





شركة الدريس للخدمات البترولية والنقلات
(شركة مساهمة سعودية)

القوائم المالية الأولية المختصرة
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٢
مع تقرير فحص القوائم المالية الأولية المختصرة





Crowe


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

القوائم المالية الأولية المختصرة
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٢
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/ عبدالله سعد الدريس
الرئيس التنفيذي


حمد محمد الدريس
رئيس مجلس الإدارة


عمرو محمود أبو المعاطي صيام
المدير المالي

تقرير فحص القوائم المالية الأولية المختصرة

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

مقدمة:

لقد فحصنا قائمة المركز المالي الأولية المختصرة لشركة الدريس للخدمات البترولية والنقلات ("الشركة") كما في ٣١ مارس ٢٠٢٢، 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 استنتاج 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


عبدالله محمد العظم
ترخيص رقم (٢٢٥)



١٦ رمضان ١٤٤٣ هـ (١٧ أبريل ٢٠٢٢)
الرياض، المملكة العربية السعودية

مراجعة / خبراء ضرائب / استشارات

عبدالله محمد العظم
ترخيص رقم (٢٢٥)

مصعب عبدالرحمن آل الشيخ
ترخيص رقم (٦٥٨)

سلمان بندر السديري
ترخيص رقم (١٨٢)

شركة الدريس للخدمات البترولية والنقلية
(شركة مساهمة سعودية)

قائمة المركز المالي الأولية المختصرة



كما في ٣١ مارس ٢٠٢٢

(كافة المبالغ بالريال السعودي)

٣١ ديسمبر ٢٠٢١ (مراجعة)	٣١ مارس ٢٠٢٢ (غير مراجعة)	إيضاح	
			الموجودات
			الموجودات غير المتداولة
١,٢٩٧,٠٩٩,٠٦٨	١,٣٢٨,٥٣٧,٨٠٠	٤	ممتلكات ومعدات، صافي
٣,٠٢٦,٨٦٢,٥١٨	٣,١٣٢,٩٧٨,٦٢٠	١-٥	حق استخدام الأصول، صافي
١٨,٣٨٣,٤٠٤	١٨,٢٦٨,٥٠٢		تكاليف موجلة، صافي
١٤,٢١٦,٩٣٣	١٤,٦٦٢,٩٧٧	٦	الاستثمار في منشأة مداره بصورة مشتركة
٤,٣٥٦,٥٦١,٩٢٣	٤,٤٩٤,٤٤٧,٨٩٩		إجمالي الموجودات غير المتداولة
			الموجودات المتداولة
٢,٢٣٥,٠٧١	٢,٣٥٠,٨٨٣	٨	مستحق من جهة ذات علاقة
١٩,٩٥٦,٨٤٣	٦٧,٠٢٢,٢٧١	٧	استثمار بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
١٧٢,٥١٠,٥٣٧	١٦٤,٦٩٦,٢٨٨		موجودات أخرى
١٢٧,٢١٠,٠٩٦	١٥٦,٣٤٥,١٩٩		مصاريف مدفوعة مقدما
١١٢,٣٩٧,٥٦٧	٩٩,٧٩٤,٤٥٥		مخزون، صافي
٣٧,٠٣٩,٤٣٧	٥٧,٦٨٩,٩٢٧		إيرادات مستحقة
٣٣٣,٥٥٤,٩٩٨	٣٩٨,٧٦١,٦٦٤		مديونون تجاريون، صافي
٢٧٣,٩٦٤,٣٨٤	٢٢٧,٢١٧,٣٧٠		النقد وما في حكمه
١,٠٧٨,٨٦٨,٩٣٣	١,١٧٣,٨٧٨,٠٥٧		إجمالي الموجودات المتداولة
٥,٤٣٥,٤٣٠,٨٥٦	٥,٦٦٨,٣٢٥,٩٥٦		إجمالي الموجودات
			حقوق المساهمين والمطلوبات
			حقوق المساهمين
٧٥٠,٠٠٠,٠٠٠	٧٥٠,٠٠٠,٠٠٠	١٠	رأس المال
٩٥,٣٥٠,١٨٩	٩٥,٣٥٠,١٨٩		احتياطي نظامي
١٤٩,٧٩٩,٦٥٠	٩٩,٧١٩,٢٦٥		أرباح مبقاة
٩٩٥,١٤٩,٨٣٩	٩٤٥,٠٦٩,٤٥٤		إجمالي حقوق المساهمين
			المطلوبات
			المطلوبات غير المتداولة
٤٨,٥٠٠,٠٠٠	٣٥,٠٨٩,٢٨٦	٩	تمويل طويل الأجل
٢,٥٩٨,٠٢٩,٦٨٠	٢,٧٣١,٤٤٦,٩٧٢	٢-٥	الجزء غير المتداول من التزامات تأجير
٩١,٣١٣,٧٢٨	١٠٢,٠٤٢,٩٢٩		التزامات منافع الموظفين المحددة
٢,٧٣٧,٨٤٣,٤٠٨	٢,٨٦٨,٥٧٩,١٨٧		إجمالي المطلوبات غير المتداولة
			المطلوبات المتداولة
٩,٩٧٨,٠٩٨	٥,٧٣٩,٦١٩	١٢	مخصص زكاة مستحقة
٣٣٢,٦٧٦,١٦١	٢٦٧,٢٢٢,٢٠٠	٢-٥	الجزء المتداول من التزامات تأجير
٤٠٨,٥٦٧,٢٣١	٤٠٣,٩٣٠,٦٠٦		مصاريف مستحقة الدفع ومطلوبات أخرى
١,٨٢٢,٠٧٧	٦١٠,٠٥٣	٨	مستحق إلى جهة ذات علاقة
٩١٦,٣٢٢,٦١٣	١,٠٤٤,١٠٣,٤٠٨		داننون تجاريون
٣٣,٠٧١,٤٢٩	٣٣,٠٧١,٤٢٩	٩	الجزء المتداول من تمويل طويل الأجل
-	١٠٠,٠٠٠,٠٠٠	٩	تمويل قصير الأجل
١,٧٠٢,٤٣٧,٦٠٩	١,٨٥٤,٦٧٧,٣١٥		إجمالي المطلوبات المتداولة
٤,٤٤٠,٢٨١,٠١٧	٤,٧٢٣,٢٥٦,٥٠٢		إجمالي المطلوبات
٥,٤٣٥,٤٣٠,٨٥٦	٥,٦٦٨,٣٢٥,٩٥٦		إجمالي حقوق المساهمين والمطلوبات

