوبات القطاع	(٢٠٥,٢١٩,٠١٨)	(٨١,٨٣٠,٩٨٤)	(٢٢٨,٩٧٩,٠٨٣)	(١٤٥,١٣٩,٥٧١)	(٢٩٥,٦٨٢,٩٥٦)	(٤٣٦,٣٨٨,٥٥٦)	(٧٢٩,٨٨١,٠٥٧)	(٦٦٤,١٣٣,١٠٦)

١٦- القطاعات التشغيلية

أساس التقسيم

لدى الشركة القطاعين الاستراتيجيين أدناه واللذان يمثلان تقاريرها القطاعية. تقدم هذه القطاعات خدمات مختلفة وتدار بصورة منفصلة لأن لها خصائص اقتصادية مختلفة – مثل اتجاهات نمو المبيعات ومعدلات العائدات ومستوى الاستثمار الرأسمالي ولها كذلك استراتيجيات تسويق مختلفة.

فيما يلي ملخص يوضح عمليات كل تقرير قطاعي:

التقارير القطاعية	العمليات
عقود الإيجار	توفير سيارات بعقود إيجار طويلة الأجل لقطاع الشركات وعملاء القطاع الحكومي.
الإيجار	توفير سيارات للإيجار اليومي والأسبوعي والشهري للعملاء غير المباشرين وعملاء الشركات.

تشمل العمليات الأخرى استبعاد السيارات بعد انتهاء مدة عقد الإيجار وبيع السيارات المستأجرة. ولم يستوف هذه القطاع الحدود الكمية والنوعية للتقارير القطاعية في ٢٠٢٢م أو ٢٠٢١م.

تقوم اللجنة التنفيذية في الشركة بمراجعة تقارير الإدارة الداخلية لكل قطاع شهرياً.

إن التقارير القطاعية للشركة هي وحدات أعمال استراتيجية تعرض منتجات وخدمات مختلفة. وتدار كل وحدة أعمال بصورة منفصلة لأن كل وحدة أعمال تتطلب استراتيجيات تقنية وتسويقية مختلفة.

يتم إعداد تقارير عن القطاعات التشغيلية بطريقة تتماشى مع التقارير الداخلية المقدمة المسؤول الرئيسي عن اتخاذ القرارات التشغيلية. تم تحديد صانع القرار التشغيلي الرئيسي على أنه فريق الإدارة بما في ذلك الرئيس التنفيذي ومدير إدارة التأجير طويل الأجل ومدير إدارة التأجير والشريك المالي.

١٧- الارتباطات والالتزامات المحتملة

المطلوبات المحتملة

كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢م، لدى الشركة خطابات ضمان بمبلغ ٢٧٤,٣ مليون ريال سعودي (٣١ ديسمبر ٢٠٢١م: ٠,٣ مليون ريال سعودي).

الالتزامات الرأسمالية

ليس لدى الشركة أي التزامات رأسمالية قائمة كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢م (٣١ ديسمبر ٢٠٢١م: لا شيء).

١٨- الأحداث اللاحقة

ليس هناك أي أحداث لاحقة تتطلب الإفصاح عنها في القوائم المالية.

١٩- اعتماد القوائم المالية

تم اعتماد القوائم المالية الأولية المختصرة من قبل الإدارة بتاريخ ٢٠ ربيع الآخر ١٤٤٤هـ (الموافق ١٤ نوفمبر ٢٠٢٢م).

شركة لومي للتأجير

(شركة مساهمة مقفلة)

القوائم المالية

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م

مع

تقرير مراجع الحسابات المستقل

كي بي إم جي للاستشارات المهنية
واجهة الرياض، طريق المطار
صندوق بريد ٩٢٨٧٦
الرياض ١١٦٦٣
المملكة العربية السعودية
سجل تجاري رقم ١٠١٠٤٢٥٤٩٤

المركز الرئيسي في الرياض

KPMG Professional Services
Riyadh Front, Airport Road
P. O. Box 92876
Riyadh 11663
Kingdom of Saudi Arabia
Commercial Registration No 1010425494

Headquarters in Riyadh

تقرير مراجع الحسابات المستقل

للسيد مساهم شركة لومي للتأجير

الرأي

لقد راجعنا القوائم المالية لشركة لومي للتأجير ("الشركة")، والتي تشمل قائمة المركز المالي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م، وقوائم الربح أو الخسارة والدخل الشامل الآخر، والتغيرات في حقوق الملكية، والتدفقات النقدية للسنة المنتهية في ذلك التاريخ، والإيضاحات المرفقة مع القوائم المالية، المكونة من ملخص للسياسات المحاسبية الهامة والمعلومات التفسيرية الأخرى.

وفي رأينا، إن القوائم المالية المرفقة تعرض بصورة عادلة، من جميع النواحي الجوهرية، المركز المالي للشركة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م، وأدائها المالي وتدفقاتها النقدية للسنة المنتهية في ذلك التاريخ، وفقاً للمعايير الدولية للتقرير المالي المعتمدة في المملكة العربية السعودية، والمعايير والإصدارات الأخرى المعتمدة من الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين.

أساس الرأي

لقد قمنا بالمراجعة وفقاً للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية. ومسؤوليتنا بموجب تلك المعايير تم توضيحها في قسم "مسؤوليات مراجع الحسابات عن مراجعة القوائم المالية" في تقريرنا هذا. ونحن مستقلون عن الشركة وفقاً لقواعد سلوك وآداب المهنة الدولية للمحاسبين المهنيين (بما في ذلك معايير الاستقلال الدولية) المعتمدة في المملكة العربية السعودية ذات الصلة بمراجعتنا للقوائم المالية، وقد التزمنا بمسؤولياتنا الأخلاقية الأخرى وفقاً لتلك القواعد. ونعتقد أن أدلة المراجعة التي حصلنا عليها كافية ومناسبة لتوفير أساس لإبداء رأينا.

KPMG professional Services, a professional closed joint stock company registered in the Kingdom of Saudi Arabia. With the paid-up capital of (40,000,000) SAR, (Previously known as "KPMG Al Fozan & Partners Certified Public Accountants") A non-partner member firm of the KPMG global organization of independent member firms affiliated with KPMG International Limited, a private English company limited by guarantee. All rights reserved.

كي بي إم جي للاستشارات المهنية شركة مهنية مساهمة مقفلة، مسجلة في المملكة العربية السعودية، رأس مالها (٤٠,٠٠٠,٠٠٠) ريال سعودي مدفوع بالكامل، المسماة سابقاً " شركة كي بي إم جي الفوزان وشركاه محاسبون ومراجعون قانونيون". وهي عضو غير شريك في الشبكة العالمية لشركات كي بي إم جي المستقلة والتابعة لـ كي بي إم جي العالمية المحدودة، شركة انجليزية محدودة بضمان. جميع الحقوق محفوظة.

تقرير مراجع الحسابات المستقل

للسيد مساهم شركة لومي للتأجير (يتبع)

أمور المراجعة الرئيسية

أمور المراجعة الرئيسية هي تلك الأمور التي اعتبرناها، بحسب حكمنا المهني، الأكثر أهمية عند مراجعتنا للقوائم المالية للفترة الحالية. وقد تم تناول هذه الأمور في سياق مراجعتنا للقوائم المالية ككل، وعند تكوين رأينا فيها، ولا نبدي رأياً منفصلاً في تلك الأمور.

راجع إيضاحي ٥ و ٧ حول القوائم المالية.	
أمر المراجعة الرئيسي	**كيفية معالجة الأمر أثناء مراجعتنا**
كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م، بلغت قيمة السيارات المملوكة من قبل الشركة ١,٤٧٢ مليون ريال سعودي (٢٠٢١م: ١,٠٥١ مليون ريال سعودي) تمثل ٩٥٪ (٢٠٢١م: ٩٧٪) من إجمالي الموجودات غير المتداولة والتي يتم قياسها بالتكلفة ناقصاً الاستهلاك المتراكم أو أي انخفاض في القيمة. يتعين على الإدارة تقييم القيمة المتبقية على الأقل في نهاية كل سنة مالية وتقييم ما إذا كان هناك أي مراجعة مطلوبة. استناداً إلى نتائج هذا التحليل، يمكن المحاسبة عن التغييرات كتغير في التقدير المحاسبي من خلال التغيرات في الاستهلاك المحتمل. تتأثر القيم المتبقية المستقبلية في الغالب بالعمر الإنتاجي المقدر للسيارة، والاستخدام المحتمل، وقاعدة العملاء، والشركة المصنعة، والحالة العامة للسيارة، بالإضافة إلى تطور أسواق السيارات المستعملة نظرًا لمشكلات سلسلة التوريد المستمرة. تختلف القيم المتبقية للسيارات التي تشغلها الشركة في الوقت الفعلي للاستبعاد اعتمادًا على العوامل المذكورة أعلاه، وبالتالي، فإن تقدير القيمة المستقبلية كما تم إجراؤه من قبل الإدارة يستند إلى عدد من التقديرات والافتراضات القائمة على الأحكام. قامت الشركة بمراجعة القيم المتبقية لأسطول سياراتها خلال السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م، مع الأخذ في الاعتبار العوامل الخارجية والداخلية للشركة مثل: المبيعات الفعلية للسيارات المستعملة على مدار السنة والسنوات السابقة، وارتباط هذه القيم في نهاية السنة مع العوامل المذكورة أعلاه. نظراً لأهمية قيمة السيارات، وأهمية عدم التأكد من التقدير الذي ينطوي على تحديد القيم المتبقية للسيارات، اعتبرنا هذا أمر مراجعة رئيسي.	• حصلنا على فهم حول إطار سياسة القيمة المتبقية على النحو المصمم والمنفذ على مستوى الشركة. • ناقشنا وراجعنا تحليل الإدارة للتأثير على القيمة المتبقية مع الأخذ في الاعتبار العمر الإنتاجي المقدر للسيارة، والاستخدام المحتمل، وقاعدة العملاء، والشركة المصنعة، والحالة العامة للسيارات، بالإضافة إلى تطور أسواق السيارات المستعملة. • أجرينا تقييماً لمعلومات وبيانات مبيعات السيارات المستخدمة لتقدير القيمة المتبقية. • اختبرنا الدقة الحسابية لحساب الشركة للاستهلاك في ضوء مراجعة تقدير القيمة المتبقية. • أجرينا تقييماً للإفصاحات في القوائم المالية كما هو مطلوب بموجب معيار المحاسبة الدولي ١٦ ومعيار المحاسبة الدولي ٨ وأجرينا تقييماً فيما إذا كانت التعديلات الناتجة عن مراجعة القيمة المتبقية تم تحديثها بشكل مناسب في القوائم المالية والسجلات المحاسبية الرئيسية.

تقرير مراجع الحسابات المستقل

للسيد مساهم شركة لومي للتأجير (يتبع)

مسؤوليات الإدارة والمكلفين بالحوكمة عن القوائم المالية

إن الإدارة هي المسؤولة عن إعداد القوائم المالية وعرضها بصورة عادلة، وفقاً للمعايير الدولية للتقرير المالي المعتمدة في المملكة العربية السعودية، والمعايير والإصدارات الأخرى المعتمدة من الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين والأحكام المعمول بها في نظام الشركات ونظام الشركة الأساسي، وهي المسؤولة عن الرقابة الداخلية التي تراها الإدارة ضرورية، لتمكينها من إعداد قوائم مالية خالية من تحريف جوهري، سواء بسبب غش أو خطأ.

وعند إعداد القوائم المالية، فإن الإدارة هي المسؤولة عن تقييم قدرة الشركة على الاستمرار وفقاً لمبدأ الاستمرارية، وعن الإفصاح، بحسب ما هو مناسب، عن الأمور ذات العلاقة بالاستمرارية واستخدام مبدأ الاستمرارية كأساس في المحاسبة، ما لم تكن هناك نية لدى الإدارة لتصفية الشركة أو إيقاف عملياتها، أو عدم وجود بديل واقعي سوى القيام بذلك.

إن المكلفين بالحوكمة، أي مجلس الإدارة، هم المسؤولون عن الإشراف على عملية التقرير المالي في الشركة.

مسؤوليات مراجع الحسابات عن مراجعة القوائم المالية

تتمثل أهدافنا في الحصول على تأكيد معقول عما إذا كانت القوائم المالية ككل خالية من تحريف جوهري سواءً بسبب غش أو خطأ، وإصدار تقرير مراجع الحسابات الذي يتضمن رأينا. إن التأكيد المعقول هو مستوى عالٍ من التأكيد، إلا أنه ليس ضماناً على أن المراجعة التي تم القيام بها وفقاً للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية ستكشف دائماً عن أي تحريف جوهري عندما يكون موجوداً. ويمكن أن تنشأ التحريفات عن غش أو خطأ، وتُعَد جوهرية إذا كان يمكن بشكل معقول توقع أنها ستؤثر بمفردها أو في مجموعها على القرارات الاقتصادية التي يتخذها المستخدمون بناءً على هذه القوائم المالية.

وكجزء من المراجعة وفقاً للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية، فإننا نمارس الحكم المهني ونحافظ على نزعة الشك المهني خلال المراجعة. وعلينا أيضاً:

- تحديد وتقييم مخاطر التحريفات الجوهرية في القوائم المالية، سواءً كانت ناتجة عن غش أو خطأ، وتصميم وتنفيذ إجراءات مراجعة لمواجهة تلك المخاطر، والحصول على أدلة مراجعة كافية ومناسبة لتوفير أساس لإبداء رأينا. ويعد خطر عدم اكتشاف تحريف جوهري ناتج عن غش أعلى من الخطر الناتج عن خطأ، لأن الغش قد ينطوي على تواطؤ أو تزوير أو حذف متعمد أو إفادات مضللة أو تجاوز إجراءات الرقابة الداخلية.
- الحصول على فهم لأنظمة الرقابة الداخلية ذات الصلة بالمراجعة، من أجل تصميم إجراءات مراجعة مناسبة للظروف، وليس بغرض إبداء رأي عن فاعلية أنظمة الرقابة الداخلية بالشركة.
- تقييم مدى مناسبة السياسات المحاسبية المستخدمة، ومدى معقولية التقديرات المحاسبية والإفصاحات ذات العلاقة التي قامت بها الإدارة.
- استنتاج مدى مناسبة استخدام الإدارة لمبدأ الاستمرارية كأساس في المحاسبة، واستناداً إلى أدلة المراجعة التي تم الحصول عليها، ما إذا كان هناك عدم تأكد جوهري ذا علاقة بأحداث أو ظروف قد تثير شكاً كبيراً بشأن قدرة الشركة على الاستمرار وفقاً لمبدأ الاستمرارية. وإذا تبين لنا وجود عدم تأكد جوهري، فإنه يتعين علينا أن نلفت الانتباه في تقريرنا إلى الإفصاحات ذات العلاقة الواردة في القوائم المالية، أو إذا كانت تلك الإفصاحات غير كافية، فإنه يتعين علينا تعديل رأينا. وتستند استنتاجاتنا إلى أدلة المراجعة التي تم الحصول عليها حتى تاريخ تقريرنا. ومع ذلك، فإن الأحداث أو الظروف المستقبلية قد تؤدي إلى توقف الشركة عن الاستمرار وفقاً لمبدأ الاستمرارية.
- تقييم العرض العام، وهيكل ومحتوى القوائم المالية، بما في ذلك الإفصاحات، وما إذا كانت القوائم المالية تعبر عن المعاملات والأحداث ذات العلاقة بطريقة تحقق عرضاً بصورة عادلة.

تقرير مراجع الحسابات المستقل

للسيد مساهم شركة لومي للتأجير (يتبع)

مسؤوليات مراجع الحسابات عن مراجعة القوائم المالية (يتبع)

لقد أبلغنا المكلفين بالحوكمة، من بين أمور أخرى، بشأن النطاق والتوقيت المخطط للمراجعة والنتائج المهمة للمراجعة، بما في ذلك أي أوجه قصور مهمة في أنظمة الرقابة الداخلية تم اكتشافها خلال المراجعة لشركة لومي للتأجير ("الشركة").

كما زودنا المكلفين بالحوكمة ببيان يفيد بأننا قد التزمنا بالمتطلبات الأخلاقية ذات الصلة المتعلقة بالاستقلالية، وأبلغناهم بجميع العلاقات والأمور الأخرى التي قد نعتقد بشكل معقول أنها تؤثر على استقلالنا، والإجراءات المتخذة للقضاء على التهديدات والإجراءات الوقائية، إذا تطلب ذلك.

ومن ضمن الأمور التي تم إبلاغها للمكلفين بالحوكمة، نقوم بتحديد تلك الأمور التي اعتبرناها الأكثر أهمية عند مراجعة القوائم المالية للفترة الحالية، والتي تُعَد أمور المراجعة الرئيسية. ونوضح هذه الأمور في تقريرنا ما لم يمنع نظام أو لائحة الإفصاح العلني عن الأمر، أو عندما نرى، في ظروف نادرة للغاية، أن الأمر ينبغي ألا يتم الإبلاغ عنه في تقريرنا لأن التبعات السلبية للقيام بذلك من المتوقع بدرجة معقولة أن تفوق فوائد المصلحة العامة المترتبة على هذا الإبلاغ.

كي بي إم جي للاستشارات المهنية

عبدالعزيز عبدالله النعيم
رقم الترخيص ٣٩٤

الرياض في ٢٨ مارس ٢٠٢٣م
الموافق: ٦ رمضان ١٤٤٤هـ

شركة لومي للتأجير
(شركة مساهمة مقفلة)
قائمة المركز المالي
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م

	إيضاح	٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م ريال سعودي	٣١ ديسمبر ٢٠٢١م ريال سعودي
الموجودات			
الموجودات غير المتداولة			
السيارات	٧	١,٤٧٢,٠١٩,٧٢٨	١,٠٥١,٣٥٣,٠٣٤
الممتلكات والمعدات الأخرى	٨	٧٩,٤٥٤,٤٦٧	٣٨,٠٦٧,١٤٣
الاستثمار في شركات تابعة		-	-
		١,٥٥١,٤٧٤,١٩٥	١,٠٨٩,٤٢٠,١٧٧
الموجودات المتداولة			
المخزون		١,٤٥٣,٥٣٦	٣٩٠,٩٦٥
الذمم المدينة التجارية	٩	١٧٣,٦٠٠,٠٦٩	١٩١,٥٩٦,٢٩٤
المدفوعات مقدماً والذمم المدينة الأخرى	١٠	٦٨,٣٣٢,٢٢٠	٥٩,٢٦٤,٨٨٤
المستحق من الأطراف ذات العلاقة	١١	-	٥,٠٧٥,٩٩٣
النقد وما في حكمه	١٢	٤٩,٤٦٦,٢٦١	١٧,٣٤١,٦٣١
		٢٩٢,٨٥٢,٠٨٦	٢٧٣,٦٦٩,٧٦٧
إجمالي الموجودات		١,٨٤٤,٣٢٦,٢٨١	١,٣٦٣,٠٨٩,٩٤٤
حقوق الملكية والمطلوبات			
حقوق الملكية			
رأس المال	١٣	٥٥٠,٠٠٠,٠٠٠	٥٥٠,٠٠٠,٠٠٠
رأس المال الإضافي		-	-
الاحتياطي النظامي		٢٩,٤٧٦,٩٥٥	١٥,١١٠,٦٧٧
الأرباح المبقاة		٢٦٤,٠٦٥,٣١٥	١٣٣,٨٤٦,١٦١
إجمالي حقوق الملكية		٨٤٣,٥٤٢,٢٧٠	٦٩٨,٩٥٦,٨٣٨
المطلوبات			
المطلوبات غير المتداولة			
مكافأة نهاية الخدمة للموظفين	١٤	١٣,١٧٣,٦٨٢	٩,١٨٤,٠٥٦
القروض والسلف	١٥	٣٦٤,٦٥٩,٠٩١	-
التزامات عقود الإيجار	١٦	٤٦,٠٢٤,٤٠٤	٨,٨٠٦,٧٨٤
		٤٢٣,٨٥٧,١٧٧	١٧,٩٩٠,٨٤٠
المطلوبات المتداولة			
الذمم الدائنة التجارية		٣٩٢,١٢٢,١٧٩	٢٣١,٧٤٦,٧٧٨
القروض والسلف	١٥	١٢٨,٢٢٧,٢٧٣	-
التزامات عقود الإيجار	١٦	٢٨,٣٨٤,٨٣٨	١٣,٠٤٦,٨٠٠
المستحقات والمطلوبات الأخرى	١٧	٢٣,٥١٣,٤٩١	١٥,٦٨٥,٥٦٧
المستحق للأطراف ذات العلاقة	١١	-	٣٨٢,٦١٠,٦٤٣
الزكاة المستحقة	١٨	٤,٦٧٩,٠٥٣	٣,٠٥٢,٤٧٨
		٥٧٦,٩٢٦,٨٣٤	٦٤٦,١٤٢,٢٦٦
إجمالي المطلوبات		١,٠٠٠,٧٨٤,٠١١	٦٦٤,١٣٣,١٠٦
إجمالي حقوق الملكية والمطلوبات		١,٨٤٤,٣٢٦,٢٨١	١,٣٦٣,٠٨٩,٩٤٤

تعتبر الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ٢٨ جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية.

شركة لومي للتأجير

(شركة مساهمة مقفلة)

قائمة الربح أو الخسارة والدخل الشامل الآخر

الدخل الشامل

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م

	إيضاح	٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م ريال سعودي	٣١ ديسمبر ٢٠٢١م ريال سعودي
الإيرادات	١٩	٧٨٢,٦٣٠,٥٥٠	٥٢١,٤٧٤,٠٧٤
تكلفة الإيرادات	٢٠	(٥٢٢,٥٧٩,٨٣٧)	(٣٥٦,٦٤٥,٢٩٥)
مجمل الربح		٢٦٠,٠٥٠,٧١٣	١٦٤,٨٢٨,٧٧٩
المصروفات التشغيلية			
المصروفات العمومية والإدارية	٢١	(٥٩,٠٩٣,٢٣٧)	(٤٤,٩٠٥,٣٤١)
مخصص الخسائر الائتمانية المتوقعة على الذمم المدينة التجارية	٩	(١٦,٢٨٠,٩٨٢)	(١٤,١٤٢,٢١٦)
مخصص الخسائر الائتمانية المتوقعة على الذمم المدينة الأخرى	١٠	(١٩,٢٤٩,٩٠٨)	(١,٤٤٦,٠١٥)
الربح من العمليات		١٦٥,٤٢٦,٥٨٦	١٠٤,٣٣٥,٢٠٧
المصروفات الأخرى		-	(٣١٦)
الإيرادات الأخرى		٧,٠٨٠,٠٨٦	٧,٥٢٨,٣٣٢
المصروفات التمويلية	٢٢	(٢٤,١٦٤,٨٤٠)	(٢,٧٠٣,٩٧٧)
الربح قبل الزكاة		١٤٨,٣٤١,٨٣٢	١٠٩,١٥٩,٢٤٦
مصروف الزكاة للسنة	١٨	(٤,٦٧٩,٠٥٣)	(٣,٠٥٢,٤٧٨)
ربح السنة		١٤٣,٦٦٢,٧٧٩	١٠٦,١٠٦,٧٦٨
الدخل الشامل الآخر:			
البند الذي لن يعاد تصنيفه لاحقاً إلى الربح أو الخسارة:			
إعادة قياس مكافأة نهاية الخدمة للموظفين	١٤	٩٢٢,٦٥٣	(٤٢٥,١٣٧)
الدخل/(الخسارة) الشاملة الأخرى للسنة		٩٢٢,٦٥٣	(٤٢٥,١٣٧)
إجمالي الدخل الشامل للسنة		١٤٤,٥٨٥,٤٣٢	١٠٥,٦٨١,٦٣١
ربحية السهم - الأساسية والمخفضة	٢٣	٢,٦١	٢,٢٣

تعتبر الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ٢٨ جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية.

شركة لومي للتأجير

(شركة مساهمة مقفلة)

قائمة التغيرات في حقوق الملكية

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م

	إيضاح	رأس المال	رأس المال الإضافي	الاحتياطي النظامي	الأرباح المبقاة	الإجمالي
		ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي
الرصيد كما في ١ يناير ٢٠٢١م		١٥,٠٠٠,٠٠٠	٥٣٥,٠٠٠,٠٠٠	٤,٥٠٠,٠٠٠	٣٨,٧٧٥,٢٠٧	٥٩٣,٢٧٥,٢٠٧
ربح السنة		–	–	–	١٠٦,١٠٦,٧٦٨	١٠٦,١٠٦,٧٦٨
الخسارة الشاملة الأخرى		–	–	–	(٤٢٥,١٣٧)	(٤٢٥,١٣٧)
إجمالي الدخل الشامل		–	–	–	١٠٥,٦٨١,٦٣١	١٠٥,٦٨١,٦٣١
المحول إلى الاحتياطي النظامي				١٠,٦١٠,٦٧٧	(١٠,٦١٠,٦٧٧)	–
المحول إلى رأس المال الإضافي	١٣	٥٣٥,٠٠٠,٠٠٠	(٥٣٥,٠٠٠,٠٠٠)	–	–	–
الرصيد كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١م		٥٥٠,٠٠٠,٠٠٠	–	١٥,١١٠,٦٧٧	١٣٣,٨٤٦,١٦١	٦٩٨,٩٥٦,٨٣٨
ربح السنة		–	–	–	١٤٣,٦٦٢,٧٧٩	١٤٣,٦٦٢,٧٧٩
الدخل الشامل الآخر		–	–	–	٩٢٢,٦٥٣	٩٢٢,٦٥٣
إجمالي الدخل الشامل		–	–	–	١٤٤,٥٨٥,٤٣٢	١٤٤,٥٨٥,٤٣٢
المحول إلى الاحتياطي النظامي		–	–	١٤,٣٦٦,٢٧٨	(١٤,٣٦٦,٢٧٨)	–
الرصيد كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م		٥٥٠,٠٠٠,٠٠٠	–	٢٩,٤٧٦,٩٥٥	٢٦٤,٠٦٥,٣١٥	٨٤٣,٥٤٢,٢٧٠

تعتبر الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ٢٨ جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية.

شركة لومي للتأجير

(شركة مساهمة مقفلة)

قائمة التدفقات النقدية

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م

	إيضاحات	٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م	٣١ ديسمبر ٢٠٢١م
التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية			
الربح بعد الزكاة		١٤٣,٦٦٢,٧٧٩	١٠٦,١٠٦,٧٦٨
التعديلات لـ:			
استهلاك:			
– السيارات	٧	٢٤١,٦٤٨,٩٩٧	١٩٥,٢٢٢,٦٨٢
– الممتلكات والآلات والمعدات الأخرى	٨	٢٣,١٢٧,٣٨٢	١٠,٤٠٧,٠٨٠
مخصص مكافأة نهاية الخدمة للموظفين	١٤	٣,٣٥٤,٤٠٨	٢,٣٥١,٥٠٩
خسارة الانخفاض في قيمة الذمم المدينة التجارية	٩	١٦,٢٨٠,٩٨٢	١٤,١٤٢,٢١٦
خسارة الانخفاض في قيمة الذمم المدينة الأخرى	١٠	١٩,٢٤٩,٩٠٨	١,٤٤٦,٠١٥
صافي القيمة الدفترية لحركة السيارات*	٧	١٤٥,٤٠١,١٨٠	٥٩,٧٧٩,٧٣٠
الربح من بيع الأراضي		(١٨١,٨٤٠)	–
المصروفات التمويلية		٢٢,١٧١,٠٣٣	١,٨٨٤,٤٦٤
المصروفات التمويلية على التزامات عقود الإيجار	١٦	١,٩٩٣,٨٠٧	٨١٩,٥١٣
مخصص الزكاة	١٨	٤,٦٧٩,٠٥٣	٣,٠٥٢,٤٧٨
صافي التغيرات في رأس المال العامل:			
الذمم المدينة التجارية		١,٧١٥,٢٤٣	(٧٩,٢٣٠,٧٥٩)
المخزون		(١,٠٦٢,٥٧١)	(٣٩٠,٩٦٥)
المدفوعات مقدماً والذمم المدينة الأخرى		(٢٨,٣١٧,٢٤٤)	(١٨,٥٠٥,٢٨٩)
الأطراف ذات العلاقة، بالصافي		(١٤,٧٧١,٤٠٠)	–
الذمم الدائنة التجارية		١٦٠,٣٧٥,٤٠١	١٥٤,٥٠٣,٩٣٧
المستحقات والذمم الدائنة الأخرى		٧,٨٢٧,٩٢٤	٤,٧١٢,٢٠٥
النقد الناتج من الأنشطة التشغيلية		٧٤٧,١٥٥,٠٤٢	٤٥٦,٣٠١,٥٨٤
الفائدة المدفوعة		(٢٢,٢٠٩,٢٠٣)	(١,٥٨٦,٠٦٦)
منافع الموظفين المدفوعة	١٤	(٥٨١,٧٥٣)	(٨٢٣,٣١١)
الإضافات إلى السيارات	٧	(٨٠٧,٧١٦,٨٧١)	(٦٠٠,٠٢٨,٤٣٥)
الزكاة المدفوعة	١٨	(٣,٠٥٢,٤٧٨)	(١,٦٩١,٧٥٦)
صافي النقد المستخدم في الأنشطة التشغيلية		(٨٦,٤٠٥,٢٦٣)	(١٤٧,٨٢٧,٩٨٤)
التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية			
متحصلات البيع من استبعاد الأرض		١٢,٥٠٠,٠٠٠	–
شراء الاستثمار		(٢,٠٠٠,٠٠٠)	–
شراء الممتلكات والمعدات	٨	(٢,٣٥١,١٨٦)	(٢,٤٧٦,٦٩٧)
صافي النقد من/(المستخدم في) الأنشطة الاستثمارية		٨,١٤٨,٨١٤	(٢,٤٧٦,٦٩٧)
التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية			
المسدد من القروض والسلف	١٥	(٥٤,١١٣,٦٣٦)	(٧٥,٤٧٧,٤٤٣)
المتحصلات من القروض والسلف	١٥	٥٤٧,٠٠٠,٠٠٠	–
الطرف ذو العلاقة، بالصافي		(٣٥٨,٦٢٣,٦٢٦)	٢٣٢,٩٤٩,٨٦٧
الفائدة المدفوعة على عقد الإيجار		(١,٩٩٣,٨٠٧)	(٨١٩,٥١٣)
سداد المبلغ الأصلي لالتزامات عقود الإيجار	١٦	(٢١,٨٨٧,٨٥٢)	(٥,٢٨٢,١٥٠)
صافي التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية		١١٠,٣٨١,٠٧٩	١٥١,٣٧٠,٧٦١
صافي الزيادة في النقد وما في حكمه		٣٢,١٢٤,٦٣٠	١,٠٦٦,٠٨٠
النقد وما في حكمه في ١ يناير		١٧,٣٤١,٦٣١	١٦,٢٧٥,٥٥١
النقد وما في حكمه في ٣١ ديسمبر	١٢	٤٩,٤٦٦,٢٦١	١٧,٣٤١,٦٣١

* ظلَّ المخزون الذي يبلغ صافي قيمته الدفترية ١,٠٣٠,٦٨٠ مليون ريال سعودي غير مباع في الفترة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م (٣١ ديسمبر ٢٠٢١م: لا شيء).

تعتبر الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ٢٨ جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية.

شركة لومي للتأجير
(شركة مساهمة مقفلة)
إيضاحات حول القوائم المالية
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م

١- الوضع النظامي وطبيعة العمليات

شركة لومي للتأجير («الشركة») هي شركة مساهمة مقفلة مسجلة في الرياض بالمملكة العربية السعودية بموجب السجل التجاري رقم ١٠١٠٢٢٨٢٢٦ بتاريخ ٢٣ محرم ١٤٢٨هـ (الموافق ١٠ فبراير ٢٠٠٧م).

إن الشركة هي شركة تابعة مملوكة بنسبة ١٠٠٪ لمجموعة سيرا القابضة («شركة مساهمة سعودية») («الشركة الأم») وهي شركة مسجلة بالرياض في المملكة العربية السعودية.

تتمثل الأهداف الرئيسية للشركة في شراء وتأجير السيارات من خلال ٥١ فرعاً وورش عمل ومعارض ومواقف سيارات لها في أنحاء المملكة العربية السعودية.

١-١ الحصة في الشركات التابعة

اسم الشركة التابعة	الأنشطة	بلد التأسيس	٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م	٣١ ديسمبر ٢٠٢١م
شركة هناي للتجارة المحدودة	أعمال تأجير السيارات	المملكة العربية السعودية	-	٨٠٪

خلال الفترة، قامت الشركة في ٢١ مارس ٢٠٢٢م بشراء ٢٠٪ المتبقية من الملكية في الشركة التابعة من مساهم الأقلية مقابل ٢ مليون ريال سعودي. قامت الشركة في ٢٧ مارس ٢٠٢٢م بإبرام اتفاقية قامت من خلالها ببيع كامل نسبة ملكيتها في الشركة التابعة لشركة تابعة زميلة مقابل ٢ مليون ريال سعودي.

٢-١ الفروع وورش العمل والمعارض ومواقف السيارات

رقم السجل التجاري	تاريخ السجل التجاري	التاريخ الميلادي	المكان
١٠١٠٠٧٩٦٩٤	١٤١١/٠٤/٠٦هـ	١٩٩٠/١٠/٢٤م	الرياض
١٠١٠٣٢٤٣٣	١٤٣٣/٠٢/١٣هـ	٢٠١٢/٠١/٠٧م	الرياض
١٠١٠٥٦٧٢٧٦	١٤٤٠/٠٧/١٨هـ	٢٠١٩/٠٣/٢٥م	الرياض
١٠١٠٥٦٩٣٣٥	١٤٤٠/٠٧/٢٧هـ	٢٠١٩/٠٤/٠٣م	الرياض
١٠١٠٥٩٩٩٠٤	١٤٤١/٠٢/١٨هـ	٢٠١٩/١٠/١٧م	الرياض
١٠١٠٥٩٩٩٠٨	١٤٤١/٠٢/١٨هـ	٢٠١٩/١٠/١٧م	الرياض
١٠١٠٦١٦١٨٨	١٤٤١/٠٤/١١هـ	٢٠١٩/١٢/٠٨م	الرياض
١٠١٠٦٢٧٤٧٠	١٤٤١/٠٦/٢٣هـ	٢٠٢٠/٠٢/١٧م	الرياض
١٠١٠٦٣٨٧٣١	١٤٤١/١٠/٢٢هـ	٢٠٢٠/٠٦/١٤م	الرياض
١٠١٠٦٧٨٣٢٦	١٤٤٢/٠٥/١٩هـ	٢٠٢١/٠١/٠٣م	الرياض
١٠١٠٦٩٥١٦٢	١٤٤٢/٠٨/٠٨هـ	٢٠٢١/٠٣/٢١م	الرياض
١٠١٠٧٨٨٠٥٨	١٤٤٣/٠٨/٠٤هـ	٢٠٢٢/٠٣/٠٧م	الرياض
١١٣١٢٩٨٣٧٥	١٤٤٠/٠٧/٢١هـ	٢٠١٩/٠٣/٢٨م	القصيم
٢٠٥٠٠٨٥٥٢٢	١٤٣٣/١٠/١١هـ	٢٠١٢/٠٨/٢٩م	الدمام
٢٠٥٠١٢٥٩٨٢	١٤٤٠/٠٩/١٦هـ	٢٠١٩/٠٥/٢١م	الدمام
٢٠٥٠١٢٥٩٨٣	١٤٤٠/٠٩/١٦هـ	٢٠١٩/٠٥/٢١م	الدمام

١. الوضع النظامي وطبيعة العمليات (يتبع)

١-٢ الفروع وورش العمل والمعارض ومواقف السيارات (يتبع)

رقم السجل التجاري	تاريخ السجل التجاري	التاريخ الميلادي	المكان
٢٠٥٠١٢٥٩٨٤	١٤٤٠/٠٩/١٦هـ	٢٠١٩/٠٥/٢١م	الدمام
٢٠٥١٢٢٦١٥٦	١٤٤٠/٠٩/١٦هـ	٢٠١٩/٠٥/٢١م	الخبر
٢٠٥١٢٢٨٢٦٠	١٤٤١/٠٣/٠٨هـ	٢٠١٩/١١/٠٥م	الخبر
٢٠٥٥٠٢٦٢٥٧	١٤٣٩/٠٢/١١هـ	٢٠١٧/١٠/٣١م	الجبيل
٢٠٥٥١٢٦٨١٢	١٤٤١/٠٣/٠٨هـ	٢٠١٩/١١/٠٥م	الجبيل
٢٢٥١٤٩٥٥٥٣	١٤٤١/٠٢/٠٩هـ	٢٠١٩/١٠/٠٨م	الهفوف
٣٣٥٠١٦١١٢٦	١٤٤٣/١٢/٢١هـ	٢٠٢٢/٠٧/٢٠م	حائل
٣٣٥٠١٦٢٦٢٠	١٤٤٤/٠٤/٠٨هـ	٢٠٢٢/١١/٠٢م	حائل
٣٤٠٠١٢٠٠٧١	١٤٤٢/٠٢/١٠هـ	٢٠٢٠/٠٩/٢٧م	سكاكا
٣٥٥٠١٢٩٥١٦	١٤٤٠/١٠/٢٧هـ	٢٠١٩/٠٦/٣٠م	تبوك
٣٥٥٠١٣٤١٩٠	١٤٤٢/٠٢/٠٥هـ	٢٠٢٠/٠٩/٢٢م	تبوك
٣٥٥٠١٤٦١٨٨	١٤٤٤/٠١/٠٥هـ	٢٠٢٢/٠٨/٠٣م	تبوك
٣٥٥٠١٤٦٢٦٤	١٤٤٤/٠١/٠٦هـ	٢٠٢٢/٠٨/٠٤م	تبوك
٣٥٥٢١٠١٦٠١	١٤٤٢/٠٢/٠٥هـ	٢٠٢٠/٠٩/٢٢م	الوجه

١. الوضع النظامي وطبيعة العمليات (يتبع)

١-٣ الفروع (يتبع)

السجل التجاري	تاريخ السجل التجاري	التاريخ الميلادي	المكان
٤٠٣٠٢٧٩٦٦٣	١٤٣٦/٠٣/٠٨هـ	٢٠١٤/١٢/٣٠م	جدة
٤٠٣٠٢٩٣١٢٢	١٤٣٨/٠٥/٠٥هـ	٢٠١٧/٠٢/٠٢م	جدة
٤٠٣٠٣٦٧٧١٥	١٤٤١/٠٢/١٨هـ	٢٠١٩/١٠/١٧م	جدة
٤٠٣٠٣٦٧٧١٧	١٤٤١/٠٢/١٨هـ	٢٠١٩/١٠/١٧م	جدة
٤٠٣٠٣٦٨٦٠٤	١٤٤١/٠٣/٠٢هـ	٢٠١٩/١٠/٣٠م	جدة
٤٠٣٠٣٦٩٠٣٥	١٤٤١/٠٣/٠٨هـ	٢٠١٩/١١/٠٥م	جدة
٤٠٣١٢٣٤٠١٣	١٤٤١/٠٤/١١هـ	٢٠١٩/١٢/٠٨م	مكة المكرمة
٤٠٣١٢٦٨٦٣٧	١٤٤٤/٠١/٠٣هـ	٢٠٢٢/٠٨/٠١م	مكة المكرمة
٤٠٣٢٢٥١٦٨٤	١٤٤٣/٠١/١٠هـ	٢٠٢١/٠٨/١٨م	الطائف
٤٦٥٠٠٧٧٨٠٢	١٤٣٦/٠٥/١٠هـ	٢٠١٥/٠٣/٠١م	المدينة المنورة
٤٦٥٠٢١٥٣١٩	١٤٤١/٠٣/٠٨هـ	٢٠١٩/١١/٠٥م	المدينة المنورة
٤٦٥٠٢٤٥٩٨٨	١٤٤٣/١١/٢٧هـ	٢٠٢٢/٠٦/٢٦م	المدينة المنورة
٤٦٥١١٠٢٣٧٠	١٤٤١/٠٤/٢٠هـ	٢٠١٩/١٢/١٧م	العلا
٤٦٥١١٠٢٦٣٩	١٤٤٢/٠٢/٠٥هـ	٢٠٢٠/٠٩/٢٢م	العلا
٤٧٠٠٠٢٠١٠٥	١٤٣٨/٠٢/٢٠هـ	٢٠١٦/١١/٢٠م	ينبع
٤٧٠٠٠٢٠٢٠٤	١٤٣٨/٠٦/١٠هـ	٢٠١٧/٠٣/٠٩م	ينبع
٤٧٠٠١١٢٠٤٤	١٤٤٢/٠٢/٠٥هـ	٢٠٢٠/٠٩/٢٢م	ينبع
٥٨٠٠١٠٦٧٦٣	١٤٤٢/١١/١٣هـ	٢٠٢١/٠٦/٢٣م	الباحة
٥٨٥٥٠٧٠٥٥٢	١٤٣٨/٠٥/٠٥هـ	٢٠١٧/٠٢/٠٢م	خميس مشيط
٥٩٠٠١٢٠٥٦٥	١٤٤١/٠٣/٠٨هـ	٢٠١٩/١١/٠٥م	جازان
٥٩٠٠١٣٧٥٠٧	١٤٤٤/٠٤/٠٩هـ	٢٠٢٢/١١/٠٣م	جازان

٢- بيان الالتزام بالمعايير الدولية للتقرير المالي

تم إعداد هذه القوائم المالية وفقاً للمعايير الدولية للتقرير المالي المعتمدة في المملكة العربية السعودية والمعايير والإصدارات الأخرى المعتمدة من الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين (يشار إليها معاً بـ «المعايير الدولية للتقرير المالي المعتمدة في المملكة العربية السعودية»).

٣- المعايير والتفسيرات والتعديلات على المعايير القائمة

أ. المعايير والتفسيرات والتعديلات الصادرة

يتضمن هذا الجدول آخر تغييرات طرأت على المعايير والتي يجب تطبيقها على الفترة السنوية التي تبدأ بعد ١ يناير ٢٠٢٢م.

المعايير	العنوان	تاريخ السريان
معيار المحاسبة الدولي ٣٧	العقود المتوقع خسارتها – تكلفة إتمام العقد (تعديلات على معيار المحاسبة الدولي ٣٧)	١ يناير ٢٠٢٢م
التحسينات السنوية	التحسينات السنوية على المعايير الدولية للتقرير المالي ٢٠١٨م – ٢٠٢٠م	١ يناير ٢٠٢٢م
معيار المحاسبة الدولي ١٦	الممتلكات والآلات والمعدات: المتحصلات قبل الاستخدام المقصود (تعديلات على معيار المحاسبة الدولي ١٦)	١ يناير ٢٠٢٢م
المعيار الدولي للتقرير المالي ٣	تجميع الأعمال – تعديلات تحديث المَراجع حول إطار المفاهيم	١ يناير ٢٠٢٢م

ب. المعايير والتفسيرات والتعديلات الصادرة لكنها غير سارية المفعول بعد

فيما يلي المعايير والتفسيرات الموحدة الصادرة وغير سارية المفعول بعد حتى تاريخ إصدار القوائم المالية الأولية المختصرة. تعتزم الشركة تطبيق هذه المعايير، إذا انطبق ذلك، عند سريانها.

المعايير	العنوان	تاريخ السريان
معيار المحاسبة الدولي ١	التعديلات على معيار المحاسبة الدولي ١: «تصنيف المطلوبات كمتداولة وغير متداولة»	١ يناير ٢٠٢٣م
معيار المحاسبة الدولي ١ وقائمة ممارسة المعيار الدولي للتقرير المالي ٢	التعديلات على معيار المحاسبة الدولي ١ «الإفصاح عن السياسات المحاسبية»	١ يناير ٢٠٢٣م
معيار المحاسبة الدولي ١٧	عقود التأمين	١ يناير ٢٠٢٣م
معيار المحاسبة الدولي ١٢	الضريبة المؤجلة المتعلقة بالموجودات والمطلوبات الناتجة عن معاملة واحدة	١ يناير ٢٠٢٣م
معيار المحاسبة الدولي ٨	تعريف التقديرات المحاسبية	١ يناير ٢٠٢٣م
المعيار الدولي للتقرير المالي ١٠ ومعيار المحاسبة الدولي ٢٨	بيع أو مساهمة الموجودات بين مستثمر وشركته الزميلة أو المشروع المشترك (التعديلات على المعيار الدولي للتقرير المالي ١٠ ومعيار المحاسبة الدولي ٢٨)	متاح للتطبيق الاختياري/ تاريخ سريان مؤجل إلى أجل غير مسمى

المعايير التفسيرات والتعديلات اعتبارا من ١ يناير ٢٠٢٢م ليس لها أي تأثير جوهري على القوائم المالية للشركة، أما بالنسبة للمعايير والتفسيرات والتعديلات الأخرى المذكورة أعلاه، تقوم الشركة حاليا بتقييم الآثار المترتبة على القوائم المالية للشركة عند التطبيق.

٤- أسس الإعداد

٤-١ الاعتبارات العامة

تم إعداد هذه القوائم المالية وفق أسس القياس التي حددتها المعايير الدولية للتقرير المالي لكافة أنواع الموجودات والإيرادات والمصروفات. تم توضيح أسس القياس بصورة كاملة في السياسات المحاسبية.

إن السياسات المحاسبية الرئيسية المطبقة عند إعداد هذه القوائم المالية مذكورة في إيضاح ٦ أدناه. تم تطبيق السياسات المحاسبية بصورة ثابتة على كافة السنوات المعروضة، ما لم يذكر خلاف ذلك. تم إعادة تصنيف بعض أرقام المقارنة لتتماشى مع طريقة العرض للسنة الحالية. وهذا يشمل من بين أمور أخرى بعض التسميات التوضيحية في قائمة التدفقات النقدية التي تنتقل من الأنشطة الاستثمارية إلى الأنشطة التشغيلية، بما في ذلك، إضافات ومتحصلات من السيارات وكذلك أرصدة الأطراف ذات العلاقة التي تنتقل من الأنشطة التشغيلية إلى الأنشطة التمويلية.

إن إعداد هذه القوائم المالية وفقاً للمعايير الدولية للتقرير المالي يتطلب استخدام بعض التقديرات المحاسبية الهامة. كما يتطلب من إدارة الشركة ممارسة أحكامها عند تطبيق السياسات المحاسبية للشركة. تم ذكر المجالات التي تم فيها استخدام الأحكام والتقديرات الهامة في إعداد هذه القوائم المالية وتوضيح أثرها في إيضاح ٥.

٤-٢ أسس القياس

تم إعداد هذه القوائم المالية وفقاً لمبدأ التكلفة التاريخية، باستثناء ما يلي:

- يتم قياس خطة المنافع المحددة بالقيمة الحالية للالتزامات المستقبلية باستخدام طريقة وحدة الائتمان المتوقعة؛ و
- بالإضافة إلى ذلك، تم إعداد هذه القوائم المالية وفقاً لمفهوم الاستمرارية.

٤-٣ نهاية السنة المالية

تبدأ السنة المالية للشركة في ١ يناير وتنتهي في ٣١ ديسمبر من كل سنة ميلادية تقويمية.

٤-٤ عملة العرض والنشاط

يتم عرض القوائم المالية بالريال السعودي والذي يمثل عملة النشاط للشركة.

٥- استخدام الأحكام والتقديرات

تقوم الشركة بإعداد بعض التقديرات والافتراضات بخصوص المستقبل. يتم تقييم التقديرات والأحكام بشكل مستمر بالاستناد إلى الخبرة السابقة وعوامل أخرى، بما فيها التوقعات للأحداث المستقبلية والتي تعتبر معقولة حسب الظروف. وفي المستقبل، يمكن أن تختلف الخبرة عن هذه التقديرات والافتراضات. تم مناقشة التقديرات والافتراضات ذات المخاطر العالية التالية التي قد ينتج عنها تعديلات جوهرية في القيمة الدفترية للموجودات والمطلوبات خلال السنة المالية اللاحقة أدناه.

الأعمار الإنتاجية والقيم المتبقية للسيارات

يتم إجراء تقدير للأعمار الإنتاجية والقيم المتبقية للسيارات لأغراض حساب الاستهلاك على التوالي. يتم إجراء هذه التقديرات بناءً على الاستخدام المتوقع للأعمار الإنتاجية. يتم تحديد القيمة المتبقية بناءً على الخبرة والبيانات القابلة للملاحظة عند توفرها.

يتم تحديد الأعمار الإنتاجية والقيم المتبقية لموجودات الشركة من قبل الإدارة بناء على التقييم الفني في الوقت الذي تم الاستحواذ على الأصل وتتم مراجعته سنويا للتأكد من ملاءمته. تستند الأعمار الإنتاجية إلى الخبرة السابقة مع الموجودات المماثلة بالإضافة إلى توقع الأحداث المستقبلية التي قد تؤثر على أعمارها مثل التغييرات في التقنية.

الانخفاض في قيمة الذمم المدينة التجارية

تقيس الشركة مخصص الخسارة للذمم المدينة التجارية بمبلغ يساوي الخسائر الائتمانية المتوقعة على مدى العمر. يتم تقدير الخسائر الائتمانية المتوقعة على الذمم التجارية المدينة باستخدام مصفوفة مخصصات بالرجوع إلى الخبرة السابقة لتعثر الذمم المدينة وتحليل المركز المالي الحالي للذمم المدينة، مع تعديله حسب العوامل الخاصة بها، والظروف الاقتصادية العامة للقطاع الذي تعمل فيه الذمم المدينة وتقييم كل من الاتجاه الحالي والاتجاه المتوقع للظروف في تاريخ التقرير. يتم تقييم الذمم المدينة التجارية عادةً بصورة جماعية، ما لم يكن هناك حاجة لتقييم ذمم مدينة محددة على أساس فردي.

مكافأة نهاية الخدمة للموظفين

يتم تحديد تكلفة التزامات منافع الموظفين ومنافع ما بعد انتهاء التوظيف من خلال عمليات تقييمات اكتوارية. تتضمن التقديرات الاكتوارية عمل العديد من الافتراضات التي قد تختلف عن التطورات الفعلية في المستقبل. وتتضمن هذه الافتراضات تحديد معدل الخصم ومعدل الزيادة المستقبلية في الرواتب. بالنظر إلى الطبيعة المعقدة للتقديرات والافتراضات الرئيسية وطبيعتها طويلة الأجل، يتأثر التزام منافع الموظفين بدرجة كبيرة بالتغيرات في هذه الافتراضات.

تتم مراجعة جميع المدخلات في نهاية كل سنة مالية.

٥- استخدام الأحكام والتقديرات (يتبع)

٥-١ قياس القيم العادلة

يتطلب عدد من السياسات المحاسبية والإفصاحات من الشركة قياس القيمة العادلة لكل من الموجودات والمطلوبات المالية وغير المالية.

وعند قياس القيمة العادلة للأصل أو الالتزام، تستخدم الشركة البيانات القابلة للملاحظة قدر الإمكان. يتم تصنيف القيم العادلة إلى مستويات مختلفة في التسلسل الهرمي للقيمة العادلة بناءً على المدخلات المستخدمة في أساليب التقييم كما يلي:

- المستوى ١: الأسعار المدرجة (غير المعدلة) في السوق المالية النشطة لموجودات ومطلوبات مماثلة.
- المستوى ٢: المدخلات بخلاف الأسعار المدرجة المشمولة في المستوى ١ القابلة للملاحظة للأصل أو الالتزام سواءً بصورة مباشرة (كالأسعار) أو بصورة غير مباشرة (مشتقات الأسعار).
- المستوى ٣: مدخلات الموجودات أو المطلوبات التي لا تعتمد على بيانات السوق الملاحظة (المدخلات غير القابلة للملاحظة).

إذا كانت المدخلات المستخدمة لقياس القيمة العادلة للأصل أو الالتزام يمكن تصنيفها في مستويات مختلفة للتسلسل الهرمي للقيمة العادلة، عندئذٍ يتم تصنيف قياس القيمة العادلة في نفس مستوى التسلسل الهرمي للقيمة العادلة على أنها مدخلات منخفضة المستوى هامة لقياس القيمة العادلة ككل.

تقوم الشركة بإثبات التحويلات بين مستويات التسلسل الهرمي للقيمة العادلة في نهاية سنة التقرير التي حدث خلالها التغيير.

وردت المزيد من التفاصيل بشأن الافتراضات الأخرى المستخدمة لتقييم القيم العادلة في إيضاح (٢٤) لهذه القوائم المالية.

٦- ملخص السياسات المحاسبية الهامة

فيما يلي السياسات المحاسبية الهامة المطبقة بواسطة الشركة عند إعداد هذه القوائم المالية:

٦-١ ترجمة العملات الأجنبية

المعاملات والأرصدة بالعملات الأجنبية

يتم تحويل المعاملات التي تتم بالعملات الأجنبية إلى عملة النشاط باستخدام أسعار الصرف السائدة بتواريخ تلك المعاملات (أسعار الصرف الفورية). يتم إثبات أرباح وخسائر الصرف الأجنبي الناتجة عن تسوية هذه المعاملات ومن إعادة قياس البنود النقدية بأسعار الصرف في نهاية السنة في الربح أو الخسارة.

لا يتم إعادة ترجمة البنود غير النقدية في نهاية السنة وتقاس بالتكلفة التاريخية (تُترجم باستخدام أسعار الصرف في تاريخ المعاملة) فيما عدا البنود غير المالية التي يتم ترجمتها باستخدام أسعار الصرف في تاريخ تحديد القيمة العادلة.

٦- ملخص السياسات المحاسبية الهامة (يتبع)

المعاملات والأرصدة بالعملات الأجنبية (يتبع)

٦-٢ السيارات

يتم عرض هذه السيارات بالتكلفة بعد خصم الاستهلاك المتراكم والخسائر المتراكمة للانخفاض في القيمة، حسب المناسب. يتم إثبات التكلفة الأصلية للسيارات بالصافي بعد خصم حوافز ومخصصات المصنعين.

ويستند الاستهلاك إلى قيمها المتبقية المقدرة في التاريخ المتوقع للاستبعاد، بعد الأخذ بعين الاعتبار ظروف السوق المتوقعة للسيارات المستعملة. يتم إجراء أي تعديلات على القيمة المتبقية والاستهلاك الناتج بأثر مستقبلي.

يتطلب تقدير القيم المتبقية من الشركة وضع افتراضات فيما يتعلق بعمر السيارة والمسافة المقطوعة في وقت الاستبعاد، بالإضافة إلى ظروف سوق مزاد السيارات المستعملة المتوقعة. تقوم الشركة بانتظام بتقييم القيم المتبقية المقدرة وتعديل معدلات الاستهلاك، إن وجدت. ينتج عن الفروق بين القيم المتبقية الفعلية والمقدرة ربح أو خسارة عند الاستبعاد ويتم إثباتها كجزء من استبعاد السيارة في وقت البيع.

يتم احتساب الاستهلاك على أساس القسط الثابت على مدار العمر المقدر وبشكل أساسي من ٢ إلى ٥ سنوات.

٦-٣ الممتلكات والمعدات الأخرى

الإثبات والقياس

يتم قياس بنود الممتلكات والمعدات بالتكلفة بعد خصم الاستهلاك المتراكم وأي خسائر متراكمة للانخفاض في القيمة. عندما يكون لأجزاء هامة من بنود الممتلكات والمعدات أعمار إنتاجية مختلفة، يتم المحاسبة عنها كبند منفصل (مكونات رئيسية) من الممتلكات والمعدات. يتم إثبات جميع تكاليف الإصلاح والصيانة الأخرى في قائمة الدخل عند تكبدها.

يتم التوقف عن إثبات بند من الممتلكات والمعدات عند الاستبعاد أو عندما لا يُتوقع أي منافع اقتصادية مستقبلية من استخدامها أو استبعادها. يتم إثبات أي أرباح أو خسائر من استبعاد الممتلكات والمعدات في الربح أو الخسارة كإيرادات أخرى.

النفقات اللاحقة

يتم الاعتراف بالنفقات اللاحقة فقط عندما يكون من المحتمل تدفق المنافع الاقتصادية المرتبطة بالنفقات إلى الشركة.

التوقف عن الإثبات

يتم التوقف عن إثبات بند من الممتلكات والمعدات عند الاستبعاد أو عندما لا يُتوقع أي منافع اقتصادية مستقبلية من استخدامها أو استبعادها. يتم إثبات أي أرباح أو خسائر عند استبعاد بند من الممتلكات والمعدات في قائمة الربح أو الخسارة والدخل الشامل الآخر.

٦- ملخص السياسات المحاسبية الهامة (يتبع)

٦-٣ الممتلكات والمعدات الأخرى (يتبع)

الاستهلاك

يتم احتساب الاستهلاك لشطب تكلفة بنود الممتلكات والمعدات ناقصاً قيمها المتبقية المقدرة باستخدام طريقة القسط الثابت على مدى أعمارها الإنتاجية المقدرة وعادة ما يتم إثباتها في الربح أو الخسارة. الأراضي لا تُستهلك.

وفيما يلي معدلات الاستهلاك المقدرة للممتلكات والمعدات للفترات السابقة والفترة الحالية:

موجودات حق الاستخدام	على مدى فترة عقد الإيجار
الأثاث والتجهيزات	٦,٦٧
المعدات المكتبية	٦,٦٧
الديكورات والتحسينات	٦,٦٧
أجهزة التكييف	٦,٦٧
أجهزة الحاسب الآلي	٥
الأدوات والأجهزة	٦,٦٧
الاتصالات ونظم الأمن	٥

يتم مراجعة القيم المتبقية والعمر الإنتاجي وطرق الاستهلاك للممتلكات والمعدات في نهاية كل سنة ويتم تعديلها بأثر مستقبلي، حسب المناسب.

٦- ملخص السياسات المحاسبية الهامة (يتبع)

٦-٤ اختبار الانخفاض في قيمة الموجودات غير المالية

تقوم الشركة بتاريخ كل تقرير مالي بإجراء تقييم لتحديد ما إذا كان هناك أي مؤشر على أن أصل ما قد تعرض للانخفاض في قيمته. وفي حالة وجود هذا المؤشر أو عند الحاجة إلى إجراء اختبار الانخفاض في القيمة السنوي للأصل، تقوم الشركة بتقدير القيمة القابلة للاسترداد للأصل. إن القيمة القابلة للاسترداد للأصل هي القيمة العادلة للأصل أو الوحدة المولدة للنقد ناقصاً تكاليف الاستبعاد والقيمة المستخدمة أيهما أعلى. يتم تحديد المبلغ القابل للاسترداد لكل أصل على حدة إلا إذا كان الأصل لا ينتج تدفقات نقدية داخلة مستقلة بشكل كبير عن التدفقات النقدية الناتجة من الموجودات الأخرى أو مجموعة من الموجودات. عندما تزيد القيمة الدفترية لأصل ما أو الوحدة المولدة للنقد عن القيمة القابلة للاسترداد، يعتبر الأصل قد انخفضت قيمته ويتم تخفيضه إلى قيمته القابلة للاسترداد للوحدة المولدة للنقد.

وعند تقييم القيمة المستخدمة، يتم خصم التدفقات النقدية المستقبلية المقدرة لقيمتها الحالية باستخدام معدل خصم يعكس تقييمات السوق الحالية للقيمة الزمنية للمال والمخاطر المحددة للأصل. عند تحديد القيمة العادلة ناقصاً تكاليف الاستبعاد، تؤخذ معاملات السوق الحديثة، إن وجدت في الاعتبار. وإذا تعذر تحديد مثل هذه المعاملات حينئذ يتم تطبيق نموذج تقييم مناسب.

إن هذه العمليات المحاسبية يتم تأييدها بمضاعفات التقييم أو أسعار الحصص المدرجة للشركات المتداولة علناً أو مؤشرات القيمة العادلة المتاحة الأخرى.

بالنسبة للموجودات باستثناء الشهرة يتم إجراء تقييم بتاريخ كل تقرير لتحديد ما إذا كان مؤشر على أن خسائر الانخفاض في القيمة المثبتة سابقاً لم تعد موجودة أو قد انخفضت. وفي حالة وجود هذا المؤشر، تقوم الشركة بتقدير القيمة القابلة للاسترداد للموجودات أو الوحدات المولدة للنقد. يتم عكس خسائر الانخفاض في القيمة التي تم إثباتها سابقًا فقط إذا كان هناك تغيراً في الافتراضات المستخدمة لتحديد القيمة القابلة للاسترداد للأصل منذ إثبات آخر خسارة انخفاض في القيمة. إن مبلغ العكس محدود بحيث لا تتجاوز القيمة الدفترية للأصل قيمته القابلة للاسترداد أو القيمة الدفترية التي كان سيتم تحديدها بالصافي بعد الاستهلاك، فيما لو لم يتم تسجيل خسارة الانخفاض في القيمة للأصل في السنوات السابقة. يتم إثبات قيمة هذا الرد في قائمة الربح أو الخسارة.

٦-٥ المخزون

يمثل المخزون السيارات المتاحة للبيع وزيت السيارات واللوازم الأخرى. يتم قياس المخزون بسعر التكلفة أو صافي القيمة القابلة للتحقق، أيهما أقل. تتكون صافي القيمة القابلة للتحقق من سعر البيع التقديري خلال السياق الاعتيادي للأعمال بعد خصم التكاليف المقدرة للإكمال والتكاليف المقدرة الضرورية لإجراء البيع. يتم إثبات القيمة الدفترية للمخزون كتكلفة إيرادات عند بيع المخزون. تقوم الشركة بإثبات مخصص لخسائر المخزون بسبب عوامل مثل التقادم والعيوب الفنية والضرر المادي وغير ذلك.

السيارات المتاحة للبيع

يتم تحويل السيارات المعروضة للبيع التي تم الاحتفاظ بها سابقاً كسيارات ضمن الموجودات غير المتداولة لترتيبات الإيجار والتأجير إلى المخزون بقيمتها الدفترية عندما يتوقف الاحتفاظ بها لأغراض الإيجار والتأجير ويحتفظ بها للبيع في السياق الاعتيادي للأعمال. ويتم إدراج التكاليف الأخرى في تكلفة مخزون السيارة فقط بالقدر الذي يتم فيه تكبدها من أجل الوصول بالسيارات إلى موقعها الحالي وبحالتها اللازمة لإجراء البيع.

زيت السيارات واللوازم الأخرى

تستند تكلفة زيت السيارات واللوازم الأخرى إلى مبدأ المتوسط المرجح. وتُدرج التكاليف الأخرى في تكلفة زيت السيارات واللوازم الأخرى فقط بالقدر الذي يتم فيه تكبدها من أجل الوصول بها إلى الموقع وبالحالة الراهنة.

٦. ملخص السياسات المحاسبية الهامة (يتبع)

٦-٦ الأدوات المالية

تتكون الموجودات المالية للشركة بشكل رئيسي من النقد وما في حكمه والذمم المدينة التجارية والذمم المدينة الأخرى والإيرادات غير المفوترة. تتكون المطلوبات المالية للشركة بشكل أساسي من القروض والسلف والذمم الدائنة التجارية والأخرى (باستثناء دخل الإيجار غير المكتسب) ومطلوبات العقود.

الأداة المالية هي أي عقد يؤدي إلى أصل مالي لمنشأة والتزام مالي أو سند حقوق ملكية لمنشأة أخرى.

٦-٦-١ الإثبات والقياس الأولي

يتم الإثبات الأولي للذمم المدينة التجارية وأدوات الدين المصدرة عند نشوئها. يتم إثبات جميع الموجودات المالية والمطلوبات المالية الأخرى عندما تصبح الشركة طرفاً في الأحكام التعاقدية للأداة.

يتم القياس الأولي للأصل المالي (ما لم يكن ذمة مدينة تجارية دون مكون تمويل جوهري) أو للالتزام المالي بالقيمة العادلة زائداً تكاليف المعاملة المنسوبة مباشرة إلى اقتناءه أو إصداره، للبند غير المصنف بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة. يتم القياس الأولي للذمم المدينة التجارية دون مكون تمويل جوهري بسعر المعاملة.

٦-٦-٢ الموجودات المالية - التصنيف والقياس

عند الإثبات الأولي، يتم تصنيف الأصل المالي على أنه مقاس بـ:

أ. التكلفة المطفأة

ب. القيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر

- استثمارات في حقوق ملكية
- استثمار في أدوات الدين

ج. القيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة

لا يتم إعادة تصنيف الموجودات المالية بعد إثباتها الأولي إلا إذا قامت الشركة بتغيير نموذج أعمالها بهدف إدارة الموجودات المالية وفي هذه الحالة يتم إعادة جميع الموجودات المالية المتأثرة في اليوم الأول لفترة التقرير الأولى الذي يلي التغير في نموذج الأعمال.

أ. التكلفة المطفأة

يتم قياس الموجودات المالية بالتكلفة المطفأة إذا استوفت كلا الشرطين أدناه ولا يصنف بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة:

- يحتفظ بالموجودات المالية ضمن نموذج أعمال هدفه هو الاحتفاظ بالموجودات المالية لتحصيل التدفقات النقدية التعاقدية؛
- ينشأ عن آجالها التعاقدية في تواريخ محددة تدفقات نقدية تعد فقط دفعات من المبلغ الأصلي والفائدة على المبلغ الأصلي القائم.

٦. ملخص السياسات المحاسبية الهامة (يتبع)

٦-٦-٢ الموجودات المالية - التصنيف والقياس (يتبع)

ب. القيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر

يتم قياس **الاستثمارات في أدوات الدين** بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر إذا استوفت كلا الشرطين أدناه ولا تصنف بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة:

- يتم الاحتفاظ بالموجودات ضمن نموذج الأعمال الذي يتحقق الهدف منه عن طريق تحصيل تدفقات نقدية تعاقدية وبيع موجودات مالية.
- ينشأ عن آجالها التعاقدية في تواريخ محددة تدفقات نقدية تعد فقط دفعات من المبلغ الأصلي والفائدة على المبلغ الأصلي القائم.

الاستثمارات في حقوق الملكية التي لا يتم الاحتفاظ بها بغرض المتاجرة، عند الإثبات الأولي، يحق للشركة أن تختار بشكل نهائي عرض التغيرات اللاحقة في القيمة العادلة للاستثمارات ضمن الدخل الشامل الآخر. ويتم هذا الخيار على أساس كل استثمار على حدة.

ج. القيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة

إن جميع الموجودات المالية غير المصنفة على أنها يتم قياسها بالتكلفة المطفأة أو بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر حسب ما هو موضح أعلاه، يتم قياسها بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة. عند الإثبات الأولي، يحق للشركة أن تصنف بشكل نهائي الموجودات المالية التي بطريقة أخرى تستوفي متطلبات القياس بالتكلفة المطفأة أو بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر، كموجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة، وإذا قامت بذلك، تقوم بحذف عدم التطابق المحاسبي الذي قد ينشأ بطريقة أخرى أو تخفيضه بشكل جوهري.

٦-٦-٣ الموجودات المالية: تقييم نموذج الأعمال

تجري الشركة تقييمًا للهدف من نموذج الأعمال الذي من خلاله يتم الاحتفاظ بالأصل المالي على مستوى المحفظة لأن ذلك يعكس بشكل أفضل طريقة إدارة الأعمال والمعلومات المقدمة للإدارة. تتضمن المعلومات التي أُخذت في الاعتبار ما يلي:

- السياسات والأهداف المحددة للمحفظة وتشغيل هذه السياسات عملياً.
- تقييم كيفية أداء المحفظة ورفع تقرير بذلك لإدارة الشركة.
- المخاطر التي تؤثر على أداء نموذج الأعمال (والموجودات المالية المحتفظ بها ضمن نموذج الأعمال) وكيفية إدارة هذه المخاطر.
- كيفية مكافأة مديري الأعمال – فيما إذا كانت المكافآت تستند إلى القيمة العادلة للموجودات المدارة أو التدفقات النقدية التعاقدية المحصلة؛ و
- مدى تكرار وحجم وتوقيت مبيعات الموجودات المالية في الفترات السابقة، وأسباب هذه المبيعات والتوقعات بشأن نشاط المبيعات المستقبلية.

تحويلات الموجودات المالية لأطراف أخرى في المعاملات غير المؤهلة للتوقف عن الإثبات لا يتم اعتبارها مبيعات لهذا الغرض وذلك تماشياً مع استمرار الشركة بإثبات الموجودات.

إن الموجودات المالية المحتفظ بها بغرض المتاجرة أو التي يتم إدارتها والتي يتم تقييم أداءها على أساس القيمة العادلة يتم قياسها بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة.

٦-٦-٤ الموجودات المالية: تقييم ما إذا كانت التدفقات النقدية التعاقدية تُعد فقط دفعات من المبلغ الأصلي والفائدة

وعند تقييم ما إذا كانت التدفقات النقدية التعاقدية تعد فقط دفعات من المبلغ الأصلي والفائدة، تأخذ الشركة بالاعتبار الشروط التعاقدية للأداة. وهذا يشمل تقييم فيما إذا كانت الموجودات المالية تتضمن شرطا تعاقديا قد يؤدي إلى تغيير توقيت أو مبلغ التدفقات النقدية التعاقدية وإذا كان كذلك فلن تستوفي هذا الشرط. وعند القيام بهذا التقييم، تأخذ الشركة بالاعتبار ما يلي:

- الأحداث المحتملة التي ستؤدي إلى تغير مبلغ أو توقيت التدفقات النقدية.
- الشروط التي قد تغير أسعار القسائم التعاقدية بما في ذلك سمات الأسعار المتغيرة.
- سمات الدفع مقدماً والتمديد؛ و
- الشروط التي تحد من مطالبة الشركة بالتدفقات النقدية من موجودات محددة (خصائص عدم حق الرجوع).

٦-٦-٥ الموجودات المالية: القياس اللاحق والأرباح والخسائر

أ. الموجودات المالية بالتكلفة المطفأة

يتم لاحقاً قياس هذه الموجودات بالتكلفة المطفأة باستخدام طريقة معدل الفائدة الفعلي. ويتم تخفيض التكلفة المطفأة بخسائر الانخفاض في القيمة. يتم إثبات إيرادات الفوائد وأرباح وخسائر صرف العملات الأجنبية والانخفاض في القيمة في قائمة الربح أو الخسارة. يتم إثبات أي أرباح أو خسائر عند التوقف عن الإثبات ضمن قائمة الربح أو الخسارة.

ب. الموجودات المالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر

الاستثمارات في أدوات الدين: يتم لاحقاً قياس هذه الموجودات بالقيمة العادلة. يتم إثبات الفوائد المحتسبة باستخدام طريقة معدل الفائدة الفعلي وأرباح وخسائر صرف العملات الأجنبية والانخفاض في القيمة في قائمة الربح أو الخسارة. يتم إثبات صافي الأرباح والخسائر الأخرى ضمن الدخل الشامل الآخر. وعند التوقف عن الإثبات، يتم إعادة تصنيف الأرباح والخسائر المتراكمة إلى في الدخل الشامل الآخر إلى قائمة الربح أو الخسارة.

الاستثمارات في حقوق الملكية: يتم لاحقاً قياس هذه الموجودات بالقيمة العادلة. يتم إثبات توزيعات الأرباح كإيرادات في قائمة الربح أو الخسارة ما لم تكن توزيعات الأرباح تمثل بوضوح استردادا لجزء من تكلفة الاستثمار. يتم إثبات صافي الأرباح والخسائر الأخرى في الدخل الشامل الآخر ولا يتم أبداً إعادة تصنيفها إلى قائمة الربح أو الخسارة.

ج. الموجودات المالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة

يتم لاحقاً قياس هذه الموجودات بالقيمة العادلة. يتم إثبات صافي الأرباح والخسائر بما في ذلك أي فائدة أو دخل توزيعات أرباح في قائمة الربح أو الخسارة.

٦-٦-٦ المطلوبات المالية - التصنيف والقياس اللاحق والأرباح والخسائر

يتم تصنيف المطلوبات المالية على أنها مقاسة بـ:

١. القيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
٢. التكلفة المطفأة

تصنف المطلوبات المالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة إذا كانت مصنفة على أنها محتفظ بها بغرض المتاجرة أو كانت مشتقة أو مصنفة كذلك عند الإثبات الأولي. يتم قياس المطلوبات المالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة بالقيمة العادلة، ويتم إثبات الأرباح أو الخسائر الصافية بما فيها أي مصروفات فوائد في قائمة الربح أو الخسارة. يتم لاحقاً قياس المطلوبات المالية الأخرى بالتكلفة المطفأة باستخدام طريقة معدل الفائدة الفعلي. يتم إثبات مصروفات الفوائد وأرباح وخسائر الصرف الأجنبي ضمن قائمة الربح أو الخسارة. يتم إثبات أي أرباح أو خسائر عند التوقف عن الإثبات ضمن قائمة الربح أو الخسارة.

٦. ملخص السياسات المحاسبية الهامة (يتبع)

٦-٦-٧ التوقف عن الإثبات

الموجودات المالية:

يتم التوقف عن إثبات الأصل المالي (أو جزء من الأصل المالي أو جزء من مجموعة موجودات مالية متماثلة، حسب الاقتضاء) بشكل أساسي (أي يتم إزالته من قائمة المركز المالي للشركة) عند:

أ. انقضاء الحقوق التعاقدية للتدفقات النقدية من الأصل المالي، أو

ب. قيام الشركة بتحويل حقوقها بتحصيل التدفقات النقدية من الأصل أو تحمل التزام بسداد التدفقات النقدية التي يتم تحصيلها بالكامل دون أي تأخير كبير إلى طرف آخر بموجب «ترتيبات فورية»، وإما عند (أ) قيام الشركة بنقل جميع المخاطر والمكافآت الجوهرية المصاحبة لملكية الأصل، أو (ب) عدم قيام الشركة بنقل كافة المخاطر والمكافآت الجوهرية المصاحبة لملكية الأصل أو الإبقاء عليها إلا أنها قامت بنقل السيطرة على الأصل.

المطلوبات المالية:

يتم التوقف عن إثبات المطلوبات المالية عند سداد الالتزام أو إلغائه أو انقضاءه. عندما يتم استبدال التزام مالي بآخر من نفس المقرض بشروط مختلفة جوهرياً أو أن شروط الالتزام الحالي يتم تعديلها لاحقًا بصورة جوهرية، يتم معاملة هذا الاستبدال أو التعديل على أنه التوقف عن إثبات الالتزام المالي الأصلي وإثبات التزام جديد. يتم إثبات الفرق في القيمة الدفترية للمبالغ المعنية في قائمة الربح أو الخسارة.

مقاصة الأدوات المالية

تتم مقاصة الموجودات المالية والمطلوبات المالية ويدرج الصافي في قائمة المركز المالي عند وجود حق قانوني ملزم بإجراء مقاصة للمبالغ المدرجة وعندما تعتزم الشركة التسوية على أساس الصافي لتحقيق الموجودات وتسديد المطلوبات في آن واحد.

٦-٦-٨ الانخفاض في قيمة الموجودات المالية

تقوم الشركة بإثبات مخصصات للخسائر الائتمانية المتوقعة من:

- الموجودات المالية التي تقاس بالتكلفة المطفأة.
- موجودات العقود

تقوم الشركة بقياس مخصصات الخسارة بمبلغ يساوي الخسائر الائتمانية المتوقعة على مدى العمر باستثناء ما يلي، والتي تقاس كخسائر ائتمانية متوقعة على مدى ١٢ شهراً:

- أدوات الدين التي يتم تحديدها على أنها ذات مخاطر ائتمانية منخفضة في تاريخ التقرير، و
- أدوات الدين والأرصدة البنكية الأخرى التي من خلالها لم تزداد مخاطر الائتمان بشكل جوهري منذ الإثبات الأولي لها (مخاطر التعثر في السداد التي وقعت على مدى العمر المتوقع للأداة المالية).

تقاس مخصصات الخسارة للذمم المدينة التجارية وموجودات العقود دائماً بمبلغ يعادل الخسائر الائتمانية المتوقعة على مدى العمر. إن الخسائر الائتمانية المتوقعة على مدى العمر هي الخسائر الائتمانية المتوقعة التي تنتج عن جميع أحداث التعثر في السداد على مدار العمر المتوقع للأداة المالية، وإن الخسائر الائتمانية المتوقعة على مدى ١٢ شهراً تمثل جزءً من الخسائر الائتمانية المتوقعة التي تنتج عن أحداث التعثر في السداد والتي من المحتمل حدوثها خلال ١٢ شهراً بعد تاريخ التقرير (أو خلال فترة أقصر إذا كان العمر المتوقع للأداة أقل من ١٢ شهرًا).

قياس الخسائر الائتمانية المتوقعة

تقوم الشركة بتاريخ كل قوائم مالية بتقييم ما إذا كانت الموجودات المالية المدرجة بالتكلفة المطفأة وأوراق الدين المدرجة بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر منخفضة القيمة ائتمانيًا. وتعد الموجودات المالية «منخفضة القيمة الائتمانية» عندما يقع حدث أو أكثر ذو تأثير سلبي على التدفقات النقدية المستقبلية المقدرة للموجودات المالية.

إن الدليل على أن الموجودات المالية منخفضة القيمة الائتمانية يشمل المعلومات التالية التي يمكن ملاحظتها:

- يكون هناك احتمال بعدم قيام المقترض بسداد التزاماته الائتمانية للشركة بالكامل دون قيام الشركة باللجوء إلى الإجراءات مثل تحصيل الضمان (إذا كانت الشركة تحتفظ به).
- إعادة هيكلة قرض أو دفعة مقدمة من قبل الشركة وفقاً لشروط لا تأخذها الشركة في الاعتبار.
- أن يكون من المرجح دخول المقترض في مرحلة إفلاس أو إعادة تنظيم مالي أخرى.
- اختفاء السوق النشطة للأوراق المالية بسبب الصعوبات المالية.

إن الخسائر الائتمانية المتوقعة هي تقدير مرجح محتمل للخسائر الائتمانية. يتم قياس الخسائر الائتمانية كقيمة حالية لجميع حالات العجز النقدي (أي الفرق بين التدفقات النقدية المستحقة للشركة وفقاً للعقد والتدفقات النقدية التي تتوقع الشركة استلامها).

عرض مخصص الخسائر الائتمانية المتوقعة في قائمة المركز المالي

يتم خصم مخصصات الخسارة للموجودات المالية المقاسة بالتكلفة المطفأة من إجمالي القيمة الدفترية للموجودات.

