

شركة الدريس للخدمات البترولية والنقلات
(شركة مساهمة سعودية)

القوائم المالية الأولية وتقرير فحص القوائم المالية الاولية
لفترة الثلاثة اشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٠

صفحة	فهرس
١	تقرير فحص القوائم المالية الاولية
٢	قائمة المركز المالي الاولية
٣	قائمة الدخل الاولية
٤	قائمة التدفقات النقدية الاولية
١٢ - ٥	ايضاحات حول القوائم المالية الاولية

م. عبد الراه بن محمد الدريس
الرئيس التنفيذي

رئيس مجلس اعضاء
رئيس المجموعة المالية

م. عبد الممن بن محمد الدريس
عضو مجلس الادارة المفوض

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 ٣١ مارس ٢٠١٠ وقائمتي الدخل والتدفقات النقدية الاولية لفترة الثلاثة 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 نبيد مثل هذا الرأي .

نتيجة الفحص

بناء على الفحص المحدود الذي قمنا به ، لم يتبين لنا وجود اية تعديلات جوهرية يتعين ادخالها على القوائم المالية الاولية المرفقة لكي تتفق مع معايير المحاسبة المتعارف عليها .

ديلويت أند توش

بكر أبو الخير وشركاهم



إحسان بن أمان الله مخدوم

محاسب قانوني - ترخيص رقم ٣٥٨

٢٨ ربيع ثاني ١٤٣١

١٣ ابريل ٢٠١٠

شركة الدريس للخدمات البترولية والنقلية
(شركة مساهمة سعودية)

قائمة المركز المالي الأولية (غير مراجعة)
كما في ٣١ مارس ٢٠١٠
(بالريال السعودي)

٢٠٠٩	٢٠١٠	إيضاح	الموجودات
			موجودات متداولة
٥٣,٠٦٦,٠١٠	٢٤,٦٥٨,٤٢٥		نقد في الصندوق ولدى البنوك
٦٢,٣٩٩,٦٣٠	٦٦,٢٦٤,٦١٢		مدينون تجاريون
١٣,٥٥٨,٢٠٨	١٣,٣٧٧,٨٥٠		إيرادات مستحقة
١٣,٩٤٨,٨٦٣	١٧,١٨٠,٥٣٩		مخزون
١١٩,٥٤٨,٧٧٦	١٣٠,٩١٧,٩٢٥		مصاريف مدفوعة مقدما وموجودات أخرى
٢٦٢,٥٢١,٤٨٧	٢٥٢,٣٩٩,٣٥١		مجموع الموجودات المتداولة
			موجودات غير متداولة
١٠,٩١٧,٤٩٢	٦١٧,٨١٢	٣	إستثمار في شركة تابعة غير موحدة
١٧,٣٦٦,٢٩٠	١٥,٦٠٤,١٢٧		تكاليف مؤجلة
٤٣٤,٠٨٠,٦٤٤	٤٥٠,٠٩٠,٦٦٩		ممتلكات ومعدات
٤٦٢,٣٦٤,٤٢٦	٤٦٦,٣١٢,٦٠٨		مجموع الموجودات غير المتداولة
٧٢٤,٨٨٥,٩١٣	٧١٨,٧١١,٩٥٩		مجموع الموجودات
			المطلوبات وحقوق المساهمين
			مطلوبات متداولة
٤١,٠٠٠,٠٠٠	١,٠٠٠,٠٠٠	٤	قروض قصيرة الأجل
٦٤,٠٥٦,٨٢٧	٦٤,٠٦٧,٩٣٩	٤	الجزء المتداول من قروض طويلة الأجل
١٢٦,٠٨٣,٨٩٤	١٤٥,٢٨١,٣٨٦		دائنون تجاريون
٣٧,٥٠٠,٠٠٠	٣٧,٥٠٠,٠٠٠	٦	توزيعات ارباح مستحقة
٣٥,٧٨٠,٦١٦	٥٠,٠٥٧,٢٠٦		مصاريف مستحقة ومطلوبات أخرى
٢٠٩,١٣٤	١,٧٤١,٨١٨		مخصص الزكاة
٣٠٤,٦٣٠,٤٧١	٢٩٩,٦٤٨,٣٤٩		مجموع المطلوبات المتداولة
			مطلوبات غير متداولة
١٠٩,٢٩٢,٨٣٠	٦٨,٩٧٤,٨٩٢	٤	قروض طويلة الأجل
١٩,٥٩٧,٦٥٨	٢٢,٨٢٣,١٦٧		تعويضات نهاية الخدمة
١٢٨,٨٩٠,٤٨٨	٩١,٧٩٨,٠٥٩		مجموع المطلوبات غير المتداولة
			حقوق المساهمين
٢٥٠,٠٠٠,٠٠٠	٢٥٠,٠٠٠,٠٠٠		رأس المال
١٩,٧٨٠,١٣٨	٢٧,٢٨٠,١٩٨	٥	إحتياطي نظامي
٢١,٥٨٤,٨١٦	٤٩,٩٨٥,٣٥٣		أرباح مستتقة
٢٩١,٣٦٤,٩٥٤	٣٢٧,٢٦٥,٥٥١		مجموع حقوق المساهمين
٧٢٤,٨٨٥,٩١٣	٧١٨,٧١١,٩٥٩		مجموع المطلوبات وحقوق المساهمين

