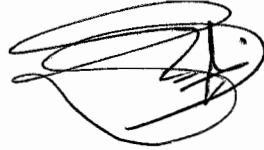


شركة الدريس للخدمات البترولية والنقلات
(شركة مساهمة سعودية)

القوائم المالية الأولية وتقرير فحص القوائم المالية الاولية
لفترتي الثلاثة والستة اشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٠٨



شركة الدريس للخدمات البترولية والنقلية
(شركة مساهمة سعودية)

القوائم المالية الأولية وتقرير فحص القوائم المالية الاولية
لفترتي الثلاثة والستة اشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٠٨

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



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 يونيو ٢٠٠٨ وقائمة الدخل الاولية لفترة الثلاثي والستة اشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٠٨ وقائمة التدفقات النقدية الاولية لفترة الستة اشهر 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 المرققة لكي تتفق مع معايير المحاسبة المتعارف عليها .

ديلويت أند توش
بكر ابو الخير وشركاهم



ياسر حسين بلخي

محاسب قانوني - ترخيص رقم ٣٨٩

١١ رجب ١٤٢٩

١٤ يوليو ٢٠٠٨

شركة الدريس للخدمات البترولية والنقلية
(شركة مساهمة سعودية)

قائمة المركز المالي الاولية (غير مراجعة)
كما في ٣٠ يونيو ٢٠٠٨
(بالريال السعودي)

٢٠٠٧	٢٠٠٨	إيضاح	الموجودات
٣٨,٢٢٠,٠٩٠	٥٧,٠٧٠,٦١٣		موجودات متداولة
٥٠,٢٥٣,٢٩٨	٥٢,١٥٣,٥٣١		النقد وما في حكمه
٩,٩٨٢,٤٩١	١٢,٧٨٥,٦٢٣		مدينون تجاريون
١٠,٣٧٨,٢٥٤	١١,٧٨٢,١٩٤		إيرادات مستحقة
٩٣,١٩٤,٩٨٨	١٢٨,٨٣٤,١٨٤		مخزون
٢٠٢,٠٢٩,١٢١	٢٦٢,٦٢٦,١٤٥		مصاريف مدفوعة مقدما وموجودات أخرى
			مجموع الموجودات المتداولة
٢١,٥٠٧,٠٩١	١٦,٨٧٥,٦٥٢		موجودات غير متداولة
٣٣,٤٨٨,٠٥٠	١٢,٠١٦,٢٨٥	٣	مصاريف مؤجلة
٢٠٥,٠٩٠,٧٨٠	٣٥٥,٨٢٣,٥٦٤		استثمار في شركة تابعة
٢٦٠,٠٨٥,٩٢١	٣٨٤,٧١٥,٥٠١		ممتلكات ومعدات
٤٦٢,١١٥,٠٤٢	٦٤٧,٣٤١,٦٤٦		مجموع الموجودات غير المتداولة
			مجموع الموجودات
١٥,٢٠٨,٣٣٣	١٠٧,٢٣٩,٠٠٠	٤	المطلوبات وحقوق المساهمين
٦,٦٦٦,٦٦٧	٢٠,٧٠٧,٣٣١	٥	مطلوبات متداولة
١١١,٩٠٩,٩٣٣	١٣٩,٦٠٩,٧٧٦		بنوك دائنة
٢٥,٠٠٩,١٥٣	٣٠,٤٧٤,١٧٧		الجزء المتداول من قرض تورق طويل الأجل
١,٠٢٣,٠٤٧	٨٤٦,٧٧٠		دائنون تجاريون
١٥٩,٨١٧,١٣٣	٢٩٨,٨٧٧,٠٥٤		مصاريف مستحقة ومطلوبات أخرى
			مخصص الزكاة
			مجموع المطلوبات المتداولة
١٢,٧٧٧,٧٧٧	٣٨,١٩٤,٤٨٩	٥	مطلوبات غير متداولة
١٣,٩٨٦,٢٦٦	١٨,٣١١,٢٠٠		قرض تورق طويل الأجل
٢٦,٧٦٤,٠٤٣	٥٦,٥٠٥,٦٨٩		تعويضات نهاية الخدمة
			مجموع المطلوبات غير المتداولة
٢٠٠,٠٠٠,٠٠٠	٢٥٠,٠٠٠,٠٠٠	٧	حقوق المساهمين
١١,٠٩٥,٠٣٠	١٥,٩١٣,٥٣٣	٨	رأس المال
٦٤,٤٣٨,٨٣٦	٢٦,٠٤٥,٣٧٠	٦	إحتياطي نظامي
٢٧٥,٥٣٣,٨٦٦	٢٩١,٩٥٨,٩٠٣		أرباح مستبقاة
٤٦٢,١١٥,٠٤٢	٦٤٧,٣٤١,٦٤٦		مجموع حقوق المساهمين
			مجموع المطلوبات وحقوق المساهمين

