

شركة الدريس للخدمات البترولية والنقلات  
( شركة مساهمة سعودية )

القوائم المالية الاولية وتقرير فحص القوائم المالية الأولية  
لفترتي الثلاثة والتسعة اشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٠٦

صفحة

فهرس

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

## تقرير فحص القوائم المالية الأولية

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 ٣٠ سبتمبر ٢٠٠٦ وقائمتي الدخل الاولية لفترتي الثلاثة والتسعة اشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٠٦ وقائمة التدفقات النقدية الاولية لفترة التسعة اشهر المنتهية في ذلك التاريخ . ان هذه القوائم المالية الاولية هي مسؤولة 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 . وبعد 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 آند توش  
بكر ابو الخير وشركاهم



بكر عبدالله أبو الخير  
محاسب قانوني - ترخيص رقم ١٠١

٢٣ رمضان ١٤٢٧  
١٥ أكتوبر ٢٠٠٦

شركة الدريس للخدمات البترولية والنقلية  
( شركة مساهمة سعودية )

قائمة المركز المالي الأولية ( غير مراجعة )  
كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٠٦  
( بالريال السعودي )

٢٠٠٥	٢٠٠٦	إيضاح	الموجودات
			موجودات متداولة
٦,٩٣٢,٣٤٤	٢٧,٧٨٥,٩٥٧		النقد وما في حكمه
٥٠,٣٤٤,٩٤١	٦٦,٨٢٧,٣٤٣		مديون
١٦,٢٨٠,٥٧٥	٩,٧٥٤,٩٢٣		إيرادات مستحقة
٧,٥٣٤,٩٥١	٧,٦٣٥,٠٦٣		مخزون
٤٠,٦١٢,١٨١	٥٩,٢٠٩,٣٠٦		مصاريف مدفوعة مقدما وموجودات أخرى
١٢١,٧٠٤,٩٩٢	١٧١,٢١٢,٥٩٢		مجموع الموجودات المتداولة
			موجودات غير متداولة
١٩,٥٨٤,٦١٦	-	٣	المطلوب من شركة حليفة
-	١٣,٦٢٨,٨٩٨		مصاريف مؤجلة
-	٤٥,٩١٤,٢٨٨	٤	استثمار في شركة تابعة
١٧٨,٦١٤,٠٨٥	١٦٢,٩٠٦,٦٩٩		ممتلكات ومعدات
١٩٨,١٩٨,٧٠١	٢٢٢,٤٤٩,٨٨٥		مجموع الموجودات غير المتداولة
٣١٩,٩٠٣,٦٩٣	٣٩٣,٦٦٢,٤٧٧		مجموع الموجودات
			المطلوبات وحقوق المساهمين
			مطلوبات متداولة
٧٩,١٣٩,٧٣٩	١١٧,٥٦٥,٩٦٨		دائنون تجاريون
١٨,٨٣٨,٢٢٨	٢٦,٢٩٣,٨٧٨		مصاريف مستحقة ومطلوبات أخرى
١,٣١٨,٧٨٢	٩٧٣,٠٧٠		مخصص الزكاة
٩٩,٢٩٦,٧٤٩	١٤٤,٨٣٢,٩١٦		مجموع المطلوبات المتداولة
١٠,٢٢٧,٩٥٥	١١,٩٠١,٠٥٦		تعويضات الصرف من الخدمة
			حقوق المساهمين
٢٠٠,٠٠٠,٠٠٠	٢٠٠,٠٠٠,٠٠٠	١	رأس المال
٢,١٥٣,٥٤٤	٧,٢٣٤,٤٩٤	٥	إحتياطي نظامي
٨,٢٢٥,٤٤٥	٢٩,٦٩٤,٠١١		أرباح مستبقاة
٢١٠,٣٧٨,٩٨٩	٢٣٦,٩٢٨,٥٠٥		مجموع حقوق المساهمين
٣١٩,٩٠٣,٦٩٣	٣٩٣,٦٦٢,٤٧٧		مجموع المطلوبات وحقوق المساهمين

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

شركة الدريس للخدمات البترولية والنقلات  
( شركة مساهمة سعودية )

قائمة الدخل الأولية ( غير مراجعة )  
لفترتي الثلاثة والتسعة اشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٠٦  
( بالريال السعودي )

