

شركة الدريس للخدمات البترولية والنقلات  
( شركة مساهمة سعودية )

القوائم المالية الأولية (غير مراجعة)

لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٣

إرنست ويونغ

إرنست وَيُونغ

شركة الدريس للخدمات البترولية والنقلات

( شركة مساهمة سعودية )


القوائم المالية الأولية (غير مراجعة)


لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر 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
١١ - ٥	ايضاحات حول القوائم المالية الأولية

  
المهندس / عبدالله سعد الدريس  
الرئيس التنفيذي

  
رسمي جرجس عوض  
المدير المالي

  
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 ٢٠١٣، وقائمة الدخل الأولية لفترتي الثلاثة والتسعة أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٣، 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 نبدى 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 : ١٨ ذوالحجة ١٤٣٤هـ  
(٢٣ أكتوبر ٢٠١٣)





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

٢٠١٢	٢٠١٣	إيضاحات	
			الموجودات المتداولة
١١٨,٦٣٥,١٣٤	٥٤,٧٥٥,٧٦٩		أرصدة لدى البنوك ونقد في الصندوق
١١٥,٢٢٣,٢٢٠	١٣١,٣٠٦,٩٩٦		مدينون تجاريون، صافي
١٧,٣٢٩,٥٠٦	١٨,٩٨٠,٥٦١		إيرادات مستحقة
٢١,٨٩٣,٧٩٣	٢٣,٥٣٤,٥٥٢		مخزون، صافي
١٢٥,٣١٦,٦٧٢	١١٩,٥٢٠,٧٧٧		مصاريف مدفوعة مقدما
٣٠,٣٤٠,٥٣٧	٣٩,٥١٨,٥١١		موجودات أخرى
٤٢٨,٧٣٨,٨٦٢	٣٨٧,٦١٧,١٦٦		إجمالي الموجودات المتداولة
			الموجودات غير المتداولة
-	١٠,٢٥٠,٠٠٠	٣	استثمارات
٢١,٩٢٤,٩٤٠	١٦,٦٨٩,٥٣٦		تكاليف مؤجلة
٥٧٦,٦٧٦,٦٩٨	٦٧١,١٣٤,٠٢٢		ممتلكات ومعدات
٥٩٨,٦٠١,٦٣٨	٦٩٨,٠٧٣,٥٥٨		إجمالي الموجودات غير المتداولة
١,٠٢٧,٣٤٠,٥٠٠	١,٠٨٥,٦٩٠,٧٢٤		إجمالي الموجودات
			المطلوبات وحقوق المساهمين
			المطلوبات المتداولة
٨٩,١٦٦,٦٦٧	١٣٣,٩٧١,٥٦٥	٤	تسهيلات قصيرة الأجل
٥٦,٥٧٠,٣١٥	٦٨,٧٦٧,٣٠١	٤	الجزء المتداول من قروض طويلة الأجل
٢٣٢,٣٥٤,٥٤٨	١٧٤,٢٨٥,٦٤٢		دائنون تجاريون
٨١,٨٨٧,٨٦٩	٨٧,٩٦٣,٠٤٥		مصاريف مستحقة الدفع ومطلوبات أخرى
١,٩٢١,٩٦٠	١,٨٠٠,٢٤٦		مخصص الزكاة
٤٦١,٩٠١,٣٥٩	٤٦٦,٧٨٧,٧٩٩		إجمالي المطلوبات المتداولة
			المطلوبات غير المتداولة
٨٢,١٤٥,٦١٦	٩٣,٦٥٧,٣٦٨	٤	تسهيلات طويلة الأجل
٢٩,٠٦٢,٠٨٣	٣٣,٦٠٥,٩٢٧		مكافأة نهاية الخدمة للموظفين
١١١,٢٠٧,٦٩٩	١٢٧,٢٦٣,٢٩٥		إجمالي المطلوبات غير المتداولة
٥٧٣,١٠٩,٠٥٨	٥٩٤,٠٥١,٠٩٤		إجمالي المطلوبات
			حقوق المساهمين
٣٠٠,٠٠٠,٠٠٠	٣٠٠,٠٠٠,٠٠٠	٥	رأس المال
٥٠,٢٩٦,٧٨٨	٦٠,١٩٧,٦٠٧		إحتياطي نظامي
١٠٣,٩٣٤,٦٥٤	١٣١,٤٤٢,٠٢٣		أرباح مبقاة
٤٥٤,٢٣١,٤٤٢	٤٩١,٦٣٩,٦٣٠		إجمالي حقوق المساهمين
١,٠٢٧,٣٤٠,٥٠٠	١,٠٨٥,٦٩٠,٧٢٤		إجمالي المطلوبات وحقوق المساهمين






تشكل الايضاحات المرفقة من ١ إلى ١٢ جزءاً من هذه القوائم المالية الأولية.

