

شركة الدريس للخدمات البترولية والنقلات
(شركة مساهمة سعودية)


القوائم المالية الأولية المختصرة
لفترة الثلاثة أشهر والستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١
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 والستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو 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
١٦-٦	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 والنقلات
(شركة مساهمة سعودية)

مقدمة:

لقد فحصنا قائمة المركز المالي الأولية المختصرة لشركة الدريس للخدمات البترولية والنقلات ("الشركة") كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢١، والقوائم المالية الأولية المختصرة للدخل الشامل لفترتي الثلاثة والستة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠٢١ والتغيرات في حقوق المساهمين والتدفقات النقدية لفترة الستة 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



عبدالله محمد العظم
ترخيص رقم (٢٢٥)



عبدالله محمد العظم
ترخيص رقم (٢٢٥)



٠٤ ذو الحجة ١٤٤٢ هـ (١٤ يوليو ٢٠٢١)
الرياض، المملكة العربية السعودية

مراجعة / خبراء ضرائب / استشارات

مصعب عبدالرحمن آل الشيخ
ترخيص رقم (٦٥٨)



سلمان بندر السديري
ترخيص رقم (٤٨٣)



شركة الدريس للخدمات البترولية والنقلات
(شركة مساهمة سعودية)

قائمة المركز المالي الأولية المختصرة

كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢١

(كافة المبالغ بالريال السعودي)

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ (مراجعة)	٣٠ يونيو ٢٠٢١ (غير مراجعة)	إيضاح	
			الموجودات
			الموجودات غير المتداولة
١,١٧٧,٥٢٩,٦١٤	١,٢٤٢,٧٠٣,٩٨١	٤	ممتلكات ومعدات، صافي
٢,٥٤٠,٥٧٤,٧٨٤	٢,٨٦٠,٥١٦,٨٧٤	١-٥	حق استخدام الأصول، صافي
١١,٨٢٩,٨٤٤	١٨,٧٨٤,١٠١		تكاليف موجلة، صافي
١٠,٣٠٥,٤٠٤	١٢,٩٣٨,٥٦٩	٦	الاستثمار في منشأة مداره بصورة مشتركة
٣,٧٤٠,٢٣٩,٦٤٦	٤,١٣٤,٩٤٣,٥٢٥		إجمالي الموجودات غير المتداولة
			الموجودات المتداولة
١,٩٥٤,٧٢٢	٢,٠٩٥,٧٦٩	٨	مستحق من جهة ذات علاقة
٢٠,٢٩٤,٢٠٠	٣,٧٣٦,٩٥٥	٧	استثمار بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
٥١,٢٣٦,٦٢٢	١٥٩,٩٨١,٦٦٣		موجودات أخرى
١٠٧,٣١٩,٥٩٩	١٠٤,٦٣١,٥٣٠		مصاريف مدفوعة مقدما
٦٧,٧٢٥,٥٨٩	١٠٣,٣٠٩,٢٢٠		مخزون، صافي
٢٢,٠٩٩,٠٨٧	٤٣,٨٢٩,٦٢٠		إيرادات مستحقة
٣٧٤,٩٢٤,٣١١	٣٩٩,٩٧٥,٣٩٢		مديون تجاريون، صافي
٧٦,٩٥٨,٩٥٥	٣٠٦,٥٠٨,٧٩١		النقد وما في حكمه
٧٢٢,٥١٣,٠٨٥	١,١٢٤,٠٦٨,٩٤٠		إجمالي الموجودات المتداولة
٤,٤٦٢,٧٥٢,٧٣١	٥,٢٥٩,٠١٢,٤٦٥		إجمالي الموجودات
			حقوق المساهمين والمطلوبات
			حقوق المساهمين
٦٠٠,٠٠٠,٠٠٠	٧٥٠,٠٠٠,٠٠٠	١٠	رأس المال
٧٧,٦٦٩,٦٩٣	٧٧,٦٦٩,٦٩٣		احتياطي نظامي
٢١٤,٨١٢,٦٧٨	٨٠,١٢٦,٨٥٤		أرباح مبقاة
٨٩٢,٤٨٢,٣٧١	٩٠٧,٧٩٦,٥٤٧		إجمالي حقوق المساهمين
			المطلوبات
			المطلوبات غير المتداولة
٧٦,٤٢٨,٥٧٢	٥٩,٨٩٢,٨٥٧	٩	تمويل طويل الأجل
٢,١٧٠,٩٩٥,٧٨١	٢,٤٥٨,٧٠٣,٧٥٩	٢-٥	الجزء غير المتداول من التزامات تأجير
٧٤,٤٣٩,٧٩١	٧٨,٤٢٩,٢٢٩		التزامات منافع الموظفين المحددة
٢,٣٢١,٨٦٤,١٤٤	٢,٥٩٧,٠٢٥,٨٤٥		إجمالي المطلوبات غير المتداولة
			المطلوبات المتداولة
٧,٩٧٦,٣١٦	٦,٩٤٣,٠٩٨	١٢	مخصص زكاة مستحقة
٢٨١,٣١٤,٨٤٦	٣١٩,٠١٤,٤٩٤	٢-٥	الجزء المتداول من التزامات تأجير
٣٢١,١٦٩,٧٣٣	٣٢٢,٥٣٤,٩٦٩		مصاريف مستحقة الدفع ومطلوبات أخرى
١,٦٢١,٤٧٩	٢,٦٥٠,٤٩٣	٨	مستحق إلى جهة ذات علاقة
٥٠٥,٧٩٩,٥٣٠	٧٩٤,٩٣٧,١٨٩		داننون تجاريون
٥٢,٧٧٦,٤٩٣	٣٨,١٠٩,٨٣٠	٩	الجزء المتداول من تمويل طويل الأجل
٧٧,٧٤٧,٨١٩	٢٧٠,٠٠٠,٠٠٠	٩	تمويل قصير الأجل
١,٢٤٨,٤٠٦,٢١٦	١,٧٥٤,١٩٠,٠٧٣		إجمالي المطلوبات المتداولة
٣,٥٧٠,٢٧٠,٣٦٠	٤,٣٥١,٢١٥,٩١٨		إجمالي المطلوبات
٤,٤٦٢,٧٥٢,٧٣١	٥,٢٥٩,٠١٢,٤٦٥		إجمالي حقوق المساهمين والمطلوبات

