

شركة الدريس للخدمات البترولية والنقلات
(شركة مساهمة سعودية)

القوائم المالية الأولية (غير مراجعة)
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٣

إرنست ويونغ

إرنست وَيُونغ

شركة الدريس للخدمات البترولية والنقلات
(شركة مساهمة سعودية)

القوائم المالية الأولية (غير مراجعة)
للفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٣

شركة الدريس للخدمات البترولية والنقلات
(شركة مساهمة سعودية)
القوائم المالية الأولية (غير مراجعة)
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٣

صفحة

الفهرس

١	تقرير الفحص المحدود الصادر عن مراجعي الحسابات
٢	قائمة المركز المالي الأولية
٣	قائمة الدخل الأولية
٤	قائمة التدفقات النقدية الأولية
١٣ - ٥	ايضاحات حول القوائم المالية الأولية

المهندس / عبد الإله سعد الدريس
الرئيس التنفيذي

محمد محمد الدريس
رئيس مجلس الإدارة

رسمي جرجس عوض
رئيس المجموعة المالية

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 يونيو ٢٠١٣، وقائمة الدخل الأولية لفترتي الثلاثة والستة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠١٣، وقائمة التدفقات النقدية الأولية لفترة الستة 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 : ٩ رمضان ١٤٣٤هـ

(١٧ يوليو ٢٠١٣)



شركة الدريس للخدمات البترولية والنقلات
(شركة مساهمة سعودية)
قائمة المركز المالي الأولية (غير مراجعة)
كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٣
(كافة المبالغ بالريال السعودي)

٢٠١٢	٢٠١٣	إيضاحات	
			الموجودات
			الموجودات المتداولة
١٣٢,٨٨٣,٤٨٥	١٢٦,٥٠١,٠٢٤		أرصدة لدى البنوك ونقد فى الصندوق
٨٧,٦٦٥,٠٥١	١١٣,٠٢٦,٧٦٤		مدينون تجاريون، صافي
٢٠,٩٠٠,٣٧٤	١٦,٥١٧,٤٢٢		إيرادات مستحقة
٢٢,٠٧٥,٨٢٩	٢٤,٠٥٤,٣٤١		مخزون، صافي
١٣٦,٤٨٤,٤١٧	١٣٤,١٥٢,٣٦٨		مصاريف مدفوعة مقدما
٢٧,٧٠٢,٤٤٨	٥٣,٧٧٢,٤١٧		موجودات أخرى
٤٢٧,٧١١,٦٠٤	٤٦٨,٠٢٤,٣٣٦		إجمالي الموجودات المتداولة
			الموجودات غير المتداولة
-	٥,٢٥٠,٠٠٠	٣	استثمارات
٢٣,٣٣٣,٧٣٦	١٦,٨٠١,٣٢٩		تكاليف مؤجلة
٥٥٦,٨٣١,٢٢٤	٦٣٧,٧٤٨,٨١٠		ممتلكات ومعدات
٥٨٠,١٦٤,٩٦٠	٦٥٩,٨٠٠,١٣٩		إجمالي الموجودات غير المتداولة
١,٠٠٧,٨٧٦,٥٦٤	١,١٢٧,٨٢٤,٤٧٥		إجمالي الموجودات
			المطلوبات وحقوق المساهمين
			المطلوبات المتداولة
١٤٢,٨٢٢,٦٦٧	١٣٥,١٠٨,٩٥٤	٤	تسهيلات قصيرة الأجل
٤١,٣١٤,٦٥٦	٥٧,٢١٨,٠٥١	٤	الجزء المتداول من قروض طويلة الأجل
٢٣٦,٢٤٤,٣١٨	٢٧١,٤٤٢,١٤٩		دائنون تجاريون
٩٠,٦٥٣,٦٧٤	٨٤,٧٦٥,٧٧٨		مصاريف مستحقة الدفع ومطلوبات أخرى
١,٣٩٩,٠٤٥	١,٣٦٠,٢٤٢		مخصص الزكاة
٥١٢,٤٣٤,٣٦٠	٥٤٩,٨٩٥,١٧٤		إجمالي المطلوبات المتداولة
			المطلوبات غير المتداولة
٣٥,٦٢٥,٠٦٠	٧٧,٩٢٣,١٥٧	٤	قروض طويلة الأجل
٢٨,٢٢٠,٦٩١	٣٢,٧١٠,٨٢٦		مكافأة نهاية الخدمة للموظفين
٦٣,٨٤٥,٧٥١	١١٠,٦٣٣,٩٨٣		إجمالي المطلوبات غير المتداولة
٥٧٦,٢٨٠,١١١	٦٦٠,٥٢٩,١٥٧		إجمالي المطلوبات
			حقوق المساهمين
٣٠٠,٠٠٠,٠٠٠	٣٠٠,٠٠٠,٠٠٠	٥	رأس المال
٤٨,٠٣٣,٢٨٩	٥٧,٧٦٣,١٧٥		إحتياطي نظامي
٨٣,٥٦٣,١٦٤	١٠٩,٥٣٢,١٤٣		أرباح مبقاة
٤٣١,٥٩٦,٤٥٣	٤٦٧,٢٩٥,٣١٨		إجمالي حقوق المساهمين
١,٠٠٧,٨٧٦,٥٦٤	١,١٢٧,٨٢٤,٤٧٥		إجمالي المطلوبات وحقوق المساهمين

