

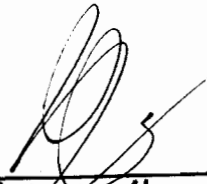


شركة الدريس للخدمات البترولية والنقلات
(شركة مساهمة سعودية)

القوائم المالية الأولية وتقرير فحص القوائم المالية الاولية
لفترتي الثلاثة والتسعة اشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٠٩


م. عبدالرحمن بن سعد الدريس
الرئيس التنفيذي


رسمي جريج عوض
رئيس المجموعة المالية


م. عبدالحسن بن محمد الدريس
عضو مجلس ادارة المفوض

صفحة	فهرس
١	تقرير فحص القوائم المالية الأولية
٢	قائمة المركز المالي الأولية
٣	قائمة الدخل الأولية
٤	قائمة التدفقات النقدية الأولية
١٣ - ٥	ايضاحات حول القوائم المالية الأولية



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) كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٠٩ وقائمة الدخل الاولية لفترة الثلاث والتسعة اشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠٠٩ 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 التقارير المالية الاولية المرفقة لكي تتفق مع معايير المحاسبة المتعارف عليها.

ديلويت أند توش

بكر أبو الخير وشركاهم



ياسر حسين بلخي

محاسب قانوني - ترخيص رقم ٣٨٩

٢٦ شوال ١٤٣٠

١٥ أكتوبر ٢٠٠٩

شركة الدريس للخدمات البترولية والنقلية
(شركة مساهمة سعودية)

قائمة المركز المالي الاولية (غير مراجعة)
كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٠٩
(بالريال السعودي)

٢٠٠٨	٢٠٠٩	إيضاح	
			الموجودات
			موجودات متداولة
٤٢,١١٩,٨٠٠	٨,٠٩٩,٥٥٦		النقد وما في حكمه
١٠,٩١٧,٤٩١	٢,٧٧٤,٢٥٥	٣	استثمارات متاحة للبيع
٥٦,٢٩٨,٢٨٦	٧٧,٤٧٧,٨٧٣		مدينون تجاريون
١٥,٩٦٨,٦٤٢	١٥,١٨٨,٣٤٤		إيرادات مستحقة
١٢,٨٨٨,٦٠٥	١٦,٦٦٨,٦٨٣		مخزون
١٢٠,٧٨٢,٧٧٧	١٠٧,١١٦,٤٧١		مصاريف مدفوعة مقدما وموجودات أخرى
٢٥٨,٩٧٥,٦٠١	٢٢٧,٣٢٥,١٨٢		مجموع الموجودات المتداولة
			موجودات غير متداولة
١٥,٤٣٨,٤٤٣	١٧,٤٥٩,٨٠٢		مصاريف مؤجلة
٣٨٥,٤٣٤,٣٢٢	٤٥١,٥٣٨,٢٨٧	٤	ممتلكات ومعدات
٤٠٠,٨٧٢,٧٦٥	٤٦٨,٩٩٨,٠٨٩		مجموع الموجودات غير المتداولة
٦٥٩,٨٤٨,٣٦٦	٦٩٦,٣٢٣,٢٧١		مجموع الموجودات
			المطلوبات وحقوق المساهمين
			مطلوبات متداولة
١٠٧,٧٣٩,٠٠٠	٢٢,٠٠٠,٠٠٠	٥	قروض تورق قصيرة الاجل
٢٠,٧٠٧,٣٢٨	٦٨,٩٣١,٣٦٠	٦	الجزء المتداول من قروض تورق طويلة الاجل
١٤١,٩٧٨,٧٨٢	١٠٢,٨٣١,٧٧٧		دائنون تجاريون
-	٩,٧٣٠,٠٠٠		أوراق دفع تجارية
٣١,٠٢٤,٨٦٧	٤٢,٢٥٦,٠٠٤		مصاريف مستحقة ومطلوبات أخرى
٨٧٥,٦١٨	٩١٧,٠٦٧		مخصص الزكاة
٣٠٢,٣٢٥,٥٩٥	٢٤٦,٦٦٦,٢٠٨		مجموع المطلوبات المتداولة
			مطلوبات غير متداولة
٣٣,٠١٧,٦٦١	٩٩,٩٦٩,٩٧٢	٦	قروض تورق طويلة الاجل
١٨,٧٤٦,٣٥٤	٢٠,٥٩٥,٨٩٤		مكافأة نهاية الخدمة
٥١,٧٦٤,٠١٥	١٢٠,٥٦٥,٨٦٦		مجموع المطلوبات غير المتداولة
			حقوق المساهمين
٢٥٠,٠٠٠,٠٠٠	٢٥٠,٠٠٠,٠٠٠	٧	رأس المال
١٧,٢٩٣,٥١٨	٢٣,٥٥٢,٧٦٣	٨	إحتياطي نظامي
٣٨,٤٦٥,٢٣٨	٥٥,٥٣٨,٤٣٤		أرباح مستبقاة
٣٠٥,٧٥٨,٧٥٦	٣٢٩,٠٩١,١٩٧		مجموع حقوق المساهمين
٦٥٩,٨٤٨,٣٦٦	٦٩٦,٣٢٣,٢٧١		مجموع المطلوبات وحقوق المساهمين