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

٢

شركة الدريس للخدمات البترولية والنقلات
(شركة مساهمة سعودية)

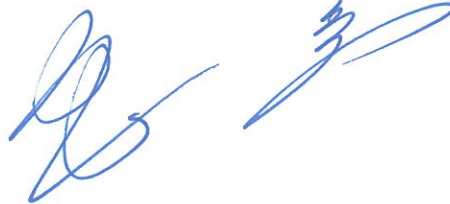
قائمة الدخل الشامل الأولية المختصرة
لفترة الثلاثة أشهر والستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١
(كافة المبالغ بالريال السعودي)

لفترة الستة أشهر المنتهية في		لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في		
٣٠ يونيو ٢٠٢٠	٣٠ يونيو ٢٠٢١	٣٠ يونيو ٢٠٢٠	٣٠ يونيو ٢٠٢١	
٢,١٧٧,٠٩١,٩٩٣	٣,٩٣٢,٨٥٠,٦٠٦	٧١٩,٢٨٠,٥٦٩	٢,١٧٣,١٩٣,٩٦٧	الإيرادات
(٢,٠٤٦,٣٤٢,٢٩٥)	(٣,٧٢٧,٩٨٣,٣٦١)	(٦٧٣,٢٥٤,٩٤٦)	(٢,٠٦٩,٣٤٠,١٤٧)	تكلفة الإيرادات
١٣٠,٧٤٩,٦٩٨	٢٠٤,٨٦٧,٢٤٥	٤٦,٠٢٥,٦٢٣	١٠٣,٨٥٣,٨٢٠	الربح الإجمالي للفترة
(١,٦٣٠,٣٤٤)	(١,٨٨٢,١٤١)	(٥٨٣,٠٢٩)	(١,٠٧٠,٧٤٢)	المصاريف
(٧٠,٠٩٦,٨٦٠)	(٧٦,٣١٧,٠٧٦)	(٣٨,٠٦٧,١٤٨)	(٣٩,٥١٧,٦٨٢)	بيع وتسويق
٥٩,٠٢٢,٤٩٤	١٢٦,٦٦٨,٠٢٨	٧,٣٧٥,٤٤٦	٦٣,٢٦٥,٣٩٦	عمومية وإدارية
(٣١,٢٢٥,٧٤٥)	(٥٢,٤٥٦,٣٣٣)	(١١,١٦٠,٧٣٥)	(٢٨,٢٣٥,٥٥٣)	الربح من العمليات للفترة
٢,٤٥٩,٦٢١	٢,٦٣٣,١٦٥	١,٤٩١,٣٣٢	١,١٣٦,٧٢٨	أعباء مالية
(١,٣٤٣,٥٢٧)	٦١٧,٧٧٧	(٥٨,٦٠٠)	٨٥٠,٧٢٨	أرباح الاستثمار في منشأة مدارة بصورة مشتركة
١٨,١٨٤,٣٤٨	٦٩٦,٥٣٩	١٧,٧٣٥,٥١٦	٣٤٦,٢٩٣	أرباح/ (خسائر) غير محقق من إعادة تقييم الاستثمار بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
٤٧,٠٩٧,١٩١	٧٨,١٥٩,١٧٦	١٥,٣٧٢,٩٥٩	٣٧,٣٦٣,٥٩٢	إيرادات أخرى، صافي
(٢,٤٢٦,٧٠١)	(٢,٨٤٥,٠٠٠)	(٩٩٠,٠٠٠)	(١,٤١٠,٠٠٠)	الربح قبل الزكاة التقديرية للفترة
٤٤,٦٧٠,٤٩٠	٧٥,٣١٤,١٧٦	١٤,٣٨٢,٩٥٩	٣٥,٩٥٣,٥٩٢	الزكاة التقديرية
٤٤,٦٧٠,٤٩٠	٧٥,٣١٤,١٧٦	١٤,٣٨٢,٩٥٩	٣٥,٩٥٣,٥٩٢	صافي ربح الفترة
				اجمالي الدخل الشامل للفترة
٠,٧٩	١,٦٩	٠,١٠	٠,٨٤	ربح السهم من:
				- ربح الفترة من العمليات
٠,٦٠	١,٠٠	٠,١٩	٠,٤٨	- صافي ربح الفترة

