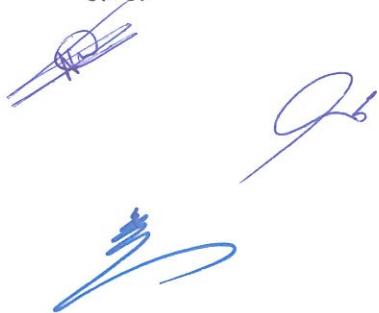


شركة الدريس للخدمات البترولية والنقليات
(شركة مساهمة سعودية)

القوائم المالية الأولية الموجزة (غير المراجعة)
٢٠٢٣ يونيو ٣٠



شركة الدريس للخدمات البترولية والنقلية
(شركة مساهمة سعودية)

القوائم المالية الأولية الموجزة
كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣

الصفحة

- | | |
|--------|---|
| ١ | تقرير فحص المراجع المستقل |
| ٢ | قائمة المركز المالي الأولية الموجزة |
| ٣ | قائمة الدخل والدخل الشامل الآخر الأولية الموجزة |
| ٤ | قائمة التغيرات في حقوق الملكية الأولية الموجزة |
| ٦-٥ | قائمة التدفقات النقدية الأولية الموجزة |
| ١٩ - ٧ | إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة |



رقم السجل التجاري: ١٠١٠٣٨٣٨٢٦

هاتف: +٩٦٦ ١١ ٢١٥ ٩٨٩٨
+٩٦٦ ١١ ٣٧٣ ٤٧٤٠
فaks: +٩٦٦ ١١ ٣٧٣ ٤٧٤٠

ey.ksa@sa.ey.com
ey.com

شركة ارنست و يونغ للخدمات المهنية (مهنية ذات مسؤولية محدودة)
رأس المال المدفوع (٥٠٥٠٠٠٠) ريال سعودي - خمسة ملايين و خمسمائة ألف ريال سعودي
المركز الرئيسي
برج الفيصلية - الدور الرابع عشر
طريق الملك فهد
ص.ب. ٢٧٧٢
الرياض ١١٤٦١
المملكة العربية السعودية

تقرير فحص المراجع المستقل حول القوائم المالية الأولية الموجزة إلى المساهمين في شركة الدريس للخدمات البترولية والنقليات (شركة مساهمة سعودية)

مقدمة

لقد فحصنا قائمة المركز المالي الأولية الموجزة لشركة الدريس للخدمات البترولية والنقليات - شركة مساهمة سعودية - ("الشركة") كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣، والقائمة الأولية الموجزة للدخل والدخل الشامل الآخر لفترتي الثلاثة أشهر والستة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣ والقوائم الأولية الموجزة للتدفقات النقدية والتغيرات في حقوق الملكية لفترة السنة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ، ولخلصاً إلى السياسات المحاسبية الهامة والإيضاحات التفسيرية الأخرى (يشار إليها مجتمعة بـ "القوائم المالية الأولية الموجزة"). إن مجلس الإدارة مسؤول عن إعداد وعرض هذه القوائم المالية الأولية الموجزة وفقاً لمعايير المحاسبة الدولي (٣٤) "التقرير المالي الأولي" المعتمد في المملكة العربية السعودية. إن مسؤوليتنا هي إبداء استنتاج حول نتيجة الفحص لهذه القوائم المالية الأولية الموجزة بناءً على الفحص الذي قمنا به.

نطاق الفحص

تم فحصنا وفقاً للمعيار الدولي الخاص بارتباطات الفحص (٢٤١٠) "فحص المعلومات المالية الأولية المنفذ من قبل المراجع المستقل للمنشأة" المعتمد في المملكة العربية السعودية. يشمل فحص القوائم المالية على توجيهه استفسارات، بشكل أساسي إلى المسؤولين عن الأمور المالية والمحاسبية وتطبيق إجراءات تحليلية وإجراءات فحص أخرى. إن الفحص إلى حد كبير أقل نطاقاً من المراجعة التي تتم وفقاً للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية، وبالتالي فهو لا يمكننا من الحصول على تأكيد بأننا سكون على علم بكل الأمور الهامة التي يمكن تحديدها أثناء القيام بأعمال المراجعة. وعليه، فإننا لا نبدي رأي مراجعة.

نتيجة الفحص

بناءً على فحصنا، لم يلفت انتباها شيء يجعلنا نعتقد بأن القوائم المالية الأولية الموجزة المرفقة لم يتم إعدادها، من كافة النواحي الجوهرية، وفقاً لمعايير المحاسبة الدولي (٣٤) "التقرير المالي الأولي" المعتمد في المملكة العربية السعودية.

أمر آخر

تمت مراجعة القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ من قبل مراجع آخر، والذي أبدى رأياً غير معدل حول تلك القوائم المالية بتاريخ ٢٩ جمادى الآخرة ١٤٤٤هـ (الموافق ٢٢ يناير ٢٠٢٣). كما تم فحص القوائم المالية الأولية الموجزة للشركة للفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢ من قبل مراجع آخر، والذي أبدى استنتاجاً غير معدل حول تلك القوائم المالية الأولية الموجزة في تاريخ ٢٢ ذو الحجة ١٤٤٣هـ (الموافق ٢١ يوليو ٢٠٢٢).

عن إرنست و يونغ للخدمات المهنية



هشام عبد الله العتيقي
محاسب قانوني
ترخيص رقم (٥٢٣)

الرياض: ٦ محرم ١٤٤٥هـ
(٢٤ يوليو ٢٠٢٣)

شركة الدريس للخدمات البترولية والنقليات
(شركة مساهمة سعودية)

قائمة المركز المالي الأولية الموجزة

كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣

٣١ ديسمبر ٢٠٢٢
(مراجعة)
ريال سعودي

٣٠ يونيو ٢٠٢٣
(غير مراجعة)
ريال سعودي

إيضاح

الموجودات

١,٥٥٨,٥٣٧,٥٧٢	١,٢٨١,٧٥٤,٥٧٠	٦
٣,٤٢٢,٢٩٢,٩٧٤	٣,٧٠٦,١٦٣,٨٦٩	٧
١٧,٧٨٦,٨٨٦	١٧,٧٨٧,٥٢٤	
١٥,٦٩٣,٧٤٨	١٥,٩٨٩,٢٩٨	١١
١٤٥,٠٠٠,٠٠٠	١٤٥,٠٠٠,٠٠٠	١٢
٥,١٥٩,٣١١,١٨٠	٥,٥٦٦,٦٩٥,٢٦١	

الموجودات غير المتداولة
ممتلكات وألات ومعدات
موجودات حق الاستخدام
تكاليف مجلة
استثمار في مشروع مشترك
استثمار بالتكلفة المطفلة
إجمالي الموجودات غير المتداولة

٢,١٩٣,٢٤٢	٥,٢٩١,٣١٠	١٤
٣٧٧,٣٧٠,٠٧٧	٣٩٠,٢٦٦,٦٧٧	١٠
١٤٣,٦٢٧,٢٨٣	١٨٢,٩٨٦,٧٠٨	٩
٧٥,١١٩,٠٨٤	١٠٠,٢٤١,٠٥٣	
٤٩,٧٩٤,٣٥٤	٥٣١,٦١٧,٥٧٦	١٣
١٤٨,١٦٦,٨٧٦	٧٨٣,٩٦٩,٩٧٦	٨
١,١٥٦,٢٧٠,٩١٦	١,٩٩٤,٣٤٣,٣٠٠	
٦,٣١٥,٥٨٢,٠٩٦	٧,٥٦١,٠٣٨,٥٦١	

الموجودات المتداولة
مبالغ مستحقة من جهة ذات علاقة
مصاريف مدفوعة مقدماً وموجودات أخرى
مخزون، صافي
موجودات عقود
مليون تجاريين، صافي
نقد وما في حكمه
إجمالي الموجودات المتداولة
إجمالي الموجودات

٧٥٠,٠٠٠,٠٠٠	٧٥٠,٠٠٠,٠٠٠	١٥
١١٩,٥٣٢,٨٨١	١١٩,٥٣٢,٨٨١	
٢٣٩,٨١١,٤٤٥	٢٣٠,٥٨٥,٤٧٩	
١,١٠٩,٣٤٤,٣٢٦	١,١٠٠,١١٨,٣٦٠	

حقوق الملكية والمطلوبات

حقوق الملكية
رأس المال
احتياطي نظامي
أرباح مبقة
إجمالي حقوق الملكية

١٠,٢٨٥,٧١٤	-	١٦
٢,٩٠٦,٠٥٥,٣٨٣	٣,٢٦٣,٣٨٢,٥٥٤	
١١١,٣٨٣,٩٩٥	١١٤,٠٥٣,٢١٩	
٣,٠٢٧,٧٢٥,٠٩٢	٣,٣٧٧,٤٣٥,٧٧٣	

المطلوبات غير المتداولة
تسهيلات طويلة الأجل
جزء غير متداول من التزامات إيجار
التزامات منافع محددة للموظفين
إجمالي المطلوبات غير المتداولة

١١,٨٨٠,٨٣٥	٧,٣٩٢,٤٩٧	١٨
٣١٣,٤١٤,٨٥٩	٢٣٠,٣٣٧,٥٦٨	
٤٣٥,٢٦١,٧٥٩	٤٠٩,٠٣٨,٠٧١	
٢,١٠٠,٩٢٢	-	١٤
١,١٧٥,٢٨٢,٨٧٤	٢,٤١٦,١٤٤,٨٦٣	١٧
٢٠,٥٧١,٤٢٩	٢٠,٥٧١,٤٢٩	١٦
٢٢٠,٠٠٠,٠٠٠	-	١٦
٢,١٧٨,٥١٢,٦٧٨	٣,٠٨٣,٤٨٤,٤٢٨	
٥,٢٠٦,٢٢٧,٧٧٠	٦,٤٦٠,٩٢٠,٢٠١	
٦,٣١٥,٥٨٢,٠٩٦	٧,٥٦١,٠٣٨,٥٦١	

المطلوبات المتداولة
زكاة مستحقة الدفع
جزء متداول من التزامات إيجار
مصاريف مستحقة الدفع ومطلوبات أخرى
مبالغ مستحقة إلى جهة ذات علاقة
دائنون تجاريين
جزء متداول من تسهيلات طويلة الأجل
تسهيلات قصيرة الأجل
إجمالي المطلوبات المتداولة
إجمالي المطلوبات
إجمالي حقوق الملكية والمطلوبات

عمرو محمود أبو المعاطي صيام
المدير المالي

حمد محمد الدريس
رئيس مجلس الإدارة

المهندس / عبد الله سعد الدريس
الرئيس التنفيذي

شكل الإيضاحات المرفقة من (١) إلى (٢٨) جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموجزة.