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

شركة الدريس للخدمات البترولية والنقلات
(شركة مساهمة سعودية)

قائمة الدخل الاولى (غير مراجعة)
لفترة الثلاثة اشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٠
(بالريال السعودي)

٢٠٠٩	٢٠١٠	ايضاح	
٣١٠,١٢٢,٢٤٥	٣٤٢,٥٣٣,٩٠٥		الإيرادات
(٢٨١,٠٦٥,٢٤٥)	(٣٠٦,٥٤٣,٢٣٨)		كلفة الإيرادات
٢٩,٠٥٧,٠٠٠	٣٥,٩٩٠,٦٦٧		الربح الاجمالي
(١,٠٨٤,٦٠٦)	(١,٥٤٠,٦٤٧)		مصاريف تسويق
(١١,٩٩٩,٠٩٤)	(١٢,٤٣٣,٥٨٤)		مصاريف عمومية وادارية
١٥,٩٧٣,٣٠٠	٢٢,٠١٦,٤٣٦		الربح من الاعمال
(٢,٣٨٨,٥٣٧)	(٢,٠٧٨,٥٥٩)	٤	مصاريف مالية
٥٤٢,٣٤٠	٤٤١,٩٩٤		ايرادات أخرى
١٤,١٢٧,١٠٣	٢٠,٣٧٩,٨٧١		الربح قبل الزكاة
(٣٧٥,٠٠٠)	(٥٢٥,٠٠٠)		الزكاة
١٣,٧٥٢,١٠٣	١٩,٨٥٤,٨٧١		الربح الصافي
			ربحية السهم :
٠,٦٤	٠,٨٨	٧	- من الربح من الأعمال
٠,٥٥	٠,٧٩	٧	- من الربح الصافي

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

شركة الدريس للخدمات البترولية والنقلية
(شركة مساهمة سعودية)

قائمة التدفقات النقدية (غير مراجعة)
لفترة الثلاثة اشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٠
(بالريال السعودي)

