

شركة الدريس للخدمات البترولية والنقلات
(شركة مساهمة سعودية)

القوائم المالية الأولية (غير مراجعة)
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١١



شركة الدريس للخدمات البترولية والنقلات
(شركة مساهمة سعودية)

القوائم المالية الأولية (غير مراجعة)
لفترة الستة اشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١١

صفحة

الفهرس

١	تقرير الفحص المحدود الصادر عن مراجعي الحسابات
٢	قائمة المركز المالي الاولية (غير مراجعة)
٣	قائمة الدخل الاولية (غير مراجعة)
٤	قائمة التدفقات النقدية الاولية (غير مراجعة)
١٢ - ٥	ايضاحات حول القوائم المالية الاولية (غير مراجعة)



المهندس/ عبدالاله سعد الدريس
الرئيس التنفيذي



رسمي جرجس عوض
رئيس المجموعة المالية



المهندس/ عبدالمحسن محمد الدريس
عضو مجلس الإدارة المفوض

ك

تقرير فحص محدود

إلى السادة المساهمين في
شركة الدريس للخدمات البترولية والنقلات
(شركة مساهمة سعودية)

نطاق الفحص

لقد فحصنا قائمة المركز المالي الأولية المرفقة لشركة الدريس للخدمات البترولية والنقلات - شركة مساهمة سعودية (الشركة) كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١١، وقائمة الدخل الأولية لفترتي الثلاثة والتسعة أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠١١، وقائمة التدفقات النقدية الأولية لفترة التسعة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ. إن هذه القوائم المالية الأولية من مسؤولية إدارة الشركة التي أعدها وقدمتها لنا مع كافة المعلومات والبيانات التي طلبناها. كان فحصنا فحصاً محدوداً وفقاً لمعيار فحص التقارير المالية الأولية الصادر من قبل الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين. ويتكون الفحص المحدود بصفة أساسية من تطبيق إجراءات تحليلية على المعلومات المالية، والإستفسار من الأشخاص المسؤولين بالشركة عن الأمور المالية والمحاسبية. يعد هذا الفحص أقل نطاقاً من عملية المراجعة التي تتم وفقاً لمعايير المراجعة المتعارف عليها والتي تهدف أساساً إلى إبداء الرأي حول القوائم المالية ككل، لذا فإننا لا نبدي مثل هذا الرأي.

نتيجة الفحص

بناءً على الفحص المحدود الذي قمنا به، لم يتبين لنا وجود أية تعديلات مهمة يتعين إدخالها على القوائم المالية الأولية المرفقة لكي تتفق مع معايير المحاسبة المتعارف عليها.

عن إرنست ويونغ



راشد سعود الرشود
محاسب قانوني

قيد سجل المحاسبين القانونيين رقم (٣٦٦)



الرياض : ١٨ ذو القعدة ١٤٣٢هـ
(١٦ أكتوبر ٢٠١١)



شركة الدريس للخدمات البترولية والنقلية
(شركة مساهمة سعودية)

قائمة المركز المالي الأولية (غير مراجعة)
كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١١
(كافة المبالغ بالريال السعودي)