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



٣





شركة الدريس للخدمات البترولية والنقلية
(شركة مساهمة سعودية)

قائمة التغيرات في حقوق المساهمين الأولية المختصرة
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو 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
(٩٠,٠٠٠,٠٠٠)	(٩٠,٠٠٠,٠٠٠)	-	-	توزيعات أرباح
(٣,٢٧٥,٠٠٠)	(٣,٢٧٥,٠٠٠)	-	-	مكافأة أعضاء مجلس الإدارة
٤٤,٦٧٠,٤٩٠	٤٤,٦٧٠,٤٩٠	-	-	إجمالي الدخل الشامل للفترة
٨٢٦,١٦٢,١١٤	١٦٠,٦٠٠,٧٠٣	٦٥,٥٦١,٤١١	٦٠٠,٠٠٠,٠٠٠	الرصيد في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠ (غير مراجعة)
٨٩٢,٤٨٢,٣٧١	٢١٤,٨١٢,٦٧٨	٧٧,٦٦٩,٦٩٣	٦٠٠,٠٠٠,٠٠٠	الرصيد في ١ يناير ٢٠٢١
-	(١٥٠,٠٠٠,٠٠٠)	-	١٥٠,٠٠٠,٠٠٠	زيادة رأس المال (إيضاح ١٠)
(٦٠,٠٠٠,٠٠٠)	(٦٠,٠٠٠,٠٠٠)	-	-	توزيعات أرباح (إيضاح ١١)
٧٥,٣١٤,١٧٦	٧٥,٣١٤,١٧٦	-	-	إجمالي الدخل الشامل للفترة
٩٠٧,٧٩٦,٥٤٧	٨٠,١٢٦,٨٥٤	٧٧,٦٦٩,٦٩٣	٧٥٠,٠٠٠,٠٠٠	الرصيد في ٣٠ يونيو ٢٠٢١ (غير مراجعة)

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



٢





شركة الدريس للخدمات البترولية والنقلات
(شركة مساهمة سعودية)

قائمة التدفقات النقدية الأولية المختصرة

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١
(كافة المبالغ بالريال السعودي)
الأنشطة التشغيلية

