

شركة الدريس للخدمات البترولية والنقلليات
(شركة مساهمة سعودية)

القوائم المالية الأولية (غير مراجعة)
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١١

شركة الدريس للخدمات البترولية والنقلات
(شركة مساهمة سعودية)

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

صفحة

الفهرس

١

تقرير الفحص المحدود الصادر عن مراجعي الحسابات

٢

قائمة المركز المالي الاولية (غير مراجعة)

٣

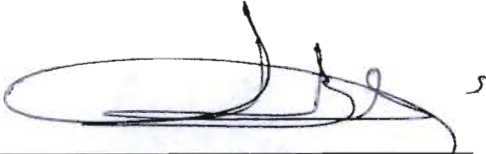
قائمة الدخل الاولية (غير مراجعة)

٤

قائمة التدفقات النقدية الاولية (غير مراجعة)

١٣ - 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

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 يونيو ٢٠١١، وقائمة الدخل الأولية لفترتي الثلاثة والستة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠١١، وقائمة التدفقات النقدية الأولية لفترة الستة 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 إيداء 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



فهد محمد الطعيمي
محاسب قانوني

قيد سجل المحاسبين القانونيين رقم (٣٥٤)



الرياض : ١٦ شعبان ١٤٣٢هـ
(١٧ يوليو ٢٠١١)



شركة الدريس للخدمات البترولية والنقلية
(شركة مساهمة سعودية)

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

٣٠ يونيو ٢٠١٠	٣٠ يونيو ٢٠١١	إيضاحات	
			الموجودات
			الموجودات المتداولة
٨,٥٦٧,٠٤٠	١٨,٥٨٠,٥٠٦		أرصدة لدى البنوك ونقد في الصندوق
٧٤,٥٦٢,٥١٨	٧٩,٦٨٤,٢٦٦		مدينون تجاريون
١٢,٩٦٣,٨٨٤	١٤,٤٦٤,٥٤٥		إيرادات مستحقة
١٦,٥٨٤,١٧٥	١٧,٦١٢,٤٧٧		مخزون
١٤٣,٨٦٧,٣٨٦	١٥٩,٢٨٢,٦٠١		مصاريف مدفوعة مقدما وموجودات أخرى
٢٥٦,٥٤٥,٠٠٣	٢٨٩,٦٢٤,٣٩٥		إجمالي الموجودات المتداولة
			الموجودات غير المتداولة
٦١٦,٩٠٠	-	٣	إستثمار في شركة تابعة غير موحدة
١٥,٨١١,٧٩٦	٣٢,١٥٦,٣٠١		تكاليف مؤجلة
٤٤٧,٨٦٠,٨٠٣	٤٩٧,٧٤٥,١٧٢		ممتلكات ومعدات
٤٦٤,٢٨٩,٤٩٩	٥٢٩,٩٠١,٤٧٣		إجمالي الموجودات غير المتداولة
٧٢٠,٨٣٤,٥٠٢	٨١٩,٥٢٥,٨٦٨		إجمالي الموجودات
			المطلوبات وحقوق المساهمين
			المطلوبات المتداولة
٦٩,٩١٦,٦٦٧	١١١,٨٠٦,٦٦٧	٤	تسهيلات قصيرة الأجل
٥٦,٩٤٨,٩٧٠	٤٩,٨٤٧,٧٥٠	٤	الجزء المتداول من قروض طويلة الأجل
٩٩,٥٣٩,٥٣٨	١١٣,٢١٣,٩٧٢		دائنون تجاريون
٥٨,٠٠٦,٩٣٣	٧٩,٢٥٠,٥٦٠		مصاريف مستحقة الدفع ومطلوبات أخرى
٤٢٩,٦٧٣	١,٠٣٨,٦٨٩		مخصص الزكاة
٢٨٤,٨٤١,٧٨١	٣٥٥,١٥٧,٦٣٨		إجمالي المطلوبات المتداولة
			المطلوبات غير المتداولة
٥٨,٧٦٠,٢٠٩	٥٠,٨٠٧,٢٩٢	٤	قروض طويلة الأجل
٢٣,٢٦٧,٩٥٧	٢٥,١٥٨,٥٤٨		مكافأة نهاية الخدمة للموظفين
٨٢,٠٢٨,١٦٦	٧٥,٩٦٥,٨٤٠		إجمالي المطلوبات غير المتداولة
٣٦٦,٨٦٩,٩٤٧	٤٣١,١٢٣,٤٧٨		إجمالي المطلوبات
			حقوق المساهمين
٢٥٠,٠٠٠,٠٠٠	٢٥٠,٠٠٠,٠٠٠		رأس المال
٢٩,٩٥٠,٠٩٩	٣٨,٥٥٣,٨٨٢		إحتياطي نظامي
٧٤,٠١٤,٤٥٦	٩٩,٨٤٨,٥٠٨		أرباح مبقاة
٣٥٣,٩٦٤,٥٥٥	٣٨٨,٤٠٢,٣٩٠		إجمالي حقوق المساهمين
٧٢٠,٨٣٤,٥٠٢	٨١٩,٥٢٥,٨٦٨		إجمالي المطلوبات وحقوق المساهمين