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

شركة الدريس للخدمات البترولية والنقلات
(شركة مساهمة سعودية)

قائمة الدخل الاولى (غير مراجعة)
لفترتي الثلاثة والتسعة اشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٠٩
(بالريال السعودي)

لفترة التسعة أشهر المنتهية في		لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في		ايضاح	
٣٠ سبتمبر ٢٠٠٨	٣٠ سبتمبر ٢٠٠٩	٣٠ سبتمبر ٢٠٠٨	٣٠ سبتمبر ٢٠٠٩		
٨٢٩,١٨٧,٨٢١	٩٦٨,٥٥٩,١٥٧	٢٨٢,٩٢٥,٠١٢	٣٢٣,٢١٣,٠٢٦		الإيرادات
(٧٤١,٩٢٤,٨٧٨)	(٨٦٧,٧٧٤,٦٨٣)	(٢٥٢,٩١٥,٨٦١)	(٢٨٨,٨٢٠,٥٦٤)		كلفة الإيرادات
٨٧,٢٦٢,٩٤٣	١٠٠,٧٨٤,٤٧٤	٣٠,٠٠٩,١٥١	٣٤,٣٩٢,٤٦٢		الربح الاجمالي
(٣,٦٤٠,٨٣٠)	(٤,٩٠٤,٨٠٦)	(١,٤٤١,٦٨١)	(١,٨٨٤,٨٥٠)		مصاريف بيع
(٣٥,٩٨١,٨٩٧)	(٣٦,٢٨٠,٢٠٤)	(١٢,١٨٧,٣٠٣)	(١١,٧٠٤,٠٤٢)		مصاريف عمومية وادارية
٤٧,٦٤٠,٢١٦	٥٩,٥٩٩,٤٦٤	١٦,٣٨٠,١٦٧	٢٠,٨٠٣,٥٧٠		الربح من الاعمال
(٥,٨٢٥,٦٥٤)	(٧,٧٨١,٥٣١)	(٢,٣٥٢,٧٧٩)	(٢,٤٤٥,٦٢٧)	٦ و ٥	مصاريف مالية
٨٥٥,٤٩٩	٧٨٥,٤١٣	٧٢,٤٦٥	١٥٣,٦٦٨		ايرادات أخرى ، صافي
٤٢,٦٧٠,٠٦١	٥٢,٦٠٣,٣٤٦	١٤,٠٩٩,٨٥٣	١٨,٥١١,٦١١		الربح قبل الزكاة
(٩٠٠,٠٠٠)	(١,١٢٥,٠٠٠)	(٣٠٠,٠٠٠)	(٣٧٥,٠٠٠)		الزكاة
٤١,٧٧٠,٠٦١	٥١,٤٧٨,٣٤٦	١٣,٧٩٩,٨٥٣	١٨,١٣٦,٦١١		الربح الصافي للفترة
ربحية السهم :					
١,٩١	٢,٣٨	٠,٦٦	٠,٨٣	١٠	- من الربح من الأعمال
١,٦٧	٢,٠٦	٠,٥٥	٠,٧٣	١٠	- من الربح الصافي للفترة




