

شركة الدريس للخدمات البترولية والنقلات
(شركة مساهمة سعودية)

القوائم المالية الأولية (غير مراجعة)
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٥





EY

نبني عالمًا
أفضل للعمل

شركة الدريس للخدمات البترولية والنقلات
(شركة مساهمة سعودية)

القوائم المالية الأولية (غير مراجعة)
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٥

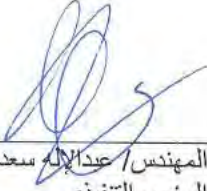



شركة الدريس للخدمات البترولية والنقلات
(شركة مساهمة سعودية)
القوائم المالية الأولية (غير مراجعة)
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٥


صفحة

الفهرس

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


المهندس / عبدالرحمن سعد الدريس
الرئيس التنفيذي


حمد محمد الدريس
رئيس مجلس الإدارة


رسمي جرجس عوض
رئيس المجموعة المالية

هاتف: +٩٦٦ ١١ ٢٧٣ ٤٧٤٠
فاكس: +٩٦٦ ١١ ٢٧٣ ٤٧٣٠

www.ey.com

إرنست و يونغ وشركاهم (محاسبون قانونيون)
الطابق ٦ و ١٤ - برج الفيصلية
صندوق بريد ٣٧٣٢
شارع الملك فهد
الرياض ١١٤٦١
المملكة العربية السعودية
رقم التسجيل: ٤٥

EY

نبني عالمنا
أفضل للعمل

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 ٣١ مارس ٢٠١٥، وقائمتي الدخل والتدفقات النقدية الأوليتين لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ. إن هذه القوائم المالية الأولية من مسؤولية إدارة الشركة التي أعدتها 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 و يونغ



راشد سعود الرشود

محاسب قانوني

قيد سجل المحاسبين القانونيين رقم (٣٦٦)

الرياض : ٢٧ جمادى الثاني ١٤٣٦ هـ

(١٦ أبريل ٢٠١٥)



شركة الدريس للخدمات البترولية والنقلية
(شركة مساهمة سعودية)
قائمة المركز المالي الأولية (غير مراجعة)
كما في ٣١ مارس ٢٠١٥
(كافة المبالغ بالريال السعودي)