تشكل الايضاحات المرفقة من (١) إلى (٢١) 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 ٢٠٢٢
(كافة المبالغ بالريال السعودي)

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٢ (غير مراجعة)	لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢١ (غير مراجعة)	إيضاح
١,٧٥٩,٦٥٦,٦٣٩	٢,٧٨٠,١٢٥,٧١٧	الإيرادات
(١,٦٥٨,٦٤٣,٢١٤)	(٢,٦٤٣,٩٤١,٧٩٨)	تكلفة الإيرادات
١٠١,٠١٣,٤٢٥	١٣٦,١٨٣,٩١٩	الربح الإجمالي
(٨١١,٣٩٩)	(١,١٦٩,٢٧٣)	مصاريف بيع وتسويق
(٣٦,٧٩٩,٣٩٤)	(٥١,٠٢٣,٧٣٣)	مصاريف عمومية وإدارية
٣٥٠,٢٤٦	٢٤٦,٢٢٥	إيرادات أخرى، صافي
٦٣,٧٥٢,٨٧٨	٨٤,٢٣٧,١٣٨	الربح من العمليات
(٢٤,٢٢٠,٧٨٠)	(٢٨,٥٤٨,٩٥١)	أعباء مالية
١,٤٩٦,٤٣٧	٤٤٦,٠٤٤	أرباح الاستثمار في منشأة مدارة بصورة مشتركة
(٢٣٢,٩٥١)	٧,٧٨٥,٣٨٤	أرباح / (خسائر) من الاستثمار بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
٤٠,٧٩٥,٥٨٤	٦٣,٩١٩,٦١٥	الربح قبل الزكاة التقديرية
(١,٤٣٥,٠٠٠)	(١,٥٠٠,٠٠٠)	الزكاة التقديرية
٣٩,٣٦٠,٥٨٤	٦٢,٤١٩,٦١٥	صافي ربح الفترة
-	-	الدخل الشامل الآخر:
-	-	البنود التي لن يعود تصنيفها كربح أو خسارة في فترات لاحقة:
٣٩,٣٦٠,٥٨٤	٦٢,٤١٩,٦١٥	إعادة قياس التزامات منافع الموظفين المحددة
-	-	اجمالي الدخل الشامل للفترة
-	-	ربحية السهم الاساسية المخفضة:
٠,٨٥	١,١٢	١٣ الدخل من العمليات
٠,٥٢	٠,٨٣	١٣ صافي الدخل

تشكل الايضاحات المرفقة من (١) إلى (٢١) جزءا من هذه القوائم المالية الأولية المختصرة.

٣

شركة الدريس للخدمات البترولية والنقلات
(شركة مساهمة سعودية)

قائمة التغيرات في حقوق المساهمين الأولية المختصرة
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٢
(كافة المبالغ بالريال السعودي)

الإجمالي	الأرباح المبقاة	الاحتياطي النظامي	رأس المال	
٩٩٥,١٤٩,٨٣٩	١٤٩,٧٩٩,٦٥٠	٩٥,٣٥٠,١٨٩	٧٥٠,٠٠٠,٠٠٠	الرصيد في ١ يناير ٢٠٢٢
(١١٢,٥٠٠,٠٠٠)	(١١٢,٥٠٠,٠٠٠)	-	-	توزيعات أرباح (إيضاح رقم ١١)
٦٢,٤١٩,٦١٥	٦٢,٤١٩,٦١٥	-	-	إجمالي الدخل الشامل للفترة
٩٤٥,٠٦٩,٤٥٤	٩٩,٧١٩,٢٦٥	٩٥,٣٥٠,١٨٩	٧٥٠,٠٠٠,٠٠٠	الرصيد في ٣١ مارس ٢٠٢٢ (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 (٢١) جزءاً 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 ٢٠٢٢
(كافة المبالغ بالريال السعودي)

