


شركة الدريس للخدمات البترولية والنقلات  
( شركة مساهمة سعودية )


القوائم المالية الأولية وتقرير فحص القوائم المالية الاولية  
لفترة الثلاثة اشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٠٩



م . عبد الهادي بن محمد الدريس  
الرئيس التنفيذي



اسمي جري بن عوض  
رئيس المجموعة المالية



م . احمد المحسن بن محمد الدريس  
عضو مجلس الادارة المفوض

شركة الدريس للخدمات البترولية والنقلات  
( شركة مساهمة سعودية )

القوائم المالية الأولية وتقرير فحص القوائم المالية الاولية  
لفترة الثلاثة اشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٠٩

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

إلى السادة المساهمين المحترمين  
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 ٢٠٠٩ وقائمتي الدخل والتدفقات النقدية الاولية لفترة الثلاثة أشهر المنتهية بذلك التاريخ والمعدة من قبل الشركة والمقدمة لنا مع كافة المعلومات والبيانات التي طلبناها . إن هذه القوائم المالية الاولية هي مسؤولية ادارة الشركة.

كان فحصنا فحصاً محدوداً وفقاً لمعيار فحص التقارير المالية الاولية الصادر من قبل الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين. ويتكون الفحص المحدود بصفة أساسية من تطبيق إجراءات تحليلية على المعلومات المالية، والاستفسار من الأشخاص المسؤولين في الشركة عن الأمور المالية المحاسبية. يعد هذا الفحص أقل نطاقاً من عملية المراجعة التي تتم وفقاً لمعايير المراجعة المتعارف عليها، والتي تهدف أساساً 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 أية تعديلات جوهرية يتعين ادخالها على التقارير المالية الاولية المرفقة لكي تتفق مع معايير المحاسبة المتعارف عليها.

ديلويت آند توش  
بكر ابو الخير وشركاهم

ياسر حسين بلخي  
محاسب قانوني - ترخيص رقم ٣٨٩  
١٩ ربيع ثاني ١٤٣٠  
١٥ ابريل ٢٠٠٩

شركة الدريس للخدمات البترولية والنقلية  
( شركة مساهمة سعودية )

قائمة المركز المالي (غير مراجعة)  
كما في ٣١ مارس ٢٠٠٩  
( بالريال السعودي )