٢٠١٤	٢٠١٥	إيضاحات	الموجودات
			الموجودات المتداولة
١٨,٢١٢,٢٠٤	٣١,٢٦٣,١٥٩		أرصدة لدى البنوك ونقد في الصندوق
١٦١,٠٢٠,١١٣	١٧٥,٥١٦,٨٣٣		مدينون تجاريون، صافي
١٧,٧٥٢,٣٣٤	٢٥,٤٢٢,١٢١		إيرادات مستحقة
١٣٩,٥٨٧,٩٤٨	١٥٦,٧٥٦,٧٤٣		مصاريف مدفوعة مقدما
٣٤,١٩٧,٩٧٣	٣٢,٢٠٧,١٧١		موجودات أخرى
٢٢,٠٦٩,٥٨٤	٢٣,٣٨٣,٦٨٨		مخزون، صافي
-	١٢,٥٠٠,٠٠٠	٣	مستحق من جهة ذات علاقة
٣٩٢,٨٤٠,١٥٦	٤٥٧,٠٤٩,٧١٥		إجمالي الموجودات المتداولة
			الموجودات غير المتداولة
١١,٤٥٧,٧٢١	١٩,٥٤٠,٠٦٣	٣	استثمارات في مشروعات مشتركة
٢٣,١٣٠,١١٢	٢٤,٣٣٤,٨٧٤		تكاليف مؤجلة
٧٢٠,٤١٧,٠١٥	٧٣٤,٥٦٥,٠٩٤		ممتلكات ومعدات
٧٥٥,٠٠٤,٨٤٨	٧٧٨,٤٤٠,٠٣١		إجمالي الموجودات غير المتداولة
١,١٤٧,٨٤٥,٠٠٤	١,٢٣٥,٤٨٩,٧٤٦		إجمالي الموجودات
			المطلوبات وحقوق المساهمين
			المطلوبات المتداولة
١٤٥,٩١٨,٤٠٥	١٥١,٩٢٠,٣٦١		داننوت تجاريون
١١٩,٦١٢,٩٤٠	١١٩,٠٤٨,٦٢٤	٤	تسهيلات قصيرة الأجل
٩٠,٨٦١,٥٩٣	٧٥,٦٤٩,٣٤١	٤	الجزء المتداول من قروض طويلة الأجل
٦٠,٠٠٠,٠٠٠	٨٠,٠٠٠,٠٠٠	٦	توزيعات ارباح مستحقة
٩٤,٧٩٠,٦٥٧	١١٤,٠٨٣,٩٢٠		مصاريف مستحقة الدفع ومطلوبات أخرى
٨٣١,٠٢٥	١,٢٨٩,٤٢٨	٧	مخصص الزكاة
٥١٢,٠١٤,٦٢٠	٥٤١,٩٩١,٦٧٤		إجمالي المطلوبات المتداولة
			المطلوبات غير المتداولة
١١٢,٠١٩,٧٥٠	١٠٩,٣٩٧,٠٣٢	٤	قروض طويلة الأجل
٣٦,٦٦٥,٤٧٢	٤٣,١٤٨,١٦٦		مكافأة نهاية الخدمة للموظفين
١٤٨,٦٨٥,٢٢٢	١٥٢,٥٤٥,١٩٨		إجمالي المطلوبات غير المتداولة
٦٦٠,٦٩٩,٨٤٢	٦٩٤,٥٣٦,٨٧٢		إجمالي المطلوبات
			حقوق المساهمين
٤٠٠,٠٠٠,٠٠٠	٤٠٠,٠٠٠,٠٠٠	٥	رأس المال
٥٩,٦٨٦,٧٣٧	٧٣,٢٠٧,٥٠٨		إحتياطي نظامي
٢٧,٤٥٨,٤٢٥	٦٧,٧٤٥,٣٦٦		أرباح مبقاة
٤٨٧,١٤٥,١٦٢	٥٤٠,٩٥٢,٨٧٤		إجمالي حقوق المساهمين
١,١٤٧,٨٤٥,٠٠٤	١,٢٣٥,٤٨٩,٧٤٦		إجمالي المطلوبات وحقوق المساهمين

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

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

ايضاحات	فترة الثلاثة اشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٥	فترة الثلاثة اشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٤	
	٥٦٣,٩٤٩,٩٤٧	٥١٨,٥٩٢,٣٥٣	الإيرادات
	(٤٩٨,٢٩٧,٤٤٦)	(٤٦٢,٩٦٩,٧١٠)	تكلفة الإيرادات
	٦٥,٦٥٢,٥٠١	٥٥,٦٢٢,٦٤٣	الربح الاجمالي
	(١,٥٩٠,٣٧٨)	(١,٤٩٧,٩٥٣)	المصاريف
	(٢٤,٦٦٧,٢٥٨)	(٢١,٥٢٧,٣١٥)	بيع وتسويق
	٣٩,٣٩٤,٨٦٥	٣٢,٥٩٧,٣٧٥	عمومية وادارية
	(٢,٣٨٠,٦٧٥)	(٢,٤٧٦,٤٢٦)	الدخل من العمليات
	(٤٧٩,٤٧٧)	-	مصاريف مالية
٣	٦,٨٠٨,٣٦٩	١,٣٨٨,٤١٢	الحصة في خسائر المشروع المشترك
٨	٤٣,٣٤٣,٠٨٢	٣١,٥٠٩,٣٦١	ايرادات أخرى
	(١,٣٥٠,٠٠٠)	(١,٠٠٠,٠٠٠)	الدخل قبل الزكاة
	٤١,٩٩٣,٠٨٢	٣٠,٥٠٩,٣٦١	الزكاة
	٠,٩٨	٠,٨١	صافي دخل الفترة
٩	١,٠٥	٠,٧٦	ربح السهم من: - الدخل من العمليات
٩			- صافي الدخل