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

شركة الدريس للخدمات البترولية والنقلات
(شركة مساهمة سعودية)
قائمة الدخل الأولية (غير مراجعة)
لفترة السنة اشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٣
(كافة المبالغ بالريال السعودي)

لفترة السنة اشهر المنتهية في		لفترة الثلاثة اشهر المنتهية في		ايضاحات
٣٠ يونيو ٢٠١٢	٣٠ يونيو ٢٠١٣	٣٠ يونيو ٢٠١٢	٣٠ يونيو ٢٠١٣	
٩٢٦,٤١٤,٨٥٦	٩٩٣,٣٢١,١٠٥	٤٧٣,٧٣٧,٧٩٤	٥٠٣,٢٥٦,٨٦٣	الإيرادات
(٨٤٠,٠١٣,٣٥٦)	(٩٠٠,٦٧٦,٨٠٣)	(٤٢٨,٤٦٧,٤٤٤)	(٤٥٥,٤٧٢,٣٤٧)	تكلفة الإيرادات
٨٦,٤٠١,٥٠٠	٩٢,٦٤٤,٣٠٢	٤٥,٢٧٠,٣٥٠	٤٧,٧٨٤,٥١٦	الربح الاجمالي
(٢,٧٦٦,٨٧١)	(٢,٢٢٢,٦٢٢)	(١,٣٦١,٧٩٤)	(٩٣٩,٢٩٤)	المصاريف
(٢٩,٥٣٧,٤٣٦)	(٣٦,٢٢٢,٤٦٣)	(١٤,٧٠٤,٩٧٢)	(١٨,٤٢٥,٢٧٦)	بيع وتسويق
٥٤,٠٩٧,١٩٣	٥٤,١٩٩,٢١٧	٢٩,٢٠٣,٥٨٤	٢٨,٤١٩,٩٤٦	عمومية وادارية
(٤,٠٥٧,٦٨٨)	(٤,٨٠٦,١٨٠)	(٢,١٧٢,٩٦٥)	(٢,٤٤١,٨٨٨)	الدخل من العمليات
٢١١,٤٤٦	٢,٦٦٨,٨٩٦	(٧١,٧١٩)	١,٩٧١,٩٤٧	مصاريف مالية
٥٠,٢٥٠,٩٥١	٥٢,٠٦١,٩٣٣	٢٦,٩٥٨,٩٠٠	٢٧,٩٥٠,٠٠٥	ايرادات (مصاريف) أخرى،
(١,٠٥٠,٠٠٠)	(١,١١٠,٠٠٠)	(٥٢٥,٠٠٠)	(٥٥٥,٠٠٠)	صافي
٤٩,٢٠٠,٩٥١	٥٠,٩٥١,٩٣٣	٢٦,٤٣٣,٩٠٠	٢٧,٣٩٥,٠٠٥	الدخل قبل الزكاة
				الزكاة
				صافي دخل الفترة
				ربح السهم من:
١,٨٠	١,٨١	٠,٩٧	٠,٩٥	٧ - الدخل من العمليات
١,٦٤	١,٧٠	٠,٨٨	٠,٩١	٧ - صافي الدخل