شركة الدريس للخدمات البترولية والنقلية  
( شركة مساهمة سعودية )

قائمة الدخل الأولية (غير مراجعة)

لفترة التسعة اشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٣  
(كافة المبالغ بالريال السعودي )

لفترة التسعة اشهر المنتهية في		لفترة الثلاثة اشهر المنتهية في		ايضاحات
٣٠ سبتمبر ٢٠١٢	٣٠ سبتمبر ٢٠١٣	٣٠ سبتمبر ٢٠١٢	٣٠ سبتمبر ٢٠١٣	
١,٣٨٨,٦٥٤,٢٥٩	١,٤٧٩,٥٠٥,٦٩٩	٤٦٢,٢٣٩,٤٠٣	٤٨٦,١٨٤,٥٩٤	الإيرادات
(١,٢٦١,١٤٣,٨٥٦)	(١,٣٤٠,٦٨٩,٧٧٠)	(٤٢١,١٣٠,٥٠٠)	(٤٤٠,٠١٢,٩٦٧)	تكلفة الإيرادات
١٢٧,٥١٠,٤٠٣	١٣٨,٨١٥,٩٢٩	٤١,١٠٨,٩٠٣	٤٦,١٧١,٦٢٧	الربح الاجمالي
(٤,٠١٩,٨٧٤)	(٣,٦٣٣,٥٥٢)	(١,٢٥٣,٠٠٣)	(١,٤١٠,٩٣٠)	المصاريف
(٤٤,٦١٦,٨٠٧)	(٥٥,٢٣٧,٠٨١)	(١٥,٠٧٩,٣٧١)	(١٩,٠١٤,٦١٨)	بيع وتسويق عمومية وادارية
٧٨,٨٧٣,٧٢٢	٧٩,٩٤٥,٢٩٦	٢٤,٧٧٦,٥٢٩	٢٥,٧٤٦,٠٧٩	الدخل من العمليات
(٦,٠٩٩,٤٢٨)	(٧,٢٧٢,٥١١)	(٢,٠٤١,٧٤٠)	(٢,٤٦٦,٣٣١)	مصاريف مالية
٦٣٦,٦٤٦	٤,٢٨٨,٤٦٠	٤٢٥,٢٠٠	١,٦١٩,٥٦٤	ايرادات أخرى، صافي
٧٣,٤١٠,٩٤٠	٧٦,٩٦١,٢٤٥	٢٣,١٥٩,٩٨٩	٢٤,٨٩٩,٣١٢	الدخل قبل الزكاة
(١,٥٧٥,٠٠٠)	(١,٦٦٥,٠٠٠)	(٥٢٥,٠٠٠)	(٥٥٥,٠٠٠)	الزكاة
٧١,٨٣٥,٩٤٠	٧٥,٢٩٦,٢٤٥	٢٢,٦٣٤,٩٨٩	٢٤,٣٤٤,٣١٢	صافي دخل الفترة
٢,٦٣	٢,٦٦	٠,٨٣	٠,٨٦	ربح السهم من: - الدخل من العمليات
٢,٤٠	٢,٥١	٠,٧٥	٠,٨١	- صافي الدخل



تشكل الايضاحات المرفقة من ١ إلى ١٢ جزءاً من هذه القوائم المالية الاولية.

شركة الدريس للخدمات البترولية والنقلات  
( شركة مساهمة سعودية )

قائمة التدفقات النقدية الأولية (غير مراجعة)  
لفترة التسعة اشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٣  
( كافة المبالغ بالريال السعودي )

