

شركة الدريس للخدمات البترولية والنقلات
(شركة مساهمة سعودية)

القوائم المالية الأولية وتقرير فحص القوائم المالية الاولية
لفترتي الثلاثة والتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٠

القوائم المالية الأولية وتقرير فحص القوائم المالية الاولية
لفترتي الثلاثة والتسعة اشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٠

صفحة

فهرس

١

تقرير فحص القوائم المالية الاولية

٢

قائمة المركز المالي الاولية

٣

قائمة الدخل الاولية

٤

قائمة التدفقات النقدية الاولية

١٣ - ٥

ايضاحات حول القوائم المالية الاولية

م . عبدالله بن محمد الدريس
الرئيس التنفيذي

أ . أسيم بن جسيم عوض
رئيس الجمعية المالية

م . عبد الخالق بن محمد الدريس
عضو مجلس إدارة المفوض

م

تقرير فحص القوائم المالية الاولية

السادة المساهمين
شركة الدريس للخدمات البترولية والنقلات
(شركة مساهمة سعودية)
الرياض - المملكة العربية السعودية

نطاق الفحص

لقد فحصنا قائمة المركز المالي الاولية لشركة الدريس للخدمات البترولية والنقلات (وهي شركة مساهمة سعودية) (" الشركة ") كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٠ وقائمة الدخل الاولية لفترتي الثلاثة والتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٠ وقائمة التدفقات النقدية الاولية لفترة التسعة أشهر المنتهية بذلك التاريخ والمعدة من قبل الشركة والمقدمة لنا مع كافة المعلومات والبيانات التي طلبناها . ان هذه القوائم المالية الاولية هي مسؤولية ادارة الشركة .

كان فحصنا فحصا محدودا وفقا لمعيار فحص التقارير المالية الاولية الصادر من قبل الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين . ويتكون الفحص المحدود بصفة اساسية من تطبيق اجراءات تحليلية على المعلومات المالية ، والاستفسار من الاشخاص المسؤولين في الشركة عن الامور المالية المحاسبية . يعد هذا الفحص اقل نطاقا من عملية المراجعة التي تتم وفقا لمعايير المراجعة المتعارف عليها ، والتي تهدف اساسا الى ابداء الرأي حول القوائم المالية ككل ، لذا فاننا لا نبدي مثل هذا الرأي .

نتيجة الفحص

بناء على الفحص المحدود الذي قمنا به ، لم يتبين لنا وجود اية تعديلات جوهرية يتعين ادخالها على القوائم المالية الاولية المرفقة لكي تتفق مع معايير المحاسبة المتعارف عليها .

ديلويت أند توش
بكر أبو الخير وشركاهم



إحسان بن أمان الله مخدوم

محاسب قانوني - ترخيص رقم ٣٥٨

٩ ذوالقعدة ١٤٣١

١٧ أكتوبر ٢٠١٠

تدقيق حسابات • خبرة ضرائب • استشارات إدارية • استشارات مالية

شركة الدريس للخدمات البترولية والنقلية
(شركة مساهمة سعودية)

قائمة المركز المالي الأولية (غير مراجعة)
كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٠
(بالريال السعودي)