٣١ مارس ٢٠٢١ (غير مراجعة)	٣١ مارس ٢٠٢٢ (غير مراجعة)	
٤٠,٧٩٥,٥٨٤	٦٣,٩١٩,٦١٥	الأنشطة التشغيلية
		الربح قبل الزكاة التقديرية
		التعديلات لـ:
٢٧,٤٢١,٠٦٠	٣٠,٢٨٢,٦٧٥	استهلاك
٦٦,٥٢٦,٣١٦	٦١,٥٧٠,٣٢٠	استهلاك حق استخدام الأصول
(١,٤٩٦,٤٢٧)	(٤٤٦,٠٤٤)	أرباح الاستثمار في منشأة مدارة بصورة مشتركة
٢٣٢,٩٥١	(٧,٧٨٥,٣٨٤)	(أرباح) / خسائر الاستثمار بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
٥٠٧,٥٠٠	٤٥١,٤٠٢	أطفاء تكاليف مؤجلة
٧٩٩,٢٢٦	١٢٦,٠٧٣	خسائر بيع ممتلكات ومعدات
٣,٨٨٩,٧٧١	١٤,١٥٨,١٣٠	المكون من التزامات منافع الموظفين المحددة
١٣٨,٦٧٥,٩٧١	١٦٢,٢٧٦,٧٨٧	
		التغيرات في الموجودات والمطلوبات التشغيلية:
(٨٣,١٢٨,١٨٤)	(٦٥,٢٠٦,٦٦٦)	مدينون تجاريون
(١٢,٥٣٨,٣١٧)	(٢٠,٦٥٠,٤٩٠)	إيرادات مستحقة
(٢٣,٢٣٣,٤٠٠)	١٢,٦٠٣,١١٢	مخزون
٣,٢١٦,٦٩٠	(٢٩,١٣٥,١٠٣)	مصاريف مدفوعة مقدما
(٧٠,٤١١,٧٩٧)	٧,٨١٤,٢٤٩	موجودات أخرى
٤٢٢,٨٢٨	(١,٣٢٧,٨٣٦)	صافي التغير في الأطراف ذات العلاقة
١٦٠,٤٠١,٥٢٧	١٢٧,٧٨٠,٧٩٥	دائنون تجاريون
(٢٤,٣٨١,٩٣٥)	(٤,٦٣٦,٦٢٥)	مصاريف مستحقة الدفع ومطلوبات أخرى
٨٩,٠٢٣,٢٨٣	١٨٩,٥١٨,٢٢٣	النقدية المتحصلة من العمليات
(٢,٩٢٨,٤٩٨)	(٣,٤٢٨,٩٢٩)	التزامات منافع الموظفين المحددة المدفوعة
(٣,٨٧٨,٢١٨)	(٥,٧٣٨,٤٧٩)	زكاة مدفوعة
٨٢,٢١٦,٦٦٧	١٨٠,٣٥٠,٨١٥	صافي النقدية المتحصلة من الأنشطة التشغيلية
		الأنشطة الاستثمارية
(٨٠,٠٠٠,٠٠٠)	(٧٨,٦٧١,٢٥٤)	شراء استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
-	٣٩,٣٩١,٢١٠	بيع استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
٩٦,٠٥٦,٤٠١	-	نقد في المحفظة - استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
(٧,٦٧٥,٠٦٢)	(٣٣٦,٥٠٠)	تكاليف مؤجلة
(٦٥,٨٤٧,٨٤٠)	(٦٢,٦٤٨,٦٦١)	شراء ممتلكات ومعدات
٢,٩٠٤,٧١٣	٨٠١,١٨١	متحصلات من بيع ممتلكات ومعدات
(٥٤,٥٦١,٧٨٨)	(١٠١,٤٦٤,٠٢٤)	صافي النقدية المستخدمة في الأنشطة الاستثمارية
		الأنشطة التمويلية
٤٨٨,٠٠٠,٠٠٠	١٧٥,٠٠٠,٠٠٠	تمويل قصير الأجل مستلم
(٢٨٢,٦٠٦,٥٧٥)	(٧٥,٠٠٠,٠٠٠)	تمويل قصير الأجل مسدد
(١٥,٦٠١,١٨٩)	(١٣,٤١٠,٧١٤)	تمويل طويل الأجل مسدد
(٧٢,٥٢٥,٠٠١)	(٩٩,٧٢٣,٠٩١)	سداد التزامات تأجير
-	(١١٢,٥٠٠,٠٠٠)	توزيعات أرباح مدفوعة
١١٧,٢٦٧,٢٣٥	(١٢٥,٦٣٣,٨٠٥)	صافي النقدية (المستخدمة في) / من الأنشطة التمويلية
١٤٤,٩٢٢,١١٤	(٤٦,٧٤٧,٠١٤)	التغير في النقد وما في حكمه
٧٦,٩٥٨,٩٥٥	٢٧٣,٩٦٤,٣٨٤	النقد وما في حكمه في بداية الفترة
٢٢١,٨٨١,٠٦٩	٢٢٧,٢١٧,٣٧٠	النقد وما في حكمه في نهاية الفترة

تشكل الايضاحات المرفقة من (١) إلى (٢١) جزءا من هذه القوائم المالية الأولية المختصرة.

شركة الدريس للخدمات البترولية والنقلات
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية المختصرة
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٢
(كافة المبالغ بالريال السعودي)

(١) 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 ١١/٠٠٠١٣٢٧ 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) أسس الإعداد

أ- قائمة الالتزام

تم إعداد القوائم المالية الأولية المختصرة وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم ٣٤ "التقرير المالي الاولي" المعتمد في المملكة العربية السعودية والمعايير والإصدارات الأخرى المعتمدة من الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين ويجب قراءة هذه القوائم المالية الأولية المختصرة جنباً إلى جنب مع القوائم المالية للسنة السابقة للشركة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١. 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 التغيرات في المركز المالي والأداء المالي للشركة منذ ٣١ ديسمبر ٢٠٢١.