٦-٦-٩ الانخفاض في قيمة الموجودات المالية (يتبع)

الشطب

يتم شطب إجمالي القيمة الدفترية للموجودات المالية (سواء جزئياً أو كلياً) إلى المدى الذي لا يكون عنده توقع واقعي بالاسترداد. وهذا هو الحال بصفة عامة عندما تقرر الشركة أن المدين ليس لديه موجودات أو مصادر دخل يمكن أن تولد تدفقات نقدية كافية لسداد المبالغ الخاضعة للشطب.

٦- ملخص السياسات المحاسبية الهامة (يتبع)

٦-٧ النقد وما في حكمه

يتكون النقد وما في حكمه في قائمة المركز المالي من النقد لدى البنوك والنقد في الصندوق.

٦-٨ حقوق الملكية والاحتياطات

يمثل رأس المال القيمة الاسمية للأسهم التي تم إصدارها.

إن رأس المال الإضافي هو المبلغ المدفوع من قبل الشركة الأم للشركة لاستيفاء احتياجات رأس المال العامل. يتم تحويل رأس المال الإضافي إلى أسهم في الوقت الذي تزيد فيه الشركة رأس مالها.

تشتمل الأرباح المبقاة على جميع الأرباح للفترة الحالية والسابقة.

٦-٩ الاحتياطي النظامي

وفقاً لنظام الشركات بالمملكة العربية السعودية والنظام الأساسي للشركة، على الشركة تحويل ما نسبته ١٠٪ من صافي ربحها السنوي إلى الاحتياطي النظامي حتى يصل هذا الاحتياطي ٣٠٪ من رأس المال. إن هذا الاحتياطي غير متاح للتوزيع على المساهم. يتم التحويل إلى الاحتياطي النظامي من قبل الشركة خلال نهاية السنة.

٦-١٠ مكافأة نهاية الخدمة للموظفين

منافع الموظفين قصيرة الأجل

يتم إثبات التزام المنافع المستحقة للموظفين التي تخص الأجور والرواتب والإجازات السنوية وتذاكر الطيران والإجازات المرضية التي يتوقع تسويتها بالكامل خلال اثني عشر شهراً بعد نهاية الفترة التي يقدم فيها الموظفون الخدمة ذات الصلة. ويتم تسجيل الالتزام كمبلغ غير مخصوم للمنافع لدفعها لقاء تلك الخدمات.

خطط المنافع المحددة

يتم تحديد مخصص مكافأة نهاية الخدمة باستخدام طريقة وحدة الائتمان المتوقعة، مع إجراء تقييمات اكتوارية في نهاية كل فترة تقرير. تظهر عمليات إعادة القياس، التي تتكون من الأرباح والخسائر الاكتوارية، على الفور في قائمة المركز المالي مع الخصم أو الائتمان المثبت في الدخل الشامل الآخر في الفترة التي حدثت فيها. يتم إثبات عمليات إعادة القياس في الدخل الشامل الآخر ولن يتم إعادة تصنيفها إلى الربح أو الخسارة في الفترات اللاحقة. ويتم تحديد الفائدة بتطبيق معدل الخصم في بداية الفترة على التزامات المنافع المحددة أو صافي الأصل. يتم تصنيف تكاليف المنافع المحددة على النحو التالي:

- تكلفة الخدمة (بما في ذلك تكلفة الخدمة الحالية، وتكلفة الخدمة السابقة)؛
- مصروفات الفائدة؛
- عمليات إعادة القياس

تقوم الشركة بعرض أول مكونين من تكاليف المنافع المحددة في الربح أو الخسارة والمكون الثالث لقائمة الدخل الآخر الشامل ضمن البنود الملائمة.

٦- ملخص السياسات المحاسبية الهامة (يتبع)

٦-١١ تكاليف الاقتراض

يتم رسملة تكاليف الاقتراض التي تعود مباشرة علي اقتناء وإنشاء وإنتاج موجودات مؤهلة والتي تتطلب فترة زمنية هامة حتى تكون جاهزة للاستخدام المحدد لها أو بيعها أو رسملتها كجزء من تكلفة الأصل المعني. يتم تحميل كافة تكاليف الاقتراض الأخرى على المصروفات خلال الفترة التي تتكبد فيها. تتكون رسوم الاقتراض من الفوائد والرسوم الأخرى التي تكبدتها المنشأة فيما يتعلق باقتراض الأموال.

٦-١٢ عقود الإيجار

يتم المحاسبة عن جميع عقود الإيجار عن طريق إثبات موجودات حق الاستخدام والتزامات عقود الإيجار باستثناء:

- عقود إيجار الموجودات منخفضة القيمة؛ و
- عقود الإيجار ذات فترة إيجار ١٢ شهراً أو أقل.

تُقاس التزامات عقود الإيجار بالقيمة الحالية للدفعات التعاقدية المستحقة للمؤجر خلال مدة عقد الإيجار مع معدل الخصم المحدد بالرجوع إلى المعدل المذكور ضمن عقود الإيجار ما لم تكن قابلة للتحديد بسهولة كما يحدث عادة، وتستخدم الشركة في هذه الحالة معدل الاقتراض التصاعدي ابتداءً من بداية عقد الإيجار. يتم شمول دفعات الإيجار المتغيرة فقط في قياس التزامات عقود الإيجار إذا كانت تعتمد على مؤشر أو معدّل. في مثل هذه الحالات، يفترض القياس الأولي لالتزامات عقود الإيجار أن العنصر المتغير سيبقى دون تغيير طيلة فترة عقد الإيجار. يتم تسجيل دفعات الإيجار المتغيرة الأخرى كمصروف في الفترة التي تتعلق بها.

عند الإثبات الأولي، تشمل القيمة الدفترية لالتزامات عقود الإيجار:

- المبالغ المتوقع دفعها بموجب أي ضمان للقيمة المتبقية؛
- سعر الممارسة لأي خيار شراء ممنوح لصالح الشركة إذا كان من المؤكد بشكل معقول إجراء تقييم لهذا الخيار؛
- أي غرامات مستحقة الدفع نتيجة لإنهاء عقد الإيجار، إذا تم تقدير مدة عقد الإيجار على أساس خيار الإنهاء الذي يتم ممارسته.

تقاس موجودات حق الاستخدام مبدئياً بمبلغ التزام الإيجار ويتم تخفيضها لأي حوافز ايجار مستلمة ورفعها لأي:

- دفعات الإيجار المسددة في أو قبل تاريخ بداية عقد الإيجار؛
- التكاليف المباشرة الأولية المتكبدة؛ و
- قيمة أي مخصص مثبت عندما يكون مطلوبًا من الشركة تعاقديًا تفكيك الأصل المستأجر أو التخلص منه أو استعادته.

بعد القياس الأولي، تزداد التزامات عقود الإيجار نتيجة الفائدة المحملة بمعدّل ثابت على الرصيد القائم ويتم تخفيضها لتعكس دفعات عقود الإيجار التي تمت. يتم إطفاء موجودات حق الاستخدام بطريقة القسط الثابت على مدى المدة المتبقية من عقد الإيجار أو على مدى العمر الاقتصادي المتبقي للموجودات إذا تم اعتبار مدة العمر الاقتصادي المتبقية للموجودات أقصر من المدة المتبقية من عقد الإيجار، وهذه حالة نادرة.

تعدل الشركة القيمة الدفترية لالتزام عقد الإيجار من أجل عكس الدفعات المقرر سدادها خلال المدة المُراجعة والتي تُخصم بنفس معدل الخصم المُطبّق عند ابتداء عقد الإيجار عند قيامها بمراجعة تقديراتها بخصوص مدة أي عقد إيجار بسبب إعادة تقييمها لاحتمالية ممارسة المستأجر لخيار تمديد أو إنهاء عقد الإيجار. يتم تعديل القيمة الدفترية لالتزامات عقود الإيجار بالمثل عندما يتم تعديل العنصر المتغير لدفعات عقود الإيجار المستقبلية التي تعتمد على معدّل أو مؤشر، باستثناء بقاء معدل الخصم دون تغيير.

٦- ملخص السياسات المحاسبية الهامة (يتبع)

٦-١٢ عقود الإيجار (يتبع)

وفي كلتا الحالتين، يتم إجراء تعديل مكافئ على القيمة الدفترية لموجودات حق الاستخدام ويتم لإطفاء القيمة الدفترية المعدلة على مدى مدة عقد الإيجار المتبقية. إذا تم تثبيت القيمة الدفترية لموجودات حق الاستخدام عند صفر، يجري إثبات التخفيضات الإضافية في الربح أو الخسارة.

عندما تعيد الشركة التفاوض بخصوص الشروط التعاقدية لعقد الإيجار مع المؤجر، تعتمد طريقة الاحتساب على طبيعة التعديل:

- إذا نتج عن إعادة التفاوض تأجير أصل إضافي واحد أو أكثر مقابل مبلغ يتناسب مع السعر المستقل لحقوق الاستخدام الإضافية التي تم الحصول عليها، يتم احتساب التعديل كعقد إيجار منفصل وفقاً للسياسة المذكورة أعلاه.
- في جميع الحالات الأخرى، عندما ينتج عن إعادة التفاوض توسيع لنطاق عقد الإيجار (سواءً كانت تمديد مدة عقد الإيجار أو استئجار أصل واحد إضافي أو أكثر)، يُعاد قياس التزامات عقود الإيجار باستخدام معدل الخصم المطبق في تاريخ التعديل وتعديل موجودات حق الاستخدام بنفس القيمة.
- إذا نتج عن إعادة التفاوض تقليص في نطاق عقد الإيجار، يتم تخفيض القيمة الدفترية لالتزام عقد الإيجار وموجودات حق الاستخدام بنفس النسبة من أجل عكس الإنهاء الجزئي أو الكلي لعقد الإيجار مع إثبات أي فروقات في الربح أو الخسارة. ثم يتم تعديل التزامات عقود الإيجار للتأكد من أنَّ القيمة الدفترية تعكس قيمة الدفعات التي أُعيد التفاوض بخصوصها طيلة مدة عقد الإيجار التي أُعيد التفاوض بشأنها مع خصم دفعات عقد الإيجار المعدّلة وفق المعدّل المطبق في تاريخ التعديل. يتم تعديل موجودات حق الاستخدام بنفس القيمة.

بالنسبة لعقود الإيجار التي ينتج عنها نقل حق للشركة باستخدام أصل محدد وتنص كذلك على تقديم الخدمات للشركة بواسطة المؤجر، قررت الشركة احتساب العقد بكامله كعقد إيجار، بمعنى أن الشركة لم تخصص أي مبلغ للدفعات التعاقدية، والاحتساب بشكل منفصل لأي خدمات يقدمها المورد بموجب العقد.

عقود الإيجار قصيرة الأجل

اختارت الشركة عدم إثبات موجودات حق الاستخدام والتزامات عقود الإيجار بالنسبة لعقود الإيجار قصيرة الأجل التي تبلغ مدتها ١٢ شهراً أو أقل. تقوم الشركة بإثبات دفعات الإيجار المرتبطة بتلك العقود كمصروفات على أساس القسط الثابت على مدى مدة عقد الإيجار.

المحاسبة كمؤجر

تصنف عقود الإيجار التي لا تقوم الشركة بموجبها بالتحويل الجوهري لكافة المخاطر والمنافع العائدة لملكية الأصل إلى عقود إيجار تشغيلي. يتم المحاسبة عن إيرادات الإيجار الناشئة على أساس طريقة القسط الثابت على مدى فترة عقد الإيجار ويتم إدراجها في قائمة الربح أو الخسارة كإيرادات نظراً لطبيعتها التشغيلية. يتم إضافة التكاليف الأولية المباشرة المتكبدة في التفاوض وترتيب عقد التأجير التشغيلي إلى القيمة الدفترية للأصل المؤجر وإثباتها على مدى فترة عقد الإيجار بنفس الأساس كإيرادات إيجار. يتم إثبات الإيجار المحتمل كإيرادات في الفترة التي تحقق فيها.

٦-١٣ الذمم الدائنة التجارية

تمثل هذه المبالغ المطلوبات للسلع و الخدمات المقدمة للشركة قبل نهاية الفترة المالية التي لم يتم دفعها. إن المبالغ غير مضمونة. يتم عرض الذمم المدينة التجارية والأخرى كمطلوبات متداولة ما لم تكن مستحقة خلال ١٢ شهراً بعد تاريخ التقرير، ويتم تسجيلها أساساً بالقيمة العادلة ثم يتم قياسها بالتكلفة المطفأة باستخدام طريقة معدل الفائدة الفعلي.

٦- ملخص السياسات المحاسبية الهامة (يتبع)

٦-١٤ المخصصات

تُثبت المخصصات في حال كانت الالتزامات الحالية الناتجة عن حدث سابق يُحتمل أن تؤدي إلى التدفق الخارج للموارد الاقتصادية من الشركة ويمكن تقدير المبالغ بصورة موثوقة. يمكن أن يكون توقيت أو مبلغ التدفق الخارج ما يزال غير مؤكد. تنشأ الالتزامات الحالية عن وجود التزام قانوني أو ضمني نشأ نتيجة لأحداث سابقة، على سبيل المثال الدعاوى القضائية أو العقود المتوقع خسارتها.

يتم قياس المخصص بالنفقات التقديرية المطلوبة لتسوية الالتزامات الحالية بناءً على الأدلة الأكثر موثوقية المتوفرة في تاريخ التقرير، وتشمل المخاطر وحالات عدم التأكد المرتبطة بالالتزامات الحالية. عندما يكون هناك عدد من الالتزامات المماثلة، يتم تحديد احتمالية الحاجة إلى تدفق خارجي في التسوية مع الأخذ في الاعتبار فئة الالتزامات ككل. تُخصم المخصصات وفق قيمتها الحالية، عندما تكون القيمة الزمنية للنقود هامة.

يتم إثبات أي تعويض يتعلق بالالتزام يمكن أن تكون الشركة شبه متأكدة من تحصيله من طرف ثالث كأصل منفصل. مع ذلك، لا يجوز أن تتجاوز قيمة هذا الأصل قيمة المخصصات المرتبطة به.

يتم مراجعة جميع المخصصات في تاريخ كل تقرير وتسويتها لتعكس أفضل التقديرات الحالية. في هذه الحالات، عندما يعتبر التدفق الخارج للموارد الاقتصادية كنتيجة للالتزامات الحالية غير محتمل أو بعيد، لا يتم إثبات أي التزام، ما لم يتم تحمله في سياق تجميع الأعمال.

٦-١٥ المستحقات والمطلوبات الأخرى

يتم قيد المطلوبات عن المبالغ المستحقة في المستقبل لقاء بضاعة أو خدمات تم تسلمها، سواء صدرت بها فواتير من قبل المورد أم لم تصدر.

٦-١٦ الإيرادات

يتم قياس الإيرادات بالقيمة العادلة للمقابل المستلم أو المستحق ناقصاً الخصومات والتخفيضات، مع الأخذ في الاعتبار شروط السداد المحددة تعاقدياً. تثبت الإيرادات في قائمة الربح أو الخسارة والدخل الشامل الآخر بالقدر الذي يوجد فيه احتمال بتدفق منافع اقتصادية للشركة وإمكانية قياس الإيرادات والتكاليف بشكل موثوق به حيثما كان ذلك مناسباً.

تثبت الشركة الإيرادات من العقود مع العملاء على أساس نموذج من خمس خطوات كما هو محدد في المعيار الدولي للتقرير المالي ١٥:

الخطوة ١: تحديد العقد (العقود) مع العميل: يُعرّف العقد بأنه اتفاق بين طرفين أو أكثر ينشئ حقوقاً والتزامات قابلة للتنفيذ ويحدد المعايير التي يجب الوفاء بها لكل عقد.

الخطوة ٢: تحديد التزامات الأداء في العقد: التزام الأداء هو وعد في عقد مع عميل لنقل سلعة أو خدمة إلى العميل.

الخطوة ٣: تحديد سعر المعاملة: سعر المعاملة هو مبلغ المقابل الذي تتوقع الشركة الحصول عليه في نظير نقل السلع أو الخدمات التي وُعد بها العميل. يتم قياس سعر المعاملة بالقيمة العادلة للمقابل المستلم أو المستحق، مع الأخذ في الاعتبار شروط السداد المحددة تعاقدياً باستثناء الضرائب والرسوم، ويتم تسجيله بعد خصم الخصومات التجارية.

٦- ملخص السياسات المحاسبية الهامة (يتبع)

٦-١٦ الإيرادات (يتبع)

الخطوة ٤: توزيع سعر المعاملة على التزامات الأداء في العقد: بالنسبة للعقد الذي يحتوي على أكثر من التزام أداء، ستقوم الشركة بتوزيع سعر المعاملة على كل التزام أداء بمبلغ يحدد مبلغ المقابل الذي تتوقع الشركة الحصول عليه مقابل الوفاء بكل التزام من التزامات الأداء.

الخطوة ٥: يتم إثبات الإيرادات عندما (أو كلما) تفي الشركة بالتزام الأداء: قامت الشركة بتقييم ترتيبات إيراداتها مقابل معايير محددة وقررت أنها تعمل كطرف أصيل في جميع ترتيبات إيراداتها.

إيرادات الإيجار - الشركة كمؤجر

تصنف عقود الإيجار التي لا تقوم الشركة بموجبها بالتحويل الجوهري لكافة المخاطر والمنافع العائدة لملكية الأصل إلى عقود إيجار تشغيلي. يتم المحاسبة عن إيرادات الإيجار الناشئة على أساس طريقة القسط الثابت على مدى فترة عقد الإيجار ويتم إدراجها في قائمة الدخل الشامل كإيرادات نظراً لطبيعتها التشغيلية.

الإيرادات من بيع السيارات

يتم إثبات الإيرادات من بيع السيارات في الوقت الذي يتم فيه تحويل السيطرة على السيارات إلى العملاء، ويتم ذلك بشكل عام عند تسليم السيارات. تشتمل إيرادات الشركة من بيع السيارات على التزام أداء واحد فقط ولا يوجد مقابل متغير ومكون تمويل.

٦-١٧ تكلفة الإيرادات

تمثل تكلفة الإيرادات جميع المصروفات المباشرة العائدة أو المرتبطة بالأنشطة التشغيلية الرئيسية للشركة، بما في ذلك على سبيل المثال لا الحصر، استهلاك السيارات وتكلفة السيارات المستبعدة والنفقات الأخرى ذات الصلة.

٦-١٨ المصروفات العمومية والإدارية

تتألف المصروفات العمومية والإدارية من التكاليف المباشرة وغير المباشرة التي لا تكون بالضرورة جزءاً من تكاليف البيع والنفقات الأخرى ذات الصلة.

٦-١٩ التكاليف التمويلية

يتم تسجيل كافة التكاليف التمويلية كمصروف خلال الفترة التي تتكبد فيها. تتألف التكاليف التمويلية بصورة رئيسية من هوامش الربح على القروض والسلف والتكاليف التمويلية المرتبطة بالتزامات عقود الإيجار.

٦- ملخص السياسات المحاسبية الهامة (يتبع)

٦-٢٠ الزكاة

تخضع الشركة للزكاة وفقاً لأنظمة هيئة الزكاة والضريبة والجمارك («الهيئة»). يتم تحميل الزكاة المستحقة على الشركة والزكاة المتعلقة بملكية الشركة في الشركة التابعة السعودية على قائمة الربح أو الخسارة والدخل الشامل الآخر. يتم المحاسبة عن المبالغ الإضافية المستحقة، إن وجدت، عند الانتهاء من الربوط النهائية في الفترة التي يتم تحديدها فيها.

ضريبة القيمة المضافة

تخضع الشركة لضريبة القيمة المضافة («ضريبة القيمة المضافة») وفقا لأنظمة ضريبة القيمة المضافة المطبقة في المملكة العربية السعودية. يتم تحديد مبلغ التزام ضريبة القيمة المضافة من خلال تطبيق معدل الضريبة المطبق على قيمة التوريد («ضريبة القيمة المضافة على المخرجات») ناقصا ضريبة القيمة المضافة المدفوعة على المشتريات («ضريبة القيمة المضافة على المدخلات»). تقوم الشركة بالإبلاغ عن الإيرادات والمشتريات بعد خصم ضريبة القيمة المضافة لجميع الفترات المعروضة في قائمة الربح أو الخسارة والدخل الشامل الآخر.

٦-٢١ صنيف الموجودات والمطلوبات إلى متداولة مقابل غير متداولة

تعرض الشركة الموجودات والمطلوبات في قائمة المركز المالي استناداً إلى تصنيفها إلى بنود متداولة/غير متداولة.

تكون الموجودات متداولة عندما:

- يكون من المتوقع تحققها أو توجد نية لبيعها أو استهلاكها في دورة التشغيل العادية.
- يكون محتفظاً بها بشكل أساسي بغرض المتاجرة.
- يكون من المتوقع تحققها خلال اثني عشر شهراً بعد فترة التقرير.
- تكون في صورة نقد وما في حكمه ما لم تكن مقيدة من التبادل أو الاستخدام لتسوية التزام لفترة اثني عشر شهراً على الأقل بعد فترة التقرير.
- يتم تصنيف جميع الموجودات الأخرى على أنها غير متداولة.

تكون المطلوبات متداولة عندما:

- يكون من المتوقع سدادها في دورة التشغيل العادية.
- يكون محتفظاً بها بشكل أساسي بغرض المتاجرة.
- تكون مستحقة السداد خلال اثني عشر شهراً بعد فترة التقرير؛ أو
- لا يكون هناك حق غير مشروط بتأجيل تسوية الالتزام لفترة اثني عشر شهراً على الأقل بعد فترة التقرير.

٧- السيارات

	٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م	٣١ ديسمبر ٢٠٢١م
	ريال سعودي	ريال سعودي
التكلفة:		
الرصيد في بداية السنة	١,٤٠١,٦٧٦,٤٨٩	٩٢٩,٠٢١,٧٦٠
الإضافات خلال السنة	٨٠٧,٧١٦,٨٧١	٦٠٠,٠٢٨,٤٣٥
المحول إلى المخزون*	(٢٧٩,٨٥٩,٦٦٧)	(١٢٧,٣٧٣,٧٠٦)
الرصيد في نهاية السنة	**١,٩٢٩,٥٣٣,٦٩٣**	١,٤٠١,٦٧٦,٤٨٩
الاستهلاك المتراكم:		
الرصيد في بداية السنة	**٣٥٠,٣٢٣,٤٥٥**	٢٢٢,٦٩٤,٧٤٩
المحمل للسنة	**٢٤١,٦٤٨,٩٩٧**	١٩٥,٢٢٢,٦٨٢
المحول إلى المخزون*	(١٣٤,٤٥٨,٤٨٧)	(٦٧,٥٩٣,٩٧٦)
الرصيد في نهاية السنة	**٤٥٧,٥١٣,٩٦٥**	٣٥٠,٣٢٣,٤٥٥
صافي القيمة الدفترية	**١,٤٧٢,٠١٩,٧٢٨**	١,٠٥١,٣٥٣,٠٣٤

تم تقييد تكاليف الاستهلاك للسنة كمصروف مقابل تكلفة الإيرادات.

* ظلَّ المخزون الذي يبلغ صافي قيمته الدفترية ١,٠٣٠,٦٨٠ ريال سعودي غير مباع في الفترة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م (٣١ ديسمبر ٢٠٢١م: لا شيء).

التغير في التقدير

أجرت الإدارة خلال السنة مراجعة للقيمة المتبقية لسياراتها التي تحقق إيرادات، مما أدى إلى تغيرات في القيمة المتبقية لبعض السيارات التي تحقق إيرادات. ونتيجة لذلك، فقد قدرّت أن قيمتها المتبقية المقدرة قد زادت. إن الأثر الناتج عن هذه التغيرات على مصروف الاستهلاك الفعلي والمتوقع المدرج في «تكلفة المبيعات» كان كما يلي:

البيان	٢٠٢٢م	٢٠٢٣م	٢٠٢٤م	٢٠٢٥م	تاريخ لاحق
الاستهلاك مع تغير في التقدير	٢٤١,٦٤٨,٩٩٧	١٩١,٧٨٤,٧٦٩	١٠٦,٥٩١,٩٥١	٤٠,٢٤٦,٧١٣	٢١,٨٨١,٠٠١
الاستهلاك دون تغير في التقدير	٢٧٢,٤٤٠,٢٥٥	٢٦٣,٩٥٣,٤٦٤	١٤٨,٣٤٣,٨١٤	٥٩,١٢٩,٦٨٦	٢٩,١٢٣,٨٣٨
الزيادة / (النقص) في مصروف الاستهلاك	(٣٠,٧٩١,٢٥٨)	(٧٢,١٦٨,٦٩٥)	(٤١,٧٥١,٨٦٤)	(١٨,٨٨٢,٩٧٣)	(٧,٢٤٢,٨٣٧)

٨- الممتلكات والمعدات الأخرى

	موجودات حق الاستخدام	الأراضي	الأثاث والتجهيزات	المعدات المكتبية	الديكورات والتحسينات	أجهزة التكييف	أجهزة الحاسب الآلي	الأدوات والأجهزة	الاتصالات ونظم الأمن	الإجمالي
التكلفة:										
الرصيد في ١ يناير ٢٠٢١م	١٩,٣٥٩,٩٧١	١٢,٣١٨,١٦٠	١,٥٦٩,٣٧٠	١٤٢,٥٠٥	٥,٢٣٥,٢٧٧	٤٣٣,٥٧١	٣,٣٨٦,٥٨٣	١,٤٨٧,٩٥٨	٧٥,٨٥٨	٤٤,٠٠٩,٢٥٣
الإضافات خلال السنة	١٧,٦٧١,٧٤٦	–	٤٤٥,٠٧٥	١٢٥	٩٦٥,٠٦٥	١٣٧,٧٥٣	٢١٢,٠٨٧	٤١٢,٨٢١	٣٠٣,٧٧١	٢٠,١٤٨,٤٤٣
الاستبعادات	(٦,٨٩١,٧٤٢)	–	–	–	–	–	–	–	–	(٦,٨٩١,٧٤٢)
الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١م	**٣٠,١٣٩,٩٧٥**	**١٢,٣١٨,١٦٠**	**٢,٠١٤,٤٤٥**	**١٤٢,٦٣٠**	**٦,٢٠٠,٣٤٢**	**٥٧١,٣٢٤**	**٣,٥٩٨,٦٧٠**	**١,٩٠٠,٧٧٩**	**٣٧٩,٦٢٩**	**٥٧,٢٦٥,٩٥٤**
الإضافات خلال السنة	٧٤,٥٩٦,٥٦٣	–	٨٧٥,٨٦٨	–	١,٠٣٩,٤٣٣	٣٢,٣٦٣	٨٣,٠٨٥	١٦٧,٧٩٩	١٥٢,٦٣٨	٧٦,٩٤٧,٧٤٩
التحويلات	–	–	١٨,٩٩٦	–	٧٢,٥٠٠	١٥,٠٩٦	–	١٥٠,٠٠٠	–	٢٥٦,٥٩٢
الاستبعادات	(٤,٠٤٢,٧٥٤)*	(١٢,٣١٨,١٦٠)	(٢,٦٣٦)	(٢,٠٧٦)	(٧٢,٥٠٠)	(١٦,٦٥٤)	–	(١٩٧,٣٣٤)	–	(١٦,٦٥٢,١١٤)
الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م	**١٠٠,٦٩٣,٧٨٤**	–	**٢,٩٠٦,٦٧٣**	**١٤٠,٥٥٤**	**٧,٢٣٩,٧٧٥**	**٦٠٢,١٢٩**	**٣,٦٨١,٧٥٥**	**٢,٠٢١,٢٤٤**	**٥٣٢,٢٦٧**	**١١٧,٨١٨,١٨١**
الاستهلاك المتراكم:										
الرصيد في ١ يناير ٢٠٢١م	٨,٩٤٣,٩٠٣	–	٦٩١,١١٦	١٢٠,٣٨٦	٢,٥٠٨,٣٣٧	١٦٢,٤٨٠	٢,٦٨٨,٦٢٨	٥٢٧,٢٨٣	٤١,٣٤٠	١٥,٦٨٣,٤٧٣
المحمل للسنة	٨,٤٢١,٤٦٣	–	٢٠٨,٥٨٦	٣,٩٦١	٧٨٨,٣٢٠	٦٧,١٨١	٥٩٨,٧٦٥	٢٧١,٤٧٠	٤٧,٣٣٤	١٠,٤٠٧,٠٨٠
الحذف عند الاستبعاد	(٦,٨٩١,٧٤٢)	–	–	–	–	–	–	–	–	(٦,٨٩١,٧٤٢)
الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١م	١٠,٤٧٣,٦٢٤	–	٨٩٩,٧٠٢	١٢٤,٣٤٧	٣,٢٩٦,٦٥٧	٢٢٩,٦٦١	٣,٢٨٧,٣٩٣	٧٩٨,٧٥٣	٨٨,٦٧٤	١٩,١٩٨,٨١١
المحمل للسنة	٢١,٣٩٧,٨٤٨		٢٨٥,٤٣٤	٣,٩٧١	٨٨٦,٦٢٣	٧٨,٠٢٤	١٣١,٣٨٢	٢٦٥,٠٩٤	٧٩,٠٠٦	٢٣,١٢٧,٣٨٢
الحذف عند الاستبعاد	(٣,٨٩٥,١٧٦)*	–	(٢,٦٢٣)	(٢,٠٧٦)	–	(١٥,٢٧٠)	–	(٤٧,٣٣٤)	–	(٣,٩٦٢,٤٧٩)
الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م	٢٧,٩٧٦,٢٩٦	–	١,١٨٢,٥١٣	١٢٦,٢٤٢	٤,١٨٣,٢٨٠	٢٩٢,٤١٥	٣,٤١٨,٧٧٥	١,٠١٦,٥١٣	١٦٧,٦٨٠	٣٨,٣٦٣,٧١٤
صافي القيمة الدفترية:										
في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م	٧٢,٧١٧,٤٨٨	–	١,٧٢٤,١٦٠	١٤,٣١٢	٣,٠٥٦,٤٩٥	٣٠٩,٧١٤	٢٦٢,٩٨٠	١,٠٠٤,٧٣١	٣٦٤,٥٨٧	٧٩,٤٥٤,٤٦٧
في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١م	١٩,٦٦٦,٣٥١	١٢,٣١٨,١٦٠	١,١١٤,٧٤٣	١٨,٢٨٣	٢,٩٠٣,٦٨٥	٣٤١,٦٦٣	٣١١,٢٧٧	١,١٠٢,٠٢٦	٢٩٠,٩٥٥	٣٨,٠٦٧,١٤٣

تم توزيع تكاليف الاستهلاك للسنة بين المصروفات العمومية والإدارية وتكلفة الإيرادات كما يلي:	٢٠٢٢م	٢٠٢١م
تكلفة الإيرادات (إيضاح ٢٠)	٢١,٣٩٧,٨٤٨	٨,٤٢١,٤٦٣
المصروفات العمومية والإدارية (إيضاح ٢١)	١,٧٢٩,٥٣٤	١,٩٨٥,٦١٧
الإجمالي	**٢٣,١٢٧,٣٨٢**	**١٠,٤٠٧,٠٨٠**

* يمثل الرصيد بشكل أساسي موجودات حق الاستخدام المطفأة بالكامل أو المنتهية خلال السنة.

٩- الذمم المدينة التجارية، صافي

	٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م	٣١ ديسمبر ٢٠٢١م
	ريال سعودي	ريال سعودي
الذمم المدينة التجارية	٢٢١,٩٠٢,٦٣٥	٢٢٣,٦١٧,٨٧٨
مخصص خسارة الانخفاض في القيمة	(٤٨,٣٠٢,٥٦٦)	(٣٢,٠٢١,٥٨٤)
	١٧٣,٦٠٠,٠٦٩	١٩١,٥٩٦,٢٩٤

يعرض الإيضاح ٢٤ معلومات عن مدى تعرض الشركة لمخاطر الائتمان ومخاطر السوق وخسائر الانخفاض في القيمة المتعلقة بالذمم المدينة التجارية.

تستخدم الشركة الأسلوب المبسط للمعيار الدولي للتقرير المالي ٩ لقياس الخسائر الائتمانية المتوقعة باستخدام مخصص الخسائر المتوقعة على مدى عمر الذمم المدينة. ولقياس الخسائر الائتمانية المتوقعة على أساس جماعي، تم تصنيف الذمم المدينة التجارية استناداً إلى مخاطر الائتمان والأعمار المماثلة.

تستند معدلات الخسارة المتوقعة إلى تجربة الخسائر الائتمانية التاريخية على فترة سنتين قبل نهاية السنة. وتُعدل معدلات الخسائر التاريخية لاحقاً بناءً على المعلومات الحالية والمستقبلية المتعلقة بعوامل الاقتصاد الكلي التي تؤثر على عملاء الشركة. حددت الشركة الناتج المحلي الإجمالي كعامل اقتصاد كلي رئيسي لاحتساب الخسائر الائتمانية المتوقعة.

فيما يلي مخصص الخسارة المتوقعة على مدى العمر للذمم المدينة التجارية:

٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م	المتداولة	أكثر من ٣٠ يوماً متأخرة السداد	أكثر من ١٨٠ يوماً متأخرة السداد	أكثر من ٣٦٥ يوماً متأخرة السداد	الإجمالي
معدل الخسائر المتوقعة	٢,٨٩٪	٨,٥٦٪	٢٢,٧٠٪	٦٧,١١٪	
إجمالي القيمة الدفترية	٦٩,٦٩١,١٩٢	٧٩,٥٠٨,٦٩٤	٢٠,٩٤٩,٧٧٨	٥١,٧٥٢,٩٧١	٢٢١,٩٠٢,٦٣٥
مخصص الخسارة	٢,٠١٢,١٦٧	٦,٨٠٣,٦٤٨	٤,٧٥٥,٩٩٢	٣٤,٧٣٠,٧٥٩	٤٨,٣٠٢,٥٦٦

٣١ ديسمبر ٢٠٢١م	المتداولة	أكثر من ٣٠ يوماً متأخرة السداد	أكثر من ١٨٠ يوماً متأخرة السداد	أكثر من ٣٦٥ يوماً متأخرة السداد	الإجمالي
معدل الخسائر المتوقعة	٤,٦٪	٦,٠٪	١٥,٤٪	٣٨,٠٪	
إجمالي القيمة الدفترية	٣١,٧٧٩,١٦٨	١٠٨,٧٨٣,٥٣٢	٣٣,٠٣٠,٢٤٦	٥٠,٠٢٤,٩٣٢	٢٢٣,٦١٧,٨٧٨
مخصص الخسارة	١,٤٤٦,٦٧٣	٦,٤٩٤,١٦٠	٥,٠٧٣,٤٣٠	١٩,٠٠٧,٣٢١	٣٢,٠٢١,٥٨٤

تستحق جميع الذمم المدينة خلال ٣٠ إلى ٩٠ يوماً كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م. لم تشهد أي من هذه الذمم المدينة زيادة كبيرة في مخاطر الائتمان منذ الإثبات الأولي مما أدى إلى إثبات الخسائر الائتمانية المتوقعة لمدة ١٢ شهراً.

فيما يلي بيان بالحركة في خسارة الانخفاض في القيمة:

	٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م	٣١ ديسمبر ٢٠٢١م
	ريال سعودي	ريال سعودي
في بداية السنة	٣٢,٠٢١,٥٨٤	١٧,٨٧٩,٣٦٨
المحمل للسنة	١٦,٢٨٠,٩٨٢	١٤,١٤٢,٢١٦
في نهاية السنة	٤٨,٣٠٢,٥٦٦	٣٢,٠٢١,٥٨٤

١٠- المدفوعات مقدماً والذمم المدينة الأخرى

	٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م	٣١ ديسمبر ٢٠٢١م
	ريال سعودي	ريال سعودي
المصروفات المدفوعة مقدماً	١٥,٢٤٤,٠٤١	٨,٧٢٣,١٣٤
الدفعات المقدَّمة للموردين	٣٨,١٨٠,٠٤٩	٢٠,٥٦٣,٨١١
ضريبة القيمة المضافة المستحقة	٢٨,١٨٥,٩٧٣	٢٧,٧٦٦,٧٥٤
ذمم التأمين المدينة	٢,٢٩٣,٦٣٣	٢,٠١٢,٣٦٦
السلف للموظفين	٩٤,٧٠٢	٨٦,٦٧٦
الإيرادات غير المفوترة	٢,٨٤٨,٣٧٢	١,٢٩٦,٥٤٢
الدفعات المقدمة لهوامش خطابات الضمان	٢٥١,٩٠٢	٣٢٩,١٥١
أخرى	٤,٩٠٩,٩٤١	٢,٩١٢,٩٣٥
	٩٢,٠٠٨,٦١٣	٦٣,٦٩١,٣٦٩
الانخفاض في قيمة الذمم المدينة الأخرى	(٢٣,٦٧٦,٣٩٣)	(٤,٤٢٦,٤٨٥)
	٦٨,٣٣٢,٢٢٠	٥٩,٢٦٤,٨٨٤

فيما يلي بيان بالحركة في خسارة الانخفاض في القيمة:

	٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م	٣١ ديسمبر ٢٠٢١م
	ريال سعودي	ريال سعودي
في بداية السنة	٤,٤٢٦,٤٨٥	٢,٩٨٠,٤٧٠
الانخفاض في القيمة خلال السنة	١٩,٢٤٩,٩٠٨	١,٤٤٦,٠١٥
في نهاية السنة	٢٣,٦٧٦,٣٩٣	٤,٤٢٦,٤٨٥

١١- المعاملات والأرصدة مع الأطراف ذات العلاقة

خلال السير الاعتيادي للأعمال، دخلت الشركة في معاملات مع المنشآت الأخرى التي تقع ضمن تعريف الطرف ذي العلاقة في معيار المحاسبة الدولي ٢٤. تشمل الأطراف ذات العلاقة المساهم والشركات التابعة الزميلة وموظفي الإدارة العليا بالشركة. أجريت المعاملات مع الأطراف ذات العلاقة وفقاً لشروط تعاقدية معتمدة.

إن الأرصدة القائمة في نهاية السنة غير مضمونة وبدون فائدة ومستحقة السداد عند الطلب ويتم تسويتها نقداً. لم يتم تقديم أو استلام أي ضمانات لأي ذمم مدينة أو دائنة للطرف ذو العلاقة.

فيما يلي تفاصيل أهم المعاملات والأرصدة مع الأطراف ذات العلاقة التي تمت خلال السنة:

المعاملات مع الأطراف ذات العلاقة

مكافآت الإدارة العليا

فيما يلي المبلغ الإجمالي المحمل على هذه القوائم المالية للمكافآت، بما في ذلك جميع منافع الرئيس التنفيذي والمدير المالي ومناصب المديرين الرئيسيين للشركة:

موظفو الإدارة العليا	٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م	٣١ ديسمبر ٢٠٢١م
مكافأة	٢,١٠٤,٧٠٤	٨٩٤,٨١٥
مخصص سكن وسفر	٧٣٦,٦٤٦	٣٤٩,٠٢٩
العلاوات	٨٤٦,٩٢٠	٣١٤,٩٧٧
مكافأة نهاية خدمة*	٩٨,٩٦٧	١١٣,٩١٣
الإجمالي	٣,٧٨٧,٢٣٧	١,٦٧٢,٧٣٤

* يتضمن هذا البند المنافع طويلة الأجل لموظفي الإدارة العليا.

١١- المعاملات والأرصدة مع الأطراف ذات العلاقة (يتبع)

فيما يلي ملخص بالمعاملات والأرصدة الجوهرية مع الأطراف ذات العلاقة خلال السياق الاعتيادي للأعمال المدرجة في القوائم المالية:

المعاملات

الطرف ذو العلاقة	العلاقة	٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م		
		المبيعات	المشتريات	(المقبوضات) / المدفوعات*
مجموعة سيرا القابضة	المالك	٣٩٠,٠٣١	-	٣٦٢,٧٦٣,٢٥٠
شركة ايلا للنقل الجوي	شركة تابعة زميلة	-	-	(٣,٦٠٨,٧٩٩)
شركة عطلات سيرا للسفر والسياحة المحدودة	شركة تابعة زميلة	٢,٤٤٧,١٢٤	(١٢٨,١٩٧)	٧,١٤٩,٣٦٧
المكتب الوطني للسفر والسياحة المحدودة	شركة تابعة زميلة	-	-	١٨,٤٢٥
شركة وكالة فيفا للسفر والسياحة	شركة تابعة زميلة	-	-	٤,٤٩٧
شركة ايلا للسفر والسياحة والشحن المحدودة	شركة تابعة زميلة	٣,٣٤٤,٨٩٣	(١٣٥,٨٠٨)	٥٣٥,٧٥٠
شركة المسافر للسفر والسياحة	شركة تابعة زميلة	١,٢٢٣,٢١٣	(٢١,٩٩٤)	٣,٦١٢,٣٥١
شركة سيرا للضيافة للمحدودة	شركة تابعة زميلة	-	-	(٦٢,٥٠٠)
شركة تقنيتك لتقنية الاتصالات المحدودة	شركة تابعة زميلة	-	-	(١٤٤,٠٨٣)
شركة هناي للتجارة المحدودة	شركة تابعة زميلة	-	(٧,٦٠٧)	٤٧٧,٨٤٦
شركة تجول للتجارة العامة ذ.م.م	شركة تابعة زميلة	-	-	(١٨,٤٠٩)
شركة الموسم للسفر والسياحة	شركة تابعة زميلة	-	-	(١٢٩,٦٠٥)
شركة مواسم لخدمات الحج والعمرة	شركة تابعة زميلة	١٢٠,٥٨٨	-	٣٣٥,٩٠٩
شركة اكتشف السعودية للسفر والسياحة	شركة تابعة زميلة	٣,٤٠٧,٠١٩	(٦٠٠)	(٤,١٧١,١٩٤)
مؤسسة جولة للسياحة*	شركة تابعة زميلة	-	-	(٢٧٦,٨٧٥)
شركة سيرا للسفر والسياحة	شركة تابعة زميلة	-	-	٣٦٤,١٧٩
شركة المسافر للسفر والسياحة	شركة تابعة زميلة	-	-	١١٦,٨٢٦
مجموعة الطيار للسفر	شركة تابعة زميلة	-	-	(٤,٤٠٠)
شركة الطيار لتأجير السيارات	شركة تابعة زميلة	-	-	(١,٦٢٥)
فندق موفنبيك سيتي ستار- جدة	شركة تابعة زميلة	١٠٨,٠٦٠	-	(١٧٢,٩٨٢)

*تشمل هذه الحركات في التدفقات النقدية الدعم التشغيلي أو تسوية أرصدة الطرف ذي العلاقة.

١١- المعاملات والأرصدة مع الأطراف ذات العلاقة (يتبع)

الطرف ذو العلاقة	العلاقة	٣١ ديسمبر ٢٠٢١م			
		المبيعات	المشتريات	(المقبوضات) / المدفوعات*	(التكاليف)/ الإيرادات الأخرى
مجموعة سيرا القابضة	المالك	٤٩٤,٣٧١	(٤١,٧٥٩)	(٢٣٠,٦٢٣,٧٣٩)	٢,٠٢٨,٧٧٣
شركة ايلا للنقل الجوي	شركة تابعة زميلة	-	(٦٦٧,٦٣٩)	٤,٨٤٦,٠٧١	(١٩١,٧٧٣)
شركة عطلات سيرا للسفر والسياحة المحدودة	شركة تابعة زميلة	٧,٦٩٦,٤٠٨	(٤٠٨,١٧٦)	(٨,١١٧,٠٢٧)	(٦,٨٣٩,٣٣٩)
شركة ايلا للسفر والسياحة والشحن المحدودة	شركة تابعة زميلة	٣,٣٦٤,٧٠٢	(١٥,٣٤٥)	(٢,٥٣٢,٩٦٩)	(٤,٠٢١,٩٥٤)
شركة المسافر للسفر والسياحة	شركة تابعة زميلة	١,٤٠٩,٠٤١	(٣١٠)	(٨٥٦,٧٧٣)	-
الشركة السعودية للمواصلات المتحدة	شركة تابعة زميلة	-	-	-	-
شركة هناي للتجارة المحدودة	شركة تابعة زميلة	-	-	(١٩,٧٩٥)	٤٣,٥١٤
شركة تجول للتجارة العامة ذ.م.م	شركة تابعة زميلة	-	-	-	١٨,٤٠٩
شركة الموسم للسفر والسياحة	شركة تابعة زميلة	-	(١٥,١٥٤)	-	(٢٥)
شركة مواسم لخدمات الحج والعمرة	شركة تابعة زميلة	١٨,٦٨١	-	(٤٩٨,٧٠٣)	
شركة اكتشف السعودية للسفر والسياحة	شركة تابعة زميلة	١,٣٣٢,٢٣٦	-	(٥٨٨,٢٧٤)	١٤,٠٩٨
مؤسسة جولة للسياحة*	شركة تابعة زميلة	-	-	٢٧٦,٨٧٥	-
فندق موفنبيك سيتي ستار- جدة	شركة تابعة زميلة	١٠٦,٨٧٠	-	(٥٧,٥٤٠)	-

١١- المعاملات والأرصدة مع الأطراف ذات العلاقة (يتبع)

الأرصدة

المستحق من الأطراف ذات العلاقة

	العلاقة	٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م	٣١ ديسمبر ٢٠٢١م
		ريال سعودي	ريال سعودي
شركة الموسم للسفر والسياحة	شركة تابعة زميلة	-	١٢٩,٦٠٥
شركة تقنيتك لتقنية الاتصالات المحدودة	شركة تابعة زميلة	-	١٤٤,٠٨٣
شركة سيرا للضيافة	شركة تابعة زميلة	-	٦٢,٥٠٠
شركة مجموعة عطلات الطيار للسفر	شركة تابعة زميلة	-	٤,٤٠٠
شركة الطيار لتأجير السيارات	شركة تابعة زميلة	-	١,٦٢٥
شركة اكتشف السعودية للسفر والسياحة	شركة تابعة زميلة	-	٧٦٤,٧٧٥
فندق موفنبيك سيتي ستار - جدة	شركة تابعة زميلة	-	٦٤,٩٢٢
شركة تجول للتجارة المحدودة	شركة تابعة زميلة	-	١٨,٤٠٩
شركة جولة للسفر	شركة تابعة زميلة	-	٢٧٦,٨٧٥
شركة ايلا للنقل الجوي	شركة تابعة زميلة	-	٣,٦٠٨,٧٩٩
الإجمالي		-	**٥,٠٧٥,٩٩٣**

المستحق للأطراف ذات العلاقة

	العلاقة	٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م	٣١ ديسمبر ٢٠٢١م
		ريال سعودي	ريال سعودي
مجموعة سيرا القابضة	المالك	-	٣٦٣,١٥٣,٢٨١
شركة عطلات سيرا للسفر والسياحة المحدودة	شركة تابعة زميلة	-	٩,٤٦٨,٢٩٤
شركة المسافر للسفر والسياحة	شركة تابعة زميلة	-	٤,٨١٣,٥٧٠
شركة ايلا للسفر والسياحة والشحن المحدودة	شركة تابعة زميلة	-	٣,٧٤٤,٨٣٥
المكتب الوطني للسفر والسياحة المحدودة	شركة تابعة زميلة	-	١٨,٤٢٥
شركة وكالة فيفا للسفر والسياحة	شركة تابعة زميلة	-	٤,٤٩٧
شركة هناي للتجارة المحدودة	شركة تابعة زميلة	-	٤٧٠,٢٣٩
شركة سيرا للسفر والسياحة	شركة تابعة زميلة	-	٣٦٤,١٧٩
شركة مواسم	شركة تابعة زميلة	-	٤٥٦,٤٩٧
شركة تجول للتجارة العامة ذ.م.م	شركة تابعة زميلة	-	١١٦,٨٢٦
الإجمالي		-	**٣٨٢,٦١٠,٦٤٣**

١٢- النقد وما في حكمه

	٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م	٣١ ديسمبر ٢٠٢١م
	ريال سعودي	ريال سعودي
النقد لدى البنوك*	٤٩,٤٦٦,٢٦١	١٧,٣٤١,٦٣١
	٤٩,٤٦٦,٢٦١	١٧,٣٤١,٦٣١

*يشتمل النقد لدى البنوك على نقد محتجز بمبلغ ٧,٤٨٠,٥٥٧ ريال سعودي.

١٣- رأس المال

يتكون رأس مال الشركة من ٥٥,٠٠٠,٠٠٠ سهم عادي مدفوع بالكامل بقيمة ١٠ ريال سعودي لكل سهم. كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م يبلغ إجمالي رأس المال ٥٥٠,٠٠٠,٠٠٠ ريال سعودي (٣١ ديسمبر ٢٠٢١م: ١٥,٠٠٠,٠٠٠ ريال سعودي).

٢٠٢٢م	النسبة	عدد الأسهم	قيمة السهم	الإجمالي
مجموعة سيرا القابضة	١٠٠٪	٥٥,٠٠٠,٠٠٠	١٠	٥٥٠,٠٠٠,٠٠٠

٢٠٢١م	النسبة	عدد الأسهم	قيمة السهم	الإجمالي
مجموعة سيرا القابضة	٩٥٪	٥٢,٢٥٠,٠٠٠	١٠	٥٢٢,٥٠٠,٠٠٠
شركة عطلات سيرا للسفر والسياحة المحدودة	٥٪	٢,٧٥٠,٠٠٠	١٠	٢٧,٥٠٠,٠٠٠
	١٠٠٪	٥٥,٠٠٠,٠٠٠	١٠	٥٥٠,٠٠٠,٠٠٠

خلال السنة، تم نقل نسبة ملكية من شركة عطلات سيرا للسفر والسياحة المحدودة (شركة ضمن المجموعة) في الشركة ونسبتها ٥٪ إلى مجموعة سيرا القابضة مما أدى إلى أن تصبح الشركة شركة تابعة مملوكة بالكامل لمجموعة سيرا القابضة.

الشركة في صدد تغيير وضعها النظامي من شركة ذات مسؤولية محدودة إلى شركة مساهمة مقفلة، وتم تحويل رأس المال الإضافي بقيمة ٥٣٥ مليون ريال سعودي إلى رأس المال خلال السنة السابقة في ٢١ فبراير ٢٠٢١م وفقاً للشروط المتفق عليها مع وزارة التجارة فيما يتعلق بتغيير الوضع النظامي للشركة كما هو موضح أعلاه.

١٤- مكافأة نهاية الخدمة للموظفين

	٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م	٣١ ديسمبر ٢٠٢١م
	ريال سعودي	ريال سعودي
صافي التزامات المنافع المحددة	١٣,١٧٣,٦٨٢	٩,١٨٤,٠٥٦

تقوم الشركة بحساب مكافأة نهاية الخدمة للموظفين وفقاً للأنظمة واللوائح المعمول بها في المملكة العربية السعودية. بالإضافة لذلك، تقوم الشركة بإعادة قياس مكافأة نهاية الخدمة للموظفين باستخدام طريقة وحدة الائتمان المتوقعة من قبل الخبير الاكتواري المؤهل.

تم تنفيذ آخر تقييم اكتواري للقيمة الحالية لالتزامات مكافأة نهاية الخدمة في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م. خلال السنة المالية، لم تحدث تقلبات أو أحداث جوهرية تُؤثر على الافتراضات الاكتوارية المستخدمة لاحتساب الالتزام.

الحركة في صافي التزام المنافع المحددة

يعرض الجدول التالي مطابقة الرصيد الافتتاحي مع الرصيد الختامي لصافي التزامات المنافع المحددة ومكوناتها.

	٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م	٣١ ديسمبر ٢٠٢١م
	ريال سعودي	ريال سعودي
الرصيد في بداية الفترة	٩,١٨٤,٠٥٦	٨,١٠٠,٣٠٩
تحويل الالتزام إلى الداخل/ (الخارج)	٢,١٣٩,٦٢٤	(١,١٦٧,٩٨٤)
المدرجة في الربح أو الخسارة		
تكلفة الخدمة الحالية	٣,٣٥٤,٤٠٨	٢,٣٥١,٥٠٩
المصروفات التمويلية	-	٢٩٨,٣٩٦
	١٤,٦٧٨,٠٨٨	٩,٥٨٢,٢٣٠
المدرجة في الدخل الشامل الآخر		
(الأرباح)/الخسائر الاكتوارية	(٩٢٢,٦٥٣)	٤٢٥,١٣٧
المنافع المدفوعة	(٥٨١,٧٥٣)	(٨٢٣,٣١١)
الرصيد في نهاية السنة	١٣,١٧٣,٦٨٢	٩,١٨٤,٠٥٦

١٤- مكافأة نهاية الخدمة للموظفين (يتبع)

الافتراضات الاكتوارية على التزامات المنافع المحددة

فيما يلي الافتراضات الاكتوارية الأساسية في تاريخ التقرير (تظهر كمتوسطات مرجحة).

	٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م	٣١ ديسمبر ٢٠٢١م
معدل الخصم	٤,٢٠٪	٢,٤٥٪
معدل الزيادة المستقبلية في الرواتب	٥,٠٠٪	٥,٠٠٪

تحليل الحساسية

كانت التغيرات الممكنة بشكل معقول في تاريخ التقرير في أي من الافتراضات الاكتوارية ذات العلاقة، مع افتراض بقاء الافتراضات ثابتة، ستؤثر على التزامات المنافع المحددة بالمبالغ التالية المبينة أدناه.

	٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م		٣١ ديسمبر ٢٠٢١م	
	الزيادة	النقص	الزيادة	النقص
معدل الخصم (تغير بواقع ١٪)	١٢,١٦٥,٨٢٤	١٤,٢٦٥,٣٥٠	٨,٥٦٦,٢٤٠	٩,٨٤٦,٦٤٨
الزيادة المستقبلية في الرواتب (تغير بواقع ١٪)	١٤,٢٦٥,٠٣٥	١٢,١٦٥,٦٧٤	٩,٨٤٦,٤٣٠	٨,٥٦٦,١٣٥

تم تحديد تحليل الحساسية أعلاه على أساس طريقة تستنبط الأثر على التزامات المنافع المحددة نتيجة التغيرات المعقولة في الافتراضات الرئيسية التي حدثت في نهاية فترة التقرير. يستند تحليل الحساسية إلى التغير في افتراض جوهري مع بقاء جميع الفرضيات الأخرى ثابتة. قد لا يكون تحليل الحساسية ممثلاً عن التغير الفعلي في التزام المنافع المحددة حيث أنه من غير المحتمل حدوث تغير في الافتراضات بعيداً عن بعضها البعض.

متوسط المدة المرجح لمطلوبات المنافع المحددة هو ٧ سنوات.

الدفعات التالية متوقعة لخطة المنافع المحددة في السنوات المقبلة:

	٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م	٣١ ديسمبر ٢٠٢١م
	ريال سعودي	ريال سعودي
سنوات		
١	١,٠٠١,٢٥٨	٨٢٧,٣٤٦
٢	١,٥٨٩,١٢٧	١,٢٤٩,٦٣٢
٣	١,٩٠٢,١٧٣	١,٥١٧,٢٨٥
٤	٢,٣٣٤,٩٠١	١,٧٠٨,٤٣١
٥	٢,٧٨٨,٩٦٣	١,٩٥٣,٢٨٧
٦-١٠	١١,٢٥٨,٧٤٦	١٠,٦١١,٨٠٩
إجمالي الدفعات المتوقعة	٢٠,٨٧٥,١٦٨	١٧,٨٦٧,٧٩٠

١٥- القروض والسلف

	٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م	٣١ ديسمبر ٢٠٢١م
	ريال سعودي	ريال سعودي
الرصيد الافتتاحي	-	٧٥,٤٧٧,٤٤٣
القرض الذي تم الحصول عليه خلال السنة	٥٤٧,٠٠٠,٠٠٠	-
مصروف الفائدة للسنة	١٣,١١٤,٦٩٠	-
قرض مسدد خلال السنة	(٦٧,٢٢٨,٣٢٦)	(٧٥,٤٧٧,٤٤٣)
الرصيد الختامي	٤٩٢,٨٨٦,٣٦٤	-

	٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م	٣١ ديسمبر ٢٠٢١م
	ريال سعودي	ريال سعودي
قرض غير مضمون	٤٩٢,٨٨٦,٣٦٤	-
تصنف على أنها:		
الجزء غير المتداول	٣٦٤,٦٥٩,٠٩١	-
الجزء المتداول	١٢٨,٢٢٧,٢٧٣	-

في ١٥ ذو القعدة ١٤٤٣هـ و٢٤ رمضان ١٤٤٣هـ و ١ جمادى الآخرة ١٤٤٤هـ (الموافق ١٤ يونيو ٢٠٢٢م و ٢٥ أبريل ٢٠٢٢م و٢٥ ديسمبر ٢٠٢٢م على التوالي)، أبرمت الشركة عقوداً تمويلية مع بنوك محلية بأسعار السوق السائدة، حيث من المقرر سداد الدفعة الأخيرة خلال الفترة من يونيو ٢٠٢٥م إلى يونيو ٢٠٢٦م. استخدمت الشركة مبلغ ٥٤٧ مليون ريال سعودي من إجمالي تسهيلات القرض. يتم سداد هذا التمويل على أساس ربع سنوي لمدة ثلاث سنوات وفقاً للأسعار السائدة في السوق. كان الغرض من القروض هو تسوية الأرصدة مع الشركة الأم وتمويل عمليات الشركة. إن القرض مضمون مقابل التنازل عن إيرادات التدفقات النقدية ذات الصلة.

١٦- التزامات عقود الإيجار

	٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م	٣١ ديسمبر ٢٠٢١م
	ريال سعودي	ريال سعودي
الرصيد الافتتاحي	٢١,٨٥٣,٥٨٤	٩,٤٦٣,٩٨٨
الإضافات	٧٤,٥٩٦,٥٦٣	١٧,٦٧١,٧٤٦
المصروفات التمويلية	١,٩٩٣,٨٠٧	٨١٩,٥١٣
إلغاء عقد الإيجار	(١٥٣,٠٥٣)	-
المدفوع خلال السنة	(٢٣,٨٨١,٦٥٩)	(٦,١٠١,٦٦٣)
	٧٤,٤٠٩,٢٤٢	٢١,٨٥٣,٥٨٤
تصنف على أنها:		
الجزء غير المتداول	٤٦,٠٢٤,٤٠٤	٨,٨٠٦,٧٨٤
الجزء المتداول	٢٨,٣٨٤,٨٣٨	١٣,٠٤٦,٨٠٠

تم الإفصاح عن تحليل استحقاق التزامات عقود الإيجار في إيضاح ٢٤.

فيما يلي المبالغ المثبتة في قائمة الربح أو الخسارة:

	٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م	٣١ ديسمبر ٢٠٢١م
	ريال سعودي	ريال سعودي
مصروف استهلاك موجودات حق الاستخدام (إيضاح ٢٠)	٢١,٣٩٧,٨٤٨	٨,٤٢١,٤٦٣
مصروف الفائدة على التزامات عقود الإيجار	١,٩٩٣,٨٠٧	٨١٩,٥١٣
المصروف المتعلق بعقود الإيجار قصيرة الأجل (تكلفة الإيرادات) (إيضاح ٢٠)	٧,٤٨٦,٣٩٤	٨,١٨٧,٥٣٩
إجمالي المبلغ المثبت في قائمة الربح أو الخسارة	٣٠,٨٧٨,٠٤٩	١٧,٤٢٨,٥١٥

١٧- المستحقات والمطلوبات الأخرى

	٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م	٣١ ديسمبر ٢٠٢١م
	ريال سعودي	ريال سعودي
صيانة مستحقة	٤,٦٠٠,٠٠٠	٥,٣٦٦,٧٧٦
الإجازات السنوية ومستحقات التذاكر	٥,٥١٠,٨٨٢	٣,٣٥٩,٣٨٦
مطلوبات العقود	٤,٨٢٩,٥٥٥	٣,٨٢٨,٨٤١
عمولات مستحقة	١,٥٣٣,٠٠٠	٩٢٨,٠٠٠
المصروفات المستحقة	٤,٦٤٢,٤٨٧	٨٩٦,٣٧٦
مصروف الإيجار المستحق	٧١١,٩٨٣	٢٥٢,٠١٨
أخرى	١,٦٨٥,٥٨٤	١,٠٥٤,١٧٠
	٢٣,٥١٣,٤٩١	١٥,٦٨٥,٥٦٧

١٨- الزكاة المستحقة

مكونات الوعاء الزكوي:

	٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م	٣١ ديسمبر ٢٠٢١م
	ريال سعودي	ريال سعودي
وعاء الزكاة:		
الربح قبل الزكاة	١٤٨,٣٤١,٨٣٢	١٠٩,١٥٩,٢٤٦
الانخفاض في قيمة الذمم المدينة التجارية	٣٥,٥٣٠,٨٩٠	١٤,١٤٢,٢١٦
مكافأة نهاية الخدمة المقدمة خلال السنة	٣,٣٥٤,٤٠٨	٢,٦٤٩,٩٠٥
أخرى	-	١,٤٤٦,٠١٥
الربح المعدل	١٨٧,٢٢٧,١٣٠	١٢٧,٣٩٧,٣٨٢
رأس المال	٥٥٠,٠٠٠,٠٠٠	٥٥٠,٠٠٠,٠٠٠
رأس المال الإضافي	-	-
الاحتياطي النظامي	١٤,٣٦٦,٢٧٨	٤,٥٠٠,٠٠٠
الأرباح المبقاة	١٣٣,٨٤٦,١٦١	٣٨,٧٧٥,٢٠٧
المخصصات	٤٥,٠٥٠,٣٧٢	٢٦,٩٦٨,٨٥٢
المستحق للأطراف ذات العلاقة	-	١٤٣,٨٢٠,٠٢٢
الذمم الدائنة التجارية	١٣٨,٠٠٠	٢٣١,٧٤٦,٧٧٨
القروض والسلف	٤٩٢,٨٨٦,٣٦٤	-
التزامات عقود الإيجار	٧٤,٤٠٩,٢٤٢	٢١,٨٥٣,٥٨٤
	١,٤٩٧,٩٢٣,٥٤٧	١,١٤٥,٠٦١,٨٢٥
الموجودات غير المتداولة	(١,٥٥١,٤٧٤,١٩٥)	(١,٠٨٩,٤٢٠,١٧٧)
	(٥٣,٥٥٠,٦٤٨)	٥٥,٦٤١,٦٤٨
الوعاء الزكوي	١٨٧,٢٢٧,١٣٠	١٢٧,٣٩٧,٣٨٢
الزكاة بواقع ٢,٥٪	٤,٦٧٩,٠٥٣	٣,٠٥٢,٤٧٨

مخصص الزكاة

	٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م	٣١ ديسمبر ٢٠٢١م
	ريال سعودي	ريال سعودي
في بداية السنة	٣,٠٥٢,٤٧٨	١,٦٩١,٧٥٦
المكون خلال السنة	٤,٦٧٩,٠٥٣	٣,٠٥٢,٤٧٨
الدفعات خلال السنة	(٣,٠٥٢,٤٧٨)	(١,٦٩١,٧٥٦)
في نهاية السنة	٤,٦٧٩,٠٥٣	٣,٠٥٢,٤٧٨

يتم تقديم الإقرارات الزكوية للشركة على أساس موحد مع شركتها الأم. تم تقديم الإقرارات الزكوية حتى تاريخ ٣١ ديسمبر ٢٠٢١م، ومع ذلك، فإنَّ بعض الربوط للسنوات السابقة لا تزال بانتظار استكمالها ولكن لا تتعلق أي من الاعتراضات التي قدمتها الهيئة بشركة لومي للتأجير.

١٩- الإيرادات

	٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م	٣١ ديسمبر ٢٠٢١م
	ريال سعودي	ريال سعودي
الإيرادات من العقود مع العملاء		
تأجير السيارات وترتيبات الإيجار	٥٧٧,٢٢٠,٤١٨	٤٣٧,٣٥٨,٦٢٣
الإيرادات من بيع السيارات	٢٠٥,٤١٠,١٣٢	٨٤,١١٥,٤٥١
	٧٨٢,٦٣٠,٥٥٠	٥٢١,٤٧٤,٠٧٤
توقيت إثبات الإيرادات		
الخدمات المحولة على مدى زمني	٥٧٧,٢٢٠,٤١٨	٤٣٧,٣٥٨,٦٢٣
المنتجات المحوّلة مع مرور الوقت	٢٠٥,٤١٠,١٣٢	٨٤,١١٥,٤٥١
	٧٨٢,٦٣٠,٥٥٠	٥٢١,٤٧٤,٠٧٤

أرصدة العقود

يعرض الجدول التالي معلومات عن مطلوبات العقود من العقود المبرمة مع العملاء:

	٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م	٣١ ديسمبر ٢٠٢١م
	ريال سعودي	ريال سعودي
مطلوبات العقود	٤,٨٢٩,٥٥٥	٣,٨٢٨,٨٤١

فيما يلي التغيرات الهامة في أرصدة مطلوبات العقود خلال السنة:

	٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م	٣١ ديسمبر ٢٠٢١م
	ريال سعودي	ريال سعودي
مطلوبات العقود		
مطلوبات العقود في بداية السنة	٣,٨٢٨,٨٤١	١,٩٣٩,٤٩٢
مطلوبات العقود المثبتة كإيرادات خلال السنة	(٣,٨٢٨,٨٤١)	(١,٩٣٩,٤٩٢)
النقد المستلم قبل الأداء وغير المثبت كإيرادات خلال السنة	٤,٨٢٩,٥٥٥	٣,٨٢٨,٨٤١
مطلوبات العقود في نهاية السنة (الإيضاح ١٧)	٤,٨٢٩,٥٥٥	٣,٨٢٨,٨٤١

٢٠- تكلفة الإيرادات

	٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م	٣١ ديسمبر ٢٠٢١م
	ريال سعودي	ريال سعودي
استهلاك السيارات (إيضاح ٧)	٢٤١,٦٤٨,٩٩٧	١٩٥,٢٢٢,٦٨٢
تكلفة السيارات المباعة	١٤٤,٣٧٠,٤٩٢	٥٩,٧٧٩,٧٣٠
إصلاح وصيانة السيارات	٣٠,٧١٨,٠٤٢	١٩,٩٥٨,٧٠٩
الرواتب والمنافع الأخرى	٣٢,٣٦٢,٠٣٢	٢٣,٠٤٥,٧٨٢
استهلاك موجودات حق الاستخدام (إيضاح ٨)	٢١,٣٩٧,٨٤٨	٨,٤٢١,٤٦٣
إيجار (إيضاح ١٦)	٧,٤٨٦,٣٩٤	٨,١٨٧,٥٣٩
الاستعانة بمصادر خارجية للسيارات	٢,٣٧٤,٧٢١	١٣,٦٨٣,٦٧٤
التأمين	٢٦,٣٦٦,٨٠٢	١٧,٧١٦,٧٥٥
تسليم ونقل السيارات	٦,٥٥٠,٤٨١	٣,٥٨٦,٥٨٥
الغرامات المرورية	٥,٤٥٤,٢٦٨	٣,٤٦٧,٦٠٩
تكلفة الوقود	٢,٧٦٤,٣٦٩	٢,٦٣٥,٥١١
أخرى	١,٠٨٥,٣٩١	٩٣٩,٢٥٦
	٥٢٢,٥٧٩,٨٣٧	٣٥٦,٦٤٥,٢٩٥

٢١- المصروفات العمومية والإدارية

	٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م	٣١ ديسمبر ٢٠٢١م
	ريال سعودي	ريال سعودي
الرواتب والمنافع الأخرى	٤١,٠٨٠,٠٦٠	٢٨,٦٧٨,٢٧٦
رسوم واشتراكات	٧,٤٥١,٦١٠	٧,٥٥٦,٤٨٢
استهلاك (إيضاح ٨)	١,٧٢٩,٥٣٤	١,٩٨٥,٦١٧
الإعلان	٧٥٢,٤٠٨	١,٨٧٠,٥٩١
تكاليف مقاولين من الباطن	٣,٦٧١,٥٥١	١,٣٩٠,٥٦٢
السفر والتنقلات	١,٢٦١,٩٤١	٧١٠,٢٨١
الأتعاب المهنية	٦٨٧,٩٩٨	٦٠٥,٧٢٠
المرافق الخدمية	٥٧٢,٨٥٣	٤٩٣,٤٣٤
مصروفات البرامج	١٥٣,٨٢٦	٣٨٦,٢٢٥
الاتصالات	٦٥٢,٩٣١	٣٨٤,١٢٧
الصيانة العامة	١٤٦,٦١٩	٢٨٥,٨٥٣
الضيافة والنظافة	١٧١,٣٨٢	٢٦٤,٤٥٥
القرطاسية	٢٨٣,٣٩٢	٢١٧,٢١٣
أخرى	٤٧٧,١٣٢	٧٦,٥٠٥
	٥٩,٠٩٣,٢٣٧	**٤٤,٩٠٥,٣٤١**

٢١-١ تشمل الرواتب والمنافع الأخرى مبلغ ٣,٣٥٤,٤٠٨ ريال سعودي (٢٠٢١م: ٢,٣٥١,٥٠٩ ريال سعودي) ضمن التكلفة الحالية الخدمة للسنة الحالية.

٢٢- المصروفات التمويلية

	٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م	٣١ ديسمبر ٢٠٢١م
	ريال سعودي	ريال سعودي
القرض طويل الأجل (إيضاح ١٥)	١٣,١١٤,٦٩٠	-
القرض قصير الأجل	-	١,١٦٣,٣٣٣
مصروف الفائدة على قرض الطرف ذو العلاقة	٦,٤٣٢,٠٦٧	-
المصروفات التمويلية على التزامات عقود إيجار (الإيضاح ١٦)	١,٩٩٣,٨٠٧	٨١٩,٥١٣
المصروفات البنكية الأخرى	٢,٦٢٤,٢٧٦	٧٢١,١٣١
	٢٤,١٦٤,٨٤٠	**٢,٧٠٣,٩٧٧**

٢٣- ربحية السهم

ربحية السهم الأساسية والمخفضة

تم احتساب ربحية السهم الأساسية والمخفضة على أساس الربح التالي المنسوب للمساهم العادي والمتوسط المرجح لعدد الأسهم العادية القائمة:

الربح العائد للمساهم العادي (الأساسي)

	٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م	٣١ ديسمبر ٢٠٢١م
الربح العائد للمساهم العادي	١٤٣,٦٦٢,٧٧٩	١٠٦,١٠٦,٧٦٨
المتوسط المرجح لعدد الأسهم العادية في نهاية السنة	٥٥,٠٠٠,٠٠٠	٤٧,٥٢٤,٦٥٨
الأساسية والمخفضة	٢,٦١	٢,٢٣

قامت الشركة بتغيير وضعها النظامي من شركة ذات مسؤولية محدودة إلى شركة مساهمة مقفلة، وكجزء من العملية فقد تم تحويل رأس المال الإضافي بقيمة ٥٣٥ مليون ريال سعودي إلى رأس المال في ٢١ فبراير ٢٠٢١م وفقاً للشروط المتفق عليها مع وزارة التجارة فيما يتعلق بتغيير الوضع النظامي للشركة كما هو موضح أعلاه.

٢٤- الأدوات المالية – إدارة المخاطر

تتعرض الشركة من خلال عملياتها للمخاطر التالية:

- مخاطر الائتمان
- مخاطر معدلات الفائدة
- مخاطر السيولة
- المخاطر الأخرى لأسعار الأسواق و

على غرار باقي الشركات، تتعرض الشركة لمخاطر ناشئة عن استخدامها للأدوات المالية. يذكر هذا الإيضاح معلومات حول أهداف الشركة وسياساتها وعملياتها لإدارة هذه المخاطر والطرق المستخدمة لقياسها. ذُكِرت معلومات كمية إضافية حول هذه المخاطر في هذه القوائم المالية. لم يطرأ تغييرات جوهرية في تعرض الشركة لمخاطر الأدوات المالية وفيما يتعلق بأهدافها وسياساتها وعملياتها لإدارة هذه المخاطر أو الطرق المستخدمة لقياسها من الفترات السابقة ما لم تكن مذكورة في هذا الإيضاح.

الأدوات المالية الرئيسية

تشمل الأدوات المالية الرئيسية التي تستخدمها الشركة والتي تنشأ عنها مخاطر الأدوات المالية ما يلي:

- الذمم المدينة التجارية
- النقد وما في حكمه
- أرصدة الأطراف ذات العلاقة
- الذمم المدينة الأخرى
- التزامات عقود الإيجار
- القروض والسلف
- الذمم الدائنة التجارية
- المستحقات والمطلوبات الأخرى

٢٤- الأدوات المالية – إدارة المخاطر (يتبع)

القيمة العادلة والتسلسل الهرمي للقيمة العادلة

تقوم الشركة بقياس الأدوات المالية بالقيمة العادلة في تاريخ كل قائمة المركز المالي.

القيمة العادلة هي القيمة الذي سيتم استلامها مقابل بيع أصل ما أو دفعها مقابل تحويل التزام ما بموجب معاملة منتظمة تتم بين المشاركين في السوق بتاريخ القياس. يحدد قياس القيمة العادلة بافتراض أن معاملة بيع الأصل أو تحويل الالتزام ستتم إما:

- في السوق الرئيسية للأصل أو الالتزام، أو
- في أفضل سوق مناسبة للأصل أو الالتزام في غياب سوق رئيسية.

يجب أن تكون السوق الرئيسية أو السوق الأكثر تفضيلا متاحة للشركة. تقاس القيمة العادلة لأصل أو التزام باستخدام افتراضات يستعملها المتعاملون لتسعير أصل أو التزام وذلك على فرضية أن المتعاملين يسعون لأفضل منفعة اقتصادية.

يراعي قياس القيمة العادلة للأصل غير المالي قدرة المشارك في السوق على إنتاج منافع اقتصادية من خلال استخدام الأصل بأعلى وأفضل مستوى له، أو من خلال بيعه إلى مشارك آخر في السوق من المحتمل أن يستخدم الأصل بأعلى وأفضل مستوى له.

فئات الأدوات المالية

	إيضاح	٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م	٣١ ديسمبر ٢٠٢١م
		ريال سعودي	ريال سعودي
الموجودات المالية بالتكلفة المطفأة			
الذمم المدينة التجارية، بالصافي	٩	١٧٣,٦٠٠,٠٦٩	١٩١,٥٩٦,٢٩٤
الذمم المدينة الأخرى	١٠	٣,١٠٠,٢٧٤	١٩,٠٨٨,٠٤٣
المستحق من الأطراف ذات العلاقة	١١	–	٥,٠٧٥,٩٩٣
النقد وما في حكمه	١٢	٤٩,٤٦٦,٢٦١	١٧,٣٤١,٦٣١
		٢٢٦,١٦٦,٦٠٤	**٢٣٣,١٠١,٩٦١**
المطلوبات المالية بالتكلفة المطفأة			
الذمم الدائنة التجارية		٣٩٢,١٢٢,١٧٩	٢٣١,٧٤٦,٧٧٨
القروض والسلف	١٥	٤٩٢,٨٨٦,٣٦٤	–
التزامات عقود الإيجار	١٦	٧٤,٤٠٩,٢٤٢	٢١,٨٥٣,٥٨٤
المستحق للطرف ذي العلاقة	١١	–	٣٨٢,٦١٠,٦٤٣
المستحقات والمطلوبات الأخرى	١٧	١٨,٦٨٣,٩٣٦	١١,٨٥٦,٧٢٦
		٩٧٨,١٠١,٧٢١	**٦٤٨,٠٦٧,٧٣١**

الأدوات المالية التي لا يتم قياسها بالقيمة العادلة

تتكون الأدوات المالية غير المقاسة بالقيمة العادلة من النقد وما في حكمه والذمم المدينة التجارية والمستحق من الأطراف ذات العلاقة والمستحق إلى الأطراف ذات العلاقة والذمم الدائنة التجارية والتزامات عقود الإيجار والقروض والسلف والمستحقات والمطلوبات الأخرى.

وبسبب طبيعتها قصيرة الأجل، فإن القيمة الدفترية للنقد وما في حكمه والذمم المدينة التجارية والمستحق من الأطراف ذات العلاقة والمستحق إلى الأطراف ذات العلاقة والذمم الدائنة التجارية والقروض والسلف والمستحقات والمطلوبات الأخرى تقارب قيمها العادلة.

لم يكن هناك أي تحويلات بين المستوى خلال السنة.

٢٤- الأدوات المالية – إدارة المخاطر (يتبع)

الأهداف العامة والسياسات والعمليات

تتحمل الإدارة المسؤولية الكاملة عن تحديد أهداف وسياسات إدارة المخاطر في الشركة، ومع احتفاظها بالمسؤولية النهائية عنها، وقامت الإدارة بتفويض صلاحية الإشراف على تصميم وتنفيذ العمليات التي تضمن التنفيذ الفعال للأهداف والسياسات لقسم الشؤون المالية في الشركة. تستلم الإدارة تقارير دورية من المراقب المالي للشركة والتي من خلالها يتم فحص فعالية العمليات التي تم وضعها ومدى ملاءمة الأهداف والسياسات التي تحددها.

ويتمثل الهدف العام للإدارة في وضع السياسات التي تهدف إلى الحد من المخاطر قدر الإمكان دون التأثير بشكل غير مناسب على القدرة التنافسية للشركة أو مرونتها.

مخاطر الائتمان

تتمثل مخاطر الائتمان في مخاطر تعرض الشركة لخسارة مالية في حال عجز العميل أو الطرف المقابل في أداة مالية عن الوفاء بالتزاماته التعاقدية. تتعرض الشركة بصورة رئيسية لمخاطر الائتمان الناتجة عن المبيعات بالدين. وتتمثل سياسة الشركة المطبقة محلياً في تقييم مخاطر الائتمان للعملاء الجدد، قبل إبرام العقود معهم. تؤخذ التصنيفات الائتمانية بعين الاعتبار من خلال ممارسات الأعمال المحلية.

قامت الإدارة بوضع سياسة ائتمان يتم بموجبها تحليل كل عميل جديد على حدة للتحقق من قدرته الائتمانية قبل عرض شروط وأحكام السداد المعيارية الخاصة بالشركة. تشتمل مراجعة الشركة على التصنيفات الخارجية عند توفرها وفي بعض الحالات المرجعيات البنكية. تم وضع حدود ائتمانية لكل عميل وهو الحد الأقصى للمبلغ المفتوح بدون موافقة الإدارة.

تحدد الإدارة تركيزات المخاطر الائتمانية من خلال مراقبة ربع سنوية لتصنيفات الجدارة الائتمانية للعملاء الحاليين، ومن خلال مراجعة شهرية لتحليل أعمار الذمم المدينة التجارية. وعند مراقبة مخاطر الائتمان المتعلقة بالعملاء، يتم تصنيف العملاء وفقاً لخصائصهم الائتمانية. يتم وضع العملاء المصنفين على أنهم «ذوو مخاطر عالية» في قائمة العملاء المقيدين، ولا يتم إجراء مبيعات المستقبلية بالدين إلا بموافقة الإدارة، وخلافاً لذلك يجب الدفع مقدماً.

