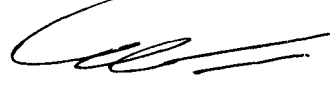


٢٠٠٩

شركة الدريس للخدمات البترولية والنقلات
(شركة مساهمة سعودية)

القوائم المالية الأولية وتقرير فحص القوائم المالية الأولية
لفترتي الثلاثة والستة اشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٠٩


٥.
٣. عبد الله بن محمد الدريس
الرئيس التنفيذي


رئيس مجلس إدارة
رئيس المجموعة المالية


٥.
٣. عبد المحسن بن محمد الدريس
عضو مجلس إدارة المفوض

شركة الدريس للخدمات البترولية والنقلات
(شركة مساهمة سعودية)

القوائم المالية الأولية وتقرير فحص القوائم المالية الأولية
لفترتي الثلاثة والستة اشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٠٩

صفحة	فهرس
١	تقرير فحص القوائم المالية الأولية
٢	قائمة المركز المالي الأولية
٣	قائمة الدخل الأولية
٤	قائمة التدفقات النقدية الأولية
١٣ - ٥	ايضاحات حول القوائم المالية الأولية



تقرير فحص القوائم المالية الاولى

السادة المساهمين

شركة الدريس للخدمات البترولية والنقلات

(شركة مساهمة سعودية)

الرياض - المملكة العربية السعودية

نطاق الفحص

لقد فحصنا قائمة المركز المالي الاولى لشركة الدريس للخدمات البترولية والنقلات (وهي شركة مساهمة سعودية) كما في ٣٠ يونيو ٢٠٠٩ وقائمة الدخل الاولى لفترتي الثلاثة والستة اشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٠٩ وقائمة التدفقات النقدية الاولى لفترة الستة اشهر المنتهية بذلك التاريخ والمعدة من قبل الشركة والمقدمة لنا مع كافة المعلومات والبيانات التي طلبناها . ان هذه القوائم المالية الاولى هي مسؤولية ادارة الشركة .

كان فحصنا فحصا محدودا وفقا لمعيار فحص التقارير المالية الاولى 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 التقارير المالية الاولى المرفقة لكي تتفق مع معايير المحاسبة المتعارف عليها .



ديلويت آند توش
بكر أبو الخير وشركاهم

ياسر حسين بلخي

محاسب قانوني - ترخيص رقم ٣٨٩

٢٢ رجب ١٤٢٩

١٥ يوليو ٢٠٠٩

Handwritten signature of Yasir Hussein Balakhi.

Handwritten signature of Yasir Hussein Balakhi.

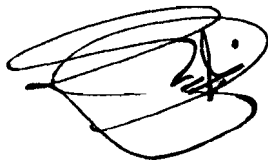
شركة الدريس للخدمات البترولية والنقلات
(شركة مساهمة سعودية)

قائمة المركز المالي الاولية (غير مراجعة)
كما في ٣٠ يونيو ٢٠٠٩
(بالريال السعودي)

