

شركة الدريس للخدمات البترولية والنقلات
(شركة مساهمة سعودية)

القوائم المالية الأولية (غير مراجعة)

لفترتي الثلاثة والتسعة أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٥



شركة الدريس للخدمات البترولية والنقلات
(شركة مساهمة سعودية)
القوائم المالية الأولية (غير مراجعة)
لفتري الثلاثة والتسعة أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٥

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/ عبدالله سعد الدريس
الرئيس التنفيذي



حمد محمد الدريس
رئيس مجلس الإدارة



رسمي جرجس عوض
رئيس المجموعة المالية



(۱۹ اکتوبر ۲۰۱۵)

شركة الدريس للخدمات البترولية والنقلية
(شركة مساهمة سعودية)
قائمة المركز المالي الأولية (غير مراجعة)
كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٥
(بالبيرل السعدي)

٢٠١٤	٢٠١٥	ايضاحات
الموجودات		
الموجودات المتداولة		
٦,٢٢٤,٣٧٦	١٤١,٢٤٥,٦١٨	أرصدة لدى البنوك ونقد في الصندوق
١٥١,١٦٩,٣١٤	٢٠٨,١٢٣,٤٨٥	مدينون تجاريون، صافي
٢٩,٢١٩,٠١٦	٣٣,٠٢٦,٢٧٠	إيرادات مستحقة
٢٥,٤٢٤,٩١١	٢٧,٦٤٤,٦٦٧	مخزون، صافي
١٣٤,٠٠٧,٥١٣	١٦٢,٨٦٤,٦٨٣	مصاريف مدفوعة مقدما
٣٣,٦٦٩,٣٦٣	٤١,٧١١,٠٥١	موجودات أخرى
٣٧٩,٧١٤,٤٩٣	٦١٤,٦١٥,٧٧٤	إجمالي الموجودات المتداولة
الموجودات غير المتداولة		
٢٢,٤٣٧,٤٩٠	٥٠٠,٠٠٠	٣ استثمار في مشروع مشترك
٢٢,٥٩١,٥٠٦	٢٢,٨٤٢,٥٢٤	تكاليف مؤجلة
٧٣٨,٠٣٨,٢٧٨	٧٤١,٣٤٨,١٨٥	ممتلكات ومعدات
٧٨٣,٠٦٧,٢٧٤	٧٦٤,٦٩٠,٧٠٩	إجمالي الموجودات غير المتداولة
١,١٦٢,٧٨١,٧٦٧	١,٣٧٩,٣٠٦,٤٨٣	إجمالي الموجودات
المطلوبات وحقوق المساهمين		
المطلوبات المتداولة		
١٥٥,٧٦٦,٣٣٢	١٣٩,٠٠٠,٠٠٠	٤ تسهيلات قصيرة الأجل
٨٦,٠١٣,٧١١	٧٠,٤١٧,٧٥٧	٤ الجزء المتداول من قروض طويلة الأجل
١٤٤,٠٨٣,٢٤٥	٢٨٠,٧٠٢,٩٤٢	دائنون تجاريون
١٠١,١٢٧,٨٢٢	١٣٤,٤٥٩,٣٦٠	مصاريف مستحقة الدفع ومطلوبات أخرى
٢,٨٨٠,٦٠٨	٣,٢٣١,٧٥٢	٧ مخصص الزكاة
٤٨٩,٨٧١,٧١٨	٦٢٧,٨١١,٨١١	إجمالي المطلوبات المتداولة
المطلوبات غير المتداولة		
٨٤,١٤٧,٩٨٧	٩٤,٠٥٦,٢٢٣	٤ قروض طويلة الأجل
٣٩,٦٩٥,٣٩٠	٤٧,٤٠٤,٥١٢	مكافأة نهاية الخدمة للموظفين
١٢٣,٨٤٣,٣٧٧	١٤١,٤٦٠,٧٣٥	إجمالي المطلوبات غير المتداولة
٦١٣,٧١٥,٠٩٥	٧٦٩,٢٧٢,٥٤٦	إجمالي المطلوبات
حقوق المساهمين		
٤٠٠,٠٠٠,٠٠٠	٤٠٠,٠٠٠,٠٠٠	٥ رأس المال
٦٥,٨٧٨,٨٨٨	٨٠,١١٥,٦١٥	إحتياطي نظامي
٨٣,١٨٧,٧٨٤	١٢٩,٩١٨,٣٢٢	أرباح مبقاة
٥٤٩,٠٦٦,٦٧٢	٦١٠,٠٣٣,٩٣٧	إجمالي حقوق المساهمين
١,١٦٢,٧٨١,٧٦٧	١,٣٧٩,٣٠٦,٤٨٣	إجمالي المطلوبات وحقوق المساهمين

تشكل الايضاحات المرفقة من ١ إلى ١٤ جزءاً من هذه القوائم المالية الأولية.