تنشأ المخاطر الائتمانية أيضاً كنتيجة للنقد وما في حكمه المحتفظ به لدى البنوك والمؤسسات المالية. في حالة البنوك والمؤسسات المالية، يتم قبول الأطراف المسجلة بشكل مستقل فقط. كما هو ملخص أدناه، يقتصر الحد الأقصى لتعرض الشركة لمخاطر الائتمان على القيمة الدفترية للموجودات المالية المثبتة في تاريخ التقرير:

٢٤- الأدوات المالية – إدارة المخاطر (يتبع)

	٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م	٣١ ديسمبر ٢٠٢١م
	ريال سعودي	ريال سعودي
فئات الموجودات المالية – القيمة الدفترية:		
الذمم المدينة التجارية، بالصافي	١٧٣,٦٠٠,٠٦٩	١٩١,٥٩٦,٢٩٤
الذمم المدينة الأخرى	٣,١٠٠,٢٧٤	١٩,٠٨٨,٠٤٣
المستحق من الطرف ذو العلاقة	–	٥,٠٧٥,٩٩٣
النقد وما في حكمه	٤٩,٤٦٦,٢٦١	١٧,٣٤١,٦٣١
القيمة الدفترية الإجمالية	٢٢٦,١٦٦,٦٠٤	٢٣٣,١٠١,٩٦١

إن القيمة الدفترية للموجودات المالية تمثل الحد الأقصى من التعرض لمخاطر الائتمان.

تقتصر مخاطر الائتمان على الذمم المدينة والأرصدة لدى البنوك على ما يلي:

- الأرصدة النقدية المحتفظ بها لدى بنوك ذات تصنيف ائتماني جيد.
- تظهر الذمم المدينة التجارية الظاهرة بعد خصم مخصص الانخفاض في قيمة الذمم المدينة التجارية.
- المركز المالي مستقر للطرف ذات العلاقة.

تقوم الشركة بإدارة مخاطر الائتمان المتعلقة بالذمم المدينة المستحقة من العملاء عن طريق المراقبة وفقاً لسياسات وإجراءات محددة. وتسعى الشركة إلى الحد من مخاطر الائتمان الخاصة بها والمتعلقة بالعملاء وذلك بوضع حدود ائتمانية للعملاء الأفراد ومراقبة الذمم المدينة القائمة على أساس مستمر.

مخاطر السوق

تنشأ مخاطر السوق من استخدام الشركة لأدوات مالية تحمل فائدة وقابلة للتداول وبعملات أجنبية، إن وجدت. تتمثل المخاطر في التذبذب في القيمة العادلة او التدفقات النقدية المستقبلية للأدوات المالية بسبب التغيرات في معدلات العمولة (مخاطر معدلات الفائدة).

- مخاطر معدلات الفائدة

مخاطر القيمة العادلة والتدفقات النقدية لمعدلات الفائدة وهي التعرض لمخاطر متنوعة مرتبطة بتأثير تذبذب معدلات الفائدة السائدة على المركز المالي والتدفقات النقدية للشركة. إن الشركة غير معرضة للقيمة العادلة حيث ليس لديها أي أداة مالية مصنفة على أنها بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة.

لم تقم إدارة الشركة بإبرام اتفاقيات مستقبلية للتحوط من مخاطر معدلات الفائدة. ومع ذلك، تتم مراقبة هذه المخاطر بانتظام واتخاذ التدابير التصحيحية حيثما كان ذلك مطلوباً.

بالنسبة للقروض بمعدلات متغيرة، فإن التغير المحتمل بصورة معقولة لـ ١٠٠ نقطة أساس في معدلات الفائدة في تاريخ التقرير سيزيد (سينقص) قائمة الربح أو الخسارة المنفصلة بالمبالغ الظاهرة أدناه. إن هذا التحليل يفترض بقاء جميع المتغيرات الأخرى ثابتة.

	الزيادة بواقع ١٠٠ نقطة أساس	النقص بواقع ١٠٠ نقطة أساس
٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م	(٤,٩٢٣,٨٦٣)	٤,٩٢٨,٨٦٣

٢٤. الأدوات المالية – إدارة المخاطر (يتبع)

مخاطر السيولة

تنشأ مخاطر السيولة من إدارة الشركة لرأس المال العامل والمصروفات التمويلية والمسدد من المبلغ الأصلي على أدوات الدين الخاصة بها. وتتمثل المخاطر في تعرض الشركة لصعوبات في الوفاء بالتزاماتها المالية عند استحقاقها.

تتمثل سياسة الشركة في التأكد بأن لديها دائماً نقداً كافياً للوفاء بالتزاماتها عند استحقاقها. ولتحقيق ذلك، تسعى الشركة للاحتفاظ بأرصدة نقدية (أو تسهيلات متفق عليها) للوفاء بالمتطلبات المتوقعة لفترة لا تقل عن ٤٥ يوماً.

تشمل إدارة سيولة الشركة توقع التدفق النقدي والنظر في مستوى الموجودات السائلة اللازمة للوفاء بمعدلات مراقبة السيولة والمحافظة على خطط تمويل الدين.

يعرض الجدول ادناه تحليلاً للمطلوبات المالية الخاصة بالشركة ضمن مجموعات استحقاق ملائمة استناداً إلى الفترة المتبقية في تاريخ قائمة المركز المالي إلى تاريخ الاستحقاق التعاقدي.

فيما يلي الاستحقاقات التعاقدية في نهاية فترة التقرير للمطلوبات المالية. المبالغ بالمجمل ولم يتم خصمها وتتضمن مدفوعات الفوائد المقدرة.

٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م	القيمة الدفترية	الإجمالي	حتى ثلاثة أشهر	أكثر من ثلاثة أشهر وبحد أقصى سنة	أكثر من سنة وبحد أقصى خمس سنوات
المطلوبات المالية					
الذمم الدائنة التجارية	٣٩٢,١٢٢,١٧٩	٣٩٢,١٢٢,١٧٩	٣٨٣,٤٥٢,٠٣٤	٨,٦٧٠,١٤٥	–
القروض والسلف	٤٩٢,٨٨٦,٣٦٤	٥٠٧,١٦٧,٣٥٩	٤٠,٧٣٧,٤٤٤	٩٨,١٦٥,٤٥٨	٣٦٨,٢٦٤,٤٥٧
التزامات عقود الإيجار	٧٤,٤٠٩,٢٤٢	٧٦,٧٥٠,٥٣٩	١١,٣٤١,٢٦١	١٧,٠٧٤,٥٢٥	٤٨,٣٣٤,٧٥٣
المستحقات والمطلوبات الأخرى	١٨,٦٨٣,٩٣٦	١٨,٦٨٣,٩٣٦	١١,٥٠٨,٧٤٣	٧,١٧٥,١٩٣	–
	٩٧٨,١٠١,٧٢١	**٩٩٤,٧٢٤,٠١٣**	**٤٤٧,٠٣٩,٤٨٢**	**١٣١,٠٨٥,٣٢١**	**٤١٦,٥٩٩,٢١٠**
٣١ ديسمبر ٢٠٢١م					
المطلوبات المالية					
الذمم الدائنة التجارية	٢٣١,٧٤٦,٧٧٨	٢٣١,٧٤٦,٧٧٨	١٧٧,٢٤٦,٦٤٣	٥٤,٥٠٠,١٣٥	–
القروض والسلف				–	–
التزامات عقود الإيجار	٢١,٨٥٣,٥٨٤	٢٢,٧٨٤,٥٩١	٧,٦٨٩,٨٣٠	٥,٣٥٦,٩٦٩	٩,٧٣٧,٧٩٢
المستحقات والمطلوبات الأخرى	١١,٨٥٦,٧٢٦	١١,٨٥٦,٧٢٦	٩,٣٣٧,١٨٦	٢,٥١٩,٥٤٠	–
	٢٦٥,٤٥٧,٠٨٨	**٢٦٦,٣٨٨,٠٩٥**	**١٩٤,٢٧٣,٦٥٩**	**٦٢,٣٧٦,٦٤٤**	**٩,٧٣٧,٧٩٢**

٢٥- القطاعات التشغيلية

أساس التقسيم

لدى الشركة القطاعين الاستراتيجيين أدناه والتي تعتبر قطاعاتها التشغيلية. تقدم هذه القطاعات خدمات مختلفة وتدار بصورة منفصلة لأن لها خصائص اقتصادية مختلفة – مثل اتجاهات نمو المبيعات ومعدلات العائدات ومستوى الاستثمار الرأسمالي ولها كذلك استراتيجيات تسويق مختلفة.

فيما يلي ملخص يوضح عمليات كل تقرير قطاعي:

التقارير القطاعية	العمليات
عقود الإيجار	توفير سيارات بعقود إيجار طويلة الأجل لقطاع الشركات وعملاء القطاع الحكومي.
الإيجار	توفير سيارات للإيجار اليومي والأسبوعي والشهري للعملاء العابرين والشركات.

تشمل العمليات الأخرى استبعاد السيارات بعد انتهاء مدة عقد الإيجار وبيع السيارات المستأجرة. ولم يستوف هذه القطاع الحدود الكمية والنوعية للتقارير القطاعية في سنة ٢٠٢٢م أو ٢٠٢١م.

تقوم اللجنة التنفيذية في الشركة بمراجعة تقارير الإدارة الداخلية لكل قطاع شهرياً.

إن التقارير القطاعية للشركة هي وحدات أعمال استراتيجية تعرض خدمات مختلفة. وتدار كل وحدة أعمال بصورة منفصلة لأن كل وحدة أعمال تتطلب استراتيجيات تقنية وتسويقية مختلفة.

يتم إعداد تقارير عن القطاعات التشغيلية بطريقة تتماشى مع التقارير الداخلية المقدمة المسؤول الرئيسي عن اتخاذ القرارات التشغيلية. تم تحديد صانع القرار التشغيلي الرئيسي على أنه فريق الإدارة بما في ذلك الرئيس التنفيذي والمدير المالي ومدير إدارة التأجير طويل الأجل ومدير إدارة التأجير.

قياس الربح أو الخسارة للقطاع التشغيلي والموجودات والمطلوبات

تقوم الشركة بتقييم الأداء القطاعي على أساس الربح أو الخسارة من العمليات المحتسبة وفقًا للمعايير الدولية لإعداد التقارير المالية ولكن باستثناء الخسائر غير المتكررة.

يتم تسعير المبيعات بين القطاعات بطريقة مماثلة لمبيعات العملاء الخارجيين، مع تطبيق خصم مناسب لتشجيع استخدام موارد المجموعة بسعر مقبول لدى السلطات الضريبية المحلية. تم تطبيق هذه السياسة بشكل ثابت خلال الفترة الحالية والسابقة.

تستثنى الموجودات الضريبية والموجودات المستخدمة بشكل رئيسي لأغراض قطاع الشركات من الموجودات القطاعية. تُستبعد المطلوبات الضريبية والتزامات المنافع المحددة من المطلوبات القطاعية.

٢٥. القطاعات التشغيلية (يتبع)

فيما يلي معلومات حول التقرير القطاعي:

	عقود الإيجار		الإيجار		أخرى		الإجمالي	
	٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م	٣١ ديسمبر ٢٠٢١م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م	٣١ ديسمبر ٢٠٢١م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م	٣١ ديسمبر ٢٠٢١م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م	٣١ ديسمبر ٢٠٢١م
الإيرادات	٢٩٨,٥٠٦,٨٢٢	٢٥٣,٦٣٢,٢١٢	٢٧٨,٧١٣,٥٩٦	١٨٣,٧٢٦,٤١١	٢٠٥,٤١٠,١٣٢	٨٤,١١٥,٤٥١	٧٨٢,٦٣٠,٥٥٠	٥٢١,٤٧٤,٠٧٤
استهلاك السيارات	(١٢٤,٨٧٦,١٨٣)	(١٢٦,٩٥٥,٥٣١)	(١١٦,٧٧٢,٨١٤)	(٦٨,٢٦٧,١٥١)	–	–	(٢٤١,٦٤٨,٩٩٧)	(١٩٥,٢٢٢,٦٨٢)
ربح القطاع	**١٧٣,٦٣٠,٦٣٩**	**١٢٦,٦٧٦,٦٨١**	**١٦١,٩٤٠,٧٨٢**	**١١٥,٤٥٩,٢٦٠**	**٢٠٥,٤١٠,١٣٢**	**٨٤,١١٥,٤٥١**	**٥٤٠,٩٨١,٥٥٣**	**٣٢٦,٢٥١,٣٩٢**
الإيرادات / (المصروفات) غير الموزعة								
تكلفة الإيرادات							(٢٨٠,٩٣٠,٨٤٠)	(١٦١,٤٢٢,٦١٣)
المصروفات العمومية والإدارية							(٥٩,٠٩٣,٢٣٧)	(٤٤,٩٠٥,٣٤١)
مخصص الخسائر الائتمانية المتوقعة على الذمم المدينة التجارية							(١٦,٢٨٠,٩٨٢)	(١٤,١٤٢,٢١٦)
مخصص الخسائر الائتمانية المتوقعة على الذمم المدينة الأخرى							(١٩,٢٤٩,٩٠٨)	(١,٤٤٦,٠١٥)
الإيرادات/المصروفات الأخرى							٧,٠٨٠,٠٨٦	٧,٥٢٨,٠١٦
التكلفة التمويلية							(٢٤,١٦٤,٨٤٠)	(٢,٧٠٣,٩٧٧)
الربح قبل الزكاة							**١٤٨,٣٤١,٨٣٢**	**١٠٩,١٥٩,٢٤٦**
	٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م	٣١ ديسمبر ٢٠٢١م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م	٣١ ديسمبر ٢٠٢١م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م	٣١ ديسمبر ٢٠٢١م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م	٣١ ديسمبر ٢٠٢١م
موجودات القطاع	**٨١٦,٥٣٨,٤٨٥**	**٦٢١,٢٤٠,٢٦٠**	**٦٥٥,٦٣٢,٠٤٨**	**٤٣٠,١١٢,٧٧٤**	**٣٧٢,١٥٥,٧٤٨**	**٣١١,٧٣٦,٩١٠**	**١,٨٤٤,٣٢٦,٢٨١**	**١,٣٦٣,٠٨٩,٩٤٤**
مطلوبات القطاع	**(٤٣٤,٨٦٠,٤٣٢)**	**(٨١,٨٣٠,٩٨٤)**	**(٤٢٥,٠٥٨,٨٣٤)**	**(١٤٥,٩١٣,٥٦٦)**	**(١٤٠,٨٦٤,٧٤٥)**	**(٤٣٦,٣٨٨,٥٥٦)**	**(١,٠٠٠,٧٨٤,٠١١)**	**(٦٦٤,١٣٣,١٠٦)**
النفقات الرأسمالية*	**٣٩٠,٠٦٦,٨٦٥**	**٢٥٠,٥٩٧,٧٩٦**	**٤٩٢,٢٤٦,٥٦٩**	**٣٦٧,١٠٢,٣٨٥**	**٢,٣٥١,١٨٦**	**٢,٤٧٦,٦٩٧**	**٨٨٤,٦٦٤,٦٢٠**	**٦٢٠,١٧٦,٨٧٨**

* تتألف النفقات الرأسمالية من الإضافات إلى السيارات والممتلكات والمعدات.

٢٦- الارتباطات والالتزامات المحتملة

المطلوبات المحتملة

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م، لدى الشركة خطابات ضمان بمبلغ ٣٨٧,٠٤١,٨٧٩ مليون ريال سعودي (٣١ ديسمبر ٢٠٢١م: ٠,٣ مليون ريال سعودي).

الالتزامات الرأسمالية

ليس لدى الشركة التزامات رأسمالية قائمة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م (٣١ ديسمبر ٢٠٢١م: لا شيء).

٢٧- الأحداث اللاحقة

أعلنت مجموعة سيرا، الشركة الأم لشركة لومي للتأجير عن نيتها أخذ الشركة للطرح العام الأولي بعد نهاية السنة وتقوم حاليًا بإجراء دراسات جدوى مفصلة لتغطية جميع الجوانب التنظيمية والمالية والفنية والقانونية لتحديد الجوانب المحتملة للطرح العام الأولي.

دخل نظام الشركات الجديد الصادر بالمرسوم الملكي م / ١٣٢ بتاريخ ١٤٤٣/١٢/١هـ (الموافق ٣٠ يونيو ٢٠٢٢م) (المشار إليه فيما يلي باسم «النظام») حيز التنفيذ في ١٤٤٤/٦/٢٦هـ (الموافق ١٩ يناير ٢٠٢٣م). وفيما يتعلق ببعض أحكام النظام، من المتوقع الالتزام الكامل في موعد لا يتجاوز سنتين اعتبارًا من ١٤٤٤/٦/٢٦هـ (الموافق ١٩ يناير ٢٠٢٣م). وتعمل الإدارة على تقييم تأثير نظام الشركات الجديد وستقوم بتعديل نظامها الأساسي وفقاً لأي تغييرات لمواءمة نظامها الأساسي مع أحكام النظام. وبناءً عليه، يتعين على الشركة تقديم النظام الأساسي المعدل إلى المساهم في اجتماع الجمعية العامة غير العادية / السنوي للتصديق عليه.

٢٨- اعتماد القوائم المالية

تم اعتماد هذه القوائم المالية من قبل مجلس الإدارة بتاريخ ٢٨ مارس ٢٠٢٣م (الموافق ٦ رمضان ١٤٤٤هـ).

شركة لومي للتأجير

(شركة مساهمة مقفلة)

القوائم المالية غير الموحدة

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١م

مع

تقرير مراجع الحسابات المستقل

كي بي إم جي للاستشارات المهنية
واجهة الرياض، طريق المطار
صندوق بريد ٩٢٨٧٦
الرياض ١١٦٦٣
المملكة العربية السعودية
سجل تجاري رقم ١٠١٠٤٢٥٤٩٤

المركز الرئيسي في الرياض

KPMG Professional Services
Riyadh Front, Airport Road
P. O. Box ٩٢٨٧٦
Riyadh ١١٦٦٣
Kingdom of Saudi Arabia
Commercial Registration No ١٠١٠٤٢٥٤٩٤

Headquarters in Riyadh

تقرير مراجع الحسابات المستقل

للسادة مساهمي شركة لومي للتأجير (شركة مساهمة مقفلة)

الرأي

لقد راجعنا القوائم المالية غير الموحدة لشركة لومي للتأجير ("الشركة")، والتي تشمل قائمة المركز المالي غير الموحدة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١م، والقوائم غير الموحدة للربح أو الخسارة والدخل الشامل الآخر، والتغيرات في حقوق الملكية، والتدفقات النقدية للسنة المنتهية في ذلك التاريخ، والإيضاحات المرفقة مع القوائم المالية غير الموحدة، المكونة من ملخص للسياسات المحاسبية الهامة والمعلومات التفسيرية الأخرى.

وفي رأينا، إن القوائم المالية غير الموحدة المرفقة تعرض بصورة عادلة، من جميع النواحي الجوهرية، المركز المالي للشركة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١م، وأدائها المالي وتدفقاتها النقدية للسنة المنتهية في ذلك التاريخ، وفقاً للمعايير الدولية للتقرير المالي المعتمدة في المملكة العربية السعودية، والمعايير والإصدارات الأخرى المعتمدة من الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين.

أساس الرأي

لقد قمنا بالمراجعة وفقاً للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية. ومسؤوليتنا بموجب تلك المعايير تم توضيحها في قسم "مسؤوليات مراجع الحسابات عن مراجعة القوائم المالية" في تقريرنا هذا. ونحن مستقلون عن الشركة وفقاً لقواعد سلوك وآداب المهنة المعتمدة في المملكة العربية السعودية ذات الصلة بمراجعتنا للقوائم المالية غير الموحدة، وقد التزمنا بمسؤولياتنا الأخلاقية الأخرى وفقاً لتلك القواعد. ونعتقد أن أدلة المراجعة التي حصلنا عليها كافية ومناسبة لتوفير أساس لإبداء رأينا.

فقرة لفت انتباه

نود أن نلفت الانتباه إلى الإيضاح رقم (١) و (٢٤) من هذه القوائم المالية غير الموحدة والذي يبين أن هذه القوائم المالية قد تمت مراجعتها وإعادة إصدارها نتيجة للتغييرات المتعلقة باحتساب ربحية السهم. يحل تقرير المراجعة هذا للقوائم المالية غير الموحدة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١م محل تقرير المراجعة السابق الصادر بتاريخ ١٧ أبريل٢٠٢٢م بشأن القوائم المالية الصادرة سابقاً للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١م. ولم يتم تعديل رأينا فيما يتعلق بهذا الأمر.

أمر آخر

إن القوائم المالية لشركة لومي للتأجير كما في وللسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م تمت مراجعتها من قبل مراجع حسابات آخر الذي أصدر رأياً غير معدل حول هذه القوائم المالية في ٢٠ يونيو ٢٠٢١م.

مسؤوليات الإدارة والمكلفين بالحوكمة عن القوائم المالية غير الموحدة

إن الإدارة هي المسؤولة عن إعداد القوائم المالية غير الموحدة وعرضها بصورة عادلة وفقاً للمعايير الدولية للتقرير المالي المعتمدة في المملكة العربية السعودية، والمعايير والإصدارات الأخرى المعتمدة من الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين، والأحكام المعمول بها في نظام الشركات والنظام الأساسي، وهي المسؤولة عن الرقابة الداخلية التي تراها الإدارة ضرورية، لتمكينها من إعداد قوائم مالية خالية من تحريف جوهري، سواءً بسبب غش أو خطأ.

وعند إعداد القوائم المالية غير الموحدة، فإن الإدارة هي المسؤولة عن تقييم قدرة الشركة على الاستمرار وفقاً لمبدأ الاستمرارية، وعن الإفصاح، بحسب ما هو مناسب، عن الأمور ذات العلاقة بالاستمرارية واستخدام مبدأ الاستمرارية كأساس في المحاسبة، ما لم تكن هناك نية لدى الإدارة لتصفية الشركة أو إيقاف عملياتها، أو عدم وجود بديل واقعي سوى القيام بذلك.

إن المكلفين بالحوكمة، أي مجلس الإدارة، هم المسؤولون عن الإشراف على عملية التقرير المالي في الشركة.

KPMG Professional Services, a professional closed joint stock company registered in the Kingdom of Saudi Arabia. With the paid-up capital of (٢٥,٠٠٠,٠٠٠) SAR. (Previously known as "KPMG Al Fozan & Partners Certified Public Accountants") A non-partner member firm of the KPMG global organization of independent member firms affiliated with KPMG International Limited, a private English company limited by guarantee. All rights reserved

كي بي إم جي للاستشارات المهنية شركة مهنية مساهمة مقفلة، مسجلة في المملكة العربية السعودية، رأس مالها (٢٥,٠٠٠,٠٠٠) ريال سعودي مدفوع بالكامل، المسماة سابقاً "شركة كي بي إم جي الفوزان وشركاه محاسبون ومراجعون قانونيون". و هي عضو غير شريك في الشبكة العالمية لشركات كي بي إم جي المستقلة والتابعة لـ كي بي إم جي العالمية المحدودة، شركة انجليزية محدودة بضمان. جميع الحقوق محفوظة.

تقرير مراجع الحسابات المستقل

للسادة مساهمي شركة لومي للتأجير (شركة مساهمة مقفلة)

مسؤوليات مراجع الحسابات عن مراجعة القوائم المالية غير الموحدة

تتمثل أهدافنا في الحصول على تأكيد معقول عما إذا كانت القوائم المالية غير الموحدة ككل خالية من تحريف جوهري سواءً بسبب غش أو خطأ، وإصدار تقرير مراجع الحسابات الذي يتضمن رأينا. إن التأكيد المعقول هو مستوى عالٍ من التأكيد، إلا أنه ليس ضماناً على أن المراجعة التي تم القيام بها وفقاً للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية ستكشف دائماً عن أي تحريف جوهري عندما يكون موجوداً. ويمكن أن تنشأ التحريفات عن غش أو خطأ، وتُعَد جوهرية إذا كان يمكن بشكل معقول توقع أنها ستؤثر بمفردها أو في مجموعها على القرارات الاقتصادية التي يتخذها المستخدمون بناءً على هذه القوائم المالية غير الموحدة.

وكجزء من المراجعة وفقاً للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية، فإننا نمارس الحكم المهني ونحافظ على نزعة الشك المهني خلال المراجعة. وعلينا أيضاً:

- تحديد وتقييم مخاطر التحريفات الجوهرية في القوائم المالية غير الموحدة، سواءً كانت ناتجة عن غش أو خطأ، وتصميم وتنفيذ إجراءات مراجعة لمواجهة تلك المخاطر، والحصول على أدلة مراجعة كافية ومناسبة لتوفير أساس لإبداء رأينا. ويعد خطر عدم اكتشاف تحريف جوهري ناتج عن غش أعلى من الخطر الناتج عن خطأ، لأن الغش قد ينطوي على تواطؤ أو تزوير أو حذف متعمد أو إفادات مضللة أو تجاوز إجراءات الرقابة الداخلية.
- الحصول على فهم لأنظمة الرقابة الداخلية ذات الصلة بالمراجعة، من أجل تصميم إجراءات مراجعة مناسبة للظروف، وليس بغرض إبداء رأي عن فاعلية أنظمة الرقابة الداخلية بالشركة.
- تقييم مدى مناسبة السياسات المحاسبية المستخدمة، ومدى معقولية التقديرات المحاسبية والإفصاحات ذات العلاقة التي قامت بها الإدارة.
- استنتاج مدى مناسبة استخدام الإدارة لمبدأ الاستمرارية كأساس في المحاسبة، واستناداً إلى أدلة المراجعة التي تم الحصول عليها، ما إذا كان هناك عدم تأكد جوهري ذا علاقة بأحداث أو ظروف قد تثير شكاً كبيراً بشأن قدرة الشركة على الاستمرار وفقاً لمبدأ الاستمرارية. وإذا تبين لنا وجود عدم تأكد جوهري، فإنه يتعين علينا أن نلفت الانتباه في تقريرنا إلى الإفصاحات ذات العلاقة الواردة في القوائم المالية، أو إذا كانت تلك الإفصاحات غير كافية، فإنه يتعين علينا تعديل رأينا. وتستند استنتاجاتنا إلى أدلة المراجعة التي تم الحصول عليها حتى تاريخ تقريرنا. ومع ذلك، فإن الأحداث أو الظروف المستقبلية قد تؤدي إلى توقف الشركة عن الاستمرار وفقاً لمبدأ الاستمرارية.
- تقييم العرض العام، وهيكل ومحتوى القوائم المالية غير الموحدة، بما في ذلك الإفصاحات، وما إذا كانت القوائم المالية غير الموحدة تعبر عن المعاملات والأحداث ذات العلاقة بطريقة تحقق عرضاً بصورة عادلة.

لقد أبلغنا المكلفين بالحوكمة، من بين أمور أخرى، بشأن النطاق والتوقيت المخطط للمراجعة والنتائج المهمة للمراجعة، بما في ذلك أي أوجه قصور مهمة في أنظمة الرقابة الداخلية تم اكتشافها خلال المراجعة **لشركة لومي للتأجير** ("الشركة").

كي بي إم جي للاستشارات المهنية

عبدالعزيز عبدالله النعيم
رقم الترخيص ٣٩٤

الرياض في ٢٨ ذو القعدة ١٤٤٣هـ
الموافق: ٢٧ يونيو ٢٠٢٢م

شركة لومي للتأجير

(شركة مساهمة مقفلة)

إيضاحات حول القوائم المالية غير الموحدة

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١م

	إيضاح	٣١ ديسمبر ٢٠٢١م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م
		ريال سعودي	ريال سعودي
الموجودات			
الموجودات غير المتداولة			
سيارات	٧	١,٠٥١,٣٥٣,٠٣٤	٧٠٦,٣٢٧,٠١٢
ممتلكات ومعدات	٨	٣٨,٠٦٧,١٤٣	٢٨,٣٢٥,٧٨٠
الاستثمار في شركات تابعة	٩	–	–
		١,٠٨٩,٤٢٠,١٧٧	٧٣٤,٦٥٢,٧٩٢
الموجودات المتداولة			
مخزون		٣٩٠,٩٦٥	--
ذمم مدينة تجارية	١٠	١٩١,٥٩٦,٢٩٤	١٢٦,٥٠٧,٧٥١
مدفوعات مقدماً وذمم مدينة أخرى	١١	٥٩,٢٦٤,٨٨٤	٤٢,٢٠٥,٦١٠
مستحق من أطراف ذات علاقة	١٢	٥,٠٧٥,٩٩٣	٤٠٣,٢٢٤
نقد وما في حكمه	١٣	١٧,٣٤١,٦٣١	١٦,٢٧٥,٥٥١
		٢٧٣,٦٦٩,٧٦٧	١٨٥,٣٩٢,١٣٦
إجمالي الموجودات		١,٣٦٣,٠٨٩,٩٤٤	٩٢٠,٠٤٤,٩٢٨
حقوق الملكية والمطلوبات			
حقوق الملكية			
رأس المال	١٤	٥٥٠,٠٠٠,٠٠٠	١٥,٠٠٠,٠٠٠
رأس المال الإضافي	١٥	–	٥٣٥,٠٠٠,٠٠٠
احتياطي نظامي		١٥,١١٠,٦٧٧	٤,٥٠٠,٠٠٠
أرباح مبقاة		١٣٣,٨٤٦,١٦١	٣٨,٧٧٥,٢٠٧
إجمالي حقوق الملكية		٦٩٨,٩٥٦,٨٣٨	٥٩٣,٢٧٥,٢٠٧
المطلوبات			
المطلوبات غير المتداولة			
مكافأة نهاية الخدمة للموظفين	١٦	٩,١٨٤,٠٥٦	٨,١٠٠,٣٠٩
قروض وسلف	١٧	–	٥٢,٢٥٣,٦١٤
التزامات عقود إيجار	١٨	٨,٨٠٦,٧٨٤	٥,٠٥٦,٣٠٢
		١٧,٩٩٠,٨٤٠	٦٥,٤١٠,٢٢٥
المطلوبات المتداولة			
ذمم دائنة تجارية		٢٣١,٧٤٦,٧٧٨	٧٧,٢٤٢,٨٤١
قروض وسلف	١٧	–	٢٣,٢٢٣,٨٢٩
التزامات عقود إيجار	١٨	١٣,٠٤٦,٨٠٠	٤,٤٠٧,٦٨٦
مستحقات ومطلوبات أخرى	١٩	١٥,٦٨٥,٥٦٧	١٠,٩٧٣,٣٦٢
مستحق لأطراف ذات علاقة	١٢	٣٨٢,٦١٠,٦٤٣	١٤٣,٨٢٠,٠٢٢
زكاة دائنة	٢٠	٣,٠٥٢,٤٧٨	١,٦٩١,٧٥٦
		٦٤٦,١٤٢,٢٦٦	٢٦١,٣٥٩,٤٩٦
إجمالي المطلوبات		٦٦٤,١٣٣,١٠٦	٣٢٦,٧٦٩,٧٢١
إجمالي حقوق الملكية والمطلوبات		١,٣٦٣,٠٨٩,٩٤٤	٩٢٠,٠٤٤,٩٢٨

تعتبر الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ٢٩ جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية غير الموحدة.

شركة لومي للتأجير

(شركة مساهمة مقفلة)

قائمة الربح أو الخسارة والدخل الشامل الآخر غير الموحدة

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١م

	إيضاح	٣١ ديسمبر ٢٠٢١م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م
		ريال سعودي	ريال سعودي
إيرادات	٢١	٥٢١,٤٧٤,٠٧٤	٤٣٠,٤٩٧,٨٢١
تكلفة الإيرادات	٢٢	(٣٥٦,٦٤٥,٢٩٥)	(٣٣٥,٥٠٤,٩٢٦)
مجمل الربح		١٦٤,٨٢٨,٧٧٩	٩٤,٩٩٢,٨٩٥
المصروفات التشغيلية			
مصروفات عمومية وإدارية	٢٣	(٤٦,٣٥١,٣٥٦)	(٣١,١٥٩,٩٨٦)
مخصص الخسائر الائتمانية المتوقعة	١٠	(١٤,١٤٢,٢١٦)	(٩,٠٤٩,٥٨٤)
الربح من العمليات		١٠٤,٣٣٥,٢٠٧	٥٤,٧٨٣,٣٢٥
مصروفات أخرى		(٣١٦)	(١٤٨,٩٦٧)
إيرادات أخرى		٧,٥٢٨,٣٣٢	٥,٣٠٧,٨٣٢
رسوم تمويل		(٢,٧٠٣,٩٧٧)	(٢,٦٩٨,٤٧٢)
انخفاض في قيمة في شركة تابعة	٩	-	(٥,٢٢٧,٥٨٥)
الربح قبل الزكاة		١٠٩,١٥٩,٢٤٦	٥٢,٠١٦,١٣٣
مصروف الزكاة للسنة	٢٠	(٣,٠٥٢,٤٧٨)	(١,٦٩١,٧٥٦)
ربح السنة		١٠٦,١٠٦,٧٦٨	٥٠,٣٢٤,٣٧٧
الدخل الشامل الآخر:			
بند لن يعاد تصنيفه لاحقاً إلى الربح أو الخسارة:			
إعادة قياس مكافأة نهاية الخدمة للموظفين	١٦	(٤٢٥,١٣٧)	٢٦٨,٨٣١
(الخسارة)/ الدخل الشامل الآخر للسنة		(٤٢٥,١٣٧)	٢٦٨,٨٣١
إجمالي الدخل الشامل للسنة		١٠٥,٦٨١,٦٣١	٥٠,٥٩٣,٢٠٨
ربحية السهم - الأساسية والمخفضة	٢٤	٢,٢٣	٣٣,٥٥

تعتبر الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ٢٩ جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية غير الموحدة.

شركة لومي للتأجير

(شركة مساهمة مقفلة)

قائمة التغيرات في حقوق الملكية غير الموحدة

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١م

	إيضاح	رأس المال	رأس المال الإضافي	الاحتياطي النظامي	الأرباح المبقاة	الإجمالي
		ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي
الرصيد في ١ يناير ٢٠٢٠م		١٥,٠٠٠,٠٠٠	٤٥٥,٧١٥,٦٨٥	٤,٥٠٠,٠٠٠	٦٧,٤٦٦,٣١٤	٥٤٢,٦٨١,٩٩٩
ربح السنة		–	--	--	٥٠,٣٢٤,٣٧٧	٥٠,٣٢٤,٣٧٧
الخسارة الشاملة الأخرى		--	--	--	٢٦٨,٨٣١	٢٦٨,٨٣١
إجمالي الدخل الشامل		--	--	--	٥٠,٥٩٣,٢٠٨	٥٠,٥٩٣,٢٠٨
المحول إلى رأس المال الإضافي	١٥	--	٧٩,٢٨٤,٣١٥	--	(٧٩,٢٨٤,٣١٥)	--
الرصيد كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م		١٥,٠٠٠,٠٠٠	٥٣٥,٠٠٠,٠٠٠	٤,٥٠٠,٠٠٠	٣٨,٧٧٥,٢٠٧	٥٩٣,٢٧٥,٢٠٧
ربح السنة		–	–	–	١٠٦,١٠٦,٧٦٨	١٠٦,١٠٦,٧٦٨
الدخل الشامل الآخر		–	–	–	(٤٢٥,١٣٧)	(٤٢٥,١٣٧)
إجمالي الدخل الشامل		–	–	–	١٠٥,٦٨١,٦٣١	١٠٥,٦٨١,٦٣١
المحول إلى الاحتياطي النظامي				١٠,٦١٠,٦٧٧	(١٠,٦١٠,٦٧٧)	–
المحول إلى رأس المال	١٥	٥٣٥,٠٠٠,٠٠٠	(٥٣٥,٠٠٠,٠٠٠)	–	–	–
الرصيد كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١م		٥٥٠,٠٠٠,٠٠٠	–	١٥,١١٠,٦٧٧	١٣٣,٨٤٦,١٦١	٦٩٨,٩٥٦,٨٣٨

تعتبر الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ٢٩ جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية غير الموحدة.

شركة لومي للتأجير

(شركة مساهمة مقفلة)

قائمة التدفقات النقدية غير الموحدة

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١م

	إيضاح	٣١ ديسمبر ٢٠٢١م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م
		ريال سعودي	ريال سعودي
التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية			
الربح بعد الزكاة		١٠٦,١٠٦,٧٦٨	٥٠,٣٢٤,٣٧٧
تسويات لمطابقة الربح قبل الزكاة			
الاستهلاك:			
سيارات	٧	١٩٥,٢٢٢,٦٨٢	١٥٦,٢٥٥,٨٨٣
ممتلكات ومعدات	٨	١٠,٤٠٧,٠٨٠	٦,٨٦٢,٦٢٩
مخصص مكافأة نهاية الخدمة للموظفين	١٦	٢,٣٥١,٥٠٩	٢,٢٢٠,٧٣٨
خسارة الانخفاض في قيمة الذمم المدينة التجارية	١٠	١٤,١٤٢,٢١٦	٩,٠٤٩,٥٨٤
خسارة الانخفاض في قيمة الذمم المدينة الأخرى	١١	١,٤٤٦,٠١٥	٩٦٨,١٠٤
الربح من بيع السيارات		(٢٤,٣٣٥,٧٢١)	(١٦,٤٤٢,٤٠٤)
رسوم التمويل		١,٨٨٤,٤٦٤	٢,٤٣١,٦٨٥
تكلفة التمويل على التزامات عقود الإيجار	١٨	٨١٩,٥١٣	٢٦٦,٧٨٧
مخصص الزكاة		٣,٠٥٢,٤٧٨	١,٦٩١,٧٥٦
انخفاض في قيمة شركة تابعة	٩	-	٥,٢٢٧,٥٨٥
صافي التغيرات في رأس المال العامل			
مخزون		(٣٩٠,٩٦٥)	--
ذمم مدينة تجارية		(٧٩,٢٣٠,٧٥٩)	(٣٣,٦٨٠,١١٦)
مدفوعات مقدماً وذمم مدينة أخرى		(١٨,٥٠٥,٢٨٩)	(٦٧١,٨٠٩)
ذمم دائنة تجارية		١٥٤,٥٠٣,٩٣٧	(٤٣,١٣٧,٣٨٤)
مستحقات ومطلوبات أخرى		٤,٧١٢,٢٠٥	٣,٨٣٨,٧٦٤
صافي النقد الناتج من التشغيل		٣٧٢,١٨٦,١٣٣	١٤٥,٢٠٦,١٧٩
مكافأة نهاية الخدمة للموظفين المدفوعة	١٦	(٨٢٣,٣١١)	(٥١٢,٠٢٠)
إضافات إلى السيارات	٧	(٦٠٠,٠٢٨,٤٣٥)	(٣٣٠,٠٤٤,٢١٢)
متحصلات من بيع السيارات		٨٤,١١٥,٤٥١	١٠٩,٠٩٦,٢٩٩
رسوم تمويل مدفوعة		(١,٥٨٦,٠٦٦)	--
زكاة مدفوعة	٢٠	(١,٦٩١,٧٥٦)	(١,٠٤٥,٣٩٥)
صافي النقد الناتج من الأنشطة التشغيلية		(١٤٧,٨٢٧,٩٨٤)	(٧٧,٢٩٩,١٤٩)
التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية			
إضافات إلى ممتلكات ومعدات	٨	(٢,٤٧٦,٦٩٧)	(٢,٤١١,٤٣٧)
صافي النقد المستخدم في الأنشطة الاستثمارية		(٢,٤٧٦,٦٩٧)	(٢,٤١١,٤٣٧)
التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية			
المسدد من قروض وسلف		(٧٥,٤٧٧,٤٤٣)	(٢٣,٢٢٣,٨٢٩)
أطراف ذات علاقة، صافي		٢٣٢,٩٤٩,٨٦٧	١١٨,٥٢٠,٥٩٥
دفعات المبلغ الأصلي من التزامات عقود الإيجار	١٨	(٥,٢٨٢,١٥٠)	(٤,٣٧٦,٩٥٨)
الفائدة المدفوعة على التزامات عقود الإيجار		(٨١٩,٥١٣)	(٢٦٦,٧٨٧)
صافي النقد المستخدم في الأنشطة التمويلية		١٥١,٣٧٠,٧٦١	٩٠,٦٥٣,٠٢١
صافي التغيرات في النقد وما في حكمه		١,٠٦٦,٠٨٠	١٠,٩٤٢,٤٣٥
نقد وما في حكمه في بداية السنة	١٣	١٦,٢٧٥,٥٥١	٥,٣٣٣,١١٦
نقد وما في حكمه في نهاية السنة	١٣	١٧,٣٤١,٦٣١	١٦,٢٧٥,٥٥١

للمعاملات غير النقدية راجع إيضاح (٩).

تعتبر الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ٢٩ جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية غير الموحدة.

١- الوضع النظامي وطبيعة العمليات

شركة لومي للتأجير («الشركة») هي شركة مساهمة مقفلة مسجلة في الرياض بالمملكة العربية السعودية بموجب السجل التجاري رقم ١٠١٠٢٢٨٢٢٦ بتاريخ ٢٣ محرم ١٤٢٨هـ (الموافق ١٠ فبراير ٢٠٠٧م).

إن الشركة هي شركة تابعة مملوكة بنسبة ٩٥٪ لمجموعة سيرا القابضة («شركة مساهمة مقفلة») («الشركة الأم») شركة مسجلة بالرياض في المملكة العربية السعودية ومملوكة بنسبة ٥٪ لشركة شركة عطلات سيرا للسفر والسياحة المحدودة.

تمثل هذه القوائم المالية القوائم المالية المراجعة والمعاد إصدارها للشركة بسبب الإفصاح المعدّل لربحية السهم (انظر إيضاح ٢٤)

تتمثل الأهداف الرئيسية للشركة في شراء وتأجير السيارات من خلال ٤٤ فرع لها في أنحاء المملكة العربية السعودية. فيما يلي معلومات الفرع:

١-١ الحصة في شركات تابعة

اسم الشركة التابعة	الأنشطة	بلد التأسيس	٣١ ديسمبر ٢٠٢١م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م
شركة هناي للتجارة المحدودة	نشاط تأجير السيارات	المملكة العربية السعودية	٨٠٪	٨٠٪

١-٢ الفروع

رقم السجل التجاري	تاريخ السجل التجاري	التاريخ الميلادي	المكان
١٠١٠٠٧٩٦٩٤	١٤٤٣/٠٣/١٥هـ	٢٢ أكتوبر ٢٠٢١م	الرياض
١٠١٠٣٢٤٤٣٣	١٤٤٤/٠٢/١٣هـ	١٠ سبتمبر ٢٠٢٢م	الرياض
١٠١٠٥٦٧٢٧٦	١٤٤٤/٠٧/١٨هـ	٩ فبراير ٢٠٢٣م	الرياض
١٠١٠٥٦٩٣٣٥	١٤٤٣/٠٧/٢٧هـ	١ مارس ٢٠٢٢م	الرياض
١٠١٠٥٩٩٩٠٤	١٤٤٣/٠٢/١٨هـ	٢٦ سبتمبر ٢٠٢١م	الرياض
١٠١٠٥٩٩٩٠٨	١٤٤٣/٠٢/١٨هـ	٢٦ سبتمبر ٢٠٢١م	الرياض
١٠١٠٦١٦١٨٨	١٤٤٣/٠٤/١١ هـ	١٧ نوفمبر ٢٠٢١م	الرياض
١٠١٠٦٢٧٤٧٠	١٤٤٦/٠٦/٢٣ هـ	٢٥ ديسمبر ٢٠٢٤م	الرياض
١٠١٠٦٣٨٧٣١	١٤٤٣/١٠/٢٢ هـ	٢٤ مايو ٢٠٢٢م	الرياض
١١٣١٢٩٨٣٧٥	١٤٤٥/٠٧/٢١ هـ	١ فبراير ٢٠٢٤م	القصيم
٢٠٥٠٠٨٥٥٢٢	١٤٤٢/١٢/١٣ هـ	٢٣ يوليو ٢٠٢١م	الدمام
٢٠٥٠١٢٥٩٨٢	١٤٤٣/٠٩/١٦ هـ	١٨ أبريل ٢٠٢٢م	الدمام
٢٠٥٠١٢٥٩٨٣	١٤٤٦/٠٩/١٦ هـ	١٦ مايو ٢٠٢٥م	الدمام
٢٠٥٠١٢٥٩٨٤	١٤٤٣/٠٩/١٦ هـ	١٨ أبريل ٢٠٢٢م	الدمام
٢٠٥١٢٢٦١٥٦	١٤٤١/٠٩/١٦ هـ	٩ مايو ٢٠٢٠م	الخبر
٢٠٥١٢٢٨٢٦٠	١٤٤٣/٠٣/٠٨ هـ	١٥ أكتوبر ٢٠٢١م	الخبر
٢٠٥٥٠٢٦٢٥٧	١٤٤٤/٠٢/١٠ هـ	٧ سبتمبر ٢٠٢٢م	الجبيل
٢٠٥٥١٢٦٨١٢	١٤٤٣/٠٣/٠٨ هـ	١٥ أكتوبر ٢٠٢١م	الجبيل

رقم السجل التجاري	تاريخ السجل التجاري	التاريخ الميلادي	المكان
٢٢٥١٤٩٥٥٥٣	١٤٤٦/٠٢/٠٩ هـ	١٥ أغسطس ٢٠٢٤م	الأحساء
٣٤٠٠١٢٠٠٧١	١٤٤٣/٠٢/١٠ هـ	١٨ سبتمبر ٢٠٢١م	الجوف
٣٥٥٠١٢٩٥١٦	١٤٤٣/١٠/٢٧ هـ	٢٩ مايو ٢٠٢٢م	تبوك
٣٥٥٠١٣٤١٩٠	١٤٤٣/٠٢/٠٥ هـ	١٣ سبتمبر ٢٠٢١م	تبوك
٣٥٥٢١٠١٦٠١	١٤٤٣/٠٢/٠٥ هـ	١٣ سبتمبر ٢٠٢١م	الوجه
٤٠٣٠٢٧٩٦٦٣	١٤٤٣/١٢/١٣ هـ	١٣ يوليو ٢٠٢٢م	جدة
٤٠٣٠٢٩٣١٢٢	١٤٤٤/٠٥/٠٥ هـ	٢٩ نوفمبر ٢٠٢٢م	جدة
٤٠٣٠٣٦٧٧١٥	١٤٤٣/٠٢/١٨ هـ	٢٦ سبتمبر ٢٠٢١م	جدة
٤٠٣٠٣٦٧٧١٦	١٤٤٣/٠٢/١٨ هـ	٢٦ سبتمبر ٢٠٢١م	جدة
٤٠٣٠٣٦٧٧١٧	١٤٤٣/٠٢/١٨ هـ	٢٦ سبتمبر ٢٠٢١م	جدة
٤٠٣٠٣٦٨٦٠٤	١٤٤٣/٠٣/٠٢ هـ	٩ أكتوبر ٢٠٢١م	جدة
٤٠٣٠٣٦٩٠٣٥	١٤٤٣/٠٣/٠٨ هـ	١٥ أكتوبر ٢٠٢١م	جدة
٤٠٣١٣٢٤٠١٣	١٤٤١/٠٤/١١ هـ	٩ ديسمبر ٢٠١٩م	مكة المكرمة
٤٦٥٠٠٧٧٨٠٢	١٤٤٣/٠٥/١٠ هـ	١٥ ديسمبر ٢٠٢١م	المدينة المنورة
٤٦٥٠٢١٥٣١٩	١٤٤٣/٠٣/٠٨ هـ	١٥ أكتوبر ٢٠٢١م	المدينة المنورة
٤٦٥١١٠٢٣٧٠	١٤٤٤/٠٤/٢٠ هـ	١٥ نوفمبر ٢٠٢٢م	العلا
٤٦٥١١٠٢٦٣٩	١٤٤٣/٠٢/٠٥ هـ	١٣ سبتمبر ٢٠٢١م	العلا
٤٧٠٠٠٢٠١٠٥	١٤٤٣/٠٢/٢٠ هـ	٢٨ سبتمبر ٢٠٢١م	ينبع
٤٧٠٠٠٢٠٢٠٤	١٤٤٤/٠٦/١٠ هـ	٣ يناير ٢٠٢٣م	ينبع
٤٧٠٠١١٢٠٤٤	١٤٤٣/٠٢/٠٥ هـ	١٣ سبتمبر ٢٠٢١م	ينبع
٥٨٥٥٠٧٠٥٥٢	١٤٤٣/١١/٠٩ هـ	٩ يونيو ٢٠٢٢م	خميس
٥٩٠٠١٢٠٥٦٥	١٤٤٣/٠٣/٠٨ هـ	١٥ أكتوبر ٢٠٢١م	جازان
١٠١٠٦٧٨٣٢٦	١٤٤٢/١٩/٠٥ هـ	١٧ أبريل ٢٠٢١م	الرياض
١٠١٠٦٩٥١٦٢	١٤٤٢/٠٨/٠٨ هـ	٢٢ مارس ٢٠٢١م	الرياض
٤٠٣٢٢٥١٦٨٤	١٤٤٣/١٠/٠١ هـ	٣ مايو ٢٠٢٢م	الطائف
٥٨٠٠١٠٦٧٦٣	١٤٤٢/١٣/١١ هـ	٢٣ يونيو ٢٠٢١م	الباحة

١-٣ تأثير فيروس كوفيد-١٩

جائحة كوفيد-١٩ التي انتشرت بسرعة حول العالم لم تعرض حياة البشر للخطر فحسب، بل أثرت أيضاً سلباً على الاقتصاد العالمي. قامت الشركة بتقييم طبيعة ونطاق تأثير كوفيد-١٩ على عملياتها والنتائج المالية. يمكن التأكد من مدى تأثير الوباء على أعمال الشركة وعملياتها، لكن لا يمكن قياس التأثير المالي خلال الـ ١٢ شهراً القادمة بشكل موثوق لأنه يعتمد على عوامل مختلفة وتطورات مستقبلية قد لا تتمكن الشركة حاليًا من تقديرها بشكل موثوق. تشمل هذه العوامل معدل انتقال الفيروس، ومدة تفشي وتلقيح نسبة كبيرة من السكان، وظهور موجات لاحقة من الفيروس، وما إلى ذلك، والإجراءات الاحترازية الناتجة التي قد تتخذها السلطات للسيطرة على انتشار الفيروس وتأثير هذه الإجراءات على الأنشطة الاقتصادية وعملاء الشركة. خلال ٢٠٢١م، قامت حكومة المملكة العربية السعودية بتخفيف بعض القيود واستمرت كذلك في سنة ٢٠٢٢م.

بعد تقييم مفصل من قبل إدارة الشركة، تم استنتاج أن كوفيد-١٩ لم يؤثر بشكل جوهري على عمليات الشركة في السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١م.

وستستمر الشركة في تقييم طبيعة ومدى تأثير كوفيد-١٩ على الأداء التجاري والمالي.

٢- بيان الالتزام مع المعايير الدولية للتقرير المالي

تم إعداد هذه القوائم المالية غير الموحدة وفقاً للمعايير الدولية للتقرير المالي المعتمدة في المملكة العربية السعودية والمعايير والإصدارات الأخرى المعتمد من الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين (يشار إليها معاً بـ «المعايير الدولية للتقرير المالي المعتمدة في المملكة العربية السعودية»).

٣- المعايير والتفسيرات والتعديلات على المعايير القائمة

٣-١ المعايير الجديدة والتفسيرات والتعديلات السارية في السنة الحالية

قامت الشركة بتطبيق بعض المعايير والتعديلات لأول مرة، والتي يسري مفعولها للفترات السنوية التي تبدأ ١ يناير ٢٠٢١م أو بعد ذلك التاريخ، ولكن ليس لها تأثير جوهري على هذه القوائم المالية. لم تقم الشركة بالتطبيق المبكر لأي معيار أو تفسير أو تعديل آخر تم إصداره، ولكنه غير ساري المفعول بعد.

تصحيح المؤشر المرجعي لمعدل الفائدة - المرحلة الثانية (تعديلات على المعيار الدولي للتقرير المالي ٩، ومعيار المحاسبة الدولي ٣٩، والمعيار الدولي للتقرير المالي ٧، والمعيار الدولي للتقرير المالي ٤، والمعيار الدولي للتقرير المالي ١٦)

توفر التعديلات إعفاءً مؤقتاً يعالج أثار التقرير المالي عندما يتم استبدال معدل الفائدة المعروض بين البنوك (إيبور) بمعدل فائدة بديل خال تقريباً من المخاطر. تشتمل التعديلات على الوسائل العملية التالية:

- وسيلة عملية تتطلب تغييرات تعاقدية أو تغييرات في التدفقات النقدية التي يتطلبها الإصلاح مباشرة، ليتم معالجتها كتغييرات في معدل الفائدة المتغير، بما يعادل الحركة في معدل الفائدة السائد في السوق؛
- السماح بإجراء التغييرات التي يتطلبها إصلاح إيبور للتحوط من التخصيصات وتوثيق التحوط دون وقف علاقة التحوط؛
- توفير إعفاء مؤقت للمنشآت من الاضطرار إلى تلبية المتطلبات التي يمكن تحديدها بشكل منفصل عندما يتم تخصيص أداة معدل الفائدة البديل الخالي تقريباً من المخاطر كتحوط لمكون المخاطر.

لم يكن لهذه التعديلات أي تأثير على القوائم المالية غير الموحدة للشركة. تعتزم الشركة استخدام النفقات العملية في الفترات المستقبلية إذا أصبحت قابلة للتطبيق.

امتيازات الإيجار المتعلقة بكوفيد-١٩ بعد ٣٠ يونيو ٢٠٢١م، تعديل على المعيار الدولي للتقرير المالي ١٦

أصدر المجلس الدولي لمعايير المحاسبة في ٢٨ مايو ٢٠٢٠م امتيازات الإيجار المتعلقة بكوفيد-١٩ (تعديل على المعيار الدولي للتقرير المالي ١٦ «عقود الإيجار»). ويقدم التعديل إعفاءً للمستأجرين من تطبيق التوجيهات الواردة في المعيار الدولي للتقرير المالي ١٦ بشأن محاسبة تعديل عقد الإيجار لامتيازات الإيجار الناتجة كتبعات مباشرة من جائحة كوفيد-١٩. وكوسيلة عملية، يجوز للمستأجر أن يقوم باختيار عدم تقييم ما إذا كان امتياز الإيجار المتعلق بكوفيد-١٩ من المؤجر يعد تعديلًا على عقد الإيجار. يقوم المستأجر الذي يقوم بإجراء هذا الاختيار بالمحاسبة عن أي تغيير في دفعات الإيجار الناتجة عن امتياز الإيجار المتعلق بكوفيد-١٩ بنفس الطريقة التي يقوم بالمحاسبة عنها للتغيير بموجب المعيار الدولي للتقرير المالي ١٦ إذا لم يكن التغيير يعد تعديلًا على عقد الإيجار.

كان من المقرر تطبيق التعديل حتى ٣٠ يونيو ٢٠٢١م، ولكن مع استمرار تأثير جائحة كوفيد-١٩، مدد مجلس معايير المحاسبة الدولية في ٣١ مارس ٢٠٢١م فترة تطبيق الوسيلة العملية حتى ٣٠ يونيو ٢٠٢٢م يطبق التعديل على فترات التقرير السنوية التي تبدأ في ١ أبريل ٢٠٢١م أو بعد ذلك التاريخ.

٣-٢ المعايير والتفسيرات والتعديلات الجديدة غير سارية المفعول بعد

المعايير	العنوان	تاريخ السريان
المعيار الدولي للتقرير المالي ٣	تجميع الأعمال – تعديلات تحديث المَراجع حول إطار المفاهيم	١ يناير ٢٠٢٢م
معيار المحاسبة الدولي ١	التعديلات على معيار المحاسبة الدولي ١ – «تصنيف المطلوبات كمتداولة وغير متداولة».	١ يناير ٢٠٢٣م
معيار المحاسبة الدولي ١	تعديلات على معيار المحاسبة الدولي ١ – الإفصاح عن السياسات المحاسبية	١ يناير ٢٠٢٣م
معيار المحاسبة الدولي ٣٧	المخصصات والمطلوبات المحتملة والموجودات المحتملة – التعديلات المتعلقة بالتكاليف التي يجب تضمينها عند تقييم ما إذا كان العقد من المتوقع خسارته أم لا.	١ يناير ٢٠٢٢م
	الممتلكات والآلات والمعدات – التعديلات التي تمنع الشركة من خصم المبالغ المحصلة من بيع البنود المنتجة من تكلفة الممتلكات والآلات والمعدات عند قيام الشركة بإعداد الأصل للاستخدام المقصود.	١ يناير ٢٠٢٢م
المعيار الدولي للتقرير المالي ١	التحسينات السنوية على المعايير الدولية للتقرير المالي ٢٠١٨م–٢٠٢٠م	١ يناير ٢٠٢٢م
معيار المحاسبة الدولي ٨	تعريف التقديرات المحاسبية	١ يناير ٢٠٢٣م
المعيار الدولي للتقرير المالي ٩	الأتعاب في اختبار ١٠٪ للتوقف عن إثبات المطلوبات المالية؛	١ يناير ٢٠٢٢م

٣-٣ المعايير والتفسيرات والتعديلات الجديدة غير سارية المفعول بعد (يتبع)

لا تتوقع الشركة أن يكون لأي معايير أخرى صادرة عن مجلس معايير المحاسبة الدولية، ولكنها غير سارية المفعول بعد، تأثير جوهري على الشركة.

٤- أسس الإعداد

٤-١ القوائم المالية غير الموحدة

تتكون هذه القوائم المالية غير الموحدة من القوائم المالية المنفصلة للشركة: تختار الشركة الإعفاء وفقاً للفقرة ٤(أ) من المعيار الدولي للتقرير المالي ١٠ لإعداد القوائم المالية المنفصلة. لا تحتاج الشركة لعرض القوائم المالية الموحدة نظراً لما يلي:

- الشركة هي شركة تابعة لمجموعة سيرا القابضة (شركة مساهمة سعودية) وتعد قوائم مالية تلتزم بالمعايير الدولية للتقرير المالي ومتاحة للاستخدام العام على الموقع الإلكتروني للسوق المالية السعودية.

وعليه، تتم محاسبة استثمارات الشركة في شركاتها التابعة بموجب طريقة التكلفة ولا تكون موحدة كما هو مطلوب وفقاً للفقرة ١٦ (أ) من معيار المحاسبة الدولي ٢٧ وهي القوائم المالية الوحيدة التي تم إعدادها من قبل الشركة.

٤-٢ الاعتبارات العامة

تم إعداد هذه القوائم المالية غير الموحدة وفق أسس القياس التي حددتها المعايير الدولية للتقرير المالي لكافة أنواع الموجودات والإيرادات والمصروفات. تم توضيح أسس القياس بصورة كاملة في السياسات المحاسبية.

إن السياسات المحاسبية الرئيسية المطبقة عند إعداد هذه القوائم المالية مذكورة في الإيضاح (٦) أدناه. تم تطبيق السياسات المحاسبية بصورة ثابتة على كافة السنوات المعروضة، ما لم يذكر خلاف ذلك. تم إعادة تصنيف بعض أرقام المقارنة لتتماشى مع طريقة العرض للسنة الحالية. وهذا يشمل من بين أمور أخرى بعض التسميات التوضيحية في قائمة التدفقات النقدية التي تنتقل من الأنشطة الاستثمارية إلى الأنشطة التشغيلية، بما في ذلك، إضافات ومتحصلات من السيارات وكذلك أرصدة الأطراف ذات العلاقة التي تنتقل من الأنشطة التشغيلية إلى الأنشطة التمويلية.

إن إعداد هذه القوائم المالية غير الموحدة وفقاً للمعايير الدولية للتقرير المالي يتطلب استخدام بعض التقديرات المحاسبية الهامة. كما يتطلب من إدارة الشركة ممارسة أحكامها عند تطبيق السياسات المحاسبية للشركة. تم ذكر المجالات التي تم فيها استخدام الأحكام والتقديرات الهامة في إعداد هذه القوائم المالية غير الموحدة وتوضيح أثرها في إيضاح (٥).

تم إعداد هذه القوائم المالية غير الموحدة وفقاً لمبدأ التكلفة التاريخية، فيما عدا ما يلي:

- يتم قياس خطة المنافع المحددة بالقيمة الحالية للالتزامات المستقبلية باستخدام طريقة وحدة الائتمان المتوقعة؛
- الاستثمار في شركة تابعة بطريقة التكلفة

بالإضافة إلى ذلك، يتم إعداد هذه القوائم المالية غير الموحدة على أساس الاستمرارية.

٤-٣ نهاية السنة المالية

تبدأ السنة المالية للشركة في ١ يناير وتنتهي في ٣١ ديسمبر من كل سنة ميلادية تقويمية.

٤-٤ عملة العرض والنشاط

يتم عرض هذه القوائم المالية غير الموحدة بالريال السعودي الذي يعتبر أيضاً عملة النشاط للشركة.

٥- استخدام الأحكام والتقديرات

تقوم الشركة بإعداد بعض التقديرات والافتراضات بخصوص المستقبل. يتم تقييم التقديرات والأحكام بشكل مستمر بالاستناد على الخبرة السابقة وعوامل أخرى، بما فيها التوقعات للأحداث المستقبلية والتي تعتبر معقولة حسب الظروف. وفي المستقبل، يمكن أن تختلف الخبرة عن هذه التقديرات والافتراضات. تم مناقشة التقديرات والافتراضات ذات المخاطر العالية التالية التي قد ينتج عنها تعديلات جوهرية في القيمة الدفترية للموجودات والمطلوبات خلال السنة المالية اللاحقة فيما يلي:

استنتجت الشركة أن كوفيد- ١٩ لم يؤثر على مصادر التقديرات والأحكام وأنها تظل مماثلة لتلك التي تم الإفصاح عنها في آخر قوائم مالية سنوية غير موحدة.

تم وصف التقديرات والافتراضات ذات المخاطر العالية التالية التي قد ينتج عنها تعديلات جوهرية في القيمة الدفترية للموجودات والمطلوبات خلال السنة المالية اللاحقة فيما يلي.

الأعمار الإنتاجية والقيمة المتبقية للموجودات القابلة للاستهلاك

يتم إجراء تقدير للأعمار الإنتاجية والقيم المتبقية للممتلكات والمعدات بغرض حساب الاستهلاك على التوالي. يتم إجراء هذه التقديرات بناءً على الاستخدام المتوقع للأعمار الإنتاجية. يتم تحديد القيمة المتبقية بناءً على الخبرة والبيانات القابلة للملاحظة عند توفرها.

يتم تحديد الأعمار الإنتاجية والقيم المتبقية لموجودات الشركة من قبل الإدارة بناء على التقييم الفني في الوقت الذي تم الاستحواذ على الأصل وتتم مراجعته سنويا للتأكد من ملائمته. تستند الأعمار الإنتاجية إلى الخبرة السابقة مع الموجودات المماثلة بالإضافة إلى توقع الأحداث المستقبلية التي قد تؤثر على أعمارهم مثل التغييرات في التكنولوجيا.

الانخفاض في قيمة الذمم المدينة التجارية

تقيس الشركة مخصص الخسارة للذمم المدينة التجارية بمبلغ يساوي الخسائر الائتمانية المتوقعة على مدى العمر. يتم تقدير الخسائر الائتمانية المتوقعة من الذمم التجارية المدينة باستخدام مصفوفة مخصصات بالرجوع إلى الخبرة السابقة لتعثر الذمم المدينة وتحليل المركز المالي الحالي للذمم المدينة، مع تعديلها حسب العوامل الخاصة بها، والظروف الاقتصادية العامة للقطاع الذي تعمل فيه الذمم المدينة وتقييم كل من الاتجاه الحالي والاتجاه المتوقع للظروف في تاريخ التقرير. يتم تقييم الذمم المدينة التجارية عادةً بصورة جماعية، ما لم يكن هناك حاجة لتقييم ذمم مدينة محددة على أساس فردي.

عقود الإيجار

تم تحديد فترة الإيجار لبعض عقود الإيجار التي تكون فيها الشركة كمستأجر والتي تتضمن ذكر ما إذا كانت الشركة متأكدة بشكل معقول من ممارسة خيارات المستأجر وتحديد معدّل الاقتراض الإضافي من أجل قياس التزامات عقود الإيجار.

مكافأة نهاية الخدمة للموظفين

يتم تحديد تكاليف التزامات منافع الموظفين ومنافع ما بعد انتهاء التوظيف باستخدام تقييمات اكتوارية. تتضمن التقديرات الاكتوارية وضع العديد من الافتراضات التي قد تختلف عن التطورات الفعلية في المستقبل. وتتضمن هذه الافتراضات تحديد معدل الخصم ومعدل الزيادة المستقبلية في الرواتب. بالنظر إلى الطبيعة المعقدة للتقديرات والافتراضات الرئيسية وطبيعتها طويلة الأجل، يتأثر التزام منافع الموظفين بدرجة كبيرة بالتغيرات في هذه الافتراضات.

تتم مراجعة جميع المدخلات في نهاية كل فترة مالية.

٥- استخدام الأحكام والتقديرات (يتبع)

تقديرات الزكاة

إن زكاة الشركة على الأنشطة العادية هي مجموع الزكاة الإجمالية. يشمل احتساب مصروف الزكاة للشركة بالضرورة نوعا من التقديرات والأحكام فيما يخص بنود محددة، لا يمكن تحديد طريقة معالجتها بشكل نهائي حتى يتم التوصل إلى حل بشأنها مع هيئة الضريبة أو وفقًا لإجراء قانوني رسمي حسب الاقتضاء.

٥-١ قياس القيم العادلة

إثبات وقياس المخصصات

تعتمد عملية قياس المخصصات بطبيعتها على التقديرات والتقييمات، فيما إذ تم استيفاء ضوابط الإثبات بما فيها تقديرات احتمالية للتدفقات النقدية الخارجة. وتعتمد تقديرات الشركة لمخصصات القضايا البيئية على طبيعة ومدى خطورة التلوث، وكذلك على التكنولوجيا اللازمة للإصلاح. وتستند مخصصات الدعاوى القضائية على تقدير التكاليف مع الأخذ بالاعتبار الاستشارات القانونية والمعلومات الأخرى المتاحة.

يتطلب عدد من السياسات المحاسبية والإفصاحات من الشركة قياس القيمة العادلة لكل من الموجودات والمطلوبات المالية وغير المالية.

وعند قياس القيمة العادلة للأصل أو الالتزام، تستخدم الشركة البيانات القابلة للملاحظة قدر الإمكان. يتم تصنيف القيم العادلة إلى مستويات مختلفة في التسلسل الهرمي للقيمة العادلة بناءً على المدخلات المستخدمة في أساليب التقييم كما يلي:

- المستوى ١: الأسعار المتداولة (غير المعدلة) في السوق المالية النشطة لموجودات ومطلوبات مماثلة.
- المستوى ٢: مدخلات بخلاف الأسعار المتداولة المدرجة في المستوى ١ القابلة للملاحظة للأصل أو الالتزام سواءً بصورة مباشرة (كالأسعار) أو بصورة غير مباشرة (اشتقاق الأسعار).
- المستوى ٣: مدخلات الموجودات أو المطلوبات التي لا تعتمد على بيانات السوق الملاحظة (المدخلات غير القابلة للملاحظة).

إذا كانت المدخلات المستخدمة لقياس القيمة العادلة للأصل أو الالتزام يمكن تصنيفها في مستويات مختلفة للتسلسل الهرمي للقيمة العادلة، عندئذٍ يتم تصنيف قياس القيمة العادلة في نفس مستوى التسلسل الهرمي للقيمة العادلة على أنها مدخلات منخفضة المستوى هامة لقياس القيمة العادلة ككل.

تقوم الشركة بإثبات التحويلات بين مستويات التسلسل الهرمي للقيمة العادلة في نهاية سنة التقرير التي حدث خلالها التغيير.

توجد الافتراضات الأخرى المفصلة المستخدمة لتقييم القيم العادلة في إيضاح (٢٥) في القوائم المالية غير الموحدة.

٦- ملخص السياسات المحاسبية الهامة

فيما يلي السياسات المحاسبية الهامة المطبقة بواسطة الشركة عند إعداد هذه القوائم المالية غير الموحدة:

٦-١ ترجمة العملات الأجنبية

المعاملات والأرصدة بالعملات الأجنبية

يتم تحويل المعاملات التي تتم بالعملات الأجنبية إلى عملة النشاط باستخدام أسعار الصرف السائدة بتواريخ تلك المعاملات (أسعار الصرف الفورية). يتم إثبات أرباح وخسائر الصرف الأجنبي الناتجة عن تسوية هذه المعاملات ومن إعادة قياس البنود النقدية بأسعار الصرف في نهاية السنة في الربح أو الخسارة.

لا يتم إعادة ترجمة البنود غير النقدية في نهاية السنة وتقاس بالتكلفة التاريخية (تُترجم باستخدام أسعار الصرف في تاريخ المعاملة) فيما عدا البنود غير المالية التي يتم ترجمتها باستخدام أسعار الصرف في تاريخ تحديد القيمة العادلة.

٦-٢ السيارات

يتم عرض هذه السيارات بالتكلفة بعد خصم الاستهلاك المتراكم والخسائر المتراكمة للانخفاض في القيمة، حسب المناسب. يتم إثبات التكلفة الأصلية للسيارات بالصافي بعد خصم حوافز ومخصصات المصنعين.

يستند الإطفاء إلى قيمها المتبقية المقدرة في التاريخ المتوقع للاستبعاد، بعد الأخذ بعين الاعتبار ظروف السوق المتوقعة للسيارات المستعملة. يتم إجراء أي تعديلات على الاستهلاك بأثر مستقبلي.

يتطلب تقدير القيم المتبقية من الشركة وضع افتراضات فيما يتعلق بعمر السيارة والمسافة المقطوعة في وقت الاستبعاد، بالإضافة إلى ظروف سوق مزاد السيارات المستعملة المتوقعة. تقوم الشركة بانتظام بتقييم القيم المتبقية المقدرة وتعديل معدلات الاستهلاك، إن وجدت. ينتج عن الفروق بين القيم المتبقية الفعلية والمقدرة ربح أو خسارة عند الاستبعاد ويتم إثباتها كجزء من استبعاد السيارة في وقت البيع.

يتم احتساب الاستهلاك على أساس القسط الثابت على مدار العمر المقدر من ٢ إلى ٧ سنوات.

٦- ملخص السياسات المحاسبية الهامة (يتبع)

٦-٣ الممتلكات والمعدات

الإثبات والقياس

يتم قياس بنود الممتلكات والمعدات بالتكلفة والتي تشتمل على تكاليف القروض المرسملة ناقصاً الاستهلاك المتراكم وأي خسائر متراكمة للانخفاض في القيمة، إن وجدت. عندما يكون لأجزاء هامة من بنود الممتلكات والمعدات أعمار إنتاجية مختلفة، يتم المحاسبة عنها كبند منفصل (مكونات رئيسية) من الممتلكات والمعدات. يتم إثبات جميع تكاليف الإصلاح والصيانة الأخرى في قائمة الدخل عند تكبدها.

يتم التوقف عن إثبات بند من الممتلكات والمعدات عند الاستبعاد أو عندما لا يُتوقع أي منافع اقتصادية مستقبلية من استخدامها أو استبعادها. يتم إثبات أي أرباح أو خسائر من استبعاد الممتلكات والمعدات في الربح أو الخسارة كإيرادات أخرى.

النفقات اللاحقة

يتم الاعتراف بالنفقات اللاحقة فقط عندما يكون من المحتمل تدفق المنافع الاقتصادية المرتبطة بالنفقات إلى الشركة.

التوقف عن الإثبات

يتم التوقف عن إثبات بند من الممتلكات والمعدات عند الاستبعاد أو عندما لا يُتوقع أي منافع اقتصادية مستقبلية من استخدامها أو استبعادها. يتم إثبات أي ربح أو خسارة عند استبعاد بند من الممتلكات والمعدات في قائمة الربح أو الخسارة والدخل الشامل الآخر غير الموحدة.

الاستهلاك

يتم احتساب الاستهلاك لشطب تكلفة بنود الممتلكات والمعدات ناقصاً قيمها المتبقية المقدرة باستخدام طريقة القسط الثابت على مدى أعمارها الإنتاجية المقدرة وعادة ما يتم إثباتها في الربح أو الخسارة. الأراضي لا تُستهلك.

وفيما يلي معدلات الاستهلاك المقدرة للممتلكات والمعدات للفترات السابقة والفترة الحالية:

موجودات حق الاستخدام	على مدى فترة عقد الإيجار
أثاث وتجهيزات	٦,٦٧
المعدات المكتبية	٦,٦٧
ديكورات وتحسينات	٦,٦٧
مكيفات	٦,٦٧
أجهزة حاسب آلي	٥
أدوات وأجهزة	٦,٦٧
اتصالات وأنظمة أمن	٥

يتم مراجعة القيم المتبقية والعمر الإنتاجي وطرق الاستهلاك للممتلكات والمعدات في نهاية كل سنة ويتم تعديلها بأثر مستقبلي، حسب المناسب.

٦- ملخص السياسات المحاسبية الهامة (يتبع)

٦-٤ اختبار الانخفاض في قيمة الموجودات غير المالية

تقوم الشركة بتاريخ كل تقرير مالي بإجراء تقييم لتحديد ما إذا كان هناك أي مؤشر على أن أصل ما قد تعرض للانخفاض في قيمته. وفي حالة وجود هذا المؤشر أو عند الحاجة إلى إجراء اختبار الانخفاض في القيمة السنوي للأصل، تقوم الشركة بتقدير القيمة القابلة للاسترداد للأصل. إن القيمة القابلة للاسترداد للأصل هي القيمة العادلة للأصل أو الوحدة المولدة للنقد ناقصاً تكاليف الاستبعاد والقيمة المستخدمة أيهما أعلى. يتم تحديد المبلغ القابل للاسترداد لكل أصل على حدة إلا إذا كان الأصل لا ينتج تدفقات نقدية داخلة مستقلة بشكل كبير عن التدفقات النقدية الناتجة من الموجودات الأخرى أو مجموعة من الموجودات. عندما تزيد القيمة الدفترية لأصل ما أو الوحدة المولدة للنقد عن القيمة القابلة للاسترداد، يعتبر الأصل قد انخفضت قيمته ويتم تخفيضه إلى قيمته القابلة للاسترداد للوحدة المولدة للنقد.

وعند تقييم القيمة المستخدمة، يتم خصم التدفقات النقدية المستقبلية المقدرة لقيمتها الحالية باستخدام معدل خصم يعكس تقييمات السوق الحالية للقيمة الزمنية للمال والمخاطر المحددة للأصل. عند تحديد القيمة العادلة ناقصاً تكاليف الاستبعاد، تؤخذ معاملات السوق الحديثة، إن وجدت في الاعتبار. وإذا تعذر تحديد مثل هذه المعاملات حينئذ يتم تطبيق نموذج تقييم مناسب.

إن هذه العمليات المحاسبية يتم تأييدها بمضاعفات التقييم أو أسعار الأسهم المعلنة للشركات المتداولة علناً أو مؤشرات القيمة العادلة المتاحة الأخرى.

بالنسبة للموجودات باستثناء الشهرة يتم إجراء تقييم بتاريخ كل تقرير لتحديد ما إذا كان مؤشر على أن خسائر الانخفاض في القيمة المثبتة سابقاً لم تعد موجودة أو قد انخفضت. وفي حالة وجود هذا المؤشر، تقوم الشركة بتقدير القيمة القابلة للاسترداد للموجودات أو الوحدات المولدة للنقد. يتم عكس خسائر الانخفاض في القيمة التي تم إثباتها سابقًا فقط إذا كان هناك تغيراُ في الافتراضات المستخدمة لتحديد القيمة القابلة للاسترداد للأصل منذ إثبات آخر خسارة انخفاض في القيمة. إن مبلغ العكس محدود بحيث لا تتجاوز القيمة الدفترية للأصل قيمته القابلة للاسترداد أو القيمة الدفترية التي كان سيتم تحديدها بالصافي بعد الاستهلاك، فيما لو لم يتم تسجيل خسارة الانخفاض في القيمة للأصل في السنوات السابقة. ويتم إثبات هذا الرد في قائمة الربح أو الخسارة غير الموحدة.

٦-٥ المخزون

يمثل المخزون السيارات المتاحة للبيع وزيت السيارات ولوازم أخرى. يتم قياس المخزون بسعر التكلفة أو صافي القيمة القابلة للتحقق، أيهما أقل. تتكون صافي القيمة القابلة للتحقق من سعر البيع التقديري خلال السياق الاعتيادي للأعمال بعد خصم التكاليف المقدرة للإكمال والتكاليف المقدرة الضرورية لإجراء البيع. يتم إثبات القيمة الدفترية للمخزون كتكلفة إيرادات عند بيع المخزون. تقوم الشركة بإثبات مخصص لخسائر المخزون بسبب عوامل مثل التقادم والعيوب الفنية والضرر المادي وغير ذلك.

السيارات المتاحة للبيع

يتم تحويل السيارات المتاحة للبيع التي تم الاحتفاظ بها سابقاً كجزء من الممتلكات والمعدات لترتيبات الإيجار إلى المخزون بقيمتها الدفترية عندما يتوقف الاحتفاظ بها لأغراض الإيجار ويحتفظ بها للبيع في السياق الاعتيادي للأعمال. وتُدرج التكاليف الأخرى في تكلفة مخزون السيارة فقط إلى القدر الذي يتم فيه تكبدها من أجل الوصول بالسيارات إلى الموقع وبالحالة الراهنة اللازمة لإجراء البيع.

زيت السيارات واللوازم الأخرى

تستند تكلفة زيت السيارات واللوازم الأخرى إلى مبدأ المتوسط المرجح. وتُدرج التكاليف الأخرى في تكلفة زيت السيارات واللوازم الأخرى فقط إلى القدر الذي يتم فيه تكبدها من أجل الوصول بها إلى الموقع وبالحالة الراهنة.

٦- ملخص السياسات المحاسبية الهامة (يتبع)

٦-٦ الأدوات المالية

تتكون الموجودات المالية للشركة بشكل رئيسي من النقد وما في حكمه والذمم المدينة التجارية والذمم المدينة الأخرى والإيرادات غير المفوترة. تتكون المطلوبات المالية للشركة بشكل أساسي من القروض والسلف والذمم الدائنة التجارية والأخرى (باستثناء دخل الإيجار غير المكتسب) ومطلوبات العقود.

