


شركة الدريس للخدمات البترولية والنقلات
(شركة مساهمة سعودية)


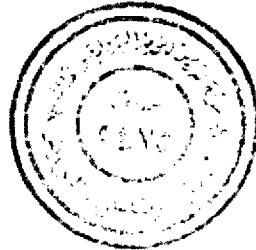
القوائم المالية الأولية وتقرير فحص مراجعي الحسابات
لفترتي الثلاثة والستة اشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٠٧



أ. رحى جرجس عوض
المدير المالي



م. عبدالرله بن محمد الدريس
عضو مجلس إدارة المفوض



م. عبدالرله بن محمد الدريس
الرئيس التنفيذي

شركة الدريس للخدمات البترولية والنقلية
(شركة مساهمة سعودية)

القوائم المالية الأولية وتقرير فحص مراجعي الحسابات
لفترتي الثلاثة والستة اشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٠٧

صفحة	فهرس
١	تقرير فحص القوائم المالية الاولية
٢	قائمة المركز المالي الاولية
٣	قائمة الدخل الاولية
٤	قائمة التدفقات النقدية الاولية
١٤ - ٥	ايضاحات حول القوائم المالية الاولية

تقرير فحص القوائم المالية الاولية

الى سادة المساهمين المحترمين
شركة الدريس للخدمات البنزولية والنقلات
(شركة مساهمة سعودية)
الرياض - المملكة العربية السعودية

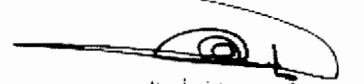
تقد فحصنا قائمة المركز المالي الاولية لشركة الدريس للخدمات البنزولية والنقلات (وهي شركة مساهمة سعودية) كما في ٣٠ يونيو ٢٠٠٧ وقائمة الدخل الاولية لفترة الثلاثة اشهر والسنة اشهر المنتهية بذلك التاريخ وقائمة التدفقات النقدية الاولية لفترة السنة اشهر المنتهية بذلك التاريخ . ان هذه القوائم المالية الاولية هي مسؤولية ادارة الشركة، والمعدة من قبل الشركة ، والمقدمة لنا مع كافة المعلومات والبيانات التي طلبناها .

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. ويعد هذا الفحص اقل نطاقا من عملية المراجعة التي تتم وفقا لمعايير المراجعة المتعارف عليها ، والتي تهدف اساسا الى ابداء الرأي في القوائم المالية ككل، لذا فاننا لن نبدي مثل هذا الرأي .

وبناء على الفحص المحدود والذي قمنا به، لم يتبين لنا وجود اية تعديلات مهمة يتعين ادخالها على التقارير المالية الاولية المرفقة لكي تتفق مع معايير المحاسبة المتعارف عليها .

ديلويت أند توش

بكر أبو الخير وشركاهم



بكر عبدالله أبو الخير

محاسب قانوني - ترخيص رقم ١٠١

١ رجب ١٤٢٨

١٥ يوليو ٢٠٠٧



شركة الدريس للخدمات البترولية والنقلات
(شركة مساهمة سعودية)
قائمة المركز المالي الاولية (غير مراجعة)
كما في ٣٠ يونيو ٢٠٠٧
(بالريال السعودي)

