

شركة الدريس للخدمات البترولية والنقلية  
(شركة مساهمة سعودية)

القوائم المالية الأولية المختصرة  
لفترتي الثلاثة والتسعة أشهر المنتهيتين  
في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١  
مع تقرير فحص القوائم المالية الأولية المختصرة

~~12~~







Crowe



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

القوائم المالية الأولية المختصرة  
لفترتي الثلاثة والتسعة أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر 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/ عبدالله سعد الدريس  
الرئيس التنفيذي



حمد محمد الدريس  
رئيس مجلس الإدارة



عمرو محمود أبو المعاطي صليح  
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 سبتمبر ٢٠٢١، وقائمة الدخل الشامل الأولية المختصرة لفترتي الثلاثة والتسعة أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١، والقوائم الأولية المختصرة للتغيرات في حقوق المساهمين والتدفقات النقدية لفترة التسعة 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" المُنفذ من قبل المراجع المستقل للمنشأة" المعتمد في المملكة العربية السعودية. ويتكون فحص القوائم المالية الأولية المختصرة من اجراء استفسارات بشكل أسامي 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 (٢٣٥)



١١ ربيع الأول ١٤٤٣ هـ (١٧ أكتوبر ٢٠٢١)  
الرياض، المملكة العربية السعودية

مراجعة / خبراء ضرائب / استشارات

شركة الدريس للخدمات البترولية والنقلية  
(شركة مساهمة سعودية)

قائمة المركز المالي الأولية المختصرة  
كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١  
(كافة المبالغ بالريال السعودي)

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ (مراجعة)	٣٠ سبتمبر ٢٠٢١ (غير مراجعة)	إيضاح	الموجودات
			الموجودات غير المتداولة
١,١٧٧,٥٢٩,٦١٤	١,٢٨٠,٤٢٤,٢٣٤	٤	ممتلكات ومعدات، صافي
٢,٥٤٠,٥٧٤,٧٨٤	٢,٩٠٠,٥٢٨,٩٥٠	١-٥	حق استخدام الأصول، صافي
١١,٨٢٩,٨٤٤	١٨,٥٢٤,٠٧٢		تكاليف مؤجلة، صافي
١٠,٣٠٥,٤٠٤	١٣,٦٩٧,٦٥١	٦	الاستثمار في منشأة مداره بصورة مشتركة
٣,٧٤٠,٢٣٩,٦٤٦	٤,٢١٣,١٧٤,٩٠٧		إجمالي الموجودات غير المتداولة
			الموجودات المتداولة
١,٩٥٤,٧٢٢	٢,١٢٤,٢٦١	٨	مستحق من جهة ذات علاقة
٢٠,٢٩٤,٢٠٠	٥,٩٠٩,٩٠٩	٧	استثمار بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
٥١,٢٣٦,٦٢٢	١٦٦,٩٨٥,٥٠٢		موجودات أخرى
١٠٧,٣١٩,٥٩٩	١٢٠,٦٢٣,٩٥٧		مصاريف مدفوعة مقدما
٦٧,٧٢٥,٥٨٩	١٠٣,١٧١,٣٤٧		مخزون، صافي
٢٢,٠٩٩,٠٨٧	٣٣,٤٣٢,١٠١		إيرادات مستحقة
٣٧٤,٩٢٤,٣١١	٤٧٦,٠٥٣,٢٣٩		مدينون تجاريون، صافي
٧٦,٩٥٨,٩٥٥	٢٥٧,٠٣١,٣٢٨		النقد وما في حكمه
٧٢٢,٥١٣,٠٨٥	١,١٦٥,٣٣١,٦٤٤		إجمالي الموجودات المتداولة
٤,٤٦٢,٧٥٢,٧٣١	٥,٣٧٨,٥٠٦,٥٥١		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	١٢٧,٥٣١,٥٧٦		أرباح مبقاة
٨٩٢,٤٨٢,٣٧١	٩٥٥,٢٠١,٢٦٩		إجمالي حقوق المساهمين
			المطلوبات
			المطلوبات غير المتداولة
٧٦,٤٢٨,٥٧٢	٥٦,٧٦٧,٨٥٧	٩	تمويل طويل الأجل
٢,١٧٠,٩٩٥,٧٨١	٢,٤٨٩,٢٩٧,٩٢٤	٢-٥	الجزء غير المتداول من التزامات تأجير
٧٤,٤٣٩,٧٩١	٧٩,٦٥٧,٩٢٨		التزامات منافع الموظفين المحددة
٢,٣٢١,٨٦٤,١٤٤	٢,٦٢٥,٧٢٣,٧٠٩		إجمالي المطلوبات غير المتداولة
			المطلوبات المتداولة
٧,٩٧٦,٣١٦	٨,٣٥٣,٠٩٨	١٢	مخصص زكاة مستحقة
٢٨١,٣١٤,٨٤٦	٣٣٢,٦٧٦,١٦١	٢-٥	الجزء المتداول من التزامات تأجير
٣٢١,١٦٩,٧٣٣	٣٣٣,٨٨٠,٠٧٠		مصاريف مستحقة الدفع ومطلوبات أخرى
١,٦٢١,٤٧٩	١,٩٣٨,٦٧٣	٨	مستحق إلى جهة ذات علاقة
٥٠٥,٧٩٩,٥٣٠	٨٩٢,٦٦٢,١٤٢		دائنون تجاريون
٥٢,٧٧٦,٤٩٣	٣٣,٠٧١,٤٢٩	٩	الجزء المتداول من تمويل طويل الأجل
٧٧,٧٤٧,٨١٩	١٩٥,٠٠٠,٠٠٠	٩	تمويل قصير الأجل
١,٢٤٨,٤٠٦,٢١٦	١,٧٩٧,٥٨١,٥٧٣		إجمالي المطلوبات المتداولة
٣,٥٧٠,٢٧٠,٣٦٠	٤,٤٢٣,٣٠٥,٢٨٢		إجمالي المطلوبات
٤,٤٦٢,٧٥٢,٧٣١	٥,٣٧٨,٥٠٦,٥٥١		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  
لفترتي الثلاثة والتسعة أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١  
(كافة المبالغ بالريال السعودي)