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 الاستثمارية والأصول غير الملموسة عند تبني المعايير الدولية للتقارير المالية لفترة مدتها ٣ سنوات تبدأ من تاريخ تبني المعايير الدولية للتقارير المالية مع الالتزام بمتطلبات الإفصاح الواردة في معايير المحاسبة الدولية المعتمدة في المملكة العربية السعودية التي توجب أو تشجع على الإفصاح عن القيمة العادلة ضمن الإيضاحات حول القوائم المالية، والمتضمن أن الهيئة ستقوم بدراسة مدى مناسبة الاستمرار في تقرير استخدام هذا النموذج عند انتهاء هذه المدة أو مناسبة السماح باستخدام خيار نموذج القيمة العادلة أو إعادة التقييم، وفي تاريخ ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ أصدرت قرار متضمناً ما يلي:

- إلزام الشركات المدرجة بالاستمرار في استخدام خيار نموذج التكلفة لقياس العقارات والعقارات الاستثمارية للفترة المالية للسنة المالية التي تبدأ قبل عام ٢٠٢٢م.
- السماح للشركات المدرجة باستخدام نموذج القيمة العادلة أو إعادة التقييم لقياس العقارات، والعقارات الاستثمارية للفترة المالية للسنة المالية التي تبدأ خلال عام ٢٠٢٢م أو بعده.
- استمرار إلزام الشركات المدرجة باستخدام خيار نموذج التكلفة لقياس الآلات والمعدات والأصول غير الملموسة لمدة خمس سنوات ابتداءً من ٢٠٢٠/١/١م، وستقوم الهيئة بدراسة مدى مناسبة الاستمرار في تقرير استخدام هذا النموذج عند انتهاء هذه المدة أو مناسبة السماح باستخدام خيار نموذج القيمة العادلة أو إعادة التقييم.

تجاوزت المطلوبات المتداولة للشركة موجوداتها المتداولة بمبلغ ٦٨٠,٧٩٩,٢٥٨ 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.

٦

شركة الدريس للخدمات البترولية والنقلبات
(شركة مساهمة سعودية)

ايضاحات حول القوائم المالية الأولية المختصرة (تتمة)
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٢
(كافة المبالغ بالريال السعودي)

(٢) أسس الإعداد (تتمة)

ب- أساس القياس

- تم إعداد القوائم 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 اثباتها بالقيمة الحالية للالتزامات المستقبلية باستخدام طريقة وحدة الائتمان المتوقعة.

ج- العملة الوظيفية وعملة العرض

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

د- 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.

(٣) 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 للمراجعين والمحاسبين وهي نفس السياسات المطبقة في القوائم المالية السنوية للشركة عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١.

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 ٢٠٢٢ 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 ٢٠٢٢، قامت الشركة بشراء ممتلكات ومعدات بمبلغ ٦٢,٦٤٨,٦٦١ ريال سعودي (٣١ مارس ٢٠٢١ : ٦٥,٨٤٧,٨٤٠ ريال سعودي).

خلال فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٢، قامت الشركة باستبعاد ممتلكات ومعدات تبلغ صافي قيمتها الدفترية ٩٢٧,٢٥٤ ريال سعودي (٣١ مارس ٢٠٢١ : ٣,٧٠٣,٩٣٩ ريال سعودي) والتي نتج عنها خسائر من بيع ممتلكات ومعدات لفترة الثلاثة أشهر في ٣١ مارس ٢٠٢٢ بقيمة ١٢٦,٠٧٣ ريال سعودي (٣١ مارس ٢٠٢١ : ٧٩٩,٢٢٦ ريال سعودي).

خلال فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٢ بلغ مصروف الاستهلاك ٣٠,٢٨٢,٦٧٥ ريال سعودي (٢٧,٤٢١,٠٦٠ ريال سعودي لثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢١).



شركة الدريس للخدمات البترولية والنقلبات
(شركة مساهمة سعودية)

ايضاحات حول القوائم المالية الأولية المختصرة (تتمة)
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٢
(كافة المبالغ بالريال السعودي)

٥) حق استخدام الأصول، صافي

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

٣١ ديسمبر ٢٠٢١ (مراجعة)		٣١ مارس ٢٠٢٢ (غير مراجعة)		
الرصيد	الاستهلاك	الرصيد	الاستهلاك	
١٨٧,٤١٠	٣٣٨,٢٩٤	١٠٦,٥٣٣	٨٠,٨٧٧	أراضي
٣,٠٢٦,٦٧٥,١٠٨	٢٦٦,٩٣٩,٦٥٧	٣,١٣٢,٨٧٢,٠٨٧	٦١,٤٨٩,٤٤٣	مباني
٣,٠٢٦,٨٦٢,٥١٨	٢٦٧,٢٧٧,٩٥١	٣,١٣٢,٩٧٨,٦٢٠	٦١,٥٧٠,٣٢٠	إجمالي حق الاستخدام

الإضافات لحق استخدام الأصول خلال الفترة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٢: ٢٢٠ مليون ريال سعودي (٣١ مارس ٢٠٢١: ٣٥٦ مليون ريال سعودي).

٢/٥ التزامات تأجير

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

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ (مراجعة)	كما في ٣١ مارس ٢٠٢٢ (غير مراجعة)	
٢,٥٩٨,٠٢٩,٦٨٠	٢,٧٣١,٤٤٦,٩٧٢	الجزء غير المتداول من التزامات تأجير
٣٢٢,٦٧٦,١٦١	٢٦٧,٢٢٢,٢٠٠	الجزء المتداول من التزامات تأجير
٢,٩٣٠,٧٠٥,٨٤١	٢,٩٩٨,٦٦٩,١٧٢	إجمالي التزامات التأجير

إن مجموع مصروف الفائدة من التزامات التأجير المعترف بها خلال الفترة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٢: ٢٤,٩ مليون ريال سعودي (٣١ مارس ٢٠٢١: ٥,٢١ مليون ريال سعودي).