٢٠٠٩	٢٠١٠	إيضاحات	الموجودات
			موجودات متداولة
٨,٠٩٩,٥٥٦	١٠,٧٧٨,٧١٨		نقد في الصندوق ولدى البنوك
٧٧,٤٧٧,٨٧٣	٩٠,٩٥٣,٥٢٦		مدينون تجاريون ، صافي
١٥,١٨٨,٣٤٤	١٢,٧٦١,١٥٢		إيرادات مستحقة
١٦,٦٦٨,٦٨٣	١٧,٩٦٧,٤٢١		مخزون ، صافي
١٠٧,١١٦,٤٧١	١٤١,٣٨٠,٧٥٦		مصاريف مدفوعة مقدما وموجودات أخرى
٢٢٤,٥٥٠,٩٢٧	٢٧٣,٨٤١,٥٧٣		مجموع الموجودات المتداولة
			موجودات غير متداولة
٢,٧٧٤,٢٥٥	٦١٦,٩٠٠	٣	إستثمار في شركة تابعة غير موحدة
١٧,٤٥٩,٨٠٢	٢٤,٠٩٩,٠٩٩		تكاليف مؤجلة
٤٥١,٥٣٨,٢٨٧	٤٤٧,٧٦٤,٢٦١		ممتلكات ومعدات ، صافي
٤٧١,٧٧٢,٣٤٤	٤٧٢,٤٨٠,٢٦٠		مجموع الموجودات غير المتداولة
٦٩٦,٣٢٣,٢٧١	٧٤٦,٣٢١,٨٣٣		مجموع الموجودات
			المطلوبات وحقوق المساهمين
			مطلوبات متداولة
٢٢,٠٠٠,٠٠٠	٨٣,٠٤١,٦٦٧	٤	قروض قصيرة الأجل
٦٨,٩٣١,٣٦٠	٥٢,٣٤٦,٥١٧	٤	الجزء المتداول من قروض طويلة الأجل
١٠٢,٨٣١,٧٧٧	٩٨,٨١٨,٢٣٤		دائنون تجاريون
٩,٧٣٠,٠٠٠	-		أوراق دفع تجارية
٤٢,٢٥٦,٠٠٤	٦٣,٢٣٢,٢٦٦		مصاريف مستحقة ومطلوبات أخرى
٩١٧,٠٦٧	٩٥٤,٦٧٣		مخصص الزكاة
٢٤٦,٦٦٦,٢٠٨	٢٩٨,٣٩٣,٣٥٧		مجموع المطلوبات المتداولة
			مطلوبات غير متداولة
٩٩,٩٦٩,٩٧٢	٤٩,١١١,٢٤٠	٤	قروض طويلة الأجل
٢٠,٥٩٥,٨٩٤	٢٣,٨٥٩,٨٢٣		تعويضات نهاية الخدمة
١٢٠,٥٦٥,٨٦٦	٧٢,٩٧١,٠٦٣		مجموع المطلوبات غير المتداولة
			حقوق المساهمين
٢٥٠,٠٠٠,٠٠٠	٢٥٠,٠٠٠,٠٠٠		رأس المال
٢٣,٥٥٢,٧٦٣	٣٢,٠٤٩,٣٨٤	٥	إحتياطي نظامي
٥٥,٥٣٨,٤٣٤	٩٢,٩٠٨,٠٢٩		أرباح مستبقاة
٣٢٩,٠٩١,١٩٧	٣٧٤,٩٥٧,٤١٣		مجموع حقوق المساهمين
٦٩٦,٣٢٣,٢٧١	٧٤٦,٣٢١,٨٣٣		مجموع المطلوبات وحقوق المساهمين

ان الايضاحات المرفقة تشكل جزءا لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الاولية

٢

شركة الدريس للخدمات البترولية والنقلية
(شركة مساهمة سعودية)

قائمة الدخل الاولية (غير مراجعة)
لفترتي الثلاثة والتسعة اشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٠
(بالريال السعودي)

لفترة التسعة أشهر المنتهية في		لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في		ايضاحات	
٣٠ سبتمبر ٢٠٠٩	٣٠ سبتمبر ٢٠١٠	٣٠ سبتمبر ٢٠٠٩	٣٠ سبتمبر ٢٠١٠		
٩٦٨,٥٥٩,١٥٧	١,٠٩٣,١٤٦,٤١١	٣٢٣,٢١٣,٠٢٦	٣٧٢,٧١٧,٧٣٩		الإيرادات
(٨٦٧,٧٧٤,٦٨٣)	(٩٧٤,٩٨٨,١٨١)	(٢٨٨,٨٢٠,٥٦٤)	(٣٣٤,٧٠٨,٢٦٧)		كففة الإيرادات
١٠٠,٧٨٤,٤٧٤	١١٨,١٥٨,٢٣٠	٣٤,٣٩٢,٤٦٢	٣٨,٠٠٩,٤٧٢		الربح الاجمالي
(٤,٩٠٤,٨٠٦)	(٤,٥٥٦,٠٢٨)	(١,٨٨٤,٨٥٠)	(١,٤٨٦,٣٨١)		مصاريف بيع
(٣٦,٢٨٠,٢٠٤)	(٣٩,١٢٩,٥٥١)	(١١,٧٠٤,٠٤٢)	(١٣,١٥١,٦٩٤)		مصاريف عمومية وادارية
٥٩,٥٩٩,٤٦٤	٧٤,٤٧٢,٦٥١	٢٠,٨٠٣,٥٧٠	٢٣,٣٧١,٣٩٧		الربح من الاعمال
(٧,٧٨١,٥٣١)	(٦,٤٣٦,٠٦١)	(٢,٤٤٥,٦٢٧)	(٢,١٣٨,١٨٨)	٤	مصاريف مالية
٧٨٥,٤١٣	١,٠٨٥,١٤٣	١٥٣,٦٦٨	٢٨٤,٦٤٩		ايرادات أخرى , صافي
٥٢,٦٠٣,٣٤٦	٦٩,١٢١,٧٣٣	١٨,٥١١,٦١١	٢١,٥١٧,٨٥٨		الربح قبل الزكاة
(١,١٢٥,٠٠٠)	(١,٥٧٥,٠٠٠)	(٣٧٥,٠٠٠)	(٥٢٥,٠٠٠)		الزكاة
٥١,٤٧٨,٣٤٦	٦٧,٥٤٦,٧٣٣	١٨,١٣٦,٦١١	٢٠,٩٩٢,٨٥٨		الربح الصافي للفترة
					ربحية السهم :
٢,٣٨	٢,٩٨	٠,٨٣	٠,٩٣	٧	- من الربح من الأعمال
٢,٠٦	٢,٧٠	٠,٧٣	٠,٨٤	٧	- من الربح الصافي للفترة