لفترة التسعة أشهر المنتهية في		لفترة الثلاثة اشهر المنتهية في		ايضاح
٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠	٣٠ سبتمبر ٢٠٢١	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠	٣٠ سبتمبر ٢٠٢١	
٣,٤٧٧,٣٥١,٤٢٩	٦,٤٨٩,٢٣١,٦٢٥	١,٣٠٠,٢٥٩,٤٣٦	٢,٥٥٦,٣٨١,٠١٩	الإيرادات
(٣,٢٥٨,١٠٧,٣٩٩)	(٦,١٦٦,٤٨٤,٣٥٣)	(١,٢١١,٧٦٥,١٠٤)	(٢,٤٣٨,٥٠٠,٩٩٢)	تكلفة الإيرادات
٢١٩,٢٤٤,٠٣٠	٣٢٢,٧٤٧,٢٧٢	٨٨,٤٩٤,٣٣٢	١١٧,٨٨٠,٠٢٧	الربح الإجمالي للفترة
(٢,٣٥٢,٩٧٣)	(٢,٩٩٢,٢١٩)	(٧٢٢,٦٢٩)	(١,١١٠,٠٧٨)	المصاريف
(٩٥,٦٠٧,١٢٨)	(١٢٠,٠٠٩,٤٢٦)	(٢٥,٥١٠,٢٦٨)	(٤٣,٦٩٢,٣٥١)	بيع وتسويق
١٢١,٢٨٢,٩٢٩	١٩٩,٧٤٥,٦٢٧	٦٢,٢٦١,٤٣٥	٧٣,٠٧٧,٥٩٨	عمومية وإدارية
(٥٧,١٤٢,٠٨٧)	(٧٨,٥٠٨,٦٤٥)	(٢٥,٩١٦,٣٤٢)	(٢٦,٠٥٢,٣١٢)	الربح من العمليات للفترة
٣,٧٥٩,٥٠٠	٣,٣٩٢,٢٤٧	١,٢٩٩,٨٧٩	٧٥٩,٠٨٢	أرباح الاستثمار في منشأة مدارة بصورة مشتركة
(٩٠٣,٣٢٧)	١,٣٧٩,٩٢٤	٤٤٠,٢٠٠	٧٦٢,١٤٧	أرباح/ (خسائر) غير محقق من إعادة تقييم الاستثمار بالقيمة العادلة من خلال الربح او الخسارة
١٨,٤٠٤,٠٩٧	٩٦٤,٧٤٥	٢١٩,٧٤٩	٢٦٨,٢٠٧	إيرادات أخرى، صافي
٨٥,٤٠٢,١١٢	١٢٦,٩٧٣,٨٩٨	٣٨,٣٠٤,٩٢١	٤٨,٨١٤,٧٢٢	الربح قبل الزكاة التقديرية للفترة
(٣,٨٣٦,٧٠١)	(٤,٢٥٥,٠٠٠)	(١,٤١٠,٠٠٠)	(١,٤١٠,٠٠٠)	الزكاة التقديرية
٨١,٥٦٥,٤١١	١٢٢,٧١٨,٨٩٨	٣٦,٨٩٤,٩٢١	٤٧,٤٠٤,٧٢٢	صافي ربح الفترة
٨١,٥٦٥,٤١١	١٢٢,٧١٨,٨٩٨	٣٦,٨٩٤,٩٢١	٤٧,٤٠٤,٧٢٢	اجمالي الدخل الشامل للفترة
				ربح السهم من:
١,٦٢	٢,٦٦	٠,٨٣	٠,٩٧	١٣ - ربح الفترة من العمليات
١,٠٩	١,٦٤	٠,٤٩	٠,٦٣	١٣ - صافي ربح الفترة