٢٠٠٨	٢٠٠٩	إيضاح	
			<b>الموجودات</b>
			<b>موجودات متداولة</b>
٣٢,٧٣٦,٧٥٢	٥٣,٠٦٦,٠١٠		النقد وما في حكمه
٢٧,٣١٣,٤٣١	١٠,٩١٧,٤٩٢	٣	استثمارات متاحة للبيع
٤٩,٢٣٨,٢٧٣	٦٢,٣٩٩,٦٣٠		مدينون تجاريون
١١,٠٩٠,٧٧٢	١٣,٥٥٨,٢٠٨		إيرادات مستحقة
١٢,٠٨٩,٢٠٩	١٣,٩٤٨,٨٦٣		مخزون
١٢٣,٤٨٠,٦٧٨	١١٩,٥٤٨,٧٧٦		مصاريف مدفوعة مقدما وموجودات أخرى
٢٥٥,٩٤٩,١١٥	٢٧٣,٤٣٨,٩٧٩		<b>مجموع الموجودات المتداولة</b>
			<b>موجودات غير متداولة</b>
١٧,٧٩٩,٥٨٤	١٧,٣٦٦,٢٩٠		مصاريف مؤجلة
٣٠٧,٣٧٠,٥٥٨	٤٣٤,٠٨٠,٦٤٤	٤	ممتلكات ومعدات
٣٢٥,١٧٠,١٤٢	٤٥١,٤٤٦,٩٣٤		<b>مجموع الموجودات غير المتداولة</b>
٥٨١,١١٩,٢٥٧	٧٢٤,٨٨٥,٩١٣		<b>مجموع الموجودات</b>
			<b>المطلوبات وحقوق المساهمين</b>
			<b>مطلوبات متداولة</b>
٧٤,١٦٣,٩٧٤	٤١,٠٠٠,٠٠٠	٥	قروض تورق قصيرة الأجل
٩,٥٦٦,٦٦٧	٦٤,٠٥٦,٨٢٧	٦	الجزء المتداول من قروض تورق طويلة الأجل
١٢٤,٠٨٥,٧٥٢	١٢٦,٠٨٣,٨٩٤		دائنون تجاريون
٨,٧٧٣,٠٠٠	-		أوراق دفع تجارية
٣٠,٠٠٠,٠٠٠	٣٧,٥٠٠,٠٠٠		توزيعات ارباح مستحقة
٢٨,٥٩٩,٠٤٢	٣٥,٧٨٠,٦١٦		مصاريف مستحقة ومطلوبات أخرى
٥٦٥,٩٧٥	٢٠٩,١٣٤		مخصص الزكاة
٢٧٥,٧٥٤,٤١٠	٣٠٤,٦٣٠,٤٧١		<b>مجموع المطلوبات المتداولة</b>
			<b>مطلوبات غير متداولة</b>
١١,٦٤٤,٤٤٥	١٠٩,٢٩٢,٨٣٠	٦	قروض تورق طويلة الأجل
١٧,٣٥١,٠٣٤	١٩,٥٩٧,٦٥٨		تعويضات نهاية الخدمة
٢٨,٩٩٥,٤٧٩	١٢٨,٨٩٠,٤٨٨		<b>مجموع المطلوبات غير المتداولة</b>
			<b>حقوق المساهمين</b>
٢٥٠,٠٠٠,٠٠٠	٢٥٠,٠٠٠,٠٠٠	٧	رأس المال
١٤,٣٥٤,٥٧٩	١٩,٧٨٠,١٣٨	٨	إحتياطي نظامي
١٢,٠١٤,٧٨٩	٢١,٥٨٤,٨١٦		أرباح مستنفقة
٢٧٦,٣٦٩,٣٦٨	٢٩١,٣٦٤,٩٥٤		<b>مجموع حقوق المساهمين</b>
٥٨١,١١٩,٢٥٧	٧٢٤,٨٨٥,٩١٣		<b>مجموع المطلوبات وحقوق المساهمين</b>

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)  
لفترة الثلاثة اشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٠٩  
( بالريال السعودي )

٢٠٠٨	٢٠٠٩	ايضاح	
٢٥٨,٩٦٨,٥٢٦	٣١٠,١٢٢,٢٤٥		الإيرادات
( ٢٣٢,٧٠٥,٢٣٩ )	( ٢٨١,٠٦٥,٢٤٥ )		كلفة الإيرادات
٢٦,٢٦٣,٢٨٧	٢٩,٠٥٧,٠٠٠		الربح الاجمالي
( ١,٠٦٩,٣٥٧ )	( ١,٠٨٤,٦٠٦ )		مصاريف بيع
( ١١,٤٩٤,٥١٠ )	( ١١,٩٩٩,٠٩٤ )		مصاريف عمومية وادارية
١٣,٦٩٩,٤٢٠	١٥,٩٧٣,٣٠٠		الربح من الاعمال
( ١,٥٠٤,٤٧٧ )	( ٢,٣٨٨,٥٣٧ )	٦ و ٥	مصاريف مالية
٤٨٥,٧٣٠	٥٤٢,٣٤٠		ايرادات أخرى
١٢,٦٨٠,٦٧٣	١٤,١٢٧,١٠٣		الربح قبل الزكاة
( ٣٠٠,٠٠٠ )	( ٣٧٥,٠٠٠ )		الزكاة
١٢,٣٨٠,٦٧٣	١٣,٧٥٢,١٠٣		الربح الصافي للفترة
			ربحية السهم بالريال السعودي :
٠,٥٥	٠,٦٤	١٠	- من الربح من الأعمال
٠,٥٠	٠,٥٥	١٠	- من الربح الصافي للفترة

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

قائمة التدفقات النقدية (غير مراجعة)  
لفترة الثلاثة اشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٠٩  
( بالريال السعودي )

