

شركة الدريس للخدمات البترونية والنقلات  
(شركة مساهمة سعودية)

القوائم المالية  
٣١ ديسمبر ٢٠١٤

**EY**

نبني عالماً  
أفضل للعمل

شركة الدريس للخدمات البترولية والنقلات  
(شركة مساهمة سعودية)

القوائم المالية  
٣١ ديسمبر ٢٠١٤



شركة الدريس للخدمات البترولية والنقلات  
( شركة مساهمة سعودية )  
القوائم المالية  
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤

صفحة	الفهرس
١	تقرير مراجعي الحسابات
٢	قائمة المركز المالي
٣	قائمة الدخل
٤	قائمة التدفقات النقدية
٥	قائمة التغيرات في حقوق المساهمين
٢٢-٦	إيضاحات حول القوائم المالية

  
المهندس/ عبدالاله سعد الدريس  
الرئيس التنفيذي

  
حمد محمد الدريس  
رئيس مجلس الإدارة

  
رسمي جرجس عوض  
رئيس المجموعة المالية



هاتف: +٩٦٦ ١١ ٢٧٢٤٧٤٠  
فاكس: +٩٦٦ ١١ ٢٧٢٤٧٣٠

www.ey.com

إرنست و يونغ وشركاهم (محاسبون قانونيون)  
الطابق ٦ و١٤ - برج الفيصلية  
صندوق بريد ٣٧٢٢  
شارع الملك فهد  
الرياض ١١٤٦١  
المملكة العربية السعودية  
رقم التسجيل: ٤٥

**EY**  
لبنى عالمياً  
أفضل للعمل

## تقرير مراجعي الحسابات إلى المساهمين في شركة الدريس للخدمات البترولية والنقلات (شركة مساهمة سعودية)

### نطاق المراجعة

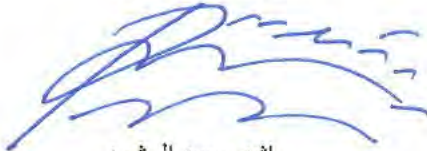
لقد راجعنا قائمة المركز المالي المرفقة لشركة الدريس للخدمات البترولية والنقلات - شركة مساهمة سعودية ("الشركة") كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤، وقوائم الدخل والتدفقات النقدية والتغيرات في حقوق المساهمين للسنة المنتهية في ذلك التاريخ. إن هذه القوائم المالية من مسؤولية إدارة الشركة وقد تم إعدادها وفقاً لنص المادة ١٢٣ من نظام الشركات السعودي وقدمت لنا مع كافة المعلومات والبيانات التي طلبناها. إن مسؤوليتنا هي إبداء رأينا حول هذه القوائم المالية استناداً إلى أعمال المراجعة التي قمنا بها. تمت مراجعتنا وفقاً لمعايير المراجعة المتعارف عليها في المملكة العربية السعودية والتي تتطلب أن نقوم بتخطيط وتنفيذ أعمال المراجعة للحصول على قناعة معقولة بأن القوائم المالية خالية من أخطاء جوهرية. تشمل المراجعة على فحص الأدلة، على أساس العينة، المؤيدة للمبالغ والإفصاحات التي تتضمنها القوائم المالية. كما تشمل على تقييم المبادئ المحاسبية المتبعة والتفسيرات الهامة المطبقة من قبل الإدارة والعرض العام للقوائم المالية. باعتقادنا أن مراجعتنا توفر درجة معقولة من القناعة تمكنا من إبداء رأينا حول القوائم المالية.

### الرأي المطلق

في رأينا، أن القوائم المالية ككل:

- (١) تظهر بعدل، من كافة النواحي الجوهرية، المركز المالي للشركة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤ ونتائج أعمالها وتدفقاتها النقدية للسنة المنتهية في ذلك التاريخ وفقاً لمعايير المحاسبة المتعارف عليها في المملكة العربية السعودية.
- (٢) تتفق مع نظام الشركات والنظام الأساسي للشركة فيما يتعلق بإعداد وعرض القوائم المالية.

عن إرنست و يونغ



راشد سعود الرشود  
محاسب قانوني

قيد سجل المحاسبين القانونيين رقم (٣٦٦)



الرياض : ٢٤ ربيع الاول ١٤٣٦ هـ  
(١٥ يناير ٢٠١٥)



شركة الدريس للخدمات البترولية والنقلات  
( شركة مساهمة سعودية )

قائمة المركز المالي

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤

٢٠١٣	٢٠١٤	ايضاح	
ريال سعودي	ريال سعودي		
			الموجودات
			الموجودات المتداولة
٢٩,٤١٠,٤٨٥	٣٤,٩٦١,٤٧٦		أرصدة لدى البنوك
١١٧,٥٦٤,٨٨٠	١٤٩,٥٣٣,٩٧٤	٣	مدينون تجاريون، صافي
٢٣,٥٣٣,١٨٠	٢٩,٠٨٦,٦٦٧	٤	إيرادات مستحقة
٢٢,٩٢٦,٨٩٤	٢٥,١١٢,٥٣١	٥	مخزون، صافي
١٣٥,٨١٠,٠٨٤	١٣٣,٩٨٥,١٤٠	٦	مصاريف مدفوعة مقدما
٣٦,٨٢٨,٤٩٨	٣٦,٠٤٧,٣٥٧	٧	موجودات أخرى
-	١٢,٥٠٠,٠٠٠	١٩	مستحق من جهة ذات علاقة
٣٦٦,٠٧٤,٠٢١	٤٢١,٢٢٧,١٤٥		إجمالي الموجودات المتداولة
			الموجودات غير المتداولة
٩,٢٠٧,٧٢١	١٩,٥١٩,٥٤٠	٨	استثمارات
٢١,٥٠١,٦٥٤	٢١,٧٤٧,٠٦٣	٩	تكاليف مؤجلة
٦٩٧,٠١٨,٧٩٣	٧٤٢,٨١٦,٢٧٤	١٠	ممتلكات ومعدات
٧٢٧,٧٢٨,١٦٨	٧٨٤,٠٨٢,٨٧٧		إجمالي الموجودات غير المتداولة
١,٠٩٣,٨٠٢,١٨٩	١,٢٠٥,٣١٠,٠٢٢		إجمالي الموجودات
			المطلوبات وحقوق المساهمين
			المطلوبات المتداولة
١٢٦,٢٤٨,٥٠٩	١٣٥,١٤١,٨٨٩	١١	قروض قصيرة الأجل
٧٧,٠٧٤,٥٠٩	٨٧,٣٨٦,٤٤١	١١	الجزء المتداول من قروض طويلة الأجل
١٣٦,٩٧٨,٦٢٥	١٤٤,٧٤٠,١٢٦	١٢	دائنون تجاريون
٨١٠,٠٠٩	١,١١٤,٩١٢	١٩	مستحق إلي جهة ذات علاقة
١٠١,٩٢٦,٨٧٧	١٢٠,٦١٨,١٨٨	١٣	مصاريف مستحقة الدفع ومطلوبات أخرى
١,٧٣٧,٣٨٤	٢,٨٨٠,٦٠٨	١٤	زكاة مستحقة
٤٤٤,٧٧٥,٩١٣	٤٩١,٨٨٢,١٦٤		إجمالي المطلوبات المتداولة
			المطلوبات غير المتداولة
٩٦,٤٢٤,٤٤٦	٩٢,٥٢٩,٣٦٦	١١	قروض طويلة الأجل
٣٤,٥٦٦,٠٢٩	٤٠,٥٣٨,٧٠٠		مكافأة نهاية الخدمة للموظفين
١٣٠,٩٩٠,٤٧٥	١٣٣,٠٦٨,٠٦٦		إجمالي المطلوبات غير المتداولة
٥٧٥,٧٦٦,٣٨٨	٦٢٤,٩٥٠,٢٣٠		إجمالي المطلوبات
			حقوق المساهمين
٣٠٠,٠٠٠,٠٠٠	٤٠٠,٠٠٠,٠٠٠	١٥	رأس المال
٦٢,٨٣٧,٢٢٤	٦٩,٠٠٨,٢٠٠		إحتياطي نظامي
١٥٥,١٩٨,٥٧٧	١١١,٣٥١,٥٩٢		أرباح مبقاة
٥١٨,٠٣٥,٨٠١	٥٨٠,٣٥٩,٧٩٢		إجمالي حقوق المساهمين
١,٠٩٣,٨٠٢,١٨٩	١,٢٠٥,٣١٠,٠٢٢		إجمالي المطلوبات وحقوق المساهمين

تشكل الايضاحات المرفقة من ١ إلى ٢٩ جزءا من هذه القوائم المالية.