شركة الدريس للخدمات البترولية والنقلية

(شركة مساهمة سعودية)

قائمة الدخل والدخل الشامل الآخر الأولية الموجزة (غير مراجعة)

لفترتي الثلاثة والستة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣

الفترة السنوية أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو	الفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو	الإيرادات				
٢٠٢٢ ريل سعودي	٢٠٢٣ ريل سعودي	٢٠٢٢ ريل سعودي	٢٠٢٣ ريل سعودي	٢٠٢٣ إيضاح ريل سعودي	٢٠٢٣ إيضاح ريل سعودي	تكلفة إيرادات
٥,٧٦٧,٧٣١,٠٠٥ (٥,٤٩٥,٠٩٤,١٧٧)	٦,٩٩٩,٢١٦,١٧٢ (٦,٦٦٧,٠١٣,٩٤٣)	٢,٩٨٧,٦٠٥,٢٨٨ (٢,٨٥١,١٥٢,٣٧٩)	٣,٥٨٠,٥٩٧,١٠٩ (٣,٤١١,٦٩٣,٠٦٤)	١٩	١٩	١٩
٢٧٢,٦٣٦,٨٢٨	٣٣٢,٢٠٢,٢٢٩	١٣٦,٤٥٢,٩٠٩	١٦٨,٩٠٤,٠٤٥		٢٠	
(٢,٤٨٣,٩٦٠) (١٠٢,٩٤٧,٩٩٨)	(١,٣١١,٤٩٨) (١٢٣,٠٨٥,٣٧١)	(١,٣١٤,٦٨٧) (٥١,٩٢٤,٢٦٥)	(٥٠٢,٣٦٠) (٦٤,٠٤٣,٩٨١)			
١٦٧,٢٠٤,٨٧٠	٢٠٧,٨٠٥,٥٦٠	٨٣,٢١٣,٩٥٧	١٠٤,٣٥٧,٧٠٤			
٤٠٤,٩٤٥	١,٣٨٩,٧٥٥	١٥٨,٧٧٠	١٨٣,٠٠١	٢١		
-	٣,٤٢٣,٣١٢	-	١,٥٣٢,٣٦٨			
(٥٨,٧٤٨,٥٧٣)	(٧٢,٧٠٢,٨٩٠)	(٣٠,١٩٩,٦٢٢)	(٣٦,٤٠٠,٠٥٢)			
٩٤٨,٥٢٤	٢٩٥,٥٥٠	٥٠٢,٤٨٠	٢٨٣,٢٦٧	١١		
-	٣,٨٦٢,٧٩٧	-	١,٩٣١,٢٥٠	١٢		
١,٥٢٦,٧٥٣	-	(٦,٢٥٨,٦٣١)	-			
١١١,٣٣٦,٥١٩	١٤٤,٠٧٤,٠٣٤	٤٧,٤١٦,٩٠٤	٧١,٨٨٧,٥٣٨			
(٣,٠٠٠,٠٠٠) ١٠٨,٣٣٦,٥١٩	(٣,٣٠٠,٠٠٠) ١٤٠,٧٧٤,٠٣٤	(١,٥٠٠,٠٠٠) ٤٥,٩١٦,٩٠٤	(١,٦٥٠,٠٠٠) ٧٠,٢٣٧,٥٣٨	١٨		
١٠٨,٣٣٦,٥١٩	١٤٠,٧٧٤,٠٣٤	٤٥,٩١٦,٩٠٤	٧٠,٢٣٧,٥٣٨			
١,٤٤	١,٨٨	٠,٦١	٠,٩٤	٢٣		
						ربح السهم:
						ربح السهم الأساسي والمخفض للفترة

عمرو محمود أبو المعاطي سليمان
المدير المالي

حمد محمد الدريس
رئيس مجلس الإدارة

المهندس عبد الله سعيد الدريس
الرئيس التنفيذي

تشكل الإيضاحات المرفقة من (١) إلى (٢٨) جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموجزة.

شركة الدريس للخدمات البترولية والنقلية
 شركة مساهمة سعودية

قائمة التغيرات في حقوق الملكية الأولية الموجزة
 للفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣

العائد إلى المساهمين				
الإجمالي ريال سعودي	أرباح مقاصة ريال سعودي	احتياطي نظامي ريال سعودي	رأس المال ريال سعودي	
١,١٠٩,٣٤٤,٣٢٦	٢٣٩,٨١١,٤٤٥	١١٩,٥٣٢,٨٨١	٧٥٠,٠٠٠,٠٠٠	الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ (مراجعة)
(١٥٠,٠٠٠,٠٠٠)	(١٥٠,٠٠٠,٠٠٠)	-	-	توزيعات أرباح (إيضاح) (٢٢)
<u>١٤٠,٧٧٤,٠٣٤</u> <u>١,١٠٠,١١٨,٣٦٠</u>	<u>١٤٠,٧٧٤,٠٣٤</u> <u>٢٣٠,٥٨٥,٤٧٩</u>	<u>-</u> <u>١١٩,٥٣٢,٨٨١</u>	<u>-</u> <u>٧٥٠,٠٠٠,٠٠٠</u>	اجمالي الدخل الشامل للفترة الرصيد في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣ (غير مراجعة)
٩٩٥,١٤٩,٨٣٩	١٤٩,٧٩٩,٦٥٠	٩٥,٣٥٠,١٨٩	٧٥٠,٠٠٠,٠٠٠	الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ (مراجعة)
(١١٢,٥٠٠,٠٠٠)	(١١٢,٥٠٠,٠٠٠)	-	-	توزيعات أرباح (إيضاح) (٢٢)
<u>١٠٨,٣٣٦,٥١٩</u> <u>٩٩٠,٩٨٦,٣٥٨</u>	<u>١٠٨,٣٣٦,٥١٩</u> <u>١٤٥,٦٣٦,١٦٩</u>	<u>-</u> <u>٩٥,٣٥٠,١٨٩</u>	<u>-</u> <u>٧٥٠,٠٠٠,٠٠٠</u>	اجمالي الدخل الشامل للفترة الرصيد في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢ (غير مراجعة)

عمرو محمد أبو المعاطي صدام
 المدير المالي

حمد محمد الدريس
 رئيس مجلس الإدارة

المهندس / عبدالله سعد الدريس
 الرئيس التنفيذي

شركة الرئيس للخدمات البترولية والنقلات
(شركة مساهمة سعودية)

قائمة التدفقات النقدية الأولية الموجزة
للفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣

الفترة الستة أشهر المنتهية في
 ٣٠ يونيو

٢٠٢٢	٢٠٢٣
(غير مراجعة)	(غير مراجعة)
ريال سعودي	ريال سعودي

١١١,٣٣٦,٥١٩	١٤٤,٠٧٤,٠٣٤
٦١,٨٥١,٠٢٧	٧٤,٣٤١,١٧٣
١٣٠,٢٧٦,٤٥٤	١٥٩,٢٠٢,٤٦٩
(٩٤٨,٥٢٤)	(٢٩٥,٥٠٠)
-	(٣,٨٦٢,٧٩٧)
(١,٥٢٦,٧٥٣)	-
٧٩٣,٠٢٥	٧٢٢,٤٨٧
٣٢٧,٦١٥	(٥٨٦,٧١٦)
٨٣٤,٣٩٧	(١,٩٧٤,٥٥٥)
١٧,٧١٨,١٩٤	٩,٢٨٨,٥٨٤
٧,٨٤٠,٧٩٣	٨,٩٨٦,١٠٤
٥٠,٩٠٧,٧٨٠	٦٣,٧١٦,٧٨٦
-	١٠٩,٣٧١
٣٧٩,٤١٠,٥٢٧	٤٥٣,٧٢١,٤٤٠

(٩٨,٢٣٦,٣٢٩)	(١١٩,٨٤٨,٧١٧)
(١٨,٢٧١,٧٢٧)	(٢٥,١٢١,٩٦٩)
(٧,٧٢٨,٦٥٢)	(٣٩,٤٦٨,٧٩٦)
(٧٧,٠٨١,٢٩٤)	(٤٣,٢٣١,٠٢١)
٧٨,٩٥١	(٥,١٦٨,٩٨٨)
١٧٧,٩٣٣,٢١٤	١,٢٤٠,٨٦١,٩٨٩
٤,٥٩٢,٤١٣	(٢٦,٢٢٣,٦٨٩)
٣٦٠,٦٩٧,١٠٣	١,٤٣٥,٥٢٠,٢٤٩
(٧,٥٣١,٢٠٥)	(٦,٦١٩,٣٥٩)
(٥,٧٣٨,٤٧٩)	(٧,٧٨٨,٣٣٨)
٣٤٧,٤٢٧,٤١٩	١,٤٢١,١١٢,٥٥٢

