

شركة الدريس للخدمات البترولية والنقلات
(شركة مساهمة سعودية)

القوائم المالية الأولية (غير مراجعة)
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٢

شركة الدريس للخدمات البترولية والنقلات
(شركة مساهمة سعودية)
القوائم المالية الأولية (غير مراجعة)
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٢

صفحة

الفهرس

١	تقرير الفحص المحدود الصادر عن مراجعي الحسابات
٢	قائمة المركز المالي الاولية
٣	قائمة الدخل الاولية
٤	قائمة التدفقات النقدية الاولية
١٢ - ٥	إيضاحات حول القوائم المالية الاولية

المهندس / عبدالله سعد الدريس
الرئيس التنفيذي

رسمي جرجس عوض
رئيس المجموعة المالية

حمد محمد الدريس
رئيس مجلس الإدارة

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 ٢٠١٢، وقائمة الدخل الأولية لفترتي الثلاثة والستة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠١٢، 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 إبداء 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 في المملكة العربية السعودية.

عن إرنست ويونغ



راشد سعود الرشود
محاسب قانوني

قيد سجل المحاسبين القانونيين رقم (٣٦٦)



الرياض : ٢٧ شعبان ١٤٣٣هـ
(١٧ يوليو ٢٠١٢)



شركة الدريس للخدمات البترولية والنقلات
(شركة مساهمة سعودية)
قائمة المركز المالي الأولية (غير مراجعة)
كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٢
(كافة المبالغ بالريال السعودي)

٢٠١١	٢٠١٢	إيضاحات	
			الموجودات
			الموجودات المتداولة
١٨,٥٨٠,٥٠٦	١٣٢,٨٨٣,٤٨٥		أرصدة لدى البنوك ونقد في الصندوق
٧٩,٦٨٤,٢٦٦	٨٧,٦٦٥,٠٥١		مدينون تجاريون
١٤,٤٦٤,٥٤٥	٢٠,٩٠٠,٣٧٤		إيرادات مستحقة
١٧,٦١٢,٤٧٧	٢٢,٠٧٥,٨٢٩		مخزون
١٣٣,٧٣٩,١٣٩	١٣٦,٤٨٤,٤١٧		مصاريف مدفوعة مقدما
٢٥,٥٤٣,٤٦٢	٢٧,٧٠٢,٤٤٨		موجودات أخرى
٢٨٩,٦٢٤,٣٩٥	٤٢٧,٧١١,٦٠٤		إجمالي الموجودات المتداولة
			الموجودات غير المتداولة
٣٢,١٥٦,٣٠١	٢٣,٣٣٣,٧٣٦		تكاليف مؤجلة
٤٩٧,٧٤٥,١٧٢	٥٥٦,٨٣١,٢٢٤		ممتلكات ومعدات
٥٢٩,٩٠١,٤٧٣	٥٨٠,١٦٤,٩٦٠		إجمالي الموجودات غير المتداولة
٨١٩,٥٢٥,٨٦٨	١,٠٠٧,٨٧٦,٥٦٤		إجمالي الموجودات
			المطلوبات وحقوق المساهمين
			المطلوبات المتداولة
١١١,٨٠٦,٦٦٧	١٤٢,٨٢٢,٦٦٧	٣	تسهيلات قصيرة الأجل
٤٩,٨٤٧,٧٥٠	٤١,٣١٤,٦٥٦	٣	الجزء المتداول من قروض طويلة الأجل
١١٣,٢١٣,٩٧٢	٢٣٦,٢٤٤,٣١٨		دائنون تجاريون
٧٩,٢٥٠,٥٦٠	٩٠,٦٥٣,٦٧٤		مصاريف مستحقة الدفع ومطلوبات أخرى
١,٠٣٨,٦٨٩	١,٣٩٩,٠٤٥		مخصص الزكاة
٣٥٥,١٥٧,٦٣٨	٥١٢,٤٣٤,٣٦٠		إجمالي المطلوبات المتداولة
			المطلوبات غير المتداولة
٥٠,٨٠٧,٢٩٢	٣٥,٦٢٥,٠٦٠	٣	قروض طويلة الأجل
٢٥,١٥٨,٥٤٨	٢٨,٢٢٠,٦٩١		مكافأة نهاية الخدمة للموظفين
٧٥,٩٦٥,٨٤٠	٦٣,٨٤٥,٧٥١		إجمالي المطلوبات غير المتداولة
٤٣١,١٢٣,٤٧٨	٥٧٦,٢٨٠,١١١		إجمالي المطلوبات
			حقوق المساهمين
٢٥٠,٠٠٠,٠٠٠	٣٠٠,٠٠٠,٠٠٠	٤	رأس المال
٣٨,٥٥٣,٨٨٢	٤٨,٠٣٣,٢٨٩		إحتياطي نظامي
٩٩,٨٤٨,٥٠٨	٨٣,٥٦٣,١٦٤		أرباح مبقاة
٣٨٨,٤٠٢,٣٩٠	٤٣١,٥٩٦,٤٥٣		إجمالي حقوق المساهمين
٨١٩,٥٢٥,٨٦٨	١,٠٠٧,٨٧٦,٥٦٤		إجمالي المطلوبات وحقوق المساهمين

