

شركة الدريس للخدمات البترولية والنقلية
(شركة مساهمة سعودية)

القوائم المالية
٣١ ديسمبر ٢٠١٢

المحتوى

صفحة	الفهرس
١	تقرير مراجعي الحسابات
٢	قائمة المركز المالي
٣	قائمة الدخل
٤	قائمة التدفقات النقدية
٥	قائمة التغيرات في حقوق المساهمين
٢١-٦	إيضاحات حول القوائم المالية

المهندس/ عبدالاله سعد الدريس
الرئيس التنفيذي

رسمي جرجس عوض
رئيس المجموعة المالية

محمد محمد الدريس
رئيس مجلس الإدارة

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

نطاق المراجعة

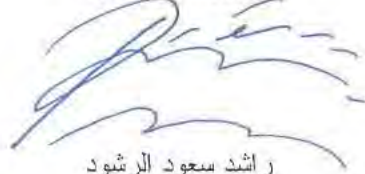
لقد راجعنا قائمة المركز المالي المرفقة لشركة الدريس للخدمات البترولية والنقلات - شركة مساهمة سعودية (الشركة) كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٢، وقوائم الدخل والتدفقات النقدية والتغيرات في حقوق المساهمين للسنة المنتهية في ذلك التاريخ. إن هذه القوائم المالية من مسؤولية إدارة الشركة وقد تم إعدادها وفقاً لنص المادة ١٢٣ من نظام الشركات السعودي وقدمت لنا مع كافة المعلومات والبيانات التي طلبناها. إن مسؤوليتنا هي إبداء رأينا حول هذه القوائم المالية استناداً إلى أعمال المراجعة التي قمنا بها. تمت مراجعتنا وفقاً لمعايير المراجعة المتعارف عليها في المملكة العربية السعودية والتي تتطلب أن نقوم بتخطيط وتنفيذ أعمال 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 تقويم المبادئ المحاسبية المتبعة والتقديرات الهامة المطبقة من قبل الإدارة والعرض العام للقوائم المالية. باعتبارنا أن مراجعتنا توفر درجة معقولة من القناعة تمكننا 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 ٢٠١٢ ونتائج أعمالها وتدفقاتها النقدية للسنة المنتهية في ذلك التاريخ وفقاً لمعايير المحاسبة المتعارف عليها في المملكة العربية السعودية.
- (٢) تتفق مع نظام الشركات والنظام الأساسي للشركة فيما يتعلق بإعداد وعرض القوائم المالية.

عن إرنست ويونغ



راشد سعود الرشود

محاسب قانوني

قيد سجل المحاسبين القانونيين رقم (٣٦٦)



الرياض : ٣ ربيع الأول ١٤٣٤هـ

(١٥ يناير ٢٠١٣)



شركة الدريس للخدمات البترولية والنقلية
(شركة مساهمة سعودية)

قائمة المركز المالي

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٢

٢٠١١	٢٠١٢	إيضاح	
ريال سعودي	ريال سعودي		
			الموجودات
			الموجودات المتداولة
٢١,٤١٨,٤١٥	١٧,١٠٠,٨٤٣		أرصدة لدى البنوك
٨٦,٥٦٤,٨٥٤	١٠٢,٦٠٧,٠٣١	٣	مدينون تجاريون ، صافي
١٨,٨١٤,١٣٢	٢٠,٨٥٤,٨٤٢	٤	إيرادات مستحقة
١٩,٢٥٣,٥١٠	٢٣,٣٤٣,٥٠٣	٥	مخزون ، صافي
١٢٥,٦٧٣,٤٣٨	١٢١,٧٥٧,٧٠٥	٦	مصاريف مدفوعة مقدما
٣١,١٥٢,٧٢٥	٣١,٣٨٦,٨٢٣	٧	موجودات أخرى
٣٠٢,٨٧٧,٠٧٤	٣١٧,٠٥٠,٧٤٧		إجمالي الموجودات المتداولة
			الموجودات غير المتداولة
-	٢٥٠,٠٠٠	٨	استثمار في مشروع مشترك
٢٧,٥٥٥,٠٧٩	٢٠,٢٨١,٥٥٢	٩	تكاليف مؤجلة
٤٩٩,٦٦٤,٩٨٢	٥٩٠,١٢٥,٣١٤	١٠	ممتلكات ومعدات
٥٢٧,٢٢٠,٠٦١	٦١٠,٦٥٦,٨٦٦		إجمالي الموجودات غير المتداولة
٨٣٠,٠٩٧,١٣٥	٩٢٧,٧٠٧,٦١٣		إجمالي الموجودات
			المطلوبات وحقوق المساهمين
			المطلوبات المتداولة
٩٠,٦٦٦,٦٦٩	٧٦,٦٦٦,٦٦٧	١١	قروض قصيرة الأجل
٤٨,٣٢٨,٧٣١	٤٩,٨٧١,٧٧٢	١١	الجزء المتداول من قروض طويلة الأجل
١١٢,٥٣١,٥٤٦	١٣٢,٠٠٤,٤٩٤	١٢	دائنون تجاريون
٩٧٥,٨٧٦	٢١٧,٢٣٨	١٩	مستحق إلى جهة ذات علاقة
٨٠,٥٣١,١٠٦	٨٥,٨٧٥,٤٨٥	١٣	مصاريف مستحقة الدفع ومطلوبات أخرى
١,٩٦٧,٥٤٩	٢,٣٦٩,٣٠٢	١٤	مخصص الزكاة
٣٣٥,٠٠١,٤٧٧	٣٤٧,٠٠٤,٩٥٨		إجمالي المطلوبات المتداولة
			المطلوبات غير المتداولة
٣٤,٦٠٠,٨٧٤	٧٢,٩٣٢,٨٨٣	١١	قروض طويلة الأجل
٢٦,٤٩٩,٢٨٢	٢٩,٨٢٦,٣٨٧		مكافأة نهاية الخدمة للموظفين
٦١,١٠٠,١٥٦	١٠٢,٧٥٩,٢٧٠		إجمالي المطلوبات غير المتداولة
٣٩٦,١٠١,٦٣٣	٤٤٩,٧٦٤,٢٢٨		إجمالي المطلوبات
			حقوق المساهمين
٢٥٠,٠٠٠,٠٠٠	٣٠٠,٠٠٠,٠٠٠	١٥	رأس المال
٤٣,١١٣,١٩٤	٥٢,٦٦٧,٩٨٢		إحتياطي نظامي
١٤٠,٨٨٢,٣٠٨	١٢٥,٢٧٥,٤٠٣		أرباح مبقاة
٤٣٣,٩٩٥,٥٠٢	٤٧٧,٩٤٣,٣٨٥		إجمالي حقوق المساهمين
٨٣٠,٠٩٧,١٣٥	٩٢٧,٧٠٧,٦١٣		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 ٢٠١٢