الأداة المالية هي أي عقد يؤدي إلى أصل مالي لمنشأة والتزام مالي أو أداة حقوق ملكية لمنشأة أخرى.

٦-٦-١ الإثبات الأولي والقياس

يتم الإثبات الأولي للذمم المدينة التجارية وأدوات الدين المصدرة عند نشوئها. يتم إثبات جميع الموجودات المالية والمطلوبات المالية الأخرى عندما تصبح الشركة طرفاً في الأحكام التعاقدية للأداة.

يتم القياس الأولي للأصل المالي (ما لم يكن ذمة مدينة تجارية دون مكون تمويل جوهري) أو للالتزام المالي بالقيمة العادلة زائداً تكاليف المعاملة المنسوبة مباشرة إلى اقتناءه أو إصداره، للبند غير المصنف بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة. يتم القياس الأولي للذمم المدينة التجارية دون مكون تمويل جوهري بسعر المعاملة.

٦-٦-٢ الموجودات المالية - التصنيف والقياس

عند الإثبات الأولي، يتم تصنيف الأصل المالي على أنه مقاس بما يلي:

أ. التكلفة المطفأة

ب. القيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر

- استثمارات في حقوق ملكية
- استثمار في أدوات الدين

ج. القيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة

٦-٦-٣ الموجودات المالية - التصنيف والقياس

لا يتم إعادة تصنيف الموجودات المالية بعد إثباتها الأولي إلا إذا قامت الشركة بتغيير نموذج أعمالها بهدف إدارة الموجودات المالية وفي هذه الحالة يتم إعادة جميع الموجودات المالية المتأثرة في اليوم الأول لفترة التقرير الأولى الذي يلي التغير في نموذج الأعمال.

أ. التكلفة المطفأة

يتم قياس الموجودات المالية بالتكلفة المطفأة إذا استوفت كلا الشرطين أدناه ولا يصنف بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة:

- يحتفظ بالموجودات المالية ضمن نموذج أعمال هدفه هو الاحتفاظ بالموجودات المالية لتحصيل التدفقات النقدية التعاقدية؛
- ينشأ عن آجالها التعاقدية في تواريخ محددة تدفقات نقدية تعد فقط دفعات من المبلغ الأصلي والفائدة على المبلغ الأصلي المستحق.

٦- ملخص السياسات المحاسبية الهامة (يتبع)

ب. القيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر

يتم قياس الاستثمارات في أدوات الدين بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر إذا استوفت كلا الشرطين أدناه ولا تصنف بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة:

- يتم الاحتفاظ بالموجودات ضمن نموذج الأعمال الذي يتحقق الهدف منه عن طريق تحصيل تدفقات نقدية تعاقدية وبيع موجودات مالية.
- ينشأ عن آجالها التعاقدية في تواريخ محددة تدفقات نقدية تعد فقط دفعات من المبلغ الأصلي والفائدة على المبلغ الأصلي المستحق.

استثمارات في حقوق الملكية التي لا يتم الاحتفاظ بها بغرض المتاجرة، عند الإثبات الأولي، يحق للشركة أن تختار بشكل نهائي عرض التغيرات اللاحقة في القيمة العادلة للاستثمارات ضمن الدخل الشامل الآخر. ويتم هذا الخيار على أساس كل استثمار على حدة.

ج. القيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة

إن جميع الموجودات المالية غير المصنفة على أنها يتم قياسها بالتكلفة المطفأة أو بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر حسب ما هو موضح أعلاه، يتم قياسها بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة. عند الإثبات الأولي، يحق للشركة أن تصنف بشكل نهائي الموجودات المالية التي بطريقة أخرى تستوفي متطلبات القياس بالتكلفة المطفأة أو بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر، كموجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة، وإذا قامت بذلك، تقوم بحذف عدم التطابق المحاسبي الذي قد ينشأ بطريقة أخرى أو تخفيضه بشكل جوهري.

٦-٦-٤ الموجودات المالية: تقييم نموذج الأعمال

تجري الشركة تقييمًا للهدف من نموذج الأعمال الذي من خلاله يتم الاحتفاظ بالأصل المالي على مستوى المحفظة لأن ذلك يعكس بشكل أفضل طريقة إدارة الأعمال والمعلومات المقدمة للإدارة. تتضمن المعلومات التي أُخذت في الاعتبار ما يلي:

- السياسات والأهداف المحددة للمحفظة وتشغيل هذه السياسات عملياً.
- تقييم كيفية أداء المحفظة ورفع تقرير بذلك لإدارة الشركة؛
- المخاطر التي تؤثر على أداء نموذج الأعمال (والموجودات المالية المحتفظ بها ضمن نموذج الأعمال) وكيفية إدارة هذه المخاطر؛
- كيفية مكافأة مديري الأعمال – فيما إذا كانت المكافآت تستند إلى القيمة العادلة للموجودات المدارة أو التدفقات النقدية التعاقدية المحصلة؛ و
- مدى تكرار وحجم وتوقيت مبيعات الموجودات المالية في الفترات السابقة، وأسباب هذه المبيعات والتوقعات بشأن نشاط المبيعات المستقبلية.

تحويلات الموجودات المالية لأطراف أخرى في المعاملات غير المؤهلة للتوقف عن الإثبات لا يتم اعتبارها مبيعات لهذا الغرض وذلك تماشياً مع استمرار الشركة بإثبات الموجودات.

إن الموجودات المالية المحتفظ بها بغرض المتاجرة أو التي يتم إدارتها والتي يتم تقييم أداءها على أساس القيمة العادلة يتم قياسها بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة.

٦- ملخص السياسات المحاسبية الهامة (يتبع)

٦-٦-٥ الموجودات المالية: تقييم ما إذا كانت التدفقات النقدية التعاقدية تُعد فقط دفعات من المبلغ الأصلي والفائدة

وعند تقييم ما إذا كانت التدفقات النقدية التعاقدية تعد فقط دفعات من المبلغ الأصلي والفائدة، تأخذ الشركة بالاعتبار الشروط التعاقدية للأداة. وهذا يشمل تقييم فيما إذا كانت الموجودات المالية تتضمن شرط تعاقدي قد يؤدي إلى تغيير توقيت أو مبلغ التدفقات النقدية التعاقدية وإذا كان كذلك فلن تستوفي هذا الشرط. وعند القيام بهذا التقييم، تأخذ الشركة بالاعتبار ما يلي:

- الأحداث المحتملة التي ستؤدي إلى تغير مبلغ أو توقيت التدفقات النقدية.
- الشروط التي قد تغير أسعار القسائم التعاقدية بما في ذلك سمات الأسعار المتغيرة؛
- سمات الدفع مقدماً والتمديد؛ و
- الشروط التي تحد من مطالبة الشركة بالتدفقات النقدية من موجودات محددة (خصائص عدم حق الرجوع).

٦-٦-٦ الموجودات المالية: القياس اللاحق والأرباح والخسائر

أ. الموجودات المالية بالتكلفة المطفأة

يتم لاحقاً قياس هذه الموجودات بالتكلفة المطفأة باستخدام طريقة معدل الفائدة الفعلي. ويتم تخفيض التكلفة المطفأة بخسائر الانخفاض في القيمة. يتم إثبات إيرادات الفوائد وأرباح وخسائر صرف العملات الأجنبية والانخفاض في القيمة في قائمة الربح أو الخسارة. يتم إثبات أي أرباح أو خسائر عند التوقف عن الإثبات ضمن قائمة الربح أو الخسارة.

ب. الموجودات المالية المدرجة بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر

الاستثمارات في أدوات الدين: يتم لاحقاً قياس هذه الموجودات بالقيمة العادلة. يتم إثبات الفوائد المحتسبة باستخدام طريقة الفائدة الفعلية وأرباح وخسائر صرف العملات الأجنبية وانخفاض القيمة في قائمة الربح أو الخسارة. يتم إثبات صافي الأرباح والخسائر الأخرى ضمن الدخل الشامل الآخر. وعند التوقف عن الإثبات، يتم إعادة تصنيف الأرباح والخسائر المتراكمة إلى في الدخل الشامل الآخر إلى قائمة الربح أو الخسارة.

الاستثمارات في حقوق الملكية: يتم لاحقاً قياس هذه الموجودات بالقيمة العادلة. يتم إثبات توزيعات الأرباح كإيرادات في قائمة الربح أو الخسارة ما لم تكن توزيعات الأرباح تمثل بوضوح استرداد جزء من تكلفة الاستثمار. يتم إثبات صافي الأرباح والخسائر الأخرى في الدخل الشامل الآخر ولا يتم أبداً إعادة تصنيفها إلى قائمة الربح أو الخسارة.

ج. الموجودات المالية المدرجة بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة

يتم لاحقاً قياس هذه الموجودات بالقيمة العادلة. يتم إثبات صافي الأرباح والخسائر بما في ذلك أي فائدة أو دخل توزيعات أرباح في قائمة الربح أو الخسارة.

٦- ملخص السياسات المحاسبية الهامة (يتبع)

٦-٦-٧ المطلوبات المالية - التصنيف والقياس اللاحق والأرباح والخسائر

يتم تصنيف المطلوبات المالية على أنها مقاسة بـ:

١. القيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة

٢. التكلفة المطفأة

تصنف المطلوبات المالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة إذا كانت مصنفة على أنها مقتناة بغرض المتاجرة أو كانت مشتقة أو مصنفة كذلك عند الإثبات الأولي. يتم قياس المطلوبات المالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة بالقيمة العادلة، ويتم إثبات المكاسب أو الخسائر الصافية بما فيها أي مصروفات فوائد في قائمة الربح أو الخسارة. يتم لاحقاً قياس المطلوبات المالية الأخرى بالتكلفة المطفأة باستخدام طريقة معدل الفائدة الفعلي. يتم إثبات مصروفات الفوائد ومكاسب وخسائر الصرف الأجنبي ضمن قائمة الربح أو الخسارة. يتم إثبات أي مكاسب أو خسائر عند التوقف عن الإثبات ضمن قائمة الربح أو الخسارة.

٦-٦-٨ التوقف عن الإثبات

الموجودات المالية:

يتم التوقف عن إثبات الأصل المالي (أو جزء من الأصل المالي أو جزء من مجموعة موجودات مالية متماثلة، حسب الاقتضاء) بشكل أساسي (أي يتم إزالته من قائمة المركز المالي للشركة) عند:

أ. انقضاء الحقوق التعاقدية للتدفقات النقدية من الأصل المالي، أو

ب. قيام الشركة بتحويل حقوقها بتحصيل التدفقات النقدية من الأصل أو تحمل التزام بسداد التدفقات النقدية التي يتم تحصيلها بالكامل دون أي تأخير كبير إلى طرف آخر بموجب «ترتيبات فورية»، وإما عند (أ) قيام الشركة بنقل جميع المخاطر والمكافآت الجوهرية المصاحبة لملكية الأصل، أو (ب) عدم قيام الشركة بنقل كافة المخاطر والمكافآت الجوهرية المصاحبة لملكية الأصل أو الإبقاء عليها إلا أنها قامت بنقل السيطرة على الأصل.

المطلوبات المالية:

يتم التوقف عن إثبات المطلوبات المالية عند سداد الالتزام أو إلغاؤه أو انقضاءه. عندما يتم استبدال التزام مالي بآخر من نفس المقرض بشروط مختلفة جوهرياً أو أن شروط الالتزام الحالي يتم تعديلها لاحقًا بصورة جوهرية، يتم معاملة هذا الاستبدال أو التعديل على أنه التوقف عن إثبات الالتزام المالي الأصلي وإثبات التزام جديد. يتم إثبات الفرق في القيمة الدفترية للمبالغ المعنية في قائمة الربح أو الخسارة.

مقاصة الأدوات المالية

تتم مقاصة الموجودات المالية والمطلوبات المالية ويدرج الصافي في قائمة المركز المالي عند وجود حق قانوني ملزم بإجراء مقاصة للمبالغ المدرجة وعندما تعتزم الشركة التسوية على أساس الصافي لتحقيق الموجودات وتسديد المطلوبات في آن واحد.

٦- ملخص السياسات المحاسبية الهامة (يتبع)

٦-٦-٩ الانخفاض في قيمة الموجودات المالية

تقوم الشركة بإثبات مخصصات الخسارة للخسائر الائتمانية المتوقعة على:

- الموجودات المالية التي تقاس بالتكلفة المطفأة
- موجودات عقود

تقوم الشركة بقياس مخصصات الخسارة بمبلغ يساوي الخسائر الائتمانية المتوقعة على مدى العمر باستثناء ما يلي، والتي تقاس كخسائر ائتمانية متوقعة على مدى ١٢ شهراً:

- أدوات الدين التي يتم تحديدها على أنها ذات مخاطر ائتمانية منخفضة في تاريخ التقرير، و
- أدوات الدين والأرصدة البنكية الأخرى التي من خلالها لم تزداد مخاطر الائتمان بشكل جوهري منذ الإثبات الأولي لها (مخاطر التعثر في السداد التي وقعت على مدى العمر المتوقع للأداة المالية).

تقاس مخصصات الخسارة للذمم المدينة التجارية وموجودات العقود دائماً بمبلغ يعادل الخسائر الائتمانية المتوقعة على مدى العمر. إن الخسائر الائتمانية المتوقعة على مدى العمر هي الخسائر الائتمانية المتوقعة التي تنتج عن جميع أحداث التعثر في السداد على مدار العمر المتوقع للأداة المالية، وإن الخسائر الائتمانية المتوقعة على مدى ١٢ شهراً تمثل جزءً من الخسائر الائتمانية المتوقعة التي تنتج عن أحداث التعثر في السداد والتي من المحتمل حدوثها خلال ١٢ شهراً بعد تاريخ التقرير (أو خلال فترة أقصر إذا كان العمر المتوقع للأداة أقل من ١٢ شهرًا).

قياس الخسائر الائتمانية المتوقعة

تقوم الشركة بتاريخ كل قوائم مالية بتقييم ما إذا كانت الموجودات المالية المدرجة بالتكلفة المطفأة وأوراق الدين المدرجة بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر منخفضة القيمة ائتمانيًا. وتعد الموجودات المالية «منخفضة القيمة الائتمانية» عندما يقع حدث أو أكثر ذو تأثير سلبي على التدفقات النقدية المستقبلية المقدرة للموجودات المالية.

إن الدليل على أن الموجودات المالية منخفضة القيمة الائتمانية يشمل المعلومات التالية التي يمكن ملاحظتها:

- يكون هناك احتمال بعدم قيام المقترض بسداد التزاماته الائتمانية للشركة بالكامل دون قيام الشركة باللجوء إلى الإجراءات مثل تحصيل الضمان (إذا كانت الشركة تحتفظ به)؛
- إعادة هيكلة قرض أو دفعة مقدمة من قبل الشركة وفقاً لشروط لا تأخذها الشركة في الاعتبار؛
- أن يكون من المرجح دخول المقترض في مرحلة إفلاس أو إعادة تنظيم مالي أخرى.
- اختفاء السوق النشطة للأوراق المالية بسبب الصعوبات المالية.

إن الخسائر الائتمانية المتوقعة هي تقدير مرجح محتمل للخسائر الائتمانية. يتم قياس الخسائر الائتمانية كقيمة حالية لجميع حالات العجز النقدي (أي الفرق بين التدفقات النقدية المستحقة للشركة وفقاً للعقد والتدفقات النقدية التي تتوقع الشركة استلامها).

عرض مخصص الخسائر الائتمانية المتوقعة في قائمة المركز المالي

يتم خصم مخصصات الخسارة للموجودات المالية المقاسة بالتكلفة المطفأة من إجمالي القيمة الدفترية للموجودات.

الشطب

يتم شطب إجمالي القيمة الدفترية للموجودات المالية (سواء جزئياً أو كلياً) إلى المدى الذي لا يكون عنده توقع واقعي بالاسترداد. وهذا هو الحال بصفة عامة عندما تقرر الشركة أن المدين ليس لديه موجودات أو مصادر دخل يمكن أن تولد تدفقات نقدية كافية لسداد المبالغ الخاضعة للشطب.

٦- ملخص السياسات المحاسبية الهامة (يتبع)

٦-٧ النقد وما في حكمه

يتكون النقد وما في حكمه في قائمة المركز المالي غير الموحدة من النقد في الصندوق ولدى البنوك.

٦-٨ حقوق الملكية والاحتياطات

يمثل رأس المال القيمة الاسمية للأسهم التي يتم إصدارها.

إن رأس المال الإضافي هو المبلغ المدفوع من قبل الشركة الأم للشركة لاستيفاء احتياجات رأس المال العامل. سيتم تحويل رأس المال الإضافي إلى أسهم في الوقت الذي تزيد فيه الشركة رأس مالها.

تشتمل الأرباح المبقاة على جميع الأرباح للفترة الحالية والسابقة.

٦-٩ الاحتياطي النظامي

وفقاً لنظام الشركات بالمملكة العربية السعودية والنظام الأساسي للشركة، على الشركة تحويل ما نسبته ١٠٪ من صافي دخلها السنوي إلى الاحتياطي النظامي حتى يصل هذا الاحتياطي ٣٠٪ من رأس المال. إن هذا الاحتياطي غير متاح للتوزيع على المساهمين. يتم التحويل إلى الاحتياطي النظامي من قبل الشركة فقط عند نهاية السنة.

٦-١٠ مكافأة نهاية الخدمة للموظفين

منافع الموظفين قصيرة الأجل

يتم إثبات التزام المنافع المستحقة للموظفين التي تخص الأجور والرواتب والإجازات السنوية وتذاكر الطيران والإجازات المرضية التي يتوقع تسويتها بالكامل خلال اثني عشر شهراً بعد نهاية الفترة التي يقدم فيها الموظفون الخدمة ذات الصلة. ويتم تسجيل الالتزام كمبلغ غير مخصوم للمنافع لدفعها لقاء تلك الخدمات.

خطط المنافع المحددة

يتم تحديد مخصص مكافأة نهاية الخدمة باستخدام طريقة وحدة الائتمان المتوقعة، مع إجراء تقييمات اكتوارية في نهاية كل فترة تقرير. تظهر عمليات إعادة القياس، التي تتكون من الأرباح والخسائر الاكتوارية، على الفور في قائمة المركز المالي مع الخصم أو الائتمان المثبت في الدخل الشامل الآخر في الفترة التي حدثت فيها. يتم إثبات عمليات إعادة القياس في الدخل الشامل الآخر ولن يتم إعادة تصنيفها إلى الربح أو الخسارة في الفترات اللاحقة. ويتم تحديد الفائدة بتطبيق معدل الخصم في بداية الفترة على التزامات المنافع المحددة أو صافي الأصل. يتم تصنيف تكاليف المنافع المحددة على النحو التالي:

- تكلفة الخدمة (بما في ذلك تكلفة الخدمة الحالية، وتكلفة الخدمة السابقة)؛
- مصروفات الفائدة، و
- عمليات إعادة القياس

تقوم الشركة بعرض أول مكونين من تكاليف المنافع المحددة في الربح أو الخسارة والمكون الثالث لقائمة الدخل الآخر الشامل ضمن البنود الملائمة.

٦- ملخص السياسات المحاسبية الهامة (يتبع)

٦-١١ تكاليف الاقتراض

يتم رسملة تكاليف الاقتراض التي تعود مباشرة على اقتناء وإنشاء وإنتاج موجودات مؤهلة والتي تتطلب فترة زمنية هامة حتى تكون جاهزة للاستخدام المحدد لها أو بيعها أو رسملتها كجزء من تكلفة الأصل المعني. يتم تحميل كافة تكاليف الاقتراض الأخرى على المصاريف خلال الفترة التي تتكبد فيها. تتكون رسوم الاقتراض من الفوائد والرسوم الأخرى التي تكبدتها المنشأة فيما يتعلق باقتراض الأموال.

٦-١٢ عقود الإيجار

تتم محاسبة جميع عقود الإيجار عن طريق إثبات موجودات حق الاستخدام والتزام عقد الإيجار باستثناء:

- عقود إيجار الموجودات منخفضة القيمة؛
- عقود الإيجار ذات فترة إيجار ١٢ شهراً أو أقل.

تُقاس التزامات عقود الإيجار بالقيمة الحالية للدفعات التعاقدية المستحقة للمؤجر خلال مدة عقد الإيجار مع معدل الخصم المحدد بالرجوع إلى المعدل المذكور ضمن عقود الإيجار ما لم تكن قابلة للتحديد بسهولة كما يحدث عادة، وتستخدم الشركة في هذه الحالة معدل الاقتراض التصاعدي ابتداءً من بداية عقد الإيجار. يتم شمل دفعات الإيجار المتغيرة فقط في قياس التزامات عقود الإيجار إذا كانت تعتمد على مؤشر أو معدّل. في هذه الحالات، يفترض القياس الأولي لالتزام عقد الإيجار بأنَّ العنصر المتغير سيظلُّ دون أي تغيير خلال فترة عقد الإيجار. يتم تقييد دفعات الإيجار المتغيرة الأخرى كمصروفات في الفترة التي تتعلق بها.

عند الإثبات الأولي، تشمل القيمة الدفترية لالتزام الإيجار:

- المبالغ المتوقع دفعها بموجب أي ضمان للقيمة المتبقية؛
- سعر الممارسة لأي خيار شراء ممنوح لصالح الشركة إذا كان من المؤكد بشكل معقول إجراء تقييم لهذا الخيار؛
- أي غرامات مستحقة الدفع نتيجة لإنهاء عقد الإيجار إذا تم تقدير مدة عقد الإيجار على أساس خيار الإنهاء الذي تمت ممارسته.

تقاس موجودات حق الاستخدام مبدئياً بمبلغ التزام الإيجار وتخفيضها بما يتوافق مع حوافز الإيجار المستلمة ورفعها لتتوافق مع:

- دفعات الإيجار المسددة في أو قبل تاريخ بداية عقد الإيجار؛
- التكاليف المباشرة الأولية المتكبدة؛
- قيمة أي مخصص مثبت عندما يكون مطلوبًا من الشركة تعاقديًا تفكيك الأصل المستأجر أو التخلص منه أو استعادته.

بعد القياس الأولي، تزيد التزامات عقود الإيجار نتيجة للفائدة المحملة بمعدّل ثابت على الرصيد القائم ويتم تخفيضها لدفعات عقود الإيجار المسددة. يتم إطفاء موجودات حق الاستخدام وفق طريقة القسط الثابت على مدار المدة المتبقية من عقد الإيجار أو على مدار العمر الاقتصادي المتبقي للموجودات إذا تم اعتبار مدة العمر الاقتصادي المتبقي للموجودات أقصر من المدة المتبقية من عقد الإيجار، وهذه حالات نادرة.

تعدل الشركة القيمة الدفترية لالتزام عقد الإيجار من أجل عكس الدفعات المقرر سدادها خلال المدة المُراجعة والتي تُخصم بنفس معدل الخصم المُطبّق عند ابتداء عقد الإيجار عند قيامها بمراجعة تقديراتها بخصوص مدة أي عقد إيجار بسبب إعادة تقييمها لاحتمالية ممارسة المستأجر لخيار تمديد أو إنهاء عقد الإيجار. يتم مراجعة القيمة الدفترية لالتزامات عقود الإيجار بشكل مماثل عند مراجعة العنصر المتغير من دفعات عقود الإيجار المستقبلية معتمداً على معدّل أو مؤشر، باستثناء معدل الخصم الذي يظل دون أي تغيير. وفي كلتا الحالتين يتم إجراء تعديل مكافئ للقيمة الدفترية لموجودات حق الاستخدام وتُطفأ القيمة الدفترية المُراجعة طيلة المدة المتبقية من عقد الإيجار. إذا تم تعديل القيمة الدفترية لموجودات حق الاستخدام عند صفر، يجري إثبات التخفيضات الإضافية في الربح أو الخسارة.

٦- ملخص السياسات المحاسبية الهامة (يتبع)

عندما تعيد الشركة التفاوض بخصوص الشروط التعاقدية لعقد الإيجار مع المؤجر، تعتمد طريقة الاحتساب على طبيعة التعديل:

- إذا نتج عن إعادة التفاوض تأجير أصل إضافي واحد أو أكثر لقاء مبلغ يتناسب مع سعر البيع المستقل لموجودات حق الاستخدام الإضافية المُشتراة، تتم محاسبة التعديل كعقد إيجار منفصل وفقاً للسياسة المذكورة أعلاه.
- في جميع الحالات الأخرى، عندما ينتج عن إعادة التفاوض توسيع لنطاق عقد الإيجار (سواءً بتمديد على مدة عقد الإيجار أو استئجار أصل واحد إضافي أو أكثر)، يُعاد قياس التزام عقد الإيجار باستخدام معدل الخصم المطبق في تاريخ التعديل وتعديل قيمة موجودات حق الاستخدام بنفس المبلغ.
- إذا نتج عن إعادة التفاوض تقليص في نطاق عقد الإيجار، يتم تخفيض القيمة الدفترية لالتزام عقد الإيجار وموجودات حق الاستخدام بنفس النسبة من أجل عكس الإنهاء الجزئي أو الكلي لعقد الإيجار مع إثبات أي فروقات في الربح أو الخسارة. ثم يتم تعديل التزام عقد الإيجار للتأكد من أنَّ القيمة الدفترية تعكس قيمة الدفعات التي أُعيد التفاوض بخصوصها طيلة مدة عقد الإيجار التي أُعيد التفاوض بشأنها مع خصم دفعات عقد الإيجار المعدّلة وفق المعدّل المطبق في تاريخ التعديل. يتم تعديل موجودات حق الاستخدام بنفس المبلغ.

بالنسبة لعقود الإيجار التي ينتج عنها نقل حق للشركة باستخدام أصل محدد وتنص كذلك على تقديم الخدمات للشركة بواسطة المؤجر، قررت الشركة احتساب العقد بكامله كعقد إيجار، بمعنى أن الشركة لم تخصص أي مبلغ للدفعات التعاقدية، والاحتساب بشكل منفصل لأي خدمات يقدمها المورد بموجب العقد.

عقود الإيجار قصيرة الأجل

اختارت الشركة عدم إثبات موجودات حق الاستخدام والتزامات عقود الإيجار بالنسبة لعقود الإيجار قصيرة الأجل التي تبلغ مدتها ١٢ شهراً أو أقل. تقوم الشركة بإثبات دفعات الإيجار المرتبطة بتلك العقود كمصروفات على أساس القسط الثابت على مدى مدة عقد الإيجار.

المحاسبة كمؤجر

تصنف عقود الإيجار التي لا تقوم الشركة بموجبها بالتحويل الجوهري لكافة المخاطر والمنافع العائدة لملكية الأصل إلى عقود إيجار تشغيلي. يتم المحاسبة عن إيرادات الإيجار الناشئة على أساس طريقة القسط الثابت على مدى فترة عقد الإيجار ويتم إدراجها في قائمة الربح أو الخسارة الموحدة كإيرادات نظراً لطبيعتها التشغيلية. يتم إضافة التكاليف الأولية المباشرة المتكبدة في التفاوض وترتيب عقد التأجير التشغيلي إلى القيمة الدفترية للأصل المؤجر وإثباتها على مدى فترة عقد الإيجار بنفس الأساس كإيرادات إيجار. يتم إثبات الإيجار المحتمل كإيرادات في الفترة التي تحقق فيها.

٦-١٣ الذمم الدائنة التجارية

تمثل هذه المبالغ الالتزامات للسلع والخدمات المقدمة للشركة قبل نهاية الفترة المالية التي لم يتم دفعها. إن المبالغ غير مضمونة. يتم عرض الذمم المدينة التجارية والأخرى كمطلوبات متداولة ما لم تكن مستحقة خلال ١٢ شهراً بعد تاريخ التقرير. يتم تسجيلها أساساً بالقيمة العادلة ثم يتم قياسها بالتكلفة المطفأة باستخدام طريقة معدل الفائدة الفعلي.

٦- ملخص السياسات المحاسبية الهامة (يتبع)

٦-١٤ المخصصات

تُسجل المخصصات في حال كانت الالتزامات الحالية ناتجة عن حدث سابق يُحتمل أن يؤدي إلى تدفق الموارد الاقتصادية من الشركة إلى الخارج ويمكن تقدير المبالغ بصورة موثوقة. يمكن أن يكون توقيت أو مبلغ التدفق الخارج ما يزال غير مؤكد. تنشأ الالتزامات الحالية عن وجود التزام قانوني أو ضمني نشأ نتيجة لأحداث سابقة، على سبيل المثال الدعاوى القضائية أو العقود متوقع خسارتها

يتم قياس المخصص بالنفقات التقديرية المطلوبة لتسوية الالتزامات الحالية بناءً على الأدلة الأكثر موثوقية المتوفرة في تاريخ التقرير، وتشمل المخاطر وحالات عدم التأكد المرتبطة بالالتزامات الحالية. عندما يكون هناك عدد من الالتزامات المماثلة، يتم تحديد احتمالية الحاجة إلى تدفق خارجي في التسوية مع الأخذ في الاعتبار فئة الالتزامات ككل. تُخصم المخصصات وفق قيمتها الحالية، عندما تكون القيمة الزمنية للنقود هامة.

يتم إدراج أي تعويض يتعلق بالالتزام، يمكن أن تكون الشركة شبه متأكدة من تحصيله من طرف ثالث، كأصل منفصل. مع ذلك، لا يجوز أن تتجاوز قيمة هذا الأصل قيمة المخصصات المرتبطة به.

يتم مراجعة جميع المخصصات في تاريخ كل تقرير وتسويتها لتعكس أفضل التقديرات الحالية. في هذه الحالات، عندما يعتبر التدفق الخارج للموارد الاقتصادية كنتيجة للالتزامات الحالية غير محتمل أو بعيد، لا يتم إثبات أي التزام، ما لم يتم تحمله في سياق تجميع الأعمال.

٦-١٥ المستحقات والمطلوبات الأخرى

يتم قيد المطلوبات عن المبالغ المستحقة في المستقبل لقاء بضاعة أو خدمات تم تسلمها، سواء أصدرت بها فواتير من قبل المورد أم لم تصدر.

٦-١٦ الإيرادات

يتم قياس الإيرادات بالقيمة العادلة للمقابل المستلم أو المستحق ناقصاً الخصومات والتخفيضات، مع الأخذ في الاعتبار شروط السداد المحددة تعاقدياً. تثبت الإيرادات في قائمة الربح أو الخسارة والدخل الشامل الآخر بالقدر الذي يوجد فيه احتمال بتدفق منافع اقتصادية للشركة وإمكانية قياس الإيرادات والتكاليف بشكل موثوق به حيثما كان ذلك مناسباً.

تثبت الشركة الإيرادات من العقود مع العملاء على أساس نموذج من خمس خطوات كما هو محدد في المعيار الدولي للتقرير المالي ١٥.

الخطوة ١: تحديد العقد (العقود) مع العميل: يُعرّف العقد بأنه اتفاق بين طرفين أو أكثر ينشئ حقوقاً والتزامات قابلة للتنفيذ ويحدد المعايير التي يجب الوفاء بها لكل عقد.

الخطوة ٢: تحديد التزامات الأداء في العقد: التزام الأداء هو وعد في عقد مع عميل لنقل سلعة أو خدمة إلى العميل.

الخطوة ٣: تحديد سعر المعاملة: سعر المعاملة هو مبلغ المقابل الذي تتوقع الشركة الحصول عليه في نظير نقل السلع أو الخدمات التي وُعد بها العميل. يتم قياس سعر المعاملة بالقيمة العادلة للمقابل المستلم أو المستحق، مع الأخذ في الاعتبار شروط السداد المحددة تعاقدياً باستثناء الضرائب والرسوم، ويتم تسجيله بعد خصم الخصومات التجارية.

الخطوة ٤: توزيع سعر المعاملة على التزامات الأداء في العقد: بالنسبة للعقد الذي يحتوي على أكثر من التزام أداء، ستقوم الشركة بتوزيع سعر المعاملة على كل التزام أداء بمبلغ يحدد مبلغ المقابل الذي تتوقع الشركة الحصول عليه مقابل الوفاء بكل التزام من التزامات الأداء.

الخطوة ٥: يتم إثبات الإيرادات عندما تفي الشركة بالتزام الأداء: قامت الشركة بتقييم ترتيبات إيراداتها مقابل معايير محددة وقررت أنها تعمل كطرف أصيل في جميع ترتيبات إيراداتها.

٦- ملخص السياسات المحاسبية الهامة (يتبع)

إيرادات الإيجار - الشركة كمؤجر

تصنف عقود الإيجار التي لا تقوم الشركة بموجبها بالتحويل الجوهري لكافة المخاطر والمنافع العائدة لملكية الأصل إلى عقود إيجار تشغيلي. يتم المحاسبة عن إيرادات الإيجار الناشئة على أساس طريقة القسط الثابت على مدى فترة عقد الإيجار ويتم إدراجها في قائمة الدخل الشامل كإيرادات نظراً لطبيعتها التشغيلية.

الإيرادات من بيع السيارات

يتم إثبات الإيرادات من بيع السيارات في الوقت الذي يتم فيه تحويل السيطرة على السيارات إلى العملاء، وبشكل عام عند تسليم السيارات. تشمل إيرادات الشركة من بيع السيارات على التزام أداء واحد فقط ولا يوجد مقابل متغير ومكون تمويل.

٦-١٧ تكلفة الإيرادات

تمثل تكلفة الإيرادات جميع المصروفات المباشرة العائدة أو المرتبطة بالأنشطة التشغيلية الرئيسية للشركة، بما في ذلك على سبيل المثال لا الحصر، استهلاك السيارات وتكلفة استبعادها وغير ذلك.

٦-١٨ المصروفات العمومية والإدارية

تتألف المصاريف العمومية والإدارية من التكاليف المباشرة وغير المباشرة التي لا تكون بالضرورة جزءاً من تكاليف البيع.

٦-١٩ تكاليف تمويل

يتم تسجيل كافة تكاليف التمويل كمصروف خلال الفترة التي تتكبد فيها. تتألف تكاليف التمويل بصورة رئيسية من هوامش الربح على القروض والسلف وتكاليف التمويل المرتبطة بالتزامات عقود الإيجار.

٦-٢٠ الزكاة

تخضع الشركة للزكاة وفقاً لأنظمة هيئة الزكاة والضريبة والجمارك («الهيئة»). يتم تحميل الزكاة المستحقة على الشركة والزكاة المتعلقة بملكية الشركة في الشركة التابعة السعودية على قائمة الربح أو الخسارة والدخل الشامل الآخر. يتم المحاسبة عن المبالغ الإضافية المستحقة، إن وجدت، عند الانتهاء من الربوط النهائية في الفترة التي يتم تحديدها فيها.

ضريبة القيمة المضافة

تخضع الشركة لضريبة القيمة المضافة وفقاً للوائح ضريبة القيمة المضافة السائدة في المملكة العربية السعودية. يتم تحديد التزام ضريبة القيمة المضافة من خلال تطبيق معدل الضريبة المعمول به على قيمة التوريد («مخرجات ضريبة القيمة المضافة») ناقصاً منها ضريبة القيمة المضافة المدفوعة عند الشراء («مدخلات ضريبة القيمة المضافة») تقوم الشركة بالإبلاغ عن الإيرادات والمشتريات بالصافي بعد خصم ضريبة القيمة المضافة لجميع الفترات المعروضة في قائمة الربح أو الخسارة والدخل الشامل الآخر.

٧- السيارات

التكلفة:	٣١ ديسمبر ٢٠٢١م ريال سعودي	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م ريال سعودي
الرصيد في بداية السنة	٩٢٩,٠٢١,٧٦٠	٧٥٨,١٥٠,٦٧٨
إضافات خلال السنة	٦٠٠,٠٢٨,٤٣٥	٣٣٠,٠٤٤,٢١٢
المحول إلى المخزون*	(١٢٧,٣٧٣,٧٠٦)	(١٥٩,١٧٣,١٣٠)
الرصيد في نهاية السنة	١,٤٠١,٦٧٦,٤٨٩	٩٢٩,٠٢١,٧٦٠
الاستهلاك المتراكم:		
الرصيد في بداية السنة	٢٢٢,٦٩٤,٧٤٩	١٣٣,٠٨٤,٥٦٥
المحمل للسنة	١٩٥,٢٢٢,٦٨٢	١٥٦,٢٥٥,٨٨٣
المحول إلى المخزون*	(٦٧,٥٩٣,٩٧٦)	(٦٦,٦٤٥,٧٠٠)
الرصيد في نهاية السنة	٣٥٠,٣٢٣,٤٥٥	٢٢٢,٦٩٤,٧٤٨
صافي القيمة الدفترية	١,٠٥١,٣٥٣,٠٣٤	٧٠٦,٣٢٧,٠١٢

تم تقييد تكاليف الاستهلاك للسنة كمصروف مقابل تكلفة الإيرادات.

* تم بيع جميع السيارات التي تم تحويلها إلى المخزون قبل نهاية السنة.

٨- الممتلكات والمعدات

التكلفة:	موجودات حق الاستخدام	الأراضي	الأثاث والتجهيزات	المعدات المكتبية	الديكورات والتحسينات	المكيفات	أجهزة الحاسب الآلي	الأدوات والأجهزة	الاتصالات وأنظمة الأمن	الإجمالي
الرصيد في ١ يناير ٢٠٢٠م	٩,٧٩٩,٢٥٨	١٢,٣١٨,١٦٠	١,٠٧٩,٠١٥	١١٨,٢٠٥	٤,٨٩٩,٥٩٠	٢٨١,١٢٥	٣,٣٨٥,٨١٠	١,١٣٩,٩٣٥	٥٩,١٢٣	٣٣,٠٨٠,٢٢١
إضافات خلال السنة	٨,٣٤٥,٦٧٨	--	٥٣٢,٧٣٥	٢٤,٣٠٠	٤٢٥,٧٨٧	١٤٢,٧٩٦	٧٧٣	٣٤٨,٠٢٣	١٦,٧٣٥	٩,٨٣٦,٨٢٧
المحول عند استبعاد شركة تابعة	١,٢١٥,٠٣٥	--	١٠,١٨٠	--	٥٠٠	٩,٦٥٠	--	--	--	١,٢٣٥,٣٦٥
استبعادات	--	--	(٥٢,٥٦٠)	--	(٩٠,٦٠٠)	--	--	--	--	(١٤٣,١٦٠)
الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م	١٩,٣٥٩,٩٧١	١٢,٣١٨,١٦٠	١,٥٦٩,٣٧٠	١٤٢,٥٠٥	٥,٢٣٥,٢٧٧	٤٣٣,٥٧١	٣,٣٨٦,٥٨٣	١,٤٨٧,٩٥٨	٧٥,٨٥٨	٤٤,٠٠٩,٢٥٣
إضافات خلال السنة	١٧,٦٧١,٧٤٦	-	٤٤٥,٠٧٥	١٢٥	٩٦٥,٠٦٥	١٣٧,٧٥٣	٢١٢,٠٨٧	٤١٢,٨٢١	٣٠٣,٧٧١	٢٠,١٤٨,٤٤٣
استبعادات*	(٦,٨٩١,٧٤٢)	-	-	-	-	-	-	-	-	(٦,٨٩١,٧٤٢)
الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١م	٣٠,١٣٩,٩٧٥	١٢,٣١٨,١٦٠	٢,٠١٤,٤٤٥	١٤٢,٦٣٠	٦,٢٠٠,٣٤٢	٥٧١,٣٢٤	٣,٥٩٨,٦٧٠	١,٩٠٠,٧٧٩	٣٧٩,٦٢٩	٥٧,٢٦٥,٩٥٤
الاستهلاك المتراكم:										
الرصيد في ١ يناير ٢٠٢٠م	٣,٧٦٢,٦٩٧	--	٥٤٤,٥٩٢	١١٧,٢٠٠	١,٨٦٠,٧٤٩	١٢٠,٠٦٦	٢,٠٧٢,٩٩٣	٣٢٢,٢٦٤	٣٦,٩٧٨	٨,٨٣٧,٥٣٩
المحمل للسنة	٤,٢٧٠,٥٠٧	--	١٤٨,٥٢٠	٣,١٨٦	٦٥٧,٤٦٤	٣٧,٦٤٨	٦١٥,٦٣٥	٢٠٥,٠١٩	٤,٣٦٢	٥,٩٤٢,٣٤١
المحول عند استبعاد شركة تابعة	٩١٠,٦٩٩	--	٤,٥٢٨	--	٢٩٥	٤,٧٦٦	--	--	--	٩٢٠,٢٨٨
استبعادات	--	--	(٦,٥٢٤)	--	(١٠,١٧١)	--	--	--	--	(١٦,٦٩٥)
الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م	٨,٩٤٣,٩٠٣	--	٦٩١,١١٦	١٢٠,٣٨٦	٢,٥٠٨,٣٣٧	١٦٢,٤٨٠	٢,٦٨٨,٦٢٨	٥٢٧,٢٨٣	٤١,٣٤٠	١٥,٦٨٣,٤٧٣
المحمل للسنة	٨,٤٢١,٤٦٣	-	٢٠٨,٥٨٦	٣,٩٦١	٧٨٨,٣٢٠	٦٧,١٨١	٥٩٨,٧٦٥	٢٧١,٤٧٠	٤٧,٣٣٤	١٠,٤٠٧,٠٨٠
حذف عند الاستبعادات	(٦,٨٩١,٧٤٢)	-	-	-	-	-	-	-	-	(٦,٨٩١,٧٤٢)
الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١م	١٠,٤٧٣,٦٢٤	-	٨٩٩,٧٠٢	١٢٤,٣٤٧	٣,٢٩٦,٦٥٧	٢٢٩,٦٦١	٣,٢٨٧,٣٩٣	٧٩٨,٧٥٣	٨٨,٦٧٤	١٩,١٩٨,٨١١
صافي القيمة الدفترية:										
في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١م	١٩,٦٦٦,٣٥١	١٢,٣١٨,١٦٠	١,١١٤,٧٤٣	١٨,٢٨٣	٢,٩٠٣,٦٨٥	٣٤١,٦٦٣	٣١١,٢٧٧	١,١٠٢,٠٢٦	٢٩٠,٩٥٥	٣٨,٠٦٧,١٤٣
في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م	١٠,٤١٦,٠٦٨	١٢,٣١٨,١٦٠	٨٧٨,٢٥٤	٢٢,١١٩	٢,٧٢٦,٩٤٠	٢٧١,٠٩١	٦٩٧,٩٥٥	٩٦٠,٦٧٥	٣٤,٥١٨	٢٨,٣٢٥,٧٨٠

٨- الممتلكات والمعدات (يتبع)

تم توزيع تكاليف الاستهلاك للسنة بين المصروفات العمومية والإدارية وتكلفة الإيرادات كما يلي:	٢٠٢١م	٢٠٢٠م
تكلفة الإيرادات (إيضاح ٢٢)	٨,٤٢١,٤٦٣	٤,٢٧٠,٥٠٧
مصروفات عمومية وإدارية (إيضاح ٢٣)	١,٩٨٥,٦١٧	١,٦٧١,٨٣٤
الإجمالي	١٠,٤٠٧,٠٨٠	٥,٩٤٢,٣٤١

* يمثل الرصيد موجودات حق الاستخدام المطفأة بالكامل والمنتهية خلال السنة.

٩- الاستثمار في الشركات التابعة

	٪	٣١ ديسمبر ٢٠٢١م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م
		ريال سعودي	ريال سعودي
شركة هناي للتجارة المحدودة	٪٨٠	–	–
		–	–

تم تحويل الشركة السعودية للمواصلات المتحدة، وهي شركة تابعة، إلى فرع للشركة في ٨ أكتوبر ٢٠٢٠م. تم إثبات صافي الانخفاض في القيمة بقيمة ٥,٢ مليون ريال سعودي في هذه القوائم المالية غير الموحدة خلال السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م

يتعلق ما يلي بالمعاملات غير النقدية التي تم تعديلها في التدفق النقدي للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م: –

	الشركة السعودية للمواصلات المتحدة
	ريال سعودي
ممتلكات ومعدات	٣١٥,٠٧٧
ذمم مدينة تجارية	٧٦٢,٥٤٢
مدفوعات مقدماً وذمم مدينة أخرى	٢١٢,٥١٤
أطراف ذات علاقة، صافي	١,٣٨٩,٦٦٢
التزامات عقود إيجار	(١٢٩,٦٠٣)
	٢,٥٥٠,١٩٢

١٠- الذمم المدينة التجارية، صافي

	٣١ ديسمبر ١٢٠٢م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م
	ريال سعودي	ريال سعودي
ذمم مدينة تجارية	٢٢٣,٦١٧,٨٧٨	١٤٤,٣٨٧,١١٩
مخصص خسائر الانخفاض في القيمة	(٣٢,٠٢١,٥٨٤)	(١٧,٨٧٩,٣٦٨)
	١٩١,٥٩٦,٢٩٤	١٢٦,٥٠٧,٧٥١

في الإيضاح ٢٥، معلومات عن مدى تعرض الشركة لمخاطر الائتمان ومخاطر السوق وخسائر الانخفاض في القيمة المتعلقة بالذمم المدينة التجارية.

تستخدم الشركة الأسلوب المبسط للمعيار الدولي للتقرير المالي ٩ لقياس الخسائر الائتمانية المتوقعة باستخدام مخصص الخسائر المتوقعة على مدى عمر الذمم المدينة. ولقياس الخسائر الائتمانية المتوقعة على أساس جماعي، تم تصنيف الذمم المدينة التجارية استناداً إلى مخاطر الائتمان والأعمار المماثلة.

تستند معدلات الخسارة المتوقعة إلى التجربة الخسائر الائتمانية التاريخية على فترة سنتين قبل السنة المنتهية. وتُعدل معدلات الخسائر التاريخية لاحقاً بناءً على المعلومات الحالية والمستقبلية المتعلقة بعوامل الاقتصاد الكلي التي تؤثر على عملاء الشركة. حددت الشركة الناتج المحلي الإجمالي كعامل اقتصاد كلي رئيسي لاحتساب الخسائر الائتمانية المتوقعة.

فيما يلي مخصص الخسارة المتوقعة على مدى عمر الذمم المدينة التجارية:

٣١ ديسمبر ٢٠٢١م	متداولة	أكثر من ٣٠ يوماً	أكثر من ١٨٠ يوماً	أكثر من ٣٦٥ يوماً	الإجمالي
		متأخرة السداد	متأخرة السداد	متأخرة السداد	
معدل الخسائر المتوقعة	٤,٦٪	٦,٠٪	١٥,٤٪	٣٨,٠٪	
القيمة الدفترية الإجمالية	٣١,٧٧٩,١٦٨	١٠٨,٧٨٣,٥٣٢	٣٣,٠٣٠,٢٤٦	٥٠,٠٢٤,٩٣٢	٢٢٣,٦١٧,٨٧٨
مخصصات الخسارة	١,٤٤٦,٦٧٣	٦,٤٩٤,١٦٠	٥,٠٧٣,٤٣٠	١٩,٠٠٧,٣٢١	٣٢,٠٢١,٥٨٤

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م	متداولة	أكثر من ٣٠ يوماً	أكثر من ١٨٠ يوماً	أكثر من ٣٦٥ يوماً	الإجمالي
		متأخرة السداد	متأخرة السداد	متأخرة السداد	
معدل الخسائر المتوقعة	٧,٨٪	١١,٧٪	١٥,٩٪	٢٤,٨٪	
القيمة الدفترية الإجمالية	١٧,٣٣٧,٢٦١	٨٢,٠٠٧,٩٨٨	١٨,٨١٥,١٦٣	٢٦,٢٢٦,٧٠٧	١٤٤,٣٨٧,١١٩
Loss المخصصات	١,٣٥٢,٣٠٦	٨,٧٩٢,٩٨٢	٢,٨٠٣,٤٥٩	٤,٩٣٠,٦٢١	١٧,٨٧٩,٣٦٨

تستحق جميع الذمم المدينة خلال ١٥ إلى ٣٠ يوماً كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١م لم يشهد أي من هذه الذمم المدينة زيادة كبيرة في مخاطر الائتمان منذ الإثبات الأولي مما أدى إلى إثبات الخسائر الائتمانية المتوقعة لمدة ١٢ شهراً.

فيما يلي بيان بالحركة في خسارة الانخفاض في القيمة:

	٣١ ديسمبر ٢٠٢١م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م
	ريال سعودي	ريال سعودي
في بداية السنة	١٧,٨٧٩,٣٦٨	٨,٨٢٩,٧٨٤
المحمل للسنة	١٤,١٤٢,٢١٦	٩,٠٤٩,٥٨٤
في نهاية السنة	٣٢,٠٢١,٥٨٤	١٧,٨٧٩,٣٦٨

١١- المدفوعات مقدماً والذمم المدينة الأخرى

	٣١ ديسمبر ٢٠٢١م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م
	ريال سعودي	ريال سعودي
مصروفات مدفوعة مقدماً	٨,٧٢٣,١٣٤	١٣,٢٦٨,٢٥٩
دفعات مقدَّمة لموردين	٢٠,٥٦٣,٨١١	١٩,٤٨٩,٨٩٧
ضريبة قيمة مضافة مدينة	٢٧,٧٦٦,٧٥٤	٧,٦٧٩,٤٠٠
ذمم تأمين مدينة	٢,٠١٢,٣٦٦	٢,٠١٢,٣٦٦
سلف لموظفين	٨٦,٦٧٦	٧٨٩,٢٠٠
إيرادات غير مفوترة	١,٢٩٦,٥٤٢	٦١٦,٢٢٤
دفعات مقدمة لهوامش خطابات الضمان	٣٢٩,١٥١	٣٢٩,١٥١
أخرى	٢,٩١٢,٩٣٥	١,٠٠١,٥٨٣
	٦٣,٦٩١,٣٦٩	٤٥,١٨٦,٠٨٠
انخفاض في قيمة ذمم مدينة أخرى	(٤,٤٢٦,٤٨٥)	(٢,٩٨٠,٤٧٠)
	٥٩,٢٦٤,٨٨٤	٤٢,٢٠٥,٦١٠

فيما يلي بيان بالحركة في خسارة الانخفاض في القيمة:

	٣١ ديسمبر ٢٠٢١م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م
	ريال سعودي	ريال سعودي
في بداية السنة	٢,٩٨٠,٤٧٠	٢,٠١٢,٣٦٦
انخفاض في القيمة للسنة	١,٤٤٦,٠١٥	٩٦٨,١٠٤
في نهاية السنة	٤,٤٢٦,٤٨٥	٢,٩٨٠,٤٧٠

١٢- المعاملات والأرصدة مع الأطراف ذات العلاقة

تقوم الشركة خلال السياق الاعتيادي للأعمال بإبرام معاملات مع منشآت أخرى تدخل ضمن تعريف الطرف ذو العلاقة الوارد في المعيار المحاسبي الدولي ٢٤. تتكون الأطراف ذوي العلاقة من المساهمين الأساسيين والشركات التابعة الزميلة وموظفي الإدارة العليا بالشركة. أجريت المعاملات مع الأطراف ذات العلاقة ضمن شروط تعاقدية معتمدة.

إن الأرصدة القائمة في نهاية سنة غير مضمونة وبدون فائدة ومستحقة السداد عند الطلب ويتم تسويتها نقداً. لم يتم تقديم أو استلام أي ضمانات لأي ذمم مدينة أو دائنة للطرف ذو العلاقة.

فيما يلي تفاصيل أهم المعاملات والأرصدة مع الأطراف ذات العلاقة التي تمت خلال السنة:

المعاملات مع الأطراف ذات العلاقة

مكافآت الإدارة العليا

فيما يلي المبلغ الإجمالي المحمل في هذه القوائم المالية غير الموحدة للمكافآت، بما في ذلك جميع منافع رئيس إدارة الأعمال ورئيس إدارة الشؤون المالية للشركة:

موظفي الإدارة العليا	٣١ ديسمبر ٢٠٢١م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م
مكافأة إدارية	٨٩٤,٨١٥	٩٧٩,٣١٨
مخصص سكن وسفر	٣٤٩,٠٢٩	٣٦٦,٦٤٧
علاوات	٣١٤,٩٧٧	١٣٦,٠٠٠
مكافأة نهاية خدمة*	١١٣,٩١٣	٢٦,٤٠٨
الإجمالي	١,٦٧٢,٧٣٤	١,٥٠٨,٣٧٣

*يتضمن هذا البند المنافع طويلة الأجل لموظفي الإدارة العليا.

فيما يلي ملخصاً بالمعاملات والأرصدة الرئيسية مع الأطراف ذات العلاقة خلال السياق الاعتيادي للأعمال المدرجة في القوائم المالية غير الموحدة:

١٢- المعاملات والأرصدة مع الأطراف ذات العلاقة (يتبع)

المعاملات

الطرف ذو العلاقة	العلاقة	٣١ ديسمبر ٢٠٢١م			
		مبيعات	مشتريات	(مقبوضات) / مدفوعات*	(تكاليف أخرى) / إيرادات
مجموعة سيرا القابضة	المالك	٤٩٤,٣٧١	(٤١,٧٥٩)	(٢٣٠,٦٢٣,٧٣٩)	٢,٠٢٨,٧٧٣
شركة ايلا للنقل الجوي	شركة تابعة زميلة	-	(٦٦٧,٦٣٩)	٤,٨٤٦,٠٧١	(١٩١,٧٧٣)
شركة عطلات سيرا للسفر والسياحة المحدودة	شركة تابعة زميلة	٧,٦٩٦,٤٠٨	(٤٠٨,١٧٦)	(٨,١١٧,٠٢٧)	(٦,٨٣٩,٣٣٩)
شركة ايلا للسفر والسياحة والشحن المحدودة	شركة تابعة زميلة	٣,٣٦٤,٧٠٢	(١٥,٣٤٥)	(٢,٥٣٢,٩٦٩)	(٤,٠٢١,٩٥٤)
شركة المسافر للسفر والسياحة	شركة تابعة زميلة	١,٤٠٩,٠٤١	(٣١٠)	(٨٥٦,٧٧٣)	-
الشركة السعودية للمواصلات المتحدة	شركة تابعة زميلة	-	-	-	-
شركة هناي للتجارة المحدودة	شركة تابعة زميلة	-	-	(١٩,٧٩٥)	٤٣,٥١٤
شركة تجول للتجارة العامة ذ.م.م	شركة تابعة زميلة	-	-	-	١٨,٤٠٩
شركة الموسم للسفر والسياحة	شركة تابعة زميلة	-	(١٥,١٥٤)	-	(٢٥)
شركة مواسم لخدمات الحج والعمرة	شركة تابعة زميلة	١٨,٦٨١	-	(٤٩٨,٧٠٣)	
شركة اكتشف السعودية للسفر والسياحة	شركة تابعة زميلة	١,٣٣٢,٢٣٦	-	(٥٨٨,٢٧٤)	١٤,٠٩٨
مؤسسة جولة للسياحة*	شركة تابعة زميلة	-	-	٢٧٦,٨٧٥	-
فندق موفنبيك سيتي ستار- جدة	شركة تابعة زميلة	١٠٦,٨٧٠	-	(٥٧,٥٤٠)	-

*تمثل الحركات التالية في التدفقات النقدية الدعم التشغيلي أو تسوية أرصدة الطرف ذي العلاقة

الطرف ذو العلاقة	العلاقة	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م			
		مبيعات	مشتريات	تحويلات مستلمة	تكاليف أخرى / (إيرادات)
مجموعة سيرا القابضة	المالك	١,٥٠٩,٥٢٦	--	(١٠٣,٩٠٢,٤٦٠)	(٣٢,٦١٧,٩٩٢)
شركة ايلا للنقل الجوي	شركة تابعة زميلة	--	--	--	٣٣,٩٧٣
شركة عطلات سيرا للسفر والسياحة المحدودة	شركة تابعة زميلة	١٥,٩٥٢,٨٤٧	(٨٣١,٥٤٦)	(١٦,٣٠٢,٢٢٧)	٢٧٤,٢٨١
شركة ايلا للسفر والسياحة والشحن المحدودة	شركة تابعة زميلة	٧٣١,٦٠٤	--	--	(١,٢٧٠,٨٧٣)
شركة المسافر للسفر والسياحة	شركة تابعة زميلة	٧٤,٦٠٨	--	(٥,٤٣٢,٠١٤)	(٨,١٢٣)
الشركة السعودية للمواصلات المتحدة	شركة تابعة زميلة	٧٠,٠٠٠	(٢,٩١٠,٤١٤)	--	(١,٢١٤,٢٩٢)
شركة هناي للتجارة المحدودة	شركة تابعة زميلة	--	--	(٣٠٤,٩٤٨)	(١٨٩,٠٠٩)
شركة تجول للتجارة العامة ذ.م.م	شركة تابعة زميلة	--	--	--	(١١٦,٨٢٦)

١٢- المعاملات والأرصدة مع الأطراف ذات العلاقة (يتبع)

الأرصدة

المستحق من أطراف ذات علاقة

	العلاقة	٣١ ديسمبر ٢٠٢١م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م
		ريال سعودي	ريال سعودي
شركة الموسم للسفر والسياحة	شركة تابعة زميلة	١٢٩,٦٠٥	١٤٤,٧٨٤
شركة تقنيتك لتقنية الاتصالات المحدودة	شركة تابعة زميلة	١٤٤,٠٨٣	١٤٤,٠٨٣
شركة سيرا للضيافة	شركة تابعة زميلة	٦٢,٥٠٠	٦٢,٥٠٠
شركة مواسم لخدمات الحج والعمرة	شركة تابعة زميلة	-	٢٣,٥٢٥
شركة مجموعة عطلات الطيار للسفر	شركة تابعة زميلة	٤,٤٠٠	٤,٤٠٠
شركة الطيار لتأجير السيارات	شركة تابعة زميلة	١,٦٢٥	١,٦٢٥
شركة اكتشف السعودية للسفر والسياحة	شركة تابعة زميلة	٧٦٤,٧٧٥	٦,٧١٥
فندق موفنبيك سيتي ستار- جدة	شركة تابعة زميلة	٦٤,٩٢٢	١٥,٥٩٢
شركة تجول للتجارة المحدودة	شركة تابعة زميلة	١٨,٤٠٩	--
شركة جولة للسفر	شركة تابعة زميلة	٢٧٦,٨٧٥	--
شركة ايلا للنقل الجوي	شركة تابعة زميلة	٣,٦٠٨,٧٩٩	--
الإجمالي		٥,٠٧٥,٩٩٣	٤٠٣,٢٢٤

١٢- المعاملات والأرصدة مع الأطراف ذات العلاقة (يتبع)

المستحق لأطراف ذات علاقة

	العلاقة	٣١ ديسمبر ٢٠٢١م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م
		ريال سعودي	ريال سعودي
مجموعة سيرا القابضة	المالك	٣٦٣,١٥٣,٢٨١	١٣٥,٠١٠,٩٢٦
شركة عطلات سيرا للسفر والسياحة المحدودة	شركة تابعة زميلة	٩,٤٦٨,٢٩٤	١,٨٠٠,١٦٠
شركة المسافر للسفر والسياحة	شركة تابعة زميلة	٤,٨١٣,٥٧٠	٥,٣٦٥,٥٢٩
شركة ايلا للنقل الجوي	شركة تابعة زميلة	-	٣٧٧,٨٦٠
شركة ايلا للسفر والسياحة والشحن المحدودة	شركة تابعة زميلة	٣,٧٤٤,٨٣٥	٥٣٩,٢٦٩
المكتب الوطني للسفر والسياحة المحدودة	شركة تابعة زميلة	١٨,٤٢٥	١٨,٤٢٥
شركة وكالة فيفا للسفر والسياحة	شركة تابعة زميلة	٤,٤٩٧	٤,٤٩٧
شركة هناي للتجارة المحدودة	شركة تابعة	٤٧٠,٢٣٩	٤٩٣,٩٥٨
شركة سيرا للسفر والسياحة	شركة تابعة زميلة	٣٦٤,١٧٩	٩٢,٥٧٢
شركة مواسم	شركة تابعة زميلة	٤٥٦,٤٩٧	--
شركة تجول للتجارة العامة ذ.م.م	شركة تابعة زميلة	١١٦,٨٢٦	١١٦,٨٢٦
الإجمالي		٣٨٢,٦١٠,٦٤٣	١٤٣,٨٢٠,٠٢٢

١٣- النقد وما في حكمه

	٣١ ديسمبر ٢٠٢١م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م
	ريال سعودي	ريال سعودي
نقد لدى البنوك	١٧,٣٤١,٦٣١	١٦,٢٧٥,٥٥١
	١٧,٣٤١,٦٣١	١٦,٢٧٥,٥٥١

١٤- رأس المال

يتكون رأس مال الشركة من ٥٥,٠٠٠,٠٠٠ سهم عادي مدفوع بالكامل بقيمة ١٠ ريال سعودي لكل سهم. كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١م، يبلغ إجمالي رأس المال ٥٥٠,٠٠٠,٠٠٠ ريال سعودي (٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م: ١٥,٠٠٠,٠٠٠ ريال سعودي).

٢٠٢١م	النسبة	عدد الأسهم	قيمة السهم	الإجمالي
مجموعة سيرا القابضة	٪٩٥	٥٢,٢٥٠,٠٠٠	١٠	٥٢٢,٥٠٠,٠٠٠
شركة عطلات سيرا للسفر والسياحة المحدودة	٪٥	٢,٧٥٠,٠٠٠	١٠	٢٧,٥٠٠,٠٠٠
	٪١٠٠	٥٥,٠٠٠,٠٠٠	١٠	٥٥٠,٠٠٠,٠٠٠

٢٠٢٠م	النسبة	عدد الأسهم	قيمة السهم	الإجمالي
مجموعة سيرا القابضة	٪٩٥	١٤,٢٥٠	١٠٠٠	١٤,٢٥٠,٠٠٠
شركة عطلات سيرا للسفر والسياحة المحدودة	٪٥	٧٥٠	١٠٠٠	٧٥٠,٠٠٠
	٪١٠٠	١٥,٠٠٠	١٠٠٠	١٥,٠٠٠,٠٠٠

١٥- رأس المال الإضافي

كانت الشركة بصدد تغيير وضعها النظامي من شركة ذات مسؤولية محدودة إلى شركة مساهمة مقفلة، وكجزء من هذه العملية تم تحويل مبلغ ٧٩,٢ مليون ريال سعودي من الأرباح المبقاة إلى رأس المال الإضافي خلال السنة السابقة. تم تحويل رأس مال إضافي بقيمة ٥٣٥ مليون ريال سعودي إلى أسهم خلال السنة الحالية في ٢١ فبراير ٢٠٢١م وفقاً للشروط المتفق عليها مع وزارة التجارة فيما يتعلق بتغيير الوضع النظامي للشركة كما هو موضح أدناه.

١٦- مكافأة نهاية الخدمة للموظفين

	٣١ ديسمبر ٢٠٢١م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م
	ريال سعودي	ريال سعودي
صافي التزامات المنافع المحددة	٩,١٨٤,٠٥٦	٨,١٠٠,٣٠٩

تقوم الشركة بحساب مكافأة نهاية الخدمة للموظفين وفقاً للأنظمة واللوائح المعمول بها في المملكة العربية السعودية. بالإضافة لذلك، تقوم الشركة بإعادة قياس مكافأة نهاية الخدمة للموظفين باستخدام طريقة وحدة الائتمان المتوقعة من قبل الخبير الاكتواري المؤهل.

تم تنفيذ آخر تقييم اكتواري للقيمة الحالية لالتزامات مكافأة نهاية الخدمة في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١م. خلال السنة المالية، لم تحدث تقلبات أو أحداث جوهرية تُؤثر على الافتراضات الاكتوارية المستخدمة لاحتساب الالتزام.

الحركة في صافي التزامات المنافع المحددة

يعرض الجدول التالي مطابقة الرصيد الافتتاحي مع الرصيد الختامي لصافي التزامات المنافع المحددة ومكوناتها.

	٣١ ديسمبر ٢٠٢١م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م
	ريال سعودي	ريال سعودي
الرصيد في بداية الفترة	٨,١٠٠,٣٠٩	٦,٠٧٧,٦٤٤
تحويل التزام (خارج)/ وارد	(١,١٦٧,٩٨٤)	٥٨٢,٧٧٨
المدرجة في الربح أو الخسارة		
تكلفة الخدمة الحالية	٢,٣٥١,٥٠٩	٢,٠١١,١٥٩
مصروفات تمويل	٢٩٨,٣٩٦	٢٠٩,٥٧٩
	٩,٥٨٢,٢٣٠	٨,٨٨١,١٦٠
المدرجة في الدخل الشامل الآخر		
(الأرباح)/الخسائر الاكتوارية	٤٢٥,١٣٧	(٢٦٨,٨٣١)
منافع مدفوعة	(٨٢٣,٣١١)	(٥١٢,٠٢٠)
الرصيد في نهاية السنة	٩,١٨٤,٠٥٦	٨,١٠٠,٣٠٩

١٦- مكافأة نهاية الخدمة للموظفين (يتبع)

الافتراضات الاكتوارية على التزامات المنافع المحددة

فيما يلي الافتراضات الاكتوارية الأساسية في تاريخ التقرير (تظهر كمتوسطات مرجحة).

	٣١ ديسمبر ٢٠٢١م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م
معدل الخصم	٪٢,٤٥	٪٤,٢٠
معدل الزيادة المستقبلية في الرواتب	٪٥,٠٠	٪٥,٠٠

تحليل الحساسية

إن معقولية التغيرات الممكنة في تاريخ التقرير لأي الافتراضات الاكتوارية ذات العلاقة مع افتراض بقاء الافتراضات ثابتة، قد تؤثر على التزامات المنافع المحددة بالمبالغ التالية المبينة أدناه.

	٣١ ديسمبر ٢٠٢١م		٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م	
	زيادة	نقص	زيادة	نقص
معدل الخصم (تغير بنسبة ١٪)	٨,٥٦٦,٢٤٠	٩,٨٤٦,٦٤٨	٧,٢٠٦,٠٤٩	٩,١٨٥,٧٧٠
معدل الزيادة المستقبلية في الرواتب (تغير بنسبة ١٪)	٩,٨٤٦,٤٣٠	٨,٥٦٦,١٣٥	٩,١٦٥,٤٨٢	٧,٢٠٤,٤٨٧

تم تحديد تحليل الحساسية أعلاه على أساس طريقة تستنبط الأثر على التزامات المنافع المحددة نتيجة التغيرات المعقولة في الافتراضات الرئيسية التي حدثت في نهاية فترة التقرير. يستند تحليل الحساسية إلى التغير في افتراض جوهري مع بقاء جميع الفرضيات الأخرى ثابتة. إن تحليل الحساسية قد لا يمثل التغير الفعلي في التزامات المنافع المحددة حيث إنه من غير المحتمل حدوث تغييرات في الفرضيات بمعزل عن بعضها البعض.

متوسط المدة المرجح لالتزامات المنافع المحددة هو ٧ سنوات.

المدفوعات التالية متوقعة في خطة المنافع المحددة في السنوات المستقبلية:

سنوات	٣١ ديسمبر ٢٠٢١م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م
	ريال سعودي	ريال سعودي
١	٨٢٧,٣٤٦	٦٧٠,٨٦١
٢	١,٢٤٩,٦٣٢	٨٤٩,١٩١
٣	١,٥١٧,٢٨٥	١,٠٦٠,١٦٤
٤	١,٧٠٨,٤٣١	١,٣٣١,٨٦٥
٥	١,٩٥٣,٢٨٧	١,٥٢٠,٢٧٣
٦-١٠	١٠,٦١١,٨٠٩	٨,٢٠٣,٠٨٤
إجمالي المدفوعات المتوقعة	١٧,٨٦٧,٧٩٠	١٣,٦٣٥,٤٣٨

١٧- القروض والسلف

	٣١ ديسمبر ٢٠٢١م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م
	ريال سعودي	ريال سعودي
قرض غير مضمون	-	٧٥,٤٧٧,٤٤٣
تصنف على أنها:		
الجزء غير المتداول	-	٥٢,٢٥٣,٦١٤
الجزء المتداول	-	٢٣,٢٢٣,٨٢٩

وقعت الشركة عقد تمويل إسلامي مع بنك محلي بمبلغ ١٤٦ مليون ريال سعودي في ١٧ رجب ١٤٤٠هـ (الموافق ٢٤ مارس ٢٠١٩م) استخدمت الشركة مبلغ ١١٦ مليون ريال سعودي من إجمالي تسهيل القرض. كان يفترض تسديد التمويل على أساس ربع سنوي على مدار ثلاث سنوات وفقاً للأسعار السائدة في السوق، ولم يكن مضموناً. تهدف الشركة إلى تمويل توسع عملياتها من هذا التمويل، إلا أنها قامت بسداد القرض بالكامل كتسوية مبكرة خلال سنة ٢٠٢١م.

١٨- التزامات عقود الإيجار

	٣١ ديسمبر ٢٠٢١م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م
	ريال سعودي	ريال سعودي
الرصيد الافتتاحي	٩,٤٦٣,٩٨٨	٥,٢٣٦,٠٦٢
إضافات	١٧,٦٧١,٧٤٦	٨,٣٤٥,٦٧٨
تحويلات	-	١٢٩,٦٠٣
رسوم تمويل	٨١٩,٥١٣	٢٦٦,٧٨٧
مبالغ مدفوعة خلال السنة	(٦,١٠١,٦٦٣)	(٤,٥١٤,١٤٢)
	٢١,٨٥٣,٥٨٤	٩,٤٦٣,٩٨٨
تصنف على أنها:		
الجزء غير المتداول	٨,٨٠٦,٧٨٤	٥,٠٥٦,٣٠٢
الجزء المتداول	١٣,٠٤٦,٨٠٠	٤,٤٠٧,٦٨٦

تم الإفصاح عن تحليل استحقاق التزامات عقود الإيجار في إيضاح ٢٥.

فيما يلي المبالغ المثبتة في قائمة الربح أو الخسارة الموحدة:

	٣١ ديسمبر ٢٠٢١م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م
	ريال سعودي	ريال سعودي
مصروف استهلاك موجودات حق الاستخدام	٨,٤٢١,٤٦٣	٤,٢٧٠,٥٠٧
مصروف فائدة على التزامات عقود الإيجار	٨١٩,٥١٣	٢٦٦,٧٨٧
المصروف المتعلق بعقود الإيجار قصيرة الأجل (تكلفة الإيرادات) (إيضاح ٢٢)	٨,١٨٧,٥٣٩	١١,١٥٨,١٩٩
المبلغ الإجمالي المثبت في قائمة الربح أو الخسارة الموحدة	١٧,٤٢٨,٥١٥	١٥,٦٩٥,٤٩٣

١٩- المستحقات والمطلوبات الأخرى

	٣١ ديسمبر ٢٠٢١م	٣١ ديسمبر٢٠٢٠م
	ريال سعودي	ريال سعودي
صيانة مستحقة	٥,٣٦٦,٧٧٦	٣,٨٧٤,٢١٩
الإجازات السنوية ومستحقات التذاكر	٣,٣٥٩,٣٨٦	٣,٥٢٥,٩٥٩
مطلوبات عقود	٣,٨٢٨,٨٤١	١,٩٣٩,٤٩٢
عمولات مستحقة	٩٢٨,٠٠٠	٧٤٧,٤١٦
مصروفات مستحقة	٨٩٦,٣٧٦	١٩٣,٧٩٩
مصروف إيجار مستحق	٢٥٢,٠١٨	١١٣,٠٠٠
أخرى	١,٠٥٤,١٧٠	٥٧٩,٤٧٧
	١٥,٦٨٥,٥٦٧	١٠,٩٧٣,٣٦٢

٢٠- الزكاة الدائنة

مكونات وعاء الزكاة:

	٣١ ديسمبر ٢٠٢١م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م
	ريال سعودي	ريال سعودي
وعاء الزكاة:		
الربح قبل الزكاة	١٠٩,١٥٩,٢٤٦	٥٢,٠١٦,١٣٣
الانخفاض في قيمة الذمم المدينة التجارية	١٤,١٤٢,٢١٦	٩,٠٤٩,٥٨٤
مكافأة نهاية الخدمة المقدمة خلال السنة	٢,٦٤٩,٩٠٥	٢,٢٢٠,٧٣٨
أخرى	١,٤٤٦,٠١٥	٤,٣٨٣,٧٩٣
الربح المعدل	١٢٧,٣٩٧,٣٨٢	٦٧,٦٧٠,٢٤٨
رأس المال	٥٥٠,٠٠٠,٠٠٠	١٥,٠٠٠,٠٠٠
رأس المال الإضافي	-	٤٥٥,٧١٥,٦٨٥
احتياطي نظامي	٤,٥٠٠,٠٠٠	٤,٥٠٠,٠٠٠
أرباح مبقاة	٣٨,٧٧٥,٢٠٧	٦٧,٤٦٦,٣١٤
مخصصات	٢٦,٩٦٨,٨٥٢	١٦,٤٠٧,٧٧٤
مستحق لأطراف ذات علاقة	١٤٣,٨٢٠,٠٢٢	١٨,٧٧٩,٢٤٨
ذمم دائنة تجارية	٢٣١,٧٤٦,٧٧٨	--
قروض وسلف	--	٧٥,٤٧٧,٤٤٣
التزامات عقود إيجار	٢١,٨٥٣,٥٨٤	٧٢١,٩٢٠
	١,١٤٥,٠٦١,٨٢٥	٧٢١,٧٣٨,٦٣٢
موجودات غير متداولة	(١,٠٨٩,٤٢٠,١٧٧)	(٧٣٤,٦٥٢,٧٩٢)
وعاء الزكاة	٥٥,٦٤١,٦٤٨	(١٢,٩١٤,١٦٠)
الزكاة بواقع ٢,٥٪	٣,٠٥٢,٤٧٨	١,٦٩١,٧٥٦

٢٠- الزكاة الدائنة (يتبع)

مخصص الزكاة

	٣١ ديسمبر ٢٠٢١م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م
	ريال سعودي	ريال سعودي
في بداية السنة	١,٦٩١,٧٥٦	١,٠٤٥,٣٩٥
المكون خلال السنة	٣,٠٥٢,٤٧٨	١,٦٩١,٧٥٦
دفعات خلال السنة	(١,٦٩١,٧٥٦)	(١,٠٤٥,٣٩٥)
في نهاية السنة	٣,٠٥٢,٤٧٨	١,٦٩١,٧٥٦

٢١- الإيرادات

	٣١ ديسمبر ٢٠٢١م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م
	ريال سعودي	ريال سعودي
الإيرادات من العقود مع العملاء		
تأجير السيارات وترتيبات الإيجار	٤٣٧,٣٥٨,٦٢٣	٣٢١,٤٠٦,٣٤٦
الإيرادات من بيع السيارات	٨٤,١١٥,٤٥١	١٠٩,٠٩١,٤٧٥
	٥٢١,٤٧٤,٠٧٤	٤٣٠,٤٩٧,٨٢١
توقيت إثبات الإيرادات		
خدمات محولة على مدى زمني	٤٣٧,٣٥٨,٦٢٣	٣٢١,٤٠٦,٣٤٦
منتجات محوّلة مع مرور الوقت	٨٤,١١٥,٤٥١	١٠٩,٠٩١,٤٧٥
	٥٢١,٤٧٤,٠٧٤	٤٣٠,٤٩٧,٨٢١

أرصدة العقود

يعرض الجدول التالي معلومات عن مطلوبات العقود من العقود المبرمة مع العملاء:

	٣١ ديسمبر ٢٠٢١م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م
	ريال سعودي	ريال سعودي
مطلوبات عقود	٣,٨٢٨,٨٤١	١,٩٣٩,٤٩٢

فيما يلي التغيرات الهامة في أرصدة مطلوبات العقود خلال السنة:

	٣١ ديسمبر ٢٠٢١م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م
	ريال سعودي	ريال سعودي
مطلوبات العقود		
مطلوبات عقود في بداية السنة	١,٩٣٩,٤٩٢	٥٩١,٥٨٣
مطلوبات عقود مثبتة كإيرادات خلال السنة	(١,٩٣٩,٤٩٢)	(٥٩١,٥٨٣)
نقد مستلم قبل الأداء وغير مثبت كإيرادات خلال السنة.	٣,٨٢٨,٨٤١	١,٩٣٩,٤٩٢
مطلوبات عقود في نهاية السنة	٣,٨٢٨,٨٤١	١,٩٣٩,٤٩٢

٢٢- تكلفة الإيرادات

	٣١ ديسمبر ٢٠٢١م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م
	ريال سعودي	ريال سعودي
استهلاك السيارات (إيضاح ٧)	١٩٥,٢٢٢,٦٨٢	١٥٦,٢٥٥,٨٨٣
تكلفة السيارات المباعة	٥٩,٧٧٩,٧٣٠	٩٢,٥٢٧,٤٣٠
إصلاح وصيانة السيارات	١٩,٩٥٨,٧٠٩	١٧,٣١٣,٩٥٩
رواتب ومنافع أخرى	٢٣,٠٤٥,٧٨٢	٢٢,٨٠٧,٠٧٣
تأمين	١٧,٧١٦,٧٥٥	١٤,٤١١,٣٦٦
تأجير سيارات بالاستعانة بمصادر خارجية	١٣,٦٨٣,٦٧٤	٨,٢٧٤,٣٠١
استهلاك موجودات حق الاستخدام (إيضاح ٨)	٨,٤٢١,٤٦٣	٤,٢٧٠,٥٠٧
إيجار (إيضاح ١٨)	٨,١٨٧,٥٣٩	١١,١٥٨,١٩٩
تسليم ونقل السيارات	٣,٥٨٦,٥٨٥	٢,٨٤٥,٧٢٣
غرامات مرورية	٣,٤٦٧,٦٠٩	٢,٦٨٨,٨٣٣
تكلفة وقود	٢,٦٣٥,٥١١	٢,٣٣٨,٤١٦
أخرى	٩٣٩,٢٥٦	٦١٣,٢٣٦
	٣٥٦,٦٤٥,٢٩٥	٣٣٥,٥٠٤,٩٢٦

٢٣- المصروفات العمومية والإدارية

	٣١ ديسمبر ٢٠٢١م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م
	ريال سعودي	ريال سعودي
رواتب ومنافع أخرى	٣٠,٠٦٨,٨٣٨	٢١,٥٢٩,٩٤٥
رسوم واشتراكات	٧,٥٥٦,٤٨٢	٣,٢٣١,٥٠٣
استهلاك (إيضاح ٨)	١,٩٨٥,٦١٧	١,٦٧١,٨٣٤
إعلان	١,٨٧٠,٥٩١	٢٣١,٤٥١
انخفاض في قيمة ذمم مدينة أخرى (إيضاح ١١)	١,٤٤٦,٠١٥	٩٦٨,١٠٤
سفر وتنقلات	٧١٠,٢٨١	١,٣٣١,٦٧٢
أتعاب مهنية	٦٠٥,٧٢٠	٢٤٦,٥٠٠
مرافق خدمية	٤٩٣,٤٣٤	٣٧٠,١٩٠
مصروفات برامج	٣٨٦,٢٢٥	١٤٠,٤٥١
اتصالات	٣٨٤,١٢٧	٢٤٠,٦٤٤
صيانة عامة	٢٨٥,٨٥٣	٤٩٣,١٥٠
ضيافة ونظافة	٢٦٤,٤٥٥	٥٠٣,٣٩٢
قرطاسية	٢١٧,٢١٣	١٠٧,١٧٢
أخرى	٧٦,٥٠٥	٩٣,٩٧٨
	٤٦,٣٥١,٣٥٦	٣١,١٥٩,٩٨٦

٢٣-١ تشمل الرواتب والمنافع الأخرى مبلغ ٢,٣٥١,٥٠٩ ريال سعودي (٢٠٢٠م: ٢,٠١١,١٥٩ ريال سعودي) في السنة الحالية من تكلفة الخدمة الحالية.