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

شركة الدريس للخدمات البترولية والنقلات
(شركة مساهمة سعودية)

قائمة التدفقات النقدية الاولية (غير مراجعة)
لفترة التسعة اشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٠٩
(بالريال السعودي)

٢٠٠٨	٢٠٠٩	
٤٢,٦٧٠,٠٦١	٥٢,٦٠٣,٣٤٦	الأنشطة التشغيلية الربح قبل الزكاة
٢٢,١٤٧,٨٦٩	٢٨,٣٠٥,٠٢٣	تعديلات : استهلاكات واطفاءات
٥٢,٤٥٦	١٦٨,٢٧٥	خسائر استبعاد مصاريف مؤجلة
(٢٣٣,٥٥٤)	(٦٧٢,٥٥٣)	مكاسب بيع ممتلكات ومعدات
٤,١٤٩,٦٤٠	١,٤١٢,٨٠٨	مكافأة نهاية الخدمة ، صافي
(٤,٠٠١,٥٣٥)	(١٥,٧٩٣,٥٥٢)	التغيرات في الموجودات والمطلوبات العاملة : المديون التجاريون
(٤,١٦٣,٣٤٩)	(٤٥٢,١٢٥)	الائرادات المستحقة
(١,٩٤٢,٢١٠)	(٢,٢٨٦,٢٦٢)	المخزون
(٢٤,٥٠٧,٧٦٤)	(٢,٧١٩,٠٣٦)	المصاريف المدفوعة مقدما والموجودات الأخرى
٢٦,٦٦٤,٨٥٨	(٤١,٩٦١,١٤٦)	الدائون التجاريون
-	(١٥,٠٢٠,٠٠٠)	اوراق دفع تجارية
٦,٠١٥,٥٦٦	٦,٨٢٨,١٤٤	المصاريف المستحقة والمطلوبات الأخرى
(٢٩٠,٣٥٧)	(١,٣١٨,٧٤٥)	زكاة مدفوعة
٦٦,٥٦١,٦٨١	١٤,٥٣٢,٢٤٩	صافي النقد المتوفر من الأنشطة التشغيلية
(٨٩٢,٧٩٧)	(٤,٨٨١,٥٤٥)	الأنشطة الاستثمارية
١٠٥,٩٤٠	٤٠,٢٣٧	مصاريف مؤجلة
(١١٤,٣٦٣,٤٧٢)	(٦٢,٣٥٤,٥٣٥)	استثمارات متاحة للبيع
٩١٠,٧٦٢	٤,٠٨٢,٦٥٢	شراء ممتلكات ومعدات
(١١٤,٢٣٩,٥٦٧)	(٦٣,١١٣,١٩١)	المتحصل من بيع ممتلكات ومعدات
٥٠,٨٠٧,٦٦٧	٩٤,٠٠٠,٠٠٠	صافي النقد المستخدم في الأنشطة الاستثمارية
-	(٧٧,٠٠٠,٠٠٠)	الأنشطة التمويلية
٤٠,٨٨٥,٥٠٠	٩٤,٥٥٠,٠٠٠	المتحصل من قروض تورق قصيرة الاجل
(١٠,٧٦٣,٢٨٩)	(٤٢,٣٨٦,٤٩١)	المسدد من قروض تورق قصيرة الاجل
(٣٠,٠٠٠,٠٠٠)	(٣٧,٥٠٠,٠٠٠)	المتحصل من قرض تورق طويل الاجل
(١,٧٦٠,٠٠٠)	(١,٧٦٠,٠٠٠)	المسدد من قرض تورق طويل الاجل
٤٩,١٦٩,٨٧٨	٢٩,٩٠٣,٥٠٩	أنصبة ارباح موزعه
١,٤٩١,٩٩٢	(١٨,٦٧٧,٤٣٣)	مكافأة اعضاء مجلس الادارة
٤٠,٦٢٧,٨٠٨	٢٦,٧٧٦,٩٨٩	صافي النقد المتوفر من الأنشطة التمويلية
٤٢,١١٩,٨٠٠	٨,٠٩٩,٥٥٦	صافي التغير في النقد وما في حكمه
-	٤٠,٠٠٠,٠٠٠	النقد وما في حكمه في ١ يناير
١٦,٢٩٠,٠٠٠	٨,١٠٣,٠٠٠	النقد وما في حكمه في ٣٠ سبتمبر
		بنود غير نقدية :
		تحويل قرض قصير الاجل الى قرض تورق طويل الاجل (ايضاح ٦)
		تحويل رؤوس شاحنات ومقطورات من استثمارات متاحة للبيع الى الممتلكات والمعدات