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

شركة الدريس للخدمات البترولية والنقلية
(شركة مساهمة سعودية)
قائمة التدفقات النقدية الأولية (غير مراجعة)
لفترة السنة اشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٣
(كافة المبالغ بالريال السعودي)

٢٠١٢	٢٠١٣	
		النشاطات التشغيلية
٥٠,٢٥٠,٩٥١	٥٢,٠٦١,٩٣٣	الدخل قبل الزكاة
		التعديلات لـ:
٢٤,٠١٠,٥٢٤	٢٦,٣٨٦,٧٩١	استهلاك
٤,٧٨٣,٤٧٥	٤,٥٠٣,٩٢٦	إطفاء تكاليف مؤجلة
١٧٦,٩٢٣	٢٣٣,٥٤١	مصاريف مؤجلة مشطوبة
٣٠٢,٨١١	(٢,١٦١,٥٣٦)	(مكاسب) خسائر بيع ممتلكات ومعدات
٣,٥٥٣,٤٩٢	٤,٤٣٨,٧٧٢	مخصص مكافأة نهاية الخدمة للموظفين
٨٣,٠٧٨,١٧٦	٨٥,٤٦٣,٤٢٧	
		التغيرات في الموجودات والمطلوبات التشغيلية :
(١,١٠٠,١٩٧)	(١٠,٤١٩,٧٣٣)	مدينون تجاريون
(٢,٠٨٦,٢٤٢)	٤,٣٣٧,٤٢٠	إيرادات مستحقة
(٢,٨٢٢,٣١٩)	(٧١٠,٨٣٨)	مخزون
(١٠,٨١٠,٩٧٩)	(١٢,٣٩٤,٦٦٣)	مصاريف مدفوعة مقدما
٣,٤٥٠,٢٧٧	(٢٢,٣٨٥,٥٩٤)	موجودات أخرى
١٢٢,٧٣٦,٨٩٦	١٣٩,٤٣٧,٦٥٥	دائنون تجاريون
١٠٦,٥٦٨	(١,٣٢٦,٩٤٥)	مصاريف مستحقة الدفع ومطلوبات أخرى
١٩٢,٥٥٢,١٨٠	١٨٢,٠٠٠,٧٢٩	النقدية من العمليات
(١,٨٣٢,٠٨٣)	(١,٥٥٤,٣٣٣)	مكافأة نهاية الخدمة المدفوعة للموظفين
(١,٦١٨,٥٠٤)	(٢,١١٩,٠٦٠)	زكاة مدفوعة
١٨٩,١٠١,٥٩٣	١٧٨,٣٢٧,٣٣٦	صافي النقدية من النشاطات التشغيلية
		النشاطات الاستثمارية
-	(٥,٠٠٠,٠٠٠)	استثمار
(٧٣٩,٠٥٥)	(١,٢٥٧,٢٤٤)	تكاليف مؤجلة
(٧٥,٨٣٧,١٠٨)	(٧٩,١٨٦,٧٠١)	شراء ممتلكات ومعدات
٤,٣٧٣,٥٣١	٧,٣٣٧,٩٥٠	متحصلات من بيع ممتلكات ومعدات
(٧٢,٢٠٢,٦٣٢)	(٧٨,١٠٥,٩٩٥)	صافي النقدية المستخدمة في النشاطات الاستثمارية
		النشاطات التمويلية
٥٩١,٤٣٣,٩٦٠	٥٤٤,٠٠٠,٠٠٠	تسهيلات قصيرة الاجل مستلمة
(٥٣٩,٢٧٧,٩٦٢)	(٤٨٥,٥٥٧,٧١٣)	تسهيلات قصيرة الاجل مسددة
٣٥,٤٣٨,٥٨٩	٤٠,٥٠٠,٠٠٠	تسهيلات طويلة الاجل مستلمة
(٤١,٤٢٨,٤٧٨)	(٢٨,١٦٣,٤٤٧)	قروض طويلة الاجل مسددة
(١,٦٠٠,٠٠٠)	(١,٦٠٠,٠٠٠)	مكافأة اعضاء مجلس الادارة
(٥٠,٠٠٠,٠٠٠)	(٦٠,٠٠٠,٠٠٠)	توزيعات ارباح مدفوعة
(٥,٤٣٣,٨٩١)	٩,١٧٨,٨٤٠	صافي النقدية من (المستخدمة في) النشاطات التمويلية
١١١,٤٦٥,٠٧٠	١٠٩,٤٠٠,١٨١	الزيادة في الأرصدة لدى البنوك والنقد في الصندوق
٢١,٤١٨,٤١٥	١٧,١٠٠,٨٤٣	الأرصدة لدى البنوك والنقد في الصندوق في ١ يناير
١٣٢,٨٨٣,٤٨٥	١٢٦,٥٠١,٠٢٤	الأرصدة لدى البنوك والنقد في الصندوق في ٣٠ يونيو
١٠,٠١٦,٠٠٠	-	المعاملات غير النقدية : سيارات تم شراؤها مقابل أوراق دفع

