

شركة الدريس للخدمات البترولية والنقلات
(شركة مساهمة سعودية)

القوائم المالية الأولية المختصرة
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢١
مع تقرير فحص القوائم المالية الأولية المختصرة



Crowe

العظم والسديري وآل الشيخ وشركاؤهم
محاسبون ومراجعون قانونيون - عضو كرو الدولية

شركة الدريس للخدمات البترولية والنقلات
(شركة مساهمة سعودية)

القوائم المالية الأولية المختصرة
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢١
مع تقرير فحص القوائم المالية الأولية المختصرة

صفحة	الفهرس
١	تقرير فحص القوائم المالية الأولية المختصرة
٢	قائمة المركز المالي الأولية المختصرة
٣	قائمة الدخل الشامل الأولية المختصرة
٤	قائمة التغيرات في حقوق المساهمين الأولية المختصرة
٥	قائمة التدفقات النقدية الأولية المختصرة
١٧-٦	إيضاحات حول القوائم المالية الأولية المختصرة



المهندس/ عبدالاله سعد الدريس
الرئيس التنفيذي



حمد محمد الدريس
رئيس مجلس الإدارة



عمرو محمود ابوالمعاطي صيام
المدير المالي



تقرير فحص القوائم المالية الأولية المختصرة

إلى / السادة المساهمين المحترمين
شركة الدريس للخدمات البترولية والنقلية
(شركة مساهمة سعودية)

مقدمة:
لقد فحصنا قائمة المركز المالي الأولية المختصرة لشركة الدريس للخدمات البترولية والنقلية ("الشركة") كما في ٣١ مارس ٢٠٢١، والقوائم الأولية المختصرة للدخل الشامل والتغيرات في حقوق المساهمين والتدفقات النقدية لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ، وملخص بالسياسات المحاسبية الهامة والإيضاحات التفسيرية الأخرى، إن الإدارة هي المسؤولة عن إعداد وعرض هذه القوائم المالية الأولية المختصرة وفقاً للمعيار المحاسبي الدولي رقم (٣٤) "التقرير المالي الأولي" المعتمد في المملكة العربية السعودية، ومسؤوليتنا هي إبداء إستنتاج عن هذه القوائم المالية الأولية المختصرة استناداً إلى فحصنا.

نطاق الفحص:
لقد قمنا بالفحص طبقاً لمعيار ارتباطات الفحص (٢٤١٠) "فحص المعلومات المالية الأولية" المنفذ من قبل المراجع المستقل للمنشأة" المعتمد في المملكة العربية السعودية. ويتكون فحص القوائم المالية الأولية المختصرة من اجراء استفسارات بشكل أساسي للأشخاص المسؤولين عن الأمور المالية والمحاسبية، وتطبيق إجراءات تحليلية وإجراءات فحص أخرى. ويعد الفحص أقل بشكل كبير في نطاقه من المراجعة التي يتم القيام بها طبقاً للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية، وبالتالي لن تمكننا من الحصول على تأكيد بأننا سنعلم بجميع الأمور المهمة التي يمكن التعرف عليها خلال عملية المراجعة. وعليه، فلن نبدي رأي مراجعة.

الاستنتاج:
استناداً إلى فحصنا، فلم يلفت انتباهنا شيء يجعلنا نعتقد بأن القوائم المالية الأولية المختصرة المرفقة غير معدة، من جميع الجوانب الجوهرية، وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي (٣٤) "التقرير المالي الأولي" المعتمد في المملكة العربية السعودية.

العظم والسديري وآل الشيخ وشركاؤهم
محاسبون ومراجعون قانونيون



سلمان بندر السديري
ترخيص رقم (٢٨٢)



٨ رمضان ١٤٤٢ هـ (٢٠ أبريل ٢٠٢١)
الرياض، المملكة العربية السعودية

مراجعة / خبراء ضرائب / استشارات

عبدالله محمد العظم
ترخيص رقم (٣٣٥)

مصعب عبدالرحمن آل الشيخ
ترخيص رقم (١٤٨)

سلمان بندر السديري
ترخيص رقم (٢٨٢)

شركة الدريس للخدمات البترولية والنقلات
(شركة مساهمة سعودية)

قائمة المركز المالي الأولية المختصرة

كما في ٣١ مارس ٢٠٢١

(كافة المبالغ بالريال السعودي)

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ (مراجعة)	٣١ مارس ٢٠٢١ (غير مراجعة)	إيضاح	
١,١٧٧,٥٢٩,٦١٤	١,٢١٢,٢٥٢,٤٥٥	٤	الموجودات غير المتداولة
٢,٥٤٠,٥٧٤,٧٨٤	٢,٨١٨,١١٨,٣٣١	١-٥	ممتلكات ومعدات، صافي
١١,٨٢٩,٨٤٤	١٨,٩٩٧,٤٠٦		حق استخدام الأصول، صافي
١٠,٣٠٥,٤٠٤	١١,٨٠١,٨٤١	٦	تكاليف مؤجلة، صافي
٣,٧٤٠,٢٣٩,٦٤٦	٤,٠٦١,١٧٠,٠٣٣		الاستثمار في منشأة مداره بصورة مشتركة
			إجمالي الموجودات غير المتداولة
١,٩٥٤,٧٢٢	٢,٠٠١,٤٤٢	٨	الموجودات المتداولة
٢٠,٢٩٤,٢٠٠	٤,٠٠٤,٨٤٨	٧	مستحق من جهة ذات علاقة
٥١,٢٣٦,٦٢٢	١٢١,٦٤٨,٤١٩		استثمار بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
١٠٧,٣١٩,٥٩٩	١٠٤,١٠٢,٩٠٩		موجودات أخرى
٦٧,٧٢٥,٥٨٩	٩٠,٩٥٨,٩٨٩		مصاريف مدفوعة مقدما
٢٢,٠٩٩,٠٨٧	٣٤,٦٣٧,٤٠٤		مخزون، صافي
٣٧٤,٩٢٤,٣١١	٤٥٨,٠٥٢,٤٩٥		إيرادات مستحقة
٧٦,٩٥٨,٩٥٥	٢٢١,٨٨١,٠٦٩		مدينون تجاريون، صافي
٧٢٢,٥١٣,٠٨٥	١,٠٣٧,٢٨٧,٥٧٥		النقد وما في حكمه
٤,٤٦٢,٧٥٢,٧٣١	٥,٠٩٨,٤٥٧,٦٠٨		إجمالي الموجودات المتداولة
			إجمالي الموجودات
			حقوق المساهمين والمطلوبات
			حقوق المساهمين
٦٠٠,٠٠٠,٠٠٠	٦٠٠,٠٠٠,٠٠٠	١٠	رأس المال
٧٧,٦٦٩,٦٩٣	٧٧,٦٦٩,٦٩٣		احتياطي نظامي
٢١٤,٨١٢,٦٧٨	٢٥٤,١٧٣,٢٦٢		أرباح مبقاة
٨٩٢,٤٨٢,٣٧١	٩٣١,٨٤٢,٩٥٥		إجمالي حقوق المساهمين
			المطلوبات
٧٦,٤٢٨,٥٧٢	٦٨,١٦٠,٧١٨	٩	المطلوبات غير المتداولة
٢,١٧٠,٩٩٥,٧٨١	٢,٤١١,٧٦٠,١٨٤	٢-٥	تمويل طويل الأجل
٧٤,٤٣٩,٧٩١	٧٥,٤٠١,٠٦٤		الجزء غير المتداول من التزامات تأجير
٢,٣٢١,٨٦٤,١٤٤	٢,٥٥٥,٣٢١,٩٦٦		الالتزامات منافع الموظفين المحددة
			إجمالي المطلوبات غير المتداولة
٧,٩٧٦,٣١٦	٥,٥٣٣,٠٩٨	١١	المطلوبات المتداولة
٢٨١,٣١٤,٨٤٦	٣١٢,٠٩٥,٣٠٥	٢-٥	مخصص زكاة مستحقة
٣٢١,١٦٩,٧٣٣	٢٩٦,٧٨٧,٧٩٨		الجزء المتداول من التزامات تأجير
١,٦٢١,٤٧٩	٢,٠٩١,٠٢٧	٨	مصاريف مستحقة الدفع ومطلوبات أخرى
٥٠٥,٧٩٩,٥٣٠	٦٦٦,٢٠١,٠٥٧		مستحق إلى جهة ذات علاقة
٥٢,٧٧٦,٤٩٣	٤٥,٤٤٣,١٥٨	٩	دائنون تجاريون
٧٧,٧٤٧,٨١٩	٢٨٣,١٤١,٢٤٤	٩	الجزء المتداول من تمويل طويل الأجل
١,٢٤٨,٤٠٦,٢١٦	١,٦١١,٢٩٢,٦٨٧		تمويل قصير الأجل
٣,٥٧٠,٢٧٠,٣٦٠	٤,١٦٦,٦١٤,٦٥٣		إجمالي المطلوبات المتداولة
٤,٤٦٢,٧٥٢,٧٣١	٥,٠٩٨,٤٥٧,٦٠٨		إجمالي المطلوبات
			إجمالي حقوق المساهمين والمطلوبات