٢٤- ربحية السهم

ربحية السهم الأساسية والمخفضة

تم احتساب ربحية السهم الأساسية والمخفضة على أساس الربح التالي المنسوب للمساهمين العاديين والمتوسط المرجح لعدد الأسهم العادية القائمة:

الربح العائد للمساهمين العاديين (الأساسي)

	٣١ ديسمبر ٢٠٢١م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م
الربح العائد للمساهمين العاديين	١٠٦,١٠٦,٧٦٨	٥٠,٣٢٤,٣٧٧
المتوسط المرجح لعدد الأسهم العادية في نهاية السنة	٤٧,٥٢٤,٦٥٨	١,٥٠٠,٠٠٠
الأساسية والمخفضة	٢,٢٣	٣٣,٥٥

تمت مراجعة إفصاح ربحية السهم أعلاه من قوائمنا المالية الصادرة سابقًا كما في ١٧ أبريل ٢٠٢٢م، لعرض ربحية السهم الأساسية والمخفضة المحدثة على المتوسط المرجح المحسوب على أساس الزيادة في عدد الأسهم اعتباراً من ٢١ فبراير ٢٠٢١م بدلاً من المستخدم سابقًا في تاريخ ٢٥ مايو ٢٠٢١م. نتيجة لذلك، تم تحديث ربحية السهم المذكورة في قائمة الربح أو الخسارة والدخل الشامل الآخر غير الموحدة وتاريخ إصدار رأس المال المذكورة في الإيضاح ١٥ من هذه القوائم المالية غير الموحدة.

٢٥- الأدوات المالية – إدارة المخاطر

تتعرض الشركة من خلال عملياتها للمخاطر التالية:

- مخاطر الائتمان
- مخاطر معدلات الفائدة
- مخاطر السيولة
- المخاطر الأخرى لأسعار الأسواق

كجميع الشركات الأخرى، تتعرض الشركة لمخاطر ناشئة عن استخدامها للأدوات المالية. يذكر هذا الإيضاح معلومات حول أهداف الشركة وسياساتها وعملياتها لإدارة هذه المخاطر والطرق المستخدمة لقياسها. ذُكِرت معلومات كمية إضافية حول هذه المخاطر في هذه القوائم المالية غير الموحدة.

لم يطرأ تغييرات جوهرية في تعرض الشركة لمخاطر الأدوات المالية وفيما يتعلق بأهدافها وسياساتها وعملياتها لإدارة هذه المخاطر أو الطرق المستخدمة لقياسها من الفترات السابقة ما لم تكن مذكورة في هذا الإيضاح.

٢٥- الأدوات المالية – إدارة المخاطر (يتبع)

الأدوات المالية الرئيسية

تشمل الأدوات المالية الرئيسية التي تستخدمها الشركة والتي تنشأ عنها مخاطر الأدوات المالية ما يلي:

- ذمم مدينة تجارية
- نقد وما في حكمه
- أرصدة الأطراف ذات العلاقة
- ذمم مدينة أخرى
- التزامات عقود إيجار
- قروض وسلف
- ذمم دائنة تجارية
- مستحقات ومطلوبات أخرى

القيمة العادلة والتسلسل الهرمي للقيمة العادلة

تقوم الشركة بقياس الأدوات المالية بالقيمة العادلة في تاريخ كل قائمة مركز مالي غير موحدة.

القيمة العادلة هي القيمة الذي سيتم استلامها مقابل بيع أصل ما أو دفعها مقابل تحويل التزام ما بموجب معاملة منتظمة تتم بين المشاركين في السوق بتاريخ القياس. يحدد قياس القيمة العادلة بافتراض أن معاملة بيع الأصل أو تحويل الالتزام ستتم إما:

- في السوق الرئيسي للموجودات أو المطلوبات، أو
- في حالة عدم وجود السوق الرئيسي، في أكثر الأسواق فائدة للموجودات أو المطلوبات.

يجب أن يكون السوق الرئيسي أو السوق الأكثر فائدة متاحاً للشركة. تقاس القيمة العادلة لأصل أو التزام باستخدام افتراضات يستعملها المتعاملون لتسعير أصل أو التزام وذلك على فرضية أن المتعاملين يسعون لأفضل منفعة اقتصادية.

يراعي قياس القيمة العادلة للأصل غير المالي قدرة المشارك في السوق على إنتاج منافع اقتصادية من خلال استخدام الأصل بأعلى وأفضل مستوى له، أو من خلال بيعه إلى مشارك آخر في السوق من المحتمل أن يستخدم الأصل بأعلى وأفضل مستوى له.

٢٥- الأدوات المالية – إدارة المخاطر (يتبع)

فئات الأدوات المالية

الموجودات المالية المدرجة بالتكلفة المطفأة	إيضاح	٣١ ديسمبر ٢١٢٠م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م
		ريال سعودي	ريال سعودي
ذمم مدينة تجارية، صافي	١٠	١٩١,٥٩٦,٢٩٤	١٢٦,٥٠٧,٧٥١
ذمم مدينة أخرى	١١	١٩,٠٨٨,٠٤٣	٩٤٥,٣٧٥
مستحق من أطراف ذات علاقة	١٢	٥,٠٧٥,٩٩٣	٤٠٣,٢٢٤
نقد وما في حكمه	١٣	١٧,٣٤١,٦٣١	١٦,٢٧٥,٥٥١
		٢٣٣,١٠١,٩٦١	١٤٤,١٣١,٩٠١
المطلوبات المالية بالتكلفة المطفأة			
ذمم دائنة تجارية		٢٣١,٧٤٦,٧٧٨	٧٧,٢٤٢,٨٤١
قروض وسلف	١٧	–	٧٥,٤٧٧,٤٤٣
التزامات عقود إيجار	١٨	٢١,٨٥٣,٥٨٤	٩,٤٦٣,٩٨٨
مستحق لطرف ذو علاقة	١٢	٣٨٢,٦١٠,٦٤٣	١٤٣,٨٢٠,٠٢٢
مستحقات ومطلوبات أخرى	١٩	١٥,٦٨٥,٥٦٧	١٠,٩٧٣,٣٦٢
		٦٥١,٨٩٦,٥٧٢	٣١٦,٩٧٧,٦٥٦

الأدوات المالية التي لا يتم قياسها بالقيمة العادلة

تتكون الأدوات المالية غير المقاسة بالقيمة العادلة من النقد وما في حكمه والذمم المدينة التجارية والمستحق من الأطراف ذات العلاقة والمستحق إلى الأطراف ذات العلاقة والذمم الدائنة التجارية والتزامات عقود الإيجار والقروض والسلف والمستحقات والمطلوبات الأخرى.

وبسبب طبيعتها قصيرة الأجل، فإن القيمة الدفترية للنقد وما في حكمه والذمم المدينة التجارية والمستحق من الأطراف ذات العلاقة والمستحق إلى الأطراف ذات العلاقة والذمم الدائنة التجارية والقروض والسلف والمستحقات والمطلوبات الأخرى تقارب قيمها العادلة.

لم يكن هناك أي تحويلات بين المستوى خلال السنة.

الأهداف العامة والسياسات والعمليات

تتحمل الإدارة المسؤولية الكاملة عن تحديد أهداف وسياسات إدارة المخاطر في الشركة، ومع احتفاظها بالمسؤولية النهائية عنها، وقامت الإدارة بتفويض صلاحية الإشراف على تصميم وتنفيذ العمليات التي تضمن التنفيذ الفعال للأهداف والسياسات لقسم الشؤون المالية في الشركة. تستلم الإدارة تقارير دورية من المراقب المالي للشركة والتي من خلالها يتم فحص فعالية العمليات التي تم وضعها وملائمتها للأهداف والسياسات التي تحددها.

ويتمثل الهدف العام للإدارة في وضع السياسات التي تهدف إلى الحد من المخاطر قدر الإمكان دون التأثير بشكل غير مناسب على القدرة التنافسية للشركة أو مرونتها.

٢٥- الأدوات المالية – إدارة المخاطر (يتبع)

مخاطر الائتمان

تتمثل مخاطر الائتمان في مخاطر تعرض الشركة لخسارة مالية في حال عجز العميل أو الطرف المقابل في أداة مالية عن الوفاء بالتزاماته التعاقدية. تتعرض الشركة بصورة رئيسية لمخاطر الائتمان الناتجة عن المبيعات بالدين. وتنصُّ سياسة الشركة على تقييم مخاطر الائتمان للعملاء الجدد، التي تُنفَّذ محليًا، قبل إبرام العقود معهم. تؤخذ التصنيفات الائتمانية بعين الاعتبار من خلال ممارسات الأعمال المحلية.

قامت الإدارة بوضع سياسة ائتمان يتم بموجبها تحليل كل عميل جديد على حدة للتحقق من قدرته الائتمانية قبل عرض شروط وأحكام السداد المعيارية الخاصة بالشركة. تشتمل مراجعة الشركة على التصنيفات الخارجية عند توفرها وفي بعض الحالات المرجعيات البنكية. تم وضع حدود ائتمانية لكل عميل وهو الحد الأقصى للمبلغ المفتوح بدون موافقة الإدارة.

تحدد الإدارة تركيزات المخاطر الائتمانية من خلال مراقبة ربع سنوية لتصنيفات الجدارة الائتمانية للعملاء الحاليين، ومن خلال مراجعة شهرية لتحليل أعمار الذمم المدينة التجارية. وعند مراقبة مخاطر الائتمان المتعلقة بالعملاء، يتم تصنيف العملاء وفقاً لخصائصهم الائتمانية. يتم وضع العملاء المصنفين على أنهم «ذوو مخاطر عالية» في قائمة العملاء المقيدين، ولا يتم إجراء مبيعات المستقبلية بالدين إلا بموافقة الإدارة، وخلافا لذلك يجب الدفع مقدماً.

تنشأ المخاطر الائتمانية أيضاً كنتيجة للنقد وما في حكمه المحتفظ به لدى البنوك والمؤسسات المالية. في حالة البنوك والمؤسسات المالية، يتم قبول الأطراف المسجلة بشكل مستقل فقط.

كما هو ملخص أدناه، يقتصر الحد الأقصى لتعرض الشركة لمخاطر الائتمان على القيمة الدفترية للموجودات المالية المثبتة في تاريخ التقرير:

	٣١ ديسمبر ٢٠٢١م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م
	ريال سعودي	ريال سعودي
فئات الموجودات المالية – القيمة الدفترية:		
ذمم مدينة تجارية، صافي	١٩١,٥٩٦,٢٩٤	١٢٦,٥٠٧,٧٥١
ذمم مدينة أخرى	١٩,٠٨٨,٠٤٣	٩٤٥,٣٧٥
مستحق من طرف ذو علاقة	٥,٠٧٥,٩٩٣	٤٠٣,٢٢٤
نقد وما في حكمه	١٧,٣٤١,٦٣١	١٦,٢٧٥,٥٥١
القيمة الدفترية الإجمالية	٢٣٣,٢٠١,٩٦١	١٤٤,١٣١,٩٠١

إن القيمة الدفترية للموجودات المالية تمثل الحد الأقصى من التعرض لمخاطر الائتمان.

تقتصر مخاطر الائتمان على الذمم المدينة والأرصدة البنكية على ما يلي:

- الأرصدة النقدية محتفظ بها لدى بنوك ذات تصنيف ائتماني جيد.
- الذمم المدينة التجارية الظاهرة بالصافي بعد خصم مخصص الانخفاض في قيمة الذمم المدينة التجارية.
- المركز المالي مستقر للطرف ذات العلاقة.

تقوم الشركة بإدارة مخاطر الائتمان المتعلقة بالذمم المدينة المستحقة من العملاء عن طريق المراقبة وفقاً لسياسات وإجراءات محددة. وتسعى الشركة إلى الحد من مخاطر الائتمان الخاصة بها والمتعلقة بالعملاء وذلك بوضع حدود ائتمانية للعملاء الأفراد ومراقبة الذمم المدينة القائمة على أساس مستمر.

٢٥- الأدوات المالية – إدارة المخاطر (يتبع)

مخاطر السوق

تنشأ مخاطر السوق من استخدام الشركة لأدوات مالية تحمل فائدة وبعملات أجنبية ومتداولة، إن وجدت. وتتمثل المخاطر في التذبذب في القيمة العادلة للتدفقات النقدية المستقبلية للأدوات المالية بسبب التغيرات في معدلات العمولة (مخاطر معدلات الفائدة).

- مخاطر معدلات الفائدة

مخاطر القيمة العادلة والتدفقات النقدية لأسعار الفائدة وهي التعرض لمخاطر متنوعة مرتبطة بتأثير تذبذب أسعار الفائدة السائدة على المركز المالي والتدفقات النقدية للشركة. الشركة غير معرضة لمخاطر القيمة العادلة ومخاطر معدلات عمولة التدفقات النقدية لأن قرض المرابحة طويل الأجل تم تسديده بالكامل خلال السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١م.

لم تقم إدارة الشركة بإبرام اتفاقيات مستقبلية للتحوط من مخاطر معدلات الفائدة. ومع ذلك، تتم مراقبة هذه الاتفاقيات بانتظام وتأخذ التدابير التصحيحية حيثما كان ذلك مطلوبًا. جميع القروض ذات معدلات فائدة ثابتة، وعليه، لم يتم الإفصاح عن تحليل الحساسية تجاه معدلات الفائدة.

مخاطر السيولة

تنشأ مخاطر السيولة من إدارة الشركة لرأس المال العامل والرسوم التمويلية والمبلغ المسدد من المبلغ الأساسي على أدوات الدين. وتتمثل المخاطر في تعرض الشركة لصعوبات في الوفاء بالتزاماتها المالية عند استحقاقها.

تتمثل سياسة الشركة في ضمان أن لديها سيولة كافية للوفاء بالتزاماتها حال استحقاقها. ولتحقيق هذا، تسعى الشركة للمحافظة على الأرصدة النقدية (أو التسهيلات المتفق عليها) للوفاء بالمتطلبات المتوقعة منها لفترة لا تقل عن ٤٥ يوماً.

تشمل إدارة سيولة الشركة توقع التدفق النقدي والنظر في مستوى الموجودات السائلة اللازمة للوفاء بمعدلات مراقبة السيولة والمحافظة على خطط تمويل الدين.

يعرض الجدول ادناه تحليلاً للمطلوبات المالية الخاصة بالشركة ضمن مجموعات استحقاق ملائمة استناداً إلى الفترة المتبقية في تاريخ قائمة المركز المالي إلى تاريخ الاستحقاق التعاقدي.

فيما يلي الاستحقاقات التعاقدية في نهاية فترة التقرير للمطلوبات المالية. المبالغ بالمجمل ولم يتم خصمها وتتضمن مدفوعات الفوائد المقدرة.

٣١ ديسمبر ٢٠٢١م	القيمة الدفترية	الإجمالي	حتى ثلاثة أشهر	أكثر من ثلاثة أشهر وبحد أقصى سنة	أكثر من سنة وبحد أقصى خمس سنوات
المطلوبات المالية					
ذمم دائنة تجارية	٢٣١,٧٤٦,٧٧٨	٢٣١,٧٤٦,٧٧٨	١٧٧,٢٤٦,٦٤٣	٥٤,٥٠٠,١٣٥	–
قروض وسلف	–	–	–	–	–
التزامات عقود إيجار	٢١,٨٥٣,٥٨٤	٢٢,٧٨٤,٥٩١	٧,٦٨٩,٨٣٠	٥,٣٥٦,٩٦٩	٩,٧٣٧,٧٩٢
مستحقات ومطلوبات أخرى	١٥,٦٨٥,٥٦٧	١٥,٦٨٥,٥٦٧	١٣,١٦٦,٠٢٧	٢,٥١٩,٥٤٠	–
	٢٦٩,٢٨٥,٩٢٩	٢٧٠,٢١٦,٩٣٦	١٩٨,١٠٢,٥٠٠	٦٢,٣٧٦,٦٤٤	٩,٧٣٧,٧٩٢
٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م					
المطلوبات المالية					
ذمم دائنة تجارية	٧٧,٢٤٢,٨٤١	٧٧,٢٤٢,٨٤١	٧٤,٦٢٢,٠٥٦	٢,٦٢٠,٧٨٥	--
قروض وسلف	٧٥,٤٧٧,٤٤٣	٧٧,٨٠١,٩٣٥	٦,١٥٤,٦٢٦	١٨,٤٣٨,٧٦٠	٥٣,٢٠٨,٥٤٩
التزامات عقود إيجار	٩,٤٦٣,٩٨٨	٩,٩٣٧,١٨٦	٣,٢٠٠,٢٧٤	١,٤٢٧,٧٩٦	٥,٣٠٩,١١٦
مستحقات ومطلوبات أخرى	١٠,٩٧٣,٣٦٢	١٠,٩٧٣,٣٦٢	٥,١٧١,٧١٣	٥,٨٠١,٦٤٩	--
	١٧٣,١٥٧,٦٣٤	١٧٥,٩٥٥,٣٢٤	٨٩,١٤٨,٦٦٩	٢٨,٢٨٨,٩٩٠	٥٨,٥١٧,٦٦٥

٢٥- الأدوات المالية – إدارة المخاطر (يتبع)

تصنيف الموجودات والمطلوبات إلى متداولة/غير متداولة

تعرض الشركة الموجودات والمطلوبات في قائمة المركز المالي غير الموحدة استناداً إلى تصنيفها إلى بنود متداولة/غير متداولة.

تكون الموجودات متداولة عندما:

- يكون من المتوقع تحققها أو توجد نية لبيعها أو استهلاكها في دورة تشغيل عادية؛
- يكون محتفظاً بها بشكل أساسي بغرض المتاجرة
- يكون من المتوقع تحققها خلال اثني عشر شهراً بعد فترة التقرير؛ أو
- تكون في صورة نقد وما في حكمه ما لم تكن مقيدة من التبادل أو الاستخدام لتسوية التزام لفترة اثني عشر شهراً على الأقل بعد فترة التقرير.
- يتم تصنيف جميع الموجودات الأخرى على أنها غير متداولة.

تكون المطلوبات متداولة عندما:

- يكون من المتوقع سدادها في دورة تشغيل عادية
- يكون محتفظاً بها بشكل أساسي بغرض المتاجرة
- تكون مستحقة السداد خلال اثني عشر شهراً بعد فترة التقرير؛ أو
- لا يكون هناك حق غير مشروط بتأجيل تسوية الالتزام لفترة اثني عشر شهراً على الأقل بعد فترة التقرير.

٢٦- القطاعات التشغيلية

أساس التقسيم

لدى الشركة القطاعين الاستراتيجيين أدناه واللذان يعتبران قطاعاتها التشغيلية. تقدم هذه القطاعات خدمات مختلفة وتدار بصورة منفصلة لأن لها خصائص اقتصادية مختلفة – مثل اتجاهات نمو المبيعات ومعدلات العائدات ومستوى الاستثمار الرأسمالي ولها كذلك استراتيجيات تسويق مختلفة.

فيما يلي ملخصاً يوضح عمليات كل قطاع تشغيلي:

القطاعات التشغيلية	العمليات
عقود الإيجار	توفير سيارات بعقود إيجار طويلة الأجل لقطاع الشركات وعملاء القطاع الحكومي.
إيجار	توفير سيارات للإيجار اليومي والأسبوعي والشهري للعملاء العابرين والشركات.

تشمل العمليات الأخرى استبعاد السيارات بعد الانتهاء من الإيجار طويل الأجل من خلال بيع السيارات المؤجرة. ولم يستوف هذه القطاع الحدود الكمية والنوعية للقطاعات التشغيلية في سنة ٢٠٢١م أو ٢٠٢٠م.

تقوم اللجنة التنفيذية في الشركة بمراجعة تقارير الإدارة الداخلية لكل قطاع شهرياً.

إن القطاعات التشغيلية للشركة هي وحدات أعمال استراتيجية تعرض منتجات وخدمات مختلفة. وتدار بصورة منفصلة لأن كل عمل يتطلب تقنية واستراتيجيات تسويقية مختلفة.

يتم إعداد تقارير عن القطاعات التشغيلية بطريقة تتماشى مع التقارير الداخلية المقدمة المسؤول الرئيسي عن اتخاذ القرارات التشغيلية. تم تحديد صانع القرار التشغيلي الرئيسي كفريق الإدارة بما في ذلك الرئيس التنفيذي ومدير عقود الإيجار ومدير التأجير وشريك الأعمال المالية.

قياس ربح أو خسارة القطاع التشغيلي والموجودات والمطلوبات.

تقوم الشركة بتقييم الأداء القطاعي على أساس الربح أو الخسارة من العمليات المحتسبة وفقًا للمعايير الدولية لإعداد التقارير المالية، ولكن باستثناء الخسائر غير المتكررة.

يتم تسعير المبيعات بين القطاعات بطريقة مماثلة لمبيعات العملاء الخارجيين، مع تطبيق خصم مناسب لتشجيع استخدام موارد المجموعة بسعر مقبول لدى السلطات الضريبية المحلية. تم تطبيق هذه السياسة بشكل ثابت خلال الفترة الحالية والسابقة.

تستثنى الموجودات الضريبية والموجودات المستخدمة بشكل رئيسي لأغراض قطاع الشركات من موجودات القطاع. تستبعد المطلوبات الضريبية والتزامات المنافع المحددة من مطلوبات القطاع.

٢٦- القطاعات التشغيلية (يتبع)

٣١ ديسمبر ٢٠٢١م	عقود الإيجار	إيجار	أخرى	الإجمالي
إيرادات خارجية	٢٥٣,٦٣٢,٢١٢	١٨٣,٧٢٦,٤١١	٨٤,١١٥,٤٥١	٥٢١,٤٧٤,٠٧٤
الاستهلاك – السيارات	(١٢٦,٩٥٥,٥٣١)	(٦٨,٢٦٧,١٥١)	—	(١٩٥,٢٢٢,٦٨٢)
ربح القطاع	١٢٦,٦٧٦,٦٨١	١١٥,٤٥٩,٢٦٠	٨٤,١١٥,٤٥١	٣٢٦,٢٥١,٣٩٢

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م	عقود الإيجار	إيجار	أخرى	الإجمالي
إيرادات خارجية	١٩٨,٣٧٨,٣٧١	١٢٣,٠٢٧,٩٧٥	١٠٩,٠٩١,٤٧٥	٤٣٠,٤٩٧,٨٢١
استهلاك	(١٠٣,٨٣٧,٩٢٩)	(٥٢,٤١٧,٩٥٤)	–	(١٥٦,٢٥٥,٨٨٣)
ربح القطاع	٩٤,٥٤٠,٤٤٢	٧٠,٦١٠,٠٢١	١٠٩,٠٩١,٤٧٥	٢٧٤,٢٤١,٩٣٨

الإيرادات / المصاريف غير الموزعة

	٢٠٢١م ريال سعودي	٢٠٢٠م ريال سعودي
ربح القطاع	٣٢٦,٢٥١,٣٩٢	٢٧٤,٢٤١,٩٣٨
تكلفة الإيرادات	(١٦١,٤٢٢,٦١٣)	(١٧٩,٢٤٩,٠٤٣)
مصروفات عمومية وإدارية	(٤٦,٣٥١,٣٥٦)	(٣١,١٥٩,٩٨٦)
مخصص الخسائر الائتمانية المتوقعة	(١٤,١٤٢,٢١٦)	(٩,٠٤٩,٥٨٤)
إيرادات أخرى	٧,٥٢٨,٣٣٢	٥,٣٠٧,٨٣٢
تكاليف تمويل	(٢,٧٠٣,٩٧٧)	(٢,٦٩٨,٤٧٢)
مصروفات أخرى	(٣١٦)	(١٤٨,٩٦٧)
خسارة من استبعاد استثمار في شركة تابعة	–	(٥,٢٢٧,٥٨٥)
الربح قبل الزكاة	١٠٩,١٥٩,٢٤٦	٥٢,٠١٦,١٣٣

٢٦- القطاعات التشغيلية (يتبع)

٣١ ديسمبر ٢٠٢١م	عقود الإيجار طويلة الأجل	عقود الإيجار	أخرى	الإجمالي
موجودات القطاع	٦٢١,٢٤٠,٢٦٠	٤٣٠,١١٢,٧٧٤	٣١١,٧٣٦,٩١٠	١,٣٦٣,٠٨٩,٩٤٤
مطلوبات القطاع	٨١,٨٣٠,٩٨٤	١٤٥,٩١٣,٥٦٦	٤٣٦,٣٨٨,٥٥٦	٦٦٤,١٣٣,١٠٦
٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م	**عقود الإيجار طويلة الأجل**	**عقود الإيجار**	**أخرى**	**الإجمالي**
موجودات القطاع	٥٢٧,١١٢,٩٨٤	١٧٩,٢١٤,٠٢٨	٢١٣,٧١٧,٩١٦	٩٢٠,٠٤٤,٩٢٨
مطلوبات القطاع	٤٧,١٦١,٠٤٧	٢١,٣٣٣,٦٢٩	٢٥٨,٢٧٥,٠٤٥	٣٢٦,٧٦٩,٧٢١
٣١ ديسمبر ٢٠٢١م	**عقود الإيجار طويلة الأجل**	**عقود الإيجار**	**أخرى**	**الإجمالي**
النفقات الرأسمالية*	٢٥٠,٥٩٧,٧٩٦	٣٦٧,١٠٢,٣٨٥	٢,٤٧٦,٦٩٧	٦٢٠,١٧٦,٨٧٨
٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م	**عقود الإيجار طويلة الأجل**	**عقود الإيجار**	**أخرى**	**الإجمالي**
النفقات الرأسمالية*	٢٧٨,٦١٦,٨٠٨	٥٩,٧٧٣,٠٨٢	١,٤٩١,١٤٩	٣٣٩,٨٨١,٠٣٩

*تتألف النفقات الرأسمالية من الإضافات إلى السيارات والممتلكات والمعدات.

٢٧- الارتباطات والالتزامات المحتملة

المطلوبات المحتملة

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١م، لدى الشركة خطابات ضمان بمبلغ ٠,٣ مليون ريال سعودي (٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م: ٠,٣ مليون ريال سعودي).

الالتزامات الرأسمالية

ليس لدى الشركة التزامات رأسمالية قائمة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١م (٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م: لا شيء).

٢٨- الأحداث اللاحقة

أبرمت شركة لومي اتفاقية للاستحواذ على ٢٠٪ المتبقية من ملكية شركة هناي للتجارة كما في ٢١ مارس ٢٠٢٢م بمبلغ ٢ مليون ريال سعودي، وتم استكمال الإجراءات النظامية بشأن تغير الملكية. بالإضافة إلى ذلك، أبرمت الشركة في ٢٧ مارس ٢٠٢٢م اتفاقية والتي نقلت بموجبها كامل نسبة ملكيتها في الشركة التابعة المذكورة أعلاه إلى شركة في المجموعة مقابل ٢ مليون ريال سعودي.

أعلنت مجموعة سيرا، الشركة الأم لشركة لومي للتأجير عن نيتها أخذ الشركة للطرح العام الأولي بعد نهاية السنة وتقوم حاليًا بإجراء دراسات جدوى مفصلة لتغطية جميع الجوانب التنظيمية والمالية والفنية والقانونية لتحديد الجوانب المحتملة للطرح العام الأولي.

بعد نهاية الفترة، أبرمت الشركة اتفاقية بتاريخ ٢ يونيو ٢٠٢٢م مع طرف أخر لاستبعاد الأرض المملوكة لها مقابل مبلغ متفق عليه قدره ١٢,٥ مليون ريال سعودي.

٢٩- اعتماد القوائم المالية غير الموحدة

تم اعتماد هذه القوائم المالية غير الموحدة من قبل مجلس الإدارة في ٢٧ يونيو ٢٠٢٢م (الموافق ٢٨ ذو القعدة ١٤٤٣هـ).

شركة لومي للتأجير

(شركة ذات مسئولية محدودة)

القوائم المالية غير الموحدة

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م

وتقرير المراجع المستقل

الدكتور محمد العمري وشركاه
Dr. Mohamed Al-Amri & Co.

ص.ب ٨٧٣٦ الرياض ١١٤٩٢
تلفون : ٠٦٠٨ ٢٢٨ ١١ ٩٦٦+
فاكس : ٩٨٨٣ ٢٢٨ ١١ ٩٦٦+
riyadh@bdoalamri.com

تقرير المراجع المستقل

إلى الشركاء

شركة لومي للتأجير (شركة ذات مسئولية محدودة)

الرياض، المملكة العربية السعودية

التقرير عن مراجعة القوائم المالية

الرأي

لقد راجعنا القوائم المالية غير الموحدة لشركة لومي للتأجير (شركة ذات مسئولية محدودة) ("الشركة") والتي تشمل قائمة المركز المالي غير الموحدة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م وقائمة الربح أو الخسارة والدخل الشامل الآخر غير الموحدة وقائمة التغيرات في حقوق الملكية غير الموحدة وقائمة التدفقات النقدية غير الموحدة للسنة المنتهية في ذلك التاريخ، والإيضاحات المرفقة بالقوائم المالية غير الموحدة بما في ذلك ملخص للسياسات المحاسبية المهمة.

وفي رأينا، فإن القوائم المالية غير الموحدة المرفقة تعرض بشكل عادل، من جميع الجوانب الجوهرية، المركز المالي للشركة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م، وأدائها المالي وتدفقاتها النقدية للسنة المنتهية في ذلك التاريخ وفقاً للمعايير الدولية للتقرير المالي المعتمدة في المملكة العربية السعودية والمعايير والإصدارات الأخرى المعتمدة من الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين.

أساس الرأي

لقد قمنا بالمراجعة وفقاً للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية. ومسؤوليتنا بموجب تلك المعايير موضحة بالتفصيل في قسم "مسؤوليات المراجع عن مراجعة القوائم المالية" الوارد في تقريرنا. ونحن مستقلون عن الشركة وفقاً لقواعد سلوك وآداب المهنة المعتمدة في المملكة العربية السعودية وذات الصلة بمراجعتنا للقوائم المالية، وقد وفينا أيضاً بمسؤولياتنا الأخلاقية وفقاً لهذه القواعد. وفي اعتقادنا، فإن أدلة المراجعة التي حصلنا عليها تعد كافية ومناسبة لتوفر أساساً لإبداء رأينا.

مسؤوليات الإدارة والمكلفين بالحوكمة عن القوائم المالية غير الموحدة

إن إدارة الشركة هي المسؤولة عن إعداد القوائم المالية غير الموحدة وعرضها بشكل عادل وفقاً للمعايير الدولية للتقرير المالي والمعتمدة في المملكة العربية السعودية والمعايير والإصدارات الأخرى المعتمدة من الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين ووفقاً لنظام الشركات وعقد تأسيس الشركة فيما يتعلق بإعداد وعرض القوائم المالية غير الموحدة. وهي المسؤولة عن الرقابة الداخلية التي تراها ضرورية؛ لتمكينها من إعداد قوائم مالية خالية من التحريف الجوهري، سواء بسبب غش أو خطأ.

وعند إعداد القوائم المالية غير الموحدة، فإن الإدارة هي المسؤولة عن تقييم قدرة الشركة على البقاء كمنشأة مستمرة وعن الإفصاح بحسب مقتضى الحال، عن الأمور المتعلقة بالاستمرارية واستخدام أساس الاستمرارية في المحاسبة، ما لم تكن هناك نية لدى الإدارة لتصفية الشركة أو إيقاف عملياتها، أو ما لم يكن لديها أي خيار آخر واقعي سوى القيام بذلك.

والمكلفون بالحوكمة - أي لجنة المراجعة- هم المسؤول عن الإشراف على آلية التقرير المالي في الشركة.

BDO الدكتور محمد العمري وشركاه
Dr. Mohamed Al-Amri & Co.

ص.ب ٨٧٣٦ الرياض ١١٤٩٢
تلفون : ٠٦٠٨ ٢٧٨ ١١ ٩٦٦+
فاكس : ٩٨٨٣ ٢٧٨ ١١ ٩٦٦+
riyad@bdoalamri.com

مسؤوليات المراجع عن مراجعة القوائم المالية غير الموحدة

تتمثل أهدافنا في الوصول إلى تأكيد معقول عما إذا كانت القوائم المالية غير الموحدة ككل تخلو من التحريف الجوهري سواء بسبب غش أو خطأ، وإصدار تقرير المراجع الذي يتضمن رأينا. والتأكيد المعقول هو مستوى عالٍ من التأكيد، لكنه لا يضمن أن المراجعة التي تم القيام بها وفقاً للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية ستكتشف دائما عن التحريف الجوهري عند وجوده. ويمكن أن تنشأ التحريفات عن غش أو خطأ، وتُعد التحريفات جوهرية إذا كان يمكن التوقع بدرجة معقولة أنها قد تؤثر منفردة أو في مجملها، على القرارات الاقتصادية التي يتخذها المستخدمون على أساس هذه القوائم المالية غير الموحدة.

وكجزء من عملية المراجعة وفقاً للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية، فإننا نمارس الحكم المهني ونحافظ على نزعة الشك المهني طوال المراجعة. ونقوم أيضاً بما يلي:

- تحديد وتقييم مخاطر التحريف الجوهري في القوائم المالية غير الموحدة، سواء كانت بسبب غش أو خطأ، و تصميم وتنفيذ إجراءات مراجعة تستجيب لتلك المخاطر، والحصول على أدلة مراجعة كافية ومناسبة لتوفير أساساً لإبداء رأينا. وتُعد خطر عدم اكتشاف التحريف الجوهري الناتج عن غش أعلى من الخطر الناتج عن خطأ، نظراً لأن الغش قد ينطوي على تواطؤ أو تزوير أو إغفال ذكر متعمد أو إفادات مضللة أو تجاوز للرقابة الداخلية.
- التوصل إلى فهم للرقابة الداخلية ذات الصلة بالمراجعة، من أجل تصميم إجراءات المراجعة المناسبة في ظل الظروف القائمة، وليس لغرض إبداء رأي حول فاعلية الرقابة الداخلية.
- تقويم مدى ملائمة السياسات المحاسبية المتبعة، ومدى معقولية التقديرات المحاسبية والإفصاحات المتعلقة بها التي أعدتها الإدارة.
- التوصل إلى استنتاج بشأن مدى مناسبة استخدام الإدارة لأساس الاستمرارية في المحاسبة، وما إذا كان هناك عدم تأكد جوهري متعلق بأحداث أو ظروف قد تثير شكوكاً كبيرة حول قدرة الشركة على البقاء كمنشأة مستمرة استناداً إلى أدلة المراجعة التي تم الحصول عليها . وإذا خلصنا إلى وجود عدم تأكد جوهري، فإن علينا أن نلفت الانتباه في تقريرنا إلى الإفصاحات ذات العلاقة الواردة في القوائم المالية غير الموحدة، أو علينا أن نقوم بتعديل رأينا إذا كانت تلك الإفصاحات غير كافية. وتستند استنتاجاتنا إلى أدلة المراجعة التي تم الحصول عليها حتى تاريخ تقرير المراجع ومع ذلك، فإن أحداثاً أو ظروفاً مستقبلية قد تتسبب في توقف الشركة عن البقاء كمنشأة مستمرة.
- تقويم العرض العام للقوائم المالية غير الموحدة وهيكلها ومحتواها، بما في ذلك الإفصاحات، وفيما إذا كانت القوائم المالية غير الموحدة تظهر المعاملات والأحداث التي تمثلها بطريقة تحقق العرض العادل.

ونحن نتواصل مع المكلفين بالحوكمة فيما يتعلق بجملة أمور من بينها نطاق المراجعة وتوقيتها المخطط لها والنتائج المهمة للمراجعة، بما في ذلك أي أوجه قصور مهمة في الرقابة الداخلية نقوم باكتشافها أثناء المراجعة.

عن الدكتور محمد العمري وشركاه

أحمد الجمعة
محاسب قانوني- ترخيص رقم : ٤٢١

التاريخ: ١٠ ذو القعدة ١٤٤٢هـ
الموافق: ٢٠ يونيو ٢٠٢١م

شركة لومي للتأجير

(شركة ذات مسئولية محدودة)

قائمة المركز المالي غير الموحدة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م

	إيضاح	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م بالريال السعودي	٣١ ديسمبر ٢٠١٩م بالريال السعودي (مُعدلة)	١ يناير ٢٠١٩م بالريال السعودي (مُعدلة)
الأصول				
الأصول غير المتداولة				
سيارات	٧	٧٠٦,٣٢٧,٠١٢	٦٢٥,٠٦٦,١١٣	٣١٢,٢٨٥,٧٩١
ممتلكات ومعدات	٨	٢٨,٣٢٥,٧٨٠	٢٤,٢٤٢,٦٨٢	٢٧,٦٠٤,٦١١
استثمارات في شركات تابعة	٩	-	٧,٧٧٧,٧٧٧	٧,٧٧٧,٧٧٧
		٧٣٤,٦٥٢,٧٩٢	٦٥٧,٠٨٦,٥٧٢	٣٤٧,٦٦٨,١٧٩
الأصول المتداولة				
ذمم مدينة تجارية	١٠	١٢٦,٥٠٧,٧٥١	١٠١,١١٤,٦٧٧	٤٧,٢٧٤,٣٢١
دفعات مقدمة وذمم مدينة أخرى	١١	٤٢,٢٠٥,٦١٠	٤٢,٢٨٩,٣٩١	٢٥,٧٠١,٧٨٢
مستحق من أطراف ذات علاقة	١٢	٤٠٣,٢٢٤	١,٩٩٠,٤٦٤	٦٥,٧٢٣,٥٨١
نقد وما في حكمه	١٣	١٦,٢٧٥,٥٥١	٥,٣٣٣,١١٦	٣٢٥,٢٥٢
		١٨٥,٣٩٢,١٣٦	١٥٠,٧٢٧,٦٤٨	١٣٩,٠٢٤,٩٣٦
إجمالي الأصول		٩٢٠,٠٤٤,٩٢٨	٨٠٧,٨١٤,٢٢٠	٤٨٦,٦٩٣,١١٥
الالتزامات وحقوق الملكية				
حقوق الملكية				
رأس المال	١٤	١٥,٠٠٠,٠٠٠	١٥,٠٠٠,٠٠٠	١٥,٠٠٠,٠٠٠
رأس المال الإضافي	١٥	٥٣٥,٠٠٠,٠٠٠	٤٥٥,٧١٥,٦٨٥	-
الاحتياطي النظامي		٤,٥٠٠,٠٠٠	٤,٥٠٠,٠٠٠	٤,٥٠٠,٠٠٠
أرباح مبقاة		٣٨,٧٧٥,٢٠٧	٦٧,٤٦٦,٣١٤	٣٧,٩٢٨,٨٣٣
إجمالي حقوق الملكية		٥٩٣,٢٧٥,٢٠٧	٥٤٢,٦٨١,٩٩٩	٥٧,٤٢٨,٨٣٣
الالتزامات				
الالتزامات غير المتداولة				
منافع نهاية الخدمة للموظفين	١٦	٨,١٠٠,٣٠٩	٦,٠٧٧,٦٤٤	٣,٧٩٤,١٥٦
القروض	١٧	٥٢,٢٥٣,٦١٤	٧٥,٤٧٧,٤٤٣	-
التزامات عقود الإيجار	١٨	٥,٠٥٦,٣٠٢	٩٢٧,٤٠٢	٤,٠١٧,٨٩٠
		٦٥,٤١٠,٢٢٥	٨٢,٤٨٢,٤٨٩	٧,٨١٢,٠٤٦
الالتزامات المتداولة				
سحب على المكشوف	١٣	-	-	١,٤٦٢,٢٥٢
ذمم دائنة تجارية		٧٧,٢٤٢,٨٤١	١٢٠,٣٨٠,٢٢٥	٦٢,٨٤٦,٧٧٨
القروض	١٧	٢٣,٢٢٣,٨٢٩	٢٣,٢٢٣,٨٢٩	-
التزامات عقود الإيجار	١٨	٤,٤٠٧,٦٨٦	٤,٣٠٨,٦٦٠	٤,١٧٢,٥٤٠
مصاريف مستحقة والتزامات أخرى	١٩	١٠,٩٧٣,٣٦٢	٧,١٣٤,٥٩٨	٣,٥٥٣,٦١٤
مستحق إلى أطراف ذات علاقة	١٢	١٤٣,٨٢٠,٠٢٢	٢٦,٥٥٧,٠٢٥	٣٤٨,٦٤٣,١٩٩
مخصص الزكاة	٢٠	١,٦٩١,٧٥٦	١,٠٤٥,٣٩٥	٧٧٣,٨٥٣
		٢٦١,٣٥٩,٤٩٦	١٨٢,٦٤٩,٧٣٢	٤٢١,٤٥٢,٢٣٦
إجمالي الالتزامات		٣٢٦,٧٦٩,٧٢١	٢٦٥,١٣٢,٢٢١	٤٢٩,٢٦٤,٢٨٢
إجمالي الالتزامات وحقوق الملكية		٩٢٠,٠٤٤,٩٢٨	٨٠٧,٨١٤,٢٢٠	٤٨٦,٦٩٣,١١٥

تعتبر الايضاحات المرفقة من رقم ١ الى رقم ٢٨ جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية غير الموحدة.

شركة لومي للتأجير

(شركة ذات مسئولية محدودة)

قائمة الربح أو الخسارة والدخل الشامل الآخر غير الموحدة

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م

	إيضاح	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م بالريال السعودي	٣١ ديسمبر ٢٠١٩م بالريال السعودي
إيرادات	٢١	٤٣٠,٤٩٧,٨٢١	٣١٧,٢٦٤,١٢٢
تكلفة الإيرادات	٢٢	(٣٣٥,٥٠٤,٩٢٦)	(٢٤٢,٧٠١,٨٤٢)
مجمل الربح		٩٤,٩٩٢,٨٩٥	٧٤,٥٦٢,٢٨٠
مصاريف العمليات			
مصاريف عمومية وإدارية	٢٣	(٤٠,٢٠٩,٥٧٠)	(٣٩,٤٠٤,٨٢٨)
الربح من العمليات		٥٤,٧٨٣,٣٢٥	٣٥,١٥٧,٤٥٢
مصاريف أخرى		(١٤٨,٩٦٧)	(١,٦٥٠)
ايرادات اخرى		٥,٣٠٧,٨٣٢	-
تكلفة التمويل		(٢,٦٩٨,٤٧٢)	(٤,٤٩٦,٦٤٩)
خسائر استبعاد استثمار في شركة تابعة	٩	(٥,٢٢٧,٥٨٥)	-
الربح قبل الزكاة		٥٢,٠١٦,١٣٣	٣٠,٦٥٩,١٥٣
الزكاة المدفوعة للسنة	٢٠	(١,٦٩١,٧٥٦)	(١,٠٤٥,٣٩٥)
الربح للسنة		٥٠,٣٢٤,٣٧٧	٢٩,٦١٣,٧٥٨
الدخل الشامل الآخر:			
البنود التي لن يعاد تصنيفها الى الربح أو الخسارة:			
إعادة قياس منافع نهاية الخدمة للموظفين	١٦	٢٦٨,٨٣١	(٧٦,٢٧٧)
الدخل الشامل الآخر للسنة		٢٦٨,٨٣١	(٧٦,٢٧٧)
إجمالي الدخل الشامل للسنة		٥٠,٥٩٣,٢٠٨	٢٩,٥٣٧,٤٨١

تعتبر الايضاحات المرفقة من رقم ١ الى رقم ٢٨ جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم غير الموحدة.

شركة لومي للتأجير

قائمة التغيرات في حقوق الملكية غير الموحدة

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م

(بالريال السعودي)

	إيضاح	رأس المال (بالريال السعودي)	رأس المال الإضافي (بالريال السعودي)	الاحتياطي النظامي (بالريال السعودي)	أرباح مبقاة (بالريال السعودي)	الإجمالي (بالريال السعودي)
كما في ١ يناير ٢٠١٩م (معدل)		١٥,٠٠٠,٠٠٠	–	٤,٥٠٠,٠٠٠	٣٧,٩٢٨,٨٣٣	٥٧,٤٢٨,٨٣٣
ربح السنة		–	–	–	٢٩,٦١٣,٧٥٨	٢٩,٦١٣,٧٥٨
الدخل الشامل الآخر		–	–	–	(٧٦,٢٧٧)	(٧٦,٢٧٧)
إجمالي الدخل الشامل		–	–	–	٢٩,٥٣٧,٤٨١	٢٩,٥٣٧,٤٨١
رأس مال إضافي	١٥	–	٤٥٥,٧١٥,٦٨٥	–	–	٤٥٥,٧١٥,٦٨٥
كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩م (معدل)		١٥,٠٠٠,٠٠٠	٤٥٥,٧١٥,٦٨٥	٤,٥٠٠,٠٠٠	٦٧,٤٦٦,٣١٤	٥٤٢,٦٨١,٩٩٩
ربح السنة		–	–	–	٥٠,٣٢٤,٣٧٧	٥٠,٣٢٤,٣٧٧
الدخل الشامل الآخر		–	–	–	٢٦٨,٨٣١	٢٦٨,٨٣١
إجمالي الدخل الشامل		–	–	–	٥٠,٥٩٣,٢٠٨	٥٠,٥٩٣,٢٠٨
محول إلى رأس المال الإضافي	١٥	–	٧٩,٢٨٤,٣١٥	–	(٧٩,٢٨٤,٣١٥)	–
كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م		١٥,٠٠٠,٠٠٠	٥٣٥,٠٠٠,٠٠٠	٤,٥٠٠,٠٠٠	٣٨,٧٧٥,٢٠٧	٥٩٣,٢٧٥,٢٠٧

تعتبر الايضاحات المرفقة من رقم ١ الى رقم ٢٨ جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية غير الموحدة.

شركة لومي للتأجير (شركة ذات مسئولية محدودة)

قائمة التدفقات النقدية غير الموحدة

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م

	الإيضاح	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م (بالريال السعودي)	٣١ ديسمبر ٢٠١٩م (بالريال السعودي)
التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية			
الربح قبل الزكاة		٥٢,٠١٦,١٣٣	٣٠,٦٥٩,١٥٣
تعديلات لتسويه الربح قبل الزكاة:			
الاستهلاك:			
سيارات	٧	١٥٦,٢٥٥,٨٨٣	١٠٣,٦٤٠,٠٠٥
ممتلكات ومعدات	٨	٦,٨٦٢,٦٢٩	٥,٢٠٧,٨٤٣
مخصص منافع نهاية الخدمة للموظفين	١٦	٢,٨٠٣,٥١٦	٢,٥٤٨,١٩٦
خسارة هبوط الذمم المدينة التجارية	١٠	٩,٠٤٩,٥٨٤	٨,٦٠٨,٤٣٧
خسارة هبوط الذمم المدينة الآخرى	١١	٩٦٨,١٠٤	(٢,٠١٢,٣٦٦)
مكاسب بيع سيارات		(١٦,٤٤٢,٤٠٤)	(٥,٨٩٥,٦٥٥)
تكاليف تمويل		٢,٤٣١,٦٨٥	٤,٠١٨,٤٧٩
تكلفة تمويل التزامات عقود الإيجار	١٨	٢٦٦,٧٨٧	٤٧٨,١٧٠
صافي التغيرات المال العامل:			
الذمم المدينة التجارية	١٠	(٣٤,٤٤٢,٦٥٨)	(٦٢,٤٤٨,٧٩٣)
دفعات مقدمة وذمم مدينة أخرى	١١	(٨٨٤,٣٢٣)	(١٣,٨٣٥,٢٤١)
أطراف ذات علاقة، صافي	١٢	١١٦,٥٤٨,١٥٥	١٩١,٩٨٨,٢٩٩
ذمم دائنة تجارية		(٤٣,١٣٧,٣٨٤)	٥٧,٥٣٣,٤٤٧
مصاريف مستحقة والتزامات أخرى	١٩	٣,٨٣٨,٧٦٤	٣,٥٨٠,٩٨٤
صافي النقد الناتج من العمليات		٢٥٦,١٣٤,٤٧١	٣٢٤,٠٧٠,٩٥٨
منافع نهاية الخدمة للموظفين مدفوعة	١٦	(٥١٢,٠٢٠)	(٣٤٠,٩٨٥)
زكاة مدفوعة	٢٠	(١,٠٤٥,٣٩٥)	(٧٧٣,٨٥٣)
صافي النقد الناتج من الانشطة التشغيلية		٢٥٤,٥٧٧,٠٥٦	٣٢٢,٩٥٦,١٢٠
التدفقات النقدية من الانشطة الاستثمارية			
السيارات	٧	(٣٣٠,٠٤٤,٢١٢)	(٤٧٦,١٣٧,٧٠٠)
الإضافات إلى الممتلكات والمعدات	٨	(٢,٧٢٦,٥١٤)	(١,٨٤٥,٩١٤)
المحصل من بيع السيارات		١٠٩,٠٩٦,٢٩٩	٦٦,٩٦٨,٨٧٨
خسائر استبعاد استثمار في شركة تابعة	٩	٥,٢٢٧,٥٨٥	–
صافي الأصول المحولة من شركة تابعة	٩	٢,٥٥٠,١٩٢	–
صافي النقد المستخدم في الانشطة الاستثمارية		(٢١٥,٨٩٦,٦٥٠)	(٤١١,٠١٤,٧٣٦)
التدفقات النقدية من الانشطة التمويلية			
الإضافات من قروض		–	١١٦,١١٩,١٤٣
سداد القروض		(٢٣,٢٢٣,٨٢٩)	(١٧,٤١٧,٨٧١)
مدفوعات التزامات الإيجار	١٨	(٤,٥١٤,١٤٢)	(٤,١٧٢,٥٤٠)
صافي النقد (المستخدم في)/الناتج من الانشطة التمويلية		(٢٧,٧٣٧,٩٧١)	٩٤,٥٢٨,٧٣٢
صافي التغير في النقد وما في حكمه		١٠,٩٤٢,٤٣٥	٦,٤٧٠,١١٦
النقد وما في حكمه في بداية السنة	١٣	٥,٣٣٣,١١٦	(١,١٣٧,٠٠٠)
النقد وما في حكمه في نهاية السنة	١٣	١٦,٢٧٥,٥٥١	٥,٣٣٣,١١٦

تعتبر الايضاحات المرفقة من رقم ١ الى رقم ٢٨ جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية غير الموحدة.

١- التكوين والنشاط

شركة لومي للتأجير («الشركة») هي شركة ذات مسؤولية محدودة مسجلة في الرياض، المملكة العربية السعودية تحت رقم تجاري مسجل رقم ١٠١٠٢٢٨٢٢٦ الصادر في ٢٣ محرم ١٤٢٨ هـ (الموافق ١٠ فبراير ٢٠٠٧م).

الشركة هي شركة مملوكة بنسبة ٩٥٪ لمجموعة سيرا القابضة (شركة مساهمة سعودية) («الشركة الأم») ، وهي شركة مسجلة في الرياض، المملكة العربية السعودية و ٥٪ مملوكة لشركة عطلات سيرا للسفر والسياحة المحدودة.

يتمثل هدف الشركة في شراء وحيازة وتأجير واستئجار المركبات من خلال فروعها البالغ عددها ٤٠ فرعاً عبر المملكة العربية السعودية. تفاصيل الفروع هي كما يلي:

١-١ المساهمة في الشركات التابعة

اسم الشركة التابعة	الأنشطة	بلد التأسيس	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م	٣١ ديسمبر ٢٠١٩م	١ يناير ٢٠١٩م
الشركة السعودية للمواصلات المتحدة	أعمال تأجير سيارات	المملكة العربية السعودية	–	١٠٠٪	١٠٠٪
شركة هناي للتجارة المحدودة	أعمال تأجير سيارات	المملكة العربية السعودية	٨٠٪	٨٠٪	٨٠٪

١-٢ الفروع

رقم السجل التجاري للفرع	تاريخه	الموقع
١٠١٠٠٧٩٦٩٤	١٤٣٣/٠٣/١٥هـ	الرياض
١٠١٠٣٢٤٤٣٣	١٤٤٤/٠٢/١٣هـ	الرياض
١٠١٠٥٦٧٢٧٦	١٤٤٤/٠٧/١٨هـ	الرياض
١٠١٠٥٦٩٣٣٥	١٤٤٣/٠٧/٢٧هـ	الرياض
١٠١٠٥٩٩٩٠٤	١٤٤٣/٠٢/١٨هـ	الرياض
١٠١٠٥٩٩٩٠٨	١٤٤٣/٠٢/١٨هـ	الرياض
١٠١٠٦١٦١٨٨	١٤٤٣/٠٤/١١هـ	الرياض
١٠١٠٦٢٧٤٧٠	١٤٤٦/٠٦/٢٣هـ	الرياض
١٠١٠٦٣٨٧٣١	١٤٤٣/١٠/٢٢هـ	الرياض
١١٣١٢٩٨٣٧٥	١٤٤٥/٠٧/٢١هـ	بريدة
٢٠٥٠٠٨٥٥٢٢	١٤٢٢/١٢/١٣هـ	الدمام
٢٠٥٠١٢٥٩٨٢	١٤٤٣/٠٩/١٦هـ	الدمام
٢٠٥٠١٢٥٩٨٣	١٤٤٦/٠٩/١٦هـ	الدمام
٢٠٥٠١٢٥٩٨٤	١٤٤٣/٠٩/١٦هـ	الدمام
٢٠٥١٢٢٦١٥٦	١٤٤١/٠٩/١٦هـ	الخبر
٢٠٥١٢٢٨٢٦٠	١٤٤٣/٠٩/٠٨هـ	الخبر
٢٠٥٥٠٢٦٢٥٧	١٤٤٤/٠٢/١٠هـ	الجبيل

٢-١ الفروع (تتمة)

رقم السجل التجاري للفرع	تاريخه	الموقع
٢٠٥٥١٢٦٨١٢	١٤٤٣/٠٣/٠٨هـ	الجبيل
٢٢٥١٤٩٥٥٥٣	١٤٤٦/٠٢/٠٩هـ	الاحساء
٣٤٠٠١٢٠٠٧١	١٤٤٣/٠٢/١٠هـ	الجوف
٣٥٥٠١٢٩٥١٦	١٤٤٣/١٠/٢٧هـ	تبوك
٣٥٥٠١٣٤١٩٠	١٤٤٣/٠٢/٠٥هـ	تبوك
٣٥٥٢١٠١٦٠١	١٤٤٣/٠٢/٠٥هـ	الوجه
٤٠٣٠٢٧٩٦٦٣	١٤٤٣/٠٣/٠٨هـ	جدة
٤٠٣٠٢٩٣١٢٢	١٤٤٤/٠٥/٠٥هـ	جدة
٤٠٣٠٣٦٧٧١٥	١٤٤٣/٠٢/١٨هـ	جدة
٤٠٣٠٣٦٧٧١٦	١٤٤٣/٠٢/١٨هـ	جدة
٤٠٣٠٣٦٧٧١٧	١٤٤٣/٠٢/١٨هـ	جدة
٤٠٣٠٣٦٨٦٠٤	١٤٤٣/٠٣/٠٢هـ	جدة
٤٠٣٠٣٦٩٠٣٥	١٤٤٢/٠٣/٠٨هـ	جدة
٤٠٣١٢٣٤٠١٣	١٤٤١/٠٤/١١هـ	مكة
٤٦٥٠٠٧٧٨٠٢	١٤٤٣/٠٥/١٠هـ	المدينة
٤٦٥٠٢١٥٣١٩	١٤٤٣/٠٣/٠٨هـ	المدينة
٤٦٥١١٠٢٣٧٠	١٤٤١/٠٤/٢٠هـ	العلا
٤٦٥١١٠٢٦٣٩	١٤٤٣/٠٢/٠٥هـ	العلا
٤٧٠٠٠٢٠١٠٥	١٤٤٣/٠٢/٢٠هـ	ينبع
٤٧٠٠٠٢٠٢٠٤	١٤٤٤/٠٦/١٠هـ	ينبع
٤٧٠٠١١٢٠٤٤	١٤٤٣/٠٢/٠٥هـ	ينبع
٥٨٥٥٠٧٠٥٥٢	١٤٤٣/١١/٠٩هـ	خميس مشيط
٥٩٠٠١٢٠٥٦٥	١٤٤٣/٠٣/٠٨هـ	جازان

١-٣ تأثير كوفيد -١٩

انتشر وباء كوفيد-١٩ انتشارًا سريعاً في جميع أنحاء العالم فلم يعرض حياة البشر للخطر فحسب، بل أثر سلباً على الاقتصاد العالمي. وفي ٢٠ مارس ٢٠٢٠م، أعلنت حكومة المملكة العربية السعودية فرض حظر جزئي كتدبير وقائي للحد من انتشار الجائحة. وفي وقت لاحق تم تخفيف الحظر في نهاية مايو ٢٠٢٠م.

قامت الشركة بتقييم طبيعة ومدى تأثير كوفيد ١٩ على أعمالها ونتائجها المالية. قامت الشركة بتقييم الآثار المحاسبية للتأثير المذكور وأخذت بعين الاعتبار نطاق القوئم المالية الغير التالية لهذا الغرض:

- تعديل القرض بموجب المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية ٩ ، «الأدوات المالية» ؛
- هبوط قيمة الأصول الملموسة وغير الملموسة بموجب معيار المحاسبة الدولي ٣٦ ، «هبوط قيمة الأصول غير المالية ؛
- الاثبات بالأصول والالتزامات حق الاستخدام فيما يتعلق بتعديل عقد الإيجار بموجب المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية ١٦ ؛
- المخصصات والالتزامات الطارئة بموجب معيار المحاسبة الدولي ٣٧ ، بما في ذلك العقود المتوقع خسارتها ؛ و
- افتراض الاستمرارية المستخدم في إعداد هذه القوائم المالية الغير موحدة.

قامت الشركة باجراء تقييم مفصل ، استنتج منه إلى أن كوفيد ١٩ لم يؤدي إلى تأثير جوهري على عمليات الشركة. ومع ذلك سوف تستمر الشركة بتقييم طبيعة ومدى كوفيد ١٩ وتأثيره على أعمالها ونتائجها المالية.

٢- قائمةالإلتزام بالمعايير الدولية للتقرير المالي

تم إعداد هذه القوائم المالية غير الموحدة للشركة وفقاً للمعايير الدولية للتقرير المالي والمعايير والتفسيرات الدولية للمحاسبة (والمشار إليها معا باسم «المعايير الدولية للتقرير المالي») والصادرة عن مجلس معايير المحاسبة الدولية المعتمدة في المملكة العربية السعودية والإصدارات الأخرى المعتمدة من الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين.

٣- المعايير والتفسيرات والتعديلات على المعايير الحالية

١-٣ المعايير و التفسيرات و التعديلات الجديدة السارية في السنة الحالية

فيما يلي المعايير والتفسيرات المطبقة لأول مرة في السنة الحالية:

رقم المعيار	العنوان	تاريخ السريان
المعيار المحاسبة الدولي ١	عرض القوائم المالية – التعديلات المرتبطة بتعريف الأهمية النسبية	١ يناير ٢٠٢٠
معيار المحاسبة الدولي ٨	السياسات المحاسبية والتغيرات في التقديرات المحاسبية والأخطاء	١ يناير ٢٠٢٠
المعيار الدولي للتقرير المالي ٩ و معيار المحاسبة الدولي ٣٩و المعيار الدولي للتقرير المالي ٧	إحلال معدل الفائدة الرجعي	١ يناير ٢٠٢٠
المعيار الدولي للتقرير المالي ١٦	التعديلات لمنح المستأجرين إعفاء من تقييم ما إذا كان إمتياز الإيجار المرتبط بكوفيد ١٩ يعد تعديلاً لعقد الإيجار	١ يونيو ٢٠٢٠
	الإطار المفاهيمي لإعداد التقارير المالية	١ يناير ٢٠٢٠

شركة لومي للتأجير (شركة ذات مسئولية محدودة)

ايضاحات حول القوائم المالية غير الموحدة

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م

معيار المحاسبة الدولي ١ - عرض القوائم المالية

إن التعديلات المدخلة على التعريف الجوهري، لتسهيل ممارسة الشركات للأحكام الجوهرية. وتعتمد القيمة الجوهرية على طبيعة المعلومات، أو حجمها، أو كليهما. وتقيم المنشأة ما إذا كانت المعلومات، سواء كانت فردية أو مقترنة بمعلومات أخرى، جوهرية في سياق قوائمها المالية ككلمعيار المحاسبة الدولي ٨ – السياسات المحاسبية، التغيرات في التقديرات المحاسبية والأخطاء

تهدف التعديلات إلى جعل تعريف الجوهري أسهل للفهم، ولا تهدف إلى تغيير المفهوم الأساسي للجوهري في المعايير الدولية للتقرير المالي. بالإضافة إلى ذلك، أصدر مجلس المعايير الدولية للمحاسبة أيضاً إرشادات حول كيفية ممارسة أحكام جوهرية عند إعداد القوائم المالية للأغراض العامة وفقاً للمعايير الدولية التقرير المالي.

تعديلات على المعايير الدولية لإعداد التقارير المالية ٧ و ٩ ومعيار المحاسبة الدولي ٣٩ لإحلال معدل الفائدة الرجعي

توفر التعديلات على المعيار الدولي للتقارير المالية ٩ ومعيار المحاسبة الدولي ٣٩ الأدوات المالية: الاثبات والقياس عددًا من التخفيفات، والتي تنطبق على جميع علاقات التحوط التي تتأثر بشكل مباشر بإصلاح معيار معدل الفائدة. تتأثر علاقة التحوط إذا أدى الإصلاح إلى عدم تأكد من توقيت و / أو مبلغ التدفقات النقدية على أساس المعيار للبند المغطى أو أداة التحوط. ليس لهذه التعديلات أي تأثير على القوائم المالية للشركة حيث لا يوجد لديها أي علاقات تحوط لمعدلات الفائد.

تعديلات على المعيار الدولي للتقرير المالي ١٦ - بشأن تخفيضات الأجرة المتعلقة بكوفيد-١٩

في ٢٨ مايو ٢٠٢٠م، أصدر مجلس المعايير الدولية للمحاسبة تحفظات بشأن تخفيضات الأجرة المتعلق بكوفيد–١٩ – تعديل على المعيار الدولي للتقرير المالي رقم ١٦ «عقود الإيجار». وتوفر التعديلات إعفاءً للمستأجرين من تطبيق المعيار الدولي للتقرير المالي رقم ١٦ بشأن محاسبة تعديل عقد الإيجار تخفيضات الأجرة الناشئة كنتيجة مباشرة لفيروس (كوفيد –١٩) كوسيلة عملية، قد لا يختار المستأجر تقييم ما إذا كان تخفيضات الأجرة المرتبطة بفيروس (كوفيد–١٩) من المؤجر يعد تعديلاً لعقد الإيجار.ويقوم المستأجر الذي يقوم بهذا الاختيار بحساب أي تغيير في نفقات الإيجار ناتج عن امتياز الإيجار المرتبط بفيروس (كوفيد–١٩) بنفس الطريقة التي يفسر بها التغيير بموجب المعيار الدولي للتقرير المالي رقم ١٦، إذا لم يكن التغيير تعديلاً لعقد الإيجار. ينطبق التعديل على فترات التقارير السنوية التي تبدأ في ١ يونيو ٢٠٢٠م أو بعده. ويُسمح بالتطبيق المبكر.

الإطار المفاهيمي للتقارير المالية الصادر في ٢٩ مارس ٢٠١٨م

الإطار المفاهيمي ليس معيارًا ، ولا تتجاوز أي من المفاهيم الواردة فيه المفاهيم أو المتطلبات في أي معيار. الغرض من الإطار المفاهيمي هو مساعدة مجلس معايير المحاسبة الدولية في تطوير المعايير ، ومساعدة المُعدين على تطوير سياسات محاسبية متسقة في حالة عدم وجود معيار قابل للتطبيق ومساعدة جميع الأطراف على فهم المعيار وتفسيره.

سيؤثر هذا على الكيانات التي طورت سياساتها المحاسبية بناءً على الإطار المفاهيمي. يتضمن الإطار المفاهيمي المعدل بعض المفاهيم الجديدة والتعاريف المحدثة ومعايير الاعتراف بالأصول والخصوم ويوضح بعض المفاهيم الهامة.

ليس للشركة أي تأثير جوهري على قوائمها المالية غير الموحدة مما ورد أعلاه.

٣-٢ معايير وتفسيرات وتعديلات صادرة وغير سارية

رقم المعيار	العنوان	تاريخ السريان
المعيار الدولي للتقرير المالي ٩ ، معيار المحاسبة الدولي ٣٩، المعيار الدولي للتقرير المالي ٧	إحلال معدل الفائدة الرجعي – المرحلة الثانية	١ يناير ٢٠٢١
معيار المحاسبة الدولي ١٦	الممتلكات والآلات والمعدات – تعديلات تمنع الشركة من الخصم من تكلفة الممتلكات والآلات والمعدات المبالغ المستلمة من بيع الأصناف المنتجة أثناء تحضير الشركة للأصل للاستخدام المقصود.	١ يناير ٢٠٢٢
معيار المحاسبة الدولي ٣٧	المخصصات والالتزامات والأصول المحتملة – التعديلات المتعلقة بالتكاليف التي يجب تضمينها عند تقييم ما إذا كان العقد مرهقًا	١ يناير ٢٠٢٢
	التحسينات السنوية على المعايير ٢٠٢٠-٢٠١٨	١ يناير ٢٠٢٢
معيار المحاسبة الدولي ١	عرض القوائم المالية – التعديلات المتعلقة بتصنيف المطلوبات	١ يناير ٢٠٢٣

٣-٣ أخرى

لا تتوقع الشركة أي معايير أخرى صادرة عن مجلس معايير المحاسبة الدولية ولكنها غير سارية المفعول بعد ، أن يكون لها تأثير جوهري على الشركة.

لم تقم الشركة بعد بتقييم تأثير التعديلات المذكورة اعلاه على قوائمها المالية.

٤- أسس الإعداد

٤-١ القوائم المالية غير الموحدة

القوائم المالية غير الموحدة هي قوائم مالية منفصلة للشركة. اختارت الشركة الإعفاء وفقًا للفقرة ٤ (أ) من المعيار الدولي للتقرير المالي ١٠ لإعداد قوائم مالية منفصلة. لا تحتاج الشركة إلى تقديم القوائم المالية الموحدة للأسباب التالية:

- الشركة هي شركة تابعة لمجموعة سيرا القابضة (شركة مساهمة سعودية) وتصدر قوائم مالية متاحة للاستخدام العام وتتوافق مع المعايير الدولية لإعداد التقرير الماللي.

وفقًا لذلك ، يتم المحاسبة عن استثمارات الشركة في الشركات التابعة وفقًا لطريقة التكلفة ولا يتم توحيدها على النحو المطلوب بموجب معيار المحاسبة الدولي رقم ٢٧ الفقرة ١٦ أ ، وتعتبر القوائم المالية الوحيدة التي تعدها الشركة.

٤-٢ الاعتبارات العامة

تم إعداد هذه القوائم المالية غير الموحدة باستخدام أسس القياس المحددة بمعايير التقرير المالي الدولية لكل نوع من الأصول والالتزامات والإيرادات والمصروفات. يتم وصف قواعد القياس بشكل كامل في السياسات المحاسبية.

إن السياسات المحاسبية الرئيسة المتبعة في إعداد هذه القوائم المالية مبينة في إيضاح رقم ٦. و قد تم تطبيق هذه السياسات بصورة منتظمة على السنوات المعروضة، ما لم يذكر خلاف ذلك.

إن إعداد القوائم المالية غير الموحدة وفقا للمعايير الدولية للتقرير المالي يتطلب استخدام بعض التقديرات المحاسبية الهامة، كما يتطلب من إدارة الشركة ممارسة الأحكام في تطبيق السياسات المحاسبية للشركة، سيتم الإفصاح عن الأحكام و التقديرات الهامة المتبعة في إعداد القوائم المالية غير الموحدة في إيضاح رقم ٥.

٤-٢ الاعتبارات العامة (تتمة)

تم اعداد القوائم المالية غير الموحدة وفقا لمبدأ التكلفة التاريخية باستثناء مايلي:

- خطة المنافع المحددة بالقيمة الحالية للالتزامات المستقبلية باستخدام طريقة وحدة الإئتمان المخططة؛و
- استثمارات في شركات تابعة بالتكلفة المطفأة.

بالإضافة إلى ذلك، يتم إعداد هذه القوائم المالية غير الموحدة باستخدام أساس الإستمرارية.

٤-٣ نهاية السنة المالية

تبدأ السنة المالية للشركة من ١ يناير وتنتهي في ٣١ ديسمبر في كل سنة ميلادية.

٤-٤ العملة الوظيفية وعملة العرض

تم عرض القوائم المالية غير الموحدة بالريال السعودي وهي العملة الوظيفية وعملة العرض للشركة.

٥- استخدام الأحكام والتقديرات

يتطلب إعداد القوائم المالية من الإدارة اتخاذ الأحكام، والتقديرات، والافتراضات التي قد تؤثر على تطبيق الشركة للسياسات المحاسبية والمبالغ المسجلة للأصول، والالتزامات، والإيرادات، والمصروفات. وقد تختلف النتائج الفعلية عن هذه الافتراضات. ويتم تقويم الأحكام والتقديرات بانتظام وتستند إلى على الخبرة التاريخية وعوامل أخرى، بما في ذلك توقع الأحداث المستقبلية يعتقد أنها معقولة في ظل هذه الظروف.

استنتاج الشركة إلى أن كوفيد ١٩ لم يؤثر على مصادر التقديرات والأحكام وأنها مماثلة لتلك التي تم الإفصاح عنها في القوائم المالية غير الموحدة السنوية الأخيرة.

وفيما يلي التقديرات والافتراضات ذات مخاطر جوهرية والتي تؤدي إلى تعديلات جوهرية للقيمة الدفترية للأصول والالتزامات للقوائم المالية للسنة المالية اللاحقةهي كما يلي :

الأعمار الإنتاجية للأصول القابلة للإستهلاك

تم تقدير الأعمار الإنتاجية والقيم المتبقية للممتلكات والمعدات لأغراض حساب الاستهلاك على التوالي. وتم إجراء هذه التقديرات استنادا إلى الاستخدام المتوقع للأعمار الإنتاجية. وتتحدد القيمة المتبقية استنادا إلى الخبرة والبيانات المتاحة القابلة للرصد.

تحدد الإدارة الأعمار الإنتاجية والقيم المتبقية لأصول الشركة استنادا إلى التقييم الفني عند الاستحواذ على الأصل وتتم مراجعة مدى ملاءمتها سنوياً. وتستند الأعمال إلى الخبرة السابقة مع أصول مماثلة بالإضافة إلى توقع الأحداث المستقبلية التي قد تؤثر على عمرها مثل التغييرات التي تطرأ على التكنولوجيا.

هبوط الموجودات غير المالية

يُعترف بخسارة انخفاض القيمة وفق قيمة زيادة القيمة الدفترية للأصل أو الوحدة المولدة للنقد عن المبلغ القابل للاسترداد. ويتطلب تحديد المبلغ القابل للاسترداد تقديرا من جانب الإدارة للتدفقات النقدية للتدفقات النقدية المتوقعة من الوحدة المولدة للنقد وتحديد سعر فائدة مناسب لحساب القيمة الحالية لهذه التدفقات النقدية. وعند قياس التدفقات النقدية المتوقعة في المستقبل، تقدم الإدارة افتراضات بشأن النتائج التشغيلية في المستقبل. وتتعلق هذه الافتراضات بأحداث وظروف في المستقبل. وقد تتغير النتائج الفعلية وقد تؤدي إلى تعديلات جوهرية في أصول الشركة خلال السنة المالية القادمة.

هبوط الذمم المدينة التجارية

تقيس الشركة مخصص الخسارة للذمم المدينة التجارية بمبلغ يساوي الخسائر الائتمانية المتوقعة على مدى الحياة. يتم تقدير الخسائر الائتمانية المتوقعة على الذمم المدينة التجارية باستخدام مصفوفة المخصص بالرجوع إلى الخبرة السابقة في التخلف عن السداد للمدينين وتحليل المركز المالي الحالي للمدينين ، المعدل بالعوامل الخاصة بالذمم المدينة ، والظروف الاقتصادية العامة للصناعة التي فيها الذمم المدينة تعمل وتقييم كل من الاتجاه الحالي وكذلك الاتجاه المتوقع للظروف في تاريخ التقرير. يتم عادة تقييم الذمم المدينة التجارية بشكل جماعي ، ما لم تكن هناك حاجة لتقييم ذمم مدينة معينة على أساس فردي.

الإيجارات

تحديد مدة الإيجار لبعض عقود الإيجار التي تكون فيها الشركة مستأجرة ، بما في ذلك ما إذا كانت الشركة متأكدة بشكل معقول من ممارسة خيارات المستأجر وتحديد معدل الاقتراض الإضافي المستخدم لقياس التزامات الإيجار.

منافع الموظفين

إن تكلفة مكافأة نهاية الخدمة والقيمة الحالية لالتزام مكافأة نهاية الخدمة يتم تحديدها باستخدام تقييمات اكتوارية خارجية. ويتضمن التقييم الاكتواري الخارجي عمل العديد من الافتراضات التي قد تختلف عن التطورات الفعلية في المستقبل. ويشمل ذلك تحديد معدل التخفيض، زيادات الرواتب المستقبلية، أسعار الوفيات وزيادات المعاشات المستقبلية. ونظرا لتعقد عملية التقييم وطبيعتها طويلة الأجل، يعتبر الالتزام بمنافع محددة عالي الحساسية للتغيرات في هذه الافتراضات. يتم مراجعة جميع الافتراضات في تاريخ كل تقرير مالي.

تقدير الزكاة

تحمل الزكاة على الأنشطة الاعتيادية هي مجموع إجمالي مصاريف الزكاة. يتضمن حساب الزكاة الشركة درجة من التقدير والحكم فيما يتعلق ببعض البنود التي لا يمكن تحديد معاملتها بشكل نهائي حتى يتم التوصل إلى حل مع هيئة الضرائب ذات الصلة أو ، حسب الاقتضاء ، من خلال الاجراءات القانونية الرسمية.

إثبات وقياس المخصصات

بحكم طبيعتها ، يعتمد قياس المخصصات على التقديرات والتقديرات فيما إذا كانت معايير الاثبات قد تم الوفاء بها ، بما في ذلك تقديرات احتمالية التدفقات النقدية الخارجة. تستند تقديرات الشركة المتعلقة بالمخصصات للأمور البيئية إلى طبيعة والخطورة ، وكذلك على التكنولوجيا اللازمة للمعالجة. تستند مخصصات التقاضي على تقدير التكلفة ، مع الأخذ في الاعتبار المشورة القانونية والمعلومات الأخرى المتاحة.

٥-١ قياس القيمة العادلة

عدد من السياسات المحاسبية والافصاحات تتطلب قياس القيمة العادلة، لكل من الأصول والالتزامات المالية وغير المالية.

عند قياس القيمة العادلة للأصول أو الالتزامات، تستخدم الشركة بيانات السوق القابلة للملاحظة قدر الإمكان. ويتم تصنيف القيمة العادلة في مستويات مختلفة في تسلسل هرمى للقيمة العادلة استناداً إلى المدخلات المستخدمة في أساليب التقييم كما يلي:

- المستوى ١: أسعار مدرجة (غير معدلة) في أسواق نشطة لموجودات أو مطلوبات متطابقة.
- المستوى ٢: مدخلات بخلاف الأسعار المدرجة ضمن المستوى ١ وهي عبارة عن مدخلات قابلة للملاحظة لموجودات او مطلوبات، سواء بشكل مباشرة (كالأسعار) أو بشكل غير مباشر (مشتقة من الأسعار).
- المستوى ٣: مدخلات لموجودات أو مطلوبات غير مرتكزة على بيانات السوق القابلة للملاحظة (مدخلات غيرقابلة للملاحظة).

في حال تم تصنيف المدخلات المستخدمة في قياس القيمة العادلة للأصول أو الالتزامات ضمن مستويات مختلفة في التسلسل الهرمى للقيمة العادلة، يتم تصنيف قياس القيمة العادلة بأكمله ضمن ذات المستوى في التسلسل الهرمى للقيمة العادلة الذي يكون فيه مدخلات هامة في أقل مستوى للقياس.

تقوم الشركة بااثبات التحويلات بين مستويات التسلسل الهرمى للقيمة العادلة في نهاية فترة التقرير التي حدثت خلالها التغيرات.

معلومات أكثر حول الإفتراضات في تقييم القيمة العادلة في الإيضاح ٢٥ من هذه القوائم المالية غير الموحدة.

٦- ملخص السياسات المحاسبية المهمة

فيما يلي ملخص السياسات المحاسبية المهمة المطبقة من قبل الشركة في إعداد القوائم المالية غير الموحدة:

٦-١ تعديلات على المعيار الدولي للتقرير المالي رقم ١٦ - بشأن تخفيضات الأجرة المتعلقة بكوفيد-١٩

اعتبارًا من ١ يونيو ٢٠٢٠م، تم تعديل المعيار الدولي للتقرير المالي رقم ١٦ لتوفير وسيلة عملية لمحاسبة المستأجرين عن تخفيضات الأجرة التي تنشأ كنتيجة مباشرة لوباء كوفيد – ١٩ والاستيفاء بالمعايير التالية:

(أ) يؤدي التغيير في مدفوعات الإيجار إلى تعديل المقابل لعقد الإيجار الذي يكون إلى حد كبير نفس أو أقل من مقابل عقد الإيجار الذي يسبق التغيير مباشرة ؛

(ب) التخفيض هو أن دفعات الإيجار لا تؤثر إلا على دفعات المستحقة أصلاً في ٣٠ يونيو ٢٠٢١م أو قبلها.

