



شركة الدريمس للخدمات البترولية والنقلية
(شركة مساهمة سعودية)

القوائم المالية
٣١ ديسمبر ٢٠١٥

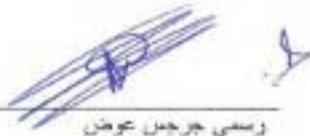


شركة الدريس للخدمات البترولية والنقلات
(شركة مساهمة سعودية)
القوائم المالية
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥

صفحة	الفهرس
١	تقرير مراجعي الحسابات
٢	قائمة المركز المالي
٣	قائمة الدخل
٤	قائمة التدفقات النقدية
٥	قائمة التغيرات في حقوق المساهمين
٢٢-٦	إيضاحات حول القوائم المالية


المهندس / عبدالرحمن محمد الدريس
الرئيس التنفيذي


حمد محمد الدريس
رئيس مجلس الإدارة


رسمي جرجس عوض
رئيس المجموعة المالية

تقرير مراجعي الحسابات إلى المساهمين في شركة الدريس للخدمات البترولية والتقليبات (شركة مساهمة سعودية)

نطاق المراجعة

لقد راجعنا قائمة المركز المالي المرفقة لشركة الدريس للخدمات البترولية والتقليبات - شركة مساهمة سعودية ("الشركة") كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥، وقوائم الدخل والتدفقات النقدية والتغيرات في حقوق المساهمين للسنة المنتهية في ذلك التاريخ. إن هذه القوائم المالية من مسؤولية إدارة الشركة وقد تم إعدادها وفقاً لنص المادة ١٢٣ من نظام الشركات السعودي وقدمت لنا مع كافة المعلومات والبيانات التي طلبناها. إن مسؤوليتنا هي إبداء رأينا حول هذه القوائم المالية استناداً إلى أصل المراجعة التي قمنا بها. تمت مراجعتنا وفقاً لمعايير المراجعة المتعارف عليها في المملكة العربية السعودية والتي تتطلب أن نقوم بتخطيط وتنفيذ أصل المراجعة للحصول على قناعة معقولة بأن القوائم المالية خالية من أخطاء جوهرية. تشمل المراجعة على فحص الأدلة، على أساس العينة، المؤيدة للمبالغ والإفصاحات التي تتضمنها القوائم المالية. كما تشمل على تقييم المبادئ المحاسبية المتبعة والتقديرات الهامة المطبقة من قبل الإدارة والعرض العام للقوائم المالية. باعتبارنا أن مراجعتنا توفر درجة معقولة من القناعة يمكننا من إبداء رأينا حول القوائم المالية.

الرأي المطلق

في رأينا، أن القوائم المالية ككل:

- ١) تظهر بعدل، من كافة النواحي الجوهرية، المركز المالي للشركة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥ ونتائج أعمالها وتدفقاتها النقدية للسنة المنتهية في ذلك التاريخ وفقاً لمعايير المحاسبة المتعارف عليها في المملكة العربية السعودية.
- ٢) تتفق مع نظم الشركات والنظام الأساسي للشركة فيما يتعلق بإعداد وعرض القوائم المالية.

عن إرنست و يونغ

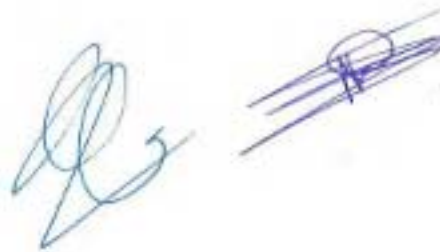


راشد سعود الرشود
محاسب قانوني

قيد سجل المحاسبين القانونيين رقم (٣٦٦)



الرياض : ٧ ربيع الثاني ١٤٣٧ هـ
(١٧ يناير ٢٠١٦)



شركة الدريس للخدمات البترولية والنقلات
(شركة مساهمة سعودية)
قائمة المركز المالي
كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥

٢٠١٤	٢٠١٥	ايضاح	
ريال سعودي	ريال سعودي		
			الموجودات
			الموجودات المتداولة
٣٤,٩٦١,٤٧٦	١٨,٣٠٠,١٨٤		أرصدة لدى البنوك
١٤٩,٥٣٣,٩٧٤	٢٠٨,٤٤٤,٤٠١	٣	مدينون تجاريون، صافي
٢٩,٠٨٦,٦٦٧	١٩,٣٦٧,٣١٣	٤	ايرادات مستحقة
٢٥,١١٢,٥٣١	٢٩,١٩٤,٠٠٠	٥	مخزون، صافي
١٣٣,٩٨٥,١٤٠	١٧٤,١٦٦,٨٠٢	٦	مصاريف مدفوعة مقدما
٣٣,٦٣٧,٨٤٠	٤٧,٧٨٤,٥٣٥	٧	موجودات أخرى
١٤,٩٠٩,٥١٧	٣,٣٧٠,٣٢٩	١٩	مستحق من جهة ذات علاقة
٤٢١,٢٢٧,١٤٥	٥٠٠,٦٢٧,٥٥٤		إجمالي الموجودات المتداولة
			الموجودات غير المتداولة
١٩,٥١٩,٥٤٠	٥٠٠,٠٠٠	٨	استثمارات
٢١,٧٤٧,٠٦٣	٢١,٤١٠,١٧٧	٩	تكاليف مؤجلة
٧٤٢,٨١٦,٢٧٤	٧٣٦,٣٨٢,٦١٨	١٠	ممتلكات ومعدات
٧٨٤,٠٨٢,٨٧٧	٧٥٨,٢٩٢,٧٩٥		إجمالي الموجودات غير المتداولة
١,٢٠٥,٣١٠,٠٢٢	١,٢٥٨,٩٢٠,٣٤٩		إجمالي الموجودات
			المطلوبات وحقوق المساهمين
			المطلوبات المتداولة
١٣٥,١٤١,٨٨٩	١٢٥,٠٠٠,٠٠٠	١١	قروض قصيرة الأجل
٨٧,٣٨٦,٤٤١	٦٦,٨٢٧,٩٠٩	١١	الجزء المتداول من قروض طويلة الأجل
١٤٤,٧٤٠,١٢٦	١٥٢,٠٢٢,٨٨٦	١٢	دائنون تجاريون
١,١١٤,٩١٢	١,٥٧٧,٦٩٤	١٩	مستحق إلى جهة ذات علاقة
١٢٠,٦١٨,١٨٨	١٣٦,١٠١,٣١٧	١٣	مصاريف مستحقة الدفع ومطلوبات أخرى
٢,٨٨٠,٦٠٨	٤,٢١٧,٨١٥	١٤	زكاة مستحقة
٤٩١,٨٨٢,١٦٤	٤٨٥,٧٤٧,٦٢١		إجمالي المطلوبات المتداولة
			المطلوبات غير المتداولة
٩٢,٥٢٩,٣٦٦	٨١,٣٨٠,٥٦٠	١١	قروض طويلة الأجل
٤٠,٥٣٨,٧٠٠	٤٨,٧٩٧,٦٨٢		مكافأة نهاية الخدمة للموظفين
١٣٣,٠٦٨,٠٦٦	١٣٠,١٧٨,٢٤٢		إجمالي المطلوبات غير المتداولة
٦٢٤,٩٥٠,٢٣٠	٦١٥,٩٢٥,٨٦٣		إجمالي المطلوبات
			حقوق المساهمين
٤٠٠,٠٠٠,٠٠٠	٤٠٠,٠٠٠,٠٠٠	١٥	رأس المال
٦٩,٠٠٨,٢٠٠	٨٣,٤١١,٦٦٩		إحتياطي نظمي
١١١,٣٥١,٥٩٢	١٥٩,٥٨٢,٨١٧		أرباح مبقاة
٥٨٠,٣٥٩,٧٩٢	٦٤٢,٩٩٤,٤٨٦		إجمالي حقوق المساهمين
١,٢٠٥,٣١٠,٠٢٢	١,٢٥٨,٩٢٠,٣٤٩		إجمالي المطلوبات وحقوق المساهمين

تشكل الايضاحات المرفقة من ١ إلى ٢٩ جزءا من هذه القوائم المالية.