٢٠٠٦	٢٠٠٧	ايضاح	
			الموجودات
			موجودات متداولة
٥٢,٤٦٥,٧١٥	٣٨,٢٢٠,٠٩٠		النقد وما في حكمه
٥٦,٠١٠,٧١٨	٥٠,٢٥٣,٢٩٨		مدينون
١٢,٩٧٢,٨٥٠	٩,٩٨٢,٤٩١		ايرادات مستحقة
٦,٩٧٧,٠٧٢	١٠,٣٧٨,٢٥٤		مخزون
٦٨,٢٨١,٥٢٨	٩٣,١٩٤,٩٨٨		مصاريف مدفوعة مقدما وموجودات اخرى
١٩٦,٧٠٧,٨٨٣	٢٠٢,٠٢٩,١٢١		مجموع الموجودات المتداولة
			موجودات غير متداولة
١٢,٦٧١,٥٦٠	٢١,٥٠٧,٠٩١		مصاريف مؤجلة
-	٣٣,٤٨٨,٠٥٠	٣	استثمار في شركة تابعة
١٦٠,٦٢٠,١٨٢	٢٠٥,٠٩٠,٧٨٠		ممتلكات ومعدات
١٧٣,٢٩١,٧٤٢	٢٦٠,٠٨٥,٩٢١		مجموع الموجودات غير المتداولة
٣٦٩,٩٩٩,٦٢٥	٤٦٢,١١٥,٠٤٢		مجموع الموجودات
			المطلوبات وحقوق المساهمين
			مطلوبات متداولة
-	١٥,٢٠٨,٣٣٣	٤	بنوك دائنة
-	٦,٦٦٦,٦٦٧	٥	الجزء المتداول من قرض تورق طويل الأجل
٩٥,١٦١,٨٥١	١١١,٩٠٩,٩٣٣		دائنون تجاريون
٣٥,١٠٨,٠٣٧	٢٥,٠٠٩,١٥٣		مصاريف مستحقة ومطلوبات اخرى
٦٧٧,٣٢١	١,٠٢٣,٠٤٧		مخصص الركةاة
١٣٠,٩٤٧,٢٠٩	١٥٩,٨١٧,١٣٣		مجموع المطلوبات المتداولة
			مطلوبات غير متداولة
-	١٢,٧٧٧,٧٧٧	٥	قرض تورق طويل الأجل
١١,٤٢٥,٤٠٦	١٣,٩٨٦,٢٦٦		تعويضات الصرف من الخدمة
١١,٤٢٥,٤٠٦	٢٦,٧٦٤,٠٤٣		مجموع المطلوبات غير المتداولة
			حقوق المساهمين
٢٠٠,٠٠٠,٠٠٠	٢٠٠,٠٠٠,٠٠٠	١	رأس المال
٦,٣٠٤,٣٤٤	١١,٠٩٥,٠٣٠	٨	إحتياطي نظامي
٢١,٣٢٢,٦٦٦	٦٤,٤٣٨,٨٣٦		أرباح مسنفاة
٢٢٧,٦٢٧,٠١٠	٢٧٥,٥٣٣,٨٦٦		مجموع حقوق المساهمين
٣٦٩,٩٩٩,٦٢٥	٤٦٢,١١٥,٠٤٢		مجموع المطلوبات وحقوق المساهمين

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

شركة اندريس للخدمات البترولية والنقلات
(شركة مساهمة سعودية)

قائمة الدخل الاولية (غير مراجعة)
لفترتي الثلاثة والسنة اشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٠٧
(بالريال السعودي)

لفترة السنة اشهر المنتهية في		لفترة الثلاثة اشهر المنتهية في		ايضاح
٣٠ يونيو ٢٠٠٦	٣٠ يونيو ٢٠٠٧	٣٠ يونيو ٢٠٠٦	٣٠ يونيو ٢٠٠٧	
٤١٤,٨٥٢,٧٣٥	٤١٥,١٨٢,٩٨٢	٢٠٠,٤٤٢,٢٢١	٢١٨,٦٦٣,٤٤٨	الإيرادات
(٣٧٧,٥٢١,٥١٢)	(٣٦٣,٠٢٠,٠٥٠)	(١٨١,٢٥١,٨٠٢)	(١٩٢,٢٣٧,٤٨٤)	كافة الإيرادات
٣٧,٣٣١,٢٢٣	٥٢,١٦٢,٩٣٢	١٩,١٩٠,٤١٩	٢٦,٤٢٥,٩٦٤	٦ الربح الاجمالي
(١,٣٩٥,٠٠١)	(٢,٠٢١,٢٨٤)	(٨١٥,٦٤٦)	(١,١٣١,٧٣٥)	مصاريف بيع
(١٤,٦٤٩,٠٨٩)	(١٨,٨٩٣,٠٤٧)	(٧,٥٥٣,٩٤٨)	(٩,٣٦٠,٢١٤)	٧ مصاريف عمومية وادارية
٢١,٢٨٧,١٢٧	٣١,٢٤٨,٦٠١	١٠,٨٢٠,٨٢٥	١٥,٩٣٤,٠١٥	الربح من الاعمال
(٦٧٠,٩٥٩)	(١,٠٥١,٨٢٣)	(٣٦٢,٩٦١)	(٦٤٨,٤٥٩)	مصاريف مالية
٣,٦٨٢,٥٦١	٩٤٩,٧٩٤	٢,٠٣٣,٥٢٤	٤٥٧,٨٤١	إيرادات أخرى
-	(٣٦٣,١٠٧)	-	-	٣ حصة الشركة في صافي حسابات الشركة التابعة
٢٤,٢٩٨,٧٢٩	٣٠,٧٨٣,٤٦٥	١٢,٤٩١,٣٨٨	١٥,٧٤٣,٣٩٧	الربح قبل الزكاة
(٦٠٦,٨١٨)	(٦٠٠,٠٠٠)	(٣٠٠,٠٠٠)	(٣٠٠,٠٠٠)	الزكاة
٢٣,٦٩١,٩١١	٣٠,١٨٣,٤٦٥	١٢,١٩١,٣٨٨	١٥,٤٤٣,٣٩٧	الربح الصافي للفترة
١,١٨	١,٥١	٠,٦١	٠,٧٧	٩ و ١ ربحية السهم بالريال السعودي

