

شركة الدريس للخدمات البترولية والنقلات
(شركة مساهمة سعودية)

القوائم المالية الأولية (غير مراجعة)
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٦
مع تقرير الفحص المحدود الصادر عن مراجعي الحسابات





Crowe Horwath™


العظم والسديري
محاسبون قانونيون واستشاريون
عضو كرو هوروث الدولية

شركة الدريس للخدمات البترولية والنقلية
(شركة مساهمة سعودية)
القوائم المالية الأولية (غير مراجعة)
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٦
مع تقرير الفحص المحدود الصادر عن مراجعي الحسابات

صفحة	الفهرس
١	تقرير الفحص المحدود الصادر عن مراجعي الحسابات
٢	قائمة المركز المالي الاولية (غير مراجعة)
٣	قائمة الدخل الاولية (غير مراجعة)
٤	قائمة التدفقات النقدية الاولية (غير مراجعة)
١٣-٥	ايضاحات حول القوائم المالية الاولية (غير مراجعة)


المهندس/ عبد الإله سعد الدريس
الرئيس التنفيذي


رسمي جرجس عوض
رئيس المجموعة المالية


حمد محمد الدريس
رئيس مجلس الإدارة

العظم والسديري

محاسبون قانونيون واستشاريون

عضو كرو هوروث الدولية

ترخيص رقم: ١٤٨/١١/٣٣٣

صندوق بريد: ١٠٥٠٤ الرياض ١١٤٤٣

المملكة العربية السعودية

تليفون: ٥٠٠٠ ٢١٧ (٠١١)

فاكس: ١٠٠٠ ٢١٧ (٠١١)

www.crowehorwath.com

Email: ch@crowehorwath.com.sa

السادة المساهمين المحترمين
شركة الدريس للخدمات البترولية والنقلات
(شركة مساهمة سعودية)

السلام عليكم ورحمة الله وبركاته،،،

نطاق الفحص لقد فحصنا قائمة المركز المالي الأولية لشركة الدريس للخدمات البترولية والنقلات (شركة مساهمة سعودية) كما في ٣١ مارس ٢٠١٦ وقائمة الدخل الأولية لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٦ وقائمة التدفق النقدي الأولية لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ، والإيضاحات من رقم (١) إلى رقم (١٤) المعتبرة جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية. إن القوائم المالية الأولية هي من مسؤولية إدارة الشركة التي أعدها وقدمتها لنا مع كافة المعلومات والبيانات التي طلبناها.

لقد كان فحصنا فحصاً محدوداً وفقاً لمعيار فحص التقارير المالية الأولية الصادر من قبل الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين والذي يتطلب فقط تطبيق إجراءات الفحص التحليلي على القوائم المالية والاستفسار من المسؤولين بالشركة عن الأمور المالية والمحاسبية. ويعد هذا الفحص أقل نطاقاً من المراجعة التي تتم وفقاً لمعايير المراجعة المتعارف عليها والتي تهدف أساساً إلى إبداء الرأي في القوائم المالية الأولية ككل، لذا فإننا لن نبدي مثل هذا الرأي.

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

العظم والسديري
محاسبون ومراجعون قانونيون



سلمان بندر السديري
ترخيص رقم (٢٨٣)



١٠ رجب ١٤٣٧هـ (١٧ أبريل ٢٠١٦)
الرياض، المملكة العربية السعودية

شركة الدريس للخدمات البترولية والنقلية
(شركة مساهمة سعودية)
قائمة المركز المالي الأولية (غير مراجعة)
كما في ٣١ مارس ٢٠١٦
(كافة المبالغ بالريال السعودي)

