

شركة الدريس للخدمات البترولية والنقلات
(شركة مساهمة سعودية)


القوائم المالية الأولية المختصرة
لفترتي الثلاثة والستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٩
مع تقرير عن فحص المعلومات المالية الأولية المختصرة




Crowe Horwath

العظيم والسديري
محاسبون قانونيون واستشاريون
عضو كرو هوروث الدولية

صفحة	الفهرس
١	تقرير حول فحص المعلومات 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
٢٠-٦	إيضاحات حول القوائم المالية الأولية المختصرة


المهندس/ عبدالإله سعد الدريس
الرئيس التنفيذي


محمد محمد الدريس
رئيس مجلس الإدارة


عمرو محمود ابوالمعاطي صيلو
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 المرفقة لشركة الدريس للخدمات البترولية والنقلات ("الشركة") كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٩، وقائمة الدخل الشامل الأولية المختصرة لفترتي الثلاثة والستة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠١٩، والقوائم الأولية المختصرة للتغيرات في حقوق المساهمين والتدفقات النقدية للستة 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.

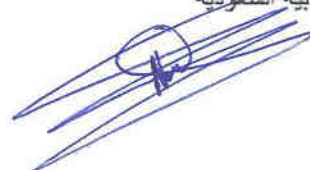
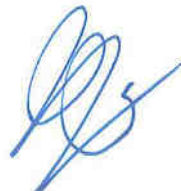
العظم والسديري
محاسبون ومراجعون قانونيون



سلمان بندر السديري
ترخيص رقم (٢٨٢)



١٣ ذوالقعدة ١٤٤٠ هـ (١٦ يوليو ٢٠١٩)
الرياض، المملكة العربية السعودية



شركة الدريس للخدمات البترولية والنقلات
(شركة مساهمة سعودية)

قائمة الدخل الشامل الأولية المختصرة
لفترتي الثلاثة والسنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٩
(كافة المبالغ بالريال السعودي)

لفترة الستة أشهر المنتهية في		لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في		
"معدلة"		"معدلة"		
٣٠ يونيو ٢٠١٨	٣٠ يونيو ٢٠١٩	٣٠ يونيو ٢٠١٨	٣٠ يونيو ٢٠١٩	
٢,٥٧٥,٤٨١,٩٥١	٢,٢٢٦,٢٥٣,١١٠	١,٢٩٠,٣٠٦,٣٧٦	١,٣٢٦,٤٥٥,١٦٢	الإيرادات
(٢,٤٤٣,٤٥٤,٤٨٣)	(٢,٤٩٤,٧٤٥,١٧٢)	(١,٢٢٧,٤٢٦,٥٤١)	(١,٢٦٢,٥٨٩,٥٦٨)	تكلفة الإيرادات
١٣٢,٠٢٧,٤٦٨	١٣١,٥٠٧,٩٣٨	٦٢,٨٧٩,٨٣٥	٦٣,٨٦٥,٥٩٤	الربح الإجمالي للفترة
				المصاريف
(٤,٤٨٦,٢٨٦)	(٢,٧٢٩,٣٧٨)	(١,٣٤٦,١٢٢)	(١,٤٧٩,٩٦٧)	بيع وتسويق
(٥٠,٩٤٠,٢٨٢)	(٥٩,١٦٧,٢٤٧)	(٢٥,٣٦٦,٦٨٩)	(٢٩,٤٢٧,٦٠٥)	عمومية وإدارية
٧٦,٦٠٠,٩٠٠	٦٩,٦١١,٣١٣	٣٦,١٦٧,٠٢٤	٣٢,٩٥٨,٠٢٢	الربح من العمليات للفترة
(٣٨,٩٠٨,٦٧٩)	(٣٢,١٣٦,٣٠٧)	(٢٠,٤١٣,٧٥٩)	(١٥,٣٥٧,٢٩٢)	أعباء مالية
٤٢٤,٧٠٦	١٣,٧٥٣,٠٨٠	(١٧٩,٨٥٥)	٣٧٩,٤٨٠	إيرادات أخرى، صافي
٣٨,١١٦,٩٢٧	٥١,٢٢٨,٠٨٦	١٥,٥٧٣,٤١٠	١٧,٩٨٠,٢١٠	الربح قبل الزكاة التقديرية للفترة
(٩٠٠,٠٠٠)	(٤,٠٦٨,٥٠٠)	(٤٥٠,٠٠٠)	(٧٠٨,٥٠٠)	الزكاة التقديرية
٣٧,٢١٦,٩٢٧	٤٧,١٥٩,٥٨٦	١٥,١٢٣,٤١٠	١٧,٢٧١,٧١٠	صافي ربح الفترة
				الدخل الشامل الأخر
				البنود التي لن يعود تصنيفها كربح أو خسارة في فترات لاحقة
-	-	-	-	إعادة التقييم لمخصص نهاية الخدمة
٣٧,٢١٦,٩٢٧	٤٧,١٥٩,٥٨٦	١٥,١٢٣,٤١٠	١٧,٢٧١,٧١٠	اجمالي الدخل الشامل للفترة
				ربح السهم من:
١,٢٨	١,١٦	٠,٦٠	٠,٥٥	١١ - ربح الفترة من العمليات
٠,٦٢	٠,٧٩	٠,٢٥	٠,٢٩	١١ - صافي ربح الفترة

تشكل الايضاحات المرفقة من ١ إلى ١٧ جزءاً من هذه القوائم المالية الأولية المختصرة.

شركة الدريس للخدمات البترولية والنقلات
(شركة مساهمة سعودية)

قائمة التغيرات في حقوق المساهمين الأولية المختصرة
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٩
(كافة المبالغ بالريال السعودي)

الإجمالي	الأرباح المبقاه	الاحتياطي النظامي	رأس المال	
٦٥٥,٧٦٤,٣٥٨	٥٦,٧٨٥,٧٨٩	٩٨,٩٧٨,٥٦٩	٥٠٠,٠٠٠,٠٠٠	الرصيد في ١ يناير ٢٠١٨ (مراجعة)
(١٨,٨٦٢,٢٩٧)	(١٨,٨٦٢,٢٩٧)	-	-	تعديلات (إيضاح ٣-١)
٦٣٦,٩٠٢,٠٦١	٣٧,٩٢٣,٤٩٢	٩٨,٩٧٨,٥٦٩	٥٠٠,٠٠٠,٠٠٠	الرصيد في ١ يناير ٢٠١٨ (معدلة)
(٥٠,٠٠٠,٠٠٠)	(٥٠,٠٠٠,٠٠٠)	-	-	توزيعات أرباح
(١,٤٠٠,٠٠٠)	(١,٤٠٠,٠٠٠)	-	-	مكافأة أعضاء مجلس الإدارة
٣٧,٢١٦,٩٢٧	٣٧,٢١٦,٩٢٧	-	-	إجمالي الدخل الشامل للفترة
٦٢٢,٧١٨,٩٨٨	٢٣,٧٤٠,٤١٩	٩٨,٩٧٨,٥٦٩	٥٠٠,٠٠٠,٠٠٠	الرصيد في ٣٠ يونيو ٢٠١٨
٦٨٨,٤٨٧,٠٤٥	٨١,١٥١,٧٦١	١٠٧,٣٣٥,٢٨٤	٥٠٠,٠٠٠,٠٠٠	الرصيد في ١ يناير ٢٠١٩
(٢٩,٩٨٣,٥٨٤)	(٢٩,٩٨٣,٥٨٤)	-	-	تعديلات (إيضاح ٣-١)
٦٥٨,٥٠٣,٤٦١	٥١,١٦٨,١٧٧	١٠٧,٣٣٥,٢٨٤	٥٠٠,٠٠٠,٠٠٠	الرصيد في ١ يناير ٢٠١٩ (معدلة)
-	(٢٩,٠٥١,٧٦١)	(٧٠,٩٤٨,٢٣٩)	١٠٠,٠٠٠,٠٠٠	تحويل الي رأس المال
(٥٠,٠٠٠,٠٠٠)	(٥٠,٠٠٠,٠٠٠)	-	-	توزيعات أرباح (إيضاح ٩)
(٢,١٠٠,٠٠٠)	(٢,١٠٠,٠٠٠)	-	-	مكافأة أعضاء مجلس الإدارة (إيضاح ٩)
٤٧,١٥٩,٥٨٦	٤٧,١٥٩,٥٨٦	-	-	إجمالي الدخل الشامل للفترة
٦٥٣,٥٦٣,٠٤٧	١٧,١٧٦,٠٠٢	٣٦,٣٨٧,٠٤٥	٦٠٠,٠٠٠,٠٠٠	الرصيد في ٣٠ يونيو ٢٠١٩