شركة الدريس للخدمات البترولية والنقلات
(شركة مساهمة سعودية)

قائمة الدخل الأولية (غير مراجعة)

لفترتي الثلاثة والتسعة أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٥
(بالريال السعودي)

لفترة التسعة أشهر المنتهية في		لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في		ايضاحات	
٣٠ سبتمبر ٢٠١٤	٣٠ سبتمبر ٢٠١٥	٣٠ سبتمبر ٢٠١٤	٣٠ سبتمبر ٢٠١٥		
١,٦٠١,٢٣١,٦٧٦	١,٧١٠,٤٩١,٧٣٠	٥٣١,٩٥٦,٧١٩	٥٦٦,٥٣١,٢٧٨		الإيرادات
(١,٤٢٨,٢٥٨,٧٨٤)	(١,٥٢٣,٦٤٨,٤٩٩)	(٤٧٧,١٢٣,٤٧٠)	(٥١٠,٢٠٣,٥٧٦)		تكلفة الإيرادات
١٧٢,٩٧٢,٨٩٢	١٨٦,٨٤٣,٢٣١	٥٤,٨٣٣,٢٤٩	٥٦,٣٢٧,٧٠٢		الربح الاجمالي
(٤,٦٠٦,٧٠١)	(٤,٣٣٥,٥٩٢)	(١,٥٥٤,٩٦٢)	(١,٢٨٦,١٣٨)		المصاريف
(٦٤,٥٥٢,٩٢٨)	(٧١,٤٣٢,٧٢٢)	(٢١,٣٢٨,٤١٨)	(٢٣,٣٤٦,٣٧١)		بيع وتسويق عمومية وإدارية
١٠٣,٨١٣,٢٦٣	١١١,٠٧٤,٩١٧	٣١,٩٤٩,٨٦٩	٣١,٦٩٥,١٩٣		الدخل من العمليات
(٨,٥٠١,٧٤٥)	(٧,٦٧١,٢٩٣)	(٣,٠٢٨,٦٣٨)	(٢,٤٩٠,٥٠٥)		مصاريف مالية
(١,٥٢٠,٢٣١)	٢,٩٨٠,٤٦٠	(٧٣٤,٥٢٧)	٣,٨٥٥,٤٦٠	٣	ارباح (خسائر) المشروع المشترك
١,٦٩٩,٥٨٤	٨,٦٩٠,٠٦٠	(٤٢٦,٩٣١)	٥٥٢,٥٥٨	٨	ايرادات أخرى، صافي
٩٥,٤٩٠,٨٧١	١١٥,٠٧٤,١٤٤	٢٧,٧٥٩,٧٧٣	٣٣,٦١٢,٧٠٦		الدخل قبل الزكاة
(٣,٠٦٠,٠٠٠)	(٤,٠٠٠,٠٠٠)	(١,٢٠٠,٠٠٠)	(١,٣٠٠,٠٠٠)		الزكاة
٩٢,٤٣٠,٨٧١	١١١,٠٧٤,١٤٤	٢٦,٥٥٩,٧٧٣	٣٢,٣١٢,٧٠٦		صافي دخل الفترة
٢,٦٠	٢,٧٨	٠,٨٠	٠,٧٩	٩	ربح السهم من: - الدخل من العمليات
٢,٣١	٢,٧٨	٠,٦٦	٠,٨١	٩	- صافي الدخل

تشكل الايضاحات المرفقة من ١ إلى ١٤ جزءاً من هذه القوائم المالية الأولية.