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

شركة الدريس للخدمات البترولية والنقلية
(شركة مساهمة سعودية)

قائمة الدخل الاولية (غير مراجعة)
لفترتي الثلاثة والستة اشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٠٨
(بالريال السعودي)

لفترة الستة أشهر المنتهية في		لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في		ايضاح
٣٠ يونيو ٢٠٠٧	٣٠ يونيو ٢٠٠٨	٣٠ يونيو ٢٠٠٧	٣٠ يونيو ٢٠٠٨	
٤١٥,١٨٢,٩٨٢	٥٤٦,٢٦٢,٨٠٩	٢١٨,٦٦٣,٤٤٨	٢٨٩,٠٧٤,٨١٦	الإيرادات
(٣٦٣,٠٢٠,٠٥٠)	(٤٨٩,٠٠٩,٠١٧)	(١٩٢,٢٣٧,٤٨٤)	(٢٥٨,٠٨٤,٣١١)	كلفة الإيرادات
٥٢,١٦٢,٩٣٢	٥٧,٢٥٣,٧٩٢	٢٦,٤٢٥,٩٦٤	٣٠,٩٩٠,٥٠٥	الربح الاجمالي
(٢,٠٢١,٢٨٤)	(٢,١٩٩,١٤٩)	(١,١٣١,٧٣٥)	(١,١٢٩,٧٩١)	مصاريف بيع
(١٨,٨٩٣,٠٤٧)	(٢٣,٧٩٤,٥٩٤)	(٩,٣٦٠,٢١٤)	(١٢,٣٠٠,٠٨٤)	مصاريف عمومية وادارية
٣١,٢٤٨,٦٠١	٣١,٢٦٠,٠٤٩	١٥,٩٣٤,٠١٥	١٧,٥٦٠,٦٣٠	الربح من الاعمال
(١,٠٥١,٨٢٣)	(٣,٤٧٢,٨٧٥)	(٦٤٨,٤٥٩)	(١,٩٦٨,٣٩٨)	مصاريف مالية
٩٤٩,٧٩٤	٧٨٣,٠٣٤	٤٥٧,٨٤١	٢٩٧,٣٠٥	ايرادات أخرى
(٣٦٣,١٠٧)	-	-	-	حصة الشركة في صافي خسائر الشركة التابعة
٣٠,٧٨٣,٤٦٥	٢٨,٥٧٠,٢٠٨	١٥,٧٤٣,٣٩٧	١٥,٨٨٩,٥٣٧	الربح قبل الزكاة
(٦٠٠,٠٠٠)	(٦٠٠,٠٠٠)	(٣٠٠,٠٠٠)	(٣٠٠,٠٠٠)	الزكاة
٣٠,١٨٣,٤٦٥	٢٧,٩٧٠,٢٠٨	١٥,٤٤٣,٣٩٧	١٥,٥٨٩,٥٣٧	الربح الصافي للفترة
١,٢٥	١,٢٥	٠,٦٤	٠,٧٠	ربحية السهم بالريال السعودي - من الربح من الأعمال
١,٢١	١,١٢	٠,٦٢	٠,٦٢	- من الربح الصافي للفترة



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

شركة الدريس للخدمات البترولية والنقلات
(شركة مساهمة سعودية)