ان الايضاحات المرفقة تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الاولية

شركة الدريس للخدمات البترولية والنقلية
(شركة مساهمة سعودية)

قائمة التدفقات النقدية الأولية (غير مراجعة)
لفترة التسعة اشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٠
(بالريال السعودي)

٢٠٠٩	٢٠١٠	
٥٢,٦٠٣,٣٤٦	٦٩,١٢١,٧٣٣	الأنشطة التشغيلية
		الربح قبل الزكاة
		تعديلات :
٢٨,٣٠٥,٠٢٣	٣٣,٣٣٣,٨٨٠	استهلاكات واطفاءات
١٦٨,٢٧٥	١,٢٥٢	خسائر استبعاد تكاليف مؤجلة
(٦٧٢,٥٥٣)	(٤٤٥,٦٣٤)	مكاسب بيع ممتلكات ومعدات
(١٥,٧٩٣,٥٥٢)	(٢٤,٢٣٢,٨٦١)	التغيرات في الموجودات والمطلوبات العاملة :
(٤٥٢,١٢٥)	(٤,٣٤٥,٩٨٣)	المدينون التجاريون
(٢,٢٨٦,٢٦٢)	(٦٩٥,٠٩٢)	الإيرادات المستحقة
٢,٧١٩,٠٣٦	(٣٨,٨٥٧,٥٧١)	المخزون
(٤١,٩٦١,١٤٦)	(٦٦,١١٣,٣٤٠)	المصاريف المدفوعة مقدما والموجودات الأخرى
(١٥,٠٢٠,٠٠٠)	-	الدائنون التجاريون
٦,٨٢٨,١٤٤	١٨,٢٩٣,٧٨١	اوراق دفع تجارية
(١,٣١٨,٧٤٥)	(١,٨٣٨,٩٩٨)	المصاريف المستحقة والمطلوبات الأخرى
١,٤١٢,٨٠٨	٢,٦٧٨,٠٤٥	الزكاة المدفوعة
١٤,٥٣٢,٢٤٩	(١٣,١٠٠,٧٨٨)	تعويضات نهاية الخدمة
		صافي النقد (المستخدم في) المتوفر من الأنشطة التشغيلية
		الأنشطة الاستثمارية
٤٠,٢٣٧	١,١٠٨,٤٣٢	إستثمار في شركة تابعة غير موحدة
(٤,٨٨١,٥٤٥)	(١٢,٤٦١,٣١٤)	تكاليف مؤجلة
(٦٢,٣٥٤,٥٣٥)	(٢٦,٨٣٠,٠٠٨)	شراء ممتلكات ومعدات
٤,٠٨٢,٦٥٢	١,٥٢٢,٨٥٧	المتحصل من بيع ممتلكات ومعدات
(٦٣,١١٣,١٩١)	(٣٦,٦٦٠,٠٣٣)	صافي النقد المستخدم في الأنشطة الاستثمارية
		الأنشطة التمويلية
٩٤,٠٠٠,٠٠٠	٤٥٣,٥٠٠,٠٠٠	المتحصل من قروض قصيرة الاجل
(٧٧,٠٠٠,٠٠٠)	(٣٧٤,٤٥٨,٣٣٣)	المسدد من قروض قصيرة الاجل
٩٤,٥٥٠,٠٠٠	(٤٩,٤٧٤,٢٨٢)	المتحصل من قروض طويلة الاجل
(٤٢,٣٨٦,٤٩١)	(٣٧,٥٠٠,٠٠٠)	المسدد من قروض طويلة الاجل
(٣٧,٥٠٠,٠٠٠)	(٣٧,٥٠٠,٠٠٠)	أنصبة ارباح موزعه
(١,٧٦٠,٠٠٠)	(١,٦٠٠,٠٠٠)	مكافأة اعضاء مجلس الادارة
٢٩,٩٠٣,٥٠٩	(٩,٥٣٢,٦١٥)	صافي النقد (المستخدم في) المتوفر من الأنشطة التمويلية
(١٨,٦٧٧,٤٣٣)	(٥٩,٢٩٣,٤٣٦)	صافي التغير في النقد في الصندوق ولدى البنوك
٢٦,٧٧٦,٩٨٩	٧٠,٠٧٢,١٥٤	النقد في الصندوق ولدى البنوك في ١ يناير
٨,٠٩٩,٥٥٦	١٠,٧٧٨,٧١٨	النقد في الصندوق ولدى البنوك في ٣٠ سبتمبر
		بنود غير نقدية :
٤٠,٠٠٠,٠٠٠	-	تحويل قرض تورق قصيرة الاجل الى قرض تورق طويل الاجل
٨,١٠٣,٠٠٠	-	تحويل رؤوس شاحنات ومقطورات من شركة تابعة غير موحدة الى الممتلكات والمعدات