شركة الدريس للخدمات البترولية والنقلات
(شركة مساهمة سعودية)

قائمة التدفقات النقدية الأولية (غير مراجعة)
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٥
(بالريال السعودي)

٢٠١٤	٢٠١٥	
		النشاطات التشغيلية
٩٥,٤٩٠,٨٧١	١١٥,٠٧٤,١٤٤	الدخل قبل الزكاة
٤٣,٤٦٥,٠٩٣	٤٥,٤٦٣,٧٣٣	التعديلات لـ:
٥,٤٤٦,٤٨٥	٥,٢٢٣,٥٩٥	استهلاك
١,٥٢٠,٢٣١	(٢,٩٨٠,٤٦٠)	إطفاء تكاليف مؤجلة
١٦٥,٤٠٤	(٧,٤٠٧,٢٧٦)	الحصة في (ارباح) خسائر المشروع المشترك
٧,٨٥٩,٥٩٦	١٠,٢٣٣,١٦٦	(مكاسب) خسائر بيع ممتلكات ومعدات
١٥٣,٩٤٧,٦٨٠	١٦٥,٦٠٦,٩٠٢	مخصص مكافأة نهاية الخدمة للموظفين
(٣٣,٦٠٤,٤٣٤)	(٥٨,٥٨٩,٥١١)	التغيرات في الموجودات والمطلوبات التشغيلية:
(٥,٦٨٥,٨٣٦)	(٣,٩٣٩,٦٠٢)	مدينون تجاريون
(٢,٤٩٨,٠١٧)	(٢,٥٣٢,١٣٦)	إيرادات مستحقة
(٢٩١,٦٢٥)	(٢٨,٨٧٩,٥٤٣)	مخزون
٥٥٨,١١٤	(٥,٦٦٣,٦٩٤)	مصاريف مدفوعة مقدما
-	١٢,٥٠٠,٠٠٠	موجودات أخرى
٦,٢٩٤,٦١١	١٣٤,٨٤٧,٩٠٤	مستحق من جهة ذات علاقة
٣,٨٩٦,١٦٢	١٣,٨٤١,١٧٢	دائنون تجاريون
١٢٢,٦١٦,٦٥٥	٢٢٧,١٩١,٤٩٢	مصاريف مستحقة الدفع ومطلوبات أخرى
(١,٩١٦,٧٧٦)	(٣,٦٤٨,٨٥٦)	النقدية من العمليات
(٢,٧٣٠,٢٣٥)	(٣,٣٦٧,٣٥٤)	زكاة مدفوعة
١١٧,٩٦٩,٦٤٤	٢٢٠,١٧٥,٢٨٢	مكافأة نهاية الخدمة المدفوعة للموظفين
		صافي النقدية من النشاطات التشغيلية
(١٤,٧٥٠,٠٠٠)	٢٢,٠٠٠,٠٠٠	النشاطات الاستثمارية
(٦,٠٣٦,٣٣٧)	(٦,٣١٩,٠٥٦)	استثمار في مشروع مشترك
(٨٨,٣٥٠,٤٠٢)	(٥٦,٢٨٣,٦٩٤)	تكاليف مؤجلة
٣,٧٠٠,٤٢٠	١٩,٦٩٥,٣٢٦	شراء ممتلكات ومعدات
(١٠٥,٩٣٦,٣١٩)	(٢٠,٩٠٧,٤٢٤)	متحصلات من بيع ممتلكات ومعدات
		صافي النقدية المستخدمة في النشاطات الاستثمارية
١,١٨٧,٠٤٢,٤٦١	١,٢٤١,٠٠٠,٠٠٠	النشاطات التمويلية
(١,١٥٧,٥٢٤,٦٣٨)	(١,٢٣٧,١٤١,٨٨٧)	تسهيلات قصيرة الأجل مستلمة
٦٥,٢٥٢,٠٠٠	١٤١,٩٤٣,٠٦٤	تسهيلات قصيرة الأجل مسددة
(٦٨,٥٨٩,٢٥٧)	(١٥٧,٣٨٤,٨٩٣)	تسهيلات طويلة الأجل مستلمة
(١,٤٠٠,٠٠٠)	(١,٤٠٠,٠٠٠)	تسهيلات طويلة الأجل مسددة
(٦٠,٠٠٠,٠٠٠)	(٨٠,٠٠٠,٠٠٠)	مكافأة اعضاء مجلس الإدارة
(٣٥,٢١٩,٤٣٤)	(٩٢,٩٨٣,٧١٦)	توزيعات ارباح مدفوعة
(٢٣,١٨٦,١٠٩)	١٠٦,٢٨٤,١٤٢	صافي النقدية المستخدمة في النشاطات التمويلية
٢٩,٤١٠,٤٨٥	٣٤,٩٦١,٤٧٦	الزيادة (النقص) في الأرصدة لدى البنوك والنقد في الصندوق
٦,٢٢٤,٣٧٦	١٤١,٢٤٥,٦١٨	الأرصدة لدى البنوك والنقد في الصندوق في ١ يناير
١٠٠,٠٠٠,٠٠٠	-	الأرصدة لدى البنوك والنقد في الصندوق في ٣٠ سبتمبر
		المعاملات غير النقدية:
		زيادة رأس المال عن طريق إصدار أسهم مجانية

