

شركة الدريس للخدمات البترولية والنقلات
(شركة مساهمة سعودية)

القوائم المالية الأولية (غير مراجعة)
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٣







شركة الدريس للخدمات البترولية والنقلات
(شركة مساهمة سعودية)
القوائم المالية الأولية (غير مراجعة)
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٣


صفحة

الفهرس

١	تقرير الفحص المحدود الصادر عن مراجعي الحسابات
٢	قائمة المركز المالي الاولية
٣	قائمة الدخل الاولية
٤	قائمة التدفقات النقدية الاولية
١٢ - ٥	ايضاحات حول القوائم المالية الاولية


المهندس / عبدالإله سعد الدريس
الرئيس التنفيذي


رسمي جرجس عوض
رئيس المجموعة المالية


محمد محمد الدريس
رئيس مجلس الإدارة

تقرير فحص محدود

إلى السادة المساهمين في

شركة الدريس للخدمات البترولية والنقلات

المحترمين

(شركة مساهمة سعودية)

نطاق الفحص

لقد فحصنا قائمة المركز المالي الأولية المرفقة لشركة الدريس للخدمات البترولية والنقلات - شركة مساهمة سعودية (الشركة) كما في ٣١ مارس ٢٠١٣، وقائمتي الدخل والتدفقات النقدية الأوليتين لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ. إن هذه القوائم المالية الأولية من مسئولية إدارة الشركة التي أعدتها وقدمتها لنا مع كافة المعلومات والبيانات التي طلبناها. كان فحصنا فحصاً محدوداً وفقاً لمعيار فحص التقارير المالية الأولية الصادر من قبل الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين. ويتكون الفحص المحدود بصفة أساسية من تطبيق إجراءات تحليلية على المعلومات المالية، والاستفسار من الأشخاص المسؤولين بالشركة عن الأمور المالية والمحاسبية. يعد هذا الفحص أقل نطاقاً من عملية المراجعة التي تتم وفقاً لمعايير المراجعة المتعارف عليها والتي تهدف أساساً إلى إبداء الرأي حول القوائم المالية ككل، لذا فإننا لا نبدي مثل هذا الرأي.

نتيجة الفحص

بناءً على الفحص المحدود الذي قمنا به، لم يتبين لنا وجود أية تعديلات مهمة يتعين إدخالها على القوائم المالية الأولية المرفقة لكي تتفق مع معايير المحاسبة المتعارف عليها في المملكة العربية السعودية.

عن إرنست ويونغ

راشد سعود الرشود

محاسب قانوني

قيد سجل المحاسبين القانونيين رقم (٣٦٦)



الرياض : ٧ جمادى الثاني ١٤٣٤هـ

(١٧ أبريل ٢٠١٣)

شركة الدريس للخدمات البترولية والنقلات
(شركة مساهمة سعودية)
قائمة المركز المالي الأولية (غير مراجعة)
كما في ٣١ مارس ٢٠١٣
(كافة المبالغ بالريال السعودي)

٢٠١٢	٢٠١٣	إيضاحات	
			الموجودات
			الموجودات المتداولة
٢٥,٠٩٣,٠٩٦	٢٥,٩٨٣,٩١٢		أرصدة لدى البنوك ونقد في الصندوق
٨٤,٩٦٤,٧٨١	١١٦,٠٣٠,٤٣١		مدينون تجاريون، صافى
١٨,٩٠٥,٢٩٦	١٨,٨٤٤,٢٣٢		إيرادات مستحقة
٢٢,٣٢١,٩٩٠	٢٣,٥٠٩,٩٥٠		مخزون، صافى
١٤٠,٦٩٦,٤١٢	١٣٣,٥٠٨,٦٩٦		مصاريف مدفوعة مقدما
٢٣,٣٥٣,٩٤٥	٤٠,٨٦١,٩٧٦		موجودات أخرى
٣١٥,٣٣٥,٥٢٠	٣٥٨,٧٣٩,١٩٧		إجمالي الموجودات المتداولة
			الموجودات غير المتداولة
-	٥,٢٥٠,٠٠٠	٣	استثمار
٢٥,٦٤٤,٧٤٦	١٨,٦٦٧,١٣٩		تكاليف مؤجلة
٥٣٥,٤٢٣,٣٩٧	٥٩٢,٠٥٥,٠٧٧		ممتلكات ومعدات
٥٦١,٠٦٨,١٤٣	٦١٥,٩٧٢,٢١٦		إجمالي الموجودات غير المتداولة
٨٧٦,٤٠٣,٦٦٣	٩٧٤,٧١١,٤١٣		إجمالي الموجودات
			المطلوبات وحقوق المساهمين
			المطلوبات المتداولة
١٣١,٨٦٤,٥٩٣	١٠٤,١٦٦,٦٦٧	٤	تسهيلات قصيرة الأجل
٣٦,٦٩٦,٠٧٤	٤٨,٩٦٨,٠٥١	٤	الجزء المتداول من قروض طويلة الأجل
١٢٣,٩٩١,٤٧١	١٣٥,٦٩٣,٦٦٦		دائنون تجاريون
٥٠,٠٠٠,٠٠٠	٦٠,٠٠٠,٠٠٠	٦	توزيعات ارباح مستحقة
٨٣,٣٠٥,٠٤٣	٨٠,٦٧٥,٣٠٨		مصاريف مستحقة الدفع ومطلوبات أخرى
٢,٤٧٦,٧٨٠	٢,٨٠١,١٥١		مخصص الزكاة
٤٢٨,٣٣٣,٩٦١	٤٣٢,٣٠٤,٨٤٣		إجمالي المطلوبات المتداولة
			المطلوبات غير المتداولة
١٥,٣٨٢,٩١٦	٧٠,٥٥٧,٦١٥	٤	قروض طويلة الأجل
٢٧,٥٢٤,٢٣٣	٣١,٩٤٨,٦٤٢		مكافأة نهاية الخدمة للموظفين
٤٢,٩٠٧,١٤٩	١٠٢,٥٠٦,٢٥٧		إجمالي المطلوبات غير المتداولة
٤٧١,٢٤١,١١٠	٥٣٤,٨١١,١٠٠		إجمالي المطلوبات
			حقوق المساهمين
٣٠٠,٠٠٠,٠٠٠	٣٠٠,٠٠٠,٠٠٠	٥	رأس المال
٤٥,٣٨٩,٨٩٩	٥٥,٠٢٣,٦٧٥		إحتياطي نظامي
٥٩,٧٧٢,٦٥٤	٨٤,٨٧٦,٦٣٨		أرباح مبقاة
٤٠٥,١٦٢,٥٥٣	٤٣٩,٩٠٠,٣١٣		إجمالي حقوق المساهمين
٨٧٦,٤٠٣,٦٦٣	٩٧٤,٧١١,٤١٣		إجمالي المطلوبات وحقوق المساهمين