لفترة التسعة اشهر المنتهية في		لفترة الثلاثة اشهر المنتهية في		ايضاح
٣٠ سبتمبر ٢٠٠٥	٣٠ سبتمبر ٢٠٠٦	٣٠ سبتمبر ٢٠٠٥	٣٠ سبتمبر ٢٠٠٦	
٥٧٨,٠٣٦,١٢٥	٥٩٠,٩٣٣,٦٩٤	١٩٧,٨٤٢,٣٣٠	١٧٦,٠٨٠,٩٥٩	الإيرادات
( ٥٣١,٥٩٠,٣١٨ )	( ٥٣٥,٢١٢,٠٦٣ )	( ١٨٣,٩٠٥,٩٥٤ )	( ١٥٧,٦٩٠,٥٥٤ )	كلفة الإيرادات
٤٦,٤٤٥,٨٠٧	٥٥,٧٢١,٦٣١	١٣,٩٣٦,٣٧٦	١٨,٣٩٠,٤٠٥	الربح الاجمالي
( ١,٣٣٩,٨٠٩ )	( ٢,٢٣٤,٤٨٦ )	( ٥٥٢,١٤٤ )	( ٨٣٩,٤٨٢ )	مصاريف بيع
( ١٥,٧٨٠,٣٣١ )	( ٢٢,٤٦٩,٣٨٩ )	( ٥,١٢٧,١٦٥ )	( ٧,٨٢٠,٣٠٤ )	٣ مصاريف عمومية وادارية
٢٩,٣٢٥,٦٦٧	٣١,٠١٧,٧٥٦	٨,٢٥٧,٠٦٧	٩,٧٣٠,٦١٩	الربح من الاعمال
( ٨٥٧,٢٧٠ )	( ١,٠٣٧,٧٥٥ )	( ٢٧٩,٣٥٤ )	( ٣٦٦,٧٥٥ )	مصاريف مالية مقابل خطابات ضمان بنكية
١,٨٩٢,٤٨٤	٣,٩٢٠,٢٢٣	٢٤٧,٧٣٠	٢٣٧,٦٦٧	ايرادات أخرى ، صافي
٣٠,٣٦٠,٨٨١	٣٣,٩٠٠,٢٢٤	٨,٢٢٥,٤٤٣	٩,٦٠١,٥٣١	الربح قبل الزكاة
( ٦٠٠,٠٠٠ )	( ٩٠٦,٨٧٨ )	-	( ٣٠٠,٠٠٠ )	الزكاة
٢٩,٧٦٠,٨٨١	٣٢,٩٩٣,٣٤٦	٨,٢٢٥,٤٤٣	٩,٣٠١,٥٣١	الربح الصافي للفترة
١,٤٩	١,٦٥	٠,٤١	٠,٤٧	٦ ربحية السهم بالريال السعودي

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

شركة الدريس للخدمات البترولية والنقلية  
( شركة مساهمة سعودية )

قائمة التدفقات النقدية الأولية ( غير مراجعة )  
لفترة التسعة اشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٠٦  
( بالريال السعودي )