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

شركة الدريس للخدمات البترولية والنقلية  
(شركة مساهمة سعودية)

قائمة التغيرات في حقوق المساهمين الأولية المختصرة  
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر 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
٨١,٥٦٥,٤١١	٨١,٥٦٥,٤١١	-	-	إجمالي الدخل الشامل للفترة
٨٦٣,٠٥٧,٠٣٥	١٩٧,٤٩٥,٦٢٤	٦٥,٥٦١,٤١١	٦٠٠,٠٠٠,٠٠٠	الرصيد في ٣٠ سبتمبر 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)
١٢٢,٧١٨,٨٩٨	١٢٢,٧١٨,٨٩٨	-	-	إجمالي الدخل الشامل للفترة
٩٥٥,٢٠١,٢٦٩	١٢٧,٥٣١,٥٧٦	٧٧,٦٦٩,٦٩٣	٧٥٠,٠٠٠,٠٠٠	الرصيد في ٣٠ سبتمبر 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 التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١

(كافة المبالغ بالريال السعودي)

٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠ (غير مراجعة)	٣٠ سبتمبر ٢٠٢١ (غير مراجعة)	
٨٥,٤٠٢,١١٢	١٢٦,٩٧٣,٨٩٨	الأنشطة التشغيلية
٧٤,٨٢٦,٦٤٧	٨٤,٣٧٤,٧٥٣	الربح قبل الزكاة التقديرية
١٣٥,٢٤٦,٢٥٩	٢٠٠,٧٤٢,٧١٨	التعديلات لـ:
(٣,٧٥٩,٥٠٠)	(٣,٣٩٢,٢٤٧)	استهلاك
(١٧,٤٠٧,٤٥١)	-	استهلاك حق استخدام الأصول
٩٠٣,٣٢٧	(١,٣٧٩,٩٢٤)	أرباح الاستثمار في منشأة مدارة بصورة مشتركة
١,٩٤٤,١٥٥	١,٥٠٠,٥٠٨	رد مخصصات اتقى الحاجة منها
١٩٨,٩٣٨	٧٣٣,٣٧٤	(أرباح)/ خسائر غير محققة من اعادة تقييم الاستثمار بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
١٣,٦٣٠,٧٢٠	١٣,٢٦٥,٤١٣	أطفاء تكاليف مؤجلة
٢٩٠,٩٨٥,٢٠٧	٤٢٢,٨١٨,٤٩٣	خسائر بيع ممتلكات ومعدات
		المكون من التزامات منافع الموظفين المحددة
(٨٧,٢٠١,٥١٠)	(١٠١,١٢٨,٩٢٨)	التغيرات في الموجودات والمطلوبات التشغيلية:
(١٠,٧٦١,٩٩٠)	(١١,٣٣٣,٠١٤)	مدينون تجاريون
٩٧٠,٣٧٢	(٣٥,٤٤٥,٧٥٨)	ايرادات مستحقة
(٣٧,١٢٥,٩١٥)	(١٣,٣٠٤,٣٥٨)	مخزون
(١٢,٠٨٢,٦٢٥)	(١١٥,٧٤٨,٨٨٠)	مصاريف مدفوعة مقدما
١,٤٢١,٥٢٦	١٤٧,٦٥٥	موجودات أخرى
٢٤٢,٥٨٥,٥٧٤	٣٨٦,٨٦٢,٦١٢	صافي التغير في الأطراف ذات العلاقة
١٤,٥٠٧,٣٠٤	١٢,٧١٠,٣٣٧	دائنون تجاريون
٤٠٣,٢٩٧,٩٤٣	٥٤٥,٥٧٨,١٥٩	مصاريف مستحقة الدفع ومطلوبات أخرى
(٧,٨٧٨,٨٧٨)	(٨,٠٤٧,٢٧٦)	النقدية المتحصلة من العمليات
(١٠,١٠٠,٥٥٠)	(٣,٨٧٨,٢١٨)	التزامات منافع الموظفين المحددة المدفوعة
٣٨٥,٣١٨,٥١٥	٥٣٣,٦٥٢,٦٦٥	زكاة مدفوعة
		صافي النقدية المتحصلة من الأنشطة التشغيلية
-	(٨٠,٠٠٠,٠٠٠)	الأنشطة الاستثمارية
-	٩٥,٧٦٤,٢١٥	شراء استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
(١,٩٦٥,١٠٨)	(٨,١٩٤,٧٣٦)	نقد في المحفظة - استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
(١٤٤,٠٥٥,٩٠٢)	(١٩٣,٠٠٤,٩٣٨)	تكاليف مؤجلة
١٤,٧٨٤,٥٣٠	٥,٠٠٢,١٩١	شراء ممتلكات ومعدات
(١٣١,٢٣٦,٤٨٠)	(١٨٠,٤٣٣,٢٦٨)	متحصلات من بيع ممتلكات ومعدات
٢,٨٦٧,٠٠٠,٠٠٠	٢,٠٩٢,٠٠٠,٠٠٠	صافي النقدية المستخدمة في الأنشطة الاستثمارية
(٢,٩٧٦,٧٧٣,١٨٦)	(١,٩٧٤,٧٤٧,٨١٩)	الأنشطة التمويلية
٧٢,٠٠٠,٠٠٠	-	تمويل قصير الأجل مستلم
(٦٣,٥٧١,٢٤٠)	(٣٩,٣٦٥,٧٧٩)	تمويل قصير الأجل مسدد
(٨٨,٩٢٥,٧٣٨)	(١٩١,٠٣٣,٤٢٦)	تمويل طويل الأجل مستلم
(٩٠,٠٠٠,٠٠٠)	(٦٠,٠٠٠,٠٠٠)	تمويل طويل الأجل مسدد
(٣,٢٧٥,٠٠٠)	-	صافي التغير في التزامات تأجير
(٢٨٣,٥٤٥,١٦٤)	(١٧٣,١٤٧,٠٢٤)	توزيعات أرباح مدفوعة
(٢٩,٤٦٣,١٢٩)	١٨٠,٠٧٢,٣٧٣	مكافأة اعضاء مجلس الإدارة
٩٨,١٤٧,٠٨٣	٧٦,٩٥٨,٩٥٥	صافي النقدية المستخدمة في الأنشطة التمويلية
٦٨,٦٨٣,٩٥٤	٢٥٧,٠٣١,٣٢٨	التغير في النقد وما في حكمه
-	١٥٠,٠٠٠,٠٠٠	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 ١٣٨٢ هـ (الموافق ١٢ سبتمبر ١٩٦٢).

