


شركة الدريس للخدمات البترولية والنقلات
(شركة مساهمة سعودية)


القوائم المالية الأولية (غير مراجعة)
لفترة الثلاثة اشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٢


شركة الدريس للخدمات البترولية والنقلات
(شركة مساهمة سعودية)

القوائم المالية الأولية (غير مراجعة)
لفترة الثلاثة اشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٢

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


المهندس/ عبدالله سعد الدريس
الرئيس التنفيذي


رسمي جرجس عوض
رئيس المجموعة المالية


المهندس/ عبدالمحسن محمد الدريس
عضو مجلس الإدارة المفوض

سنة

تقرير فحص محدود إلى السادة المساهمين في شركة الدريس للخدمات البترولية والنقلية (شركة مساهمة سعودية)

نطاق الفحص

لقد فحصنا قائمة المركز المالي الأولية المرفقة لشركة الدريس للخدمات البترولية والنقلية - شركة مساهمة سعودية (الشركة) كما في ٣١ مارس ٢٠١٢، وقائمتي الدخل والتدفقات النقدية الأوليتين لفترة الثلاثة 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 فحصا محدودا وفقا 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 نطاقا من عملية المراجعة التي تتم وفقا لمعايير المراجعة المتعارف عليها والتي تهدف أساسا 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.

عن إرنست ويونغ



راشد سعود الرشود
محاسب قانوني

قيد سجل المحاسبين القانونيين رقم (٣٦٦)



الرياض : ٢٥ جمادى الأولى ١٤٣٣هـ -

(١٧ أبريل ٢٠١٢)



شركة الدريس للخدمات البترولية والنقلات
(شركة مساهمة سعودية)

قائمة المركز المالي الأولية (غير مراجعة)
كما في ٣١ مارس ٢٠١٢
(كافة المبالغ بالريال السعودي)

٢٠١١	٢٠١٢	إيضاحات	
			الموجودات
			الموجودات المتداولة
١٠,٥١٣,٨٠٧	٢٥,٠٩٣,٠٩٦		أرصدة لدى البنوك ونقد في الصندوق
٧٨,٣٠٨,٢١٧	٨٤,٩٦٤,٧٨١		مديون تجاريون
١٤,٤٠٠,٤٤٨	١٨,٩٠٥,٢٩٦		إيرادات مستحقة
١٨,٠٩٣,٧١٦	٢٢,٣٢١,٩٩٠		مخزون
١٣٠,٣٩١,٨٤٢	١٤٠,٦٩٦,٤١٢		مصاريف مدفوعة مقدما
٢٤,٤٦١,١٢٢	٢٣,٣٥٣,٩٤٥		موجودات أخرى
٢٧٦,١٦٩,١٥٢	٣١٥,٣٣٥,٥٢٠		إجمالي الموجودات المتداولة
			الموجودات غير المتداولة
٣٤,٣٢١,٩٨٣	٢٥,٦٤٤,٧٤٦		تكاليف مؤجلة
٤٩١,٦٨٩,٨٨٥	٥٣٥,٤٢٣,٣٩٧		ممتلكات ومعدات
٥٢٦,٠١١,٨٦٨	٥٦١,٠٦٨,١٤٣		إجمالي الموجودات غير المتداولة
٨٠٢,١٨١,٠٢٠	٨٧٦,٤٠٣,٦٦٣		إجمالي الموجودات
			المطلوبات وحقوق المساهمين
			المطلوبات المتداولة
٥٧,٩٩٥,٢٢٩	١٣١,٨٦٤,٥٩٣	٣	تسهيلات قصيرة الأجل
٥١,٢١٦,٥٨٩	٣٦,٦٩٦,٠٧٤	٣	الجزء المتداول من قروض طويلة الأجل
١٠٧,١٤٨,٦٤٨	١٢٣,٩٩١,٤٧١		دائنون تجاريون
٥٠,٠٠٠,٠٠٠	٥٠,٠٠٠,٠٠٠	٥	توزيعات ارباح مستحقة
٨٣,٢٩٤,٥٠٦	٨٣,٣٠٥,٠٤٣		مصاريف مستحقة الدفع ومطلوبات أخرى
١,٨١١,٧٩١	٢,٤٧٦,٧٨٠		مخصص الزكاة
٣٥١,٤٦٦,٧٦٣	٤٢٨,٣٣٣,٩٦١		إجمالي المطلوبات المتداولة
			المطلوبات غير المتداولة
٦٢,٦٦٦,٨٨٦	١٥,٣٨٢,٩١٦	٣	قروض طويلة الأجل
٢٤,٢٠٩,٢٥٢	٢٧,٥٢٤,٢٣٣		مكافأة نهاية الخدمة للموظفين
٨٦,٨٧٦,١٣٨	٤٢,٩٠٧,١٤٩		إجمالي المطلوبات غير المتداولة
٤٣٨,٣٤٢,٩٠١	٤٧١,٢٤١,١١٠		إجمالي المطلوبات
			حقوق المساهمين
٢٥٠,٠٠٠,٠٠٠	٣٠٠,٠٠٠,٠٠٠		رأس المال
٣٦,٠٩٧,٤٥٥	٤٥,٣٨٩,٨٩٩	٤	إحتياطي نظامي
٧٧,٧٤٠,٦٦٤	٥٩,٧٧٢,٦٥٤		أرباح مبقاة
٣٦٣,٨٣٨,١١٩	٤٠٥,١٦٢,٥٥٣		إجمالي حقوق المساهمين
٨٠٢,١٨١,٠٢٠	٨٧٦,٤٠٣,٦٦٣		إجمالي المطلوبات وحقوق المساهمين