٣٠ سبتمبر ٢٠١٠	٣٠ سبتمبر ٢٠١١	إيضاحات	
			الموجودات
			الموجودات المتداولة
١٠,٧٧٨,٧١٨	١٠٧,٥٨٤,٩٥٣		أرصدة لدى البنوك ونقد في الصندوق
٩٠,٩٥٣,٥٢٦	٩٣,٤٣٩,٦٨٥		مدينون تجاريون
١٢,٧٦١,١٥٢	١٨,٨٩٢,٧٢٢		إيرادات مستحقة
١٧,٩٦٧,٤٢١	١٧,٨٤٨,٢٣٣		مخزون
١١٦,٨٥٢,٦٢٧	١٣٠,٢٢٧,٣٦٥		مصاريف مدفوعة مقدما
٢٤,٥٢٨,١٢٩	٢٥,٦٩١,٤٠٧		موجودات أخرى
٢٧٣,٨٤١,٥٧٣	٣٩٣,٦٨٤,٣٦٥		إجمالي الموجودات المتداولة
			الموجودات غير المتداولة
٦١٦,٩٠٠	-	٣	إستثمار في شركة تابعة غير موحدة
٢٤,٠٩٩,٠٩٩	٢٩,٧٨٤,٣٨٩		تكاليف مؤجلة
٤٤٧,٧٦٤,٢٦١	٥٠٠,٦٩٥,١٣٠		ممتلكات ومعدات
٤٧٢,٤٨٠,٢٦٠	٥٣٠,٤٧٩,٥١٩		إجمالي الموجودات غير المتداولة
٧٤٦,٣٢١,٨٣٣	٩٢٤,١٦٣,٨٨٤		إجمالي الموجودات
			المطلوبات وحقوق المساهمين
			المطلوبات المتداولة
٨٣,٠٤١,٦٦٧	١١٣,٠٩٤,٦٦٨	٤	تسهيلات قصيرة الأجل
٥٢,٣٤٦,٥١٧	٤٧,٩١١,١٥٦	٤	الجزء المتداول من قروض طويلة الأجل
٩٨,٨١٨,٢٣٤	٢٠١,٠٢٧,٥٧٠		دائنون تجاريون
٦٣,٢٣٢,٢٦٦	٨٣,٣٢٤,٢٤٥		مصاريف مستحقة الدفع ومطلوبات أخرى
٩٥٤,٦٧٣	١,٥٣٢,٦٥٥		مخصص الزكاة
٢٩٨,٣٩٣,٣٥٧	٤٤٦,٨٩٠,٢٩٤		إجمالي المطلوبات المتداولة
			المطلوبات غير المتداولة
٤٩,١١١,٢٤٠	٤١,١٠٥,١٢٦	٤	قروض طويلة الأجل
٢٣,٨٥٩,٨٢٣	٢٥,٧٤١,٣٩٢		مكافأة نهاية الخدمة للموظفين
٧٢,٩٧١,٠٦٣	٦٦,٨٤٦,٥١٨		إجمالي المطلوبات غير المتداولة
٣٧١,٣٦٤,٤٢٠	٥١٣,٧٣٦,٨١٢		إجمالي المطلوبات
			حقوق المساهمين
٢٥٠,٠٠٠,٠٠٠	٢٥٠,٠٠٠,٠٠٠		رأس المال
٣٢,٠٤٩,٣٨٤	٤٠,٧٥٦,٣٥١		إحتياطي نظامي
٩٢,٩٠٨,٠٢٩	١١٩,٦٧٠,٧٢١		أرباح مبقاة
٣٧٤,٩٥٧,٤١٣	٤١٠,٤٢٧,٠٧٢		إجمالي حقوق المساهمين
٧٤٦,٣٢١,٨٣٣	٩٢٤,١٦٣,٨٨٤		إجمالي المطلوبات وحقوق المساهمين

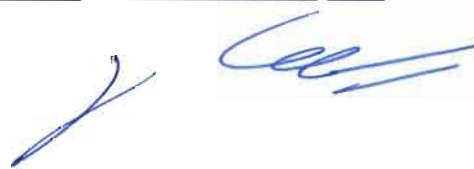
تشكل الايضاحات المرفقة من ١ إلى ١٠ جزءا من هذه القوائم المالية الاولية.

شركة الدريس للخدمات البترولية والنقلية
(شركة مساهمة سعودية)

قائمة الدخل الاولية (غير مراجعة)

لفترتي الثلاثة والتسعة اشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠١١
(كافة المبالغ بالريال السعودي)

لفترة التسعة أشهر المنتهية في		لفترة الثلاثة اشهر المنتهية في		ايضاحات
٣٠ سبتمبر ٢٠١١	٣٠ سبتمبر ٢٠١٠	٣٠ سبتمبر ٢٠١١	٣٠ سبتمبر ٢٠١٠	
١,٠٩٣,١٤٦,٤١١	١,٢٥٠,١٧٩,٠٦٢	٣٧٢,٧١٧,٧٣٩	٤٢٣,٩٢١,٤٤٥	الإيرادات
(٩٧٤,٩٨٨,١٨١)	(١,١٢٨,٥٦٠,٧٠٧)	(٣٣٤,٧٠٨,٢٦٧)	(٣٨٣,١٦٥,٠٨٨)	تكلفة الإيرادات
١١٨,١٥٨,٢٣٠	١٢١,٦١٨,٣٥٥	٣٨,٠٠٩,٤٧٢	٤٠,٧٥٦,٣٥٧	الربح الاجمالي
				المصاريف
(٤,٥٥٦,٠٢٨)	(٤,٦٢٣,٥٥١)	(١,٤٨٦,٣٨١)	(١,٦٣٨,٧٤١)	بيع وتسويق
(٣٩,١٢٩,٥٥١)	(٤٢,٨٥٦,٧٥٣)	(١٣,١٥١,٦٩٤)	(١٤,٦٦٥,٥٩٦)	عمومية وادارية
٧٤,٤٧٢,٦٥١	٧٤,١٣٨,٠٥١	٢٣,٣٧١,٣٩٧	٢٤,٤٥٢,٠٢٠	الدخل من العمليات
(٦,٤٣٦,٠٦١)	(٦,١٧٦,١٢٨)	(٢,١٣٨,١٨٨)	(٢,٠٢٦,٧٣٠)	مصاريف مالية
١,٠٨٥,١٤٣	٢,١١٩,٢١٢	٢٨٤,٦٤٩	٩٤,٣٩٢	ايرادات أخرى، صافي
٦٩,١٢١,٧٣٣	٧٠,٠٨١,١٣٥	٢١,٥١٧,٨٥٨	٢٢,٥١٩,٦٨٢	الدخل قبل الزكاة
(١,٥٧٥,٠٠٠)	(١,٤٨٥,٠٠٠)	(٥٢٥,٠٠٠)	(٤٩٥,٠٠٠)	الزكاة
٦٧,٥٤٦,٧٣٣	٦٨,٥٩٦,١٣٥	٢٠,٩٩٢,٨٥٨	٢٢,٠٢٤,٦٨٢	صافي دخل الفترة
				ربح السهم من:
٢,٩٨	٢,٩٧	.٩٣	٠,٩٨	٦ - الدخل من العمليات
٢,٧٠	٢,٧٤	.٨٤	٠,٨٨	٦ - صافي الدخل