ل لإيضاحات المرفقة لكل جزء لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية

شركة الدريس للخدمات البترولية والنقلية
(شركة مساهمة سعودية)

قائمة التدفقات النقدية الاولية (غير مراجعة)
لفترة الستة اشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٠٧
(بالريال السعودي)

٢٠٠٦	٢٠٠٧	
٢٤,٢٩٨,٧٢٩	٣٠,٧٨٣,٤٦٥	الأنشطة التشغيلية
-	٣٦٣,١٠٧	الربح قبل الزكاة
٦,٢١٣,٥٥١	٩,٩٩٤,٨٨١	تعديلات :
(٣,١٧٠,٤٧٠)	(٣٨٣,٨٣٠)	حصة الشركة في صافي خسائر الشركة التابعة
(١٧,٣٧٨,١٤٠)	٣,٤٦٤,٥٩٧	استهلاكات وإطفاءات
(٤٢٥,٨٢٠)	٢,٦٨٩,١٣٠	مكاسب بيع ممتلكات ومعدات ، صافي
١٣٧,٦٧٩	(٢,٨٠١,٣٦٧)	التغيرات في الموجودات والمطلوبات العاملة :
(٣٢,٣١٢,٥٥٣)	(٣٩,٧١٥,٦٠٨)	المدينون
٤٣,٤٦٦,٤٨٥	(٢٦,٢٠٩,٣٤٧)	الإيرادات المستحقة
١٢,٣٥١,٧٠٩	٥,١٠٢,٦٥٢	المخزون
(٤٤٠,٢٢٢)	(١٣,٧٣٨)	المصاريف المدفوعة مقدما والموجودات الأخرى
٨١٩,٦٣٢	١,٧٨٩,٦١٢	الدائنون التجاريون
٣٣,٥٦١,٠٨٠	(١٤,٩٣٦,٤٤٦)	المصاريف المستحقة والمطلوبات الأخرى
		زكاة مدفوعة
		تعويضات الصرف من الخدمة ، صافي
		صافي النقد (المستخدم في) المتوفر من الأنشطة التشغيلية
(٥,٦٠٧,٨٠٠)	(٢,٦٨٣,٦٢١)	الأنشطة الاستثمارية
-	(٤٦٢,٧٨٣)	مصاريف مؤجلة
(٢٢,٤٠٢,٧١٩)	(٢٢,٣٢١,٤٣٢)	استثمار في شركة تابعة
٣٨,٥٢٦,٧٩١	١,٠١٥,٣٩٢	شراء ممتلكات ومعدات
١٠,٥١٦,٢٧٢	(٢٤,٤٥٢,٤٤٤)	المتحصل من بيع ممتلكات ومعدات
		صافي النقد (المستخدم في) المتوفر من الأنشطة الاستثمارية
-	١٥,٢٠٨,٣٣٣	الأنشطة التمويلية
	١٩,٤٤٤,٤٤٤	بنوك دائنة
(٥٦,٢٣٨)	-	قرض نوريق طويل الأجل
(٥٦,٢٣٨)	٣٤,٦٥٢,٧٧٧	انصبة ارباح موزعة
		صافي النقد المتوفر من (المستخدم في) الأنشطة التمويلية
٤٤,٠٢١,١١٤	(٤,٧٣٦,١١٣)	صافي التغير في النقد وما في حكمه
٨,٤٤٤,٦٠١	٤٢,٩٥٦,٢٠٣	النقد وما في حكمه في ١ يناير
٥٢,٤٦٥,٧١٥	٣٨,٢٢٠,٠٩٠	النقد وما في حكمه في ٣٠ يونيو
-	١٢,٣٤٥,٥٦٦	بنء غير نقدي:
		تحويل رؤوس شاحنات ومقطورات من الشركة التابعة الى الشركة (الملاح ٣)