تشكل الإيضاحات 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 والستة اشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠١١
(كافة المبالغ بالريال السعودي)

لفترة الستة أشهر المنتهية في		لفترة الثلاثة اشهر المنتهية في		ايضاحات
٣٠ يونيو ٢٠١٠	٣٠ يونيو ٢٠١١	٣٠ يونيو ٢٠١٠	٣٠ يونيو ٢٠١١	
٧٢٠,٤٢٨,٦٧٢	٨٢٦,٢٥٧,٦١٧	٣٧٧,٨٩٤,٧٦٧	٤٣٠,٤٢٣,١٠٦	الإيرادات
(٦٤٠,٢٧٩,٩١٤)	(٧٤٥,٣٩٥,٦١٩)	(٣٣٣,٧٣٦,٦٧٦)	(٣٨٧,٣٦٣,٦١٦)	تكلفة الإيرادات
٨٠,١٤٨,٧٥٨	٨٠,٨٦١,٩٩٨	٤٤,١٥٨,٠٩١	٤٣,٠٥٩,٤٩٠	الربح الاجمالي
				المصاريف
(٣,٠٦٩,٦٤٧)	(٢,٩٨٤,٨١٠)	(١,٥٢٩,٠٠٠)	(١,٥٨٥,٦٩٩)	بيع وتسويق
(٢٥,٩٧٧,٨٥٧)	(٢٨,١٩١,١٥٧)	(١٣,٥٤٤,٢٧٣)	(١٤,٨٤٦,١٧٩)	عمومية وادارية
٥١,١٠١,٢٥٤	٤٩,٦٨٦,٠٣١	٢٩,٠٨٤,٨١٨	٢٦,٦٢٧,٦١٢	الدخل من العمليات
(٤,٢٩٧,٨٧٣)	(٤,١٤٩,٣٩٨)	(٢,٢١٩,٣١٤)	(٢,١٥٩,٤٦٧)	أعباء مالية
٨٠٠,٤٩٤	٢,٠٢٤,٨٢٠	٣٥٨,٥٠٠	٥٩١,١٢٦	ايرادات أخرى
٤٧,٦٠٣,٨٧٥	٤٧,٥٦١,٤٥٣	٢٧,٢٢٤,٠٠٤	٢٥,٠٥٩,٢٧١	الدخل قبل الزكاة
(١,٠٥٠,٠٠٠)	(٩٩٠,٠٠٠)	(٥٢٥,٠٠٠)	(٤٩٥,٠٠٠)	الزكاة
٤٦,٥٥٣,٨٧٥	٤٦,٥٧١,٤٥٣	٢٦,٦٩٩,٠٠٤	٢٤,٥٦٤,٢٧١	صافي دخل الفترة
				ربح السهم من:
٢,٠٤	١,٩٩	١,١٦	١,٠٧	٦ - الدخل من العمليات
١,٨٦	١,٨٦	١,٠٧	٠,٩٨	٦ - صافي الدخل

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

شركة الدريس للخدمات البترولية والنقلات
(شركة مساهمة سعودية)

قائمة التدفقات النقدية الأولية (غير مراجعة)
لفترة السنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١١
(كافة المبالغ بالريال السعودي)