تشكل الايضاحات المرفقة من ١ إلى ١٤ 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 ١٣٨٢ هـ (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 ١٠١١٠١٢٤٠٠، 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.

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 ٢٠١٤. يجب أن تقرأ القوائم المالية الأولية والإيضاحات المرفقة جنباً إلى جنب مع القوائم المالية السنوية المراجعة والإيضاحات المتعلقة بها للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤.

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 الأولية 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 للفاخرة ناقصاً مخصص الذمم المدينة التجارية المشكوك في تحصيلها. يتم إجراء تقدير للذمم المدينة التجارية المشكوك في تحصيلها عند عدم إمكانية تحصيل المبلغ بالكامل. تشطب الديون المدومة عند تكبدها.

الإيرادات المستحقة

تتكون الإيرادات المستحقة من الإيرادات المتحققة عن الخدمات المقدمة والبضاعة 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.

٢ - ملخص بأهم السياسات المحاسبية - تمة

الإستثمارات

الإستثمار في منشأة مدارة 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 مدارة 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 الانخفاض في قيمة الإستثمار الفردية.

التكاليف المؤجلة

تمثل التكاليف المؤجلة تكاليف التنازل عن عقود إيجار 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 والانخفاض 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 للبند الرئيسية للموجودات:

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

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

٢ - ملخص بأهم السياسات المحاسبية - تنمة

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 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 استخدامها 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.

٢ - ملخص بأهم السياسات المحاسبية - تمة

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.

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، والاستثمارات 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.

مقاصة الموجودات والمطلوبات المالية

تتم مقاصة الموجودات والمطلوبات المالية ويُدْرَج صافي المبلغ في قائمة المركز المالي الأولية 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 الأولية إلا إذا كان ذلك مطلوباً أو مسموحاً به من قبل المعايير المحاسبية المتعارف عليها في المملكة العربية السعودية.

شركة الدريس للخدمات البترولية والنقلية
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية (غير مراجعة) - تمة
كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٥

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.

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

ب- بتاريخ ٢١ صفر ١٤٣٤ (الموافق ٣ يناير ٢٠١٣)، أبرمت الشركة اتفاقية مشروع مشترك مع شركة برتشي ايه جي السويسرية لتأسيس منشأة مدارة بصورة مشتركة تحت اسم الدريس برتشي لتقديم خدمات لوجستية. قامت كل من الشركة خلال الفترة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٥ بدفع نصيبها من رأس المال بواقع ٥٠٠,٠٠٠ ريال سعودي.

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

فيما يلي بياناً بحركة الاستثمارات:

يونفكو ٢٠١٥	برتشي ايه جي ٢٠١٥	الاجمالي ٢٠١٥	الاجمالي ٢٠١٤
ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي
١٩,٥١٩,٥٤٠	-	١٩,٥١٩,٥٤٠	٩,٢٠٧,٧٢١
-	٥٠٠,٠٠٠	٥٠٠,٠٠٠	١٤,٧٥٠,٠٠٠
(٢٢,٥٠٠,٠٠٠)	-	(٢٢,٥٠٠,٠٠٠)	-
٢,٩٨٠,٤٦٠	-	٢,٩٨٠,٤٦٠	(١,٥٢٠,٢٣١)
-	٥٠٠,٠٠٠	٥٠٠,٠٠٠	٢٢,٤٣٧,٤٩٠