٢٠١١	٢٠١٢	إيضاح	
ريال سعودي	ريال سعودي		
١,٦٩٤,١٧٨,٥٠٥	١,٨٧٣,٥٧٤,٠٣٢		الإيرادات
(١,٥٢٩,٩١٤,٤٨٩)	(١,٧٠٢,٠٧٤,١٥٧)		تكلفة الإيرادات
١٦٤,٢٦٤,٠١٦	١٧١,٤٩٩,٨٧٥		الربح الاجمالي
			المصاريف
(٦,٢٤٣,٧٧٥)	(٥,٤٢٨,٩٨٩)	١٦	بيع وتسويق
(٥٨,١٢٦,٩٥١)	(٦١,١٤٢,٤٢٥)	١٧	عمومية وإدارية
٩٩,٨٩٣,٢٩٠	١٠٤,٩٢٨,٤٦١		الدخل من العمليات
(٨,٣٨٠,٥٤١)	(٨,٣٠٠,٢٥٧)	١١	مصاريف مالية
٢,٦٠١,٨١٦	٩٤٢,٦٧٩	١٨	إيرادات أخرى، صافي
٩٤,١١٤,٥٦٥	٩٧,٥٧٠,٨٨٣		الدخل قبل الزكاة
(١,٩٥٠,٠٠٠)	(٢,٠٢٣,٠٠٠)	١٤	الزكاة
٩٢,١٦٤,٥٦٥	٩٥,٥٤٧,٨٨٣		صافي دخل السنة
			ربح السهم من:
٣,٣٣	٣,٥٠	٢٠	الدخل من العمليات
٣,٠٧	٣,١٨	٢٠	صافي الدخل

شركة الدريس للخدمات البترولية والنقلية
(شركة مساهمة سعودية)

قائمة التدفقات النقدية

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٢

٢٠١١ ريال سعودي	٢٠١٢ ريال سعودي	
٩٤,١١٤,٥٦٥	٩٧,٥٧٠,٨٨٣	الأنشطة التشغيلية
		الدخل قبل الزكاة
		التعديلات لـ:
٤٤,١٦٥,٤١٦	٤٩,٣٣٠,٣٨١	استهلاك ممتلكات ومعدات
٩,٥١٨,٤٠٣	٩,٥٩٦,٣١١	أطفاة تكاليف مؤجلة
٣,٠٤٣,٨٤٨	١٧٦,٩٢٣	تكاليف مؤجلة منطوية
٥٩٣,٧٠٥	٧٩٠,٢٤٧	مخصص ذمم مدينة تجارية مشكوك في تحصيلها
٤٦٠,٤٦٩	٧٠٣,٦٥٦	مخصص مخزون متقدم ويطيء الحركة
(١,٢٥٣,٣٢٩)	٢٨,٥٨٣	خسائر (مكاسب) بيع ممتلكات ومعدات
٦,٥٥٢,٥٧٨	٦,٢٦٣,٩٣٢	مخصص مكافأة نهاية الخدمة للموظفين
١٥٧,١٩٥,٦٥٥	١٦٤,٤٦٠,٩١٦	
(١٤,٣٤٧,٨٠٩)	(١٦,٨٣٢,٤٢٤)	التغيرات في الموجودات والمطلوبات التشغيلية:
(٥,٦٠٧,٨٠٢)	(٢,٠٤٠,٧١٠)	مدينون تجاريون
(١١,٢٠٧)	(٤,٧٩٣,٦٤٩)	إيرادات مستحقة
(١٥,٢٠٥,٥٤٥)	٣,٩١٥,٧٣٣	مخزون
(١٢,٧٧٧,٩٩٠)	(٢٣٤,٠٩٨)	مصاريف مدفوعة مقدما
(٣٦,٨٥٩,٦٤٠)	١٩,٤٧٢,٩٤٨	موجودات أخرى
(١,٤٤١,٥٣٨)	(٧٥٨,٦٣٨)	دائنون تجاريون
١٨,١٢٩,١٣٣	٥,٣٤٤,٣٧٩	مستحق إلى جهة ذات علاقة
٨٩,٠٧٣,٢٥٧	١٦٨,٥٣٤,٤٥٧	مصاريف مستحقة الدفع ومطلوبات أخرى
(١,٢٩٩,٧٤٢)	(١,٦٢١,٢٤٧)	النقدية من العمليات
(٤,٤٠٣,٤٢٨)	(٢,٩٣٦,٨٢٧)	زكاة مدفوعة
٨٣,٣٧٠,٠٨٧	١٦٣,٩٧٦,٣٨٣	مكافأة نهاية الخدمة المدفوعة للموظفين
		صافي النقدية من الأنشطة التشغيلية
-	(٢٥٠,٠٠٠)	الأنشطة الاستثمارية
(١٠,٣٩٨,٨٥٨)	(٢,٤٩٩,٧٠٧)	استثمار في مشروع مشترك
(٥٨,٣٩٨,٥٥٦)	(١٤٥,٩١٩,٩٤٤)	إضافات للتكاليف المؤجلة
٣,٤٣٠,٦٨٣	٦,١٠٠,٦٤٨	شراء ممتلكات ومعدات
(٦٥,٣٦٦,٧٣١)	(١٤٢,٥٦٩,٠٠٣)	متحصلات من بيع ممتلكات ومعدات
		صافي النقدية المستخدمة في الأنشطة الاستثمارية
٨٢٠,٨٢٤,٠٠٠	١,٠٤٠,٢٧٧,٩٦٠	الأنشطة التمويلية
(٧٣٥,٣٢٣,٩٩٨)	(١,٠٥٤,٢٧٧,٩٦٢)	قروض قصيرة الأجل مستلمة
٧,٦٠٠,٠٠٠	١١٢,٨٤٦,٦٩٠	قروض قصيرة الأجل مسددة
(٥٦,٥٦٠,٦٦١)	(٧٢,٩٧١,٦٤٠)	قروض طويلة الأجل مستلمة
(٥٠,٠٠٠,٠٠٠)	(٥٠,٠٠٠,٠٠٠)	قروض طويلة الأجل مسددة
(١,٦٠٠,٠٠٠)	(١,٦٠٠,٠٠٠)	توزيعات أرباح مدفوعة
(١٥,٠٦٠,٦٥٩)	(٢٥,٧٢٤,٩٥٢)	مكافأة أعضاء مجلس الإدارة
٢,٩٤٢,٦٩٧	(٤,٣١٧,٥٧٢)	صافي النقدية المستخدمة في الأنشطة التمويلية
١٨,٤٧٥,٧١٨	٢١,٤١٨,٤١٥	(النقص) الزيادة في الأرصدة لدى البنوك
٢١,٤١٨,٤١٥	١٧,١٠٠,٨٤٣	الأرصدة لدى البنوك في بداية السنة
		الأرصدة لدى البنوك في نهاية السنة

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

شركة الدريس للخدمات البترولية والنقلات
(شركة مساهمة سعودية)

قائمة التغيرات في حقوق المساهمين
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٢