تشكل الايضاحات المرفقة من ١ إلى ١٧ جزءاً من هذه القوائم المالية الأولية المختصرة.

شركة الدريس للخدمات البترولية والنقلات
(شركة مساهمة سعودية)

قائمة التدفقات النقدية الأولية المختصرة
لفترة السنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٩
(كافة المبالغ بالريال السعودي)

"معدلة"	٣٠ يونيو ٢٠١٩	٣٠ يونيو ٢٠١٨
الأنشطة التشغيلية		
الربح قبل الزكاة التقديرية	٥١,٢٢٨,٠٨٦	٣٨,١١٦,٩٢٧
التعديلات ل:		
استهلاك	٤٦,٠٤٨,٦٢٢	٤٤,٨١٥,٤٠٧
استهلاك حق استخدام الأصول	٩٥,٩٣٩,٤٧٥	١٠١,٠٧٧,٩٠٧
أطفاء تكاليف مؤجلة	٢,١١١,١٨٩	٤,٤٩٤,٦٧٠
تكاليف مؤجلة مشطوبة	٥,٧٢٠,٠٠٠	-
خسائر بيع ممتلكات ومعدات	١٦١,٧١٥	٨٨٤,٠٢٥
مخصص مكافأة نهاية الخدمة للموظفين	١٢,٠٤٤,٦٥٢	٤,١٧٤,٨٢٨
	٢١٣,٢٥٣,٧٣٩	١٩٣,٥٦٣,٧٦٤
التغيرات في الموجودات والمطلوبات التشغيلية:		
مديون تجاريون	٣١,٧٤٣,٢٥٣	(١٢٤,٩٤٥,٠٩٩)
إيرادات مستحقة	(٤,١٠٦,٩٢٤)	(٨,٧٢٢,٠٢٣)
مخزون	(٦,٤١٩,٤٨٦)	(٤١,٤٧٧,٨٠٢)
مصاريف مدفوعة مقدما	(٨,٢٤٦,٥٤٤)	١٨,٥٧٥,٢٤٧
موجودات أخرى	(١,٢١٨,٠٥٩)	(١,٤٤٣,٤١٧)
صافي التغير في الأطراف ذات العلاقة	٣,٧٣١,٢٥٦	٩,٤٨٦,٥٠٨
دائنون تجاريون	(٦,٨٨١,٤٢١)	١٤١,٥٧٨,٥٩٨
مصاريف مستحقة الدفع ومطلوبات أخرى	٣١,٧٣٩,٤٨٦	٢,٤٩١,٥٦٦
النقدية المتحصلة من العمليات	٢٥٣,٥٩٥,٣٠٠	١٨٩,١٠٧,٣٤٢
مكافأة نهاية الخدمة المدفوعة للموظفين	(٦,١٩٨,٨٨٩)	(٢,٧٦٦,١٦٢)
زكاة مدفوعة	(٧,٨٨٦,٧٨٤)	(١,٩٣٣,٤٨٧)
صافي النقدية المتحصلة من الأنشطة التشغيلية	٢٣٩,٥٠٩,٦٢٧	١٨٤,٤٠٧,٦٩٣
الأنشطة الاستثمارية		
تكاليف مؤجلة	(١٣,٢٣٧,٥٠٥)	-
شراء ممتلكات ومعدات	(٦٥,٩٥٨,٦٨١)	(٦٠,٤٣١,٧٥٠)
متحصلات من بيع ممتلكات ومعدات	٢,٨٨١,١١٨	٢٠٩,٦٥٠
صافي النقدية المستخدمة في الأنشطة الاستثمارية	(٧٦,٣١٥,٠٦٨)	(٦٠,٢٢٢,١٠٠)
الأنشطة التمويلية		
تمويل قصير الأجل مستلم	٢,٠٢٥,٠٠٠,٠٠٠	٢,١٥٩,٧٦٦,٧١٢
تمويل قصير الأجل مسدد	(١,٩٥٤,٦٧١,٥٧٦)	(٢,٠٣٥,١٠٠,١٨٥)
تمويل طويل الأجل مسدد	(٥١,١٨٧,٤٩٨)	(٤٥,٤٩٤,١٢٣)
سداد التزامات تأجير	(٨١,٠٥١,٠٣٨)	(٩٥,٥١٧,٢٦٢)
توزيعات أرباح مدفوعة	(٥٠,٠٠٠,٠٠٠)	(٥٠,٠٠٠,٠٠٠)
مكافأة أعضاء مجلس الإدارة	(٢,١٠٠,٠٠٠)	(١,٤٠٠,٠٠٠)
صافي النقدية المستخدمة في الأنشطة التمويلية	(١١٤,٠١٠,١١٢)	(٦٧,٧٤٤,٨٥٨)
التغير في النقد وما في حكمه	٤٩,١٨٤,٤٤٧	٥٦,٤٤٠,٧٣٥
النقد وما في حكمه في بداية الفترة	٤٦,٠٦٢,٣٧٨	٤٦,٠٨٣,١٢٨
النقد وما في حكمه في نهاية الفترة	٩٥,٢٤٦,٨٢٥	١٠٢,٥٢٣,٨٦٣
بنود غير نقدية:		
زيادة رأس المال	١٠٠,٠٠٠,٠٠٠	-

تشكل الايضاحات المرفقة من ١ إلى ١٧ جزءا من هذه القوائم المالية الأولية المختصرة.

(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 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.

(٢) أسس الإعداد

أ- قائمة الإلتزام

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 ٢٠١٨. 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 القوائم المالية للسنة السابقة.

تم في هذه القوائم المالية الأولية المختصرة تطبيق المعيار الدولي للتقرير المالي رقم ١٦. وتم توضيح التغيرات في السياسات المحاسبية الهامة في الإيضاح رقم (١-٣).

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 لإعداد التقارير المالية لفترة مدتها ٣ سنوات تبدأ من تاريخ تبني المعايير الدولية لإعداد التقارير المالية، 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 ٦١٧,٧٢٥,٩٦١ 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 الموجودات والمطلوبات المالية.