٢٠٠٩	٢٠١٠	
١٤,١٢٧,١٠٣	٢٠,٣٧٩,٨٧١	الأنشطة التشغيلية
		الربح قبل الزكاة
		تعديلات :
٩,٠٧٥,١٠٤	١٠,٦٠٣,٦٧٦	استهلاكات واطفاءات
٧٠,١٦٤	١,٢٥٢	خسائر استبعاد تكاليف مؤجلة
(٤٥٢,١٨٩)	(١٨٩,١٠٧)	مكاسب بيع ممتلكات ومعدات
(٧١٥,٣٠٩)	٤٥٦,٠٥٣	التغيرات في الموجودات والمطلوبات العاملة :
١,١٧٨,٠١١	(٤,٩٦٢,٦٨١)	المدينون التجاريون
٤٣٣,٥٥٨	٩١,٧٩٠	الإيرادات المستحقة
(٩,٧١٣,٢٦٩)	(٢٨,٣٩٤,٧٤٠)	المخزون
(١٨,٧٠٩,٠٢٩)	(١٩,٦٥٠,١٨٨)	المصاريف المدفوعة مقدما والموجودات الأخرى
(٢٤,٧٥٠,٠٠٠)	-	الدائنون التجاريون
٣٥٢,٧٥٦	٥,١١٨,٧٢١	اوراق دفع تجارية
(١,٢٧٦,٦٧٨)	(١,٨٥٣)	المصاريف المستحقة والمطلوبات الأخرى
٤١٤,٥٧٢	١,٦٤١,٣٨٩	الزكاة المدفوعة
(٢٩,٩٦٥,٢٠٦)	(١٤,٩٠٥,٨١٧)	تعويضات نهاية الخدمة
		صافي النقد المستخدم في الأنشطة التشغيلية
-	١,١٠٧,٥٢٠	الأنشطة الاستثمارية
(١,٩٠٧,٥٠٠)	(٤٤٤,٣٣٧)	إستثمار في شركة تابعة غير موحدة
(٣٥,٦٥٥,٣٩١)	(٨,٨٧٠,٩٩٧)	تكاليف مؤجلة
٢,٩٦٥,٢٨٤	١٨٩,١١٠	شراء ممتلكات ومعدات
(٣٤,٥٩٧,٦٠٧)	(٨,٠١٨,٧٠٤)	المتحصل من بيع ممتلكات ومعدات
		صافي النقد المستخدم في الأنشطة الاستثمارية
٤١,٠٠٠,٠٠٠	٦٠,٠٠٠,٠٠٠	الأنشطة التمويلية
(٥,٠٠٠,٠٠٠)	(٦٣,٠٠٠,٠٠٠)	المتحصل من قروض قصيرة الاجل
٦٤,٥٥٠,٠٠٠	-	المسدد من قروض قصيرة الاجل
(٧,٩٣٨,١٦٦)	(١٧,٨٨٩,٢٠٨)	المتحصل من قروض طويلة الأجل
(١,٧٦٠,٠٠٠)	(١,٦٠٠,٠٠٠)	المسدد من قروض طويلة الأجل
٩٠,٨٥١,٨٣٤	(٢٢,٤٨٩,٢٠٨)	مكافأة اعضاء مجلس الادارة
		صافي النقد (المستخدم في) المتوفر من الأنشطة التمويلية
٢٦,٢٨٩,٠٢١	(٤٥,٤١٣,٧٢٩)	صافي التغير في النقد في الصندوق ولدى البنوك
٢٦,٧٧٦,٩٨٩	٧٠,٠٧٢,١٥٤	النقد في الصندوق ولدى البنوك في ١ يناير
٥٣,٠٦٦,٠١٠	٢٤,٦٥٨,٤٢٥	النقد في الصندوق ولدى البنوك في ٣١ مارس
		بنود غير نقدية :
٤٠,٠٠٠,٠٠٠	-	تحويل قرض تورق قصيرة الأجل الى قرض تورق طويل الأجل
(٣٧,٥٠٠,٠٠٠)	(٣٧,٥٠٠,٠٠٠)	توزيعات ارباح معلنة (ايضاح ٦)

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

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 وإنشاء 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 ٢٠٠٩ ويجب ان تُقرأ معها .

العرف المحاسبي

تعد القوائم المالية الاولية وفقاً لمبدأ التكلفة التاريخية ومبدأ الاستحقاق .

