




شركة الدريس للخدمات البترولية والنقلية
(شركة مساهمة سعودية)

القوائم المالية الأولية وتقرير فحص مراجعي الحسابات
لفترة الثلاثة اشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٠٧

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


مهندس / عبدالرمان بن سعد الدريس
عضو مجلس الإدارة المفوض


رسمى حريش عوض
رئيس المجموعة المالية


مهندس / عبدالرمان بن سعد الدريس
الرئيس التنفيذي

تقرير فحص القوائم المالية الاولية

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

لقد فحصنا قائمة المركز المالي الاولية لشركة الدريس للخدمات البترولية والنقلات (وهي شركة مساهمة سعودية) كما في ٣١ مارس ٢٠٠٧ وقائمتي الدخل والتدفقات النقدية الاولية لفترة الثلاثة أشهر 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

٢٦ ربيع الاول ١٤٢٨

١٤ ابريل ٢٠٠٧

شركة الدريس للخدمات البترولية والنقلية
(شركة مساهمة سعودية)

قائمة المركز المالي الاولية (غير مراجعة)
كما في ٣١ مارس ٢٠٠٧
(بالريال السعودي)

٢٠٠٦	٢٠٠٧	إيضاح	الموجودات
			موجودات متداولة
			النقد وما في حكمه
٥٨,٨٨٦,٣٢٣	٢٤,٧٢٦,٣٨٢		مدينون
٥٧,٧٩٦,٤٠٩	٥٧,٣٦٩,٧٢٤		إيرادات مستحقة
١٣,٠٣٤,٠٠٢	٩,٠٩٣,٨١٥		مخزون
٨,٤٠٤,٤٤٥	٩,٣١٣,٠٦٢		مصاريف مدفوعة مقدما وموجودات أخرى
٥٠,٩٣٤,٨٦٥	٦٧,٤١١,٢٧٧		مجموع الموجودات المتداولة
١٨٩,٠٥٦,٠٤٤	١٦٧,٩١٤,٢٦٠		
			موجودات غير متداولة
			مصاريف مؤجلة
١٠,١٦٨,٩٨٩	٢٠,٣١٣,٢٧٦		استثمار في شركة تابعة
-	٤٥,٣٠٧,٨٢١	٣	ممتلكات ومعدات
١٧٠,٩٠٨,٩٨٦	١٨٨,٦١٨,٣٤٢		مجموع الموجودات غير المتداولة
١٨١,٠٧٧,٩٧٥	٢٥٤,٢٣٩,٤٣٩		
٣٧٠,١٣٤,٠١٩	٤٢٢,١٥٣,٦٩٩		مجموع الموجودات
			المطلوبات وحقوق المساهمين
			مطلوبات متداولة
			دائنون تجاريون
١١٩,٦٤٩,٧٣٢	١٢٥,١٨٩,٣٣٩		مصاريف مستحقة ومطلوبات أخرى
٢٣,٢٧٩,٠٤١	٢٢,٥٩٩,٤٨٠		مخصص الزكاة
٧٧٣,٥٤٥	٧٣٦,٧٨٥		مجموع المطلوبات المتداولة
١٤٣,٧٠٢,٣١٨	١٤٨,٥٢٥,٦٠٤		
			مطلوبات غير متداولة
			تعويضات الصرف من الخدمة
١٠,٩٩٦,٠٧٨	١٣,٥٣٧,٦٢٦		
			حقوق المساهمين
		١ و ٧	رأس المال
٢٠٠,٠٠٠,٠٠٠	٢٠٠,٠٠٠,٠٠٠	٦	إحتياطي نظامي
٥,٠٨٥,٢٠٥	٩,٥٥٠,٦٩٠		أرباح مستبقاة
١٠,٣٥٠,٤١٨	٥٠,٥٣٩,٧٧٩		مجموع حقوق المساهمين
٢١٥,٤٣٥,٦٢٣	٢٦٠,٠٩٠,٤٦٩		
٣٧٠,١٣٤,٠١٩	٤٢٢,١٥٣,٦٩٩		مجموع المطلوبات وحقوق المساهمين

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

٢

شركة الدريس للخدمات البترولية والنقلات
(شركة مساهمة سعودية)

قائمة الدخل الاولية (غير مراجعة)
لفترة الثلاثة اشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٠٧
(بالريال السعودي)

