

شركة الدريس للخدمات البترولية والنقليات
(شركة مساهمة سعودية)

القوائم المالية الأولية الموجزة (غير المراجعة)
٢٠٢٣ سبتمبر ٣٠



شركة الدريس للخدمات البترولية والنقليات
(شركة مساهمة سعودية)

القواعد المالية الأولية الموجزة
كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣

الصفحة

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

رقم السجل التجاري: ١٠١٠٣٨٣٨٢١

هاتف: +٩٦٦ ١١ ٢١٥٩٦٩٨
+٩٦٦ ١١ ٣٧٣٤٧٤٠
فاكس: +٩٦٦ ١١ ٢٧٣٤٧٣٠

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

شركة إرنست ووينغ للخدمات المهنية (مهمة ذات مسؤولية محدودة)
رأس المال المنقوع (٥٠٠,٥٠٠ ريال سعودي - خمسة ملايين وخمسة ألف ريال سعودي)
المركز الرئيسي
برج اليميلية - النور الرابع عشر
طريق الملك فهد
من.ب. ٢٧٣٢
الرياض ١١٤٦١
المملكة العربية السعودية

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

مقدمة

لقد فحصنا قائمة المركز المالي الأولية الموجزة المرفقة لشركة الدريس للخدمات البترولية والنقلات - شركة مساهمة سعودية - ("الشركة") كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣ ، والقائمة الأولية الموجزة للدخل الشامل لفترتي الثلاثة والتاسعة أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣ والقوائم الأولية الموجزة للتغيرات في حقوق الملكية والتدفقات النقدية لفترة التسعة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ، وملخصاً بسياسات المحاسبة 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 الأولية على توجيه 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 تم وفقاً للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية، وبالتالي فهو لا يمكننا من الحصول على تأكيد بأننا سنكون 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 للمعيار المحاسبة الدولي (٣٤) المعتمد في المملكة العربية السعودية.

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 سبتمبر ٢٠٢٢ من قبل مراجع آخر، والذي أبدى استنتاجاً غير معدل حول تلك القوائم المالية الأولية الموجزة في تاريخ ٢١ ربى الأول ١٤٤٤هـ (الموافق ١٧ أكتوبر ٢٠٢٢).

عن إرنست ووينغ للخدمات المهنية



هشام عبد الله العتيقي
محاسب قانوني
ترخيص رقم (٥٢٣)

الرياض: ٨ ربى الثاني ١٤٤٥هـ
(٢٣ أكتوبر ٢٠٢٣)



شركة الدريس للخدمات البترولية والنقلية
(شركة مساهمة سعودية)

قائمة المركز المالي الأولية الموجزة
كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢

٣١ ديسمبر ٢٠٢٢
(مراجعة)
ريل سعودي

٢٠٢٣ سبتمبر ٢٠٢٣
(غير مراجعة)
ريل سعودي

ايضاح

الموجودات		
الموجودات غير المتدالة		
ممتلكات ومعدات		
موجودات حق الاستخدام		
تكليف مجلة		
استشار في مشروع مشترك		
استثمار بالتكلفة المطفأة		
اجمالي الموجودات غير المتدالة		
١,٥٥٨,٥٣٧,٥٧٢	١,٧٦٤,٦٤٣,٤٨٧	٦
٣,٤٢٢,٢٩٢,٩٧٤	٣,٧٢٥,٩٥٤,٣٠٦	٧
١٧,٧٨٦,٨٨٦	٢١,٤٠٧,٤٤٤	
١٥,٦٩٣,٧٤٨	١٦,٥١٠,٤٤٦	١١
١٤٥,٠٠٠,٠٠٠	١٤٥,٠٠٠,٠٠٠	١٢
٥,١٥٩,٣١١,١٨٠	٥,٦٧٣,٥١٥,٦٨٣	

الموجودات المتدالة		
مبالغ مستحقة من جهات ذات علاقة		
مصاريف مدفوعة مقدماً وموجودات أخرى		
مخزون، صافي		
موجودات عقود		
مدينون تجاريون، صافي		
نقد وما في حكمه		
اجمالي الموجودات المتدالة		
اجمالي الموجودات		
٢,١٩٣,٢٤٢	٤,٩٩٣,٨٠٨	١٤
٣٧٧,٣٧٠,٠٧٧	٣٨١,٧٩٦,٠٣١	١٠
١٤٣,٦٢٧,٢٨٣	١٨٩,٦٢٤,١٦٨	٩
٧٥,١١٩,٠٨٤	٥٠,٧١٧,٠٢٥	
٤٠٩,٧٩٤,٣٥٤	٦٣٢,٢٥١,٥٠٠	١٣
١٤٨,١٦٦,٨٧٦	٢٣٥,٠٤٧,١٦١	٨
١,١٥٣,٢٧٠,٩١٦	١,٤٩٤,٤٢٩,٦٩٣	
٦,٣١٥,٥٨٢,٠٩٦	٧,١٦٧,٩٤٥,٣٧٦	

حقوق الملكية		
رأس المال		
احتياطي نظامي		
أرباح مبقة		
اجمالي حقوق الملكية		
٧٥٠,٠٠٠,٠٠٠	٧٥٠,٠٠٠,٠٠٠	١٥
١١٩,٥٣٢,٨٨١	١١٩,٥٣٢,٨٨١	
٢٣٩,٨١١,٤٤٥	٢٩٨,١٣٩,٣٨٧	
١,١٠٩,٣٤٤,٣٢٦	١,١٦٧,٦٧٢,٢٦٨	

المطلوبات		
المطلوبات غير المتدالة		
تسهيلات طويلة الأجل		
جزء غير متداول من التزامات إيجار		
الالتزامات منافع محددة للموظفين		
اجمالي المطلوبات غير المتدالة		
١٠,٢٨٥,٧١٤	-	١٦
٢,٩٠٦,٠٥٥,٣٨٣	٣,٣١٦,١٢٩,٦٩٤	
١١١,٣٨٣,٩٩٥	١١٦,٤٥٦,٣١٦	
٣,٠٢٧,٧٢٥,٠٩٢	٣,٤٣٢,٥٨٦,٠١٠	

المطلوبات المتدالة		
زكاة مستحقة الدفع		
جزء متداول من التزامات إيجار		
مصاريف مستحقة الدفع ومطلوبات أخرى		
مبلغ مستحق إلى جهة ذات علاقة		
دائنون تجاريون		
جزء متداول من تسهيلات طويلة الأجل		
تسهيلات قصيرة الأجل		
اجمالي المطلوبات المتدالة		
اجمالي المطلوبات		
١١,٨٨٠,٨٣٥	٩,١٩٢,٤٩٧	١٨
٣١٣,٤١٤,٨٥٩	٢٣٠,٢١٠,٧٨٠	
٤٣٥,٢٦١,٧٥٩	٤١٥,٨٥٧,٣٨٠	
٢,١٠٠,٩٢٢	-	١٤
١,١٧٥,٢٨٢,٨٧٤	١,٣٩٦,٩٩٧,٨٧٠	١٧
٢٠,٥٧١,٤٢٩	١٥,٤٢٨,٥٧١	١٦
٢٢٠,٠٠٠,٠٠٠	٥٠٠,٠٠٠,٠٠٠	١٦
٢,١٧٨,٥١٢,٦٧٨	٢,٥٦٧,٦٨٧,٠٩٨	
٥,٢٠٦,٢٢٧,٧٧٠	٦,٠٠٠,٢٧٣,١٠٨	
٦,٣١٥,٥٨٢,٠٩٦	٧,١٦٧,٩٤٥,٣٧٦	