النتائج الاولية وإستخدام 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 الإيرادات 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 ، كما أن نتائج العمليات للفترة الاولية قد لا تكون مؤشراً دقيقاً لنتائج العمليات عن السنة ككل .

تحقيق الإيرادات

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

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 ملاءم للمخزون التالف والبطيء الحركة عند الحاجة .

التكاليف المؤجلة

تمثل التكاليف المؤجلة تكاليف التنازل عن عقود ايجار محطات وقود جديدة في المملكة العربية السعودية لصالح الشركة وتكاليف عقود مشاريع مؤجلة. ويتم اطفاء التكاليف المؤجلة باستعمال طريقة القسط الثابت على فترة الأيجارات/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 اطفاء التحسينات على المأجور على أساس الحياة العملية المقدرة لهذه التحسينات أو المتبقي من مدة عقد الإيجار أيهما ينتهي أولا .

إن نسب الاستهلاك للبند 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

إيضاحات حول القوائم المالية الاولية (غير مراجعة)
لفترة الثلاثة اشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٠

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 بطاقات وقود مسبقة الدفع صادرة عن الشركة والتي لم يتم إستخدامها من قبل العملاء كما في تاريخ قائمة المركز المالي الأولية . بالإضافة الى إيرادات الأيجار المقبوضة مقدماً .

تحويل العملات الأجنبية

يتم تحويل المعاملات بالعملة الأجنبية إلى الريال السعودي بأسعار التحويل السائدة عند إجراء المعاملة. ويتم تحويل الموجودات والمطلوبات النقدية بالعملات الأجنبية كما في تاريخ قائمة المركز المالي الأولية إلى الريال السعودي بالأسعار السائدة في نهاية الفترة . 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 الأولية وفقاً 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 وفقاً لمبدأ الاستحقاق . يتم احتساب مخصص الزكاة وفقاً للوعاء الزكوي ، يجري تسجيل أية فروقات بين المخصص والربط النهائي حين يتم اعتماد الربط النهائي حيث يتم حينئذ اقفال المخصص .

إيضاحات حول القوائم المالية الاولية (غير مراجعة)
لفترة الثلاثة اشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٠

٣ - استثمار في شركة تابعة غير موحدة

يمثل هذا البند الاستثمار في شركة الدريس للخدمات البترولية والنقلات المحدودة بجمهورية السودان ("الشركة التابعة") 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 إما ببيعها أو تحويل صافي موجوداتها الى الشركة خلال عام ٢٠٠٧ .

خلال عام ٢٠٠٨ ، قرر مجلس ادارة الشركة تمديد فترة تصفية الشركة التابعة وذلك نظرا للظروف والاجراءات النظامية المتعلقة بعملية تصفية الشركة التابعة في بلد المنشأ وتحويل موجوداتها الى الشركة . ترى إدارة الشركة بأن الإجراءات النظامية المتعلقة بالتصفية ستنتهي خلال الربع الثاني من عام ٢٠١٠ .

كما ترى الإدارة بأن نتائج وعمليات الشركة التابعة غير جوهرية بالنسبة للقوائم المالية للشركة وبالتالي لم يتم توحيد القوائم المالية للشركة التابعة مع القوائم المالية للشركة .

ترى إدارة الشركة بأن صافي كلفة الاستثمار اعلاه ، والذي يتمثل بشكل رئيسي من نقد ومعدات ، لن تخالف بشكل جوهري عن القيمة العادلة لها في تاريخ التصفية.