(ج) لا يوجد أي تغيير جوهري على شروط عقد الإيجار وأحكامه.

يمكن احتساب الامتيازات الإيجارية التي تفي بهذه المعايير وفقًا للمنفعة العملية، مما يعني أن المستأجر لا يحتاج إلى تقييم ما إذا كان امتياز الإيجار يفي بتعريف تعديل عقد الإيجار. يطبق المستأجرون متطلبات أخرى في المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية ١٦ في المحاسبة عن الامتياز. لم تتلق الشركة ، بصفتها مستأجرًا ، أي امتيازات إيجار خلال الفترة وبالتالي لم تتأثر بهذا التعديل.

٦-٢ ترجمة العملات الإجنبية الأجنبية

المعاملات والأرصدة بالعملات الأجنبية

يتم ترجمة المعاملات بالعملات الأجنبية إلى العملة الوظيفية، باستخدام أسعار الصرف السائدة بتواريخ المعاملات (سعر الصرف الفوري). يتم إدراج أرباح وخسائر صرف العملات الأجنبية الناتجة عن تسوية مثل هذه المعاملات وإعادة قياس البنود النقدية بأسعار صرف نهاية العام في الربح أو الخسارة.

لا يتم إعادة ترجمة البنود غير النقدية في نهاية السنة ويتم قياسها بالتكلفة التاريخية (مترجمة باستخدام أسعار الصرف في تاريخ المعاملة)، باستثناء البنود غير النقدية المقاسة بالقيمة العادلة والتي يتم تحويلها باستخدام أسعار الصرف في التاريخ الذي تم تحديد القيمة العادلة.

٦-٣ السيارات

يتم عرض السيارات بالتكلفة ناقصاً الاستهلاك المتراكم وخسائر انخفاض القيمة المتراكمة ، حسب الأكثر ملائمة. يتم الاعتراف بالتكلفة الأصلية للسيارات بعد خصم الحوافز والبدلات الخاصة بالمصنعين.

يستندالإطفاء على القيم المتبقية المقدرة في التاريخ المتوقع للاستبعاد، بعد الأخذ في الاعتبار ظروف السوق المتوقعة للسيارات المستعملة. يتم إجراء أي تعديلات على الاستهلاك بأثر رجعي.

يتطلب تقدير القيم المتبقية من الشركة وضع افتراضات فيما يتعلق بعمر السيارة وعدد الأميال المقطوعة في وقت التخلص منها ، بالإضافة إلى ظروف سوق مزاد السيارات المستعملة المتوقعة. تقوم الشركة بانتظام بتقييم القيم المتبقية المقدرة وتعديل معدلات الاستهلاك ، إن وجدت. تؤدي الفروق بين القيم المتبقية الفعلية والمقدرة إلى ربح أو خسارة عند الاستبعاد ويتم الاعتراف بها كجزء من استهلاك السيارة في وقت البيع.

يتم حساب الاستهلاك على اساس قسط ثابت على مدى العمر التقديري من ٢ إلى ٧ سنوات.

٦-٤ الممتلكات والمعدات

الاثبات والقياس

يتم قياس بنود الممتلكات والمعدات بالتكلفة، والتي تشمل تكاليف الاقتراض المرسملة ناقصًا الاستهلاك المتراكم وأي خسائر انخفاض قيمة متراكمة. إذا كانت أجزاء مهمة من بند الممتلكات والمعدات لها عمر إنتاجي مختلف، فسيتم احتسابها كبنود منفصلة (المكونات الرئيسية) للممتلكات والمعدات. يتم إثبات جميع تكاليف الإصلاح والصيانة الأخرى في قائمة الدخل عند تكبدها.

يتم استبعاد بند الممتلكات والمعدات عند البيع أو عند عدم توقع منافع اقتصادية مستقبلية من استخدامه أو بيعه. يتم إثبات أي مكسب أو خسارة عند استبعاد عنصر من الممتلكات والمعدات في الربح أو الخسارة كدخل آخر.

نفقات لاحقة

تتم رسملة النفقات اللاحقة فقط إذا كان من المحتمل أن تتدفق إلى الشركة المنافع الاقتصادية المستقبلية المرتبطة بالنفقات.

الغاء الاثبات

يتم استبعاد بند الممتلكات والمعدات عند البيع أو عند عدم توقع منافع اقتصادية مستقبلية من استخدامه أو بيعه. يتم إثبات أي مكسب أو خسارة عند استبعاد عنصر من الممتلكات والمعدات في قائمةالربح أو الخسارة و الدخل الشامل الآخر غير الموحدة.

الاستهلاك

يتم احتساب الاستهلاك لشطب تكلفة بنود الممتلكات والمعدات ناقصًا القيم المتبقية المقدرة باستخدام طريقة القسط الثابت على مدى عمرها الإنتاجي المقدر، ويتم الاعتراف بها بشكل عام في الربح أو الخسارة. الأرض ليست مستهلكة.

فيما يلي معدل الاستهلاك المقدّر للممتلكات والمعدات للفترات الحالية والمقارنة:

حق استخدام الأصل	على مدى فترة الإيجار
أثاث و تركيبات	٦,٦٧
معدات مكتبية	٦,٦٧
ديكورات و تحسينات	٦,٦٧
مكيفات	٦,٦٧
أجهزة الحاسوب	٥
الأدوات والأجهزة	٦,٦٧
أنظمة الإتصالات والأمن	٥

تتم مراجعة القيم المتبقية والأعمار الإنتاجية وطرق استهلاك الممتلكات والمعدات في نهاية كل سنة مالية ويتم تعديلها مستقبليًا ، إذا كان ذلك مناسبًا.

٦-٥ الهبوط في قيمة الأصول غير المالية:

تقيم الشركة في تاريخ كل تقرير ما إذا كان هناك أي دليل موضوعي على أن أحد الأصول قد تعرض لهبوط في القيمة. في حال إذا كان هناك دليل موضوعي على هبوط القيمة ، يتطلب إجراء اختبار سنوي بخصوص الهبوط في القيمة لأحد الأصول، تقوم الشركة بتقدير القيمة القابلة للاسترداد للأصل. إن القيمة القابلة للاسترداد للأصل تمثل القيمة العادلة للأصل أو وحدة توليد النقد ناقصاً تكاليف الاستبعاد والقيمة الحالية أيهما أعلى، ويتم تحديدها لأحد الأصول الفردية إلا في حال عدم قيام الأصل بتوليد تدفقات نقدية داخلة تكون مستقلة بشكل رئيس عن تلك المولدة من الأصول أو مجموعة من الأصول الأخرى. عندما تزيد القيمة الدفترية لأصل ما أو عندما تزيد قيمة وحدات توليد النقد عن القيمة القابلة للاسترداد، يعتبر الأصل منخفض القيمة ويتم تخفيضه إلى القيمة القابلة للاسترداد.

عند تقييم القيمة الحالية، يتم خصم التدفقات النقدية المستقبلية المقدرة إلى قيمتها الحالية وذلك باستخدام معدل خصم قبل الضريبة يعكس التقديرات الحالية في السوق للقيمة الزمنية للأموال وأي مخاطر معينة متعلقة بالأصل. عند تحديد القيمة العادلة ناقصاً تكاليف الاستبعاد، يتم أخذ المعاملات المتداولة في السوق حديثاً في الاعتبار. في حال عدم توفر مثل تلك المعاملات، يتم استخدام نموذج تقييم مناسب.

يتم دعم هذه الحسابات باستخدام مضاعفات التقييم وأسعار الأسهم المتداولة في السوق للشركات المتداولة لدى العموم أو المؤشرات الأخرى المتوفرة للقيمة العادلة.

بخصوص الأصول باستثناء الشهرة، يتم إجراء تقدير بتاريخ كل تقرير مالي لتحديد ما إذا كانت هناك مؤشرات بأن خسائر الهبوط في القيمة المثبتة سابقاً لم تعد موجودة أو أن قيمتها انخفضت. في حال وجود مثل هذا المؤشر، تقدر الشركة القيمة القابلة للاسترداد للأصل أو لوحدة توليد النقد. يتم عكس خسارة انخفاض القيمة المعترف بها سابقًا فقط إذا كان هناك تغيير في الافتراضات المستخدمة لتحديد المبلغ القابل للاسترداد للأصل منذ أن تم الاعتراف بخسارة انخفاض القيمة الأخيرة. إن العكس محدود بحيث لا تتجاوز القيمة الدفترية للأصل قيمته القابلة للاسترداد، ولا تتجاوز القيمة الدفترية التي كان من الممكن تحديدها ، بعد خصم الاستهلاك، لو لم يتم الاعتراف بخسارة انخفاض قيمة الأصل في السنوات السابقة. يتم إثبات هذا العكس في قائمة الربح أو الخسارة غير الموحدة.

٦-٦ الأدوات المالية

ا) الأصول المالية

تصنف الشركة الأصول المالية إلى إحدى الفئات التي نوقشت أدناه، اعتمادًا على الغرض الذي تم شراء الأصل من أجله. السياسة المحاسبية للشركة لكل فئة هي كما يلي:

القيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة

يتم إدراج الأصول المالية في قائمة المركز المالي غير الموحدة بالقيمة العادلة مع إدراج التغيرات في القيمة العادلة في قائمة الربح أو الخسارة غير الموحدة في إيرادات التمويل أو خط المصروف. ليس لدى الشركة أي أصول محتفظ بها للمتاجرة ولا تصنف طوعًا أي أصول مالية على أنها بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر.

التكلفة المطفأة

تنشأ هذه الأصول بشكل أساسي من توفير السلع والخدمات للعملاء (مثل الذمم التجارية المدينة)، ولكنها تتضمن أيضًا أنواعًا أخرى من الأصول المالية حيث يكون الهدف هو الاحتفاظ بهذه الأصول من أجل جمع التدفقات النقدية التعاقدية وتكون التدفقات النقدية التعاقدية مدفوعات فقط الرئيسية والفائدة. يتم الاثبات بها مبدئيًا بالقيمة العادلة مضافًا إليها تكاليف المعاملات التي تعزى مباشرة إلى حيازتها أو إصدارها، ثم يتم إدراجها لاحقًا بالتكلفة المطفأة باستخدام طريقة معدل الفائدة الفعلي، ناقصًا مخصص الانخفاض في القيمة.

يتم إثبات مخصصات انخفاض قيمة الذمم المدينة التجارية بناءً على النهج المبسط في المعيار الدولي للتقارير المالية ٩ باستخدام مصفوفة مخصصة لتحديد الخسائر الائتمانية المتوقعة مدى الحياة. خلال هذه العملية، يتم تقييم احتمال عدم دفع الذمم المدينة التجارية. ثم يتم ضرب هذا الاحتمال بمقدار الخسارة المتوقعة الناشئة عن التخلف عن السداد لتحديد الخسارة الائتمانية المتوقعة مدى الحياة للذمم المدينة التجارية. بالنسبة للمدينين التجاريين، والتي يتم تسجيلها بالصافي، يتم تسجيل هذه المخصصات في حساب مخصص منفصل مع الاعتراف بالخسارة ضمن مصروفات التشغيل في قائمة الربح أو الخسارة والدخل الشامل غير الموحدة. عند التأكيد من أن الذمم المدينة التجارية لن تكون قابلة للتحصيل، يتم شطب القيمة الدفترية الإجمالية للأصل مقابل المخصص ذي الصلة.

يتم الاثبات بمخصصات انخفاض قيمة الذمم المدينة الأخرى بما في ذلك الأطراف ذات الصلة بناءً على نموذج خسارة الائتمان المتوقعة التطلعية. تعتمد المنهجية المستخدمة لتحديد مبلغ المخصص على ما إذا كانت هناك زيادة كبيرة في مخاطر الائتمان منذ الاثبات الأولي بالأصل المالي. بالنسبة لأولئك الذين لم تزد فيها مخاطر الائتمان بشكل كبير منذ الاثبات الأولي بالأصل المالي ، يتم الاعتراف بخسائر الائتمان المتوقعة لمدة اثني عشر شهرًا إلى جانب إجمالي دخل الفوائد . بالنسبة لأولئك الذين زادت مخاطر الائتمان بشكل ملحوظ ، يتم الاعتراف بخسائر الائتمان المتوقعة على مدى العمر إلى جانب إجمالي دخل الفائدة. بالنسبة لأولئك الذين تم تحديد أنهم يعانون من انخفاض ائتماني ، يتم الاثبات بخسائر الائتمان المتوقعة على مدى العمر إلى جانب دخل الفوائد على أساس الصافي.

تشتمل الأصول المالية للشركة المقيسة بالتكلفة المطفأة على الذمم التجارية المدينة والمستحق من أطراف ذات علاقة والنقد والنقد المعادل في قائمة المركز المالي.

القيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر

يتم إدراج الأصول المالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر بالقيمة العادلة مع إدراج التغيرات في القيمة العادلة في الدخل الشامل الآخر وتراكمها في القيمة العادلة من خلال احتياطي الدخل الشامل الآخر. عند الاستبعاد، يتم إعادة تصنيف أي رصيد ضمن القيمة العادلة من خلال احتياطي الدخل الشامل الآخر مباشرة إلى الأرباح المحتجزة ولا يتم إعادة تصنيفه إلى الربح أو الخسارة.

يتم إدراج مشتريات ومبيعات الموجودات المالية المقاسة بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر في تاريخ التسوية مع الاعتراف بأي تغيير في القيمة العادلة بين تاريخ التداول وتاريخ التسوية في القيمة العادلة من خلال احتياطي الدخل الشامل الآخر.

عرض هبوط القيمة

يتم خصم مخصصات الخسائر للأصول المالية المقاسة بالتكلفة المطفأة من إجمالي القيمة الدفترية للأصول. يتم عرض خسائر هبوط القيمة المتعلقة بالذمم المدينة التجارية والأصول الأخرى بشكل منفصل في قائمة الربح أو حساب الخسارة.

إلغاء الاثبات للأصول المالية

تقوم الشركة بإلغاء الاعتراف بالأصل المالي فقط عندما تنتهي الحقوق التعاقدية للتدفقات النقدية من الأصل ، أو عندما تقوم بتحويل الأصل المالي وجميع مخاطر ومزايا ملكية الأصل إلى كيان آخر. إذا لم تقم الشركة بتحويل أو الاحتفاظ بجميع مخاطر ومزايا الملكية بشكل كبير واستمرت في السيطرة على الأصل المحول ، تعترف الشركة بحصتها المحتفظ بها في الأصل والالتزامات المرتبطة بالمبالغ التي قد يتعين عليها دفعها.

٢) الالتزامات المالية

تصنف الشركة الالتزامات المالية إلى واحدة من فئتين، اعتمادًا على الغرض الذي تم الحصول عليه من أجله. السياسة المحاسبية للشركة لكل فئة هي كما يلي:

القيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة

يتم إدراج الالتزامات المالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة في قائمة المركز المالي غير الموحدة بالقيمة العادلة مع إدراج التغيرات في القيمة العادلة في قائمة الربح أو الخسارة والدخل الشامل غير الموحدة. ليس لدى الشركة أي التزام محتفظ بها للمتاجرة ولم تحدد أي الالتزامات مالية على أنها بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة.

التزامات مالية أخرى

يتم الاثبات بالالتزامات التي تحمل عمولة مبدئيًا بالقيمة العادلة بالصافي من أي تكاليف معاملات تنسب مباشرةً إلى إصدار السند. يتم قياس الالتزامات التي تحمل عمولة لاحقًا بالتكلفة المطفأة باستخدام طريقة معدل العمولة الفعلي، والتي تضمن أن أي مصروفات عمولة على مدى فترة السداد تكون بمعدل ثابت على رصيد الالتزام المدرج في قائمة المركز المالي غير الموحدة. لأغراض كل التزام مالي، تشتمل مصروفات العمولة على تكاليف المعاملات الأولية وأي علاوة مستحقة عند الاسترداد، بالإضافة إلى أي فائدة أو قسيمة مستحقة الدفع أثناء سداد الالتزام.

التزامات نقدية أخرى قصيرة الأجل يتم الاثبات بها مبدئيًا بالقيمة العادلة وتدرج لاحقًا بالتكلفة المطفأة باستخدام طريقة العمولة الفعلية.

إلغاء الاثبات

عندما يتم استبدال التزام مالي حالي بآخر من نفس المقرض بشروط مختلفة اختلافًا جوهريًا أو يتم تعديل شروط الالتزام الحالي بشكل جوهري، يتم التعامل مع هذا التبادل أو التعديل على أنه إلغاء الاعتراف بالإلتزام الأصلي والاعتراف بمبدأ إلتزام جديد. يدرج الفرق في المبالغ المدرجة المعنية في قائمة الربح أو الخسارة غير الموحدة.

مقاصة الأدوات المالية

يتم مقاصة الأصول والالتزامات المالية ويتم الاثبات عن المبلغ الصافي في قائمة المركز المالي غير الموحدة إذا كان هناك حق قانوني واجب التنفيذ حاليًا لمقابلة المبالغ المثبت بها وكان هناك نية للتسوية على أساس صافي لتحقيق الأصول وتسويتها الخصوم في وقت واحد.

٦-٧ النقد وما في حكمه

يتكون النقد ومافي حكمه في قائمة المركز المالي غير الموحدة من النقد لدى البنوك والنقد في الصندوق.

٦-٨ حقوق الملكية والاحتياطيات

يمثل رأس المال القيمة الاسمية للحصص التي تم إصدارها.

رأس المال الإضافي هو المبلغ الذي تدفعه الشركة الأم للشركة لتلبية احتياجات رأس المال العامل. سيتم تحويل رأس المال الإضافي إلى حصص في الوقت الذي تزيد فيه الشركة رأس مالها.

تشمل الأرباح المبقاة جميع أرباح الفترة الحالية والسابقة.

٦-٩ الاحتياطي النظامي

وفقًا للوائح الشركات في المملكة العربية السعودية والنظام الأساسي للشركة، يتعين على الشركة تحويل ١٠٪ من صافي الدخل للسنة إلى الاحتياطي النظامي حتى يعادل هذا الاحتياطي ٣٠٪ من رأس مالها. هذا الاحتياطي غير متاح للتوزيع على المساهمين. يتم التحويل إلى الاحتياطي النظامي من قبل الشركة فقط في نهاية السنة.

٦-١٠ منافع نهاية الخدمة للموظفين

منافع الموظفين قصيرة الأجل

يتم الاثبات منافع الموظفين فيما يتعلق بالأجور والرواتب والإجازة السنوية وتذاكر الطيران والإجازات المرضية التي من المتوقع تسويتها بالكامل في غضون اثني عشر شهرًا بعد نهاية الفترة التي يقدم فيها الموظفون الخدمة ذات الصلة. يتم تسجيل الالتزام على أنه مبلغ المنافع غير المخصوم الذي يتعين دفعه مقابل هذه الخدمة.

خطط المنافع المحددة

يتم تحديد مخصص نهاية الخدمة باستخدام طريقة وحدة الائتمان المتوقعة ، مع إجراء التقييمات الاكتوارية في نهاية كل تقرير مال. تنعكس عمليات إعادة القياس ، التي تشتمل على المكاسب والخسائر الاكتوارية ، على الفور في قائمة المركز المالي مع وجود رسوم أو ائتمان معترف به في الدخل الشامل الآخر في الفترة التي حدثت فيها. لن يتم إعادة تصنيف عمليات إعادة القياس المعترف بها في الدخل الشامل الآخر إلى الربح أو الخسارة في الفترات اللاحقة. يتم الاعتراف بالتغييرات في القيمة الحالية لالتزام المزايا المحددة الناتجة عن تعديلات النظام أو تقليصه مباشرة في الربح أو الخسارة كتكاليف خدمة سابقة. يتم احتساب الفائدة عن طريق تطبيق معدل الخصم في بداية الفترة على صافي التزام أو أصل المزايا المحددة. يتم تصنيف تكاليف المزايا المحددة على النحو التالي:

- تكلفة الخدمة (بما في ذلك تكلفة الخدمة الحالية وتكلفة الخدمة السابقة) ؛
- مصروفات الفوائد؛ و
- إعادة القياس.

تعرض الشركة أول عنصرين لتكاليف المنافع المحددة في الربح أو الخسارة والمكون الثالث في الدخل الشامل الآخر ، في البنود ذات الصلة.

٦-١١ تكاليف الاقتراض

تتم رسملة تكاليف الاقتراض التي تنسب مباشرة إلى اقتناء أو إنشاء أو إنتاج أصل يستغرق بالضرورة فترة طويلة من الوقت ليصبح جاهزًا للاستخدام المقصود أو البيع كجزء من تكلفة الأصل المعني. يتم تحميل كافة تكاليف الاقتراض الأخرى على المصاريف في الفترة التي نشأت فيها. تشمل رسوم الاقتراض الفوائد والرسوم الأخرى التي تتكبدها المنشأة فيما يتعلق باقتراض الأموال.

٦-١٢ عقود الايجار

يتم المحاسبة عن جميع عقود الإيجار من خلال الاعتراف بأصل حق الاستخدام والتزام الإيجار باستثناء

- إيجارات الأصول منخفضة القيمة. و
- عقود الإيجار لمدة ١٢ شهرًا أو أقل.

تُقاس التزامات الإيجار بالقيمة الحالية للمدفوعات التعاقدية المستحقة للمؤجر على مدى فترة الإيجار ، مع تحديد معدل الخصم بالرجوع إلى السعر المتأصل في عقد الإيجار ما لم (كما هو الحال عادة) لا يمكن تحديد ذلك بسهولة ، في وفي هذه الحالة ، يتم استخدام معدل الاقتراض الإضافي للمجموعة عند بدء عقد الإيجار. يتم تضمين مدفوعات الإيجار المتغيرة فقط في قياس التزام الإيجار إذا كانت تعتمد على مؤشر أو معدل. في مثل هذه الحالات ، يفترض القياس الأولي لالتزام الإيجار أن العنصر المتغير سيبقى دون تغيير طوال مدة الإيجار. يتم دفع مدفوعات الإيجار المتغيرة الأخرى كمصروفات في الفترة التي تتعلق بها

عند الاثبات المبدئي ، تشمل القيمة الدفترية لالتزام عقد الإيجار أيضًا:

- المبالغ المتوقع دفعها بموجب أي ضمان للقيمة المتبقية ؛
- سعر ممارسة أي خيار شراء ممنوح لصالح الشركة إذا كان من المؤكد بشكل معقول تقييم هذا الخيار ؛
- أي غرامات مستحقة الدفع لإنهاء عقد الإيجار ، إذا تم تقدير مدة الإيجار على أساس خيار الإنهاء الجاري تنفيذه.

يتم قياس أصول حق الاستخدام مبدئيًا بمبلغ التزام الإيجار ، بعد خصم لأي حوافز إيجار مستلمة ، وإضافة:

- مدفوعات الإيجار المدفوعة في أو قبل بدء عقد الإيجار
- التكاليف الأولية المباشرة المتكبدة. و
- مبلغ أي مخصص معترف به عندما تكون الشركة مطالبة تعاقديًا بتفكيك أو إزالة أو استعادة الأصل المؤجر.

للقياس اللاحق، تزداد التزامات عقود الإيجار نتيجة للفائدة المحملة بمعدل ثابت على الرصيد القائم ويتم تخفيضها لمدفوعات الإيجار المدفوعة. يتم إطفاء أصول حق الاستخدام على أساس القسط الثابت على مدى المدة المتبقية من عقد الإيجار أو على مدى العمر الاقتصادي المتبقي للأصل إذا كان ، نادرًا ، يعتبر أقصر من مدة عقد الإيجار.

عندما تقوم الشركة بمراجعة تقديرها لمدة أي عقد إيجار (لأنها ، على سبيل المثال ، تعيد تقييم احتمالية ممارسة خيار تمديد أو إنهاء المستأجر) ، فإنها تعدل القيمة الدفترية لالتزام الإيجار لتعكس الدفعات التي يجب القيام بها. على مدى المدة المعدلة ، والتي يتم خصمها بنفس معدل الخصم المطبق عند بدء عقد الإيجار. تتم مراجعة القيمة الدفترية لالتزامات الإيجار بالمثل عندما يتم تعديل العنصر المتغير لمدفوعات الإيجار المستقبلية التي تعتمد على معدل أو مؤشر ، باستثناء بقاء معدل الخصم دون تغيير. في كلتا الحالتين يتم إجراء تعديل مكافئ على القيمة الدفترية لأصل حق الاستخدام ، مع إطفاء القيمة الدفترية المعدلة على مدى فترة الإيجار المتبقية. إذا تم تعديل القيمة الدفترية لأصل حق الاستخدام إلى صفر ، يتم الاعتراف بأي تخفيض إضافي في الربح أو الخسارة.

عندما تعيد الشركة التفاوض بشأن الشروط التعاقدية لعقد الإيجار مع المؤجر ، تعتمد المحاسبة على طبيعة التعديل:

- إذا أدت إعادة التفاوض إلى تأجير واحد أو أكثر من الأصول الإضافية بمبلغ يتناسب مع السعر المستقل لحقوق الاستخدام الإضافية التي تم الحصول عليها ، يتم احتساب التعديل كعقد إيجار منفصل وفقًا للسياسة المذكورة أعلاه
- في جميع الحالات الأخرى التي يؤدي فيها إعادة التفاوض إلى زيادة نطاق عقد الإيجار (سواء كان ذلك امتدادًا لفترة الإيجار ، أو تم تأجير أصل إضافي واحد أو أكثر) ، تتم إعادة قياس التزام الإيجار باستخدام معدل الخصم المطبق في تاريخ التعديل ، مع تعديل أصل حق الاستخدام بنفس المقدار
- إذا أدت إعادة التفاوض إلى انخفاض في نطاق عقد الإيجار ، يتم تخفيض كل من القيمة الدفترية لالتزام الإيجار وأصل حق الاستخدام بنفس النسبة لتعكس الإنهاء الكامل لعقد الإيجار مع الاعتراف بأي فرق في الربح أو الخسارة. يتم بعد ذلك تعديل التزام عقد الإيجار للتأكد من أن قيمته الدفترية تعكس مبلغ المدفوعات المعاد التفاوض عليها على مدى المدة المعاد التفاوض عليها ، مع خصم مدفوعات الإيجار المعدلة بالسعر المطبق في تاريخ التعديل. يتم تعديل أصل حق الاستخدام بنفس المقدار.

بالنسبة للعقود التي تمنح الشركة حقًا في استخدام أصل محدد وتتطلب خدمات يقدمها المؤجر للمجموعة ، اختارت الشركة المحاسبة عن العقد بالكامل كعقد إيجار ، أي أنها لا تخصص أي مبلغ من المدفوعات التعاقدية إلى ، والحساب بشكل منفصل ، عن أي خدمات يقدمها المورد كجزء من العقد.

٦-١٣ ذمم تجارية دائنة

تمثل هذه المبالغ الاثبات للسلع والخدمات المقدمة للشركة قبل نهاية الفترة المالية، والتي لم يتم دفعها. المبالغ غير مضمونة. يتم عرض الذمم التجارية الدائنة والذمم الدائنة الأخرى كمطلوبات متداولة ما لم يكن السداد مستحقاً في غضون ١٢ شهرًا بعد فترة إعداد التقارير. يتم الإثبات بها مبدئيًا بقيمتها العادلة ويتم قياسها لاحقاً بالتكلفة المطفأة باستخدام طريقة الفائدة الفعلية.

٦-١٤ مخصصات

يتم الاثبات المخصصات عندما تؤدي الالتزامات الحالية كنتيجة لحدث سابق على الأرجح إلى تدفق الموارد الاقتصادية من الشركة ويمكن تقدير المبالغ بشكل موثوق. قد يكون توقيت التدفق أو مقداره غير مؤكد. ينشأ الالتزام الحالي من وجود التزام قانوني أو بناء ناتج عن أحداث سابقة، مثل النزاعات القانونية أو العقود المرهقة.

يتم قياس المخصصات على أساس النفقات المقدرة المطلوبة لتسوية الالتزام الحالي، بناءً على أكثر الأدلة الموثوقة المتوفرة في تاريخ التقرير، بما في ذلك المخاطر والشكوك المرتبطة بالالتزام الحالي. عندما يكون هناك عدد من الالتزامات المماثلة، يتم تحديد احتمالية وجود تدفق مطلوب في التسوية من خلال النظر في فئة الالتزامات ككل. يتم خصم المخصصات إلى قيمها الحالية، حيث تكون القيمة الزمنية للنقود جوهرية.

يتم الاثبات بأي تعويض قد تكون الشركة على يقين من تحصيله من طرف ثالث فيما يتعلق بالالتزام كأصل منفصل. ومع ذلك، قد لا يتجاوز هذا الأصل مبلغ المخصصات ذات الصلة.

تتم مراجعة جميع المخصصات في تاريخ كل تقرير وتعديلها لتعكس أفضل تقدير حالي. في هذه الحالات، حيث يعتبر التدفق المحتمل للموارد الاقتصادية نتيجة الالتزامات الحالية غير محتمل أو بعيد، لا يتم الاعتراف بأي التزام، ما لم يكن مفترضًا في سياق دمج الأعمال

٦-١٥ المستحقات والالتزامات الأخرى

يتم الاثبات بالالتزامات للمبالغ التي سيتم دفعها في المستقبل للسلع أو الخدمات المستلمة، سواء تم إصدار فاتورة بها من قبل المورد أم لا.

٦-١٦ الإيرادات

تحصل الشركة على الإيرادات بشكل أساسي من خلال تقديم خدمات تأجير السيارات للعملاء التجاريين والترفيهيين.

تقوم الشركة بإثبات الإيرادات عندما يتم الوفاء بالالتزامات بموجب شروط العقد مع العميل؛ بشكل عام، حدث هذا بالتساوي على مدى مدة العقد (بمرور الوقت)؛ عندما تم نقل التحكم في المنتجات أو الخدمات الموعودة إلى العميل. تم قياس الإيرادات على أنها مبلغ المقابل الذي تتوقع الشركة الحصول عليه مقابل نقل المنتجات أو الخدمات. قد يكون بعض العملاء قد تلقوا حسومات على أساس نقدي، والتي تم اعتبارها كمقابل متغير. يتم الاعتراف بإيجار السيارات والإيرادات المتعلقة بالتأجير بالتساوي على مدى فترة الإيجار.

الإيرادات من بيع السيارات

يتم الاثبات بالإيرادات من بيع المركبات، عندما يتم نقل السيطرة على المركبات إلى العملاء (النقطة الزمنية)، بشكل عام عند تسليم المركبات. شروط الائتمان العادية هي ٣٠ يوماً من تسليم السيارة.

٦-١٧ تكلفة الإيرادات

تمثل تكلفة الإيرادات جميع المصروفات المنسوبة أو العرضية لأنشطة التشغيل الأساسية للشركة بما في ذلك على سبيل المثال لا الحصر: استهلاك المركبات بموجب عقود الإيجار التشغيلي، وتكلفة المركبات المستبعدة، وما إلى ذلك.

٦-١٨ مصاريف عمومية وإدارية

تتضمن المصاريف العمومية والإدارية التكاليف المباشرة وغير المباشرة التي ليست جزءًا محددًا من تكلفة المبيعات.

٦-١٩ تكلفة التمويل

يتم تحميل تكاليف التمويل كمصروف في الفترة التي تحدث فيها. تتكون تكاليف التمويل بشكل رئيسي من هامش الربح على القروض والسلف وتكاليف التمويل المتعلقة بالتزامات عقود الإيجار.

٦-٢٠ الزكاة

تخضع الشركة للزكاة وفقاً لقواعد الهيئة العامة للزكاة والدخل في المملكة العربية السعودية. ومع ذلك ، يتم تقديم إقرارات الزكاة على أساس موحد مع الشركة الأم. يتم إثبات الزكاة على أساس الاستحقاق. يتم احتساب رسوم الزكاة على أساس قاعدة الزكاة الأعلى أو صافي الدخل المعدل. يتم تسجيل أي اختلاف في التقدير عند الموافقة على التقييم النهائي ، وفي ذلك الوقت يتم تسوية الاستحقاق. يمثل توزيع الزكاة على القوائم المالية المنفردة حصة زكاة الشركة المخصصة من قبل الشركة الأم.

٧- سيارات

التكلفة:	٣١ ديسمبر٢٠٢٠م	٣١ ديسمبر ٢٠١٩م	١ يناير ٢٠١٩م
الرصيد كما في بداية السنة	٧٥٨,١٥٠,٦٧٨	٣٨٤,٥١٨,٠٢٥	٢٣٣,٣٢٨,٣٤٢
الإضافات خلال السنة	٣٣٠,٠٤٤,٢١٢	٤٧٦,١٣٧,٧٠٠	٢٠٩,٠٦٠,٠١٢
محول من استبعاد شركة تابعة	-	٢,٠٧٣,١٨١	-
الاستبعادات خلال السنة	(١٥٩,١٧٣,١٣٠)	(١٠٤,٥٧٨,٢٢٨)	(٥٧,٨٧٠,٣٢٩)
الرصيد كما في نهاية السنة	**٩٢٩,٠٢١,٧٦٠**	٧٥٨,١٥٠,٦٧٨	٣٨٤,٥١٨,٠٢٥
الإستهلاك المتراكم			
الرصيد كما في بداية السنة	**١٣٣,٠٨٤,٥٦٥**	٧٢,٢٣٢,٢٣٤	٤٠,٩٩١,٣٣٤
رسوم السنة	**١٥٦,٢٥٥,٨٨٣**	١٠٣,٦٤٠,٠٠٥	٥٨,٨٥٠,٧٥٧
الاستبعادات من تحويل استبعاد شركة تابعة	-	٧١٧,٣٣١	-
الاستبعادات خلال السنة	(٦٦,٦٤٥,٧٠٠)	(٤٣,٥٠٥,٠٠٥)	(٢٧,٦٠٩,٨٥٧)
الرصيد كما في نهاية السنة	**٢٢٢,٦٩٤,٧٤٨**	١٣٣,٠٨٤,٥٦٥	٧٢,٢٣٢,٢٣٤
صافي القيمة الدفترية	٧٠٦,٣٢٧,٠١٢	٦٢٥,٠٦٦,١١٣	٣١٢,٢٨٥,٧٩١

تم إدراج مصاريف الإستهلاك ضمن تكلفة الايرادات

٨- الممتلكات والمعدات

	حق استخدام الأصول	أراضي	أثاث وتركيبات	معدات مكتبية	ديكورات وتحسينات	مكيفات	أجهزة حاسوب	الأدوات والأجهزة	أنظمة الإتصالات والأمن	الإجمالي
التكلفة:										
كما في ١ يناير ٢٠١٩م	٩,٠٥٩,٢٥٦	١٢,٣١٨,١٦٠	٨٢٧,٩٩٧	١١٧,٠٠٥	٤,٣٥٥,٥٨٨	٢٥٥,١٦٨	٣,٢٧٢,٥٠٨	٩٦٩,٥٠٢	٥٩,١٢٣	٣١,٢٣٤,٣٠٧
الإضافات خلال السنة	٧٤٠,٠٠٢	–	٢٥١,٠١٨	١,٢٠٠	٥٤٤,٠٠٢	٢٥,٩٥٧	١١٣,٣٠٢	١٧٠,٤٣٣	–	١,٨٤٥,٩١٤
كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩م	٩,٧٩٩,٢٥٨	١٢,٣١٨,١٦٠	١,٠٧٩,٠١٥	١١٨,٢٠٥	٤,٨٩٩,٥٩٠	٢٨١,١٢٥	٣,٣٨٥,٨١٠	١,١٣٩,٩٣٥	٥٩,١٢٣	٣٣,٠٨٠,٢٢١
الإضافات خلال السنة	٨,٣٤٥,٦٧٨	–	٥٣٢,٧٣٥	٢٤,٣٠٠	٤٢٥,٧٨٧	١٤٢,٧٩٦	٧٧٣	٣٤٨,٠٢٣	١٦,٧٣٥	٩,٨٣٦,٨٢٧
محول من استبعاد شركة تابعة	١,٢١٥,٠٣٥	–	١٠,١٨٠	–	٥٠٠	٩,٦٥٠	–	–	–	١,٢٣٥,٣٦٥
استبعادات	–	–	(٥٢,٥٦٠)	–	(٩٠,٦٠٠)	–	–	–	–	(١٤٣,١٦٠)
كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م	١٩,٣٥٩,٩٧١	١٢,٣١٨,١٦٠	١,٥٦٩,٣٧٠	١٤٢,٥٠٥	٥,٢٣٥,٢٧٧	٤٣٣,٥٧١	٣,٣٨٦,٥٨٣	١,٤٨٧,٩٥٨	٧٥,٨٥٨	٤٤,٠٠٩,٢٥٣
الإستهلاك المتراكم:										
كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨م	–	–	٤٥٦,٦٦٧	١١٥,٩٨١	١,٢٩٧,٥٦٩	٨٧,٨٥٧	١,٤٥٦,٤٣٧	١٨٢,٦٠٥	٣٢,٥٨٠	٣,٦٢٩,٦٩٦
محمل للسنة	٣,٧٦٢,٦٩٧	–	٨٧,٩٢٥	١,٢١٩	٥٦٣,١٨٠	٣٢,٢٠٩	٦١٦,٥٥٦	١٣٩,٦٥٩	٤,٣٩٨	٥,٢٠٧,٨٤٣
كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩م	٣,٧٦٢,٦٩٧	–	٥٤٤,٥٩٢	١١٧,٢٠٠	١,٨٦٠,٧٤٩	١٢٠,٠٦٦	٢,٠٧٢,٩٩٣	٣٢٢,٢٦٤	٣٦,٩٧٨	٨,٨٣٧,٥٣٩
محمل للسنة	٤,٢٧٠,٥٠٧	–	١٤٨,٥٢٠	٣,١٨٦	٦٥٧,٤٦٤	٣٧,٦٤٨	٦١٥,٦٣٥	٢٠٥,٠١٩	٤,٣٦٢	٥,٩٤٢,٣٤١
استبعادات من تحويل استبعاد شركة تابعة	٩١٠,٦٩٩	–	٤,٥٢٨	–	٢٩٥	٤,٧٦٦	–	–	–	٩٢٠,٢٨٨
استبعادات	–	–	(٦,٥٢٤)	–	(١٠,١٧١)	–	–	–	–	(١٦,٦٩٥)
كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م	٨,٩٤٣,٩٠٣	–	٦٩١,١١٦	١٢٠,٣٨٦	٢,٥٠٨,٣٣٧	١٦٢,٤٨٠	٢,٦٨٨,٦٢٨	٥٢٧,٢٨٣	٤١,٣٤٠	١٥,٦٨٣,٤٧٣
صافي القيمة الدفترية:										
في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م	١٠,٤١٦,٠٦٨	١٢,٣١٨,١٦٠	٨٧٨,٢٥٤	٢٢,١١٩	٢,٧٢٦,٩٤٠	٢٧١,٠٩١	٦٩٧,٩٥٥	٩٦٠,٦٧٥	٣٤,٥١٨	٢٨,٣٢٥,٧٨٠
في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩م	٦,٠٣٦,٥٦١	١٢,٣١٨,١٦٠	٥٣٤,٤٢٣	١,٠٠٥	٣,٠٣٨,٨٤١	١٦١,٠٥٩	١,٣١٢,٨١٧	٨١٧,٦٧١	٢٢,١٤٥	٢٤,٢٤٢,٦٨٢
في ١ يناير ٢٠١٩م (معدل)	٩,٠٥٩,٢٥٦	١٢,٣١٨,١٦٠	٣٧١,٣٣٠	١,٠٢٤	٣,٠٥٨,٠١٩	١٦٧,٣١١	١,٨١٦,٠٧١	٧٨٦,٨٩٧	٢٦,٥٤٣	٢٧,٦٠٤,٦١١

تم توزيع مصروف الإهلاك للسنة بين المصاريف العمومية والإدارية وتكلفة الإيرادات على النحو التالي:

	٢٠٢٠م	٢٠١٩م
تكلفة الإيرادات (ايضاح ٢٢)	٤,٢٧٠,٥٠٧	٣,٧٦٢,٦٩٧
المصاريف العمومية والإدارية (ايضاح ٢٣)	١,٦٧١,٨٣٤	١,٤٤٥,١٤٦
المجموع	٥,٩٤٢,٣٤١	٥,٢٠٧,٨٤٣

٩- استثمارات في شركات تابعة

	٪	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م (بالريال السعودي)	٣١ ديسمبر ٢٠١٩م (بالريال السعودي)	١ يناير ٢٠١٩م (بالريال السعودي)
			(معدل)	(معدل)
الشركة السعودية للمواصلات المتحدة	٪١٠٠	–	٧,٧٧٧,٧٧٧	٧,٧٧٧,٧٧٧
شركة هناي للتجارة المحدودة	٪٨٠	–	–	–
		–	٧,٧٧٧,٧٧٧	٧,٧٧٧,٧٧٧

يمثل ما يلي التغيير في الاستثمارات في الشركات التابعة خلال السنة.

	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م (بالريال السعودي)	٣١ ديسمبر ٢٠١٩م (بالريال السعودي)	١ يناير ٢٠١٩م (بالريال السعودي)
		(معدل)	(معدل)
كما في بداية السنة	٧,٧٧٧,٧٧٧	٧,٧٧٧,٧٧٧	٧,٧٧٧,٧٧٧
خسائر استبعاد شركة تابعة	(٥,٢٢٧,٥٨٥)	–	–
صافي الأصول المحولة	(٢,٥٥٠,١٩٢)	–	–
كما في نهاية السنة	–	٧,٧٧٧,٧٧٧	٧,٧٧٧,٧٧٧

تفاصيل لصافي الأصول المحولة

	الشركة السعودية للمواصلات المتحدة
ممتلكات ومعدات	٣١٥,٠٧٧
ذمم مدينة تجارية	٧٦٢,٥٤٢
مصروفات مقدمة وذمم مدينة أخرى	٢١٢,٥١٤
أطراف ذات علاقة، صافي	١,٣٨٩,٦٦٢
التزامات الايجار	(١٢٩,٦٠٣)
	٢,٥٥٠,١٩٢

في ٨ أكتوبر ٢٠٢٠م ، تم تحويل الشركة السعودية للمواصلات المتحدة التابعة للشركة إلى فرع للشركة. نتيجة لذلك ، تم الاعتراف بخسارة صافية قدرها ٥,٢ مليون ريال سعودي عند إلغاء الاعتراف في هذه القوائم المالية غير الموحدة.

١٠- ذمم مدينة تجارية، صافي

	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م (بالريال السعودي)	٣١ ديسمبر ٢٠١٩م (بالريال السعودي)	١ يناير ٢٠١٩م (بالريال السعودي)
ذمم تجارية	١٤٤,٣٨٧,١١٩	١٠٩,٩٤٤,٤٦١	٤٧,٤٩٥,٦٦٨
خسائر انخفاض القيمة	(١٧,٨٧٩,٣٦٨)	(٨,٨٢٩,٧٨٤)	(٢٢١,٣٤٧)
	١٢٦,٥٠٧,٧٥١	١٠١,١١٤,٦٧٧	٤٧,٢٧٤,٣٢١

تم توضيح معلومات حول تعرض الشركة لمخاطر الائتمان، مخاطر السوق، وخسائر انخفاض قيمة الذمم المدينة الأخرى في الإيضاح في إيضاح ٢٤.

تطبق الشركة النهج المبسط لقياس الخسائر الائتمانية المتوقعة المنصوص عليها في المعيار الدولي للتقرير المالي ٩ باستخدام مدار العمر المتوقع للذمم المدينة التجارية. لقياس خسائر الائتمان المتوقعة على أساس جماعي ، يتم تجميع الذمم المدينة التجارية على أساس مخاطر الائتمان المماثلة ومدار العمر.

تستند معدلات الخسارة المتوقعة إلى الخسائر الائتمانية التاريخية للشركة التي تم تكبدها على مدى العامين السابقين قبل نهاية السنة. يتم تعديل معدلات الخسارة التاريخية وفقًا للمعلومات الحالية والمستقبلية حول عوامل الاقتصاد الكلي التي تؤثر على عملاء الشركة.

حددت الشركة الناتج المحلي الإجمالي ومعدل البطالة ومعدل التضخم باعتبارها عوامل الاقتصاد الكلي الرئيسية لإحتساب الخسائر الائتمانية المتوقعة.

فيما يلي مخصص الخسارة المتوقعة على مدى العمر للذمم المدينة التجارية:

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م	متداولة	متأخرة السداد لأكثر من ٣٠ يوم	متأخرة السداد لأكثر من ١٨٠ يوم	متأخرة السداد لأكثر من ٣٦٥ يوم	الإجمالي
معدل الخسارة المتوقع	٪٧,٨	٪١١,٧	٪١٥,٩	٪٢٤,٨	
إجمالي القيمة الدفترية	١٧,٣٣٧,٢٦١	٨٢,٠٠٧,٩٨٨	١٨,٨١٥,١٦٣	٢٦,٢٢٦,٧٠٧	١٤٤,٣٨٧,١١٩
مخصص الخسارة	١,٣٥٢,٣٠٦	٨,٧٩٢,٩٨٢	٢,٨٠٣,٤٥٩	٤,٩٣٠,٦٢١	١٧,٨٧٩,٣٦٨

٣١ ديسمبر ٢٠١٩م	متداولة	متأخرة السداد لأكثر من ٣٠ يوم	متأخرة السداد لأكثر من ١٨٠ يوم	متأخرة السداد لأكثر من ٣٦٥ يوم	الإجمالي
معدل الخسارة المتوقع	٪٣,٥	٪٤,٤	٪٨,٣	٪١٥,٣	
إجمالي القيمة الدفترية	١٧,٩٧٧,٤٠٤	١١,٤٥٢,١٤٤	٦٦,١٦٦,٩٠٥	١٤,٣٤٨,٠٠٨	١٠٩,٩٤٤,٤٦١
مخصص الخسارة	٦٢٩,٢٠٩	٥٠٣,٨٩٤	٥,٥٠١,٤٣٥	٢,١٩٥,٢٤٥	٨,٨٢٩,٧٨٤

١ يناير ٢٠١٩م	متداولة	متأخرة السداد لأكثر من ٣٠ يوم	متأخرة السداد لأكثر من ١٨٠ يوم	متأخرة السداد لأكثر من ٣٦٥ يوم	الإجمالي
معدل الخسارة المتوقع	٪٠,٢	٪٠,٣	٪٠,٤	٪١	
إجمالي القيمة الدفترية	١٣,٠٠٥,٥٦٤	٨,٠٦٥,٤٦٠	١٦,٢٦٨,٩٩٦	١٠,١٥٥,٦٤٨	٤٧,٤٩٥,٦٦٨
مخصص الخسارة	٢٦,٠١١	٢٨,٢٢٩	٦٥,٥٥٠	١٠١,٥٥٦	٢٢١,٣٤٧

١٠- ذمم مدينة تجارية، صافي (تتمة)

جميع الذمم المدينة مستحقة في غضون ١٥ إلى ٣٠ يومًا كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠. لم تشهد أي من هذه الذمم المدينة زيادة كبيرة في مخاطر الائتمان منذ الاعتراف الأولي ، الذي يؤدي إلى الاعتراف بخسائر الائتمان المتوقعة لمدة ١٢ شهرًا.

تحليل تقادم الذمم المدينة التجارية كما يلي:

	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م (بالريال السعودي)	٣١ ديسمبر ٢٠١٩م (بالريال السعودي)	١ يناير ٢٠١٩م (بالريال السعودي)
لم يفت موعد استحقاقها ولم تنخفض قيمتها	١٥,٩٥٣,٣٩٩	٧٢,٤٤٠,٨٤٩	١٤,١٧٣,٨٣٥
أقل من ٦ شهور	٧٥,٠٩٦,٢٢٨	٢٨,٦٧٣,٨٢٨	٣٣,١٠٠,٤٨٦
أكثر من ٦ شهور	٣٥,٤٥٨,١٢٤	-	-
	١٢٦,٥٠٧,٧٥١	١٠١,١١٤,٦٧٧	٤٧,٢٧٤,٣٢١

حركة خسارة انخفاض قيمة الذمم المدينة:

	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م (بالريال السعودي)	٣١ ديسمبر ٢٠١٩م (بالريال السعودي)	١ يناير ٢٠١٩م (بالريال السعودي)
كما في بداية السنة	٨,٨٢٩,٧٨٤	٢٢١,٣٤٧	-
محمل للسنة	٩,٠٤٩,٥٨٤	٨,٦٠٨,٤٣٧	٢٢١,٣٤٧
كما في نهاية السنة	١٧,٨٧٩,٣٦٨	٨,٨٢٩,٧٨٤	٢٢١,٣٤٧

١١- دفعات مقدمة وذمم مدينة أخرى

	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م (بالريال السعودي)	٣١ ديسمبر ٢٠١٩م (بالريال السعودي)	١ يناير ٢٠١٩م (بالريال السعودي)
مصاريف مدفوعة مقدما	١٣,٢٦٨,٢٥٩	٣,٥٩٢,٩١٠	٨,٢٢٣,١٢٩
دفعات مقدمة لموردين	١٩,٤٨٩,٨٩٧	٢٧,٣٨٦,٦٨٤	٧,٤٣٩,٠٢٧
ضريبة القيمة المضافة المستحقة	٧,٦٧٩,٤٠٠	٦,٨٧٤,٧٠٦	-
مدينون تأمين	٢,٠١٢,٣٦٦	٢,٠١٢,٣٦٦	٢,٠١٢,٣٦٦
سلف موظفين	٧٨٩,٢٠٠	٢,٠١٥,٣٦٤	١٧٩,٩٤٨
عقود	٦١٦,٢٢٤	٧٥٤,٥٥٢	-
سلف خطابات الضمان	٣٢٩,١٥١	٨٥٥,٠٦٦	١,١٤٩,٥٨٧
أخرى	١,٠٠١,٥٨٣	٨١٠,١٠٩	٦,٦٩٧,٧٢٥
	٤٥,١٨٦,٠٨٠	٤٤,٣٠١,٧٥٧	٢٥,٧٠١,٧٨٢
هبوط للذمم المدينة الأخرى	(٢,٩٨٠,٤٧٠)	(٢,٠١٢,٣٦٦)	-
	٤٢,٢٠٥,٦١٠	٤٢,٢٨٩,٣٩١	٢٥,٧٠١,٧٨٢

حركة هبوط قيمة الذمم المدينة:

	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م (بالريال السعودي)	٣١ ديسمبر ٢٠١٩م (بالريال السعودي)	١ يناير ٢٠١٩م (بالريال السعودي)
كما في بداية السنة	٢,٠١٢,٣٦٦	-	-
محمل للسنة	٩٦٨,١٠٤	٢,٠١٢,٣٦٦	-
كما في نهاية السنة	٢,٩٨٠,٤٧٠	٢,٠١٢,٣٦٦	-

١٢- الأرصدة والمعاملات للأطراف ذات علاقة

تقوم الشركة في سياق أعمالها العاديه بمعاملات مع مختلف الأطراف ذات الصلة. تتم معاملات الأطراف ذات العلاقة على أساس تجاري صرف والشروط التي وافقت عليها الشركة ومجلس إدارتها. لم تكن أحكام وشروط هذه المعاملات مواتية أكثر من تلك المتاحة، أو التي قد يُتوقع أن تكون متاحة بشكل معقول، في معاملات مماثلة مع موظفي الإدارة غير الرئيسيين والشركات ذات العلاقة على أساس تجاري صرف.

إن الأرصدة المستحقة في نهاية العام هي غير مضمونة وخالية من الفوائد ويتم تسويتها نقدًا. لم يتم تقديم أو استلام أي ضمانات للمدينين أو الدائنين من الأطراف ذات العلاقة.

فيما يلي تفاصيل المعاملات والأرصدة الرئيسية للأطراف ذات العلاقة خلال العام:

معاملات الأطراف ذات العلاقة

المعاملات مع موظفي الإدارة الرئيسيين

المبلغ الإجمالي المحتسب في هذه القوائم المالية المنفردة للمكافآت ، بما في ذلك جميع المزايا التي تعود إلى الرئيس التنفيذي وأعضاء مجلس الإدارة والمديرين التنفيذيين للشركة هو كما يلي:

موظفي الإدارة العليا	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م (بالريال السعودي)	٣١ ديسمبر ٢٠١٩م (بالريال السعودي)
الأجر الإداري	٩٧٩,٣١٨	١,٣٩٦,٠٠٠
بدل السكن والسفر	٣٤٢,٧٤٧	٤٨٨,٦٠٠
رحلات عمل	٢٣,٩٠٠	٦٥,٨٢٥
علاوة	١٣٦,٠٠٠	٣٣٢,١٠٠
مكافأة نهاية الخدمة	٢٦,٤٠٨	-
الإجمالي	١,٥٠٨,٣٧٣	٢,٢٨٢,٥٢٥

تم تلخيص المعاملات والأرصدة الهامة مع الأطراف ذات العلاقة في سياق العمل الاعتيادي والمدرجة في القوائم المالية غير الموحدة على النحو التالي:

المعاملات

الأطراف ذات العلاقة	العلاقة	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م			
		المبيعات	مشتريات	مقبوضات	تكاليف أخرى (دخل)
مجموعة سيرا القابضة	مالك	١,٥٠٩,٥٢٦	-	(١٠٣,٩٠٢,٤٦٠)	(٣٢,٦١٧,٩٩٢)
ايلا للنقل الجوي	شركة زميلة	-	-	-	٣٣,٩٧٣
شركة عطلات سيرا للسفر والسياحة المحدودة	شركة زميلة	١٥,٩٥٢,٨٤٧	(٨٣١,٥٤٦)	(١٦,٣٠٢,٢٢٧)	٢٧٤,٢٨١
شركة ايلا للسفر والسياحة والشحن المحدودة	شركة زميلة	٧٣١,٦٠٤	-	-	(١,٢٧٠,٨٧٣)
شركة المسافر للسفر والسياحة	شركة زميلة	٧٤,٦٠٨	-	(٥,٤٣٢,٠١٤)	(٨,١٢٣)
الشركة السعودية للمواصلات المتحدة	شركة زميلة	٧٠,٠٠٠	(٢,٩١٠,٤١٤)	-	(١,٢١٤,٢٩٢)
شركة هناي التجارية المحدودة	شركة زميلة	-	-	(٣٠٤,٩٤٨)	(١٨٩,٠٠٩)
تجول للتجارة العامة	شركة زميلة	-	-	-	(١١٦,٨٢٦)

الأطراف ذات العلاقة	العلاقة	٣١ ديسمبر ٢٠١٩م			
		المبيعات	مشتريات	مقبوضات	تكاليف أخرى (دخل)
مجموعة سيرا القابضة	مالك	٦,٣٣٧,٤٥٩	-	(١٧٢,٨٩٩,٥٢٣)	(٢٥,٣٠٤,٠٧٢)
ايلا للنقل الجوي	شركة زميلة	٣٣٤,٨٠٠	-	(١٦٣,٧٨٤)	-
شركة عطلات سيرا للسفر والسياحة المحدودة	شركة زميلة	٢٥٢,٣٤٣	(٢٧٠,٨٧٣)	(٣٥٨,٥٢٦)	-
شركة ايلا للسفر والسياحة والشحن المحدودة	شركة زميلة	٢,٥٥٥,٦٧٢	-	(٦,١١٩,٧٧٤)	٥,٣١٢,٤٦٤
شركة المسافر للسفر والسياحة	شركة زميلة	١٤٠	-	(١٩,٩٩٨,٨٤٨)	١٩,٩٩١,٦٠٨
الشركة السعودية للمواصلات المتحدة	شركة زميلة	-	-	(٦,٢٧٧,٩٨٨)	-
شركة هناي التجارية المحدودة	شركة زميلة	-	(١,٠٢١,١٦٦)	(٤٨٥,٤٢٨)	٥٥٢,٣٦٧

الأرصدة

المستحق من أطراف ذات علاقة

	العلاقة	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م (بالريال السعودي)	٣١ ديسمبر ٢٠١٩م (بالريال السعودي)	١ يناير ٢٠١٩م (بالريال السعودي)
الشركة السعودية للمواصلات المتحدة	شركة تابعة	-	١,٦٢٦,١٢٢	٧,٩٠٤,١٠٩
الموسم للسفر والسياحة	شركة زميلة	١٤٤,٧٨٤	١٤٤,٧٨٤	١٤٤,٧٨٤
شركة تقنيتك لتقنية الاتصالات المحدودة	شركة زميلة	١٤٤,٠٨٣	١٤٤,٠٨٣	١٥,٥٨٣
شركة سيرا للضيافة	شركة زميلة	٦٢,٥٠٠	٦٢,٥٠٠	-
مواسم للخدمات السياحية والعمرة	شركة زميلة	٢٣,٥٢٥	٦,٩٥٠	-
شركة مجموعة عطلات الطيار للسفر	شركة زميلة	٤,٤٠٠	٤,٤٠٠	٤,٤٠٠
شركة الطيار لتأجير السيارات	شركة زميلة	١,٦٢٥	١,٦٢٥	١,٦٢٥
اكتشف السعودية للسفر والسياحة	شركة زميلة	٦,٧١٥	-	-
فندق موفنبيك سيتي ستار - جدة	شركة زميلة	١٥,٥٩٢	-	-
شركة هناي التجارية المحدودة	شركة تابعة	-	-	٥٧,٦١٣,٨٧٦
شركة المسافر للسفر والسياحة	شركة زميلة	-	-	٧,١٠٠
شركة عطلات سيرا للسفر والسياحة المحدودة	شركة زميلة	-	-	٣٢,١٠٤
الإجمالي		٤٠٣,٢٢٤	١,٩٩٠,٤٦٤	٦٥,٧٢٣,٥٨١

المستحق الى أطراف ذات علاقة

	العلاقة	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م (بالريال السعودي)	٣١ ديسمبر ٢٠١٩م (بالريال السعودي)	١ يناير ٢٠١٩م (بالريال السعودي)
مجموعة سيرا القابضة	الأم	١٣٥,٠١٠,٩٢٦	٢٥,٧٧٧,٧٧٧	٣٤٦,٢٨٦,٩٧٥
شركة عطلات سيرا للسفر والسياحة المحدودة	شركة زميلة	١,٨٠٠,١٦٠	٣٤٤,٩٥٣	-
شركة المسافر للسفر والسياحة	شركة زميلة	٥,٣٦٥,٥٢٩	-	
ايلا للنقل الجوي	شركة زميلة	٣٧٧,٨٦٠	٤١١,٨٣٣	٥٨٢,٨٤٩
شركة ايلا للسفر والسياحة والشحن المحدودة	شركة زميلة	٥٣٩,٢٦٩	-	١,٧٤٨,٣٦٢
المكتب الوطني للسفر والسياحة المحدودة	شركة زميلة	١٨,٤٢٥	١٧,٩٦٥	١٧,٩٦٥
شركة وكالة فيفا للسفر والسياحة	شركة زميلة	٤,٤٩٧	٤,٤٩٧	٧,٠٤٨
شركة هناي التجارية المحدودة	شركة تابعة	٤٩٣,٩٥٨	-	-
شركة سيرا للسفر والسياحة	شركة زميلة	٩٢,٥٧٢	-	-
تجول للتجارة العامة	شركة زميلة	١١٦,٨٢٦	-	-
الإجمالي		١٤٣,٨٢٠,٠٢٢	٢٦,٥٥٧,٠٢٥	٣٤٨,٦٤٣,١٩٩

١٣- النقد وما في حكمه

	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م (بالريال السعودي)	٣١ ديسمبر ٢٠١٩م (بالريال السعودي)	١ يناير ٢٠١٩م (بالريال السعودي)
النقد في البنوك	١٦,٢٧٥,٥٥١	٥,٣٣٣,١١٦	٣٢٣,٢٤٥
النقد بالصندوق	-	-	٢,٠٠٧
	١٦,٢٧٥,٥٥١	٥,٣٣٣,١١٦	٣٢٥,٢٥٢
مسحوبات على المكشوف	-	-	(١,٤٦٢,٢٥٢)
النقد وما في حكمه في قائمة التدفقات النقدية غير الموحدة	١٦,٢٧٥,٥٥١	٥,٣٣٣,١١٦	(١,١٣٧,٠٠٠)

١٤- رأس المال

يتكون رأس مال الشركة من ١٥,٠٠٠ سهم عادي مدفوعة بالكامل بقيمة ١٠٠٠ ريال سعودي للسهم. يبلغ إجمالي رأس المال ١٥,٠٠٠,٠٠٠ ريال سعودي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ (٣١ ديسمبر ٢٠١٩: ١٥,٠٠٠,٠٠٠ ريال سعودي ، ٣١ ديسمبر ٢٠١٨: ١٥,٠٠٠,٠٠٠ ريال سعودي).

١٥- رأس المال الإضافي

الشركة بصدد تغيير وضعها القانوني من شركة ذات مسؤولية محدودة إلى شركة مساهمة مغلقة ، وكجزء من هذه العملية ، تم تحويل مبلغ ٧٩,٢ مليون ريال سعودي من الأرباح المحتجزة إلى رأس مال إضافي خلال العام (٣١ ديسمبر ٢٠١٩: مبلغ ٤٥٥,٧ مليون ريال سعودي تم تحويله من المستحق إلى الشركة الأم إلى رأس مال إضافي). سيتم تحويل رأس المال الإضافي إلى أسهم وفقًا للشروط المتفق عليها مع وزارة التجارة بشأن تغيير الوضع القانوني للشركة كما هو موضح أعلاه.

١٦- منافع نهاية الخدمة للموظفين

	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م (بالريال السعودي)	٣١ ديسمبر ٢٠١٩م (بالريال السعودي)	١ يناير ٢٠١٩م (بالريال السعودي)
صافي التزام المنافع المحددة	٨,١٠٠,٣٠٩	٦,٠٧٧,٦٤٤	٣,٧٩٤,١٥٦

تحتسب الشركة مكافأة نهاية الخدمة للموظفين وفقًا للقوانين واللوائح المعمول بها في المملكة العربية السعودية. بالإضافة إلى ذلك ، تعيد الشركة قياس مكافأة نهاية الخدمة للموظفين باستخدام طريقة وحدة الائتمان المتوقعة من قبل خبير اكتواري مؤهل.

تم إجراء أحدث تقييم اكتواري للقيمة الحالية لالتزام مكافأة نهاية الخدمة في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠. خلال السنة المالية ، لم تؤثر أي تقلبات أو أحداث جوهرية على الافتراضات الاكتوارية المستخدمة لحساب الالتزام.

الحركة في صافي التزام المنافع المحددة

يوضح الجدول التالي التسوية من الأرصدة الافتتاحية إلى الأرصدة الختامية لصافي التزام المزايا المحددة ومكوناتها.

	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م (بالريال السعودي)	٣١ ديسمبر ٢٠١٩م (بالريال السعودي)	١ يناير ٢٠١٩م (بالريال السعودي)
كما في بداية الفترة	٦,٠٧٧,٦٤٤	٣,٧٩٤,١٥٦	١,٩٠٧,٧٥٧
تحويل على الإلتزام	٥٨٢,٧٧٨	٥٣٣,٣٨٧	–
تكلفة الخدمة السابقة	–	–	٨٨,٠٥٢
مدرج في الربح والخسارة			
تكلفة الخدمة الحالية	٢,٠١١,١٥٩	١,٨٦٠,٩٩٨	٩٥٤,٨٩٠
مصروفات التمويل	٢٠٩,٥٧٩	١٥٣,٨١١	٧٩,٠٩٧
	٨,٨٨١,١٦٠	٦,٣٤٢,٣٥٢	٣,٠٢٩,٧٩٦
مدرج في الدخل الشامل الآخر			
خسائر اكتوارية	(٢٦٨,٨٣١)	٧٦,٢٧٧	٨٥٧,٦٤٢
الفوائد المدفوعة	(٥١٢,٠٢٠)	(٣٤٠,٩٨٥)	(٩٣,٢٨٢)
كما في نهاية السنة	٨,١٠٠,٣٠٩	٦,٠٧٧,٦٤٤	٣,٧٩٤,١٥٦

الافتراضات الاكتوارية حول التزام المنافع المحددة

فيما يلي الافتراضات الاكتوارية الرئيسية في تاريخ التقرير (معبر عنها كمتوسطات مرجحة).

الافتراضات الاكتوارية الرئيسية	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م (بالريال السعودي)	٣١ ديسمبر ٢٠١٩م (بالريال السعودي)	١ يناير ٢٠١٩م (بالريال السعودي)
معدل الخصم	٪٤,٢٠	٪٣,٦٠	٪٣,٧٠
معدل زيادة الرواتب	٪٥,٠٠	٪٥,٠٠	٪٥,٠٠

تحليل الحساسية:

قد تؤثر التغييرات المحتملة بشكل معقول في تاريخ التقرير، مع ثبات الافتراضات الأخرى، على أحد الافتراضات الاكتوارية ذات الصلة بخطة المنافع المحددة بمقدار المبالغ المبينة أدناه:

	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م (بالريال السعودي)		٣١ ديسمبر ٢٠١٩م (بالريال السعودي)		١ يناير ٢٠١٩م (بالريال السعودي)	
	الإرتفاع	الإنخفاض	الإرتفاع	الإنخفاض	الإرتفاع	الإنخفاض
معدل الخصم (تغير ١٪)	٧,٢٠٦,٠٤٩	٩,١٨٥,٧٧٠	٥,٥٦١,٢٢٩	٦,٦٨٧,٥٦١	٣,٤٧١,٥١٠	٤,١٧٤,٩٩٩
نمو الرواتب في المستقبل (تغير ١٪)	٩,١٦٥,٤٨٢	٧,٢٠٤,٤٨٧	٦,٦٩٣,٩١٧	٥,٥٤٤,٤١٧	٤,١٧٩,٣٨٠	٣,٤٦٠,٧٠٤

على الرغم من أن التحليل لا يأخذ في الاعتبار التوزيع الكامل للتدفقات النقدية المتوقعة بموجب الخطة، إلا أنه يوفر تقريبًا استجابة الافتراضات الموضحة.

١٧- القروض

	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م (بالريال السعودي)	٣١ ديسمبر ٢٠١٩م (بالريال السعودي)	١ يناير ٢٠١٩م (بالريال السعودي)
قرض بدون ضمان	٧٥,٤٧٧,٤٤٣	٩٨,٧٠١,٢٧٢	–
تصنف على أنها:			
حصه غير متداولة	٥٢,٢٥٣,٦١٤	٧٥,٤٧٧,٤٤٣	–
حصه متداولة	٢٣,٢٢٣,٨٢٩	٢٣,٢٢٣,٨٢٩	–

في ١٧ رجب ١٤٤٠ هـ (الموافق ٢٤ مارس ٢٠١٩م) وقعت الشركة عقد تمويل إسلامي مع بنك محلي بمبلغ ١٤٦ مليون ريال سعودي. استخدمت الشركة ١١٦ مليون ريال من إجمالي تسهيلات القروض. سيتم سداد هذا التمويل على أقساط ربع سنوية لمدة ثلاث سنوات بسعر السوق السائد وهو غير مضمون. تهدف الشركة إلى تمويل التوسع في عملياتها من هذا التمويل.

١٨- إلتزامات عقود الإيجار

	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م (بالريال السعودي)	٣١ ديسمبر ٢٠١٩م (بالريال السعودي)	١ يناير ٢٠١٩م (بالريال السعودي)
إلتزامات عقود الإيجار			
الرصيد الافتتاحي	٥,٢٣٦,٠٦٢	٨,١٩٠,٤٣٠	–
اضافات	٨,٣٤٥,٦٧٨	٧٤٠,٠٠٢	٨,١٩٠,٤٣٠
محول	١٢٩,٦٠٣	–	–
تكلفة التمويل	٢٦٦,٧٨٧	٤٧٨,١٧٠	–
مدفوع خلال العام	(٤,٥١٤,١٤٢)	(٤,١٧٢,٥٤٠)	–
	٩,٤٦٣,٩٨٨	٥,٢٣٦,٠٦٢	٨,١٩٠,٤٣٠
تصنف على أنها:			
غير متداولة	٥,٠٥٦,٣٠٢	٩٢٧,٤٠٢	٤,٠١٧,٨٩٠
متداولة	٤,٤٠٧,٦٨٦	٤,٣٠٨,٦٦٠	٤,١٧٢,٥٤٠

١٩- مصاريف مستحقة والتزامات أخرى

	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م (بالريال السعودي)	٣١ ديسمبر ٢٠١٩م (بالريال السعودي)	١ يناير ٢٠١٩م (بالريال السعودي)
صيانة مستحقة	٣,٨٧٤,٢١٩	٨٠٠,٠٠٠	–
الإجازة السنوية واستحقاق التذاكر	٣,٥٢٥,٩٥٩	٣,٢٧٣,٣٢٩	٨٩٢,٨٤٩
التزامات العقود	١,٩٣٩,٤٩٢	٥٩١,٥٨٣	–
عمولة مستحقة	٧٤٧,٤١٦	–	–
مصروفات مستحقة	١٩٣,٧٩٩	١,٥٤٥,٥٣١	١,٠٣٠,٠٠٠
مصروفات الإيجار المستحقة	١١٣,٠٠٠	٥٢٤,٦٧٨	–
ضريبة القيمة المضافة المستحقة	–	–	٧٤٤,٩٨٨
أخرى	٥٧٩,٤٧٧	٣٩٩,٤٧٧	٨٨٥,٧٧٧
	١٠,٩٧٣,٣٦٢	٧,١٣٤,٥٩٨	٣,٥٥٣,٦١٤

٢٠- الزكاة

عناصر وعاء الزكاة

	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م (بالريال السعودي)	٣١ ديسمبر ٢٠١٩م (بالريال السعودي)	١ يناير ٢٠١٩م (بالريال السعودي)
وعاء الزكاة			
الربح قبل الزكاة	٥٢,٠١٦,١٣٣	٣٠,٦٥٩,١٥٣	١٨,٠٤٩,٦٥٠
هبوط قيمة الذمم التجارية المدينة	٩,٠٤٩,٥٨٤	٨,٦٠٨,٤٣٧	-
نهاية الخدمة المقدمة خلال العام	٢,٢٢٠,٧٣٨	٢,٥٤٨,١٩٦	١,١٢٢,٠٣٩
أخرى	٤,٣٨٣,٧٩٣	-	٩٠٣,٦٧١
الربح المعدل	٦٧,٦٧٠,٢٤٨	٤١,٨١٥,٧٨٦	٢٠,٠٧٥,٣٦٠
رأس المال	١٥,٠٠٠,٠٠٠	١٥,٠٠٠,٠٠٠	١٥,٠٠٠,٠٠٠
رأس المال الإضافي	٤٥٥,٧١٥,٦٨٥	٤٥٥,٧١٥,٦٨٥	-
إحتياطي نظامي	٤,٥٠٠,٠٠٠	٤,٥٠٠,٠٠٠	٣,٧٤٧,٧٦٧
أرباح مبقاة	٦٧,٤٦٦,٣١٤	٥٥,٩٢٨,٨٣٣	٣٩,٢٢٠,٠٨٦
مخصصات	١٦,٤٠٧,٧٧٤	٣,٤٥٣,١٧١	١,٨١٤,٤٧٥
مستحق لأطراف ذات علاقة	١٨,٧٧٩,٢٤٨	٢٢١,٣٤٧	-
القروض	٧٥,٤٧٧,٤٤٣	٩٨,٧٠١,٢٧٢	-
إلتزامات عقود الإيجار	٧٢١,٩٢٠	٥,٢٣٦,٠٦٢	-
	٧٢١,٧٣٨,٦٣٢	٦٨٠,٥٧٢,١٥٦	٧٩,٨٥٧,٦٨٨
أصول غير متداولة	(٧٣٤,٦٥٢,٧٩٢)	(٦٤٩,٣٠٨,٧٩٥)	(٣٣٠,٨٣١,١٤٦)
وعاء الزكاة	(١٢,٩١٤,١٦٠)	٣١,٢٦٣,٣٦١	(٢٥٠,٩٧٣,٤٥٨)
الزكاة بنسبة ٢,٥٪	١,٦٩١,٧٥٦	١,٠٤٥,٣٩٥	٥٠١,٨٨٤

مخصص الزكاة

	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م (بالريال السعودي)	٣١ ديسمبر ٢٠١٩م (بالريال السعودي)	١ يناير ٢٠١٩م (بالريال السعودي)
كما في بداية السنة	١,٠٤٥,٣٩٥	٧٧٣,٨٥٣	٢٧١,٩٦١
المخصص السنة	١,٦٩١,٧٥٦	١,٠٤٥,٣٩٥	٥٠١,٨٨٤
المدفوع خلال السنة	(١,٠٤٥,٣٩٥)	(٧٧٣,٨٥٣)	-
كما في نهاية السنة	١,٦٩١,٧٥٦	١,٠٤٥,٣٩٥	٧٧٣,٨٥٣

٢١- الإيرادات

	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م (بالريال السعودي)	٣١ ديسمبر ٢٠١٩م (بالريال السعودي)
الإيرادات من العقود مع العملاء		
إيرادات تأجير السيارات	٣٢١,٤٠٦,٣٤٦	٢٥٠,٢٩٥,٢٥٠
ايرادات اخرى		
الإيرادات من بيع سيارات	١٠٩,٠٩١,٤٧٥	٦٦,٩٦٨,٨٧٢
	٤٣٠,٤٩٧,٨٢١	٣١٧,٢٦٤,١٢٢
توقيت الاعتراف بالإيراد		
الخدمات المحولة بمرور الوقت	٣٢١,٤٠٦,٣٤٦	٢٥٠,٢٩٥,٢٥٠
المنتجات المحولة عند نقطة من الوقت	١٠٩,٠٩١,٤٧٥	٦٦,٩٦٨,٨٧٢
	٤٣٠,٤٩٧,٨٢١	٣١٧,٢٦٤,١٢٢

فيما يلي معلومات حول التزامات العقود من العقود مع العملاء:

	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م (بالريال السعودي)	٣١ ديسمبر ٢٠١٩م (بالريال السعودي)	١ يناير ٢٠١٩م (بالريال السعودي)
التزامات العقود	١,٩٣٩,٤٩٢	٥٩١,٥٨٣	-

فيما يلي التغييرات الجوهرية في أرصدة الالتزامات العقود خلال السنة:

	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م (بالريال السعودي)	٣١ ديسمبر ٢٠١٩م (بالريال السعودي)	١ يناير ٢٠١٩م (بالريال السعودي)
التزامات العقود			
التزامات العقود في بداية السنة	٥٩١,٥٨٣	-	-
التزامات العقود التي تم الاعتراف بها كإيرادات خلال السنة	(٥٩١,٥٨٣)	-	-
النقدية المقبوضة مقدما ولم يتم الاعتراف بها كإيرادات خلال السنة	١,٩٣٩,٤٩٢	٥٩١,٥٨٣	-
التزامات العقود في نهاية السنة	١,٩٣٩,٤٩٢	٥٩١,٥٨٣	-

٢٢- تكلفة الإيرادات

	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م (بالريال السعودي)	٣١ ديسمبر ٢٠١٩م (بالريال السعودي)
استهلاك السيارات	١٥٦,٢٥٥,٨٨٣	١٠٣,٦٤٠,٠٠٥
تكلفة السيارات المباعة	٩٢,٥٢٧,٤٣٠	٦١,٠٧٣,٢٢٣
الرواتب والمزايا الأخرى	٢٢,٨٠٧,٠٧٣	٢٩,٠٤٤,٧١٥
إصلاح وصيانة السيارات	١٧,٣١٣,٩٥٩	٦,٤٢٣,٢٠٠
تأمين	١٤,٤١١,٣٦٦	١١,٧٣٨,٧٩١
ايجار	١١,١٥٨,١٩٩	١٠,٨١٥,٥٨٠
تأجير سيارات من طرف آخر	٨,٢٧٤,٣٠١	٨,٤٨٣,٣٢٤
استهلاك من حق استخدام أصول	٤,٢٧٠,٥٠٧	٣,٧٦٢,٦٩٧
تسليم المركبات ونقلها	٢,٨٤٥,٧٢٣	٢,١٨٣,٤٢٧
المخالفات المرورية	٢,٦٨٨,٨٣٣	٢,٤٨٢,٧٦٣
تكلفة الوقود	٢,٣٣٨,٤١٦	٢,١٣٥,٢٥٩
أخرى	٦١٣,٢٣٦	٩١٨,٨٥٨
	٣٣٥,٥٠٤,٩٢٦	٢٤٢,٧٠١,٨٤٢

٢٣- المصاريف العمومية والإدارية

	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م (بالريال السعودي)	٣١ ديسمبر ٢٠١٩م (بالريال السعودي)
الرواتب والمزايا الأخرى	٢١,٥٢٩,٩٤٥	١٦,٦٦٨,١٣١
مخصص خسارة الائتمان المتوقعة	٩,٠٤٩,٥٨٤	٨,٦٠٨,٤٣٧
الرسوم والاشتراكات	٣,٢٣١,٥٠٣	٤,٨٤٩,٣٣٨
الاستهلاك	١,٦٧١,٨٣٤	١,٤٤٥,١٤٦
السفر والنقل	١,٣٣١,٦٧٢	١,٨٠٥,١٤٨
هبوط قيمة الذمم المدينة الاخرى	٩٦٨,١٠٤	٢,٠١٢,٣٦٦
الضيافة والنظافة	٥٠٣,٣٩٢	٤٣٣,١٤٨
صيانة عامة	٤٩٣,١٥٠	٣٤٤,٥٣٠
خدمات	٣٧٠,١٩٠	٣٤٩,٢٣٩
رسوم مهنية	٢٤٦,٥٠٠	٣٥٥,٧١٧
الاتصال	٢٤٠,٦٤٤	٥٦٩,٤٥٧
الاعلانات	٢٣١,٤٥١	٨٥٦,٨٠٥
رسوم البرامج	١٤٠,٤٥١	٧٣٢,٢٠٦
ادوات مكتبيه	١٠٧,١٧٢	٢٤٣,٠٥٥
انخفاض قيمة رصيد الأطراف ذات العلاقة	-	٧٢,٤٨٢
أخرى	٩٣,٩٧٨	٥٩,٦٢٣
	٤٠,٢٠٩,٥٧٠	٣٩,٤٠٤,٨٢٨

٢٤- القيمة العادلة والأدوات المالية وإدارة المخاطر

تتعرض الشركة من خلال عملياتها للمخاطر المالية التالية:

- مخاطر الائتمان
- مخاطر معدل الفائدة
- مخاطر السيولة
- مخاطر أسعار السوق الأخرى

كما هو الحال مع جميع الشركات الأخرى، تتعرض الشركة لمخاطر تنشأ عن استخدامها للأدوات المالية. تصف هذه المذكرة أهداف الشركة وسياساتها وعملياتها لإدارة تلك المخاطر والطرق المستخدمة لقياسها. يتم عرض المزيد من المعلومات الكمية فيما يتعلق بهذه المخاطر في جميع هذه القوائم المالية غير الموحدة.