٢٠٠٨	٢٠٠٩	إيضاح	الموجودات
			موجودات متداولة
٥٧,٠٧٠,٦١٣	٧٨,٣٤٠,٦٢٧	٣	النقد وما في حكمه
١٢,٠١٦,٢٨٥	٢,٧٧٤,٢٥٥		استثمارات متاحة للبيع
٥٢,١٥٣,٥٣١	٦٠,٥٣٣,٢٦٦		مدینون تجاریون
١٢,٧٨٥,٦٢٣	١٣,٩٣٧,٥٤٠		إيرادات مستحقة
١١,٧٨٢,١٩٤	١٥,١٥٩,٧٨٣		مخزون
١٢٨,٨٣٤,١٨٤	١١١,٦١٦,٠١٦		مصاريف مدفوعة مقدما وموجودات أخرى
٢٧٤,٦٤٢,٤٣٠	٢٨٢,٣٦١,٤٨٧		مجموع الموجودات المتداولة
			موجودات غير متداولة
١٦,٨٧٥,٦٥٢	١٧,٨٦٥,٢٠٠	٤	مصاريف مؤجلة
٣٥٥,٨٢٣,٥٦٤	٤٤١,٥٧٣,٩٠٨		ممتلكات ومعدات
٣٧٢,٦٩٩,٢١٦	٤٥٩,٤٣٩,١٠٨		مجموع الموجودات غير المتداولة
٦٤٧,٣٤١,٦٤٦	٧٤١,٨٠٠,٥٩٥		مجموع الموجودات
			المطلوبات وحقوق المساهمين
			مطلوبات متداولة
١٠٧,٢٣٩,٠٠٠	٢٤,٠٠٠,٠٠٠	٥	قروض تورق قصيرة الاجل
٢٠,٧٠٧,٣٣١	٧١,٠٠١,٢٧٢		الجزء المتداول من قروض تورق طويلة الاجل
١٣٩,٦٠٩,٧٧٦	١٦١,١٨٦,٧٤٢	٦	دائنون تجاريون
٣٠,٤٧٤,١٧٧	٣٨,٣١٤,٦٠٤		مصاريف مستحقة ومطلوبات أخرى
٨٤٦,٧٧٠	٥٤٢,٨٨٦		مخصص الزكاة
٢٩٨,٨٧٧,٠٥٤	٢٩٥,٠٤٥,٥٠٤		مجموع المطلوبات المتداولة
			مطلوبات غير متداولة
٣٨,١٩٤,٤٨٩	١١٥,٧٠٩,١٧٩	٦	قروض تورق طويلة الاجل
١٨,٣١١,٢٠٠	٢٠,٠٩١,٣٢٦		مكافأة نهاية الخدمة
٥٦,٥٠٥,٦٨٩	١٣٥,٨٠٠,٥٠٥		مجموع المطلوبات غير المتداولة
			حقوق المساهمين
٢٥٠,٠٠٠,٠٠٠	٢٥٠,٠٠٠,٠٠٠	٧	رأس المال
١٥,٩١٣,٥٣٣	٢١,٧٣٩,١٠٢		إحتياطي نظامي
٢٦,٠٤٥,٣٧٠	٣٩,٢١٥,٤٨٤	٨	أرباح مستبقة
٢٩١,٩٥٨,٩٠٣	٣١٠,٩٥٤,٥٨٦		مجموع حقوق المساهمين
٦٤٧,٣٤١,٦٤٦	٧٤١,٨٠٠,٥٩٥		مجموع المطلوبات وحقوق المساهمين



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



شركة الدريس للخدمات البترولية والنقلات
(شركة مساهمة سعودية)

قائمة الدخل الاولى (غير مراجعة)
لفترتي الثلاثة والسنة اشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٠٩
(بالريال السعودي)

لفترة الستة أشهر المنتهية في		لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في		ايضاح
٣٠ يونيو ٢٠٠٨	٣٠ يونيو ٢٠٠٩	٣٠ يونيو ٢٠٠٨	٣٠ يونيو ٢٠٠٩	
٥٤٦,٢٦٢,٨٠٩	٦٤٥,٣٤٦,١٣١	٢٨٩,٠٧٤,٨١٦	٣٣٥,٢٢٣,٨٨٦	الإيرادات
(٤٨٩,٠٠٩,٠١٧)	(٥٧٨,٩٥٤,١١٩)	(٢٥٨,٠٨٤,٣١١)	(٢٩٧,٨٨٨,٨٧٤)	كلفة الإيرادات
٥٧,٢٥٣,٧٩٢	٦٦,٣٩٢,٠١٢	٣٠,٩٩٠,٥٠٥	٣٧,٣٣٥,٠١٢	الربح الاجمالي
(٢,١٩٩,١٤٩)	(٣,٠١٩,٩٥٦)	(١,١٢٩,٧٩١)	(١,٩٣٥,٣٥٠)	مصاريف بيع
(٢٣,٧٩٤,٥٩٤)	(٢٤,٥٧٦,١٦٢)	(١٢,٣٠٠,٠٨٤)	(١٢,٥٧٧,٠٦٨)	مصاريف عمومية وادارية
٣١,٢٦٠,٠٤٩	٣٨,٧٩٥,٨٩٤	١٧,٥٦٠,٦٣٠	٢٢,٨٢٢,٥٩٤	الربح من الاعمال
(٣,٤٧٢,٨٧٥)	(٥,٣٣٥,٩٠٤)	(١,٩٦٨,٣٩٨)	(٢,٩٤٧,٣٦٧)	مصاريف مالية
٧٨٣,٠٣٤	٦٣١,٧٤٥	٢٩٧,٣٠٥	٨٩,٤٠٥	ايرادات أخرى ، صافي
٢٨,٥٧٠,٢٠٨	٣٤,٠٩١,٧٣٥	١٥,٨٨٩,٥٣٧	١٩,٩٦٤,٦٣٢	الربح قبل الزكاة
(٦٠٠,٠٠٠)	(٧٥٠,٠٠٠)	(٣٠٠,٠٠٠)	(٣٧٥,٠٠٠)	الزكاة
٢٧,٩٧٠,٢٠٨	٣٣,٣٤١,٧٣٥	١٥,٥٨٩,٥٣٧	١٩,٥٨٩,٦٣٢	الربح الصافي للفترة
ربحية السهم :				
١,٢٥	١,٥٥	٠,٧٠	٠,٩١	١٠ - من الربح من الأعمال
١,١٢	١,٣٣	٠,٦٢	٠,٧٨	١٠ - من الربح الصافي للفترة