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

١ - التكوين والنشاطات

شركة الدريس للخدمات البترولية والنقلية (" الشركة ")، شركة مساهمة سعودية مسجلة في الرياض بالمملكة العربية السعودية بالسجل التجاري رقم ١٠١٠٠٠٢٤٧٥ بتاريخ ١٣ ربيع الثاني ١٣٨٢هـ (الموافق ١٢ سبتمبر ١٩٦٢).
تتمثل أنشطة الشركة، طبقاً لسجلها التجاري، في مزاوله تجارة الجملة والتجزئة في المحروقات والزيوت والغاز وخدمات 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 والماكولات .

٢ - ملخص بأهم السياسات المحاسبية

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

العرف المحاسبي

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

استخدام التقديرات

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

إثبات الإيرادات

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

المدينون

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

٢ - ملخص بأهم السياسات المحاسبية- تنمة

الإيرادات المستحقة

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

المخزون

يتم إظهار المخزون بالتكلفة أو صافي القيمة البيعية المقدرة، أيهما أقل . تحدد التكلفة باستخدام طريقة المتوسط المرجح . يجنب مخصص 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.

الاستثمار

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

التكاليف المؤجلة

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

الممتلكات والمعدات

تظهر الممتلكات والمعدات بالتكلفة ناقصاً الإستهلاك المتراكم واي إنخفاض في القيمة، ويجري احتساب الإستهلاك عليها على مدى الأعمار الإنتاجية المقدرة 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 للبنود الرئيسية للموجودات:

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

تحمل مصاريف الإصلاح والصيانة على قائمة الدخل الأولية. يتم رسملة 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 خسارة الانخفاض في القيمة. وفي الحالات التي لا يمكن فيها تقدير القيمة القابلة للاسترداد لذلك الأصل ، تقوم الشركة بتقدير القيمة القابلة للاسترداد للوحدة المدرة للنقدية التي ينتمي إليها ذلك الأصل .

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

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

الدائنون 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.

٧

٢ - ملخص بأهم السياسات المحاسبية - تنمة

الإيرادات غير المكتسبة
تمثل الإيرادات غير المكتسبة دفعات مقبوضة مقدماً لقاء بطاقات وقود مسبقة الدفع صادرة عن الشركة ولم يتم إستخدامها من قبل العملاء بعد كما في تاريخ قائمة المركز المالي الأولية، 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 الإستحقاق. يحمل المخصص على قائمة الدخل الأولية الموحدة. يتم إجراء تسويات للفروقات، إن وجدت، الناتجة عن إجراء الربوط النهائية خلال السنة التي يتم فيها إصدار مثل هذه الربوط.