لم تكن هناك تغييرات جوهرية في تعرض الشركة لمخاطر الأداة المالية وأهدافها وسياساتها وعملياتها لإدارة تلك المخاطر أو الأساليب المستخدمة لقياسها من الفترات السابقة ما لم ينص على خلاف ذلك في هذه المذكرة.

الأدوات المالية الرئيسية

الأدوات المالية الرئيسية المستخدمة من قبل الشركة والتي تنشأ عنها مخاطر الأدوات المالية هي كما يلي:

- الذمم التجارية
- النقد وما يعادلة
- أرصدة الأطراف ذات العلاقة
- القروض
- الذمم الدائنة التجارية
- مستحقات والتزامات أخرى

القيمة العادلة والتسلسل الهرمي للقيمة العادلة

تقيس الشركة الأدوات المالية بالقيمة العادلة في تاريخ كل قائمة مركز مالي غير الموحدة.

القيمة العادلة هي السعر الذي سيتم استلامه لبيع أصل أو دفعه لتحويل التزام في معاملة منظمة بين المشاركين في السوق في تاريخ القياس. يستند قياس القيمة العادلة على افتراض أن عملية بيع الأصل أو تحويل الالتزام تتم إما:

- في السوق الرئيسي للأصل أو الالتزام ، أو
- في حالة عدم وجود سوق رئيسي ، في أكثر الأسواق فائدة للأصل أو الالتزام.

يجب أن يكون بإمكان الشركة الوصول إلى السوق الرئيسي أو السوق الأكثر فائدة. يتم قياس القيمة العادلة لأصل أو التزام باستخدام الافتراضات التي سيستخدمها المشاركون في السوق عند تسعير الأصل أو الالتزام، بافتراض أن المشاركين في السوق يتصرفون في مصلحتهم الاقتصادية.

يأخذ قياس القيمة العادلة للأصل غير المالي في الاعتبار قدرة المشارك في السوق على توليد منافع اقتصادية من أعلى استخدام للأصل وأفضله أو عن طريق بيعه إلى مشارك آخر في السوق من شأنه استخدام الأصل في أعلى وأفضل استخدام له. تستخدم الشركة تقنيات التقييم المناسبة في الظروف والتي تتوفر لها بيانات كافية لقياس القيمة العادلة، وتعظيم استخدام المدخلات الملحوظة ذات الصلة وتقليل استخدام المدخلات غير الملحوظة.

٢٤- القيمة العادلة والأدوات المالية وإدارة المخاطر (تتمة)

الأداة المالية حسب الفئة

الأصول المالية بالتكلفة المطفأة	ايضاح	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م (بالريال السعودي)	٣١ ديسمبر ٢٠١٩م (بالريال السعودي)	١ يناير ٢٠١٩م (بالريال السعودي)
ذمم مدينة تجارية، صافي	١٠	١٢٦,٥٠٧,٧٥١	١٠١,١١٤,٦٧٧	٤٧,٢٧٤,٣٢١
ذمم مدينة أخرى	١١	٩٤٥,٣٧٥	١,٦٠٩,٦١٨	١,١٤٩,٥٨٧
مستحق من أطراف ذات علاقة	١٢	٤٠٣,٢٢٤	١,٩٩٠,٤٦٤	٦٥,٧٢٣,٥٨١
النقد ومافي حكمة	١٣	١٦,٢٧٥,٥٥١	٥,٣٣٣,١١٦	٣٢٥,٢٥٢
		١٤٤,١٣١,٩٠١	١١٠,٠٤٧,٨٧٥	١١٤,٤٧٢,٧٤١
الالتزامات المالية بالتكلفة المطفأة				
ذمم دائنة تجارية		٧٧,٢٤٢,٨٤١	١٢٠,٣٨٠,٢٢٥	٦٢,٨٤٦,٧٧٨
القروض	١٧	٧٥,٤٧٧,٤٤٣	٩٨,٧٠١,٢٧٢	-
إلتزامات عقود الإيجار	١٨	٩,٤٦٣,٩٨٨	٥,٢٣٦,٠٦٢	-
مستحق إلى طرف ذي علاقة	١٢	١٤٣,٨٢٠,٠٢٢	٢٦,٥٥٧,٠٢٥	٣٤٨,٦٤٣,١٩٩
مستحقات والتزامات أخرى	١٩	١٠,٩٧٣,٣٦٢	٧,١٣٤,٥٩٨	٣,٥٥٣,٦١٤
		٣١٦,٩٧٧,٦٥٦	٢٥٨,٠٠٩,١٨٢	٤١٥,٠٤٣,٥٩١

الأدوات المالية التي لا يتم قياسها بالقيمة العادلة

تشتمل الأدوات المالية التي لا يتم قياسها بالقيمة العادلة على النقد وما في حكمه والمدينون التجاريون والمستحقون من الأطراف ذات العلاقة والمستحقين من الأطراف ذات العلاقة والمدينين التجاريين وإلتزامات عقود الإيجار والقروض والاقتراض والمبالغ المستحقة والالتزامات الأخرى.

نظرًا لطبيعتها قصيرة الأجل، فإن القيمة الدفترية للنقد وما في حكمه والمدينون التجاريون والمستحقون من الأطراف ذات العلاقة والمستحقين للأطراف ذات العلاقة والمدينين التجاريين وإلتزامات عقود الإيجار والقروض والاقتراض والمبالغ المستحقة والمطلوبات الأخرى تقارب قيمتها العادلة.

لم تكن هناك تحويلات بين المستويات خلال العام.

الأهداف والسياسات والعمليات العامة

تتحمل الإدارة المسؤولية العامة عن تحديد أهداف وسياسات إدارة المخاطر في الشركة، ومع الاحتفاظ بالمسؤولية النهائية عنها، فقد فوضت سلطة تصميم وتشغيل العمليات التي تضمن التنفيذ الفعال للأهداف والسياسات إلى الوظيفة المالية للشركة. تتلقى الإدارة تقارير دورية من المراقب المالي للشركة تقوم من خلالها بمراجعة فعالية العمليات المطبقة ومدى ملاءمة الأهداف والسياسات التي تضعها.

إن الهدف العام للإدارة هو وضع سياسات تسعى للحد من المخاطر إلى أقصى حد ممكن دون التأثير دون داع على القدرة التنافسية والمرونة للشركة.

مخاطر الائتمان

مخاطر الائتمان هي مخاطر الخسارة المالية للشركة إذا أخفق العميل أو الطرف المقابل في الأداة المالية في الوفاء بالتزاماته التعاقدية. تتعرض الشركة بشكل رئيسي لمخاطر الائتمان من مبيعات الائتمان. إن سياسة الشركة ، المنفذة محليًا ، لتقييم مخاطر الائتمان للعملاء الجدد قبل الدخول في العقود. تؤخذ هذه التصنيفات الائتمانية في الاعتبار من خلال ممارسات الأعمال المحلية.

وضعت الإدارة سياسة ائتمانية يتم بموجبها تحليل كل عميل جديد على حدة للتأكد من أهليته الائتمانية قبل عرض شروط وأحكام الدفع والتسليم القياسية للشركة. تتضمن مراجعة الشركة تقييمات خارجية ، عند توفرها ، وفي بعض الحالات مراجع مصرفية. يتم وضع حدود الشراء لكل عميل ، والتي تمثل الحد الأقصى للمبلغ المفتوح دون الحاجة إلى موافقة الإدارة.

تحدد الإدارة تركيزات مخاطر الائتمان من خلال المراقبة ربع السنوية لتصنيف الجدارة الائتمانية للعملاء الحاليين ومن خلال مراجعة شهرية لتحليل تقادم الذمم المدينة التجارية. في مراقبة مخاطر الائتمان للعملاء، يتم تجميع العملاء وفقًا لخصائصهم الائتمانية. يتم وضع العملاء الذين تم تصنيفهم على أنهم «مخاطر عالية» في قائمة عملاء مقيدة، ولا تتم مبيعات الائتمان المستقبلية إلا بموافقة الإدارة، وإلا يلزم الدفع مقدمًا.

تنشأ مخاطر الائتمان من النقد وما في حكمه لدى البنوك والمؤسسات المالية. بالنسبة للمصارف والمؤسسات المالية، يتم قبول الأطراف المصنفة بشكل مستقل فقط.

الحد الأقصى لتعرض الشركة لمخاطر الائتمان يقتصر على القيمة الدفترية للأصول المالية المعترف بها في تاريخ التقرير، على النحو الموجز أدناه:

فئات الأصول المالية – القيم الدفترية:	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م (بالريال السعودي)	٣١ ديسمبر ٢٠١٩م (بالريال السعودي)	١ يناير ٢٠١٩م (بالريال السعودي)
صافي الذمم المدينة التجارية	١٢٦,٥٠٧,٧٥١	١٠١,١١٤,٦٧٧	٤٧,٢٧٤,٣٢١
مستحق من طرف ذي علاقة	٤٠٣,٢٢٤	١,٩٩٠,٤٦٤	٦٥,٧٢٣,٥٨١
النقد وما في حكمه	١٦,٢٧٥,٥٥١	٥,٣٣٣,١١٦	٣٢٥,٢٥٢
إجمالي القيمة الدفترية	١٤٣,١٨٦,٥٢٦	١٠٨,٤٣٨,٢٥٧	١١٣,٣٢٣,١٥٤

تمثل القيمة الدفترية للموجودات المالية الحد الأقصى لمخاطر الائتمان.

مخاطر الائتمان على الذمم المدينة والأرصدة المصرفية محدودة على النحو التالي:

- يتم الاحتفاظ بالأرصدة النقدية لدى البنوك ذات التصنيف الائتماني السليم.
- تظهر الذمم التجارية المدينة بالصافي بعد مخصص انخفاض قيمة الذمم المدينة التجارية.
- مستحق من طرف ذي علاقة.

تدير الشركة مخاطر الائتمان فيما يتعلق بالمدينين من العملاء من خلال المراقبة وفقًا لسياسات وإجراءات محددة. تسعى الشركة للحد من مخاطر الائتمان فيما يتعلق بالعملاء من خلال وضع حدود ائتمانية للعملاء الأفراد ومراقبة الذمم المستحقة على أساس مستمر

مخاطر السوق

تنشأ مخاطر السوق من استخدام الشركة لأدوات مالية تحمل فائدة وقابلة للتداول وعملات أجنبية، إن وجدت. إنها مخاطر تقلب القيمة العادلة أو التدفقات النقدية المستقبلية لأداة مالية بسبب التغيرات في أسعار العمولة (مخاطر أسعار الفائدة).

- مخاطر أسعار الفائدة

مخاطر القيمة العادلة والتدفقات النقدية لسعر الفائدة هي التعرض لمخاطر مختلفة مرتبطة بتأثير التقلبات في أسعار الفائدة السائدة على المركز المالي للشركة والتدفقات النقدية. الشركة غير معرضة لمخاطر القيمة العادلة والتدفقات النقدية لسعر العمولة حيث أن قرض المرابحة طويل الأجل له هامش ربح ثابت.

لا تدخل إدارة الشركة في اتفاقية مستقبلية للتحوط من مخاطر أسعار الفائدة. ومع ذلك، يتم رصد هذه على أساس منتظم واتخاذ تدابير تصحيحية حيثما كان ذلك مطلوبا. جميع الاقتراضات بمعدلات فائدة ثابتة. لذلك، لم يتم الكشف عن تحليل الاستجابة أسعار الفائدة.

مخاطر السيولة

تنشأ مخاطر السيولة من إدارة الشركة لرأس المال العامل وتكلفة التمويل والتسديدات الرئيسية لأدوات الدين. إنها مشاكل أن تواجه الشركة صعوبة في الوفاء بالتزاماتها المالية عند استحقاقها.

إن سياسة الشركة هي التأكد من أنه سيكون لديها دائمًا النقد الكافي للسماح لها بالوفاء بالتزاماتها عند استحقاقها. ولتحقيق ذلك، تسعى إلى الحفاظ على الأرصدة النقدية (أو التسهيلات المتفق عليها) لتلبية المتطلبات المتوقعة لمدة ٤٥ يومًا على الأقل.

تتضمن إدارة السيولة في الشركة توقع التدفقات النقدية والنظر في مستوى الأصول السائلة اللازمة لتلبية مراقبة نسب السيولة والحفاظ على خطط تمويل الديون.

يحلل الجدول أدناه الخصوم المالية للشركة إلى مجموعات استحقاق ذات العلاقة بناءً على الفترة المتبقية في تاريخ الميزانية العمومية حتى تاريخ الاستحقاق التعاقدي. المبالغ في الجدول هي التدفقات النقدية التعاقدية غير المخصومة.

فيما يلي الاستحقاقات التعاقدية في نهاية فترة إعداد التقارير المالية للمطلوبات المالية. يتم تجميع المبالغ وعدم خصمها ، وتشمل مدفوعات الفائدة المقدرة.

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م	القيمة الدفترية	المجموع	ما يصل إلى ثلاثة أشهر أكثر	من ثلاثة أشهر وحتى سنة	أكثر من سنة وحتى خمس سنوات
الالتزامات المالية					
الذمم الدائنة التجارية	٧٧,٢٤٢,٨٤١	٧٧,٢٤٢,٨٤١	٧٤,٦٢٢,٠٥٦	٢,٦٢٠,٧٨٥	-
القروض	٧٥,٤٧٧,٤٤٣	٧٧,٨٠١,٩٣٥	٦,١٥٤,٦٢٦	١٨,٤٣٨,٧٦٠	٥٣,٢٠٨,٥٤٩
التزامات عقود الإيجار	٩,٤٦٣,٩٨٨	٩,٩٣٧,١٨٦	٣,٢٠٠,٢٧٤	١,٤٢٧,٧٩٦	٥,٣٠٩,١١٦
مستحقات والتزامات أخرى	١٠,٩٧٣,٣٦٢	١٠,٩٧٣,٣٦٢	٥,١٧١,٧١٣	٥,٨٠١,٦٤٩	-
	١٧٣,١٥٧,٦٣٤	١٧٥,٩٥٥,٣٢٤	٨٩,١٤٨,٦٦٩	٢٨,٢٨٨,٩٩٠	٥٨,٥١٧,٦٦٥
٣١ ديسمبر ٢٠١٩م					
الالتزامات المالية					
الذمم الدائنة التجارية	١٢٠,٣٨٠,٢٢٥	١٢٠,٣٨٠,٢٢٥	١١٦,٩٥٣,٣٢٥	٣,٤٢٦,٩٠٠	-
القروض والاقتراض	٩٨,٧٠١,٢٧٢	١٠٢,٩٤٥,٠٣٣	٦,٤٩٠,٢٥٩	١٨,٦٥٢,٨٣٩	٧٧,٨٠١,٩٣٥
التزامات عقود الإيجار	٥,٢٣٦,٠٦٢	٥,٤٧٩,١٥٤	٢,٣٨١,٠٥٧	٩٧٣,٧٧٢	٢,١٢٤,٣٢٥
مستحقات والتزامات أخرى	٧,١٣٤,٥٩٨	٧,١٣٤,٥٩٨	٤,٦٧٩,٦٠١	٢,٤٥٤,٩٩٧	-
	٢٣١,٤٥٢,١٥٧	٢٣٥,٩٣٩,٠١٠	١٣٠,٥٠٤,٢٤٢	٢٥,٥٠٨,٥٠٨	٧٩,٩٢٦,٢٦٠

	١ يناير ٢٠١٩م				
الالتزامات المالية					
الذمم الدائنة التجارية	٦٢,٨٤٦,٧٧٨	٦٢,٨٤٦,٧٧٨	٦٢,٨٤٦,٧٧٨	-	-
مستحقات والتزامات أخرى	٣,٥٥٣,٦١٤	٣,٥٥٣,٦١٤	٣,٣٣٠,٤٠٢	٢٢٣,٢١٢	-
	٦٦,٤٠٠,٣٩٢	**٦٦,٤٠٠,٣٩٢**	**٦٦,١٧٧,١٨٠**	**٢٢٣,٢١٢**	-

التصنيف المتداول مقابل التصنيف غير المتداول

تعرض الشركة الأصول والالتزامات في قائمة المركز المالي غير الموحدة على أساس التصنيف المتداول / غير متداول.

الأصول المتداولة عندما يكون:

- من المتوقع أن تتحقق أو يقصد بيعها أو استهلاكها في دورة التشغيل العادية.
- محتفظ به بشكل أساسي لغرض المتاجرة.
- من المتوقع أن تتحقق في غضون اثني عشر شهرا بعد الفترة المشمولة بالتقرير ؛ أو
- النقد و ما في حكمه ما لم يتم منعه من التبادل أو استخدامه لتسوية التزام لمدة اثني عشر شهرًا على الأقل بعد فترة إعداد التقارير.
- تصنف جميع الأصول الأخرى على أنها غير متداولة.

الالتزامات المتداولة عندما:

- من المتوقع أن تتم تسويته في دورة التشغيل العادية.
- يتم الاحتفاظ به في المقام الأول لغرض التداول.
- ومن المقرر أن يتم تسويته في غضون اثني عشر شهرًا بعد الفترة المشمولة بالتقرير ؛ أو
- لا يوجد حق غير مشروط بتأجيل تسوية الالتزام لمدة اثني عشر شهرًا على الأقل بعد فترة التقرير.

٢٥- تصحيح الأخطاء المحاسبية

قامت الشركة بإعادة عرض معلوماتها المالية وكان التأثير على الأرباح المبقاة كما يلي:

٢٥-١ تسوية قائمة المركز المالي غير الموحدة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩

	إيضاح	٣١ ديسمبر ٢٠١٩م (بالريال السعودي)	تصحيح الاخطاء	٣١ ديسمبر ٢٠١٩م (بالريال السعودي)
الأصول				
الأصول غير المتداولة				
سيارات		٦٢٥,٠٦٦,١١٣	–	٦٢٥,٠٦٦,١١٣
ممتلكات ومعدات		٢٤,٢٤٢,٦٨٢	–	٢٤,٢٤٢,٦٨٢
استثمارات في شركات تابعة	أ	–	٧,٧٧٧,٧٧٧	٧,٧٧٧,٧٧٧
		٦٤٩,٣٠٨,٧٩٥	٧,٧٧٧,٧٧٧	٦٥٧,٠٨٦,٥٧٢
الأصول المتداولة				
ذمم مدينة تجارية		١٠١,١١٤,٦٧٧	–	١٠١,١١٤,٦٧٧
دفعات مقدمة وأرصدة مدينة أخرى		٤٢,٢٨٩,٣٩١	–	٤٢,٢٨٩,٣٩١
مستحق من أطراف ذات علاقة		١,٩٩٠,٤٦٤	–	١,٩٩٠,٤٦٤
النقد وما في حكمه		٥,٣٣٣,١١٦	–	٥,٣٣٣,١١٦
		١٥٠,٧٢٧,٦٤٨	–	١٥٠,٧٢٧,٦٤٨
إجمالي الأصول		٨٠٠,٠٣٦,٤٤٣	٧,٧٧٧,٧٧٧	٨٠٧,٨١٤,٢٢٠
حقوق الملكية والالتزامات				
حقوق الملكية				
رأس المال		١٥,٠٠٠,٠٠٠	–	١٥,٠٠٠,٠٠٠
رأس المال الإضافي		٤٥٥,٧١٥,٦٨٥	–	٤٥٥,٧١٥,٦٨٥
احتياطي نظامي		٤,٥٠٠,٠٠٠	–	٤,٥٠٠,٠٠٠
أرباح مبقاة	أ	٨٥,٤٦٦,٣١٤	(١٨,٠٠٠,٠٠٠)	٦٧,٤٦٦,٣١٤
إجمالي حقوق الملكية		٥٦٠,٦٨١,٩٩٩	(١٨,٠٠٠,٠٠٠)	٥٤٢,٦٨١,٩٩٩
الالتزامات				
الالتزامات غير المتداولة				
مكافأة نهاية الخدمة للموظفين		٦,٠٧٧,٦٤٤	–	٦,٠٧٧,٦٤٤
القروض		٧٥,٤٧٧,٤٤٣	–	٧٥,٤٧٧,٤٤٣
التزامات عقود الإيجار		٩٢٧,٤٠٢	–	٩٢٧,٤٠٢
		٨٢,٤٨٢,٤٨٩	–	**٨٢,٤٨٢,٤٨٩**
الالتزامات المتداولة				
سحب على المكشوف		–	–	–
ذمم دائنة تجارية		١٢٠,٣٨٠,٢٢٥	–	١٢٠,٣٨٠,٢٢٥
القروض		٢٣,٢٢٣,٨٢٩	–	٢٣,٢٢٣,٨٢٩
التزامات عقود الإيجار		٤,٣٠٨,٦٦٠	–	٤,٣٠٨,٦٦٠
مصاريف مستحقة وأرصدة دائنة أخرى		٧,١٣٤,٥٩٨	–	٧,١٣٤,٥٩٨
مستحق إلى أطراف ذات علاقة	أ	٧٧٩,٢٤٨	٢٥,٧٧٧,٧٧٧	٢٦,٥٥٧,٠٢٥
مخصص زكاة		١,٠٤٥,٣٩٥	–	١,٠٤٥,٣٩٥
		١٥٦,٨٧١,٩٥٥	**٢٥,٧٧٧,٧٧٧**	**١٨٢,٦٤٩,٧٣٢**
إجمالي الالتزامات		**٢٣٩,٣٥٤,٤٤٤**	**٢٥,٧٧٧,٧٧٧**	**٢٦٥,١٣٢,٢٢١**
إجمالي الالتزامات وحقوق الملكية		**٨٠٠,٠٣٦,٤٤٣**	**٧,٧٧٧,٧٧٧**	**٨٠٧,٨١٤,٢٢٠**

٢٥-١ تسوية قائمة المركز المالي غير الموحدة كما في ١ يناير ٢٠١٩

	ايضاح	١ يناير ٢٠١٩م (بالريال السعودي)	تصحيح الاخطاء	١ يناير ٢٠١٩م (بالريال السعودي)
الأصول				
الأصول غير المتداولة				
سيارات		٣١٢,٢٨٥,٧٩١	–	٣١٢,٢٨٥,٧٩١
ممتلكات ومعدات		٢٧,٦٠٤,٦١١	–	٢٧,٦٠٤,٦١١
استثمارات في شركات تابعة	أ	–	٧,٧٧٧,٧٧٧	٧,٧٧٧,٧٧٧
		٣٣٩,٨٩٠,٤٠٢	٧,٧٧٧,٧٧٧	**٣٤٧,٦٦٨,١٧٩**
الأصول المتداولة				
ذمم مدينة تجارية		٤٧,٢٧٤,٣٢١	–	٤٧,٢٧٤,٣٢١
دفعات مقدمة وذمم مدينة أخرى		٢٥,٧٠١,٧٨٢	–	٢٥,٧٠١,٧٨٢
مستحق من أطراف ذات علاقة		٦٥,٧٢٣,٥٨١	–	٦٥,٧٢٣,٥٨١
النقد وما في حكمه		٣٢٥,٢٥٢	–	٣٢٥,٢٥٢
		١٣٩,٠٢٤,٩٣٦	–	**١٣٩,٠٢٤,٩٣٦**
إجمالي الأصول		**٤٧٨,٩١٥,٣٣٨**	٧,٧٧٧,٧٧٧	**٤٨٦,٦٩٣,١١٥**
حقوق الملكية والالتزامات				
حقوق الملكية				
رأس المال		١٥,٠٠٠,٠٠٠	–	١٥,٠٠٠,٠٠٠
رأس المال الإضافي		–	–	–
احتياطي نظامي		٤,٥٠٠,٠٠٠	–	٤,٥٠٠,٠٠٠
أرباح مبقاة	أ	٥٥,٩٢٨,٨٣٣	(١٨,٠٠٠,٠٠٠)	٣٧,٩٢٨,٨٣٣
إجمالي حقوق الملكية		**٧٥,٤٢٨,٨٣٣**	(١٨,٠٠٠,٠٠٠)	**٥٧,٤٢٨,٨٣٣**
الالتزامات				
الالتزامات غير المتداولة				
مكافأة نهاية الخدمة للموظفين		٣,٧٩٤,١٥٦	–	٣,٧٩٤,١٥٦
القروض		–	–	–
التزامات عقود الإيجار		٤,٠١٧,٨٩٠	–	٤,٠١٧,٨٩٠
		٧,٨١٢,٠٤٦	–	**٧,٨١٢,٠٤٦**
الالتزامات المتداولة				
سحب على المكشوف		١,٤٦٢,٢٥٢	–	١,٤٦٢,٢٥٢
ذمم دائنة تجارية		٦٢,٨٤٦,٧٧٨	–	٦٢,٨٤٦,٧٧٨
القروض		–	–	–
التزامات عقود الإيجار		٤,١٧٢,٥٤٠	–	٤,١٧٢,٥٤٠
مصاريف مستحقة والتزامات أخرى		٣,٥٥٣,٦١٤	–	٣,٥٥٣,٦١٤
مستحق إلى أطراف ذات علاقة	أ	٣٢٢,٨٦٥,٤٢٢	٢٥,٧٧٧,٧٧٧	٣٤٨,٦٤٣,١٩٩
مخصص زكاة		٧٧٣,٨٥٣	–	٧٧٣,٨٥٣
		٣٩١,٥٠١,٩١٩	**٢٥,٧٧٧,٧٧٧**	**٤٢١,٤٥٢,٢٣٦**
إجمالي الالتزامات		**٣٩٥,٢٩٦,٠٧٥**	**٢٥,٧٧٧,٧٧٧**	**٤٢٩,٢٦٤,٢٨٢**
إجمالي الالتزامات وحقوق الملكية		**٤٧٠,٧٠٦,٢٨٥**	**٧,٧٧٧,٧٧٧**	**٤٧٨,٤٨٤,٠٦٢**

٢-٢٥ تسوية قائمة الربح أو الخسارة والدخل الشامل الآخر غير الموحدة للفترة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩م

	٣١ ديسمبر ٢٠١٩م (بالريال السعودي)	إعادة تصنيف	٣١ ديسمبر ٢٠١٩م (بالريال السعودي)
إيرادات	٣١٧,٢٦٤,١٢٢	-	٣١٧,٢٦٤,١٢٢
تكلفة الإيرادات	(٢٢٨,١٢٣,٥٦٥)	(١٤,٥٧٨,٢٧٧)	(٢٤٢,٧٠١,٨٤٢)
مجمل الربح	**٨٩,١٤٠,٥٥٧**	-	**٨٥,٣٧٧,٨٦٠**
مصاريف التشغيل			
مصاريف عمومية وإدارية	(٥٣,٩٨٣,١٠٥)	١٤,٥٧٨,٢٧٧	(٣٩,٤٠٤,٨٢٨)
الربح من العمليات	**٣٥,١٥٧,٤٥٢**	-	**٣٥,١٥٧,٤٥٢**
مصاريف أخرى	(١,٦٥٠)	-	(١,٦٥٠)
دخل آخر	-	-	-
تكلفة التمويل	(٤,٤٩٦,٦٤٩)	-	(٤,٤٩٦,٦٤٩)
الربح قبل الزكاة	**٣٠,٦٥٩,١٥٣**	-	**٣٠,٦٥٩,١٥٣**
الزكاة للسنة	(١,٠٤٥,٣٩٥)	-	(١,٠٤٥,٣٩٥)
الربح للسنة	**٢٩,٦١٣,٧٥٨**	-	**٢٩,٦١٣,٧٥٨**
الدخل الشامل الآخر:			
البنود التي لن يعاد تصنيفها الى الربح أو الخسارة:			
إعادة قياس مكافآت نهاية الخدمة للموظفين	(٧٦,٢٧٧)	-	(٧٦,٢٧٧)
الدخل الشامل الآخر للسنة	(٧٦,٢٧٧)	-	(٧٦,٢٧٧)
إجمالي الدخل الشامل للسنة	**٢٩,٥٣٧,٤٨١**	-	**٢٩,٥٣٧,٤٨١**

إيضاحات حول تسوية قائمة المركز المالي غير الموحدة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ ، ١ يناير ٢٠١٩ وقائمة الربح أو الخسارة والدخل الشامل الآخر للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩

أ. الاستثمار في الشركات التابعة

حددت الإدارة أن الاستثمارات في الشركات التابعة تبلغ ٢٥,٨ مليون ريال سعودي(٧,٨ مليون ريال سعودي تتعلق الشركة السعودية للمواصلات المتحدة و ١٨ مليون ريال سعودي ل شركة هناي للتجارة) وقد قامت الشركة بتصحيح هذا الخطأ بالاعتراف باستثمارات في قائمة المركز المالي المنفردة لعام ٢٠١٨ بمبلغ مماثل مستحق لأطراف ذات علاقة.

ب. عمليات إعادة التصنيف

تم إعادة تصنيف بعض أرقام المقارنة لتتوافق مع التصنيف المستخدم للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠. عقود إيجار قصيرة الأجل وإيجار بمبلغ ١٠,٨ مليون ريال سعودي واستهلاك حق استخدام أصول بمبلغ ٣,٧ مليون ريال سعودي معاد تصنيفها من مصروفات عمومية وادارية. لتكلفة الإيرادات.

٢٦- الارتباطات والالتزامات المحتملة

الالتزامات المحتملة

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م، كان لدى الشركة خطابات ضمان بقيمة ٠,٣ مليون ريال سعودي (٣١ ديسمبر ٢٠١٩م: ٠,٨ مليون ريال سعودي).

التزامات رأسمالية

ليس لدى الشركة التزامات رأسمالية مستحقة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م (٣١ ديسمبر ٢٠١٩: لا شيء).

٢٧- الأحداث اللاحقة

لاحقًا لنهاية العام ، أكملت الشركة عملية تغيير الوضع القانوني من شركة ذات مسؤولية محدودة في شركة مساهمة مغلقة. بالإضافة إلى ذلك ، ارتفع رأس مال الشركة من ١٥ مليون ريال سعودي إلى ٥٥٠ مليون ريال سعودي نتيجة للتغيير في الوضع القانوني.

٢٨- اعتماد القوائم المالية

تم اعتماد القوائم المالية غير الموحدة من قبل الإدارة بتاريخ ١٥ ذو القعدة ١٤٤٢هـ الموافق ٠٦ يوليو ٢٠٢١م

شركة لومي للتأجير

(شركة ذات مسئولية محدودة)

معروفه سابقا ب

(شركة الطيار لتأجير السيارات المحدودة)

القوائم المالية وتقرير مراجع الحسابات المستقل

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩م

الدكتور محمد العمري وشركاه
Dr. Mohamed Al-Amri & Co.

ص.ب: ٨٢٣١ الرياض ١١٤٩٢
تلفون: ٠٦٠٨ ٢٢٩ ١١ ٩٦٦+
فاكس: ٢٨٨٣ ٢٢٩ ١١ ٩٦٦+
myabh@bdoalamri.com

تقرير مراجع الحسابات المستقل

إلى السادة/ الشركاء المحترمين ..

شركة لومي للتأجير (شركة ذات مسئولية محدودة)

تعرف سابقا بإسم (شركة الطيار لتأجير السيارات المحدودة)

الرأي

لقد قمنا بمراجعة القوائم المالية لشركة لومي للتأجير (شركة ذات مسئولية محدودة) المعروفة سابقا بإسم شركة الطيار لتأجير السيارات المحدودة ("الشركة") والمشتملة على قائمة المركز المالي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩م وقائمة الربح أو الخسارة والدخل الشامل الآخر والتغيرات في حقوق الشركاء والتدفقات النقدية للسنة المنتهية في ذلك التاريخ، والإيضاحات من ١ الى ٢٦ المرفقة بالقوائم المالية بما في ذلك ملخص للسياسات المحاسبية الهامة.

برأينا، إن القوائم المالية المرفقة تعرض بعدل، من جميع الجوانب الجوهرية، المركز المالي لشركة لومي للتأجير كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ ونتائج أعمالها وتدفقاتها النقدية للسنة المنتهية في ذلك التاريخ، وفقاً للمعايير الدولية للتقرير المالي المعتمدة في المملكة العربية السعودية، والمعايير والإصدارات الأخرى الصادرة عن الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين.

أساس الرأي

لقد قمنا بمراجعتنا وفقاً لمعايير المراجعة الدولية المعتمدة في المملكة العربية السعودية. إن مسؤوليتنا بموجب تلك المعايير تم توضيحها في تقريرنا ضمن قسم "مسؤوليات المراجع حول مراجعة القوائم المالية". إننا مستقلون عن الشركة وفقاً لقواعد سلوك وآداب المهنة المعتمدة في المملكة العربية السعودية ذات الصلة بمراجعتنا للقوائم المالية، كما أننا التزمنا بمسؤوليتنا الأخلاقية الأخرى وفقاً لتلك القواعد. بإعتقادنا أن أدلة المراجعة التي حصلنا عليها تعد كافية وملائمة لتوفير أساس لإبداء رأينا.

أمر آخر

تمت مراجعة القوائم المالية للشركة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨م من قبل مراجع حسابات آخر أبدى رأيا غير متحفظ بشأن هذه القوائم المالية في ٣٠ أبريل ٢٠١٩م.

مسؤوليات الإدارة وأعضاء الحوكمة حول القوائم المالية

إن الإدارة مسؤولة عن إعداد القوائم المالية وعرضها بشكل عادل وفقاً وفقاً للمعايير الدولية للتقرير المالي المعتمدة في المملكة العربية السعودية، والمعايير والإصدارات الأخرى الصادرة عن الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين وأحكام نظام الشركات وعقد تأسيس الشركة، وعن إجراءات الرقابة الداخلية التي تراها الإدارة ضرورية لإعداد قوائم مالية خالية من أي تحريف جوهري سواء كان ناتجاً عن غش أو خطأ.

عند إعداد القوائم المالية، فإن الإدارة مسؤولة عن تقييم مقدرة الشركة على الاستمرار وفقاً لمبدأ الاستمرارية والإفصاح بحسب ما هو ملائم، عن الأمور ذات العلاقة بمبدأ الاستمرارية، وتطبيق مبدأ الاستمرارية المحاسبي، ما لم تكن هناك نية للإدارة في تصفية الشركة أو إيقاف عملياتها، أو عندما لا يكون هناك خيار آخر ملائم بخلاف ذلك.

إن الإدارة مسئولة عن الإشراف على عملية إعداد التقرير المالي في الشركة.

BDO الدكتور محمد العمري وشركاه
Dr. Mohamed Al-Amri & Co.

ص.ب ٨٧٣١ الرياض ١١٤٩٢
تلفون: ٠٦٠٠ ٢٧٨ ١١ ٩٦٦+
فاكس: ٢٨٨٣ ٢٧٨ ١١ ٩٦٦+
info@bdoalamri.com

مسؤوليات المراجع حول مراجعة القوائم المالية

تتمثل أهدافنا في الحصول على تأكيد معقول فيما إذا كانت القوائم المالية ككل خالية من أي تحريف جوهري، سواء كان ناتجاً عن غش أو خطأ، وإصدار تقرير المراجع الذي يتضمن رأينا. إن التأكيد المعقول هو مستوى عالٍ من التأكيد، إلا أنه ليس ضماناً أن المراجعة التي تم القيام بها وفقاً لمعايير المراجعة الدولية المعتمدة في المملكة العربية السعودية، ستكشف دائماً عن تحريف جوهري موجود. يمكن أن تنشأ التحريفات عن غش أو خطأ، وتُعد جوهرية، بمفردها أو في مجموعها، إذا كان من المعقول توقع تأثيرها على القرارات الاقتصادية التي يتخذها المستخدمون بناء على هذه القوائم المالية.

وكجزء من عملية المراجعة وفقاً لمعايير المراجعة الدولية المعتمدة في المملكة العربية السعودية، فإننا نمارس الحكم المهني ونحافظ على نزعة الشك المهني خلال أعمال المراجعة. كما نقوم بما يلي:

- تحديد وتقييم مخاطر التحريفات الجوهرية في القوائم المالية، سواء كانت ناتجة عن غش أو خطأ، وتصميم وتنفيذ إجراءات مراجعة لمواجهة تلك المخاطر، والحصول على أدلة مراجعة كافية وملائمة لتوفير أساس لإبداء رأينا. ويعد خطر عدم اكتشاف تحريف جوهري ناتج عن غش أعلى من الخطر الناتج عن الخطأ، لأن الغش قد ينطوي على تواطؤ أو تزوير أو حذف متعمد أو إفادات مضللة أو تجاوز لإجراءات الرقابة الداخلية.
- الحصول على فهم لنظام الرقابة الداخلية ذات الصلة بالمراجعة من أجل تصميم إجراءات مراجعة ملائمة وفقاً للظروف، وليس بغرض إبداء رأي حول فاعلية نظام الرقابة الداخلية للشركة.
- تقييم مدى ملائمة السياسات المحاسبية المستخدمة، ومدى معقولية التقديرات المحاسبية والإفصاحات ذات الصلة التي قامت بها الإدارة.
- استنتاج مدى ملائمة تطبيق الإدارة لمبدأ الاستمرارية المحاسبي، استناداً إلى أدلة المراجعة التي تم الحصول عليها. فيما إذا كان هناك عدم تأكد جوهري يتعلق بأحداث أو ظروف قد تثير شكاً جوهرياً حول قدرة الشركة على الاستمرار وفقاً لمبدأ الاستمرارية. وإذا ما تبين لنا وجود عدم تأكد جوهري، يتعين علينا لفت الانتباه في تقريرنا إلى الافصاحات ذات العلاقة الواردة في القوائم المالية، أو إذا كانت تلك الإفصاحات غير مناسبة، فيتم عندها تعديل رأينا. تستند استنتاجاتنا إلى أدلة المراجعة التي تم الحصول عليها حتى تاريخ تقريرنا، ومع ذلك، فإن الأحداث أو الظروف المستقبلية قد تؤدي إلى توقف الشركة عن الاستمرار في أعمالها.
- تقييم العرض العام، وهيكل ومحتوى القوائم المالية، بما في ذلك الإفصاحات، وما إذا كانت القوائم المالية تُعبر عن المعاملات والأحداث التي تمثلها بطريقة تحقق عرضاً عادلاً.

نقوم بإبلاغ الإدارة، من بين أمور أخرى، بالنطاق والتوقيت المخطط للمراجعة والنتائج الهامة للمراجعة، بما في ذلك أي أوجه قصور هامة في نظام الرقابة الداخلية التي تم اكتشافها خلال مراجعتنا.

عن شركة الدكتور محمد العمري وشركاه

جهـاد محمـد العمـــري
محاسب قانوني- ترخيص رقم (٣٦٠٢)

الرياض في : ١٥ ذو القعدة ١٤٤١هـ
الموافق : ٦ يوليو ٢٠٢٠م

شركة لومي للتأجير (شركة ذات مسئولية محدودة)

قائمة المركز المالي

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩م

	إيضاح	٣١ ديسمبر ٢٠١٩م (بالريال السعودي)	٣١ ديسمبر ٢٠١٨م (بالريال السعودي)
الموجودات			
الموجودات غير المتداولة			
سيارات بموجب التأجير التشغيلي	٧	٦٢٥,٠٦٦,١١٣	٣١٢,٢٨٥,٧٩١
ممتلكات ومعدات	٨	٢٤,٢٤٢,٦٨٢	١٨,٥٤٥,٣٥٥
		٦٤٩,٣٠٨,٧٩٥	٣٣٠,٨٣١,١٤٦
موجودات متداولة			
ذمم مدينة تجارية، صافي	٩	١٠١,١١٤,٦٧٧	٤٧,٢٧٤,٣٢١
دفعات مقدمة وأرصدة مدينة أخرى	١٠	٤٢,٢٨٩,٣٩١	٢٦,٥٥١,٩٨٥
مستحق من أطراف ذات علاقة	١١	١,٩٩٠,٤٦٤	٦٥,٧٢٣,٥٨١
نقد وما في حكمة	١٢	٥,٣٣٣,١١٦	٣٢٥,٢٥٢
		١٥٠,٧٢٧,٦٤٨	١٣٩,٨٧٥,١٣٩
مجموع الموجودات		٨٠٠,٠٣٦,٤٤٣	٤٧٠,٧٠٦,٢٨٥
حقوق الشركاء والمطلوبات			
حقوق الشركاء			
رأس المال	١٣	١٥,٠٠٠,٠٠٠	١٥,٠٠٠,٠٠٠
رأس المال الإضافي	١٤	٤٥٥,٧١٥,٦٨٥	–
احتياطي نظامي		٤,٥٠٠,٠٠٠	٤,٥٠٠,٠٠٠
أرباح مبقاة		٨٥,٤٦٦,٣١٤	٥٥,٩١٠,٢١٠
مجموع حقوق الشركاء		٥٦٠,٦٨١,٩٩٩	٧٥,٤١٠,٢١٠
المطلوبات			
مطلوبات غير متداولة			
مكافأة نهاية الخدمة للموظفين	١٥	٦,٠٧٧,٦٤٤	٣,٧٩٤,١٥٦
القروض والاقتراض	١٦	٧٥,٤٧٧,٤٤٣	–
التزامات عقود الإيجار	١٧	٩٢٧,٤٠٢	–
		٨٢,٤٨٢,٤٨٩	٣,٧٩٤,١٥٦
مطلوبات متداولة			
سحب على المكشوف لدى مصرف	١٢	–	١,٤٦٢,٢٥٢
ذمم دائنة تجارية		١٢٠,٣٨٠,٢٢٥	٦٢,٨٤٦,٧٧٨
القروض والاقتراض	١٦	٢٣,٢٢٣,٨٢٩	–
التزامات عقود الإيجار	١٧	٤,٣٠٨,٦٦٠	–
مصاريف مستحقة وأرصدة دائنة أخرى	١٨	٧,١٣٤,٥٩٨	٣,٥٥٣,٦١٤
مستحق إلى أطراف ذات علاقة	١١	٧٧٩,٢٤٨	٤٢٢,٨٦٥,٣٩٧
مخصص زكاة	١٩	١,٠٤٥,٣٩٥	٧٧٣,٨٥٣
		١٥٦,٨٧١,٩٥٥	٣٩١,٥٠١,٩١٩
مجموع المطلوبات		٢٣٩,٣٥٤,٤٤٤	٣٩٥,٢٩٦,٠٧٥
مجموع المطلوبات وحقوق الشركاء		٨٠٠,٠٣٦,٤٤٣	٤٧٠,٧٠٦,٢٨٥

تعتبر الايضاحات المرفقة من رقم ١ الى رقم ٢٦ جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية

شركة لومي للتأجير (شركة ذات مسئولية محدودة)

قائمة الربح أو الخسارة والدخل الشامل الآخر

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩م

	إيضاح	٣١ ديسمبر ٢٠١٩م (بالريال السعودي)	٣١ ديسمبر ٢٠١٨م (بالريال السعودي)
إيرادات	٢٠	٣١٧,٢٦٤,١٢٢	١٧٧,٨٥٥,٤٤٩
تكلفة الايرادات	٢١	(٢٢٨,١٢٣,٥٦٥)	(١٣٧,٩٤٤,٥٦٥)
إجمالي الربح		٨٩,١٤٠,٥٥٧	٣٩,٩١٠,٨٨٤
مصاريف التشغيل			
مصاريف عمومية وإدارية	٢٢	(٥٣,٩٨٣,١٠٥)	(٢٤,٩٩٦,٥١١)
الربح من العمليات		٣٥,١٥٧,٤٥٢	١٤,٩١٤,٣٧٣
مصاريف أخرى		(١,٦٥٠)	-
ايرادات اخرى		-	٣,٥٣٦,١٤٥
تكلفة التمويل		(٤,٤٩٦,٦٤٩)	(٤٠٠,٨٦٨)
الربح قبل الزكاة		٣٠,٦٥٩,١٥٣	١٨,٠٤٩,٦٥٠
تكلفة الزكاة للسنة	١٩	(١,٠٤٥,٣٩٥)	(٥٠١,٨٨٤)
الربح للسنة		٢٩,٦١٣,٧٥٨	١٧,٥٤٧,٧٦٦
الدخل الشامل الآخر:			
البنود التي لن يعاد تصنيفها الى الربح أو الخسارة:			
إعادة قياس مكافآت نهاية الخدمة للموظفين	١٥	(٧٦,٢٧٧)	(٨٥٧,٦٤٢)
الدخل الشامل الآخر للسنة		(٧٦,٢٧٧)	(٨٥٧,٦٤٢)
إجمالي الدخل الشامل للسنة		٢٩,٥٣٧,٤٨١	١٦,٦٩٠,١٢٤

تعتبر الايضاحات المرفقة من رقم ١ الى رقم ٢٦ جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية

شركة لومي للتأجير (شركة ذات مسئولية محدودة)

قائمة التغيرات في حقوق الشركاء

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩م

	رأس المال (بالريال السعودي)	رأس المال الإضافي (بالريال السعودي)	إحتياطي نظامي (بالريال السعودي)	أرباح مبقاة (بالريال السعودي)	الإجمالي (بالريال السعودي)
الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧م	١٥,٠٠٠,٠٠٠	–	٤,٥٠٠,٠٠٠	٣٩,٢٢٠,٠٨٦	٥٨,٧٢٠,٠٨٦
الربح للسنة	–	–	–	١٧,٥٤٧,٧٦٦	١٧,٥٤٧,٧٦٦
الدخل الشامل الاخر	–	–	–	(٨٥٧,٦٤٢)	(٨٥٧,٦٤٢)
إجمالي الدخل الشامل	–	–	–	١٦,٦٩٠,١٢٤	١٦,٦٩٠,١٢٤
الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨م	١٥,٠٠٠,٠٠٠	–	٤,٥٠٠,٠٠٠	٥٥,٩١٠,٢١٠	٧٥,٤١٠,٢١٠
أثر التحول إلى المعيار الدولي للتقارير المالية ١٦	–	–	–	١٨,٦٢٣	١٨,٦٢٣
الرصيد في ١ يناير ٢٠١٩م	١٥,٠٠٠,٠٠٠	–	٤,٥٠٠,٠٠٠	٥٥,٩٢٨,٨٣٣	٧٥,٤٢٨,٨٣٣
الربح للسنة	–	–	–	٢٩,٦١٣,٧٥٨	٢٩,٦١٣,٧٥٨
الدخل الشامل الاخر	–	–	–	(٧٦,٢٧٧)	(٧٦,٢٧٧)
إجمالي الدخل الشامل	–	–	–	٢٩,٥٣٧,٤٨١	٢٩,٥٣٧,٤٨١
ادخال رأس المال الإضافي	–	٤٥٥,٧١٥,٦٨٥	–	–	٤٥٥,٧١٥,٦٨٥
الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩م	١٥,٠٠٠,٠٠٠	٤٥٥,٧١٥,٦٨٥	٤,٥٠٠,٠٠٠	٨٥,٤٦٦,٣١٤	٥٦٠,٦٨١,٩٩٩

تعتبر الايضاحات المرفقة من رقم ١ الى رقم ٢٦ جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية

شركة لومي للتأجير (شركة ذات مسئولية محدودة)

قائمة التدفقات النقدية

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩م

	إيضاح	٣١ ديسمبر ٢٠١٩م (بالريال السعودي)	٣١ ديسمبر ٢٠١٨م (بالريال السعودي)
التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية			
الربح قبل الزكاة		٣٠,٦٥٩,١٥٣	١٨,٠٤٩,٦٥٠
تعديلات لتوفيق بين الربح قبل الزكاة :			
الاستهلاك	٧,٨	١٠٩,٥٦٥,١٧٩	٦٠,٤٩١,٣٦٨
مخصصات منافع الموظفين المحددة	١٥	٢,٥٤٨,١٩٦	١,١٢٢,٠٣٩
خسارة انخفاض قيمة الذمم المدينة التجارية	٩	٨,٦٠٨,٤٣٧	-
ربح من بيع مركبات		(٥,٨٩٥,٦٥٥)	(٢,٠٢٢,٢٤٧)
تكلفة التمويل		٤,٠١٨,٤٧٩	-
تكلفة التمويل على التزامات عقود الإيجار	١٧	٤٧٨,١٧٠	-
صافي التغيرات المال العامل:			
الذمم التجارية	٩	(٦٢,٤٤٨,٧٩٣)	(٢١,٥٢٤,١٦٩)
دفعات مقدمة وأرصدة مدينة أخرى	١٠	(١٥,٨٤٧,٦٠٧)	(٢١,٠٠٨,٥٦٧)
مستحق من/إلى أطراف ذات علاقة، صافي	١١	١٩٣,٣٤٤,١٤٩	٨٢,٥٠٣,٤٨٩
ذمم دائنة تجارية		٥٧,٥٣٣,٤٤٧	٥١,١٥٦,٨٠٥
مصاريف مستحقة وأرصدة دائنة أخرى	١٨	٣,٥٨٠,٩٨٤	٥,٢٩٨,٧٤٠
صافي النقد الناتج من العمليات		٣٢٦,١٤٤,١٣٩	١٧٤,٠٦٧,١٠٨
منافع موظفين مدفوعة	١٥	(٣٤٠,٩٨٥)	(٩٣,٢٨٢)
زكاة مدفوعة	١٩	(٧٧٣,٨٥٣)	-
صافي النقد الناتج من الانشطة التشغيلية		٣٢٥,٠٢٩,٣٠١	١٧٣,٩٧٣,٨٢٦
التدفقات النقدية من الانشطة الاستثمارية			
الإضافات إلى المركبات بموجب عقود الإيجار التشغيلي	٧	(٤٧٨,٢١٠,٨٨١)	(٢٠٩,٠٦٠,٠١٢)
الإضافات إلى الممتلكات والمعدات	٨	(١,٨٤٥,٩١٤)	(٢,٦٦٢,١٦٥)
العائدات من بيع المركبات		٦٦,٩٦٨,٨٧٨	٣٢,٢٧٠,١٠٠
صافي النقد المستخدم في الانشطة الاستثمارية		(٤١٣,٠٨٧,٩١٧)	(١٧٩,٤٥٢,٠٧٧)
التدفقات النقدية من الانشطة التمويلية			
متحصلات من قروض واقتراض		١١٦,١١٩,١٤٣	-
سداد القروض والسلف		(١٧,٤١٧,٨٧١)	-
مدفوعات الإيجار المدفوعة	١٧	(٤,١٧٢,٥٤٠)	-
صافي النقد الناتج من الانشطة التمويلية		٩٤,٥٢٨,٧٣٢	-
صافي التغير في النقد وما في حكمة		٦,٤٧٠,١١٦	(٥,٤٧٨,٢٥١)
النقد وما في حكمة في بداية السنة	١٢	(١,١٣٧,٠٠٠)	٤,٣٤١,٢٥١
النقد وما في حكمة في نهاية السنة	١٢	٥,٣٣٣,١١٦	(١,١٣٧,٠٠٠)
معاملة غير نقدية:			
خسائر اكتوارية على المنافع الموظفين	١٥	(٧٦,٢٧٧)	(٨٥٧,٦٤٢)
حق استخدام الأصول	٨	٩,٠٥٩,٢٥٦	-
التزام عقود الإيجار	١٧	٨,١٩٠,٤٣٠	-
مركبات الإيجار المنقولة من الطرف ذي العلاقة	٧	١,٣٥٥,٨٥٠	-

تعتبر الايضاحات المرفقة من رقم ١ الى رقم ٢٦ جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية

١- التكوين والنشاط

شركة لومي للتأجير، المعروفة سابقًا باسم شركة الطيار لتأجير السيارات («الشركة») هي شركة ذات مسؤولية محدودة مسجلة في الرياض، المملكة العربية السعودية تحت رقم تجاري مسجل رقم ١٠١٠٢٢٨٢٢٦ الصادر في ٢٣ محرم ١٤٢٨هـ (الموافق ١٠ فبراير ٢٠٠٧م).

غيرت الشركة اسمها من شركة الطيار لتأجير السيارات المحدودة إلى شركة لومي لتأجير السيارات نتيجة لقرار تم تمريره خلال اجتماع الجمعية العمومية السنوي الذي عقد في ٩ شعبان ١٤٤٠هـ (الموافق ١٤ أبريل ٢٠١٩م).

الشركة هي شركة مملوكة بنسبة ١٠٠٪ لمجموعة سيرا القابضة المعروفة سابقًا باسم شركة مجموعة الطيار للسفر القابضة (شركة مساهمة سعودية) («الشركة الأم») ، وهي شركة مسجلة في الرياض، المملكة العربية السعودية.

يتمثل هدف الشركة في شراء وحيازة وتأجير واستئجار المركبات من خلال فروعها البالغ عددها ٣٢ فرعاً عبر المملكة العربية السعودية. تفاصيل الفروع هي كما يلي:

رقم السجل التجاري للفرع	تاريخه	موقعة
١٠١٠٣٢٤٤٣٣	١٤٣٣/٠٢/١٣هـ	الرياض
١٠١٠٥٦٧٢٧٦	١٤٤٠/٠٧/١٨هـ	الرياض
١٠١٠٥٦٩٣٣٥	١٤٤٠/٠٧/٢٧هـ	الرياض
١٠١٠٥٩٩٩٠٤	١٤٤١/٠٢/١٨هـ	الرياض
١٠١٠٥٩٩٩٠٨	١٤٤١/٠٢/١٨هـ	الرياض
١٠١٠٦١٦١٨٨	١٤٤١/٠٤/١١هـ	الرياض
١١٣١٢٩٨٣٧٥	١٤٤٠/٠٧/٢١هـ	بريدة
٢٠٥٠٠٨٥٥٢٢	١٤٣٣/٠١/١١هـ	الدمام
٢٠٥٠١٢٥٩٨٢	١٤٤٠/٠٩/١٦هـ	الدمام
٢٠٥٠١٢٥٩٨٣	١٤٤٠/٠٩/١٦هـ	الدمام
٢٠٥٠١٢٥٩٨٤	١٤٤٠/٠٩/١٦هـ	الدمام
٢٠٥١٢٢٦١٥٦	١٤٤٠/٠٩/١٦هـ	الخبر
٢٠٥١٢٢٨٢٦٠	١٤٤١/٠٣/٠٨هـ	الخبر
٢٠٥٥٠٢٦٢٥٧	١٤٣٩/٠٢/١١هـ	الجبيل
٢٠٥٥١٢٦٨١٢	١٤٤١/٠٣/٠٨هـ	الجبيل
٢٥٥١٤٩٥٥٥٣	١٤٤١/٠٢/٠٩هـ	الهفوف
٣٥٥٠١٢٩٥١٦	١٤٤٠/٠١/٢٧هـ	تبوك
٤٠٣٠٢٧٩٦٦٣	١٤٣٦/٠٣/٠٨هـ	جدة
٤٠٣٠٢٩٣١٢٢	١٤٣٨/٠٥/٠٥هـ	جدة
٤٠٣٠٣٦٧٧١٥	١٤٤١/٠٣/٠٨هـ	جدة
٤٠٣٠٣٦٧٧١٦	١٤٤١/٠٢/١٨هـ	جدة
٤٠٣٠٣٦٧٧١٧	١٤٤١/٠٢/١٨هـ	جدة
٤٠٣٠٣٦٨٦٠٤	١٤٤١/٠٣/٠٢هـ	جدة
٤٠٣٠٣٦٩٠٣٥	١٤٤١/٠٣/٠٨هـ	جدة
٤٠٣١٢٣٤٠١٣	١٤٤١/٠٤/١١هـ	مكة
٤٦٥٠٠٧٧٨٠٢	١٤٣٦/٠٥/١٠هـ	المدينة
٤٦٥٠٢١٥٣١٩	١٤٤١/٠٣/٠٨هـ	المدينة
٤٦٥١١٠٢٣٧٠	١٤٤١/٠٤/٢٠هـ	العلا
٤٧٠٠٠٢٠١٠٥	١٤٣٨/٠٢/٢٠هـ	ينبع
٤٧٠٠٠٢٠٢٠٤	١٤٣٨/٠٦/١٠هـ	ينبع
٥٨٥٥٠٧٠٥٥٢	١٤٣٨/٠٥/٠٥هـ	خميس مشيط

٢- بيان الإلتزام بالمعايير الدولية للتقرير المالي

تم إعداد القوائم المالية للشركة وفقاً للمعايير الدولية للتقريرالمالي وتفسيراتها، الصادرة من قبل مجلس معايير المحاسبة الدولية المعتمدة من الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين .

٣- المعايير والتفسيرات والتعديلات على المعايير الحالية

٣-١ المعايير و التفسيرات و التعديلات الجديدة السارية في السنة الحالية

المعيار الجديد الذي يؤثر على الشركة والذي اعتمد في القوائم المالية السنوية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩م، والذي أدى إلى تغييرات في السياسات المحاسبية للشركة هو:

رقم المعيار	العنوان	تاريخ السريان
المعيار الدولي للتقرير المالي ١٦	عقود الإيجار	١ يناير ٢٠١٩م

٣-٢ معايير وتفسيرات وتعديلات المعمول بها في السنة الحالية

رقم المعيار	العنوان	تاريخ السريان
المعيار الدولي للتقرير المالي ٩	الادوات المالية	١ يناير ٢٠١٩م
معيار المحاسبة الدولي ١٩	منافع الموظفين	١ يناير ٢٠١٩م

تعديلات المعيار الدولي للتقرير المالي ٩ – الدفع مقدماً بميزة التعويض العكسي للطرف المدين

تم إصدار التعديل لمعالجة المخاوف المتعلقة بكيفية تصنيف المعيار الدولي للتقرير المالي ٩ لموجودات مالية محددة مستحقة الدفع. تعدل المتطلبات الحالية في المعيار الدولي للتقرير المالي ٩ فيما يتعلق بحقوق الإنهاء من أجل السماح بالقياس بالتكلفة المطفأة (أو وفقًا لنموذج العمل ، بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر) حتى في حالة مدفوعات التعويض السلبي. ومع ذلك ، يجب أن يكون حساب دفع التعويض هذا هو نفسه بالنسبة لكل من عقوبة السداد المبكر ومكاسب السداد المبكر.

معيار المحاسبة الدولي ١٩ – منافع الموظفين

تم إصدار التعديل لتوضيح ضرورة تحديد تكلفة الخدمة الحالية وصافي الفائدة للفترة بعد إعادة القياس باستخدام الافتراضات المستخدمة لإعادة القياس لتعديل الخطة أو تقليصها أو تسويتها. إضافةً لذلك ، تم تضمين التعديلات لتوضيح تأثير تعديل الخطة أو تقليصها أو تسويتها على المتطلبات المتعلقة بسقف الموجودات.

٣-٣ معايير وتفسيرات وتعديلات صادرة وغير سارية

هناك عدد من المعايير و التفسيرات والتعديلات على المعايير تم إصدارها من قبل لجنة معايير المحاسبة الدولية السارية في فترات لاحقة قد قررت الشركة عدم تطبيقها مبكرًا، أكثرها أهمية موضح فيما يلي، وجميعها ساري المفعول للفترة التي تبدأ في ١ يناير ٢٠٢٠م:

رقم المعيار	العنوان	تاريخ السريان
معيار المحاسبة الدولي ١	عرض القوائم المالية	١ يناير ٢٠٢٠م
معيار المحاسبة الدولي ٨	السياسات المحاسبية، والتغيرات في التقديرات المحاسبية والأخطاء	١ يناير ٢٠٢٠م
	الإطار المفاهيمي المعدل للتقارير المالية	١ يناير ٢٠٢٠م

معيار المحاسبة الدولي ١ – عرض القوائم المالية

تم إصدار التعديل لتعريف القيمة الجوهرية لتيسير إصدار أحكام على القيمة الجوهرية للشركات. تعتمد القيمة الجوهرية على طبيعة أو حجم المعلومات ، أو كليهما. تقوم المنشأة بتقييم ما إذا كانت المعلومات ، سواء كانت فردية أم مقترنة بمعلومات أخرى ، جوهرية في سياق قوائمها المالية ككل.

معيار المحاسبة الدولي ٨ - السياسات المحاسبية، والتغيرات في التقديرات المحاسبية والأخطاء

تهدف التعديلات إلى جعل تعريف القيمة الجوهرية أسهل للفهم ولا تهدف إلى تغيير المفهوم الأساسي للقيمة الجوهرية في المعايير الدولية للتقرير المالي. بالإضافة إلى ذلك، أصدر مجلس معايير المحاسبة الدولية أيضًا إرشادات حول كيفية إصدار أحكام جوهرية عند إعداد القوائم المالية للأغراض العامة وفقًا للمعايير الدولية للتقرير المالي.

٤-٣ أخرى

لاتتوقع الشركة أثر جوهري لأي من المعايير الصادرة والغير سارية من مجلس معايير المحاسبة الدولي عليها.

لم تقم الشركة بعد بتقييم أثر التعديلات المذكورة أعلاه في بياناتها المالية.

٤- اسس الإعداد

٤-١ الاعتبارات العامة

تم إعداد هذه القوائم المالية الموحدة باستخدام أسس القياس المحددة بمعايير التقرير المالي الدولية لكل نوع من الموجودات والمطلوبات والإيرادات والمصروفات. يتم وصف قواعد القياس بشكل كامل في السياسات المحاسبية.

إن السياسات المحاسبية الرئيسة المتبعة في إعداد هذه القوائم المالية الموحدة مبينة في إيضاح رقم ٦. و قد تم تطبيق هذه السياسات بصورة منتظمة على السنوات المعروضة، ما لم يذكر خلاف ذلك.

إن إعداد القوائم المالية وفقا للمعايير الدولية للتقرير المالي يتطلب استخدام بعض التقديرات المحاسبية الهامة، كما يتطلب من إدارة الشركة ممارسة الأحكام في تطبيق السياسات المحاسبية للشركة، سيتم الإفصاح عن الأحكام و التقديرات الهامة المتبعة في إعداد القوائم المالية في إيضاح رقم ٥.

تم اعداد القوائم المالية وفقا لمبدأ التكلفة التاريخية باستثناء مايلي:

- خطة المنافع المحددة بالقيمة الحالية للالتزامات المستقبلية باستخدام طريقة وحدة الإئتمان المخططة؛و
- قروض وتسهيلات بالتكلفة المطفأة.

بالإضافة إلى ذلك، يتم إعداد هذه القوائم المالية باستخدام مبدأ الإستحقاق المحاسبي و مبدأ الإستمرارية.

٤-٢ نهاية السنة المالية

تبدأ السنة المالية للشركة من ١ يناير وتنتهي في ٣١ ديسمبر في كل سنة ميلادية.

٤-٣ العملة الوظيفية وعملة العرض

تم عرض القوائم المالية بالريال السعودي وهي العملة الوظيفية وعملة العرض للشركة.

٥- استخدام الأحكام والتقديرات

إن إعداد القوائم المالية وفقاً للمعايير الدولية للتقرير المالي يتطلب من الإدارة استخدام أحكام وتقديرات وافتراضات تؤثر في تطبيق السياسات المحاسبية للشركة وعلى المبالغ المبينة للموجودات والمطلوبات والايرادات والمصروفات. قد تختلف النتائج الفعلية عن هذه التقديرات.

يتم مراجعة التقديرات والافتراضات المتعلقة بها على أساس مستمر. ويتم الاعتراف بالتعديلات على التقديرات المحاسبية بأثر مستقبلي.

٥-١ الأحكام

إن المعلومات حول الأحكام التي تم تطبيقها في تطبيق السياسات المحاسبية والتي لها أهم التأثيرات على المبلغ المعترف به في القوائم المالية يتم تضمينها في الإيضاحات التالية:

انخفاض قيمة الذمم المدينة التجارية

تقيس الشركة مخصص الخسارة للمدينين التجاريين بمبلغ يساوي الخسائر الائتمانية المتوقعة على مدى الحياة. يتم تقدير الخسائر الائتمانية المتوقعة على الذمم المدينة التجارية باستخدام مصفوفة مخصص بالرجوع إلى تجربة التخلف السابقة عن الذمم المدينة وتحليل الوضع المالي الحالي للمستحق، المعدلة للعوامل الخاصة بالمدينين ، والظروف الاقتصادية العامة للصناعة التي تعمل الذمم المدينة وتقييم كل من الاتجاه الحالي وكذلك المتوقع للظروف في تاريخ التقرير. عادة ما يتم تقييم الذمم التجارية المدينة بشكل جماعي ما لم تكن هناك حاجة لتقييم ذمم مدينة معينة على أساس فردي.

إلتزامات الإيجار

يتم تحديد مطلوبات الإيجار عن طريق حساب القيمة الحالية لمدفوعات الإيجار باستخدام معدل الخصم المناسب. تستخدم الشركة سعر العمولة الفعلي لحساب القيمة الحالية لمدفوعات الإيجار، والتي تمثل معدل الاقتراض الإضافي طويل الأجل. (راجع للإيضاح ٦-١)

٥-٢ الإفتراضات و عدم التأكد من التقديرات

إن المعلومات حول الافتراضات والتقديرات غير المؤكدة ذات المخاطر الهامة التي تؤدي إلى تعديلات مادية في السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩م تم إدراجها في الحسابات التالية:

الأعمار الإنتاجية للموجودات القابلة للإستهلاك

يتم تقدير الأعمار الإنتاجية والقيم المتبقية للممتلكات والآلات والمعدات والموجودات غير الملموسة لأغراض احتساب الاستهلاك والإطفاء على التوالي. يتم إعداد هذه التقديرات بناءً على الاستخدام المتوقع للأعمار الإنتاجية. يتم تحديد القيمة المتبقية بناءً على خبرة والبيانات القابلة للملاحظة حيثما كان ذلك متاحاً.

تم تحديد العمر الانتاجي والقيم المتبقية للموجودات بالشركة من قبل الإدارة استناداً إلى التقييم الفني وقت شراء الأصل ويتم مراجعته سنوياً للتأكد من ملائمته. ويستند العمر الإنتاجي على الخبرة التاريخية مع موجودات مماثلة وكذلك توقع الأحداث المستقبلية التي قد تؤثر على عمر الاصل مثل التغيرات في التكنولوجيا.

معدل الاقتراض الإضافي المستخدم لقياس إلتزامات الإيجار

تحديد معدل الاقتراض الإضافي المستخدم لقياس إلتزامات الإيجار.

مكآفأة نهاية الخدمة للموظفين

يتم قياس منافع الموظفين باستخدام التقييم الاكتواري والذي يتطلب تقييم عدد من المدخلات.

انخفاض قيمة الأصول غير المالية

يتم الاعتراف بخسارة انخفاض القيمة للمبلغ الذي تتجاوز به القيمة الدفترية للأصل أو الوحدة المنتجة للنقد المبلغ القابل للاسترداد. لتحديد المبلغ القابل للإسترداد، تقوم الإدارة بتقدير التدفقات النقدية المستقبلية المتوقعة من كل وحدة مولدة للنقد وتحديد معدل عمولة مناسب من أجل حساب القيمة الحالية لتلك التدفقات النقدية. في عملية قياس التدفقات النقدية المستقبلية المتوقعة، تقوم إدارة التدفق النقدي بافتراضات حول نتائج التشغيل المستقبلية. تتعلق هذه الافتراضات بالأحداث والظروف المستقبلية. قد تختلف النتائج الفعلية، وقد تتسبب في تعديلات كبيرة على أصول الشركة خلال السنة المالية التالية.

تقدير الزكاة

زكاة الشركة في الأنشطة العادية هي مجموع الزكاة الكلية. يتضمن حساب الزكاة المستحقة على الشركة بالضرورة درجة من التقدير والحكم فيما يتعلق ببعض البنود التي لا يمكن تحديد معالجتها نهائيًا حتى يتم التوصل إلى حل مع مصلحة الضرائب ذات الصلة أو حسب الاقتضاء من خلال إجراء قانوني رسمي.

الاعتراف وقياس المخصصات

الافتراضات الرئيسة بشأن احتمال وحجم تدفق الموارد.

٣-٥ قياس القيمة العادلة

عدد من السياسات المحاسبية والافصاحات تتطلب قياس القيمة العادلة، لكل من الموجودات والمطلوبات المالية وغير المالية.

عند قياس القيمة العادلة للموجودات أو المطلوبات، تستخدم الشركة بيانات السوق القابلة للملاحظة قدر الإمكان. ويتم تصنيف القيمة العادلة في مستويات مختلفة في تسلسل هرمى للقيمة العادلة استناداً إلى المدخلات المستخدمة في أساليب التقييم كما يلي:

- المستوى ١: أسعار مدرجة (غير معدلة) في أسواق نشطة لموجودات أو مطلوبات متطابقة.
- المستوى ٢: مدخلات بخلاف الأسعار المدرجة ضمن المستوى ١ وهي عبارة عن مدخلات قابلة للملاحظة لموجودات او مطلوبات، سواء بشكل مباشرة (كالأسعار) أو بشكل غير مباشر (مشتقة من الأسعار).
- المستوى ٣: مدخلات لموجودات أو مطلوبات غير مرتكزة على بيانات السوق القابلة للملاحظة (مدخلات غيرقابلة للملاحظة).

في حال تم تصنيف المدخلات المستخدمة في قياس القيمة العادلة للموجودات والمطلوبات ضمن مستويات مختلفة في التسلسل الهرمى للقيمة العادلة، يتم تصنيف قياس القيمة العادلة بأكمله ضمن ذات المستوى في التسلسل الهرمى للقيمة العادلة الذي يكون فيه مدخلات هامة في أقل مستوى للقياس.

تقوم الشركة بالاعتراف بالتحويلات بين مستويات التسلسل الهرمى للقيمة العادلة في نهاية فترة التقرير التي حدثت خلالها التغيرات.

معلومات أكثر حول الإفتراضات في تقييم القيمة العادلة في الإيضاح ٢٣ من هذه القوائم المالية.

٦- ملخص بأهم السياسات المحاسبية

قامت الشركة بتطبيق السياسات المحاسبية بشكل منتظم على جميع الفترات المعروضة في هذه القوائم المالية، باستثناء التغييرات في السياسات المحاسبية الموضحة أدناه. فيما يلي السياسات المحاسبية الهامة المطبقة من قبل الشركة في إعداد القوائم المالية:

٦-١ التغير في السياسات المحاسبية

التأثير على تطبيق المعيار الدولي للتقارير المالية ١٦

قامت الشركة بتطبيق المعيار الدولي للتقرير المالي ١٦ عقود الإيجار من ١ يناير ٢٠١٩م. وهناك عدد من المعايير الجديدة الأخرى تسري اعتباراً من ١ يناير ٢٠١٩م ولكن ليس لها تأثير هام على القوائم المالية للشركة.

يتعلق أثر التطبيق الأولي لهذا المعيار بالاعتراف بحق استخدام الأصل مع التزام عقد الإيجار سوياً مع تخفيض الأرباح المبقاة.

المعيار الدولي للتقرير المالي ١٦ عقود الإيجار

يقدم المعيار الدولي للتقرير المالي ١٦ للمؤجر والمستأجر نموذج شامل للاعتراف عقود الإيجار ومعالجتها في القوائم المالية. يحل المعيار الدولي للتقرير المالي ١٦ محل معيار المحاسبة الدولي ١٧ «عقود الايجار»، والتفسيرات المتعلقة به، إن هذا المعيار يسري مفعوله على الفترات السنوية التي تبدأ من أو بعد ١ يناير ٢٠١٩م.

قامت الشركة بتطبيق المعيار باستخدام الطريقة المعدلة بتاريخ التطبيق الأولي للمعيار ١ يناير ٢٠١٩م، وفقاً للفقرة ج٥ (ب) و ج٧ من المعيار الدولي للتقرير المالي ١٦، ولذلك فإن سنوات المقارنة لم يتم تعديلها بل قامت الشركة بتحديد الأثر المجمع للتطبيق الأولي وتسجيله كتعديل على الرصيد الإفتتاحي للأرباح المبقاة.

يطبق المعيار الدولي لإعداد التقرير المالي ١٦ بشكل كبير متطلبات محاسبة المؤجر في معيار المحاسبة الدولي ١٧، ومع ذلك فإنه يوفر معالجات محاسبية مختلفة للمستأجرين.

يرتبط التغيير في تعريف عقد الإيجار بشكل رئيسي بمفهوم السيطرة. يميز المعيار الدولي للتقرير المالي ١٦ بين عقود الإيجار وعقود الخدمة على أساس ما إذا كان استخدام الأصول المحددة يتم التحكم فيه. تعتبر السيطرة موجودة إذا كانت الشركة:

المعيار الدولي للتقرير المالي ١٦ عقود الإيجار (تتمة)

- الحق في الحصول على جميع الفوائد الاقتصادية من استخدام الأصل المحدد ؛ و
- الحق في تحديد استخدام الأصل المحدد.

طبقت الشركة تعريف عقد الإيجار والتوجيهات ذات الصلة المنصوص عليها في المعيار الدولي للتقارير المالية ١٦ «عقود الإيجار» على جميع عقود الإيجار المبرمة.

تفاصيل السياسات المحاسبية الهامة وطبيعتها موضحة أدناه

جميع عقود الإيجار تثبت بالاعتراف بحق الاستخدام من الأصل أو التزام الإيجار فيما عدا:

- عقود الإيجار التي يكون فيها الأصل محل العقد ذا قيمة منخفضة ؛
- عقود الإيجار قصيرة الأجل (١٢ شهرًا أو أقل).

يتم قياس التزامات الإيجار بالقيمة الحالية للمدفوعات التعاقدية المستحقة للمؤجر خلال مدة عقد الإيجار ، مع تحديد معدل الخصم بالرجوع إلى السعر الملازم لعقد الإيجار ما لم يكن (كما هو الحال عادة) محددًا بسهولة ، في هذه الحالة يتم استخدام معدل عمولة الشركة الإضافي عند بدء عقد الإيجار. يتم تضمين مدفوعات الإيجار المتغيرة فقط في قياس التزام الإيجار إذا كانت تعتمد على مؤشر أو معدل. في مثل هذه الحالات ، يفترض القياس الأولي لالتزام الإيجار أن العنصر المتغير سيبقى على حاله طوال مدة عقد الإيجار. يتم دفع مصروفات الإيجار المتغيرة الأخرى في الفترة التي تتعلق بها.

عند الاعتراف المبدئي، تتضمن القيمة الدفترية لالتزامات الإيجار:

- مبالغ يتوقع دفعها بواسطة المستأجر بموجب ضمانات القيمة المتبقية؛
- سعر ممارسة خيار الشراء إذا كان المستأجر متأكدا من ممارسة هذا الخيار بصورة معقولة.
- دفعات الغرامات لإنهاء عقد الإيجار إذا كانت مدة عقد الإيجار تعكس ممارسة المستأجر خيار إنهاء عقد الإيجار.

يتم قياس حق الانتفاع الأصل مبدئيًا بقيمة التزام الإيجار ناقصًا أي حوافز إيجار مستلمة، ويضاف إليها:

- إي دفعات إيجار تمت في أو قبل تاريخ بداية عقد الإيجار
- أي تكاليف مباشرة أولية متكبدة بواسطة المستأجر، و
- تقدير للتكاليف التي ستتكبدها الشركة في تفكيك وإزالة الأصل محل العقد، وإعادة الموقع الذي يوجد فيه الأصل إلى الحالة الأصلية أو إعادة الأصل نفسه إلى الحالة المطلوبة.

لاحقًا بعد القياس الأولي ترفع قيمة التزامات الإيجار بالفائدة المحملة بمعدل ثابت على الرصيد المستحق وتخفض بمدفوعات الإيجار المقدمة. يتم إطفاء موجودات حق الاستخدام على أساس القسط الثابت على مدى فترة العقد المتبقية أو نادرًا على مدى الحياة الاقتصادية المتبقية للأصل وعادةً ما يكون أقصر من مدة عقد الإيجار.

عندما تقوم الشركة بمراجعة تقديرها لمدة أي عقد إيجار (بسبب وعلى سبيل المثال ، قيامها بإعادة تقييم احتمالية تمديد خيار الإيجار أو خيار إنهاء عقد الإيجار) ، فإنها تعدل القيمة الدفترية لالتزامات الإيجار لتعكس المدفوعات المستحقة على مدة الإيجار المعدلة ، والتي يتم خصمها بنفس سعر الخصم المطبق عند بدء الإيجار. تتم مراجعة القيمة الدفترية لالتزامات الإيجار بشكل مماثل عند مراجعة العنصر المتغير لمدفوعات الإيجار المستقبلية التي تعتمد على سعر أو مؤشر. في كلتا الحالتين ، يتم إجراء تعديل معادل على القيمة الدفترية للأصل الموجود في حق الاستخدام ، مع إطفاء القيمة الدفترية المعدلة على مدى فترة الإيجار المتبقية.