تشكل الايضاحات المرفقة من ١ إلى ١٩ جزءا من هذه القوائم المالية الأولية المختصرة.

شركة الدريس للخدمات البترولية والنقلات
(شركة مساهمة سعودية)

قائمة الدخل الشامل الأولية المختصرة
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢١
(كافة المبالغ بالريال السعودي)

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٠ (غير مراجعة)	لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢١ (غير مراجعة)	إيضاح
١,٤٥٧,٨١١,٤٢٤	١,٧٥٩,٦٥٦,٦٣٩	الإيرادات
(١,٣٧٣,٠٨٧,٣٤٩)	(١,٦٥٨,٦٤٣,٢١٤)	تكلفة الإيرادات
٨٤,٧٢٤,٠٧٥	١٠١,٠١٣,٤٢٥	الربح الإجمالي
(١,٠٤٧,٣١٥)	(٨١١,٣٩٩)	مصاريف بيع وتسويق
(٣٢,٠٢٩,٧١٢)	(٣٦,٧٩٩,٣٩٤)	مصاريف عمومية وإدارية
٥١,٦٤٧,٠٤٨	٦٣,٤٠٢,٦٣٢	الربح من العمليات
(٢٠,٠٦٥,٠١٠)	(٢٤,٢٢٠,٧٨٠)	أعباء مالية
٩٦٨,٢٨٩	١,٤٩٦,٤٣٧	أرباح الاستثمار في منشأة مدارة بصورة مشتركة
(١,٢٨٤,٩٢٧)	(٢٣٢,٩٥١)	خسائر غير محققة من اعادة تقييم الاستثمار بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
٤٥٨,٨٣٢	٣٥٠,٢٤٦	إيرادات أخرى، صافي
٣١,٧٢٤,٢٣٢	٤٠,٧٩٥,٥٨٤	الربح قبل الزكاة التقديرية
(١,٤٣٦,٧٠١)	(١,٤٣٥,٠٠٠)	الزكاة التقديرية
٣٠,٢٨٧,٥٣١	٣٩,٣٦٠,٥٨٤	صافي ربح الفترة
-	-	الدخل الشامل الآخر:
٣٠,٢٨٧,٥٣١	٣٩,٣٦٠,٥٨٤	البنود التي لن يعود تصنيفها كربح أو خسارة في فترات لاحقة: إعادة قياس التزامات منافع الموظفين المحددة
-	-	اجمالي الدخل الشامل للفترة
٠,٨٦	١,٠٦	ربح السهم للفترة من:
٠,٥٠	٠,٦٦	الدخل من العمليات
-	-	صافي الدخل

تشكل الايضاحات المرفقة من ١ إلى ١٩ جزءا من هذه القوائم المالية الأولية المختصرة.

شركة الدريس للخدمات البترولية والنقلات
(شركة مساهمة سعودية)

قائمة التغيرات في حقوق المساهمين الأولية المختصرة
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢١
(كافة المبالغ بالريال السعودي)

الإجمالي	الأرباح المبقاة	الاحتياطي النظامي	رأس المال	
٨٧٤,٧٦٦,٦٢٤	٢٠٩,٢٠٥,٢١٣	٦٥,٥٦١,٤١١	٦٠٠,٠٠٠,٠٠٠	الرصيد في ١ يناير ٢٠٢٠
٣٠,٢٨٧,٥٣١	٣٠,٢٨٧,٥٣١	-	-	إجمالي الدخل الشامل للفترة
٩٠٥,٠٥٤,١٥٥	٢٣٩,٤٩٢,٧٤٤	٦٥,٥٦١,٤١١	٦٠٠,٠٠٠,٠٠٠	الرصيد في ٣١ مارس ٢٠٢٠ (غير مراجعة)
٨٩٢,٤٨٢,٣٧١	٢١٤,٨١٢,٦٧٨	٧٧,٦٦٩,٦٩٣	٦٠٠,٠٠٠,٠٠٠	الرصيد في ١ يناير ٢٠٢١
٣٩,٣٦٠,٥٨٤	٣٩,٣٦٠,٥٨٤	-	-	إجمالي الدخل الشامل للفترة
٩٣١,٨٤٢,٩٥٥	٢٥٤,١٧٣,٢٦٢	٧٧,٦٦٩,٦٩٣	٦٠٠,٠٠٠,٠٠٠	الرصيد في ٣١ مارس ٢٠٢١ (غير مراجعة)

تشكل الايضاحات المرفقة من ١ إلى ١٩ جزءا من هذه القوائم المالية الأولية المختصرة.