ج- العملة الوظيفية وعملة العرض

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

٢) أسس الإعداد (تتمة)

د- استخدام الأحكام والتقدير والافتراضات

إن إعداد القوائم المالية الأولية المختصرة وفقاً للمعايير الدولية لإعداد التقارير المالية يتطلب قيام الإدارة بإجراءات وتقديرات وافتراضات تؤثر في تطبيق السياسات والمبالغ المدرجة للموجودات والمطلوبات والإيرادات والمصروفات. قد تختلف النتائج الفعلية عن هذه التقديرات.

على وجه الخصوص، المعلومات حول الأمور الهامة بشأن تقدير عدم التيقن في تطبيق السياسات المحاسبية ذات التأثير الهام على المبالغ المعترف بها في القوائم المالية الأولية المختصرة تلخص على النحو التالي:

- تقوم الإدارة بإعادة تقدير الأعمار الإنتاجية للموجودات الملموسة والموجودات غير الملموسة بصورة دورية اعتماداً على الحالة العامة لهذه الموجودات وتوقعات الإدارة لأعمارها الإنتاجية في المستقبل.
- العمر الانتاجي المقدر للموجودات غير الملموسة لامتياز تقديم الخدمات هي من الفترة عندما تصبح الشركة قادرة على فرض رسوم على العامة مقابل استخدام البنية التحتية إلى انتهاء فترة الامتياز.
- تقوم الإدارة بتقدير مخصص الخسائر الائتمانية، ويتم تحديد مخصص الخسائر الائتمانية المتوقعة بالرجوع إلى مجموعة من العوامل للتأكد من أن الأصول الحالية غير مبالغ فيها نتيجة احتمال عدم تحصيلها، بما في ذلك جودتها وأعمارها والتقييم الائتماني والضمانات، كما يؤخذ في الحسبان البيانات والمؤشرات الاقتصادية.
- تقوم الإدارة بمراجعة القضايا المقامة ضد الشركة بصورة مستمرة اعتماداً على دراسة قانونية معدة من قبل مستشاري الشركة القانونيين والتي تبين المخاطر المحتملة التي قد تتحملها الشركة في المستقبل جراء تلك القضايا.
- تقوم الإدارة بتقدير المخصص لتخفيض قيمة المخزون إلى القيمة القابلة للتحويل إذا كانت تكلفة المخزون غير قابلة للاسترداد أو تعرض المخزون للتلف أو للتقادم بشكل كلي أو جزئي أو إذا كان سعر البيع أقل من التكلفة أو أي عوامل أخرى تتسبب في انخفاض القيمة القابلة للاسترداد عن القيمة الدفترية.

تقوم الإدارة بتقدير القيمة القابلة للاسترداد للموجودات المالية لتحديد ما إذا كان هناك أي تدني في قيمتها.

المجالات الهامة لأحكام الإدارة الهامة عند تطبيق السياسات المحاسبية والمصادر الهامة للتقديرات وحالات عدم التأكد والتي لها تأثيراً جوهرياً مماثلة لتلك المبينة في القوائم المالية للسنة السابقة باستثناء الأحكام الهامة الجديدة والمصادر الهامة للتقديرات وحالات عدم التأكد المتعلقة بتطبيق المعيار الدولي للتقرير المالي رقم ١٦ (١-٣) الإيضاح.

يتم مراجعة التقديرات والافتراضات المطبقة باستمرار ويتم الاعتراف بالتغيرات في التقديرات المحاسبية في الفترة التي تم فيها تغيير التقديرات والسنوات القادمة التي تتأثر بذلك التغيير.

قياس القيمة العادلة:

- تمثل القيمة العادلة المبلغ الذي قد يتم تحصيله من بيع أصل أو دفعة لتحويل الالتزام بين أطراف مطلعة وبنفس شروط التعامل مع الغير ويعتمد قياس القيمة العادلة على الشروط التالية:
- السوق الرئيسية للموجودات أو المطلوبات، أو السوق الأكثر فائدة للموجودات والمطلوبات وذلك في حالة عدم وجود سوق رئيسية يجب أن تكون الشركة قادرة على التعامل من خلال السوق الأكثر إفاده.
- عند قياس القيمة العادلة للموجودات والمطلوبات تستخدم الشركة مدخلات سوق قابلة للملاحظة قدر الإمكان. تقوم الشركة بتحديد القيمة العادلة باستخدام أساليب التقييم. كما تقوم الشركة باستخدام المستويات التالية والتي تعكس أهمية المدخلات المستخدمة في تحديد القيمة العادلة:
- المستوى ١: أسعار مدرجة (غير معدلة) في سوق نشط لاصول أو مطلوبات مماثلة.
- المستوى ٢: أساليب تقييم تعتمد على مدخلات باستثناء الأسعار المتضمنة المدرجة في المستوى ١ التي يتم تحديدها للموجودات والمطلوبات بصورة مباشرة أو غير مباشرة.
- المستوى ٣: أساليب تقييم الأصول أو المطلوبات باستخدام مدخلات هامة لا تعتمد على معلومات السوق المتاحة (مدخلات لا يمكن تتبعها). إذا كانت المدخلات المستخدمة في قياس القيمة العادلة للموجودات.
- تعترف الشركة بالتحويلات بين مستويات القيمة العادلة في نهاية الفترة المشمولة بالتقرير في نفس الوقت الذي يحدث فيه التغيير. تعتقد الإدارة بأن تقديراتها وافتراضاتها معقولة وكافية.

٣) ملخص بأهم السياسات المحاسبية

١-٣ التغيرات في السياسات المحاسبية الهامة

باستثناء ما تم ذكره أدناه، فإن السياسات المحاسبية المطبقة على هذه القوائم المالية الأولية المختصرة هي نفس تلك المطبقة على القوائم المالية للسنة السابقة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨. ومن المتوقع ان التغيرات في السياسات المحاسبية ستعكس على القوائم المالية للسنة الحالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩.

قامت الشركة بتطبيق للمعيار الدولي للتقرير المالي رقم (١٦) "عقود الإيجار" اعتباراً من ١ يناير ٢٠١٨ وتم توضيح تطبيق هذه المعايير بالكامل أدناه. لا يوجد معايير جديدة تم إصدارها ومع ذلك فإن عدد من التعديلات على المعايير سارية اعتباراً من ١ يناير ٢٠٢٠ ولكن ليس لها أثر على القوائم المالية الأولية المختصرة للشركة. الرجوع الى الايضاح (٣-١).

• المعيار الدولي للتقارير المالية رقم (١٦) عقود الإيجار.

تم إصدار المعيار الدولي للتقرير المالي رقم (١٦) في يناير ٢٠١٦ ويستبدل معيار المحاسبة الدولي رقم (١٧) عقود الإيجار، تحدد لجنة تفسيرات التقارير المالية الدولية رقم (٤) ما إذا كان الترتيب يحتوي على عقد إيجار، لجنة تفسيرات المعايير رقم (١٥) حوافز إيجارات تشغيلية و رقم (٢٧) تقييم مادة المعاملات التي تتضمن النموذج القانوني للتأجير. يحدد المعيار (١٦) من المعيار الدولي للتقرير المالي مبادئ الاعتراف والقياس والعرض والإفصاح عن عقود الإيجار ويتطلب من المستأجرين المحاسبة عن كافة عقود الإيجار بموجب نموذج واحد على قائمة المركز المالي مماثلة للمحاسبة عن عقود التأجير التمويلي بموجب معيار المحاسبة الدولي رقم (١٧). إعفاءات الاعتراف للمستأجرين - إيجارات الأصول "منخفضة القيمة" (مثل الحواسيب الشخصية) والإيجارات قصيرة الأجل (أي عقود الإيجار التي تبلغ مدة إيجارها ١٢ شهراً أو أقل). في تاريخ بدء عقد الإيجار، سوف يعترف المستأجر بالالتزام بتقديم مدفوعات الإيجار (أي التزام التأجير) والأصل الذي يمثل الحق في استخدام الأصل الأساسي خلال فترة الإيجار (أي حق الاستخدام). سوف يطلب من المستأجرين الاعتراف بشكل منفصل بمصروف الفوائد على التزام الإيجار ومصروف الإهلاك على أصول حق الاستخدام.