٢٠٠٨	٢٠٠٩
١٢,٦٨٠,٦٧٣	١٤,١٢٧,١٠٣
٦,٦٢٦,٢٣٢	٩,٠٧٥,١٠٤
-	٧٠,١٦٤
( ٢٢٩,٦٢٩ )	( ٤٥٢,١٨٩ )
٣,٠٥٨,٤٧٨	( ٧١٥,٣٠٩ )
٧١٤,٥٢١	١,١٧٨,٠١١
( ١,١٤٢,٨١٤ )	٤٣٣,٥٥٨
( ٢٧,٢٠٥,٦٦٥ )	( ٩,٧١٣,٢٦٩ )
٨,٧٧١,٨٢٨	( ١٨,٧٠٩,٠٢٩ )
٨,٧٧٣,٠٠٠	( ٢٤,٧٥٠,٠٠٠ )
٣,٥٨٩,٧٤١	٣٥٢,٧٥٦
٢,٧٥٤,٣٢٠	( ١,٢٧٦,٦٧٨ )
١٨,٣٩٠,٦٨٥	( ٢٩,٩٦٥,٢٠٦ )

الأنشطة التشغيلية  
الربح قبل الزكاة

تعديلات :

استهلاكات واطفاءات  
خسائر استبعاد مصاريف مؤجلة  
مكاسب بيع ممتلكات ومعدات

التغيرات في الموجودات والمطلوبات العاملة :

المديون التجاريون  
الإيرادات المستحقة  
المخزون  
المصاريف المدفوعة مقدما والموجودات الأخرى  
الدائنون التجاريون  
اوراق دفع تجارية  
المصاريف المستحقة والمطلوبات الأخرى  
الزكاة المسدده

تعويضات نهاية الخدمة ، صافي

صافي النقد المتوفر من (المستخدم في) الأنشطة التشغيلية

الأنشطة الاستثمارية

مصاريف مؤجلة

شراء ممتلكات ومعدات

المنحصل من بيع ممتلكات ومعدات

صافي النقد المستخدم في الأنشطة الاستثمارية

( ٤٦٦,٩٦١ )	( ١,٩٠٧,٥٠٠ )
( ٣٩,٤٢٥,٣٥٥ )	( ٣٥,٦٥٥,٣٩١ )
٥٢٩,٦٠٠	٢,٩٦٥,٢٨٤
( ٣٩,٣٦٢,٧١٦ )	( ٣٤,٥٩٧,٦٠٧ )

الأنشطة التمويلية

المنحصل من قروض تورق قصيرة الاجل

المسدد من قروض تورق قصيرة الاجل

المنحصل من قروض تورق طويلة الاجل

المسدد من قروض تورق طويلة الاجل

مكافأة اعضاء مجلس الادارة

صافي النقد المتوفر من الأنشطة التمويلية

١٧,٢٣٢,٦٤١	٤١,٠٠٠,٠٠٠
-	( ٥,٠٠٠,٠٠٠ )
-	٦٤,٥٥٠,٠٠٠
( ٢,٣٩١,٦٦٦ )	( ٧,٩٣٨,١٦٦ )
( ١,٧٦٠,٠٠٠ )	( ١,٧٦٠,٠٠٠ )
١٣,٠٨٠,٩٧٥	٩٠,٨٥١,٨٣٤

صافي التغير في النقد وما في حكمه

النقد وما في حكمه في ١ يناير

النقد وما في حكمه في ٣١ مارس

( ٧,٨٩١,٠٥٦ )	٢٦,٢٨٩,٠٢١
٤٠,٦٢٧,٨٠٨	٢٦,٧٧٦,٩٨٩
٣٢,٧٣٦,٧٥٢	٥٣,٠٦٦,٠١٠

بنود غير نقدية :

تحويل قرض تورق قصيرة الاجل الى قرض تورق طويل الاجل (ايضاح رقم ٥ )

توزيعات ارباح معلنة ( ايضاح ٩ )

زيادة رأس المال من الارباح المستبقاة ( ايضاح ٧ )

-	٤٠,٠٠٠,٠٠٠
( ٣٠,٠٠٠,٠٠٠ )	( ٣٧,٥٠٠,٠٠٠ )
٥٠,٠٠٠,٠٠٠	-

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 ٢٠٠٨ ويجب أن تُقرأ معها .