شركة الدريس للخدمات البترولية والنقلات
(شركة مساهمة سعودية)

قائمة التدفقات النقدية الأولية المختصرة
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢١
(كافة المبالغ بالريال السعودي)

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٠ (غير مراجعة)	لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢١ (غير مراجعة)
٣١,٧٢٤,٢٣٢	٤٠,٧٩٥,٥٨٤
٢٤,٧٨٦,٩٣٣	٢٧,٤٢١,٠٦٠
٥٢,١٦٢,١٦٧	٦٦,٥٢٦,٣١٦
-	(١,٤٩٦,٤٣٧)
١,٢٨٤,٩٢٧	٢٣٢,٩٥١
٨٣٢,٢٩١	٥٠٧,٥٠٠
(٢٧٥,٣٠٦)	٧٩٩,٢٢٦
٦,١٣٧,٧٦٦	٣,٨٨٩,٧٧١
١١٦,٦٥٣,٠١٠	١٣٨,٦٧٥,٩٧١
(٥٠,١١١,٤٣٧)	(٨٣,١٢٨,١٨٤)
(٦,٩٨٣,٥٣١)	(١٢,٥٣٨,٣١٧)
(٤,٢٦٨,٩٢٢)	(٢٣,٢٣٣,٤٠٠)
(١٣,٧٩٩,٧٣٥)	٣,٢١٦,٦٩٠
(١٣,١٦٦,٨٦٣)	(٧٠,٤١١,٧٩٧)
٣٠١,١٨٦,٤٢٧	١٦٠,٨٧١,٠٧٥
(٢٥,٥٥٩,٣٢٦)	(٢٤,٤٢٨,٦٥٥)
٣٠٣,٩٤٩,٦٢٣	٨٩,٠٢٣,٣٨٣
(٢,٣٦٤,١٨٢)	(٢,٩٢٨,٤٩٨)
-	(٣,٨٧٨,٢١٨)
٣٠١,٥٨٥,٤٤١	٨٢,٢١٦,٦٦٧
-	(٨٠,٠٠٠,٠٠٠)
-	٩٦,٠٥٦,٤٠١
(١٧٥,٠٠٠)	(٧,٦٧٥,٠٦٢)
(٢٩,١٠٧,٠٨١)	(٦٥,٨٤٧,٨٤٠)
١١,٢١٢,٠٧٥	٢,٩٠٤,٧١٣
(١٨,٠٧٠,٠٠٦)	(٥٤,٥٦١,٧٨٨)
١,٠٤٥,٠٠٠,٠٠٠	٤٨٨,٠٠٠,٠٠٠
(١,٠٨٥,٠٠٠,٠٠٠)	(٢٨٢,٦٠٦,٥٧٥)
(٢٨,٣٦٥,٢٥٧)	(١٥,٦٠١,١٨٩)
(٤٥,٤٠٩,٧٥٠)	(٧٢,٥٢٥,٠٠١)
(١١٣,٧٧٥,٠٠٧)	١١٧,٢٦٧,٢٣٥
١٦٩,٧٤٠,٤٢٨	١٤٤,٩٢٢,١١٤
٩٨,١٤٧,٠٨٣	٧٦,٩٥٨,٩٥٥
٢٦٧,٨٨٧,٥١١	٢٢١,٨٨١,٠٦٩

الأنشطة التشغيلية
الربح قبل الزكاة التقديرية

التعديلات :-
استهلاك

استهلاك حق استخدام الأصول

حصة الشركة من أرباح الاستثمار في منشأة مدارة بصورة مشتركة

خسائر غير محققة من اعادة تقييم الاستثمار بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة

أطفاء تكاليف مؤجلة

خسائر/(أرباح) بيع ممتلكات ومعدات

المكون من التزامات منافع الموظفين المحددة

التغيرات في الموجودات والمطلوبات التشغيلية:

مديون تجاريون

إيرادات مستحقة

مخزون

مصاريف مدفوعة مقدما

موجودات أخرى

دائنون تجاريون

مصاريف مستحقة الدفع ومطلوبات أخرى

النقدية المتحصلة من العمليات

التزامات منافع الموظفين المحددة المدفوعة

زكاة مدفوعة

صافي النقدية المتحصلة من الأنشطة التشغيلية

الأنشطة الاستثمارية

شراء استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة

نقد في المحفظة - استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة

تكاليف مؤجلة

شراء ممتلكات ومعدات

متحصلات من بيع ممتلكات ومعدات

صافي النقدية المستخدمة في الأنشطة الاستثمارية

الأنشطة التمويلية

تمويل قصير الأجل مستلم

تمويل قصير الأجل مسدد

تمويل طويل الأجل مسدد

سداد التزامات تأجير

صافي النقدية المتحصلة من / (المستخدمة في) الأنشطة التمويلية

التغير في النقد وما في حكمه

النقد وما في حكمه في بداية الفترة

النقد وما في حكمه في نهاية الفترة





تشكل الايضاحات المرفقة من ١ إلى ١٩ جزءا من هذه القوائم المالية الأولية المختصرة.

التكوين والنشاط

شركة الدريس للخدمات البترولية والنقلات (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 والمأكولات.

أسس الإعداد

أ- قائمة الالتزام

تم إعداد القوائم المالية الأولية المختصرة وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم ٣٤ "التقارير المالية المرحلية" المعتمد في المملكة العربية السعودية والمعايير والإصدارات الأخرى المعتمدة من الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين ويجب قراءة هذه القوائم المالية الأولية المختصرة جنباً إلى جنب مع القوائم المالية للسنة السابقة للشركة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠. ولا تتضمن هذه القوائم المالية الأولية المختصرة كافة المعلومات المطلوبة لإعداد مجموعة كاملة من القوائم المالية المعدة وفقاً للمعايير الدولية للتقارير المالية ولكن تم إدراج السياسات المحاسبية والإيضاحات التفسيرية المحددة لتفسير الأحداث والمعاملات الهامة لفهم التغييرات في المركز المالي والأداء المالي للشركة منذ ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠.

أصدرت هيئة السوق المالية قرار مجلس المفوضين بتاريخ ١٥ محرم ١٤٣٨هـ (الموافق ١٦ أكتوبر ٢٠١٦) بحيث يلزم الشركات المدرجة بتطبيق نموذج التكلفة عند قياس أصول الممتلكات والمعدات والعقارات الإستثمارية والأصول غير الملموسة عند تبني المعايير الدولية للتقارير المالية لفترة مدتها ٣ سنوات تبدأ من تاريخ تبني المعايير الدولية للتقارير المالية، وفي تاريخ ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ تم تمديد حتى الفترات المالية للسنة التي تبدأ في ١ يناير ٢٠٢٢، مع الاستمرار في التقيد باشتراطات الإفصاح عن المعايير الدولية للتقارير المالية المعتمدة في المملكة العربية السعودية والتي تتطلب أو تحت على الإفصاح عن القيمة العادلة.

تجاوزت المطلوبات المتداولة للشركة موجوداتها المتداولة بمبلغ ٥٧٤,٠٠٥,١١٢ ريال سعودي ومع ذلك فإن الإدارة وأعضاء مجلس الإدارة يتوقعون قدرة الشركة على الحصول على التدفقات النقدية الكافية للوفاء بالتزاماتها المستمرة وإعادة جدولة السداد. تم إعداد هذه القوائم المالية الأولية المختصرة وفقاً لمبدأ الاستمرارية.