أ- التعديل المعترف به من تطبيق المعيار الدولي للتقارير المالية رقم (١٦)

قامت الشركة بتطبيق المعيار الدولي للتقرير المالي رقم (١٦) في ١ يناير ٢٠١٨ باستخدام منهجية التطبيق الكامل بأثر رجعي ومن ثم فإن الأثر التراكمي لتطبيق المعيار الدولي للتقرير المالي رقم (١٦) سيتم الاعتراف به كتعديل على الرصيد الافتتاحي للأرباح المبقاة كما في ١ يناير ٢٠١٨ مع تعديل معلومات المقارنة. استخدمت الشركة المعالجات العملية لتحديد تعريف عقد الإيجار عند التحول، أي أن جميع العقود المبرمة قبل ١ يناير ٢٠١٨ م وتم تصنيفها وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم (١٧) وتفسير لجنة تفسيرات التقارير المالية الدولية رقم (٤).

(٣) ملخص بأهم السياسات المحاسبية (تتمة)

١-٣ التغيرات في السياسات المحاسبية الهامة (تتمة)

تلخص الجداول التالية أثر تطبيق المعيار الدولي للتقرير المالي رقم (١٦) على قائمة المركز المالي كما في ١ يناير ٢٠١٨ و ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ وقائمة الربح أو الخسارة للفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٨.

تأثير تطبيق المعيار الدولي للتقرير المالي رقم (١٦) على أرصدة قائمة المركز المالي كما في ١ يناير ٢٠١٨ (مقطف)

الأرصدة كما تم عرضها سابقا (ريال سعودي)	أثر المعيار الدولي للتقرير المالي رقم (١٦) (ريال سعودي)	أرصدة قائمة المركز المالي بعد تطبيق المعيار (ريال سعودي)
الموجودات		
الموجودات غير المتداولة		
-	١,٦٧٤,٧١١,٢٨٠	١,٦٧٤,٧١١,٢٨٠
١,٠٥٣,٦٧٢,٢٤٤	١,٦٧٤,٧١١,٢٨٠	٢,٧٢٨,٣٨٣,٥٢٤
إجمالي الموجودات غير المتداولة		
الموجودات المتداولة		
مصاريف مدفوعة مقدما		
٢٠٤,٠٦٥,٥٨٤	(١٣٩,١٧٢,٧٩١)	٦٤,٨٩٢,٧٩٣
٧٣٦,٤٩٤,٥٢٥	(١٣٩,١٧٢,٧٩١)	٥٩٧,٣٢١,٧٣٤
١,٧٩٠,١٦٦,٧٦٩	١,٥٣٥,٥٣٨,٤٨٩	٣,٣٢٥,٧٠٥,٢٥٨
إجمالي الموجودات المتداولة		
حقوق المساهمين		
أرباح مبقاة		
٥٦,٧٨٥,٧٨٩	(١٨,٨٦٢,٢٩٧)	٣٧,٩٢٣,٤٩٢
٦٥٥,٧٦٤,٣٥٨	(١٨,٨٦٢,٢٩٧)	٦٣٦,٩٠٢,٠٦١
إجمالي حقوق المساهمين		
المطلوبات		
المطلوبات غير المتداولة		
-	١,٣٤١,٤٢٧,٥٣١	١,٣٤١,٤٢٧,٥٣١
٢٢٥,٢٤٢,١١١	١,٣٤١,٤٢٧,٥٣١	١,٥٦٦,٦٦٩,٦٤٢
إجمالي المطلوبات غير المتداولة		
المطلوبات المتداولة		
التزامات تأجير		
-	٢١٢,٩٧٣,٢٥٥	٢١٢,٩٧٣,٢٥٥
٩٠٩,١٦٠,٣٠٠	٢١٢,٩٧٣,٢٥٥	١,١٢٢,١٣٣,٥٥٥
١,١٣٤,٤٠٢,٤١١	١,٥٥٤,٤٠٠,٧٨٦	٢,٦٨٨,٨٠٣,١٩٧
١,٧٩٠,١٦٦,٧٦٩	١,٥٣٥,٥٣٨,٤٨٩	٣,٣٢٥,٧٠٥,٢٥٨
إجمالي حقوق المساهمين والمطلوبات		

تأثير تطبيق المعيار الدولي للتقرير المالي رقم (١٦) على أرصدة قائمة المركز المالي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ (مقتطف)

الأرصدة كما تم عرضها سابقا (ريال سعودي)	أثر المعيار الدولي للتقرير المالي رقم (١٦) (ريال سعودي)	أرصدة قائمة المركز المالي بعد تطبيق المعيار (ريال سعودي)
الموجودات		
الموجودات غير المتداولة		
-	١,٥٦٢,٦٦٩,٦٣٣	١,٥٦٢,٦٦٩,٦٣٣
١,٠٨٠,٧٧٦,٤٧٧	١,٥٦٢,٦٦٩,٦٣٣	٢,٦٤٣,٤٤٦,١١٠
إجمالي الموجودات غير المتداولة		
الموجودات المتداولة		
٢١٢,٦٣٧,١٠٣	(١٣٩,١٧٢,٧٩١)	٧٣,٤٦٤,٣١٢
٨٢١,٢٠٨,٣٨٥	(١٣٩,١٧٢,٧٩١)	٦٨٢,٠٣٥,٥٩٤
١,٩٠١,٩٨٤,٨٦٢	١,٤٢٣,٤٩٦,٨٤٢	٣,٣٢٥,٤٨١,٧٠٤
إجمالي الموجودات		
حقوق المساهمين		
٨١,١٥١,٧٦١	(٢٩,٩٨٣,٥٨٤)	٥١,١٦٨,١٧٧
٦٨٨,٤٨٧,٠٤٥	(٢٩,٩٨٣,٥٨٤)	٦٥٨,٥٠٣,٤٦١
إجمالي حقوق المساهمين		
المطلوبات		
المطلوبات غير المتداولة		
-	١,٢٤٦,٤٩٧,١٧١	١,٢٤٦,٤٩٧,١٧١
١٥٩,٥٧٩,٤٤٤	١,٢٤٦,٤٩٧,١٧١	١,٤٠٦,٠٧٦,٦١٥
إجمالي المطلوبات غير المتداولة		
المطلوبات المتداولة		
-	٢٠٦,٩٨٣,٢٥٥	٢٠٦,٩٨٣,٢٥٥
١,٠٥٣,٩١٨,٣٧٣	٢٠٦,٩٨٣,٢٥٥	١,٢٦٠,٩٠١,٦٢٨
١,٢١٣,٤٩٧,٨١٧	١,٤٥٣,٤٨٠,٤٢٦	٢,٦٦٦,٩٧٨,٢٤٣
١,٩٠١,٩٨٤,٨٦٢	١,٤٢٣,٤٩٦,٨٤٢	٣,٣٢٥,٤٨١,٧٠٤
إجمالي المطلوبات		
إجمالي حقوق المساهمين والمطلوبات		