تشكل الايضاحات المرفقة من ١ إلى ١١ جزءاً من هذه القوائم المالية الاولية.

٢

شركة الدريس للخدمات البترولية والنقلات
(شركة مساهمة سعودية)

قائمة الدخل الاولية (غير مراجعة)
لفترة الثلاثة اشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٣
(كافة المبالغ بالريال السعودي)

٢٠١٢	٢٠١٣	ايضاحات	
٤٥٢,٦٧٧,٠٦٢	٤٩٠,٠٦٤,٢٤٢		الإيرادات
(٤١١,٥٤٥,٩١٢)	(٤٤٥,٢٠٤,٤٥٦)		تكلفة الإيرادات
٤١,١٣١,١٥٠	٤٤,٨٥٩,٧٨٦		الربح الاجمالي
			المصاريف
(١,٤٠٥,٠٧٧)	(١,٢٨٣,٣٢٨)		بيع وتسويق
(١٤,٨٣٢,٤٦٤)	(١٧,٧٩٧,١٨٧)		عمومية وادارية
٢٤,٨٩٣,٦٠٩	٢٥,٧٧٩,٢٧١		الدخل من العمليات
(١,٨٨٤,٧٢٣)	(٢,٣٦٤,٢٩٢)		مصاريف مالية
٢٨٣,١٦٥	٦٩٦,٩٤٩		ايرادات أخرى
٢٣,٢٩٢,٠٥١	٢٤,١١١,٩٢٨		الدخل قبل الزكاة
(٥٢٥,٠٠٠)	(٥٥٥,٠٠٠)		الزكاة
٢٢,٧٦٧,٠٥١	٢٣,٥٥٦,٩٢٨		صافي دخل الفترة
			ربح السهم من:
٠,٨٣	٠,٨٦	٧	- الدخل من العمليات
٠,٧٦	٠,٧٩	٧	- صافي الدخل

تشكل الايضاحات المرفقة من ١ إلى ١١ جزءاً من هذه القوائم المالية الاولية.

شركة الدريس للخدمات البترولية والنقلات
(شركة مساهمة سعودية)
قائمة التدفقات النقدية الأولية (غير مراجعة)
لفترة الثلاثة اشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٣
(كافة المبالغ بالريال السعودي)