بلغت المصاريف المتعلقة بعقود الإيجار قصيرة الأجل ومنخفضة القيمة ١٠ مليون ريال سعودي و ٨,٧ مليون ريال سعودي على التوالي.

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 بيرتشي 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 ٢٠٢١ (مراجعة)	كما في ٣١ مارس ٢٠٢٢ (غير مراجعة)	
١٠,٣٠٥,٤٠٤	١٤,٢١٦,٩٣٣	في بداية الفترة / السنة
٣,٩١١,٥٢٩	٤٤٦,٠٤٤	أرباح الاستثمار خلال الفترة / السنة
١٤,٢١٦,٩٣٣	١٤,٦٦٢,٩٧٧	في نهاية الفترة / السنة

شركة الدريس للخدمات البترولية والنقلية
(شركة مساهمة سعودية)

ايضاحات حول القوائم المالية الأولية المختصرة (تتمة)
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٢
(كافة المبالغ بالريال السعودي)

(٧) استثمار بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة

تشتمل الاستثمارات المصنفة بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة على موجودات مالية مستثمرة في أسهم متداولة.

٣١ مارس ٢٠٢٢			
القيمة العادلة	ارباح إعادة التقييم	التكلفة	
٦٦,٨٩٨,٥٢١	٤,٢٧٣,٢٦٧	٦٢,٦٢٥,٢٥٤	استثمارات في أوراق مالية متداولة
١٢٣,٧٥٠	(٩,٣٠٠)	١٣٣,٠٥٠	استثمارات في صناديق عقارية
٦٧,٠٢٢,٢٧١	٤,٢٦٣,٩٦٧	٦٢,٧٥٨,٣٠٤	
٣١ ديسمبر ٢٠٢١			
القيمة العادلة	ارباح إعادة التقييم	التكلفة	
١٩,٨٧٦,٨٤٣	٦٠,٢١٤	١٩,٨١٦,٦٢٩	استثمارات في أوراق مالية متداولة
٨٠,٠٠٠	(١٢,٣٠٠)	٩٢,٣٠٠	استثمارات في صناديق عقارية
١٩,٩٥٦,٨٤٣	٤٧,٩١٤	١٩,٩٠٨,٩٢٩	

تم تصنيف الاستثمارات كاستثمارات بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة، لان إدارة الشركة تحتفظ بها لبيعها على المدى القصير، مع ادراج الأرباح أو الخسائر غير المحققة من إعادة تقييم صافي قيمة أصول الصندوق في قائمة الربح أو الخسارة.

وكانت حركة الاستثمارات بالقيمة العادلة من خلال الربح او الخسارة خلال الفترة / السنة كالتالي:

٢٠٢٢ مارس ٣١	٢٠٢١ ديسمبر ٣١	
ريال سعودي	ريال سعودي	
١٩,٩٥٦,٨٤٣	٢٠,٢٩٤,٢٠٠	الرصيد في بداية الفترة/ السنة
٧٨,٦٧١,٢٥٤	٧٥,٢٦٣,٤٨٥	اضافات خلال الفترة/ السنة
(٣٩,٣٩١,٢١٠)	(٧٦,٠٥٠,٧٠٠)	بيع استثمارات خلال الفترة/ السنة
٤,٢٦٣,٩٦٧	٤٧,٩١٤	ارباح غير محققة من إعادة التقييم استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الربح او الخسارة
٣,٥٢١,٤١٧	٤٠١,٩٤٤	ارباح محققة من إعادة التقييم استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الربح او الخسارة
٦٧,٠٢٢,٢٧١	١٩,٩٥٦,٨٤٣	الرصيد كما في نهاية الفترة / السنة

شركة الدريس للخدمات البترولية والنقليات
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية المختصرة (تتمة)
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٢
(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 ٢٠٢١ (مراجعة)	٣١ مارس ٢٠٢٢ (غير مراجعة)	طبيعة المعاملة
٤,٨٢٩,٦٤٢	١,٠٨٥,٤٠١	شراء مكائن ومعدات وقطع غيار
٢,٦٠٣,٦٩٤	٦٤٥,٥٠٤	مصاريف إيجار (استهلاك حق استخدام الأصول)
٢,٢٣٥,٠٧١	٢,٣٥٠,٨٨٣	تمويل بدون فوائد محملة

كانت أرصدة الجهات ذات العلاقة كالتالي:

٣١ ديسمبر ٢٠٢١ (مراجعة)	٣١ مارس ٢٠٢٢ (غير مراجعة)	مستحق من جهة ذات علاقة:
٢,٢٣٥,٠٧١	٢,٣٥٠,٨٨٣	الدريس برتشي
١,٨٢٢,٠٧٧	٦١٠,٠٥٣	مستحق إلى جهة ذات علاقة: شركة الدريس للصناعة والتجارة

~~_____~~

شركة الدريس للخدمات البترولية والتقليبات
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية المختصرة (تمة)
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٢
(كافة المبالغ بالريال السعودي)

٩ التمويل

حصلت الشركة، خلال دورة أعمالها العادية، على تسهيلات إئتمانية طويلة وقصيرة الأجل من بنوك تجارية محلية متنوعة كما في ٣١ مارس ٢٠٢٢ قدرها ٥,٧٦٠ مليون ريال سعودي (كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١: ٤,٤٤٠ مليون ريال سعودي). تشمل هذه التسهيلات على دفعات مقدمة في الحساب الجاري وتمويل توريق قصير وطويل الأجل واوراق دفع وخطابات ضمان مقابل الدفعات المقدمة وحسن تنفيذ العقود. لدى الشركة تسهيلات بنكية غير مستخدمة قدرها ٢,٦١٨ مليون ريال سعودي كما في ٣١ مارس ٢٠٢٢ (كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١: ١,٧٥٠ مليون ريال سعودي). فيما يلي تفاصيل الرصيد القائم كما في:

أ) بلغ التمويل قصير الأجل القائم كما في ٣١ مارس ٢٠٢٢: ١٠,٠٠٠,٠٠٠ ريال سعودي (كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١: صفر ريال سعودي).