شركة الدريس للخدمات البترولية والنقلية
(شركة مساهمة سعودية)
قائمة الدخل
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥

٢٠١٤	٢٠١٥	إيضاح	
ريال سعودي	ريال سعودي		
٢,١٤٤,٣٢٢,٠٧٠	٢,٣٠٢,٩٩١,٧٠٥		الإيرادات
(١,٩١٧,٢٠٨,٤٥١)	(٢,٠٥١,١٤٧,٦١٩)		تكلفة الإيرادات
٢٢٧,١١٣,٦١٩	٢٥١,٨٤٤,٠٨٦		الربح الاجمالي
			المصاريف
(٦,٧١١,٨٠٧)	(٧,٥٧٧,٩٢٧)	١٦	بيع وتسويق
(٨٢,٠٧٢,٤٥٣)	(٩٧,٤٥٩,٣٦١)	١٧	عمومية وإدارية
١٣٨,٣٢٩,٣٥٩	١٤٦,٨٠٦,٧٩٨		الدخل من العمليات
(١١,٥٨٧,١٤٠)	(٩,٩٧٣,٥٤٨)		مصاريف مالية
(١,٩٣٨,١٨١)	٢,٩٨٠,٤٦٠	٨	أرباح (خسائر) المشروع المشترك
١,٩٧٩,٩٥٣	٩,٣٧٠,٩٨٤	١٨	إيرادات أخرى، صافي
١٢٦,٧٨٣,٩٩١	١٤٩,١٨٤,٦٩٤		الدخل قبل الزكاة
(٣,٠٦٠,٠٠٠)	(٥,١٥٠,٠٠٠)	١٤	الزكاة
١٢٣,٧٢٣,٩٩١	١٤٤,٠٣٤,٦٩٤		صافي دخل السنة
			ربح السهم من:
٣,٤٦	٣,٦٧	٢٠	الدخل من العمليات
٣,٠٩	٣,٦٠	٢٠	صافي الدخل

شركة الدريس للخدمات البترولية والنقلية
(شركة مساهمة سعودية)
قائمة التدفقات النقدية
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥

٢٠١٤ ريال سعودي	٢٠١٥ ريال سعودي	
١٢٦,٧٨٣,٩٩١	١٤٩,١٨٤,٦٩٤	الأنشطة التشغيلية
		الدخل قبل الزكاة
		التعديلات لـ:
٥٨,١٢٤,٦٨٤	٦١,٧١٢,٨٧٦	استهلاك
٧,٠٤٧,٥٤١	٦,٨٥٥,٩٤٣	إطفاء تكاليف مؤجلة
١,٩٣٨,١٨١	(٢,٩٨٠,٤٦٠)	(أرباح) خسائر المشروع المشترك
(١,٦٣٢,٣٧٩)	١,٠٣٢,٣٢٨	مخصص دعم مدينة تجارية مشكوك في تحصيلها
٦,٨١٨	٦٧٩,٧٠٥	مخصص مخزون متقادم وبطيء الحركة
١٤٠,٠٠٧	(٧,٠٨٢,٦١٦)	(مكاسب) خسائر بيع ممتلكات ومعدات
٨,٧٣٨,١٣٦	١٢,٦٠٣,٩٩٦	مخصص مكافأة نهاية الخدمة للموظفين
٢٠١,١٤٥,٩٧٤	٢٢٢,٠٠٦,٤٦٦	
		التغيرات في الموجودات والمطلوبات التشغيلية:
(٣٠,٣٣٥,٧١٥)	(٥٩,٩٤٢,٧٥٥)	مدينون تجاريون
(٥,٥٥٣,٤٨٧)	٩,٧١٩,٣٥٤	إيرادات مستحقة
(٢,١٩٢,٤٥٥)	(٤,٧٦١,١٧٤)	مخزون
١,٨٢٤,٩٤٤	(٤٠,١٨١,٦٦٢)	مصاريف مدفوعة مقدما
٧٨١,١٤١	(١٤,١٤٦,٦٨٥)	موجودات أخرى
٧,٧٦١,٥٠١	٧,٢٨٢,٧٦٠	دائنون تجاريون
(١٢,١٩٥,٠٩٧)	١٢,٠٠١,٩٧٠	جهات ذات علاقة
١٨,٦٩١,٣١١	١٥,٤٨٣,١٢٩	مصاريف مستحقة الدفع ومطلوبات أخرى
١٧٩,٩٢٨,١١٧	١٤٧,٤٦١,٤٠٣	التنقيدي من العمليات
(٢,٧٦٥,٤٦٠)	(٤,٣٤٥,٠١٤)	مكافأة نهاية الخدمة المدفوعة للموظفين
(١,٩١٦,٧٧٦)	(٣,٨١٢,٧٩٣)	زكاة مدفوعة
١٧٥,٢٤٥,٨٨١	١٣٩,٣٠٣,٥٩٦	صافي التنقيدي من الأنشطة التشغيلية
		الأنشطة الاستثمارية
(١٢,٣٥٠,٠٠٠)	٢٢,٠٠٠,٠٠٠	استثمارات
(٧,٢٩٢,٩٥٠)	(٦,٥١٩,٠٥٧)	تكاليف مؤجلة
(١٠٨,٠٣٣,١٢٢)	(٧١,٣٢٣,٨٥٥)	شراء ممتلكات ومعدات
٣,٩٧٠,٩٥٠	٢٣,١٢٧,٢٥١	متحصلات من بيع ممتلكات ومعدات
(١٢٣,٦٠٥,١٢٢)	(٣٢,٧١٥,٦٦١)	صافي التنقيدي المستخدمة في الأنشطة الاستثمارية
		الأنشطة التمويلية
١,٥٣٧,٠٤٢,٤٥٧	١,٦٦٠,٠٠٠,٠٠٠	قروض قصيرة الأجل مستلمة
(١,٥٢٨,١٤٩,٠٧٧)	(١,٦٧٠,١٤١,٨٨٧)	قروض قصيرة الأجل مسددة
١٠٣,٣٨٣,٠٢٩	١٤١,٩٤٣,٠٦٥	قروض طويلة الأجل مستلمة
(٩٦,٩٦٦,١٧٧)	(١٧٣,٦٥٠,٤٠٥)	قروض طويلة الأجل مسددة
(٦٠,٠٠٠,٠٠٠)	(٨٠,٠٠٠,٠٠٠)	توزيعات أرباح مدفوعة
(١,٤٠٠,٠٠٠)	(١,٤٠٠,٠٠٠)	مكافأة أعضاء مجلس الإدارة
(٤٦,٠٨٩,٧٦٨)	(١٢٣,٢٤٩,٢٢٧)	صافي التنقيدي المستخدمة في الأنشطة التمويلية
٥,٥٥٠,٩٩١	(١٦,٦٦١,٢٩٢)	(النقص) الزيادة في الأرصدة لدى البنوك
٢٩,٤١٠,٤٨٥	٣٤,٩٦١,٤٧٦	الأرصدة لدى البنوك في بداية السنة
٣٤,٩٦١,٤٧٦	١٨,٣٠٠,١٨٤	الأرصدة لدى البنوك في نهاية السنة
١٠٠,٠٠٠,٠٠٠	-	المعاملات غير النقدية : زيادة رأس المال عن طريق إصدار أسهم مجانية (يضاح ١٥)

تشكل الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ٢٩ جزءاً من هذه القوائم المالية.

شركة الدريس للخدمات البترولية والنقلات
(شركة مساهمة سعودية)

قائمة التغيرات في حقوق المساهمين
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥

الإجمالي ريال سعودي	الأرباح المبقاة ريال سعودي	الاحتياطي النظامي ريال سعودي	رأس المال ريال سعودي	
٥١٨,٠٢٥,٨٠١	١٥٥,١٩٨,٥٧٧	٦٢,٨٣٧,٢٢٤	٣٠٠,٠٠٠,٠٠٠	الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠١٢
-	(٩٣,٧٩٨,٥٧٧)	(٦,٢٠٦,٤٦٣)	١٠٠,٠٠٠,٠٠٠	محول إلى رأس المال (إيضاح ١٥)
(٦٠,٠٠٠,٠٠٠)	(٦٠,٠٠٠,٠٠٠)	-	-	توزيعات أرباح (إيضاح ٢١)
(١,٤٠٠,٠٠٠)	(١,٤٠٠,٠٠٠)	-	-	مكافأة أعضاء مجلس الإدارة (إيضاح ٢١)
١٢٣,٧٢٣,٩٩١	١٢٣,٧٢٣,٩٩١	-	-	صافي دخل السنة
-	(١٢,٣٧٢,٣٩٩)	١٢,٣٧٢,٣٩٩	-	محول إلى الاحتياطي النظامي
٥٨٠,٣٥٩,٧٩٦	١١١,٣٥١,٥٩٢	٦٩,٠٠٨,٢٠٠	٤٠٠,٠٠٠,٠٠٠	الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤
(٨٠,٠٠٠,٠٠٠)	(٨٠,٠٠٠,٠٠٠)	-	-	توزيعات أرباح (إيضاح ٢١)
(١,٤٠٠,٠٠٠)	(١,٤٠٠,٠٠٠)	-	-	مكافأة أعضاء مجلس الإدارة (إيضاح ٢١)
١٤٤,٠٣٤,٦٩٤	١٤٤,٠٣٤,٦٩٤	-	-	صافي دخل السنة
-	(١٤,٤٠٣,٤٦٩)	١٤,٤٠٣,٤٦٩	-	محول إلى الاحتياطي النظامي
٦٤٢,٩٩٤,٤٨٦	١٥٩,٥٨٢,٨١٧	٨٣,٤١١,٦٦٩	٤٠٠,٠٠٠,٠٠٠	الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥

تشكل الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ٢٩ جزءاً من هذه القوائم المالية.