ب- أساس القياس

- تم إعداد القوائم المالية الأولية المختصرة على أساس التكلفة التاريخية ومبدأ الاستحقاق المحاسبي باستثناء ما يلي.
- استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الربح والخسارة التي تقاس بالقيمة العادلة.
 - التزامات منافع الموظفين المحددة التي يتم إثباتها بالقيمة الحالية للالتزامات المستقبلية باستخدام طريقة وحدة الائتمان المتوقعة.

شركة الدريس للخدمات البترولية والنقلات
شركة مساهمة سعودية)
نصائح حول القوائم المالية الأولية المختصرة
شهر الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢١
إفصاح المبالغ بالريال السعودي)

(أسس الإعداد (تمة)

- العملة الوظيفية وعملة العرض

تظهر القوائم المالية الأولية المختصرة بالريال السعودي والذي يمثل العملة الوظيفية للشركة.

- استخدام الأحكام والتقديرات والإفتراضات

إن إعداد القوائم المالية الأولية المختصرة وفقاً للمعايير الدولية للتقارير المالية يتطلب قيام الإدارة باجتهادات وتقديرات وإفتراضات تؤثر في تطبيق السياسات والمبالغ المدرجة للموجودات والمطلوبات والإيرادات والمصروفات. قد تختلف النتائج الفعلية عن هذه التقديرات.
إن التقديرات الهامة الموضوعية من قبل الإدارة عند تطبيق السياسات المحاسبية للشركة والمصادر الهامة لحالات عدم التأكد من التقديرات كانت مماثلة لتلك المبينة في القوائم المالية السنوية الأخيرة.

(ملخص بأهم السياسات المحاسبية

السياسات المحاسبية المطبقة في هذه القوائم المالية الأولية المختصرة هي وفقاً للمعايير الدولية للتقرير المالي المعتمدة في المملكة العربية السعودية وغيرها من المعايير والإصدارات الأخرى الصادرة بواسطة الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين وهي نفس السياسات المطبقة في القوائم المالية السنوية للشركة عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠.

السياسات المحاسبية الرئيسية المطبقة في إعداد هذه القوائم المالية الأولية المختصرة تم تطبيقها بصورة ثابتة على كافة الفترات المعروضة.
المعايير الجديدة والتعديلات على المعايير والتفسيرات

لا يوجد معايير جديدة تم إصدارها ومع ذلك فإن عدداً من التعديلات على المعايير سارية اعتباراً من ١ يناير ٢٠٢١ والتي تم شرحها في القوائم المالية السنوية للشركة ولكن ليس لها أثر جوهري على القوائم المالية الأولية المختصرة للشركة.

(٤ ممتلكات ومعدات، صافي

خلال فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢١، قامت الشركة بشراء ممتلكات ومعدات بمبلغ ٦٥,٨٤٧,٨٤٠ ريال سعودي (٣١ مارس ٢٠٢٠: ٢٩,١٠٧,٠٨١ ريال سعودي).

خلال فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢١، قامت الشركة باستبعاد ممتلكات ومعدات تبلغ قيمتها الدفترية ١٣,٧٧١,٦٢٢ ريال سعودي (٣١ مارس ٢٠٢٠: ١٠,٩٣٦,٧٦٩) والتي نتج عنها خسائر (أرباح) من بيع ممتلكات ومعدات لفترة الثلاثة أشهر في ٣١ مارس ٢٠٢١ بقيمة ٧٩٩,٢٢٦ ريال سعودي (٣١ مارس ٢٠٢٠: ٢٧٥,٣٠٦ ريال سعودي).

خلال فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢١ بلغ مصروف الاستهلاك ٢٧,٤٢١,٠٦٠ ريال سعودي (٣١ مارس ٢٠٢٠: ٢٤,٧٨٦,٩٣٣ ريال سعودي للثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٠).

شركة الدريس للخدمات البترولية والنقلية
شركة مساهمة سعودية

نشرات حول القوائم المالية
لأشهر الثلاثة المنتهية في 31 مارس 2021
بالإضافة بالريال السعودي

حق استخدام الأصول، صافي

١/٥ يوضح الجدول التالي رصيد حق استخدام الأصول بالإضافة إلى الإستهلاك المحمل:

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ (مراجعة)		٣١ مارس ٢٠٢١ (غير مراجعة)		
الرصيد	الاستهلاك	الرصيد	الاستهلاك	
٢١٤,٠٦٥	١,١٠٣,٩٥٢	٤٤٠,٢٨٣	٨٥,٤٢١	أراضي
٢,٥٤٠,٣٦٠,٧١٩	١٩٨,١١٠,١١٣	٢,٨١٧,٦٧٨,٠٤٨	٦٦,٤٤٠,٨٩٥	مباني
٢,٥٤٠,٥٧٤,٧٨٤	١٩٩,٢١٤,٠٦٥	٢,٨١٨,١١٨,٣٣١	٦٦,٥٢٦,٣١٦	إجمالي حق الاستخدام

الإضافات لحق استخدام الأصول خلال الفترة المنتهية في 31 مارس 2021: 306 مليون ريال سعودي (31 مارس 2020: 308 مليون ريال سعودي).

٢/٥ التزامات تأجير

- يوضح الجدول أدناه التزامات تأجير على أساس تاريخ الاستحقاق التعاقدية:

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ (مراجعة)	٣١ مارس ٢٠٢١ (غير مراجعة)	
٢,١٧٠,٩٩٥,٧٨١	٢,٤١١,٧٦٠,١٨٤	الجزء غير المتداول من التزامات تأجير
٢٨١,٣١٤,٨٤٦	٣١٢,٠٩٥,٣٠٥	الجزء المتداول من التزامات تأجير
٢,٤٥٢,٣١٠,٦٢٧	٢,٧٢٣,٨٥٥,٤٨٩	إجمالي التزامات التأجير

إن مجموع مصروف الفائدة من التزامات التأجير المعترف بها خلال الفترة المنتهية في 31 مارس 2021: 21,٥ مليون ريال سعودي (31 مارس 2020: 1٥,٣ مليون ريال سعودي).

بلغت المصاريف المتعلقة بعقود الإيجار قصيرة الأجل ومنخفضة القيمة ٨,٧ مليون ريال سعودي و ٥,٥ مليون ريال سعودي على التوالي.

شركة الدريس للخدمات البترولية والنقلات
(شركة مساهمة سعودية)

ايضاحات حول القوائم المالية الأولية المختصرة
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢١
(كافة المبالغ بالريال السعودي)

(٦) الاستثمار في منشأة مداره بصورة مشتركة

بتاريخ ٢١ شعبان ١٤٣٤ (الموافق ٣٠ يونيو ٢٠١٣)، أبرمت الشركة اتفاقية مشروع مشترك مع شركة برتشي ايه جي السويسرية لتأسيس منشأة مداره بصورة مشتركة تحت اسم الدريس ببرتشي للخدمات اللوجستية. قامت كل من الشركتين بتاريخ ٢٢ مارس ٢٠١٥، بدفع نصيبها في رأس المال بواقع ٥٠٠,٠٠٠ ريال سعودي.