(٣) ملخص بأهم السياسات المحاسبية (تتمة)

١-٣ التغيرات في السياسات المحاسبية الهامة (تتمة)

تأثير تطبيق المعيار الدولي للتقرير المالي رقم (١٦) على أرصدة قائمة الربح أو الخسارة للفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٨ (مقتطف)

الأرصدة كما تم عرضها سابقا (ريال سعودي)	أثر المعيار الدولي للتقرير المالي رقم (١٦) (ريال سعودي)	أرصدة قائمة الربح والخسارة بعد تطبيق المعيار (ريال سعودي)	
(٢,٤٦٦,٢٨٤,٢٠٤)	٢٢,٨٢٩,٧٢١	(٢,٤٤٣,٤٥٤,٤٨٣)	تكلفة الإيرادات
١٠٩,١٩٧,٧٤٧	٢٢,٨٢٩,٧٢١	١٣٢,٠٢٧,٤٦٨	الربح الإجمالي
٥٣,٧٧١,١٧٩	٢٢,٨٢٩,٧٢١	٧٦,٦٠٠,٩٠٠	الربح من العمليات
(١٠,٥١٨,٣١٣)	(28,390,366)	(٣٨,٩٠٨,٦٧٩)	أعباء مالية
٤٣,٦٧٧,٥٧٢	(٥,٥٦٠,٦٤٥)	٣٨,١١٦,٩٢٧	الربح قبل الزكاة التقديرية
٤٢,٧٧٧,٥٧٢	(٥,٥٦٠,٦٤٥)	٣٧,٢١٦,٩٢٧	صافي ربح الفترة
٠,٩٠	٠,٣٨	١,٢٨	ربحية السهم من:
			الربح من العمليات
٠,٧١	(٠,٠٩)	٠,٦٢	صافي الربح

تأثير تطبيق المعيار الدولي للتقرير المالي رقم (١٦) على أرصدة قائمة التدفقات النقدية للفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٨ (مقتطف)

الأرصدة كما تم عرضها سابقا (ريال سعودي)	أثر المعيار الدولي للتقرير المالي رقم (١٦) (ريال سعودي)	أرصدة قائمة التدفقات النقدية بعد تطبيق المعيار (ريال سعودي)	
٨٨,٨٩٠,٤٣١	٩٥,٥١٧,٢٦٢	١٨٤,٤٠٧,٦٩٣	صافي النقدية المتحصلة من الأنشطة التشغيلية
٢٧,٧٧٢,٤٠٤	(٩٥,٥١٧,٢٦٢)	(٦٧,٧٤٤,٨٥٨)	صافي النقدية المستخدمة في الأنشطة التمويلية

ب- السياسات المحاسبية

قامت الشركة بالاعتراف بموجودات ومطلوبات جديدة لعقود إيجاراتها التشغيلية. يتم توزيع كل دفعة إيجار بين المطلوبات وتكلفة التمويل. يتم تحميل تكلفة التمويل على الربح أو الخسارة على مدى فترة الإيجار بحيث يتم تحقيق معدل عمولة دوري ثابت على الرصيد المتبقي من الالتزام لكل فترة. يتم استهلاك حق استخدام الأصل على مدى العمر الإنتاجي للأصل لفترة عقد الإيجار، أيهما أقصر، على أساس القسط الثابت.

(٣) ملخص بأهم السياسات المحاسبية (تتمة)

٣-١ التغييرات في السياسات المحاسبية الهامة (تتمة)

يتم مبدئياً قياس الموجودات والمطلوبات الناشئة عن عقد الإيجار على أساس القيمة الحالية أ. يتم قياس حق استخدام الأصل بالتكلفة التي تتضمن الأتي:

- مبلغ القياس المبدئي لمطلوبات الإيجار، و
- أي دفعات إيجارية تم سدادها في أو قبل تاريخ بدء العقد ناقص أي حوافز إيجار مستلمة، و
- أي تكاليف مباشرة مبدئية، و
- تكاليف التجديد.

ب. تتضمن مطلوبات الإيجار صافي القيمة الحالية لمدفوعات الإيجار التالية:

- الدفعات الثابتة (بما في ذلك الدفعات الثابتة في جوهرها) ناقصاً أي حوافز إيجار مدينة.
- دفعات الإيجار المتغيرة التي تستند إلى مؤشر أو معدل.
- المبالغ المتوقعة دفعها من قبل المستأجر بموجب ضمانات القيمة المتبقية.
- سعر ممارسة خيار الشراء إذا كان المستأجر متأكداً بشكل معقول من ممارسة هذا الخيار، و
- دفعات الغرامات الخاصة بإنهاء عقد الإيجار، إذا كانت مدة الإيجار تعكس ممارسة المستأجر لذلك الخيار.

يتم خصم مدفوعات عقد الإيجار باستخدام معدل الإقتراض التدريجي والذي يمثل السعر الذي سيدفعه المستأجر ليقترض الأموال اللازمة للحصول على أصل ما بقيمة مماثلة في بيئة اقتصادية مماثلة بشروط وأحكام مماثلة.

يتم إثبات المدفوعات المرتبطة بعقود الإيجار قصيرة الأجل وإيجارات الموجودات منخفضة القيمة على أساس القسط الثابت كمصروف في قائمة الربح أو الخسارة. عقود الإيجار قصيرة الأجل هي عقود إيجار ذات فترة إيجار مدتها ١٢ شهراً أو أقل.

يتم إعادة التفاوض على شروط عقود الإيجار على أساس فردي وتحتوي على نطاق واسع من الشروط والأحكام المختلفة. لا تفرض اتفاقيات عقود الإيجار أي تعهدات ولكن الموجودات المؤجرة قد لا يتم استخدامها كضمان لأغراض الإقتراض.

تبلغ الإضافات لحق استخدام الأصول خلال فترة السنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٩: ١٢١,٩ مليون ريال سعودي (٣١ ديسمبر ٢٠١٨: ٩٠,٣ مليون ريال سعودي).

إلتزامات التأجير كما في نهاية الفترة / السنة هي كما يلي:

٢٠١٨ ريال سعودي	٣١ ديسمبر ٢٠١٨ ريال سعودي	٣٠ يونيو ٢٠١٩ ريال سعودي	
١,٣٤١,٤٢٧,٥٣١	١,٢٤٦,٤٩٧,١٧١	١,٢٤٠,٣٧٧,٥٧٣	التزامات تأجير غير متداولة
٢١٢,٩٧٣,٢٥٥	٢٠٦,٩٨٣,٢٥٥	١٩٢,١٢١,١٥٢	التزامات تأجير متداولة
١,٥٥٤,٤٠٠,٧٨٦	١,٤٥٣,٤٨٠,٤٢٦	١,٤٣٢,٤٩٨,٧٢٥	اجمالي التزامات التأجير

إن مجموع مصروف العمولة من إلتزامات التأجير المعترف بها خلال الفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٩: ٢٢,٣ مليون ريال سعودي (٣٠ يونيو ٢٠١٨: ٢٨,٤ مليون ريال سعودي)

٣-٢ التحسينات السنوية للمعايير الدولية للتقارير المالية (الدورات ٢٠١٥ - ٢٠١٧)

- المعيار الدولي للتقارير المالية رقم (٣) دمج الاعمال والمعيار الدولي للتقرير المالي رقم (١١) الترتيبات المشتركة.
- معيار المحاسبة الدولي رقم (١٢) ضرائب الدخل.
- معيار المحاسبة الدولي ٢٣ تكاليف الإقتراض.