١ - التكوين والنشاط

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 مزاولة تجارة الجملة والتجزئة في المحروقات والزيوت والغاز وخدمات الإعاشة المطهية وغير المطهية وخدمات نقل البضائع والمهمات بأجر على الطرق في المملكة بموجب ترخيص رقم ١٠١١١٠١٢٤٠٠ وإقامة ورش ومغسل السيارات وشراء الأراضي وإقامة المباني عليها وإستثمارها بالبيع أو الإيجار لصالح الشركة وإنشاء وإدارة وتشغيل وتأجير مراكز الخدمة السريعة للمشروبات الساخنة والباردة والمأكولات.

٢ - ملخص بأهم السياسات المحاسبية

أعدت القوائم المالية وفقاً للمعايير المحاسبية المتعارف عليها في المملكة العربية السعودية. ونورد فيما يلي بياناً بأهم السياسات المحاسبية المتبعة:

العرف المحاسبي

تعد القوائم المالية وفقاً لمبدأ التكلفة التاريخية ومبدأ الاستحقاق المحاسبي.

استخدام التقديرات

يتطلب إعداد القوائم المالية، طبقاً لمعايير المحاسبة المتعارف عليها في المملكة العربية السعودية، 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، إلا أن 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 للفاقورة نقصاً مخصص الذمم المدينة التجارية المشكوك في تحصيلها. يتم إجراء تقدير لمخصص الذمم المدينة التجارية المشكوك في تحصيلها عند عدم إمكانية تحصيل المبلغ بالكامل. تشطب الديون المدومة عند تكبدها.

الإيرادات المستحقة

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

المخزون

يظهر المخزون بالتكلفة أو صافي القيمة البيعية المقترنة، أيهما أقل. تحدد التكلفة على أساس المتوسط المرجح. يجنب مخصص ملائم للمخزون المتقادم والبطيء الحركة، عند الضرورة.

٢ - ملخص بأهم السياسات المحاسبية - تمة

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 مدى فترات العقود ذات العلاقة.

التكاليف المؤجلة

تمثل التكاليف المؤجلة تكاليف التنزل عن عقود إيجار محطات وقود جديدة في المملكة العربية السعودية لصالح الشركة. تطفأ التكاليف للمؤجلة باستخدام طريقة القسط الثابت على مدى فترات العقود.

الإستثمارات

الإستثمار في منشأة مداره بصورة مشتركة

المشروع المشترك هو عبارة عن إتفاقية تعاونية 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 المداره بصورة مشتركة وفقاً لطريقة حقوق الملكية.

وبموجب طريقة حقوق الملكية، تقيد حصة الشركة في المنشأة المداره بصورة مشتركة في قائمة المركز المالي بالتكلفة بعد تعديلها بالتغيرات التي تطرأ على حصة الشركة في صافي موجودات المنشأة المداره بصورة مشتركة لفترة ما بعد التأسيس، ناقصاً الانخفاض في قيمة الإستثمار الفردية.

الممتلكات والمعدات

تظهر الممتلكات والمعدات بالتكلفة ناقصاً الإستهلاك المتراكم والانخفاض في القيمة. الأراضي المملوكة لا تستهلك. تستهلك التكلفة ناقصاً القيمة التقديرية المتبقية للممتلكات والمعدات الأخرى بطريقة القسط الثابت على مدى الأعمار الإنتاجية المتوقعة للموجودات.

تطفأ تحسينات المباني المستأجرة على مدى العمر الإنتاجي للتحسينات أو فترة الإيجار، أيهما أقل.

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

الانخفاض في قيمة الموجودات طويلة الأجل

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 للنفذية التي ينتمي إليها ذلك الأصل .

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

وإذا ما تم لاحقاً عكس قيد خسارة الانخفاض في القيمة، عندئذ تتم زيادة القيمة الدفترية للأصل أو الوحدة المدرة للنفذية 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 للنفذية في السنة السابقة. يتم إثبات عكس قيد خسارة الانخفاض في القيمة كإيرادات فوراً في قائمة الدخل.

٢ - ملخص بأهم السياسات المحاسبية - تنمة

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 مقدّمة مستلمة لقاء بطاقات وقود مسبقة الدفع صادرة عن الشركة ولم يتم استخدامها من قبل العملاء بعد كما في تاريخ قائمة المركز المالي، بالإضافة إلى العائد غير المكتسب المستلم مقبلاً عن الإجراءات.

الزكاة

يجنب مخصص للزكاة وفقاً لأنظمة مصلحة الزكاة والدخل في المملكة العربية السعودية، ويحمل المخصص على قائمة الدخل. 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 عن فترات خدماتهم المتجمعة بتاريخ قائمة المركز المالي وفقاً لنظام العمل والعمال السعودي.

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.

تحويل العملات الأجنبية

تحول العملات 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 إلى الريال السعودي بالأسعار السائدة في ذلك التاريخ. تدرج المكسب والخسائر الناتجة عن التسييدات وتحويل العملات الأجنبية في قائمة الدخل.

الإجراءات التشغيلية

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

مصاريق التمويل

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

٢ - ملخص بأهم السياسات المحاسبية - تنمة

المصاريف

تتكون مصاريف البيع والتسويق بشكل أساسي 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، والإستثمارات القابلة للتحويل إلى 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. تتبع الشركة قطاع الأعمال فقط نظراً لمزاولة معظم نشاطها داخل المملكة العربية السعودية.

مقاصة الموجودات والمطلوبات المالية

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

٣ - المدينون التجاريون، صافي

٢٠١٤	٢٠١٥	
ريال سعودي	ريال سعودي	
١٥٠,٩٧٨,٢١٦	٢١٠,٩٢٠,٩٧١	مدينون تجاريون
(١,٤٤٤,٢٤٢)	(٢,٤٧٦,٥٧٠)	مخصص نهم مدينة تجارية مشكوك في تحصيلها
١٤٩,٥٣٣,٩٧٤	٢٠٨,٤٤٤,٤٠١	

إن بعض اللزم المدينة التجارية أعلاه مستحقة السداد لفترة تزيد عن دورة التحصيل الاعتيادية، ولم تخفض قيمتها. وبناءاً على الخبرة السابقة، يتوقع تحصيلها بالكامل حيث أن معظمها مستحق من جهات حكومية وشبه حكومية.

كانت حركة مخصص النهم المدينة التجارية المشكوك في تحصيلها على النحو التالي:

٢٠١٤	٢٠١٥	
ريال سعودي	ريال سعودي	
٣,٠٧٧,٦٢١	١,٤٤٤,٢٤٢	كما في ١ يناير
١,١١٦,٠٢٨	١,٥٤٠,٦٠٧	مجنب خلال السنة
(٢,٧٤٩,٤٠٧)	(٥٠٨,٢٧٩)	مبالغ مستردة خلال السنة
١,٤٤٤,٢٤٢	٢,٤٧٦,٥٧٠	كما في ٣١ ديسمبر

شركة الدريس للخدمات البترولية والنقلية
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية - تمة
٣١ ديسمبر ٢٠١٥

- ٤ - الإيرادات المستحقة
تمثل الإيرادات المستحقة إيرادات تحققت من الخدمات المقدمة والبضاعة الموردة إلى العملاء ولم يصدر بها فواتير بتاريخ قائمة المركز المالي بعد وهي بطبيعتها مستحقة السداد عند الطلب.
- ٥ - المخزون، صافي

٢٠١٤ ريال سعودي	٢٠١٥ ريال سعودي	
٢٠,٠١٤,٩٧٥	٢٣,٧٦٢,٣٤٤	وقود وزيت وفلاتر
٥,٩٠٨,٠٠٦	٦,٩٢١,٨١١	قطع غيار
٢٥,٩٢٢,٩٨١	٣٠,٦٨٤,١٥٥	
(٨١٠,٤٥٠)	(١,٤٩٠,١٥٥)	مخصص مخزون متقدم ويطيء الحركة
٢٥,١١٢,٥٣١	٢٩,١٩٤,٠٠٠	