فيما يلي حركة الاستثمار خلال السنة المنتهية في ٣١ مارس :

بالريالات السعودية		
٢٠٠٩	٢٠١٠	
١٠,٩١٧,٤٩٢	١,٧٢٥,٣٣٢	الاستثمار في ١ يناير
-	(١,١٠٧,٥٢٠)	دفعات نقدية مستلمة
١٠,٩١٧,٤٩٢	٦١٧,٨١٢	الاستثمار في ٣١ مارس

٤ - القروض

حصلت الشركة على تسهيلات بنكية طويلة وقصيرة الأجل من بنوك تجارية محلية على شكل دفعات مقدمة في الحساب الجاري وقروض تورق قصيرة وطويلة الأجل واوراق دفع وخطابات ضمان مقابل الدفعة المقدمة وحسن تنفيذ العطاء وإعتمادات مستندية بمبلغ ٩٤٠ مليون ريال سعودي (٢٠٠٩ : ٩٤٠ مليون ريال سعودي) . كما في ٣١ مارس ٢٠١٠ كان لدى الشركة تسهيلات بنكية غير مستغلة بمبلغ ٥٧٦,٢ مليون ريال سعودي (٢٠٠٩ : ٥٢٠,٢ مليون ريال سعودي) .

أ (قروض قصيرة الأجل

بالريالات السعودية	
٢٠٠٩	٢٠١٠
٤١,٠٠٠,٠٠٠	١,٠٠٠,٠٠٠

قروض تورق قصيرة الأجل

إيضاحات حول القوائم المالية الاولية (غير مراجعة)
لفترة الثلاثة اشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٠

ب) تتكون القروض طويلة الأجل كما في ٣١ مارس مما يلي :

بالريالات السعودية		
٢٠٠٩	٢٠١٠	
٩٩,١٩٩,٦٥٧	٦٣,٦٨٠,٣٢١	مجموعة سامبا المالية
٣٤,١٥٠,٠٠٠	٤٩,٣٦٢,٥١٠	بنك الرياض
٤٠,٠٠٠,٠٠٠	٢٠,٠٠٠,٠٠٠	البنك السعودي الهولندي
١٧٣,٣٤٩,٦٥٧	١٣٣,٠٤٢,٨٣١	
(٦٤,٠٥٦,٨٢٧)	(٦٤,٠٦٧,٩٣٩)	الجزء المتداول
١٠٩,٢٩٢,٨٣٠	٦٨,٩٧٤,٨٩٢	الجزء طويل الاجل

- خلال ٢٠٠٧ ، قامت الشركة بتوقيع إتفاقية تمويل إسلامي مع مجموعة سامبا المالية ، تتضمن الإتفاقية قرض تورق دوار طويل الأجل بمبلغ ١٠٠ مليون ريال سعودي (٢٠٠٩ : ١٠٠ مليون ريال سعودي) بلغ المستخدم منه ٦٣,٧ مليون ريال سعودي (٢٠٠٩ : ٩٩,٢ مليون ريال سعودي) وذلك لتمويل متطلبات رأس المال العامل وإملاك ممتلكات ومعدات . تحتسب مصاريف التمويل على أساس سايبور زائداً نسبة متفق عليها . إن قرض التورق أعلاه مضمون مقابل إصدار سندات لأمر والتنازل عن الإيرادات لصالح البنك . تم جدولة سداد رصيد القرض القائم على دفعات شهرية غير متساوية .
- خلال ٢٠٠٩ ، قامت الشركة بتوقيع إتفاقية تمويل إسلامي مع بنك الرياض تتضمن سحب على المكشوف ، قرض تورق دوار طويل الأجل وخطابات ضمان . تتضمن الإتفاقية قرض تورق طويل الأجل بمبلغ ٢٠٠ مليون ريال سعودي ، بلغ المستخدم منها ٤٩,٤ مليون ريال سعودي وذلك لتمويل عمليات الشركة . تحتسب مصاريف التمويل على أساس سايبور زائداً نسبة متفق عليها ، إن القرض مضمون مقابل إصدار سندات لأمر ورهن أراضي ومباني ومعدات بقيمة دفترية صافية مبلغ ٧٤,٩ مليون ريال سعودي كما في ٣١ مارس ٢٠١٠ . تم جدولة سداد القرض على دفعات شهرية غير متساوية .
- خلال ٢٠٠٩ ، قامت الشركة بتوقيع إتفاقية قرض مع البنك السعودي الهولندي . تتضمن الإتفاقية قرض تورق متوسط الأجل بقيمة ٦٠ مليون ريال سعودي بلغ المستخدم منها ٢٠ مليون ريال سعودي لتمويل متطلبات رأس المال العامل . تحتسب مصاريف التمويل على القرض أعلاه على أساس سايبور زائداً نسبة متفق عليها . إن القرض المشار إليه أعلاه مضمون مقابل سندات لأمر والتنازل عن الإيرادات لصالح البنك .
- تتضمن إتفاقيات القروض أعلاه ، تعهدات مالية على الشركة تتعلق بنسبة السيولة ونسبة المديونية ونسبة خدمة الدين وتحديد إجمالي حقوق الملكية والتي إلترمت الشركة بمعظمها كما في ٣١ مارس ٢٠١٠ .