تتمثل أنشطة الشركة، طبقاً لسجلها التجاري، في مزاوله 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 والمأكولات.

## (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. 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 ٢٠٢٠.

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

تجاوزت المطلوبات المتداولة للشركة موجوداتها المتداولة بمبلغ ٦٣٢,٢٤٩,٩٢٩ 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 اثباتها بالقيمة الحالية للالتزامات المستقبلية باستخدام طريقة وحدة الائتمان المتوقعة.







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 باجتهدات 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 التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١، قامت الشركة بشراء ممتلكات ومعدات بمبلغ ١٩٣,٠٠٤,٩٣٨ ريال سعودي (٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠: ١٤٤,٠٥٥,٩٠٢ ريال سعودي).

خلال فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١، قامت الشركة باستبعاد ممتلكات ومعدات تبلغ صافي قيمتها الدفترية ٥,٧٣٥,٥٦٥ ريال سعودي (٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠: ١٤,٩٨٣,٤٦٨) والتي نتج عنها خسائر / أرباح من بيع ممتلكات ومعدات لفترة التسعة أشهر في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١ بقيمة ٧٣٣,٣٧٤ ريال سعودي (٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠: ١٩٨,٩٣٨ ريال سعودي).

خلال فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١ بلغ مصروف الاستهلاك ٨٤,٣٧٤,٧٥٣ ريال سعودي (٧٤,٨٢٦,٦٤٧ ريال سعودي للفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠).