ان الايضاحات المرفقة تشكل جزءا لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الاولية

٤

ايضاحات حول القوائم المالية الاولية (غير مراجعة)
لفترتي الثلاثة والتسعة اشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٠

١ - التكوين والنشاط

شركة الدريس للخدمات البترولية والنقلات (" الشركة ") هي شركة مساهمة سعودية مسجلة بمدينة الرياض ، المملكة العربية السعودية بموجب السجل التجاري رقم ١٠١٠٠٠٢٤٧٥ والصادر في الرياض بتاريخ ١٣ ربيع الثاني ١٣٨٢هـ (الموافق ١٢ سبتمبر ١٩٦٢) .

تتمثل أنشطة الشركة طبقاً لسجلها التجاري في تجارة الجملة والتجزئة في المحروقات والزيوت والغاز وقطع غيار السيارات وإطاراتها والبطاريات وخدمات نقل البضائع والمهمات بأجر على الطرق في المملكة بموجب ترخيص رقم ١٠١٠١١٠١٤٨٠٠ وإقامة الورش 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 - ملخص لأهم السياسات المحاسبية

تم إعداد القوائم المالية الأولية وفقاً لمعيار التقارير المالية الأولية الصادر عن الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين. إن السياسات المحاسبية الهامة المتبعة من قبل الشركة في إعداد القوائم المالية الأولية والملخصة أدناه، تتفق مع تلك المبينة في القوائم المالية السنوية المدققة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٩ ويجب ان تُقرأ معها .

العرف المحاسبي

تعد القوائم المالية الاولية وفقاً لمبدأ التكلفة التاريخية ومبدأ الاستحقاق .

النتائج الاولية وإستخدام التقديرات

ان اعداد القوائم المالية الاولية وفقاً للمبادئ المحاسبية المتعارف عليها يتطلب استخدام التقديرات والافتراضات التي قد تؤثر على مبالغ الموجودات والمطلوبات وايضاحاتها المحتملة بتاريخ القوائم المالية الاولية ، اضافة الى مبالغ الايرادات والمصروفات خلال تلك الفترة. وبالرغم من ان هذه التقديرات مبنية على افضل المعلومات والاحداث الحالية المتوفرة لدى الادارة الا ان النتائج الفعلية النهائية قد تختلف عن هذه التقديرات ، كما أن نتائج العمليات للفترة الاولية قد لا تكون مؤشراً دقيقاً لنتائج العمليات عن السنة ككل .

تحقيق الايرادات

يتحقق الإيراد عند بيع وتسليم البضاعة وتقديم الخدمات إلى العملاء . بينما تتحقق الايرادات من الايجار على اساس مدة عقود الايجار .

الإيرادات المستحقة

تتمثل الإيرادات المستحقة بالإيرادات المتحققة والتي لم يصدر بها فواتير كما في تاريخ قائمة المركز المالي الاولية .



ايضاحات حول القوائم المالية الاولية (غير مراجعة) (تتمة)
لفترتي الثلاثة والتسعة اشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٠

المصاريف

تتكون مصاريف التسويق بشكل رئيسي من المصاريف المنفقة لتسويق منتجات / خدمات الشركة . ويتم تصنيف المصاريف الأخرى كمصاريف عمومية وإدارية .

تتضمن المصاريف العمومية والإدارية المصاريف المباشرة وغير المباشرة والتي لا تتعلق بشكل مباشر بكلفة الإيرادات وفقا للمعايير المحاسبية المتعارف عليها . ويتم توزيع المصاريف ، إذا دعت الحاجة لذلك ، بين المصاريف العمومية والإدارية وكلفة الإيرادات على أساس ثابت .

المخزون

يتم إظهار المخزون بسعر التكلفة أو صافي القيمة المستردة أيهما أقل . يتم التوصل لتكلفة المواد الأولية باستخدام طريقة متوسط التكلفة المرجح . يتم تكوين مخصص ملاتم للمخزون التالف والبطيء الحركة عند الحاجة .

التكاليف المؤجلة

تمثل التكاليف المؤجلة تكاليف التنازل عن عقود ايجار محطات وقود جديدة في المملكة العربية السعودية لصالح الشركة وتكاليف عقود مشاريع مؤجلة. ويتم اطفاء التكاليف المؤجلة باستعمال طريقة القسط الثابت على فترة الايجارات/او عقود المشاريع .