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

شركة الدريس للخدمات البترولية والنقلات
(شركة مساهمة سعودية)
قائمة الدخل الاولية (غير مراجعة)
لفترة الستة اشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٢
(كافة المبالغ بالريال السعودي)

لفترة الستة أشهر المنتهية في		لفترة الثلاثة اشهر المنتهية في		ايضاحات
٣٠ يونيو ٢٠١١	٣٠ يونيو ٢٠١٢	٣٠ يونيو ٢٠١١	٣٠ يونيو ٢٠١٢	
٨٢٦,٢٥٧,٦١٧	٩٢٦,٤١٤,٨٥٦	٤٣٠,٤٢٣,١٠٦	٤٧٣,٧٣٧,٧٩٤	الإيرادات
(٧٤٥,٣٩٥,٦١٩)	(٨٤٠,٠١٣,٣٥٦)	(٣٨٧,٣٦٣,٦١٦)	(٤٢٨,٤٦٧,٤٤٤)	تكلفة الإيرادات
٨٠,٨٦١,٩٩٨	٨٦,٤٠١,٥٠٠	٤٣,٠٥٩,٤٩٠	٤٥,٢٧٠,٣٥٠	الربح الاجمالي
(٢,٩٨٤,٨١٠)	(٢,٧٦٦,٨٧١)	(١,٥٨٥,٦٩٩)	(١,٣٦١,٧٩٤)	المصاريف
(٢٨,١٩١,١٥٧)	(٢٩,٥٣٧,٤٣٦)	(١٤,٨٤٦,١٧٩)	(١٤,٧٠٤,٩٧٢)	بيع وتسويق
٤٩,٦٨٦,٠٣١	٥٤,٠٩٧,١٩٣	٢٦,٦٢٧,٦١٢	٢٩,٢٠٣,٥٨٤	عمومية وادارية
(٤,١٤٩,٣٩٨)	(٤,٠٥٧,٦٨٨)	(٢,١٥٩,٤٦٧)	(٢,١٧٢,٩٦٥)	الدخل من العمليات
٢,٠٢٤,٨٢٠	٢١١,٤٤٦	٥٩١,١٢٦	(٧١,٧١٩)	مصاريف مالية
٤٧,٥٦١,٤٥٣	٥٠,٢٥٠,٩٥١	٢٥,٠٥٩,٢٧١	٢٦,٩٥٨,٩٠٠	(مصاريف) إيرادات أخرى،
(٩٩٠,٠٠٠)	(١,٠٥٠,٠٠٠)	(٤٩٥,٠٠٠)	(٥٢٥,٠٠٠)	صافي
٤٦,٥٧١,٤٥٣	٤٩,٢٠٠,٩٥١	٢٤,٥٦٤,٢٧١	٢٦,٤٣٣,٩٠٠	الدخل قبل الزكاة
				الزكاة
				صافي دخل الفترة
				ربح السهم من:
١,٦٦	١,٨٠	٠,٨٩	٠,٩٧	- الدخل من العمليات
١,٥٥	١,٦٤	٠,٨٢	٠,٨٨	- صافي الدخل