تشكل الايضاحات المرفقة من ١ إلى ١٠ جزءاً من هذه القوائم المالية الاولية.

شركة الدريس للخدمات البترولية والنقلية
(شركة مساهمة سعودية)

قائمة التدفقات النقدية الأولية (غير مراجعة)

لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١١
(كافة المبالغ بالريال السعودي)

٣٠ سبتمبر ٢٠١٠	٣٠ سبتمبر ٢٠١١	
		الأنشطة التشغيلية
٦٩,١٢١,٧٣٣	٧٠,٠٨١,١٣٥	الدخل قبل الزكاة
		التعديلات :
٣٣,٣٣٣,٨٨٠	٣٩,٧٤٢,١٣٤	استهلاك واطفاء
١,٢٥٢	٣,٠٤٣,٨٤٨	تكاليف مؤجلة مشطوبة
(٤٤٥,٦٣٤)	(١,٣١٤,٠٢٢)	ربح بيع ممتلكات ومعدات
٤,١٦٧,٥٠٣	٥,٠١٢,٩٩٢	مخصص مكافأة نهاية الخدمة للموظفين
١٠٦,١٧٨,٧٣٤	١١٦,٥٦٦,٠٨٧	
		التغيرات في الموجودات والمطلوبات التشغيلية :
(٢٤,٢٣٢,٨٦١)	(٢٠,٦٢٨,٩٣٥)	مدينون تجاريون
(٤,٣٤٥,٩٨٣)	(٥,٦٨٦,٣٩٢)	إيرادات مستحقة
(٦٩٥,٠٩٢)	١,٨٥٤,٥٣٩	مخزون
(٣١,٠٩٨,٥٧٨)	(١٩,٧٥٩,٤٧٢)	مصاريف مدفوعة مقدما
(٧,٧٥٨,٩٩٣)	(٧,٣١٦,٦٧٢)	موجودات أخرى
(٦٦,١١٣,٣٤٠)	٥١,٦٣٦,٣٨٤	دائنون تجاريون
١٨,٢٩٣,٧٨١	١٨,٥٠٤,٨٥٨	مصاريف مستحقة الدفع ومطلوبات أخرى
(٩,٧٧٢,٣٣٢)	١٣٥,١٧٠,٣٩٧	النقدية من (المستخدمة في) العمليات
(١,٤٨٩,٤٥٨)	(٣,٦٢١,٧٣٢)	مكافأة نهاية الخدمة المدفوعة للموظفين
(١,٨٣٨,٩٩٨)	(١,٢٦٩,٦٣٦)	زكاة مدفوعة
(١٣,١٠٠,٧٨٨)	١٣٠,٢٧٩,٠٢٩	صافي النقدية من (المستخدمة في) الأنشطة التشغيلية
		الأنشطة الاستثمارية
١,١٠٨,٤٣٢	-	إستثمار في شركة تابعة غير موحدة
(١٢,٤٦١,٣١٤)	(١٠,٢٢٨,٨٥٨)	تكاليف مؤجلة
(٢٦,٨٣٠,٠٠٨)	(٤٧,٦٦٣,٧٢٦)	شراء ممتلكات ومعدات
١,٥٢٢,٨٥٧	٣,٢٦٨,٧٧٣	متحصلات من بيع ممتلكات ومعدات
(٣٦,٦٦٠,٠٣٣)	(٥٤,٦٢٣,٨١١)	صافي النقدية المستخدمة في الأنشطة الاستثمارية
		الأنشطة التمويلية
٤٥٣,٥٠٠,٠٠٠	٥٨١,٨٢٤,٠٠٠	تسهيلات قصيرة الاجل مستلمة
(٣٧٤,٤٥٨,٣٣٣)	(٤٧٣,٨٩٦,٠٠٠)	تسهيلات قصيرة الاجل مسددة
(٤٩,٤٧٤,٢٨٢)	(٤٢,٨٧٣,٩٨٣)	قروض طويلة الأجل مسددة
(٣٧,٥٠٠,٠٠٠)	(٥٠,٠٠٠,٠٠٠)	توزيعات ارباح مدفوعة
(١,٦٠٠,٠٠٠)	(١,٦٠٠,٠٠٠)	مكافأة اعضاء مجلس الادارة
(٩,٥٣٢,٦١٥)	١٣,٤٥٤,٠١٧	صافي النقدية من (المستخدمة في) الأنشطة التمويلية
(٥٩,٢٩٣,٤٣٦)	٨٩,١٠٩,٢٣٥	الزيادة (النقص) في الأرصدة لدى البنوك والنقد في الصندوق
٧٠,٠٧٢,١٥٤	١٨,٤٧٥,٧١٨	الأرصدة لدى البنوك والنقد في الصندوق في ١ يناير
١٠,٧٧٨,٧١٨	١٠٧,٥٨٤,٩٥٣	الأرصدة لدى البنوك والنقد في الصندوق في ٣٠ سبتمبر