الممتلكات والمعدات

تظهر الممتلكات والمعدات بالكلفة بعد تنزيل الإستهلاكات المتركمة . تعتبر مصاريف الإصلاح والصيانة مصاريف إيرادية ، أما مصاريف التحسينات فتعتبر مصاريف رأسمالية ويجري احتساب الإستهلاكات عليها على أساس حياتها العملية المقدرة وذلك باستعمال طريقة القسط الثابت . ويتم إطفاء التحسينات على المأجور على أساس الحياة العملية المقدرة لهذه التحسينات أو المتبقي من مدة عقد الإيجار أيهما ينتهي أولا .

إن نسب الإستهلاك للبنود الرئيسية لهذه الأصول هي :

النسبة	مباني
٣	تحسينات على المأجور
فترة التأجير / الحياة العملية المقدرة أيهما أقل	آلات ومعدات
١٠	اثاث ومفروشات
١٠	شاحنات
٧,١٤ مع ٢٠% قيمة خردة	سيارات
٢٥ - ١٥	أجهزة حاسب آلي
٢٥ - ١٢,٥	عدد وأدوات
٢٠ - ١٢	

ايضاحات حول القوائم المالية الاولية (غير مراجعة) (تتمة)
لفترتي الثلاثة والتسعة اشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٠

الانخفاض في قيمة الموجودات

تقوم الشركة بإجراء مراجعة دورية للقيمة الدفترية للموجودات الملموسة وغير الملموسة للتأكد من وجود أي دليل على وقوع أي خسارة ناتجة عن انخفاض في قيمة الموجودات . وفي حالة وجود مثل هذا الدليل، يتم تقدير القيمة القابلة للاسترداد لذلك الأصل لتحديد حجم هذه الخسارة . وفي الحالات التي لا يمكن فيها تقدير القيمة القابلة للاسترداد لذلك الأصل ، تقوم الشركة بتقدير القيمة القابلة للاسترداد للوحدة المدرة للنقدية التي ينتمي إليها ذلك الأصل .

وفي الحالات التي يقدر فيها المبلغ القابل للاسترداد للأصل أو الوحدة المدرة للنقدية بأقل من قيمته الدفترية ، عندئذ تخفض القيمة الدفترية لذلك الأصل أو الوحدة المدرة للنقدية إلى القيمة القابلة للاسترداد لها ، ويتم إثبات خسائر الانخفاض في قيمة الأصل مصروفات فوراً في قائمة الدخل الأولية .

وإذا ما تم لاحقاً عكس قيد خسارة الانخفاض في القيمة ، عندئذ تتم زيادة القيمة الدفترية للأصل أو الوحدة المدرة للنقدية إلى القيمة المعدلة القابلة للاسترداد له ، على ألا تزيد القيمة الدفترية التي تمت زيادتها عن القيمة الدفترية التي كان من المفترض تحديدها فيما لو لم يتم إثبات خسارة الانخفاض في قيمة ذلك الأصل أو الوحدة المدرة للنقدية في السنوات السابقة . يتم إثبات عكس قيد خسارة الانخفاض في القيمة إيرادات فوراً في قائمة الدخل الأولية .

إيرادات غير مكتسبة

تمثل الإيرادات غير المكتسبة بطاقات وقود مسبقة الدفع صادرة عن الشركة والتي لم يتم إستخدامها من قبل العملاء كما في تاريخ قائمة المركز المالي الاولية وهي مدرجة ضمن المصاريف المستحقة والمطلوبات الأخرى . بالإضافة الى إيرادات الاجار المقبوضة مقدماً .

تحويل العملات الأجنبية

يتم تحويل المعاملات بالعملة الأجنبية إلى الريال السعودي بأسعار التحويل السائدة عند إجراء المعاملة. ويتم تحويل الموجودات والمطلوبات النقدية بالعملات الأجنبية كما في تاريخ قائمة المركز المالي الاولية إلى الريال السعودي بالأسعار السائدة في نهاية الفترة . إن المكاسب والخسائر الناتجة عن التسديدات أو تحويل العملات الأجنبية يتم إدراجها ضمن قائمة الدخل الأولية .

تعويضات نهاية الخدمة

يتم الاستدراك لتعويضات نهاية الخدمة في القوائم المالية الاولية وفقاً لمتطلبات نظام العمل السعودي على أساس الفترة التي أمضاها الموظف في الخدمة.

الزكاة

تخضع الشركة لتعليمات مصلحة الزكاة والدخل في المملكة العربية السعودية . يتم الاستدراك للزكاة وفقاً لمبدأ الاستحقاق . يتم احتساب مخصص الزكاة وفقاً للوعاء الزكوي ، يجري تسجيل أية فروقات بين المخصص والربط النهائي حين يتم اعتماد الربط النهائي حيث يتم حينئذ اقفال المخصص

ايضاحات حول القوائم المالية الاولية (غير مراجعة) (تتمة)
لفترتي الثلاثة والتسعة اشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٠

٣ - استثمار في شركة تابعة غير موحدة

يمثل هذا البند الاستثمار في شركة الدريس للخدمات البترولية والنقلية المحدودة بجمهورية السودان ("الشركة التابعة") المملوكة بشكل مباشر بنسبة ٩٨% من قبل الشركة اما الـ ٢% الباقية فهي مسجلة بأسماء بعض المساهمين المؤسسين والتي تم التنازل عنها لصالح الشركة خلال عام ٢٠٠٦ .