فيما يلي بياناً بحركة الاستثمار:

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ (مراجعة)	كما في ٣١ مارس ٢٠٢١ (غير مراجعة)	
٥,٧٧٨,٣٤٢	١٠,٣٠٥,٤٠٤	في بداية الفترة / السنة
٤,٥٢٧,٠٦٢	١,٤٩٦,٤٣٧	أرباح الاستثمار خلال الفترة / السنة
١٠,٣٠٥,٤٠٤	١١,٨٠١,٨٤١	في نهاية الفترة / السنة

(٧) استثمار بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة

قامت الشركة خلال العام ٢٠٢١ بشراء ٩,٩٩ مليون وحدة في صندوق الخير كابيتال (مراوحة) بقيمة ٩٩,٩ مليون ريال سعودي، وتم تصنيف الاستثمار كاستثمار بالقيمة العادلة من خلال الربح والخسارة. لان إدارة الشركة تحتفظ بها لبيعها على المدى القصير، مع ادراج الأرباح والخسائر غير المحققة من إعادة تقييم صافي قيمة أصول الصندوق في قائمة الربح والخسارة.

الاسم	تكلفة الأسهم	القيمة العادلة للأسهم	
٣١ مارس ٢٠٢١	٣,٩٠٧,٥١٨	٤,٠٠٤,٨٤٨	
محفظة استثمارية بالأسهم السعودية			
		أرباح غير محققة من إعادة التقييم	
الاسم	عدد الوحدات	تكلفة الوحدات	القيمة العادلة للوحدات
٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	٢,٠٠٠,٠٠٠	٢٠,٠٠٠,٠٠٠	٢٠,٢٩٤,٢٠٠
صندوق الخير كابيتال (أرامكو)			

وكانت حركة الاستثمار بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة خلال الفترة / العام كالتالي:

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ (مراجعة)	٣١ مارس ٢٠٢١ (غير مراجعة)	
٢١,٣٩٧,٧٢٧	٢٠,٢٩٤,٢٠٠	الرصيد في بداية الفترة / السنة
-	(١١٥,٩٩٧,٠٠١)	بيع استثمارات خلال الفترة / السنة
-	٩٩,٩٤٠,٦٠٠	شراء استثمارات خلال الفترة / السنة
(١,١٠٣,٥٢٧)	(٢٣٢,٩٥١)	(خسائر) / أرباح غير محققة من إعادة التقييم استثمارات بالقيمة العادلة من
٢٠,٢٩٤,٢٠٠	٤,٠٠٤,٨٤٨	خلال الربح أو الخسارة خلال الفترة / السنة
		الرصيد في نهاية الفترة / السنة

شركة الدريس للخدمات البترولية والنقلات
(شركة مساهمة سعودية)

ايضاحات حول القوائم المالية الأولية المختصرة
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢١
(كافة المبالغ بالريال السعودي)

٨) الأرصدة والمعاملات مع الجهات ذات العلاقة

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

العلاقة	الاسم
مساهم	السيد/ حمد محمد الدريس
مساهم	السيد/ عبدالمحسن محمد الدريس
جهة منتسبة	شركة الدريس للصناعة والتجارة
جهة منتسبة	شركة المدارات السبع للتجارة
مشروع مشترك	شركة الدريس برتشي

نورد فيما يلي أهم المعاملات التي تمت مع الجهات ذات العلاقة:

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ (مراجعة)	٣١ مارس ٢٠٢١ (غير مراجعة)	طبيعة المعاملة
٤,٣٥٤,٣٩٢	٢,٠٤١,٨٨٠	شراء مكائن ومعدات وقطع غيار
٢,٦٥٥,٤٣١	٦٥٠,٩٢٤	مصاريف إيجار (استهلاك حق استخدام الأصول)
١,٩٥٤,٧٢٢	٢,٠٠١,٤٤٢	تمويل بدون فوائد محملة

كانت أرصدة الجهات ذات العلاقة كالآتي:

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ (مراجعة)	٣١ مارس ٢٠٢١ (غير مراجعة)	مستحق من جهة ذات علاقة:
١,٩٥٤,٧٢٢	٢,٠٠١,٤٤٢	الدريس برتشي
١,٦٢١,٤٧٩	٢,٠٩١,٠٢٧	مستحق إلى جهة ذات علاقة: شركة الدريس للصناعة والتجارة

شركة الدريس للخدمات البترولية والنقلات
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية المختصرة
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢١
(كافة المبالغ بالريال السعودي)

٩ التمويل
حصلت الشركة، خلال دورة أعمالها العادية، على تسهيلات إسلامية طويلة وقصيرة الأجل من بنوك تجارية محلية متنوعة كما في ٣١ مارس ٢٠٢١ قدرها ٢,٨٧٤ مليون ريال سعودي (كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠: ٢,٧٨٠ مليون ريال سعودي). تشمل هذه التسهيلات على دفعات مقدمة في الحساب الجاري وتمويل تورق قصير وطويل الأجل وأوراق دفع وخطابات ضمان مقابل الدفعات المقدمة وحسن تنفيذ العقود. لدى الشركة تسهيلات بنكية غير مستخدمة قدرها ١,٢١٤ مليون ريال سعودي كما في ٣١ مارس ٢٠٢١ (كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠: ١,٣٠٩ مليون ريال سعودي). فيما يلي تفاصيل الرصيد القائم كما في:

أ) بلغ التمويل قصير الأجل القائم كما في ٣١ مارس ٢٠٢١: ٢٤٤,٢٤١,١٤١ ريال سعودي (كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠: ٢٠٢,٧٤٧,٨١٩ ريال سعودي).
ب) يتكون التمويل طويل الأجل من الآتي:

المسدد	تاريخ سداد أول قسط	طريقة السداد	القرض	الرصيد القائم بالريال السعودي	المبلغ المستخدم بالريال السعودي	مبلغ التسهيلات بالريال السعودي	نوع التسهيلات	البنك
٢٠٢١	٢٣ أغسطس ٢٠٢١	شعري	تمويل المبيعات	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠: ١٩,٧٠٥,٦٥	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠: ٥٠,٠٠٠,٠٠٠	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠: ٥٠,٠٠٠,٠٠٠	تمويل تورق متجدد	بنك الرياض
٢٠٢٤	١٩ مايو ٢٠٢٠	ربع سنوية	تمويل رأس المال العامل وشراء منطقت ومعدات	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠: ٧٦,٠٠٠,٠٠٠	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠: ٧٢,٠٠٠,٠٠٠	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠: ٧٥,٠٠٠,٠٠٠	تمويل تورق متجدد	مجموعة سامبا المالية
٢٠٢٢	١٢ ديسمبر ٢٠١٩	شعري	شراء فئات ومعدات وقود	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠: ٣٧,٥٠٠,٠٠٠	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠: ٥٠,٠٠٠,٠٠٠	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠: ٣٧,٥٠٠,٠٠٠	تمويل تورق متجدد	بنك البلاد
				١٢٩,٢٠٥,٦٥	١٧٢,٠٠٠,٠٠٠	١٦٢,٥٠٠,٠٠٠		
				١٢٣,٣٠٣,٨٧٦	١٧٢,٠٠٠,٠٠٠	١٦٢,٥٠٠,٠٠٠		
				١٥٩,٣٧٥,٠٠٠				

تحتل التسهيلات أعلاه مصاريف مالية وفقاً للمعدلات السائدة بين البنوك في المملكة العربية السعودية زانداً الهامش المتفق عليه، وهي مضمونة بسندات إذنيه صادرة من قبل الشركة. إن بعض التسهيلات أعلاه مضمون أيضاً بتنازل عن متحصلات العقود.
تتضمن اتفاقيات التمويل أعلاه، تعهدات مالية بضرورة الحفاظ على السيولة ونسبة الدين، وصافي نسبة الرفع المالي ونسبة تغطية خدمة الدين وإجمالي حقوق المساهمين الأولية المختصرة.