تشكل الايضاحات المرفقة من ١ إلى ١٠ جزءا من هذه القوائم المالية الاولية.

١ - التكوين والنشاط

شركة الدريس للخدمات البترولية والنقلية (" الشركة ")، شركة مساهمة سعودية مسجلة في الرياض بالمملكة العربية السعودية بالسجل التجاري رقم ١٠١٠٠٠٢٤٧٥ بتاريخ ١٣ ربيع الثاني ١٣٨٢هـ (الموافق ١٢ سبتمبر ١٩٦٢). تتمثل أنشطة الشركة، طبقاً لسجلها التجاري، في مزاولة تجارة الجملة والتجزئة في المحروقات والزيوت والغاز وخدمات الإعاشة المطهية والغير مطهية وخدمات نقل البضائع والمهمات بأجر على الطرق في المملكة بموجب ترخيص رقم ١٠١١١٠١٢٤٠٠ وإقامة ورش 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 بأهم 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، تتماشى مع تلك المتبعة في إعداد القوائم المالية السنوية المراجعة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٠. يجب أن تقرأ القوائم المالية الأولية والإيضاحات المرفقة جنباً إلى جنب مع القوائم المالية السنوية المراجعة والإيضاحات المتعلقة بها للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٠.

العرف المحاسبي

تعد القوائم المالية الأولية وفقاً لمبدأ التكلفة التاريخية ومبدأ الاستحقاق المحاسبي.

استخدام التقديرات

يتطلب إعداد القوائم المالية الأولية، طبقاً لمعايير المحاسبة المتعارف عليها، استخدام التقديرات والافتراضات التي قد تؤثر على قيم الموجودات والمطلوبات المصرح عنها والإفصاح عن الموجودات والمطلوبات المحتملة بتاريخ القوائم المالية ومبالغ الإيرادات والمصاريف المصرح عنها خلال الفترة التي أعدت هذه القوائم المالية بشأنها. بالرغم من أن هذه التقديرات والأحكام مبنية على أفضل المعلومات المتوفرة لدى الإدارة بشأن العمليات والأحداث الجارية، فإن النتائج الفعلية يمكن أن تختلف عن هذه التقديرات.

إثبات الإيرادات

يتم إثبات الإيرادات من المبيعات عند تسليم البضاعة وتقديم الخدمات إلى العملاء، بينما يتم إثبات دخل الإيجارات بطريقة القسط الثابت على مدى فترة الإيجار.

المدينون

تظهر النعم المدينة بالمبلغ الأصلي للفاخرة ناقصا المخصص لقاء أية مبالغ غير قابلة للتحويل. يتم إجراء تقدير للمدينون المشكوك في تحصيلها عند عدم إمكانية تحصيل المبلغ بالكامل. تشطب الديون المعدومة عند تكبدها.

٢ - ملخص بأهم السياسات المحاسبية- تمة

الإيرادات المستحقة

تتكون الإيرادات المستحقة من الإيرادات المتحققة والتي لم يصدر بها فواتير بعد كما في تاريخ قائمة المركز المالي الاولى .