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

شركة الدريس للخدمات البترولية والنقلات
(شركة مساهمة سعودية)
قائمة التدفقات النقدية الأولية (غير مراجعة)
لفترة الستة اشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٢
(كافة المبالغ بالريال السعودي)

٢٠١١	٢٠١٢	
		الأنشطة التشغيلية
٤٧,٥٦١,٤٥٣	٥٠,٢٥٠,٩٥١	الدخل قبل الزكاة
		التعديلات :
٢١,٤٩٧,٤٨٣	٢٤,٠١٠,٥٢٤	استهلاك ممتلكات ومعدات
٤,٦٩٣,١١٦	٤,٧٨٣,٤٧٥	أطفاء تكاليف مؤجلة
٣,٠١٩,٧٩٥	١٧٦,٩٢٣	مصارييف مؤجلة مشطوبة
(٥٦٣,٥٧٤)	٣٠٢,٨١١	خسائر (مكاسب) بيع ممتلكات ومعدات
٣,٧٧٠,٦٦٧	٣,٥٥٣,٤٩٢	مخصص مكافأة نهاية الخدمة للموظفين
٧٩,٩٧٨,٩٤٠	٨٣,٠٧٨,١٧٦	
		التغيرات في الموجودات والمطلوبات التشغيلية :
(٦,٨٧٣,٥١٦)	(١,١٠٠,١٩٧)	مدينون تجاريون
(١,٢٥٨,٢١٥)	(٢,٠٨٦,٢٤٢)	إيرادات مستحقة
٢,٠٩٠,٢٩٥	(٢,٨٢٢,٣١٩)	مخزون
(٢٣,٢٧١,٢٤٦)	(١٠,٨١٠,٩٧٩)	مصارييف مدفوعة مقدما
(٧,١٦٨,٧٢٧)	٣,٤٥٠,٢٧٧	موجودات أخرى
(٣٦,١٧٧,٢١٤)	١٢٢,٧٣٦,٨٩٦	دائنون تجاريون
١٤,٤٣١,١٧٣	١٠٦,٥٦٨	مصارييف مستحقة الدفع ومطلوبات أخرى
٢١,٧٥١,٤٩٠	١٩٢,٥٥٢,١٨٠	
		النقدية من العمليات
(٢,٩٦٢,٢٥١)	(١,٨٣٢,٠٨٣)	مكافأة نهاية الخدمة المدفوعة للموظفين
(١,٢٦٨,٦٠٢)	(١,٦١٨,٥٠٤)	زكاة مدفوعة
١٧,٥٢٠,٦٣٧	١٨٩,١٠١,٥٩٣	صافي النقدية من الأنشطة التشغيلية
		الأنشطة الاستثمارية
(١٠,١٥٠,٧٤٠)	(٧٣٩,٠٥٥)	تكاليف مؤجلة
(٣٣,٣٦١,٢٧٤)	(٧٥,٨٣٧,١٠٨)	شراء ممتلكات ومعدات
٢,٢٩١,٣٨٩	٤,٣٧٣,٥٣١	متحصلات من بيع ممتلكات ومعدات
(٤١,٢٢٠,٦٢٥)	(٧٢,٢٠٢,٦٣٢)	صافي النقدية المستخدمة في الأنشطة الاستثمارية
		الأنشطة التمويلية
٣٨٣,٨٢٤,٠٠٠	٥٩١,٤٣٣,٩٦٠	تسهيلات قصيرة الاجل مستلمة
(٢٧٧,١٨٤,٠٠٠)	(٥٣٩,٢٧٧,٩٦٢)	تسهيلات قصيرة الاجل مسددة
-	٣٥,٤٣٨,٥٨٩	تسهيلات طويلة الاجل مستلمة
(٣١,٢٣٥,٢٢٤)	(٤١,٤٢٨,٤٧٨)	قروض طويلة الاجل مسددة
(٥٠,٠٠٠,٠٠٠)	(٥٠,٠٠٠,٠٠٠)	توزيعات ارباح مدفوعة
(١,٦٠٠,٠٠٠)	(١,٦٠٠,٠٠٠)	مكافأة اعضاء مجلس الادارة
٢٣,٨٠٤,٧٧٦	(٥,٤٣٣,٨٩١)	صافي النقدية (المستخدمة في) من الأنشطة التمويلية
١٠٤,٧٨٨	١١١,٤٦٥,٠٧٠	
١٨,٤٧٥,٧١٨	٢١,٤١٨,٤١٥	الزيادة في الأرصدة لدى البنوك والنقد في الصندوق
١٨,٥٨٠,٥٠٦	١٣٢,٨٨٣,٤٨٥	الأرصدة لدى البنوك والنقد في الصندوق في ١ يناير
		الأرصدة لدى البنوك والنقد في الصندوق في ٣٠ يونيو
-	١٠,٠١٦,٠٠٠	معاملات غير نقدية :
		سيارات تم شراؤها مقابل أوراق دفع