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 الاولية (غير مراجعة)
لفترة الثلاثة اشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٠

٦ - توزيعات الارباح ومكافأة اعضاء مجلس الادارة

أقرت الجمعية العامة للمساهمين في اجتماعها المنعقد بتاريخ ٢٧ ربيع الأول ١٤٣١هـ (الموافق ١٣ مارس ٢٠١٠) توزيع ارباح نقدية على المساهمين بمبلغ ٣٧,٥ مليون ريال سعودي ، أي ما يعادل ١,٥ ريال سعودي للسهم الواحد وتوزيع مكافأة لأعضاء مجلس ادارة الشركة بمبلغ ١,٦ مليون ريال سعودي .

٧ - ربحية السهم

تم احتساب ربحية السهم من الربح من الأعمال و ربحية السهم من الربح الصافي لفترة الثلاثة اشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٠ بتقسيم الربح من الأعمال والربح الصافي للفترة على متوسط عدد الأسهم القائمة والبالغة ٢٥ مليون سهم كما في ٣١ مارس ٢٠١٠ .

٨ - الالتزامات والمطلوبات المحتملة

أ) كما في ٣١ مارس ٢٠١٠ ، على الشركة إلتزامات ومطلوبات محتملة على شكل خطابات ضمان بلغت ٢٢٩,٧٣٨,٠٨٧ ريال سعودي (٢٠٠٩ : ٢٠٥,٤٩٧,٢٧٧ ريال سعودي) .

تم إصدار خطابات الضمان مقابل تأمينات نقدية بمبلغ ٢٤٠,٦٥٧ ريال سعودي (٢٠٠٩ : ٢٤٠,٦٥٧ ريال سعودي).

ب) بلغت قيمة مصاريف عقود الايجار التشغيلية للفترة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٠ مبلغ ٣١,٥١٧,٢٢٤ ريال سعودي (٢٠٠٩ : ٢٨,٧٠٠,٨٥٧ ريال سعودي) والمدرجة ضمن كلفة الإيرادات .

على الشركة إلتزامات مقابل هذه العقود كما يلي :

بالريالات السعودية		
٢٠٠٩	٢٠١٠	
١١٦,٤٥٣,٣٠٠	١١١,٢٧٥,٢٨٥	خلال سنة
٦٨١,٩٢٢,٧٣٢	٦٩١,٠٣٠,٥١٢	أكثر من سنة

٩ - المعلومات القطاعية

تمارس الشركة نشاطها الرئيسي في المملكة العربية السعودية . قامت الشركة بتحديد قطاعاتها التشغيلية على أساس البضائع الموردة والخدمات المقدمة من قطاعات الشركة التشغيلية ويتم إعداد تقارير عن القطاعات التشغيلية للشركة للإدارة التنفيذية للشركة لأغراض توزيع الموارد وتقييم الأداء القطاعي . تتم المعاملات بين القطاعات التشغيلية حسب الشروط الإعتيادية . لا يوجد إيرادات داخلية جوهرية للأعوام ٢٠١٠ و ٢٠٠٩ . إن الإيرادات المذكورة أدناه تمثل إيرادات من عملاء خارجيين .

