

شركة الدريس للخدمات البترولية والنقلبات
(شركة مساهمة سعودية)


القوائم المالية الأولية وتقرير فحص القوائم المالية الاولية
لفترتي الثلاثة والستة اشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٠


شركة الدريس للخدمات البترولية والنقلية
(شركة مساهمة سعودية)

القوائم المالية الأولية وتقرير فحص القوائم المالية الاولية
لفترتي الثلاثة والستة اشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٠

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


م. عبد الرحمان بن محمد الدريس
الرئيس التنفيذي


أ. أسمي جريس عوض
رئيس المجموعة المالية


م. عبد المحسن بن محمد الدريس
عضو مجلس إدارة 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 ٣٠ يونيو ٢٠١٠ وقائمة الدخل الاولية لفترتي الثلاثة والستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٠ وقائمة التدفقات النقدية الاولية لفترة الستة 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 نبدي 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

١ شعبان ١٤٣١

١٣ يوليو ٢٠١٠

شركة الدريس للخدمات البترولية والنقلية
(شركة مساهمة سعودية)

قائمة المركز المالي الأولية (غير مراجعة)
كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٠
(بالريال السعودي)

٢٠٠٩	٢٠١٠	إيضاح	
			الموجودات
			موجودات متداولة
٧٨,٣٤٠,٦٢٧	٨,٥٦٧,٠٤٠		نقد في الصندوق ولدى البنوك
٦٠,٥٣٣,٢٦٦	٧٤,٥٦٢,٥١٨		مدينون تجاريون ، صافي
١٣,٩٣٧,٥٤٠	١٢,٩٦٣,٨٨٤		إيرادات مستحقة
١٥,١٥٩,٧٨٣	١٦,٥٨٤,١٧٥		مخزون ، صافي
١١١,٦١٦,٠١٦	١٤٣,٨٦٧,٣٨٦		مصاريف مدفوعة مقدما وموجودات أخرى
٢٧٩,٥٨٧,٢٣٢	٢٥٦,٥٤٥,٠٠٣		مجموع الموجودات المتداولة
			موجودات غير متداولة
٢,٧٧٤,٢٥٥	٦١٦,٩٠٠	٣	إستثمار في شركة تابعة غير موحدة
١٧,٨٦٥,٢٠٠	١٥,٨١١,٧٩٦		تكاليف مؤجلة
٤٤١,٥٧٣,٩٠٨	٤٤٧,٨٦٠,٨٠٣		ممتلكات ومعدات
٤٦٢,٢١٣,٣٦٣	٤٦٤,٢٨٩,٤٩٩		مجموع الموجودات غير المتداولة
٧٤١,٨٠٠,٥٩٥	٧٢٠,٨٣٤,٥٠٢		مجموع الموجودات
			المطلوبات وحقوق المساهمين
			مطلوبات متداولة
٢٤,٠٠٠,٠٠٠	٦٩,٩١٦,٦٦٧	٤	قروض قصيرة الأجل
٧١,٠٠١,٢٧٢	٥٦,٩٤٨,٩٧٠	٤	الجزء المتداول من قروض طويلة الأجل
١٦١,١٨٦,٧٤٢	٩٩,٥٣٩,٥٣٨		دائنون تجاريون
٣٨,٣١٤,٦٠٤	٥٨,٠٠٦,٩٣٣		مصاريف مستحقة ومطلوبات أخرى
٥٤٢,٨٨٦	٤٢٩,٦٧٣		مخصص الزكاة
٢٩٥,٠٤٥,٥٠٤	٢٨٤,٨٤١,٧٨١		مجموع المطلوبات المتداولة
			مطلوبات غير متداولة
١١٥,٧٠٩,١٧٩	٥٨,٧٦٠,٢٠٩	٤	قروض طويلة الأجل
٢٠,٠٩١,٣٢٦	٢٣,٢٦٧,٩٥٧		تعويضات نهاية الخدمة
١٣٥,٨٠٠,٥٠٥	٨٢,٠٢٨,١٦٦		مجموع المطلوبات غير المتداولة
			حقوق المساهمين
٢٥٠,٠٠٠,٠٠٠	٢٥٠,٠٠٠,٠٠٠		رأس المال
٢١,٧٣٩,١٠٢	٢٩,٩٥٠,٠٩٩	٥	إحتياطي نظامي
٣٩,٢١٥,٤٨٤	٧٤,٠١٤,٤٥٦		أرباح مستبقاة
٣١٠,٩٥٤,٥٨٦	٣٥٣,٩٦٤,٥٥٥		مجموع حقوق المساهمين
٧٤١,٨٠٠,٥٩٥	٧٢٠,٨٣٤,٥٠٢		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 ٢٠١٠
(بالريال السعودي)