الإجمالي ريال سعودي	الأرباح المبقاه ريال سعودي	الاحتياطي النظامي ريال سعودي	رأس المال ريال سعودي	
٣٩٣,٤٣٠,٩٣٧	١٠٩,٥٣٤,٢٠٠	٣٣,٨٩٦,٧٣٧	٢٥٠,٠٠٠,٠٠٠	الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠١٠
(٥٠,٠٠٠,٠٠٠)	(٥٠,٠٠٠,٠٠٠)	-	-	توزيعات أرباح
(١,٦٠٠,٠٠٠)	(١,٦٠٠,٠٠٠)	-	-	مكافأة أعضاء مجلس الإدارة
٩٢,١٦٤,٥٦٥	٩٢,١٦٤,٥٦٥	-	-	صافي دخل السنة
-	(٩,٢١٦,٤٥٧)	٩,٢١٦,٤٥٧	-	محول إلى الاحتياطي النظامي
٤٣٣,٩٩٥,٥٠٢	١٤٠,٨٨٢,٣٠٨	٤٣,١١٣,١٩٤	٢٥٠,٠٠٠,٠٠٠	الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠١١
-	(٥٠,٠٠٠,٠٠٠)	-	٥٠,٠٠٠,٠٠٠	محول إلى رأس المال (إيضاح ١٥)
(٥٠,٠٠٠,٠٠٠)	(٥٠,٠٠٠,٠٠٠)	-	-	توزيعات أرباح (إيضاح ٢١)
(١,٦٠٠,٠٠٠)	(١,٦٠٠,٠٠٠)	-	-	مكافأة أعضاء مجلس الإدارة (إيضاح ٢١)
٩٥,٥٤٧,٨٨٣	٩٥,٥٤٧,٨٨٣	-	-	صافي دخل السنة
-	(٩,٥٥٤,٧٨٨)	٩,٥٥٤,٧٨٨	-	محول إلى الاحتياطي النظامي
٤٧٧,٩٤٣,٣٨٥	١٢٥,٢٧٥,٤٠٣	٥٢,٦٦٧,٩٨٢	٣٠٠,٠٠٠,٠٠٠	الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠١٢

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

١ - التكوين والنشاط

شركة الدريس للخدمات البترولية والنقلات (" 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 الإعاضة المطهية وغير المطهية 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

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 للفاخرة ناقصاً 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 المعدومة 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 المقدرة، 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.

الاستثمار في مشروع مشترك

تمتلك الشركة حصة في مشروع مشترك والذي يعتبر منشأة مداره بصورة مشتركة. المشروع المشترك عبارة عن ترتيب تعاقدى تنشأ بموجبه سيطرة مشتركة على النشاطات الاقتصادية للمنشأة ويتطلب الموافقة الجماعية للأطراف المشاركة بشأن القرارات المالية والتشغيلية للمشروع المشترك. تقوم الشركة بإثبات حصتها في المشروع المشترك باستخدام طريقة حقوق الملكية.

وبموجب طريقة حقوق الملكية، يقيد الاستثمار في المنشأة المداره بصورة مشتركة في قائمة المركز المالي بالتكلفة المعدله بحصة الشركة في صافي موجودات المنشأة، وتعكس قائمة الدخل حصة الشركة في نتائج عملياتها. وفي حالة إثبات أي تغيير مباشرة ضمن حقوق ملكية المنشأة المداره بصورة مشتركة، تقوم الشركة بإثبات حصتها في أية تغييرات والإفصاح عن ذلك، حيثما يطبق ذلك، في قائمة التغيرات في حقوق المساهمين. تحذف الأرباح والخسائر الناتجة عن المعاملات بين الشركة والمنشأة المداره بصورة مشتركة بقدر حصة الشركة في المنشأة.

تعد القوائم المالية للمنشأة المداره بصورة مشتركة لنفس الفترة المالية للشركة باستخدام سياسات محاسبية مماثلة.

التكاليف المؤجلة

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

الممتلكات والمعدات

تظهر الممتلكات والمعدات بالتكلفة ناقصاً الإستهلاك المتراكم والإنخفاض 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 رسملة 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 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.

٢ - ملخص بأهم السياسات المحاسبية - تمة

الانخفاض في قيمة الموجودات طويلة الأجل - تمة

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 .

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 مقدمة 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 مقدماً 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 بلجمالي 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 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 إلى الريال السعودي بالأسعار السائدة في ذلك التاريخ. تدرج المكاسب والخسائر الناتجة عن التسديدات وتحويل العملات الأجنبية في قائمة الدخل.

٢ - ملخص بأهم السياسات المحاسبية - تمة

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 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.

المصاريف

تتكون مصاريف البيع والتسويق 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

تتم مقاصة الموجودات والمطلوبات المالية ويُدرج الصافي في قائمة المركز المالي فقط عند وجود حق نظامي ملزم وعندما يكون لدى الشركة نية لتسوية الموجودات مع المطلوبات على أساس الصافي، أو تحقيق الموجودات وتسديد المطلوبات في آن 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

٢٠١١	٢٠١٢	
ريال سعودي	ريال سعودي	
٨٧,٦١٤,٥٢٤	١٠٤,٤٤٦,٩٤٨	مدينون تجاريون
(١٠,٠٤٩,٦٧٠)	(١,٨٣٩,٩١٧)	مخصص ذمم مدينة تجارية مشكوك في تحصيلها
٨٦,٥٦٤,٨٥٤	١٠٢,٦٠٧,٠٣١	

إن بعض الذمم المدينة التجارية أعلاه مستحقة السداد لفترة تزيد عن دورة الأعمال الاعتيادية، ولم تتخفص قيمتها، وبناءً على الخبرة السابقة، يتوقع تحصيلها بالكامل حيث أن معظمها مستحق على جهات حكومية وشبه حكومية.

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

٢٠١١	٢٠١٢	
ريال سعودي	ريال سعودي	
١٤,٩٧١,٩٨٢	١٦,٤٤٨,٤١٢	وقود وزيوت وفلاتر
٤,٧٣٨,٨٨٧	٨,١٧٣,٠٠٧	قطع غير
٣,٤٤٥,٥٧٠	١٨٧,٦٦٩	أخرى
٢٠,٠١٥,٤٣٩	٢٤,٨٠٩,٠٨٨	
(٧٦١,٩٢٩)	(١,٤٦٥,٥٨٥)	مخصص مخزون متقادم وبطيء الحركة
١٩,٢٥٣,٥١٠	٢٣,٣٤٣,٥٠٣	

٦ - المصاريف المدفوعة مقدماً

٢٠١١	٢٠١٢	
ريال سعودي	ريال سعودي	
١٠٦,٥١٢,١٤٨	٩٨,٣١٨,٥٥٦	إيجار مدفوع مقدماً
١٩,١٦١,٢٩٠	٢٣,٤٣٩,١٤٩	أخرى
١٢٥,٦٧٣,٤٣٨	١٢١,٧٥٧,٧٠٥	

يشتمل الإيجار المدفوع مقدماً على مبلغ قدره ٤٧٧,٣٠٢ ريال سعودي (٢٠١١: ٤٧٧,٣٠٢ ريال سعودي) تم دفعه إلى جهات ذات علاقة (إيضاح ١٩).