(١٤٨,٦٨٣,٣٧٤)	-
١١٣,٤٠٢,٩٢٦	-
-	٣,٢٤٤,٢٧٢
(٤٢٧,٨٠٠)	(٧٢٣,١٢٥)
(١٨٧,٩٠١,٤٤٥)	(٢٠٢,٨٩٩,٦٦٩)
٣,٩٥٣,٩٣١	٥,٩٢٨,٢١٤
(٢١٩,٦٥٥,٧٦٢)	(١٩٤,٤٥٠,٣٠٨)

٨٠٥,٠٠٠,٠٠٠	١,٧٣٤,٩٩٦,٨٣٨
(٦٢٥,٠٠٠,٠٠٠)	(١,٩٥٤,٩٩٦,٨٣٨)
(٢١,٦٧٨,٥٧١)	(١٠,٢٨٥,٧١٤)
(٢٠٧,٧٦٣,٢٠٢)	(٢٠١,٨١٤,٤٥٧)
(٧,٨٤٠,٧٩٣)	(٨,٧٥٨,٩٧٣)
(١١٢,٥٠٠,٠٠٠)	(١٥٠,٠٠٠,٠٠٠)
(١٦٩,٧٨٢,٥٦٦)	(٥٩٠,٨٥٩,١٤٤)

الأنشطة التشغيلية
الدخل قبل الزكاة
التعديلات لـ:

استهلاك ممتلكات وألات ومعدات
 إطفاء موجودات حق الاستخدام
 الحصة في نتاج استثمار في مشروع مشترك
 دخل عمولة
 مكاسب من استثمار بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
 إطفاء تكاليف مجلة
 (مكاسب) / خسارة بيع ممتلكات ومعدات
 (عكس) / مخصص خسائر الاتصال المتوقعة
 مخصص منافع محددة للموظفين
 أعباء مالية على تسهيلات لأجل
 أعباء مالية على التزامات الإيجار
 مخصص مخزون بطيء الحركة

التغيرات في الموجودات والمطلوبات التشغيلية:

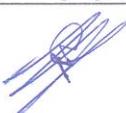
مدينون تجاريين، صافي
 موجودات عقود
 مخزون، صافي
 مصاريف مدفوعة مقدماً وموجودات أخرى
 صافي التغير في أرصدة جهات ذات علاقة
 دائنون تجاريون
 مصاريف مستحقة الدفع ومطلوبات أخرى
 النقد من العمليات

منافع محددة مدفوعة للموظفين
 زكاة مدفوعة
صافي النقد من الأنشطة التشغيلية

الأنشطة الاستثمارية
 شراء استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
 بيع استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
 دخل عمولة مستأتمة
 تكاليف مجلة
 شراء ممتلكات ومعدات
 متحصلات من بيع ممتلكات ومعدات
صافي النقد المستخدم في الأنشطة الاستثمارية

الأنشطة التمويلية
 متحصلات تسهيلات قصيرة الأجل
 سداد تسهيلات قصيرة الأجل
 سداد تسهيلات طويلة الأجل
 سداد التزامات إيجار
 تكلفة تمويل مدفوعة على تسهيلات لأجل
 توزيعات أرباح مدفوعة
صافي النقد المستخدم في الأنشطة التمويلية

شكل الإيضاحات المرفقة من (١) إلى (٢٨) جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموجزة.



شركة الدريس للخدمات البترولية والنقليات
(شركة مساهمة سعودية)
قائمة التدفقات النقدية الأولية الموجزة (تنمية)
للفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣

للفترة الستة أشهر المنتهية في

٣٠ يونيو

٢٠٢٢

٢٠٢٣

(غير مراجعة)

ريال سعودي

(غير مراجعة)

ريال سعودي

(٤٢,٠١٠,٩٠٩)	٦٣٥,٨٠٣,١٠٠
٢٧٣,٩٦٤,٣٨٤	١٤٨,١٦٦,٨٧٦
٢٣١,٩٥٣,٤٧٥	٧٨٣,٩٦٩,٩٧٦

٣٨,٢٠٢,٤٣٨ ٣٠,٣٣٤,٤١٩

التغير في أرصدة النقد وما في حكمه
أرصدة النقد وما في حكمه في بداية الفترة
أرصدة النقد وما في حكمه نهاية الفترة

البنود غير النقدية

محول من مصاريف مدفوعة مقدماً إلى موجودات حق الاستخدام

عمرو محمود أبو المعاطي صيام
المدير المالي

حمد محمد الدريس
رئيس مجلس الادارة

المهندس / عبد الله سعد الدريس
الرئيس التنفيذي

**شركة الدريس للخدمات البترولية والنقلية
(شركة مساهمة سعودية)**

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة

كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣

(١) الأنشطة

شركة الدريس للخدمات البترولية والنقلية ("الشركة")، هي شركة مساهمة سعودية مسجلة في مدينة الرياض بالمملكة العربية السعودية بموجب سجل تجاري رقم ٤٧٥٠٠١٠١٠٠٢٤٧٥ بتاريخ ١٣٨٢هـ (الموافق ١٢ سبتمبر ١٩٦٢). إن عنوان مكتب الشركة المسجل هو: ص.ب. ٦٠٩، الرياض ١١٤٢١، المملكة العربية السعودية.

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 العربية السعودية بموجب ترخيص رقم ١١٠٠٠٠١٣٢٧ وإقامة ورش ومغاسل السيارات وشراء الأراضي وإقامة المباني عليها واستثمارها باليجار أو الإيجار لصالح الشركة وإنشاء وإدارة وتشغيل وتأجير مراكز الخدمة السريعة للمشروعات الساخنة والباردة والمأكولات.

(٢) أساس الإعداد

تم إعداد هذه القوائم المالية الموجزة وفقاً لمعايير المحاسبة الدولي "التقرير المالي الأولي" المعتمد في المملكة العربية السعودية والمعايير والإصدارات الأخرى المعتمدة من الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين. ولا تشتمل هذه القوائم المالية الموجزة على كافة المعلومات والافتراضات المطلوبة في القوائم المالية السنوية الكاملة، وعليه يجب قراءتها جنباً إلى جنب مع القوائم المالية السنوية للشركة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢. وتم إدراج السياسات المحاسبية والإيضاحات التفسيرية المحددة لتفسير الأحداث والمعاملات الهامة لفهم التغيرات في المركز المالي والأداء المالي للشركة منذ ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢. تعتبر الفترة الأولية جزءاً لا يتجزأ من السنة المالية الكاملة، لكن نتائج العمليات للفترات الأولية قد لا تشير بصورة عادلة إلى نتائج عمليات السنة الكاملة.

تجاوزت المطلوبات المتداولة للشركة موجوداتها المتداولة بمبلغ ١٠٨٩,١ مليون ريال سعودي. ومع ذلك فإن الإدارة وأعضاء مجلس الإدارة افترضوا قدرة الشركة على الاستمرار كمنشأة مستمرة. وبناءً على تقدير الإدارة، تبين بأن الشركة ستتحقق أرباحاً وتتدفق نقدية كافية للوفاء بالالتزامات الحالية. عليه، تم إعداد هذه القوائم المالية الأولية الموجزة على أساس مبدأ الاستمرارية.

(٣) أساس القياس

تم إعداد هذه القوائم المالية الأولية الموجزة وفقاً لمبدأ التكلفة التاريخية، باستثناء بعض الموجودات المالية مثل "الاستثمارات بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة"، والتي يتم قياسها بالقيمة العادلة. يتم إثبات التزامات منافع الموظفين المحددة بالقيمة الحالية للالتزامات المستقبلية باستخدام طريقة وحدة الائتمان المتزمعة. إضافة إلى ذلك، تم إعداد هذه القوائم المالية الأولية الموجزة باستخدام مبدأ الاستحقاق المحاسبي.

العملة الوظيفية وعملة العرض:

تم عرض هذه القوائم المالية الأولية الموجزة بالريال السعودي والذي يعتبر العملة الوظيفية وعملة العرض للشركة.

(٤) ملخص بالسياسات المحاسبية الهامة

تنتمي السياسات المحاسبية المتتبعة في إعداد القوائم المالية الأولية الموجزة مع تلك المستخدمة في إعداد القوائم المالية السنوية للشركة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢، فيما عدا تطبيق السياسات المحاسبية الجديدة أدناه والساربة اعتباراً من ١ يناير ٢٠٢٣.

المعايير الجديدة الصادرة، والمعايير الصادرة سارية المفعول

فيما يلي المعايير والتعديلات التي دخلت حيز التنفيذ في ١ يناير ٢٠٢٣ أو بعد ذلك التاريخ (ما لم يذكر خلاف ذلك)، وليس لها تأثير جوهري على القوائم المالية الأولية الموجزة للشركة.