٣٠ يونيو ٢٠٢٠ (غير مراجعة)	٣٠ يونيو ٢٠٢١ (غير مراجعة)	
٤٧,٠٩٧,١٩١	٧٨,١٥٩,١٧٦	الربح قبل الزكاة التقديرية
٤٩,٥٤٤,٤٣٣	٥٥,٩٣٧,٥٨٥	التعديلات لـ:
٧٥,٤٨٨,٤١٩	١٣٣,٨٥٧,٥٩٩	استهلاك
(٢,٤٥٩,٦٢١)	(٦١٧,٧٧٧)	استهلاك حق استخدام الأصول
(١٧,٤٠٧,٤٥١)	-	أرباح الاستثمار في منشأة مدارة بصورة مشتركة
٨,٣٤٢,٦٧٧	-	رد مخصصات انقضى الحجة منها
١,٣٤٣,٥٢٧	(٢,٦٣٣,١٦٥)	المكون من مخصص الخسائر الائتمانية المتوقعة
١,٤٠٦,٢٠٠	١,٠٣٦,٨٠٤	(أرباح) / خسائر غير محققة من إعادة تقييم الاستثمار بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
(١٤٩,١٠٥)	٨٦٥,٤٤٠	أطفاء تكاليف مؤجلة
١٠,٠٥٥,٥٨١	٩,١٩٥,٨١٥	خسائر / (أرباح) بيع ممتلكات ومعدات
١٧٣,٢٦١,٨٥١	٢٧٥,٨٠١,٤٧٧	المكون من التزامات منافع الموظفين المحددة
(١٢٤,٨٩٠,٦٨٩)	(٢٥,٠٥١,٠٨١)	التغيرات في الموجودات والمطلوبات التشغيلية:
٩٥١,١٤٥	(٢١,٧٣٠,٥٣٣)	مدينون تجاريون
١٨,٠١٦,٥٣٠	(٣٥,٥٨٣,٦٣١)	إيرادات مستحقة
٥,٦١٤,٥١٩	٢,٦٨٨,٠٦٩	مخزون
(٢٧,٩٠٦,٤٤١)	(١٠٨,٧٤٥,٠٤١)	مصاريف مدفوعة مقدما
١,٠٦٤,٧٠٨	٨٨٧,٩٦٧	موجودات أخرى
٢٦,٩٠٢,٩٥٤	٢٨٩,١٣٧,٦٥٩	صافي التغير في الأطراف ذات العلاقة
٢٩,٤٥٢,٦١١	١,٣٦٥,٢٣٦	دائنون تجاريون
١٠٢,٤٦٧,١٨٨	٣٧٨,٧٧٠,١٢٢	مصاريف مستحقة الدفع ومطلوبات أخرى
(٤,٤٣٠,٨٧٥)	(٥,٢٠٦,٣٧٧)	النقدية المتحصلة من العمليات
-	(٣,٨٧٨,٢١٨)	التزامات منافع الموظفين المحددة المدفوعة
٩٨,٠٣٦,٣١٣	٣٦٩,٦٨٥,٥٢٧	زكاة مدفوعة
-	(٨٠,٠٠٠,٠٠٠)	صافي النقدية المتحصلة من الأنشطة التشغيلية
-	٩٧,١٧٥,٠٢٢	الأنشطة الاستثمارية
(٢٦٣,٧٤٩)	(٧,٩٩١,٠٦١)	شراء استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
(٥٥,٥٧٨,٥٤٦)	(١٢٦,٠٦٣,٣١٨)	نقد في المحفظة - استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
١٢,٠٥٨,١٠٩	٤,٠٨٥,٩٢٦	تكاليف مؤجلة
(٤٣,٧٨٤,١٨٦)	(١١٢,٧٩٣,٤٣١)	شراء ممتلكات ومعدات
٢,٣٥٨,٠٠٠,٠٠٠	١,٤٤٧,٠٠٠,٠٠٠	متحصلات من بيع ممتلكات ومعدات
(٢,٣٠٧,٤٢٤,٧٦٤)	(١,٣٥٤,٧٤٧,٨١٩)	صافي النقدية المستخدمة في الأنشطة الاستثمارية
٧٢,٠٠٠,٠٠٠	-	الأنشطة التمويلية
(٤٨,٧٣٠,٥١٣)	(٣١,٢٠٢,٣٧٨)	تمويل قصير الأجل مستلم
(٧٩,٤٠٧,٦٣١)	(١٢٤,٨٩٢,٠٦٣)	تمويل قصير الأجل مسدد
(٩٠,٠٠٠,٠٠٠)	(٦٠,٠٠٠,٠٠٠)	تمويل طويل الأجل مستلم
(٣,٢٧٥,٠٠٠)	(٣,٥٠٠,٠٠٠)	تمويل طويل الأجل مسدد
(٩٨,٨٣٧,٩٠٨)	(٢٧,٣٤٢,٢٦٠)	صافي التغير في التزامات تأجير
(٤٤,٥٨٥,٧٨١)	٢٢٩,٥٤٩,٨٣٦	توزيعات أرباح مدفوعة
٩٨,١٤٧,٠٨٣	٧٦,٩٥٨,٩٥٥	مكافأة أعضاء مجلس الإدارة
٥٣,٥٦١,٣٠٢	٣٠٦,٥٠٨,٧٩١	صافي النقدية المستخدمة في الأنشطة التمويلية
-	١٥٠,٠٠٠,٠٠٠	التغير في النقد وما في حكمه
-	-	النقد وما في حكمه في بداية الفترة
-	-	النقد وما في حكمه في نهاية الفترة
-	-	بنود غير نقدية:
-	-	زيادة رأس المال

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

(١) التكوين والنشاط

شركة الدريس للخدمات البترولية والنقلية ("الشركة")، شركة مساهمة سعودية مسجلة في الرياض بالمملكة العربية السعودية بالسجل التجاري رقم ١٠١٠٠٠٢٤٧٥ بتاريخ ١٣ ربيع الثاني ١٣٨٢هـ (الموافق ١٢ سبتمبر ١٩٦٢).

تتمثل أنشطة الشركة، طبقاً لسجلها التجاري، في مزاولة تجارة الجملة والتجزئة في المحروقات والزيوت والغاز وخدمات الإعاشة المطهية وغير المطهية وخدمات نقل البضائع والمهمات بأجر على الطرق في المملكة بموجب ترخيص رقم ١٠١١١٠١٢٤٠٠ وإقامة ورش ومغاسل السيارات وشراء الأراضي وإقامة المباني عليها واستثمارها 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 "التقارير المالية المرحلية" 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 ٢٠٢٠. لا 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 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 الاستثمارية 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 ٦٣٠,١٢١,١٣٣ 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 والنقلية
(شركة مساهمة سعودية)

ايضاحات حول القوائم المالية الأولية المختصرة
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١
(كافة المبالغ بالريال السعودي)

(٢) أسس الإعداد (تتمة)

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 وافتراضات 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 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 الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١، قامت الشركة بشراء ممتلكات ومعدات بمبلغ ١٢٦,٠٦٣,٣١٨ ريال سعودي (٣٠ يونيو ٢٠٢٠: ٥٥,٥٧٨,٥٤٦ ريال سعودي).

خلال فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١، قامت الشركة باستبعاد ممتلكات ومعدات تبلغ قيمتها الدفترية ٤,٩٥١,٣٦٦ ريال سعودي (٣٠ يونيو ٢٠٢٠: ١١,٩٠٩,٠٠٤) والتي نتج عنها خسائر / أرباح من بيع ممتلكات ومعدات لفترة الستة أشهر في ٣٠ يونيو ٢٠٢١ بقيمة ٨٦٥,٤٤٠ ريال سعودي (٣٠ يونيو ٢٠٢٠: ١٤٩,١٠٥ ريال سعودي).