٢٠١٢	٢٠١٣	
٧٣,٤١٠,٩٤٠	٧٦,٩٦١,٢٤٥	النشاطات التشغيلية
٣٦,٥١٢,٦٢٨	٤٠,٢٠٠,٢٤١	الدخل قبل الزكاة
٧,١٦٢,٤٠٨	٦,٤١٦,٠٧٠	التعديلات لـ:
١٧٦,٩٢٣	١,٢٣٣,١٩٠	استهلاك
(٣٢٧,١٧٢)	(٣,٣٠١,٢٧٩)	إطفاء تكاليف مؤجلة
٤,٨٥٦,٩٦٦	٦,٤٣٤,٧٥٠	مصاريف مؤجلة مشطوبة
١٢١,٧٩٢,٦٩٣	١٢٧,٩٤٤,٢١٧	مكاسب بيع ممتلكات ومعدات
		مخصص مكافأة نهاية الخدمة للموظفين
(٢٨,٦٥٨,٣٦٦)	(٢٨,٦٩٩,٩٦٥)	التغيرات في الموجودات والمطلوبات التشغيلية :
١,٤٨٤,٦٢٦	١,٨٧٤,٢٨١	مدينون تجاريون
(٢,٦٤٠,٢٨٣)	(١٩١,٠٤٩)	إيرادات مستحقة
٣٥٦,٧٦٦	٢,٢٣٦,٩٢٨	مخزون
٨١٢,١٨٨	(٨,١٣١,٦٨٨)	مصاريف مدفوعة مقدما
١١٦,٣٤٣,١٢٦	٢٠,٤١٨,٦٤٨	موجودات أخرى
١,٣٥٦,٧٦٣	١,٨٧٠,٣٢٢	دائنون تجاريون
		مصاريف مستحقة الدفع ومطلوبات أخرى
٢١٠,٨٤٧,٥١٣	١١٧,٣٢١,٦٩٤	النقدية من العمليات
(٢,٢٩٤,١٦٥)	(٢,٦٥٥,٢١٠)	مكافأة نهاية الخدمة المدفوعة للموظفين
(١,٦٢٠,٥٨٩)	(٢,٢٣٤,٠٥٦)	زكاة مدفوعة
٢٠٦,٩٣٢,٧٥٩	١١٢,٤٣٢,٤٢٨	صافي النقدية من النشاطات التشغيلية
		النشاطات الاستثمارية
-	(١٠,٠٠٠,٠٠٠)	استثمار
(١,٧٠٩,١٩٢)	(٤,٠٥٧,٢٤٤)	تكاليف مؤجلة
(١١٦,٤٠٥,٥٧٠)	(١٠٦,١٣٢,١٦١)	شراء ممتلكات ومعدات
٥,٧١٢,٣٩٨	١٠,٠٨٦,٩٩١	متحصلات من بيع ممتلكات ومعدات
(١١٢,٤٠٢,٣٦٤)	(١١٠,١٠٢,٤١٤)	صافي النقدية المستخدمة في النشاطات الاستثمارية
		النشاطات التمويلية
٦٤٠,٢٧٧,٩٦٠	١,٠٣٠,٨١٧,١٢٢	تسهيلات قصيرة الاجل مستلمة
(٦٤١,٧٧٧,٩٦٢)	(٩٧٣,٥١٢,٢٢٤)	تسهيلات قصيرة الاجل مسددة
١١٠,٣٤٢,٦٩٠	٨٦,٤٤٧,٥٠٥	تسهيلات طويلة الاجل مستلمة
(٥٤,٥٥٦,٣٦٤)	(٤٦,٨٢٧,٤٩١)	تسهيلات طويلة الاجل مسددة
(١,٦٠٠,٠٠٠)	(١,٦٠٠,٠٠٠)	مكافأة اعضاء مجلس الادارة
(٥٠,٠٠٠,٠٠٠)	(٦٠,٠٠٠,٠٠٠)	توزيعات ارباح مدفوعة
٢,٦٨٦,٣٢٤	٣٥,٣٢٤,٩١٢	صافي النقدية من النشاطات التمويلية
٩٧,٢١٦,٧١٩	٣٧,٦٥٤,٩٢٦	الزيادة في الأرصدة لدى البنوك والنقد في الصندوق
٢١,٤١٨,٤١٥	١٧,١٠٠,٨٤٣	الأرصدة لدى البنوك والنقد في الصندوق في ١ يناير
١١٨,٦٣٥,١٣٤	٥٤,٧٥٥,٧٦٩	الأرصدة لدى البنوك والنقد في الصندوق في ٣٠ سبتمبر
٢,٥٠٤,٠٠٠	٢١,٨٦٢,٥٠٠	المعاملات غير النقدية :
		سيارات تم شراؤها مقابل أوراق دفع

تشكل الايضاحات المرفقة من ١ الى ١٢ جزءاً من هذه القوائم المالية الاولية.