تاريخ السريان

- المعيار الدولي للتقرير المالي (١٧) "عقود التأمين"
- تعریف التقديرات المحاسبية - تعديلات على معيار المحاسبة الدولي (٨)
- الضريبة المؤجلة المتعلقة بال الموجودات والمطلوبات الناشئة عن معاملة واحدة- تعديلات على معيار المحاسبة الدولي (١٢)
- الإفصاح عن السياسات المحاسبية- تعديلات على معيار المحاسبة الدولي (١) وبيان ممارسات المعيار الدولي للتقرير المالي (٢)



**شركة الدريس للخدمات البترولية والنقلية
(شركة مساهمة سعودية)**

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة (تممة)

كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢

(٤) ملخص بالسياسات المحاسبية الهامة (تممة)

المعايير الجديدة الصادرة، والمعايير الصادرة وغير سارية المفعول بعد

المعايير الجديدة الصادرة والمعدلة والتفسيرات التي لم تدخل حيز التنفيذ بعد، ولم يتم تطبيقها مبكراً من قبل الشركة سيتم تطبيقها في تاريخ سريانها في حال يمكن تطبيقها. من غير المتوقع أن يكون لتطبيق هذه المعايير والتفسيرات أي تأثير جوهري على الشركة في تاريخ دخولها حيز التنفيذ.

تاريخ السريان

١ يناير ٢٠٢٤
١ يناير ٢٠٢٤

المعيار، التعديل أو التفسير

- التعديلات على معيار المحاسبة الدولي (١): تصنيف المطلوبات كمتداولة وغير متداولة
- التعديلات على معيار المحاسبة الدولي (٦): التزامات الإيجار من البيع وإعادة الاستئجار

(٥) الأحكام والافتراضات والأحكام الهامة

عند إعداد هذه القوائم المالية الأولية الموجزة، قامت الإدارة بإجراء بعض الأحكام والتقديرات والافتراضات التي تؤثر على تطبيق السياسات المحاسبية للشركة والمبالغ المصرح عنها للموجودات، والمطلوبات، والإيرادات، والمصاريف. وقد تختلف النتائج الفعلية عن هذه التقديرات.

تتم مراجعة التقديرات والافتراضات الأساسية بصورة مستمرة. تنتج الفروقات عن التعديلات على التقديرات المعترف بها بشكل باشر مستقبلي.

إن الأحكام الجوهرية التي وضعتها الإدارة في سياق تطبيق السياسات المحاسبية للشركة والمصادر الرئيسية لعدم التأكيد من التقديرات كانت مماثلة لتلك الأحكام الواردة في القوائم المالية السنوية للشركة.

قياس القيمة العادلة

القيمة العادلة هي السعر الذي سيتم استلامه عند بيع أصل ما أو دفعه عند تحويل التزام ما بموجب معاملة نظامية بين أطراف متعاملة في السوق بتاريخ القياس. يحدد قياس القيمة العادلة بافتراض أن معاملة بيع الموجودات أو تحويل المطلوبات ستتم إما:

- في السوق الرئيسي للموجودات أو المطلوبات، أو
- في حالة عدم وجود السوق الرئيسي، في أكثر الأسواق فائدة للموجودات أو المطلوبات.

إن الأسواق الرئيسية أو الأسواق الأكثر فائدة يجب أن تكون قابلة للوصول إليها من قبل الشركة. تقاس القيمة العادلة للموجودات أو المطلوبات بافتراض أن المتعاملين في السوق سيستفيدون عند تسعير الموجودات والمطلوبات وبافتراض أن المتعاملين في السوق يسعون لتحقيق أفضل مصالحهم الاقتصادية. يأخذ قياس القيمة العادلة للموجودات غير المالية بعين الاعتبار مقدرة المتعاملين في السوق على تحقيق منافع اقتصادية عن طريق الاستخدام الأفضل والأقصى للأصل أو بيعه لمتعاملين آخرين في السوق يستخدمون الأصل على النحو الأفضل وبأقصى حد.

تستخدم الشركة طرق تقويم ملائمة وفقاً للظروف، وتتوفر بشأنها بيانات كافية لقياس القيمة العادلة وزيادة استخدام المدخلات القابلة للملحوظة وتقليل استخدام المدخلات غير القابلة للملحوظة.

الانخفاض في قيمة الدعم المدينة التجارية

قامت الشركة بتطبيق الطريقة المبسطة الواردة في المعيار الدولي للتقرير المالي (٩) بشأن الانخفاض في القيمة وقامت باحتساب خسائر الانتeman المتوقعة على أساس خسائر الانتeman المتوقعة على مدى العمر. قامت الشركة بإنشاء مصفوفة مخصصات استناداً إلى الخبرة السابقة في خسائر الانتeman، والتي يتم تعديلها بالعوامل المستقبلية الخاصة بالمدينين والبيئة الاقتصادية.

مخصص منافع نهاية الخدمة للموظفين

يتم تحديد التزامات المنافع المحددة للموظفين باستخدام عمليات التقويم الإكتواري. يتضمن التقويم الإكتواري إجراء العديد من الافتراضات والتي قد تختلف عن النظائرات الفعلية في المستقبل. وتشتمل هذه الافتراضات على تحديد معدل الخصم، والزيادات المستقبلية في الرواتب، ومعدلات الوفيات والزيادة المستقبلية في المعاشات. ونظراً للطبيعة المعقّدة للتقويم والافتراضات الأساسية وطبيعتها طويلة الأجل، فإن التزام المنافع المحددة يتأثر بصورة كبيرة بالتغييرات في هذه الافتراضات. يتم مراجعة كافة الافتراضات بتاريخ كل تقرير.

**شركة الدريس للخدمات البترولية والنقلية
(شركة مساهمة سعودية)**

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة (تتمة)

كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢

(٥) الأحكام والافتراضات والأحكام الهامة (تتمة)

الأعمار الإنتاجية والقيمة المتبقية للممتلكات والمعدات

يتم تقدير العمر الإنتاجي لكل بند من الممتلكات وألات والمعدات الخاصة بالشركة بناءً على مدى الفترة التي من المتوقع فيها أن يكون الأصل متاحاً للاستخدام. ويعتمد هذا التقدير على تقويم جماعي للممارسات الخاصة بأعمال مماثلة، والتقييم الفني الداخلي، والخبرة السابقة بشأن الموجودات المماثلة وتطبيق الأحكام عندما يصبح الأصل متاحاً للاستخدام والبدء في احتساب قسط الاستهلاك.

وبitem، بصورة دورية، مراجعة العمر الإنتاجي المقدر لكل أصل وتحديثه في حالة اختلاف التوقعات عن التقديرات السابقة نتيجة الاستهلاك العادي للأصل، أو التقادم الفني والتتجاري له، أو القيود القانونية أو القيود الأخرى على استخدام الأصل. وسيتم المحاسبة عن أي تغير في العمر الإنتاجي المقدر أو نمط الاستهلاك باثر مستقبلي.

مبدأ الاستمرارية

تم إعداد القوائم المالية الأولية الموجزة وفقاً لمبدأ الاستمرارية. قامت إدارة الشركة بإجراء تقييم لمقدمة الشركة على الاستمرار في العمل وفقاً لمبدأ الاستمرارية، وهي على ثقة بأن الشركة لديها الموارد الكافية لمواصلة العمل في المستقبل المنظور. علاوة على ذلك، ليس لدى الإدارة أي علم بعدم تأكيد جوهري قد يثير شكوكاً حول مقدرة الشركة على الاستمرار وفقاً لمبدأ الاستمرارية.

(٦) الممتلكات والآلات والمعدات

خلال فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢، قامت الشركة بإضافة ممتلكات ومعدات بقيمة ٢٠٢,٩ مليون ريال سعودي (٣٠ يونيو ٢٠٢٢ : ١٨٧,٩ مليون ريال سعودي).

خلال فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢، قامت الشركة باستبعاد ممتلكات ومعدات تبلغ قيمتها الدفترية الصافية ٥,٣ مليون ريال سعودي (٣٠ يونيو ٢٠٢٢ : ٤,٣ مليون ريال سعودي) والذي نتج عنه مكاسب من بيع ممتلكات ومعدات لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢ مبلغ ٥٨,٠ مليون ريال سعودي (لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢ : خسائر بمبلغ ٣٢,٠ مليون ريال سعودي).

بين الجدول التالي توزيع مصروف الاستهلاك الذي تم تصنيفه حسب بنود التكاليف التشغيلية لفترتي الثلاثة والستة أشهر المنتهيين في ٣٠ يونيو:

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو	لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو
٢٠٢٢	٢٠٢٣
(غير مراجعة) ريال سعودي	(غير مراجعة) ريال سعودي
٥٧,٨٤١,٩٦١	٧٠,١٧٢,٣٣٠
٤,٠٠٩,٠٦٦	٤,١٦٨,٨٤٣
<u>٦١,٨٥١,٠٢٧</u>	<u>٧٤,٣٤١,١٧٣</u>
٢٠٢٢	٢٠٢٣
(غير مراجعة) ريال سعودي	(غير مراجعة) ريال سعودي
٣١,٢٩٤,١٤٠,٤٦٩	٣,٩٦٤,٨٤٥,٧٤٦
٨١٦,١١١,٧٠٨	٥٢٦,٣٧٨,٠٣٤
(١٤٥,٤٠٦,٤٣١)	(٨٣,٣٠٤,٦٧٠)
<u>٣,٩٦٤,٨٤٥,٧٤٦</u>	<u>٤,٤٠٧,٩١٩,١١٠</u>