٣٠ يونيو ٢٠١٠	٣٠ يونيو ٢٠١١	
		الأنشطة التشغيلية
٤٧,٦٠٣,٨٧٥	٤٧,٥٦١,٤٥٣	الدخل قبل الزكاة
		التعديلات :
٢١,٥١٩,٥٠٣	٢٦,١٩٠,٥٩٩	استهلاك وإطفاء
١,٢٥٢	٣,٠١٩,٧٩٥	تكاليف مؤجلة مشطوبة
(٤٣,٧٦٠)	(٥٦٣,٥٧٤)	ربح بيع ممتلكات ومعدات
٣,٢٠١,٠٥٨	٣,٧٧٠,٦٦٧	مخصص مكافأة نهاية الخدمة للموظفين
٧٢,٢٨١,٩٢٨	٧٩,٩٧٨,٩٤٠	
		التغيرات في الموجودات والمطلوبات التشغيلية :
(٧,٨٤١,٨٥٣)	(٦,٨٧٣,٥١٦)	مدينون تجاريون
(٤,٥٤٨,٧١٥)	(١,٢٥٨,٢١٥)	إيرادات مستحقة
٦٨٨,١٥٤	٢,٠٩٠,٢٩٥	مخزون
(٤١,٣٤٤,٢٠١)	(٣٠,٤٣٩,٩٧٣)	مصاريف مدفوعة مقدما وموجودات أخرى
(٦٥,٣٩٢,٠٣٦)	(٣٦,١٧٧,٢١٤)	دائنون تجاريون
١٣,٠٦٨,٤٤٧	١٤,٤٣١,١٧٣	مصاريف مستحقة الدفع ومطلوبات أخرى
(٣٣,٠٨٨,٢٧٦)	٢١,٧٥١,٤٩٠	النقدية من (المستخدمة في) العمليات
(١,١١٤,٨٧٩)	(٢,٩٦٢,٢٥١)	مكافأة نهاية الخدمة المدفوعة للموظفين
(١,٨٣٨,٩٩٨)	(١,٢٦٨,٦٠٢)	زكاة مدفوعة
(٣٦,٠٤٢,١٥٣)	١٧,٥٢٠,٦٣٧	صافي النقدية من (المستخدمة في) الأنشطة التشغيلية
		الأنشطة الاستثمارية
١,١٠٨,٤٣٢	-	إستثمار في شركة تابعة غير موحدة
(٢,١٣٢,٦٩١)	(١٠,١٥٠,٧٤٠)	تكاليف مؤجلة
(١٦,٣٦٨,٨٩٣)	(٣٣,٣٦١,٢٧٤)	شراء ممتلكات ومعدات
٣٣٦,٣٨٣	٢,٢٩١,٣٨٩	متحصلات من بيع ممتلكات ومعدات
(١٧,٠٥٦,٧٦٩)	(٤١,٢٢٠,٦٢٥)	صافي النقدية المستخدمة في الأنشطة الاستثمارية
		الأنشطة التمويلية
٢٧٢,٠٠٠,٠٠٠	٣٨٣,٨٢٤,٠٠٠	تسهيلات قصيرة الاجل مستلمة
(٢٠٦,٠٨٣,٣٣٣)	(٢٧٧,١٨٤,٠٠٠)	تسهيلات قصيرة الاجل مسددة
(٣٥,٢٢٢,٨٥٩)	(٣١,٢٣٥,٢٢٤)	قروض طويلة الاجل مسددة
(٣٧,٥٠٠,٠٠٠)	(٥٠,٠٠٠,٠٠٠)	توزيعات ارباح مدفوعة
(١,٦٠٠,٠٠٠)	(١,٦٠٠,٠٠٠)	مكافأة اعضاء مجلس الادارة
(٨,٤٠٦,١٩٢)	٢٣,٨٠٤,٧٧٦	صافي النقدية من (المستخدمة في) الأنشطة التمويلية
(٦١,٥٠٥,١١٤)	١٠٤,٧٨٨	الزيادة (النقص) في الأرصدة لدى البنوك والنقد في الصندوق
٧٠,٠٧٢,١٥٤	١٨,٤٧٥,٧١٨	الأرصدة لدى البنوك والنقد في الصندوق في ١ يناير
٨,٥٦٧,٠٤٠	١٨,٥٨٠,٥٠٦	الأرصدة لدى البنوك والنقد في الصندوق في ٣٠ يونيو

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

١ - التكوين والنشاط

شركة الدريس للخدمات البترولية والنقلات (" 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 وانشاء 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 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 الاولية 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 .