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

شركة الدريس للخدمات البترولية والنقلات
(شركة مساهمة سعودية)

قائمة الدخل الاولية (غير مراجعة)
لفترة الثلاثة اشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٢
(كافة المبالغ بالريال السعودي)

٢٠١١	٢٠١٢	ايضاحات	
٣٩٥,٨٣٤,٥١١	٤٥٢,٦٧٧,٠٦٢		الإيرادات
(٣٥٨,٠٣٢,٠٠٣)	(٤١١,٥٤٥,٩١٢)		تكلفة الإيرادات
٣٧,٨٠٢,٥٠٨	٤١,١٣١,١٥٠		الربح الاجمالي
			المصاريف
(١,٣٩٩,١١١)	(١,٤٠٥,٠٧٧)		بيع وتسويق
(١٣,٣٤٤,٩٧٨)	(١٤,٨٣٢,٤٦٤)		عمومية وادارية
٢٣,٠٥٨,٤١٩	٢٤,٨٩٣,٦٠٩		الدخل من العمليات
(١,٩٨٩,٩٣١)	(١,٨٨٤,٧٢٣)		مصاريف مالية
١,٤٣٣,٦٩٤	٢٨٣,١٦٥		ايرادات أخرى
٢٢,٥٠٢,١٨٢	٢٣,٢٩٢,٠٥١		الدخل قبل الزكاة
(٤٩٥,٠٠٠)	(٥٢٥,٠٠٠)		الزكاة
٢٢,٠٠٧,١٨٢	٢٢,٧٦٧,٠٥١		صافي دخل الفترة
			ربح السهم من:
٠,٧٧	٠,٨٣	٦	- الدخل من العمليات
٠,٧٣	٠,٧٦	٦	- صافي الدخل

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

شركة الدريس للخدمات البترولية والنقلية
(شركة مساهمة سعودية)

قائمة التدفقات النقدية الأولية (غير مراجعة)
لفترة الثلاثة اشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٢
(كافة المبالغ بالريال السعودي)