(٧) موجودات حق الاستخدام

٣١ ديسمبر ٢٠٢٢	٣٠ يونيو ٢٠٢٣
(مراجعة) ريال سعودي	(مراجعة) ريال سعودي
٣,٢٩٤,١٤٠,٤٦٩	٣,٩٦٤,٨٤٥,٧٤٦
٨١٦,١١١,٧٠٨	٥٢٦,٣٧٨,٠٣٤
(١٤٥,٤٠٦,٤٣١)	(٨٣,٣٠٤,٦٧٠)
<u>٣,٩٦٤,٨٤٥,٧٤٦</u>	<u>٤,٤٠٧,٩١٩,١١٠</u>

التكلفة:

في بداية الفترة/ السنة

إضافات

استبعادات

في نهاية الفترة/ السنة

الإطفاء المتراكم:

في بداية الفترة/ السنة

المحمل للفترة/ للسنة

في نهاية الفترة/ السنة

صافي القيمة الدفترية

٢٦٧,٢٧٧,٩٥١	٥٤٢,٥٥٢,٧٧٢
٢٧٥,٢٧٤,٨٢١	١٥٩,٢٠٢,٤٦٩
٥٤٢,٥٥٢,٧٧٢	٧٠١,٧٥٥,٢٤١
<u>٣,٤٢٢,٢٩٢,٩٧٤</u>	<u>٣,٧٠٦,١٦٣,٨٦٩</u>

شركة الدريس للخدمات البترولية والنقلية
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة (تتمة)
كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣

نقد وما في حكمه (٨)

٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ (مراجعة) ريال سعودي	٣٠ يونيو ٢٠٢٣ (غير مراجعة) ريال سعودي	النقد في الخزينة النقد في البنوك ودائع مرابحة قصيرة الأجل* في نهاية الفترة/ السنة
-	٦,٠٥٧,٤٦٠	
١٤٨,١٦٦,٨٧٦	٣٢٢,٦٣٢,٩٠٣	
-	٤٥٥,٢٧٩,٦١٣	
١٤٨,١٦٦,٨٧٦	٧٨٣,٩٦٩,٩٧٦	

* قالت الشركة باستثمار جزء من النقد الفائض، في عقود مرابحة لمدة ثلاثة أشهر أو أقل مع بنك محلي وتحمل هذه الودائع عوائد وفقاً للمعدلات السائدة في السوق.

المخزون، صافي (٩)

٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ (مراجعة) ريال سعودي	٣٠ يونيو ٢٠٢٣ (غير مراجعة) ريال سعودي	وقود (بنزين وديزل وكيروسين) قطع غيار، زيوت وفلاتر ... إلخ مخصص المخزون بطيء الحركة والمتهالك
٩٣,٧٦٧,٥٥٢	١٠٨,٥٣٩,٢٤٤	
٥٠,٤٠١,٥٩٢	٧٥,٠٩٨,٦٩٦	
(٥٤١,٨٦١)	(٦٥١,٢٣٢)	
١٤٣,٦٢٧,٢٨٣	١٨٢,٩٨٦,٧٠٨	

المصاريف المدفوعة مقدماً والموجودات الأخرى (١٠)

٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ (مراجعة) ريال سعودي	٣٠ يونيو ٢٠٢٣ (غير مراجعة) ريال سعودي	ضريبة القيمة المضافة إيجارات مدفوعة مقدماً مصاريف حكومية مدفوعة مقدماً دفعات مقدمة لموردين ذمم موظفين مدينة مصاريف إطارات مدفوعة مقدماً مواد مقدمة إلى الفنيين عمولات خطابات ضمان مطالبات تأمين عمولات مدينة مصاريف مدفوعة مقدماً أخرى
١١٠,٦٨٣,٨٤٠	٨٥,٨٥٠,٩٦٣	
٦٤,٥٩٧,٧٦٠	٨٢,٣٢٤,٩١٦	
٦٨,٦٩٠,٦٤١	٧١,١٦٥,٧٢٤	
٥٣,٩٤٩,٢٦٤	٦١,٢٧٥,٢٩٩	
٢١,٣٨٨,٦٢٤	٢١,٢٨٠,٤٦٦	
١٣,٢٩٤,٩٦٣	١٣,٩٣٣,٩٤٤	
١١,٢٤٠,٧٨٧	١٣,٣٩٤,٤٩٦	
٣,٧٨٥,٢٣٣	٣,٧١٠,٢٣٣	
٢,٠٠٨,٠٠٠	٢,١٩٩,٠٩٤	
١,٥٤٨,٩٥٨	٢,١٦٧,١٨٦	
٢٦,١٨٢,٠٠٧	٣٢,٩٦٤,٣٥٦	
٣٧٧,٣٧٠,٠٧٧	٣٩٠,٢٦٦,٦٧٧	

١.

شركة الدريس للخدمات البترولية والنقلية
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة (تتمة)

كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣

(١١) الاستثمار في مشروع مشترك

بتاريخ ٢١ شعبان ١٤٣٤ (الموافق ٣٠ يونيو ٢٠١٣)، أبرمت الشركة اتفاقية مشترك مع شركة اي جي السويسرية لتأسيس منشأة مدارة بصورة مشتركة لتقديم الخدمات اللوجستية. قامت كل من الشركة والشريك في المشروع المشترك خلال الفترة المنتهية في ٢٢ مارس ٢٠١٥ بدفع مساهمة بواقع ٥٠٠,٠٠٠ ريال سعودي لتأسيس منشاء ذات سيطرة مشتركة.

فيما يلي بيان بحركة حساب الاستثمار:

٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ (مراجعة) ريال سعودي	٣٠ يونيو ٢٠٢٣ (غير مراجعة) ريال سعودي	في بداية الفترة/ السنة حصة الشركة من نتائج المشروع المشترك
١٤,٢١٦,٩٣٣	١٥,٦٩٣,٧٤٨	
١,٤٧٦,٨١٥	٢٩٥,٥٥٠	
١٥,٦٩٣,٧٤٨	١٥,٩٨٩,٢٩٨	

(١٢) استثمار بالتكلفة المطفأة

خلال ٢٠٢٢ قامت الشركة بالاستثمار في سكوك داخل المملكة العربية السعودية بمبلغ وقدره ١٤٥ مليون ريال سعودي وتحمل هذه الصكوك عوائد فوائد ثابتة بنسبة ٥,٥٪ سنويًا.

وقدّمت إدارة الشركة بتصنيف تلك الاستثمارات في الصكوك بالتكلفة المطفأة وذلك من خلال امتثال هذه الصكوك لاختبار الدفعات من المبلغ الأصلي والعمولة على المبلغ الأصلي القائم بناء على نموذج الاعمال المعد من قبل إدارة الشركة.

٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ (مراجعة) ريال سعودي	٣٠ يونيو ٢٠٢٣ (غير مراجعة) ريال سعودي	استثمار بالتكلفة المطفأة: استثمارات في سكوك بنك الرياض استثمارات في سكوك مصرف الراجحي اجمالي الاستثمارات بالتكلفة المطفأة
١٠٠,٠٠٠,٠٠٠	١٠٠,٠٠٠,٠٠٠	
٤٥,٠٠٠,٠٠٠	٤٥,٠٠٠,٠٠٠	
١٤٥,٠٠٠,٠٠٠	١٤٥,٠٠٠,٠٠٠	

فيما يلي بيان دخل عمولة الاستثمار خلال الفترة:

الفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو	الفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو	دخل عمولة
٢٠٢٢	٢٠٢٣	
(غير مراجعة) ريال سعودي	(غير مراجعة) ريال سعودي	
-	٣,٨٦٢,٧٩٧	١,٩٣١,٢٥٠
-	٣,٨٦٢,٧٩٧	١,٩٣١,٢٥٠

شركة الدريس للخدمات البترولية والنقلية

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة (تتمة)

كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣

(١٣) المدينون التجاريون، صافي

٣١ ديسمبر ٢٠٢٢	٣٠ يونيو ٢٠٢٣	
(مراجعة) ريال سعودي	(غير مراجعة) ريال سعودي	
٤٢٧,٧١٤,٩٤٠	٥٤٧,٥٦٣,٦٥٧	
(١٧,٩٢٠,٥٨٦)	(١٥,٩٤٦,٠٨١)	
٤٠٩,٧٩٤,٣٥٤	٥٣١,٦١٧,٥٧٦	

كانت الحركة في مخصص خسائر الائتمان المتوقعة خلال الفترة/ السنة على النحو التالي:

٣١ ديسمبر ٢٠٢٢	٣٠ يونيو ٢٠٢٣	
(مراجعة) ريال سعودي	(غير مراجعة) ريال سعودي	
٨,٢٥٦,٨٢٤	١٧,٩٢٠,٥٨٦	في بداية الفترة/ السنة
(١١٥,١٠٤)	(٩,١٨٧,٨٧٧)	عكس خلال الفترة/ السنة
٩,٧٧٨,٨٦٦	٧,٢١٣,٣٧٢	المحمل خلال الفترة/ السنة
١٧,٩٢٠,٥٨٦	١٥,٩٤٦,٠٨١	في نهاية الفترة/ السنة

(١٤) المعاملات مع الجهات ذات العلاقة

تضمن الجهات ذات العلاقة بالشركة المساهمين وكبار موظفي الإدارة والشركات التي تمتلك فيها الشركة، أو المساهمون، أو مجلس الإدارة، أو كبار موظفو الإدارة سيطرة أو سيطرة مشتركة أو تفزواها هاماً. وخلال دورة أعمالها العادية، تجري الشركة معاملات مع الجهات ذات العلاقة وفقاً للشروط المعتمدة من قبل الإدارة. وتمثل هذه المعاملات الخدمات المتباينة مع هذه المنشآت.