لفترة الستة أشهر المنتهية في		لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في		ايضاح	
٣٠ يونيو ٢٠٠٩	٣٠ يونيو ٢٠١٠	٣٠ يونيو ٢٠٠٩	٣٠ يونيو ٢٠١٠		
٦٤٥,٣٤٦,١٣١	٧٢٠,٤٢٨,٦٧٢	٣٣٥,٢٢٣,٨٨٦	٣٧٧,٨٩٤,٧٦٦		الإيرادات
(٥٧٨,٩٥٤,١١٩)	(٦٤٠,٢٧٩,٩١٤)	(٢٩٧,٨٨٨,٨٧٤)	(٣٣٣,٧٣٦,٦٧٥)		كلفة الإيرادات
٦٦,٣٩٢,٠١٢	٨٠,١٤٨,٧٥٨	٣٧,٣٣٥,٠١٢	٤٤,١٥٨,٠٩١		الربح الاجمالي
(٣,٠١٩,٩٥٦)	(٣,٠٦٩,٦٤٧)	(١,٩٣٥,٣٥٠)	(١,٥٢٩,٠٠٠)		مصاريف بيع
(٢٤,٥٧٦,١٦٢)	(٢٥,٩٧٧,٨٥٧)	(١٢,٥٧٧,٠٦٨)	(١٣,٥٤٤,٢٧٣)		مصاريف عمومية وادارية
٣٨,٧٩٥,٨٩٤	٥١,١٠١,٢٥٤	٢٢,٨٢٢,٥٩٤	٢٩,٠٨٤,٨١٨		الربح من الاعمال
(٥,٣٣٥,٩٠٤)	(٤,٢٩٧,٨٧٣)	(٢,٩٤٧,٣٦٧)	(٢,٢١٩,٣١٤)	٤	مصاريف مالية
٦٣١,٧٤٥	٨٠٠,٤٩٤	٨٩,٤٠٥	٣٥٨,٥٠٠		ايرادات أخرى ، صافي
٣٤,٠٩١,٧٣٥	٤٧,٦٠٣,٨٧٥	١٩,٩٦٤,٦٣٢	٢٧,٢٢٤,٠٠٤		الربح قبل الزكاة
(٧٥٠,٠٠٠)	(١,٠٥٠,٠٠٠)	(٣٧٥,٠٠٠)	(٥٢٥,٠٠٠)		الزكاة
٣٣,٣٤١,٧٣٥	٤٦,٥٥٣,٨٧٥	١٩,٥٨٩,٦٣٢	٢٦,٦٩٩,٠٠٤		الربح الصافي للفترة
ربحية السهم :					
١,٥٥	٢,٠٤	٠,٩١	١,١٦	٧	- من الربح من الأعمال
١,٣٣	١,٨٦	٠,٧٨	١,٠٧	٧	- من الربح الصافي للفترة

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

شركة الدريس للخدمات البترولية والنقلات
(شركة مساهمة سعودية)
قائمة التدفقات النقدية (غير مراجعة)
لفترة السنة اشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٠
(بالريال السعودي)