عمرو محمود أبو المعاطي صيام
المدير المالي

حمد محمد الرئيس
رئيس مجلس الادارة

المهندس احمد بن سعد الدريس
الرئيس التنفيذي

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

شركة الدريس للخدمات البترولية والنقلات

(شركة مساهمة سعودية)

قائمة الدخل الشامل الأولية الموجزة (غير مراجعة)

لفترتي الثلاثة والتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣

للفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر		للفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر		إيضاح
٢٠٢٣ ريال سعودي	٢٠٢٢ ريال سعودي	٢٠٢٣ ريال سعودي	٢٠٢٢ ريال سعودي	
٩٠٢٣,٩١٧,٩٤٠	١٠,٨٨٢,٤٠٨,٧٧٨	٣,٢٥٦,١٨٦,٩٣٥	٣,٨٨٣,١٩٢,٦٠٦	١٩
(٨,٦٠٠,٨٥٤,٨١٨)	(١٠,٣٧٤,٣٧٢,٦٣٤)	(٣,١٠٥,٧٦٠,٦٤١)	(٣,٧٠٧,٣٥٨,٦٩١)	٢٠
٤٢٣,٠٦٢,١٢٢	٥٠٨,٠٣٦,١٤٤	١٥٠,٤٢٦,٢٩٤	١٧٥,٨٣٣,٩١٥	اجمالي الربح
(٤,٢٠٢,٦٩٢)	(٢,٤٩٨,٣٠٨)	(١,٧١٨,٧٣٢)	(١,١٨٧,٠١٠)	مصاريف بيع وتسويق
(١٦٢,٧٨٠,٤٦٠)	(١٩١,١٦٣,٩١٣)	(٥٩,٨٣٢,٤٦٢)	(٦٨,٠٧٨,٥٤٢)	مصاريف عمومية وإدارية
٢٥٦,٠٧٩,٩٧٠	٣١٤,٣٧٣,٩٢٣	٨٨,٨٧٥,١٠٠	١٠٦,٥٦٨,٣٦٣	الدخل من العمليات الرئيسية
٤,٩١٧,٨٢٠	١,١٥٧,٥٥٨	٤,٥١٢,٨٧٥	(٢٢٢,١٤٧)	(مصاريف) إيرادات أخرى، صافي
-	٦,٠١٣,٥٨١	-	٢,٥٩٠,٢٦٩	إيرادات التسويق
(٩٠,٣٤٦,٨١١)	(١١٤,٧٢٧,٨٦٥)	(٣١,٥٩٨,٢٣٨)	(٤٢,٠٢٤,٩٧٥)	أعباء مالية
١,٣٥٨,٢٧٩	٨١٦,٤٩٨	٤٠٩,٧٥٥	٥٢١,١٤٨	الحصة في نتائج استثمار في مشروع مشترك
-	٥,٧٩٤,٠٤٧	-	١,٩٣١,٢٥٠	دخل عمولة من استثمار بالتكلفة
٢,٥٣٥,٣٠٨	-	١,٠٠٨,٥٥٥	-	المطافة
١٧٤,٥٤٤,٥٦٦	٢١٣,٤٢٧,٩٤٢	٦٣,٢٠٨,٠٤٧	٦٩,٣٥٣,٩٠٨	مكاسب من استثمار بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
(٤,٥٠٠,٠٠٠)	(٥,١٠٠,٠٠٠)	(١,٥٠٠,٠٠٠)	(١,٨٠٠,٠٠٠)	الدخل قبل الزكاة
١٧٠,٠٤٤,٥٦٦	٢٠٨,٣٢٧,٩٤٢	٦١,٧٠٨,٠٤٧	٦٧,٥٥٣,٩٠٨	زكاة
١٧٠,٠٤٤,٥٦٦	٢٠٨,٣٢٧,٩٤٢	٦١,٧٠٨,٠٤٧	٦٧,٥٥٣,٩٠٨	صافي دخل الفترة
٢,٢٧	٢,٧٨	٠,٨٢	٠,٩٠	اجمالي الدخل الشامل للفترة
				ربح السهم: ربح السهم الأساسي والمخفض للفترة

عمرو محمود أبو المكارثي صيام
المدير المالي

حمد محمد الدريس
رئيس مجلس الإدارة

المهندس / عبدالله 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 التغيرات في حقوق الملكية الأولية الموجزة
للفترة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣

العائد إلى المساهمين				
الإجمالي ريل سعودي	أرباح مقنعة ريل سعودي	احتياطي نظامي ريل سعودي	رأس المال ريل 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
٢٠٨,٣٢٧,٩٤٢	٢٠٨,٣٢٧,٩٤٢	-	-	إجمالي الدخل الشامل للفترة
١,١٦٧,٦٧٢,٢٦٨	٢٩٨,١٣٩,٣٨٧	١١٩,٥٣٢,٨٨١	٧٥٠,٠٠٠,٠٠٠	الرصيد في ٣٠ سبتمبر 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
١٧٠,٠٤٤,٥٦٦	١٧٠,٠٤٤,٥٦٦	-	-	إجمالي الدخل الشامل للفترة
١,٠٥٢,٦٩٤,٤٠٥	٢٠٧,٣٤٤,٢١٦	٩٥,٣٥٠,١٨٩	٧٥٠,٠٠٠,٠٠٠	الرصيد في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢ (غير مراجعة)

عمرو محمود أبو المعاطي صيام
المدير المالي

حمد محمد الدريس
رئيس مجلس الإدارة

المهندس / عبدالله 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 التدفقات النقدية الأولية الموجزة