## ١ - التكوين والنشاطات

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

تتمثل أنشطة الشركة، طبقاً لسجلها التجاري، في مزاولة تجارة الجملة والتجزئة في المحروقات والزيوت والغاز وخدمات الإعاشة المطهية والغير مطهية وخدمات نقل البضائع والمهمات بأجر على الطرق في المملكة بموجب ترخيص رقم 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

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، استخدام 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 للفاتورة ناقصاً 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 الأولية.

### المخزون

يتم إظهار المخزون بالتكلفة أو صافي القيمة البيعية المقدرة، أيهما أقل . تحدد التكلفة باستخدام طريقة المتوسط المرجح . يجنب مخصص ملانم للمخزون التالف والبطيء الحركة، عندالضرورة.

### المصاريف المدفوعة مقدماً

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

## ٢ - ملخص بأهم السياسات المحاسبية - تنمة

## الإستثمار

الإستثمار 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 المداره بصورة مشتركة وفقاً لطريقة حقوق الملكية.

وبموجب طريقة حقوق الملكية، تفيد حصة الشركة في المنشأة المداره بصورة مشتركة في قائمة المركز المالي الأولية بالتكلفة بعد تعديلها بالتغيرات التي تطرأ على حصة الشركة في صافي موجودات المنشأة المداره 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 بإستخدام 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.

فيما يلي معدلات الإستهلاك للبنود الرئيسية للموجودات:

النسبة	
٣	المباني
فترة الإيجار أو العمر الإنتاجي، أيهما أقصر.	تحسينات المباني المستأجرة
١٠	المكانن 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 رسمله التحسينات التي تزيد، بصورة جوهرية، من قيمة أو عمر الأصل المعنى.

## 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 .



٢ - ملخص بأهم السياسات المحاسبية - تنمة

الانخفاض في قيمة الموجودات - تنمة

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 .

الدائون التجاريون 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.

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 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 الربوط النهائية خلال السنة التي يتم فيها إصدار مثل هذه الربوط.

مكافأة نهاية الخدمة للموظفين

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

القروض

يتم إثبات القروض بإجمالي المبالغ المستلمة من قبل الشركة.

الاحتياطي النظامي

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

تحويل العملات الأجنبية

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

الإيجارات التشغيلية

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

تكاليف التمويل

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

## ٢ - ملخص بأهم السياسات المحاسبية - تتمة

## المصاريف

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

## النقدية وشبه النقدية

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

## المعلومات القطاعية

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

## مقاصة الموجودات والمطلوبات المالية

تتم مقاصة الموجودات والمطلوبات المالية ويذكر 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 للملكة 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. يبلغ إجمالي الاستثمار المبدئي الملتزم به 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 سبتمبر ٢٠١٣ ، قامت كل من الشركة والشريك في المشروع المشترك بسداد مبلغ وقدره ١٠,٢٥٠,٠٠٠ ريال سعودي. سيتم دفع الرصيد المتبقي وقدره ١٢,٢٥٠,٠٠٠ ريال سعودي من مبلغ التمويل الملتزم به و قدره ٢٢,٥٠٠,٠٠٠ ريال سعودي من كل طرف. 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 وعندئذ تصبح اتفاقية المشروع مشترك جزءا لا يتجزأ من اتفاقية الشركاء المستقبلية. سوف تدار الشركة الجديدة من خلال فريق مستقل من الشركتين، وسوف تعمل الشركة في مجال تقديم خدمات ادارة عمليات الإمداد والتمويل والتخزين للمنشآت الكيمايانية الصناعية والخدمية والحاويات وإدارة محطات التنظيف لصهاريج نقل المواد الكيمايانية ، علما بأن شركة بيرتشي هي شركة سويسرية تعمل في مجال الخدمات اللوجيستية والنقل للمواد الكيمايانية 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 ١,٥٤٥ مليون ريال سعودي (٢٠١٢: ١,٣٠٠ 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 ٨٥٢,٢ مليون ريال سعودي (٢٠١٢: ٧٢٦,٥ مليون ريال سعودي). فيما يلي تفاصيل الرصيد القائم كما في ٣٠ سبتمبر:

(أ) قروض قصيرة الأجل قائمة قدرها ١٣٣,٩٧١,٥٦٥ ريال سعودي (٢٠١٢: ٨٩,١٦٦,٦٦٧ ريال سعودي).