٢٠٠٩	٢٠١٠
٣٤,٠٩١,٧٣٥	٤٧,٦٠٣,٨٧٥
١٨,٤٣٤,٢٠١	٢١,٥١٩,٥٠٣
١٦٨,٢٧٤	١,٢٥٢
(٥٨٤,٩٢٥)	(٤٣,٧٦٠)
١,١٥١,٠٥٥	(٧,٨٤١,٨٥٣)
٧٩٨,٦٧٩	(٤,٥٤٨,٧١٥)
(٧٧٧,٣٦٢)	٦٨٨,١٥٤
(١,٧٨٠,٥٠٩)	(٤١,٣٤٤,٢٠١)
١٦,٣٩٣,٨١٩	(٦٥,٣٩٢,٠٣٦)
(٢٤,٧٥٠,٠٠٠)	-
٢,٨٨٦,٧٤٤	١٣,٠٦٨,٤٤٧
(١,٣١٧,٩٢٦)	(١,٨٣٨,٩٩٨)
٩٠٨,٢٤٠	٢,٠٨٦,١٧٩
٤٥,٦٢٢,٠٢٥	(٣٦,٠٤٢,١٥٣)

الأنشطة التشغيلية
الربح قبل الزكاة

تعديلات :

استهلاكات واطفاءات
خسائر استبعاد تكاليف مؤجلة
مكاسب بيع ممتلكات ومعدات
التغيرات في الموجودات والمطلوبات العاملة :
المدينون التجاريون
الايرادات المستحقة
المخزون
المصاريف المدفوعة مقدما والموجودات الأخرى
الدائنون التجاريون
اوراق دفع تجارية
المصاريف المستحقة والمطلوبات الأخرى
الزكاة المدفوعة
تعويضات نهاية الخدمة
صافي النقد (المستخدم في) المتوفر من الأنشطة التشغيلية

٤٠,٢٣٧	١,١٠٨,٤٣٢
(٣,٨٨٤,١٨٦)	(٢,١٣٢,٦٩١)
(٤٣,٧١٤,١٦٩)	(١٦,٣٦٨,٨٩٣)
٣,٧٨٧,١٠٣	٣٣٦,٣٨٣
(٤٣,٧٧١,٠١٥)	(١٧,٠٥٦,٧٦٩)

الأنشطة الاستثمارية

إستثمار في شركة تابعة غير موحدة
تكاليف مؤجلة
شراء ممتلكات ومعدات
المتحصل من بيع ممتلكات ومعدات
صافي النقد المستخدم في الأنشطة الاستثمارية

٥١,٠٠٠,٠٠٠	٢٧٢,٠٠٠,٠٠٠
(٣٢,٠٠٠,٠٠٠)	(٢٠٦,٠٨٣,٣٣٣)
٩٤,٥٥٠,٠٠٠	-
(٢٤,٥٧٧,٣٧٢)	(٣٥,٢٢٢,٨٥٩)
(٣٧,٥٠٠,٠٠٠)	(٣٧,٥٠٠,٠٠٠)
(١,٧٦٠,٠٠٠)	(١,٦٠٠,٠٠٠)
٤٩,٧١٢,٦٢٨	(٨,٤٠٦,١٩٢)

الأنشطة التمويلية

المتحصل من قروض قصيرة الاجل
المسدد من قروض قصيرة الاجل
المتحصل من قروض طويلة الاجل
المسدد من قروض طويلة الاجل
أنصبة ارباح موزعه
مكافأة اعضاء مجلس الادارة
صافي النقد (المستخدم في) المتوفر من الأنشطة التمويلية

٥١,٥٦٣,٦٣٨	(٦١,٥٠٥,١١٤)
٢٦,٧٧٦,٩٨٩	٧٠,٠٧٢,١٥٤
٧٨,٣٤٠,٦٢٧	٨,٥٦٧,٠٤٠

صافي التغير في النقد في الصندوق ولدى البنوك
النقد في الصندوق ولدى البنوك في ١ يناير
النقد في الصندوق ولدى البنوك في ٣٠ يونيو

بنود غير نقدية :

تحويل قرض تورق قصيرة الاجل الى قرض تورق طويل الاجل
تحويل رؤوس شاحنات ومقطورات من استثمارات متاحة للبيع الى الممتلكات
والمعدات

٤٠,٠٠٠,٠٠٠	-
٨,١٠٣,٠٠٠	-

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 الأولية وفقاً لمبدأ التكلفة التاريخية ومبدأ الاستحقاق .