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

شركة الدريس للخدمات البترولية والنقلات
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية (غير مراجعة)
لفتري الثلاثة والسنة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٠٧

١ - التكوين والنشاط

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

بموجب قرار وزارة التجارة والصناعة رقم ١٧٠٧ بتاريخ ٣ ذو القعدة ١٤٢٦هـ (الموافق ٥ ديسمبر ٢٠٠٥م) تم تحويل الشركة من شركة ذات مسؤولية محدودة الى شركة مساهمة سعودية، وقامت الشركة ببيع ٣٠% من اسهمها من خلال عرض الاكتتاب العام لعدد ١,٢ مليون سهم عادي خلال الربع الأول لعام ٢٠٠٦.

يبلغ رأس مال الشركة ٢٠٠ مليون ريال سعودي مدفوع بالكامل ومقسم الى ٢٠ مليون سهم، قيمة السهم الاسمية ١٠ ريالات سعودية بعد التجزئة كما في ٣٠ يونيو ٢٠٠٧.

تتمثل أنشطة الشركة طبقاً لسجلها التجاري في تجارة الجملة والتجزئة في المحروقات والزيوت وقطع غيار السيارات وإطاراتها والبطاريات وخدمات نقل البضائع على الطرق السريعة وإقامة الورش ومغاسل السيارات وشراء الأراضي وإقامة المباني عليها واستثمارها بالبيع أو الإيجار لصالح الشركة وانشاء وإدارة وتشغيل وتأجير مراكز الخدمة السريعة للمشروبات الساخنة والباردة والماكولات.

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 ٢٠٠٦.

النتائج الأولية

نتائج العميات لفترة الأولية قد لا تكون مؤشراً دقيقاً لنتائج العمليات عن السنة ككل .

استخدام التقديرات

إن إعداد القوائم المالية الأولية وفقاً للمبادئ المحاسبية المتعارف عليها يتطلب استخدام التقديرات والافتراضات التي قد تؤثر على مبالغ الموجودات والمطلوبات وإيضاحاتها المحتملة بتاريخ القوائم المالية الأولية ، إضافة الى مبالغ الإيرادات والمصروفات خلال تلك الفترة. وبالرغم من أن هذه التقديرات مبنية على أفضل المعلومات والأحداث الحالية المتوفرة لدى الإدارة إلا أن النتائج الفعلية النهائية قد تختلف عن هذه التقديرات .

شركة الدريس للخدمات البترولية والنقلية
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية (غير مراجعة)
لفتري الثلاثة والسنة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٠٧

العرف المحاسبي

تعد القوائم المالية الأولية وفقا لمبدأ التكلفة التاريخية ومبدأ الاستحقاق .

النقد وما في حكمه

يتضمن النقد وما في حكمه ، النقد في الصندوق ولدى البنوك واستثمارات مريحة ذات السيولة العالية التي يمكن تحويلها خلال ثلاثة أشهر أو أقل .

تحقيق الإيرادات

يتحقق الإيراد عند بيع وتسليم البضاعة وتقديم الخدمات إلى العملاء .

الإيرادات المستحقة

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

المصاريف

تتكون مصاريف البيع بشكل رئيسي من المصاريف المنفقة لبيع 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 تكوير ملاءم للمخزون التالف والبطيء الحركة عند الحاجة .

المصاريف المؤجلة

تمثل المصاريف المؤجلة تكاليف التنازل عن عقود اجار محطات وقود جديدة في المملكة العربية السعودية لصالح الشركة و تكاليف عقود مشاريع مؤجلة . ويتم اطفاء المصاريف المؤجلة باستخدام طريقة القسط الثابت على فترة الأيجرات / أو عقود مشاريع .