المخزون

يتم إظهار المخزون بالتكلفة أو صافي القيمة البيعية المقدرة، أيهما أقل . تحدد تكلفة المواد الخام على أساس المتوسط المرجح .
يجنب مخصص ملائم للمخزون التالف والبطيء الحركة، عندالضرورة.

التكاليف المؤجلة

تمثل التكاليف المؤجلة تكاليف التنازل عن عقود ايجار محطات وقود جديدة في المملكة العربية السعودية لصالح الشركة. يتم اطفاء التكاليف المؤجلة باستخدام طريقة القسط الثابت على فترة الايجارات أو عقود المشاريع .

الممتلكات والمعدات

تظهر الممتلكات والمعدات بالتكلفة ناقصاً الإستهلاك المتراكم واي إنخفاض في القيمة، ويجري احتساب الاستهلاك عليها على مدى الأعمار الإنتاجية المقدرة لها على أساس طريقة القسط الثابت. تطفأ تحسينات المباني المستأجرة على مدى العمر الإنتاجي للتحسينات أو فترة الإيجار ، أيهما أقصر.
فيما يلي معدلات الإستهلاك للبنود الرئيسية للموجودات:

النسبة	
٣	المباني
فترة الإيجار أو العمر الإنتاجي، أيهما أقصر.	تحسينات المباني المستأجرة
١٠	المكانن والمعدات
١٠	الأثاث والمفروشات
٧,١٤ مع ٢٠% قيمة خردة	الشاحنات
٢٥ - ١٥	السيارات
٢٥ - ١٢,٥	أجهزة الحاسب الآلي
٢٠ - ١٢	العدد والأدوات

تحمل مصاريف الإصلاح والصيانة على قائمة الدخل الأولية. يتم رسمله التحسينات التي تزيد، بصورة جوهريّة، من قيمة أو عمر الأصل المعني.

٢ - ملخص بأهم السياسات المحاسبية- تنمة

الانخفاض في قيمة الموجودات

تقوم الشركة دورياً بإجراء 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 كمصاريف 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 السنة السابقة . يتم إثبات عكس قيد خسارة الانخفاض في القيمة كإيرادات فوراً في قائمة الدخل الأولية .

الدائنون والمبالغ المستحقة الدفع

يتم إثبات الالتزامات لقاء المبالغ الواجب دفعها في المستقبل عن البضاعة أو الخدمات المستلمة، سواء أ قدمت أم لم تقدم بها فواتير من قبل الموردين.

المخصصات

يتم إثبات المخصصات عند وجود التزامات (قانونية أو متوقعة) على الشركة ناتجة عن أحداث سابقة، وأن تكاليف سداد الالتزام محتملة ويمكن قياسها بشكل موثوق به.

الإيرادات غير المكتسبة

تمثل الإيرادات غير المكتسبة دفعات مقدمة لقاء بطاقات وقود مسبقة الدفع صادرة عن الشركة ولم يتم استخدامها من قبل العملاء بعد كما في تاريخ قائمة المركز المالي الأولية . بالإضافة إلى العائد غير المكتسب المستلم مقدماً عن الإجراءات.

الزكاة

يجنب مخصص للزكاة وفقاً لتعليمات مصلحة الزكاة والدخل في المملكة العربية السعودية وعلى أساس مبدأ الإستحقاق . يحمل المخصص على قائمة الدخل الأولية الموحدة . يتم إجراء تسويات للفروقات، إن وجدت، الناتجة عن إجراء الربوط النهائية خلال السنة التي يتم فيها إصدار مثل هذه الربوط.

٢ - ملخص بأهم السياسات المحاسبية - تنمة

مكافأة نهاية الخدمة للموظفين

يجنب مخصص لمكافأة نهاية الخدمة المستحقة للموظفين عن فترات خدماتهم المتجمعة بتاريخ قائمة المركز المالي الأولية وفقاً لنظام العمل والعمال السعودي.

الاحتياطي النظامي

طبقاً لنظام الشركات السعودي، يجب على الشركة أن تحول ١٠% من صافي دخل السنة إلى الإحتياطي النظامي. ويجوز للشركة التوقف عن إجراء مثل هذا التحويل عندما يبلغ مجموع الإحتياطي نصف رأس المال. إن هذا الإحتياطي غير قابل للتوزيع.

تحويل العملات الأجنبية

تحويل المعاملات التي تتم بالعملات الأجنبية إلى الريال السعودي بأسعار التحويل السائدة عند إجراء المعاملات. ويتم تحويل الموجودات والمطلوبات النقدية المسجلة بالعملات الأجنبية كما في تاريخ قائمة المركز المالي الاولية إلى الريال السعودي بالأسعار السائدة في ذلك التاريخ. تدرج المكاسب والخسائر الناتجة عن التسديدات أو تحويل العملات الأجنبية في قائمة الدخل الأولية.

