

شركة الدريس للخدمات البترولية والنقلات
(شركة مساهمة سعودية)

القوائم المالية الأولية (غير مراجعة)
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٢

شركة الدريس للخدمات البترولية والنقلات
(شركة مساهمة سعودية)
القوائم المالية الأولية (غير مراجعة)
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٢

صفحة

الفهرس

١

تقرير الفحص المحدود الصادر عن مراجعي الحسابات

٢

قائمة المركز المالي الاولية

٣


قائمة الدخل الاولية


٤


قائمة التدفقات النقدية الاولية

١٢ - ٥

ايضاحات حول القوائم المالية الاولية


المهندس / عبدالإله سعد الدريس
الرئيس التنفيذي


رسمي جرجس عوض
رئيس المجموعة المالية


حمد محمد الدريس
رئيس مجلس الإدارة

تقرير فحص محدود

إلى السادة المساهمين في
شركة الدريس للخدمات البترولية والنقلات
(شركة مساهمة سعودية)

نطاق الفحص

لقد فحصنا قائمة المركز المالي الأولية المرفقة لشركة الدريس للخدمات البترولية والنقلات - شركة مساهمة سعودية (الشركة) كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٢، وقائمة الدخل الأولية لفترة الثلاث والتسعة أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٢، وقائمة التدفقات النقدية الأولية لفترة التسعة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ . إن هذه القوائم المالية الأولية من مسؤولية إدارة الشركة التي أعدها وقدمتها لنا مع كافة المعلومات والبيانات التي طلبناها. كان فحصنا فحصاً محدوداً وفقاً لمعيار فحص التقارير المالية الأولية الصادر من قبل الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين. ويتكون الفحص المحدود بصفة أساسية من تطبيق إجراءات تحليلية على المعلومات المالية، والإستفسار من الأشخاص المسؤولين بالشركة عن الأمور المالية والمحاسبية . يعد هذا الفحص أقل نطاقاً من عملية المراجعة التي تتم وفقاً لمعايير المراجعة المتعارف عليها والتي تهدف أساساً إلى إبداء الرأي حول القوائم المالية ككل ، لذا فإننا لا نبدي مثل هذا الرأي .

نتيجة الفحص

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

عن إرنست ويونغ



راشد سعود الرشود

محاسب قانوني

قيد سجل المحاسبين القانونيين رقم (٣٦٦)



الرياض : ٢٧ ذو القعدة ١٤٣٣هـ

(١٣ أكتوبر ٢٠١٢)

شركة الدريس للخدمات البترولية والنقلات
(شركة مساهمة سعودية)
قائمة المركز المالي الأولية (غير مراجعة)
كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٢
(كافة المبالغ بالريال السعودي)