- ٦ - المصاريف المدفوعة مقدماً

٢٠١٤ ريال سعودي	٢٠١٥ ريال سعودي	
١٠٥,٩٥٤,٩٥٥	١٤٣,٧٢٠,٦٥٠	إيجار مدفوع مقدماً
٢٨,٠٣٠,١٨٥	٣٠,٤٤٦,١٥٢	أخرى
١٣٣,٩٨٥,١٤٠	١٧٤,١٦٦,٨٠٢	

- ٧ - الموجودات الأخرى

٢٠١٤ ريال سعودي	٢٠١٥ ريال سعودي	
١٩,٧٤٠,٢٢٢	٢٣,٠٦٠,٢٣٥	سلف للموظفين
٨,٣٥٩,١٧٩	١٨,٤٥٥,١٢٣	دفعات مقدّمة لموردين
٣,٥٥٤,٩٢٩	٤,٩٠٥,٢١٢	إيجارات
١,٩٨٣,٥١٠	١,٣٦٣,٩٥٥	متنوعة
٣٣,٦٣٧,٨٤٠	٤٧,٧٨٤,٥٢٥	

٨ - الإستثمارات

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.

بتاريخ ١٥ يوليو ٢٠١٥، قامت الشركة ببيع حصتها بالكامل في الشركة المتحدة للوقود (يونفكو) الى شركة بترول الإمارات الوطنية (أينوك) بمبلغ إجمالي قدره ٢٢,٥٠٠,٠٠٠ ريال سعودي. وقد نتج عن ذلك أرباح بواقع ٣,٨٥٥,٤٦٠ ريال سعودي تم تسجيلها في قائمة الدخل.

ب- بتاريخ ٢١ صفر ١٤٣٤ (الموافق ٣ يناير ٢٠١٣)، أبرمت الشركة اتفاقية مشروع مشترك مع شركة برتشي ايه جي السويسرية لتأسيس منشأة مدارة بصورة مشتركة تحت اسم الدريس بيرتشي للخدمات اللوجستية. قامت كل من الشركتين بتاريخ ٢٢ مارس ٢٠١٥، بدفع نصيبها في رأس المال بواقع ٥٠٠,٠٠٠ ريال سعودي.

تم تسجيل المنشأة المدارة بصورة مشتركة الدريس برتشي للخدمات اللوجستية في تاريخ ١٠ رجب ١٤٣٦ (الموافق ٢٩ إبريل ٢٠١٥). لم تبدأ المنشأة عملياتها التجارية بعد.

فيما يلي بياناً بحركة الاستثمارات:

يونفكو ٢٠١٥ ريال سعودي	برتشي ايه جي ٢٠١٥ ريال سعودي	الإجمالي ٢٠١٥ ريال سعودي	الإجمالي ٢٠١٤ ريال سعودي	
١٩,٥١٩,٥٤٠	-	١٩,٥١٩,٥٤٠	٩,٢٠٧,٧٢١	في بداية السنة
-	٥٠٠,٠٠٠	٥٠٠,٠٠٠	١٢,٢٥٠,٠٠٠	إضافات
(٢٢,٥٠٠,٠٠٠)	-	(٢٢,٥٠٠,٠٠٠)	-	استيعادات
٢,٩٨٠,٤٦٠	-	٢,٩٨٠,٤٦٠	(١,٩٣٨,١٨١)	أرباح (خسائر)
-	٥٠٠,٠٠٠	٥٠٠,٠٠٠	١٩,٥١٩,٥٤٠	في نهاية السنة

٩ - التكاليف المؤجلة

٢٠١٤	٢٠١٥	
ريال سعودي	ريال سعودي	
		التكلفة:
٤٠,٣٤٠,١٣٨	٤٠,٢٤٩,٧٧٢	في بداية السنة
٧,٢٩٢,٩٥٠	٦,٥١٩,٠٥٧	إضافات
(٧,٣٨٣,٣١٦)	(٧,١٩٤,٢٤٩)	الاستبعادات (*)
٤٠,٢٤٩,٧٧٢	٣٩,٥٧٤,٥٨٠	في نهاية السنة
		الإطفاء:
١٨,٨٣٨,٤٨٤	١٨,٥٠٢,٧٠٩	في بداية السنة
٧,٠٤٧,٥٤١	٦,٨٥٥,٩٤٣	للسنة
(٧,٣٨٣,٣١٦)	(٧,١٩٤,٢٤٩)	الاستبعادات (*)
١٨,٥٠٢,٧٠٩	١٨,١٦٤,٤٠٣	في نهاية السنة
٢١,٧٤٧,٠٦٣	٢١,٤١٠,١٧٧	صافي القيمة الدفترية

(*) نظرا لإطفاء كامل مبالغ التكاليف المؤجلة لبعض عقود قطاع الخدمات البترولية خلال العام، قامت الإدارة باستبعاد التكاليف المؤجلة و الإطفاء المتراكم لهذه العقود.

شركة الدريس للخدمات البترولية والنقلات
(شركة مساهمة سعودية)
ايضاحات حول القوائم المالية - تتمة
٣١ ديسمبر ٢٠١٥

١٠- الممتلكات والمعدات

ان معدلات الاستهلاك للفئات الرئيسية للموجودات هي كما يلي :-

المباني	٣%	السيارات	١٥% إلى ٢٥%
تحسينات المباني المستأجرة	١٠%	أجهزة الحاسب الآلي	١٢,٥% إلى ٢٥%
المكائن والمعدات	١٠%	العدد والأدوات	١٢% إلى ٢٠%
الشاحنات	١٤,٧% مع قيمة الخردة ٢٠%	الإثاث والتركييبات	١٠%