٤) ممتلكات ومعدات، صافي

خلال فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٩، قامت الشركة بشراء ممتلكات ومعدات بمبلغ ٦٥,٩٥٨,٦٨١ ريال سعودي (٣٠ يونيو ٢٠١٨: ٦٠,٤٣١,٧٥٠ ريال سعودي).

خلال فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٩، قامت الشركة باستبعاد ممتلكات ومعدات تبلغ قيمتها الدفترية ٣,٠٤٢,٨٣٣ ريال سعودي (٣٠ يونيو ٢٠١٨: ١,٠٩٣,٦٧٥) والتي نتج عنها خسائر من بيع ممتلكات ومعدات لفترة الستة أشهر في ٣٠ يونيو ٢٠١٩ بقيمة ١٦١,٧١٥ ريال سعودي (٣٠ يونيو ٢٠١٨: ٨٨٤,٠٢٥ ريال سعودي).

خلال فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٩ بلغ مصروف الاستهلاك ٤٦,٠٤٨,٦٢٢ ريال سعودي (٤٤,٨١٥,٤٠٧ ريال سعودي للفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٨).

٥) 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 ٣٠ يونيو ٢٠١٩ ريال سعودي	كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ ريال سعودي	كما في ٠١ يناير ٢٠١٨ ريال سعودي	
٤,٨٦١,٥٦٣	٢,٣١١,٦٥٢	١,٨٢٢,٧٣٧	في بداية الفترة
-	٢,٥٤٩,٩١١	٤٨٨,٩١٥	أرباح الاستثمار
٤,٨٦١,٥٦٣	٤,٨٦١,٥٦٣	٢,٣١١,٦٥٢	في نهاية الفترة

٦) 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:

"معدلة" ٣١ ديسمبر ٢٠١٧ ريال سعودي	"معدلة" ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ ريال سعودي	٣٠ يونيو ٢٠١٩ ريال سعودي	طبيعة المعاملة
١٦,٤٣٣,١٩٦	١٧,٦٧٣,٠٩٨	٦,٠١٧,٧٢٩	شراء مكائن ومعدات وقطع غيار
٢,١٩٧,٠٢٥	٢,١٩٠,٨٧٨	١,٩٢٠,٠٠٠	مصاريف ايجار
٤,١٤٤,١٢١	٣,٩٣١,٥٩٩	٢,٩٩٤,٩٧٢	تمويل بدون فوائد محملة

كانت أرصدة الجهات ذات العلاقة كالاتي:

"معدلة" 1 يناير ٢٠١٨ ريال سعودي	"معدلة" ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ ريال سعودي	٣٠ يونيو ٢٠١٩ ريال سعودي	مستحق من جهة ذات علاقة:
٤,١٤٤,١٢١	٣,٩٣١,٥٩٩	٢,٩٩٤,٩٧٢	الدريس برتشي
٥,٨٥٥,٨٠٨	٧,٥٨١,٥٠٢	١٠,٣٧٦,١٣١	مستحق إلى جهة ذات علاقة: شركة الدريس للصناعة والتجارة

(٧) التمويل

حصلت الشركة، خلال دورة أعمالها العادية، على تسهيلات إسلامية طويلة وقصيرة الأجل من بنوك تجارية محلية متنوعة كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٩ قدرها ٢,٣٠٠ مليون ريال سعودي (كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨: ٢,٣٥٥ مليون ريال سعودي). تشتمل هذه التسهيلات على دفعات مقدمة في الحساب الجاري وتمويل تورق قصير وطويل الأجل واوراق دفع وخطابات ضمان مقابل الدفعات المقدمة وحسن تنفيذ العقود. لدى الشركة تسهيلات بنكية غير مستخدمة قدرها ٩٥٧,٧ مليون ريال سعودي كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٩ (كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨: ١,٠٣٥ مليون ريال سعودي). فيما يلي تفاصيل الرصيد القائم كما في ٣٠ يونيو:

(أ) بلغ التمويل قصير الأجل القائم كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٩: ٤٢٠,٠٠٠,٠٠٠ ريال سعودي (كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨: ٣٤٩,٦٧١,٥٧٦ ريال سعودي) (٠١ يناير ٢٠١٨: ٣٣٨,٠٠٠,٠٠٠ ريال سعودي).

(ب) يتكون التمويل طويل الأجل من الآتي:

البنك	نوع التسهيلات	مبلغ التسهيلات بالريال السعودي			المبلغ المستخدم بالريال السعودي			الرصيد القائم بالريال السعودي			الغرض	طريقة السداد	السداد	
		٣٠ يونيو ٢٠١٩	٣١ ديسمبر ٢٠١٨	١ يناير ٢٠١٨	٣٠ يونيو ٢٠١٩	٣١ ديسمبر ٢٠١٨	١ يناير ٢٠١٨	٣٠ يونيو ٢٠١٩	٣١ ديسمبر ٢٠١٨	١ يناير ٢٠١٨			تاريخ سداد أول قسط	تاريخ سداد آخر قسط
بنك الرياض	تمويل تورق متجدد طويل الأجل	١٥٠,٠٠٠,٠٠٠	١٥٠,٠٠٠,٠٠٠	١٥٠,٠٠٠,٠٠٠	٨٨,٠٠٠,٠٠٠	٨٨,٠٠٠,٠٠٠	٨٨,٠٠٠,٠٠٠	٥١,٣٣٣,٣٣٢	٧٠,٨٨٨,٨٨٩	٨٨,٠٠٠,٠٠٠	شهرية	٣٠ مارس ٢٠١٣	٧ مارس ٢٠٢٠	
مجموعة ساميا المالية	تمويل تورق متجدد طويل الأجل	-	٣٥,٠٠٠,٠٠٠	١٠٠,٠٠٠,٠٠٠	-	-	-	-	-	٢,٣٦٨,٤٣٧	ربع سنوية	٢٩ سبتمبر ٢٠١٣	١٧ يونيو ٢٠١٨	
بنك البلاد	تمويل تورق متجدد طويل الأجل	١٠٠,٠٠٠,٠٠٠	١٠٠,٠٠٠,٠٠٠	١٥٠,٠٠٠,٠٠٠	٢٢,٠٠٠,٠٠٠	٢٢,٠٠٠,٠٠٠	٢٢,٠٠٠,٠٠٠	٨,٨٩٨,٩٧٥	١٦,٥٣٠,٩١٦	٤١,٤١٣,٥٣٤	شهرية	٤ يوليو ٢٠١٢	١٧ أغسطس ٢٠٢٠	
البنك الأهلي التجاري	تمويل تورق طويل الأجل	٣٧٥,٠٠٠,٠٠٠	١٢٥,٠٠٠,٠٠٠	١٢٥,٠٠٠,٠٠٠	١٢٠,٠٠٠,٠٠٠	١٢٠,٠٠٠,٠٠٠	١٢٠,٠٠٠,٠٠٠	٥٦,٠٠٠,٠٠٠	٨٠,٠٠٠,٠٠٠	١٢٠,٠٠٠,٠٠٠	ربع سنوية	١٥ ابريل ٢٠١٧	١٥ فبراير ٢٠٢٠	
		٣٧٥,٠٠٠,٠٠٠	٤١٠,٠٠٠,٠٠٠	٥٢٥,٠٠٠,٠٠٠	٢٣٠,٠٠٠,٠٠٠	٢٣٠,٠٠٠,٠٠٠	٢٣٠,٠٠٠,٠٠٠	١١٦,٢٣٢,٣٠٧	١٦٧,٤١٩,٨٠٥	٢٥١,٧٨١,٩٧١				