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية (غير مراجعة)
للفترتي الثلاثة والستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٠٧

الممتلكات والمعدات

تظهر الممتلكات والمعدات بالكلفة بعد تنزيل الاستهلاكات المتراكمة . ويجري احتساب الاستهلاكات عليها على أساس حياتها العملية المقدره وذلك باستعمال طريقة القسط الثابت . ويتم إطفاء التحسينات على المأجور على أساس الحياة العمليه المقدره لهذه التحسينات او المتبقى من مدة عقد الإيجار أيهما ينتهي أولاً . إن نسب الاستهلاك للنفود الرئيسية لهذه الأصول هي :

النسبة %	
٣	مناسي
فترة التأجير	تحسينات على المأجور
١٠	آلات ومعدات
١٠	ثالث ومفروشات
٧,١٤ مع ٢٠% قيمة خردة	شاحنات
١٥ - ٢٥	سيارات
١٢,٥ - ٢٥	أجهزة حاسب الي
١٢ - ٢٠	عدد وأدوات

الانخفاض في قيمة الموجودات

يتم ، بتاريخ كل قائمة مركز مالي ، إجراء مراجعة 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 للنفدية التي ينمي إليها ذلك الأصل .

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

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

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 الأولية .

تحويل العملات الأجنبية

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

تعويضات الصرف من الخدمة

يتم الاستدراك لتعويضات الصرف من الخدمة في القوائم المالية الأولية وفقاً لمتطلبات نظام العمل السعودي على أساس الفقرة التي مضاهها 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 لنوع الزكوي ، يجري تسجيل أية فروقات بين المخصص والربط النهائي حين يتم اعتماد الربط النهائي حيث يتم حينئذ افعال المخصص .

٢ - الاستثمار في شركة تابعة

يمثل الاستثمار في شركة تابعة (الشركة التابعة) الاستثمار في شركة الدريس للخدمات البترولية والنقل المحسودة بجمهورية السودان وذلك لأغراض الاستثمار في مجال النقل البري والبحري والجوي والاستثمار في مجال الصناعة وتصميم وتجميع وصيانة وتسيير مركبات النقل وإنشاء وإدارة والحصول على تشغيل خطوط النقل البري والجوي والبحري والاستثمار في مجال السياحة والتزود الحيوانية والقطاع الزراعي والخدمي .

إن الاستثمار في الشركة التابعة اعلاه مكون بشكل مباشر بنسبة ٩٨% من قبل الشركة اما الـ ٢% الناقية فهي مسجلة بأسماء بعض المساهمين المؤسسين والتي تم التنازل عنها لصالح الشركة خلال عام ٢٠٠٦ .

شركة اندريس للخدمات البترولية والنقلات
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الاولية (غير مراجعة)
لفترتي الثلاثة والستة اشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٠٧

يتضمن الاستثمار في الشركة التابعة كما في ٣٠ يونيو ٢٠٠٧ مما يلي :

بالريالات السعودية	استثمار في رأس المال
١٦٦,٧٠٠	تمويل ممتلكات ومعدات وقطع غيار
٤٢,٥٥١,٠٤٨	دفعات نقدية لتمويل رأس المال العامل
٤,٠٥٨,٢٢٧	إجمالي كلفة الاستثمار
٤٦,٧٧٥,٩٧٥	بنزل :
(٣٠١,٧٩١)	دفعات مستلمة
(١٢,٣٤٥,٥٦٦)	صافي القيمة الدفترية لرؤوس شاحنات ومقطورات محولة من الشركة
(٦٤٠,٥٦٨)	التابعة الى الشركة
٣٣,٤٨٨,٠٥٠	حصة الشركة في صافي خسائر الشركة التابعة
	صافي كلفة الاستثمار

فيما يلي حركة حصة الشركة في صافي خسائر الشركة التابعة لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٠٧ :

بالريالات السعودية	الرصيد في بداية الفترة
(٢٧٧,٤٦١)	حصة الشركة في صافي خسائر الشركة التابعة
(٣٦٣,١٠٧)	لفترة الستة اشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٠٧
(٦٤٠,٥٦٨)	الرصيد في نهاية الفترة

قامت الشركة التابعة في جمهورية السودان بتحويل رؤوس شاحنات ومقطورات (شاحنات) بالقيمة الدفترية الصافية خلال الربع الثاني من عام ٢٠٠٧ الى الشركة . حصلت الشركة من قبل مورع شاحنات تجارية مستقل على القيم العادلة المقدره للشاحنات المحولة من الشركة التابعة ، حيث أن القيمة الدفترية الصافية للشاحنات المحولة لا تختلف عن القيمة العادلة المقدره لها .