الإجمالي ٢٠١٤ ريال سعودي	الإجمالي ٢٠١٥ ريال سعودي	الأعمال تحت التنفيذ ريال سعودي	الأثاث والتركييبات ريال سعودي	العدد والأدوات ريال سعودي	أجهزة الحاسب الآلي ريال سعودي	الشاحنات والسيارات ريال سعودي	المكائن والمعدات ريال سعودي	تحسينات المباني المستأجرة ريال سعودي	المباني ريال سعودي	الأراضي ريال سعودي	التكلفة :
١,٠٠٠,٣٧٨,٩١٩	١,٠٩٥,٧٢٣,٦٤٧	٥٢,٩١٣,٢٦٨	١٣,١٠٨,٨٧٣	٨,٩٨٠,١٧٨	١١,٧٨٣,٠٥٩	٦٥٩,٢٠٢,٨٣٧	٣٥,٠٩٩,٢٥١	٩٢,٠٣٩,٠١١	٦٧,١٤٢,٠٩١	١٥٥,٤٥٥,١٠٩	في بداية السنة
١٠٨,٠٣٣,١٢٢	٧١,٣٢٣,٨٥٥	٣٢,٩٦٠,٦٢٩	٢,٢٦٨,٧٨٩	٦٦٩,٦١٦	٧٢٣,٦١٥	١٣,٥٩٦,٦٨٩	٣,٢٨٠,٤٠٩	١١,٢٨٧,٨٩١	٣,٣٩٧,٨٩٩	٣,١٣٨,٣١٨	للإضافات
(١٢,٦٨٨,٣٦٤)	(٤٠,٢٨٣,٢٩١)	-	(١٣٥,٩٠٦)	(٣١٧,٥٨٩)	(٤٠,٦٠)	(٢٢,٠٧٧,٢٧٠)	(١,٥٧٥,٦٦٩)	(٦,٠٣١,٢٧٣)	(٣,٨٣٩,٠٩٢)	(٦,٣٠٢,٤٣٢)	للإستبعادات
-	-	(٧٣,٣٥٦,٩١٩)	٧٨,٤٦٥	١,٠٠٨,١٦٢	-	٧,١٨٠,٤٧٨	٤٥٣,٩٥٨	٩,٠٦١,٦٣٦	٥٥,٥٧٤,٢٢٠	-	تحويلات
١,٠٩٥,٧٢٣,٦٧٧	١,١٢٦,٧٦٤,٢٤١	١٢,٥١٦,٩٧٨	١٥,٣٢٠,٢٢١	١٠,٣٤٠,٣٦٧	١٢,٥٠٢,٦١٤	٦٥٧,٩٠٢,٧٣٤	٣٧,٢٥٧,٩٤٩	١٠٦,٣٥٧,٢٦٥	١٢٢,٢٧٥,١١٨	١٥٢,٢٩٠,٩٩٥	في نهاية السنة
٣٠٣,٣٦٠,١٢٦	٣٥٢,٩٠٧,٤٠٣	-	٨,٨٠٢,٧٢٢	٨,٠٣٨,٤٨١	٩,٠٨٤,٤١٥	٢٣٣,٦٦٠,٩١٧	٢٢,٥٩١,٦٧٠	٤٩,٩٥٩,١٨٤	٢٠,٧٧٠,٠١٤	-	الإستهلاك :
٥٨,١٢٤,٦٨٤	٦١,٧١٢,٨٧٦	-	١,١٧٢,٧٨٤	٧٠٢,٥١٢	١,٠٣٥,٧١٧	٤٠,٨٧٦,٠٩٠	٣,٢٨٥,٠٧١	١١,٩٧٠,٥٤٤	٢,٦٧٠,١٥٨	-	في بداية السنة
(٨,٥٧٧,٤٠٧)	(٢٤,٢٣٨,٦٥٦)	-	(٩٨,٢١٣)	(٢٩٦,٤٧٠)	(١,٩٤٥)	(١٧,٣٨٣,٥٩٠)	(١,١١٥,٨٥٨)	(٤,٧٣٣,٣٠٦)	(٦٠٩,٢٧٤)	-	للسنة
٣٥٢,٩٠٧,٤٠٣	٣٩٠,٣٨١,٦٢٣	-	٩,٨٧٧,٢٩٣	٨,٤٤٤,٥٢٣	١٠,١١٨,١٨٧	٢٥٧,١٥٣,٤١٧	٢٤,٧٦٠,٨٨٣	٥٧,١٩٦,٤٢٢	٢٢,٨٣٠,٨٩٨	-	في نهاية السنة
	٧٣٦,٣٨٢,٦١٨	١٢,٥١٦,٩٧٨	٥,٤٤٢,٩٢٨	١,٨٩٥,٨٤٤	٢,٣٨٤,٤٢٧	٤٠٠,٧٤٩,٣١٧	١٢,٤٩٧,٠٦٦	٤٩,١٦٠,٨٤٣	٩٩,٤٤٤,٢٢٠	١٥٢,٢٩٠,٩٩٥	صافي القيمة الدفترية:
٧٤٢,٨١٦,٢٧٤	٥١,٤٩٥,٣٦٣	٤,٢٩٥,٩٥٠	٩٤١,٦٩٨	٢,٧٠٨,٨٤٤	٤٢٦,٩٥٩,٨٢٥	١٢,٥٠٧,٥٨١	٤٢,٢١٨,٤٠٧	٤٦,٢٣٣,٤٩٧	١٥٥,٤٥٥,١٠٩	٢٠١٤	٣١ ديسمبر ٢٠١٥

تمثل الأعمال تحت التنفيذ كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥ و ٢٠١٤ تكاليف تم تكبدها بشأن المباني وتحسينات المباني المستأجرة بالمحطات والورش التي لم يتم الانتهاء منها.
بلغ قسط الاستهلاك المحمل على تكلفة المبيعات ٥٧,٥٣١,٧١١ ريال سعودي (٢٠١٤ : ٥٣,٨٧٤,٧٧٤ ريال سعودي) وعلى المصاريف العمومية والإدارية ٤,١٨١,١٦٥ ريال سعودي (٢٠١٤ : ٤,٢٤٩,٩١٠ ريال سعودي).

١١- القروض

حصلت الشركة، خلال دورة أعمالها العادية، على تسهيلات إسلامية طويلة وقصيرة الأجل من بنوك تجارية محلية متنوعة قدرها ١,٥٩٠ مليون ريال سعودي (٢٠١٤): ١,٧١٠,٢ (١,٧١٠,٢ 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 ٨٥٦,٦ مليون ريال سعودي (٢٠١٤: ٩٧٥,٧ مليون ريال سعودي). فيما يلي تفاصيل الرصيد القائم كما في ٣١ ديسمبر:

(أ) بلغت القروض قصيرة الأجل القائمة ١٢٥,٠٠٠,٠٠٠ ريال سعودي (٢٠١٤: ١٣٥,١٤١,٨٨٩ ريال سعودي).

(ب) تتكون القروض طويلة الأجل من الآتي:

البنك	نوع التسهيلات	مبلغ التسهيلات بالريال السعودي		المبلغ المستخدم بالريال السعودي		الرصيد القائم بالريال السعودي		الغرض	طريقة السداد	السداد	
		٢٠١٤	٢٠١٥	٢٠١٤	٢٠١٥	٢٠١٤	٢٠١٥			تاريخ سداد أول قسط	تاريخ سداد آخر قسط
مصرف الراجحي	قرض مرابحة طويل الأجل	٦٠,٠٠٠,٠٠٠	٦٠,٠٠٠,٠٠٠	٦٠,٠٠٠,٠٠٠	٦٠,٠٠٠,٠٠٠	١٠,٧١٦,٦٦١	-	شراء شاحنات ومحطات وقود	ربع سنوية	٢٧ مارس ٢٠١٢	١٩ سبتمبر ٢٠١٥
بنك الرياض	قرض تورق متجدد طويل الأجل	٩٠,٠٠٠,٠٠٠	٩٠,٠٠٠,٠٠٠	٧٣,٥٣٢,٠٠٠	٧٣,٥٣٢,٠٠٠	١٩,٥٧٨,٣٤١	٨,٧٤٣,١١٩	تمويل العمليات	شهري	٣١ مارس ٢٠٠٩	٢٩ مارس ٢٠١٧
مجموعة سامبا المالية	قرض تورق متجدد طويل الأجل	١٠٠,٠٠٠,٠٠٠	١٠٠,٠٠٠,٠٠٠	٤٥,٣٥٢,٥٠٠	٤٥,٣٥٢,٥٠٠	٣٥,٠٩٦,٨٧٥	٢٥,٥٠٠,١٥٦	تمويل رأس المال العامل وشراء ممتلكات ومعدات	ربع سنوية	٢٩ ديسمبر ٢٠١٣	١٧ يونيو ٢٠١٨
بنك الخليج الدولي	قرض تورق طويل الأجل	٧٥,٠٠٠,٠٠٠	٧٥,٠٠٠,٠٠٠	٢٦,٦٥٧,٨٥٠	٢٦,٦٥٧,٨٥٠	٧,٧٨٩,٤٦٣	٧٥٠,٠٠٠	تمويل رأس المال العامل وشراء ممتلكات ومعدات	ربع سنوية / شهري	١٧ سبتمبر ٢٠١٣	٧ ابريل ٢٠١٦
بنك البلاد	قرض تورق متجدد طويل الأجل	١١٥,٠٠٠,٠٠٠	١١٥,٠٠٠,٠٠٠	١٢٥,٠٠٠,٠٠٠	١٢٥,٠٠٠,٠٠٠	٩٧,٧٣٤,٤٦٧	١١٠,٢١٥,١٩٤	شراء شاحنات ومحطات وقود	شهري	٤ يوليو ٢٠١٢	٢٦ مارس ٢٠١٩
البنك الأهلي التجاري	قرض تورق طويل الأجل	٣٨,٥٤٤,٠٠٠	٣٠,٠٠٠,٠٠٠	١٨,٠٠٠,٠٠٠	١٨,٠٠٠,٠٠٠	٩,٠٠٠,٠٠٠	٣,٠٠٠,٠٠٠	شراء شاحنات	ربع سنوية	٢٨ مايو ٢٠١٣	٢٧ مايو ٢٠١٦
		٤٦٣,٥٤٤,٠٠٠	٤٧٠,٠٠٠,٠٠٠	٣٢٣,٥٤٢,٣٥٠	٣٤٨,٥٤٢,٣٥٠	١٧٩,٩١٥,٨٠٧	١٤٨,٢٠٨,٤٦٩				

تحمل التسهيلات أعلاه مصاريف مالية وفقاً للمعدلات السائدة بين البنوك في المملكة العربية السعودية زائداً الهامش المتفق عليه، وهي مضمونة بسندات إذنية صادرة من قبل الشركة. إن بعض التسهيلات أعلاه مضمون أيضاً 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.