٢٠٠٦	٢٠٠٧	ايضاح	
٢١٤,٤١٠,٥٢٤	١٩٦,٥١٩,٥٣٤		الإيرادات
(١٩٦,٦٢٣,٣٥٦)	(١٧٠,٧٨٢,٥٦٦)		كلفة الإيرادات
١٧,٧٨٧,١٦٨	٢٥,٧٣٦,٩٦٨	٤	الربح الاجمالي
(٥٧٩,٣٦١)	(٨٨٩,٥٤٩)		مصاريف بيع
(٦,٧٤١,٥٠٥)	(٩,٥٣٢,٨٣٣)	٥	مصاريف عمومية وادارية
١٠,٤٦٦,٣٠٢	١٥,٣١٤,٥٨٦		الربح من الاعمال
(٣٠٧,٩٩٨)	(٤٠٣,٣٦٤)		مصاريف مالية مقابل خطاب ضمان بنكية
١,٦٤٩,٠٣٨	٤٩١,٩٥٣		ايرادات أخرى
-	(٣٦٣,١٠٧)	٣	حصة الشركة في صافي خسائر الشركة التابعة
١١,٨٠٧,٣٤٢	١٥,٠٤٠,٠٦٨		الربح قبل الزكاة
(٣٠٦,٨٧٨)	(٣٠٠,٠٠٠)		الزكاة
١١,٥٠٠,٤٦٤	١٤,٧٤٠,٠٦٨		الربح الصافي للفترة
٠,٥٨	٠,٧٤	٧ و ١	ربحية السهم بالريال السعودي

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

٣

شركة الدريس للخدمات البترولية والنقلات
(شركة مساهمة سعودية)

قائمة التدفقات النقدية الاولية (غير مراجعة)
لفترة الثلاثة اشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٠٧
(بالريال السعودي)

٢٠٠٦	٢٠٠٧	
١١,٨٠٧,٣٤٢	١٥,٠٤٠,٠٦٨	الأنشطة التشغيلية
		الربح قبل الزكاة
		تعديلات :
-	٣٦٣,١٠٧	حصة الشركة في صافي خسائر الشركة التابعة
٢,٩٢٦,٢٣٩	٤,٢٧٨,٤٦٢	استهلاكات واطفاءات
(١,٦٠٤,٩٥٦)	(١٧١,٥٢٤)	مكاسب بيع ممتلكات ومعدات
		التغيرات في الموجودات والمطلوبات العاملة :
(١٩,١٦٣,٨٣١)	(٣,٦٥١,٨٣٠)	المدينون
(٤٨٦,٩٧٢)	٣,٥٧٧,٨٠٦	الإيرادات المستحقة
(١,٢٨٩,٦٩٤)	(١,٧٣٦,١٧٥)	المخزون
(١٤,٩٦٥,٣٩٠)	(١٣,٩٣١,٨٩٧)	المصاريف المدفوعة مقدما والموجودات الأخرى
٦٧,٩٥٤,٣٦٥	(١٢,٩٢٩,٩٤١)	الدائنون التجاريون
٥٢٢,٧١٣	٢,٦٩٢,٩٧٩	المصاريف المستحقة والمطلوبات الأخرى
(٤٣,٩٩٧)	-	زكاة مدفوعة
٣٩٠,٣٠٤	١,٣٤٠,٩٧٢	تعويضات الصرف من الخدمة ، صافي
٤٦,٠٤٦,١٢٣	(٥,١٢٧,٩٧٣)	صافي النقد (المستخدم في) المتوفر من الأنشطة التشغيلية
		الأنشطة الاستثمارية
(٢,٢٥٦,٤٩٦)	(٢٩٩,٢٠٥)	مصاريف مؤجلة
-	٦٣,٠١٢	استثمار في شركة تابعة
(١,٧١٩,٧٥٣)	(١٣,١٤٠,٧٤٢)	شراء ممتلكات ومعدات
٨,٤٢٨,٠٨٦	٢٧٥,٠٨٧	المتحصل من بيع ممتلكات ومعدات
٤,٤٥١,٨٣٧	(١٣,١٠١,٨٤٨)	صافي النقد (المستخدم في) المتوفر من الأنشطة الاستثمارية
		الأنشطة التمويلية
(٥٦,٢٣٨)	-	انصبة ارباح موزعة
(٥٦,٢٣٨)	-	صافي النقد المستخدم في الأنشطة التمويلية
٥٠,٤٤١,٧٢٢	(١٨,٢٢٩,٨٢١)	صافي التغير في النقد وما في حكمه
٨,٤٤٤,٦٠١	٤٢,٩٥٦,٢٠٣	النقد وما في حكمه في ١ يناير
٥٨,٨٨٦,٣٢٣	٢٤,٧٢٦,٣٨٢	النقد وما في حكمه في ٣١ مارس

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

٤

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) .

بموجب قرار وزارة التجارة والصناعة رقم ١٧٠٧ بتاريخ ٣ ذو القعدة ١٤٢٦هـ (الموافق ٥ ديسمبر ٢٠٠٥ م) 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 الاول 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 ٣١ مارس 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 وإستثمارها بالبيع أو الإيجار لصالح الشركة وانشاء وإدارة وتشغيل وتأجير مراكز الخدمة السريعة للمشروبات الساخنة والباردة والمأكولات.