خلال فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١ بلغ مصروف الاستهلاك ٥٥,٩٣٧,٥٨٥ ريال سعودي (٤٩,٥٤٤,٤٣٣ ريال سعودي للفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠).



شركة الدريس للخدمات البترولية والنقلات
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية المختصرة
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١
(كافة المبالغ بالريال السعودي)

٥) حق استخدام الأصول، صافي

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

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ (مراجعة)		٣٠ يونيو ٢٠٢١ (غير مراجعة)		
الرصيد	الإستهلاك	الرصيد	الإستهلاك	
٢١٤,٠٦٥	١,١٠٣,٩٥٢	٣٥٤,٩٧٦	١٧٠,٧٢٨	أراضي
٢,٥٤٠,٣٦٠,٧١٩	١٩٨,١١٠,١١٣	٢,٨٦٠,١٦١,٨٩٨	١٣٣,٦٨٦,٨٧١	مباني
٢,٥٤٠,٥٧٤,٧٨٤	١٩٩,٢١٤,٠٦٥	٢,٨٦٠,٥١٦,٨٧٤	١٣٣,٨٥٧,٥٩٩	اجمالي حق الاستخدام

الإضافات لحق استخدام الأصول خلال الفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١: ٥٠١,٦ مليون ريال سعودي (٣٠ يونيو ٢٠٢٠: ٤٢٥ مليون ريال سعودي).

٢/٥ التزامات تأجير

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

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ (مراجعة)	كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢١ (غير مراجعة)	
٢,١٧٠,٩٩٥,٧٨١	٢,٤٥٨,٧٠٣,٧٥٩	الجزء غير المتداول من التزامات تأجير
٢٨١,٣١٤,٨٤٦	٣١٩,٠١٤,٤٩٤	الجزء المتداول من التزامات تأجير
٢,٤٥٢,٣١٠,٦٢٧	٢,٧٧٧,٧١٨,٢٥٣	إجمالي التزامات التأجير

إن مجموع مصروف الفائدة من التزامات التأجير المعترف بها خلال الفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١: ٤٦ مليون ريال سعودي (٣٠ يونيو ٢٠٢٠: ٢١,٧ مليون ريال سعودي).

بلغت المصاريف المتعلقة بعقود الإيجار قصيرة الأجل ومنخفضة القيمة ١٧,٦ مليون ريال سعودي و ٧,٤ 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 إدارة 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 ٢٠٢٠ (مراجعة)	كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢١ (غير مراجعة)	
٥,٧٧٨,٣٤٢	١٠,٣٠٥,٤٠٤	في بداية الفترة / السنة
٤,٥٢٧,٠٦٢	٢,٦٣٣,١٦٥	أرباح الاستثمار خلال الفترة / السنة
١٠,٣٠٥,٤٠٤	١٢,٩٣٨,٥٦٩	في نهاية الفترة / السنة

شركة الدريس للخدمات البترولية والنقلات
(شركة مساهمة سعودية)

ايضاحات حول القوائم المالية الأولية المختصرة
لفترة السنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١
(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.

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ (مراجعة)	كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢١ (غير مراجعة)	
-	٣,٧٣٦,٩٥٥	صندوق الخير مراجعة (أسهم متداولة)
٢٠,٢٩٤,٢٠٠	-	صندوق الخير كابيتال (أرامكو)
٢٠,٢٩٤,٢٠٠	٣,٧٣٦,٩٥٥	

تم تصنيف الاستثمار كاستثمار بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة، لأن 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.

(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)	٣٠ يونيو ٢٠٢١ (غير مراجعة)	طبيعة المعاملة
٤,٣٥٤,٣٩٢	٣,١٦٦,٥٥٢	شراء مكائن ومعدات وقطع غيار
٢,٦٥٥,٤٣١	١,٣٠١,٨٤٧	مصاريف إيجار (استهلاك حق استخدام الأصول)
١,٩٥٤,٧٢٢	٢,٠٩٥,٧٦٩	تمويل بدون فوائد محملة

كانت أرصدة الجهات ذات العلاقة كالآتي:

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ (مراجعة)	كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢١ (غير مراجعة)	
١,٩٥٤,٧٢٢	٢,٠٩٥,٧٦٩	مستحق من جهة ذات علاقة: الدريس برتشي
١,٦٢١,٤٧٩	٢,٦٥٠,٤٩٣	مستحق إلى جهة ذات علاقة: شركة الدريس للصناعة والتجارة

شركة الرئيس للخدمات البيروقراطية والنقلات
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية المختصرة
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١
(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 ٣٠ يونيو ٢٠٢١ قدرها ٢,٧٤٠ مليون ريال سعودي (كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠: ٢,٧٨٠ مليون ريال سعودي). تشمل هذه التسهيلات على دفعات مقدمة في الحساب الجاري وتمويل توريق قصير وطويل الأجل وأوراق دفع وخطابات ضمان مقابل الدفعات المقدمة وحسن تنفيذ العقود. لدى الشركة تسهيلات بنكية غير مستخدمة قدرها ٢٦٩,٧ مليون ريال سعودي. كما في ٣٠ يونيو 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 ٣٠ يونيو ٢٠٢١: ٢٠٠,٠٠٠,٠٠٠ ريال سعودي (كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠: ٧٧,٧٤٧,٨١٩ ريال سعودي).
ب) يتكون التمويل طويل الأجل من الآتي:

البنك	نوع التسهيلات	مبلغ التسهيلات بالريال السعودي		الرصيد القائم بالريال السعودي		طريقة السداد	تاريخ سداد أول قسط	تاريخ سداد آخر قسط
		٢٠٢١	٢٠٢٠	٢٠٢١	٢٠٢٠			
بنك الرياض	تمويل توريق مخطط طويل الأجل	٥٠,٠٠٠,٠٠٠	٥٠,٠٠٠,٠٠٠	٥٠,٣٨٤,٠١٠	٢٠,٧١٠,٠٠٠	شوري	٢٠	٢٠
مجموعة سامبا المالية	تمويل توريق مخطط طويل الأجل	٧٥,٠٠٠,٠٠٠	٧٢,٠٠٠,٠٠٠	٦١,٧١٤,٣٨٦	٧٣,٠٠٠,٠٠٠	شوري	٠٦	٠٦
بنك البلاد	تمويل توريق مخطط طويل الأجل	٣٨,٠٠٠,٠٠٠	٣٧,٥٠٠,٠٠٠	٣١,٣٥٠,٠٠٠	٣٧,٥٠٠,٠٠٠	شوري	١٢	١٢
		١٦٣,٠٠٠,٠٠٠	١٦٠,٥٠٠,٠٠٠	١٤٣,٤٤٨,٣٩٦	١٤١,٢٠٥,٠٠٠			

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

تتضمن اتفاقيات التمويل أعلاه تعهدات مالية بضروة الحفاظ على السيولة ونسبة الدين، وصافي الرفع المالي ونسبة تغطية خدمة الدين واجمالي حقوق المساهمين الأولية المختصرة.

١٠ رأس المال

يبلغ رأس مال الشركة ٧٥٠ مليون ريال سعودي كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢١ (٣١ ديسمبر ٢٠٢٠: ٦٠٠ مليون ريال سعودي)، ويتكون من ٧٥ مليون سهم كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢١ (٢٠٢٠: ٦٠ مليون سهم) مصدر ومدفوع بالكامل، بقيمة اسمية قدرها ١٠ ريال سعودي للسهم.

في تاريخ ٠٢ رمضان ١٤٤٢هـ (الموافق ١٤ أبريل ٢٠٢١) صادق المساهمون على زيادة رأس مال الشركة من ٦٠٠ مليون ريال سعودي الى ٧٥٠ مليون ريال سعودي وذلك بإصدار سهم واحد مجاني لكل ٤ أسهم مملوكة.

١١ توزيعات الأرباح ومكافأة أعضاء مجلس الادارة

صادقت الجمعية العمومية، خلال اجتماعها الذي عقد بتاريخ ٠٢ رمضان ١٤٤٢هـ (الموافق ١٤ أبريل ٢٠٢١)، على توزيع أرباح نقدية قدرها ٦٠ مليون ريال سعودي بواقع ١ ريال سعودي للسهم، وصرف مكافأة لأعضاء مجلس الإدارة قدرها ٣.٥ مليون ريال سعودي.

١٢ مخصص الزكاة المستحقة

الربوط الزكوية

قدمت الشركة إقراراتها الزكوية إلى هيئة الزكاة والضريبة والجمارك في المملكة العربية السعودية عن جميع السنوات حتى ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠. أجرت الهيئة العامة للزكاة والدخل الربوط النهائية عن جميع السنوات حتى ٣١ ديسمبر ٢٠١٨. لم يتم إجراء الربوط للسنوات المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ و ٢٠٢٠ 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 ٣٠ يونيو ٢٠٢١ (٣٠ يونيو ٢٠٢٠: ٧٥ مليون سهم).

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

١٤ الارتباطات والالتزامات المحتملة

كما ٣٠ يونيو ٢٠٢١، لدى الشركة التزامات محتملة قائمة على شكل خطابات ضمان قدرها ١,١٠٣,٣ مليون ريال سعودي (٣١ ديسمبر ٢٠٢٠: ١,٢٦٣,٨ مليون ريال سعودي).