مزايا ومكافآت كبار موظفي الإدارة

تمثل الإدارة العليا من كبار أعضاء إدارة الشركة ومن لهم صلاحيات ومسؤوليات التخطيط والتوجيه والسيطرة على أنشطة الشركة. وفيما يلي مزايا ومكافآت كبار موظفي الإدارة:

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣	لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢		
(غير مراجعة) ريال سعودي	(غير مراجعة) ريال سعودي	(غير مراجعة) ريال سعودي	طبيعة المعاملة
١٠,٦٨٣,٤٢٢	١٢,٦٨٥,٠٦٥	٤,٩٠٧,٩١٦	رواتب ومنافع
٥٨٤,١٧٢	٦٠٧,٢٤٩	٢٩٢,٠٨٦	منافع نهاية الخدمة للموظفين
١,٧٥٠,٠٠٠	٢,٧٧٤,٠٠٠	٨٧٥,٠٠٠	مكافآت أعضاء مجلس الإدارة، وبدل حضور ومكافآت اللجان

**شركة الدريس للخدمات البترولية والنقليات
(شركة مساهمة سعودية)**

**إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة (تتمة)
كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣**

(١٤) المعاملات مع الجهات ذات العلاقة (تتمة)

وفيما يلي تفاصيل المعاملات والأرصدة الناشئة عنها:

(أ) المبالغ المستحقة من الجهات ذات العلاقة

الجهة ذات العلاقة	العلاقة	طبيعة المعاملة	قيمة المعاملات	الرصيد
شركة الدريس للصناعة والتجارة	شركة شقيقة	مبيعات	٢,٩٥٧,٤٢٠	-
شركة الدريس بريتشي	مشروع مشترك	تمويل	١١٠,٦٤٨	٢,١٩٣,٢٤٢
			٢,١٩٣,٢٤٢	٢,١٩٣,٢٤٢
				٥,٢٦١,٣١٠

(ب) المبالغ المستحقة إلى جهات ذات علاقة

الجهة ذات العلاقة	العلاقة	طبيعة المعاملة	قيمة المعاملات	الرصيد
شركة الدريس للصناعة والتجارة	شركة شقيقة	مشتريات	٦,٨٥٥,٨٥٨	٢,١٠٠,٩٢٢
السيد / حمد محمد الدريس	عضو مجلس إدارة	إيجار محطة	٦٩٥,٦١٠	-
شركة المدارات السبع للتجارة	شركة شقيقة	إيجار محطات	٥٨٢,٢٦٣	-
السيد / عبدالمحسن محمد الدريس	عضو مجلس إدارة	إيجار موقع	١٠٠,٠٠٠	-
				٢,١٠٠,٩٢٢

(١٥) رأس المال

بلغ رأس المال الشركة كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣ ما قيمته ٧٥٠ مليون ريال سعودي (٣١ ديسمبر ٢٠٢٢: ٧٥٠ مليون ريال سعودي)، ويكتون من ٧٥ مليون سهم كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢ (٧٥ مليون سهم) مصدرة ومدفوعة بالكامل، بقيمة اسمية قدرها ١٠ ريال سعودي للسهم.

(١٦) التسهيلات

تمثل تسهيلات رأس المال العامل التي تم الحصول عليها من البنوك المحلية. تحمل هذه التسهيلات سعر عمولة متغير بأسعار السوق السائدة.

في سياق العمل العادي، حصلت الشركة على تسهيلات إسلامية طويلة الأجل وقصيرة الأجل من بنوك تجارية محلية مختلفة كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣ بقيمة ٥,٩١٠ مليون ريال سعودي (٣١ ديسمبر ٢٠٢٢: ٥,٥١٠ مليون ريال سعودي). وتشمل هذه التسهيلات السلف في الحساب الجاري، وتسهيلات التورق قصيرة وطويلة الأجل، وأوراق دفع، وخطابات ضمان مقابل دفعات مقدمة، وأداء العقود. استخدمت الشركة تسهيلات في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣ بمبلغ ٢,٥١٢ مليون ريال سعودي (٣١ ديسمبر ٢٠٢٢: ١,٩٢٥ مليون ريال سعودي). وفيما يلي تفاصيل الرصيد القائم كما في:

- (أ) لا توجد تسهيلات قصيرة الأجل قائمة كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣ (٣١ ديسمبر ٢٠٢٢: ٢٠٠,٠٠٠,٠٠٠ ريال سعودي).**

شركة الدريس للخدمات البترولية والنقليات
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة (تتمة)
كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣

(١٦) التسهيلات (تتمة)

ب) تتكون التسهيلات طويلة الأجل مما يلي:

البنك	نوع التسهيلات	مبلغ التسهيل	ريل سعودي	٣٠ يونيو	٣١ ديسمبر	ريل سعودي	الرصيد القائم	ريل سعودي	٣٠ يونيو	٣١ ديسمبر	ريل سعودي	السداد	طريقة السداد	الغرض	السداد	السداد	تاريخ سداد	آخر سداد
البنك الأهلي السعودي	تمويل تورق متعدد طويل الأجل	٧٢,٠٠٠,٠٠٠	٧٥,٠٠٠,٠٠٠	٧٢,٠٠٠,٠٠٠	٧٢,٠٠٠,٠٠٠	٧٥,٠٠٠,٠٠٠	٧٢,٠٠٠,٠٠٠	٧٢,٠٠٠,٠٠٠	٧٢,٠٠٠,٠٠٠	٧٢,٠٠٠,٠٠٠	٣٠,٨٥٧,١٤٣	٢٠٢٣	٣٠,٨٥٧,١٤٣	٢٠٢٣	٣٠,٨٥٧,١٤٣	٢٠٢٣	٣٠,٨٥٧,١٤٣	٢٠٢٣
		٧٢,٠٠٠,٠٠٠	٧٢,٠٠٠,٠٠٠	٧٢,٠٠٠,٠٠٠	٧٢,٠٠٠,٠٠٠	٧٢,٠٠٠,٠٠٠	٧٢,٠٠٠,٠٠٠	٧٢,٠٠٠,٠٠٠	٧٢,٠٠٠,٠٠٠	٧٢,٠٠٠,٠٠٠	٢٠,٥٧١,٤٢٩	٢٠٢٣	٢٠,٥٧١,٤٢٩	٢٠٢٣	٢٠,٥٧١,٤٢٩	٢٠٢٣	٢٠,٥٧١,٤٢٩	٢٠٢٣

الحركة في التسهيلات خلال الفترة / السنة على النحو التالي:

٣١ ديسمبر ٢٠٢٢	٣٠ يونيو ٢٠٢٣
(مراجعة) ريل سعودي	(غير مراجعة) ريل سعودي
٨١,٥٧١,٤٢٩	٢٥٠,٨٥٧,١٤٣
٢,٤٤٥,٠٠٠,٠٠٠	١,٧٣٤,٩٩٦,٨٣٨
(٢,٢٧٥,٧١٤,٢٨٦)	(١,٩٦٥,٢٨٢,٥٥٢)
٢٥٠,٨٥٧,١٤٣	٢٠,٥٧١,٤٢٩

في بداية الفترة/ السنة
 التسهيلات خلال الفترة/ السنة
 مدفوع خلال الفترة/ السنة
 في نهاية الفترة/ السنة

٢٠,٥٧١,٤٢٩	٢٠,٥٧١,٤٢٩
١٠,٢٨٥,٧١٤	-
٣٠,٨٥٧,١٤٣	٢٠,٥٧١,٤٢٩

جزء متداول
 جزء غير متداول

تحمل التسهيلات أعلاه مصاريف مالية وفقاً للمعدلات السائدة بين البنوك في المملكة العربية السعودية (سابيور) زانداً الهامش المتفق عليه، وهي مضمنة بسندات إذنيه صادرة من قبل الشركة.

تتضمن اتفاقيات التمويل أعلاه، تعهدات مالية تتعلق بالنسبة الحالية، والمطلوبات إلى نسبة اجمالي حقوق الملكية، وصافي نسبة الرفع المالي ونسبة تعطية خدمة الدين وإجمالي حقوق المساهمين الأولية الموجزة.

(١٧) الدائنون التجاريين

٣١ ديسمبر ٢٠٢٢	٣٠ يونيو ٢٠٢٣
(مراجعة) ريل سعودي	(غير مراجعة) ريل سعودي
١,١١٠,٨٣٥,٩٥١	٢,٣٤٨,٤٢٢,٠٢١
٦٤,٤٤٦,٩٢٣	٨٧,٧٢٢,٨٤٢
١,١٧٥,٢٨٢,٨٧٤	٢,٤١٦,١٤٤,٨٦٣

شركة الزيت العربية السعودية ("أرامكو")
 أخرى

شركة الدريس للخدمات البترولية والنقلية
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة (تتمة)

كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣

(١٨) الزكاة مستحقة الدفع

مخصص محمل للفترة
يتكون مخصص الزكاة المحملة للفترة مما يلي:

للفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو		للفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو		محبظ خالل الفترة في نهاية الفترة
٢٠٢٢	٢٠٢٣	٢٠٢٢	٢٠٢٣	
(غير مراجعة) ريال سعودي	(غير مراجعة) ريال سعودي	(غير مراجعة) ريال سعودي	(غير مراجعة) ريال سعودي	
٣,٠٠٠,٠٠٠	٣,٣٠٠,٠٠٠	١,٥٠٠,٠٠٠	١,٦٥٠,٠٠٠	
٣,٠٠٠,٠٠٠	٣,٣٠٠,٠٠٠	١,٥٠٠,٠٠٠	١,٦٥٠,٠٠٠	

حركة المخصص خالل الفترة/ السنة:

كانت الحركة في مخصص الزكاة خالل الفترة /السنة على النحو التالي:

٣١ ديسمبر	٣٠ يونيو	في بداية الفترة/ السنة
٢٠٢٢	٢٠٢٣	محبظ خالل الفترة / السنة
(مراجعة) ريال سعودي	(مراجعة) ريال سعودي	 مدفوعات خالل الفترة / السنة
٩,٩٧٨,٠٩٨	١١,٨٨٠,٨٣٥	في نهاية الفترة / السنة
٧,٦٤١,٢١٦	٣,٣٠٠,٠٠٠	
(٥,٧٣٨,٤٧٩)	(٧,٧٨٨,٣٣٨)	
١١,٨٨٠,٨٣٥	٧,٣٩٢,٤٩٧	

الربوط الزكوية

قدمت الشركة اقرار الزكاة عن كافة السنوات حتى ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢. تم الانتهاء من الربوط مع هيئة الزكاة والضريبة والجمارك ("الهيئة") عن كافة السنوات حتى عام ٣١ ديسمبر ٢٠١٨. لم يتم اصدار الربوط عن السنوات من ٢٠١٩ حتى ٢٠٢٢ من قبل الهيئة بعد.