٢٠١٥	٢٠١٦	إيضاحات	الموجودات
			الموجودات المتداولة
٣١,٢٦٣,١٥٩	٣٠,٢٧٠,٥١٣		أرصدة لدى البنوك ونقد في الصندوق
١٧٥,٥١٦,٨٣٣	٢٧٢,٧٩٧,٤٥٠		مدينون تجاريون، صافي إيرادات مستحقة
٢٥,٤٢٢,١٢١	٣٥,٦٤٧,٢٧٣		مصاريف مدفوعة مقدما
١٥٦,٧٥٦,٧٤٣	٢١٠,٩٣٤,٩٩٢		موجودات أخرى
٣٢,٢٠٧,١٧١	٥٧,٣٦٩,٨٧١		مخزون، صافي
٢٣,٣٨٣,٦٨٨	٣٧,٩٦٠,٩٥٩		مستحق من جهة ذات علاقة
١٢,٥٠٠,٠٠٠	٣,٦٥١,٨١٥	٣	إجمالي الموجودات المتداولة
٤٥٧,٠٤٩,٧١٥	٦٤٨,٦٣٢,٨٧٣		الموجودات غير المتداولة
١٩,٥٤٠,٠٦٣	٥٠٠,٠٠٠	٣	استثمارات في مشروعات مشتركة
٢٤,٣٣٤,٨٧٤	٢٠,٢٤٧,٦١٢		تكاليف مؤجلة
٧٣٤,٥٦٥,٠٩٤	٧٤٢,٩٢٦,٢٦٨		ممتلكات ومعدات، صافي
٧٧٨,٤٤٠,٠٣١	٧٦٣,٦٧٣,٨٨٠		إجمالي الموجودات غير المتداولة
١,٢٣٥,٤٨٩,٧٤٦	١,٤١٢,٣٠٦,٧٥٣		إجمالي الموجودات
			المطلوبات وحقوق المساهمين
			المطلوبات المتداولة
١٥١,٩٢٠,٣٦١	٢٤٤,٠٣٧,٠١٤		داننون تجاريون
١١٩,٠٤٨,٦٢٤	٢٤٠,٠٠٠,٠٠٠	٤-أ	قروض قصيرة الأجل
٧٥,٦٤٩,٣٤١	٦٢,٩٩٣,٦٧٥	٤-ب	الجزء المتداول من قروض طويلة الأجل
٨٠,٠٠٠,٠٠٠	-	٦	توزيعات ارباح مستحقة
١١٤,٠٨٣,٩٢٠	١٥٣,٠٤٨,٢٥١		مصاريف مستحقة الدفع ومطلوبات أخرى
١,٢٨٩,٤٢٨	٥,٣٨٤,٠٥٩	٧	مخصص الزكاة
٥٤١,٩٩١,٦٧٤	٧٠٥,٤٦٢,٩٩٩		إجمالي المطلوبات المتداولة
			المطلوبات غير المتداولة
١٠٩,٣٩٧,٠٣٢	٦٧,٠٤٨,٤٨١	٤-ب	قروض طويلة الأجل
٤٣,١٤٨,١٦٦	٤٩,٩٥٤,٠٤٠		مكافأة نهاية الخدمة للموظفين
١٥٢,٥٤٥,١٩٨	١١٧,٠٠٢,٥٢١		إجمالي المطلوبات غير المتداولة
٦٩٤,٥٣٦,٨٧٢	٨٢٢,٤٦٥,٥٢٠		إجمالي المطلوبات
			حقوق المساهمين
٤٠٠,٠٠٠,٠٠٠	٤٠٠,٠٠٠,٠٠٠	٥	رأس المال
٧٣,٢٠٧,٥٠٨	٨٦,٢٣٦,٣٤٤		إحتياطي نظامي
٦٧,٧٤٥,٣٦٦	١٠٣,٦٠٤,٨٨٩		أرباح مبقاة
٥٤٠,٩٥٢,٨٧٤	٥٨٩,٨٤١,٢٣٣		إجمالي حقوق المساهمين
١,٢٣٥,٤٨٩,٧٤٦	١,٤١٢,٣٠٦,٧٥٣		إجمالي المطلوبات وحقوق المساهمين

تشكل الايضاحات المرفقة من ١ إلى ١٤ جزءاً من هذه القوائم المالية الأولية.

شركة الدريس للخدمات البترولية والنقلية
(شركة مساهمة سعودية)
قائمة الدخل الاولية (غير مراجعة)
(كافة المبالغ بالريال السعودي)