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

١ - التكوين والنشاطات

شركة الدريس للخدمات البترولية والنقلية (" 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 مزاوله 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 واتشاء وإدارة وتشغيل وتأجير مراكز الخدمة السريعة للمشروبات الساخنة والباردة والمأكولات .

٢ - ملخص بأهم السياسات المحاسبية

تم إعداد القوائم المالية الأولية المرفقة 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 ٢٠١١. يجب أن تقرأ القوائم المالية الأولية والإيضاحات المرفقة جنباً إلى جنب مع القوائم المالية السنوية المراجعة والإيضاحات المتعلقة بها للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١١.
العرف المحاسبي

تعد القوائم المالية الأولية 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.

المدينون

تظهر النزم المدينة بالمبلغ الأصلي للفاتورة ناقصاً مخصص النزم المدينة التجارية المشكوك في تحصيلها. يتم إجراء تقدير للنزم المدينة التجارية عند عدم إمكانية تحصيل المبلغ بالكامل. تشطب الديون المدومة عند تكديدها.



٢ - ملخص بأهم السياسات المحاسبية- تنمة

الإيرادات المستحقة

تتكون الإيرادات المستحقة من الإيرادات المتحققة عن الخدمات المقدمة والبضاعة المسلمة والتي لم يصدر بها فواتير بعد كما في تاريخ قائمة المركز المالي الاولية .

المخزون

يتم إظهار المخزون بالتكلفة أو صافي القيمة البيعية المقدر، أيهما أقل . تحدد تكلفة المواد الخام على أساس المتوسط المرجح . يجنب مخصص ملائم للمخزون التالف والبطيء الحركة، عند الضرورة.

المصاريف المدفوعة مقدماً

يمثل هذا البند مبالغ مدفوعة مقدماً لقاء إيجار محطات الوقود والمكاتب وسكن الموظفين وخدمات أخرى. تطفأ المصاريف المدفوعة مقدماً بطريقة القسط الثابت على فترات العقود ذات العلاقة.

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 فترات العقود .

الممتلكات والمعدات

تظهر الممتلكات والمعدات بالتكلفة ناقصاً الإستهلاك المتراكم واي إنخفاض في القيمة، ويجري احتساب الإستهلاك عليها على مدى الأعمار الإنتاجية المقدر 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	المكائن والمعدات
١٠	الأثاث والمفروشات
٧،١٤ مع ٢٠% قيمة خردة	الشاحنات
١٥ - ٢٥	السيارات
١٢،٥ - ٢٥	أجهزة الحاسب الآلي
١٢ - ٢٠	العدد والأدوات

تحمل مصاريف الإصلاح والصيانة على قائمة الدخل الأولية. يتم رسملة التحسينات التي تزيد، بصورة جوهرية، من قيمة أو عمر الأصل المعني.