إضافة إلى ذلك، لدى الشركة التزامات رأسمالية كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢١ قدرها ٤٤,٣٠ مليون ريال سعودي (٣١ ديسمبر ٢٠٢٠: ٧٤ 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 والنقلات

(شركة مساهمة سعودية)

ايضاحات حول القوائم المالية الأولية المختصرة

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١

(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 النقلات

وفيما يلي البيانات المالية المختارة حسب قطاعات الأعمال:

الإجمالي	حذف المعاملات بين الشركات	قطاع النقلات	قطاع الخدمات البترولية	
٥,٢٥٩,٠١٢,٤٦٥	(١٦٤,٦٠٠,٨٤٧)	٦٥٦,٧١٣,٠٧٦	٤,٧٦٦,٩٠٠,٢٣٦	<u>٣٠ يونيو ٢٠٢١ - غير مراجعة</u>
٤,٣٥١,٢١٥,٩١٨	(١٦٤,٦٠٠,٨٤٧)	٣١٠,٠٩٦,٨٦٠	٤,٢٠٥,٧١٩,٩٠٥	إجمالي الموجودات
٣,٩٣٢,٨٥٠,٦٠٦	(٤٨,٧٤٨,٩٣٤)	١٤٦,٣٥٢,٩١٢	٣,٨٣٥,٢٤٦,٦٢٨	إجمالي المطلوبات
٣,٧٢٧,٩٨٣,٣٦١	(٤٨,٧٤٨,٩٣٤)	١١٣,٨٩٥,٩٣٨	٣,٦٦٢,٨٣٦,٣٥٧	الإيرادات
٢٠٤,٨٦٧,٢٤٥	-	٣٢,٤٥٦,٩٧٤	١٧٢,٤١٠,٢٧١	تكلفة الإيرادات
٥٦,٩٧٤,٣٨٩	-	٢٤,٢٢٤,٩١٠	٣٢,٧٤٩,٤٧٩	الربح الإجمالي
١٢٦,٦٦٨,٠٢٨	-	٨,٩٠٥,٩٨٥	١١٧,٧٦٢,٠٤٣	استهلاك وإطفاء
٧٥,٣١٤,١٧٦	-	٨,٨٣٨,٥٠٣	٦٦,٤٧٥,٦٧٣	الربح من العمليات
٧,٩٩١,٠٦١	-	-	٧,٩٩١,٠٦١	صافي ربح الفترة
١٢٦,٠٦٣,٣١٨	-	٤٧,٥٥٨,٠٠٣	٧٨,٥٠٥,٣١٥	إضافات للتكاليف المؤجلة
				إضافات للمصاريف الرأسمالية
				<u>مجموع الموجودات والمطلوبات</u>
٤,٤٦٢,٧٥٢,٧٣١	(٥٣,٨٥٥,٩٠٩)	٦١٠,٩٣٩,٣٤٠	٣,٩٠٥,٦٦٩,٣٠٠	<u>كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ - مراجعة</u>
٣,٥٧٠,٢٧٠,٣٦٠	(٥٣,٨٥٥,٩٠٩)	٢٦٨,١٦١,٦٢٧	٣,٣٥٥,٩٦٤,٦٤٢	إجمالي الموجودات
				إجمالي المطلوبات
٢,١٧٧,٠٩١,٩٩٣	(٣٩,٩٦٠,٢٢٨)	١٤٣,٣٩٦,٨١٥	٢,٠٧٣,٦٥٥,٤٠٦	<u>٣٠ يونيو ٢٠٢٠ - غير مراجعة</u>
٢,٠٤٦,٣٤٢,٢٩٥	(٣٩,٩٦٠,٢٢٨)	١١٦,٠٣٧,٧١٩	١,٩٧٠,٢٦٤,٨٠٤	الإيرادات
١٣٠,٧٤٩,٦٩٨	-	٢٧,٣٥٩,٠٩٦	١٠٣,٣٩٠,٦٠٢	تكلفة الإيرادات
٥٠,٩٥٠,٦٣٣	-	٢٣,٥٢٢,٧٣٤	٢٧,٤٢٧,٨٩٩	الربح الإجمالي
٥٩,٠٢٢,٤٩٤	-	٣,٥٢٢,٧٢٩	٥٥,٤٩٩,٧٦٥	استهلاك وإطفاء
٤٤,٦٧٠,٤٩٠	-	٢,١١٣,٥٦٤	٤٢,٥٥٦,٩٢٦	الربح من العمليات
٢٦٣,٧٤٩	-	-	٢٦٣,٧٤٩	صافي ربح الفترة
٥٥,٥٧٨,٥٤٦	-	٧,٥٦٢,٦٦٨	٤٨,٠١٥,٨٧٨	إضافات للتكاليف المؤجلة
				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 يرغبون بالتعامل على أساس الأجل يخضعون للتحقق من الناحية الائتمانية. إن الأدوات المالية التي تخضع لتلك 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 لتركزات مخاطر الائتمان فيما يتعلق بالمدينين نظراً لتنوع قاعدة عملائها العاملين في مختلف الأنشطة والمتواجدين في مناطق متعددة.