شركة الدريس للخدمات البترولية والنقلات

( شركة مساهمة سعودية )

ايضاحات حول القوائم المالية الاولية (غير مراجعة) - تامة

كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٣

٤ - القروض - تامة

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 أول قسط	تاريخ سداد آخر قسط
مصرف الراجحي	قرض مرابحة طويل الأجل	٦٠,٠٠٠,٠٠٠	٦٠,٠٠٠,٠٠٠	٦٠,٠٠٠,٠٠٠	٦٠,٠٠٠,٠٠٠	٥٦,١٧٠,٢٩٠	٣٥,٩٦٨,٦٧٧	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	٤٥,٩٢٠,٢٠٤	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	٢٠,٥٧٥,٠٠٠	٣,٩٨٦,٣٣٤	٢٠,٥٧٥,٠٠٠	تمويل رأس المال العامل وشراء ممتلكات ومعدات	ربع سنوية	٢٩ ديسمبر ٢٠١٣	٢٨ سبتمبر ٢٠١٧
بنك الخليج الدولي	قرض تورق طويل الأجل	٧٥,٠٠٠,٠٠٠	٧٥,٠٠٠,٠٠٠	٣٤,٣٠٧,٨٥٠	٢٦,٦٥٧,٨٥٠	٢٢,١٥٧,٨٥٠	١٨,٨٩٦,٩٠٠	تمويل رأس المال العامل ربع سنوية / وشراء ممتلكات ومعدات شهري		١٧ سبتمبر ٢٠١٢	١٢ سبتمبر ٢٠١٥
بنك البلاد	قرض تورق متجدد طويل الأجل	١٠٠,٠٠٠,٠٠٠	١٠٠,٠٠٠,٠٠٠	٦,١٥٦,٠٠٠	٣١,٥٢٨,٥٠٠	٥,٨٢٧,٢٩٠	٢٤,٥٦٣,٨٨٨	شراء شاحنات ومحطات وقود	شهري	٤ يوليو ٢٠١٢	٤ يوليو ٢٠١٥
البنك الاهلي التجاري	قرض تورق طويل الأجل	٣٠,٠٠٠,٠٠٠	٣٠,٠٠٠,٠٠٠	-	١٨,٠٠٠,٠٠٠	-	١٦,٥٠٠,٠٠٠	شراء شاحنات	ربع سنوية	٢٨ مايو ٢٠١٣	٢٧ مايو ٢٠١٦
		٣٣٥,٠٠٠,٠٠٠	٤٥٥,٠٠٠,٠٠٠	٢٩٠,٤٦٣,٨٥٠	٢٤٦,٧٦١,٣٥٠	١٣٨,٧١٥,٩٣١	١٦٢,٤٢٤,٦٦٩				

شركة الدريس للخدمات البترولية والنقلات  
( شركة مساهمة سعودية )

ايضاحات حول القوائم المالية الاولية (غير مراجعة) - تنمة  
كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٣

٤ - القروض - تنمة

تحمل التسهيلات اعلاه تكاليف تمويل وفقاً للمعدلات السائدة بين البنوك في المملكة العربية السعودية زائداً الهامش المتفق عليه، ومضمونة بسندات ائنية صادرة من قبل الشركة. إن بعض التسهيلات اعلاه مضمونة أيضاً بالتنازل 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.

٥ - رأس المال

يبلغ رأس مال الشركة ٣٠٠ مليون ريال سعودي كما في ٣٠ سبتمبر 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 سبتمبر ٢٠١٣ (٢٠١٢: ٣٠ مليون سهم).

٨ - التعهدات والالتزامات المحتملة

(أ) كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٣، لدى الشركة التزامات محتملة قائمة على شكل خطابات ضمان قدرها ٣٩٦ مليون ريال سعودي (٢٠١٢: ٣٤٦ مليون ريال سعودي).

تم إصدار خطابات ضمان مقابل تأمينات نقدية قدرها ٢٣,٢٥٣ ريال سعودي كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٣ (٢٠١٢: ٤٧,٧٢٠ ريال سعودي).

(ب) بلغت المصاريف بموجب عقود الايجارات التشغيلية ١٣٦,٧ مليون ريال سعودي للفترة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٣ (٢٠١٢: ١٣٠,٥ مليون ريال سعودي)، وتم إدراجها ضمن تكلفة الإيرادات. لدى الشركة التزامات بموجب عقود الإيجارات التشغيلية كما يلي:

٢٠١٢ ريال سعودي	٢٠١٣ ريال سعودي	خلال سنة أكثر من سنة
١٤٦,٥٧٠,٧٣٠	١٥٤,٤٠٧,٧٣٠	
٩٢٤,٦٣٦,٨٦٦	٩٤٤,٨٧٣,٦٧٨	

شركة الدريس للخدمات البترولية والنقلات  
( شركة مساهمة سعودية )

ايضاحات حول القوائم المالية الاولى (غير مراجعة) - تنمة  
كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٣

٩ - المعلومات القطاعية

اعتمدت 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.