قرر مجلس إدارة الشركة تصفية الشركة التابعة إما ببيعها أو تحويل صافي موجوداتها خلال عام ٢٠٠٧ . تتمثل صافي كلفة الاستثمار في الشركة التابعة أعلاه بشكل رئيسي من شاحنات ومعدات ومخزون قطع الغيار المتعلقة بها . ترى إدارة الشركة بأن صافي القيمة الدفترية للإستثمار في الشركة التابعة لا تختلف بشكل جوهري عن القيمة العادلة لها في تاريخ التصفية . وعليه تم إظهار الإستثمار في الشركة التابعة بموجب طريقة حقوق الملكية بحيث يظهر الإستثمار بالكلفة ويتم تعديله بعد ذلك في ضوء التغير في حصة الشركة في صافي أصول الشركة التابعة .

تم إدراج حصة الشركة في صافي خسائر الشركة التابعة ضمن قائمة الدخل الأولية لفترة الستة اشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٠٧ .

٤ - البنوك الدائنة

بالريالات السعودية	
٢٠٠٦	٢٠٠٧
-	١٢,٢٠٨,٣٣٣
-	٣,٠٠٠,٠٠٠
-	١٥,٢٠٨,٣٣٣

لأوراق دفع
قرض تورق قصير الأجل

لدي الشركة تسهيلات بنكية من بنوك تجارية محلية على شكل سحب على المكشوف وقروض تورق قصيرة الأجل وأوراق دفع لتمويل متطلبات رأس المال العامل ، وثائق مستندية واصدار اعتمادات مستندية . ان هذه التسهيلات البنكية تخضع لعمولة وفقا للأسعار السائدة في السوق ومعمونة مقابل إصدار سند الامر والتنازل عن جميع عوائد العقود التي تمولها هذه البنوك التجارية للشركة.

٥ - قرض تورق طويل الأجل

وفعت الشركة خلال عام ٢٠٠٧ ، اتفاقية تسهيلات بنكية مع مجموعة ساميا المالية ، تتضمن الاتفاقية قرض تورق طويل الأجل بمبلغ ٤٠ مليون ريال سعودي . تم استغلال ٢٠ مليون ريال سعودي من اصل القرض وذلك لتمويل شراء ممتلكات ومعدات للشركة . بلغ الرصيد القائم للقرض كما في ٣٠ يونيو ٢٠٠٧ مبلغ ١٩,٤٤٤,٤٤٧ ريال سعودي وتحسب مصاريف تمويل على القرض على أساس سايبور (العمولة بين البنوك السعودية) زائدا نسبة متفق عليها . يستحق سداد رصيد القرض القائم على خمسة وثلاثين فسطا شهريا متساويا ابتداءً من ١٦ يوليو ٢٠٠٧ .

تتضمن اتفاقية التسهيلات المتعلقة بقرض التورق طويل الأجل فيودا و تعهدات مالية على الشركة تتعلق بنسبة الموجودات المتداولة الى المطلوبات المتداولة ونسبة المطلوبات الى اجمالي حقوق الملكية والتي التزمت بها الشركة كما في ٣٠ يونيو ٢٠٠٧ .

٦ - الربح الإجمالي

ان الزيادة في الربح الاحمالي للشركة خلال فترة السنة اشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٠٧ بالمقارنة مع نفس الفترة لعام ٢٠٠٦ ناتجة عن تخفيض أسعار بيع وشراء المحروقات من قبل شركة الريت العربية السعودية "الرامكو" ، حيث ان الانخفاض في سعر شراء المحروقات كان بنسبة أعلى من الانخفاض في سعر بيعها ، مما أدى الى زيادة الربح الاحمالي للشركة خلال الفترة.