٢٠١١	٢٠١٢	إيضاحات	
			الموجودات
			الموجودات المتداولة
١٠٧,٥٨٤,٩٥٣	١١٨,٦٣٥,١٣٤		أرصدة لدى البنوك ونقد في الصندوق
٩٣,٤٣٩,٦٨٥	١١٥,٢٢٣,٢٢٠		مدينون تجاريون
١٨,٨٩٢,٧٢٢	١٧,٣٢٩,٥٠٦		إيرادات مستحقة
١٧,٨٤٨,٢٣٣	٢١,٨٩٣,٧٩٣		مخزون
١٣٠,٢٢٧,٣٦٥	١٢٥,٣١٦,٦٧٢		مصاريف مدفوعة مقدما
٢٥,٦٩١,٤٠٧	٣٠,٣٤٠,٥٣٧		موجودات أخرى
٣٩٣,٦٨٤,٣٦٥	٤٢٨,٧٣٨,٨٦٢		إجمالي الموجودات المتداولة
			الموجودات غير المتداولة
٢٩,٧٨٤,٣٨٩	٢١,٩٢٤,٩٤٠		تكاليف مؤجلة
٥٠٠,٦٩٥,١٣٠	٥٧٦,٦٧٦,٦٩٨		ممتلكات ومعدات
٥٣٠,٤٧٩,٥١٩	٥٩٨,٦٠١,٦٣٨		إجمالي الموجودات غير المتداولة
٩٢٤,١٦٣,٨٨٤	١,٠٢٧,٣٤٠,٥٠٠		إجمالي الموجودات
			المطلوبات وحقوق المساهمين
			المطلوبات المتداولة
١١٣,٠٩٤,٦٦٨	٨٩,١٦٦,٦٦٧	٣	تسهيلات قصيرة الأجل
٤٧,٩١١,١٥٦	٥٦,٥٧٠,٣١٥	٣	الجزء المتداول من قروض طويلة الأجل
٢٠١,٠٢٧,٥٧٠	٢٣٢,٣٥٤,٥٤٨		دائنون تجاريون
٨٣,٣٢٤,٢٤٥	٨١,٨٨٧,٨٦٩		مصاريف مستحقة الدفع ومطلوبات أخرى
١,٥٣٢,٦٥٥	١,٩٢١,٩٦٠		مخصص الزكاة
٤٤٦,٨٩٠,٢٩٤	٤٦١,٩٠١,٣٥٩		إجمالي المطلوبات المتداولة
			المطلوبات غير المتداولة
٤١,١٠٥,١٢٦	٨٢,١٤٥,٦١٦	٣	قروض طويلة الأجل
٢٥,٧٤١,٣٩٢	٢٩,٠٦٢,٠٨٣		مكافأة نهاية الخدمة للموظفين
٦٦,٨٤٦,٥١٨	١١١,٢٠٧,٦٩٩		إجمالي المطلوبات غير المتداولة
٥١٣,٧٣٦,٨١٢	٥٧٣,١٠٩,٠٥٨		إجمالي المطلوبات
			حقوق المساهمين
٢٥٠,٠٠٠,٠٠٠	٣٠٠,٠٠٠,٠٠٠	٤	رأس المال
٤٠,٧٥٦,٣٥١	٥٠,٢٩٦,٧٨٨		إحتياطي نظامي
١١٩,٦٧٠,٧٢١	١٠٣,٩٣٤,٦٥٤		أرباح مبقاة
٤١٠,٤٢٧,٠٧٢	٤٥٤,٢٣١,٤٤٢		إجمالي حقوق المساهمين
٩٢٤,١٦٣,٨٨٤	١,٠٢٧,٣٤٠,٥٠٠		إجمالي المطلوبات وحقوق المساهمين

تشكل الايضاحات المرفقة من ١ إلى ١٠ جزءاً من هذه القوائم المالية الأولية.

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

لفترة التسعة اشهر المنتهية في		لفترة الثلاثة اشهر المنتهية في		ايضاحات
٣٠ سبتمبر ٢٠١١	٣٠ سبتمبر ٢٠١٢	٣٠ سبتمبر ٢٠١١	٣٠ سبتمبر ٢٠١٢	
١,٢٥٠,١٧٩,٠٦٢	١,٣٨٨,٦٥٤,٢٥٩	٤٢٣,٩٢١,٤٤٥	٤٦٢,٢٣٩,٤٠٣	الإيرادات
(١,١٢٨,٥٦٠,٧٠٧)	(١,٢٦١,١٤٣,٨٥٦)	(٣٨٣,١٦٥,٠٨٨)	(٤٢١,١٣٠,٥٠٠)	تكلفة الإيرادات
١٢١,٦١٨,٣٥٥	١٢٧,٥١٠,٤٠٣	٤٠,٧٥٦,٣٥٧	٤١,١٠٨,٩٠٣	الربح الاجمالي
(٤,٦٢٣,٥٥١)	(٤,٠١٩,٨٧٤)	(١,٦٣٨,٧٤١)	(١,٢٥٣,٠٠٣)	المصاريف
(٤٢,٨٥٦,٧٥٣)	(٤٤,٦١٦,٨٠٧)	(١٤,٦٦٥,٥٩٦)	(١٥,٠٧٩,٣٧١)	بيع وتسويق
٧٤,١٣٨,٠٥١	٧٨,٨٧٣,٧٢٢	٢٤,٤٥٢,٠٢٠	٢٤,٧٧٦,٥٢٩	عمومية وادارية
(٦,١٧٦,١٢٨)	(٦,٠٩٩,٤٢٨)	(٢,٠٢٦,٧٣٠)	(٢,٠٤١,٧٤٠)	الدخل من العمليات
٢,١١٩,٢١٢	٦٣٦,٦٤٦	٩٤,٣٩٢	٤٢٥,٢٠٠	مصاريف مالية
٧٠,٠٨١,١٣٥	٧٣,٤١٠,٩٤٠	٢٢,٥١٩,٦٨٢	٢٣,١٥٩,٩٨٩	ايرادات أخرى، صافي
(١,٤٨٥,٠٠٠)	(١,٥٧٥,٠٠٠)	(٤٩٥,٠٠٠)	(٥٢٥,٠٠٠)	الدخل قبل الزكاة
٦٨,٥٩٦,١٣٥	٧١,٨٣٥,٩٤٠	٢٢,٠٢٤,٦٨٢	٢٢,٦٣٤,٩٨٩	الزكاة
				صافي دخل الفترة
				ربح السهم من:
٢,٤٨	٢,٦٣	٠,٨٢	٠,٨٣	٦ - الدخل من العمليات
٢,٢٩	٢,٤٠	٠,٧٤	٠,٧٦	٦ - صافي الدخل