قرر مجلس إدارة الشركة خلال عام ٢٠٠٧ تصفية الشركة التابعة إما ببيعها أو تحويل صافي موجوداتها الى الشركة خلال عام ٢٠٠٧ .

خلال عام ٢٠٠٨ ، قرر مجلس ادارة الشركة تمديد فترة تصفية الشركة التابعة وذلك نظرا للظروف والاجراءات النظامية المتعلقة بعملية تصفية الشركة التابعة في بلد المنشأ وتحويل موجوداتها الى الشركة . ترى إدارة الشركة بأن الإجراءات النظامية المتعلقة بالتصفية ستنتهي خلال عام ٢٠١٠ .

ترى إدارة الشركة بأن صافي كلفة الإستثمار اعلاه ، والذي يتمثل بشكل رئيسي من نقد ومعدات ، لن تختلف بشكل جوهري عن القيمة العادلة لها في تاريخ التصفية.

فيما يلي حركة الاستثمار خلال الفترة المنتهية في ٣٠ سبتمبر :

بالريالات السعودية	
٢٠٠٩	٢٠١٠
١٠,٩١٧,٤٩٢	١,٧٢٥,٣٣٢
(٤٠,٢٣٧)	(١,١٠٨,٤٣٢)
(٨,١٠٣,٠٠٠)	-
٢,٧٧٤,٢٥٥	٦١٦,٩٠٠

الاستثمار في ١ يناير
دفعات نقدية مستلمة
تحويل رؤوس شاحنات ومقطورات
الاستثمار في ٣٠ سبتمبر

٤ - القروض

حصلت الشركة على تسهيلات بنكية طويلة وقصيرة الأجل من بنوك تجارية محلية على شكل دفعات مقدمة في الحساب الجاري وقروض تورق قصيرة وطويلة الأجل واوراق دفع وخطابات ضمان مقابل الدفعة المقدمة وحسن تنفيذ العطاء وإعتمادات مستندية بمبلغ ٩١٠ مليون ريال سعودي (٢٠٠٩ : ٩٤٠ مليون ريال سعودي) . كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٠ كان لدى الشركة تسهيلات بنكية غير مستغلة بمبلغ ٤٥٢,٣ مليون ريال سعودي (٢٠٠٩ : ٥١٥,٢ مليون ريال سعودي) .

ايضاحات حول القوائم المالية الاولية (غير مراجعة) (تتمة)
لفترتي الثلاثة والتسعة اشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٠

أ) قروض قصيرة الأجل

بالريالات السعودية	
٢٠٠٩	٢٠١٠
٢٢,٠٠٠,٠٠٠	٨٣,٠٤١,٦٦٧

قروض تورق قصيرة الأجل

ب) تتكون القروض طويلة الأجل كما في ٣٠ سبتمبر مما يلي :

بالريالات السعودية	
٢٠٠٩	٢٠١٠
٨١,٥٢٠,٠٨٢	٤٨,٦٢٦,٢٢٢
٥٧,٣٨١,٢٥٠	٤١,٣٤٣,٧٥٠
٣٠,٠٠٠,٠٠٠	١١,٤٨٧,٧٨٥
١٦٨,٩٠١,٣٣٢	١٠١,٤٥٧,٧٥٧
(٦٨,٩٣١,٣٦٠)	(٥٢,٣٤٦,٥١٧)
٩٩,٩٦٩,٩٧٢	٤٩,١١١,٢٤٠

مجموعة سامبا المالية

بنك الرياض

البنك السعودي الهولندي

الجزء المتداول

الجزء طويل الاجل

- خلال ٢٠٠٧ ، قامت الشركة بتوقيع إتفاقية تمويل إسلامي مع مجموعة سامبا المالية ، تتضمن الإتفاقية قرض تورق دوار طويل الأجل بمبلغ ١٠٠ مليون ريال سعودي (٢٠٠٩ : ١٠٠ مليون ريال سعودي) بلغ المستخدم منه ٤٨,٦ مليون ريال سعودي (٢٠٠٩ : ٨١,٥ مليون ريال سعودي) وذلك لتمويل متطلبات رأس المال العامل وإمتلاك ممتلكات ومعدات . تحتسب مصاريف التمويل على أساس سايبور زاندا نسبة متفق عليها . إن قرض التورق أعلاه مضمون مقابل إصدار سندات لأمر والتنازل عن الإيرادات لصالح البنك . تم جدولة سداد رصيد القرض القائم على دفعات شهرية غير متساوية .