٢ - ملخص بأهم السياسات المحاسبية- تنمة

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 .

الدائون والمبالغ المستحقة الدفع

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

الإيرادات غير المكتسبة

تمثل الإيرادات غير المكتسبة دفعات مقبوضة مقدماً لقاء بطاقات وقود مسبقة الدفع صادرة عن الشركة ولم يتم إستخدامها من قبل العملاء بعد كما في تاريخ قائمة المركز المالي الاولية، إضافة إلى العائد غير المكتسب المستلم مقدماً عن الإيجارات.

الزكاة

يجنب مخصص للزكاة وفقاً لتعليمات مصلحة الزكاة والدخل في المملكة العربية السعودية وعلى أساس مبدأ الإستحقاق . يحمل المخصص على قائمة الدخل الأولية الموحدة . يتم إجراء تسويات للفروقات، إن وجدت، الناتجة عن إجراء الربوط النهائية خلال السنة التي يتم فيها إصدار مثل هذه الربوط.

٢ - ملخص بأهم السياسات المحاسبية - تنمة

مكافأة نهاية الخدمة للموظفين

يجنب مخصص لمكافأة نهاية الخدمة المستحقة للموظفين في القوائم المالية الأولية وفقاً لنظام العمل والعمال السعودي وذلك على أساس فترة خدمة الموظف.

الاحتياطي النظامي

طبقاً لنظام الشركات السعودي، يجب على الشركة أن تحول ١٠% من دخل السنة إلى الاحتياطي النظامي. ويجوز للشركة التوقف عن إجراء مثل هذا التحويل عندما يبلغ مجموع الاحتياطي نصف رأس المال. إن هذا الاحتياطي غير قابل للتوزيع.

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.

الإيجارات 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.

المصاريف

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

النقدية وشبه النقدية

لأغراض إعداد قائمة التدفقات النقدية الأولية، تتكون النقدية وشبه النقدية من الأرصدة لدى البنوك والنقد في الصندوق، والاستثمارات القابلة للتحويل إلى مبالغ نقدية معروفة، وتستحق خلال ثلاثة أشهر أو أقل عند شرائها.

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) وتختلف أرباحه وخسائره عن أرباح وخسائر القطاعات الأخرى.

٣ - القروض

خلال دورة الأعمال الاعتيادية للشركة، حصلت الشركة على تسهيلات إسلامية طويلة وقصيرة الأجل من بنوك تجارية محلية مختلفة بمبلغ قدره ١,٣٠٥ مليون ريال سعودي (٢٠١١): ٩١٥ مليون ريال سعودي).

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 ٧٣٧,٧ مليون ريال سعودي (٢٠١١: ٣٨٥,٧ مليون ريال سعودي). فيما يلي تفاصيل الرصيد القائم كما في ٣٠ يونيو:

أ) قروض قصيرة الأجل قائمة قدرها ١٤٢,٨٢٢,٦٦٧ ريال سعودي (٢٠١١: ١١١,٨٠٦,٦٦٧ ريال سعودي).

ب) تتكون القروض طويلة الأجل من الآتي :