شركة الدريس للخدمات البترولية والنقلات
(شركة مساهمة سعودية)
قائمة التدفقات النقدية الأولية (غير مراجعة)
(كافة المبالغ بالريال السعودي)

لفترة الثلاثة اشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٤	لفترة الثلاثة اشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٥	
		النشاطات التشغيلية
		الدخل قبل الزكاة
٣١,٥٠٩,٣٦١	٤٣,٣٤٣,٠٨٢	التعديلات :
١٤,٢٦٩,٠٩٢	١٤,٨٠٧,٤٧٨	استهلاك ممتلكات ومعدات
٢,١٥٨,٢٤١	١,٧٩٤,٧٧٠	إطفاء تكاليف مؤجلة
(٤٠٣,٨٩١)	(٦,٤١٥,٧٩٩)	مكاسب بيع ممتلكات ومعدات
-	٤٧٩,٤٧٧	الحصة في خسائر المشروع المشترك
٢,٨٩٩,٩٤٧	٣,٨١٨,٨٠٣	مخصص مكافأة نهاية الخدمة للموظفين
٥٠,٤٣٢,٧٥٠	٥٧,٨٢٧,٨١١	
(٤٣,٤٥٥,٢٣٣)	(٢٥,٩٨٢,٨٥٩)	التغيرات في الموجودات والمطلوبات التشغيلية :
٥,٧٨٠,٨٤٦	٣,٦٦٤,٥٤٦	مدينون تجاريون، صافي
(٥,٨٧٢,٠٦٠)	(٢٢,٧٧١,٦٠٣)	إيرادات مستحقة
٢٩,٥٠٤	٣,٨٤٠,١٨٦	مصاريف مدفوعة مقدما
٨٥٧,٣١٠	١,٧٢٨,٨٤٣	موجودات أخرى
٨,١٢٩,٧٧١	٦,٠٦٥,٣٢٣	مخزون، صافي
(٢,٤٤١,٠٠٣)	(٦,٥٣٤,٢٦٨)	دائنون تجاريون
١٣,٤٦١,٨٨٥	١٧,٨٣٧,٩٧٩	مصاريف مستحقة الدفع ومطلوبات أخرى
(١,٩٠٦,٣٥٩)	(٢,٩٤١,١٨٠)	النقدية من العمليات
(٨٠٠,٥٠٤)	(١,٢٠٩,٣٣٧)	زكاة مدفوعة
١٠,٧٥٥,٠٢٢	١٣,٦٨٧,٤٦٢	مكافأة نهاية الخدمة المدفوعة للموظفين
		صافي النقدية من النشاطات التشغيلية
		النشاطات الاستثمارية
(٢,٢٥٠,٠٠٠)	(٥٠٠,٠٠٠)	استثمارات في مشروعات مشتركة
(٣,٧٨٦,٦٩٩)	(٤,٣٨٢,٥٨١)	تكاليف مؤجلة
(٣٩,٣٤٥,٦٢٢)	(١٤,٩٦٩,١١٧)	شراء ممتلكات ومعدات
٢,٠٨٢,١٩٩	١٤,٨٢٨,٦١٨	متحصلات من بيع ممتلكات ومعدات
(٤٣,٣٠٠,١٢٢)	(٥,٠٢٣,٠٨٠)	صافي النقدية المستخدمة في النشاطات الاستثمارية
٣٤٢,٠٠٠,٠٠٠	٣٥٨,٠٠٠,٠٠٠	النشاطات التمويلية
(٣٤٨,٦٣٥,٥٦٩)	(٣٧٤,٠٩٣,٢٦٥)	تسهيلات قصيرة الاجل مستلمة
٤٧,٧٦٢,٠٠٠	١١٧,٩٤٣,٠٦٦	تسهيلات قصيرة الاجل مسددة
(١٨,٣٧٩,٦١٢)	(١١٢,٨١٢,٥٠٠)	قروض طويلة الاجل مستلمة
(١,٤٠٠,٠٠٠)	(١,٤٠٠,٠٠٠)	قروض طويلة الاجل مسددة
٢١,٣٤٦,٨١٩	(١٢,٣٦٢,٦٩٩)	مكافأة اعضاء مجلس الادارة
(١١,١٩٨,٢٨١)	(٣,٦٩٨,٣١٧)	صافي النقدية (المستخدمة في) من الأنشطة التمويلية
٢٩,٤١٠,٤٨٥	٣٤,٩٦١,٤٧٦	النقص في الأرصدة لدى البنوك والنقد في الصندوق
١٨,٢١٢,٢٠٤	٣١,٢٦٣,١٥٩	الأرصدة لدى البنوك والنقد في الصندوق في ١ يناير
		الأرصدة لدى البنوك والنقد في الصندوق في ٣١ مارس
٦٠,٠٠٠,٠٠٠	٨٠,٠٠٠,٠٠٠	معاملات غير نقدية :
١٠٠,٠٠٠,٠٠٠	-	توزيعات ارباح مستحقة
		زيادة رأس المال عن طريق إصدار أسهم مجانية