في بداية الفترة

إضافات

استبعادات

أرباح في المشروع المشترك

في ٣٠ سبتمبر

شركة الدريس للخدمات البترولية والنقلات
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية (غير مراجعة) - تتمة
كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٥

٤ - القروض

خلال دورة الأعمال العادية، حصلت الشركة على تسهيلات إسلامية طويلة وقصيرة الأجل من بنوك تجارية محلية مختلفة بمبلغ قدره ١,٦٤٢ مليون ريال سعودي (٢٠١٤: ١,٧١٠ مليون ريال سعودي) تشمل هذه التسهيلات على دفعات مقدمة في الحساب الجاري وقروض تورق قصيرة وطويلة الأجل وأوراق دفع وخطابات ضمان مقابل الدفعات المقدمة وحسن تنفيذ العقود. لدى الشركة تسهيلات بنكية غير مستخدمة قدرها ٨٨١ مليون ريال سعودي (٢٠١٤: ٩٦٣,٧ مليون ريال سعودي). فيما يلي تفاصيل الرصيد القائم كما في ٣٠ سبتمبر:

أ) قروض قصيرة الأجل قائمة قدرها ١٣٩,٠٠٠,٠٠٠ ريال سعودي (٢٠١٤: ١٥٥,٧٦٦,٣٣٢ ريال سعودي).

ب) تتكون القروض طويلة الأجل من الآتي :

البنك	نوع التسهيلات	مبلغ التسهيلات بالريال السعودي		المبلغ المستخدم بالريال السعودي		الرصيد القائم بالريال السعودي		أنقرض	طريقة السداد	السداد	
		٢٠١٤	٢٠١٥	٢٠١٤	٢٠١٥	٢٠١٤	٢٠١٥			تاريخ سداد آخر قسط	تاريخ سداد أول قسط
مصرف الراجحي	قرض مرابحة طويل الأجل	٦٠,٠٠٠,٠٠٠	٦٠,٠٠٠,٠٠٠	٦٠,٠٠٠,٠٠٠	٦٠,٠٠٠,٠٠٠	١٥,٧١٧,٠٦٤	-	شراء شاحنات ومحطات وقود	ربع سنوية	٢٧ مارس ٢٠١٢	١٩ سبتمبر ٢٠١٥
بنك الرياض	قرض تورق متجدد طويل الأجل	٩٠,٠٠٠,٠٠٠	٩٠,٠٠٠,٠٠٠	٧٣,٥٣٢,٠٠٠	٧٣,٥٣٢,٠٠٠	٢٣,١٥٢,٦٨٩	١١,٢٢٤,٩٢٦	تمويل العمليات	شهري	٣١ مارس ٢٠٠٩	٢٩ مارس ٢٠١٧
مجموعة سامبا المالية	قرض تورق متجدد طويل الأجل	١٠٠,٠٠٠,٠٠٠	١٠٠,٠٠٠,٠٠٠	٤٥,٣٥٢,٥٠٠	٤٥,٣٥٢,٥٠٠	٤٠,٠٧٤,٦٣٥	٢٦,٥٩٣,٢٨١	تمويل رأس المال العامل وشراء ممتلكات ومعدات	ربع سنوية	٢٩ ديسمبر ٢٠١٣	١٧ يونيو ٢٠١٨
بنك الخليج الدولي	قرض تورق طويل الأجل	٧٥,٠٠٠,٠٠٠	٧٥,٠٠٠,٠٠٠	٢٦,٦٥٧,٨٥٠	٢٦,٦٥٧,٨٥٠	١٠,٠١٠,٩٥٠	١,١٢٥,٠٠٠	تمويل رأس المال العامل وشراء ممتلكات ومعدات	ربع سنوية / شهري	١٧ سبتمبر ٢٠١٢	٧ أبريل ٢٠١٦
بنك البلاد	قرض تورق متجدد طويل الأجل	١٢٥,٠٠٠,٠٠٠	١٢٥,٠٠٠,٠٠٠	٩٤,٩٩٧,٠٠٠	١٢٥,٠٠٠,٠٠٠	٧٠,٦٥٦,٣٦٠	١٢١,٠٣٠,٧٧٣	شراء شاحنات ومحطات وقود	شهري	٤ يوليو ٢٠١٢	٢٦ مارس ٢٠١٩
البنك الأهلي التجاري	قرض تورق طويل الأجل	٣٨,٥٤٤,٠٠٠	٣٠,٠٠٠,٠٠٠	١٨,٠٠٠,٠٠٠	١٨,٠٠٠,٠٠٠	١٠,٥٠٠,٠٠٠	٤,٥٠٠,٠٠٠	شراء شاحنات	ربع سنوية	٢٨ مايو ٢٠١٣	٢٧ مايو ٢٠١٦
		٤٦٣,٥٤٤,٠٠٠	٤٨١,٠٠٠,٠٠٠	٣١٨,٥٣٩,٣٥٠	٣٤٨,٥٤٢,٣٥٠	١٧٠,١٦١,٦٩٨	١٦٤,٤٧٣,٩٨٠				