(Handwritten signatures and initials in blue ink)

شركة الدريس للخدمات البترولية والنقلية
(شركة مساهمة سعودية)
قائمة التدفقات النقدية الأولية (غير مراجعة)
لفترة التسعة اشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٢
(كافة المبالغ بالريال السعودي)

٢٠١١	٢٠١٢	
		الأنشطة التشغيلية
٧٠٠٠٨١٠١٣٥	٧٣٠٤١٠٠٩٤٠	الدخل قبل الزكاة
		التعديلات :
٣٢٠٦٢٣٠٤١	٣٦٠٥١٢٠٦٢٨	استهلاك
٧٠١١٩٠٠٩٣	٧٠١٦٢٠٤٠٨	أطفاة تكاليف مؤجلة
٣٠٠٤٣٠٨٤٨	١٧٦٠٩٢٣	تكاليف مؤجلة مشطوبة
(١٠٣١٤٠٢٢)	(٣٢٧٠١٧٢)	خسائر (مكاسب) بيع ممتلكات ومعدات
٥٠١٢٠٩٩٢	٤٠٨٥٦٠٩٦٦	مخصص مكافأة نهاية الخدمة للموظفين
١١٦٠٥٦٦٠٨٧	١٢١٠٧٩٢٠٦٩٣	
(٢٠٠٦٢٨٠٩٣٥)	(٢٨٠٦٥٨٠٣٦٦)	التغيرات في الموجودات والمطلوبات التشغيلية :
(٥٠٦٨٦٠٣٩٢)	١٠٤٨٤٠٦٢٦	مدينون تجاريون
١٠٨٥٤٠٥٣٩	(٢٠٦٤٠٠٢٨٣)	إيرادات مستحقة
(١٩٠٧٥٩٠٤٧٢)	٣٥٦٠٧٦٦	مخزون
(٧٠٣١٦٠٦٧٢)	٨١٢٠١٨٨	مصاريف مدفوعة مقدما
٥١٠٦٣٦٠٣٨٤	١١٦٠٣٤٣٠١٢٦	موجودات أخرى
١٨٠٥٠٤٠٨٥٨	١٠٣٥٦٠٧٦٣	دائنون تجاريون
١٣٥٠١٧٠٠٣٩٧	٢١٠٠٨٤٧٠٥١٣	مصاريف مستحقة الدفع ومطلوبات أخرى
(٣٠٦٢١٠٧٣٢)	(٢٠٢٩٤٠١٦٥)	النقدية من العمليات
(١٠٢٦٩٠٦٣٦)	(١٠٦٢٠٠٥٨٩)	مكافأة نهاية الخدمة المدفوعة للموظفين
١٣٠٠٢٧٩٠٢٩	٢٠٦٠٩٣٢٠٧٥٩	زكاة مدفوعة
		صافي النقدية من الأنشطة التشغيلية
(١٠٠٢٢٨٠٨٥٨)	(١٠٧٠٩٠١٩٢)	الأنشطة الاستثمارية
(٤٧٠٦٦٣٠٧٢٦)	(١١٦٠٤٠٥٠٥٧٠)	تكاليف مؤجلة
٣٠٢٦٨٠٧٧٣	٥٠٧١٢٠٣٩٨	شراء ممتلكات ومعدات
(٥٤٠٦٢٣٠٨١١)	(١١٢٠٤٠٢٠٣٦٤)	متحصلات من بيع ممتلكات ومعدات
		صافي النقدية المستخدمة في الأنشطة الاستثمارية
٥٨١٠٨٢٤٠٠٠	٦٤٠٠٢٧٧٠٩٦٠	الأنشطة التمويلية
(٤٧٣٠٨٩٦٠٠٠)	(٦٤١٠٧٧٧٠٩٦٢)	تسهيلات قصيرة الاجل مستلمة
-	١١٠٠٣٤٢٠٦٩٠	تسهيلات قصيرة الاجل مسددة
(٤٢٠٨٧٣٠٩٨٣)	(٥٤٠٥٥٦٠٣٦٤)	قروض طويلة الاجل مستلمة
(٥٠٠٠٠٠٠٠٠)	(٥٠٠٠٠٠٠٠٠٠)	قروض طويلة الاجل مسددة
(١٠٦٠٠٠٠٠٠)	(١٠٦٠٠٠٠٠٠٠)	توزيعات ارباح مدفوعة
١٣٠٤٥٤٠١٧	٢٠٦٨٦٠٣٢٤	مكافأة اعضاء مجلس الادارة
٨٩٠١٠٩٠٢٣٥	٩٧٠٢١٦٠٧١٩	صافي النقدية من الأنشطة التمويلية
١٨٠٤٧٥٠٧١٨	٢١٠٤١٨٠٤١٥	الزيادة في الأرصدة لدى البنوك والنقد في الصندوق
١٠٧٠٥٨٤٠٩٥٣	١١٨٠٦٣٥٠١٣٤	الأرصدة لدى البنوك والنقد في الصندوق في ١ يناير
-	٢٠٥٠٤٠٠٠٠	الأرصدة لدى البنوك والنقد في الصندوق في ٣٠ سبتمبر
		معاملات غير نقدية :
		سيارات تم شراؤها مقابل أوراق دفع