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

١ - التكوين والتشاطات

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 ١٠١١١٠١٢٤٠٠، وإقامة ورش ومغاسل السيارات وشراء الأراضي وإقامة المباني عليها وإستثمارها بالبيع أو الإيجار لصالح الشركة واتشاء 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 للفاتورة ناقصا مخصص الذمم المدينة التجارية المشكوك في تحصيلها. يتم إجراء تقدير للذمم المدينة التجارية المشكوك في تحصيلها عند عدم إمكانية تحصيل المبلغ بالكامل. تشطب الديون المعدومة عند تكيدها.

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. تُطفاً المصاريف المدفوعة مقدماً بطريقة القسط الثابت على فترات العقود ذات العلاقة.

٢ - ملخص بأهم السياسات المحاسبية - تنمة

الإستثمارات

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، تقيد 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 باستخدام طريقة القسط الثابت على فترات العقود .

المتكاثات والمعدات

تظهر المتكاثات والمعدات بالتكلفة ناقصاً الإستهلاك المتراكم واي إنخفاض في القيمة، ويجري احتساب الإستهلاك عليها على مدى الأعمار الإنتاجية المقدره لها على أساس طريقة القسط الثابت. تطفأ تحسينات المباني المستأجرة على مدى العمر الإنتاجي للتحسينات أو فترة الإيجار ، أيهما أقصر.

قيما يلي معدلات الإستهلاك للبنود الرئيسية للموجودات:

النسبة المئوية

النسبة المئوية	المباني
٣	تحسينات المباني المستأجرة
فترة الإيجار أو العمر الإنتاجي، أيهما أقصر.	المكانن والمعدات
١٠	الأثاث والتراكيبات
١٠	الشاحنات
٧,١٤ مع ٢٠% قيمة خردة	السيارات
٢٥ - ١٥	أجهزة الحاسب 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، 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 مقبوضة مقدماً لقاء بطاقات وقود مسيقة 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 الإحتياطي النظامي. ويجوز للشركة التوقف عن إجراء مثل هذا التحويل عندما يبلغ مجموع الإحتياطي نصف رأس المال. إن هذا الإحتياطي غير قابل للتوزيع.

٢ - ملخص بأهم السياسات المحاسبية - تنمة

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، 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 ويخرج صافي المبلغ في قائمة المركز المالي الاولية 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 الاولية إلا إذا كان ذلك مطلوباً أو مسموحاً به من قبل المعايير المحاسبية المتعارف عليها في المملكة العربية السعودية.