النتائج الأولية وإستخدام التقديرات

إن اعداد 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 الى 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 ، كما أن نتائج العمليات للفترة الأولية 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 أساس مدة عقود الإيجار .

الإيرادات المستحقة

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

إيضاحات حول القوائم المالية الاولية (غير مراجعة)
لفترتي الثلاثة والستة اشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٠

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 مخزون ملائم 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 الايجارات/او عقود المشاريع .

الممتلكات والمعدات

تظهر الممتلكات والمعدات بالكلفة بعد تنزيل الإستهلاكات المتراكمة . ويجري احتساب الإستهلاكات عليها على أساس حياتها العملية المقدره وذلك باستعمال طريقة القسط الثابت . ويتم إطفاء التحسينات على المأجور على أساس الحياة العملية المقدره لهذه التحسينات أو المتبقي من مدة عقد الإيجار أيهما ينتهي أولا .

إن نسب الاستهلاك للبنود الرئيسية لهذه الأصول هي :

النسبة	مباني
٣	تحسينات على المأجور
فترة التأجير	آلات ومعدات
١٠	اثاث ومفروشات
١٠	شاحنات
٧,١٤ مع ٢٠% قيمة خردة	سيارات
٢٥ - ١٥	أجهزة حاسب آلي
٢٥ - ١٢,٥	عدد وأدوات
٢٠ - ١٢	

ايضاحات حول القوائم المالية الاولية (غير مراجعة)
لفتري الثالثة والستة اشهر المنتهية في ٣٠ يونيو 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 . بالاضافة الى إيرادات الاجار 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 الاولية 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 .

ايضاحات حول القوائم المالية الاولية (غير مراجعة)
لفترتي الثلاثة والستة اشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٠

٣ - استثمار في شركة تابعة غير موحدة

يمثل هذا البند الاستثمار في شركة الدريس للخدمات البترولية والنقلبات 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 عام ٢٠١٠ .

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

فيما يلي حركة الاستثمار خلال الفترة المنتهية في ٣٠ يونيو :

بالريالات السعودية	
٢٠٠٩	٢٠١٠
١٠,٩١٧,٤٩٢	١,٧٢٥,٣٣٢
(٨,١٤٣,٢٣٧)	(١,١٠٨,٤٣٢)
٢,٧٧٤,٢٥٥	٦١٦,٩٠٠

الاستثمار في ١ يناير
دفعات نقدية مستلمة
الاستثمار في ٣٠ يونيو

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 ٣٠ يونيو ٢٠١٠ كان لدى الشركة تسهيلات بنكية غير مستغلة بمبلغ ٤٨٣,٥ مليون ريال سعودي (٢٠٠٩ : ٤٩٥,٤ مليون ريال سعودي) .

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية (غير مراجعة)
لفترتي الثلاثة والستة اشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٠

أ) قروض قصيرة الأجل

بالريالات السعودية	
٢٠٠٩	٢٠١٠
٢٤,٠٠٠,٠٠٠	٦٩,٩١٦,٦٦٧

قروض تورق قصيرة الأجل

ب) تتكون القروض طويلة الأجل كما في ٣٠ يونيو مما يلي :

بالريالات السعودية	
٢٠٠٩	٢٠١٠
٩٠,٣١٩,٨٢٦	٥٥,٣٥٦,٠٥٤
٦١,٣٩٠,٦٢٥	٤٥,٣٥٣,١٢٥
٣٥,٠٠٠,٠٠٠	١٥,٠٠٠,٠٠٠
١٨٦,٧١٠,٤٥١	١١٥,٧٠٩,١٧٩
(٧١,٠٠١,٢٧٢)	(٥٦,٩٤٨,٩٧٠)
١١٥,٧٠٩,١٧٩	٥٨,٧٦٠,٢٠٩