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

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

(٨) رأس المال

يبلغ رأس مال الشركة ٦٠٠ مليون ريال سعودي كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٩ (٣١ ديسمبر ٢٠١٨: ٥٠٠ مليون ريال سعودي)، ويتكون من ٦٠ مليون سهم (٢٠١٨: ٥٠ مليون سهم) مصدر ومدفوع بالكامل، بقيمة اسمية قدرها ١٠ ريال سعودي للسهم.

(٩) توزيعات الأرباح ومكافأة أعضاء مجلس الإدارة

صادقت الجمعية العمومية، خلال اجتماعها الذي عقد بتاريخ ١٤ رجب ١٤٤٠هـ (الموافق ١٨ مارس ٢٠١٩)، على توزيع أرباح نقدية قدرها ٥٠ مليون ريال سعودي بواقع ١ ريال سعودي للسهم، (وتمثل ١٠% من رأس مال الشركة)، وصرف مكافأة لأعضاء مجلس الإدارة قدرها ٢,١ مليون ريال سعودي.

(١٠) مخصص الزكاة المستحقة**الربوط الزكوية**

قدمت الشركة إقراراتها الزكوية إلى الهيئة العامة للزكاة والدخل في المملكة العربية السعودية عن جميع السنوات حتى ٣١ ديسمبر ٢٠١٨. أجرت الهيئة العامة للزكاة والدخل الربوط النهائية عن جميع السنوات حتى ٣١ ديسمبر ٢٠١٦، وقامت الهيئة العامة للزكاة والدخل خلال الفترة الحالية بإجراء تسوية مع الشركة وتم سداد مبلغ التسوية. لم يتم إجراء الربوط للسنوات المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧ و ٢٠١٨ من قبل الهيئة العامة للزكاة والدخل بعد.

(١١) 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 ٦٠ مليون سهم كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٩، (٣٠ يونيو ٢٠١٨: ٥٠ مليون سهم).

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

(١٢) التعهدات والالتزامات المحتملة

كما ٣٠ يونيو ٢٠١٩، لدى الشركة إلتزامات محتملة قائمة على شكل خطابات ضمان قدرها ٨٠٦,١ مليون ريال سعودي (٣١ ديسمبر ٢٠١٨: ٨٠٢,٨ مليون ريال سعودي).

إضافة إلى ذلك، لدى الشركة إلتزامات رأسمالية كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٩ قدرها ٣٠,٦ مليون ريال سعودي (٣١ ديسمبر ٢٠١٨: ٥١,٤ مليون ريال سعودي).

(١٣) المعلومات القطاعية

اعتمدت الإدارة قطاع الأعمال فقط لأن الشركة تنفذ نشاطاتها بالكامل داخل المملكة العربية السعودية. قامت الإدارة بتحديد قطاعات الأعمال على أساس أنواع البضائع الموردة والخدمات المقدمة من قطاعات الأعمال بالشركة ويتم رفع تقارير عن قطاعات الأعمال إلى الإدارة التنفيذية للشركة لأغراض توزيع الموارد وتقييم أداء كل قطاع.

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

- قطاع الخدمات البترولية

- قطاع النقلات

وفيما يلي البيانات المالية المختارة حسب قطاعات الأعمال:

الإجمالي	حذف المعاملات بين الشركات	قطاع النقلات	قطاع الخدمات البترولية	
ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	
				٣٠ يونيو ٢٠١٩ - غير مراجعة
٣,٣٤٨,٣٨٠,٦٨٨	(١١٤,٣١٧,٨٧٦)	٦٧٠,٥٥٥,٥٧٦	٢,٧٩٢,١٤٢,٩٨٨	إجمالي الموجودات
٢,٦٩٤,٨١٧,٦٤١	(١١٤,٣١٧,٨٧٦)	٣٤٢,٥٥٣,٠٦٧	٢,٤٦٦,٥٨٢,٤٥٠	إجمالي المطلوبات
٢,٦٢٦,٢٥٣,١١٠	(٣٨,٢٠٨,٢١٧)	١٧٩,١٧٤,٧٥١	٢,٤٨٥,٢٨٦,٥٧٦	الإيرادات
٢,٤٩٤,٧٤٥,١٧٢	(٣٨,٢٠٨,٢١٧)	١٢٠,٦٢٢,٩٥٤	٢,٤١٢,٣٣٠,٤٣٥	تكلفة الإيرادات
١٣١,٥٠٧,٩٣٨	-	٥٨,٥٥١,٧٩٧	٧٢,٩٥٦,١٤١	إجمالي الربح
٤٨,١٥٩,٨١١	-	٢٣,٣٤٣,٧٧٤	٢٤,٨١٦,٠٣٧	استهلاك وإطفاء
٦٩,٦١١,٣١٣	-	٣٠,٢٤٦,٥٠٧	٣٩,٣٦٤,٨٠٦	الدخل من العمليات
٤٧,١٥٩,٥٨٦	-	٢٨,٠٠٢,٥٠٩	١٩,١٥٧,٠٧٧	صافي الدخل
١٣,٢٣٧,٥٠٥	-	-	١٣,٢٣٧,٥٠٥	إضافات للتكاليف المؤجلة
٦٥,٩٥٨,٦٨١	-	٩,١٦١,١٢٨	٥٦,٧٩٧,٥٥٣	إضافات للمصاريف الرأسمالية
				مجموع الموجودات والمطلوبات
				كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ - معدلة
٣,٣٢٥,٤٨١,٧٠٤	(١١٦,٦٢٦,٨٢٩)	٦٨٥,٨٢٤,٢٥٥	٢,٧٥٦,٢٨٤,٢٧٨	إجمالي الموجودات
٢,٦٦٦,٩٧٨,٢٤٣	(١١٦,٦٢٦,٨٢٩)	٣٦٤,٧٠٩,٨٩١	٢,٤١٨,٨٩٥,١٨١	إجمالي المطلوبات
				٣٠ يونيو ٢٠١٨ - معدلة
٢,٥٧٥,٤٨١,٩٥١	(٤١,١١٨,١٥٥)	١٤٠,١٨٨,٢٠٢	٢,٤٧٦,٤١١,٩٠٤	الإيرادات
٢,٤٤٣,٤٥٤,٤٨٣	(٤١,١١٨,١٥٥)	١٠١,٠٢٥,٢٩٧	٢,٣٨٣,٥٤٧,٣٤١	تكلفة الإيرادات
١٣٢,٠٢٧,٤٦٨	-	٣٩,١٦٢,٩٠٥	٩٢,٨٦٤,٥٦٣	إجمالي الربح
٤٩,٣١٠,٠٧٧	-	٢٤,٠١٧,٩٩٥	٢٥,٢٩٢,٠٨٢	إستهلاك وإطفاء
٧٦,٦٠٠,٩٠٠	-	١٧,٧٢١,٩٣٩	٥٨,٨٧٨,٩٦١	الدخل من العمليات
٣٧,٢١٦,٩٢٧	-	١٣,١٠٤,٠٣٤	٢٤,١١٢,٨٩٣	صافي الدخل
٦٠,٤٣١,٧٥٠	-	٥,٠٥٤,٥٥١	٥٥,٣٧٧,١٩٩	إضافات للمصاريف الرأسمالية
				مجموع الموجودات والمطلوبات
				كما في ٠١ يناير ٢٠١٨ - معدلة
٣,٣٢٥,٧٠٥,٢٥٨	(٥٣,٨٧٥,٣٣٠)	٦٧١,٨٠٧,١٠٧	٢,٧٠٧,٧٧٣,٤٨١	إجمالي الموجودات
٢,٦٨٨,٨٠٣,١٩٧	(٥٣,٨٧٥,٣٣٠)	٣٧٩,٨١٩,٧٥٦	٢,٣٦٢,٨٥٨,٧٧١	إجمالي المطلوبات