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

١ - التكوين والنشاط

شركة الدريس للخدمات البترولية والنقلية (" 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 وانشاء 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 ٢٠٠٨ ويجب ان تُقرأ معها .

النتائج الاولية

نتائج العمليات للفترة الاولية قد لا تكون مؤشرا دقيقا لنتائج العمليات عن السنة ككل .

استخدام 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 .

العرف المحاسبي

تعد القوائم المالية الاولية وفقاً لمبدأ التكلفة التاريخية ومبدأ الاستحقاق .

النقد وما في حكمه

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

تحقيق الإيرادات

يتحقق الإيراد عند بيع وتسليم البضاعة وتقديم الخدمات إلى العملاء . بينما تتحقق الإيرادات من الإيجار على أساس مدة عقود الإيجار .

الإيرادات المستحقة

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

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 ملائم للمخزون التالف والبطيء الحركة عند الحاجة .

المصاريف المؤجلة

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

الممتلكات والمعدات

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

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

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 في بطاقات وقود مسبقة الدفع صادرة عن الشركة والتي لم يتم إستخدامها من قبل العملاء كما في تاريخ قائمة المركز المالي الاولية . بالاضافة الى إيرادات الايجار المقبوضة مقدما من مستأجري مرافق محطات المحروقات والتي لم تكتسبها الشركة كما في تاريخ قائمة المركز المالي الاولية .

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 الاولية إلى الريال السعودي بالأسعار السائدة في نهاية العام. إن المكاسب والخسائر الناتجة عن التسديدات أو تحويل العملات الأجنبية يتم إدراجها ضمن قائمة الدخل الاولية .

مكافأة نهاية الخدمة

يتم الاستدراك لمكافأة نهاية الخدمة في القوائم المالية الاولية وفقا 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 وفقا لمبدأ الاستحقاق . يتم احتساب مخصص الزكاة وفقا للوعاء الزكوي ، يجري تسجيل أية فروقات بين المخصص والربط النهائي حين يتم اعتماد الربط النهائي حيث يتم حينئذ اقفال المخصص .

٣ - الاستثمارات المتاحة للبيع

تمثل الاستثمارات المتاحة للبيع الاستثمار في شركة الدريس للخدمات البترولية والنقلية المحدودة بجمهورية السودان ("الشركة التابعة").