تشكل الايضاحات المرفقة من ١ إلى ١٠ 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 ١٣٨٢هـ (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 ١٠١١١٠١٢٤٠٠، وإقامة ورش ومغاسل السيارات وشراء الأراضي وإقامة المباني عليها وإستثمارها بالبيع أو الإيجار لصالح الشركة وإنشاء وإدارة وتشغيل وتأجير مراكز الخدمة السريعة للمشروبات الساخنة والباردة والمأكولات .

بتاريخ ٢٨ أغسطس ٢٠١٢، أبرمت الشركة اتفاقية مشروع مشترك مع شركة بترول الإمارات الوطنية ذ.م.م. (أينوك) لتأسيس شركة سعودية ذات مسئولية محدودة تعمل في مجال امتلاك وإستئجار وتشغيل وصيانة محطات وقود حديثة التصميم على الطرق السريعة داخل المدن بالمملكة العربية السعودية.

سيكون الإستثمار المبدئي الملتزم به بمبلغ ٤٥,٠٠٠,٠٠٠ ريال سعودي، ومملوك مناصفة بين كلا الطرفين. ستدار الشركة من قبل فريق مكون من الشركتين وهي هيئة مستقلة. وفي ٣٠ سبتمبر ٢٠١٢، ما زالت الشركة بصدد إكمال الإجراءات النظامية المتعلقة بتأسيس المنشأة المدارة بصورة مشتركة.

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 ٢٠١١. يجب أن تقرأ القوائم المالية الأولية والإيضاحات المرفقة جنباً إلى جنب مع القوائم المالية السنوية المراجعة والإيضاحات المتعلقة بها للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١١.

العرف المحاسبي

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

استخدام التقديرات

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

٢ - ملخص بأهم السياسات المحاسبية- تنمة

إثبات الإيرادات

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

المديون

تظهر الذمم المدينة بالمبلغ الأصلي للفاتورة ناقصا مخصص الذمم المدينة التجارية المشكوك في تحصيلها. يتم إجراء تقدير للذمم المدينة التجارية 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 الاولية .