الأثر المالي لتطبيق المعيار الدولي للتقرير المالي ١٦ موضح فيما يلي:

الأثر على قائمة المركز المالي	كما في ١ يناير ٢٠١٩م		
	قبل تطبيق المعيار	الأثر	بعد تطبيق المعيار
ممتلكات ومعدات	٢٢,١٧٥,٠٥١	٩,٠٥٩,٢٥٦	٣١,٢٣٤,٣٠٧
مدفوعات مقدماً وموجودات أخرى	٢٦,٥٥١,٩٨٥	(٨٥٠,٢٠٣)	٢٥,٧٠١,٧٨٢
التزامات عقود الايجار	-	٨,١٩٠,٤٣٠	٨,١٩٠,٤٣٠
الأرباح المبقاة	٥٥,٩١٠,٢١٠	١٨,٦٢٣	٥٥,٩٢٨,٨٣٣
التأثير على بيان الربح أو الخسارة والدخل الشامل الآخر	**للسنة المنتهية في٣١ ديسمبر ٢٠١٩م**		
	قبل تطبيق المعيار	**الأثر**	**بعد تطبيق المعيار**
المصاريف الإدارية	٥٤,٥٧٨,٩٣٧	(٥٩٥,٨٣٢)	٥٣,٩٨٣,١٠٥
تكلفة التمويل	٤,٠١٨,٤٧٩	٤٧٨,١٧٠	٤,٤٩٦,٦٤٩

المعيار الدولي للتقارير المالية ١٦ - عقود الإيجار (تتمة)

التأثير على قائمة التدفقات النقدية	للسنة المنتهية في ١ ٣١ ديسمبر ٢٠١٩م		
	قبل تطبيق المعيار	الأثر	بعد تطبيق المعيار
صافي التدفق النقدي من الأنشطة التشغيلية	٣٢١,٤٥٢,٦٤٨	٣,٥٧٦,٦٥٣	٣٢٥,٠٢٩,٣٠١
صافي التدفق النقدي من الأنشطة الاستثمارية	(٤١٢,٩٧٧,٧١٦)	(١١٠,٢٠١)	(٤١٣,٠٨٧,٩١٧)
صافي التدفق النقدي من الأنشطة التمويلية	٩٨,٧٠١,٢٧٢	(٤,١٧٢,٥٤٠)	٩٤,٥٢٨,٧٣٢

فيما يلي السياسات المحاسبية الجديدة للشركة بعد تطبيق المعيار الدولي للتقارير المالية ١٦:

عقود الإيجار

تقوم الشركة بتقييم ما إذا كان العقد يتضمن عقد إيجار، في بداية العقد. بالنسبة لجميع ترتيبات الإيجار هذه، تعترف الشركة بحق استخدام الأصول إلتزامات عقود الإيجار باستثناء عقود الإيجار والإيجارات قصيرة الأجل للموجودات منخفضة القيمة كما هو موضح أدناه:

حق استخدام الأصول

تعترف الشركة بأصول حق الاستخدام في تاريخ بدء عقد الإيجار (أي تاريخ توفر الأصل الأساسي للاستخدام). يتم قياس أصول حق الاستخدام بالتكلفة ناقصًا أي استهلاك متراكم وخسائر انخفاض في القيمة، ويتم تعديلها لأي إعادة قياس لمطلوبات الإيجار. تتضمن تكلفة أصول حق الاستخدام مبلغ مطلوبات الإيجار المعترف بها، والتكاليف المباشرة الأولية المتكبدة، ومدفوعات الإيجار التي تم دفعها في أو قبل تاريخ البدء ناقصًا أي حوافز إيجار مستلمة. ما لم تكن الشركة متأكدة بشكل معقول من الحصول على ملكية الأصل المؤجر في نهاية مدة الإيجار، يتم استهلاك أصول حق الاستخدام المعترف بها على أساس القسط الثابت على مدى العمر الإنتاجي المقدر ومدة الإيجار، أيهما أقصر. تخضع أصول حق الاستخدام لانخفاض القيمة.

إلتزامات عقود الإيجار

في تاريخ بدء عقد الإيجار، تقوم الشركة بإثبات إلتزامات عقود الإيجار المقاسة بالقيمة الحالية لمدفوعات الإيجار التي سيتم دفعها على مدى فترة الإيجار. تشتمل مدفوعات الإيجار على مدفوعات ثابتة (بما في ذلك مدفوعات ثابتة مضمنة) ناقصًا أي حوافز تأجير مستحقة، ومدفوعات إيجار متغيرة تعتمد على مؤشر أو سعر، والمبالغ المتوقع دفعها بموجب ضمانات القيمة المتبقية. تتضمن مدفوعات الإيجار أيضًا سعر ممارسة خيار الشراء المؤكد بشكل معقول أن تمارسه الشركة ودفع غرامات إنهاء عقد الإيجار ، إذا كانت مدة الإيجار تعكس أن الشركة تمارس خيار الإنهاء. يتم الاعتراف بدفعات الإيجار المتغيرة التي لا تعتمد على مؤشر أو سعر كمصروف في الفترة التي يحدث فيها الحدث أو الحالة التي تؤدي إلى الدفع.

إلتزامات عقود الإيجار (تتمة)

عند حساب القيمة الحالية لمدفوعات الإيجار، تستخدم الشركة معدل الاقتراض الإضافي في تاريخ بدء الإيجار إذا كان سعر الفائدة الضمني في عقد الإيجار غير قابل للتحديد بسهولة. بعد تاريخ البدء، يتم زيادة مبلغ إلتزامات عقود الإيجار لتعكس تراكم الفائدة وتخفيض لمدفوعات الإيجار التي تم دفعها. بالإضافة إلى ذلك، يتم إعادة قياس القيمة الدفترية إلتزامات عقود الإيجار إذا كان هناك تعديل أو تغيير في مدة الإيجار أو تغير في مدفوعات الإيجار الثابت المضمون أو تغيير في التقييم لشراء الأصل المعني.

عقود الإيجار قصيرة الأجل

تطبق الشركة إعفاء الاعتراف قصير الأجل بالإيجار على عقود الإيجار قصيرة الأجل للأراضي والمباني (أي تلك عقود الإيجار التي تبلغ مدتها ١٢ شهرًا أو أقل من تاريخ البدء ولا تحتوي على خيار شراء). يتم الاعتراف بدفعات الإيجار بعقود الإيجار قصيرة الأجل كمصروف على أساس القسط الثابت على مدى فترة الإيجار.

٦-٢ ترجمة العملات الأجنبية

المعاملات والأرصدة بالعملات الأجنبية

يتم تحويل المعاملات التي تتم بالعملات الأجنبية إلى العملة الوظيفية باستخدام أسعار الصرف السائدة في تاريخ المعاملات (سعر الصرف الفوري). يتم الاعتراف بمكاسب وخسائر صرف العملات الأجنبية الناتجة عن تسوية هذه المعاملات وإعادة قياس البنود النقدية بأسعار الصرف في نهاية العام في الربح أو الخسارة.

لا يتم إعادة تحويل البنود غير النقدية في نهاية السنة ويتم قياسها بالتكلفة التاريخية (مترجمة باستخدام أسعار الصرف في تاريخ المعاملة)، باستثناء البنود غير النقدية التي تم قياسها بالقيمة العادلة والتي يتم ترجمتها باستخدام أسعار الصرف في التاريخ عندما تم تحديد القيمة العادلة.

٦-٣ تأجير السيارات

تظهر السيارات المؤجرة بالتكلفة، بعد خصم الاستهلاك المتراكم وخسائر انخفاض القيمة المتراكمة، إن وجدت. يتم تسجيل التكلفة الأولية للمركبات بعد خصم الحوافز والبدلات من الشركات المصنعة.

يستند الإهلاك إلى القيم المتبقية المقدرة في التواريخ المتوقعة للتخلص منها، بعد تفعيل الظروف المتوقعة في سوق السيارات المستعملة. يتم إجراء أي تعديلات على الاستهلاك في المستقبل.

يتطلب تقدير القيم المتبقية من الشركة وضع افتراضات تتعلق بعمر السيارة والمسافة المقطوعة في وقت التخلص ، بالإضافة إلى ظروف سوق السيارات المستعملة المستعملة المتوقعة. تقوم الشركة بانتظام بتقييم القيم المتبقية المقدرة وتعديل معدلات الاستهلاك حسب الاقتضاء. تؤدي الفروق بين القيم المتبقية الفعلية وتلك المقدرة إلى ربح أو خسارة عند الاستبعاد ويتم تسجيلها كجزء من استهلاك السيارة في وقت البيع.

يتم احتساب الاستهلاك على أساس القسط الثابت على مدى العمر الإنتاجي المقدر ٢-٧ من المركبات المستأجرة.

٦-٤ الممتلكات والمعدات

الاعتراف والقياس

يتم قياس بنود الممتلكات والمعدات بالتكلفة، والتي تشمل تكاليف الاقتراض المرسملة ناقصًا الاستهلاك المتراكم وأي خسائر انخفاض قيمة متراكمة. إذا كانت أجزاء مهمة من بند الممتلكات والمعدات لها عمر إنتاجي مختلف، فسيتم احتسابها كبنود منفصلة (المكونات الرئيسية) للممتلكات والمعدات. يتم إثبات جميع تكاليف الإصلاح والصيانة الأخرى في قائمة الدخل عند تكبدها. يتم تضمين القيمة الحالية للتكلفة المتوقعة لإيقاف تشغيل الأصل بعد استخدامه في تكلفة الأصل المعني إذا تم استيفاء معايير الاعتراف للمخصص.

يتم استبعاد بند الممتلكات والمعدات عند البيع أو عند عدم توقع منافع اقتصادية مستقبلية من استخدامه أو بيعه. يتم إثبات أي مكسب أو خسارة عند استبعاد عنصر من الممتلكات والمعدات في الربح أو الخسارة كإيرادات أخرى.

نفقات لاحقة

تتم رسملة النفقات اللاحقة فقط إذا كان من المحتمل أن تتدفق إلى الشركة المنافع الاقتصادية المستقبلية المرتبطة بالنفقات.

الاستهلاك

يتم احتساب الاستهلاك لشطب تكلفة بنود الممتلكات والمعدات ناقصًا القيم المتبقية المقدرة باستخدام طريقة القسط الثابت على مدى عمرها الإنتاجي المقدر، ويتم الاعتراف بها بشكل عام في الربح أو الخسارة. الأرض ليست مستهلكة.

فيما يلي معدل الاستهلاك المقدّر للممتلكات والمعدات للفترات الحالية والمقارنة:

أثاث و تركيبات	٦,٦٧
معدات مكتبية	٦,٦٧
ديكورات و تحسينات	٦,٦٧
مكيفات	٦,٦٧
أجهزة الحاسوب	٥
الأدوات والأجهزة	٦,٦٧
أنظمة الإتصالات والأمن	٥

تتم مراجعة القيم المتبقية والأعمار الإنتاجية وطرق استهلاك الممتلكات والمعدات في نهاية كل سنة مالية ويتم تعديلها مستقبليًا ، إذا كان ذلك مناسبًا.

٦-٥ الهبوط في قيمة الموجودات غير المالية:

تقوم الشركة بتاريخ إعداد القوائم المالية بتقويم ما إذا كان يوجد مؤشر بأن أحد الموجودات المالية قد تعرض لهبوط في القيمة. في حال وجود مثل هذا المؤشر، أو إذا كان من الضروري إجراء اختبار سنوي بخصوص الهبوط في القيمة لأحد الموجودات، تقوم الشركة بتقدير القيمة القابلة للاسترداد للأصل. إن القيمة القابلة للاسترداد للأصل تمثل القيمة العادلة للأصل أو وحدة توليد النقد ناقصاً تكاليف الاستبعاد والقيمة الحالية أيهما أعلى، ويتم تحديدها لأحد الموجودات الفردية إلا في حال عدم قيام الأصل بتوليد تدفقات نقدية داخلة تكون مستقلة بشكل رئيس عن تلك المولدة من موجودات أو مجموعة من الموجودات الأخرى. عندما تزيد القيمة الدفترية لأصل ما أو عندما تزيد قيمة وحدات توليد النقد عن القيمة القابلة للاسترداد، يعتبر الأصل منخفض القيمة ويتم تخفيضه إلى القيمة القابلة للاسترداد.

عند تقييم القيمة الحالية، يتم خصم التدفقات النقدية المستقبلية المقدرة إلى قيمتها الحالية وذلك باستخدام معدل خصم قبل الضريبة يعكس التقديرات الحالية في السوق للقيمة الزمنية للأموال وأي مخاطر معينة متعلقة بالأصل. عند تحديد القيمة العادلة ناقصاً تكاليف الاستبعاد، يتم أخذ المعاملات المتداولة في السوق حديثاً في الاعتبار. في حال عدم توفر مثل تلك المعاملات، يتم استخدام نموذج تقييم مناسب.

يتم دعم هذه الحسابات باستخدام مضاعفات التقييم وأسعار الأسهم المتداولة في السوق للشركات المتداولة لدى العموم أو المؤشرات الأخرى المتوفرة للقيمة العادلة.

بخصوص الموجودات باستثناء الشهرة، يتم إجراء تقدير بتاريخ كل تقرير مالي لتحديد ما إذا كانت هناك مؤشرات بأن خسائر الهبوط في القيمة المثبتة سابقاً لم تعد موجودة أو أن قيمتها انخفضت. في حال وجود مثل هذا المؤشر، تقدر الشركة القيمة القابلة للاسترداد للأصل أو لوحدة توليد النقد. يتم عكس خسارة انخفاض القيمة المعترف بها سابقًا فقط إذا كان هناك تغيير في الافتراضات المستخدمة لتحديد المبلغ القابل للاسترداد للأصل منذ أن تم الاعتراف بخسارة انخفاض القيمة الأخيرة. إن العكس محدود بحيث لا تتجاوز القيمة الدفترية للأصل قيمته القابلة للاسترداد، ولا تتجاوز القيمة الدفترية التي كان من الممكن تحديدها ، بعد خصم الاستهلاك، لو لم يتم الاعتراف بخسارة انخفاض قيمة الأصل في السنوات السابقة. يتم إثبات هذا العكس في قائمة الربح أو الخسارة.

٦-٦ الأدوات المالية

ا) الأصول المالية

تصنف الشركة أصولها المالية إلى إحدى الفئات التي نوقشت أدناه، اعتمادًا على الغرض الذي تم شراء الأصل من أجله. السياسة المحاسبية للشركة لكل فئة هي كما يلي:

القيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة

يتم إدراج الموجودات المالية في قائمة المركز المالي بالقيمة العادلة مع إدراج التغيرات في القيمة العادلة في قائمة الربح أو الخسارة في إيرادات التمويل أو خط المصروف. ليس لدى الشركة أي موجودات محتفظ بها للمتاجرة ولا تصنف طوعًا أي أصول مالية على أنها بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر.

التكلفة المطفأة

تنشأ هذه الأصول بشكل أساسي من توفير السلع والخدمات للعملاء (مثل الذمم التجارية المدينة)، ولكنها تتضمن أيضًا أنواعًا أخرى من الأصول المالية حيث يكون الهدف هو الاحتفاظ بهذه الأصول من أجل جمع التدفقات النقدية التعاقدية وتكون التدفقات النقدية التعاقدية مدفوعات فقط الرئيسية والفائدة. يتم الاعتراف بها مبدئيًا بالقيمة العادلة مضافًا إليها تكاليف المعاملات التي تعزى مباشرة إلى حيازتها أو إصدارها، ثم يتم إدراجها لاحقًا بالتكلفة المطفأة باستخدام طريقة معدل الفائدة الفعلي، ناقصًا مخصص الانخفاض في القيمة.

يتم إثبات مخصصات انخفاض قيمة الذمم المدينة التجارية بناءً على النهج المبسط في المعيار الدولي للتقارير المالية ٩ باستخدام مصفوفة مخصصة لتحديد الخسائر الائتمانية المتوقعة مدى الحياة. خلال هذه العملية، يتم تقييم احتمال عدم دفع الذمم المدينة التجارية. ثم يتم ضرب هذا الاحتمال بمقدار الخسارة المتوقعة الناشئة عن التخلف عن السداد لتحديد الخسارة الائتمانية المتوقعة مدى الحياة للذمم المدينة التجارية. بالنسبة للمدينين التجاريين، والتي يتم تسجيلها بالصافي، يتم تسجيل هذه المخصصات في حساب مخصص منفصل مع الاعتراف بالخسارة ضمن مصروفات التشغيل في قائمة الربح أو الخسارة والدخل الشامل. عند التأكيد من أن الذمم المدينة التجارية لن تكون قابلة للتحصيل، يتم شطب القيمة الدفترية الإجمالية للأصل مقابل المخصص ذي الصلة.

تشتمل الموجودات المالية للشركة المقيسة بالتكلفة المطفأة على الذمم التجارية المدينة والمستحق من أطراف ذات علاقة والنقد والنقد المعادل في قائمة المركز المالي.

القيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر

يتم إدراج الأصول المالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر بالقيمة العادلة مع إدراج التغيرات في القيمة العادلة في الدخل الشامل الآخر وتراكمها في القيمة العادلة من خلال احتياطي الدخل الشامل الآخر. عند الاستبعاد، يتم إعادة تصنيف أي رصيد ضمن القيمة العادلة من خلال احتياطي الدخل الشامل الآخر مباشرة إلى الأرباح المحتجزة ولا يتم إعادة تصنيفه إلى الربح أو الخسارة.

يتم إدراج مشتريات ومبيعات الموجودات المالية المقاسة بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر في تاريخ التسوية مع الاعتراف بأي تغيير في القيمة العادلة بين تاريخ التداول وتاريخ التسوية في القيمة العادلة من خلال احتياطي الدخل الشامل الآخر.

عرض انخفاض القيمة

يتم خصم مخصصات الخسائر للموجودات المالية المقاسة بالتكلفة المطفأة من إجمالي القيمة الدفترية للموجودات. يتم عرض خسائر انخفاض القيمة المتعلقة بالذمم المدينة التجارية والأصول الأخرى بشكل منفصل في قائمة الربح أو حساب الخسارة.

٢) المطلوبات المالية

تصنف الشركة مطلوباتها المالية إلى واحدة من فئتين، اعتمادًا على الغرض الذي تم الحصول عليه من أجله. السياسة المحاسبية للشركة لكل فئة هي كما يلي:

القيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة

يتم إدراج المطلوبات المالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة في قائمة المركز المالي بالقيمة العادلة مع إدراج التغيرات في القيمة العادلة في قائمة الربح أو الخسارة والدخل الشامل. ليس لدى الشركة أي مطلوبات محتفظ بها للمتاجرة ولم تحدد أي مطلوبات مالية على أنها بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة.

مطلوبات مالية أخرى

يتم الإعتراف بالمطلوبات التي تحمل عمولة مبدئيًا بالقيمة العادلة بالصافي من أي تكاليف معاملات تنسب مباشرةً إلى إصدار السند. يتم قياس المطلوبات التي تحمل عمولة لاحقًا بالتكلفة المطفأة باستخدام طريقة معدل العمولة الفعلي، والتي تضمن أن أي مصروفات عمولة على مدى فترة السداد تكون بمعدل ثابت على رصيد المطلوب المدرج في قائمة المركز المالي. لأغراض كل التزام مالي، تشتمل مصروفات العمولة على تكاليف المعاملات الأولية وأي علاوة مستحقة عند الاسترداد، بالإضافة إلى أي فائدة أو قسيمة مستحقة الدفع أثناء سداد الالتزام.

مطلوبات نقدية أخرى قصيرة الأجل يتم الاعتراف بها مبدئيًا بالقيمة العادلة وتدرج لاحقًا بالتكلفة المطفأة باستخدام طريقة العمولة الفعلية.

إلغاء الاعتراف

عندما يتم استبدال التزام مالي حالي بآخر من نفس المقرض بشروط مختلفة اختلافًا جوهريًا أو يتم تعديل شروط الالتزام الحالي بشكل جوهري، يتم التعامل مع هذا التبادل أو التعديل على أنه إلغاء الاعتراف بالإلتزام الأصلي والاعتراف بمبدأ إلتزام جديد. يدرج الفرق في المبالغ المدرجة المعنية في قائمة الربح أو الخسارة.

مقاصة الأدوات المالية

يتم تعويض الموجودات المالية والمطلوبات المالية ويتم الإبلاغ عن المبلغ الصافي في قائمة المركز المالي إذا كان هناك حق قانوني واجب التنفيذ حاليًا لمقابلة المبالغ المعترف بها وكان هناك نية للتسوية على أساس صافي لتحقيق الأصول وتسويتها الخصوم في وقت واحد.

٦-٧ النقد وما في حكمة

يتكون النقد والنقد المعادل في بيان المركز المالي من النقد لدى البنوك.

٦-٨ مكافآت نهاية الخدمة للموظفين

منافع الموظفين قصيرة الأجل

يتم احتساب استحقاقات الموظفين قصيرة الأجل عند تقديم الخدمة ذات الصلة. يتم الاعتراف بالالتزام بالمبلغ المتوقع دفعه إذا كان على الشركة التزام قانوني أو ضمني حالي بدفع هذا المبلغ نتيجة الخدمة السابقة التي قدمها الموظف ويمكن تقدير الالتزام بشكل موثوق.

خطط المنافع المحددة

يتم احتساب صافي التزام الشركة فيما يتعلق بخطة المنافع المحددة من خلال تقدير مبلغ المنافع المستقبلية التي اكتسبها الموظفون في الفترات الحالية والسابقة وخصم هذا المبلغ. يتم احتساب التزامات المنافع المحددة سنويًا من قبل خبير اكتواري مؤهل باستخدام طريقة ائتمان الوحدة المتوقعة.

إن إعادة قياس صافي التزام المنافع المحددة ، والتي تشتمل على مكاسب وخسائر اكتوارية (باستثناء مصروفات التمويل) يتم الاعتراف بها مباشرة في الدخل الشامل الآخر. تحدد الشركة صافي مصروف التمويل على صافي التزام المنافع المحددة للفترة من خلال تطبيق معدل الخصم المستخدم لقياس التزام المنافع المحددة في بداية الفترة السنوية على صافي التزام المنافع المحددة آنذاك، مع مراعاة أي تغييرات في صافي التزام المنافع المحددة خلال الفترة نتيجة للاشتراكات ومدفوعات الاستحقاقات. يتم إثبات صافي مصاريف التمويل والمصاريف الأخرى المتعلقة بخطط المنافع المحددة في قائمة الربح أو الخسارة.

عندما يتم تغيير منافع الخطة أو عندما يتم تقليص الخطة، يتم الاعتراف بالتغيير الناتج في المنافع التي تتعلق بالخدمة السابقة أو الربح أو الخسارة من التخفيض على الفور في قائمة الربح أو الخسارة. تعترف الشركة بالمكاسب والخسائر عند تسوية خطة منافع محددة عند حدوث التسوية.

٦-٩ ذمم تجارية دائنة

تمثل هذه المبالغ المطلوبات للسلع والخدمات المقدمة للشركة قبل نهاية الفترة المالية، والتي لم يتم دفعها. المبالغ غير مضمونة. يتم عرض الذمم التجارية الدائنة والذمم الدائنة الأخرى كمطلوبات متداولة ما لم يكن السداد مستحقاً في غضون ١٢ شهرًا بعد فترة إعداد التقارير. يتم الإعتراف بها مبدئيًا بقيمتها العادلة ويتم قياسها لاحقاً بالتكلفة المطفأة باستخدام طريقة الفائدة الفعلية.

٦-١٠ مخصصات ومطلوبات محتملة

يتم الاعتراف بالمخصصات عندما تؤدي الالتزامات الحالية كنتيجة لحدث سابق على الأرجح إلى تدفق الموارد الاقتصادية من الشركة ويمكن تقدير المبالغ بشكل موثوق. قد يكون توقيت التدفق أو مقداره غير مؤكد. ينشأ الالتزام الحالي من وجود التزام قانوني أو بناء ناتج عن أحداث سابقة، مثل النزاعات القانونية أو العقود المرهقة.

يتم قياس المخصصات على أساس النفقات المقدرة المطلوبة لتسوية الالتزام الحالي، بناءً على أكثر الأدلة الموثوقة المتوفرة في تاريخ التقرير، بما في ذلك المخاطر والشكوك المرتبطة بالالتزام الحالي. عندما يكون هناك عدد من الالتزامات المماثلة، يتم تحديد احتمالية وجود تدفق مطلوب في التسوية من خلال النظر في فئة الالتزامات ككل. يتم خصم المخصصات إلى قيمها الحالية، حيث تكون القيمة الزمنية للنقود جوهرية.

يتم الاعتراف بأي تعويض قد تكون الشركة على يقين من تحصيله من طرف ثالث فيما يتعلق بالالتزام كأصل منفصل. ومع ذلك، قد لا يتجاوز هذا الأصل مبلغ المخصصات ذات الصلة.

تتم مراجعة جميع المخصصات في تاريخ كل تقرير وتعديلها لتعكس أفضل تقدير حالي. في هذه الحالات، حيث يعتبر التدفق المحتمل للموارد الاقتصادية نتيجة الالتزامات الحالية غير محتمل أو بعيد، لا يتم الاعتراف بأي التزام، ما لم يكن مفترضًا في سياق دمج الأعمال.

٦-١١ المستحقات والمطلوبات الأخرى

يتم الاعتراف بالمطلوبات للمبالغ التي سيتم دفعها في المستقبل للسلع أو الخدمات المستلمة، سواء تم إصدار فاتورة بها من قبل المورد أم لا.

٦-١٢ حقوق الملكية والاحتياطيات

يمثل رأس المال القيمة الاسمية للأسهم التي تم إصدارها.

تشمل الأرباح المحتجزة جميع أرباح الفترة الحالية والسابقة.

٦-١٣ الاحتياطي النظامي

وفقًا للوائح الشركات في المملكة العربية السعودية والنظام الأساسي للشركة، يتعين على الشركة تحويل ١٠٪ من صافي الدخل للسنة إلى الاحتياطي النظامي حتى يعادل هذا الاحتياطي ٣٠٪ من رأس مالها. هذا الاحتياطي غير متاح للتوزيع على المساهمين. يتم التحويل إلى الاحتياطي النظامي من قبل الشركة فقط في نهاية السنة.

٦-١٤ الإيرادات

تحصل الشركة على الإيرادات بشكل أساسي من خلال تقديم خدمات تأجير المركبات للعملاء التجاريين والترفيهيين. تشمل المنتجات الأخرى ذات الصلة وخدمات التنقل مبيعات الإعفاء من الاصطدام وخسائر الخسائر التي بموجبها يعفى العميل من الالتزامات المالية الناشئة عن تلف السيارة المتكبدة أثناء الإيجار؛ منتجات وخدمات لقيادة مريحة مثل خدمات السيارة مع سائق.

تقوم الشركة بإثبات الإيرادات عندما يتم الوفاء بالالتزامات بموجب شروط العقد مع العميل؛ بشكل عام، حدث هذا بالتساوي على مدى مدة العقد (بمرور الوقت)؛ عندما تم نقل التحكم في المنتجات أو الخدمات الموعودة إلى العميل. تم قياس الإيرادات على أنها مبلغ المقابل الذي تتوقع الشركة الحصول عليه مقابل نقل المنتجات أو الخدمات. قد يكون بعض العملاء قد تلقوا حسومات على أساس نقدي، والتي تم اعتبارها كمقابل متغير. تم الاعتراف بإيجار المركبات والإيرادات المتعلقة بالتأجير بالتساوي خلال فترة الإيجار.

اعتبارًا من ١ يناير ٢٠١٩م، تجمع الشركة بين جميع مكونات الإيجار وغير التأجير في عقود تأجير المركبات التي يكون فيها توقيت ونمط النقل متماثلين ويفي عنصر الإيجار بتصنيف عقد الإيجار التشغيلي. يتم الاعتراف بتأجير السيارات والخدمات الأخرى بالتساوي على مدار فترة الإيجار ، والتي تبلغ في المتوسط ١٠ أيام.

الإيرادات من بيع المركبات

يتم الاعتراف بالإيرادات من بيع المركبات، عندما يتم نقل السيطرة على المركبات إلى العملاء (النقطة الزمنية)، بشكل عام عند تسليم المركبات. شروط الائتمان العادية هي ٣٠ يومًا من تسليم السيارة.

٦-١٥ تكلفة الإيرادات

تمثل تكلفة الإيرادات جميع المصروفات المنسوبة أو العرضية لأنشطة التشغيل الأساسية للشركة بما في ذلك على سبيل المثال لا الحصر: استهلاك المركبات بموجب عقود الإيجار التشغيلي، وتكلفة المركبات المستبعدة، وما إلى ذلك.

٦-١٦ مصاريف عمومية وإدارية

تتضمن المصاريف العمومية والإدارية التكاليف المباشرة وغير المباشرة التي ليست جزءًا محددًا من تكلفة المبيعات.

٦-١٧ تكلفة التمويل

يتم تحميل تكاليف التمويل كمصروف في الفترة التي تحدث فيها. تتكون تكاليف التمويل بشكل رئيسي من هامش الربح على القروض والسلف وتكاليف التمويل المتعلقة بالتزامات عقود الإيجار.

٦-١٨ الزكاة

تخضع الشركة للزكاة وفقاً لأنظمة الهيئة في المملكة العربية السعودية. يتم تسجيل أي فروق بين المخصص والتقييم النهائي عند الموافقة على التقييم النهائي، عندما يتم إغلاق المخصص.

٦-١٩ إعادة تصنيف

تم إعادة تصنيف بعض القوائم المالية للسنة المقارنة لتتماشى مع عرض السنة الحالية.

٧- سيارات بموجب التأجير التشغيلي

	٣١ ديسمبر ٢٠١٩م (بالريال السعودي)	٣١ ديسمبر ٢٠١٨م (بالريال السعودي)
التكلفة:		
رصيد أول المدة	٣٨٤,٥١٨,٠٢٥	٢٣٣,٣٢٨,٣٤٢
الإضافات خلال السنة	٤٧٦,١٣٧,٧٠٠	٢٠٩,٠٦٠,٠١٢
التحويل من أطراف ذات علاقة	٢,٠٧٣,١٨١	-
الاستبعادات خلال السنة	(١٠٤,٥٧٨,٢٢٨)	(٥٧,٨٧٠,٣٢٩)
رصيد آخر المدة	٧٥٨,١٥٠,٦٧٨	٣٨٤,٥١٨,٠٢٥
الإستهلاك المتراكم		
رصيد أول المدة	٧٢,٢٣٢,٢٣٤	٤٠,٩٩١,٣٣٤
رسوم السنة	١٠٣,٦٤٠,٠٠٥	٥٨,٨٥٠,٧٥٧
التحويل من أطراف ذات علاقة	٧١٧,٣٣١	-
حذف على الاستبعادات	(٤٣,٥٠٥,٠٠٥)	(٢٧,٦٠٩,٨٥٧)
رصيد آخر المدة	١٣٣,٠٨٤,٥٦٥	٧٢,٢٣٢,٢٣٤
صافي القيمة الدفترية	٦٢٥,٠٦٦,١١٣	٣١٢,٢٨٥,٧٩١

تم تخصيص مصاريف الاستهلاك للسنة لتكلفة الإيرادات.

٨- الممتلكات والمعدات

	حق استخدام الأصول	أراضي	أثاث وتركيبات	معدات مكتبية	ديكورات وتحسينات	مكيفات	أجهزة حاسوب	الأدوات والأجهزة	أنظمة الإتصالات والأمن	المجموع
التكلفة:										
الرصيد في ١ يناير ٢٠١٨م	–	١٢,٣١٨,١٦٠	٦٩٩,٩١٤	١١٤,٩٢٩	٢,٧٩٤,٩٠٤	١٢٢,٩٤٤	٣,٠٦٤,٤٩٠	٣٦٧,٣٢٧	٣٠,٢١٨	١٩,٥١٢,٨٨٦
الإضافات خلال السنة	–	–	١٢٨,٠٨٣	٢,٠٧٦	١,٥٦٠,٦٨٤	١٣٢,٢٢٤	٢٠٨,٠١٨	٦٠٢,١٧٥	٢٨,٩٠٥	٢,٦٦٢,١٦٥
الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨م		١٢,٣١٨,١٦٠	٨٢٧,٩٩٧	١١٧,٠٠٥	٤,٣٥٥,٥٨٨	٢٥٥,١٦٨	٣,٢٧٢,٥٠٨	٩٦٩,٥٠٢	٥٩,١٢٣	٢٢,١٧٥,٠٥١
أثر التحول إلى المعيار الدولي للتقارير المالية رقم ١٦	٩,٠٥٩,٢٥٦	–	–	–	–	–	–	–	–	٩,٠٥٩,٢٥٦
الرصيد في ١ يناير ٢٠١٩م	٩,٠٥٩,٢٥٦	١٢,٣١٨,١٦٠	٨٢٧,٩٩٧	١١٧,٠٠٥	٤,٣٥٥,٥٨٨	٢٥٥,١٦٨	٣,٢٧٢,٥٠٨	٩٦٩,٥٠٢	٥٩,١٢٣	٢٢,١٧٥,٠٥١
الإضافات خلال السنة	٧٤٠,٠٠٢	–	٢٥١,٠١٨	١,٢٠٠	٥٤٤,٠٠٢	٢٥,٩٥٧	١١٣,٣٠٢	١٧٠,٤٣٣	–	١,٨٤٥,٩١٤
الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩م	٩,٧٩٩,٢٥٨	١٢,٣١٨,١٦٠	١,٠٧٩,٠١٥	١١٨,٢٠٥	٤,٨٩٩,٥٩٠	٢٨١,١٢٥	٣,٣٨٥,٨١٠	١,١٣٩,٩٣٥	٥٩,١٢٣	٣٣,٠٨٠,٢٢١
الإستهلاك المتراكم:										
الرصيد في ١ يناير ٢٠١٨م	–	–	٣٥٠,٣١٠	١١٣,٩٣٣	٨٠٣,٩٥٤	٥٨,٠١١	٥٣٢,١٥٧	١٠٠,٦٠١	٣٠,١١٨	١,٩٨٩,٠٨٤
رسوم السنة	–	–	١٠٦,٣٥٧	٢,٠٤٨	٤٩٣,٦١٥	٢٩,٨٤٦	٩٢٤,٢٨٠	٨٢,٠٠٤	٢,٤٦٢	١,٦٤٠,٦١٢
الرصيد في ١ يناير ٢٠١٩م	–	–	٤٥٦,٦٦٧	١١٥,٩٨١	١,٢٩٧,٥٦٩	٨٧,٨٥٧	١,٤٥٦,٤٣٧	١٨٢,٦٠٥	٣٢,٥٨٠	٣,٦٢٩,٦٩٦
رسوم السنة	–	–	٨٧,٩٢٥	١,٢١٩	٥٦٣,١٨٠	٣٢,٢٠٩	٦١٦,٥٥٦	١٣٩,٦٥٩	٤,٣٩٨	٥,٢٠٧,٨٤٣
الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩م	٣,٧٦٢,٦٩٧	–	٥٤٤,٥٩٢	١١٧,٢٠٠	١,٨٦٠,٧٤٩	١٢٠,٠٦٦	٢,٠٧٢,٩٩٣	٣٢٢,٢٦٤	٣٦,٩٧٨	٨,٨٣٧,٥٣٩
صافي القيمة الدفترية:										
في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩م	٦,٠٣٦,٥٦١	١٢,٣١٨,١٦٠	**٥٣٤,٤٢٣**	١,٠٠٥	٣,٠٣٨,٨٤١	١٦١,٠٥٩	١,٣١٢,٨١٧	٨١٧,٦٧١	**٢٢,١٤٥**	**٢٤,٢٤٢,٦٨٢**
في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨م	–	١٢,٣١٨,١٦٠	٣٧١,٣٣٠	١,٠٢٤	٣,٠٥٨,٠١٩	١٦٧,٣١١	١,٨١٦,٠٧١	٧٨٦,٨٩٧	٢٦,٥٤٣	١٨,٥٤٥,٣٥٥

تم تخصيص مصاريف الاستهلاك للسنة على المصاريف العمومية والإدارية.

٩- ذمم مدينة تجارية، صافي

	٣١ ديسمبر ٢٠١٩م (بالريال السعودي)	٣١ ديسمبر ٢٠١٨م (بالريال السعودي)
ذمم تجارية	١٠٩,٩٤٤,٤٦١	٤٧,٤٩٥,٦٦٨
خسائر انخفاض القيمة	(٨,٨٢٩,٧٨٤)	(٢٢١,٣٤٧)
	١٠١,١١٤,٦٧٧	٤٧,٢٧٤,٣٢١

حركة خسارة انخفاض القيمة هي كما يلي:

	٣١ ديسمبر ٢٠١٩م (بالريال السعودي)	٣١ ديسمبر ٢٠١٨م (بالريال السعودي)
في بداية السنة	٢٢١,٣٤٧	-
رسوم السنة	٨,٦٠٨,٤٣٧	٢٢١,٣٤٧
في نهاية السنة	٨,٨٢٩,٧٨٤	٢٢١,٣٤٧

١٠- دفعات مقدمة وأرصدة مدينة أخرى

	٣١ ديسمبر ٢٠١٩م (بالريال السعودي)	٣١ ديسمبر ٢٠١٨م (بالريال السعودي)
دفعات مقدمة لموردين	٢٧,٣٨٦,٦٨٤	٧,٤٣٩,٠٢٧
ضريبة القيمة المضافة المستحقة	٦,٨٧٤,٧٠٦	-
مصاريف مدفوعة مقدما	٣,٥٩٢,٩١٠	٩,٠٧٣,٣٣٢
سلف موظفين	٢,٠١٥,٣٦٤	١٧٩,٩٤٨
مدينون تأمين	٢,٠١٢,٣٦٦	٢,٠١٢,٣٦٦
سلف خطابات الضمان	٨٥٥,٠٦٦	١,١٤٩,٥٨٧
أخرى	١,٥٦٤,٦٦١	٦,٦٩٧,٧٢٥
	٤٤,٣٠١,٧٥٧	٢٦,٥٥١,٩٨٥
شطب مقابل مستحقات التأمين	(٢,٠١٢,٣٦٦)	-
	٤٢,٢٨٩,٣٩١	٢٦,٥٥١,٩٨٥

١١- الأرصدة والمعاملات مع جهات ذات علاقة

تقوم الشركة في سياق أعمالها العاديه بمعاملات مع مختلف الأطراف ذات الصلة. تتم معاملات الأطراف ذات العلاقة على أساس تجاري صرف والشروط التي وافقت عليها الشركة ومجلس إدارتها. لم تكن أحكام وشروط هذه المعاملات مواتية أكثر من تلك المتاحة، أو التي قد يُتوقع أن تكون متاحة بشكل معقول، في معاملات مماثلة مع موظفي الإدارة غير الرئيسيين والشركات ذات العلاقة على أساس تجاري صرف.

إن الأرصدة المستحقة في نهاية العام هي غير مضمونة وخالية من الفوائد ويتم تسويتها نقدًا. لم يتم تقديم أو استلام أي ضمانات للمدينين أو الدائنين من الأطراف ذات العلاقة.

فيما يلي تفاصيل المعاملات والأرصدة الرئيسية للأطراف ذات العلاقة خلال العام:

تم تلخيص المعاملات والأرصدة الهامة مع الأطراف ذات العلاقة في سياق العمل الاعتيادي والمدرجة في القوائم المالية على النحو التالي:

المعاملات

الجهات ذات العلاقة	العلاقة	٣١ ديسمبر ٢٠١٩م			
		المبيعات	مشتريات	مقبوضات	(ايرادات) وتكاليف أخرى
مجموعة سيرا القابضة	مالك	٦,٣٣٧,٤٥٩	-	(١٧٢,٨٩٩,٥٢٣)	(٢٥,٣٠٤,٠٧٢)
ايلا للنقل الجوي	شركة زميلة	٣٣٤,٨٠٠	-	(١٦٣,٧٨٤)	(٢٥,٣٠٤,٠٧٢)
شركة عطلات سيرا للسفر والسياحة المحدودة	شركة زميلة	٢٥٢,٣٤٣	(٢٧٠,٨٧٣)	(٣٥٨,٥٢٦)	-
المكتب الوطني للسفر والسياحة المحدودة	شركة زميلة	-	-	-	-
الموسم للسفر والسياحة	شركة زميلة	-	-	-	-
شركة وكالة فيفا للسفر والسياحة	شركة زميلة	-	-	٢,٥٥٢	-
شركة ايلا للسفر والسياحة والشحن المحدودة	شركة زميلة	٢,٥٥٥,٦٧٢	-	(٦,١١٩,٧٧٤)	٥,٣١٢,٤٦٤
شركة المسافر للسفر والسياحة	شركة زميلة	١٤٠	-	(١٩,٩٩٨,٨٤٨)	١٩,٩٩١,٦٠٨
شركة سيرا للضيافة	شركة زميلة	٦٢,٥٠٠	-	-	-
الشركة السعودية للنقل	شركة زميلة	-	-	(٦,٢٧٧,٩٨٨)	-
شركة تقنيتك لتقنية الاتصالات المحدودة	شركة زميلة	١٢٨,٥٠٠	-	-	-
شركة هناي التجارية المحدودة	شركة زميلة	-	(١,٠٢١,١٦٦)	(٤٨٥,٤٢٨)	٥٥٢,٣٦٧
مواسم للخدمات السياحية والعمرة	شركة زميلة	٦,٩٥٠	-	-	-
شركة مجموعة عطلات الطيار للسفر	شركة زميلة	-	-	-	-
شركة الطيار لتأجير السيارات	شركة زميلة	-	-	-	-

المعاملات (تتمة)

الجهات ذات العلاقة	العلاقة	٣١ ديسمبر ٢٠١٨م			
		المبيعات	مشتريات	مقبوضات	(ايرادات) وتكاليف أخرى
مجموعة سيرا القابضة	مالك	٣,٥٢٤,٤٩٨	(١٩٠,٦٧١)	(٩٠,٠٣٨,٩٣٣)	(١٤٠,٤٤٢)
ايلا للنقل الجوي	شركة زميلة	٢٥,٠٠٠	-	(٦٠٧,٨٤٩)	-
شركة عطلات سيرا للسفر والسياحة المحدودة	شركة زميلة	٤٥,٠٠٠	(٨,٧٤٠)	-	(٤,١٥٦)
المكتب الوطني للسفر والسياحة المحدودة	شركة زميلة	-	-	-	(١٧,٩٦٥)
الموسم للسفر والسياحة	شركة زميلة	-	-	(٢١,٥٨٢)	-
شركة وكالة فيفا للسفر والسياحة	شركة زميلة	-	-	-	(٧,٠٤٨)
شركة ايلا للسفر والسياحة والشحن المحدودة	شركة زميلة	١,٠٠٦,٦٥٢	-	(٢,٧٥٥,٠١٤)	-
شركة المسافر للسفر والسياحة	شركة زميلة	٧,١٠٠	-	-	-
شركة سيرا للضيافة	شركة زميلة	-	-	-	-
الشركة السعودية للنقل	شركة زميلة	-	(٣٨٤,١٨٢)	٢,١٨٥,٥٧٥	-
شركة تقنيتك لتقنية الاتصالات المحدودة	شركة زميلة	١٥,٥٨٣	-		-
شركة هناي التجارية المحدودة	شركة زميلة	١٢,٧٤٣,٥٧٨	-		١٠,٢٥١,٩٥٨
مواسم للخدمات السياحية والعمرة	شركة زميلة	-	-		-
شركة مجموعة عطلات الطيار للسفر	شركة زميلة	-	-	-	٤,٤٠٠
شركة الطيار لتأجير السيارات	شركة زميلة	-	-	-	١,٦٢٥
شركة جولة لتنظيم الرحلات السياحية	شركة زميلة	-	-	(١٣٧,٨٧٥)	-

الأرصدة

المبالغ المستحقة من أطراف ذات علاقة

	العلاقة	٣١ ديسمبر ٢٠١٩م (بالريال السعودي)	٣١ ديسمبر ٢٠١٨م (بالريال السعودي)
الشركة السعودية للنقل	شركة زميلة	١,٦٢٦,١٢٢	٧,٩٠٤,١٠٩
الموسم للسفر والسياحة	شركة زميلة	١٤٤,٧٨٤	١٤٤,٧٨٤
شركة تقنيتك لتقنية الاتصالات المحدودة	شركة زميلة	١٤٤,٠٨٣	١٥,٥٨٣
شركة سيرا للضيافة	شركة زميلة	٦٢,٥٠٠	-
مواسم للخدمات السياحية والعمرة	شركة زميلة	٦,٩٥٠	-
شركة مجموعة عطلات الطيار للسفر	شركة زميلة	٤,٤٠٠	٤,٤٠٠
شركة الطيار لتأجير السيارات	شركة زميلة	١,٦٢٥	١,٦٢٥
شركة هناي التجارية المحدودة	شركة زميلة	-	٥٧,٦١٣,٨٧٦
شركة المسافر للسفر والسياحة	شركة زميلة	-	٧,١٠٠
شركة عطلات سيرا للسفر والسياحة المحدودة	شركة زميلة	-	٣٢,١٠٤
المجموع		١,٩٩٠,٤٦٤	٦٥,٧٢٣,٥٨١

المبالغ المستحقة الى أطراف ذات علاقة

	العلاقة	٣١ ديسمبر ٢٠١٩م (بالريال السعودي)	٣١ ديسمبر ٢٠١٨م (بالريال السعودي)
ايلا للنقل الجوي	شركة زميلة	٤١١,٨٣٣	٥٨٢,٨٤٩
شركة سيرا هوليداي للسفر والسياحة المحدودة	شركة زميلة	٣٤٤,٩٥٣	-
المكتب الوطني للسفر والسياحة المحدودة	شركة زميلة	١٧,٩٦٥	١٧,٩٦٥
شركة وكالة فيفا للسفر والسياحة	شركة زميلة	٤,٤٩٧	٧,٠٤٨
مجموعة سيرا القابضة	شريك	-	٣٢٠,٥٠٩,١٩٨
شركة ايلا للسفر والسياحة والشحن المحدودة	شركة زميلة	-	١,٧٤٨,٣٦٢
المجموع	شركة زميلة	٧٧٩,٢٤٨	٣٢٢,٨٦٥,٤٢٢

١٢- النقد ومافي حكمة

	٣١ ديسمبر ٢٠١٩م (بالريال السعودي)	٣١ ديسمبر ٢٠١٨م (بالريال السعودي)
النقد في البنوك	٥,٣٣٣,١١٦	٣٢٣,٢٤٥
النقد بالصندوق	-	٢,٠٠٧
	٥,٣٣٣,١١٦	٣٢٥,٢٥٢
مسحوبات على المكشوف	-	(١,٤٦٢,٢٥٢)
النقد وما في حكمة في قائمة التدفقات النقدية	٥,٣٣٣,١١٦	(١,١٣٧,٠٠٠)

١٣- رأس المال

بلغ رأس مال الشركة مبلغ ١٥,٠٠٠,٠٠٠ ريال سعودي مقسمة إلى ١٥,٠٠٠ حصة متساوية القيمة وقيمة كل حصة ١٠٠٠ ريال سعودي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩م (٣١ ديسمبر ٢٠١٨م: ١٥،٠٠٠،٠٠٠ ريال سعودي).

١٤- رأس المال الإضافي

إن الشركة بصدد تغيير وضعها القانوني من شركة ذات مسؤولية محدودة إلى شركة مساهمة مقفلة وكجزء من هذه العملية تم تحويل مبلغ ٤٤٥,٧ مليون ريال سعودي من المستحق إلى الشركة الأم إلى رأس مال إضافي في قائمة التغيرات في حقوق الملكية. سيتم تحويل رأس المال الإضافي إلى أسهم قابلة للتحويل وفقًا للشروط المتفق عليها مع وزارة التجارة بشأن تغيير الوضع القانوني للشركة كما هو موضح أعلاه.

١٥- مكآفأة نهاية الخدمة للموظفين

	٣١ ديسمبر ٢٠١٩م (بالريال السعودي)	٣١ ديسمبر ٢٠١٨م (بالريال السعودي)
صافي التزام المنافع المحددة	٦,٠٧٧,٦٤٤	٣,٧٩٤,١٥٦

تحسب الشركة للموظفين التزام المزايا المحددة وفقاً لأنظمة قانون العمل السعودي.

الحركة في صافي التزام المنافع المحددة

يوضح الجدول التالي التسوية من الأرصدة الافتتاحية إلى الأرصدة الختامية لصافي التزام المزايا المحددة ومكوناتها.

	٣١ ديسمبر ٢٠١٩م (بالريال السعودي)	٣١ ديسمبر ٢٠١٨م (بالريال السعودي)
الرصيد في بداية الفترة	٣,٧٩٤,١٥٦	١,٩٠٧,٧٥٧
تحويل على الإلتزام	٥٣٣,٣٨٧	–
تكلفة الخدمة السابقة	–	٨٨,٠٥٢
مشمول في الربح والخسارة		
تكلفة الخدمة الحالية	١,٨٦٠,٩٩٨	٩٥٤,٨٩٠
مصروفات التمويل	١٥٣,٨١١	٧٩,٠٩٧
	٦,٣٤٢,٣٥٢	٣,٠٢٩,٧٩٦
المدرجة في OCI		
خسائر اكتوارية	٧٦,٢٧٧	٨٥٧,٦٤٢
الفوائد المدفوعة	(٣٤٠,٩٨٥)	(٩٣,٢٨٢)
الرصيد في نهاية السنة	٦,٠٧٧,٦٤٤	٣,٧٩٤,١٥٦

الافتراضات الاكتوارية حول التزام المنافع المحددة

فيما يلي الافتراضات الاكتوارية الرئيسية في تاريخ التقرير (معبر عنها كمتوسطات مرجحة).

الافتراضات الاكتوارية الرئيسية	٣١ ديسمبر ٢٠١٩م (بالريال السعودي)	٣١ ديسمبر ٢٠١٨م (بالريال السعودي)
معدل الخصم	٪٣,٦٠	٪٣,٧
معدل زيادة الرواتب	٪٥,٠٠	٪٥,٠

تحليل الإستجابة

التغييرات المحتملة بشكل معقول في تاريخ التقرير إلى أحد الافتراضات الاكتوارية ذات الصلة، مع الاحتفاظ بافتراضات أخرى ثابتة، كان من الممكن أن تؤثر على التزام النافع المحددة بالمبالغ الموضحة أدناه.

	٣١ ديسمبر ٢٠١٩م		٣١ ديسمبر ٢٠١٨م	
	الإرتفاع	الإنخفاض	الإرتفاع	الإنخفاض
معدل الخصم (الحركة ١٪)	٥,٥٦١,٢٢٩	٦,٦٨٧,٥٦١	٣,٤٧١,٥١٠	٤,١٧٤,٩٩٩
نمو الرواتب في المستقبل (الحركة ١٪)	٦,٦٩٣,٩١٧	٥,٥٤٤,٤١٧	٤,١٧٩,٣٨٠	٣,٤٦٠,٧٠٤

على الرغم من أن التحليل لا يأخذ في الاعتبار التوزيع الكامل للتدفقات النقدية المتوقعة بموجب الخطة، إلا أنه يوفر تقريبًا استجابة الافتراضات الموضحة.

١٦- القروض والإقتراض

مطلوبات غير متداولة	٣١ ديسمبر ٢٠١٩م (بالريال السعودي)	٣١ ديسمبر ٢٠١٨م (بالريال السعودي)
قرض بدون ضمان	٩٨,٧٠١,٢٧٢	–
تصنف على أنها:		
حصه غير متداولة	٧٥,٤٧٧,٤٤٣	–
حصه متداولة	٢٣,٢٢٣,٨٢٩	–

في ١٧ رجب ١٤٤٠هـ (الموافق ٢٤ مارس ٢٠١٩م) وقعت الشركة عقد تمويل إسلامي مع بنك محلي بمبلغ ١٤٦ مليون ريال سعودي. استخدمت الشركة ١١٦ مليون ريال من إجمالي تسهيلات القروض. سيتم سداد هذا التمويل على أقساط ربع سنوية لمدة ثلاث سنوات بسعر السوق السائد وهو غير مضمون. تهدف الشركة إلى تمويل التوسع في عملياتها من هذا التمويل.

١٧- إلتزامات عقود الإيجار

	٣١ ديسمبر ٢٠١٩م (بالريال السعودي)	٣١ ديسمبر ٢٠١٨م (بالريال السعودي)
إلتزامات عقود الإيجار		
حول التحول إلى المعيار الدولي للتقارير المالية ١٦ في ١ يناير ٢٠١٩م (الإيضاح رقم ٦)	٨,١٩٠,٤٣٠	-
الإضافات	٧٤٠,٠٠٢	-
تكلفة التمويل	٤٧٨,١٧٠	-
مدفوع خلال العام	(٤,١٧٢,٥٤٠)	-
	٥,٢٣٦,٠٦٢	-
تصنف على أنها:		
حصه غير متداولة	٩٢٧,٤٠٢	-
حصه متداولة	٤,٣٠٨,٦٦٠	-

١٨- مستحقات وإلتزامات أخرى

مصاريف مستحقة وأرصدة دائنة اخرى	٣١ ديسمبر ٢٠١٩م (بالريال السعودي)	٣١ ديسمبر ٢٠١٨م (بالريال السعودي)
الإجازة السنوية واستحقاق التذاكر	٣,٢٧٣,٣٢٩	٨٩٢,٨٤٩
مصاريف مستحقة	١,٥٤٥,٥٣١	١,٠٣٠,٠٠٠
صيانة مستحقة	٨٠٠,٠٠٠	-
مصروفات الإيجار المستحقة	٥٢٤,٦٧٨	-
ضريبة القيمة المضافة المستحقة	-	٧٤٤,٩٨٨
أخرى	٩٩١,٠٦٠	٨٨٥,٧٧٧
	٧,١٣٤,٥٩٨	٣,٥٥٣,٦١٤

١٩- الزكاة

عناصر وعاء الزكاة

	٣١ ديسمبر ٢٠١٩م (بالريال السعودي)	٣١ ديسمبر ٢٠١٨م (بالريال السعودي)
وعاء الزكاة		
الربح قبل الزكاة	٣٠,٦٥٩,١٥٣	١٨,٠٤٩,٦٥٠
انخفاض قيمة الذمم التجارية المدينة	٨,٦٠٨,٤٣٧	–
نهاية الخدمة المقدمة خلال العام	٢,٥٤٨,١٩٦	١,١٢٢,٠٣٩
أخرى	–	٩٠٣,٦٧١
الربح المعدل	٤١,٨١٥,٧٨٦	٢٠,٠٧٥,٣٦٠
رأس المال	١٥,٠٠٠,٠٠٠	١٥,٠٠٠,٠٠٠
رأس المال الإضافي	٤٥٥,٧١٥,٦٨٥	–
إحتياطي نظامي	٤,٥٠٠,٠٠٠	٣,٧٤٧,٧٦٧
أرباح مبقاة	٥٥,٩٢٨,٨٣٣	٣٩,٢٢٠,٠٨٦
التزام مكافأة نهاية الخدمة للموظفين	٣,٤٥٣,١٧١	١,٨١٤,٤٧٥
شطب الذمم التجارية المدينة	٢٢١,٣٤٧	–
القروض والإقتراض	٩٨,٧٠١,٢٧٢	–
إلتزامات عقود الإيجار	٥,٢٣٦,٠٦٢	–
	٦٨٠,٥٧٢,١٥٦	٧٩,٨٥٧,٦٨٨
موجودات غير متداولة	(٦٤٩,٣٠٨,٧٩٥)	(٣٣٠,٨٣١,١٤٦)
وعاء الزكاة	٣١,٢٦٣,٣٦١	(٢٥٠,٩٧٣,٤٥٨)
الزكاة بنسبة ٢,٥٪	١,٠٤٥,٣٩٥	٥٠١,٨٨٤

مخصص الزكاة

	٣١ ديسمبر ٢٠١٩م (بالريال السعودي)	٣١ ديسمبر ٢٠١٨م (بالريال السعودي)
في بداية السنة	٧٧٣,٨٤٥	٢٧١,٩٦١
المخصص السنة	١,٠٤٥,٣٩٥	٥٠١,٨٨٤
المدفوع خلال السنة	(٧٧٣,٨٤٥)	–
في نهاية السنة	١,٠٤٥,٣٩٥	٧٧٣,٨٤٥

٢٠- الإيرادات

	٣١ ديسمبر ٢٠١٩م (بالريال السعودي)	٣١ ديسمبر ٢٠١٨م (بالريال السعودي)
الإيرادات من العقود مع العملاء		
إيرادات تأجير السيارات	٢٥٠,٢٩٥,٢٥٠	١٤٧,٨٠٢,٦٨٠
ايرادات اخرى		
الإيرادات من بيع المركبات		
	٦٦,٩٦٨,٨٧٢	٣٠,٠٥٢,٧٦٩
	٣١٧,٢٦٤,١٢٢	١٧٧,٨٥٥,٤٤٩
توقيت الاعتراف بالإيراد	٢٥٠,٢٩٥,٢٥٠	١٤٧,٨٠٢,٦٨٠
الخدمات المنقولة بمرور الوقت	٦٦,٩٦٨,٨٧٢	٣٠,٠٥٢,٧٦٩
نقل المنتجات في الوقت المناسب	٣١٧,٢٦٤,١٢٢	١٧٧,٨٥٥,٤٤٩

٢١- تكلفة الإيرادات

	٣١ ديسمبر ٢٠١٩م (بالريال السعودي)	٣١ ديسمبر ٢٠١٨م (بالريال السعودي)
استهلاك المركبات المستأجرة	١٠٣,٦٤٠,٠٠٥	٥٨,٨٥٠,٧٥٧
تكلفة المركبات المباعة	٦١,٠٧٣,٢٢٣	٣٠,٢٦٠,٤٧٢
الرواتب والمزايا الأخرى	٢٩,٠٤٤,٧١٥	٢٨,١٧٤,٤١٣
تأمين	١١,٧٣٨,٧٩١	٩,٨٩٦,١٧٣
ايجار	٨,٤٨٣,٣٢٤	٤,٠٥٢,٨٨٨
إصلاح وصيانة المركبات	٦,٤٢٣,٢٠٠	٣,٢٧١,٩٩١
السفر والنقل	٤,٣٢٧,٩٨٦	٢,١٣٤,٠٥١
المخالفات المرورية	٢,٤٨٢,٧٦٣	٩٠٣,٦٥٦
أخرى	٩٠٩,٥٥٨	٤٠٠,١٦٤
	٢٢٨,١٢٣,٥٦٥	١٣٧,٩٤٤,٥٦٥

٢٢- المصاريف العمومية والإدارية

	٣١ ديسمبر ٢٠١٩م (بالريال السعودي)	٣١ ديسمبر ٢٠١٨م (بالريال السعودي)
الرواتب والمزايا الأخرى	١٦,٦٦٨,١٣١	٥٩٥,٠٩٢
ايجار	١٠,٨١٥,٥٨٠	١٤,٠٥٨,٩٧٠
انخفاض قيمة الذمم المدينة التجارية	٨,٦٠٨,٤٣٧	-
الاستهلاك	٥,٢٠٧,٨٤٣	١,٦٤٠,٦١٢
الرسوم والاشتراكات	٤,٨٤٩,٣٣٨	٤,٢٢٩,٧٠٢
شطب مستحقات التأمين (الإيضاح ١٠)	٢,٠١٢,٣٦٦	-
السفر والنقل	١,٨٠٥,١٤٨	١,٦٣٥,٤٩٧
إعلان	٨٥٦,٨٠٥	٣٦٩,٥٢٤
نفقات البرامج	٧٣٢,٢٠٦	١١,٣٤٠
الاتصالات	٥٦٩,٤٥٧	٢٧٩,٨٠٤
الضيافة والنظافة	٤٣٣,١٤٨	٢٦٧,٠٢٦
رسوم مهنية	٣٥٥,٧١٧	٩٠٢,٠٦٣
خدمات	٣٤٩,٢٣٩	١٦٧,٤٩٦
صيانة عامة	٣٤٤,٥٣٠	٩٤,٣٤٩
ادوات مكتبيه	٢٤٣,٠٥٥	٣٧٢,٨٨٠
انخفاض قيمة رصيد الطرف ذي العلاقة	٧٢,٤٨٢	-
أخرى	٥٩,٦٢٣	٣٧٢,١٥٦
	٥٣,٩٨٣,١٠٥	٢٤,٩٩٦,٥١١

٢٣- القيمة العادلة والأدوات المالية وإدارة المخاطر

تتعرض الشركة من خلال عملياتها للمخاطر المالية التالية:

- مخاطر الائتمان
- مخاطر معدل الفائدة
- مخاطر السيولة
- مخاطر أسعار السوق الأخرى

كما هو الحال مع جميع الشركات الأخرى، تتعرض الشركة لمخاطر تنشأ عن استخدامها للأدوات المالية. تصف هذه المذكرة أهداف الشركة وسياساتها وعملياتها لإدارة تلك المخاطر والطرق المستخدمة لقياسها. يتم عرض المزيد من المعلومات الكمية فيما يتعلق بهذه المخاطر في جميع هذه القوائم المالية.

لم تكن هناك تغييرات جوهرية في تعرض الشركة لمخاطر الأداة المالية وأهدافها وسياساتها وعملياتها لإدارة تلك المخاطر أو الأساليب المستخدمة لقياسها من الفترات السابقة ما لم ينص على خلاف ذلك في هذه المذكرة.

٢٣- القيمة العادلة والأدوات المالية وإدارة المخاطر (تتمة)

الأدوات المالية الرئيسية

الأدوات المالية الرئيسية المستخدمة من قبل الشركة والتي تنشأ عنها مخاطر الأدوات المالية هي كما يلي:

- الذمم التجارية
- النقد وما في حكمة
- أرصدة الأطراف ذات العلاقة
- إلتزامات عقود الإيجار
- القروض والافتراض
- الذمم الدائنة التجارية
- مستحقات ومطلوبات أخرى

القيمة العادلة والتسلسل الهرمي للقيمة العادلة

تقيس الشركة الأدوات المالية بالقيمة العادلة في كل قائمة مركز مالي.

القيمة العادلة هي السعر الذي سيتم استلامه لبيع أصل أو دفعه لتحويل التزام في معاملة منظمة بين المشاركين في السوق في تاريخ القياس. يستند قياس القيمة العادلة على افتراض أن عملية بيع الأصل أو تحويل الالتزام تتم إما:

- في السوق الرئيسي للأصل أو الالتزام ، أو
- في حالة عدم وجود سوق رئيسي ، في أكثر الأسواق فائدة للأصل أو الالتزام.

يجب أن يكون بإمكان الشركة الوصول إلى السوق الرئيسي أو السوق الأكثر فائدة. يتم قياس القيمة العادلة لأصل أو التزام باستخدام الافتراضات التي سيستخدمها المشاركون في السوق عند تسعير الأصل أو الالتزام، بافتراض أن المشاركين في السوق يتصرفون في مصلحتهم الاقتصادية.

يأخذ قياس القيمة العادلة للأصل غير المالي في الاعتبار قدرة المشارك في السوق على توليد منافع اقتصادية من أعلى استخدام للأصل وأفضله أو عن طريق بيعه إلى مشارك آخر في السوق من شأنه استخدام الأصل في أعلى وأفضل استخدام له. تستخدم الشركة تقنيات التقييم المناسبة في الظروف والتي تتوفر لها بيانات كافية لقياس القيمة العادلة، وتعظيم استخدام المدخلات الملحوظة ذات الصلة وتقليل استخدام المدخلات غير الملحوظة.

يتم تصنيف جميع الموجودات والمطلوبات التي يتم قياس القيمة العادلة لها أو الإفصاح عنها في القوئم المالية ضمن التسلسل الهرمي للقيمة العادلة.

بالنسبة للموجودات والمطلوبات المعترف بها في القوائم المالية بالقيمة العادلة على أساس متكرر، تحدد الشركة ما إذا كانت التحويلات قد حدثت بين المستويات في التسلسل الهرمي عن طريق إعادة تقييم التصنيف (بناءً على أدنى مستوى من المدخلات مهم للقيمة العادلة القياس ككل) في نهاية كل فترة إعداد تقارير. تحدد الشركة السياسات والإجراءات لكل من قياس القيمة العادلة المتكررة، والقياس غير المتكرر. يشارك المثمنون الخارجيون في تقييم الموجودات الهامة.

في تاريخ كل تقرير، تقوم الشركة بتحليل التحركات في قيم الأصول والخصوم، والتي يلزم إعادة قياسها أو إعادة تقييمها وفقًا للسياسات المحاسبية للشركة. بالنسبة لهذا التحليل، تتحقق الشركة من المدخلات الرئيسية المطبقة في التقييم الأخير من خلال الموافقة على المعلومات الواردة في حساب التقييم للعقود والمستندات الأخرى ذات الصلة. تقارن الشركة أيضًا التغيير في القيمة العادلة لكل أصل والتزام بالمصادر الخارجية ذات الصلة لتحديد ما إذا كان التغيير معقولًا.

الأداة المالية حسب الفئة

الموجودات المالية	ايضاح	٣١ ديسمبر ٢٠١٩م (بالريال السعودي)	٣١ ديسمبر ٢٠١٨م (بالريال السعودي)
ذمم مدينة تجارية، صافي	٩	١٠١,١١٤,٦٧٧	٤٧,٢٧٤,٣٢١
مستحق من أطراف ذات علاقة	١٣	١,٩٩٠,٤٦٤	٦٥,٧٢٣,٥٨١
النقد ومافي حكمة	١٢	٥,٣٣٣,١١٦	٣٢٥,٢٥٢
		١٠٨,٤٣٨,٢٥٧	١١٣,٢٣٢,١٥٤
مطلوبات مالية			
ذمم دائنة تجارية		١٢٠,٣٨٠,٢٢٥	٦٢,٨٤٦,٧٧٨
القروض والاقتراض	١٦	٩٨,٧٠١,٢٧٢	–
إلتزامات عقود الإيجار	١٧	٥,٢٣٦,٠٦٢	–
مستحق إلى طرف ذي علاقة	١٣	٧٧٩,٢٤٨	٣٢٢,٨٦٥,٤٢٢
مستحقات ومطلوبات أخرى	١٨	٧,١٣٤,٥٩٨	٣,٥٥٣,٦١٤
		٢٣٢,٢٣١,٤٠٥	٣٨٩,٢٦٥,٨١٤

الأدوات المالية لا تقاس بالقيمة العادلة

تشتمل الأدوات المالية التي لا يتم قياسها بالقيمة العادلة على النقد وما في حكمه والمدينون التجاريون والمستحقون من الأطراف ذات العلاقة والمستحقين من الأطراف ذات العلاقة والمدينين التجاريين وإلتزامات عقود الإيجار والقروض والاقتراض والمبالغ المستحقة والمطلوبات الأخرى.

نظرًا لطبيعتها قصيرة الأجل، فإن القيمة الدفترية للنقد وما يعادله والمدينون التجاريون والمستحقون من الأطراف ذات العلاقة والمستحقين للأطراف ذات العلاقة والمدينين التجاريين وإلتزامات عقود الإيجار والقروض والاقتراض والمبالغ المستحقة والمطلوبات الأخرى تقارب قيمتها العادلة.

لم تكن هناك تحويلات بين المستويات خلال العام.

الأهداف والسياسات والعمليات العامة

تتحمل الإدارة المسؤولية العامة عن تحديد أهداف وسياسات إدارة المخاطر في الشركة، ومع الاحتفاظ بالمسؤولية النهائية عنها، فقد فوضت سلطة تصميم وتشغيل العمليات التي تضمن التنفيذ الفعال للأهداف والسياسات إلى الوظيفة المالية للشركة. تتلقى الإدارة تقارير دورية من المراقب المالي للشركة تقوم من خلالها بمراجعة فعالية العمليات المطبقة ومدى ملاءمة الأهداف والسياسات التي تضعها.

إن الهدف العام للإدارة هو وضع سياسات تسعى للحد من المخاطر إلى أقصى حد ممكن دون التأثير دون داع على القدرة التنافسية والمرونة للشركة.

مخاطر الائتمان

مخاطر الائتمان هي مخاطر الخسارة المالية للشركة إذا أخفق العميل أو الطرف المقابل في الأداة المالية في الوفاء بالتزاماته التعاقدية. تتعرض الشركة بشكل رئيسي لمخاطر الائتمان من مبيعات الائتمان. إن سياسة الشركة ، المنفذة محليًا ، لتقييم مخاطر الائتمان للعملاء الجدد قبل الدخول في العقود. تؤخذ هذه التصنيفات الائتمانية في الاعتبار من خلال ممارسات الأعمال المحلية.

وضعت الإدارة سياسة ائتمانية يتم بموجبها تحليل كل عميل جديد على حدة للتأكد من أهليته الائتمانية قبل عرض شروط وأحكام الدفع والتسليم القياسية للشركة. تتضمن مراجعة الشركة تقييمات خارجية ، عند توفرها ، وفي بعض الحالات مراجع مصرفية. يتم وضع حدود الشراء لكل عميل ، والتي تمثل الحد الأقصى للمبلغ المفتوح دون الحاجة إلى موافقة الإدارة.

مخاطر الائتمان (تتمة)

تحدد الإدارة تركيزات مخاطر الائتمان من خلال المراقبة ربع السنوية لتصنيف الجدارة الائتمانية للعملاء الحاليين ومن خلال مراجعة شهرية لتحليل تقادم الذمم المدينة التجارية. في مراقبة مخاطر الائتمان للعملاء، يتم تجميع العملاء وفقًا لخصائصهم الائتمانية. يتم وضع العملاء الذين تم تصنيفهم على أنهم «مخاطر عالية» في قائمة عملاء مقيدة، ولا تتم مبيعات الائتمان المستقبلية إلا بموافقة الإدارة، وإلا يلزم الدفع مقدمًا.

تنشأ مخاطر الائتمان من النقد وما في حكمه لدى البنوك والمؤسسات المالية. بالنسبة للمصارف والمؤسسات المالية، يتم قبول الأطراف المصنفة بشكل مستقل فقط.

الحد الأقصى لتعرض الشركة لمخاطر الائتمان يقتصر على القيمة الدفترية للأصول المالية المعترف بها في تاريخ التقرير، على النحو الموجز أدناه:

فئات الموجودات المالية - المبالغ المدرجة:	٣١ ديسمبر ٢٠١٩م (بالريال السعودي)	٣١ ديسمبر ٢٠١٨م (بالريال السعودي)
صافي الذمم المدينة التجارية	١٠١,١١٤,٦٧٧	٤٧,٢٧٤,٣٢١
مستحق من طرف ذي علاقة	١,٩٩٠,٤٦٤	٦٥,٧٢٣,٥٨١
النقد ومافي حكمة	٥,٣٣٣,١١٦	٣٢٥,٢٥٢
إجمالي المبلغ المسجل	١٠٨,٤٣٨,٢٥٧	١١٣,٣٢٣,١٥٤

تمثل القيمة الدفترية للموجودات المالية الحد الأقصى لمخاطر الائتمان.

مخاطر الائتمان على الذمم المدينة والأرصدة المصرفية محدودة على النحو التالي:

- يتم الاحتفاظ بالأرصدة النقدية لدى البنوك ذات التصنيف الائتماني السليم.
- تظهر الذمم التجارية المدينة بالصافي بعد مخصص انخفاض قيمة الذمم المدينة التجارية.
- مستحق من طرف ذي علاقة.

تدير الشركة مخاطر الائتمان فيما يتعلق بالمدينين من العملاء من خلال المراقبة وفقًا لسياسات وإجراءات محددة. تسعى الشركة للحد من مخاطر الائتمان فيما يتعلق بالعملاء من خلال وضع حدود ائتمانية للعملاء الأفراد ومراقبة الذمم المستحقة على أساس مستمر.

إن أعمار الذمم المدينة التجارية هي كما يلي:

	٣١ ديسمبر ٢٠١٩م (بالريال السعودي)	٣١ ديسمبر ٢٠١٨م (بالريال السعودي)
لا تأخر ولا تلف	٧٢,٤٤٠,٨٤٩	١٤,١٧٣,٨٣٥
لا تزيد عن ستة أشهر	٢٨,٦٧٣,٨٢٨	٣٣,١٠٠,٤٨٠
	١٠١,١١٤,٦٧٧	٤٧,٢٧٤,٣٢١

مخاطر السوق

تنشأ مخاطر السوق من استخدام الشركة لأدوات مالية تحمل فائدة وقابلة للتداول وعملات أجنبية، إن وجدت. إنها مخاطر تقلب القيمة العادلة أو التدفقات النقدية المستقبلية لأداة مالية بسبب التغيرات في أسعار العمولة (مخاطر أسعار الفائدة).

- مخاطر أسعار العمولة

مخاطر القيمة العادلة والتدفقات النقدية لسعر الفائدة هي التعرض لمخاطر مختلفة مرتبطة بتأثير التقلبات في أسعار الفائدة السائدة على المركز المالي للشركة والتدفقات النقدية. الشركة غير معرضة لمخاطر القيمة العادلة والتدفقات النقدية لسعر العمولة حيث أن قرض المرابحة طويل الأجل له هامش ربح ثابت.

لا تدخل إدارة الشركة في اتفاقية مستقبلية للتحوط من مخاطر أسعار الفائدة. ومع ذلك، يتم رصد هذه على أساس منتظم واتخاذ تدابير تصحيحية حيثما كان ذلك مطلوبا. جميع الاقتراضات بمعدلات فائدة ثابتة. لذلك، لم يتم الكشف عن تحليل الاستجابة أسعار الفائدة.

مخاطر السيولة

تنشأ مخاطر السيولة من إدارة الشركة لرأس المال العامل وتكلفة التمويل والتسديدات الرئيسية لأدوات الدين. إنها مشاكل أن تواجه الشركة صعوبة في الوفاء بالتزاماتها المالية عند استحقاقها.

إن سياسة الشركة هي التأكد من أنه سيكون لديها دائمًا النقد الكافي للسماح لها بالوفاء بالتزاماتها عند استحقاقها. ولتحقيق ذلك، تسعى إلى الحفاظ على الأرصدة النقدية (أو التسهيلات المتفق عليها) لتلبية المتطلبات المتوقعة لمدة ٤٥ يومًا على الأقل.

تتضمن إدارة السيولة في الشركة توقع التدفقات النقدية والنظر في مستوى الأصول السائلة اللازمة لتلبية مراقبة نسب السيولة والحفاظ على خطط تمويل الديون.

يحلل الجدول أدناه الخصوم المالية للشركة إلى مجموعات استحقاق ذات العلاقة بناءً على الفترة المتبقية في تاريخ الميزانية العمومية حتى تاريخ الاستحقاق التعاقدي. المبالغ في الجدول هي التدفقات النقدية التعاقدية غير المخصومة.

فيما يلي الاستحقاقات التعاقدية في نهاية فترة إعداد التقارير المالية للمطلوبات المالية. يتم تجميع المبالغ وعدم خصمها ، وتشمل مدفوعات الفائدة المقدرة.

٣١ ديسمبر ٢٠١٩م	حتى ثلاثة أشهر	أكثر من ثلاثة شهور وحتى سنة	أكثر من سنة وحتى خمس سنوات	المجموع
مطلوبات مالية				
الذمم الدائنة التجارية	١١٦,٩٥٣,٣٢٥	٣,٤٢٦,٩٠٠	-	١٢٠,٣٨٠,٢٢٥
القروض والاقتراض	٥,٨٠٥,٩٥٧	١٧,٤١٧,٨٧٢	٧٥,٤٧٧,٤٤٣	٩٨,٧٠١,٢٧٢
التزامات عقود الإيجار	-	٤,٣٠٨,٦٦٠	٩٢٧,٤٠٢	٥,٢٣٦,٠٦٢
مستحقات ومطلوبات أخرى	٤,٦٧٩,٦٠١	٢,٤٥٤,٩٩٧	-	٧,١٣٤,٥٩٨
	١٢٧,٤٣٨,٨٨٣	٢٧,٦٠٨,٤٢٩	٧٦,٤٠٤,٨٤٥	٢٣١,٤٥٢,١٥٧
٣١ ديسمبر ٢٠١٨م				
مطلوبات مالية				
الذمم الدائنة التجارية	٦٢,٨٤٦,٧٧٨	-	-	٦٢,٨٤٦,٧٧٨
مستحقات ومطلوبات أخرى	٣,٣٣٠,٤٠٢	٢٢٣,٢١٢	-	٣,٥٥٣,٦١٤
	٦٦,١٧٧,١٨٠	٢٢٣,٢١٢	-	٦٦,٤٠٠,٣٩٢

التصنيف المتداول مقابل التصنيف غير المتداول

تعرض الشركة الموجودات والمطلوبات في قائمة المركز المالي على أساس التصنيف المتداول / غير متداول.

الموجودات المتداولة عندما يكون:

- من المتوقع أن تتحقق أو يقصد بيعها أو استهلاكها في دورة التشغيل العادية.
- محتفظ به بشكل أساسي لغرض المتاجرة.
- من المتوقع أن تتحقق في غضون اثني عشر شهرا بعد الفترة المشمولة بالتقرير ؛ أو
- النقد أو ما يعادله ما لم يتم منعه من التبادل أو استخدامه لتسوية التزام لمدة اثني عشر شهرًا على الأقل بعد فترة إعداد التقارير.
- تصنف جميع الأصول الأخرى على أنها غير متداولة.

المطلوبات المتداولة عندما:

- من المتوقع أن تتم تسويته في دورة التشغيل العادية.
- يتم الاحتفاظ به في المقام الأول لغرض التداول.
- ومن المقرر أن يتم تسويته في غضون اثني عشر شهرًا بعد الفترة المشمولة بالتقرير ؛ أو
- لا يوجد حق غير مشروط بتأجيل تسوية الالتزام لمدة اثني عشر شهرًا على الأقل بعد فترة التقرير.

الإفصاحات الرأسمالية

تراقب الشركة «رأس المال المعدل» الذي يشمل جميع مكونات حقوق الملكية (أي رأس المال، والاحتياطي القانوني، والأرباح المبقاة، ومساهمة رأس المال).

أهداف الشركة عند الحفاظ على رأس المال هي:

- حماية قدرة الكيان على الاستمرار كمنشأة مستمرة ، حتى يتمكن من الاستمرار في تقديم عوائد للمساهمين وفوائد لأصحاب المصلحة الآخرين ؛ و
- توفير عائد مناسب للمساهمين عن طريق تسعير المنتجات والخدمات بما يتناسب مع مستوى المخاطر.

تحدد الشركة مبلغ رأس المال الذي تتطلبه بما يتناسب مع المخاطر. تقوم الشركة بإدارة هيكل رأس المال لديها وإجراء تعديلات عليه في ضوء التغيرات في الظروف الاقتصادية وخصائص مخاطر الأصول الأساسية.

٢٤- الارتباطات والالتزامات

المطلوبات المحتملة

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩م، كان لدى الشركة خطابات ضمان بقيمة ٠,٨ مليون ريال سعودي (٣١ ديسمبر ٢٠١٨م: ١,٢ مليون ريال سعودي).

التزامات رأسمالية

ليس لدى الشركة التزامات رأسمالية مستحقة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩م (٣١ ديسمبر ٢٠١٨: لا شيء).

٢٥- الأحداث اللاحقة

تم تأكيد وجود فيروس جديد (كوفيد-١٩) في أوائل عام ٢٠٢٠م وانتشر في جميع أنحاء العالم، مما تسبب في اضطرابات في الأنشطة التجارية والأنشطة الاقتصادية. تقوم الشركة باستمرار بتقييم التعرض المحتمل لأعمالها. تعتبر الشركة أن هذا التفشي حدث غير قابل للتعديل في الميزانية العمومية. نظرًا لتطور الموقف بسرعة، لا نعتبر أنه من الممكن تقديم تقدير كمي للتأثير المحتمل لهذا التفشي على الشركة.

٢٦- الموافقة على القوائم المالية

تمت الموافقة على هذه القوائم المالية من قبل الإدارة بتاريخ ٠٦ يوليو ٢٠٢٠م الموافق ١٥ ذو القعدة ١٤٤١هـ.

lumirental.com

لومي
lumi