٢ - ملخص لأهم السياسات المحاسبية

لقد تم اعداد القوائم المالية الاولية وفقا لمعيار العرض والافصاح العام الصادر عن الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين . ان السياسات المحاسبية الهامة المتبعة من قبل الشركة هي على النحو الآتي :

النتائج الاولية

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

استخدام التقديرات

ان اعداد القوائم المالية الاولية وفقا 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 وفقا لمبدأ التكلفة التاريخية ومبدأ الإستحقاق .

النقد وما في حكمه

يتضمن النقد وما في حكمه ، النقد لدى البنوك واستثمارات مرابحة ذات السيولة العالية التي يمكن تسيلها خلال ثلاثة أشهر أو أقل .

تحقيق الإيرادات

ينحقق 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 الاولية .

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 تكوين ملاءم للمخزون التالف والبطيء الحركة عند الحاجة .

المصاريف المؤجلة

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

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

الانخفاض في قيمة الموجودات

يتم ، بتاريخ كل قائمة مركز مالي اولية ، 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 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 الاولية .

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 الاولية .

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 .

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 .

تعويضات الصرف من الخدمة

يتم الاستدراك لتعويضات الصرف من 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 - الاستثمار في شركة تابعة

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

ان الاستثمار في الشركة التابعة اعلاه مملوك 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 .

ايضاحات حول القوائم المالية الاولية (غير مراجعة)
لفترة الثلاثة اشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٠٧

يتضمن الاستثمار في الشركة التابعة كما في ٣١ مارس ٢٠٠٧ مما يلي :

بالريالات السعودية	
١٦٦,٧٠٠	استثمار في رأس المال
٤٢,٥٥١,٠٤٨	تمويل ممتلكات ومعدات وقطع غيار
٣,٢٩٣,٦٥٣	دفعات نقدية لتمويل رأس المال العامل
٤٦,٠١١,٤٠١	إجمالي كلفة الاستثمار
	ينزل :
(٦٣,٠١٢)	دفعات مستلمة
(٦٤٠,٥٦٨)	حصة الشركة في صافي خسائر الشركة التابعة
٤٥,٣٠٧,٨٢١	صافي كلفة الاستثمار

فيما يلي حركة حصة الشركة في صافي خسائر الشركة التابعة لفترة الثلاثة اشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٠٧ :

بالريالات السعودية	
(٢٧٧,٤٦١)	الرصيد في بداية الفترة
	حصة الشركة في صافي خسائر الشركة التابعة
(٣٦٣,١٠٧)	لفترة الثلاثة اشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٠٧
(٦٤٠,٥٦٨)	الرصيد في نهاية الفترة

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 الاستثمار في الشركة التابعة بموجب طريقة حقوق الملكية بحيث يظهر الاستثمار 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 الاولية لفترة الثلاثة اشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٠٧ .

٤ - الربح الإجمالي

ان الزيادة في الربح الاجمالي للشركة خلال فترة الثلاثة اشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٠٧ بالمقارنة مع نفس الفترة لعام ٢٠٠٦ ناتجة عن تخفيض أسعار بيع وشراء المحروقات من قبل شركة الزيت العربية السعودية "أرامكو" ، حيث أن الانخفاض في سعر شراء المحروقات كان بنسبة أعلى من الانخفاض في سعر بيعها ، مما أدى إلى زيادة الربح الاجمالي للشركة خلال الفترة.

٥ - معاملات مع اطراف ذات علاقة

تتضمن المصاريف العمومية والادارية لفترة الثلاثة اشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٠٧ مبلغ ٦٣٩,٣٨٤ ريال سعودي (٢٠٠٦ : ١,٠٢١,٣٨١ ر يال سعودي) والتي تمثل رواتب ومزايا مدراء تنفيذيين وهم اعضاء في مجلس ادارة الشركة والتي تمت الموافقة عليها من قبل مجلس ادارة الشركة .

٦ - 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 الاحتياطي ٥٠ بالمئة من رأس المال . إن هذا الاحتياطي غير قابل للتوزيع كأصبة أرباح .

٧ - ربح السهم

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

٨ - الالتزامات والمطلوبات المحتملة

أ) كما في ٣١ مارس ٢٠٠٧ ، على الشركة التزامات ومطلوبات محتملة على شكل خطابات ضمان بلغت ١٧١,٢٣٦,٨٩٦ ريال سعودي (٢٠٠٦ : ١٨٩,٢٦٢,٦٢٨ ريال سعودي) .

تم إصدار خطابات الضمان مقابل تأمينات نقدية بمبلغ ٦٤١,٥٠٠ ريال سعودي خلال ٢٠٠٧ (٢٠٠٦ : ٦٣٥,٥٠٠ ريال سعودي).