لفترة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣

للفترة التسعة أشهر المنتهية في
٣٠ سبتمبر

٢٠٢٣ (غير مراجعة) ريل سعودي	٢٠٢٢ (غير مراجعة) ريل سعودي	إيضاح	الأنشطة التشغيلية
١٧٤,٥٤٤,٥٦٦	٢١٣,٤٢٧,٩٤٢		الدخل قبل الزكاة
٩٥,٣٥١,٢٣٥	١١٢,٩٢٦,١٨٣	٦	استهلاك ممتلكات ومعدات
٢٠٥,٣٣٧,٣١١	٢٤٦,١٥٢,٧٤٠	٧	اطفاء موجودات حق الاستخدام
(١,٣٥٨,٢٧٩)	(٨١٦,٦٩٨)	١١	الحصة في نتائج استثمار في مشروع مشترك
-	(٥,٧٩٤,٠٤٧)	١٢	دخل عمولة من استثمار بالتكلفة المطافة
(٢,٥٣٥,٣٠٨)	-		مكتب من استثمار بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
١,١٣٧,٦٦٢	١,١٣٩,٥٥٦		إطفاء تكاليف مجلة
٧١٧,٧٨٩	١٣٥,١١٤	٦	خسارة بيع ممتلكات ومعدات
٤,٠٧٦,٨٧٣	٧٧٣,٩٥٥	١٣	مخصص خسائر الائتمان المتوقعة
٢١,٣٥٦,١٨١	١٣,٦١٠,٣٧٨		مخصص منافع محددة للموظفين
١٢,١١٣,٧٤٩	١٥,٠٤٤,١٦٦		أعباء مالية على تسهيلات لأجل
٧٨,٢٣٣,٠٦٢	٩٩,٦٨٣,٦٩٩		أعباء مالية على التزامات الإيجار
-	٢,٠٨٤,٧٥٧	٩	مخصص مخزون بطيء الحركة
٥٨٨,٩٧٤,٨٤١	٦٩٨,٣٦٧,٧٤٥		التغيرات في الموجودات والمطلوبات التشغيلية:
(١٥٥,٤١٥,٠٩٦)	(٢٢٣,٢٣١,١٠١)		مدينون تجاريون
(١٣,٠٨٣,٠١١)	٢٤,٤٠٢,٠٥٩		موجودات عقود
(٢٧,٩٩٥,٢٣٩)	(٤٨,٠٨١,٦٤٢)		مخزون
(٣٩,٠٠٤,٥٧٧)	(٤,٤٢٥,٩٥٤)		مصاريف مدفوعة مقدماً وموجودات أخرى
١٩٨,٠٠٤	(٤,٩٠١,٤٨٨)		صافي التغير في أرصدة الجهات ذات علاقة
٢٤٦,٨٠٩,٢٢٢	٢٢١,٧١٤,٩٩٦		دائعون تجاريون
(٢,١٨٢,٤٤٧)	(١٩,٤٠٤,٣٧٩)		مصاريف مستحقة الدفع ومطلوبات أخرى
(٧١٤,٨٠١)	(٤,٧٦٠,١١٤)		تكاليف مجلة
٥٩٧,٥٨٦,٨٩٦	٦٣٩,٦٨٠,١٢٢		النقد من العمليات
(١٠,٣٥٥,٥٥٠)	(٨,٥٣٨,٠٥٧)		منافع محددة مدفوعة للموظفين
(٥,٧٣٨,٤٧٩)	(٧,٧٨٨,٣٣٨)	١٨	زكاة مدفوعة
٥٨١,٤٩٢,٨٦٧	٦٢٣,٣٥٣,٧٢٧		صافي النقد من الأنشطة التشغيلية
			الأنشطة الاستثمارية
(٢١٣,١٢٣,٠٠٨)	-		شراء استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
١٤٧,٨٦٥,٣٨٧	-		متحصلات من بيع الاستثمارات بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
١,٢٧١,٤٧٦	-		أرباح مستلمة من الاستثمار بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
-	٦,٠١٣,٥٨١		دخل عمولة مستلمة
-	٥,١٧٥,٢٩٤		متحصلات دخل عمولة من استثمار بالتكلفة المطافة
(٣٠٨,٠٩٢,٨٢٤)	(٣٢٧,٧٣٢,٧٩٥)	٦	شراء ممتلكات ومعدات
٦,٠٠٦,٣٣٢	٨,٥٦٥,٥٨٣	٦	متحصلات من بيع ممتلكات ومعدات
(٣٦٦,٠٧٢,٦٣٧)	(٣٠٧,٩٧٨,٣٣٧)		صافي النقد المستخدم في الأنشطة الاستثمارية
			الأنشطة التمويلية
١,٥٧٥,٠٠٠,٠٠٠	٣,٥٩٤,٩٩٦,٨٣٨	١٦	متحصلات تسهيلات قصيرة الأجل
(١,٣١٥,٠٠٠,٠٠٠)	(٣,٣١٤,٩٩٦,٨٣٨)	١٦	سداد تسهيلات قصيرة الأجل
(٢٩,٩٤٦,٤٢٨)	(١٥,٤٢٨,٥٧٢)	١٦	سداد تسهيلات طويلة الأجل
(٣٥٥,٨٠٦,٠٥٧)	(٣٢٨,٠٢٢,٣٦٧)		سداد التزامات إيجار
(١٢,١١٣,٧٤٩)	(١٥,٠٤٤,١٦٦)		تكلفة تمويل مدفوعة على تسهيلات لأجل
(١١٢,٥٠٠,٠٠٠)	(١٥٠,٠٠٠,٠٠٠)	٢٢	توزيعات أرباح مدفوعة
(٢٥٠,٣٦٦,٢٣٤)	(٢٢٨,٤٩٥,١٠٥)		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 (نتمة)
للفترة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣

لفترة التسعة أشهر المنتهية في
٣٠ سبتمبر

٢٠٢٣	٢٠٢٢
(غير مراجعة) ريال سعودي	(غير مراجعة) ريال سعودي
(٣٤,٩٤٦,٠٠٤) ٢٧٣,٩٦٤,٣٨٤ ٢٣٩,٠١٨,٣٨٠	٨٦,٨٨٠,٢٨٥ ١٤٨,١٦٦,٨٧٦ ٢٣٥,٠٤٧,١٦١
	٨

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

المعاملات غير النقدية الهامة
محول من مصاريف مدفوعة مقدماً إلى موجودات حق الاستخدام
إضافات إلى أصول حق الاستخدام
إضافات إلى التزامات الإيجار

٣٩,٣٣٢,٤٠٨	٣٤,١٣٤,١٢٤
٥٧١,٤٧٢,٢٧٦	٦٥٨,٢٩٤,١٣٨
(٥١٦,٢٦٨,٨٦٨)	(٥٨٦,٧٠٥,٠١٤)

عمرو محمود أبو المعاطي صيام
المدير المالي

حمد محمد الدريس
رئيس مجلس الادارة

المهندس / عبدالله سعد الدريس
الرئيس التنفيذي

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

شركة الدرييس للخدمات البترولية والنقليات
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة
كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣

(١) الأنشطة

شركة الدرييس للخدمات البترولية والنقليات ("الشركة")، هي شركة مساهمة سعودية مسجلة في مدينة الرياض بالمملكة العربية السعودية بموجب سجل تجاري رقم ١٠٠٠٢٤٧٥٠١٠٠٠٢٤٧٥٠١٣٨٢٥ (الموافق ١٢ ربى الثاني ١٩٦٢). 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 والمهامات بأجر على الطرق في المملكة العربية السعودية بموجب ترخيص رقم ١١٠٠٠١٣٢٧ وإقامة ورش ومغاسل السيارات وشراء الأراضي وإقامة المباني عليها واستئجارها بالبيع أو الإيجار لصالح الشركة وإنشاء وإدارة وتشغيل وتغيير مراكز الخدمة السريعة للمشروعات الساخنة والباردة والماكولات.

(٢) أسس الإعداد

تم إعداد هذه القوائم المالية الأولية الموجزة وفقاً لمعايير المحاسبة الدولي ٣٤ "التقرير المالي الأولي" المعتمد في المملكة العربية السعودية والمعايير والإصدارات الأخرى المعتمدة من الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين. ولا تقتصر هذه القوائم المالية الأولية 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 لتقدير 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 لفترات الأولية قد لا تشير بصورة عادلة إلى نتائج عمليات السنة الكاملة.

(٣) أسس القياس

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

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

تنبع السياسات المحاسبية المتبعة في إعداد القوائم المالية الأولية الموجزة مع تلك المستخدمة في إعداد القوائم المالية السنوية للشركة لسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢، فيما عدا تطبيق السياسات المحاسبية الجديدة لمنتهى و والسارية 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.

المعيار، التعديل أو التفسير

- المعيار الدولي للتقرير المالي (١٧) "عقود التأمين"
- تعريف 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)

٤) ملخص بالسياسات المحاسبية الهامة (تتمة)

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 تطبيق هذه المعايير والتفسيرات أي تأثير جوهري على الشركة في تاريخ دخولها حيز التنفيذ.

تاريخ السريان

- ١ يناير ٢٠٢٤ التعديلات على معيار المحاسبة الدولي (١): تصنيف المطلوبات كمتدولة وغير متداولة
- ١ يناير ٢٠٢٤ التعديلات على معيار المحاسبة الدولي (٦): التزامات الإيجار من البيع وإعادة الاستئجار
- ١ يناير ٢٠٢٤ الإصلاحات: ترتيبات تمويل المورد - التعديلات على المعيار الدولي للتقرير المالي رقم ٧
- ١ يناير ٢٠٢٥ عدم وجود القابلية للتبديل - التعديلات على المعيار الدولي للتقرير المالي رقم ٢١

المعيار، التعديل أو التفسير

٥) الأحكام والأفتراضات والأحكام الهامة

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

تم مراجعة التقديرات والأفتراضات 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. تقلص القيمة العادلة للموجودات أو المطلوبات بافتراض أن المتعاملين في السوق يستفيدون عند تسجيل 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 كافة لقياس القيمة العادلة وزيادة استخدام المدخلات القابلة للملاحظة وتقليل استخدام المدخلات غير القابلة للملاحظة.