(أ) قطاع الخدمات البترولية  
(ب) قطاع النقلات

وفيما يلي البيانات المالية المختارة حسب قطاعات الأعمال:

الإجمالي ريال سعودي	حذف المعاملات بين الشركات ريال سعودي	قطاع الخدمات البترولية		كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٣
		قطاع النقلات ريال سعودي	قطاع الخدمات البترولية ريال سعودي	
١,٠٨٥,٦٩٠,٧٢٤	(٦٩,٥٧٦,٩٠٨)	٥٦٣,٥٧٠,٩٠٦	٥٩١,٦٩٦,٧٢٦	إجمالي الموجودات
٥٩٤,٠٥١,٠٩٤	(٦٩,٥٧٦,٩٠٨)	٣٠٧,٤٠١,٣٣٥	٣٥٦,٢٢٦,٦٦٧	إجمالي المطلوبات
١,٤٧٩,٥٠٥,٦٩٩	(٤١,٨٨٠,١١٠)	١٧٧,٤٩٥,٨١٤	١,٣٤٣,٨٨٩,٩٩٥	الإيرادات
١٣٨,٨١٥,٩٢٩	-	٥٩,٤٢٦,٣٣٩	٧٩,٣٨٩,٥٩٠	إجمالي الربح
٤٦,٦١٦,٣١١	-	٢٦,٨٤٧,٧٣١	١٩,٧٦٨,٥٨٠	إستهلاك وإطفاء
٧٩,٩٤٥,٢٩٦	-	٣٦,٠٣٦,٠٩٨	٤٣,٩٠٩,١٩٨	الدخل من العمليات
٧٥,٢٩٦,٢٤٥	-	٣٣,٧٤٦,٠٨٧	٤١,٥٥٠,١٥٨	صافي الدخل
٤,٠٥٧,٢٤٤	-	-	٤,٠٥٧,٢٤٤	إضافات للتكاليف المؤجلة
١٢٧,٩٩٤,٦٦١	-	١١١,٤٤٤,٦٦٩	١٦,٥٤٩,٩٩٢	إضافات للمصاريف الرأسمالية
١,٠٢٧,٣٤٠,٥٠٠	(٥٥,٨٩٠,٦٢١)	٤٧١,٣٤٩,٥٢٧	٦١١,٨٨١,٥٩٤	إجمالي الموجودات
٥٧٣,١٠٩,٠٥٨	(٥٥,٨٩٠,٦٢١)	٢٣١,٦٤٧,٥٥٠	٣٩٧,٣٥٢,١٢٩	إجمالي المطلوبات
١,٣٨٨,٦٥٤,٢٥٩	(٣٦,٦٩٤,٦٤٩)	١٥٤,٠٤٨,٠٣٤	١,٢٧١,٣٠٠,٨٧٤	الإيرادات
١٢٧,٥١٠,٤٠٣	-	٥٤,٦١٢,٢٣١	٧٢,٨٩٨,١٧٢	إجمالي الربح
٤٣,٦٧٥,٠٣٦	-	٢٣,٦١٨,٧٦٤	٢٠,٠٥٦,٢٧٢	إستهلاك وإطفاء
٧٨,٨٧٣,٧٢٢	-	٣٤,٩١٨,٢٣٧	٤٣,٩٥٥,٤٨٥	الدخل من العمليات
٧١,٨٣٥,٩٤٠	-	٣١,٥١٠,١٥٧	٤٠,٣٢٥,٧٨٣	صافي الدخل
١,٧٠٩,١٩٢	-	-	١,٧٠٩,١٩٢	إضافات للتكاليف المؤجلة
١١٨,٩٠٩,٥٧٠	-	٨٩,٠٥٩,١٤٨	٢٩,٨٥٠,٤٢٢	إضافات للمصاريف الرأسمالية

١٠ - النتائج الأولية

إن نتائج العمليات للفترة 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.

١٢ - اعتماد القوائم المالية الأولية

اعتمدت القوائم المالية الأولية من مجلس الإدارة بتاريخ ١٨ ذي الحجة ١٤٣٤هـ (الموافق ٢٣ أكتوبر ٢٠١٣).