الإيرادات المستحقة

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

٢ - ملخص بأهم السياسات المحاسبية-تتمة

المصاريف

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

تشتمل المصاريف العمومية والإدارية على التكاليف المباشرة وغير المباشرة غير المتعلقة مباشرة بتكلفة الإيرادات طبقاً لما تتطلبه معايير المحاسبة المتعارف عليها في المملكة العربية السعودية. يتم التوزيع بين المصاريف العمومية والإدارية وتكلفة الإيرادات، عند الضرورة، وفق أسس مماثلة.

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.

الممتلكات والمعدات

تظهر الممتلكات والمعدات بالتكلفة ناقصاً الإستهلاك المتراكم واي إنخفاض في القيمة، ويجري احتساب الإستهلاك 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 جوهرية، من قيمة أو عمر الأصل المعني.

٢ - ملخص بأهم السياسات المحاسبية - تتمة

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 .

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 .

الإيرادات غير المكتسبة

تمثل الإيرادات غير المكتسبة دفعات مقدّمة لقاء بطاقات وقود مسبقاً صادرة عن الشركة ولم يتم استخدامها من قبل العملاء بعد كما في تاريخ قائمة المركز المالي الاولية . بالإضافة الى العائد غير المكتسب المستلم مقدماً عن الإيجارات.

٢ - ملخص بأهم السياسات المحاسبية - تمة

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 .

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 الأولية إلى الريال السعودي بالأسعار السائدة في ذلك التاريخ. تدرج المكاسب والخسائر الناتجة عن التسديدات أو تحويل العملات الأجنبية في قائمة الدخل الأولية .

الزكاة

تخضع الشركة لأنظمة مصلحة الزكاة والدخل في المملكة العربية السعودية . يجنب مخصص 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.

المدينون

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

الدائنون والمبالغ المستحقة الدفع

يتم إثبات الالتزامات لقاء المبالغ الواجب دفعها في المستقبل عن البضاعة أو الخدمات المستلمة، سواءاً 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.

٢ - ملخص بأهم السياسات المحاسبية - تتمة

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 الاحتياطي نصف رأس المال. إن هذا الاحتياطي غير قابل للتوزيع .

الإجراءات التشغيلية

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

تكاليف التمويل

يتم رسملة 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.

النقدية وشبه النقدية

لأغراض إعداد قائمة التدفقات النقدية الأولية، تتكون النقدية وشبه النقدية من الأرصدة لدى البنوك والنقد في الصندوق، والإستثمارات القابلة للتحويل الى 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 والنقلية 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 الشركة، تم شطب باقي مبلغ الإستثمار خلال عام ٢٠١٠.

٤ - القروض

حصلت الشركة على تسهيلات طويلة وقصيرة الأجل من بنوك تجارية محلية بمبلغ ٩١٥ مليون ريال سعودي (٢٠١٠: ٩٤٠ مليون ريال سعودي). وخلال الربع سنة المنتهي في ٣٠ يونيو ٢٠١١، حصلت الشركة على تسهيلات قصيرة الأجل جديدة قدرها ٣٠ مليون ريال سعودي وتسهيلا طويل الأجل قدره ٤٠ مليون ريال سعودي من مصرف الراجحي. تم استخدام التسهيل قصير الأجل المقدم من مصرف الراجحي وقدره ٣٠ مليون ريال سعودي خلال الربع الثاني، ولا يزال المبلغ قائماً كما في ٣٠ يونيو ٢٠١١.