الانخفاض في قيمة الدعم العديدية التجارية

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

مخصص منافع نهاية الخدمة للموظفين

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

شركة الدريس للخدمات البترولية والنقلية

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة (تتمة)

كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣

٥) الأحكام والافتراضات والأحكام الهامة (تتمة)

الأعمال الإنتاجية والقيم المتبقية للممتلكات والمعدات

يتم تقيير العمر الإنتاجي لكل بند من الممتلكات 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.

وبناءً على تقيير العمر الإنتاجي المقدر لكل أصل وتحديده 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 نطء الاستهلاك باثر مستقبلي.

مبدأ الاستثمارية

تم إعداد القوائم المالية الأولية الموجزة وفقاً لمبدأ الاستثمارية. قامت إدارة الشركة بإجراء تقييم لمقدمة الشركة على الاستثمار في العمل وفقاً لمبدأ الاستثمارية، 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 الاستثمار وفقاً لمبدأ الاستثمارية.

٦) الممتلكات والمعدات

خلال فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣، قامت الشركة بإضافة ممتلكات ومعدات بتكلفة إجمالية قدرها ٣٢٧,٧ مليون ريال سعودي (غير مراجعة) (٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢: ٣٠٨,١ مليون ريال سعودي) (غير مراجعة).

خلال فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣، قامت الشركة باستبعاد ممتلكات ومعدات بصفتها قيمة دفترية قدرها ٨,٧ مليون ريال سعودي (غير مراجعة) (٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢: ٦,٧ مليون ريال سعودي) (غير مراجعة) والذي نتج عنه خسارة من بيع ممتلكات ومعدات لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣ مبلغ ٢٠٢٣,١٣٥ مليون ريال سعودي (غير مراجعة) (لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢: خسارة بمبلغ ٧١٨,٠٠ مليون ريال سعودي) (غير مراجعة). بلغ صافي القيمة الدفترية للممتلكات والمعدات لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣ مبلغ ٢٠٢٣,١٧٦٥ مليون (غير مراجعة) (٣١ ديسمبر ٢٠٢٢: ١,٥٥٩ مليون ريال سعودي) (مراجعة). بين الجدول التالي توزيع مصروف الاستهلاك الذي تم تصنيفه حسب بنود التكاليف التشغيلية لفترتي الثلاثة والتسعه أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر:

لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر		لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر	
٢٠٢٢	٢٠٢٣	٢٠٢٢	٢٠٢٣
(غير مراجعة)	(غير مراجعة)	(غير مراجعة)	(غير مراجعة)
ريل سعودي	ريل سعودي	ريل سعودي	ريل سعودي
٨٩,٢٢٩,٧٣٠	١٠٦,٦٨٦,٠٤٤	٣١,٣٨٧,٧٧٠	٣٦,٥١٣,٧١٤
٦,١٢١,٥٥٥	٦,٢٤٠,١٣٩	٢,١١٢,٤٣٨	٢,٠٧١,٢٩٦
٩٥,٣٥١,٢٣٥	١١٢,٩٢٦,١٨٣	٣٣,٥٠٠,٢٠٨	٣٨,٥٨٥,٠١٠

٧) موجودات حق الاستخدام

٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ (مراجعة) ريل سعودي	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣ (مراجعة) ريل سعودي
٣,٢٩٤,١٤٠,٤٦٩	٣,٩٦٤,٨٤٥,٧٤٦
٨١٦,١١١,٧٠٨	٦٥٨,٢٩٤,١٣٨
(١٤٥,٤٠٦,٤٣١)	(١٠٨,٤٨٠,٠٦٦)
٣,٩٦٤,٨٤٥,٧٤٦	٤,٥١٤,٦٥٩,٨١٨

التكلفة:
في بداية الفترة/ السنة
إضافات
استبعادات
في نهاية الفترة/ السنة

الإطفاء المتراكم:
في بداية الفترة/ السنة
المحمل للفترة/ السنة (إيضاح ٢٠)
في نهاية الفترة/ السنة
صافي القيمة الدفترية

٢٦٧,٢٧٧,٩٥١	٥٤٢,٥٥٢,٧٧٢
٢٧٥,٢٧٤,٨٢١	٢٤٦,١٥٢,٧٤٠
٥٤٢,٥٥٢,٧٧٢	٧٨٨,٧٠٥,٥١٢
٣,٤٢٢,٢٩٢,٩٧٤	٣,٧٢٥,٩٥٤,٣٠٦

شركة الدريس للخدمات البترولية والنقليات

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة (تتمة)

كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣

نقد وما في حكمه (٨)

٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ (مراجعة) ريل سعودي	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣ (غير مراجعة) ريل سعودي	النقد في الخزينة النقد في البنوك في نهاية الفترة/ السنة
-	٦,١٦٥,٣٨٣	
١٤٨,١٦٦,٨٧٦	٢٢٨,٨٨١,٧٧٨	
<u>١٤٨,١٦٦,٨٧٦</u>	<u>٢٣٥,٠٤٧,١٦١</u>	

المخزون، صافي (٩)

٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ (مراجعة) ريل سعودي	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣ (غير مراجعة) ريل سعودي	وقود (بنزين وديزل وكيروسين) قطع غيار، زيوت وفلاتر... الخ مخصص المخزون بطيء الحركة والمتهالك
٩٣,٧٦٧,٥٥٢	١١٠,٢٩٧,٧٨٦	
٥٠,٤٠١,٥٩٢	٨١,٩٥٣,٠٠٠	
(٥٤١,٨٦١)	(٢,٦٢٦,٦١٨)	
<u>١٤٣,٦٢٧,٢٨٣</u>	<u>١٨٩,٦٢٤,١٦٨</u>	

فيما يلي حركة مخصص المخزون بطيء الحركة:

٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ (مراجعة) ريل سعودي	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣ (غير مراجعة) ريل سعودي	في بداية الفترة/ السنة المحمل خلال الفترة/ السنة في نهاية الفترة/ السنة
(٥٤١,٨٦١)	(٥٤١,٨٦١)	
-	(٢,٠٨٤,٧٥٧)	
<u>(٥٤١,٨٦١)</u>	<u>(٢,٦٢٦,٦١٨)</u>	

المصاريف المدفوعة مقدماً والموجودات الأخرى (١٠)

٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ (مراجعة) ريل سعودي	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣ (غير مراجعة) ريل سعودي	إيجارات مدفوعة مقدماً دفعات مقدمة لموردين مصاريف حكومية مدفوعة مقدماً ضريبة القيمة المضافة ذمم موظفين مدينة مصاريف إطارات مدفوعة مقدماً مواد مقدمة إلى الفنيين عمولات خطابات ضمان عمولات مدينة مطلوبات تأمين مصاريف مدفوعة مقدماً أخرى
٦٤,٥٩٧,٧٦٠	٩٦,٤١٠,٨٢٦	
٥٣,٩٤٩,٢٦٤	٩٠,٠٥٥,٠٢٧	
٦٨,٦٩٠,٦٤١	٧٤,١٢٥,٢١٤	
١١٠,٦٨٣,٨٤٠	٤٨,٣٢٤,٦٢٨	
٢١,٣٨٨,٦٢٤	٢٠,٥٧٨,٥٨٨	
١٣,٢٩٤,٩٦٣	١٤,٧٨١,١٨٢	
١١,٢٤٠,٧٨٧	٤,٢٧٦,٩٦٣	
٢,٧٨٥,٢٣٣	٣,٧١٠,٢٣٣	
١,٥٤٨,٩٥٨	٢,١٦٧,٧١١	
٢,٠٠٨,٠٠٠	١,٧٨٥,٩٩٨	
٢٦,١٨٢,٠٠٧	٢٥,٥٧٩,٦٦١	
<u>٣٧٧,٣٧٠,٠٧٧</u>	<u>٣٨١,٧٩٦,٠٣١</u>	

(١١) الاستثمار في مشروع مشترك

بتاريخ ٢١ شعبان ١٤٣٤هـ (الموافق ٣٠ يونيو ٢٠١٣)، أبرمت الشركة اتفاقية مشروع مشترك مع شركة بريتشي إيه جي الموسيرية لتأسيس شركة الدريس بريتشي للخدمات اللوجستية (منشأة مدارة بصورة مشتركة) لتقديم الخدمات اللوجستية. في ٢٢ مارس ٢٠١٥، قامت كل من الشركة والشريك في المشروع المشترك بدفع مساهمة بواقع ٥٠٠,٠٠٠ ريال سعودي لتأسيس منشأة ذات سيطرة مشتركة.