٢٠١١	٢٠١٢	
		الأنشطة التشغيلية
٢٢,٥٠٢,١٨٢	٢٣,٢٩٢,٠٥١	الدخل قبل الزكاة
		التعديلات :
١٠,٤٩٠,١٨٨	١١,٨٣٨,٣٢٢	استهلاك ممتلكات ومعدات
٢,١٨٤,٠٠٨	٢,٣٨٨,٨٧٣	أطفاء تكاليف مؤجلة
٢٣,٥٨٨	١٤٢,٥٠٠	مصاريف مؤجلة مشطوبة
١٦٣,٦٦٩	١١٤,٣٠٥	ممتلكات ومعدات مشطوبة
(١,١٧١,٤٦٠)	(١١٤,٣٦٣)	مكاسب بيع ممتلكات ومعدات
٢,٤٢١,٦٣٢	٢,٦٥٢,٤٩٦	مخصص مكافأة نهاية الخدمة للموظفين
٣٦,٦١٣,٨٠٧	٤٠,٣١٤,١٨٤	
		التغيرات في الموجودات والمطلوبات التشغيلية :
(٥,٤٩٧,٤٦٧)	١,٦٠٠,٠٧٣	مدينون تجاريون
(١,١٩٤,١١٨)	(٩١,١٦٤)	إيرادات مستحقة
١,٦٠٩,٠٥٦	(٣,٠٦٨,٤٨٠)	مخزون
(١٩,٩٢٣,٩٤٩)	(١٥,٠٢٢,٩٧٤)	مصاريف مدفوعة مقدما
(٦,٠٨٦,٣٨٧)	٧,٧٩٨,٧٨٠	موجودات أخرى
(٤٤,٦٥٩,٩٥٢)	١٠,٤٨٤,٠٤٩	دائنون تجاريون
١٠,٨١٢,٥٣٣	(٢,٢٥٠,٠٦٣)	مصاريف مستحقة الدفع ومطلوبات أخرى
(٢٨,٣٢٦,٤٧٧)	٣٩,٧٦٤,٤٠٥	
		النقدية من (المستخدمة في) العمليات
(٢,٥٦٢,٥١٢)	(١,٦٢٧,٥٤٥)	مكافأة نهاية الخدمة المدفوعة للموظفين
(٥٠٠)	(١٥,٧٦٩)	زكاة مدفوعة
(٣٠,٨٨٩,٤٨٩)	٣٨,١٢١,٠٩١	صافي النقدية من (المستخدمة في) الأنشطة التشغيلية
		الأنشطة الاستثمارية
(٦,٧٤٤,٧٩٧)	(٦٢١,٠٤٠)	تكاليف مؤجلة
(٦,٠٠٤,٨٩١)	(٤٢,٧٣٨,٤٧٤)	شراء ممتلكات ومعدات
٢,٤٥٥,٤٩٥	١٦٥,٧٩٥	متحصلات من بيع ممتلكات ومعدات
(١٠,٢٩٤,١٩٣)	(٤٣,١٩٣,٧١٩)	صافي النقدية المستخدمة في الأنشطة الاستثمارية
		الأنشطة التمويلية
١٦١,٧٠٣,٥٦٢	٢٧٠,٢٧٧,٩٦٠	تسهيلات قصيرة الاجل مستلمة
(١٠٨,٨٧٥,٠٠٠)	(٢٢٩,٠٨٠,٠٣٦)	تسهيلات قصيرة الاجل مسددة
(١٨,٠٠٦,٧٩١)	(٣٠,٨٥٠,٦١٥)	قروض طويلة الاجل مسددة
(١,٦٠٠,٠٠٠)	(١,٦٠٠,٠٠٠)	مكافأة اعضاء مجلس الادارة
٣٣,٢٢١,٧٧١	٨,٧٤٧,٣٠٩	صافي النقدية من الأنشطة التمويلية
(٧,٩٦١,٩١١)	٣,٦٧٤,٦٨١	
١٨,٤٧٥,٧١٨	٢١,٤١٨,٤١٥	الزيادة (النقص) في الأرصدة لدى البنوك والنقد في الصندوق
١٠,٥١٣,٨٠٧	٢٥,٠٩٣,٠٩٦	الأرصدة لدى البنوك والنقد في الصندوق في ١ يناير
		الأرصدة لدى البنوك والنقد في الصندوق في ٣١ مارس
١٠,٠٨٠,٠٠٠	٥,٠٢٤,٠٠٠	معاملات غير نقدية :
		سيارات تم شراؤها مقابل أوراق دفع

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

إيضاحات حول القوائم المالية الاولية (غير مراجعة)
كما في ٣١ مارس ٢٠١٢

١ - التكوين والنشاط

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 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 وإنشاء 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 النعم المدينة بالمبلغ الأصلي للفاخرة ناقصا المخصص لقاء أية مبالغ غير قابلة للتحويل. يتم إجراء تقدير للمدينون المشكوك في تحصيلها عند عدم إمكانية تحصيل المبلغ بالكامل. تشطب الديون المعدومة عند تكبدها.

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 المقدرة، أيهما أقل . تحدد تكلفة المواد الخام على أساس المتوسط المرجح . يجنب مخصص ملائم للمخزون التالف والبطيء الحركة، عندالضرورة.

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 بإستخدام 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 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	المكائن 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 الاولية. يتم رسمله التحسينات التي تزيد، بصورة جوهرية، من قيمة أو عمر الأصل المعني.

٢ - ملخص بأهم السياسات المحاسبية- تتمة

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 .

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.

الإيرادات غير المكتسبة

تمثل الإيرادات غير المكتسبة دفعات مقدمة لقاء بطاقات وقود مسبقة الدفع صادرة عن الشركة ولم يتم إستخدامها من قبل العملاء بعد كما في تاريخ قائمة المركز المالي الاولية . بالإضافة 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 - تتمة

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 الإحتياطي النظامي. ويجوز للشركة التوقف عن إجراء مثل هذا التحويل عندما يبلغ مجموع الإحتياطي نصف رأس المال. إن هذا الإحتياطي 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، والإستثمارات 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.