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

شركة الدريس للخدمات البترولية والنقلية
(شركة مساهمة سعودية)

قائمة التدفقات النقدية الاولى (غير مراجعة)
لفترة الستة اشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٠٩
(بالريال السعودي)

٢٠٠٨	٢٠٠٩
٢٨,٥٧٠,٢٠٨	٣٤,٠٩١,٧٣٥
١٤,٠٣٦,٨٦٩	١٨,٤٣٤,٢٠١
-	١٦٨,٢٧٤
(٢٧٣,٢٢٢)	(٥٨٤,٩٢٥)
٣,٧١٤,٤٨٦	٩٠٨,٢٤٠
١٤٣,٢٢٠	١,١٥١,٠٥٥
(٩٨٠,٣٣٠)	٧٩٨,٦٧٩
(٨٣٥,٧٩٩)	(٧٧٧,٣٦٢)
(٣٢,٥٥٩,١٧١)	(١,٧٨٠,٥٠٩)
٢٤,٢٩٥,٨٥٢	١٦,٣٩٣,٨١٩
-	(٢٤,٧٥٠,٠٠٠)
٥,٤٦٤,٨٧٦	٢,٨٨٦,٧٤٤
(١٩,٢٠٥)	(١,٣١٧,٩٢٦)
٤١,٥٥٧,٧٨٤	٤٥,٦٢٢,٠٢٥
(٨٩٢,٧٩٧)	(٣,٨٨٤,١٨٦)
(٩٩٢,٨٥٤)	٤٠,٢٣٧
(٧٧,٨٨٧,١٣٧)	(٤٣,٧١٤,١٦٩)
٨١١,١٠٠	٣,٧٨٧,١٠٣
(٧٨,٩٦١,٦٨٨)	(٤٣,٧٧١,٠١٥)
٥٠,٣٠٧,٦٦٧	٥١,٠٠٠,٠٠٠
٤٠,٨٨٥,٥٠٠	(٣٢,٠٠٠,٠٠٠)
(٥,٥٨٦,٤٥٨)	(٢٤,٥٧٧,٣٧٢)
(٣٠,٠٠٠,٠٠٠)	(٣٧,٥٠٠,٠٠٠)
(١,٧٦٠,٠٠٠)	(١,٧٦٠,٠٠٠)
٥٣,٨٤٦,٧٠٩	٤٩,٧١٢,٦٢٨
١٦,٤٤٢,٨٠٥	٥١,٥٦٣,٦٣٨
٤٠,٦٢٧,٨٠٨	٢٦,٧٧٦,٩٨٩
٥٧,٠٧٠,٦١٣	٧٨,٣٤٠,٦٢٧
-	٤٠,٠٠٠,٠٠٠
١٦,٢٩٠,٠٠٠	٨,١٠٣,٠٠٠

الأنشطة التشغيلية
الربح قبل الزكاة

تعديلات :

استهلاكات واطفاءات

خسائر استبعاد مصاريف مؤجلة

مكاسب بيع ممتلكات ومعدات

مكافأة نهاية الخدمة ، صافي

التغيرات في الموجودات والمطلوبات العاملة :

المدينون التجاريون

الائرادات المستحقة

المخزون

المصاريف المدفوعة مقدما والموجودات الأخرى

الدائنون التجاريون

اوراق دفع تجارية

المصاريف المستحقة والمطلوبات الأخرى

زكاة مدفوعة

صافي النقد المتوفر من الأنشطة التشغيلية

الأنشطة الاستثمارية

مصاريف مؤجلة

استثمارات متاحة للبيع

شراء ممتلكات ومعدات

المتحصل من بيع ممتلكات ومعدات

صافي النقد المستخدم في الأنشطة الاستثمارية

الأنشطة التمويلية

المتحصل من قروض تورق قصيرة الاجل

المسدد من قروض تورق قصيرة الاجل

المتحصل من قرض تورق طويل الاجل

المسدد من قرض تورق طويل الاجل

أنصبة ارباح موزعه

مكافأة اعضاء مجلس الادارة

صافي النقد المتوفر من الأنشطة التمويلية

صافي التغير في النقد وما في حكمه

النقد وما في حكمه في ١ يناير

النقد وما في حكمه في ٣٠ يونيو

بنود غير نقدية :

تحويل قرض قصير الاجل الى قرض تورق طويل الاجل (ايضاح ٦)

تحويل رؤوس شاحنات ومقطورات من استثمارات متاحة للبيع الى الممتلكات والمعدات

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

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 ان تُقرأ معها .