٣ - الإستثمارات في مشروعات مشتركة

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 مسئولية محدودة تعمل في مجال امتلاك واستئجار وتشغيل وصيانة محطات وقود حديثة التصميم على الطرق السريعة و داخل مدن مختارة بالمملكة العربية السعودية. تم تأسيس المنشأة المدارة بصورة مشتركة والتي يطلق عليها الشركة المتحدة للوقود (يونفكو) وبدأ المشروع المشترك عملياته التجارية في ١٦ ابريل ٢٠١٤.

خلال السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤ قدمت الشركة لشركة يونفكو مبلغاً قدره ١٢,٥٠٠,٠٠٠ ريال سعودي و ذلك لتمويل عملياتها. لا يوجد تاريخ محدد لسداد هذا المبلغ.

ب. بتاريخ ٢١ شعبان ١٤٣٤ (الموافق ٣٠ يونيو ٢٠١٣)، أبرمت الشركة اتفاقية مشروع مشترك مع شركة برتشي ايه جي السويسرية لتأسيس منشأة مدارة بصورة مشتركة لتقديم الخدمات اللوجستية. خلال الفترة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٥، ساهم كل من الشركة والمشروع المشترك بمبلغ وقدره ٥٠٠,٠٠٠ ريال سعودي لتأسيس منشأة مداره بصورة مشتركة.

فيما يلي بياناً بحركة الاستثمارات:

يونفكو ٢٠١٥ ريال سعودي	برتشي ايه جي ٢٠١٥ ريال سعودي	الاجمالي ٢٠١٥ ريال سعودي	الاجمالي ٢٠١٤ ريال سعودي
١٩,٥١٩,٥٤٠	-	١٩,٥١٩,٥٤٠	٩,٢٠٧,٧٢١
-	٥٠٠,٠٠٠	٥٠٠,٠٠٠	٢,٢٥٠,٠٠٠
(٤٧٩,٤٧٧)	-	(٤٧٩,٤٧٧)	-
١٩,٠٤٠,٠٦٣	٥٠٠,٠٠٠	١٩,٥٤٠,٠٦٣	١١,٤٥٧,٧٢١

في بداية الفترة
اضافات
الحصة في خسائر المشروع المشترك
٣١ مارس

٤ - القروض

خلال دورة الأعمال العادية، حصلت الشركة على تسهيلات إسلامية طويلة وقصيرة الأجل من بنوك تجارية محلية مختلفة بمبلغ قدره ١,٧١٠ مليون ريال سعودي (٢٠١٤: ١,٦١٢ 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 ٩٦٢,٨ مليون ريال سعودي (٢٠١٤: ٨٨١,٩ مليون ريال سعودي). فيما يلي تفاصيل الرصيد القائم كما في ٣١ مارس:

(أ) قروض قصيرة الأجل قائمة قدرها ١١٩,٠٤٨,٦٢٤ ريال سعودي (٢٠١٤: ١١٩,٦١٢,٩٤٠ 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	تاريخ سداد أول قسط	تاريخ سداد آخر قسط
		٢٠١٤	٢٠١٥	٢٠١٤	٢٠١٥	٢٠١٤	٢٠١٥				
مصرف الراجحي	قرض مرابحة طويل الأجل	٦٠,٠٠٠,٠٠٠	٦٠,٠٠٠,٠٠٠	٦٠,٠٠٠,٠٠٠	٦٠,٠٠٠,٠٠٠	٢٥,٨٦٧,٨٧١	٦,٢٩٩,٥٩١	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	٣٦,٣٢٩,٢١٤	١٦,٦٧٦,٢٩٠	تمويل العمليات	شهري	٣١ مارس ٢٠٠٩	٢٥ سبتمبر ٢٠١٦
مجموعة سامبا المالية	قرض تورق متجدد طويل الأجل	١٠٠,٠٠٠,٠٠٠	١٠٠,٠٠٠,٠٠٠	٢٧,٨٦٢,٥٠٠	٤٥,٣٥٢,٥٠٠	٢٦,٥٧٦,٥٦٣	٣٢,٢٦٢,٣٤٤	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	١٤,٤٥٣,٩٢٥	٥,٥٦٧,٩٧٥	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	١٠٠,٠٠٠,٠٠٠	٩٤,٩٩٧,٠٠٠	١٠٠,٠٠٠,٠٠٠	٨٦,١٥٣,٧٧٠	١١٦,٧٤٠,١٧٣	شراء شاحنات ومحطات وقود	شهري	٤ يوليو ٢٠١٢	٢٦ مارس ٢٠١٩
البنك الاهلي التجاري	قرض تورق طويل الأجل	٣٨,٥٤٤,٠٠٠	٣٨,٥٤٤,٠٠٠	١٨,٠٠٠,٠٠٠	١٨,٠٠٠,٠٠٠	١٣,٥٠٠,٠٠٠	٧,٥٠٠,٠٠٠	شراء شاحنات	ربع سنوية	٢٨ مايو ٢٠١٣	٢٧ مايو ٢٠١٦
		٤٦٣,٥٤٤,٠٠٠	٤٥٥,٠٠٠,٠٠٠	٣٢٣,٥٤٧,٣٥٠	٣٠١,٠٤٩,٣٥٠	٢٠٢,٨٨١,٣٤٣	١٨٥,٠٤٦,٣٧٣				

تحمل التسهيلات أعلاه تكاليف تمويل وفقاً للمعدلات السائدة بين البنوك في المملكة العربية السعودية زائداً الهامش المنفق 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 ٣١ مارس 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)، 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 إعتراض على هذا الربط لدى المصلحة. ترى الإدارة أن النتيجة النهائية لهذا للإعتراض ستكون في صالح الشركة مما يتوافق مع رأي الاستشاري الزكوي، وبالتالي لم يجنب أي مخصص في هذه القوائم المالية لقاء أية إلتزامات زكوية إضافية قد تنشأ عن هذا الربط 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 - إيرادات أخرى

خلال الفترة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٥، باعت الشركة إحدى محطات قطاع البترول بمبلغ قدره ١٤ مليون ريال سعودي، ونتج عن ذلك ربحا قدره ٦,٣ مليون ريال سعودي.

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 ٣١ مارس ٢٠١٥.

١٠ - التعهدات والالتزامات المحتملة

(أ) كما ٣١ مارس ٢٠١٥، لدى الشركة إلتزامات محتملة قائمة على شكل خطابات ضمان قدرها ٤٤٣,٣ مليون ريال سعودي (٢٠١٤: ٤٠٧,٢ مليون ريال سعودي).

إضافة إلى ذلك، لدى الشركة إلتزامات رأسمالية كما في ٣١ مارس ٢٠١٥ قدرها ٢٣,٨ مليون ريال سعودي (٢٠١٤: ٤١,٣ مليون ريال سعودي).

١٠ - التعهدات والالتزامات المحتملة - تتمة

(ب) بلغت المصاريف بموجب عقود الاجارات التشغيلية ٥١ مليون ريال سعودي للفترة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٥ (٢٠١٤: ٤٩ مليون ريال سعودي)، وتم إدراجها ضمن تكلفة الإيرادات.