٧ - الموجودات الأخرى

٢٠١١	٢٠١٢	
ريال سعودي	ريال سعودي	
١٤,١٧١,٦٠٩	١٥,٥٨٩,٩٥٥	سلف للموظفين
٦,٠١١,٣٥٦	١٢,٩١١,٨٢٠	دفعات مقدمة لموردين
٩٦,٠٧٠	٢٧,٤٧٠	تأمينات نقدية على خطابات ضمان (إيضاح ٢٢)
٧,٥٨٧,٥٠٠	-	دفعة مقدمة لشراء ارض
٣,٢٨٦,١٩٠	٢,٨٥٧,٥٧٨	متنوعة
٣١,١٥٢,٧٢٥	٣١,٣٨٦,٨٢٣	

٨ - استثمار في مشروع مشترك

بتاريخ ٢٨ أغسطس، أبرمت الشركة اتفاقية مشروع مشترك مع شركة بترول الإمارات الوطنية ذ.م.م (أينوك) من خلال شركة تابعة ومملوكة بالكامل لشركة أينوك لتأسيس شركة سعودية ذات مسؤولية محدودة تعمل في مجال إمتلاك واستئجار وتشغيل وصيانة محطات وقود حديثة التصميم على الطرق السريعة وفي مدن مختارة داخل المملكة العربية السعودية. ستدار الشركة من قبل فريق إداري مستقل من كلا الشركتين. إن مبلغ التمويل المبدئي الملتزم به ٤٥,٠٠٠,٠٠٠ ريال سعودي، وسيكون مملوك مناصفة بين كلا الطرفين.

وخلال الربع المنتهي في ٣١ ديسمبر ٢٠١٢، تم تأسيس المنشأة المدارة بصورة مشتركة باسم "الشركة المتحدة للوقود"، وقام كل طرف من الأطراف المشاركة بدفع ٢٥٠,٠٠٠ ريال سعودي، حيث يمثل رأس مال المشروع المشترك. ومن المتوقع أن يتم دفع باقي التمويل الملتزم به وقدره ٢٢,٢٥٠,٠٠٠ ريال سعودي خلال عام ٢٠١٣. لم يبدأ المشروع المشترك عملياته بعد.

٩ - التكاليف المؤجلة

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

٢٠١١	٢٠١٢	
ريال سعودي	ريال سعودي	
		التكلفة:
٥٩,٤٦٠,١٣٨	٥٢,٤٣٧,٢٤٣	في بداية السنة
١٠,٣٩٨,٨٥٨	٢,٤٩٩,٧٠٧	إضافات
(١٧,٤٢١,٧٥٣)	(٥٤٨,٨٧٩)	مشطوبات
٥٢,٤٣٧,٢٤٣	٥٤,٣٨٨,٠٧١	في نهاية السنة
		الإطفاء:
٢٩,٧٤١,٦٦٦	٢٤,٨٨٢,١٦٤	في بداية السنة
٩,٥١٨,٤٠٣	٩,٥٩٦,٣١١	للسنة
(١٤,٣٧٧,٩٠٥)	(٣٧١,٩٥٦)	مشطوبات
٢٤,٨٨٢,١٦٤	٣٤,١٠٦,٥١٩	في نهاية السنة
٢٧,٥٥٥,٠٧٩	٢٠,٢٨١,٥٥٢	صافي القيمة الدفترية

١٠ - الممتلكات والمعدات

ان معدلات الاستهلاك للفئات الرئيسية للموجودات هي كما يلي :-

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

الأراضي ريال سعودي	المباني ريال سعودي	تحسينات المباني المستأجرة ريال سعودي	المكائن والمعدات ريال سعودي	الشاحنات والسيارات ريال سعودي	أجهزة الحاسب الآلي ريال سعودي	العدد والأدوات ريال سعودي	الأثاث والتركيبات ريال سعودي	الأعمال تحت التنفيذ ريال سعودي	الإجمالي ٢٠١٢ ريال سعودي	الإجمالي ٢٠١١ ريال سعودي	التكلفة :
٨٦,٤٩١,٠٣٩	٤٢,٦٧٢,٨٧٤	٦٦,٣٦٥,٠٨٩	٢٧,٤٧٩,٩٢٨	٤٨٠,٢٨٦,٢٧٧	١٠,٥٦٨,٥٠٩	٧,٨٨٤,٩٥٠	٩,٦٠٧,٧٩٤	٣,٤٦٧,٢٥١	٧٣٤,٨٢٣,٧١١	٦٨٣,٤٥٥,٣٠١	في بداية السنة
٦٨,٩٦٤,٠٧٠	٧٩٦,٢٤٨	٧,٩٨٣,١١٥	١,٥٦٠,٤٨١	٥٨,٤٥٠,٢٦٧	٢٥٣,٠٤٧	٢٠٥,١١٥	١,٠٨٧,٢٧٧	٦,٦٢٠,٣٢٤	٥٨,٣٩٨,٥٥٦	٥٨,٣٩٨,٥٥٦	للإضافات
-	-	(١,٦٦٠,٠٣٣)	(٤٤٣,٦٦٨)	(١٠,٢٢٣,٥٣٣)	(١٦,٣١٠)	(٢٦,٢٥٣)	(٧,٢٧٧)	-	(١٢,٣٧٧,١٧٤)	(٧,٠٣٠,١٤٦)	للإستبعادات
-	-	٣١٤,٧٩٣	-	١,٩٤٣,٠٢٢	-	-	-	(٢,٢٥٧,٨١٥)	-	-	تحويلات
١٥٥,٤٥٥,١٠٩	٤٣,٤٦٩,١٢٢	٧٣,٠٠٢,٩٦٤	٢٨,٥٩٦,٧٤١	٥٣٠,٤٥٦,٠٣٣	١٠,٨٠٥,٢٤٦	٨,٠٦٣,٨١٢	١٠,٦٨٧,١٩٤	٧,٨٢٩,٧٦٠	٨٦٨,٣٦٦,٤٨١	٧٣٤,٨٢٣,٧١١	في نهاية السنة
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	الإستهلاك :
-	١٦,٤٠٩,٨١١	٢٤,٧٧٥,١٧٧	١٤,٨٦٤,٧٦١	١٦١,٠١٥,٨٢٧	٥,٥٠٥,٠١٠	٦,٤٣١,٠٢٩	٦,١٥٧,١١٤	-	٢٣٥,١٥٨,٧٢٩	١٩٥,٨٤٦,١٠٥	في بداية السنة
-	١,٣٠٠,٤٦٤	٨,٩٩١,٥٢٦	٢,٥١٩,٥٥٤	٣٣,٦٧٢,٤٦١	١,٣٠١,٠٠٨	٦٥٨,٣٩٣	٨٨٦,٩٧٥	-	٤٩,٣٣٠,٣٨١	٤٤,١٦٥,٤١٦	للسنة
-	-	(٨٩٧,٣٣٦)	(١٧٤,٠٩٧)	(٥,١٣٦,٧١٠)	(١٦,٣٠٩)	(١٩,٢٦٢)	(٤,٢٢٩)	-	(٦,٢٤٧,٩٤٣)	(٤,٨٥٢,٧٩٢)	الإستبعادات
-	١٧,٧١٠,٢٧٥	٣٢,٨٦٩,٢٦٧	١٧,٢١٠,٢١٨	١٨٩,٥٥١,٥٧٨	٦,٧٨٩,٧٠٩	٧,٠٧٠,١٦٠	٧,٠٣٩,٨٦٠	-	٢٧٨,٢٤١,١٦٧	٢٣٥,١٥٨,٧٢٩	في نهاية السنة
١٥٥,٤٥٥,١٠٩	٢٥,٧٥٨,٨٤٧	٤٠,١٣٣,٥٩٧	١١,٣٨٦,٥٢٣	٣٤٠,٩٠٤,٤٥٥	٤,٠١٥,٥٣٧	٩٩٣,٦٥٢	٣,٦٤٧,٨٣٤	٧,٨٢٩,٧٦٠	٥٩٠,١٢٥,٣١٤	٤٩٩,٦٦٤,٩٨٢	صافي القيمة الدفترية:
٨٦,٤٩١,٠٣٩	٢٦,٢٦٣,٠٦٣	٤١,٥٨٩,٩١٢	١٢,٦١٥,١٦٧	٣١٩,٢٧٠,٤٥٠	٥,٠٦٣,٤٩٩	١,٤٥٣,٩٢١	٣,٤٥٠,٦٨٠	٣,٤٦٧,٢٥١	٤٩٩,٦٦٤,٩٨٢	٤٩٩,٦٦٤,٩٨٢	٣١ ديسمبر ٢٠١٢
٨٦,٤٩١,٠٣٩	٢٦,٢٦٣,٠٦٣	٤١,٥٨٩,٩١٢	١٢,٦١٥,١٦٧	٣١٩,٢٧٠,٤٥٠	٥,٠٦٣,٤٩٩	١,٤٥٣,٩٢١	٣,٤٥٠,٦٨٠	٣,٤٦٧,٢٥١	٤٩٩,٦٦٤,٩٨٢	٤٩٩,٦٦٤,٩٨٢	٣١ ديسمبر ٢٠١١