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٥	لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٦	ايضاحات	
٥٦٣,٩٤٩,٩٤٧	٨٤٣,٧٢٥,٨٨٩		الإيرادات
(٤٩٨,٢٩٧,٤٤٦)	(٧٨٥,٨٠٣,٢٧٠)		تكلفة الإيرادات
٦٥,٦٥٢,٥٠١	٥٧,٩٢٢,٦١٩		الربح الاجمالي
			المصاريف
(١,٥٩٠,٣٧٨)	(١,٨٧٥,٠٥١)		بيع وتسويق
(٢٤,٦٦٧,٢٥٨)	(٢٤,٣٣٥,٦٤٥)		عمومية وادارية
٣٩,٣٩٤,٨٦٥	٣١,٧١١,٩٢٣		الدخل من العمليات
(٢,٣٨٠,٦٧٥)	(٢,٥٩٥,٧٧٢)		مصاريف مالية
(٤٧٩,٤٧٧)	-	٣	الحصة في خسائر المشروع المشترك
٦,٨٠٨,٣٦٩	٣٣٠,٥٩٦	٨	ايرادات أخرى
٤٣,٣٤٣,٠٨٢	٢٩,٤٤٦,٧٤٧		الدخل قبل الزكاة التقديرية
(١,٣٥٠,٠٠٠)	(١,٢٠٠,٠٠٠)		الزكاة التقديرية
٤١,٩٩٣,٠٨٢	٢٨,٢٤٦,٧٤٧		صافي دخل الفترة
			ربح السهم من:
٠,٩٨	٠,٧٩	٩	- الدخل من العمليات
١,٠٥	٠,٧١	٩	- صافي الدخل



شركة الدريس للخدمات البترولية والنقلات
(شركة مساهمة سعودية)

قائمة التدفقات النقدية الأولية (غير مراجعة)
(كافة المبالغ بالريال السعودي)

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٥	لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٦	
٤٣,٣٤٣,٠٨٢	٢٩,٤٤٦,٧٤٧	النشاطات التشغيلية
		صافي الدخل قبل الزكاة
		التعديلات :
١٤,٨٠٧,٤٧٨	١٦,٤٨١,٣٢٩	استهلاك ممتلكات ومعدات
١,٧٩٤,٧٧٠	١,٦١٢,٥٦٥	إطفاء تكاليف مؤجلة
(٦,٤١٥,٧٩٩)	٤٦٩,٨٩١	مكاسب (خسائر) بيع ممتلكات ومعدات
٤٧٩,٤٧٧	-	الحصة في خسائر المشروع المشترك
٣,٨١٨,٨٠٣	١,٨٣٦,٢٠٩	مخصص مكافأة نهاية الخدمة للموظفين
٥٧,٨٢٧,٨١١	٤٩,٨٤٦,٧٤١	
(٢٥,٩٨٢,٨٥٩)	(٦٤,٣٥٣,٠٤٩)	التغيرات في الموجودات والمطلوبات التشغيلية :
٣,٦٦٤,٥٤٦	(١٦,٢٧٩,٩٦٠)	مدينون تجاريون، صافي إيرادات مستحقة
(٢٢,٧٧١,٦٠٣)	(٣٦,٧٦٨,١٩٠)	مصاريف مدفوعة مقدما
٣,٨٤٠,١٨٦	(٩,٥٨٥,٣٤٦)	موجودات أخرى
١,٧٢٨,٨٤٣	(٨,٧٦٦,٩٥٩)	مخزون، صافي
٦,٠٦٥,٣٢٣	٩٠,٤٣٦,٤٣٤	دائنون تجاريون
(٦,٥٣٤,٢٦٨)	١٦,٦٦٥,٤٤٨	مصاريف مستحقة الدفع ومطلوبات أخرى
١٧,٨٣٧,٩٧٩	٢١,١٩٥,١١٩	النقدية من العمليات
(١,٢٠٩,٣٣٧)	(٦٧٩,٨٥١)	مكافأة نهاية الخدمة المدفوعة للموظفين
(٢,٩٤١,١٨٠)	(٣٣,٧٥٥)	زكاة مدفوعة
١٣,٦٨٧,٤٦٢	٢٠,٤٨١,٥١٣	صافي النقدية المتحصلة من النشاطات التشغيلية
		النشاطات الاستثمارية
(٥٠٠,٠٠٠)	-	استثمارات في مشروعات مشتركة
(٤,٣٨٢,٥٨١)	(٤٥٠,٠٠٠)	تكاليف مؤجلة
(١٤,٩٦٩,١١٧)	(٢٣,٩٥١,٢٤١)	شراء ممتلكات ومعدات
١٤,٨٢٨,٦١٨	٤٥٦,٣٧١	متحصلات من بيع ممتلكات ومعدات
(٥,٠٢٣,٠٨٠)	(٢٣,٩٤٤,٨٧٠)	صافي النقدية المستخدمة في النشاطات الاستثمارية
٣٥٨,٠٠٠,٠٠٠	٤٧٤,٠٠٠,٠٠٠	النشاطات التمويلية
(٣٧٤,٠٩٣,٢٦٥)	(٣٥٩,٠٠٠,٠٠٠)	تسهيلات قصيرة الأجل مستلمة
١١٧,٩٤٣,٠٦٦	-	تسهيلات قصيرة الأجل مسددة
(١١٢,٨١٢,٥٠٠)	(١٨,١٦٦,٣١٤)	قروض طويلة الأجل مستلمة
-	(٨٠,٠٠٠,٠٠٠)	قروض طويلة الأجل مسددة
(١,٤٠٠,٠٠٠)	(١,٤٠٠,٠٠٠)	توزيعات أرباح مدفوعة
(١٢,٣٦٢,٦٩٩)	١٥,٤٣٣,٦٨٦	مكافأة اعضاء مجلس الادارة
(٣,٦٩٨,٣١٧)	١١,٩٧٠,٣٢٩	صافي النقدية المتحصلة من الأنشطة التمويلية
٣٤,٩٦١,٤٧٦	١٨,٣٠٠,١٨٤	التغير في الأرصدة لدى البنوك والنقد في الصندوق
٣١,٢٦٣,١٥٩	٣٠,٢٧٠,٥١٣	الأرصدة لدى البنوك والنقد في الصندوق في ١ يناير
		الأرصدة لدى البنوك والنقد في الصندوق في ٣١ مارس
٨٠,٠٠٠,٠٠٠		معاملات غير نقدية :
		توزيعات ارباح مستحقة