الإيجارات التشغيلية

تصنف إيجارات الممتلكات والمعدات التي يحتفظ بموجبها المؤجر بكافة المنافع والمخاطر المصاحبة لملكية الأصل كعقود إيجارات تشغيلية. تحمل الدفعات بموجب عقود الإيجارات التشغيلية على قائمة الدخل الأولية بطريقة القسط الثابت على مدى فترة الإيجار.

تكاليف التمويل

يتم رسمة تكاليف التمويل المتعلقة مباشرة بإنشاء أصل ما وذلك عند إكمال كافة النشاطات الضرورية المتعلقة بإعداد الأصل المؤهل للغرض الذي أنشئ من أجله، وبعد ذلك تحمل هذه التكاليف على قائمة الدخل الأولية.

المصاريف

تتكون مصاريف البيع والتسويق من التكاليف المتكبدة بشأن تسويق منتجات الشركة والخدمات. تصنف كافة المصاريف الأخرى كمصاريف عمومية وإدارية.

النقدية وشبه النقدية

لأغراض إعداد قائمة التدفقات النقدية الأولية، تتكون النقدية وشبه النقدية من الأرصدة لدى البنوك والنقد في الصندوق، والإستثمارات القابلة للتحويل إلى مبالغ نقدية معروفة، وتستحق خلال ثلاثة أشهر أو أقل عند شرائها .

٣ - الإستثمار في شركة تابعة غير موحدة

يمثل هذا البند إستثمار في شركة الدريس للخدمات البترولية والنقلات المحدودة بجمهورية السودان ("شركة تابعة") 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، وتم إكمال الإجراءات النظامية المتعلقة خلال عام ٢٠١٠، وطبقاً لموافقة إدارة الشركة، تم شطب باقي مبلغ الاستثمار خلال عام ٢٠١٠.

٤ - القروض

من خلال الأعمال الاعتيادية للشركة، حصلت الشركة على تسهيلات إسلامية طويلة وقصيرة الأجل من بنوك تجارية محلية بمبلغ ١,١٣٥ مليون ريال سعودي (٢٠١٠: ٩١٠ مليون ريال سعودي). وخلال الفترة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١١، حصلت الشركة على تسهيلات قصيرة الأجل جديدة قدرها ١٣٠ مليون ريال سعودي وتسهيل طويل الأجل قدره ٤٠ مليون ريال سعودي.

تشتمل هذه التسهيلات على دفعات مقدمة في الحساب الجاري وقروض تورق قصيرة وطويلة الأجل واوراق دفع وخطابات ضمان مقابل الدفعات المقدمة وحسن تنفيذ العقود. لدى الشركة تسهيلات بنكية غير مستخدمة قدرها ٥٨٣,٨ مليون ريال سعودي (٢٠١٠: ٤٥٢,٣ مليون ريال سعودي). فيما يلي تفاصيل الرصيد القائم كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١١:

أ) بلغت التسهيلات قصيرة الأجل القائمة كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١١ مبلغ ١١٣,٠٩٤,٦٦٨ ريال سعودي (٢٠١٠: ٨٣,٠٤١,٦٦٧ ريال سعودي).

ب) تتكون القروض طويلة الأجل من الآتي :

٣٠ سبتمبر ٢٠١١	٣٠ سبتمبر ٢٠١٠	
ريال سعودي	ريال سعودي	
٢٣,٨٠٤,٩٩٠	٤٨,٦٢٦,٢٢٢	مجموعة سامبا المالية (١)
٦٥,٢١١,٢٩٢	٤١,٣٤٣,٧٥٠	بنك الرياض (٢)
-	١١,٤٨٧,٧٨٥	البنك السعودي الهولندي (٣)
٨٩,٠١٦,٢٨٢	١٠١,٤٥٧,٧٥٧	الجزء المتداول
(٤٧,٩١١,١٥٦)	(٥٢,٣٤٦,٥١٧)	الجزء غير المتداول
٤١,١٠٥,١٢٦	٤٩,١١١,٢٤٠	

٤ - القروض - تنمة

١. خلال عام ٢٠٠٧، وقعت الشركة إتفاقية تمويل إسلامي مع مجموعة سامبا المالية. تم تجديد هذه الإتفاقية في عام ٢٠١٠. تتضمن الإتفاقية قرض تورق طويل الأجل بمبلغ ١٠٠ مليون ريال سعودي (٢٠١٠ : ١٠٠ مليون ريال سعودي)، إستخدم منه ٢٣,٨ مليون ريال سعودي كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١١ (٢٠١٠ : ٤٨,٦ مليون ريال سعودي) لتمويل متطلبات رأس المال العامل وشراء ممتلكات ومعدات. يحمل التسهيل تكاليف تمويل وفقاً للمعدلات السائدة بين البنوك في المملكة العربية السعودية زائداً الهامش المتفق عليه، ومضمون بسندات إذنية من قبل الشركة وبتنازل عن متحصلات العقود لصالح مجموعة سامبا المالية. يسدد القرض على أقساط شهرية مختلفة إعتباراً من ١٦ مارس ٢٠٠٧ وتنتهي في ٣ سبتمبر ٢٠١٣.