تمثل الأعمال تحت التنفيذ كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٢ و ٢٠١١ تكبدها بشأن المباني وتحسينات المباني المستأجرة بالمحطات والورش.

بلغ قسط الاستهلاك المحمل على تكلفة المبيعات ٤٦,٦٠٣,٠٩١ ريال سعودي (٢٠١١: ٤١,٥٣٩,٧٧١ ريال سعودي) وعلى المصاريف العمومية والإدارية ٢,٧٢٧,٢٩٠ ريال سعودي (٢٠١١: ٢,٦٢٥,٦٤٥ ريال سعودي).

١١ - القروض

حصلت الشركة، خلال دورة أعمالها العادية، على تسهيلات إسلامية طويلة وقصيرة الأجل من بنوك تجارية محلية متنوعة قدرها ١,٣٠٠ مليون ريال سعودي (٢٠١١): ١,١٥٥ 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. إن هذه التسهيلات مضمونة بسندات إذنية صادرة من قبل الشركة وبتنازل عن متحصلات العقود. لدى الشركة تسهيلات بنكية غير مستخدمة قدرها ٧٠٩,٧ مليون ريال سعودي (٢٠١١: ٦٣٨,٩ مليون ريال سعودي). فيما يلي تفاصيل الرصيد القائم كما في ٣١ ديسمبر.

(أ) بلغت القروض قصيرة الأجل القائمة ٧٦,٦٦٦,٦٦٧ ريال سعودي (٢٠١١: ٩٠,٦٦٦,٦٦٩ ريال سعودي).

(ب) تتكون القروض طويلة الأجل من الآتي :

البنك	نوع التسهيلات	مبلغ التسهيلات بالريال السعودي		الرصيد القائم بالريال السعودي		الغرض	طريقة السداد	السداد	
		٢٠١١	٢٠١٢	٢٠١١	٢٠١٢			تاريخ سداد آخر قسط	تاريخ سداد أول قسط
مصرف الراجحي	قرض مرابحة طويل الأجل	٤٠,٠٠٠,٠٠٠	٦٠,٠٠٠,٠٠٠	٧,٦٠٠,٠٠٠	٥١,١١٩,٨٨٧	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	٥٧,١٦٤,٢٠٨	٤٥,٥٨٠,٣١٩	تمويل العمليات	شهري	٣١ مارس ٢٠٠٩	٢٥ سبتمبر ٢٠١٦
مجموعة سامبا المالية	قرض تورق متجدد طويل الأجل	١٠٠,٠٠٠,٠٠٠	١٠٠,٠٠٠,٠٠٠	١٨,١٦٥,٣٩٧	٤٦٢,٥٠٠	تمويل رأس المال العامل وشراء ممتلكات ومعدات	شهري	١٦ مارس ٢٠٠٧	٣ سبتمبر ٢٠١٣
بنك الخليج الدولي	قرض تورق طويل الأجل	٧٥,٠٠٠,٠٠٠	٠	-	٢٠,٣١١,٣٦٣	تمويل رأس المال العامل وشراء ممتلكات ومعدات	ربع سنوية / شهري	١٧ سبتمبر ٢٠١٢	١٢ سبتمبر ٢٠١٥
بنك البلاد	قرض تورق متجدد طويل الأجل	١٠,٠٠٠,٠٠٠	٠	-	٥,٣٣٠,٥٨٦	شراء شاحنات ومحطات وقود	شهري	٤ يوليو ٢٠١٢	٤ يوليو ٢٠١٥
		٢٣٠,٠٠٠,٠٠٠	٣٣٥,٠٠٠,٠٠٠	١٩٧,٦٠٠,٠٠٠	١٢٢,٨٠٤,٦٥٥				

تحمل التسهيلات أعلاه أعباء مالية وفقاً للمعدلات السائدة بين البنوك في المملكة العربية السعودية زائداً الهامش المنفق عليه، وهي مضمونة بسندات إذنية صادرة من قبل الشركة. إن بعض 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 ديسمبر ٢٠١٢ و ٢٠١١.