شركة الدريس للخدمات البترولية والنقلات
(شركة مساهمة سعودية)
ايضاحات حول القوائم المالية - تنمة
٣١ ديسمبر ٢٠١٥

١٢- الدائنون التجاريون

٢٠١٤ ريال سعودي	٢٠١٥ ريال سعودي
١٢٣,٩٩٦,٣٣٠	١٣٤,٤٥٨,٠٦٣
٢٠,٧٤٣,٧٩٦	١٧,٥٦٤,٨٢٣
<u>١٤٤,٧٤٠,١٢٦</u>	<u>١٥٢,٠٢٢,٨٨٦</u>

شركة الزيت العربية السعودية (أرامكو)
دائنون تجاريون آخرون

١٣- المصاريف المستحقة الدفع والمطلوبات الأخرى

٢٠١٤ ريال سعودي	٢٠١٥ ريال سعودي
٨٣,٢٥١,٧٤٧	٩٠,٩٥٦,٤١٧
٣٣,٣٧٤,٦٧٣	٣٧,٩٤٦,٦٤٣
٣,٩٩١,٧٦٨	٧,١٩٨,٢٥٧
<u>١٢٠,٦١٨,١٨٨</u>	<u>١٣٦,١٠١,٣١٧</u>

إيرادات غير مكتسبة
مصاريف مستحقة الدفع
دفعات مقبلة من العملاء

١٤- الزكاة

المحملة للسنة

تتكون الزكاة المحملة من الآتي:

٢٠١٤ ريال سعودي	٢٠١٥ ريال سعودي
٢,٥١٥,١١٨	٣,٨٦٧,٨٥٣
٥٤٤,٨٨٢	١,٢٨٢,١٤٧
<u>٣,٠٦٠,٠٠٠</u>	<u>٥,١٥٠,٠٠٠</u>

مخصص السنة
تسويات سنوات سابقة
المحملة للسنة

تم حساب وعاء الزكاة على النحو التالي:

٢٠١٤ ريال سعودي	٢٠١٥ ريال سعودي
٥١٨,٠٣٥,٨٠١	٥٨٠,٣٥٩,٧٩٢
٣٠,٩٠٧,٠٩٠	٣٧,٢٥٠,٧٠٧
٩٤,٣٩٥,٨٧٧	١٤٨,٢٠٨,٤٦٩
١٠٠,٦٠٤,٧٢٧	١٥٤,٧١٤,١٣٣
(٦٦٥,٥٦٠,٩١٢)	(٧٤٨,٣٠٨,٥٣٣)
<u>(٦١,٤٠٠,٠٠٠)</u>	<u>(٨١,٤٠٠,٠٠٠)</u>
<u>١٦,٩٨٢,٥٨٣</u>	<u>٩٠,٨٢٤,٥٦٨</u>

حقوق المساهمين - بداية السنة
مكافأة نهاية الخدمة للموظفين والمخصصات
قروض طويلة الأجل
دخل السنة الخاضع للزكاة
الاستقطاعات:
القيمة الدفترية للموجودات طويلة الأجل، صافي
توزيعات أرباح ومكافأة أعضاء مجلس الإدارة
وعاء الزكاة

نشأت الفروقات بين النتائج المالية والذكوية بصورة أساسية نتيجة للفروقات في معدلات الاستهلاك ومعالجة بعض المخصصات.
تم احتساب الزكاة المحملة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥ و ٢٠١٤ على أساس الدخل الخاضع للزكاة.

١٤- الزكاة - تنمة

الحركة في المخصص خلال السنة

كانت حركة مخصص الزكاة للسنتين المنتهيتين في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥ و ٢٠١٤ على النحو التالي:

٢٠١٤	٢٠١٥	
ريال سعودي	ريال سعودي	
١,٧٣٧,٣٨٤	٢,٨٨٠,٦٠٨	في بداية السنة
٣,٠٦٠,٠٠٠	٥,١٥٠,٠٠٠	مجتب خلال السنة
(١,٩١٦,٧٧٦)	(٣,٨١٢,٧٩٣)	مدفوع خلال السنة
٢,٨٨٠,٦٠٨	٤,٢١٧,٨١٥	في نهاية السنة

الربوط الزكوية

استلمت الشركة الربوط الزكوية النهائية حتى عام ٢٠٠٧. قدمت الشركة قوائمها المالية وإقراراتها الزكوية للسنوات من ٢٠٠٨ حتى ٢٠١٤ إلى مصلحة الزكاة والدخل ولم يتم استلام الربوط الزكوية النهائية بعد. تعتقد الإدارة بأنه تم تجنب مخصص كاف لقاء الالتزامات الزكوية وإن أية التزامات إضافية قد تنشأ لن يكون لها أثر هام على القوائم المالية للشركة.

١٥- رأس المال

في ٤ جمادى الأولى ١٤٣٥هـ (الموافق ٥ مارس ٢٠١٤)، صادق المساهمون على زيادة رأسمال الشركة من ٣٠٠ مليون ريال سعودي إلى ٤٠٠ مليون ريال سعودي وذلك بإصدار سهم واحد مجاني لكل ثلاثة أسهم مملوكة.

يبلغ رأسمال الشركة ٤٠٠ مليون ريال سعودي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥ (٢٠١٤: ٤٠٠ مليون ريال سعودي)، ويتكون من ٤٠ مليون سهم (٢٠١٤: ٤٠ مليون سهم) مصدر ومنفوع بالكامل، بقيمة اسمية قدرها ١٠ ريال سعودي للسهم.

١٦- مصاريف البيع والتسويق

٢٠١٤	٢٠١٥	
ريال سعودي	ريال سعودي	
٥,٨٨٤,٤٨١	٥,٣٤٤,٣٣٨	صولات ومكافآت وحوافز مبيعات
٨٢٧,٣٢٦	٢,٢٣٣,٥٨٩	دعاية وإعلان
٦,٧١١,٨٠٧	٧,٥٧٧,٩٢٧	

شركة الدريس للخدمات البترولية والنقلات
(شركة مساهمة سعودية)
ايضاحات حول القوائم المالية - تنمة
٣١ ديسمبر ٢٠١٥

١٧- المصاريف العمومية والادارية

٢٠١٤ ريال سعودي	٢٠١٥ ريال سعودي	
٦٤,٩٢٠,٢٦٦	٧٦,٦٣١,١٣٣	رواتب ومزايا موظفين
٤,٢٤٩,٩١٠	٤,١٨١,١٦٥	استهلاك (ايضاح ١٠)
٢,٢٢٤,٥٩١	٢,٣٨٤,٦٥٣	ايجار
١,٨٣٣,٠٤٨	٢,٠١٩,٣٢٨	صيانة
١,١٣٥,٨١٧	١,٦٩٠,١٩٨	مصاريف سفر
١,٨٠٩,٥٤٢	١,٦٨٧,٥٤٩	مناقص عملة
١,٢٧٦,٦٩٧	١,٣٨٠,٢٤١	طباعة وقرطاسية
٨١٧,٢٦١	٩٤١,٧٣٩	ألعاب مهنية
٣٣١,١٠٩	٦٨١,٢٥١	تأمين
٤٣٤,٥٩٦	٥١٦,٣٢٠	تبرعات لخدمات اجتماعية
١١٧,٩٩١	٤٨٤,٥٦٠	رسوم حكومية
٤٩٧,٢٢١	٣٤٤,٥٢٧	مصاريف سوق الأسهم السعودية (تداول)
٢,٤٢٤,٤٠٤	٤,٥١٦,٦٩٧	أخرى
<u>٨٢,٠٧٢,٤٥٣</u>	<u>٩٧,٤٥٩,٣٦١</u>	

تتضمن رواتب ومزايا الموظفين المبينة أعلاه، مبلغ قدره ١٦,٤ مليون ريال سعودي للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥ (٢٠١٤: ١٤,٦ مليون ريال سعودي) ويمثل رواتب ومزايا كبار التنفيذيين بالشركة وبدلات حضور اجتماعات مجلس إدارة الشركة والتي تمت الموافقة عليها من قبل مجلس إدارة الشركة.

١٨- الإيرادات الأخرى، صافي

٢٠١٤ ريال سعودي	٢٠١٥ ريال سعودي	
(١٤٠,٠٠٧)	٧,٠٨٢,٦٦٦	مكسب (خسائر) استبعاد ممتلكات ومعدات
٢,١١٩,٩٦٠	٢,٢٨٨,٣٦٨	مبيعات خردة
<u>١,٩٧٩,٩٥٣</u>	<u>٩,٣٧٠,٩٨٤</u>	

١٩- الأرصدة والمعاملات مع الجهات ذات العلاقة

خلال السنة، تعاملت الشركة مع الجهات ذات العلاقة المذكورة أدناه. تمت هذه المعاملات خلال دورة الأعمال العادية واعتمدت شروط هذه المعاملات من مجلس الإدارة.