تمثل القيمة المدرجة للموجودات المالية القيمة القسوى 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 ٣٠ يونيو ٢٠٢١	
٣٧٤,٩٢٤,٣١١	٣٩٩,٩٧٥,٣٩٢	مدينون تجاريون، صافي
٢٠,٢٩٤,٢٠٠	٣,٧٣٦,٩٥٥	الاستثمارات بالقيمة العادلة من خلال الربح والخسارة
٧٦,٩٥٨,٩٥٥	٣٠٦,٥٠٨,٧٩١	النقد وما في حكمه
٢٢,٠٩٩,٠٨٧	٤٣,٨٢٩,٦٢٠	إيرادات مستحقة
٥١,٢٣٦,٦٢٢	١٥٩,٩٨١,٦٦٣	الموجودات الأخرى
١,٩٥٤,٧٢٢	٢,٠٩٥,٧٦٩	مستحق من جهات ذات علاقة
٥٤٧,٤٦٧,٨٩٧	٩١٦,١٢٨,١٩٠	

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:

٣٠ يونيو ٢٠٢١	القيمة الدفترية	التدفقات النقدية المتعاقد عليها	اقل من سنة	اكثر من سنة
(غير مراجعة)				
التمويل البنكي	٣٦٨,٠٠٢,٦٨٧	(٣٦٨,٠٠٢,٦٨٧)	(٣٠٨,١٠٩,٨٣٠)	(٥٩,٨٩٢,٨٥٧)
التزامات تأجير	٢,٧٧٧,٧١٨,٢٥٣	(٢,٧٧٧,٧١٨,٢٥٣)	(٣١٩,٠١٤,٤٩٤)	(٢,٤٥٨,٧٠٣,٧٥٩)
دائنون تجاريون	٧٩٤,٩٣٧,١٨٩	(٧٩٤,٩٣٧,١٨٩)	(٧٩٤,٩٣٧,١٨٩)	-
مستحق إلى جهة ذات علاقة	٢,٦٥٠,٤٩٣	(٢,٦٥٠,٤٩٣)	(٢,٦٥٠,٤٩٣)	-
مصاريف مستحقة الدفع ومطلوبات أخرى	٣٢٢,٥٣٤,٩٦٩	(٣٢٢,٥٣٤,٩٦٩)	(٣٢٢,٥٣٤,٩٦٩)	-
زكاة مستحقة	٦,٩٤٣,٠٩٨	(٦,٩٤٣,٠٩٨)	(٦,٩٤٣,٠٩٨)	-
التزامات منافع الموظفين المحددة	٧٨,٤٢٩,٢٢٩	(٧٨,٤٢٩,٢٢٩)	-	(٧٨,٤٢٩,٢٢٩)
	٤,٣٥١,٢١٥,٩١٨	(٤,٣٥١,٢١٥,٩١٨)	(١,٧٥٤,١٩٠,٠٧٣)	(٢,٥٩٧,٠٢٥,٨٤٥)
٣١ ديسمبر ٢٠٢٠				
(مراجعة)				
التمويل البنكي	٢٠٦,٩٥٢,٨٨٤	(٢٠٦,٩٥٢,٨٨٤)	(١٣٠,٥٢٤,٣١٢)	(٧٦,٤٢٨,٥٧٢)
التزامات تأجير	٢,٤٥٢,٣١٠,٦٢٧	(٢,٤٥٢,٣١٠,٦٢٧)	(٢٨١,٣١٤,٨٤٦)	(٢,١٧٠,٩٩٥,٧٨١)
دائنون تجاريون	٥٠٥,٧٩٩,٥٣٠	(٥٠٥,٧٩٩,٥٣٠)	(٥٠٥,٧٩٩,٥٣٠)	-
مستحق إلى جهة ذات علاقة	١,٦٢١,٤٧٩	(١,٦٢١,٤٧٩)	(١,٦٢١,٤٧٩)	-
مصاريف مستحقة الدفع ومطلوبات أخرى	٣٢١,١٦٩,٧٣٣	(٣٢١,١٦٩,٧٣٣)	(٣٢١,١٦٩,٧٣٣)	-
زكاة مستحقة	٧,٩٧٦,٣١٦	(٧,٩٧٦,٣١٦)	(٧,٩٧٦,٣١٦)	-
التزامات منافع الموظفين المحددة	٧٤,٤٣٩,٧٩١	(٧٤,٤٣٩,٧٩١)	-	(٧٤,٤٣٩,٧٩١)
	٣,٥٧٠,٢٧٠,٣٦٠	(٣,٥٧٠,٢٧٠,٣٦٠)	(١,٢٤٨,٤٠٦,٢١٦)	(٢,٣٢١,٨٦٤,١٤٤)

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 بعملة عدا الريال السعودي والدولار الأمريكي. أن سعر صرف الريال السعودي مثبت مقابل الدولار الأمريكي، وبالتالي فإن الأرصدة والمعاملات بالدولار الأمريكي لا تمثل مخاطر هامة.

١٦ إدارة المخاطر المالية (نتمة)

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.

١٧ أمور هامة

تأثير كوفيد -١٩ على القوائم المالية للفترة المنتهية في ٣٠ يونيو 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 والتقدير وإدارة المخاطر يتعين أخذها والافصاح 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 تأكيد جوهرية فيما يتعلق بالممتلكات والمعدات وأصول حق الاستخدام الخاصة بها وخصوصا تلك الناتجة عن أي تغير في فترات عقود الإيجار، وخلصت إلى أنه لا يوجد أثر مادي مترتب على وباء كوفيد-١٩ بما يخص الممتلكات 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.





(١٧) أمور هامة (تتمة)

- 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 تعطل 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 مزاوله 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.

(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 ٣٠ يونيو ٢٠٢١م 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 ٠٤ ذو الحجة ١٤٤٢هـ (الموافق ١٤ يوليو ٢٠٢١).