١٢- الدائنون التجاريون

٢٠١١ ريال سعودي	٢٠١٢ ريال سعودي
٩٨,٣٤٣,١٩٦	١١١,٥٢٨,٩١٤
١٤,١٨٨,٣٥٠	٢٠,٤٧٥,٥٨٠
<u>١١٢,٥٣١,٥٤٦</u>	<u>١٣٢,٠٥٤,٤٩٤</u>

شركة الزيت العربية السعودية (أرامكو)
دائنون تجاريون آخرون

١٣- المصاريف المستحقة الدفع والمطلوبات الأخرى

٢٠١١ ريال سعودي	٢٠١٢ ريال سعودي
٥٨,٤٧٥,٤٧٩	٦٤,٢٨١,١١٦
٢٠,٧٣٧,١٣٥	١٧,٩٩٣,٠٢٧
١,٣١٨,٤٩٢	٣,٦٠١,٣٤٢
<u>٨٠,٥٣١,١٠٦</u>	<u>٨٥,٨٧٥,٤٨٥</u>

إيرادات غير مكتسبة
مصاريف مستحقة الدفع
دفعات مقدمة من العملاء

١٤- الزكاة

المحملة للسنة

تتكون الزكاة المحملة من الآتي:

٢٠١١ ريال سعودي	٢٠١٢ ريال سعودي
١,٧٤٩,٤٤٢	١,٩٩٧,٣٤٨
٢٠٠,٥٥٨	٢٥,٦٥٢
<u>١,٩٥٠,٠٠٠</u>	<u>٢,٠٢٣,٠٠٠</u>

مخصص السنة
تسويات سنوات سابقة
المحملة للسنة

تم حساب وعاء الزكاة على النحو التالي:

٢٠١١ ريال سعودي	٢٠١٢ ريال سعودي
٣٩٣,٤٣٠,٩٣٧	٤٣٣,٩٩٥,٥٠٢
٢٠,٧٠٤,١٢٩	٢٥,٣٧٤,٠٥٤
٨٢,٩٢٩,٦٠٥	١٢٢,٨٠٤,٦٥٥
٦٩,٩٧٧,٦٩٦	٧٤,٨٨٩,٩٩٧
<u>(٤٧٨,٦٣٤,٢٣٢)</u>	<u>(٥٢٥,٥٧٠,٣٠٠)</u>
<u>(٥١,٦٠٠,٠٠٠)</u>	<u>(٥١,٦٠٠,٠٠٠)</u>
<u>٣٦,٨٠٨,١٣٥</u>	<u>٧٩,٨٩٣,٩٠٨</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 ٢٠١٢ على أساس الوعاء الزكوي والسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١١ على أساس الدخل الخاضع للزكاة.

١٤- الزكاة - تمة

الحركة في المخصص خلال السنة

كانت حركة مخصص الزكاة للسنتين المنتهيتين في ٣١ ديسمبر ٢٠١٢ و ٢٠١١ على النحو التالي:

٢٠١١	٢٠١٢	
ريال سعودي	ريال سعودي	
١,٣١٧,٢٩١	١,٩٦٧,٥٤٩	في بداية السنة
١,٩٥٠,٠٠٠	٢,٠٢٣,٠٠٠	مجانب خلال السنة
(١,٢٩٩,٧٤٢)	(١,٦٢١,٢٤٧)	مدفوع خلال السنة
١,٩٦٧,٥٤٩	٢,٣٦٩,٣٠٢	في نهاية السنة

الربوط الزكوية

استلمت الشركة الربوط النهائية حتى عام ٢٠٠٥. قدمت الشركة قوائمها المالية وإقراراتها الزكوية للسنوات من ٢٠٠٦ حتى ٢٠١١ إلى مصلحة الزكاة والدخل ولم يتم استلام الربوط الزكوية النهائية بعد. تعتقد الإدارة بأنه تم تجنب مخصص كاف لقاء الالتزامات الزكوية ون أية التزامات إضافية قد تنشأ لن يكون لها أثر هام على القوائم المالية للشركة.

١٥- رأس المال

بتاريخ ١٧ ربيع الثاني ١٤٣٣هـ (الموافق ١٠ مارس ٢٠١٢)، صادق المساهمون على زيادة رأس مال الشركة من ٢٥٠ مليون ريال سعودي إلى ٣٠٠ مليون ريال سعودي وذلك بإصدار سهم واحد مجاني لكل خمسة أسهم مملوكة. يبلغ رأس مال الشركة ٣٠٠ مليون ريال سعودي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٢ (٢٠١١: ٢٥٠ مليون ريال سعودي)، ويتكون من ٣٠ مليون سهم (٢٠١١: ٢٥ مليون سهم) مصدر ومدفوع بالكامل، بقيمة اسمية قدرها ١٠ ريال سعودي للسهم.

١٦- مصاريف البيع والتسويق

٢٠١١	٢٠١٢	
ريال سعودي	ريال سعودي	
٤,٤٢٤,٢٦٣	٤,٢٨٩,٨١٥	عمولات ومكافآت وحوافز مبيعات
١,٨١٩,٥١٢	١,١٣٩,١٧٤	دعاية وإعلان
٦,٢٤٣,٧٧٥	٥,٤٢٨,٩٨٩	

١٧- المصاريف العمومية والادارية

٢٠١١ ريال سعودي	٢٠١٢ ريال سعودي	
٤٣,٨٨٢,٤٣٣	٤٥,٣٢٦,٣٠٤	رواتب ومزايا موظفين
٢,٦٢٥,٦٤٥	٢,٧٢٧,٢٩٠	استهلاك (إيضاح ١٠)
١,٧٧٤,٧٧٣	٢,١٩٥,٠١٣	إيجار
١,٧٣٨,٥٢٣	١,٨٧٨,٧٦٢	منافع عامة
١,٣٦٧,٤٦٣	١,٨٦٣,٥٦٦	صيانة
١,٢٧٨,٠٧٨	١,٢٣٦,٠١٧	طباعة وقرطاسية
٩٧٦,٤٢٤	٩٦٣,٦٠٥	مصاريف سفر
٥١١,٥٨٧	٥٤١,٦٣٩	تبرعات لخدمات اجتماعية
٣٠٠,٠٠٠	٤٨٨,٠٩٦	مصاريف سوق الأسهم السعودية (تداول)
٣٩٨,٣٤٤	٣٩٩,٠١٩	أتعاب مهنية
٢٤٤,٤١٣	٢٤٥,٩٩٧	تأمين
١٦٣,٣٤٤	١٤٩,٩٢٦	رسوم حكومية
٢,٧٦٥,٩٢٤	٣,١٢٧,١٩١	أخرى
<u>٥٨,١٢٦,٩٥١</u>	<u>٦١,١٤٢,٤٢٥</u>	

تتضمن رواتب ومزايا الموظفين المبيئة أعلاه، مبلغ قدره ١٢,٣ مليون ريال سعودي للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٢ (٢٠١١: ١١,٩ 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

٢٠١١ ريال سعودي	٢٠١٢ ريال سعودي	
١,٢٥٣,٣٢٩	(٢٨,٥٨٣)	خسائر (مكاسب) استبعاد ممتلكات ومعدات
١,٣٤٨,٤٨٧	٩٧١,٢٦٢	مبيعات خردة
<u>٢,٦٠١,٨١٦</u>	<u>٩٤٢,٦٧٩</u>	

١٩- الأرصدة والمعاملات مع الجهات ذات العلاقة

خلال السنة، تعاملت الشركة مع جهات ذات علاقة. تمت هذه المعاملات خلال دورة الأعمال العادية واعتمدت شروط هذه المعاملات من مجلس الإدارة.