البنك	نوع التسهيلات	مبلغ التسهيلات بالريال السعودي		المبلغ المستخدم بالريال السعودي		الرصيد القائم بالريال السعودي		الغرض	طريقة السداد	السداد	
		٢٠١١	٢٠١٢	٢٠١١	٢٠١٢	٢٠١١	٢٠١٢			تاريخ سداد أول قسط	تاريخ سداد آخر قسط
مصرف الراجحي	قرض مرابحة طويل الأجل	٤٠,٠٠٠,٠٠٠	٦٠,٠٠٠,٠٠٠	-	٣٨,٠١٤,٥٩٠	-	٣٦,٧٤٧,٩٢٤	شراء شاحنات ومحطات وقود	ربع سنوية	٢٧ مارس ٢٠١٢	٢٥ أبريل ٢٠١٥
بنك الرياض	قرض تورق متجدد طويل الأجل	٩٠,٠٠٠,٠٠٠	٩٠,٠٠٠,٠٠٠	٩٠,٠٠٠,٠٠٠	٩٠,٠٠٠,٠٠٠	٧١,٢١٠,٤٥٩	٣٢,٥٠٢,٤٥٨	تمويل العمليات	شهري	٣١ مارس ٢٠٠٩	١٣ يونيو ٢٠١٥
مجموعة سامبا المالية	قرض تورق طويل الأجل	١٠٠,٠٠٠,٠٠٠	١٠٠,٠٠٠,٠٠٠	١٠٠,٠٠٠,٠٠٠	١٠٠,٠٠٠,٠٠٠	٢٩,٤٤٤,٥٨٣	٧,٦٨٩,٣٣٤	تمويل رأس المال العامل وشراء ممتلكات ومعدات	شهري	١٦ مارس ٢٠٠٧	٣ سبتمبر ٢٠١٣

٣ - القروض - تنمة

تحمل التسهيلات أعلاه تكاليف تمويل وفقاً للمعدلات السائدة بين البنوك في المملكة العربية السعودية زائداً الهامش المتفق عليه، ومضمونة بسندات إذنية صادرة من قبل الشركة. إن التسهيل من مجموعة سامبا المالية مضمون بتنازل عن متحصلات العقود. تتضمن إتفاقيات القروض أعلاه، تعهدات ماليه بضرورة الحفاظ على السيولة ونسبة الدين، وصافي نسبة الرفع المالي ونسبة تغطية خدمة الدين وإجمالي حقوق المساهمين وكانت الشركة ملتزمة بمعظم هذه التعهدات كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٢ و ٢٠١١.

٤ - رأس المال

بتاريخ ١٧ ربيع الثاني ١٤٣٣ هـ (الموافق ١٠ مارس ٢٠١٢)، صادق المساهمون على زيادة رأس مال الشركة من ٢٥٠ مليون ريال سعودي إلى ٣٠٠ مليون ريال سعودي وذلك بإصدار سهم واحد مجاني لكل خمسة أسهم مملوكة. بلغ رأس مال الشركة ٣٠٠ مليون ريال سعودي كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٢ (٢٠١١: ٢٥٠ مليون ريال سعودي)، ويتكون من ٣٠ مليون سهم (٢٠١١: ٢٥ مليون سهم) مدفوع بالكامل، بقيمة اسمية قدرها ١٠ ريال سعودي للسهم.

٥ - توزيعات الأرباح ومكافأة أعضاء مجلس الإدارة

صادقت الجمعية العمومية، خلال إجتماعها الذي عقد بتاريخ ٤ ربيع الأول ١٤٣٣ هـ (الموافق ١٠ مارس ٢٠١٢) على توزيع أرباح نقدية قدرها ٥٠ مليون ريال سعودي (بواقع ٢ ريال سعودي للسهم) وتمثل ٢٠% من رأسمال الشركة قبل الزيادة، 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 دخل الفترة على المتوسط المرجح لعدد الأسهم المصدره والبالغ ٣٠ مليون سهم كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٢ (٢٠١١: ٢٥ مليون سهم). تم تعديل عدد الأسهم، بأثر رجعي، للفترة السابقة وذلك لإظهار أثر الأسهم المجانية المصدره.

 

٧ - التعهدات والالتزامات المحتملة

أ) كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٢ ، لدى الشركة إلتزامات محتملة قائمة على شكل خطابات ضمان قدرها ٣٤٧,٥٦١,٢١٤ ريال سعودي (٢٠١١ : ٣١٦,٨٤٧,٨٣٧ ريال سعودي).