### النتائج الاولية

نتائج العمليات للفترة الاولية قد لا تكون مؤشراً دقيقاً لنتائج العمليات عن السنة ككل .

### استخدام التقديرات

إن إعداد 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 أن هذه التقديرات مبنية على أفضل المعلومات والاحداث الحالية المتوفرة لدى الإدارة إلا أن 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 المراجحات ذات السيولة العالية التي يمكن تسجيلها خلال ثلاثة اشهر أو أقل .

#### تحقيق الإيرادات

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

#### 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 وفقاً 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 ملاتم للمخزون النالف والبطيء الحركة عند الحاجة .

#### المصاريف المؤجلة

تمثل المصاريف المؤجلة تكاليف التنازل عن عقود ايجار 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 .



ايضاحات حول القوائم المالية الاولية (غير مراجعة)  
لفترة الثلاثة اشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٠٩

#### 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 المنبقي 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

#### 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 في بطاقات وقود مسبقة الدفع صادرة عن الشركة والتي لم يتم إستخدامها من قبل العملاء كما في تاريخ قائمة المركز المالي الاولية . بالاضافة الى ايرادات الايجار المقبوضة مقدما من مستأجري مرافق محطات المحروقات والتي لم نكتسبها الشركة 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 فسي نهاية العام. إن المكاسب والخسائر الناتجة عن التسديدات أو تحويل العملات الأجنبية يتم إدراجها ضمن قائمة الدخل الاولية .

#### تعويضات نهاية الخدمة

يتم الاستدراك لتعويضات نهاية الخدمة في القوائم المالية الاولية وفقا 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 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 - الاستثمارات المتاحة للبيع

تمثل الاستثمارات المتاحة للبيع الاستثمار في شركة الدريس للخدمات البترولية والنقلية المحدودة بجمهورية السودان ("الشركة التابعة").

ان الاستثمار المناح للبيع 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 .

ايضاحات حول القوائم المالية الاولية (غير مراجعة)  
لفترة الثلاثة اشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٠٩

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 اعلاه ، 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 المقدرة لهذه الشاحنات والمعدات من قبل موزعي شاحنات تجارية مستقلين . وعليه تم إظهار الاستثمار في الشركة التابعة كاستثمارات متاحة للبيع .

#### ٤ - الممتلكات والمعدات

إن الزيادة في بند الممتلكات والمعدات كما في ٣١ مارس ٢٠٠٩ بالمقارنة مع ٣١ مارس ٢٠٠٨ تتمثل بشكل رئيسي في شراء شاحنات ومقطورات وأراضي بالإضافة إلى إفتتاح محطات محروقات جديدة وتحسين بعض محطات المحروقات لدى الشركة ، وذلك لمقابلة التوسع في نشاطات الشركة وتمكين الشركة من الالتزام بالعقود المبرمة مع عملائها . تم تمويل هذه الإضافات الرأسمالية بشكل رئيسي من خلال قروض التورق قصيرة وطويلة الأجل .

#### ٥ - قروض تورق قصيرة الأجل

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

#### ٦ - قروض تورق طويلة الأجل

تتكون قروض التورق طويلة الأجل كما في ٣١ مارس مما يلي :

بالريالات السعودية		
٢٠٠٨	٢٠٠٩	
٢١,٢١١,١١٢	٩٩,١٩٩,٦٥٧	مجموعة سامبا المالية
-	٤٠,٠٠٠,٠٠٠	البنك السعودي الهولندي
-	٣٤,١٥٠,٠٠٠	بنك الرياض
٢١,٢١١,١١٢	١٧٣,٣٤٩,٦٥٧	
( ٩,٥٦٦,٦٦٧ )	( ٦٤,٠٥٦,٨٢٧ )	الجزء المتداول
١١,٦٤٤,٤٤٥	١٠٩,٢٩٢,٨٣٠	الجزء طويل الاجل

خلال الربع الأول من عام ٢٠٠٩ ، حصلت الشركة علي موافقة البنك السعودي الهولندي على تحويل قرض تورق قصير الاجل بمبلغ ٤٠ مليون ريال سعودي الي قرض تورق طويل الاجل .