قائمة التدفقات النقدية الاولية (غير مراجعة)
لفترة الستة اشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٠٨
(بالريال السعودي)

٢٠٠٧	٢٠٠٨	
٣٠,٧٨٣,٤٦٥	٢٨,٥٧٠,٢٠٨	الأنشطة التشغيلية
٣٦٣,١٠٧	-	الربح قبل الزكاة
٩,٩٩٤,٨٨١	١٤,٠٣٦,٨٦٩	تعديلات :
(٣٨٣,٨٣٠)	(٢٧٣,٢٢٢)	حصة الشركة في صافي خسائر الشركة التابعة
١,٧٨٩,٦١٢	٣,٧١٤,٤٨٦	استهلاكات واطفاءات
		مكاسب بيع ممتلكات ومعدات
		تعويضات نهاية الخدمة
٣,٤٦٤,٥٩٧	١٤٣,٢٢٠	التغيرات في الموجودات والمطلوبات العاملة :
٢,٦٨٩,١٣٠	(٩٨٠,٣٣٠)	المدينون التجاريون
(٢,٨٠١,٣٦٧)	(٨٣٥,٧٩٩)	الإيرادات المستحقة
(٣٩,٧١٥,٦٠٨)	(٣٢,٥٥٩,١٧١)	المخزون
(٢٦,٢٠٩,٣٤٧)	٢٤,٢٩٥,٨٥٢	المصاريف المدفوعة مقدما والموجودات الأخرى
٥,١٠٢,٦٥٢	٥,٤٦٤,٨٧٦	الدائنون التجاريون
(١٣,٧٣٨)	(١٩,٢٠٥)	المصاريف المستحقة والمطلوبات الأخرى
(١٤,٩٣٦,٤٤٦)	٤١,٥٥٧,٧٨٤	زكاة مدفوعة
		صافي النقد المتوفر من (المستخدم في) الأنشطة التشغيلية
(٢,٦٨٣,٦٢١)	(٨٩٢,٧٩٧)	الأنشطة الاستثمارية
(٤٦٢,٧٨٣)	(٩٩٢,٨٥٤)	مصاريف مؤجلة
(٢٢,٣٢١,٤٣٢)	(٧٧,٨٨٧,١٣٧)	استثمار في شركة تابعة
١,٠١٥,٣٩٢	٨١١,١٠٠	شراء ممتلكات ومعدات
(٢٤,٤٥٢,٤٤٤)	(٧٨,٩٦١,٦٨٨)	المتحصل من بيع ممتلكات ومعدات
		صافي النقد المستخدم في الأنشطة الاستثمارية
١٥,٢٠٨,٣٣٣	٥٠,٣٠٧,٦٦٧	الأنشطة التمويلية
١٩,٤٤٤,٤٤٤	٤٠,٨٨٥,٥٠٠	بنوك دائنة
-	(٥,٥٨٦,٤٥٨)	المتحصل من قرض تورق طويل الاجل
-	(٣٠,٠٠٠,٠٠٠)	المسدد من قرض تورق طويل الاجل
-	(١,٧٦٠,٠٠٠)	أنصبة ارباح موزعه
٣٤,٦٥٢,٧٧٧	٥٣,٨٤٦,٧٠٩	مكافأة اعضاء مجلس الادارة
		صافي النقد المتوفر من الأنشطة التمويلية
(٤,٧٣٦,١١٣)	١٦,٤٤٢,٨٠٥	صافي التغير في النقد وما في حكمه
٤٢,٩٥٦,٢٠٣	٤٠,٦٢٧,٨٠٨	النقد وما في حكمه في ١ يناير
٣٨,٢٢٠,٠٩٠	٥٧,٠٧٠,٦١٣	النقد وما في حكمه في ٣٠ يونيو
١٢,٣٤٥,٥٦٦	١٦,٢٩٠,٠٠٠	بنود غير نقدية :
-	(٥٠,٠٠٠,٠٠٠)	تحويل رؤوس شاحنات ومقطورات من الشركة التابعة للشركة (ايضاح ٣)
		زيادة راس المال بتحويل من الارباح المستبقاة (ايضاح ٧)

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

ايضاحات حول القوائم المالية الاولية (غير مراجعة)
لفترتي الثلاثة والستة اشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٠٨

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) .
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 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 ٢٠٠٧ ويجب ان تُقرأ معها .