لدى الشركة التزامات بموجب عقود الاجارات التشغيلية كما يلي:

٢٠١٤	٢٠١٥	
ريال سعودي	ريال سعودي	
١٥٣,٣٠٦,٤٨٠	١٥٦,٠٨٤,٤٨٠	خلال سنة
٩٥٣,٤٢٥,٦٧٨	١,٠٢٨,١٦١,٦٧٨	أكثر من سنة

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

وفيما يلي البيانات المالية المختارة حسب قطاعات الأعمال:

الإجمالي	حذف المعاملات بين الشركات	قطاع		كما في ٣١ مارس ٢٠١٥
		قطاع النقلات	الخدمات البترولية	
ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	
١,٢٣٥,٤٨٩,٧٤٦	(٨٩,٣٩٢,٧٣٣)	٦٢٩,٥٥٩,٢٦٢	٦٩٥,٣٢٣,٢١٧	إجمالي الموجودات
٦٩٤,٥٣٦,٨٧٢	(٨٩,٣٩٢,٧٣٣)	٣٥٥,١٨٧,٥٢٩	٤٢٨,٧٤٢,٠٧٦	إجمالي المطلوبات
٥٦٣,٩٤٩,٩٤٧	(١٦,٣١٨,٢٥٧)	٧٨,٥٥٧,٨٨٨	٥٠١,٧١٠,٣١٦	الإيرادات
٦٥,٦٥٢,٥٠١	-	٢٩,٧٧٦,٨٠٥	٣٥,٨٧٥,٦٩٦	إجمالي الربح
١٦,٦٠٢,٢٤٨	-	١٠,٥٠٦,٦٠١	٦,٠٩٥,٦٤٧	إستهلاك وإطفاء
٣٩,٣٩٤,٨٦٥	-	١٨,٥٧٥,٩١٦	٢٠,٨١٨,٩٤٩	الدخل من العمليات
٤١,٩٩٣,٠٨٢	-	١٦,٤٨٩,٣٥٥	٢٥,٥٠٣,٧٢٧	صافي الدخل
٤,٣٨٢,٥٨١	-	-	٤,٣٨٢,٥٨١	إضافات للتكاليف المؤجلة
١٤,٩٦٩,١١٧	-	٨,٠٠٠,١٩٣	٦,٩٦٨,٩٢٤	إضافات للمصاريف الرأسمالية
١,١٤٧,٨٤٥,٠٠٤	(٩٩,٦٩٦,٧٣٦)	٦٢٣,٨٧٨,٩١٦	٦٢٣,٦٦٢,٨٢٤	كما في ٣١ مارس ٢٠١٤
٦٦٠,٦٩٩,٨٤٢	(٩٩,٦٩٦,٧٣٦)	٣٦٧,٤٠٢,٠٩٨	٣٩٢,٩٩٤,٤٨٠	إجمالي الموجودات
٥١٨,٥٩٢,٣٥٣	(١٣,٥٧٦,٦٦٦)	٧٠,٥١٠,٣٤٣	٤٦١,٦٥٨,٦٧٦	إجمالي المطلوبات
٥٥,٦٢٢,٦٤٣	-	٢٥,٦٤٧,١٢٥	٢٩,٩٧٥,٥١٨	الإيرادات
١٦,٤٢٧,٣٣٣	-	١٠,٢٥١,٦٩٠	٦,١٧٥,٦٤٣	إجمالي الربح
٣٢,٥٩٧,٣٧٥	-	١٥,٩٧٨,٥٨٨	١٦,٦١٨,٧٨٧	إستهلاك وإطفاء
٣٠,٥٠٩,٣٦١	-	١٤,٥٢٤,٠١٢	١٥,٩٨٥,٣٤٩	الدخل من العمليات
٣,٧٨٦,٦٩٩	-	-	٣,٧٨٦,٦٩٩	صافي الدخل
٣٩,٣٤٥,٦٢٢	-	٢٥,٢٦٥,٢٤٢	١٤,٠٨٠,٣٨٠	إضافات للتكاليف المؤجلة
				إضافات للمصاريف الرأسمالية

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 يتماشى مع تبويب الفترة الحالية.

١٤ - اعتماد القوائم المالية الأولية

أعتمدت القوائم المالية الأولية من مجلس الإدارة بتاريخ ٢٦ جمادى الثاني ١٤٣٦ هـ (الموافق ١٥ أبريل ٢٠١٥).