٢. خلال عام ٢٠٠٩، وقعت الشركة إتفاقية تمويل إسلامي مع بنك الرياض تشتمل على دفعات مقدمة في الحساب الجاري، وقرض تورق طويل الأجل متجدد، وخطابات ضمان. تتضمن الإتفاقية قرض تورق طويل الأجل بمبلغ قدره ٩٠ مليون ريال سعودي، سحب منه ٦٥,٢ مليون ريال سعودي كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١١ (٢٠١٠ : ٤١,٣ مليون ريال سعودي) لتمويل عمليات الشركة. تحمل القروض مصاريف تمويل وفقاً للمعدلات السائدة بين البنوك في المملكة العربية السعودية زائداً الهامش المتفق عليه، ومضمونة بسندات إذنية، وبرهن أراضي ومباني ومعدات بصافي قيمة دفترية قدرها ٧٣,٧ مليون ريال سعودي (٢٠١٠ : ٧٤,٣ مليون ريال سعودي). يستحق القرض السداد على أقساط شهرية مختلفة إعتباراً من ٣١ مارس ٢٠٠٩ وتنتهي في ٦ نوفمبر ٢٠١٣.

٣. خلال عام ٢٠٠٩، وقعت الشركة إتفاقية مع البنك السعودي الهولندي تشتمل على قرض تورق متوسط الأجل بمبلغ قدره ١٠ مليون ريال سعودي، تم استخدامه لتمويل متطلبات رأس المال العامل، وتم سداه بالكامل كما في ٣١ مارس ٢٠١١ (٢٠١٠ : ٢٠ مليون ريال سعودي).

تتضمن إتفاقيات القروض أعلاه، من ضمن ما تتضمنه، نصاً بضرورة الحفاظ على السيولة ونسبة الدين، وصافي نسبة الرفع المالي ونسبة تغطية خدمة الدين وإجمالي حقوق المساهمين.

٥ - توزيعات الأرباح ومكافأة أعضاء مجلس الإدارة

صادقت الجمعية العامة للمساهمين بتاريخ ٧ ربيع الثاني ١٤٣٢هـ (الموافق ١٢ مارس ٢٠١١) على توزيع أرباح نقدية إلى المساهمين قدرها ٥٠ مليون ريال سعودي، وذلك بواقع ٢,٠ ريال سعودي للسهم الواحد، وصرف مكافأة لأعضاء مجلس الإدارة قدرها ١,٦ مليون ريال سعودي.

٦ - ربح السهم

تم احتساب ربح السهم المتعلق بالدخل من العمليات وصافي الدخل وذلك بقسمة الدخل من العمليات وصافي دخل الفترة على المتوسط المرجح لعدد الأسهم القائمة والبالغ ٢٥ مليون سهم كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١١ و ٢٠١٠.

٧ - التعهدات والالتزامات المحتملة

أ) كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١١ ، لدى الشركة التزامات محتملة قائمة على شكل خطابات ضمان قدرها ٣٤٩ مليون ريال سعودي (٢٠١٠ : ٢٧٣ مليون ريال سعودي).

تم إصدار خطابات ضمان مقابل تأمينات نقدية قدرها ٣٦١,٥١٠ ريال سعودي كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١١ (٢٠١٠ : ٢٤٠,٦٥٧ ريال سعودي).

ب) بلغت المصاريف بموجب عقود الايجارات التشغيلية للفترة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١١ مبلغ ١٢٤ مليون ريال سعودي (٢٠١٠ : ١٠٠ مليون ريال سعودي)، وتم إدراجها ضمن تكلفة الإيرادات.