فيما يلي بيان بحركة حساب الاستثمار:

٣١ ديسمبر ٢٠٢٢	(مراجعة) ريال سعودي	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣ (غير مراجعة) ريال سعودي	في بداية الفترة/ السنة حصة الشركة من نتائج المشروع المشترك
١٤,٢١٦,٩٣٣		١٥,٦٩٣,٧٤٨	
١,٤٧٦,٨١٥		٨١٦,٦٩٨	
١٥,٦٩٣,٧٤٨		١٦,٥١٠,٤٤٦	

(١٢) استثمار بالتكلفة المطفأة

خلال ٢٠٢٢ قامت الشركة بالاستثمار في صكوك 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 بناءً على نموذج الأعمال المعد من قبل إدارة الشركة.

٣١ ديسمبر ٢٠٢٢	(مراجعة) ريال سعودي	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣ (غير مراجعة) ريال سعودي	استثمار بالتكلفة المطفأة: استثمارات في صكوك بنك الرياض (عوائد فوائد ثابتة بنسبة ٥,٥٪) استثمارات في صكوك مصرف الراجحي (عوائد فوائد ثابتة بنسبة ٥,٥٪) إجمالي 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:

للفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر		للفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر		دخل عمولة
٢٠٢٢	٢٠٢٣	٢٠٢٢	٢٠٢٣	
(غير مراجعة) ريال سعودي	(غير مراجعة) ريال سعودي	(غير مراجعة) ريال سعودي	(غير مراجعة) ريال سعودي	
-	٥,٧٩٤,٠٤٧	-	١,٩٣١,٢٥٠	
-	٥,٧٩٤,٠٤٧	-	١,٩٣١,٢٥٠	

شركة الدريس للخدمات البترولية والنقليات
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة (لتحمية)
كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣

(١٣) المدينون التجاريون، صافي

٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢ (مراجعة) ريال سعودي	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣ (غير مراجعة) ريال سعودي	مدينون تجاريون مخصص خسائر الائتمان المتوقعة
٤٢٧,٧١٤,٩٤٠	٦٥٠,٩٤٦,٠٤١	
(١٧,٩٢٠,٥٨٦)	(١٨,٦٩٤,٥٤١)	
<u>٤٠٩,٧٩٤,٣٥٤</u>	<u>٦٣٢,٢٥١,٥٠٠</u>	

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

٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢ (مراجعة) ريال سعودي	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣ (غير مراجعة) ريال سعودي	في بداية الفترة/ السنة المحمل خلال الفترة/ السنة في نهاية الفترة/ السنة
٨,٢٥٦,٨٢٤	١٧,٩٢٠,٥٨٦	
<u>٩,٦٦٣,٧٦٢</u>	<u>٧٧٣,٩٥٥</u>	
<u>١٧,٩٢٠,٥٨٦</u>	<u>١٨,٦٩٤,٥٤١</u>	

(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 نفوذاً هاماً. وخلال دورة أعمالها العادية، تجري الشركة معاملات مع الجهات ذات العلاقة وفقاً للشروط المعتمدة من قبل الإدارة. وتتمثل هذه المعاملات الخدمات المتبادلة مع هذه المنشآت.

مزايا ومكافآت كبار موظفي الإدارة

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

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في					
٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣	طبيعة المعاملة	طبيعة المعاملة
(مراجعة) ريال سعودي	(غير مراجعة) ريال سعودي	(مراجعة) ريال سعودي	(غير مراجعة) ريال سعودي		
١٦,٤٣٩,٥٩٩	١٨,٩٠٠,٩٧٠	٥,٧٥٦,١٧٧	٦,٢١٥,٩٠٥	كبار موظفي الإدارة	رواتب ومنافع
٨٧٦,٢٥٨	٩١٠,٨٧٤	٢٩٢,٠٨٦	٣٠٣,٦٢٥	كبار موظفي الإدارة	منافع نهاية الخدمة للموظفين
٢,٨٢٩,٠٠٠	٤,٢٨٦,٥٠٠	١,٠٧٩,٠٠٠	١,٥١٢,٥٠٠	أعضاء مجلس الإدارة	مكافآت أعضاء مجلس الإدارة، وبدل حضور ومكافآت اللجان

شركة الدريس للخدمات البترولية والنقلية
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة (نهاية)
كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣

(١٤) المعاملات مع الجهات ذات العلاقة (نهاية)

وفيما يلي تفاصيل المعاملات والأرصدة الناشئة عنها:
(أ) المبالغ المستحقة من الجهات ذات العلاقة

الجهة ذات العلاقة	طبيعة المعاملة	العلاقة	قيمة المعاملات	الرصيد
شركة الدريس للصناعة والتجارة	مبيعات	غير مراجعة	٢,٨١١,١٥٨	-
شركة الدريس بيرتشي للخدمات اللوجستية	سداد تمويل*	غير مراجعة	٢,١٩٣,٢٤٢	٢,١٩٣,٢٤٢
مشروع مشاركة	-	غير مراجعة	٢,١٨٢,٦٥٠	٢,١٩٣,٢٤٢
٤,٩٩٣,٨٠٨	٢,١٩٣,٢٤٢	غير مراجعة	٢,١٩٣,٢٤٢	٤,٩٩٣,٨٠٨

* إن مبلغ الرصيد المستحق من الجهة ذات العلاقة لا يحمل رسوم مالية ومتاح للشركة عند الطلب.

(ب) المبالغ المستحقة إلى جهات ذات علاقة

الجهة ذات العلاقة	طبيعة المعاملة	العلاقة	قيمة المعاملات	الرصيد
شركة الدريس للصناعة والتجارة	مشتريات	غير مراجعة	١٢,٥٨٧,٨٥٨	-
السيد / حمد محمد الدريس	إيجار محطة	غير مراجعة	١,٠٤٣,٤١٥	-
شركة المدارات السبع للتجارة	إيجار محطات	غير مراجعة	٨٧٣,٣٩٥	-
السيد / عبدالمحسن محمد الدريس	إيجار موقع	غير مراجعة	١٥٠,٠٠٠	-
٢,١٠٠,٩٢٢	-	غير مراجعة	٢,١٠٠,٩٢٢	٢,١٠٠,٩٢٢

(١٥) رأس المال

بلغ رأس المال الشركة كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣ ما قيمته ٧٥٠ مليون ريال سعودي (غير مراجعة) (٣١ ديسمبر ٢٠٢٢: ٧٥٠ مليون ريال سعودي) (مراجعة)، ويكون من ٧٥ مليون سهم كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣ (غير مراجعة) (٣١ ديسمبر ٢٠٢٢: ٧٥ مليون سهم) (مراجعة) 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 سبتمبر ٢٠٢٣ بقيمة ٦,٠٥٠ مليون ريال سعودي (غير مراجعة) (٣١ ديسمبر ٢٠٢٢: ٥,٥١٠ مليون ريال سعودي) (مراجعة). وتشمل هذه التسهيلات السلف في الحساب الجاري، وتسهيلات التورق قصيرة وطويلة الأجل، وأوراق نفع، وخطابات ضمان مقابل دفعات مقدمة، وأداء العقود. لدى الشركة تسهيلات بنكية غير مستخدمة قدرها ١,٩٧٢ مليون ريال سعودي كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣ (غير مراجعة) (٣١ ديسمبر ٢٠٢٢: ١,٩٦٥ مليون ريال سعودي) (مراجعة). وفيما يلي تفاصيل الرصيد القائم:

(أ) بلغت التسهيلات قصيرة الأجل القائمة كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣ مبلغ ٥٠٠,٠٠٠,٠٠٠ ريال (غير مراجعة) (٣١ ديسمبر ٢٠٢٢: ٢٠,٠٠٠,٠٠٠ ريال سعودي) (مراجعة).