شركة الدريس للخدمات البترولية والنقلات
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية (غير مراجعة) - تنمة
كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٥

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.

٥ - رأس المال

يبلغ رأس مال الشركة ٤٠٠ مليون ريال سعودي كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٥ (٢٠١٤: ٤٠٠ مليون ريال سعودي)، ويتكون من ٤٠ مليون سهم (٢٠١٤: ٤٠ 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 ١٧ جمادى الأولى ١٤٣٦ هـ (الموافق ٨ مارس ٢٠١٥)، على توزيع أرباح نقدية قدرها ٨٠ مليون ريال سعودي بواقع ٢ ريال سعودي للسهم، (وتمثل ٢٠% من رأس مال الشركة قبل زيادة رأس المال)، وصرف مكافأة لأعضاء مجلس الإدارة قدرها ١,٤ مليون ريال سعودي.

٧ - مخصص الزكاة

الربوط الزكوية

قدمت الشركة إقراراتها الزكوية إلى مصلحة الزكاة والدخل عن جميع السنوات حتى ٣١ ديسمبر ٢٠١٤. أجرت مصلحة الزكاة والدخل الربوط النهائية عن جميع السنوات حتى ٣١ ديسمبر ٢٠٠٧. قامت المصلحة بإجراء الربوط عن السنوات المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٨ و ٢٠٠٩ و ٢٠١٠، وطالبت فيه الشركة بدفع مبلغ قدره ١٠,٧ مليون ريال سعودي. قدمت الشركة اعتراض على هذا الربوط لدى المصلحة. ترى الإدارة أن النتيجة النهائية لهذا للاعتراض ستكون في صالح الشركة مما يتوافق مع رأي المستشار الزكوي لها، وبالتالي لم يجنب أي مخصص في هذه القوائم المالية الأولية لقاء أية إلتزامات زكوية إضافية قد تنشأ عن هذا الربوط وعن السنوات التي لم يصدر بشأنها ربوط نهائية.

لم يتم إجراء الربوط للسنوات المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١١ حتى ٢٠١٤ من قبل مصلحة الزكاة والدخل بعد.

٨ - الإيرادات الأخرى

خلال الفترة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٥، باعت الشركة إحدى محطات قطاع البترول بمبلغ قدره ١٤ مليون ريال سعودي، ونتج عن ذلك ربحاً قدره ٦,٣ مليون ريال سعودي، وهو ما يمثل المكون الرئيسي للإيرادات الأخرى.

شركة الدريس للخدمات البترولية والنقلات
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية (غير مراجعة) - تنمة
كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٥

٩ - 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 القائمة خلال الفترة والبالغ عددها ٤٠ مليون سهم كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٥.

١٠ - التعهدات والالتزامات المحتملة

(أ) كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٥، لدى الشركة التزامات محتملة قائمة على شكل خطابات ضمان قدرها ٤٥٧ مليون ريال سعودي (٢٠١٤: ٤٢١ مليون ريال سعودي).

إضافة إلى ذلك، لدى الشركة التزامات رأسمالية كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٥ قدرها ٢٨,٥ مليون ريال سعودي (٢٠١٤: ٤١,٣ مليون ريال سعودي).

(ب) بلغت المصاريف بموجب عقود الإيجارات التشغيلية ١٥٥,٨ مليون ريال سعودي للفترة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٥ (٢٠١٤: ١٤٤,٣ مليون ريال سعودي)، وتم إدراجها ضمن تكلفة الإيرادات.