شركة الدريس للخدمات البترولية والنقلات  
( شركة مساهمة سعودية )

قائمة الدخل  
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤

٢٠١٣ ريال سعودي	٢٠١٤ ريال سعودي	إيضاح	
١,٩٨٢,٦٨٣,٤٠٣	٢,١٤٤,٣٢٢,٠٧٠		الإيرادات
(١,٧٩٥,٠٣٥,٦١٤)	(١,٩١٧,٢٠٨,٤٥١)		تكلفة الإيرادات
١٨٧,٦٤٧,٧٨٩	٢٢٧,١١٣,٦١٩		الربح الاجمالي
			المصاريف
(٥,١٠٧,٢٤٥)	(٦,٧١١,٨٠٧)	١٦	بيع وتسويق
(٧٣,٢٥٩,٧٧١)	(٨٢,٠٧٢,٤٥٣)	١٧	عمومية وإدارية
١٠٩,٢٨٠,٧٧٣	١٣٨,٣٢٩,٣٥٩		الدخل من العمليات
(٩,٨٣٦,٩٨٧)	(١١,٥٨٧,١٤٠)		مصاريف مالية
(١,٠٤٢,٢٧٩)	(١,٩٣٨,١٨١)	٨	الحصة في خسائر المشروع المشترك
٥,٥١٠,٩٠٩	١,٩٧٩,٩٥٣	١٨	إيرادات أخرى، صافي
١٠٣,٩١٢,٤١٦	١٢٦,٧٨٣,٩٩١		الدخل قبل الزكاة
(٢,٢٢٠,٠٠٠)	(٣,٠٦٠,٠٠٠)	١٤	الزكاة
١٠١,٦٩٢,٤١٦	١٢٣,٧٢٣,٩٩١		صافي دخل السنة
			ربح السهم من:
٢,٧٣	٣,٤٦	٢٠	الدخل من العمليات
٢,٥٤	٣,٠٩	٢٠	صافي الدخل

تشكل الايضاحات المرفقة من ١ إلى ٢٩ جزءا من هذه القوائم المالية.

شركة الدريس للخدمات البترولية والنقلات  
( شركة مساهمة سعودية )

قائمة التدفقات النقدية

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤

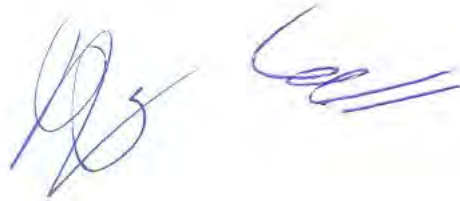
٢٠١٣ ريال سعودي	٢٠١٤ ريال سعودي	
١٠٣,٩١٢,٤١٦	١٢٦,٧٨٣,٩٩١	الأنشطة التشغيلية
		الدخل قبل الزكاة
		التعديلات لـ:
٥٤,٢٩٧,٦٨٨	٥٨,١٢٤,٦٨٤	استهلاك
٨,٢٦٢,٠٨٤	٧,٠٤٧,٥٤١	أطفاء تكاليف مؤجلة
٢٣٣,١٩٠	-	تكاليف مؤجلة مشطوبة
١,٠٤٢,٢٧٩	١,٩٣٨,١٨١	الحصة في خسائر المشروع المشترك
١,٢٣٧,٧٠٤	(١,٦٣٣,٣٧٩)	مخصص ذمم مدينة تجارية مشكوك في تحصيلها، صافي
١٦٣,٦٨٦	٦,٨١٨	مخصص مخزون متقادم وبطيء الحركة
(٤,٢٤٤,٢٠١)	١٤٠,٠٠٧	(خسائر) مكاسب بيع ممتلكات ومعدات
٧,٩٥٩,٨٨٠	٨,٧٣٨,١٣١	مخصص مكافأة نهاية الخدمة للموظفين
١٧٢,٨٦٤,٧٢٦	٢٠١,١٤٥,٩٧٤	
(١٦,١٩٤,٠٥٩)	(٣٠,٣٣٥,٧١٥)	التغيرات في الموجودات والمطلوبات التشغيلية:
(٢,٦٧٩,٨٣٢)	(٥,٥٥٣,٤٨٧)	مدينون تجاريون
٢٥٢,٩٢٣	(٢,١٩٢,٤٥٥)	إيرادات مستحقة
(١١,٩٥٨,١٨٣)	١,٨٢٤,٩٤٤	مخزون
(٢,٨٤٠,٦٥٤)	٧٨١,١٤١	مصاريف مدفوعة مقدما
٤,٩٧٤,١٣١	٧,٧٦١,٥٠١	موجودات أخرى
٥٩٢,٧٧١	(١٢,١٩٥,٠٩٧)	دائنون تجاريون
١١,٣٥٦,١٧٥	١٨,٦٩١,٣١١	جهات ذات علاقة
١٥٦,٣٦٧,٩٩٨	١٧٩,٩٢٨,١١٧	مصاريف مستحقة الدفع ومطلوبات أخرى
(٣,٢٢٠,٢٣٨)	(٢,٧٦٥,٤٦٠)	النقدية من العمليات
(٢,٨٥١,٩١٨)	(١,٩١٦,٧٧٦)	مكافأة نهاية الخدمة المدفوعة للموظفين
١٥٠,٢٩٥,٨٤٢	١٧٥,٢٤٥,٨٨١	زكاة مدفوعة
		صافي النقدية من الأنشطة التشغيلية
(١٠,٠٠٠,٠٠٠)	(١٢,٢٥٠,٠٠٠)	الأنشطة الاستثمارية
(٩,٧١٥,٣٧٦)	(٧,٢٩٢,٩٥٠)	استثمارات
(١٦٩,٩١٨,٢٥٩)	(١٠٨,٠٣٣,١٢٢)	تكاليف مؤجلة
١٢,٩٧١,٢٩٣	٣,٩٧٠,٩٥٠	شراء ممتلكات ومعدات
(١٧٦,٦٦٢,٣٤٢)	(١٢٣,٦٠٥,١٢٢)	متحصلات من بيع ممتلكات ومعدات
١,٣٦٦,١٥٨,٥٦٢	١,٥٣٧,٠٤٢,٤٥٧	صافي النقدية المستخدمة في الأنشطة الاستثمارية
(١,٣١٦,٥٧٦,٧٢٠)	(١,٥٢٨,١٤٩,٠٧٧)	الأنشطة التمويلية
١١٥,٥٩٧,٥٠٠	١٠٣,٣٨٣,٠٢٩	قروض قصيرة الأجل مستلمة
(٦٤,٩٠٢,٢٠٠)	(٩٦,٩٦٦,١٧٧)	قروض قصيرة الأجل مسددة
(٦٠,٠٠٠,٠٠٠)	(٦٠,٠٠٠,٠٠٠)	قروض طويلة الأجل مستلمة
(١,٦٠٠,٠٠٠)	(١,٤٠٠,٠٠٠)	قروض طويلة الأجل مسددة
٣٨,٦٧٦,١٤٢	(٤٦,٠٨٩,٧٦٨)	توزيعات أرباح مدفوعة
١٢,٣٠٩,٦٤٢	٥,٥٥٠,٩٩١	مكافأة أعضاء مجلس الإدارة
١٧,١٠٠,٨٤٣	٢٩,٤١٠,٤٨٥	صافي النقدية (المستخدمة في) من الأنشطة التمويلية
٢٩,٤١٠,٤٨٥	٣٤,٩٦١,٤٧٦	الزيادة في الأرصدة لدى البنوك
		الأرصدة لدى البنوك في بداية السنة
		الأرصدة لدى البنوك في نهاية السنة
		المعاملات غير النقدية :
		زيادة رأس المال عن طريق إصدار أسهم مجانية



تشكل الايضاحات المرفقة من ١ إلى ٢٩ جزءا من هذه القوائم المالية.