مكافأة نهاية الخدمة للموظفين
يجنب مخصص لمكافأة نهاية الخدمة المستحقة للموظفين في القوائم المالية الأولية وفقاً لنظام العمل والعمال السعودي بناءً على مدة خدمة الموظف.

القروض
يتم إثبات القروض بإجمالي المبالغ المستلمة من قبل الشركة.

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

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

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

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

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

٢ - ملخص بأهم السياسات المحاسبية - تنمة

النقدية وشبه النقدية

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

المعلومات القطاعية

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

مقاصة الموجودات والمطلوبات المالية

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

٣ - 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 مسؤولية محدودة تعمل في مجال امتلاك واستئجار وتشغيل وصيانة محطات وقود حديثة التصميم على الطرق السريعة و داخل مدن مختارة بالمملكة العربية السعودية. إن إجمالي الاستثمار المبدئي الملتزم به قدره ٤٥,٠٠٠,٠٠٠ ريال سعودي، مملوك مناصفة بين كلا الطرفين. تم تأسيس المنشأة المدارة بصورة مشتركة والتي يطلق عليها الشركة المتحدة للوقود (بونفكو) . وكما في ٣٠ يونيو ٢٠١٣ ، قامت كل من الشركة والشريك في المشروع المشترك بسداد مبلغ وقدره ٥,٢٥٠,٠٠٠ ريال سعودي. ويتوقع دفع باقي المبلغ الملتزم به والبالغ ٢٢,٢٥٠,٠٠٠ ريال سعودي خلال السنة. لم يبدأ المشروع المشترك عملياته التجارية بعد.

ب) بتاريخ ٢١ شعبان ١٤٣٤ (الموافق ٣٠ يونيو ٢٠١٣)، أبرمت الشركة اتفاقية مشروع مشترك مع شركة برتشي ايه جي لتأسيس منشأة مدارة بصورة مشتركة برأس مال قدره مليون ريال سعودي ومملوك مناصفة من كلا الشركتين. ان مدة الاتفاقية ٢٤ شهرا وتنتهي عند تأسيس المنشأة المدارة بصورة مشتركة وعندما تصبح اتفاقية المشروع مشترك جزءا لا يتجزأ من اتفاقية الشركاء المستقبلية. سوف تدار الشركة الجديدة من خلال فريق مستقل مكون من الشركتين، وسوف تعمل الشركة في مجال تقديم خدمات ادارة عمليات الإمداد والتموين والتخزين للمنشآت الكيمايية الصناعية والخدمية والحاويات وإدارة محطات التنظيف لصهاريج نقل المواد الكيمايية ، علما بأن شركة بيرتشي هي شركة سويسرية تعمل في مجال الخدمات اللوجيستية والنقل للمواد الكيمايية بواسطة الصهاريج الخاصة بالبر والبحر والقطارات في أوروبا والصين وسنغافورا.

٤ - القروض

خلال دورة الأعمال العادية، حصلت الشركة على تسهيلات إسلامية طويلة وقصيرة الأجل من بنوك تجارية محلية مختلفة بمبلغ قدره ١,٥٥٠ مليون ريال سعودي (٢٠١٢: ١,٣٠٥ مليون ريال سعودي) تشتمل 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 ٨٨٤ مليون ريال سعودي (٢٠١٢: ٧٣٧,٧ مليون ريال سعودي). فيما يلي تفاصيل الرصيد القائم كما في ٣٠ يونيو:

(أ) قروض قصيرة الأجل قائمة قدرها ١٣٥,١٠٨,٩٥٤ ريال سعودي (٢٠١٢: ١٤٢,٨٢٢,٦٦٧ 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	
		٢٠١٢	٢٠١٣	٢٠١٢	٢٠١٣	٢٠١٢	٢٠١٣			تاريخ سداد آخر قسط	تاريخ سداد أول قسط
مصرف الراجحي	قرض مرابحة طويل الأجل	٦٠,٠٠٠,٠٠٠	٦٠,٠٠٠,٠٠٠	٣٨,٠١٤,٥٩٠	٦٠,٠٠٠,٠٠٠	٣٦,٧٤٧,٩٢٤	٤١,٠١٩,٠٨١	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	٣٢,٥٠٢,٤٥٨	٥٠,٦٧٦,٥٣٨	تمويل العمليات	شهري	٣١ مارس ٢٠٠٩	٢٥ سبتمبر ٢٠١٦
مجموعة سامبا المالية	قرض تورق متجدد طويل الأجل	١٠٠,٠٠٠,٠٠٠	١٠٠,٠٠٠,٠٠٠	١٠٠,٠٠٠,٠٠٠	٠	٧,٦٨٩,٣٣٤	-	تمويل رأس المال العامل وشراء ممتلكات ومعدات	شهري	١٦ مارس ٢٠٠٧	٣٠ مارس ٢٠١٣
بنك الخليج الدولي	قرض تورق طويل الأجل	-	٧٥,٠٠٠,٠٠٠	-	٢٦,٦٥٧,٨٥٠	-	٢١,١١٨,٣٨٨	تمويل رأس المال العامل وشراء ممتلكات ومعدات	ربع سنوية / شهري	١٧ سبتمبر ٢٠١٢	١٢ سبتمبر ٢٠١٥
بنك البلاد	قرض تورق متجدد طويل الأجل	-	١٠٠,٠٠٠,٠٠٠	-	٦,١٥٦,٠٠٠	-	٤,٣٢٧,٢٠١	شراء شاحنات ومحطات وقود	شهري	٤ يوليو ٢٠١٢	٤ يوليو ٢٠١٥
البنك الاهلي التجاري	قرض تورق طويل الأجل	-	٣٠,٠٠٠,٠٠٠	-	١٨,٠٠٠,٠٠٠	-	١٨,٠٠٠,٠٠٠	شراء شاحنات	ربع سنوية	٢٨ مايو ٢٠١٣	٢٧ مايو ٢٠١٦
		٢٥٠,٠٠٠,٠٠٠	٤٥٥,٠٠٠,٠٠٠	٢٢٨,٠١٤,٥٩٠	٢٠٠,٨١٣,٨٥٠	٧٦,٩٣٩,٧١٦	١٣٥,١٤١,٢٠٨				

٤ - القروض - تنمة

تحمل التسهيلات أعلاه تكاليف تمويل وفقاً للمعدلات السائدة بين البنوك في المملكة العربية السعودية زائداً الهامش المتفق عليه، ومضمونة بسندات إذنية صادرة من قبل الشركة. إن بعض التسهيلات أعلاه مضمونة أيضاً بالتنازل عن متحصلات العقود. تتضمن إتفاقيات القروض أعلاه، تعهدات مالية 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 يونيو ٢٠١٣ و ٢٠١٢.

٥ - رأس المال

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

٦ - توزيعات الأرباح ومكافأة أعضاء مجلس الإدارة

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

٧ - ربح السهم

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

٨ - التعهدات والالتزامات المحتملة

(أ) كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٣ ، لدى الشركة إلتزامات محتملة قائمة على شكل خطابات ضمان قدرها ٣٩٥,٨ مليون ريال سعودي (٢٠١٢: ٣٤٧,٦ مليون ريال سعودي).

تم إصدار خطابات ضمان مقابل تأمينات نقدية قدرها ٢٣,٢٥٣ ريال سعودي كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٣ (٢٠١١ : ٢٥,٠٧٠ ريال سعودي).

(ب) بلغت المصاريف بموجب عقود الايجارات التشغيلية ٩٠,٨ مليون ريال سعودي للفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٣ (٢٠١٢ : ٨٦,٨ مليون ريال سعودي)، وتم إدراجها ضمن تكلفة الإيرادات.