٢٠١٢	٢٠١٣	
		الأنشطة التشغيلية
٢٣,٢٩٢,٠٥١	٢٤,١١١,٩٢٨	الدخل قبل الزكاة
		التعديلات :
١١,٨٣٨,٣٢٢	١٢,٩٤٩,٨٣٢	استهلاك ممتلكات ومعدات
٢,٣٨٨,٨٧٣	٢,٤٠٠,٨٧٢	أطفاء تكاليف مؤجلة
١٤٢,٥٠٠	٢٣٣,٥٤١	مصاريف مؤجلة مشطوبة
١١٤,٣٠٥	-	ممتلكات ومعدات مشطوبة
(١١٤,٣٦٣)	(٣٩٦,٩٤٢)	مكاسب بيع ممتلكات ومعدات
٢,٦٥٢,٤٩٦	٣,١٦٧,٢٦٤	مخصص مكافأة نهاية الخدمة للموظفين
٤٠,٣١٤,١٨٤	٤٢,٤٦٦,٤٩٥	
		التغيرات في الموجودات والمطلوبات التشغيلية :
١,٦٠٠,٠٧٣	(١٣,٤٢٣,٤٠٠)	مدينون تجاريون
(٩١,١٦٤)	٢,٠١٠,٦١٠	إيرادات مستحقة
(٣,٠٦٨,٤٨٠)	(١٦٦,٤٤٧)	مخزون
(١٥,٠٢٢,٩٧٤)	(١١,٧٥٠,٩٩١)	مصاريف مدفوعة مقدما
٧,٧٩٨,٧٨٠	(٩,٤٧٥,١٥٣)	موجودات أخرى
١٠,٤٨٤,٠٤٩	٣,٦٨٩,١٧٢	دائنون تجاريون
(٢,٢٥٠,٠٦٣)	(٥,٤١٧,٤١٥)	مصاريف مستحقة الدفع ومطلوبات أخرى
٣٩,٧٦٤,٤٠٥	٧,٩٣٢,٨٧١	
(١,٦٢٧,٥٤٥)	(١,٠٤٥,٠٠٩)	النقدية من العمليات
(١٥,٧٦٩)	(١٢٣,١٥١)	مكافأة نهاية الخدمة المدفوعة للموظفين
٣٨,١٢١,٠٩١	٦,٧٦٤,٧١١	زكاة مدفوعة
		صافي النقدية من الأنشطة التشغيلية
		الأنشطة الاستثمارية
-	(٥,٠٠٠,٠٠٠)	استثمار
(٦٢١,٠٤٠)	(١,٠٢٠,٠٠٠)	تكاليف مؤجلة
(٤٢,٧٣٨,٤٧٤)	(١٦,٩٧٩,٦٣٤)	شراء ممتلكات ومعدات
١٦٥,٧٩٥	٢,٤٩٦,٩٨١	متحصلات من بيع ممتلكات ومعدات
(٤٣,١٩٣,٧١٩)	(٢٠,٥٠٢,٦٥٣)	صافي النقدية المستخدمة في الأنشطة الاستثمارية
		الأنشطة التمويلية
٢٧٠,٢٧٧,٩٦٠	٢٥٧,٠٠٠,٠٠٠	تسهيلات قصيرة الاجل مستلمة
(٢٢٩,٠٨٠,٠٣٦)	(٢٢٩,٥٠٠,٠٠٠)	تسهيلات قصيرة الاجل مسددة
-	١٢,٠٠٠,٠٠٠	قروض طويلة الاجل مستلمة
(٣٠,٨٥٠,٦١٥)	(١٥,٢٧٨,٩٨٩)	قروض طويلة الاجل مسددة
(١,٦٠٠,٠٠٠)	(١,٦٠٠,٠٠٠)	مكافأة اعضاء مجلس الادارة
٨,٧٤٧,٣٠٩	٢٢,٦٢١,٠١١	صافي النقدية من الأنشطة التمويلية
٣,٦٧٤,٦٨١	٨,٨٨٣,٠٦٩	الزيادة في الأرصدة لدى البنوك والنقد في الصندوق
٢١,٤١٨,٤١٥	١٧,١٠٠,٨٤٣	الأرصدة لدى البنوك والنقد في الصندوق في ١ يناير
٢٥,٠٩٣,٠٩٦	٢٥,٩٨٣,٩١٢	الأرصدة لدى البنوك والنقد في الصندوق في ٣١ مارس
		معاملات غير نقدية :
٥,٠٢٤,٠٠٠	-	سيارات تم شراؤها مقابل أوراق دفع
		تشكل الايضاحات المرفقة من ١ إلى ١١ جزءاً من هذه القوائم المالية الاولية.

٤

١ - التكوين والنشاطات

شركة الدريس للخدمات البترولية والنقلية (" الشركة ")، شركة مساهمة سعودية مسجلة في الرياض بالمملكة العربية السعودية بالسجل التجاري رقم ١٠١٠٠٠٢٤٧٥ بتاريخ ١٣ ربيع الثاني ١٣٨٢هـ (الموافق ١٢ سبتمبر ١٩٦٢).
تتمثل أنشطة الشركة، طبقاً لسجلها التجاري، في مزاوله تجارة الجملة والتجزئة في المحروقات والزيوت والغاز وخدمات الإعاشه المطهية والغير مطهية وخدمات نقل البضائع والمهمات بأجر على الطرق في المملكة بموجب ترخيص رقم ١٠١١١٠١٢٤٠٠، وإقامة ورش ومغاسل السيارات وشراء الأراضي وإقامة المباني عليها وإستثمارها بالبيع أو الإيجار لصالح الشركة وانشاء وإدارة وتشغيل وتأجير مراكز الخدمة السريعة للمشروبات الساخنة والباردة والمأكولات .

٢ - ملخص بأهم السياسات المحاسبية

تم إعداد القوائم المالية الأولية المرفقة وفقاً لمعيار التقارير المالية الأولية الصادر عن الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين. إن السياسات المحاسبية الهامة المتبعة من قبل الشركة في إعداد القوائم المالية الأولية والملخصة أدناه، تتماشى مع تلك المتبعة في القوائم المالية السنوية المراجعة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٢. يجب أن تقرأ القوائم المالية الأولية والإيضاحات المرفقة جنباً إلى جنب مع القوائم المالية السنوية المراجعة والإيضاحات المتعلقة بها للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٢.

العرف المحاسبي

تعد القوائم المالية الأولية وفقاً لمبدأ التكلفة التاريخية ومبدأ الاستحقاق المحاسبي.