لدى الشركة التزامات بموجب عقود الإيجارات التشغيلية وكما يلي:

٣٠ سبتمبر ٢٠١١	٣٠ سبتمبر ٢٠١٠	
ريال سعودي	ريال سعودي	
١٣٦,٩٤٧,٨٠٠	١١٥,٧٧٥,٢٠٧	خلال سنة
٨٤٢,٤٩٠,٣٦٦	٨٠٩,٥١٧,٦٣٧	أكثر من سنة

٨ - المعلومات القطاعية

يعتبر القطاع جزء أساسي من الشركة يقوم بتقديم منتجات أو خدمات معينة (قطاع أعمال) أو يقوم بتقديم منتجات أو خدمات في بيئة اقتصادية معينة (قطاع جغرافي)، والذي عادةً ما يكون معرضاً لمخاطر وعوائد مختلفة عن القطاعات الأخرى.

إعتمدت الإدارة قطاع الأعمال فقط لأن الشركة تنفذ نشاطاتها بالكامل داخل المملكة العربية السعودية. قامت الإدارة بتحديد قطاعاتها التشغيلية على أساس أنواع البضائع الموردة والخدمات المقدمة من قطاعات الشركة التشغيلية ويتم رفع تقارير عن القطاعات التشغيلية إلى الإدارة التنفيذية للشركة لأغراض توزيع الموارد وتقييم أداء كل قطاع.

تمت المعاملات بين القطاعات التشغيلية وفقاً لشروط التعامل مع الأطراف الأخرى.

لأغراض الإدارة التنفيذية ، تتكون الشركة من القطاعات التشغيلية التالية:

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

شركة الدريس للخدمات البترولية والنقلات

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية (غير مراجعة) - تمة

كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١١

٨ - المعلومات القطاعية - تمة

وفيما يلي البيانات المالية المختارة حسب القطاعات التشغيلية:

الإجمالي	حذف المعاملات بين الشركات	قطاع	
		السويير ٢	قطاع النقلات
ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي
كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١١ :			
٩٢٤,١٦٣,٨٨٤	(٦٦,٥١٥,٤٤٢)	٣,٧٠٠,٢٣٤	٣٩٩,٧٦٢,٧٢٥
٥١٣,٧٣٦,٨١٢	(٦٦,٥١٥,٤٤٢)	٤,٢٣٤,٥٣٦	١٨١,٨٠٣,٨٦٠
١,٢٥٠,١٧٩,٠٦٢	(٣١,٢١٢,٤١٣)	٢,٩٢٩,٦٨٦	١٣٥,٦٨٣,٤٧٢
١٢١,٦١٨,٣٥٥		١,٠٤٣,٦٤٤	٤٧,٦١٧,٨٦٣
٣٩,٧٤٢,١٣٤		١٩٠,٦٤٢	٢١,٤٩٠,٤٠٣
٧٤,١٣٨,٠٥١		٢١٣,٨١٢	٢٩,٣٣٩,٥٥٦
٦٨,٥٩٦,١٣٥		٢١٠,٧١١	٢٦,٨٠٩,٢٥٥
١٠,٢٢٨,٨٥٨			١٠,٢٢٨,٨٥٨
٤٧,٦٦٣,٧٢٦		٢٣٩,٠٠٥	٣٢,٢٠٩,٧٣٢
كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٠ :			
٧٤٦,٣٢١,٨٣٣	(٥٢,٣٨٠,٧٧٥)	٢,١٨٢,٤٠١	٣٧٥,٢٧٨,٤٧١
٣٧١,٣٦٤,٤٢٠	(٥٢,٣٨٠,٧٧٥)	٢,٩٥٨,٥٣٤	١٦٨,٦٣٧,٣٤٠
١,٠٩٣,١٤٦,٤١١	(٢٧,٨٠٥,٤٩٠)	٢,٥٢٢,٥٥١	١٣٩,٢٦٠,٧١٢
١١٨,١٥٨,٢٣٠		٩٧٦,٧٢٥	٥١,٣١٠,٧٧٨
٣٣,٣٣٣,٨٨٠		٢٥٩,٥٩٣	١٩٦,٠٥,٤١٤
٧٤,٤٧٢,٦٥١		٦٧,٥١٧	٣٤,٥٥٩,٣٤٢
٦٧,٥٤٦,٧٣٣		٥٠,٥٧٩	٣٠,٩٥٠,٣٢٤
١٢,٤٦١,٣١٤		-	-
٢٦,٨٣٠,٠٠٨		٨٠,٨٤٧	١٠,٤٩٧,٣٦٣

٩ - النتائج الأولية

تعتبر الفترة الأولية جزءاً مكملاً لكامل السنة المالية. إن نتائج العمليات للفترات الأولية قد لا تعتبر مؤشراً دقيقاً على نتائج العمليات لكامل السنة.

١٠ - أرقام المقارنة

أعيد تبويب بعض أرقام المقارنة للفترة السابقة بما يتمشى مع تبويب الفترة الحالية.