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 ٣٨٥,٧ مليون ريال سعودي (٢٠١٠: ٤٨٣,٥ مليون ريال سعودي). فيما يلي تفاصيل الرصيد القائم كما في ٣٠ يونيو ٢٠١١:

أ) بلغت التسهيلات قصيرة الأجل القائمة كما في ٣٠ يونيو ٢٠١١ مبلغ ١١١,٨٠٦,٦٦٧ ريال سعودي (٢٠١٠: ٦٩,٩١٦,٦٦٧ ريال سعودي).

ب) تتكون القروض طويلة الأجل من الآتي :

٣٠ يونيو ٢٠١٠ ريال سعودي	٣٠ يونيو ٢٠١١ ريال سعودي	
٥٥,٣٥٦,٠٥٤	٢٩,٤٤٤,٥٨٣	مجموعة سامبا المالية (١)
٤٥,٣٥٣,١٢٥	٧١,٢١٠,٤٥٩	بنك الرياض (٢)
١٥,٠٠٠,٠٠٠	-	البنك السعودي الهولندي (٣)
١١٥,٧٠٩,١٧٩	١٠٠,٦٥٥,٠٤٢	
(٥٦,٩٤٨,٩٧٠)	(٤٩,٨٤٧,٧٥٠)	الجزء المتداول
٥٨,٧٦٠,٢٠٩	٥٠,٨٠٧,٢٩٢	الجزء غير المتداول

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 ٢٩,٤ مليون ريال سعودي كما في ٣٠ يونيو ٢٠١١ (٢٠١٠: ٥٥,٣ 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.

٤ - القروض - تتمة

٢. خلال عام ٢٠٠٩، وقعت الشركة إتفاقية تمويل إسلامي مع بنك الرياض تشتمل على تسهيلات سحب على المكشوف، ودفعات 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 ٧١,٢ مليون ريال سعودي (٢٠١٠: ٤٥,٣ 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 ٧٤,٤ مليون ريال سعودي (٢٠١٠: ٧٤,٥ 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 الدخل على المتوسط المرجح لعدد الأسهم القائمة والبالغ ٢٥ مليون سهم كما في ٣٠ يونيو ٢٠١١ و ٢٠١٠.

شركة الدريس للخدمات البترولية والنقلية
(شركة مساهمة سعودية)

ايضاحات حول القوائم المالية الاولية (غير مراجعة)
كما في ٣٠ يونيو ٢٠١١

٧ - التعهدات والالتزامات المحتملة

أ) كما في ٣٠ يونيو ٢٠١١ ، لدى الشركة التزامات محتملة قائمة على شكل خطابات ضمان قدرها ٣١٦,٨٤٧,٨٣٧ ريال سعودي (٢٠١١: ٢٧٠,٨٦٩,٦٢٤ ريال سعودي).

تم إصدار خطابات الضمان مقابل تأمينات نقدية قدرها ٢٦١,٥١٠ ريال سعودي كما في ٣٠ يونيو ٢٠١١ (٢٠١٠ : ٢٤٠,٦٥٧ ريال سعودي).

ب) بلغت المصاريف بموجب عقود الاجارات التشغيلية للفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١١ مبلغ ٧٧,٧٢٢,٠٧٠ ريال سعودي (٢٠١٠ : ٦١,٧٩٣,٧١٤ ريال سعودي)، وتم إدراجها ضمن تكلفة الإيرادات.

لدى الشركة التزامات بموجب عقود الاجارات التشغيلية هذه وكما يلي:

٣٠ يونيو ٢٠١٠	٣٠ يونيو ٢٠١١	
ريال سعودي	ريال سعودي	
١١٢,٩٢٠,٢٠٧	١٣٥,٣٩٢,٤٦٨	خلال سنة
٧٦٩,٢٦٢,٦٣٧	٨١٨,٢١٢,٣٦٦	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 عادة ما يكون معرضاً لمخاطر وعوائد مختلفة عن القطاعات الأخرى.