استخدام التقديرات

يتطلب إعداد القوائم المالية الأولية، طبقاً لمعايير المحاسبة المتعارف عليها، استخدام التقديرات والافتراضات التي قد تؤثر على قيم الموجودات والمطلوبات المصرح عنها والإفصاح عن الموجودات والمطلوبات المحتملة بتاريخ القوائم المالية ومبالغ الإيرادات والمصاريف المصرح عنها خلال الفترة التي أعدت هذه القوائم المالية بشأنها. بالرغم من أن هذه التقديرات والأحكام مبنية على أفضل المعلومات المتوفرة لدى الإدارة بشأن العمليات والأحداث الجارية، فإن النتائج الفعلية يمكن أن تختلف عن هذه التقديرات.

إثبات الإيرادات

يتم إثبات الإيرادات من المبيعات عند تسليم البضاعة وتقديم الخدمات إلى العملاء، بينما يتم إثبات دخل الإيجارات بطريقة القسط الثابت على مدى فترة الإيجار.

المدينون

تظهر الذمم المدينة بالمبلغ الأصلي للفاتورة ناقصاً مخصص الذمم المدينة التجارية المشكوك في تحصيلها. يتم إجراء تقدير للذمم المدينة التجارية عند عدم إمكانية تحصيل المبلغ بالكامل. تشطب الديون المدومة عند تكبدها.

الإيرادات المستحقة

تتكون الإيرادات المستحقة من الإيرادات المتحققة عن الخدمات المقدمة والبضاعة المسلمة والتي لم يصدر بها فواتير بعد كما في تاريخ قائمة المركز المالي الأولية .

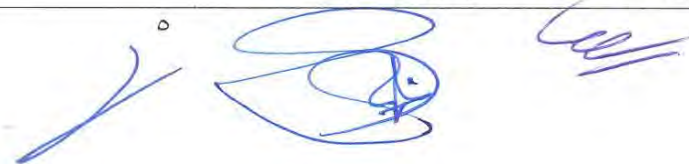
المخزون

يتم إظهار المخزون بالتكلفة أو صافي القيمة البيعية المقتررة، أيهما أقل . تحدد تكلفة المواد الخام على أساس المتوسط المرجح . يجنب مخصص ملائم للمخزون التالف والبطيء الحركة، عند الضرورة.

المصاريف المدفوعة مقدماً

يمثل هذا البند مبالغ مدفوعة مقدماً لقاء إيجار محطات الوقود والمكاتب وسكن الموظفين وخدمات أخرى. تطفأ المصاريف المدفوعة مقدماً بطريقة القسط الثابت على فترات العقود ذات العلاقة.

٥



٢ - ملخص بأهم السياسات المحاسبية- تتمة

الإستثمار

الإستثمار في منشأة مداره بصورة مشتركة

المشروع المشترك هو عبارة عن إتفاقية تعاقدية تتعهد بموجبها الشركة والأطراف الأخرى القيام بنشاط إقتصادي معين يخضع للسيطرة المشتركة ويعني ذلك أن السياسات التشغيلية والمالية الإستراتيجية المتعلقة بذلك النشاط تتطلب الموافقة الجماعية للأطراف المشاركة في السيطرة. يشار إلى المشاريع المشتركة التي تتطلب تأسيس منشأة مستقلة يكون لكل طرف مصلحة فيها بـ "منشآت مدارة بصورة مشتركة". يتم المحاسبة عن حصة الشركة في المنشأة المدارة بصورة مشتركة وفقاً لطريقة حقوق الملكية. وبموجب طريقة حقوق الملكية، تقيد حصة الشركة في المنشأة المدارة بصورة مشتركة في قائمة المركز المالي الأولية بالتكلفة بعد تعديلها بالتغيرات التي تطرأ على حصة الشركة في صافي موجودات المنشأة المدارة بصفة مشتركة لفترة ما بعد التأسيس، ناقصاً الإنخفاض في قيمة الإستثمار الفردية.

التكاليف المؤجلة

تمثل التكاليف المؤجلة تكاليف التنازل عن عقود ايجار محطات وقود جديدة في المملكة العربية السعودية لصالح الشركة. يتم اطفاء التكاليف المؤجلة بإستخدام طريقة القسط الثابت على فترات العقود .

الممتلكات والمعدات

تظهر الممتلكات والمعدات بالتكلفة ناقصاً الإستهلاك المتراكم واي إنخفاض في القيمة، ويجري احتساب الإستهلاك عليها على مدى الأعمار الإنتاجية المقدر لها على أساس طريقة القسط الثابت. تطفأ تحسينات المباني المستأجرة على مدى العمر الإنتاجي للتحسينات أو فترة الإيجار ، أيهما أقصر .
فيما يلي معدلات الإستهلاك للبنود الرئيسية للموجودات:

النسبة	
٣	المباني
فترة الإيجار أو العمر الإنتاجي، أيهما أقصر .	تحسينات المباني المستأجرة
١٠	المكائن والمعدات
١٠	الأثاث والمفروشات
٧,١٤ مع ٢٠% قيمة خردة	الشاحنات
٢٥ - ١٥	السيارات
٢٥ - ١٢,٥	أجهزة الحاسب الآلي
٢٠ - ١٢	العدد والأدوات

تحمل مصاريف الإصلاح والصيانة على قائمة الدخل الأولية. يتم رسمله التحسينات التي تزيد، بصورة جوهرية، من قيمة أو عمر الأصل المعني.