العلاقة	الاسم
مساهم	السيد/ حمد محمد الدريس
مساهم	السيد/ عبدالمحسن محمد الدريس
جهة منتسبة	شركة الدريس للصناعة والتجارة
جهة منتسبة	شركة المدارات السبع للتجارة
مشروع مشترك	الشركة المتحدة للوقود (يونفكو)

نورد فيما يلي أهم المعاملات التي تمت مع الجهات ذات العلاقة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر:

٢٠١٤ ريال سعودي	٢٠١٥ ريال سعودي	طبيعة المعاملة
٣,٨٨٠,٣٤٩	٦,٢٦٦,٩٥٤	شراء مكائن ومعدات وقطع غيار
٢,٥٠٠,٠٠٠	٢,٩٠٠,٠٠٠	مصاريف إيجار
١٤,٩٠٩,٥١٧	٣,٣٧٠,٣٢٩	تمويل بدون فوائد محملة

كانت أرصدة الجهات ذات العلاقة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر كالتالي:

٢٠١٤ ريال سعودي	٢٠١٥ ريال سعودي	
٢٨٩,٤٤٠	٧٨٩,٤٤٨	إيجار متفوع مقدماً:
١٦٦,٦٦٨	١٦٦,٦٦٨	السيد/ حمد محمد الدريس
٥٠,٠٩٥	٥٠,١٠٣	السيد/ عبدالمحسن محمد الدريس
٥٠٦,٢٠٣	١,٠٠٦,٢١٩	شركة المدارات السبع للتجارة
٢,٤٠٩,٥١٧	٣,٣٧٠,٣٢٩	مستحق من جهة ذات علاقة:
١٢,٥٠٠,٠٠٠	-	الدريس برتشي
		الشركة المتحدة للوقود (يونفكو)
		مستحق إلى جهة ذات علاقة
١,١١٤,٩١٢	١,٥٧٧,٦٩٤	شركة الدريس للصناعة والتجارة

٢٠- ربح السهم
تم احتساب ربح السهم المتعلق بالدخل من العمليات وصافي الدخل وذلك بقسمة الدخل من العمليات وصافي دخل السنة على المتوسط المرجح لعند الأسهم القائمة خلال السنة والبالغ عددها ٤٠ مليون سهم كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥.

٢١- توزيعات الأرباح ومكافأة أعضاء مجلس الإدارة
صادقت الجمعية العمومية، خلال إجتماعها الذي عقد بتاريخ ١٧ جمادى الأولى ١٤٣٦هـ (الموافق ٨ مارس ٢٠١٥)، على توزيع أرباح نقدية قدرها ٨٠ مليون ريال سعودي بواقع ٢ ريال سعودي للسهم، (وتمثل ٢٠% من رأسمال الشركة)، وصرف مكافأة لأعضاء مجلس الإدارة قدرها ١,٤ مليون ريال سعودي.

٢٢- الارتباطات والالتزامات المحتملة

أ) كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥، لدى الشركة التزامات محتملة قائمة على شكل خطابات ضمان قدرها ٤٦٠,١٩٢,٧٢١ ريال سعودي (٢٠١٤: ٤١٩,٤٤٩,٨٧٢ ريال سعودي). إضافة إلى ذلك، لدى الشركة التزامات رأسمالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥ قدرها ٣٥,٥٦٢,٨٩١ ريال سعودي (٢٠١٤: ١٥,٦٣٦,٠٢٥ ريال سعودي).

ب) بلغت مصاريف الإيجار بموجب عقود الإيجارات التشغيلية ٢١٣,٧٦٢,٥٢٤ ريال سعودي للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥ (٢٠١٤: ١٩٦,٢٢٤,١٤١ ريال سعودي)، وتم إدراجها ضمن تكلفة الإيرادات.

لدى الشركة التزامات قابلة للإلغاء بموجب عقود الإيجارات التشغيلية هذه وكما يلي:

٢٠١٤	٢٠١٥	
ريال سعودي	ريال سعودي	
١٥٥,٠٥٩,٤٨٠	١٥٢,٦٧٦,٤٢٠	خلال سنة
٩٩٨,٩١١,٦٧٨	١,٠٦٢,٥٩٠,٧٣٨	أكثر من سنة
١,١٥٣,٩٧١,١٥٨	١,٢١٥,٢٦٧,١٥٨	

٢٣- المعلومات القطاعية

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

تمت المعاملات بين قطاعات الأعمال وفقاً لشروط التعامل مع الأطراف الأخرى. لأغراض الإدارة التنفيذية، تتكون الشركة من قطاعات الأعمال التالية:

- قطاع الخدمات البترولية
- قطاع النقلية

شركة الدريس للخدمات البترولية والنقلية
(شركة مساهمة سعودية)
ايضاحات حول القوائم المالية - تنمة
٣١ ديسمبر ٢٠١٥

٢٣- المعلومات القطاعية - تنمة

وفيما يلي البيانات المالية المختارة حسب قطاعات الاعمال:

الإجمالي ريال سعودي	حذف المعاملات بين الشركات ريال سعودي	قطاع النقلية ريال سعودي	قطاع الخدمات البترولية ريال سعودي	
كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥ :				
١,٢٥٨,٩٢٠,٣٤٩	(١١٤,٠٥٦,٣٨٤)	٦١٩,٦٣٥,١٥٦	٧٥٣,٣٤١,٥٧٧	إجمالي الموجودات
٦١٥,٩٢٥,٨٦٣	(١١٤,٠٥٦,٣٨٤)	٣٠٧,٢٢٥,٨٣٢	٤٩٢,٧٥٦,٤١٥	إجمالي المطلوبات
٢,٣٠٢,٩٩١,٧٠٥	(٦٦,٩٦٠,٥٣٢)	٢٩١,١٢٢,٠٣١	٢,٠٧٨,٨٢٠,٢٠٦	الأيرادات
٢٥١,٨٤٤,٠٨٦	-	١٠٣,٦٥١,٣٩٦	١٤٨,١٩٢,٦٩٠	الربح الإجمالي
٩٨,٥٦٨,٨١٩	-	٤٢,٤٥٨,١١٩	٥٦,١١٠,٧٠٠	إستهلاك وإطفاء
١١٦,٨٠٦,٧٩٨	-	٦١,٣٦٧,٦١٨	٥٥,٤٣٩,١٨٠	النقل من العمليات
١٤٤,٠٣٤,٦٩٤	-	٥٤,٥٢٦,٩٤٤	٨٩,٥٠٧,٧٥٠	صافي الدخل
٦,٥١٩,٠٥٧	-	-	٦,٥١٩,٠٥٧	إضافات للتكاليف المؤجلة
٧١,٣٢٣,٨٥٥	-	٣٥,٩٥٣,١٣٨	٣٥,٣٧٠,٧١٧	إضافات للمصاريف الرأسمالية
كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤ :				
١,٢٠٥,٣١٠,٠٢٢	(٩٣,٤٥٤,١٠٣)	٦٢٦,٠١٢,٤١٥	٦٧٢,٧٥١,٧١٠	إجمالي الموجودات
٦٢٤,٩٥٠,٢٣٠	(٩٣,٤٥٤,١٠٣)	٢٣٣,٠٣٠,٠٣٥	٣٨٥,٣٧٤,٢٩٨	إجمالي المطلوبات
٢,١٤٤,٣٢٢,٠٧٠	(٦٦,٧٨٧,٠٩٣)	٢٨٨,١٨٢,٨٩٦	١,٩١٧,٩٦٦,٢٦٧	الأيرادات
٢٢٧,١١٣,٦١٩	-	٩٩,٢٨٦,٧٨٦	١٢٧,٨٢٦,٨٣٣	الربح الإجمالي
٦٥,١٧٢,٢٢٥	-	٤١,٧١٥,٥٨٣	٢٣,٤٥٦,٦٤٢	إستهلاك وإطفاء
١٣٨,٣٢٩,٣٥٩	-	٦١,١٣٨,١٢٣	٧٧,١٩١,٢٣٦	النقل من العمليات
١٢٢,٧٢٣,٩٩١	-	٥٣,٠٠٠,٣٦٦	٧٠,٧٢٣,٦٢٥	صافي الدخل
٧,٢٩٢,٩٥٠	-	-	٧,٢٩٢,٩٥٠	إضافات للتكاليف المؤجلة
١٠٨,٠٣٣,١٢٢	-	٦٣,٠٩٤,٣٧٧	٤٤,٩٣٨,٧٤٥	إضافات للمصاريف الرأسمالية

٢٤- الأحداث اللاحقة

أوصى مجلس إدارة الشركة، في اجتماعه المنعقد بتاريخ ٧ ربيع الثاني ١٤٣٧هـ (الموافق ١٧ يناير ٢٠١٦)، بما يلي:

١- توزيع أرباح نقدية للمساهمين بواقع ٢ ريال سعودي للسهم وبإجمالي مبلغ قدره ٨٠ مليون ريال سعودي، وبما يمثل ٢٠% من رأسمال الشركة.