النتائج الاولية

نتائج العمليات للفترة الاولية قد لا تكون مؤشراً دقيقاً 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

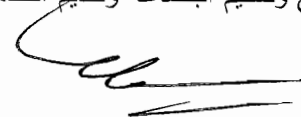
تعد القوائم المالية الاولية وفقاً لمبدأ التكلفة التاريخية ومبدأ الاستحقاق .

النقد وما في حكمه

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

تحقيق الايرادات

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



ايضاحات حول القوائم المالية الاولية (غير مراجعة)
لفترتي الثلاثة والستة اشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٠٨

الإيرادات المستحقة

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

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 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 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

ايضاحات حول القوائم المالية الاولية (غير مراجعة)
لفترتي الثلاثة والستة اشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٠٨

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 الأصول 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

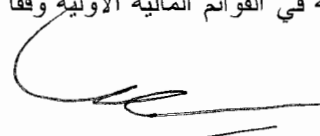
تمثل الإيرادات غير المكتسبة في بطاقات وقود مسبقة الدفع صادرة عن الشركة والتي لم يتم إستخدامها من قبل العملاء كما في تاريخ قائمة المركز المالي الاولية .

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 الأولية .

تعويضات نهاية الخدمة

يتم الاستدراك لتعويضات نهاية الخدمة في القوائم المالية الاولية وفقاً لمتطلبات نظام العمل السعودي على أساس الفترة التي أمضاها الموظف في الخدمة.



ايضاحات حول القوائم المالية الاولية (غير مراجعة)
لفترتي الثلاثة والستة اشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٠٨

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 والنقلات المحدودة بجمهورية السودان .

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 .

فيما يلي حركة الاستثمار خلال فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو :

بالريالات السعودية	
٢٠٠٧	٢٠٠٨
٤٥,٧٣٣,٩٤٠	٢٧,٣١٣,٤٣١
٧٦٤,٥٧٤	٩٩٢,٨٥٤
(١٢,٣٤٥,٥٦٦)	(١٦,٢٩٠,٠٠٠)
(٣٠١,٧٩١)	-
(٣٦٣,١٠٧)	-
٣٣,٤٨٨,٠٥٠	١٢,٠١٦,٢٨٥

الاستثمار في ١ يناير
دفعات نقدية لتمويل راس المال العامل
صافي القيمة الدفترية لرؤوس شاحنات ومقطورات
محولة من الشركة التابعة الى الشركة
دفعات وتوزيعات ارباح مستلمة
حصة الشركة في صافي خسائر الشركة التابعة للفترة
الاستثمار في ٣٠ يونيو

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 في الشركة التابعة ، 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 بموجب طريقة حقوق الملكية بحيث يظهر الاستثمار بالكلفة ويتم تعديله بعد ذلك بتسجيل الخسائر ، ان وجدت ، عند حدوثها وتسجيل الأرباح عند التوزيع .

ايضاحات حول القوائم المالية الاولية (غير مراجعة)
لفترتي الثلاثة والستة اشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٠٨

تم إدراج حصة الشركة في صافي أرباح (خسائر) الشركة التابعة للفترة ضمن قائمة الدخل الأولية .

خلال الربع الأول من عام ٢٠٠٨ ، قرر مجلس ادارة الشركة تمديد فترة تصفية الشركة التابعة خلال عام ٢٠٠٨ وذلك نظرا للظروف والاجراءات النظامية المتعلقة بعملية تصفية الشركة التابعة في بلد المنشأ وتحويل موجوداتها الى الشركة .

٤ - البنوك الدائنة

لدى الشركة تسهيلات بنكية اسلامية من بنوك تجارية محلية علي شكل دفعات مقدمة في الحساب الجاري وقروض تورق قصيرة الأجل واوراق دفع لتمويل متطلبات رأس المال العامل ، وثائق 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 للشركة .