العلاقة	الاسم	٢٠١٢	٢٠١١
مساهم	السيد/ حمد محمد الدريس		
مساهم	السيد/ عبدالمحسن محمد الدريس		
جهة منتسبة	شركة الدريس للصناعة والتجارة		
جهة منتسبة	شركة المدارات السبع للتجارة		
نورد فيما يلي أهم المعاملات التي تمت مع الجهات ذات العلاقة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر:			
	طبيعة المعاملة	٢٠١٢	٢٠١١
	شراء مكائن ومعدات وقطع غيار	١,٩٩٣,٢٧١	٣,٣٣٨,٦٠٧
	مصاريف إيجار	٢,٤٠٠,٠٠١	٢,٣٦٤,٨٢٩

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

٢٠١٢	٢٠١١	٢٠١٢	٢٠١١
٢٦٠,٥٤٨	٢٦٠,٥٤٨	١٦٦,٦٦٧	١٦٦,٦٦٧
٥٠,٠٨٧	٥٠,٠٨٧	٤٧٧,٣٠٢	٤٧٧,٣٠٢
٩٧٥,٨٧٦	٢١٧,٢٣٨		

إيجار منفوع مقدماً:
السيد/ حمد محمد الدريس
السيد/ عبدالمحسن محمد الدريس
شركة المدارات السبع للتجارة

مستحق إلى جهة ذات علاقة:
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 عدد الأسهم المصدره والبالغ ٣٠ مليون سهم كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٢ (٢٠١١: ٢٥ مليون سهم). تم تعديل عدد الأسهم، بأثر رجعي، للسنة السابقة وذلك لإظهار أثر الأسهم المجانية المصدرة خلال السنة الحالية.

٢١- توزيعات الأرباح ومكافأة أعضاء مجلس الإدارة

صانقت الجمعية العامة للمساهمين خلال اجتماعها بتاريخ ٤ ربيع الثاني ١٤٣٣هـ (الموافق ١٠ مارس ٢٠١٢) على توزيع ارباح نقدية إلى المساهمين بواقع ٢,٠ ريال سعودي للسهم الواحد قدرها ٥٠ مليون ريال سعودي، وتمثل ٢٠% من رأس مال الشركة قبل الزيادة، وصرف مكافأة لأعضاء مجلس الإدارة قدرها ١,٦ مليون ريال سعودي للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١١.

٢٢ - الارتباطات والالتزامات المحتملة

أ) كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٢ ، لدى الشركة التزامات محتملة قائمة على شكل خطابات ضمان قدرها ٣٩٠,٨٢٠,٤٤٢ ريال سعودي (٢٠١١: ٣٤٢,٥٠٣,٦٧٨ ريال سعودي). تم إصدار خطابات ضمان مقابل تأمينات نقدية قدرها ٢٧,٤٧٠ ريال سعودي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٢ (٢٠١١: ٩٦,٠٧٠ ريال سعودي) (إيضاح ٧).

ب) بلغت مصاريف الإيجار بموجب عقود الأيجارات التشغيلية ١٨٢,٢٥٣,٥٣٠ ريال سعودي للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٢ (٢٠١١: ١٦٧,٧٦٦,٥٧١ ريال سعودي)، وتم إرجاعها ضمن تكلفة الإيرادات.

لدى الشركة إلتزامات قابلة للإلغاء بموجب عقود الأيجارات التشغيلية هذه وكما يلي:

٢٠١١	٢٠١٢	
ريال سعودي	ريال سعودي	
١٣٩,٥١٢,٨٠٠	١٤٧,١١٠,٧٣٠	خلال سنة
٨٥٤,٨٩٥,٣٦٦	٩٢٥,٥٦٦,٨٦٦	أكثر من سنة
٩٩٤,٤٠٨,١٦٦	١,٠٧٢,٦٧٧,٥٩٦	

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 الأقسام التشغيلية بالشركة وبناءً على التقارير الداخلية المقدمة إلى الإدارة التنفيذية للشركة لأغراض توزيع الموارد وتقييم أداء كل قطاع.

تتم المعاملات بين القطاعات وفقاً لشروط التعامل مع الأطراف الأخرى. لأغراض الإدارة التنفيذية، تتكون الشركة من القطاعات التالية:

- قطاع الخدمات البترولية
- قطاع النقلية
- قطاع السوبر ٢ (المقهى الممتاز والغسيل الممتاز)

شركة الدريس للخدمات البترولية والنقلية
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية - تتمة
٣١ ديسمبر ٢٠١٢

٢٣- المعلومات القطاعية - تتمة
وفيما يلي البيانات المالية المختارة حسب القطاعات:

الإجمالي ريال سعودي	حذف المعاملات بين الشركات ريال سعودي	قطاع السوبر ٢ ريال سعودي	قطاع النقلية ريال سعودي	قطاع الخدمات البترولية ريال سعودي	كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٢ :
٩٢٧,٧٠٧,٦١٣	(٧٧,٢٠٧,٩٥٢)	٢,٣٧٤,٠١٨	٤٧٢,٥٠٥,١٢٣	٥٣٠,٠٣٦,٤٢٤	إجمالي الموجودات
٤٤٩,٧٦٤,٢٢٨	(٧٧,٢٠٧,٩٥٢)	٣,١٢٥,٩٤٢	٢٢٤,٠٨١,٦٨٤	٢٩٩,٧٦٤,٥٥٤	إجمالي المطلوبات
١,٨٧٣,٥٧٤,٠٣٢	(٤٩,٧٠٨,٨٨٢)	٢,٨٢١,٨٠٩	٢٠٥,٥٠٩,٥٥٥	١,٧١٤,٩٥١,٥٥٠	الإيرادات
١٧١,٤٩٩,٨٧٥	-	٨٢١,٧٦٠	٧١,٧٩٦,٨٤٦	٩٨,٨٨١,٢٦٩	إجمالي الربح
٥٨,٩٢٦,٦٩٢	-	٢٥٢,٧٩٩	٣٢,٠٠١,٨٨٣	٢٦,٦٧٢,٠١٠	إستهلاك وإطفاء
١٠٤,٩٢٨,٤٦١	-	(٢٤٤,١٦١)	٤٥,٠٤٠,٠٥٤	٦٠,١٣٢,٥٦٨	الدخل من العمليات
٩٥,٥٤٧,٨٨٣	-	(٢٤٨,٠٦٢)	٤٠,٢٣١,٦٢٠	٥٥,٥٦٤,٣٢٥	صافي الدخل
٢,٤٩٩,٧٠٧	-	-	-	٢,٤٩٩,٧٠٧	إضافات للتكاليف المؤجلة
١٤٥,٩١٩,٩٤٤	-	١٤١,١٨٦	٩٦,٩٠٢,٩١٦	٤٨,٨٧٥,٨٤٢	إضافات للمصاريف الرأسمالية
٨٣٠,٠٩٧,١٣٥	(٧٨,٩٣٧,٦٤٢)	٢,٣٩٦,٨٤٧	٤٠١,٤٢٨,٨٢٢	٥٠٥,٢٠٩,١٠٨	كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١١ :
٣٩٦,١٠١,٦٣٣	(٧٨,٩٣٧,٦٤٢)	٢,٩٠٠,٦٦٤	١٧١,٢٨٧,٠٠٣	٣٠٠,٨٥١,٦٠٨	إجمالي الموجودات
١,٦٩٤,١٧٨,٥٠٥	(٤٢,٩٩٧,٢٨٥)	٣,٩١٦,٢٦٦	١,٨٨,٢١٦,٨٢١	١,٥٤٥,٠٤٢,٧٠٣	إجمالي المطلوبات
١٦٤,٢٦٤,٠١٦	-	١,٣٧٣,٣٨٢	٦٧,٦١٠,١٦٦	٩٥,٢٨٠,٤٦٨	الإيرادات
٥٣,٦٨٣,٨١٩	-	٢٥٠,٠٦٥	٢٨,٩٢٨,٣٧١	٢٤,٥٠٥,٣٨٣	إجمالي الربح
٩٩,٨٩٣,٢٩٠	-	٢٤٦,٥٦٦	٤٢,٤٤٢,٤٥٢	٥٧,٢٠٤,٢٧٢	إستهلاك وإطفاء
٩٢,١٦٤,٥٦٥	-	٢٤١,١٥١	٣٨,٩٩٢,٢٠٩	٥٢,٩٣١,٢٠٥	الدخل من العمليات
١٠,٣٩٨,٨٥٨	-	-	-	١٠,٣٩٨,٨٥٨	صافي الدخل
٥٨,٣٩٨,٥٥٦	-	٢٦٧,٨١٢	٣٧,٩٠٠,٥٤١	٢٠,٢٣٠,٢٠٣	إضافات للتكاليف المؤجلة
	-				إضافات للمصاريف الرأسمالية