شركة الدریس للمدحّمات البتروليّة والنقلّيات (شركة مساهمة سعوديّة) ابضاحت حول القائم الصالحة الأولى الموجزة (تنمية)

(ب) تكون التسوييلات طرودية الأجل مما يلي:

الحركة في التمهيدات خلال الفترة / السنة على النحو التالي:

٢٣٠٢	١٥٦٤، ٥٧٨، ٥٥٠، ٥٧٥، ٤٦٣	٣٥٥، ٩٩٦، ٩٤٤، ٨٨٣	٣٣٣، ٣٣٣، ٣٣٣	٣٣٣، ٣٣٣، ٣٣٣
٢٢٠٢	٢٣٦١، ٥٧٨، ٥٥٠، ٥٧٥، ٤٦٣	٣٣٣، ٣٣٣، ٣٣٣	٣٣٣، ٣٣٣، ٣٣٣	٣٣٣، ٣٣٣، ٣٣٣
٢٢٠٢	٢٣٦١، ٥٧٨، ٥٥٠، ٥٧٥، ٤٦٣	٣٣٣، ٣٣٣، ٣٣٣	٣٣٣، ٣٣٣، ٣٣٣	٣٣٣، ٣٣٣، ٣٣٣
٢٢٠٢	٢٣٦١، ٥٧٨، ٥٥٠، ٥٧٥، ٤٦٣	٣٣٣، ٣٣٣، ٣٣٣	٣٣٣، ٣٣٣، ٣٣٣	٣٣٣، ٣٣٣، ٣٣٣
٢٢٠٢	٢٣٦١، ٥٧٨، ٥٥٠، ٥٧٥، ٤٦٣	٣٣٣، ٣٣٣، ٣٣٣	٣٣٣، ٣٣٣، ٣٣٣	٣٣٣، ٣٣٣، ٣٣٣

جزءه متداول

تحصل الشهادات أعلاه مصاريف مالية وفقاً للعدلات السائدة بين البنوك في المملكة العربية السعودية (سابور) لذا يمليه المتفق عليه، وهي مشحونة بسترات إنيه صادر من قبل الشركة.

شركة الدريس للخدمات البترولية والنقليات

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة (نتمة)

كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣

(١٧) الدائنون التجاريون

٣١ ديسمبر ٢٠٢٢	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣	
(مراجعة) ريال سعودي	(غير مراجعة) ريال سعودي	
١,١١٠,٨٣٥,٩٥١ ٦٤,٤٤٦,٩٢٣	١,٣٠٩,٤٩١,٧٧٣ ٨٧,٥٠٦,٠٩٧	شركة الزيت العربية السعودية ("أرامكو") آخر
<u>١,١٧٥,٢٨٢,٨٧٤</u>	<u>١,٣٩٦,٩٩٧,٨٧٠</u>	

(١٨) الزكاة مستحقة الدفع

مخصص محمول للفترة

يتكون مخصص الزكاة المحملة للفترة مما يلي:

للفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر	للفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر	للفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر	محاسب خالل الفترة في نهاية الفترة
٢٠٢٢	٢٠٢٣	٢٠٢٢	
(مراجعة) ريال سعودي	(غير مراجعة) ريال سعودي	(غير مراجعة) ريال سعودي	
٤,٥٠٠,٠٠٠	٥,١٠٠,٠٠٠	١,٥٠٠,٠٠٠	١,٨٠٠,٠٠٠
<u>٤,٥٠٠,٠٠٠</u>	<u>٥,١٠٠,٠٠٠</u>	<u>١,٥٠٠,٠٠٠</u>	<u>١,٨٠٠,٠٠٠</u>

حركة المخصص خالل الفترة / السنة:

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

٣١ ديسمبر ٢٠٢٢	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣	في بداية الفترة / السنة
(مراجعة) ريال سعودي	(غير مراجعة) ريال سعودي	محاسب خالل الفترة / المتبعة
٩,٩٧٨,٠٩٨	١١,٨٨٠,٨٣٥	مدفوعات خالل الفترة / السنة
٧,٦٤١,٢١٦	٥,١٠٠,٠٠٠	
(٥,٧٣٨,٤٧٩)	(٧,٧٨٨,٣٣٨)	في نهاية الفترة / السنة
<u>١١,٨٨٠,٨٣٥</u>	<u>٩,١٩٢,٤٩٧</u>	

الريبوط الزكوي

أصدرت هيئة الزكاة والضريبة والجمارك الريبوط النهائي لجميع الأعوام حتى ٣١ ديسمبر ٢٠١٨، وقامت الشركة بسداد فروقات الزكاة المستحقة بموجبها. بالإضافة إلى ذلك، صدر للشركة ربوط مبدئية عن العامين ٢٠١٩ و ٢٠٢٠ بمطالبة الشركة بسداد ٢,٠٤٠,٦٠١ ريال سعودي و ١٩٨,٨٤٨ ريال سعودي على التوالي، ولم يصدر ربوط نهائي بعد. قدمت الشركة إقراراً لها الزكوي للعامين ٢٠٢١ و ٢٠٢٢ وسدّدت الزكاة المستحقة بموجبها.

شركة الدريس للخدمات البترولية والنقلية

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة (تتمة)

كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣

(١٩) الإيرادات

للفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر		للفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر		
٢٠٢٣	٢٠٢٣	٢٠٢٣	٢٠٢٣	
(غير مراجعة) ريل سعودي	(غير مراجعة) ريل سعودي	(غير مراجعة) ريل سعودي	(غير مراجعة) ريل سعودي	
٨,٦١٣,٧٧٣,٥٢٤	١٠,٣٦٥,٧٤٤,٣٠٦	٣,١١١,٣٤٠,٠٧٣	٣,٦٨٩,٣٢٦,٦٥٨	إيرادات وقود
٢٢٤,٠٦٠,٢١٤	٢٩٦,٤٢١,١٤٣	٨١,٦٨٦,٦١٦	١١٦,٩٤١,٢٢٨	إيرادات نقل
١٨٦,٠٨٤,٢٠٢	٢٢٠,٢٦٣,٣٢٩	٦٣,١٦٠,٢٤٦	٧٦,٩٢٤,٧٢٠	إيرادات تأجير
٩,٠٢٣,٩١٧,٩٤٠	١٠,٨٨٢,٤٠٨,٧٧٨	٣,٢٥٦,١٨٦,٩٣٥	٣,٨٨٣,١٩٢,٦٠٦	توفيق إثبات الإيرادات على مدى الزمن في نقطة من الزمن اجمالى الإيرادات من العقود المبرمة مع العملاء
١٨٦,٠٨٤,٢٠٢	٢٢٠,٢٦٣,٣٢٩	٦٣,١٦٠,٢٤٦	٧٦,٩٢٤,٧٢٠	
٨,٨٣٧,٨٣٣,٧٣٨	١٠,٦٦٢,١٤٥,٤٤٩	٣,١٩٣,٠٢٦,٦٨٩	٣,٨٠٦,٢٦٧,٨٨٦	
٩,٠٢٣,٩١٧,٩٤٠	١٠,٨٨٢,٤٠٨,٧٧٨	٣,٢٥٦,١٨٦,٩٣٥	٣,٨٨٣,١٩٢,٦٠٦	