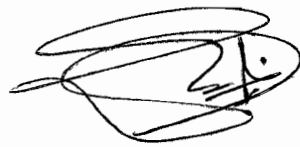
٥ - قرض التورق طويل الأجل

وقعت الشركة خلال عام ٢٠٠٨ ، اتفاقية تسهيلات بنكية اسلامية مع بنك محلي ، تتضمن الاتفاقية قرض تورق طويل الأجل بمبلغ ١٠٠ مليون ريال سعودي ، تم استغلال ٦٩,٦ مليون ريال سعودي منه وذلك لتمويل متطلبات رأس المال العامل وشراء ممتلكات ومعدات للشركة . بلغ الرصيد القائم للقرض مبلغ ٥٨,٩ ريال سعودي كما في ٣٠ يونيو ٢٠٠٨ . تحتسب مصاريف تمويل على القرض على أساس سايبور زائداً نسبة متفق عليها. يستحق سداد رصيد القروض القائم على ١٧٧ قسطاً شهرياً غير متساوي ابتداءً من ٢ يوليو ٢٠٠٨.

إن قرض التورق أعلاه مضمونة مقابل إصدار سندات أمر لصالح البنك .

٦ - توزيعات الارباح ومكافأة اعضاء مجلس الادارة

اقترح مجلس ادارة الشركة في اجتماعه المنعقد بتاريخ ١١ محرم ١٤٢٩ (الموافق ٢٠ يناير ٢٠٠٨) توزيع ارباح نقدية على المساهمين بمبلغ 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 . تمت الموافقة على اقتراحي مجلس الادارة من قبل الجمعية العامة للمساهمين في اجتماعها المنعقد بتاريخ ٩ ربيع الاول ١٤٢٩ (الموافق ١٧ مارس ٢٠٠٨) .



ايضاحات حول القوائم المالية الاولية (غير مراجعة)
لفترتي الثلاثة والستة اشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٠٨ .

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 يونيو ٢٠٠٨ .

وافقت الجمعية العامة غير العادية للشركة في اجتماعها المنعقد بتاريخ ٩ ربيع الاول ١٤٢٩ (الموافق ١٧ مارس ٢٠٠٨) على زيادة رأس مال الشركة من ٢٠٠ مليون ريال سعودي الى ٢٥٠ مليون ريال سعودي ، وذلك عن طريق منح سهم مجاني لكل اربعة اسهم قائمة بقيمة اجمالية قدرها ٥٠ مليون ريال سعودي تم تحويلها من الارباح المستتقة .

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

٩ - ربحية السهم

تم احتساب ربح السهم من الربح من الأعمال و ربح السهم من الربح الصافي للفترة بتقسيم الربح من الربح من الأعمال والربح الصافي للفترة على عدد الأسهم القائمة والبالغة ٢٥ مليون سهم كما في ٣٠ يونيو ٢٠٠٨ .

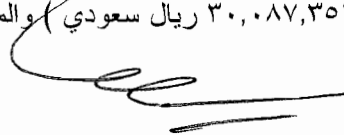
تم احتساب ربح السهم من الأعمال و ربح السهم من الربح الصافي لفترتي الثلاثة والستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٠٧ بأثر رجعي وذلك لإظهار أثر زيادة رأس المال والتي حدثت خلال عام ٢٠٠٨ (ايضاح ٧) .

١٠ - الالتزامات والمطلوبات المحتملة

أ) كما في ٣٠ يونيو ٢٠٠٨ ، على الشركة إلتزامات ومطلوبات محتملة على شكل خطابات ضمان بلغت ٢٠٢,٣٤٧,٩١٢ ريال سعودي (٢٠٠٧ : ١٧٧,٠٥٥,١٩٢ ريال سعودي) .

تم إصدار خطابات الضمان مقابل تأمينات نقدية بمبلغ ١١٤,٤٤٠ ريال سعودي خلال ٢٠٠٨ (٢٠٠٧ : ١,٢٣١,٩٢٠ ريال سعودي) .