شركة الدريس للخدمات البترولية والنقلية  
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية المختصرة  
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر 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 سبتمبر ٢٠٢١ (غير مراجعة)		
الرصيد	الإستهلاك	الرصيد	الإستهلاك	
٢١٤,٠٦٥	١,١٠٣,٩٥٢	٢٦٩,٧٣٧	٢٥٥,٩٦٧	أراضي
٢,٥٤٠,٣٦٠,٧١٩	١٩٨,١١٠,١١٣	٢,٩٠٠,٢٥٩,٢١٣	٢٠٠,٤٨٦,٧٥١	مباني
٢,٥٤٠,٥٧٤,٧٨٤	١٩٩,٢١٤,٠٦٥	٢,٩٠٠,٥٢٨,٩٥٠	٢٠٠,٧٤٢,٧١٨	اجمالي حق الاستخدام

الإضافات لحق استخدام الأصول خلال الفترة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١: ٦١٨ مليون ريال سعودي (٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠: ٨٠٨ 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 سبتمبر ٢٠٢١ (غير مراجعة)	
٢,١٧٠,٩٩٥,٧٨١	٢,٤٨٩,٢٩٧,٩٢٤	الجزء غير المتداول من التزامات تأجير
٢٨١,٣١٤,٨٤٦	٣٣٢,٦٧٦,١٦١	الجزء المتداول من التزامات تأجير
٢,٤٥٢,٣١٠,٦٢٧	٢,٨٢١,٩٧٤,٠٨٥	إجمالي التزامات التأجير

إن مجموع مصروف الفائدة من التزامات التأجير المعترف بها خلال الفترة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١: ٧١.٧ مليون ريال سعودي (٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠: ٤٣.٧ مليون ريال سعودي).

بلغت المصاريف المتعلقة بعقود الإيجار قصيرة الأجل ومنخفضة القيمة ٢٦.٥ مليون ريال سعودي و ٢٩ 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 ٢٠٢٠ (مراجعة)	كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١ (غير مراجعة)	
٥,٧٧٨,٣٤٢	١٠,٣٠٥,٤٠٤	في بداية الفترة / السنة
٤,٥٢٧,٠٦٢	٣,٣٩٢,٢٤٧	أرباح الاستثمار خلال الفترة / السنة
١٠,٣٠٥,٤٠٤	١٣,٦٩٧,٦٥١	في نهاية الفترة / السنة

شركة الدريس للخدمات البترولية والنقلات  
(شركة مساهمة سعودية)

ايضاحات حول القوائم المالية الأولية المختصرة  
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر 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 ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١ (غير مراجعة)	كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ (مراجعة)	
٥,٩٠٩,٩٠٩	-	صندوق الخير مرابحة (أسهم متداولة)
-	٢٠,٢٩٤,٢٠٠	صندوق الخير كايبتال (أرامكو)
٥,٩٠٩,٩٠٩	٢٠,٢٩٤,٢٠٠	

تم تصنيف الاستثمار كاستثمار 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.

(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 برتشني

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

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ (مراجعة)	٣٠ سبتمبر ٢٠٢١ (غير مراجعة)	طبيعة المعاملة
٤,٣٥٤,٣٩٢	٤,١٤٢,٧٩٦	شراء مكائن ومعدات وقطع غيار
٢,٦٥٥,٤٣١	١,٩٥٢,٧٧١	مصاريف إيجار (استهلاك حق استخدام الأصول)
١,٩٥٤,٧٢٢	٢,١٢٤,٢٦١	تمويل بدون فوائد محملة

كانت أرصدة الجهات ذات العلاقة كالاتي:

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ (مراجعة)	كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١ (غير مراجعة)	
١,٩٥٤,٧٢٢	٢,١٢٤,٢٦١	مستحق من جهة ذات علاقة: الدريس برتشني
١,٦٢١,٤٧٩	١,٩٣٨,٦٧٣	مستحق إلى جهة ذات علاقة: شركة الدريس للصناعة والتجارة



شركة الدريس للخدمات البروتية والنقلية  
(شركة مساهمة سعودية)

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

٩) التمويل

حصلت الشركة، خلال دورة أعمالها العادية، على تسهيلات إسلامية طويلة وقصيرة الأجل من بنوك تجارية محلية متنوعة كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١ قدرها ٣,٧٩٠ مليون ريال سعودي (كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠: ٢,٧٨٠ مليون ريال سعودي). تشمل هذه التسهيلات على دفعات مقدمة في الحساب الجاري وتمويل تورق قصير وطويل الأجل واوراق دفع وخطابات ضمان مقابل الدفعات المقدمة وحسن تنفيذ العقود. لدى الشركة تسهيلات بنكية غير مستخدمة قدرها ١,٤٥٥ مليون ريال سعودي كما في ٣٠ سبتمبر 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 سبتمبر ٢٠٢١: ١٩٥,٠٠٠,٠٠٠ ريال سعودي (كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠: ٧٧,٧٤٧,٨١٩ ريال سعودي).