الانخفاض في قيمة الموجودات

تقوم الشركة دورياً بإجراء مراجعة للقيمة الدفترية للموجودات الملموسة وغير الملموسة للتأكد من وجود أي دليل على وقوع أي خسارة ناتجة عن انخفاض في قيمة الموجودات . وفي حالة وجود مثل هذا الدليل، يتم تقدير القيمة القابلة للاسترداد لذلك الأصل لتحديد حجم هذه الخسارة . وفي الحالات التي لا يمكن فيها تقدير القيمة القابلة للاسترداد لذلك الأصل ، تقوم الشركة بتقدير القيمة القابلة للاسترداد للوحدة المدرة للنقدية التي ينتمي إليها ذلك الأصل .

وفي الحالات التي يقدر فيها المبلغ القابل للاسترداد للأصل أو الوحدة المدرة للنقدية بأقل من قيمته الدفترية ، عندئذ تخفض القيمة الدفترية لذلك الأصل أو الوحدة المدرة للنقدية إلى القيمة القابلة للاسترداد لها ، ويتم إثبات خسائر الانخفاض في قيمة الأصل كمصاريف فوراً في قائمة الدخل الأولية .

٢ - ملخص بأهم السياسات المحاسبية- تنمة

الانخفاض في قيمة الموجودات - تنمة

وإذا ما تم لاحقاً عكس قيد خسارة الانخفاض في القيمة ، عندئذ تتم زيادة القيمة الدفترية للأصل أو الوحدة المدرة للنقدية إلى القيمة المعدلة القابلة للاسترداد له ، على ألا تزيد القيمة الدفترية التي تمت زيادتها عن القيمة الدفترية التي كان من المفترض تحديدها فيما لو لم يتم إثبات خسارة الانخفاض في قيمة ذلك الأصل أو الوحدة المدرة للنقدية في السنة السابقة . يتم إثبات عكس قيد خسارة الانخفاض في القيمة كإيرادات فوراً في قائمة الدخل الأولية .

الدائنون والمبالغ المستحقة الدفع

يتم إثبات الالتزامات لقاء المبالغ الواجب دفعها في المستقبل عن البضاعة أو الخدمات المستلمة، سواء أ قدمت أم لم تقدم بها فواتير من قبل الموردین.

المخصصات

يتم إثبات المخصصات عند وجود التزامات (قانونية أو متوقعة) على الشركة ناتجة عن أحداث سابقة، وأن تكاليف سداد الالتزام محتملة ويمكن قياسها بشكل موثوق به.

الإيرادات غير المكتسبة

تمثل الإيرادات غير المكتسبة دفعات مقبوضة مقدماً لقاء بطاقات وقود مسبقة الدفع صادرة عن الشركة ولم يتم إستخدامها من قبل العملاء بعد كما في تاريخ قائمة المركز المالي الاولية، إضافة إلى العائد غير المكتسب المستلم مقدماً عن الإجراءات.

الزكاة

يجنب مخصص للزكاة وفقاً لتعليمات مصلحة الزكاة والدخل في المملكة العربية السعودية وعلى أساس مبدأ الإستحقاق . يحمل المخصص على قائمة الدخل الأولية. يتم إجراء تسويات للفروقات، إن وجدت، الناتجة عن إجراء الربوط النهائية خلال السنة التي يتم فيها إصدار مثل هذه الربوط.

مكافأة نهاية الخدمة للموظفين

يجنب مخصص لمكافأة نهاية الخدمة المستحقة للموظفين في القوائم المالية الأولية وفقاً لنظام العمل والعمال السعودي وذلك على أساس فترة خدمة الموظف.

القروض

يتم إثبات القروض بإجمالي المبالغ المستلمة من قبل المجموعة.

الاحتياطي النظامي

طبقاً لنظام الشركات السعودي، يجب على الشركة أن تحول ١٠% من دخل السنة إلى الإحتياطي النظامي. ويجوز للشركة التوقف عن إجراء مثل هذا التحويل عندما يبلغ مجموع الإحتياطي نصف رأس المال. إن هذا الإحتياطي غير قابل للتوزيع.

تحويل العملات الأجنبية

تحول المعاملات التي تتم بالعملات الأجنبية إلى الريال السعودي بأسعار التحويل السائدة عند إجراء المعاملات. ويتم تحويل الموجودات والمطلوبات النقدية المسجلة بالعملات الأجنبية كما في تاريخ قائمة المركز المالي الاولية إلى الريال السعودي بالأسعار السائدة في ذلك التاريخ. تدرج المكاسب والخسائر الناتجة عن التسديدات أو تحويل العملات الأجنبية في قائمة الدخل الأولية.

٧



٢ - ملخص بأهم السياسات المحاسبية- تنمة

الإيجارات التشغيلية

تصنف إيجارات الممتلكات والمعدات التي يحتفظ بموجبها المؤجر بكافة المنافع والمخاطر المصاحبة لملكية الأصل كعقود إيجارات تشغيلية. تحمل الدفعات بموجب عقود الإيجارات التشغيلية على قائمة الدخل الأولية بطريقة القسط الثابت على مدى فترة الإيجار.