لدى الشركة التزامات بموجب عقود الإيجارات التشغيلية كما يلي:

٢٠١٤	٢٠١٥	
ريال سعودي	ريال سعودي	خلال سنة
١٥٥,٨٦٩,٤٨٠	١٥٥,٩٤٦,٤٢٠	أكثر من سنة
٩٧٤,٧٦١,٦٧٨	١,٠٥٩,٢٢٩,٩٣٨	

١١ - 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 .

- قطاع الخدمات البترولية

- قطاع النقلات

شركة الدريس للخدمات البترولية والنقلات
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية (غير مراجعة) - تمة
كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٥

١١ - المعلومات القطاعية - تمة

وفيما يلي البيانات المالية المختارة حسب قطاعات الأعمال:

كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٥	قطاع الخدمات البترولية قطاع النقلات	حذف المعاملات بين الشركة	الإجمالي
ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي
إجمالي الموجودات	٨٦١,٣٣٨,٦٠٤	٦٣١,٢٣٠,١٤٠	١,٣٧٩,٣٠٦,٤٨٣
إجمالي المطلوبات	٥٥١,٢٢٥,٧٩١	٣٣١,٣٠٩,٠١٦	٧٦٩,٢٧٢,٥٤٦
الإيرادات	١,٥٣٩,٩٢٥,٠٩٧	٢٢١,٠٦٢,٠٤٦	١,٧١٠,٤٩١,٧٣٠
إجمالي الربح	١٠٧,٧٨٩,٠١٨	٧٩,٠٥٤,٣١٣	١٨٦,٨٤٣,٣٣١
إستهلاك وإطفاء	١٩,١٢٣,٩٣٩	٣١,٥٦٣,٣٨٩	٥٠,٦٨٧,٣٢٨
الدخل من العمليات	٦٣,٦٤٥,٩٧١	٤٧,٤٢٨,٩٤٦	١١١,٠٧٤,٩١٧
صافي الدخل	٦٩,٠٣٥,٤٠٠	٤٢,٠٣٨,٧٤٤	١١١,٠٧٤,١٤٤
إضافات للتكاليف المؤجلة	٦,٣١٩,٠٥٦	-	٦,٣١٩,٠٥٦
إضافات للمصاريف الرأسمالية	٢٤,٨٢٩,٧٠٠	٣١,٤٥٣,٩٩٤	٥٦,٢٨٣,٦٩٤
كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٤			
إجمالي الموجودات	٦٤٠,٢٥٤,٠٦٧	٦٢٦,٨٢٥,٠٨١	١,١٦٢,٧٨١,٧٦٧
إجمالي المطلوبات	٣٧١,٧١٤,١٨٠	٣٤٦,٢٩٨,٢٩٦	٦١٣,٧١٥,٠٩٥
الإيرادات	١,٤٢٩,٦٦٤,٧٤٣	٢١٦,١٠٤,٥٨٣	١,٦٠١,٢٣١,٦٧٦
إجمالي الربح	٩٧,٤٢٤,٢٠٥	٧٥,٥٤٨,٦٨٧	١٧٢,٩٧٢,٨٩٢
إستهلاك وإطفاء	١٧,٥٣٢,٦٠٠	٣١,٣٧٨,٩٧٨	٤٨,٩١١,٥٧٨
الدخل من العمليات	٥٦,٩٥٦,٠٣٥	٤٦,٨٥٧,٢٢٨	١٠٣,٨١٣,٢٦٣
صافي الدخل	٥١,٨٨٦,١٠٠	٤٠,٥٤٤,٧٧١	٩٢,٤٣٠,٨٧١
إضافات للتكاليف المؤجلة	٦,٥٢٦,٣٣٧	-	٦,٥٢٦,٣٣٧
إضافات للمصاريف الرأسمالية	٣٤,٤١٤,٨٥٠	٥٣,٩٣٥,٥٥٢	٨٨,٣٥٠,٤٠٢

١٢ - النتائج الأولية

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

١٣ - أرقام المقارنة

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

١٤ - اعتماد القوائم المالية الأولية

أعتمدت القوائم المالية الأولية من مجلس الإدارة بتاريخ ٦ محرم ١٤٣٧ هـ (الموافق ١٩ أكتوبر ٢٠١٥).