(٢٠) تكلفة الإيرادات

للفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر		للفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر		
٢٠٢٣	٢٠٢٣	٢٠٢٣	٢٠٢٣	
(غير مراجعة) ريل سعودي	(غير مراجعة) ريل سعودي	(غير مراجعة) ريل سعودي	(غير مراجعة) ريل سعودي	
٧,٩١٦,٣٩٢,٢٣٩	٩,٥١٣,٠٧٩,٠٧٦	٢,٨٥٤,٩٦٣,٦٢٤	٣,٣٨٧,٥٥٦,٦٩٩	مواد مباشرة
٢٤٣,٤٠١,٨٦٣	٢٩٤,٨٣٧,٨٤٩	٨٥,٧١٧,٤٧٧	١٠١,٨٠٥,٤٤٧	تكاليف موظفين
٢٠٥,٣٣٧,٣١١	٢٤٦,١٥٢,٧٤٠	٧٥,٠٦٠,٨٥٧	٨٦,٩٥٠,٢٧١	استهلاك موجودات حق الاستخدام (إيضاح ٧)
٨٩,٢٢٩,٧٣٠	١٠٦,٦٨٦,٠٤٤	٣١,٣٨٧,٧٧٠	٣٦,٥١٣,٧١٤	استهلاك ممتلكات ومعدات (إيضاح ٦)
٤٠,٧٣٠,١٦٧	٨٥,٢٨٩,٨٤٣	١٦,٥٨٩,٩٠٨	٤٣,٧٧٠,٢٧٩	مصاريف مقاولين من الباطن
٣٣,٤٠٠,٨١٦	٤٦,٨٤١,٥٣٦	١٢,٧٢٠,١٥٥	١٧,٤١٧,٥٣٥	إيجار محطات ومكاتب
٢٥,٩٥٦,٥٤٧	٢٨,٩١٨,٨٥٠	٩,٠٤٤,٥٨٧	١٠,٩٣٨,٥٣١	مصاريف صيانة
١٩,٠٠٣,١٨٨	١٤,٨٣٥,٣٦٤	٧,٦٤٩,٢٥٠	٥,١٥٥,٤٢٨	منافع عامة
٦,٨٧٦,٠٥٢	١٠,٧٤٤,٢١٧	٢,٢٥٩,٦٠١	٣,٩١٥,١٦٧	إصلاح وصيانة
٥,٦٢٤,٩٠٣	٨,١٥٢,٥١١	٢,٥٦٩,٣٠٢	٢,٦٣١,٠٢٧	وقود وزيوت
٦,٩٥٩,٣٥٧	٨,٠٤٢,٩٥٥	٢,٤٢٩,٧٦٩	٢,٧٧١,١٢٥	تأمين
٧,٩٤٢,٦٤٥	١٠,٧٩١,٦٤٩	٥,٣٦٨,٣٤١	٧,٩٣٣,٤٦٨	آخرى
٨,٦٠٠,٨٥٤,٨١٨	١٠,٣٧٤,٣٧٢,٦٣٤	٣,١٠٥,٧٦٠,٦٤١	٣,٧٠٧,٣٥٨,٦٩١	

(٢١) (المصاريف) الإيرادات الأخرى، صافي

للفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر		للفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر		
٢٠٢٣	٢٠٢٣	٢٠٢٣	٢٠٢٣	
(غير مراجعة) ريل سعودي	(غير مراجعة) ريل سعودي	(غير مراجعة) ريل سعودي	(غير مراجعة) ريل سعودي	
(٧١٧,٧٨٩)	(١٣٥,١١٤)	(٣٩٠,١٧٤)	(٧٢١,٨٣٠)	خسارة استبعاد ممتلكات ومعدات
٨٥٣,٨٩٩	١,٢٩٢,٦٧٢	١٨٩,٠٤٨	٤٨٩,٦٨٣	مكاسب استبعاد خردة
٤,٧٨١,٧١٠	-	٤,٧١٤,٠٠١	-	أخرى
٤,٩١٧,٨٢٠	١,١٥٧,٥٥٨	٤,٥١٢,٨٧٥	(٢٣٢,١٤٧)	

J6

شركة الدريس للخدمات البترولية والنقلية

(شركة مساهمة سعودية)

بيانات حول القوائم المالية الأولية الموجزة (تتمة)

كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣

(٢٢) توزيعات الأرباح وتعويضات أعضاء مجلس الإدارة

وافقت الجمعية العمومية للشركة، في اجتماعها المنعقد بتاريخ ١١ شوال ١٤٤٤هـ (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 سبتمبر ٢٠٢٢: ١١٢,٥٥ مليون ريال سعودي)، كما وافقت الجمعية على صرف مبلغ ٤ مليون ريال سعودي مكافأة لأعضاء مجلس الإدارة وأمين سر المجلس عن عام ٢٠٢٢.

(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 سبتمبر ٢٠٢٢ (غير مراجعة) (٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢: ٧٥ مليون سهم) (غير مراجعة).

الفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢		الفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣		نخل الفترة المتعلقة بالمساهمين المتوسط المرجح لعدد الأسهم العادي الربح الأساسي والمخفض للسهم
٢٠٢٢	٢٠٢٣	٢٠٢٢	٢٠٢٣	
(غير مراجعة) ريال سعودي	(غير مراجعة) ريال سعودي	(غير مراجعة) ريال سعودي	(غير مراجعة) ريال سعودي	
١٧٠,٠٤٤,٥٦٦	٢٠٨,٣٢٧,٩٤٢	٦١,٧٠٨,٠٤٧	٦٧,٥٥٣,٩٠٨	
٧٥,٠٠٠,٠٠٠	٧٥,٠٠٠,٠٠٠	٧٥,٠٠٠,٠٠٠	٧٥,٠٠٠,٠٠٠	
٢,٢٧	٢,٧٨	٠,٨٢	٠,٩٠	

(٢٤) المعلومات القطاعية

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

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

- قطاع الخدمات البترولية
- قطاع خدمات النقل

الإجمالي ريال سعودي	جنيهات بين القطاعات ريال سعودي	قطاع خدمات النقل ريال سعودي	قطاع الخدمات البترولية ريال سعودي
٣,٨٨٣,١٩٢,٦٠٦	(٤٩,٠٧٤,٣٧٤)	١٥٤,٨٠٩,٠٧٨	٣,٧٧٧,٤٥٧,٩٠٢
٣,٧٠٧,٣٥٨,٦٩١	(٤٩,٠٧٤,٣٧٤)	١١٨,٦٤٨,٨٦٧	٣,٦٣٧,٧٨٤,١٩٨
١٧٥,٨٣٣,٩١٥		٣٦,١٦٠,٢١١	١٣٩,٦٧٣,٧٠٤

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣ (غير مراجعة)

إيرادات

تكلفة إيرادات

إجمالي الربح

٣,٨٨٣,١٩٢,٦٠٦	(٤٩,٠٧٤,٣٧٤)	١٥٤,٨٠٩,٠٧٨	٣,٧٧٧,٤٥٧,٩٠٢
٣,٧٠٧,٣٥٨,٦٩١	(٤٩,٠٧٤,٣٧٤)	١١٨,٦٤٨,٨٦٧	٣,٦٣٧,٧٨٤,١٩٨
١٧٥,٨٣٣,٩١٥		٣٦,١٦٠,٢١١	١٣٩,٦٧٣,٧٠٤