تكاليف التمويل

يتم رسملة تكاليف التمويل المتعلقة مباشرة بإنشاء أصل ما وذلك عند إكمال كافة النشاطات الضرورية المتعلقة بإعداد الأصل المؤهل للغرض الذي أنشئ من أجله، وبعد ذلك تحمل هذه التكاليف على قائمة الدخل الأولية.

المصاريف

تتكون مصاريف البيع والتسويق من التكاليف المتكبدة بشأن تسويق منتجات الشركة والخدمات. تصنف كافة المصاريف الأخرى كمصاريف عمومية وإدارية.

النقدية وشبه النقدية

لأغراض إعداد قائمة التدفقات النقدية الأولية، تتكون النقدية وشبه النقدية من الأرصدة لدى البنوك والنقد في الصندوق، والإستثمارات القابلة للتحويل الى مبالغ نقدية معروفة، وتستحق خلال ثلاثة أشهر أو أقل عند شرائها .

المعلومات القطاعية

يعتبر القطاع جزء أساسي من الشركة يقوم بتقديم منتجات أو خدمات معينة (قطاع أعمال) أو يقوم بتقديم منتجات أو خدمات في بيئة اقتصادية معينة (قطاع جغرافي) وتختلف أرباحه وخسائره عن أرباح وخسائر القطاعات الأخرى.

مقاصة الموجودات والمطلوبات المالية

تتم مقاصة الموجودات والمطلوبات المالية ويدرج الصافي في قائمة المركز المالي الموحدة فقط عند وجود حق نظامي ملزم وعندما يكون لدى المجموعة نية لتسوية الموجودات مع المطلوبات على أساس الصافي، أو تحقيق الموجودات وتسديد المطلوبات في آن واحد. لا يتم مقاصة الإيرادات والمصاريف في قائمة الدخل الموحدة إلا إذا كان ذلك مطلوباً أو مسموحاً به من قبل المعايير المحاسبية المتعارف عليها في المملكة العربية السعودية.

٣ - الإستثمار

بتاريخ ٢٨ أغسطس ٢٠١٢، أبرمت الشركة اتفاقية مشروع مشترك مع شركة بترول الإمارات الوطنية ذ.م.م. (أينوك) لتأسيس شركة سعودية ذات مسؤولية محدودة تعمل في مجال امتلاك واستئجار وتشغيل وصيانة محطات وقود حديثة التصميم على الطرق السريعة و داخل مدن مختارة بالمملكة العربية السعودية. إن إجمالي الإستثمار المبدئي الملتزم به بمبلغ ٤٥,٠٠٠,٠٠٠ ريال سعودي، مملوك مناصفة بين كلا الطرفين.

تم تأسيس المنشأة المدارة بصورة مشتركة والتي يطلق عليها الشركة المتحدة للوقود (ينفكو) . وكما في ٣١ مارس ٢٠١٣ ، قامت كل من الشركة والشريك في المشروع المشترك بسداد مبلغ وقدره ٥,٢٥٠,٠٠٠. ويتوقع دفع باقي المبلغ الملتزم به والبالغ ٢٢,٢٥٠,٠٠٠ خلال السنة. لم يبدأ بعد المشروع المشترك عملياته التجارية.



شركة الدريس للخدمات البترولية والنقلات
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الاولية (غير مراجعة) - تنمة
كما في ٣١ مارس ٢٠١٣

٤ - القروض

خلال دورة الأعمال الاعتيادية للشركة، حصلت الشركة على تسهيلات إسلامية طويلة وقصيرة الأجل من بنوك تجارية محلية مختلفة بمبلغ قدره ١,٤٥٠ مليون ريال سعودي (٢٠١٢):
١,٣١٥ مليون ريال سعودي). تشمل هذه التسهيلات على دفعات مقدمة في الحساب الجاري وقروض تورق قصيرة وطويلة الأجل واوراق دفع وخطابات ضمان مقابل الدفعات المقدمة وحسن تنفيذ العقود. لدى الشركة تسهيلات بنكية غير مستخدمة قدرها ٨٣١,٧ مليون ريال سعودي (٢٠١٢: ٧٨٧,١ مليون ريال سعودي). فيما يلي تفاصيل الرصيد القائم كما في ٣١ مارس:

(أ) قروض قصيرة الأجل قائمة قدرها ١٠٤,١٦٦,٦٦٧ ريال سعودي (٢٠١٢: ١٣١,٨٦٤,٥٩٣ ريال سعودي).