شركة الدريس للخدمات البترولية والنقلات
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية (غير مراجعة)
لفتري الثلاثة والسنة اشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٠٧

٧ - معاملات مع اطراف ذات علاقة

تتضمن المصاريف العمومية والإدارية لفترة السنة اشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٠٧ مبلغ ١,٣٥٢,٦٢٥ ريال سعودي (٢٠٠٦ : ٢,٠١٧,٧٦٢ ريال سعودي) والتي تمثل رواتب ومزايا متراة تنفيذيين وهم اعضاء في مجلس ادارة الشركة والتي تمت الموافقة عليها من قبل مجلس ادارة الشركة.

٨ - الاحتياطي النظامي

نشيا 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 الاحتياطي ٥٠ بالمئة من رأس المال . إن هذا الاحتياطي غير قابل للتوزيع كأصلبة أرباح .

٩ - ربح السهم

تم احتساب الربح الأساسي للسهم بتقسيم صافي الدخل للفترة على عدد الاسهم العادية القائمة خلال الفترة .

١٠ - الالتزامات والمطلوبات المحتملة

أ) كما في ٣٠ يونيو ٢٠٠٧ ، على الشركة إلتزامات ومطلوبات محتملة على شكل خطابات ضمان بلغت ١٧٧,٠٥٥,١٩٢ ريال سعودي (٢٠٠٦ : ٢٠٢,٢٥٤,٦٨٠ ريال سعودي) .

تم إصدار خطابات الضمان مقابل تأمينات نقدية بمبلغ ١,٢٣١,٩٢٠ ريال سعودي كما في ٣٠ يونيو ٢٠٠٧ (٢٠٠٦ : ٥٩٦,٥٠٠ ريال سعودي) .

ب) بلغت قيمة مصاريف عقود الإيجار التشغيلية لفترة السنة اشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٠٧ مبلغ ٣٠,٠٨٧,٣٥٢ ريال سعودي (٢٠٠٦ : ١٧,٠٨٥,١٧٥ ريال سعودي) والمدرجة ضمن كلفة الإيرادات .

على الشركة إلتزامات مقابل هذه العقود كما يلي :

بالريالات السعودية

٢٠٠٦	٢٠٠٧
٣٩,٥٦٠,٧٥٠	٧٤,٩٥١,٢٦٣
٢٦٧,٢٠٤,٤٥٠	٥٥٦,٧٢١,٤٦٦

خلال سنة

أكثر من سنة

شركة الدريس للخدمات البترولية والنقلات
(شركة مساهمة سعودية)

يضاحات حول القوائم المالية الاولية (غير مراجعة)
للفتري الثلاثة والسنة اشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٠٧

١١ - المعلومات القطاعية

ان السياسات المحاسبية المتبعة من قبل قطاعات الشركة هي نفس السياسات المبينة في السياسات المحاسبية الهامة . ان الاسواق الرئيسية لهذه القطاعات هي المملكة العربية السعودية. ان القوائم المالية الاولية المرفقة تتضمن حسابات الشركة وحسابات القطاعات التالية لفترة السنة اشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٠٧:

- قطاع الخدمات البترولية
- قطاع النقلات
- قطاع السوبر ٢ (المفهي الممتاز والغسيل الممتاز)

وفيما يلي البيانات المالية المختارة لهذه القطاعات:

المجموع	قطاع		قطاع الخدمات البترولية	فترة السنة اشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٠٧ :
	السوبر ٢	قطاع النقلات		
٤٦٢,١١٥,٠٤٢	٣,١٤٩,٨٦٧	٢١٠,٢١٠,٤٣٧	٢٤٨,٧٥٤,٧٣٨	مجموع الموجودات
١٨٦,٥٨١,١٧٦	١٩٣,٨٩٩	٥٤,٣٥٧,٠٩٤	١٣٢,٠٣٠,١٨٣	مجموع المطلوبات
٤١٥,١٨٢,٩٨٢	١,٥٢٢,٧٤٤	٤٩,٠٠٦,٩٧٢	٣٦٤,٦٥٣,٢٦٦	الإيرادات
٥٢,١٦٢,٩٣٢	٧٥٩,٩٥٥	٢٢,٨٨٤,٠٢٣	٢٨,٥١٨,٩٥٤	الربح الاجمالي
٩,٩٩٤,٨٨١	٢١٢,٠٥٧	٥,١٣٢,٥٨٦	٤,٦٥٠,٢٣٨	الإستهلاكات والاضفاءات
٣١,٢٤٨,٦٠١	١٤,٧١٠	١٤,٨٩٧,١٣٧	١٦,٣٣٦,٧٥٤	الربح من الاعمال
٢,٦٨٣,٦٢١	-	-	٢,٦٨٣,٦٢١	مصاريف موجبة
٣٤,٦٦٦,٩٩٨	٤٠,٧٩٧	٢٨,٢٣٩,٥٥٠	٦,٣٨٦,٦٥١	مصاريف رأسمالية