إن قروض التورق أعلاه مضمونة مقابل إصدار سندات لأمر والتنازل عن جميع عوائد العقود التي تمولها هذه البنوك التجارية للشركة ، كما ويتضمن بند الممتلكات والمعدات أراضي ومباني ومعدات بقيمة دفترية إجمالية تبلغ ٧٦ مليون ريال سعودي كما في ٣١ مارس ٢٠٠٩ مرهونة بالكامل كضمان مقابل القرض الممنوح من بنك الرياض .

تحتسب مصاريف تمويل على قروض التورق اعلاه على أساس سايبور زائداً نسبة متفق عليها. يستحق سداد رصيد القروض القائمة على أقساط شهرية غير متساوية ابتداءاً من ١ ابريل ٢٠٠٩ .

#### 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 ٣١ مارس ٢٠٠٩ .

وافقت الجمعية العامة غير العادية للشركة في اجتماعها المنعقد بتاريخ ٩ ربيع الاول ١٤٢٩هـ ( 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 المستبقة .

#### ٨ - الاحتياطي 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 كإضافة أرباح .

#### ٩ - توزيعات الارباح ومكافأة اعضاء مجلس الادارة

أوصى مجلس ادارة الشركة في اجتماعه المنعقد بتاريخ ٢١ محرم ١٤٣٠هـ ( الموافق ١٨ يناير ٢٠٠٩ ) 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 ١,٧٦ مليون ريال سعودي . تمت الموافقة على اقتراحي مجلس الادارة من قبل الجمعية العامة للمساهمين في اجتماعها المنعقد بتاريخ ١٧ ربيع الاول ١٤٣٠هـ ( الموافق ١٧ مارس ٢٠٠٩ ) .

ايضاحات حول القوائم المالية الاولية (غير مراجعة)  
لفترة الثلاثة اشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٠٩

#### ١٠ - ربحية السهم

تم احتساب ربحية السهم من الربح من الأعمال و ربح السهم من الربح الصافي لفترة الثلاثة اشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٠٩ بتقسيم الربح من الأعمال والربح الصافي للفترة على عدد الأسهم القائمة والبالغة ٢٥ مليون سهم كما في ٣١ مارس ٢٠٠٩ .

#### ١١ - الالتزامات والمطلوبات المحتملة

أ ) كما في ٣١ مارس ٢٠٠٩، على الشركة إلتزامات ومطلوبات محتملة على شكل خطابات ضمان بلغت ٢٠٥,٤٩٧,٢٧٧ ريال سعودي ( ٢٠٠٨ : ١٧٢,٠٧١,٧٤٨ ريال سعودي ) .

تم إصدار خطابات الضمان مقابل تأمينات نقدية بمبلغ ٢٤٠,٦٥٧ ريال سعودي (٢٠٠٨ : ٦٠٦,٥٠٠ ريال سعودي).

ب) بلغت قيمة مصاريف عقود الإيجار التشغيلية للسنة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٠٩ مبلغ ٢٨,٧٠٠,٨٥٧ ريال سعودي ( ٢٠٠٨ : ٢٦,٤٧٦,٥٧٩ ريال سعودي ) والمدرجة ضمن كلفة الإيرادات .

على الشركة إلتزامات مقابل هذه العقود كما يلي :

بالريالات السعودية	
٢٠٠٨	٢٠٠٩
١٠١,٧٣٦,٨١٩	١١٦,٤٥٣,٣٠٠
٧٤٠,٤٧٢,٥٤٧	٦٨١,٩٢٢,٧٣٢

خلال سنة

أكثر من سنة

#### ١٢ - 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 المرفقة تتضمن حسابات الشركة وحسابات القطاعات التالية لفترة الثلاثة اشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٠٩ :

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

شركة الدريس للخدمات البترولية والنقلية  
( شركة مساهمة سعودية )