(ب) تتكون القروض طويلة الأجل من الآتي :

البنك	نوع التسهيلات	مبلغ التسهيلات السعودي		المبلغ المستخدم بالريال السعودي		الرصيد القائم بالريال السعودي		طريقة السداد	السداد	
		٢٠١٣	٢٠١٢	٢٠١٣	٢٠١٢	٢٠١٣	٢٠١٢		تاريخ سداد أول قسط	تاريخ سداد آخر قسط
مصرف الراجحي	قرض مرابحة طويل الأجل	٦٠,٠٠٠,٠٠٠	٤٠,٠٠٠,٠٠٠	٦٠,٠٠٠,٠٠٠	٧,٦٠٠,٠٠٠	٤٦,٠٦٩,٤٨٤	٦,٩٦٦,٦٦٧	ربع سنوية	٢٧ مارس ٢٠١٢	١٩ سبتمبر ٢٠١٥
بنك الرياض	قرض تورق متجدد طويل الأجل	٩٠,٠٠٠,٠٠٠	١٠٠,٠٠٠,٠٠٠	٩٠,٠٠٠,٠٠٠	١٠٠,٠٠٠,٠٠٠	٥٠,١٦١,٠٨٣	٣٢,٩٨٨,٠٨٣	شهري	٣١ مارس ٢٠٠٩	٢٥ سبتمبر ٢٠١٦
مجموعة ساميا المالية	قرض تورق متجدد طويل الأجل	١٠٠,٠٠٠,٠٠٠	١٠٠,٠٠٠,٠٠٠	-	٩٠,٢٣٣,٥٠٠	-	١٢,١٢٤,٢٤٠	شهري	١٦ مارس ٢٠٠٧	٣٠ مارس ٢٠١٣
بنك الخليج الدولي	قرض تورق طويل الأجل	٧٥,٠٠٠,٠٠٠	-	٢٢,١٥٧,٨٥٠	-	١٨,٤٦٤,٨٧٥	-	ربع سنوية / شهري	١٧ سبتمبر ٢٠١٢	١٢ سبتمبر ٢٠١٥
بنك البلاد	قرض تورق متجدد طويل الأجل	١٠٠,٠٠٠,٠٠٠	-	٦,١٥٦,٠٠٠	-	٤,٨٣٠,٢٢٤	-	شهري	٤ يوليو ٢٠١٢	٤ يوليو ٢٠١٥
		<u>٤٢٥,٠٠٠,٠٠٠</u>	<u>٢٤٠,٠٠٠,٠٠٠</u>	<u>١٧٨,٣١٣,٨٥٠</u>	<u>١٩٧,٨٣٣,٥٠٠</u>	<u>١١٩,٥٢٥,٦٦٦</u>	<u>٥٢,٠٧٨,٩٩٠</u>			

٤ - القروض - تئمة

تحمل التسهيلات أعلاه تكاليف تمويل وفقاً للمعدلات السائدة بين البنوك في المملكة العربية السعودية زائداً الهامش المتفق عليه، ومضمونة بسندات إذنية صادرة من قبل الشركة. جزء من التسهيلات أعلاه مضمون بتنازل عن متحصلات العقود. تتضمن إتفاقيات القروض أعلاه، تعهدات ماليه بضرورة الحفاظ على السيولة ونسبة الدين، وصافي نسبة الرفع المالي ونسبة تغطية خدمة الدين وإجمالي حقوق المساهمين وكانت الشركة ملتزمة بمعظم هذه التعهدات كما في ٣١ مارس ٢٠١٣ و ٢٠١١.

٥ - رأس المال

يبلغ رأس مال الشركة ٣٠٠ مليون ريال سعودي كما في ٣١ مارس ٢٠١٣ (٢٠١٢: ٣٠٠ مليون ريال سعودي)، ويتكون من ٣٠ مليون سهم (٢٠١٢: ٣٠ مليون سهم) مصدر ومدفوع بالكامل، بقيمة اسمية قدرها ١٠ ريال سعودي للسهم.

٦ - توزيعات الأرباح ومكافأة أعضاء مجلس الإدارة

صادقت الجمعية العمومية، خلال إجتماعها الذي عقد بتاريخ ٢٠ ربيع الثاني ١٤٣٤هـ (الموافق ٢ مارس ٢٠١٣)، على توزيع أرباح نقدية قدرها ٦٠ مليون ريال سعودي (بواقع ٢ ريال سعودي للسهم)، وصرف مكافأة لأعضاء مجلس الإدارة قدرها ١,٦ مليون ريال سعودي.

٧ - ربح السهم

تم احتساب ربح السهم المتعلق بالدخل من العمليات وصافي الدخل وذلك بقسمة الدخل من العمليات وصافي دخل الفترة على عدد الأسهم المصدره والبالغ ٣٠ مليون سهم كما في ٣١ مارس ٢٠١٣ (٢٠١٢: ٣٠ مليون سهم).

٨ - التعهدات والالتزامات المحتملة

(أ) كما في ٣١ مارس ٢٠١٣ ، لدى الشركة إلتزامات محتملة قائمة على شكل خطابات ضمان قدرها ٣٩٤,٦ مليون ريال سعودي^٥ (٢٠١٢: ٣٤٤ مليون ريال سعودي).

تم إصدار خطابات ضمان مقابل تأمينات نقدية قدرها ٢٧,٤٧٠ ريال سعودي كما في ٣١ مارس ٢٠١٣ (٢٠١٢: ٢٥,٠٧٠ ريال سعودي).

(ب) بلغت المصاريف بموجب عقود الايجارات التشغيلية ٤٦,٩ مليون ريال سعودي للفترة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٣ (٢٠١٢) ٤٥,٢ : (مليون ريال سعودي)، وتم إدراجها ضمن تكلفة الإيرادات.