شركة الدريس للخدمات البترولية والنقلية
(شركة مساهمة سعودية)

ايضاحات حول القوائم المالية الأولية المختصرة
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢١
(كافة المبالغ بالريال السعودي)

١٤) 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 النقلية

وفيما يلي البيانات المالية المختارة حسب قطاعات الأعمال:

الإجمالي	حذف المعاملات بين الشركات	قطاع النقلية	قطاع الخدمات البترولية	
				٣١ مارس ٢٠٢١ - غير مراجعة
٥,٠٩٨,٤٥٧,٦٠٨	(١١٢,٤٧٧,٦٦٥)	٦٣٣,٥٧٨,٥٩٣	٤,٥٧٧,٣٥٦,٦٨٠	إجمالي الموجودات
٤,١٦٦,٦١٤,٦٥٣	(١١٢,٤٧٧,٦٦٥)	٢٨٦,٧٩٣,٢٦٢	٣,٩٩٢,٢٩٩,٠٥٦	إجمالي المطلوبات
١,٧٥٩,٦٥٦,٦٣٩	(٢٤,٠٠٠,١٤٧)	٧١,٠٥٤,٧٤٠	١,٧١٢,٦٠٢,٠٤٦	الإيرادات
١,٦٥٨,٦٤٣,٢١٤	(٢٤,٠٠٠,١٤٧)	٥٥,٨٢٢,٦٤١	١,٦٢٦,٨٢٠,٧٢٠	تكلفة الإيرادات
١٠١,٠١٣,٤٢٥	-	١٥,٢٣٢,٠٩٩	٨٥,٧٨١,٣٢٦	الربح الإجمالي
٩٤,٤٥٤,٨٧٦	-	١٢,١٦٩,٨٣٦	٨٢,٢٨٥,٠٤٠	استهلاك وإطفاء
٦٣,٤٠٢,٦٣٢	-	٣,٩١٧,٤٦٢	٥٩,٤٨٥,١٧٠	الربح من العمليات
٣٩,٣٦٠,٥٨٤	-	٤,٠٠٧,٦١٨	٣٥,٣٥٢,٩٦٦	صافي ربح الفترة
٧,٦٧٥,٠٦٢	-	-	٧,٦٧٥,٠٦٢	إضافات للتكاليف المؤجلة
٦٥,٨٤٧,٨٤٠	-	٢٤,٢٨٠,٦٧٥	٤١,٥٦٧,١٦٥	إضافات للمصاريف الرأسمالية
				مجموع الموجودات والمطلوبات
				كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ - مراجعة
٤,٤٦٢,٧٥٢,٧٣١	(٥٣,٨٥٥,٩٠٩)	٦١٠,٩٣٩,٣٤٠	٣,٩٠٥,٦٦٩,٣٠٠	إجمالي الموجودات
٣,٥٧٠,٢٧٠,٣٦٠	(٥٣,٨٥٥,٩٠٩)	٢٦٨,١٦١,٦٢٧	٣,٣٥٥,٩٦٤,٦٤٢	إجمالي المطلوبات
				٣١ مارس ٢٠٢٠ - غير مراجعة
١,٤٥٧,٨١١,٤٢٤	(٢٢,٦٩٢,٣١٠)	٧٣,٦٠٩,٣٠٤	١,٤٠٦,٨٩٤,٤٣٠	الإيرادات
١,٣٧٣,٠٨٧,٣٤٩	(٢٢,٦٩٢,٣١٠)	٥٧,٦٠٣,٩٤٢	١,٣٣٨,١٧٥,٧١٧	تكلفة الإيرادات
٨٤,٧٢٤,٠٧٥	-	١٦,٠٠٥,٣٦٢	٦٨,٧١٨,٧١٣	الربح الإجمالي
٧٧,٧٨١,٣٩١	-	١١,٧٠٨,٥٦٨	٦٦,٠٧٢,٨٢٣	إستهلاك وإطفاء
٥١,٦٤٧,٠٤٨	-	٣,٤٤٥,٨٧٩	٤٨,٢٠١,١٦٩	الربح من العمليات
٣٠,٢٨٧,٥٣١	-	٢,٠٣٨,٠٨٠	٢٨,٢٤٩,٤٥١	صافي ربح الفترة
١٧٥,٠٠٠	-	-	١٧٥,٠٠٠	إضافات للتكاليف المؤجلة
٢٩,١٠٧,٠٨١	-	٢,٤٦٦,٥٧٥	٢٦,٦٤٠,٥٠٦	إضافات للمصاريف الرأسمالية

١٥ إدارة المخاطر المالية

تتعرض الشركة للمخاطر التالية جراء استخدامها للأدوات المالية.

- مخاطر الائتمان
 - مخاطر السيولة
 - مخاطر أسعار العملات
- يبين هذا الإيضاح معلومات حول تعرض الشركة لكل من المخاطر أعلاه، أهداف الشركة، السياسات وطرق قياس وإدارة المخاطر وإدارة الشركة لرأس المال.

الإطار العام لإدارة المخاطر

تقع المسؤولية الكاملة عن إعداد ومراقبة إدارة المخاطر على عاتق إدارة الشركة.

إن سياسات إدارة الشركة للمخاطر معدة لتحديد وتحليل المخاطر التي تواجهها الشركة ولوضع ضوابط وحدود ملائمة لمدى التعرض لتلك المخاطر ومن ثم مراقبتها لضمان عدم تجاوز الحدود الموضوعه.

يتم مراجعة سياسات وأنظمة إدارة المخاطر بصورة دورية لتعكس التغيرات الحاصلة في ظروف السوق وأنشطة الشركة.

تهدف إدارة الشركة من خلال التدريب والمعايير والإجراءات التي تضعها الإدارة إلى تطوير بيئة رقابية بناءة ومنظمة بحيث يتفهم كل موظف دوره والواجبات الموكلة إليه.

مخاطر الائتمان

تمثل مخاطر الائتمان عدم مقدرة طرف ما على الوفاء بالتزاماته مما يؤدي إلى تكبد الطرف الآخر 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 لتركيزات مخاطر الائتمان تتكون أساساً من ذمم العملاء. 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 كفاءة هذه المؤسسات. لا تعتبر الشركة نفسها معرضة لتركيزات مخاطر الائتمان فيما يتعلق بالمدينين نظراً لتنوع قاعدة عملائها العاملين في مختلف الأنشطة والمتواجدين في مناطق متعددة.