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

تتم 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 والنقلية
(شركة مساهمة سعودية)

ايضاحات حول القوائم المالية الاولية (غير مراجعة)
كما في ٣٠ يونيو ٢٠١١

٨ - المعلومات القطاعية - تنمة

وفيما يلي البيانات المالية المختارة حسب القطاعات التشغيلية:

الإجمالي	حذف المعاملات بين الشركات	قطاع		قطاع النقلية	قطاع الخدمات البترولية
		السوبر ٢	قطاع		
ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي
كما في ٣٠ يونيو ٢٠١١ :					
٨١٩,٥٢٥,٨٦٨	(٥٤,٦٤٣,٠١٤)	٢,٨٢٣,١٣٦	٣٨٩,٠١٧,٧٨١	٤٨٢,٣٢٧,٩٦٥	إجمالي الموجودات
٤٣١,١٢٣,٤٧٨	(٥٤,٦٤٣,٠١٤)	٣,٣٥٠,١٨١	١٨١,٨١٩,٠٧٤	٣٠٠,٥٩٧,٢٣٧	إجمالي المطلوبات
٨٢٦,٢٥٧,٦١٧	(٢٠,٣٦٣,١٦٢)	٢,١٠٣,٤٥٦	٨٥,٨٨٣,٧١٤	٧٥٨,٦٣٣,٦٠٩	الإيرادات
٨٠,٨٦١,٩٩٨	-	٧٧٩,٧١٨	٢٩,٠٧٤,٠٦٤	٥١,٠٠٨,٢١٦	إجمالي الربح
٢٦,١٩٠,٥٩٩	-	١٣٢,٩٨٢	١٤,٢١٥,٤٥٩	١١,٨٤٢,١٥٨	إستهلاك وإطفاء
٤٩,٦٨٦,٠٣١	-	٢٢٠,٥١٢	١٧,٤١٠,٥٩٠	٣٢,٠٥٤,٩٢٩	الدخل من العمليات
٤٦,٥٧١,٤٥٣	-	٢١٧,٩٦٧	١٦,٠٤٩,٠٩٧	٣٠,٣٠٤,٣٨٩	صافي الدخل
١٠,١٥٠,٧٤٠	-	-	-	١٠,١٥٠,٧٤٠	إضافات للتكاليف المؤجلة
٣٣,٣٦١,٢٧٤	-	٢٠٣,٤٥٤	٢٢,٧٢٩,٤٥٦	١٠,٤٢٨,٣٦٤	إضافات للمصاريف الرأسمالية
كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٠ :					
٧٢٠,٨٣٤,٥٠٢	(٤٦,٣٤٨,٠٩٤)	٣,١٤٤,٤١٣	٣٧٣,٥٥٢,٢٦١	٣٩٠,٤٨٥,٩٢٢	إجمالي الموجودات
٣٦٦,٨٦٩,٩٤٧	(٤٦,٣٤٨,٠٩٤)	٣,٩٠٧,٠٨٩	١٧٧,٨٤٨,٤٩٤	٢٣١,٤٦٢,٤٥٨	إجمالي المطلوبات
٧٢٠,٤٢٨,٦٧٢	(١٨,٠٩٤,٣٠٣)	١,٨٣٩,١٥٩	٩٠,٥٤٨,٢٨٥	٦٤٦,١٣٥,٥٣١	الإيرادات
٨٠,١٤٨,٧٥٨	-	٧٤٣,١٧٨	٣٣,٥٢٢,٤٠٧	٤٥,٨٨٣,١٧٣	إجمالي الربح
٢١,٥١٩,٥٠٣	-	١٨٠,١٠٤	١٣,٠٠٠,٤٥٥	٨,٣٣٨,٩٤٤	إستهلاك وإطفاء
٥١,١٠١,٢٥٤	-	٧٩,٧٤٠	٢٢,٤٨٨,٩٥٦	٢٨,٥٣٢,٥٥٨	الدخل من العمليات
٤٦,٥٥٣,٨٧٥	-	٦٤,٠٣٦	٢٠,٠١٢,٩٦٠	٢٦,٤٧٦,٨٧٩	صافي الدخل
٢,١٣٢,٦٩١	-	-	-	٢,١٣٢,٦٩١	إضافات للتكاليف المؤجلة
١٦,٣٦٨,٨٩٣	-	٧٩,٩٤٨	٥,٤٩٢,٠٦٤	١٠,٧٩٦,٨٨١	إضافات للمصاريف الرأسمالية

٩ - النتائج الأولية

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

١٠ - أرقام المقارنة

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