١٤) 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			ريال سعودي
"معدلة" كما في ٠١ يناير ٢٠١٨	"معدلة" كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨	كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٩	
٣٦٣,٢٨٠,١٩٩	٤٢٦,٨٥٤,٣٥١	٣٩٥,١١١,٠٩٨	مدينون تجاريون، صافي
٤٦,٠٨٣,١٢٨	٤٦,٠٦٢,٣٧٨	٩٥,٢٤٦,٨٢٥	النقد لدى البنوك
٤٢,٦٤٧,١٨٣	٢٤,١٢٨,١٦٤	٢٨,٢٣٥,٠٨٨	إيرادات مستحقة
٣٧,٨٠٤,٣٦٣	٤٢,٢٠٤,٧٥٩	٤٣,٤٢٢,٨١٨	الموجودات الأخرى
٤,١٤٤,١٢١	٣,٩٣١,٥٩٩	٢,٩٩٤,٩٧٢	مستحق من جهة ذات علاقة
٤٩٣,٩٥٨,٩٩٤	٥٤٣,١٨١,٢٥١	٥٦٥,٠١٠,٨٠١	

(١٤) 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 (٧). 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:

بالريال السعودي	القيمة الدفترية	التدفقات النقدية المتعاقد عليها	اقل من سنة	اكثر من سنة
٣٠ يونيو ٢٠١٩				
التمويل البنكية	٥٣٦,٢٣٢,٣٠٧	(٥٣٦,٢٣٢,٣٠٧)	(٤٨٠,٦٦٦,٦٦٥)	(٥٥,٥٦٥,٦٤٢)
دائنون تجاريون	٤٠٠,٢٧٩,٧٢١	(٤٠٠,٢٧٩,٧٢١)	(٤٠٠,٢٧٩,٧٢١)	-
مستحق إلى جهة ذات علاقة	١٠,٣٧٦,١٣١	(١٠,٣٧٦,١٣١)	(١٠,٣٧٦,١٣١)	-
مصاريف مستحقة الدفع ومطلوبات أخرى	٢٥١,٦٩٨,٥٦٢	(٢٥١,٦٩٨,٥٦٢)	(٢٥١,٦٩٨,٥٦٢)	-
زكاة مستحقة	١,١١٤,٩٠٤	(١,١١٤,٩٠٤)	(١,١١٤,٩٠٤)	-
مكافأة نهاية الخدمة للموظفين	٦٢,٦١٧,٢٩١	(٦٢,٦١٧,٢٩١)	-	(٦٢,٦١٧,٢٩١)
	<u>١,٢٦٢,٣١٨,٩١٦</u>	<u>(١,٢٦٢,٣١٨,٩١٦)</u>	<u>(١,١٤٤,١٣٥,٩٨٣)</u>	<u>(١١٨,١٨٢,٩٣٣)</u>
بالريال السعودي				
٣١ ديسمبر ٢٠١٨				
التمويل البنكية	٥١٧,٠٩١,٣٨١	(٥١٧,٠٩١,٣٨١)	(٤١٤,٢٨٣,٤٦٥)	(١٠٢,٨٠٧,٩١٦)
دائنون تجاريون	٤٠٧,١٦١,١٤٢	(٤٠٧,١٦١,١٤٢)	(٤٠٧,١٦١,١٤٢)	-
مستحق إلى جهة ذات علاقة	٧,٥٨١,٥٠٢	(٧,٥٨١,٥٠٢)	(٧,٥٨١,٥٠٢)	-
مصاريف مستحقة الدفع ومطلوبات أخرى	٢١٩,٩٥٩,٠٧٦	(٢١٩,٩٥٩,٠٧٦)	(٢١٩,٩٥٩,٠٧٦)	-
زكاة مستحقة	٤,٩٣٣,١٨٨	(٤,٩٣٣,١٨٨)	(٤,٩٣٣,١٨٨)	-
مكافأة نهاية الخدمة للموظفين	٥٦,٧٧١,٥٢٨	(٥٦,٧٧١,٥٢٨)	-	(٥٦,٧٧١,٥٢٨)
	<u>١,٢١٣,٤٩٧,٨١٧</u>	<u>(١,٢١٣,٤٩٧,٨١٧)</u>	<u>(١,٠٥٣,٩١٨,٣٧٣)</u>	<u>(١٥٩,٥٧٩,٤٤٤)</u>
بالريال السعودي				
٠١ يناير ٢٠١٨				
التمويل البنكية	٥٨٩,٧٨١,٩٧١	(٥٨٩,٧٨١,٩٧١)	(٤١٧,٩٩٦,٨٦١)	(١٧١,٧٨٥,١١٠)
دائنون تجاريون	٢٦٨,٩٩٧,٥٠٧	(٢٦٨,٩٩٧,٥٠٧)	(٢٦٨,٩٩٧,٥٠٧)	-
مستحق إلى جهة ذات علاقة	٥,٨٥٥,٨٠٨	(٥,٨٥٥,٨٠٨)	(٥,٨٥٥,٨٠٨)	-
مصاريف مستحقة الدفع ومطلوبات أخرى	٢١١,٧٢٤,٠٥٥	(٢١١,٧٢٤,٠٥٥)	(٢١١,٧٢٤,٠٥٥)	-
زكاة مستحقة	٤,٥٨٦,٠٦٩	(٤,٥٨٦,٠٦٩)	(٤,٥٨٦,٠٦٩)	-
مكافأة نهاية الخدمة للموظفين	٥٣,٤٥٧,٠٠١	(٥٣,٤٥٧,٠٠١)	-	(٥٣,٤٥٧,٠٠١)
	<u>١,١٣٤,٤٠٢,٤١١</u>	<u>(١,١٣٤,٤٠٢,٤١١)</u>	<u>(٩٠٩,١٦٠,٣٠٠)</u>	<u>(٢٢٥,٢٤٢,١١١)</u>

(١٤) إدارة المخاطر المالية (تتمة)

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 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.

(١٥) النتائج الأولية

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

(١٦) أرقام المقارنة

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

(١٧) اعتماد القوائم المالية الأولية المختصرة

اعتمدت القوائم المالية الأولية المختصرة من مجلس الإدارة بتاريخ ١٣ ذو القعدة ١٤٤٠هـ (الموافق ١٦ يوليو ٢٠١٩).