تمثل القيمة المدرجة للموجودات المالية القيمة القصوى التي يمكن أن تتعرض لها الموجودات المالية لمخاطر الائتمان كما في تاريخ بيان المركز المالي وهي كما يلي:

القيمة المدرجة	
كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	كما في ٣١ مارس ٢٠٢١
٣٧٤,٩٢٤,٣١١	٤٥٨,٠٥٢,٤٩٥
٧٦,٩٥٨,٩٥٥	٢٢١,٨٨١,٠٦٩
٢٢,٠٩٩,٠٨٧	٣٤,٦٣٧,٤٠٤
٥١,٢٣٦,٦٢٢	١٢١,٦٤٨,٤١٩
١,٩٥٤,٧٢٢	٢,٠٠١,٤٤٢
٥٢٧,١٧٣,٦٩٧	٨٣٨,٢٢٠,٨٢٩

مدينون تجاريون، صافي
النقد وما في حكمه
إيرادات مستحقة
الموجودات الأخرى
مستحق من جهات ذات علاقة

(١٥) إدارة المخاطر المالية (تتمة)

مخاطر السيولة

تمثل مخاطر السيولة الصعوبات التي تواجهها الشركة في توفير الأموال للوفاء بالتعهدات المتعلقة بالأدوات المالية. يمكن أن تنتج مخاطر السيولة عن عدم المقدرة 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 الإيضاح (٩). 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.

فيما يلي الاستحقاقات التعاقدية للمطلوبات المالية غير المشتقة:

أكثر من سنة	أقل من سنة	التدفقات النقدية المتعاقد عليها	القيمة الدفترية	
				٣١ مارس ٢٠٢١
(٦٨,١٦٠,٧١٨)	(٣٢٨,٥٨٤,٤٠٢)	(٣٩٦,٧٤٥,١٢٠)	٣٩٦,٧٤٥,١٢٠	(غير مراجعة)
(٢,٤١١,٧٦٠,١٨٤)	(٣١٢,٠٩٥,٣٠٥)	(٢,٧٢٣,٨٥٥,٤٨٩)	٢,٧٢٣,٨٥٥,٤٨٩	التمويل البنكي
-	(٦٦٦,٢٠١,٠٥٧)	(٦٦٦,٢٠١,٠٥٧)	٦٦٦,٢٠١,٠٥٧	التزامات تأجير
-	(٢,٠٩١,٠٢٧)	(٢,٠٩١,٠٢٧)	٢,٠٩١,٠٢٧	دائنون تجاريون
-	(٢٩٦,٧٨٧,٧٩٨)	(٢٩٦,٧٨٧,٧٩٨)	٢٩٦,٧٨٧,٧٩٨	مستحق إلى جهة ذات علاقة
-	(٥,٥٣٣,٠٩٨)	(٥,٥٣٣,٠٩٨)	٥,٥٣٣,٠٩٨	مصاريف مستحقة الدفع
(٧٥,٤٠١,٠٦٤)	-	(٧٥,٤٠١,٠٦٤)	٧٥,٤٠١,٠٦٤	ومطلوبات أخرى
(٢,٥٥٥,٣٢١,٩٦٦)	(١,٦١١,٢٩٢,٦٨٧)	(٤,١٦٦,٦١٤,٦٥٣)	٤,١٦٦,٦١٤,٦٥٣	زكاة مستحقة
				التزامات منافع الموظفين المحددة
				٣١ ديسمبر ٢٠٢٠
(٧٦,٤٢٨,٥٧٢)	(١٣٠,٥٢٤,٣١٢)	(٢٠٦,٩٥٢,٨٨٤)	٢٠٦,٩٥٢,٨٨٤	(مراجعة)
(٢,١٧٠,٩٩٥,٧٨١)	(٢٨١,٣١٤,٨٤٦)	(٢,٤٥٢,٣١٠,٦٢٧)	٢,٤٥٢,٣١٠,٦٢٧	التمويل البنكي
-	(٥٠٥,٧٩٩,٥٣٠)	(٥٠٥,٧٩٩,٥٣٠)	٥٠٥,٧٩٩,٥٣٠	التزامات تأجير
-	(١,٦٢١,٤٧٩)	(١,٦٢١,٤٧٩)	١,٦٢١,٤٧٩	دائنون تجاريون
-	(٣٢١,١٦٩,٧٣٣)	(٣٢١,١٦٩,٧٣٣)	٣٢١,١٦٩,٧٣٣	مستحق إلى جهة ذات علاقة
-	(٧,٩٧٦,٣١٦)	(٧,٩٧٦,٣١٦)	٧,٩٧٦,٣١٦	مصاريف مستحقة الدفع
(٧٤,٤٣٩,٧٩١)	-	(٧٤,٤٣٩,٧٩١)	٧٤,٤٣٩,٧٩١	ومطلوبات أخرى
(٢,٣٢١,٨٦٤,١٤٤)	(١,٢٤٨,٤٠٦,٢١٦)	(٣,٥٧٠,٢٧٠,٣٦٠)	٣,٥٧٠,٢٧٠,٣٦٠	زكاة مستحقة
				التزامات منافع الموظفين المحددة

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.

مخاطر العملات

تمثل مخاطر العملات 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 الأرصد والمعاملات بالدولار الأمريكي لا تمثل مخاطر هامة.

١٥) إدارة المخاطر المالية (تتمة)

القيمة العادلة

تمثل القيمة العادلة السعر الذي سيتم استلامه لبيع أحد الأصول أو دفعه لتحويل التزام في معاملة منظمة بين المشاركين في السوق في تاريخ القياس في رأس المال أو، في حالة عدم وجوده، السوق الأكثر فائدة التي يمكن للشركة الوصول إليها في ذلك التاريخ. تعكس القيمة العادلة للالتزام مخاطر عدم الأداء.

عند قياس القيمة العادلة للأصل أو الالتزام، تستخدم الشركة بيانات السوق القابلة للملاحظة بأقصى قدر ممكن. يتم تصنيف القيم العادلة إلى مستويات مختلفة في التسلسل الهرمي للقيمة العادلة على أساس المدخلات المستخدمة في أساليب التقييم على النحو التالي:

المستوى (١): الأصول والمطلوبات المالية التي تستند قيمها إلى أسعار مدرجة غير معدلة لأصول أو مطلوبات مماثلة في سوق نشط.

المستوى (٢): الأصول والمطلوبات المالية التي تستند قيمها إلى الأسعار المدرجة في الأسواق غير النشطة أو مدخلات النماذج القابلة للملاحظة سواء بشكل مباشر أو غير مباشر بصورة جوهرية للفترة الكاملة للأصل أو الالتزام.