٢٠٠٥	٢٠٠٦	
٣٠,٣٦٠,٨٨١	٣٣,٩٠٠,٢٢٤	الأنشطة التشغيلية
		الربح قبل الزكاة
		تعديلات :
٦,٥٠٤,٥٠٤	٩,٧٦٠,٢٨٢	استهلاكات واطفاءات
( ١,٧٦٠,٣٧٨ )	( ٣,٢٢٠,٤١٦ )	مكاسب بيع ممتلكات ومعدات ، صافي
		التغيرات في الموجودات والمطلوبات العاملة :
٨,٥٨١,٨٨٠	( ٢٨,١٩٤,٧٦٥ )	المدينون
( ٢,٠٢٠,٠٢٢ )	٢,٧٩٢,١٠٧	الايادات المستحقة
( ١,١٧٩,٦٤٠ )	( ٥٢٠,٣١٢ )	المخزون
( ٩,٩٩٧,٦٩٤ )	( ٢٣,٢٣٩,٨٣١ )	المصاريف المدفوعة مقدما والموجودات الأخرى
( ١٤,٤٨٩,١٤٢ )	٦٥,٨٧٠,٦٠٢	الدائنون التجاريون
١,٠٦٩,٠٨٠	٣,٥٣٧,٥٥٠	المصاريف المستحقة والمطلوبات الأخرى
( ١٩٧,٥٣٥ )	( ٤٤٤,٤٧٣ )	زكاة مدفوعة
٢,٠٩٩,٥٩٣	١,٢٩٥,٢٨٢	تعويضات الصرف من الخدمة
١٨,٩٧١,٥٢٧	٦١,٥٣٦,٢٥٠	صافي النقد المتوفر من الأنشطة التشغيلية
		الأنشطة الاستثمارية
-	( ٧,٥٠٢,٠٣٧ )	مصاريف مؤجلة
( ١٦,٥٢٤,٢٢٩ )	( ٢٣,٧٢١,٧٩٢ )	شراء ممتلكات ومعدات
٤,١٩٧,٧٤٦	٣٤,٩٩٩,٤٦١	المتحصل من بيع ممتلكات ومعدات
-	( ٤٥,٩١٤,٢٨٨ )	استثمارات شركات تابعة
( ١٢,٣٢٦,٤٨٣ )	( ٤٢,١٣٨,٦٥٦ )	صافي النقد المستخدم في الأنشطة الاستثمارية
		الأنشطة التمويلية
-	( ٥٦,٢٣٨ )	انصبه ارباح موزعة
-	( ٥٦,٢٣٨ )	صافي النقد المستخدم في الأنشطة التمويلية
٦,٦٤٥,٠٤٤	١٩,٣٤١,٣٥٦	صافي التغير في النقد وما في حكمه
٢٨٧,٣٠٠	٨,٤٤٤,٦٠١	النقد وما في حكمه في ١ يناير
٦,٩٣٢,٣٤٤	٢٧,٧٨٥,٩٥٧	النقد وما في حكمه في ٣٠ سبتمبر

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

## 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 ) .

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 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 ٣٠ سبتمبر ٢٠٠٦ .

لاحقا لقرار هيئة السوق المالية رقم ٤-١٥٤-٢٠٠٦ المؤرخ في ٢٧ صفر ١٤٢٧هـ ( الموافق ٢٧ مارس ٢٠٠٦ م ) والمبني على قرار مجلس الوزراء الخاص بتجزئة اسم الشركات المساهمة بذلك التاريخ ، تم تجزئة القيمة الاسمية للسهم لتصبح ١٠ ريالات سعودية بدلا من ٥٠ ريال سعودي وبذلك اصبح عدد اسم الشركة ٢٠ مليون سهم ، وتم تداول السهم بعد التجزئة اعتبارا من ٤ ربيع الأول ١٤٢٧هـ ( الموافق ١ أبريل ٢٠٠٦ م ) .

تتمثل أنشطة الشركة طبقا لسجلها التجاري في تجارة الجملة والتجزئة في المحروقات والزيوت والغاز 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 وإنشاء وإدارة وتشغيل وتأجير مراكز الخدمة السريعة للمشروبات الساخنة والباردة والمأكولات .

ان القوائم المالية الاولية المرفقة تتضمن حسابات الشركة وحسابات القطاعات التالية لفترتي الثلاثة والتسعة اشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٠٦ :

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

ايضاحات حول القوائم المالية الأولية ( غير مراجعة )  
لفترتي الثلاثة والتسعة اشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٠٦

## 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 ٢٠٠٥ . إن القوائم المالية الأولية والإيضاحات المرفقة تقرأ مع القوائم المالية السنوية والإيضاحات المتعلقة بها للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٥ .

### النتائج الأولية

نتائج العمليات للفترة 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 إلى 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 .

### العرف المحاسبي

تعد القوائم المالية الأولية وفقاً لمبدأ التكلفة التاريخية .

### النقد وما في حكمه

يتضمن النقد وما في حكمه ، النقد في الصندوق والارصدة لدى البنوك واستثمارات مرابحة ذات السيولة العالية التي يمكن تسيلها 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 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 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 %	
٣	مباني
فترة التأجير	تحسينات على المأجور
١٠	آلات ومعدات
١٠	أثاث ومفروشات
٧,١٤ مع ٢٠% قيمة تخريدية	شاحنات
١٥ - ٢٥	سيارات
١٢,٥ - ٢٥	أجهزة حاسب آلي
١٢ - ٢٠	عدد وأدوات

ايضاحات حول القوائم المالية الأولية ( غير مراجعة )  
لفترتي الثلاثة والتسعة اشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٠٦

#### 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 المكاسب والخسائر الناتجة عن التسديدات أو تحويل العملات الأجنبية يتم إدراجها ضمن قائمة الدخل الأولية .