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢ (غير مراجعة)

إيرادات

تكلفة إيرادات

إجمالي الربح

٣,٢٥٦,١٨٦,٩٣٥	(٣٧,٣٧٣,٩٠٢)	١١٠,٣٤٢,٩٢٢	٣,١٨٣,٢١٧,٩١٥
٣,١٥٥,٧٦٠,٦٤١	(٣٧,٣٧٣,٩٠٢)	٨٠,٣١٦,١٥٥	٣,٠٦٢,٨١٨,٣٨٨
١٥٠,٤٢٦,٢٩٤		٣٠,٠٢٦,٧٦٧	١٢٠,٣٩٩,٥٢٧

شركة الدريس للخدمات البترولية والنقل

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة (تتمة)

كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣

٢٤) المعلومات القطاعية (تتمة)

الإجمالي ريل سعودي	حروفات بين القطاعات ريل سعودي	قطاع خدمات النقل ريل سعودي	قطاع الخدمات البترولية ريل سعودي	لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣ (غير مراجعة)
١٠,٨٨٢,٤٠٨,٧٧٨	(١٣٥,٧٩٠,٣٦٦)	٤٠١,٣٣٠,٨٦٣	١٠,٦١٦,٨٦٨,٢٨١	إيرادات
١٠,٣٧٤,٣٧٢,٦٣٤	(١٣٥,٧٩٠,٣٦٦)	٢٩٩,٠٥٩,١٠٤	١٠,٢١١,١٠٣,٨٩٦	تكلفة إيرادات
٥٠٨,٠٣٦,١٤٤		١٠٢,٢٧١,٧٥٩	٤٠٥,٧٦٤,٣٨٥	إجمالي الربح
<hr/>				
٩,٠٢٣,٩١٧,٩٤٠	(١٠٣,٧٠٤,٣٥٥)	٣٠٣,٢٨٤,٤٠٦	٨,٨٢٤,٣٣٧,٨٨٩	لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢ (غير مراجعة)
٨,٦٠٠,٨٥٤,٨١٨	(١٠٣,٧٠٤,٣٥٥)	٢٢٣,٦١,٩٧١	٨,٤٨٠,٩٤٨,٢٠٢	إيرادات
٤٢٣,٠٦٣,١٢٢		٧٩,٦٧٣,٤٣٥	٣٤٣,٣٨٩,٦٨٧	تكلفة إيرادات
<hr/>				
٧,١٦٧,٩٤٥,٣٧٦	(٣٤٢,٤٠٤,١٥٣)	٨٥٥,٠٠٥,٤٨٢	٦,٦٥٥,٣٤٤,٠٤٧	إجمالي الموجودات
٦,٠٠٠,٢٧٣,١٠٨	(٣٤٢,٤٠٤,١٥٣)	٤٥٦,٦٤٠,٥٦٦	٥,٨٨٦,٠٣٦,٦٩٥	إجمالي المطلوبات
١,٧٦٤,٦٤٣,٤٨٧		٥٩٣,٤٧٢,١٥٥	١,١٧١,١٧١,٣٣٢	ممتلكات ومعدات
٣,٧٢٥,٩٥٤,٣٠٦		-	٣,٧٢٥,٩٥٤,٣٠٦	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 ومعدات
<hr/>				
تسوية معلومات متعلقة باجمالي ربح القطاعات إلى الدخل قبل الزكاة للشركة:				
<hr/>				
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر		لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر		
٢٠٢٢	٢٠٢٣	٢٠٢٢	٢٠٢٣	
(غير مراجعة) ريل سعودي	(غير مراجعة) ريل سعودي	(غير مراجعة) ريل سعودي	(غير مراجعة) ريل سعودي	إجمالي الربح
٤٢٣,٠٦٣,١٢٢	٥٠٨,٠٣٦,١٤٤	١٥٠,٤٢٦,٢٩٤	١٧٥,٨٣٣,٩١٥	
<hr/>				
(٤,٢٠٢,٦٩٢) (١٦٢,٧٨٠,٤٦٠)	(٢,٤٩٨,٣٠٨) (١٩١,١٦٣,٩١٣)	(١,٧١٨,٧٣٢) (٥٩,٨٣٢,٤٦٢)	(١,١٨٧,٠١٠) (٦٨,٠٧٨,٥٤٢)	البنود غير المخصصة:
٤,٩١٧,٨٢٠	١,١٥٧,٥٥٨	٤,٥١٢,٨٧٥	(٢٢٢,١٤٧)	مصاريف بيع وتسويق
(٩٠,٣٤٦,٨١١)	(١١٤,٧٢٧,٨٦٥)	(٣١,٥٩٨,٢٢٨)	(٤٢٠,٢٤٦,٩٧٥)	مصاريف عمومية وإدارية
-	٦,٠١٣,٥٨١	-	٢,٥٩٠,٢٦٩	(مصاريف) إيرادات أخرى، صافي
١,٣٥٨,٢٧٩	٨١٦,٦٩٨	٤٠٩,٧٥٥	٥٢١,١٤٨	أعباء مالية
-	٥,٧٩٤,٠٤٧	-	١,٩٣١,٢٥٠	إيرادات التمويل
٢,٥٣٥,٣٠٨	-	١,٠٠٨,٥٥٥	-	حصة في نتائج استثمار في مشروع
(٢٤٨,٥١٨,٥٥٦)	(٢٩٤,٦٠٨,٢٠٢)	(٨٧,٢١٨,٢٤٧)	(١٠٦,٤٨٠,٠٠٧)	مشترك
١٧٤,٥٤٤,٥٦٦	٢١٣,٤٢٧,٩٤٢	٦٣,٢٠٨,٠٤٧	٦٩,٣٥٣,٩٠٨	دخل عمولة من استثمار بالتكلفة المقطفأة
<hr/>				

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

**ايضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة (تتمة)
كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣**

٢٥ التزادات الرأسمالية والالتزامات المحتملة

الالتزامات المحتملة

لدى الشركة تعهدات رأسمالية بقيمة ١٤٩,٩ مليون ريال سعودي (غير مراجعة) (٣١ ديسمبر ٢٠٢٢: ١١٧,١ مليون ريال سعودي) (مراجعة) تتعلق بشكل أساسي بتكلفة إنشاء وتطوير المشاريع المتعلقة بمحطات الوقود في مختلف مناطق المملكة العربية السعودية.

الالتزامات المحتملة

كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣، كان لدى الشركة التزادات المحتملة قائمة على شكل خطابات ضمان تبلغ ٣,٥٦٢,٧ مليون ريال سعودي (غير مراجعة) (٣١ ديسمبر ٢٠٢٢: ٣,٣٣٤,٦ مليون ريال سعودي) (مراجعة). تم اصدارها خلال دورة الأعمال العادية للشركة.

٢٦ الأحداث اللاحقة

تعتقد الإدارة أنه لا توجد أحداث جوهرية حدثت بعد تاريخ التقرير، مما قد يؤثر بشكل جوهري على القوائم المالية الأولية الموجزة والإيضاحات ذات الصلة لفترتي الثلاثة والتسعة أشهر المتبقية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣.

٢٧ أرقام المقارنة

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

٢٨ اعتماد القوائم المالية الأولية الموجزة

تم اعتماد هذه القوائم المالية الأولية الموجزة بتاريخ ٢ ربيع الثاني ١٤٤٥ هـ (الموافق ١٧ أكتوبر ٢٠٢٣).