شركة الدريس للخدمات البترولية والنقلية  
( شركة مساهمة سعودية )  
قائمة التغيرات في حقوق المساهمين  
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤

الإجمالي ريال سعودي	الأرباح المبقاه ريال سعودي	الاحتياطي النظامي ريال سعودي	رأس المال ريال سعودي	
٤٧٧,٩٤٣,٣٨٥	١٢٥,٢٧٥,٤٠٣	٥٢,٦٦٧,٩٨٢	٣٠٠,٠٠٠,٠٠٠	الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠١٢
(٦٠,٠٠٠,٠٠٠)	(٦٠,٠٠٠,٠٠٠)	-	-	توزيعات أرباح
(١,٦٠٠,٠٠٠)	(١,٦٠٠,٠٠٠)	-	-	مكافأة أعضاء مجلس الإدارة
١٠١,٦٩٢,٤١٦	١٠١,٦٩٢,٤١٦	-	-	صافي دخل السنة
-	(١٠,١٦٩,٢٤٢)	١٠,١٦٩,٢٤٢	-	محول إلى الاحتياطي النظامي
٥١٨,٠٣٥,٨٠١	١٥٥,١٩٨,٥٧٧	٦٢,٨٣٧,٢٢٤	٣٠٠,٠٠٠,٠٠٠	الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣
-	(٩٣,٧٩٨,٥٧٧)	(٦,٢٠١,٤٢٣)	١٠٠,٠٠٠,٠٠٠	محول إلى رأس المال (إيضاح ١٥)
(٦٠,٠٠٠,٠٠٠)	(٦٠,٠٠٠,٠٠٠)	-	-	توزيعات أرباح (إيضاح ٢١)
(١,٤٠٠,٠٠٠)	(١,٤٠٠,٠٠٠)	-	-	مكافأة أعضاء مجلس الإدارة (إيضاح ٢١)
١٢٣,٧٢٣,٩٩١	١٢٣,٧٢٣,٩٩١	-	-	صافي دخل السنة
-	(١٢,٣٧٢,٣٩٩)	١٢,٣٧٢,٣٩٩	-	محول إلى الاحتياطي النظامي
٥٨٠,٣٥٩,٧٩٢	١١١,٣٥١,٥٩٢	٦٩,٠٠٨,٢٠٠	٤٠٠,٠٠٠,٠٠٠	الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤



تشكل الايضاحات المرفقة من ١ إلى ٢٩ جزءاً من هذه القوائم المالية.





## ١ - التكوين والنشاط

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 مزاولة تجارة الجملة والتجزئة في المحروقات والزيوت والغاز وخدمات الإعاشة المطهية وغير المطهية 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

أعدت القوائم المالية وفقاً للمعايير المحاسبية المتعارف عليها في المملكة العربية السعودية. ونورد فيما يلي بياناً بأهم السياسات المحاسبية المتبعة:

### العرف المحاسبي

تعد القوائم المالية وفقاً لمبدأ التكلفة التاريخية ومبدأ الاستحقاق المحاسبي.

### استخدام التقديرات

يتطلب إعداد القوائم المالية، طبقاً لمعايير المحاسبة المتعارف عليها في المملكة العربية السعودية، استخدام التقديرات والافتراضات التي قد تؤثر على قيم الموجودات والمطلوبات المصرح عنها والإفصاح عن الموجودات والمطلوبات المحتملة بتاريخ القوائم المالية ومبالغ الإيرادات والمصاريف المصرح عنها خلال الفترة التي أعدت هذه القوائم المالية بشأنها. بالرغم من أن هذه التقديرات والأحكام مبنية على أفضل المعلومات المتوفرة لدى الإدارة بشأن العمليات والأحداث الجارية، إلا أن النتائج الفعلية يمكن أن 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 لمخصص الذمم المدينة التجارية المشكوك في تحصيلها عند عدم إمكانية تحصيل المبلغ بالكامل. تشطب الديون المدومة عند تكديدها.

### الإيرادات المستحقة

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

### المخزون

يظهر المخزون بالتكلفة أو صافي القيمة البيعية المقدر، أيهما أقل. تحدد التكلفة على أساس المتوسط المرجح . يجنب مخصص ملانم للمخزون المتقادم والبطيء الحركة، عند الضرورة.

٢ - ملخص بأهم السياسات المحاسبية - تمة

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 مدى فترات العقود ذات العلاقة.

التكاليف المؤجلة

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

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.

و بموجب طريقة حقوق الملكية، تقيد حصة الشركة في المنشأة المداره بصورة مشتركة في قائمة المركز المالي بالتكلفة بعد تعديلها بالتغيرات التي تطرأ على حصة الشركة في صافي موجودات المنشأة المداره بصورة مشتركة لفترة ما بعد التأسيس، ناقصاً الإنخفاض في قيمة الإستثمار الفردية.

الممتلكات والمعدات

تظهر الممتلكات والمعدات بالتكلفة ناقصاً للإستهلاك المتراكم والإنخفاض في القيمة. الأراضي المملوكة لا تستهلك. تستهلك التكلفة ناقصاً القيمة التقديرية المتبقية للممتلكات والمعدات الأخرى بطريقة القسط الثابت على مدى الأعمار الإنتاجية المتوقعة للموجودات.

تطفأ تحسينات المباني المستأجرة على مدى العمر الإنتاجي للتحسينات أو فترة الإيجار، أيهما أقل.

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

الانخفاض في قيمة الموجودات طويلة الأجل

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

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

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

## ٢ - ملخص بأهم السياسات المحاسبية - تمة

### الدائنون التجاريون والمبالغ المستحقة الدفع

يتم إثبات الالتزامات لقاء المبالغ الواجب دفعها في المستقبل عن البضاعة أو الخدمات المستلمة، سواء 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 مقدمة مستلمة لقاء بطاقات وقود مسبقة الدفع صادرة عن الشركة ولم يتم استخدامها من قبل العملاء بعد كما في تاريخ قائمة المركز المالي، بالإضافة إلى العائد غير المكتسب مستملاً مقدماً عن الإيجارات.

### الزكاة

يجنب مخصص للزكاة وفقاً لأنظمة مصلحة الزكاة والدخل في المملكة العربية السعودية، ويحمل المخصص على قائمة الدخل. 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 عن فترات خدماتهم المتجمعة بتاريخ قائمة المركز المالي وفقاً لنظام العمل والعمال السعودي.

### 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 كما في تاريخ قائمة المركز المالي إلى الريال السعودي بالأسعار السائدة في ذلك التاريخ. تدرج المكاسب والخسائر الناتجة عن التسديدات وتحويل العملات الأجنبية في قائمة الدخل.

### الإيجارات التشغيلية

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

## ٢ - ملخص بأهم السياسات المحاسبية - تنمة

## المصاريف

تتكون مصاريف البيع والتسويق بشكل أساسي 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، والإستثمارات 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. تتبع الشركة قطاع الأعمال فقط نظراً لمزاولة معظم نشاطها داخل المملكة العربية السعودية.

## مقاصة الموجودات والمطلوبات المالية

تتم مقاصة الموجودات والمطلوبات المالية ويُدْرَج الصافي في قائمة المركز المالي فقط عند وجود حق نظامي ملزم وعندما يكون لدى الشركة 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 - المدينون التجاريون، صافي

٢٠١٣	٢٠١٤	
ريال سعودي	ريال سعودي	
١٢٠,٦٤٢,٥٠١	١٥٠,٩٧٨,٢١٦	مدينون تجاريون
(٣,٠٧٧,٦٢١)	(١,٤٤٤,٢٤٢)	مخصص ذمم مدينة تجارية مشكوك في تحصيلها
١١٧,٥٦٤,٨٨٠	١٤٩,٥٣٣,٩٧٤	

إن بعض الذمم المدينة التجارية أعلاه مستحقة السداد لفترة تزيد عن دورة التحصيل الاعتيادية، ولم تنخفض قيمتها. وبناءً على الخبرة السابقة، يتوقع تحصيلها بالكامل حيث أن معظمها مستحق على جهات حكومية وشبه حكومية.