المخزون

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

المصاريف المدفوعة مقدماً

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

التكاليف المؤجلة

تمثل التكاليف المؤجلة تكاليف التنازل عن عقود إيجار 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 المقننة لها على أساس طريقة القسط الثابت. تطفأ تحسينات المباني المستأجرة على مدى العمر الإنتاجي للتحسينات أو فترة الإيجار ، أيهما أقصر.

٢ - ملخص بأهم السياسات المحاسبية- تنمة

الممتلكات والمعدات - تنمة
فيما يلي معدلات الإستهلاك للبند الرئيسية للموجودات:

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

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

الانخفاض في قيمة الموجودات

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

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

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

الدائنون والمبالغ المستحقة الدفع

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

٢ - ملخص بأهم السياسات المحاسبية - تنمة

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 الاولية، إضافة إلى العائد غير المكتسب المستلم 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 الاولية. يتم إجراء تسويات للفروقات، إن وجدت، الناتجة عن إجراء الربوط النهائية خلال السنة التي يتم فيها إصدار مثل هذه الربوط.

مكافأة نهاية الخدمة للموظفين

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

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

تحويل 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 الاولية إلى الريال السعودي بالأسعار السائدة في ذلك التاريخ. تدرج المكاسب والخسائر الناتجة عن التسديدات أو تحويل العملات الأجنبية في قائمة الدخل الاولية.

الإيجارات التشغيلية

تصنف إيجارات الممتلكات والمعدات التي يحتفظ بموجبها المؤجر بكافة المنافع والمخاطر المصاحبة لملكية الأصل ك عقود إيجارات تشغيلية. تحمل الدفعات بموجب عقود الإيجارات التشغيلية على قائمة الدخل الاولية 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 الاولية.

٢ - ملخص بأهم السياسات المحاسبية - تنمة

المصاريف

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

النقدية وشبه النقدية

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

المعلومات القطاعية

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

شركة الدريس للخدمات البترولية والنقلية
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الاولية (غير مراجعة) - تنمة
كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٢

٣ - القروض

خلال دورة الأعمال الاعتيادية للشركة، حصلت الشركة على تسهيلات إسلامية طويلة وقصيرة الأجل من بنوك تجارية محلية مختلفة بمبلغ قدره ١,٣٠٠ مليون ريال سعودي (٢٠١١):
١,١٣٥ 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 ٧٢٦,٥ مليون ريال سعودي (٢٠١١: ٥٨٣,٨ مليون ريال سعودي). فيما يلي تفاصيل الرصيد القائم كما في ٣٠
سبتمبر:

أ) قروض قصيرة الأجل قائمة قدرها ٨٩,١٦٦,٦٦٧ ريال سعودي (٢٠١١: ١١٣,٠٩٤,٦٦٨ ريال سعودي).

ب) تتكون القروض طويلة الأجل من الآتي :

البنك	نوع التسهيلات	مبلغ التسهيلات السعودي		المبلغ المستخدم بالريال السعودي		الرصيد القائم بالريال السعودي		الغرض	طريقة السداد	السداد	
		٢٠١٢	٢٠١١	٢٠١٢	٢٠١١	٢٠١٢	٢٠١١			٢٠١٢	تاريخ سداد أول قسط
مصرف الراجحي	قرض مرابحة طويل الأجل	٦٠,٠٠٠,٠٠٠	٤٠,٠٠٠,٠٠٠	٦٠,٠٠٠,٠٠٠	-	٥٦,١٧٠,٢٩٠	-	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	٩٠,٠٠٠,٠٠٠	٩٠,٠٠٠,٠٠٠	٥٠,٥٧٤,١٦٧	٦٥,٢١١,٢٩٢	تمويل العمليات	شهري	٣١ مارس ٢٠٠٩	٢٥ سبتمبر ٢٠١٦
مجموعة سامبا للمالية	قرض تورق متجدد طويل الأجل	١٠٠,٠٠٠,٠٠٠	١٠٠,٠٠٠,٠٠٠	١٠٠,٠٠٠,٠٠٠	١٠٠,٠٠٠,٠٠٠	٣,٩٨٦,٣٣٤	٢٣,٨٠٤,٩٩٠	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	٣٤,٣٠٧,٨٥٠	٠	٢٢,١٥٧,٨٥٠	٠	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	٦,١٥٦,٠٠٠	٠	٥,٨٢٧,٢٩٠	٠	شراء شاحنات ومحطات وقود	شهري	٤ يوليو ٢٠١٢	٤ يوليو ٢٠١٥