النتائج الأولية

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

استخدام التقديرات

إن إعداد 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 .

العرف المحاسبي

تعد القوائم المالية الأولية 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 تسيلها خلال ثلاثة أشهر أو أقل .

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 الاولى .

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 .

المصاريف المؤجلة

تمثل المصاريف المؤجلة تكاليف التنازل عن عقود إيجار محطات وقود جديدة في المملكة العربية السعودية لصالح الشركة وتكاليف عقود مشاريع مؤجلة . ويتم اطفاء المصاريف المؤجلة باستعمال طريقة القسط الثابت على فترة الإيجارات/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 إطفاء التحسينات على المأجور على أساس الحياة العملية المقدرة لهذه التحسينات أو المتبقي من مدة عقد الإيجار أيهما ينتهي أولاً . إن نسب الاستهلاك للبند الرئيسي لهذه الأصول هي :

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

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 الأولية . بالإضافة الى إيرادات الايجار المقبوضة مقدما من مستأجري مرافق محطات المحروقات والتي لم تكتسبها الشركة كما في تاريخ قائمة المركز المالي الأولية .

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 الأولية إلى الريال السعودي بالأسعار السائدة في نهاية العام. إن المكاسب والخسائر الناتجة عن التسديدات أو تحويل العملات الأجنبية يتم إدراجها ضمن قائمة الدخل الأولية .

مكافأة نهاية الخدمة

يتم الاستدراك لمكافأة نهاية الخدمة في القوائم المالية الأولية 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 والنقلات المحدودة بجمهورية السودان ("الشركة التابعة").

ان الاستثمار المتاح 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 .

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 ٣٠ يونيو ٢٠٠٩ بالمقارنة مع ٣٠ يونيو ٢٠٠٨ تتمثل بشكل رئيسي في شراء شاحنات ومقطورات وأراضي وتحويل ممتلكات ومعدات من الاستثمار المتاح للبيع في السودان 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 ٣٠ يونيو مما يلي :

بالريالات السعودية		
٢٠٠٨	٢٠٠٩	
٥٨,٩٠١,٨٢٠	٩٠,٣١٩,٨٢٦	مجموعة سامبا المالية
-	٣٥,٠٠٠,٠٠٠	البنك السعودي الهولندي
-	٦١,٣٩٠,٦٢٥	بنك الرياض
٥٨,٩٠١,٨٢٠	١٨٦,٧١٠,٤٥١	
(٢٠,٧٠٧,٣٣١)	(٧١,٠٠١,٢٧٢)	الجزء المتداول
٣٨,١٩٤,٤٨٩	١١٥,٧٠٩,١٧٩	الجزء طويل الاجل

خلال الربع الأول من عام ٢٠٠٩ ، حصلت الشركة على 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 ٣٠ يونيو ٢٠٠٩ مرهونة بالكامل كضمان مقابل القرض الممنوح من بنك الرياض .

تحتسب مصاريف تمويل على قروض التورق اعلاه على أساس سايبور زائداً نسبة منفق عليها . يستحق سداد رصيد القروض القائمة على أقساط شهرية غير متساوية ابتداءً من ١ يوليو 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 ٣٠ يونيو ٢٠٠٩ .

٨ - الإحتياطي النظامي

تمشياً 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 .

٩ - توزيعات الأرباح ومكافأة أعضاء مجلس الإدارة

أوصى مجلس إدارة الشركة في اجتماعه المنعقد بتاريخ ٢١ محرم ١٤٣٠هـ (الموافق ١٨ يناير ٢٠٠٩) توزيع أرباح نقدية على المساهمين بمبلغ ٣٧,٥ مليون ريال سعودي (٢٠٠٨ : ٣٠ مليون ريال سعودي) ، أي ما يعادل ١,٥ ريال سعودي للسهم الواحد وتوزيع مكافأة لأعضاء مجلس إدارة الشركة بمبلغ ١,٧٦ مليون ريال سعودي (٢٠٠٨ : ١,٧٦ مليون ريال سعودي) . تمت الموافقة على اقتراحي مجلس الإدارة من قبل الجمعية العامة للمساهمين في اجتماعها المنعقد بتاريخ ١٧ ربيع الاول ١٤٣٠هـ (الموافق ١٧ مارس ٢٠٠٩) .