كانت حركة مخصص الذمم المدينة التجارية المشكوك في تحصيلها على النحو التالي:

٢٠١٣	٢٠١٤	
ريال سعودي	ريال سعودي	
١,٨٣٩,٩١٧	٣,٠٧٧,٦٢١	كما في ١ يناير
١,٤٩٤,٦١٣	١,١١٦,٠٢٨	مجنب خلال السنة
(٢٥٦,٩٠٩)	(٢,٧٤٩,٤٠٧)	عكس خلال السنة
٣,٠٧٧,٦٢١	١,٤٤٤,٢٤٢	كما في ٣١ ديسمبر

شركة الدريس للخدمات البترولية والنقلات

( شركة مساهمة سعودية )

ايضاحات حول القوائم المالية - تنمة

٣١ ديسمبر ٢٠١٤

٤ - الإيرادات المستحقة  
تمثل الإيرادات المستحقة إيرادات تحققت من الخدمات المقدمة والبضاعة الموردة إلى العملاء ولم يصدر بها فواتير بتاريخ قائمة المركز المالي بعد وهي بطبيعتها مستحقة السداد عند الطلب.

٥ - المخزون، صافي

٢٠١٣	٢٠١٤
ريال سعودي	ريال سعودي
١٦,٠٤٧,٤٤٧	٢٠,٠١٤,٩٧٥
٧,٦٩٦,٧١٥	٥,٩٠٨,٠٠٦
٢٣,٧٤٤,١٦٢	٢٥,٩٢٢,٩٨١
(٨١٧,٢٦٨)	(٨١٠,٤٥٠)
٢٢,٩٢٦,٨٩٤	٢٥,١١٢,٥٣١

وقود وزيت وفلاتر  
قطع غيار

مخصص مخزون متقادم وبطيء الحركة

٦ - المصاريف المدفوعة مقدماً

٢٠١٣	٢٠١٤
ريال سعودي	ريال سعودي
١٠٥,٨٥٢,٠٣٢	١٠٥,٩٥٤,٩٥٥
٢٩,٩٥٨,٠٥٢	٢٨,٠٣٠,١٨٥
١٣٥,٨١٠,٠٨٤	١٣٣,٩٨٥,١٤٠

إيجار مدفوع مقدماً  
أخرى

٧ - الموجودات الأخرى

٢٠١٣	٢٠١٤
ريال سعودي	ريال سعودي
١٧,٧٣٣,٩٨٤	١٩,٧٤٠,٢٢٢
١٢,٦٩٦,٧٥٠	٨,٣٥٩,١٧٩
٢,٦٠١,٠٢١	٣,٥٥٤,٩٢٩
٣,٧٩٦,٧٤٣	٤,٣٩٣,٠٢٧
٣٦,٨٢٨,٤٩٨	٣٦,٠٤٧,٣٥٧

سلف للموظفين  
دفعات مقدّمة لموردين  
إيجارات  
متنوعة

شركة الدريس للخدمات البترولية والنقلات  
( شركة مساهمة سعودية )

إيضاحات حول القوائم المالية - تنمة  
٣١ ديسمبر ٢٠١٤

٨ - الإستثمارات

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.

تم تأسيس المنشأة المدارة بصورة مشتركة والتي يطلق عليها الشركة المتحدة للوقود (يونفكو)، و بدأ المشروع المشترك عملياته التجارية في ١٦ ابريل ٢٠١٤.

قيما يلي بياناً بحركة الاستثمارات:

٢٠١٣	٢٠١٤	
ريال سعودي	ريال سعودي	
٢٥٠,٠٠٠	٩,٢٠٧,٧٢١	في بداية السنة
١٠,٠٠٠,٠٠٠	١٢,٢٥٠,٠٠٠	إضافات خلال السنة
(١,٠٤٢,٢٧٩)	(١,٩٣٨,١٨١)	حصة في خسائر المشروع المشترك
٩,٢٠٧,٧٢١	١٩,٥١٩,٥٤٠	في نهاية السنة

٩ - التكاليف المؤجلة

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

٢٠١٣	٢٠١٤	
ريال سعودي	ريال سعودي	
٥٤,٣٨٨,٠٧١	٤٠,٣٤٠,١٣٨	التكلفة:
٩,٧١٥,٣٧٦	٧,٢٩٢,٩٥٠	في بداية السنة
(٢٣,٧٦٣,٣٠٩)	(٧,٣٨٣,٣١٦)	إضافات
٤٠,٣٤٠,١٣٨	٤٠,٢٤٩,٧٧٢	الاستبعادات (*)
		في نهاية السنة
٣٤,١٠٦,٥١٩	١٨,٨٣٨,٤٨٤	الإطفاء:
٨,٢٦٢,٠٨٤	٧,٠٤٧,٥٤١	في بداية السنة
(٢٣,٥٣٠,١١٩)	(٧,٣٨٣,٣١٦)	للسنة
١٨,٨٣٨,٤٨٤	١٨,٥٠٢,٧٠٩	الاستبعادات (*)
٢١,٥٠١,٦٥٤	٢١,٧٤٧,٠٦٣	في نهاية السنة
		صافي القيمة الدفترية

(\*) نظرا لإطفاء كامل مبالغ التكاليف المؤجلة لبعض عقود قطاع الخدمات البترولية خلال العام، قامت الإدارة باستبعاد التكاليف المؤجلة و الاطفاء المتراكم لهذه العقود.

شركة الدريس للخدمات البترولية والنقلات  
( شركة مساهمة سعودية )  
إيضاحات حول القوائم المالية - تمة  
٣١ ديسمبر ٢٠١٤

١٠ - الممتلكات والمعدات

ان معدلات الاستهلاك للفئات الرئيسية للموجودات هي كما يلي :-

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

الأراضي ريال سعودي	المباني ريال سعودي	تحسينات المباني المستأجرة ريال سعودي	المكائن والمعدات ريال سعودي	الشاحنات والسيارات ريال سعودي	أجهزة الحاسب الآلي ريال سعودي	العدد والأدوات ريال سعودي	الأثاث والتراكيبات ريال سعودي	الأصول تحت التنفيذ ريال سعودي	الإجمالي ٢٠١٤ ريال سعودي	الإجمالي ٢٠١٣ ريال سعودي
١٥٥,٤٥٥,١٠٩	٤٤,٤٧٨,٥١٥	٨٤,٨٤٦,٩٠٢	٣٢,٣٤٣,٣٧١	٦١٩,٣٩٢,١١٢	١١,٢٩٢,٤٦٣	٨,٣١١,١٧٠	١١,٥٢١,٥٧٦	٣٢,٧٥٧,٧٠١	١,٠٠٠,٣٧٨,٩١٩	٨٦٨,٣٦٦,٤٨١
-	٧٤٣,٤٧٨	٥,٥٣٤,٧٤٧	٣,٢٣٧,٣٧٥	٥٠,٣٨٠,٤٤٣	٤٩٥,٥٩٥	٧٢٩,٠٣٥	١,٦٢٤,٥٣٤	٤٥,٢٨٧,٩١٥	١٠٨,٠٣٣,١٢٢	٦٦٩,٩١٨,٢٥٩
-	-	(٢,٩٥٢,٧٩٠)	(٤٨١,٤٩٥)	(٩,١٥١,٨١٧)	(٤,٩٩٩)	(٦٠٠,٢٥)	(٣٧,٢٣٨)	-	(١٢,٦٨٨,٣٦٤)	(٣٧,٩٠٥,٨٢١)
-	٢١,٦٤٣,٢٢٣	٤,٩٠٦,٩٣٠	-	-	-	-	-	(٢٦,٥٥٠,٢٥٣)	-	-
١٥٥,٤٥٥,١٠٩	٦٦,٨٦٥,٣١٦	٩٢,٣١٥,٧٨٩	٣٥,٠٩٩,٢٥١	٦٦٠,٦٢٠,٧٣٨	١١,٧٨٣,٠٥٩	٨,٩٨٠,١٨٠	١٣,١٠٨,٨٧٢	٥١,٤٩٥,٣٦٣	١,٠٩٥,٧٢٣,٦٧٧	١,٠٠٠,٣٧٨,٩١٩
-	-	١٩,٠٤٠,٥٢٣	١٩,٦٠٤,٨٩١	١٩٩,٩٠٣,١٣٥	٧,٨٨٨,٧٥١	٧,٥٥٨,٩٥٣	٧,٨٢٧,٠٣٨	-	٣٠٣,٣٦٠,١٢٦	٢٧٨,٢٤١,١٦٧
-	-	١,٥٩١,٢٩٦	٣,٢٩٩,٥٦٣	٤٠,١٤٣,٣٣٦	١,١٩٠,٤٦٢	٥٣١,٠٣٥	١,٠٠٣,٣٢٠	-	٥٨,١٢٤,٦٨٤	٥٤,٢٩٧,٦٨٨
-	-	(١,٨٠٥,١٢٥)	(٣١٢,٧٨٤)	(٦,٣٨٥,٥٥٨)	(٤,٩٩٨)	(٥١,٥٠٦)	(١٧,٤٣٦)	-	(٨,٥٧٧,٤٠٧)	(٢٩,١٧٨,٧٢٩)
-	٢٠,٦٣١,٨١٩	٥٠,٠٩٧,٣٨٢	٢٢,٥٩١,٦٧٠	٢٣٢,٦٦٠,٩١٣	٩,٠٧٤,٢١٥	٨,٠٣٨,٤٨٢	٨,٨١٢,٩٢٢	-	٣٥٢,٩٠٧,٤٠٣	٣٠٣,٣٦٠,١٢٦
١٥٥,٤٥٥,١٠٩	٤٦,٢٢٣,٤٩٧	٤٣,٢١٨,٤٠٧	١٢,٥٠٧,٥٨١	٤٢٦,٩٥٩,٨٢٥	٢,٧٠٨,٨٤٤	٩٤١,٦٩٨	٤,٢٩٥,٩٥٠	٥١,٤٩٥,٣٦٣	٧٤٢,٨١٦,٢٧٤	٦٩٧,٠١٨,٧٩٣
١٥٥,٤٥٥,١٠٩	٢٥,٤٣٧,٩٩٢	٤٣,٢٩٠,٠٦٧	١٢,٧٣٨,٤٨٠	٤١٩,٤٨٨,٩٧٧	٣,٤٠٣,٧١٢	٧٥٢,٢١٧	٣,٦٦٤,٥٣٨	٣٢,٧٥٧,٧٠١	٦٩٧,٠١٨,٧٩٣	٦٩٧,٠١٨,٧٩٣