#### تعويضات الصرف من الخدمة

يتم الاستدراك لتعويضات الصرف من الخدمة في القوائم المالية وفقا لمتطلبات نظام العمل والعمال 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 - معاملات مع اطراف ذات علاقة

يمثل المطلوب من شركة حليفة كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٠٥ المبلغ المستحق على الشركاء المؤسسين قبل تحويل الشركة من شركة ذات مسؤولية محدودة الى شركة مساهمة سعودية . تم تحصيل مبلغ ٣,٦٠٦,٣١٥ ريال سعودي نقدا بينما الرصيد المتبقي والبالغ ٣٥,٤٠٠,٠٠٠ ريال سعودي تم تسويته من قبل المساهمين المؤسسين عن طريق توزيعات الارباح خلال الربع الاول والربع الرابع من عام ٢٠٠٥ بمبلغ ١٥,٨١٥,٣٨٤ ريال سعودي و ١٩,٥٨٤,٦١٦ ريال سعودي ، على التوالي .

تتضمن المصاريف العمومية والادارية لفترة التسعة اشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٠٦ رواتب ومزايا مدراء تنفيذيين بمبلغ ٢,٨٨٣,٩٤٣ ريال سعودي ( ٢٠٠٥ : ٢,٩٢٣,٣٨٠ ريال سعودي ) والتي تمت الموافقة عليها من قبل مجلس ادارة الشركة .

ايضاحات حول القوائم المالية الأولية ( غير مراجعة )  
لفترتي الثلاثة والتسعة اشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٠٦

#### ٤ - الاستثمار في شركة تابعة

يمثل الاستثمار في شركة تابعة ( "الشركة التابعة" ) الاستثمار في شركة الدريس للخدمات البترولية والنقلات 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 مسجل بأسماء بعض المساهمين المؤسسين والذي تم التنازل عنه لصالح الشركة خلال عام ٢٠٠٦ . ان الاجراءات النظامية المتعلقة بنقل ملكية الاستثمار في الشركة التابعة اعلاه الى الشركة لا تزال قيد التنفيذ كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٠٦ .

تم اظهار الاستثمار في الشركة التابعة بالكلفة وذلك ان الشركة المستثمر بها لا تزال في مرحلة التأسيس كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٠٦ .

يتكون الاستثمار في الشركة التابعة كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٠٦ مما يلي :

ريال سعودي	
١٧٨,٠٠٠	استثمار في رأس المال
٤٣,٥٧٨,٣٢٧	تمويل ممتلكات ومعدات وقطع غيار
١,٨٢٧,٧٥٣	دفعات نقدية لتمويل رأس المال العامل
٣٣٠,٢٠٨	مصاريف ما قبل التشغيل
<u>٤٥,٩١٤,٢٨٨</u>	

#### 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 .

ايضاحات حول القوائم المالية الأولية ( غير مراجعة )  
لفترتي الثلاثة والتسعة اشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٠٦

#### ٦ - ربح السهم

تم احتساب الربح الاساسي للسهم بتقسيم صافي الدخل للفترة على المتوسط المرجح لعدد الاسهم العادية القائمة خلال الفترة بعد تجزئة القيمة الاسمية للسهم .

تم احتساب ربح السهم الاساسي لفترتي الثلاثة والتسعة اشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٠٥ بأثر رجعي . وذلك لظهور اثر تجزئة الاسهم الى عام ٢٠٠٦ بناء على فرضية ان الشركة قامت ببيع ٣٠% من اسهمها خلال الربع الاول لعام ٢٠٠٥ ( راجع ايضاح ١ ) .

#### ٧ - الالتزامات والمطلوبات المحتملة

أ ( كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٠٦ ، على الشركة التزامات ومطلوبات محتملة على شكل خطابات ضمان بلغت ١٦٣,٥٨٠,١٦٥ ريال سعودي ( ٢٠٠٥ : ١٢٦,٧٢٥,٢٥٦ ريال سعودي ) .

تم إصدار خطابات الضمان مقابل تأمينات نقدية بمبلغ ٦٩٦,٥٠٠ ريال سعودي كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٠٦ ( ٢٠٠٥ : ٧٥١,٣٨٧ ريال سعودي ) .

ب ( بلغت قيمة مصاريف عقود الايجار التشغيلي لفترة التسعة اشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٠٦ مبلغ ٢٨,٣٩٣,٦٦١ ريال سعودي ( ٢٠٠٥ : ١٨,٥٩٦,٥٥٤ ريال سعودي ) والمدرجة ضمن كلفة الإيرادات .