(١٩) الإيرادات

للفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو		للفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو		توقيع إثبات الإيرادات على مدى الزمن في نقطة من الزمن اجمالي الإيرادات من العقود المبرمة مع العملاء
٢٠٢٢	٢٠٢٣	٢٠٢٢	٢٠٢٣	
(غير مراجعة) ريال سعودي	(غير مراجعة) ريال سعودي	(غير مراجعة) ريال سعودي	(غير مراجعة) ريال سعودي	
٥,٥١٩,٢٢٤,٧٠٠	٦,٦٩٦,١٠٥,٤٦٢	٢,٨٦٨,٠١٤,٢٠١	٣,٤١٩,٠٦٦,٢٤٢	إيرادات وقود
١٢٥,٥٨٢,٣٤٩	١٥٩,٧٧٢,١٠١	٥٦,٩٩٤,٤٦٣	٨٨,٨٥٦,٠٣٨	إيرادات نقل
١٢٢,٩٢٣,٩٥٦	١٤٣,٣٣٨,٦٠٩	٦٢,٥٩٦,٦٢٤	٧٢,٦٧٤,٨٢٩	إيرادات تأجير
٥,٧٦٧,٧٣١,٠٠٥	٦,٩٩٩,٢١٦,١٧٢	٢,٩٨٧,٦٠٥,٢٨٨	٣,٥٨٠,٥٩٧,١٠٩	
١٢٢,٩٢٣,٩٥٦	١٤٣,٣٣٨,٦٠٩	٦٢,٥٩٦,٦٢٣	٧٢,٦٧٤,٨٢٨	
٥,٦٤٤,٨٠٧,٠٤٩	٦,٨٥٥,٨٧٧,٥٦٣	٢,٩٢٥,٠٠٨,٦٦٥	٣,٥٠٧,٩٢٢,٢٨١	
٥,٧٦٧,٧٣١,٠٠٥	٦,٩٩٩,٢١٦,١٧٢	٢,٩٨٧,٦٠٥,٢٨٨	٣,٥٨٠,٥٩٧,١٠٩	

شركة الدريس للخدمات البترولية والنقلية
شركة مساهمة سعودية

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة (تممة)
كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣

(٢٠) تكلفة الإيرادات

لفترة الستة أشهر الممتدة في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢		لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣		
(غير مراجعة) ريل سعودي	(غير مراجعة) ريل سعودي	(غير مراجعة) ريل سعودي	(غير مراجعة) ريل سعودي	
٥,١٤٧,٥٩٢,٩٤٠	٦,١١٥,٥٣٤,٤٠٠	٢,٦١٧,٧٤٩,٤٥٩	٣,١١٧,٩٩٨,٦٣٥	مواد مباشرة
١٥٧,٦٨٤,٣٨٦	١٩٣,٠٣٢,٤٠٢	٨٠,٤٢٤,٧٤٠	٩٦,٧٣٦,٨٣٥	تكاليف موظفين
١٣٠,٢٧٦,٤٥٤	١٥٩,٢٠٢,٤٦٩	٦٨,٧٠٦,١٣٤	٨٦,٢٥١,٠٨٥	استهلاك موجودات حق الاستخدام
٥٧,٨٤١,٩٦١	٧٠,١٧٢,٣٣٠	٣١,٦٥٨,٨١٥	٣٧,٦٥١,٥٨٤	استهلاك ممتلكات وألات ومعدات (إيضاح ٦)
٢٤,١٤٠,٢٥٩	٤١,٥١٩,٥٦٤	٩,٣١٠,٤٩٨	٢٨,٢٠٦,٠١٩	مصاريف مقاولين من الباطن
٢٠,٦٨٠,٦٦١	٢٩,٤٢٤,٠٠١	١٠,٦٦٨,٦٦١	١٥,٦٤٩,٨٠٦	إيجار حفظات ومكاتب
١٦,٩١١,٩٦٠	١٧,٩٨٠,٣١٩	٨,٦٣٧,٠٣٠	٩,٤٦٣,٢٩٩	مصاريف صيانة
١١,٣٥٣,٩٣٨	٩,٦٧٩,٩٣٦	٥,٧٤٦,٤٧١	٤,٥١٠,٢٢٨	منافع عامة
٤,٦١٦,٤٥١	٦,٨٢٩,٠٥٠	٢,٥١١,١٥١	٣,٣٠٨,٣٤٥	اصلاح وصيانة
٣,٠٥٥,٦٠١	٥,٥٢١,٤٨٤	١,٥٠٩,٧٤٨	٢,٦٩٢,٥١٦	وقود وزيوت
٤,٥٢٩,٥٨٨	٥,٢٧١,٨٣٠	٢,٢٣٠,٦٨٤	٢,٥٤٤,٢٠٥	تأمين
٦,٩٤٦,٥٧٤	٦٨٦,٧٠٥	٦,٩٤٦,٥٧٤	٦٨٦,٧٠٥	مصاريف عمليات
٩,٤٦٣,٤٠٤	١٢,١٥٩,٤٥٣	٥,٠٥٢,٤١٤	٥,٩٩٣,٨٠٢	أخرى
٥,٤٩٥,٠٩٤,١٧٧	٦,٦٦٧,٠١٣,٩٤٣	٢,٨٥١,١٥٢,٣٧٩	٣,٤١١,٦٩٣,٠٦٤	

(٢١) الإيرادات الأخرى، صافي

لفترة الستة أشهر الممتدة في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢		لفترة الثلاثة أشهر الممتدة في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣		
(غير مراجعة) ريل سعودي	(غير مراجعة) ريل سعودي	(غير مراجعة) ريل سعودي	(غير مراجعة) ريل سعودي	
(٣٢٧,٦١٥)	٥٨٦,٧١٦	(٢٠١,٥٤٠)	(١٩٦,٧٦٤)	(خسارة) مكاسب استبعاد ممتلكات
٦٦٤,٨٥١	٨٠٢,٩٨٩	٣٦٠,٢٦٠	٣٧٩,٧٦٥	ومعدات
٦٧,٧٩٩	-	-	-	مكاسب استبعاد خردة
٤٠٤,٩٤٥	١,٣٨٩,٧٠٥	١٥٨,٧٢٠	١٨٣,٠٠١	أخرى

(٢٢) توزيعات الأرباح وتعويضات أعضاء مجلس الإدارة

وافقت الجمعية العمومية للشركة، في اجتماعها المنعقد بتاريخ ١١ شوال ١٤٤٤ هـ (الموافق ١ مايو ٢٠٢٣)، على توزيع أرباح نقدية قدرها ١٥٠ مليون ريال سعودي بواقع ٢ ريال سعودي للسهم وبما يمثل ٢٠٪ من رأس المال الشركة (٣٠ يونيو ٢٠٢٢: ١١٢,٥ مليون ريال سعودي)، كما وافقت الجمعية على صرف مبلغ وقدره ٤ مليون ريال سعودي مكافأة لأعضاء مجلس الإدارة وأمين سر المجلس عن عام ٢٠٢٢.

شركة الدريس للخدمات البترولية والنقلية
شركة مساهمة سعودية

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة (تممة)

كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣

(٢٣) ربح السهم

تم احتساب ربح السهم المتعلق بالدخل من صافي الدخل وذلك بقسمة صافي دخل الفترة على المتوسط المرجح لعدد الأسهم القائمة والبالغ عددها ٧٥ مليون كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣ (٣٠ يونيو ٢٠٢٢: ٧٥ مليون سهم).

للفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣		للفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢		دخل الفترة المتعلق بالمساهمين المتوسط المرجح لعدد الأسهم العادلة الربح الأساسي والمفضض للسهم
٢٠٢٢	٢٠٢٣	٢٠٢٢	٢٠٢٣	
(غير مراجعة) ريال سعودي	(غير مراجعة) ريال سعودي	(غير مراجعة) ريال سعودي	(غير مراجعة) ريال سعودي	
١٠٨,٣٣٦,٥١٩	١٤٠,٧٧٤,٠٣٤	٤٥,٩١٦,٩٠٤	٧٠,٢٣٧,٥٣٨	
٧٥,٠٠٠,٠٠٠	٧٥,٠٠٠,٠٠٠	٧٥,٠٠٠,٠٠٠	٧٥,٠٠٠,٠٠٠	
١,٤٤	١,٨٨	٠,٦١	٠,٩٤	

(٤) المعلومات القطاعية

اعتمدت الإدارة قطاع الأعمال فقط لأن الشركة تنفذ نشاطاتها بالكامل داخل المملكة العربية السعودية. قامت الشركة 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 وتقدير أداء كل قطاع.