ب) يتكون التمويل طويل الأجل من الآتي:

المدة	طريقة السداد	الغرض	الرصيد القائم بالريال السعودي	المبلغ المستخدم بالريال السعودي	مبلغ التسهيلات بالريال السعودي	نوع التسهيلات	البنك
٢٣ أغسطس ٢٠٢١	٣٠ مارس ٢٠١٣ شهري	تمويل العمليات	١٩,٧٠٥,٠٦٥	٤٤,٩٦١,٥٩٩	٥٠,٠٠٠,٠٠٠	تمويل تورق متجدد طويل الأجل	بنك الرياض
١٩ مايو ٢٠٢٤	٠٦ يونيو ٢٠٢٠ ربع سنوية	تمويل رأس المال العامل وشراء مستلزمات ومعدات	٧٢,٠٠٠,٠٠٠	١٣,٢٨٥,٧١٤	٧٥,٠٠٠,٠٠٠	تمويل تورق متجدد طويل الأجل	مجموعة سامبا المالية
١٢ ديسمبر ٢٠٢٣	١٢ ديسمبر ٢٠١٩ شهري	شراء شاحنات ومحطات وقود	٣٧,٥٠٠,٠٠٠	٦,١٧٥,٠٠٠	٣٨,٠٠٠,٠٠٠	تمويل تورق متجدد طويل الأجل	بنك البلاد
			١٢٩,٢٠٥,٠٦٥	٦٤,٤٢٢,٣١٣	١٦٢,٥٠٠,٠٠٠		

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.

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




**١٠ رأس المال**

يبلغ رأس مال الشركة ٧٥٠ مليون ريال سعودي كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١ (٣١ ديسمبر ٢٠٢٠: ٦٠٠ مليون ريال سعودي)، ويتكون من ٧٥ مليون سهم كما في ٣٠ سبتمبر 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 الإدارة**

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 سبتمبر ٢٠٢١ (٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠: ٧٥ مليون سهم).

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

**١٤ الارتباطات والالتزامات المحتملة**

كما ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١، لدى الشركة التزامات محتملة قائمة على شكل خطابات ضمان قدرها ٢,١٠٠ مليون ريال سعودي (٣١ ديسمبر ٢٠٢٠: ١,٢٦٣.٨ مليون ريال سعودي).

إضافة إلى ذلك، لدى الشركة التزامات رأسمالية كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١ قدرها ٥٦.١ 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.





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

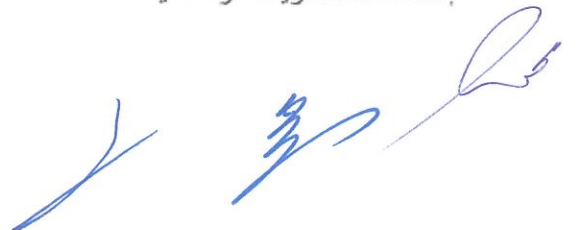
## (١٥) المعلومات القطاعية (تتمة)