تم إصدار خطابات ضمان مقابل تأمينات نقدية قدرها ٢٥,٠٧٠ ريال سعودي كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٢ (٢٠١١ : ٢٦١,٥١٠ ريال سعودي).

ب) بلغت المصاريف بموجب عقود الايجارات التشغيلية ٨٦,٧٨١,٤٠٨ ريال سعودي للفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٢ (٢٠١١ : ٧٧,٧٢٢,٠٧٠ ريال سعودي)، وتم إدراجها ضمن تكلفة الإيرادات.

لدى الشركة إلتزامات بموجب عقود الإيجارات التشغيلية كما يلي:

٢٠١١	٢٠١٢	
ريال سعودي	ريال سعودي	
١٣٥,٣٩٢,٤٦٨	١٤٥,١٢٠,٧٣٠	خلال سنة
٨١٨,٢١٢,٣٦٦	٩٠٣,٦١١,٨٦٦	أكثر من سنة

٨ - المعلومات القطاعية

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

تتم المعاملات بين قطاعات الأعمال وفقاً لشروط التعامل مع الأطراف الأخرى. لا يوجد إيرادات جوهرية بين القطاعات لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٢ و ٢٠١١. إن الإيرادات المذكورة أدناه تمثل إيرادات من عملاء خارجيين:

لأغراض الإدارة التنفيذية، تتكون الشركة من قطاعات الأعمال التالية:

- قطاع الخدمات البترولية
- قطاع النقلات
- قطاع السوبر ٢

شركة الدريس للخدمات البترولية والنقلات
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الاولية (غير مراجعة) - تتمة
كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٢

٨ - المعلومات القطاعية - تتمة

وفيما يلي البيانات المالية المختارة حسب قطاعات الأعمال:

الإجمالي	حذف المعاملات بين الشركات	قطاع السوبر ٢	قطاع النقلات	قطاع الخدمات البترولية	
ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	
					كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٢ :
١,٠٠٧,٨٧٦,٥٦٤	(٦٤,١٣٩,٥٠٤)	٢,٥٧٧,٠٣٩	٤٤٢,٧١٤,٨٧٩	٦٢٦,٧٢٤,١٥٠	إجمالي الموجودات
٥٧٦,٢٨٠,١١١	(٦٤,١٣٩,٥٠٤)	٣,٠٠٧,٩٥٧	٢١٣,٥٨٢,٣٦٣	٤٢٣,٨٢٩,٢٩٥	إجمالي المطلوبات
٩٢٦,٤١٤,٨٥٦	(٢٤,٢٤٢,٢٨٩)	١,٨٠٨,٥٠٣	١٠٢,٠٠٧,٠٥٨	٨٤٦,٨٤١,٥٨٤	الإيرادات
٨٦,٤٠١,٥٠٠	-	٦٣٧,٣٩٦	٣٦,٣٦٠,٨١٨	٤٩,٤٠٣,٢٨٦	إجمالي الربح
٢٨,٧٩٣,٩٩٩	-	١٣١,٦٠١	١٥,٤٨٤,٠١٢	١٣,١٧٨,٣٨٦	إستهلاك وإطفاء
٥٤,٠٩٧,١٩٣	-	٧٧,٢١٨	٢٣,٣٠٩,٤٢٥	٣٠,٧١٠,٥٥٠	الدخل من العمليات
٤٩,٢٠٠,٩٥١	-	٧٢,٩٤٤	٢٠,٩٤٠,٦٩٦	٢٨,١٨٧,٣١١	صافي الدخل
٧٣٩,٠٥٥	-	-	-	٧٣٩,٠٥٥	إضافات للتكاليف المؤجلة
٨٥,٨٥٣,١٠٨	-	١٣١,٨١٢	٥٨,٧٠١,٠١٢	٢٧,٠٢٠,٢٨٤	إضافات للمصاريف الرأسمالية
					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

٩ - النتائج الأولية

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.