لدى الشركة إلتزامات بموجب عقود الإيجارات التشغيلية كما يلي:

٢٠١٢	٢٠١٣	
ريال سعودي	ريال سعودي	
١٤٥,١٢٠,٧٣٠	١٥٣,٠٧٧,٧٣٠	خلال سنة
٩٠٣,٦١١,٨٦٦	٩٢٨,٩٤٣,٦٧٨	أكثر من سنة

٩ - المعلومات القطاعية

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

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

- قطاع الخدمات البترولية

- قطاع النقلات

شركة الدريس للخدمات البترولية والنقلية
(شركة مساهمة سعودية)
ايضاحات حول القوائم المالية الاولية (غير مراجعة) - تنمة
كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٣

٩ - المعلومات القطاعية - تنمة

وفيما يلي البيانات المالية المختارة حسب قطاعات الأعمال:

الإجمالي ريال سعودي	حذف المعاملات بين الشركات ريال سعودي	قطاع		كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٣
		قطاع النقلية ريال سعودي	الخدمات البترولية ريال سعودي	
١,١٢٧,٨٢٤,٤٧٥	(٧٦,٨٣٩,٢٢٨)	٥٤٢,٧٧٦,٤٠٩	٦٦١,٨٨٧,٢٩٤	إجمالي الموجودات
٦٦٠,٥٢٩,١٥٧	(٧٦,٨٣٩,٢٢٨)	٢٩٨,٣٧٥,٣٦٥	٤٣٨,٩٩٣,٠٢٠	إجمالي المطلوبات
٩٩٣,٣٢١,١٠٥	(٢٧,٨٩٨,٦٤١)	١١٦,٩٤١,٦٧٨	٩٠٤,٢٧٨,٠٦٨	الإيرادات
٩٢,٦٤٤,٣٠٢	-	٣٨,٩٠٩,٩١٤	٥٣,٧٣٤,٣٨٨	إجمالي الربح
٣٠,٨٩٠,٧١٧	-	١٧,٥٧٩,٠٥٤	١٣,٣١١,٦٦٣	إستهلاك وإطفاء
٥٤,١٩٩,٢١٧	-	٢٣,٧٣٧,٧٠٢	٣٠,٤٦١,٥١٥	الدخل من العمليات
٥٠,٩٥١,٩٣٣	-	٢١,٩٧٧,٦٠٥	٢٨,٩٧٤,٣٢٨	صافي الدخل
١,٢٥٧,٢٤٤	-	-	١,٢٥٧,٢٤٤	إضافات للتكاليف المؤجلة
٧٩,١٨٦,٧٠١	-	٦٦,٨٢٢,٥٦٨	١٢,٣٦٤,١٣٣	إضافات للمصاريف الرأسمالية
١,٠٠٧,٨٧٦,٥٦٤	(٦٤,١٣٩,٥٠٤)	٤٤٢,٧١٤,٨٧٩	٦٢٩,٣٠١,١٨٩	كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٢
٥٧٦,٢٨٠,١١١	(٦٤,١٣٩,٥٠٤)	٢١٣,٥٨٢,٣٦٣	٤٢٦,٨٣٧,٢٥٢	إجمالي الموجودات
٩٢٦,٤١٤,٨٥٦	(٢٤,٢٤٢,٢٨٩)	١٠٢,٠٠٧,٠٥٨	٨٤٨,٦٥٠,٠٨٧	إجمالي المطلوبات
٨٦,٤٠١,٥٠٠	-	٣٦,٣٦٠,٨١٨	٥٠,٠٤٠,٦٨٢	الإيرادات
٢٨,٧٩٣,٩٩٩	-	١٥,٤٨٤,٠١٢	١٣,٣٠٩,٩٨٧	إجمالي الربح
٥٤,٠٩٧,١٩٣	-	٢٣,٣٠٩,٤٢٥	٣٠,٧٨٧,٧٦٨	إستهلاك وإطفاء
٤٩,٢٠٠,٩٥١	-	٢٠,٩٤٠,٦٩٦	٢٨,٢٦٠,٢٥٥	الدخل من العمليات
٧٣٩,٠٥٥	-	-	٧٣٩,٠٥٥	صافي الدخل
٨٥,٨٥٣,١٠٨	-	٥٨,٧٠١,٠١٢	٢٧,١٥٢,٠٩٦	إضافات للتكاليف المؤجلة
				إضافات للمصاريف الرأسمالية

١٠ - النتائج الأولية

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

١١ - أرقام المقارنة

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