ايضاحات حول القوائم المالية الاولية (غير مراجعة)
لفترة الثلاثة اشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٠

لأغراض الإدارة التنفيذية ، يتم تنظيم الشركة في القطاعات التشغيلية التالية :

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

وفيما يلي البيانات المالية المختارة لهذه القطاعات:

قطاع			
المجموع	قطاع السوبر ٢	قطاع النقلية	الخدمات البترولية
بالريالات السعودية	بالريالات السعودية	بالريالات السعودية	بالريالات السعودية
<u>لفترة الثلاثة اشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٠ :</u>			
٧١٨,٧١١,٩٥٩	٣,٢١١,٤٢٥	٣٧٠,٦٤٦,٥١٤	٣٤٤,٨٥٤,٠٢٠
٣٩١,٤٤٦,٤٠٨	٢٩٤,٠٧٦	١٥٠,٩٥١,٦٦٣	٢٤٠,٢٠٠,٩٦٩
٣٤٢,٥٣٣,٩٠٥	٩٣٥,٠٦٦	٤٠,٢٢٧,١٣١	٣٠١,٣٧١,٧٠٨
٣٥,٩٩٠,٦٦٧	٣٨٧,١٩٠	١٤,٥٣٦,٠١٥	٢١,٠٦٧,٤٦٢
١٠,٦٠٣,٦٧٦	٩١,٦٨٩	٦,٤٦٤,٣٨٣	٤,٠٤٧,٦٠٤
٢٢,٠١٦,٤٣٦	٢٨,٤٧١	٩,١٨٥,٠٤٨	١٢,٨٠٢,٩١٧
١٩,٨٥٤,٨٧١	٢٦,١١٧	٧,٩١٥,٩٠٤	١١,٩١٢,٨٥٠
٤٤٤,٣٣٧	-	-	٤٤٤,٣٣٧
٨,٨٧٠,٩٩٧	١٨,٣٧٦	٣,٣١٩,٠٤٤	٥,٥٣٣,٥٧٧
<u>لفترة الثلاثة اشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٠٩ :</u>			
المجموع	قطاع السوبر ٢	قطاع النقلية	الخدمات البترولية
بالريالات السعودية	بالريالات السعودية	بالريالات السعودية	بالريالات السعودية
٧٢٤,٨٨٥,٩١٣	٢,٧٦٨,٦٥٨	٣٧٣,٣٦٣,٩٦٧	٣٤٨,٧٥٣,٢٨٨
٤٣٣,٥٢٠,٩٥٩	٢٠٧,٩١٥	٢٢٤,٩٢٦,٦٤١	٢٠٨,٣٨٦,٤٠٣
٣١٠,١٢٢,٢٤٥	٨٩٢,٩٥٧	٤٠,٥٠٧,٣٣٢	٢٦٨,٧٢١,٩٥٦
٢٩,٠٥٧,٠٠٠	٣٦٧,٠٦٢	١٤,٤٧٧,٠٠٧	١٤,٢١٢,٩٣١
٩,٠٧٥,١٠٤	٨٨,٦٤٧	٥,٤٧٧,٠٩٣	٣,٥٠٩,٣٦٤
١٥,٩٧٣,٣٠٠	(٣٣,١١٤)	٩,٥٢٢,٤١٣	٦,٤٨٤,٠٠١
١٣,٧٥٢,١٠٣	(٣٦,٢٥٨)	٨,٢٥٢,٩٣٦	٥,٥٣٥,٤٢٥
١,٩٠٧,٥٠٠	-	-	١,٩٠٧,٥٠٠
٣٥,٦٥٥,٣٩١	١٠,١٩٥	٢٩,٧٨٣,٢١٤	٥,٨٦١,٩٨٢

١٠ - الأدوات المالية القيمة العادلة

تعتبر القيمة العادلة لكل من النقد لدى البنوك والمدينين والمخزون والدائنين والموجودات والمطلوبات الأخرى مقارنة 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 بإبداع 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 .