صافي القيمة الدفترية:

تمثل الأعمال تحت التنفيذ كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤ و ٢٠١٣ تكاليف تم تكبدها بشأن المباني وتحسينات المباني المستأجرة بالمحطات والورش.

بلغ قسط الاستهلاك المحمل على تكلفة المبيعات ٥٣,٨٧٤,٧٧٤ ريال سعودي (٢٠١٣: ٥٠,٨٩١,٦٩٣ ريال سعودي) وعلى المصاريف العمومية والإدارية ٤,٢٤٩,٩١٠ ريال سعودي (٢٠١٣: ٣,٤٠٥,٩٩٥ ريال سعودي).

١١- القروض

حصلت الشركة، خلال دورة أعمالها العادية، على تسهيلات إسلامية طويلة وقصيرة الأجل من بنوك تجارية محلية متنوعة قدرها ١,٧١٠,٣٠٠ مليون ريال سعودي (٢٠١٣): ١,٤٣٦,٧ 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 ٩٧٥,٧ مليون ريال سعودي (٢٠١٣: ٢,٧٣٣ مليون ريال سعودي). فيما يلي تفاصيل الرصيد القائم كما في ٣١ ديسمبر:

أ) بلغت القروض قصيرة الأجل القائمة ١٣٥,١٤١,٨٨٩ ريال سعودي (٢٠١٣: ١٢٦,٢٤٨,٥٠٩ 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	
		٢٠١٣	٢٠١٤	٢٠١٣	٢٠١٤	٢٠١٣	٢٠١٤			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	٣٠,٩١٨,٢٧٤	١٠,٧١٦,٦٦١	شراء شاحنات ومحطات وقود	ربع سنوية	٢٧ مارس ٢٠١٢	١٩ سبتمبر ٢٠١٥
بنك الرياض	قرض تورق متجدد طويل الأجل	٩٠,٠٠٠,٠٠٠	٧٣,٥٣٢,٠٠٠	٩٠,٠٠٠,٠٠٠	٧٣,٥٣٢,٠٠٠	٤١,١٣٧,٦٦٤	١٩,٥٧٨,٣٤١	تمويل العمليات	شهري	٣١ مارس ٢٠٠٩	٢٥ سبتمبر ٢٠١٦
مجموعة سامبا المالية	قرض تورق متجدد طويل الأجل	١٠٠,٠٠٠,٠٠٠	٤٥,٣٥٢,٥٠٠	٢٧,٨٦٢,٥٠٠	٤٥,٣٥٢,٥٠٠	٢٦,٥٧٦,٥٦٣	٣٥,٠٩٦,٨٧٥	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	١٦,٦٧٥,٤١٣	٧,٧٨٩,٤٦٣	تمويل رأس المال العامل وشراء ممتلكات ومعدات	ربع سنوية / شهري	١٧ سبتمبر ٢٠١٣	١٢ سبتمبر ٢٠١٥
بنك البلاد	قرض تورق متجدد طويل الأجل	١٠٠,٠٠٠,٠٠٠	١٠٠,٠٠٠,٠٠٠	٥٣,٣٩١,٠٠٠	١٠٠,٠٠٠,٠٠٠	٤٣,١٩١,٠٤١	٩٧,٧٣٤,٤٦٧	شراء شاحنات ومحطات وقود	شهري	٤ يوليو ٢٠١٢	٤ يوليو ٢٠١٥
البنك الأهلي التجاري	قرض تورق طويل الأجل	٣٨,٥٤٤,٠٠٠	٣٨,٥٤٤,٠٠٠	١٨,٠٠٠,٠٠٠	١٨,٠٠٠,٠٠٠	١٥,٠٠٠,٠٠٠	٩,٠٠٠,٠٠٠	شراء شاحنات	ربع سنوية	٢٨ مايو ٢٠١٣	٢٧ مايو ٢٠١٦
		٤٦٣,٥٤٤,٠٠٠	٤٥٥,٠٠٠,٠٠٠	٢٧٥,٩١١,٣٥٠	٣٢٣,٥٤٢,٣٥٠	١٧٢,٤٩٨,٩٥٥	١٧٩,٩١٥,٨٠٧				

تحمل التسهيلات أعلاه أعباء مالية وفقاً للمعدلات السائدة بين البنوك في المملكة العربية السعودية زائداً الهامش المتفق عليه، وهي مضمونة بسندات إذنية صادرة من قبل الشركة. إن بعض التسهيلات أعلاه مضمون أيضاً بتنازل عن متحصلات العقود.

تتضمن إتفاقيات القروض أعلاه، تعهدات ماليه بضرورة الحفاظ على السيولة ونسبة الدين، وصافي نسبة الرفع المالي ونسبة تغطية خدمة الدين وإجمالي حقوق المساهمين.



شركة الدريس للخدمات البترولية والنقلات  
( شركة مساهمة سعودية )  
ايضاحات حول القوائم المالية - تنمة  
٣١ ديسمبر ٢٠١٤

١٢- الدائنون التجاريون

٢٠١٣ ريال سعودي	٢٠١٤ ريال سعودي
١١٤,٢٧٤,٩٥٤	١٢٣,٩٩٦,٣٣٠
٢٢,٧٠٣,٦٧١	٢٠,٧٤٣,٧٩٦
١٣٦,٩٧٨,٦٢٥	١٤٤,٧٤٠,١٢٦

شركة الزيت العربية السعودية (أرامكو)  
دائنون تجاريون آخرون

١٣- المصاريف المستحقة الدفع والمطلوبات الأخرى

٢٠١٣ ريال سعودي	٢٠١٤ ريال سعودي
٧٠,٨٢٣,٣٤٧	٨٣,٢٥١,٧٤٧
٢٦,٠٤٦,٢٣٦	٣٣,٣٧٤,٦٧٣
٥,٠٥٧,٢٩٤	٣,٩٩١,٧٦٨
١٠١,٩٢٦,٨٧٧	١٢٠,٦١٨,١٨٨

ايرادات غير مكتسبة  
مصاريف مستحقة الدفع  
دفعات مقدمة من العملاء

١٤- الزكاة

المحملة للسنة  
تتكون الزكاة المحملة من الآتي:

٢٠١٣ ريال سعودي	٢٠١٤ ريال سعودي
٢,٢٠٢,٢٨٣	٢,٥١٥,١١٨
١٧,٧١٧	٥٤٤,٨٨٢
٢,٢٢٠,٠٠٠	٣,٠٦٠,٠٠٠

مخصص السنة  
تسويات سنوات سابقة  
المحملة للسنة

تم حساب وعاء الزكاة على النحو التالي:

٢٠١٣ ريال سعودي	٢٠١٤ ريال سعودي
٤٧٧,٩٤٣,٣٨٥	٥١٨,٠٣٥,٨٠١
٢٧,٠١٥,٥٩٢	٣٠,٩٠٧,٠٩٠
١٧٣,٤٩٨,٩٥٥	٩٤,٣٩٥,٨٧٧
٨٨,٠٩١,٢٩٨	١٠٠,٦٠٤,٧٢٧
(٦٣٥,٧٧١,٧٥٢)	(٦٦٥,٥٦٠,٩١٢)
(٦١,٦٠٠,٠٠٠)	(٦١,٤٠٠,٠٠٠)
٦٩,١٧٧,٤٧٨	١٦,٩٨٢,٥٨٣

حقوق المساهمين - بداية السنة  
مكافأة نهاية الخدمة للموظفين والمخصصات  
قروض طويلة الأجل  
دخل السنة الخاضع للزكاة  
الاستقطاعات:  
القيمة الدفترية للموجودات طويلة الأجل، صافي  
توزيعات أرباح ومكافأة أعضاء مجلس الإدارة  
وعاء الزكاة

نشأت الفروقات بين النتائج المالية والذكوية بصورة أساسية نتيجة للفروقات في معدلات الاستهلاك ومعالجة بعض المخصصات.  
تم احتساب الزكاة المحملة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤ و ٢٠١٣ على أساس الدخل الخاضع للزكاة.

١٤ - الزكاة - تنمة

الحركة في المخصص خلال السنة

كانت حركة مخصص الزكاة للسنتين المنتهيتين في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤ و ٢٠١٣ على النحو التالي:

٢٠١٣ ريال سعودي	٢٠١٤ ريال سعودي	
٢,٣٦٩,٣٠٢	١,٧٣٧,٣٨٤	في بداية السنة
٢,٢٢٠,٠٠٠	٣,٠٦٠,٠٠٠	مجنب خلال السنة
(٢,٨٥١,٩١٨)	(١,٩١٦,٧٧٦)	مدفوع خلال السنة
١,٧٣٧,٣٨٤	٢,٨٨٠,٦٠٨	في نهاية السنة

الربوط الزكوية

استلمت الشركة الربوط الزكوية النهائية عن جميع الأعوام حتى عام ٢٠٠٧. قدمت الشركة قوائمها المالية وإقراراتها الزكوية للسنوات من ٢٠٠٨ حتى ٢٠١٣ إلى مصلحة الزكاة والدخل ولم يتم استلام الربوط الزكوية النهائية بعد. تعتقد الإدارة بأنه تم تجنب مخصص كاف لقاء الالتزامات الزكوية وان أية التزامات إضافية قد تنشأ لن يكون لها أثر جوهري على القوائم المالية للشركة.

١٥ - رأس المال

في ٤ جمادى الأولى ١٤٣٥ هـ (الموافق ٥ مارس ٢٠١٤)، صادق المساهمون على زيادة رأس مال الشركة من ٣٠٠ مليون ريال سعودي إلى ٤٠٠ مليون ريال سعودي وذلك بإصدار سهم واحد مجاني لكل ثلاثة أسهم مملوكة.

يبلغ رأس مال الشركة ٤٠٠ مليون ريال سعودي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤ (٢٠١٣: ٣٠٠ مليون ريال سعودي)، ويتكون من ٤٠ مليون سهم (٢٠١٣: ٣٠ مليون سهم) مصدر ومدفوع بالكامل، بقيمة اسمية قدرها ١٠ ريال سعودي للسهم.

١٦ - مصاريف البيع والتسويق

٢٠١٣ ريال سعودي	٢٠١٤ ريال سعودي	
٤,٣٥٨,٢١٨	٥,٨٨٤,٤٨١	عمولات ومكافآت وحوافز مبيعات
٧٤٩,٠٢٧	٨٢٧,٣٢٦	دعاية وإعلان
٥,١٠٧,٢٤٥	٦,٧١١,٨٠٧	

شركة الدريس للخدمات البترولية والنقلية  
( شركة مساهمة سعودية )  
ايضاحات حول القوائم المالية - تتمة  
٣١ ديسمبر ٢٠١٤

١٧- المصاريف العمومية والادارية

٢٠١٣	٢٠١٤	
ريال سعودي	ريال سعودي	
٥٥,٠٣٦,٧٩٤	٦٤,٩٢٠,٢٦٦	رواتب ومزايا موظفين
٣,٤٠٥,٩٩٥	٤,٢٤٩,٩١٠	استهلاك (ايضاح ١٠)
٢,٣٥١,٠٨٦	٢,٢٢٤,٥٩١	ايجار
١,٨٧٧,٨٧٥	١,٨٣٣,٠٤٨	صيانة
١,٧٩٣,١٥٧	١,٨٠٩,٥٤٢	منافع عامة
١,١٥١,٦٣٣	١,٢٧٦,٦٩٧	طباعة وقرطاسية
٩٤٠,٣٦١	١,١٣٥,٨١٧	مصاريف سفر
٤٨٩,٦٥٨	٨١٧,٢٦١	أتعاب مهنية
٣٣٧,٥٠٠	٤٩٧,٢٢١	مصاريف سوق الأسهم السعودية (تداول)
٢٧٨,٣١٥	٤٣٤,٥٩٦	تبرعات لخدمات اجتماعية
٢٣٩,٥٢٣	٣٣١,١٠٩	تأمين
١٢٨,١٢٨	١١٧,٩٩١	رسوم حكومية
٤,٨٢٩,٧٤٦	٢,٤٢٤,٤٠٤	أخرى
<u>٧٣,٢٥٩,٧٧١</u>	<u>٨٢,٠٧٢,٤٥٣</u>	

تتضمن رواتب ومزايا الموظفين المبينة أعلاه، مبلغ قدره ١٤,٦ مليون ريال سعودي للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤ (٢٠١٣: ١٢,٨ مليون ريال سعودي) ويمثل رواتب ومزايا كبار التنفيذيين بالشركة وبدلات حضور اجتماعات مجلس إدارة الشركة والتي تمت الموافقة عليها من قبل مجلس إدارة الشركة.

١٨- الإيرادات الأخرى، صافي

٢٠١٣	٢٠١٤	
ريال سعودي	ريال سعودي	
١,٢٦٦,٧٠٨	٢,١١٩,٩٦٠	مبيعات خردة
٤,٢٤٤,٢٠١	(١٤٠,٠٠٧)	(خسائر) مكاسب استبعاد ممتلكات ومعدات
<u>٥,٥١٠,٩٠٩</u>	<u>١,٩٧٩,٩٥٣</u>	

١٩- الأرصدة والمعاملات مع الجهات ذات العلاقة

خلال السنة، تعاملت الشركة مع الجهات ذات العلاقة المذكورة أعلاه. تمت هذه المعاملات خلال دورة الأعمال العادية واعتمدت شروط هذه المعاملات من مجلس الإدارة.