تشكل الايضاحات المرفقة من ١ إلى ١٤ جزءاً من هذه القوائم المالية الأولية.

١ - التكوين والنشاطات

شركة الدريس للخدمات البترولية والنقلات ("الشركة")، شركة مساهمة سعودية مسجلة في الرياض بالمملكة العربية السعودية بالسجل التجاري رقم ١٠١٠٠٠٢٤٧٥ بتاريخ ١٣ ربيع الثاني ١٣٨٢ هـ (الموافق ١٢ سبتمبر ١٩٦٢).

تتمثل أنشطة الشركة، طبقاً لسجلها التجاري، في مزاولة تجارة الجملة والتجزئة في المحروقات والزيوت والغاز وخدمات الإعاشة المطهية والغير مطهية وخدمات نقل البضائع والمهمات بأجر على الطرق في المملكة بموجب ترخيص رقم ٠١٠١١١٠١٢٤٠٠، 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 ٢٠١٥. يجب أن تقرأ القوائم المالية الأولية والإيضاحات المرفقة جنباً إلى جنب مع القوائم المالية السنوية المراجعة والإيضاحات المتعلقة بها للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥.

العرف المحاسبي

تم إعداد هذه القوائم المالية الأولية وفقاً لمبدأ التكلفة التاريخية ومبدأ الاستحقاق المحاسبي.

استخدام التقديرات

يتطلب إعداد القوائم المالية الأولية، طبقاً لمعايير المحاسبة المتعارف عليها في المملكة العربية السعودية، استخدام التقديرات والافتراضات التي قد تؤثر على قيم الموجودات والمطلوبات المصرح عنها والإفصاح عن أرصدة الموجودات والمطلوبات المحتملة بتاريخ القوائم المالية الأولية ومبالغ الإيرادات والمصاريف المصرح عنها خلال الفترة التي أعدت هذه القوائم المالية بشأنها. بالرغم من أن هذه التقديرات مبنية على أفضل تقديرات الإدارة بشأن العمليات والأحداث الجارية، فإن النتائج الفعلية قد 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 للفاثورة ناقصاً مخصص الذمم المدينة التجارية المشكوك في تحصيلها. يتم إجراء تقدير للذمم المدينة التجارية المشكوك في تحصيلها عند عدم إمكانية تحصيل المبلغ بالكامل. تشطب الديون المعدومة 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 المقدرة، أيهما أقل. تحدد التكلفة باستخدام طريقة المتوسط المرجح. يجنب مخصص ملانم 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.

٢ - ملخص بأهم السياسات المحاسبية - تمة

الإستثمارات

الاستثمار 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 مداره 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 باستخدام 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 للبند الرئيسية للموجودات:

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

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

٢ - ملخص بأهم السياسات المحاسبية- تمة

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 خسارة الانخفاض في القيمة. 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.

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 لها، 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 التجاريون 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 الموردين.