ب) يتكون التمويل طويل الأجل من الآتي:

التاريخ سداد أول قسط	السداد	طريقة السداد	الغرض	الرصيد القائم بالريال السعودي	المبلغ المستخدم بالريال السعودي	مبلغ التسهيلات بالريال السعودي	نوع التسهيلات	البنك
٢٣ أغسطس ٢٠٢١	٢٠ مارس ٢٠٢٢	شهري	تمويل المبيعات	-	-	٥,٠٠٠,٠٠٠	تمويل توريق متجدد طويل الأجل	بنك الرياض
١٩ مايو ٢٠٢٤	٢٠ يونيو ٢٠٢٠	ربع سنوية	تمويل رأس المال للتمويل وشراء متعلقات ومعدات	٥٦,٥٧١,٤٢٩	٧٢,٠٠٠,٠٠٠	٧٥,٠٠٠,٠٠٠	تمويل توريق متجدد طويل الأجل	البنك الأهلي السعودي
١٢ ديسمبر ٢٠١٩	١٢ ديسمبر ٢٠١٩	شهري	شراء شاحنات ومحطات توليد	٢٥,٠٠٠,٠٠٠	٣٨,٠٠٠,٠٠٠	٣٨,٠٠٠,٠٠٠	تمويل توريق متجدد طويل الأجل	بنك البلاد
				٨١,٥٧١,٤٢٩	١١٠,٠٠٠,٠٠٠	١٧٥,٠٠٠,٠٠٠		

تحتل التسهيلات أعلاه مصاريف مالية وفقاً للمعدلات السائدة بين البنوك في المملكة العربية السعودية زائداً الهامش المتفق عليه، وهي مضمونة بسندات إنذيه صادرة من قبل الشركة.

تتضمن اتفاقيات التمويل أعلاه، تعهدات مالية بضرورة الحفاظ على السيولة ونسبة الدين، وصافي نسبة الرافع المالي ونسبة تغطية خدمة الدين وإجمالي حقوق المساهمين الأولية المختصرة.

11

(١٠) رأس المال

يبلغ رأس مال الشركة ٧٥٠ مليون ريال سعودي كما في ٣١ مارس ٢٠٢٢ (٣١ ديسمبر ٢٠٢١: ٧٥٠ مليون ريال سعودي)، ويتكون من ٧٥ مليون سهم كما في ٣١ مارس ٢٠٢٢ (٢٠٢١: ٧٥ مليون سهم) مصدر ومدفوع بالكامل، بقيمة اسمية قدرها ١٠ ريال سعودي للسهم.

(١١) توزيعات الأرباح ومكافأة أعضاء مجلس الإدارة

صادقت الجمعية العمومية، خلال اجتماعها الذي عقد بتاريخ ٢٧ رجب ١٤٤٣هـ (الموافق ٢٨ فبراير ٢٠٢٢)، على توزيع أرباح نقدية قدرها ١١٢,٥ مليون ريال سعودي بواقع ١,٥ ريال سعودي للسهم وبما يمثل ١٥٪ من رأسمال الشركة، كما صادقت الجمعية على صرف مبلغ وقدره ٥٠٠,٠٠٠ ريال سعودي لكل عضو من أعضاء المجلس وأمين سر المجلس عن عام ٢٠٢١ بحيث ما يكون مجموع ما يحصل عليه عضو المجلس من مكافآت ومزايا مالية أو عينية وفق ضوابط وزارة التجارة و هيئة السوق المالية.

(١٢) مخصص الزكاة المستحقة

الربوط الزكوية

قمت الشركة بإقراراتها الزكوية إلى هيئة الزكاة والضريبة والجمارك في المملكة العربية السعودية عن جميع السنوات حتى ٣١ ديسمبر ٢٠٢١. أجرت هيئة الزكاة والضريبة والجمارك الربوط النهائية عن جميع السنوات حتى ٣١ ديسمبر ٢٠١٨. لم يتم إجراء الربوط للسنوات المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩، ٢٠٢٠ و ٢٠٢١ من قبل هيئة الزكاة والضريبة والجمارك بعد.

(١٣) 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 ٧٥ مليون سهم كما في ٣١ مارس ٢٠٢٢ (٣١ مارس ٢٠٢١: ٧٥ مليون سهم).

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

(١٤) الارتباطات والالتزامات المحتملة

كما ٣١ مارس ٢٠٢٢، لدى الشركة التزامات محتملة قائمة على شكل خطابات ضمان قدرها ٣,١٧٣.٩ مليون ريال سعودي (٣١ ديسمبر ٢٠٢١: ٢,٦٨٩.٨ مليون ريال سعودي).

إضافة إلى ذلك، لدى الشركة التزامات رأسمالية كما في ٣١ مارس ٢٠٢٢ قدرها ٦٩,٤ مليون ريال سعودي (٣١ ديسمبر ٢٠٢١: ٦٨,٤ مليون ريال سعودي).

(١٥) 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.