العلاقة	الاسم	طبيعة المعاملة
مساهم	السيد/ حمد محمد الدريس	
مساهم	السيد/ عبدالمحسن محمد الدريس	
جهة منتسبة	شركة الدريس للصناعة والتجارة	
جهة منتسبة	شركة المدارات السبع للتجارة	
مشروع مشترك	الشركة المتحدة للوقود (يونفكو)	
نورد فيما يلي أهم المعاملات التي تمت مع الجهات ذات العلاقة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر:		
٢٠١٣	٢٠١٤	
ريال سعودي	ريال سعودي	
٢,٨٥٩,٩١٥	٣,٨٨٠,٣٤٩	شراء مكائن ومعدات وقطع غيار
٢,٢٧١,١٠٤	٢,٥٠٠,٠٠٠	مصاريف إيجار
-	١٢,٥٠٠,٠٠٠	تمويل بدون فوئد محملة

كانت أرصدة الجهات ذات العلاقة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر كالتالي:

٢٠١٣	٢٠١٤	
ريال سعودي	ريال سعودي	
٢٨٩,٤٤٠	٢٨٩,٤٤٠	إيجار منقوع مقدماً:
١٧٥,٠٠٠	١٦٦,٦٦٨	السيد/ حمد محمد الدريس
٥٠,٠٩٥	٥٠,٠٩٥	السيد/ عبدالمحسن محمد الدريس
٥١٤,٥٣٥	٥٠٦,٢٠٣	شركة المدارات السبع للتجارة
-	١٢,٥٠٠,٠٠٠	مستحق من جهة ذات علاقة:
-	١٢,٥٠٠,٠٠٠	الشركة المتحدة للوقود (يونفكو)
٨١٠,٠٠٩	١,١١٤,٩١٢	مستحق إلى جهة ذات علاقة:
		شركة الدريس للصناعة والتجارة

٢٠- 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 ديسمبر ٢٠١٤.

تم تعديل عدد الاسهم، بأثر رجعي، للفترة السابقة وذلك لإظهار أثر الأسهم المجانية المصدرة.

٢١- توزيعات الأرباح ومكافأة أعضاء مجلس الإدارة

صادقت الجمعية العمومية، خلال إجتماعها الذي عقد بتاريخ ٤ جمادى الأولى ١٤٣٥هـ (الموافق ٥ مارس ٢٠١٤)، على توزيع أرباح نقدية قدرها ٦٠ 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.

٢٢- الارتباطات والالتزامات المحتملة

( أ ) كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤، لدى الشركة التزامات محتملة قائمة على شكل خطابات ضمان قدرها ٤١٩,٤٤٩,٨٧٢ ريال سعودي (٢٠١٣: ٤٠٣,٦٧٤,٣٠٧ ريال سعودي). تم إصدار خطابات ضمان مقابل تأمينات نقدية قدرها ٢,٤٠٠ ريال سعودي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤ (٢٠١٣: ٢٣,٢٥٣ ريال سعودي). إضافة إلى ذلك، لدى الشركة التزامات رأسمالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤ قدرها ١٥,٦٣٦,٠٢٥ ريال سعودي (٢٠١٣: ٤٠,٠١٢,٥١٧ ريال سعودي).

( ب ) بلغت مصاريف الإيجار بموجب عقود الأيجارات التشغيلية ١٤١,٢٢٤,٩٦٦ ريال سعودي للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤ (٢٠١٣: ١٨٩,٠٥٥,٢٢١ ريال سعودي)، وتم إدراجها ضمن تكلفة الإيرادات.

لدى الشركة التزامات قابلة للإلغاء بموجب عقود الأيجارات التشغيلية هذه وكما يلي:

٢٠١٣	٢٠١٤	
ريال سعودي	ريال سعودي	
١٥٣,٨٠٢,٧٣٠	١٥٥,٠٥٩,٤٨٠	خلال سنة
٩٥٤,٥٨٥,٦٧٨	٩٩٨,٩١١,٦٧٨	أكثر من سنة
١,١٠٨,٣٨٨,٤٠٨	١,١٥٣,٩٧١,١٥٨	

( ج ) بتاريخ ٢١ شعبان ١٤٣٤هـ ( الموافق ٣٠ يونيو ٢٠١٣)، أبرمت الشركة اتفاقية مشروع مشترك مع شركة برتشي ايه جي لتأسيس منشأة مدارة بصورة مشتركة والالتزام بسداد رأس مال قدره ٥٠٠,٠٠٠ ريال سعودي، لم يتم تأسيس المنشأة وبالتالي لم تبدأ العمليات بعد.

## ٢٣ - المعلومات القطاعية

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

تتم المعاملات بين قطاعات الأعمال وفقاً لشروط التعامل مع الأطراف الأخرى. لأغراض الإدارة التنفيذية، تتكون الشركة من قطاعات الأعمال التالية:

- قطاع الخدمات البترولية
- قطاع النقلية

وفيما يلي البيانات المالية المختارة حسب قطاعات الخدمات:

الإجمالي ريال سعودي	حذف المعاملات بين الشركات ريال سعودي	قطاع		
		قطاع النقلية ريال سعودي	الخدمات البترولية ريال سعودي	
				كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤ :
١,٢٠٥,٣١٠,٠٢٢	(٩٣,٤٥٤,١٠٣)	٦٢٦,٠١٢,٤١٥	٦٧٢,٧٥١,٧١٠	إجمالي الموجودات
٦٢٤,٩٥٠,٢٣٠	(٩٣,٤٥٤,١٠٣)	٢٢٣,٠٣٠,٠٣٥	٣٨٥,٣٧٤,٢٩٨	إجمالي المطلوبات
٢,١٤٤,٣٢٢,٠٧٠	(٦١,٧٨٧,٠٩٣)	٢٨٨,١٨٢,٨٩٦	١,٩١٧,٩٢٦,٢٦٧	الإيرادات
٢٢٧,١١٣,٦١٩	-	٩٩,٢٨٦,٧٨٦	١٢٧,٨٢٦,٨٣٣	إجمالي الربح
١٥,١٧٢,٢٢٥	-	٤١,٧١٥,٥٨٣	٢٣,٤٥٦,٦٤٢	إستهلاك وإطفاء
١٢٨,٣٢٩,٣٥٩	-	٦١,١٣٨,١٢٣	٧٧,١٩١,٢٣٦	الدخل من العمليات
١٢٣,٧٢٣,٩٩١	-	٥٣,٠٠٠,٣٦٦	٧٠,٧٢٣,٦٢٥	صافي الدخل
٧,٢٩٢,٩٥٠	-	-	٧,٢٩٢,٩٥٠	إضافات للتكاليف المؤجلة
١٠٨,٠٣٣,١٢٢	-	٦٣,٠٩٤,٣٧٧	٤٤,٩٣٨,٧٤٥	إضافات للمصاريف الرأسمالية
				كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣ :
١,٠٩٣,٨٠٢,١٨٩	(٧٩,٢٨٢,٧٢١)	٥٧٣,٧١٨,٦٠٨	٥٩٩,٣٦٦,٣٠٢	إجمالي الموجودات
٥٧٥,٧٦٦,٣٨٨	(٧٩,٢٨٢,٧٢١)	٣٠٦,٧٦٨,٥٩٤	٣٤٨,٢٨٠,٥١٥	إجمالي المطلوبات
١,٩٨٢,٦٨٣,٤٠٣	(٥٥,٧٢٣,٧٣٥)	٢٢٦,٤٢٣,٧٥٢	١,٨٠١,٩٨٣,٣٨٦	الإيرادات
١٨٧,٦٤٧,٧٨٩	-	٧٩,٤٣٢,١٤٩	١٠٨,٢١٥,٦٤٠	إجمالي الربح
١٢,٥٥٩,٧٧٢	-	٣٦,٣٢٢,٤٢٤	٢٦,٢٣٢,٣٤٨	إستهلاك وإطفاء
١٠٩,٢٨٠,٧٧٣	-	٤٧,٣٩٨,٢٣٨	٦١,٨٨٢,٥٣٥	الدخل من العمليات
١٠١,٦٩٢,٤١٦	-	٤٤,٥٢٦,٥٧٥	٥٧,١٦٥,٨٤١	صافي الدخل
٩,٧١٥,٣٧٦	-	-	٩,٧١٥,٣٧٦	إضافات للتكاليف المؤجلة
١٦٩,٩١٨,٢٥٩	-	١٣٤,٩٤٥,٠٤٣	٣٤,٩٧٣,٢١٦	إضافات للمصاريف الرأسمالية

## ٢٤- الأحداث اللاحقة

أوصى مجلس إدارة الشركة، في اجتماعه المنعقد بتاريخ ٢٤ ربيع الأول ١٤٣٦هـ (الموافق ١٥ يناير ٢٠١٥)، بما يلي:

١- توزيع أرباح نقدية للمساهمين بواقع ٢ ريال سعودي للسهم وبإجمالي مبلغ قدره ٨٠ مليون ريال سعودي، وبما يمثل ٢٠% من رأس مال الشركة.