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 استخدامها من قبل العملاء بعد كما في تاريخ قائمة المركز المالي الأولية، إضافة إلى العائد غير المكتسب مستملاً مقدماً عن الإيجارات.

الزكاة

يجنب مخصص للزكاة وفقاً لتعليمات مصلحة الزكاة والدخل في المملكة العربية السعودية وعلى أساس مبدأ الاستحقاق. يحمل المخصص على قائمة الدخل الأولية. يتم إجراء تسويات للفروقات، إن وجدت، الناتجة عن 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 بناءً على مدة خدمة الموظف.

القروض

يتم إثبات القروض بإجمالي المبالغ المستلمة من قبل الشركة.

الاحتياطي النظامي

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

٢ - ملخص بأهم السياسات المحاسبية - تنمة

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 بتاريخ قائمة المركز المالي الأولية إلى الريال السعودي بأسعار التحويل السائدة في ذلك التاريخ. تدرج المكاسب والخسائر الناتجة عن التسديدات أو تحويل العملات الأجنبية في قائمة الدخل الأولية.

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 بشكل رئيسي من التكاليف المتكبدة بشأن تسويق منتجات وخدمات الشركة. تصنف كافة المصاريف الأخرى كمصاريف عمومية وإدارية.

النقدية وشبه النقدية

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 ويُدْرَج صافي المبلغ في قائمة المركز المالي الأولية فقط عند وجود حق نظامي ملزم وعند وجود نية لتسوية الموجودات مع المطلوبات على أساس الصافي، أو تحقيق الموجودات وتسديد المطلوبات في آن واحد. لا يتم مقاصة الإيرادات والمصاريف في قائمة الدخل الأولية إلا إذا كان ذلك مطلوباً أو مسموحاً به من قبل المعايير المحاسبية المتعارف عليها في المملكة العربية السعودية.

٣- الإستثمارات في مشروعات مشتركة

- أ. بتاريخ ٢٨ أغسطس ٢٠١٢، أبرمت الشركة اتفاقية مشروع مشترك مع شركة بترول الإمارات الوطنية ذ.م.م. (أينوك) من خلال إحدى الشركات التابعة المملوكة بالكامل لأينوك لتأسيس شركة سعودية ذات مسئولية محدودة تعمل في مجال امتلاك واستئجار وتشغيل وصيانة محطات وقود حديثة التصميم على الطرق السريعة و داخل مدن مختارة بالمملكة العربية السعودية. تم تأسيس المنشأة المدارة بصورة مشتركة والتي يطلق عليها الشركة المتحدة للوقود (يونفكو) وبدأ المشروع المشترك عملياته التجارية في ١٦ ابريل ٢٠١٤.
- خلال السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤ قدمت الشركة لشركة يونفكو مبلغاً قدره ١٢,٥٠٠,٠٠٠ ريال سعودي و ذلك لتمويل عملياتها. هذا وقد سدد كامل هذا المبلغ وتم انهاء الشراكة خلال الربع الثالث لعام ٢٠١٥.
- ب. بتاريخ ٢١ شعبان ١٤٣٤ (الموافق ٣٠ يونيو ٢٠١٣)، أبرمت الشركة اتفاقية مشروع مشترك مع شركة برتشي ايه جي السويسرية لتأسيس منشأة مدارة بصورة مشتركة لتقديم الخدمات اللوجستية. خلال الفترة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٦، ساهم كل من الشركة والمشروع المشترك بمبلغ وقدره ٥٠٠,٠٠٠ ريال سعودي لتأسيس منشأة مداره بصورة مشتركة. إن الرصيد الظاهر في قائمة المركز المالي للفترة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٦ والبالغ قيمته ٣,٦٥١,٨١٥ ريال سعودي يخص شركة برتشي ايه جي السويسرية.