إيضاحات حول القوائم المالية الاولية (غير مراجعة)  
لفترة الثلاثة اشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٠٩

وفيما يلي البيانات المالية المختارة لهذه القطاعات:

قطاع		قطاع		
المجموع	السوبر ٢	قطاع النقلية	الخدمات البترولية	
باليارات السعودية	باليارات السعودية	باليارات السعودية	باليارات السعودية	
<u>لفترة الثلاثة اشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٠٩ :</u>				
٧٢٤,٨٨٥,٩١٣	٢,٧٦٨,٦٥٨	٣٧٣,٣٦٣,٩٦٧	٣٤٨,٧٥٣,٢٨٨	مجموع الموجودات
٤٣٣,٥٢٠,٩٥٩	٢٠٧,٩١٥	٢٢٤,٩٢٦,٦٤١	٢٠٨,٣٨٦,٤٠٣	مجموع المطلوبات
٣١٠,١٢٢,٢٤٥	٨٩٢,٩٥٧	٤٠,٥٠٧,٣٣٢	٢٦٨,٧٢١,٩٥٦	الإيرادات
٢٩,٠٥٧,٠٠٠	٣٦٧,٠٦٢	١٤,٤٧٧,٠٠٧	١٤,٢١٢,٩٣١	الربح الإجمالي
٩,٠٧٥,١٠٤	٨٨,٦٤٧	٥,٤٧٧,٠٩٣	٣,٥٠٩,٣٦٤	الإستهلاكات والإطفاءات
١٥,٩٧٣,٣٠٠	(٣٣,١١٤)	٩,٥٢٢,٤١٣	٦,٤٨٤,٠٠١	الربح (الخسارة) من الأعمال
١,٩٠٧,٥٠٠	-	-	١,٩٠٧,٥٠٠	إضافات مصاريف مؤجلة
٣٥,٦٥٥,٣٩١	١٠,١٩٥	٢٩,٧٨٣,٢١٤	٥,٨٦١,٩٨٢	إضافات مصاريف رأسمالية
<u>لفترة الثلاثة اشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٠٨ :</u>				
المجموع	السوبر ٢	قطاع النقلية	الخدمات البترولية	
باليارات السعودية	باليارات السعودية	باليارات السعودية	باليارات السعودية	
٥٨١,١١٩,٢٥٧	٣,١٧٦,٧٢٧	٢٧٩,٠٢٦,١٦٨	٢٩٨,٩١٦,٣٦٢	مجموع الموجودات
٣٠٤,٧٤٩,٨٨٩	٢٦٤,٨٣٨	١١٦,٤٦٤,٦٣٠	١٨٨,٠٢٠,٤٢١	مجموع المطلوبات
٢٥٨,٩٦٨,٥٢٦	٧٨٦,١٤٥	٣٢,٥٠٩,٤٥٢	٢٢٥,٦٧٢,٩٢٩	الإيرادات
٢٦,٢٦٣,٢٨٧	٣٨١,٦٥٣	١٢,٩٥٢,٣٠٦	١٢,٩٢٩,٣٢٨	الربح الإجمالي
٦,٦٢٦,٢٣٢	٨٥,٩٤٣	٣,٦٠٥,٣٩١	٢,٩٣٤,٨٩٨	الإستهلاكات والإطفاءات
١٣,٦٩٩,٤٢٠	١٤,١٠٦	٧,٩٣٣,٩١٥	٥,٧٥١,٣٩٩	الربح من الأعمال
٤٦٦,٩٦١	-	-	٤٦٦,٩٦١	إضافات مصاريف مؤجلة
٣٩,٤٢٥,٣٥٥	٨,٨٧٨	٣٦,٧٤٢,٦٥٢	٢,٦٧٣,٨٢٥	إضافات مصاريف رأسمالية

### ١٣ - الأدوات المالية

#### القيمة العادلة

تعتبر القيمة العادلة لكل من النقد لدى البنوك والمراوحة قصيرة الاجل والمدينين والمخزون والدائنين والموجودات والمطلوبات الأخرى مقاربة 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 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 جوهرية تعلقة بالسيولة .

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