٢- صرف مكافأة لأعضاء مجلس إدارة الشركة قدرها ١,٤ مليون ريال سعودي للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤.

تخضع التوصيات أعلاه لموافقة الجمعية العمومية والجهات النظامية المختصة.

## ٢٥- أهداف وسياسات إدارة المخاطر المالية

تشتمل الأدوات المالية الظاهرة في قائمة المركز المالي على الأرصدة لدى البنوك، والمدينين التجاريين والمدينين الآخرين، والدائنين التجاريين والقروض والمطلوبات الأخرى.

## مخاطر أسعار العملات

تمثل مخاطر أسعار العملات المخاطر الناجمة عن تذبذب قيمة الأدوات المالية بسبب التغيرات في أسعار العملات السائدة في السوق. تخضع الشركة لمخاطر أسعار العملات بشأن التسهيلات البنكية الإسلامية قصيرة وطويلة الأجل المرتبطة بعمولة.

يعكس الجدول أدناه أثر مخاطر أسعار العملات على الدخل نتيجة للتغيرات المحتملة المعقولة في أسعار العملات، وكذلك كافة التغيرات الأخرى التي بقيت ثابتة. لا يوجد لمخاطر أسعار العملات أي أثر على حقوق الملكية.

إن الأثر على الدخل يمثل أثر التغيرات المقترضة في أسعار العملات على أرباح الشركة لسنة واحدة وذلك على أساس المطلوبات المالية بعمولة عائمة كما في ٣١ ديسمبر.

الأثر على دخل السنة		الزيادة (النقص) في نقاط الأساس
٢٠١٣	٢٠١٤	
ريال سعودي	ريال سعودي	
(١٤٩,٨٧٤)	(١٥٧,٥٢٩)	٥+
(٢٩٩,٧٤٧)	(٣١٥,٠٥٨)	١٠+
١٤٩,٨٧٤	١٥٧,٥٢٩	٥-
٢٩٩,٧٤٧	٣١٥,٠٥٨	١٠-

## مخاطر العملات

تمثل مخاطر العملات المخاطر الناتجة عن تذبذب قيمة أداة مالية ما بسبب التغيرات في أسعار الصرف الأجنبي. تقوم الإدارة بمراقبة التقلبات في أسعار الصرف الأجنبي، وتعتقد بأن الشركة لا تتعرض لمخاطر عملات هامة لعدم قيامها بأية معاملات هامة بعملات عدا الريال السعودي والدولار الأمريكي. أن سعر صرف الريال السعودي مثبت مقابل الدولار الأمريكي، وبالتالي فإن الأرصدة والمعاملات بالدولار الأمريكي لا تمثل مخاطر هامة.

٢٥- أهداف وسياسات إدارة المخاطر المالية - تئمة

**مخاطر الائتمان**

تمثل مخاطر الائتمان عدم مقدره طرف ما على الوفاء بالتزاماته مما يؤدي إلى تكبد الطرف الأخر لخسارة مالية. تنص سياسة الشركة على أن كافة العملاء الذين يرغبون بالتعامل على أساس الأجل يخضعون للتحقق من الناحية الائتمانية. إن الأدوات المالية التي تخضع لترييزات مخاطر الائتمان تتكون أساساً من الأرصدة لدى البنوك والمدنين. تقوم الشركة بإيداع الأرصدة البنكية لدى عدد من المؤسسات المالية ذات تصنيف ائتماني جيد، ولديها سياسة تقوم على وضع حدود لأرصدها المودعه لدى كل مؤسسة مالية. لا تعتقد الشركة بأن هناك مخاطر هامة على عدم أداء هذه المؤسسات. لا تعتبر الشركة نفسها معرضة لتريكات مخاطر الائتمان فيما يتعلق بالمدنين نظراً لتنوع قاعدة عملاتها العاملين في مختلف الصناعات والمتواجدين في مناطق متعددة.

**مخاطر السيولة**

تمثل مخاطر السيولة الصعوبات التي تواجهها الشركة في توفير الأموال للوفاء بالتعهدات المتعلقة بالأدوات المالية. يمكن أن تنتج مخاطر السيولة عن عدم المقدره على بيع أي أصل مالي بسرعة وبمبلغ يقارب قيمته العادلة. تقوم الشركة بإدارة مخاطر السيولة وذلك بالتأكد من توفر التسهيلات البنكية الإسلامية. تم الإفصاح عن شروط وأحكام هذه التسهيلات في الإفصاح (١١). تنص شروط البيع الخاصة بالشركة على أن يتم سداد المبالغ نقداً عند توريد البضاعة أو على أساس الأجل. تسدد الذمم الدائنة التجارية في العادة خلال ٦٠ يوماً من تاريخ الشراء.

٢٦- القيمة العادلة للأدوات المالية

القيمة العادلة هي القيمة التي يتم بموجبها تبادل موجودات ما أو سداد مطلوبات ما بين أطراف راعبة في ذلك وبشروط تعامل عادل. تتكون الأدوات المالية من الأرصدة لدى البنوك والمدنين، بينما تتكون المطلوبات المالية من القروض والدائنين. إن القيمة الدفترية للأرصدة لدى البنوك والمدنين التجاريين والدائنين التجاريين والموجودات والمطلوبات المالية الأخرى تقارب قيمتها الدفترية.



٢٧- المصادر الأساسية لعدم التأكد من التقديرات

مخصص الذمم المدينة التجارية المشكوك في تحصيلها

يتم إجراء تقدير للمبالغ القابلة للتحويل من الذمم المدينة التجارية عند عدم إمكانية تحصيل المبلغ بالكامل. بالنسبة لكل مبلغ من المبالغ الهامة، يتم إجراء هذا التقدير لكل مبلغ على حده. أما المبالغ التي لا تعتبر هامة بمفردها ولكنها متأخرة السداد، فإنه يتم تقديرها بشكل جماعي، ويجنب مخصص حسب طول مدة التأخر في السداد بناءً على معدلات التحصيل السابقة.

بتاريخ قائمة المركز المالي، بلغ إجمالي أرصدة المدينين التجاريين ١٥٠,٩٧٨,٢١٦ ريال سعودي (٢٠١٣: ١٢٠,٦٤٢,٥٠١ ريال سعودي)، ومخصص الذمم المدينة التجارية المشكوك في تحصيلها ١,٤٤٤,٢٤٢ ريال سعودي (٢٠١٣: ٣,٠٧٧,٦٢١ ريال سعودي). سيتم إثبات أي فرق بين المبالغ المحصلة فعلاً في الفترات المستقبلية والمبالغ المتوقعة في قائمة الدخل.

إنخفاض قيمة المخزون

يظهر المخزون بالنسبة لكل مبلغ من المبالغ البيعية، أيهما أقل. وعندما يصبح المخزون قديماً أو متقادماً، يتم إجراء تقدير لصافي القيمة البيعية له. بالنسبة لكل مبلغ من المبالغ الهامة، يتم إجراء تقدير لكل مبلغ على حده. أما المبالغ غير الهامة بمفردها والتي تعتبر قديمة أو متقادماً، فإنه يتم تقديرها بشكل جماعي ويجنب مخصص حسب نوع المخزون وعمره أو درجة تقادمه على أساس أسعار البيع التاريخية.

الأعمار الإنتاجية للممتلكات والمعدات

تقوم إدارة الشركة بتحديد الأعمار الإنتاجية المقدرة للممتلكات والمعدات لأغراض احتساب الاستهلاك. يحدد التقدير بعد الأخذ بعين الاعتبار الاستخدام المتوقع للأصل أو الاستهلاك العادي. تقوم الإدارة بمراجعة الأعمار الإنتاجية سنوياً، وسيتم تعديل قسط الاستهلاك المستقبلي عندما تعتقد الإدارة بأن الأعمار الإنتاجية تختلف عن التقديرات السابقة.

٢٨- أرقام المقارنة

أعيد تبويب بعض أرقام المقارنة للسنة السابقة بما يتماشى مع تبويب السنة الحالية.

٢٩- اعتماد القوائم المالية

اعتمدت القوائم المالية من مجلس الإدارة بتاريخ ٢٤ ربيع الأول ١٤٣٦هـ (١٥ يناير ٢٠١٥م).