فيما يلي بياناً بحركة الإستثمارات:

يونفكو ٢٠١٦ ريال سعودي	برتشي ايه جي ٢٠١٦ ريال سعودي	الاجمالي ٢٠١٦ ريال سعودي	
-	٥٠٠,٠٠٠	٥٠٠,٠٠٠	في بداية الفترة
-	-	-	اضافات
-	-	-	الحصة في خسائر المشروع المشترك
-	٥٠٠,٠٠٠	٥٠٠,٠٠٠	٣١ مارس

يونفكو ٢٠١٥ ريال سعودي	برتشي ايه جي ٢٠١٥ ريال سعودي	الاجمالي ٢٠١٥ ريال سعودي	
١٩,٥١٩,٥٤٠	-	١٩,٥١٩,٥٤٠	في بداية الفترة
-	٥٠٠,٠٠٠	٥٠٠,٠٠٠	اضافات
(٤٧٩,٤٧٧)	-	(٤٧٩,٤٧٧)	الحصة في خسائر المشروع المشترك
١٩,٠٤٠,٠٦٣	٥٠٠,٠٠٠	١٩,٥٤٠,٠٦٣	٣١ مارس

٥ - رأس المال

يبلغ رأس مال الشركة ٤٠٠ مليون ريال سعودي كما في ٣١ مارس ٢٠١٦ (٢٠١٥: ٤٠٠ مليون ريال سعودي)، ويتكون من ٤٠ مليون سهم (٢٠١٥: ٤٠ 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 ٢٢ جمادى الأولى ١٤٣٧هـ (الموافق ٢ مارس ٢٠١٦)، على توزيع أرباح نقدية قدرها ٨٠ مليون ريال سعودي بواقع ٢ ريال سعودي للسهم، (وتمثل ٢٠% من رأس مال الشركة)، وصرف مكافأة لأعضاء مجلس الإدارة قدرها ١,٤ مليون ريال سعودي.

٧ - مخصص الزكاة

الربوط الزكوية

قدمت الشركة إقراراتها الزكوية إلى مصلحة الزكاة والدخل عن جميع السنوات حتى ٣١ ديسمبر ٢٠١٤. أجرت مصلحة الزكاة والدخل الربوط النهائية عن جميع السنوات حتى ٣١ ديسمبر ٢٠٠٧. قامت المصلحة بإجراء الربط عن السنوات المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٨ و ٢٠٠٩ و ٢٠١٠، وطالبت فيه الشركة بدفع مبلغ قدره ١٠,٧ مليون ريال سعودي. قدمت الشركة إعتراض على هذا الربط لدى المصلحة. ترى الإدارة أن النتيجة النهائية لهذا الإعتراض ستكون في صالح الشركة مما يتوافق مع رأي الاستشاري الزكوي، وبالتالي لم يجنب أي مخصص في هذه القوائم المالية لقاء أية إلتزامات زكوية إضافية قد تنشأ عن هذا الربط وعن السنوات التي لم يصدر بشأنها ربوط نهائية.

لم يتم إجراء الربوط للسنوات المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١١ حتى ٢٠١٤ من قبل مصلحة الزكاة والدخل بعد.

٨ - إيرادات أخرى

خلال الفترة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٥، باعت الشركة إحدى محطات قطاع البترول بمبلغ قدره ١٤ مليون ريال سعودي، ونتج عن ذلك ربحا قدره ٦,٣ مليون ريال سعودي.

٩ - ربح السهم

تم احتساب ربح السهم المتعلق بالدخل من العمليات وصافي الدخل وذلك بقسمة الدخل من العمليات وصافي دخل الفترة على المتوسط المرجح لعدد الأسهم القائمة خلال الفترة والبالغ عددها ٤٠ مليون سهم كما في ٣١ مارس ٢٠١٦.

١٠ - التعهدات والالتزامات المحتملة

(أ) كما ٣١ مارس ٢٠١٦، لدى الشركة إلتزامات محتملة قائمة على شكل خطابات ضمان قدرها ٦٨٢,٨ مليون ريال سعودي (٢٠١٥: ٤٤٣,٣ مليون ريال سعودي).

إضافة إلى ذلك، لدى الشركة إلتزامات رأسمالية كما في ٣١ مارس ٢٠١٦ قدرها ٩٦,٧ مليون ريال سعودي (٢٠١٥: ٢٣,٨ مليون ريال سعودي).

١٠- التعهدات والالتزامات المحتملة - تنمة

(ب) بلغت المصاريف بموجب عقود الايجارات التشغيلية ٥٣,٦ مليون ريال سعودي للفترة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٦ (٢٠١٥: ٥١ مليون ريال سعودي)، وتم إدراجها ضمن تكلفة الإيرادات.

لدى الشركة التزامات بموجب عقود الإيجارات التشغيلية كما يلي:

٢٠١٥ ريال سعودي	٢٠١٦ ريال سعودي	خلال سنة أكثر من سنة
١٥٦,٠٨٤,٤٨٠	١٤٩,٨١٦,٤٢٠	
١,٠٢٨,١٦١,٦٧٨	١,١٣١,٧١٠,٣١٨	

١١- 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.