ب) بلغت قيمة مصاريف عقود الاجار التشغيلية لفترة الستة اشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٠٨ مبلغ ٥١,٥٨٧,٦٨٠ ريال سعودي (٢٠٠٧ : ٣٠,٠٨٧,٣٥٢ ريال سعودي) والمدرجة ضمن كلفة الإيرادات .



ايضاحات حول القوائم المالية الاولية (غير مراجعة)
لفترتي الثلاثة والسنة اشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٠٨

على الشركة التزامات مقابل هذه العقود كما يلي :

بالريالات السعودية	
٢٠٠٧	٢٠٠٨
٧٤,٩٥١,٢٦٣	١٠٧,٤٢٤,٧٥٧
٥٥٦,٧٢١,٤٦٦	٧١٠,٧٨١,٤٨٧

خلال سنة
أكثر من سنة

١١ - 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 الستة اشهر المنتهية في ٣٠ يونيو :

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

وفيما يلي البيانات المالية المختارة لهذه القطاعات:

المجموع	قطاع السوبر ٢	قطاع النقلات	قطاع الخدمات البترولية
٦٤٧,٣٤١,٦٤٦	٢,٥٢٨,٧٢٠	٣١١,١٣٦,٥٠١	٣٣٣,٦٧٦,٤٢٥
٣٥٥,٣٨٢,٧٤٣	٢٧٧,٤١٣	١٥٤,٢٩١,٦٤٨	٢٠٠,٨١٣,٦٨٢
٥٤٦,٢٦٢,٨٠٩	١,٥٦٥,٥٧٥	٧١,٠٢٦,٣٨٦	٤٧٣,٦٧٠,٨٤٨
٥٧,٢٥٣,٧٩٢	٧٧٢,٧٥٧	٢٨,٦٩٧,٣٤٠	٢٧,٧٨٣,٦٩٥
١٤,٠٣٦,٨٦٩	١٧١,٢٤٥	٧,٦٣٨,٨٢٧	٦,٢٢٦,٧٩٧
٣١,٢٦٠,٠٤٩	٤١,٢٨٣	١٨,٤٢٠,٢٦٢	١٢,٧٩٨,٥٠٤
٨٩٢,٧٩٧	-	-	٨٩٢,٧٩٧
٩٤,١٧٧,١٣٧	٧٢,٩٨٣	٧٨,٠٦٦,١٧٣	١٦,٠٣٧,٩٨١

لفترة الستة اشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٠٨ :

مجموع الموجودات
مجموع المطلوبات
الإيرادات
الربح الإجمالي
الإستهلاكات والإطفاءات
الربح من الأعمال
إضافات مصاريف مؤجلة
إضافات مصاريف رأسمالية

ايضاحات حول القوائم المالية الاولية (غير مراجعة)
لفترتي الثلاثة والستة اشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٠٨

المجموع	قطاع السوبر ٢	قطاع النقلات	قطاع الخدمات البترولية	
				لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٠٧ :
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	الايرادات
٥٢,١٦٢,٩٣٢	٧٥٩,٩٥٥	٢٢,٨٨٤,٠٢٣	٢٨,٥١٨,٩٥٤	الربح الإجمالي
٩,٩٩٤,٨٨١	٢١٢,٠٥٧	٥,١٣٢,٥٨٦	٤,٦٥٠,٢٣٨	الإستهلاكات والإطفاءات
٣١,٢٤٨,٦٠١	١٤,٧١٠	١٤,٨٩٧,١٣٧	١٦,٣٣٦,٧٥٤	الربح من الأعمال
٢,٦٨٣,٦٢١	-	-	٢,٦٨٣,٦٢١	اضافات مصاريف مؤجلة
٣٤,٦٦٦,٩٩٨	٤٠,٧٩٧	٢٨,٢٣٩,٥٥٠	٦,٣٨٦,٦٥١	اضافات مصاريف رأسمالية

١٢ - 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 لطبيعتها فترتها قصيرة الأجل.

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 ٣٠ يونيو ٢٠٠٨ 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 .

ايضاحات حول القوائم المالية الاولية (غير مراجعة)
لفترتي الثلاثة والسنة اشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٠٨

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 متعلقة بالسيولة .

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