شركة الدريس للخدمات البترولية والنقلات
(شركة مساهمة سعودية)

ايضاحات حول القوائم المالية الاولى (غير مراجعة)
لفترتي الثلاثة والسنة اشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٠٩

١٠ - ربحية السهم

تم احتساب ربحية السهم من الربح من الأعمال و ربحية السهم من الربح الصافي لفترة الثلاثة والسنة اشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٠٩ بتقسيم الربح من الأعمال والربح الصافي للفترة على عدد الأسهم القائمة والبالغة ٢٥ مليون سهم كما في ٣٠ يونيو ٢٠٠٩ .

١١ - الالتزامات والمطلوبات المحتملة

أ) كما في ٣٠ يونيو ٢٠٠٩، على الشركة التزامات ومطلوبات محتملة على شكل خطابات ضمان بلغت ٢٣٣,٩١٩,١٦٧ ريال سعودي (٢٠٠٨ : ٢٠٢,٣٤٧,٩١٢ ريال سعودي) .

تم إصدار خطابات الضمان مقابل تأميمات نقدية بلغت ٢٤٠,٦٥٧ ريال سعودي كما في ٣٠ يونيو ٢٠٠٩ (٢٠٠٨ : ١١٤,٤٤٠ ريال سعودي) .

ب) بلغت قيمة مصاريف عقود الايجار التشغيلية لفترة السنة اشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٠٩ مبلغ ٥٥,٧٥٣,٢٦٥ ريال سعودي (٢٠٠٨ : ٥١,٥٨٧,٦٨٠ ريال سعودي) والمرتجة ضمن كلفة الإيرادات .

على الشركة التزامات مقابل هذه العقود كما يلي :

بالريالات السعودية		خلال سنة أكثر من سنة
٢٠٠٨	٢٠٠٩	
١٠٧,٤٢٤,٧٥٧	١٠٨,١٠٢,٠٧٩	
٧١٠,٧٨١,٤٨٧	٩٥٩,٠٨٥,٤٩٢	

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 الاولى المرفقة تتضمن حسابات الشركة وحسابات القطاعات التالية لفترة السنة اشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٠٩ :

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

شركة الدريس للخدمات البترولية والنقلات
(شركة مساهمة سعودية)

ايضاحات حول القوائم المالية الاولى (غير مراجعة)
لفترتي الثلاثة والسنة اشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٠٩

وفيما يلي البيانات المالية المختارة لهذه القطاعات:

المجموع	قطاع السوبر ٢	قطاع النقلات	قطاع الخدمات البترولية	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 الإجمالي
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
٣,٨٨٤,١٨٦	-	-	٣,٨٨٤,١٨٦	إضافات مصاريف مؤجلة
٥١,٨١٧,١٦٩	١٠,١٩٥	٤١,٢٥٧,٤٦٧	١٠,٥٤٩,٥٠٧	إضافات مصاريف رأسمالية

المجموع	قطاع السوبر ٢	قطاع النقلات	قطاع الخدمات البترولية	لفترة السنة اشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٠٨ :
٦٤٧,٣٤١,٦٤٦	٢,٥٢٨,٧٢٠	٣١١,١٣٦,٥٠١	٣٣٣,٦٧٦,٤٢٥	مجموع الموجودات
٣٥٥,٣٨٢,٧٤٣	٢٧٧,٤١٣	١٥٤,٢٩١,٦٤٨	٢٠٠,٨١٣,٦٨٢	مجموع المطلوبات
٥٤٦,٢٦٢,٨٠٩	١,٥٦٥,٥٧٥	٧١,٠٢٦,٣٨٦	٤٧٣,٦٧٠,٨٤٨	الايرادات
٥٧,٢٥٣,٧٩٢	٧٧٢,٧٥٧	٢٨,٦٩٧,٣٤٠	٢٧,٧٨٣,٦٩٥	الربح الإجمالي
١٤,٠٣٦,٨٦٩	١٧١,٢٤٥	٧,٦٣٨,٨٢٧	٦,٢٢٦,٧٩٧	الإستهلاكات والإطفاءات
٣١,٢٦٠,٠٤٩	٤١,٢٨٣	١٨,٤٢٠,٢٦٢	١٢,٧٩٨,٥٠٤	الربح من الأعمال
٨٩٢,٧٩٧	-	-	٨٩٢,٧٩٧	إضافات مصاريف مؤجلة
٩٤,١٧٧,١٣٧	٧٢,٩٨٣	٧٨,٠٦٦,١٧٣	١٦,٠٣٧,٩٨١	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 .