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

يمثل هذا القطاع أنشطة تشغيل المحطات لبيع الوقود.
يمثل هذا القطاع خدمات نقل المواد السائلة والجافة.

- قطاع الخدمات البترولية
- قطاع خدمات النقل

للفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣ (غير مراجعة)		للفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢ (غير مراجعة)	
٣,٥٨٠,٥٩٧,١٠٩	(٤٤,٧٩٠,٢٠٩)	١٣٣,٦٧٩,٩٣٩	٣,٤٩١,٧٠٧,٣٧٩
٣,٤١١,٦٩٣,٠٦٤	(٤٤,٧٩٠,٢٠٩)	٩٩,١١٥,٣١٠	٣,٣٥٧,٣٦٧,٩٦٣
١٦٨,٩٤٠,٤٤٥	-	٣٤,٥٦٤,٦٢٩	١٣٤,٣٣٩,٤١٦
٢,٩٨٧,٦٥٥,٢٨٨	(٣٤,٦٩٧,٩٤٣)	٩٢,٧٢١,٠٨٨	٢,٩٢٩,٥٨٢,١٤٣
٢,٨٥١,١٥٢,٣٧٩	(٣٤,٦٩٧,٩٤٣)	٦٨,٨٧٩,٥٩٠	٢,٨١٦,٩٧٠,٧٣٢
١٣٦,٤٥٢,٩٠٩	-	٢٣,٨٤١,٤٩٨	١١٢,٦١١,٤١١

شركة الدريس للخدمات البترولية والنقلية

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة (تتمة)

كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣

(٤٤) المعلومات القطاعية (تتمة)

الإجمالي ريال سعودي	خسائر بين القطاعات ريال سعودي	قطاع خدمات النقل ريال سعودي	قطاع الخدمات البترولية ريال سعودي	للفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣ (غير مراجعة)
٦,٩٩٩,٢١٦,١٧٢	(٨٦,٧١٥,٩٩٢)	٢٤٦,٥٢١,٧٨٥	٦,٨٣٩,٤١٠,٣٧٩	إيرادات
٦,٦٦٧,٠١٣,٩٤٣	(٨٦,٧١٥,٩٩٢)	١٨٠,٤١٠,٢٣٧	٦,٥٧٣,٣١٩,٦٩٨	تكلفة إيرادات
٣٣٢,٢٠٢,٢٢٩	-	٦٦,١١١,٥٤٨	٢٦٦,٠٩٠,٦٨١	إجمالي الربح
<hr/>				
٥,٧٦٧,٧٣١,٠٠٥	(٦٦,٣٣٠,٤٥٣)	١٩٢,٩٤١,٤٨٤	٥,٦٤١,١١٩,٩٧٤	للفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢ (غير مراجعة)
٥,٤٩٥,٠٩٤,١٧٧	(٦٦,٣٣٠,٤٥٣)	١٤٣,٢٩٤,٨١٦	٥,٤١٨,١٢٩,٨١٤	إيرادات
٢٧٢,٦٣٦,٨٢٨	-	٤٩,٦٤٦,٦٦٨	٢٢٢,٩٩٠,١٦٠	تكلفة إيرادات
<hr/>				
٧,٥٦١,٠٣٨,٥٦١	(٣٣٦,٥٩٧,٨٣٠)	٨٤٤,٣٢٦,٥٦٨	٧,٠٥٣,٣٠٩,٨٢٣	إجمالي الموجودات
٦,٤٦٠,٩٢٠,٢٠١	(٣٣٦,٥٩٧,٨٣٠)	٤٥٨,٠٧٣,٢٩١	٦,٣٣٩,٤٤٤,٧٤٠	إجمالي المطلوبات
١,٦٨١,٧٥٤,٥٧٠	-	٥٧٦,٨٣١,٩٤٧	١,١٠٤,٩٢٢,٦٢٣	ممتلكات وألات ومعدات
٣,٧٠٦,١٦٣,٨٦٩	-	-	٣,٧٠٦,١٦٣,٨٦٩	موجودات حق الاستخدام
<hr/>				
٦,٣١٥,٥٨٢,٠٩٦	(٢٤٦,٦٤٤,٣٣٩)	٧٤٠,٦٥٧,٧٨٢	٥,٨٢١,٥٦٨,٦٥٣	كم في ٣٠ ديسمبر ٢٠٢٢ (مراجعة)
٥,٢٠٦,٢٣٧,٧٧٠	(٢٤٦,٦٤٤,٣٣٩)	٣٥٠,٣١٦,١٢٣	٥,١٠٢,٥٦٥,٩٨٦	إجمالي الموجودات
١,٥٥٨,٥٣٧,٥٧٢	-	٥٤٢,٩٧٥,١٤٠	١,٠١٥,٥٦٢,٤٣٢	إجمالي المطلوبات
٣,٤٢٢,٢٩٢,٩٧٤	-	-	٣,٤٢٢,٢٩٢,٩٧٤	ممتلكات وألات ومعدات
<hr/>				
تسوية معلومات متعلقة بإجمالي ربح القطاعات إلى الدخل قبل الزكاة للشركة:				
<hr/>				
للفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو		للفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو		
٢٠٢٢	٢٠٢٣	٢٠٢٢	٢٠٢٣	
(غير مراجعة) ريال سعودي	(غير مراجعة) ريال سعودي	(غير مراجعة) ريال سعودي	(غير مراجعة) ريال سعودي	إجمالي الربح
٢٧٢,٦٣٦,٨٢٨	٣٣٢,٢٠٢,٢٢٩	١٣٦,٤٥٢,٩٠٩	١٦٨,٩٠٤,٠٤٥	البنود غير المخصصة:
(٢,٤٨٣,٩٦٠) ٤٠٤,٩٤٥	(١,٣١١,٢٩٨) ١,٣٨٩,٧٥٥	(١,٣١٤,٦٨٧) ١٥٨,٧٢٠	(٥٠٢,٣٦٠) ١٨٣,٠٠١	مصاريف بيع وتسويق
(١٠٢,٩٤٧,٩٩٨)	(١٢٣,٠٨٥,٣٧١)	(٥١,٩٢٤,٦٦٥)	(٦٤,٠٤٣,٩٨١)	إيرادات أخرى، صافي
(٥٨,٧٤٨,٥٧٣)	(٧٢,٧٠٢,٨٩٠)	(٣٠,١٩٩,٦٢٢)	(٣٦,٤٠٠,٥٥٢)	مصاريف عمومية وإدارية
-	٢,٤٢٣,٣١٢	-	١,٥٣٢,٣٦٨	أعباء مالية
٩٤٨,٥٢٤	٢٩٥,٥٥٠	٥٠٢,٤٨٠	٢٨٣,٢٦٧	إيرادات التمويل
-	٣,٨٦٢,٧٩٧	-	١,٩٣١,٢٥٠	حصة في نتائج استثمار في مشروع
١,٥٢٦,٧٥٣	-	(٦,٢٥٨,٦٣١)	-	مشترك
(١٦١,٣٠٠,٣٠٩)	(١٨٨,١٢٨,١٩٥)	(٨٩,٠٣٦,٠٠٥)	(٩٧,٠١٦,٥٠٧)	دخل عمولة من استثمار بالتكلفة
١١١,٣٣٦,٥١٩	١٤٤,٠٧٤,٠٣٤	٤٧,٤١٦,٩٠٤	٧١,٨٨٧,٥٣٨	المطفأة
<hr/>				
(خسارة) مكسب من استثمار بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة				
إجمالي البنود غير المخصصة				
الدخل قبل الزكاة				

١٨

(٢٥) التزادات الرأسمالية والالتزامات المحتملة

التعهدات الرأسمالية

لدى الشركة تعهدات رأسمالية بقيمة ٤,٢٠٤ مليون ريال سعودي (٣١ ديسمبر ٢٠٢٢: ١١٧,١ مليون ريال سعودي) تتعلق بشكل أساسى بتكلفة إنشاء وتطوير المشاريع المتعلقة بمحطات الوقود في مختلف مناطق المملكة العربية السعودية.

الالتزامات المحتملة

كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣، كان لدى الشركة التزادات المحتملة قائمة على شكل خطابات ضمان تبلغ ١,٣٩٨,٣ مليون ريال سعودي (٣١ ديسمبر ٢٠٢٢: ٦,٣٣٤ مليون ريال سعودي). تم اصدارها خلال دورة الأعمال العادلة للشركة.

(٢٦) الأحداث اللاحقة

ترى الإدارة أنه لا توجد أحداث لاحقة هامة للفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣، والتي من شأنها أن يكون لها أثر جوهري على قائمة المركز المالي الأولية الموجزة للشركة كما هو مبين في هذه القوائم المالية الأولية الموجزة.

(٢٧) أرقام المقارنة

تم إعادة تصنيف بعض أرقام المقارنة للفترة السابقة لتنماثي مع التصنيف في الفترة الحالية.

(٢٨) اعتماد القوائم المالية الأولية الموجزة

تم اعتماد هذه القوائم المالية الأولية الموجزة بتاريخ ٢٩ ذو الحجة ١٤٤٤هـ (الموافق ١٧ يوليو ٢٠٢٣).