ب) بلغت قيمة مصاريف عقود الايجار التشغيلية لفترة الثلاثة اشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٠٧ مبلغ ٤,٢٨٤,٨٦٩ اريال سعودي (٢٠٠٦ : ٨,٤٢٢,٥٩٢ ريال سعودي) والمدرجة ضمن كلفة الإيرادات .

ايضاحات حول القوائم المالية الاولية (غير مراجعة)
لفترة الثلاثة اشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٠٧

على الشركة التزامات مقابل هذه العقود كما يلي :

بالريالات السعودية	
٢٠٠٦	٢٠٠٧
٣٣,٩٨٤,٨٠٠	٥٣,٢٦٨,٥٥٥
٢٤٢,٣١٢,٦٠٠	٤٣٨,٠٠٩,٣٩٢

خلال سنة

أكثر من سنة

٩ - 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. ان القوائم المالية الاولية المرفقة تتضمن حسابات الشركة وحسابات القطاعات التالية لفترة الثلاثة اشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٠٧ :

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

وفيما يلي البيانات المالية المختارة لهذه القطاعات :

المجموع	قطاع		قطاع	
	السوبر ٢	قطاع النقلات	الخدمات البترولية	المجموع
٤٢٢,١٥٣,٦٩٩	٣,٠٦٨,٤٥٧	١٩١,١٢٦,٨٧٣	٢٢٧,٩٥٨,٣٦٩	مجموع الموجودات
١٦٢,٠٦٣,٢٣٠	١٧٧,٧٩٤	٤٨,٤٢٨,٥٨٤	١١٣,٤٥٦,٨٥٢	مجموع المطلوبات
١٩٦,٥١٩,٥٣٤	٧٨٢,٤٣٦	٢٤,٢٤٠,١٥٦	١٧١,٤٩٦,٩٤٢	الايرادات
٢٥,٧٣٦,٩٦٨	٣٩١,١٣٣	١١,٠٣٧,٤١٣	١٤,٣٠٨,٤٢٢	الربح الإجمالي
٤,٢٧٨,٤٦٢	١٠٥,٧٠١	١,٩١٠,٥٦٨	٢,٢٦٢,١٩٣	الإستهلاكات والإطفاءات
١٥,٣١٤,٥٨٦	٤,٩١٦	٦,٩٧٦,٩٨٧	٨,٣٣٢,٦٨٣	الربح من الأعمال
٢٩٩,٢٠٥	-	-	٢٩٩,٢٠٥	مصاريف مؤجلة
١٣,١٤٠,٧٤٢	٣٨,٨١٦	١٠,٧٢٥,٢٥٣	٢,٣٧٦,٦٧٣	مصاريف رأسمالية

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٠٧ :

إيضاحات حول القوائم المالية الاولية (غير مراجعة)
لفترة الثلاثة اشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٠٧

المجموع	قطاع		الخدمات البترولية
	السوبر ٢	قطاع النقلات	
٣٧٠,١٣٤,٠١٩	٢,٨٨٣,٦٥٤	١٤١,٣٤٧,٢١٩	٢٢٥,٩٠٣,١٤٦
١٥٤,٦٩٨,٣٩٦	٣٣٥,٤٧٢	١٧,١٣٦,٤٥٠	١٣٧,٢٢٦,٤٧٤
٢١٤,٤١٠,٥٢٤	٦٥٤,٢٧٩	١٩,٦١٢,٣٣٤	١٩٤,١٤٣,٩١١
١٧,٧٨٧,١٦٨	٥٦,٠١٨	٨,٤٣٤,٨٢١	٩,٢٩٦,٣٢٩
٢,٩٢٦,٢٣٩	٨٢,٢٠٤	١,٣٥٩,٤٣٦	١,٤٨٤,٥٩٩
١٠,٤٦٦,٣٠٢	(٢٨٤,٦٢٩)	٥,٣٣٠,١٥٤	٥,٤٢٠,٧٧٧
٢,٢٥٦,٤٩٦	-	-	٢,٢٥٦,٤٩٦
١,٧١٩,٧٥٣	٢١٣,٨٦٧	٨٩٥,٨٥٩	٦١٠,٠٢٧

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٠٦ :

١٠ - 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.

لا تستخدم الشركة أدوات مالية مشتقة لإدارة مخاطر معدلات العمولة وتقلبات أسعار صرف العملات الاجنبية وذلك بسبب العوامل المبينة أدناه :

مخاطر معدلات العمولة

هي مخاطر متعددة تتعلق بتأثير التغيرات في معدلات العمولة في السوق على المركز المالي الاولي للشركة وتدفقاتها النقدية الاولية . ليس لدى الشركة موجودات او مطلوبات جوهرية تحمل معدلات عمولة عائمة كما في ٣١ مارس ٢٠٠٧ م . 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 .

١٢

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 جوهريّة متعلّقة بالسيولة .

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