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	
<u>٣٠ سبتمبر ٢٠٢١ - غير مراجعة</u>				
٥,٣٧٨,٥٠٦,٥٥١	(١٨٥,٦١٧,٣٦٢)	٦٨٩,٥١٣,٢٦٤	٤,٨٧٤,٦١٠,٦٤٩	إجمالي الموجودات
٤,٤٢٣,٣٠٥,٢٨٢	(١٨٥,٦١٧,٣٦٢)	٣٣٢,١٢٨,٢٨٠	٤,٢٧٦,٧٩٤,٣٦٤	إجمالي المطلوبات
٦,٤٨٩,٢٣١,٦٢٥	(٧٦,٤٥٥,٦٣٢)	٢٤٠,٥١٧,٥٩٥	٦,٣٢٥,١٦٩,٦٦٢	الإيرادات
٦,١٦٦,٤٨٤,٣٥٣	(٧٦,٤٥٥,٦٣٢)	١٨٣,٠٢٥,٢٩٤	٦,٠٥٩,٩١٤,٦٩١	تكلفة الإيرادات
٣٢٢,٧٤٧,٢٧٢	-	٥٧,٤٩٢,٣٠١	٢٦٥,٢٥٤,٩٧١	الربح الإجمالي
٨٥,٨٧٥,٢٦١	-	٣٦,٤٨٢,٥٠٧	٤٩,٣٩٢,٧٥٤	استهلاك وإطفاء
١٩٩,٧٤٥,٦٢٧	-	١٩,٩٤٨,٥٦٠	١٧٩,٧٩٧,٠٦٧	الربح من العمليات
١٢٢,٧١٨,٨٩٨	-	١٩,٦٠٧,٢٧١	١٠٣,١١١,٦٢٧	صافي ربح الفترة
٨,١٩٤,٧٣٦	-	-	٨,١٩٤,٧٣٦	إضافات للتكاليف المؤجلة
١٩٣,٠٠٤,٩٣٨	-	٦٠,٤٨٠,٤١٩	١٣٢,٥٢٤,٥١٩	إضافات للمصاريف الرأسمالية
<u>مجموع الموجودات والمطلوبات</u>				
<u>كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ - مراجعة</u>				
٤,٤٦٢,٧٥٢,٧٣١	(٥٣,٨٥٥,٩٠٩)	٦١٠,٩٣٩,٣٤٠	٣,٩٠٥,٦٦٩,٣٠٠	إجمالي الموجودات
٣,٥٧٠,٢٧٠,٣٦٠	(٥٣,٨٥٥,٩٠٩)	٢٦٨,١٦١,٦٢٧	٣,٣٥٥,٩٦٤,٦٤٢	إجمالي المطلوبات
<u>٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠ - غير مراجعة</u>				
٣,٤٧٧,٣٥١,٤٢٩	(٦٣,٨٢٥,٤٤٧)	٢٢١,٢٥٤,٠٥٥	٣,٣١٩,٩٢٢,٨٢١	الإيرادات
٣,٢٥٨,١٠٧,٣٩٩	(٦٣,٨٢٥,٤٤٧)	١٧٧,٨٢٤,٢٨٣	٣,١٤٤,١٠٨,٥٦٣	تكلفة الإيرادات
٢١٩,٢٤٤,٠٣٠	-	٤٣,٤٢٩,٧٧٢	١٧٥,٨١٤,٢٥٨	الربح الإجمالي
٧٦,٧٧٠,٨٠٢	-	٣٥,٥٢٤,٥٧٣	٤١,٢٤٦,٢٢٩	إستهلاك وإطفاء
١٢١,٢٨٣,٩٢٩	-	٦,٠٥٧,٤٩٨	١١٥,٢٢٦,٤٣١	الربح من العمليات
٨١,٥٦٥,٤١١	-	٤,٠٤١,٢٠٨	٧٧,٥٢٤,٢٠٣	صافي ربح الفترة
١,٩٦٥,١٠٨	-	-	١,٩٦٥,١٠٨	إضافات للتكاليف المؤجلة
١٤٤,٠٥٥,٩٠٢	-	٣٩,٦٣٨,٤٢٣	١٠٤,٤١٧,٤٧٩	إضافات للمصاريف الرأسمالية

## ١٦ إدارة المخاطر المالية

تعرض 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 يفهم 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 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 عملاتها العاملين في مختلف الأنشطة والمتواجدين في مناطق متعددة.

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

القيمة المدرجة		
كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١	
٣٧٤,٩٢٤,٣١١	٤٧٦,٠٥٣,٢٣٩	مدينون تجاريون، صافي
٢٠,٢٩٤,٢٠٠	٥,٩٠٩,٩٠٩	الاستثمارات بالقيمة العادلة من خلال الربح والخسارة
٧٦,٩٥٨,٩٥٥	٢٥٧,٠٣١,٣٢٨	النقد وما في حكمه
٢٢,٠٩٩,٠٨٧	٣٣,٤٣٢,١٠١	إيرادات مستحقة
٥١,٢٣٦,٦٢٢	١٦٦,٩٨٥,٥٠٢	الموجودات الأخرى
١,٩٥٤,٧٢٢	٢,١٢٤,٢٦١	مستحق من جهة ذات علاقة
٥٤٧,٤٦٧,٨٩٧	٩٤١,٥٣٦,٣٤٠	






شركة الدريس للخدمات البترولية والنقلات  
(شركة مساهمة سعودية)

ايضاحات حول القوائم المالية الأولية المختصرة  
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١  
(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 المشنقة:

أكثر من سنة	أقل من سنة	التدفقات النقدية المتعاقد عليها	القيمة الدفترية	٣٠ سبتمبر ٢٠٢١ (غير مراجعة)
(٥٦,٧٦٧,٨٥٧)	(٢٢٨,٠٧١,٤٢٩)	(٢٨٤,٨٣٩,٢٨٦)	٢٨٤,٨٣٩,٢٨٦	التمويل البنكي
(٢,٤٨٩,٢٩٧,٩٢٤)	(٣٣٢,٦٧٦,١٦١)	(٢,٨٢١,٩٧٤,٠٨٥)	٢,٨٢١,٩٧٤,٠٨٥	التزامات تأجير
-	(٨٩٢,٦٦٢,١٤٢)	(٨٩٢,٦٦٢,١٤٢)	٨٩٢,٦٦٢,١٤٢	دائنون تجاريون
-	(١,٩٣٨,٦٧٣)	(١,٩٣٨,٦٧٣)	١,٩٣٨,٦٧٣	مستحق إلى جهة ذات علاقة
-	(٣٣٣,٨٨٠,٠٧٠)	(٣٣٣,٨٨٠,٠٧٠)	٣٣٣,٨٨٠,٠٧٠	مصاريف مستحقة الدفع ومطلوبات أخرى
-	(٨,٣٥٣,٠٩٨)	(٨,٣٥٣,٠٩٨)	٨,٣٥٣,٠٩٨	زكاة مستحقة
(٧٩,٦٥٧,٩٢٨)	-	(٧٩,٦٥٧,٩٢٨)	٧٩,٦٥٧,٩٢٨	التزامات منافع الموظفين المحددة
(٢,٦٢٥,٧٢٣,٧٠٩)	(١,٧٩٧,٥٨١,٥٧٣)	(٤,٤٢٣,٣٠٥,٢٨٢)	٤,٤٢٣,٣٠٥,٢٨٢	
				٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ (مراجعة)
(٧٦,٤٢٨,٥٧٢)	(١٣٠,٥٢٤,٣١٢)	(٢٠٦,٩٥٢,٨٨٤)	٢٠٦,٩٥٢,٨٨٤	التمويل البنكي
(٢,١٧٠,٩٩٥,٧٨١)	(٢٨١,٣١٤,٨٤٦)	(٢,٤٥٢,٣١٠,٦٢٧)	٢,٤٥٢,٣١٠,٦٢٧	التزامات تأجير
-	(٥٠٥,٧٩٩,٥٣٠)	(٥٠٥,٧٩٩,٥٣٠)	٥٠٥,٧٩٩,٥٣٠	دائنون تجاريون
-	(١,٦٢١,٤٧٩)	(١,٦٢١,٤٧٩)	١,٦٢١,٤٧٩	مستحق إلى جهة ذات علاقة
-	(٣٢١,١٦٩,٧٣٣)	(٣٢١,١٦٩,٧٣٣)	٣٢١,١٦٩,٧٣٣	مصاريف مستحقة الدفع ومطلوبات أخرى
-	(٧,٩٧٦,٣١٦)	(٧,٩٧٦,٣١٦)	٧,٩٧٦,٣١٦	زكاة مستحقة
(٧٤,٤٣٩,٧٩١)	-	(٧٤,٤٣٩,٧٩١)	٧٤,٤٣٩,٧٩١	التزامات منافع الموظفين المحددة
(٢,٣٢١,٨٦٤,١٤٤)	(١,٢٤٨,٤٠٦,٢١٦)	(٣,٥٧٠,٢٧٠,٣٦٠)	٣,٥٧٠,٢٧٠,٣٦٠	

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.







(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.

(١٧) أمور هامة

تأثير كوفيد-١٩ على القوائم المالية للفترة المنتهية في ٣٠ سبتمبر 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 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 الآثار. وحيث أن الشركة من الشركات المستثناة من قرار الحظر نظرا لقيام الشركة ببيع سلعة استراتيجية وتقديم خدمات لوجستية متمثلة في نقل المحروقات والمواد الجافة وعليه فإن أعمال الشركة مستمرة خلال فترة الجائحة وقد قامت الشركة أيضا بتحقيق من وجود أي تسويات وتغيرات في الأحكام والتقديرات وإدارة المخاطر يتعين أخذها والإفصاح عنها في القوائم المالية الأولية المختصرة. فيما يلي الافتراضات الرئيسية حول مصادر التقديرات الرئيسية المستقبلية والأخرى التي قد تنطوي على مخاطر جوهرية تتسبب في إجراء تسويات مادية على القوائم المالية الأولية المختصرة.

- انخفاض قيمة الموجودات الغير مالية

تحققت الشركة من وجود أية مؤشرات تشير الى انخفاض قيمة الموجودات غير المالية، وأي حالات عدم تأكد 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، فضلاً عن استعراض الزيادة المحتملة في المطلوبات والالتزامات المحتملة، ولم يتم ملاحظة أي مشكلات.

- مبدأ الاستمرارية

أجرت الشركة تقييماً 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 المتفاجم من جائحة كورونا، إلا أنه في الوقت الراهن، تشير التوقعات إلى أن الشركة لديها موارد كافية للاستمرار في مزاولة عملياتها التشغيلية ونتيجة لذلك لم يتأثر إلى حد كبير عن موقفها المتعلق في مبدأ الاستمرارية منذ عام ٢٠٢٠ فقد أعد هذه القوائم المالية الأولية المختصرة بما يتوافق مع أساس مبدأ الاستمرارية

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

**(١٨) النتائج الأولية**

إن نتائج العمليات للفترات 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 سبتمبر 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 ١١ ربيع الاول ١٤٤٣هـ (الموافق ١٧ أكتوبر ٢٠٢١).