شركة الدريس للخدمات البترولية والنقلية
(شركة مساهمة سعودية)

ايضاحات حول القوائم المالية الأولية المختصرة (تتمة)
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٢
(كافة المبالغ بالريال السعودي)

(١٥) المعلومات القطاعية (تتمة)

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 ٢٠٢٢ - غير مراجعة
٥,٦٦٨,٣٢٥,٩٥٦	(٢٠١,٩١٥,٦٧٤)	٦٨٨,٣٨١,٩٦٦	٥,١٨١,٨٥٩,٦٦٤	إجمالي الموجودات
٤,٧٢٣,٢٥٦,٥٠٢	(٢٠١,٩١٥,٦٧٤)	٣٣٠,١٩١,١٤٧	٤,٥٩٤,٩٨١,٠٢٩	إجمالي المطلوبات
٢,٧٨٠,١٢٥,٧١٧	(٣١,٦٣٢,٥١٠)	١٠٠,٢٢٠,٣٩٦	٢,٧١١,٥٣٧,٨٣١	الإيرادات
٢,٦٤٣,٩٤١,٧٩٨	(٣١,٦٣٢,٥١٠)	٧٤,٤١٥,٢٢٦	٢,٦٠١,١٥٩,٠٨٢	تكلفة الإيرادات
١٣٦,١٨٣,٩١٩	-	٢٥,٨٠٥,١٧٠	١١٠,٣٧٨,٧٤٩	الربح الإجمالي
٩٢,٣٠٤,٣٩٧	-	١١,٨٠١,٣٢٣	٨٠,٥٠٣,٠٧٤	استهلاك وإطفاء
٨٣,٩٩٠,٩١٣	-	١١,٤١٧,٥٨٩	٧٢,٥٧٣,٣٢٤	الربح من العمليات
٦٢,٤١٩,٦١٥	-	١١,٠٧٠,٩٦٦	٥١,٣٤٨,٦٤٩	صافي ربح الفترة
٣٣٦,٥٠٠	-	-	٣٣٦,٥٠٠	إضافات للتكاليف المؤجلة
٦٢,٦٤٨,٦٦١	-	٨,٤٤٢,٥٢٤	٥٤,٢٠٦,١٣٧	إضافات للمصاريف الرأسمالية
				مجموع الموجودات والمطلوبات
				كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ - مراجعة
٥,٤٣٥,٤٣٠,٨٥٦	(١٥٤,٧٦٧,٥٠١)	٦٧١,٦٨٢,٩٥٧	٤,٩١٨,٥١٥,٤٠٠	إجمالي الموجودات
٤,٤٤٠,٢٨١,٠١٧	(١٥٤,٧٦٧,٥٠١)	٣٠١,٨١٥,٦٠٣	٤,٢٩٣,٢٣٢,٩١٥	إجمالي المطلوبات
				٣١ مارس ٢٠٢١ - غير مراجعة
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

١٦ 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 يرغوبون بالتعامل على أساس الأجل يخضعون للتحقق من الناحية الائتمانية. إن الأدوات المالية التي تخضع لتكيزات 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 المودعة لدى كل مؤسسة مالية. لا تعتقد الشركة بأن هناك مخاطر هامة على عدم كفاءة هذه المؤسسات. لا تعتبر الشركة نفسها معرضة لتكيزات 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 ٢٠٢١	كما في ٣١ مارس ٢٠٢٢	
٣٣٣,٥٥٤,٩٩٨	٣٩٨,٧٦١,٦٦٤	مدينون تجاريون، صافي
١٩,٩٥٦,٨٤٣	٦٧,٠٢٢,٢٧١	الاستثمارات بالقيمة العادلة من خلال الربح والخسارة
٢٧٣,٩٦٤,٣٨٤	٢٢٧,٢١٧,٣٧٠	النقد وما في حكمه
٣٧,٠٣٩,٤٣٧	٥٧,٦٨٩,٩٢٧	إيرادات مستحقة
١٧٢,٥١٠,٥٣٧	١٦٤,٦٩٦,٢٨٨	الموجودات الأخرى
٢,٢٣٥,٠٧١	٢,٣٥٠,٨٨٣	مستحق من جهة ذات علاقة
٨٣٩,٢٦١,٢٧٠	٩١٧,٧٣٨,٤٠٣	

شركة الدريس للخدمات البترولية والنقلية
(شركة مساهمة سعودية)

ايضاحات حول القوائم المالية الأولية المختصرة (تتمة)
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٢
(كافة المبالغ بالريال السعودي)

(١٦) 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:

٣١ مارس ٢٠٢٢ (غير مراجعة)	القيمة الدفترية	التدفقات النقدية المتعاقد عليها	أقل من سنة	أكثر من سنة
التمويل البنكي	١٦٨,١٦٠,٧١٥	(١٦٨,١٦٠,٧١٥)	(١٣٣,٠٧١,٤٢٩)	(٣٥,٠٨٩,٢٨٦)
التزامات تأجير	٢,٩٩٨,٦٦٩,١٧٢	(٢,٩٩٨,٦٦٩,١٧٢)	(٢٦٧,٢٢٢,٢٠٠)	٢,٧٣١,٤٤٦,٩٧٢
دائنون تجاريون	١,٠٤٤,١٠٣,٤٠٨	(١,٠٤٤,١٠٣,٤٠٨)	(١,٠٤٤,١٠٣,٤٠٨)	-
مستحق إلى جهة ذات علاقة	٦١٠,٠٥٣	(٦١٠,٠٥٣)	(٦١٠,٠٥٣)	-
مصاريف مستحقة الدفع ومطلوبات أخرى	٤٠٣,٩٣٠,٦٠٦	(٤٠٣,٩٣٠,٦٠٦)	(٤٠٣,٩٣٠,٦٠٦)	-
زكاة مستحقة	٥,٧٣٩,٦١٩	(٥,٧٣٩,٦١٩)	(٥,٧٣٩,٦١٩)	-
التزامات منافع الموظفين المحددة	١٠٢,٠٤٢,٩٢٩	(١٠٢,٠٤٢,٩٢٩)	-	(١٠٢,٠٤٢,٩٢٩)
	٤,٧٢٣,٢٥٦,٥٠٢	(٤,٧٢٣,٢٥٦,٥٠٢)	(١,٨٥٤,٦٧٧,٣١٥)	٢,٨٦٨,٥٧٩,١٨٧
٣١ ديسمبر ٢٠٢١ (مراجعة)				
التمويل البنكي	٨١,٥٧١,٤٢٩	(٨١,٥٧١,٤٢٩)	(٣٣,٠٧١,٤٢٩)	(٤٨,٥٠٠,٠٠٠)
التزامات تأجير	٢,٩٣٠,٧٠٥,٨٤١	(٢,٩٣٠,٧٠٥,٨٤١)	(٣٣٢,٦٧٦,١٦١)	(٢,٥٩٨,٠٢٩,٦٨٠)
دائنون تجاريون	٩١٦,٣٢٢,٦١٣	(٩١٦,٣٢٢,٦١٣)	(٩١٦,٣٢٢,٦١٣)	-
مستحق إلى جهة ذات علاقة	١,٨٢٢,٠٧٧	(١,٨٢٢,٠٧٧)	(١,٨٢٢,٠٧٧)	-
مصاريف مستحقة الدفع ومطلوبات أخرى	٤٠٨,٥٦٧,٢٣١	(٤٠٨,٥٦٧,٢٣١)	(٤٠٨,٥٦٧,٢٣١)	-
زكاة مستحقة	٩,٩٧٨,٠٩٨	(٩,٩٧٨,٠٩٨)	(٩,٩٧٨,٠٩٨)	-
التزامات منافع الموظفين المحددة	٩١,٣١٣,٧٢٨	(٩١,٣١٣,٧٢٨)	-	(٩١,٣١٣,٧٢٨)
	٤,٤٤٠,٢٨١,٠١٧	(٤,٤٤٠,٢٨١,٠١٧)	(١,٧٠٢,٤٣٧,٦٠٩)	(٢,٧٣٧,٨٤٣,٤٠٨)

مخاطر أسعار العملات

تمثل مخاطر أسعار العملات المخاطر الناتجة 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 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.

شركة الدريس للخدمات البترولية والنقلية
(شركة مساهمة سعودية)

ايضاحات حول القوائم المالية الأولية المختصرة (تتمة)
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٢
(كافة المبالغ بالريال السعودي)

(١٦) 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.

القيمة ريال سعودي	المستوى (١) ريال سعودي	المستوى (٢) ريال سعودي	المستوى (٣) ريال سعودي	الفترة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٢
٦٧,٠٢٢,٢٧١	٦٧,٠٢٢,٢٧١	-	-	استثمار بالقيمة العادلة من خلال الربح او الخسارة
القيمة ريال سعودي	المستوى (١) ريال سعودي	المستوى (٢) ريال سعودي	المستوى (٣) ريال سعودي	السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١
١٩,٩٥٦,٨٤٣	١٩,٩٥٦,٨٤٣	-	-	استثمار بالقيمة العادلة من خلال الربح او الخسارة

لم تفصح الشركة عن القيم العادلة للأدوات المالية مثل النقد وما في حكمه والحسابات المدينة التجارية والحسابات الدائنة التجارية والمبالغ مستحقة الدفع والمطلوبات المتداولة الأخرى؛ نظراً لأن قيمها الدفترية تعتبر تقريباً منطقياً للقيمة العادلة وذلك يعود إلى حد كبير إلى تواريخ الاستحقاق القصيرة الأجل لهذه الأدوات.

شركة الدريس للخدمات البترولية والنقلات
(شركة مساهمة سعودية)

ايضاحات حول القوائم المالية الأولية المختصرة (تتمة)
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٢
(كافة المبالغ بالريال السعودي)

١٧) كوفيد-١٩

تأثير كوفيد-١٩ على القوائم المالية الأولية المختصرة للفترة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٢
بالإشارة إلى انتشار فيروس كوفيد-١٩ والتدابير الاحترازية المتخذة من قبل الجهات الرسمية ومنها حظر التجوال على مدار الساعة مما كان له بعض الأثر السلبي على أعمال الشركة وأدت الى 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 ايضا 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 للفترة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٢.

تواصل الشركة مراقبة حالة(كوفيد ١٩) عن كثب على الرغم من أن الإدارة في هذا الوقت ليست على علم بأية عوامل متوقعة قد تغير من تأثير الوباء على عمليات الشركة خلال عام ٢٠٢٢ م أو بعده.

١٨) النتائج الأولية

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

١٩) الأحداث بعد نهاية الفترة المالية

تعتقد الإدارة أنه ليس هنالك أي أحداث لاحقة جوهرية للفترة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٢ م والتي قد يكون لها أثر هام على قائمة المركز المالي الأولية المختصرة للشركة كما هو مبين في هذه القوائم المالية الأولية المختصرة.

٢٠) أرقام المقارنة

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

٢١) اعتماد القوائم المالية الأولية المختصرة

اعتمدت القوائم المالية الأولية المختصرة من مجلس الإدارة بتاريخ ١٦ رمضان ١٤٤٣ هـ (الموافق ١٧ ابريل ٢٠٢٢).