- خلال ٢٠٠٩ ، قامت الشركة بتوقيع إتفاقية تمويل إسلامي مع بنك الرياض تتضمن سحب على المكشوف ، قرض تورق دوار طويل الأجل وخطابات ضمان . تتضمن الإتفاقية قرض تورق طويل الأجل بمبلغ ٩٠ مليون ريال سعودي ، بلغ المستخدم منها ٤١,٣ مليون ريال سعودي وذلك لتمويل عمليات الشركة . تحتسب مصاريف التمويل على أساس سايبور زاندا نسبة متفق عليها ، إن القرض مضمون مقابل إصدار سندات لأمر ورهن أراضي ومباني ومعدات بقيمة دفترية صافية مبلغ ٧٤,٣ مليون ريال سعودي كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٠ . تم جدولة سداد القرض على دفعات شهرية غير متساوية .

- خلال ٢٠٠٩ ، قامت الشركة بتوقيع إتفاقية قرض مع البنك السعودي الهولندي . تتضمن الإتفاقية قرض تورق متوسط الأجل بقيمة ٦٠ مليون ريال سعودي لتمويل متطلبات رأس المال العامل . تحتسب مصاريف التمويل على القرض أعلاه على أساس سايبور زاندا نسبة متفق عليها . إن القرض المشار إليه أعلاه مضمون مقابل سندات لأمر والتنازل عن الإيرادات لصالح البنك .

ايضاحات حول القوائم المالية الاولية (غير مراجعة) (تتمة)
لفترتي الثلاثة والتسعة اشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٠

- تتضمن إتفاقيات القروض أعلاه ، تعهدات مالية على الشركة تتعلق بنسبة السيولة ونسبة المديونية ونسبة خدمة الدين وتحديد إجمالي حقوق الملكية والتي إلتزمت الشركة بمعظمها كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٠ .

٥ - الإحتياطي النظامي

تمشيا مع متطلبات نظام الشركات في المملكة العربية السعودية والنظام الأساسي للشركة ، تقوم الشركة بتكوين احتياطي نظامي بنسبة ١٠ بالمئة من الربح الصافي حتى يبلغ هذا الإحتياطي ٥٠ بالمئة من رأس المال . إن هذا الإحتياطي غير قابل للتوزيع كأنصبة أرباح .

٦ - توزيعات الأرباح ومكافأة اعضاء مجلس الادارة

أقرت الجمعية العامة للمساهمين في اجتماعها المنعقد بتاريخ ٢٧ ربيع الأول ١٤٣١هـ (الموافق ١٣ مارس ٢٠١٠) توزيع أرباح نقدية على المساهمين بمبلغ ٣٧,٥ مليون ريال سعودي ، أي ما يعادل ١,٥ ريال سعودي للسهم الواحد وتوزيع مكافأة لأعضاء مجلس ادارة الشركة بمبلغ ١,٦ مليون ريال سعودي .

٧ - ربحية السهم

تم احتساب ربحية السهم من الربح من الأعمال و ربحية السهم من الربح الصافي لفترة الثلاثة والتسعة اشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٠ بنقسيم الربح من الأعمال والربح الصافي للفترة على متوسط عدد الأسهم القائمة والبالغة ٢٥ مليون سهم كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٠ .

٨ - الإلتزامات والمطلوبات المحتملة

أ) كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٠ ، على الشركة إلتزامات ومطلوبات محتملة على شكل خطابات ضمان بلغت ٢٧٣,٢١٨,١٢٨ ريال سعودي (٢٠٠٩ : ٢٣٣,٩٣٩,١٦٧ ريال سعودي) .

تم إصدار خطابات الضمان مقابل تأمينات نقدية بمبلغ ٢٤٠,٦٥٧ ريال سعودي (٢٠٠٩ : ٢٤٠,٦٥٧ ريال سعودي).

ب) بلغت قيمة مصاريف عقود الأيجار التشغيلية للفترة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٠ مبلغ ١٠٠,٤٩٣,٥٧٦ ريال سعودي (٢٠٠٩ : ٨٧,٤٤٣,٠٠١ ريال سعودي) والمدرجة ضمن كلفة الإيرادات .

على الشركة إلتزامات مقابل هذه العقود كما يلي :

بالريالات السعودية	
٢٠٠٩	٢٠١٠
١٠٤,٨٦٥,٣٣٠	١١٥,٧٧٥,٢٠٧
٦٥٥,٢٠٨,٢٤٠	٨٠٩,٥١٧,٦٣٧

خلال سنة

أكثر من سنة

ايضاحات حول القوائم المالية الاولية (غير مراجعة) (تتمة)
لفترتي الثلاثة والتسعة اشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٠