المجموع	قطاع		قطاع الخدمات البترولية	فترة السنة اشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٠٦ :
	السوبر ٢	قطاع النقلات		
٣٦٩,٩٩٩,٦٢٥	٣,٤٨٧,٦٨٣	١٦٦,٥٤٣,٥٧٠	١٩٩,٩٦٨,٣٧٢	مجموع الموجودات
١٤٢,٣٧٢,٦١٥	٥٤٣,٤٧٠	٣٣,٢٩٥,٢٦٠	١٠٨,٥٣٣,٨٨٥	مجموع المطلوبات
٤١٤,٨٥٢,٧٣٥	١,٦٨٩,٤٢٥	٣٩,٥١١,٢٩٦	٣٧٣,٦٥٢,٠١٤	الإيرادات
٣٧,٣٣١,٢٢٣	٢٨٨,٢٤٤	١٥,٢٨٢,٥١٧	٢١,٧٦٠,٤٦٢	الربح الاجمالي
٦,٢١٣,٥٥١	١٨٧,٠٤٧	٢,٧٦٢,٩١٠	٣,٢٦٣,٥٩٤	الإستهلاكات والاضفاءات
٢١,٢٨٧,١٢٧	(٤١٩,٨١٤)	٨,٩٤٢,٨٦١	١٢,٧٦٤,٠٨٠	الربح (الخسارة) من الاعمال
٥,٦٠٧,٨٠٠	-	-	٥,٦٠٧,٨٠٠	مصاريف موجبة
٢٢,٤٠٢,٧١٩	٧٣٦,٠٦٨	٢٠,٢١١,٣٠١	١,٤٥٥,٣٥٠	مصاريف رأسمالية



١١ - الادوات المالية

القيمة العادلة

تعتبر القيمة العادلة لكل من النقد في الصندوق ولدى البنوك والمراوحة قصيرة الاجل والمدينين والمخزون والسدائين والموجودات
والمضونات الأخرى مغايرة للقيمة المسجلة بشجة لطبيعة فترتها قصيرة الأجل.
لا تستخدم الشركة أدوات مالية مشتقة لإدارة مخاطر معدلات العمولة ونقلات أسعار صرف العملات الأجنبية وذلك بسبب عوامل
السيئة اذناه :

مخاطر معدلات العمولة

في مخاطر متعددة تتعلق بتأثير التغيرات في معدلات العمولة في السوق على قائمة المركز المالي الأولية للشركة وتدقاتها النقدية
الأولية . ليس لدى الشركة موجودات أو مطلوبات جوهرية تحمل معدلات عمولة عائمة كما في ٣٠ يونيو ٢٠٠٧ . وتدير الشركة
تدفقها النقدي عن طريق مراقبة التوقيت بين التدفق النقدي المحصل والتدفق النقدي المستخدم . ويتم استثمار الفائض النقدي لزيادة دخل
الشركة من العمولة من خلال أرصدة يحتفظ بها كمراوحة قصيرة الأجل . الا ان مخاطر معدلات العمولة في هذا الخصوص لا تعتبر
جوهرية . وعليه لم تستخدم الشركة أي أدوات مالية مشتقة للتخفيف من اثر التعرض لمخاطر تغيرات معدلات العمولة .

مخاطر تغير أسعار الصرف

في 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 وبهاشم بسيط مقابل الدولار الأمريكي.

مخاطر الائتمان

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

بضاحات حول القوائم المالية الاولية (غير مراجعة)
لفتري الثلاثة والستة اشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٠٧

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 جوهريه متعلقة بالسيولة .

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