على الشركة التزامات مقابل هذه العقود كما يلي :

بالريالات السعودية		
٢٠٠٥	٢٠٠٦	
٢٩,٩٨٥,٧٦٠	٤٩,٥٦٨,٤٥٠	خلال سنة
١٦٧,٧٩٢,٦٨٠	٣١١,٧٩٠,٠٥٠	أكثر من سنة

شركة الدريس للخدمات البترولية والنقلات  
( شركة مساهمة سعودية )

ايضاحات حول القوائم المالية الأولية ( غير مراجعة )  
لفترتي الثلاثة والتسعة اشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٠٦

٨ - 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. وفيما يلي البيانات المالية المختارة لهذه القطاعات :

المجموع	قطاع		المجموع
	السوبر تو	قطاع النقلات	
			لفترة التسعة اشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٠٦ :
٣٩٣,٦٦٢,٤٧٧	٤,٢٩٧,٢٤٨	١٨٠,٣٤٢,٠٩٤	٢٠٩,٠٢٣,١٣٥
١٥٦,٧٣٣,٩٧٢	٧٣١,٦٦٧	٤٨,٠٩٩,٠١٧	١٠٧,٩٠٣,٢٨٨
٥٩٠,٩٣٣,٦٩٤	٢,٩٣٧,٨٢٣	٥٩,٠٥٩,٤٥٦	٥٢٨,٩٣٦,٤١٥
٥٥,٧٢١,٦٣١	٥٧٩,٠٦٨	٢٢,٠٥٦,٤٣٩	٣٣,٠٨٦,١٢٤
٩,٧٦٠,٢٨٢	٣٢١,٨٨٧	٤,٢٧٩,٧٤٥	٥,١٥٨,٦٥٠
٣١,٠١٧,٧٥٦	( ٥٧٧,٣١٩ )	١٢,٥٦٥,٣٥٨	١٩,٠٢٩,٧١٧
١٣,٦٢٨,٨٩٨	-	-	١٣,٦٢٨,٨٩٨
٢٣,٧٢١,٧٩٢	١,٣١٩,٢١٦	١٩,٤٤١,٦٤٣	٢,٩٦٠,٩٣٣
			مجموع الموجودات
			مجموع المطلوبات
			الايرادات
			الربح الإجمالي
			الإستهلاكات والإطفاءات
			الربح ( الخسارة ) من الأعمال
			مصاريف مؤجلة
			مصاريف رأسمالية

المجموع	قطاع		المجموع
	السوبر تو	قطاع النقلات	
			لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٠٥ :
٣١٩,٩٠٣,٦٩٣	١,٣٥٩,٧٤٠	١٤٤,٨٢٩,٤٨٨	١٧٣,٧١٤,٤٦٥
١٠٩,٥٢٤,٧٠٤	-	٢٠,٠٥٩,٨٨٣	٨٩,٤٦٤,٨٢١
٥٧٨,٠٣٦,١٢٥	٣٣,٧٠٩	٦٠,٥٢٣,٠٠٨	٥١٧,٤٧٩,٤٠٨
٤٦,٤٤٥,٨٠٧	( ١٠١,٤٥٥ )	٢٢,٩٣٧,٣٤٤	٢٣,٦٠٩,٩١٨
٦,٥٠٤,٥٠٤	١٩,٣٣٦	٣,٩٨٩,٥٦٢	٢,٤٩٥,٦٠٦
٢٩,٣٢٥,٦٦٧	( ٢٤٠,٧٩٨ )	١٤,٨٤٢,٦٠٠	١٤,٧٢٣,٨٦٥
١٦,٥٢٤,٢٢٩	٨٠٣,٥٥٥	٥,٦٥٩,٥٠١	١٠,٠٦١,١٧٣
			مجموع الموجودات
			مجموع المطلوبات
			الايرادات
			الربح (الخسارة) الإجمالية
			الإستهلاكات والإطفاءات
			الربح (الخسارة) من الأعمال
			مصاريف رأسمالية

## ٩ - الأدوات المالية

### القيمة العادلة

تعتبر القيمة العادلة لكل من النقد في الصندوق ولدى البنوك 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 للشركة وتدفقاتها النقدية . ليس لدى الشركة موجودات او مطلوبات جوهرية تحمل معدلات عمولة عائمة كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٠٦ 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 كودائع 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 متعلقة بالسيولة .

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