لدى الشركة إلتزامات بموجب عقود الإيجارات التشغيلية وكما يلي:

٢٠١٢	٢٠١٣	
ريال سعودي	ريال سعودي	
١٤٣,٣٩٢,٨٠٠	١٥٠,١٧٢,٧٣٠	خلال سنة
٨٩٩,٧٣٥,٣٦٦	٩٢٦,٧٧٨,٦٧٨	أكثر من سنة

١٠

٩ - المعلومات القطاعية

إعتمدت الإدارة قطاع الأعمال فقط لأن الشركة تنفذ نشاطاتها بالكامل داخل المملكة العربية السعودية. قامت الإدارة بتحديد قطاعات الأعمال على أساس أنواع البضائع الموردة والخدمات المقدمة من قطاعات الأعمال بالشركة ويتم رفع تقارير عن قطاعات الأعمال إلى الإدارة التنفيذية للشركة لأغراض توزيع الموارد وتقييم أداء كل قطاع.

تتم المعاملات بين قطاعات الأعمال وفقاً لشروط التعامل مع الأطراف الأخرى. لأغراض الإدارة التنفيذية، تتكون الشركة من قطاعات الأعمال التالية وذلك بعد ضم عمليات السوبر ٢ إلى قطاع الخدمات البترولية.

- قطاع الخدمات البترولية

- قطاع النقلات

وفيما يلي البيانات المالية المختارة حسب قطاعات الأعمال:

قطاع الخدمات البترولية	قطاع النقلات	حذف المعاملات بين الشركات	الإجمالي	
ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	
كما في ٣١ مارس ٢٠١٣ :				
٥٧٧,٣٧٩,٧٠٤	٤٩٢,٧٢٨,٣٩٣	(٩٥,٣٩٦,٦٨٤)	٩٧٤,٧١١,٤١٣	إجمالي الموجودات
٣٦٩,٨٥٧,٦٧٠	٢٦٠,٣٥٠,١١٤	(٩٥,٣٩٦,٦٨٤)	٥٣٤,٨١١,١٠٠	إجمالي المطلوبات
٤٤٦,٥٠٣,٧٩٠	٥٧,١٧٨,٧٦٠	(١٣,٦١٨,٣٠٨)	٤٩٠,٠٦٤,٢٤٢	الإيرادات
٢٦,٢٢٠,١٣٥	١٨,٦٣٩,٦٥١	-	٤٤,٨٥٩,٧٨٦	إجمالي الربح
٦,٧٥٧,٦٤٨	٨,٥٩٣,٠٥٦	-	١٥,٣٥٠,٧٠٤	إستهلاك وإطفاء
١٤,٥٤٦,٨٣٩	١١,٢٣٢,٤٣٢	-	٢٥,٧٧٩,٢٧١	الدخل من العمليات
١٣,٦٠٢,٠٨٨	٩,٩٥٤,٨٤٠	-	٢٣,٥٥٦,٩٢٨	صافي الدخل
١,٠٢٠,٠٠٠	-	-	١,٠٢٠,٠٠٠	إضافات للتكاليف المؤجلة
٢,١٣١,٦١٩	١٤,٨٤٨,٠١٥	-	١٦,٩٧٩,٦٣٤	إضافات للمصاريف الرأسمالية
كما في ٣١ مارس ٢٠١٢ :				
٥٤١,١٥٨,٣٧٥	٤٢٠,٥٩٩,٣٨٧	(٨٥,٣٥٤,٠٩٩)	٨٧٦,٤٠٣,٦٦٣	إجمالي الموجودات
٣٥٣,٤٥٠,٨٧٣	٢٠٣,١٤٤,٣٣٦	(٨٥,٣٥٤,٠٩٩)	٤٧١,٢٤١,١١٠	إجمالي المطلوبات
٤١٥,٨٨٧,٩٢١	٤٨,٥٩٩,٤٠٥	(١١,٨١٠,٢٦٤)	٤٥٢,٦٧٧,٠٦٢	الإيرادات
٢٤,٤٦٥,٤٤٥	١٦,٦٦٥,٧٠٥	-	٤١,١٣١,١٥٠	إجمالي الربح
٦,٥٨٩,٤٤٤	٧,٦٣٧,٧٥١	-	١٤,٢٢٧,١٩٥	إستهلاك وإطفاء
١٤,٥٨٩,٢١٣	١٠,٣٠٤,٣٩٦	-	٢٤,٨٩٣,٦٠٩	الدخل من العمليات
١٣,٥٠٣,٨٢٠	٩,٢٦٣,٢٣١	-	٢٢,٧٦٧,٠٥١	صافي الدخل
٦٢١,٠٤٠	-	-	٦٢١,٠٤٠	إضافات للتكاليف المؤجلة
١٥,٨٩٤,٩١٧	٣١,٨٦٧,٥٥٧	-	٤٧,٧٦٢,٤٧٤	إضافات للمصاريف الرأسمالية



١٠ - النتائج الأولية

إن نتائج العمليات للفترة الأولية قد لا تعتبر مؤشراً دقيقاً على نتائج العمليات لكامل السنة.

١١ - أرقام المقارنة

أعيد تبويب بعض أرقام المقارنة للفترة السابقة بما يتماشى مع تبويب الفترة الحالية.