تم المعاملات بين قطاعات الأعمال وفقاً لشروط التعامل العادل. لأغراض الإدارة التنفيذية، تتكون الشركة من قطاعات الأعمال التالية:

- قطاع الخدمات البترولية

- قطاع النقلات

وفيما يلي البيانات المالية المختارة حسب قطاعات الأعمال:

الإجمالي ريال سعودي	حذف المعاملات بين الشركات ريال سعودي	قطاع النقلات ريال سعودي	قطاع الخدمات البترولية ريال سعودي	كما في ٣١ مارس ٢٠١٦
١,٤١٢,٣٠٦,٧٥٣	(١٠٥,٥٤٣,٩١٧)	٦٣٢,١٨٨,٨٤٤	٨٨٥,٦٦١,٨٢٦	إجمالي الموجودات
٨٢٢,٤٦٥,٥٢٠	(١٠٥,٥٤٣,٩١٧)	٣٤١,٥٤٠,٤٧٣	٥٨٦,٤٦٨,٩٦٤	إجمالي المطلوبات
٨٤٣,٧٢٥,٨٨٩	(٢٠,٥٧٤,٧٠٤)	٦٩,٥٠٤,٨٢٥	٧٩٤,٧٩٥,٧٦٨	الإيرادات
٥٧,٩٢٢,٦١٩	-	٢١,٥٨٠,٧٠٩	٣٦,٣٤١,٩١٠	إجمالي الربح
١٨,٠٩٣,٨٩٤	-	١١,٢٤٨,٩٧٢	٦,٨٤٤,٩٢٢	إستهلاك وإطفاء
٣١,٧١١,٩٢٣	-	١٠,٩٣٧,٣٤٧	٢٠,٧٧٤,٥٧٦	الدخل من العمليات
٢٨,٢٤٦,٧٤٧	-	٩,٣٣٩,٠٤٧	١٨,٩٠٧,٧٠٠	صافي الدخل
٤٥٠,٠٠٠	-	-	٤٥٠,٠٠٠	إضافات للتكاليف المؤجلة
٢٣,٩٥١,٢٤١	-	٣,٧٣٨,٢٣٥	٢٠,٢١٣,٠٠٦	إضافات للمصاريف الرأسمالية
١,٢٣٥,٤٨٩,٧٤٦	(٨٩,٣٩٢,٧٣٣)	٦٢٩,٥٥٩,٢٦٢	٦٩٥,٣٢٣,٢١٧	كما في ٣١ مارس ٢٠١٥
٦٩٤,٥٣٦,٨٧٢	(٨٩,٣٩٢,٧٣٣)	٣٥٥,١٨٧,٥٢٩	٤٢٨,٧٤٢,٠٧٦	إجمالي الموجودات
٥٦٣,٩٤٩,٩٤٧	(١٦,٣١٨,٢٥٧)	٧٨,٥٥٧,٨٨٨	٥٠١,٧١٠,٣١٦	إجمالي المطلوبات
٦٥,٦٥٢,٥٠١	-	٢٩,٧٧٦,٨٠٥	٣٥,٨٧٥,٦٩٦	الإيرادات
١٦,٦٠٢,٢٤٨	-	١٠,٥٠٦,٦٠١	٦,٠٩٥,٦٤٧	إجمالي الربح
٣٩,٣٩٤,٨٦٥	-	١٨,٥٧٥,٩١٦	٢٠,٨١٨,٩٤٩	إستهلاك وإطفاء
٤١,٩٩٣,٠٨٢	-	١٦,٤٨٩,٣٥٥	٢٥,٥٠٣,٧٢٧	الدخل من العمليات
٤,٣٨٢,٥٨١	-	-	٤,٣٨٢,٥٨١	صافي الدخل
١٤,٩٦٩,١١٧	-	٨,٠٠٠,١٩٣	٦,٩٦٨,٩٢٤	إضافات للتكاليف المؤجلة
				إضافات للمصاريف الرأسمالية

١٢- النتائج الأولية

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

١٣- أرقام المقارنة

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

١٤- اعتماد القوائم المالية الأولية

أعتمدت القوائم المالية الأولية من مجلس الإدارة بتاريخ ١٠ رجب ١٤٣٧ هـ (الموافق ١٧ أبريل ٢٠١٦).