٢٤- الأحداث اللاحقة

أوصى مجلس إدارة الشركة، في اجتماعه المنعقد بتاريخ ٣ ربيع الاول ١٤٣٤هـ (الموافق ١٥ يناير ٢٠١٣)، بما يلي:

١- توزيع أرباح نقدية للمساهمين بواقع ٢ ريال سعودي للسهم وبإجمالي مبلغ قدره ٦٠ مليون ريال سعودي، وبما يمثل ٢٠% من رأس مال الشركة.

٢- صرف مكافأة لأعضاء مجلس إدارة الشركة قدرها ١,٦ مليون ريال سعودي للسنة المنهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٢.

تخضع التوصيات أعلاه لموافقة الجمعية العمومية.

٢٥- أهداف وسياسات إدارة المخاطر المالية

تشتمل الأدوات المالية الظاهرة في قائمة المركز المالي على الأرصدة لدى البنوك، والمدنيين التجاريين والمدنيين الآخرين، والدائنين التجاريين والقروض والمطلوبات الأخرى.

مخاطر أسعار العملات

تمثل مخاطر أسعار العملات المخاطر الناتجة عن تذبذب قيمة الأدوات المالية بسبب التغيرات في أسعار العملات السائدة في السوق. تخضع الشركة لمخاطر أسعار العملات بشأن التسهيلات البنكية الإسلامية قصيرة وطويلة الأجل المرتبطة بعمولة.

يعكس الجدول أدناه أثر مخاطر أسعار العملات على الدخل نتيجة للتغيرات المحتملة المعقولة في أسعار العملات، وكذلك كافة التغيرات الأخرى التي بقيت ثابتة. لا يوجد لمخاطر أسعار العملات أي أثر على حقوق الملكية.

إن الأثر على الدخل يمثل أثر التغيرات المفترضة في أسعار العملات 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
٢٠١١	٢٠١٢	
ريال سعودي	ريال سعودي	
(٨٦,٨٠٠)	(٩٩,٧٣٦)	٥+
(١٧٣,٦٠٠)	(١٩٩,٤٧١)	١٠+
٨٦,٨٠٠	٩٩,٧٣٦	٥-
١٧٣,٦٠٠	١٩٩,٤٧١	١٠-

مخاطر العملات

تمثل مخاطر العملات المخاطر الناتجة عن تذبذب قيمة أداة مالية ما بسبب التغيرات في أسعار الصرف الأجنبي. تقوم الإدارة بمراقبة 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 الريال السعودي مثبت مقابل الدولار الأمريكي، وبالتالي فإن الأرصدة والمعاملات بالدولار الأمريكي لا تمثل مخاطر هامة.

مخاطر الائتمان

تمثل مخاطر الائتمان عدم مقدرة 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 الناحية الائتمانية. إن الأدوات المالية التي تخضع لتكيزات مخاطر الائتمان تتكون أساساً من الأرصدة لدى البنوك والمدنيين. يتم إيداع الودائع البنكية لدى عدد من المؤسسات المالية ذات تصنيف ائتماني جيد ولديها سياسة تقوم على وضع حدود لودائعها مع كل مؤسسة مالية. لا تعتقد الإدارة بأن هناك مخاطر هامة على عدم أداء هذه المؤسسات.

لا تتعرض الشركة لتكيزات مخاطر الائتمان فيما يتعلق بالمدنيين نظيراً لسعة 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 المقدرة 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. تسدد النظم الدائنة 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، بينما تتكون المطلوبات المالية من القروض والدائنين.

إن القيمة الدفترية للأرصدة لدى البنوك والمدنين التجاريين والدائنين التجاريين والموجودات والمطلوبات المالية الأخرى تقارب قيمتها النفترية .

٢٧- المصادر الأساسية لعدم التأكد من التقديرات

مخصص الذمم المدينة التجارية المشكوك في تحصيلها

يتم إجراء تقدير للمبالغ القابلة للتحويل من الذمم 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 ١٠٤،٤٤٦،٩٤٨ ريال سعودي (٢٠١١: ٨٧،٦١٤،٥٢٤ ريال سعودي)، ومخصص الذمم المدينة التجارية المشكوك في تحصيلها (١،٨٣٩،٩١٧) ريال سعودي (٢٠١١: ١،٠٤٩،٦٧٠ ريال سعودي). سيتم إثبات أي فرق بين المبالغ المحصلة فعلاً في الفترات المستقبلية والمبالغ المتوقعة في قائمة الدخل.

إنخفاض قيمة المخزون

يظهر المخزون بالتكلفة أو صافي القيمة البيعية، أيهما أقل. وعندما يصبح المخزون قديماً أو متقادماً، 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 متقادماً، 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 المقننة 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 قسط الاستهلاك المستقبلي عندما تعتقد الإدارة بأن الأعمار الإنتاجية تختلف عن التقديرات السابقة.

٢٨- أرقام المقارنة

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

٢٩- اعتماد القوائم المالية

اعتمدت القوائم المالية من مجلس الإدارة بتاريخ ٣ ربيع الأول ١٤٣٤هـ (الموافق ١٥ يناير ٢٠١٣).