ان الاستثمار المتاح للبيع اعلاه مملوك بشكل مباشر بنسبة ٩٨% من قبل الشركة اما ال 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. ترى إدارة الشركة بأن صافي كلفة الإستثمار اعلاه ، والذي يتمثل بشكل رئيسي من شاحنات ومعدات ومخزون قطع غيار شاحنات ، لا تختلف بشكل جوهري عن القيمة العادلة لها في تاريخ التصفية ، وذلك بناء على قيام الشركة بالحصول على القيم العادلة المقدره لهذه الشاحنات والمعدات من قبل موزعي شاحنات تجارية مستقلين . وعليه تم إظهار الاستثمار في الشركة التابعة كاستثمارات متاحة للبيع .

٤ - الممتلكات والمعدات

إن الزيادة في بند الممتلكات والمعدات كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٠٩ بالمقارنة مع ٣٠ سبتمبر ٢٠٠٨ تتمثل بشكل رئيسي في شراء شاحنات ومقطورات وأراضي وتحويل ممتلكات ومعدات من الاستثمار المتاح للبيع في السودان بالإضافة إلى إفتتاح محطات محروقات جديدة وتحسين بعض محطات المحروقات لدى الشركة ، وذلك لمقابلة التوسع في نشاطات الشركة وتمكين الشركة من الالتزام بالعقود المبرمة مع عملائها . تم تمويل هذه الإضافات الرأسمالية بشكل رئيسي من خلال قروض التورق قصيرة وطويلة الأجل .

٥ - قروض التورق قصيرة الأجل

لدى الشركة تسهيلات بنكية اسلامية من بنوك تجارية محلية على شكل دفعات مقدمة في الحساب الجاري وقروض تورق قصيرة الأجل واوراق دفع لتمويل متطلبات رأس المال العامل ووثائق مستندية واصدار اعتمادات مستندية . ان هذه التسهيلات البنكية تخضع لمصاريف تمويل وفقا للأسعار السائدة في السوق ومضمونة مقابل إصدار سند لأمر والتنازل عن جميع عوائد العقود التي تمولها هذه البنوك التجارية .

٦ - قروض التورق طويلة الأجل

تتكون قروض التورق طويلة الأجل كما في ٣٠ سبتمبر مما يلي :

بالريالات السعودية		
٢٠٠٨	٢٠٠٩	
٥٣,٧٢٤,٩٨٩	٨١,٥٢٠,٠٨٢	مجموعة سامبا المالية
-	٥٧,٣٨١,٢٥٠	بنك الرياض
-	٣٠,٠٠٠,٠٠٠	البنك السعودي الهولندي
٥٣,٧٢٤,٩٨٩	١٦٨,٩٠١,٣٣٢	
(٢٠,٧٠٧,٣٢٨)	(٦٨,٩٣١,٣٦٠)	الجزء المتداول
٣٣,٠١٧,٦٦١	٩٩,٩٦٩,٩٧٢	الجزء طويل الاجل

خلال الربع الأول من عام ٢٠٠٩ ، حصلت الشركة علي موافقة البنك السعودي الهولندي على تحويل قرض تورق قصير الاجل بمبلغ ٤٠ مليون ريال سعودي الي قرض تورق طويل الاجل .

إن قروض التورق أعلاه مضمونة مقابل إصدار سندات لأمر والتنازل عن جميع عوائد العقود التي تمولها هذه البنوك التجارية للشركة ، كما ويتضمن بند الممتلكات والمعدات أراضي ومباني ومعدات بقيمة دفترية إجمالية تبلغ ٧٦ مليون ريال سعودي كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٠٩ مرهونة بالكامل كضمان مقابل القرض الممنوح من بنك الرياض.

تحتسب مصاريف تمويل على قروض التورق اعلاه على أساس سايبور زائداً نسبة متفق عليها .

٧ - رأس المال

يبلغ رأس مال الشركة ٢٥٠ مليون ريال سعودي مدفوع بالكامل ومقسم الى ٢٥ مليون سهم ، قيمة السهم الاسمية ١٠ ريالات سعودية كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٠٩ .

٨ - 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 .