١٠

٣ - القروض - تنمة

تحمل التسهيلات اعلاه تكاليف تمويل وفقا للمعدلات السائدة بين البنوك في المملكة العربية السعودية زائدا الهامش المتفق عليه، ومضمونة بسندات اذنية صادرة من قبل الشركة. جزء من التسهيلات اعلاه مضمون بتنازل عن متحصلات العقود. تتضمن إتفاقيات القروض اعلاه، 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 ٣٠ سبتمبر ٢٠١٢ و ٢٠١١.

٤ - 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. بلغ رأس مال الشركة ٣٠٠ مليون ريال سعودي كما في ٣٠ سبتمبر 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.

٥ - توزيعات الأرباح ومكافأة أعضاء مجلس الإدارة

صادقت الجمعية العمومية، خلال إجتماعها الذي عقد بتاريخ ٤ ربيع الثاني ١٤٣٣هـ (الموافق ١٠ مارس ٢٠١٢)، على توزيع أرباح نقدية قدرها ٥٠ مليون ريال سعودي (بواقع ٢ ريال سعودي للسهم) وتمثل ٢٠% من رأسمال الشركة قبل الزيادة، وصرف مكافأة لأعضاء مجلس الإدارة قدرها ١,٦ مليون ريال سعودي.

٦ - 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 المصدره والبالغ ٣٠ مليون سهم كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٢ (٢٠١١: ٢٥ مليون سهم). تم تعديل عدد الأسهم، بأثر رجعي، للفترة السابقة وذلك لإظهار أثر الأسهم المجانية المصدره.

٧ - التعهدات والالتزامات المحتملة

(أ) كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٢ ، لدى الشركة إلتزامات محتملة قائمة على شكل خطابات ضمان قدرها ٣٤٦ مليون ريال سعودي (٢٠١١ : ٣٤٩ مليون ريال سعودي).

تم إصدار خطابات ضمان مقابل تأمينات نقدية قدرها ٤٧,٧٢٠ ريال سعودي كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٢ (٢٠١١ : ٣٦١,٥١٠ ريال سعودي).

(ب) بلغت المصاريف بموجب عقود الايجارات التشغيلية ١٣٠,٥ مليون ريال سعودي للفترة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٢ (٢٠١١ : ١٢٤ مليون ريال سعودي)، وتم إدراجها ضمن تكلفة الإيرادات.

لدى الشركة إلتزامات بموجب عقود الإيجارات التشغيلية وكما يلي:

٢٠١١	٢٠١٢	
ريال سعودي	ريال سعودي	
١٣٦,٩٤٧,٨٠٠	١٤٦,٥٧٠,٧٣٠	خلال سنة
٨٤٢,٤٩٠,٣٦٦	٩٢٤,٦٣٦,٨٦٦	أكثر من سنة

٨ - المعلومات القطاعية

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

تتم المعاملات بين قطاعات الأعمال وفقاً لشروط التعامل مع الأطراف الأخرى. لا يوجد إيرادات جوهرية بين القطاعات لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٢ و ٢٠١١. إن الإيرادات المذكورة أدناه تمثل إيرادات من عملاء خارجيين:

لأغراض الإدارة التنفيذية، تتكون الشركة من قطاعات الأعمال التالية:

- قطاع الخدمات البترولية
- قطاع النقلية
- قطاع السوبر ٢

شركة الدريس للخدمات البترولية والنقلات
(شركة مساهمة سعودية)
ايضاحات حول القوائم المالية الاولية (غير مراجعة) - تنمة
كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٢

٨ - المعلومات القطاعية - تنمة

وفيما يلي البيانات المالية المختارة حسب قطاعات الأعمال:

الإجمالي	حذف المعاملات بين الشركات	قطاع السوبر ٢	قطاع النقلات	قطاع الخدمات البترولية	
ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	
١,٠٢٧,٣٤٠,٥٠٠	(٥٥,٨٩٠,٦٢١)	٢,٤٥٤,١٦٣	٤٧١,٣٤٩,٥٢٧	٦٠٩,٤٢٧,٤٣١	كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٢:
٥٧٣,١٠٩,٠٥٨	(٥٥,٨٩٠,٦٢١)	٣,٠٧١,٤١٣	٢٣١,٦٤٧,٥٥٠	٣٩٤,٢٨٠,٧١٦	إجمالي الموجودات
١,٣٨٨,٦٥٤,٢٥٩	(٣٦,٦٩٤,٦٤٩)	٢,٣٢٠,٥١٩	١٥٤,٠٤٨,٠٣٤	١,٢٦٨,٩٨٠,٣٥٥	إجمالي المطلوبات
١٢٧,٥١٠,٤٠٣	-	٧١٧,٢٢٨	٥٤,٦١٢,٢٣١	٧٢,١٨٠,٩٤٤	الإيرادات
٤٣,٦٧٥,٠٣٦	-	١٩٣,١٢٥	٢٣,٦١٨,٧٦٤	١٩,٨٦٣,١٤٧	إجمالي الربح
٧٨,٨٧٣,٧٢٢	-	(١٠٧,٩٤٨)	٣٤,٩١٨,٢٣٧	٤٤,٠٦٣,٤٣٣	إستهلاك وإطفاء
٧١,٨٣٥,٩٤٠	-	(١١٣,٣٨٩)	٣١,٥١٠,١٥٧	٤٠,٤٣٩,١٧٢	الدخل من العمليات
١,٧٠٩,١٩٢	-	-	-	١,٧٠٩,١٩٢	صافي الدخل
١١٨,٩٠٩,٥٧٠	-	١٣٨,٣٧١	٨٩,٠٥٩,١٤٨	٢٩,٧١٢,٠٥١	إضافات للتكاليف المؤجلة
					إضافات للمصاريف الرأسمالية
					كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١١:
٩٢٤,١٦٣,٨٨٤	(٦٦,٥١٥,٤٤٢)	٣,٧٠٠,٢٣٤	٣٩٩,٧٦٢,٧٢٥	٥٨٧,٢١٦,٣٦٧	إجمالي الموجودات
٥١٣,٧٣٦,٨١٢	(٦٦,٥١٥,٤٤٢)	٤,٢٣٤,٥٣٦	١٨١,٨٠٣,٨٦٠	٣٩٤,٢١٣,٨٥٨	إجمالي المطلوبات
١,٢٥٠,١٧٩,٠٦٢	(٣١,٢١٢,٤١٣)	٢,٩٢٩,٦٨٦	١٣٥,٦٨٣,٤٧٢	١,١٤٢,٧٧٨,٣١٧	الإيرادات
١٢١,٦١٨,٣٥٥	-	١,٠٤٣,٦٤٤	٤٧,٦١٧,٨٦٣	٧٢,٩٥٦,٨٤٨	إجمالي الربح
٣٩,٧٤٢,١٣٤	-	١٩٠,٦٤٢	٢١,٤٩٠,٤٠٣	١٨,٠٦١,٠٨٩	إستهلاك وإطفاء
٧٤,١٣٨,٠٥١	-	٢١٣,٨١٢	٢٩,٣٣٩,٥٥٦	٤٤,٥٨٤,٦٨٣	الدخل من العمليات
٦٨,٥٩٦,١٣٥	-	٢١٠,٧١١	٢٦,٨٠٩,٢٥٥	٤١,٥٧٦,١٦٩	صافي الدخل
١٠,٢٢٨,٨٥٨	-	-	-	١٠,٢٢٨,٨٥٨	إضافات للتكاليف المؤجلة
٤٧,٦٦٣,٧٢٦	-	٢٣٩,٠٠٥	٣٢,٢٠٩,٧٣٢	١٥,٢١٤,٩٨٩	إضافات للمصاريف الرأسمالية

٩ - النتائج الأولية

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

١٠ - أرقام المقارنة

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