المستوى (٣): الأصول والمطلوبات المالية التي تستند قيمها إلى الأسعار أو أساليب التقييم التي تتطلب مدخلات لا يمكن ملاحظتها وهامة لقياس القيمة العادلة بشكل عام. وتعكس هذه المدخلات افتراضات الإدارة حول الافتراضات التي قد يستخدمها أحد المشاركين في السوق لتسعير الأصل أو الالتزام.

١٦) أمور هامة

تأثير كوفيد-١٩ على القوائم المالية للفترة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢١

بالإشارة إلى الأحداث الراهنة والخاصة بجائحة كورونا والتدابير الاحترازية المتخذة من قبل الجهات الرسمية ومنها حظر التجوال على مدار الساعة مما كان له بعض الأثر السلبي على أعمال الشركة وأدت إلى انخفاض الإيرادات بشكل كبير. وتقوم إدارة الشركة منذ بداية الأزمة بالمتابعة المستمرة للمستجدات وأخذ التدابير والإجراءات اللازمة لمواجهة تلك الأزمة وتقليل أثارها على الشركة وأعمالها بما في ذلك الدعم المقدم من الدولة للشركات لمواجهة تلك الأثار. وحيث أن الشركة من الشركات المستثناة من قرار الحظر نظرا لقيام الشركة ببيع سلعة استراتيجية وتقديم خدمات لوجستية متمثلة في نقل المحروقات والمواد الجافة وعليه فإن أعمال الشركة مستمرة خلال فترة الجائحة وقد قامت الشركة أيضا بتحقيق من وجود أي تسويات وتغيرات في الأحكام والتقديرات وإدارة المخاطر يتعين أخذها والإفصاح عنها في القوائم المالية الأولية المختصرة. فيما يلي الافتراضات الرئيسية حول مصادر التقديرات الرئيسية المستقبلية والأخرى التي قد تنطوي على مخاطر جوهرية تتسبب في إجراء تسويات مادية على القوائم المالية الأولية المختصرة.

-انخفاض قيمة الموجودات الغير مالية

تحققت الشركة من وجود أية مؤشرات تشير إلى انخفاض قيمة الموجودات غير المالية، وأي حالات عدم تأكد جوهرية فيما يتعلق بالمتلكات والمعدات وأصول حق الاستخدام الخاصة بها وخصوصا تلك الناتجة عن أي تغيير في فترات عقود الإيجار، وخلصت إلى أنه لا يوجد أثر مادي مترتب على وباء كوفيد-١٩ بما يخص المتلكات والمعدات أما بخصوص حق الاستخدام فقد قامت الشركة بتطبيق التعديلات على المعيار الدولي للتقارير المالية رقم ١٦ " تخفيضات الأجرة المتعلقة بجائحة كوفيد-١٩ " على جميع امتيازات الإيجار التي تستوفي الشروط. ووفقاً لهذا التطبيق تم تخفيض إجمالي مطلوبات الإيجار بمبلغ ريال ٥٠,٦ مليون ريال سعودي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ تم تسجيل أثر هذا التخفيض في قائمة الربح أو الخسارة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠.

(١٦) أمور هامة (تتمه)

- الخسائر الائتمانية المتوقعة وانخفاض قيمة الموجودات المالية - قامت الشركة بعمل الدراسة على وضع الائتمانية لكل المستأجرين وقد طبقت مخصصات إضافية تقديرية على النماذج القائمة للخسائر الائتمانية المتوقعة من خلال تطبيق السيناريوهات المرجحة بالاحتمالات على عوامل الاقتصاد الكلي ذات الصلة المتعلقة بالمناخ الاقتصادي للسوق الذي تزاوّل فيه أنشطتها ولا يوجد أثر مادي مترتب على وباء كوفيد-١٩.

- المطلوبات والالتزامات المحتملة

قامت الشركة بتقييم الأثر المترتب على تعطّل أي أنشطة تشغيلية، بما في ذلك أي تحديات تعاقدية وتغييرات في الاعمال والعلاقات التجارية بين العملاء والموردين، فضلا عن استعراض الزيادة المحتملة في المطلوبات والالتزامات المحتملة، ولم يتم ملاحظة أي مشكلات.

- مبدأ الاستمرارية

أجرت الشركة تقييما حول قدرتها على الاستمرار كمنشأة مستمرة في ظل الظروف الاقتصادية الحالية وكافة المعلومات المتاحة حول المخاطر وحالات عدم التأكد المستقبلية. تم إعداد التوقعات التي تتناول الأداء المستقبلي للشركة ورأس المال والسيولة. رغم الأثر المتفاقم من جائحة كورونا، إلا أنه في الوقت الراهن، تشير التوقعات إلى أن الشركة لديها موارد كافية للاستمرار في مزاولة عملياتها التشغيلية ونتيجة لذلك لم يتأثر إلى حد كبير عن موقفها المتعلق في مبدأ الاستمرارية منذ عام ٢٠٢٠ فقد أعد هذه القوائم المالية الأولية المختصرة بما يتوافق مع أساس مبدأ الاستمرارية

وتواصل إدارة الشركة مراقبة الوضع عن كثب في ظل المتغيرات الخاصة بمدة وحجم الاجراءات الاحترازية، وعليه يتم تقييم الآثار المحتملة على القوائم المالية الأولية المختصرة.

(١٧) النتائج الأولية

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

(١٨) الأحداث بعد نهاية الفترة المالية

١. أوصى مجلس إدارة الشركة، في اجتماعه المنعقد بتاريخ ٠٦ جمادى الثاني ١٤٤٢هـ (الموافق ١٩ يناير ٢٠٢١)، بما يلي:

- توزيع أرباح نقدية للمساهمين بواقع ١ ريال سعودي للسهم وبإجمالي مبلغ قدره ٦٠ مليون ريال سعودي، وبما يمثل ١٠٪ من رأسمال الشركة.

- صرف مبلغ وقدره ٥٠٠,٠٠٠ ريال سعودي لكل عضو من أعضاء مجلس المجلس وأمين سر المجلس عن عام ٢٠٢٠ بحيث ما يكون مجموع ما يحصل عليه عضو المجلس من مكافآت ومزايا مالية أو عينية وفق الضوابط وزارة التجارة وهيئة السوق المالية.

تخضع التوصيات أعلاه لموافقة الجمعية العمومية والجهات النظامية المختصة.

٢. زيادة رأس مال الشركة من ٦٠٠ مليون ريال سعودي الى ٧٥٠ مليون ريال سعودي عن طريق منح أسهم مجانية لمساهمي الشركة، وسيتم منح (١) سهم لكل (٤) أسهم وذلك عن طريق رسملة (١٥٠) مليون ريال سعودي من حساب الأرباح المبقاة.

تعتقد الإدارة أنه ليس هنالك أي أحداث لاحقة جوهرية للفترة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢١م والتي قد يكون لها أثر هام على قائمة المركز المالي الأولية المختصرة للشركة كما هو مبين في هذه القوائم المالية الأولية المختصرة.

(١٩) اعتماد القوائم المالية الأولية المختصرة

اعتمدت القوائم المالية الأولية المختصرة من مجلس الإدارة بتاريخ ٠٨ رمضان ١٤٤٢هـ (الموافق ٢٠ ابريل ٢٠٢١).