٩ - توزيعات الأرباح ومكافأة اعضاء مجلس الادارة

أوصى مجلس ادارة الشركة في اجتماعه المنعقد بتاريخ ٢١ محرم ١٤٣٠هـ (الموافق ١٨ يناير ٢٠٠٩) بتوزيع ارباح نقدية على المساهمين بمبلغ ٣٧,٥ مليون ريال سعودي (٢٠٠٨: ٣٠ مليون ريال سعودي) ، أي ما يعادل ١,٥ ريال سعودي للسهم الواحد وتوزيع مكافأة لأعضاء مجلس ادارة الشركة بمبلغ ١,٧٦ مليون ريال سعودي (٢٠٠٨: ١,٧٦ مليون ريال سعودي) . تمت الموافقة على اقتراحي مجلس الادارة من قبل الجمعية العامة للمساهمين في اجتماعها المنعقد بتاريخ ١٧ ربيع الاول ١٤٣٠هـ (الموافق ١٧ مارس ٢٠٠٩) .

١٠ - ربحية السهم

تم احتساب ربحية السهم من الربح من الأعمال وربحية السهم من الربح الصافي لفترتي الثلاثة والتسعة اشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٠٩ بتقسيم الربح من الأعمال والربح الصافي للفترة على عدد الأسهم القائمة والبالغة ٢٥ مليون سهم كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٠٩ .

ايضاحات حول القوائم المالية الاولية (غير مراجعة)
لفترتي الثلاثة والتسعة اشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٠٩

١١ - الالتزامات والمطلوبات المحتملة

(أ) كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٠٩، على الشركة إلتزامات ومطلوبات محتملة على شكل خطابات ضمان بلغت ٢٣٣,٩٣٩,١٦٧ ريال سعودي (٢٠٠٨ : ٢٠٥,٧٠٢,٠١٧ ريال سعودي) .

تم إصدار خطابات الضمان مقابل تأمينات نقدية بلغت ٢٤٠,٦٥٧ ريال سعودي كما ٣٠ سبتمبر ٢٠٠٩ (٢٠٠٨ : ١١٨,٦٥٧ ريال سعودي).

(ب) بلغت قيمة مصاريف عقود الأيجار التشغيلية لفترة التسعة اشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٠٩ مبلغ ٨٧,٤٤٣,٠٠١ ريال سعودي (٢٠٠٨ : ٨٠,٦٠٤,٨٨٥ ريال سعودي) والمدرجة ضمن كلفة الإيرادات .

على الشركة إلتزامات مقابل هذه العقود كما يلي :

بالريالات السعودية	
٢٠٠٨	٢٠٠٩
١٠٨,٨٥٠,٣١١	١٠٤,٨٦٥,٣٣٠
٦٣٩,٠٥٢,٣٨٣	٦٥٥,٢٠٨,٢٤٠

خلال سنة
أكثر من سنة

١٢ - المعلومات القطاعية

إن السياسات المحاسبية المتبعة من قبل قطاعات الشركة هي نفس السياسات المبينة في السياسات المحاسبية الهامة . إن الأسواق الرئيسية لهذه القطاعات هي المملكة العربية السعودية. إن القوائم المالية الاولية المرفقة تتضمن حسابات الشركة وحسابات القطاعات التالية لفترة التسعة اشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٠٩:

- قطاع الخدمات البترولية
- قطاع النقلية
- قطاع السوبر ٢ (المقهى الممتاز والغسيل الممتاز)

شركة الدريس للخدمات البترولية والنقلات
(شركة مساهمة سعودية)

ايضاحات حول القوائم المالية الاولية (غير مراجعة)
لفترتي الثلاثة والتسعة اشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٠٩

وفيما يلي البيانات المالية المختارة لهذه القطاعات:

المجموع	قطاع السوبر ٢	قطاع النقلات	قطاع الخدمات البترولية	
بالريالات السعودية	بالريالات السعودية	بالريالات السعودية	بالريالات السعودية	
لفترة التسعة اشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٠٩ :				
٦٩٦,٣٢٣,٢٧١	٢,٩٥٤,٧٤٢	٣٨٣,٨٤٤,١٩٣	٣٠٩,٥٢٤,٣٣٦	مجموع الموجودات
٣٦٧,٢٣٢,٠٧٤	٢٤٨,٧٧٩	١٩٠,٥٥٩,١٥٥	١٧٦,٤٢٤,١٤٠	مجموع المطلوبات
٩٦٨,٥٥٩,١٥٧	٢,٥٩٦,٧٥٦	١٣٤,١٣٥,٥٥٦	٨٣١,٨٢٦,٨٤٥	الايرادات
١٠٠,٧٨٤,٤٧٤	١,٠٥٩,٠٩٦	٥٣,١٥٠,٩٥٣	٤٦,٥٧٤,٤٢٥	الربح الاجمالي
٢٨,٣٠٥,٠٢٣	٢٦٩,٥١١	١٧,٢٠٨,٣٢٥	١٠,٨٢٧,١٨٧	الإستهلاكات والإطفاءات
٥٩,٥٩٩,٤٦٤	٦,٨٨٤	٣٧,١٥٤,٨٢٥	٢٢,٤٣٧,٧٥٥	الربح من الأعمال
٤,٨٨١,٥٤٥	-	-	٤,٨٨١,٥٤٥	إضافات مصاريف مؤجلة
٧٠,٤٥٧,٥٣٥	٧٦,٥٥٧	٥٦,١٨٨,٥٤٤	١٤,١٩٢,٤٣٤	إضافات مصاريف رأسمالية
المجموع	قطاع السوبر ٢	قطاع النقلات	قطاع الخدمات البترولية	
بالريالات السعودية	بالريالات السعودية	بالريالات السعودية	بالريالات السعودية	
لفترة التسعة اشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٠٨ :				
٦٥٩,٨٤٨,٣٦٦	٢,٨٤٥,٠١٨	٣٢٥,٤٢٧,٠١١	٣٣١,٥٧٦,٣٣٧	مجموع الموجودات
٣٥٤,٠٨٩,٦١٠	٢٢٨,٢٨٣	١٦١,٦٠٢,٠٨٢	١٩٢,٢٥٩,٢٤٥	مجموع المطلوبات
٨٢٩,١٨٧,٨٢١	٢,٢٧٠,٦٦٦	١١٠,٠٩٧,٥٣٠	٧١٦,٨١٩,٦٢٥	الايرادات
٨٧,٢٦٢,٩٤٣	١,١٠٨,٦٧١	٤٣,٧٩١,٣٨٥	٤٢,٣٦٢,٨٨٧	الربح الاجمالي
٢٢,١٤٧,٨٦٩	٢٣٦,٩٥٦	١٢,٢٥٩,٤٠٦	٩,٦٥١,٥٠٧	الإستهلاكات والإطفاءات
٤٧,٦٤٠,٢١٦	٩,٣٩٦	٢٨,٥٨١,٢٧٤	١٩,٠٤٩,٥٤٦	الربح من الأعمال
٨٩٢,٧٩٧	-	-	٨٩٢,٧٩٧	إضافات مصاريف مؤجلة
١٣٠,٦٥٣,٤٧٢	٤٥٣,٣٨١	١٠٣,٦٨٧,٨٣٤	٢٦,٥١٢,٢٥٧	إضافات مصاريف رأسمالية

١٣ - الأدوات المالية

القيمة العادلة

تعتبر القيمة العادلة لكل من النقد لدى البنوك والمرابحة قصيرة الاجل والمدينين والمخزون والدائنين والموجودات والمطلوبات الأخرى مقاربة 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. ويتم استثمار الفائض النقدي لزيادة دخل الشركة من العمولة من خلال أرصدة يحتفظ بها كمرابحة قصيرة الأجل. إلا 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.

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 بإيداع 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 جوهرية تعلقة بالسيولة .

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