مجموعة سامبا المالية

بنك الرياض

البنك السعودي الهولندي

الجزء المتداول

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 ٥٥,٣ مليون ريال سعودي (٢٠٠٩ : ٩٠,٣ مليون ريال سعودي) وذلك لتمويل متطلبات رأس المال العامل وإمتلاك 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 ٤٥,٣ 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 ٧٤,٥ مليون ريال سعودي كما في ٣٠ يونيو 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 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 .

شركة الدريس للخدمات البترولية والنقلات
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الاولية (غير مراجعة)
لفترتي الثلاثة والستة اشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٠

- تتضمن إتفاقيات القروض أعلاه ، تعهدات مالية على الشركة تتعلق بنسبة السيولة ونسبة المديونية ونسبة خدمة الدين وتحديد إجمالي حقوق الملكية والتي إتلتزمت الشركة بمعظمها كما في ٣٠ يونيو 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 كأئصبة أرباح .

٦ - توزيعات الأرباح ومكافأة اعضاء مجلس الادارة

أقرت الجمعية العامة للمساهمين في إجتماعها المنعقد بتاريخ ٢٧ ربيع الأول ١٤٣١هـ (الموافق ١٣ مارس ٢٠١٠) توزيع أرباح 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 والسنة اشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٠ بتقسيم الربح من الأعمال والربح الصافي للفترة على متوسط عدد الأسهم القائمة والبالغة ٢٥ مليون سهم كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٠ .

٨ - الإلتزامات والمطلوبات المحتملة

أ) كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٠ ، على الشركة إلتزامات ومطلوبات محتملة على شكل خطابات ضمان بلغت ٢٧٠,٨٦٩,٦٢٤ ريال سعودي (٢٠٠٩ : ٢٣٣,٩١٩,١٦٧ ريال سعودي) .

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

ب) بلغت قيمة مصاريف عقود الأيجار التشغيلية للفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٠ مبلغ ٦١.٧٩٣.٧١٤ ريال سعودي (٢٠٠٩ : ٥٥,٧٥٣,٢٦٥ ريال سعودي) والمدرجة ضمن كلفة الإيرادات .

على الشركة إلتزامات مقابل هذه العقود كما يلي :

بالريالات السعودية

٢٠٠٩	٢٠١٠
١٠٨,١٠٢,٠٧٩	١١٢,٩٢٠,٢٠٧
٦٥٩,٠٨٥,٤٩٢	٧٦٩,٢٦٢,٦٣٧

١٠

خلال سنة

أكثر من سنة

شركة الدريس للخدمات البترولية والنقلية
(شركة مساهمة سعودية)

ايضاحات حول القوائم المالية الاولية (غير مراجعة)
لفترتي الثلاثة والستة اشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٠

٩ - المعلومات القطاعية

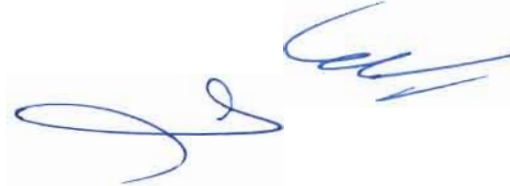
تمارس الشركة نشاطها الرئيسي في المملكة العربية السعودية . قامت الشركة بتحديد قطاعاتها التشغيلية على أساس البضائع الموردة والخدمات المقدمة من قطاعات الشركة التشغيلية ويتم إعداد تقارير عن القطاعات التشغيلية للشركة للإدارة التنفيذية للشركة لأغراض توزيع الموارد وتقييم الأداء القطاعي . تتم المعاملات بين القطاعات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

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

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

وفيما يلي البيانات المالية المختارة لهذه القطاعات:

المجموع	قطاع		
	قطاع السوبر ٢	قطاع النقلية	الخدمات البترولية
باليات السعوديه	باليات السعوديه	باليات السعوديه	باليات السعوديه
لفترة الستة اشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٠:			
٧٢٠,٨٣٤,٥٠٢	٣,١٤٤,٤١٣	٣٧٣,٥٥٢,٢٦١	٣٤٤,١٣٧,٨٢٨
٣٦٦,٨٦٩,٩٤٧	٢٢٤,٤٥٤	١٣٥,١٨٣,٠٣٥	٢٣١,٤٦٢,٤٥٨
٧٢٠,٤٢٨,٦٧٢	١,٨٣٩,١٥٩	٨٦,٧٦٨,٢٢٠	٦٣١,٨٢١,٢٩٣
٨٠,١٤٨,٧٥٨	٧٤٣,١٧٨	٣٣,٥٢٢,٤٠٧	٤٥,٨٨٣,١٧٣
٢١,٥١٩,٥٠٣	١٨٠,١٠٤	١٣,٠٠٠,٤٥٥	٨,٣٣٨,٩٤٤
٥١,١٠١,٢٥٤	٧٩,٧٤٠	٢٢,٤٨٨,٩٥٦	٢٨,٥٣٢,٥٥٨
٤٦,٥٥٣,٨٧٥	٦٤,٠٣٦	٢٠,٠١٢,٩٦٠	٢٦,٤٧٦,٨٧٩
٢,١٣٢,٦٩١	-	-	٢,١٣٢,٦٩١
١٦,٣٦٨,٨٩٣	٧٩,٩٤٨	٥,٤٩٢,٠٦٤	١٠,٧٩٦,٨٨١



شركة الدريس للخدمات البترولية والنقلية
(شركة مساهمة سعودية)

ايضاحات حول القوائم المالية الاولية (غير مراجعة)
لفترتي الثلاثة والستة اشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٠

المجموع	قطاع			مجموع الموجودات
	قطاع السوبر ٢	قطاع النقلية	الخدمات البترولية	
باليارات السعودية	باليارات السعودية	باليارات السعودية	باليارات السعودية	
لفترة السنة اشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٠٩:				
٧٤١,٨٠٠,٥٩٥	٢,٨٩٤,٠٢٢	٣٧٢,٩٦٢,٨٤٨	٣٦٥,٩٤٣,٧٢٥	مجموع الموجودات
٤٣٠,٨٤٦,٠٠٩	٢٤٠,٤١٧	١٩٥,٦٧٥,٣٤٢	٢٣٤,٩٣٠,٢٥٠	مجموع المطلوبات
٦٤٥,٣٤٦,١٣١	١,٧٨٦,٨٥٩	٨٧,٩١١,٢٣٤	٥٥٥,٦٤٨,٠٣٨	الايرادات
٦٦,٣٩٢,٠١٢	٧٣٨,٤٧٦	٣٤,٠٧٨,٥٨١	٣١,٥٧٤,٩٥٥	الربح الاجمالي
١٨,٤٣٤,٢٠١	١٧٦,٤٣٤	١١,١٥٣,٤٥٦	٧,١٠٤,٣١١	الإستهلاكات والإطفاءات
٣٨,٧٩٥,٨٩٤	٨,٨١١	٢٣,٥٣٩,٣٩٠	١٥,٢٤٧,٦٩٣	الربح من الأعمال
٣٣,٣٤١,٧٣٥	٤,٤٥٦	٢٠,١٨٩,٢٣٥	١٣,١٤٨,٠٤٤	الربح الصافي
٣,٨٨٤,١٨٦	-	-	٣,٨٨٤,١٨٦	إضافات تكاليف مؤجلة
٥١,٨١٧,١٦٩	١٠,١٩٥	٤١,٢٥٧,٤٦٧	١٠,٥٤٩,٥٠٧	إضافات مصاريف رأسمالية

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. 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 والستة اشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٠

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 بايداع 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 .