٢- صرف مكافأة لأعضاء مجلس إدارة الشركة قدرها ١,٤ مليون ريال سعودي للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥.

تخضع التوصيات أعلاه لموافقة الجمعية العمومية والجهات النظامية المختصة.

٢٥- أهداف وسياسات إدارة المخاطر المالية

تشتمل الأدوات المالية الظاهرة في قائمة المركز المالي على الأرصدة لدى البنوك، والمدننين للتجارين والمدننين الآخرين، والداننين التجارين والقروض والمطلوبات الأخرى.

مخاطر أسعار العمولات

تمثل مخاطر أسعار العمولات المخاطر الناجمة عن تذبذب قيمة الأدوات المالية بسبب التغيرات في أسعار العمولات السائدة في السوق. تخضع الشركة لمخاطر أسعار العمولات بشأن التسهيلات البنكية الإسلامية قصيرة وطويلة الأجل المرتبطة بعمولة. يعكس الجدول أدناه أثر مخاطر أسعار العمولات على الدخل نتيجة للتغيرات المحتملة المعقولة في أسعار العمولات، وكذلك كافة التغيرات الأخرى التي بقيت ثابتة. لا يوجد لمخاطر أسعار العمولات أي أثر على حقوق الملكية. إن الأثر على الدخل يمثل أثر التغيرات المفترضة في أسعار العمولات على أرباح الشركة لسنة واحدة وذلك على أساس المطلوبات المالية بعمولة عائمة كما في ٣١ ديسمبر.

الأثر على دخل السنة		الزيادة (النقص) في نقاط الأساس
٢٠١٤	٢٠١٥	
ريال سعودي	ريال سعودي	
(١٥٧,٥٢٩)	(١٣٦,٦٠٤)	٥+
(٣١٥,٠٥٨)	(٢٧٣,٢٠٨)	١٠+
١٥٧,٥٢٩	١٣٦,٦٠٤	٥-
٣١٥,٠٥٨	٢٧٣,٢٠٨	١٠-

مخاطر العملات

تمثل مخاطر العملات المخاطر الناتجة عن تذبذب قيمة أداة مالية ما بسبب التغيرات في أسعار الصرف الأجنبي. تقوم الإدارة بمرافقة التقلبات في أسعار الصرف الأجنبي، وتعتقد بأن الشركة لا تتعرض لمخاطر عملات هامة لعدم قيامها بأية معاملات هامة بعملات عدا الريال السعودي والدولار الأمريكي. أن سعر صرف الريال السعودي مثبت مقابل الدولار الأمريكي، وبالتالي فإن الأرصدة والمعاملات بالدولار الأمريكي لا تمثل مخاطر هامة.

مخاطر الائتمان

تمثل مخاطر الائتمان عدم مقتررة طرف ما على الوفاء بالتزاماته مما يؤدي إلى تكبد الطرف الآخر لخسارة مالية. تنص سياسة الشركة على أن كافة العملاء الذين يرغبون بالتعامل على أساس الأجل يخضعون للتحقق من التلحية الائتمانية. إن الأدوات المالية التي تخضع لتكيزات مخاطر الائتمان تتكون أساساً من الأرصدة لدى البنوك والمدننين. تقوم الشركة بإيداع الأرصدة البنكية لدى عدد من المؤسسات المالية ذات تصنيف ائتماني جيد، ولديها سياسة تقوم على وضع حدود لأرصدها المودعة لدى كل مؤسسة مالية. لا تعتقد الشركة بأن هناك مخاطر هامة على عدم كفاءة هذه المؤسسات. لا تعتبر الشركة نفسها معرضة لتكيزات مخاطر الائتمان فيما يتعلق بالمدننين نظراً لتنوع قاعدة عملائها العاملين في مختلف الصناعات والمتواجدين في مناطق متعددة.

مخاطر السيولة

تمثل مخاطر السيولة الصعوبات التي تواجهها الشركة في توفير الأموال للوفاء بالتعهدات المتعلقة بالأدوات المالية. يمكن أن تنتج مخاطر السيولة عن عدم المقتررة على بيع أي أصل مالي بسرعة وبمبلغ يقارب قيمته العادلة. تقوم الشركة بإدارة مخاطر السيولة وذلك بالتأكد من توفر التسهيلات البنكية الإسلامية. تم الإفصاح عن شروط وأحكام هذه التسهيلات في الإيضاح (١١). تنص شروط البيع الخاصة بالشركة على أن يتم سداد المبالغ نقداً عند توريد البضاعة أو على أساس الأجل. تُسدد النعم الدائنة التجارية في العادة خلال ٦٠ يوماً من تاريخ الشراء.

٢٦- القيمة العادلة للأدوات المالية

القيمة العادلة هي القيمة التي يتم بموجبها تبادل موجودات ما أو سداد مطلوبات ما بين أطراف راغبة في ذلك وبشروط تعامل عادل. تتكون الأدوات المالية من الأرصدة لدى البنوك والمدنين والتجار، بينما تتكون المطلوبات المالية من القروض والدائنين. إن القيمة الدفترية للأرصدة لدى البنوك والمدنين والتجار والدائنين التجاريين والموجودات والمطلوبات المالية الأخرى تقارب قيمتها الدفترية .

٢٧- المصادر الأساسية لعدم التأكد من التقديرات

النعم المدينة التجارية المشكوك في تحصيلها

يتم إجراء تقدير للمبالغ القابلة للتحويل من النعم المدينة التجارية عند عدم إمكانية تحصيل المبلغ بالكامل. بالنسبة لكل مبلغ من المبالغ الهامة، يتم إجراء هذا التقدير لكل مبلغ على حده. أما المبالغ التي لا تعتبر هامة بمفردها ولكنها متأخرة السداد، فإنه يتم تقديرها بشكل جماعي، ويجنب مخصص حسب طول مدة التأخر في السداد بناءً على معدلات التحصيل السابقة.

بتاريخ قائمة المركز المالي، بلغ إجمالي أرصدة المدنين التجاريين ٢١٠,٩٢٠,٩٧١ ريال سعودي (٢٠١٤: ١٥٠,٩٧٨,٢١٦ ريال سعودي)، ومخصص النعم المدينة التجارية المشكوك في تحصيلها ٢,٤٧٦,٥٧٠ ريال سعودي (٢٠١٤: ١,٤٤٤,٢٤٢ ريال سعودي). سيتم إثبات أي فرق بين المبالغ المحصلة فعلاً في الفترات المستقبلية والمبالغ المتوقعة في قائمة الدخل.

تخفيض قيمة المخزون

يظهر المخزون بالتكلفة أو صافي القيمة البيعية، أيهما أقل. وعندما يصبح المخزون قديماً أو متقديماً، يتم إجراء تقدير لصافي القيمة البيعية له. بالنسبة لكل مبلغ من المبالغ الهامة، يتم إجراء تقدير لكل مبلغ على حده. أما المبالغ غير الهامة بمفردها والتي تعتبر قديمة أو متقادمة، فإنه يتم تقديرها بشكل جماعي ويجنب مخصص حسب نوع المخزون وعمره أو درجة تقادمه على أساس أسعار البيع التاريخية.

الأعمار الإنتاجية للممتلكات والمعدات

تقوم إدارة الشركة بتحديد الأعمار الإنتاجية المقترنة للممتلكات والمعدات لأغراض احتساب الاستهلاك. يحدد التقدير بعد الأخذ بعين الاعتبار الاستخدام المتوقع للأصل أو الاستهلاك العادي. تقوم الإدارة بمراجعة الأعمار الإنتاجية سنوياً، وسيتم تعديل كسط الاستهلاك المستقبلي عندما تعتقد الإدارة بأن الأعمار الإنتاجية تختلف عن التقديرات السابقة.

٢٨- أرقام المقارنة

أعيد تبويب بعض أرقام المقارنة للسنة السابقة بما يتماشى مع تبويب السنة الحالية.

٢٩- اعتماد القوائم المالية

اعتمدت القوائم المالية من مجلس الإدارة بتاريخ ٧ ربيع الثاني ١٤٣٧هـ (الموافق ١٧ يناير ٢٠١٦).