قطاع			
المجموع	قطاع السوبر ٢	قطاع النقلات	الخدمات البترولية
باليارات السعودية	باليارات السعودية	باليارات السعودية	باليارات السعودية
لفترة التسعة اشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٠٩:			
٦٩٦,٣٢٣,٢٧١	٢,٩٥٤,٧٤٢	٣٨٣,٨٤٤,١٩٣	٣٠٩,٥٢٤,٣٣٦
٣٦٧,٢٣٢,٠٧٤	٢٤٨,٧٧٩	١٩٠,٥٥٩,١٥٥	١٧٦,٤٢٤,١٤٠
٩٦٨,٥٥٩,١٥٧	٢,٥٩٦,٧٥٦	١٣٤,١٣٥,٥٥٦	٨٣١,٨٢٦,٨٤٥
١٠٠,٧٨٤,٤٧٤	١,٠٥٩,٠٩٦	٥٣,١٥٠,٩٥٣	٤٦,٥٧٤,٤٢٥
٢٨,٣٠٥,٠٢٣	٢٦٩,٥١١	١٧,٢٠٨,٣٢٥	١٠,٨٢٧,١٨٧
٥٩,٥٩٩,٤٦٤	٦,٨٨٤	٣٧,١٥٤,٨٢٥	٢٢,٤٣٧,٧٥٥
٥١,٤٧٨,٣٤٦	١,٢١٧	٣٢,٠٤٩,٥٨٣	١٩,٤٢٧,٥٤٦
٤,٨٨١,٥٤٥	-	-	٤,٨٨١,٥٤٥
٧٠,٤٥٧,٥٣٥	٧٦,٥٥٧	٥٦,١٨٨,٥٤٤	١٤,١٩٢,٤٣٤

١٠ - الأدوات المالية

القيمة العادلة

تعتبر القيمة العادلة لكل من النقد لدى البنوك والمدينين والدائنين والموجودات والمطلوبات المالية الأخرى مقارنة للقيمة المسجلة نتيجة لطبيعة فترتها قصيرة الأجل.

مخاطر معدلات العمولة

هي مخاطر متعددة تتعلق بتأثير التغيرات في معدلات العمولة في السوق على المركز المالي الاولي للشركة وتدفقاتها النقدية . وتدير الشركة تدفقها النقدي عن طريق مراقبة التوقيت بين التدفق النقدي المحصل والتدفق النقدي المستخدم. تعتقد الإدارة أن مخاطر معدلات العمولة في هذا الخصوص لا تعتبر جوهرية . وعليه لم تستخدم الشركة أي أدوات مالية مشتقة للتخفيف من أثر التعرض لمخاطر تغيرات معدلات العمولة.

مخاطر تغير أسعار الصرف

هي مخاطر التغير في قيمة الأدوات المالية بسبب التغيرات في أسعار صرف العملات الأجنبية. تراقب الإدارة تقلبات أسعار صرف العملات الأجنبية وتعتقد أن الشركة ليست عرضة لمخاطر تغير أسعار الصرف بدرجة كبيرة نظراً لأن العملة الرسمية للشركة هي الريال السعودي وهو العملة الأساسية التي تتعامل بها الشركة وسعره ثابت حالياً وبهامش بسيط مقابل الدولار الأمريكي.



ايضاحات حول القوائم المالية الاولية (غير مراجعة) (تتمة)
لفترتي الثلاثة والتسعة اشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٠

مخاطر الائتمان

هي مخاطر عدم قدرة الأطراف الأخرى على الوفاء بالتزاماتها تجاه الشركة مما يؤدي إلى تكبد الشركة لخسارة مالية. تتكون الأدوات المالية التي قد تعرض الشركة لمخاطر تركيز المديونية بشكل رئيسي من الأرصدة النقدية وحسابات المدينين . تقوم الشركة بايداع أرصدها النقدية في عدد من المؤسسات المالية ذات القدرات الائتمانية العالية وتباشر سياسة للحد من حجم أرصدها المودعة في كل مؤسسة مالية. ولا تعتقد الشركة بوجود مخاطر عدم كفاءة كبيرة من هذه المؤسسات المالية . ولا تعتقد الشركة أنها عرضة لمخاطر تركيز المديونية في ما يتعلق بحسابات المدينين نظراً لقاعدة عملائها المتنوعة التي تعمل في مجالات عمل متنوعة موزعة على مناطق عديدة .

مخاطر السيولة

هي مخاطر تعرض الشركة لصعوبات في الحصول على الأموال اللازمة لمقابلة الالتزامات المرتبطة بالأدوات المالية. تدار السيولة عن طريق التأكد بشكل دوري من توفرها بمقادير كافية لمقابلة أية التزامات مستقبلية. ولا تعتبر الشركة أنها عرضة لمخاطر جوهريّة متعلّقة بالسيولة .

لا تعتبر الشركة أنها عرضة لأي مخاطر هامة نسبياً ذات علاقة بما سبق .

١١ - أرقام المقارنة

تم إعادة تصنيف بعض أرقام الفترة السابقة لتتفق مع الفترة الحالية .