إيضاحات حول القوائم المالية الاولية (غير مراجعة)
كما في ٣١ مارس ٢٠١٢

٣ - القروض

من خلال الأعمال الاعتيادية للشركة، حصلت الشركة على تسهيلات إسلامية طويلة وقصيرة الأجل من بنوك تجارية محلية مختلفة بمبلغ قدره ١,٣١٥ مليون ريال سعودي (٢٠١١):
٨٤٥ 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. إن هذه التسهيلات مضمونة بسندات أذنية صادرة من قبل الشركة وبتنازل عن متحصلات العقود. لدى الشركة تسهيلات بنكية غير مستخدمة قدرها ٧٨٧,١ مليون ريال سعودي (٢٠١١):
٣٨٧,٨ مليون ريال سعودي). فيما يلي تفاصيل الرصيد القائم كما في ٣١ مارس:

أ) بلغت التسهيلات قصيرة الأجل ١٣١,٨٦٤,٥٩٣ ريال سعودي (٢٠١١: ٥٧,٩٩٥,٢٢٩ 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	قروض مرابحة طويل الأجل	-	٤٠,٠٠٠,٠٠٠	٧,٦٠٠,٠٠٠		-	٦,٩٦٦,٦٦٧	شراء شاحنات ومحطات وقود	ربع سنوية	٢٧ مارس ٢٠١٢	٢٧ ديسمبر ٢٠١٤
بنك الرياض	قروض تورق متجدد طويل الأجل	٩٠,٠٠٠,٠٠٠	١٠٠,٠٠٠,٠٠٠	١٠٠,٠٠٠,٠٠٠	٩٠,٠٠٠,٠٠٠	٧٨,٢٣٣,٥٨٢	٣٢,٩٨٨,٠٨٣	تمويل العمليات التشغيلية	شهري	٣١ مارس ٢٠٠٩	٦ نوفمبر ٢٠١٣
مجموعة سامبا المالية	قروض تورق طويل الأجل	١٠٠,٠٠٠,٠٠٠	١٠٠,٠٠٠,٠٠٠	٩٠,٢٣٣,٥٠٠	١٠٠,٠٠٠,٠٠٠	٣٥,٦٤٩,٨٩٣	١٢,١٢٤,٢٤٠	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 من قبل الشركة وبتنازل عن متحصلات العقود لصالح مجموعة سامبا المالية. 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 ٣١ مارس ٢٠١٢ و ٢٠١١.

٤ - رأس المال

في ١٧ ربيع الثاني ١٤٣٣هـ (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 ٣١ مارس عام ٢٠١٢ (٢٠١١: ٢٥٠ مليون ريال)، ويتكون من ٣٠ مليون سهم (٢٠١١: ٢٥ مليون سهم) مدفوع بالكامل، بقيمة اسمية قدرها ١٠ ريال سعودي للسهم.

٥ - توزيعات الارباح ومكافأة أعضاء مجلس الادارة

صادقت الجمعية العامة للمساهمين، خلال اجتماعها الذي عقد بتاريخ ١٧ ربيع الثاني ١٤٣٣هـ (الموافق ١٠ مارس ٢٠١٢)، على توزيع ارباح نقدية إلى المساهمين قدرها ٥٠ مليون ريال سعودي، وذلك بواقع ٢,٠ ريال سعودي للسهم الواحد (وتمثل ٢٠% من رأس مال الشركة قبل زيادة رأس المال)، 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 المقدره والبالغ ٣٠ مليون سهم كما في ٣١ مارس ٢٠١٢ (٢٠١١ : ٢٥ مليون سهم). تم تعديل عدد الأسهم، بأثر رجعي، للفترة السابقة وذلك لإظهار أثر الأسهم المجانية المصدرة.

٧ - التعهدات والالتزامات المحتملة

أ) كما في ٣١ مارس ٢٠١٢ ، لدى الشركة إلتزامات محتملة قائمة على شكل خطابات ضمان قدرها ٣٤٤,٠٠٤,٧٥٩ ريال سعودي (٢٠١١ : ٢٨٩,٩٦٢,١٠٧ ريال سعودي).

تم إصدار خطابات ضمان مقابل تأمينات نقدية قدرها ٢٥,٠٧٠ ريال سعودي كما في ٣١ مارس ٢٠١٢ (٢٠١١ : ٢٤٠,٦٥٧ ريال سعودي).

ب) بلغت المصاريف بموجب عقود الاجارات التشغيلية ٤٥,٢١٢,٦٢١ ريال سعودي للفترة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٢ (٢٠١١ : ٣٩,٨٤١,٩٢٤ ريال سعودي)، وتم إدراجها ضمن تكلفة الإيرادات.

لدى الشركة إلتزامات بموجب عقود الإيجارات التشغيلية هذه وكما يلي:

٢٠١١	٢٠١٢
ريال سعودي	ريال سعودي
١١٨,٩٥٥,٢٠٧	١٤٣,٣٩٢,٨٠٠
٨٧٦,٣٧٥,٦٣٧	٨٩٩,٧٣٥,٣٦٦

خلال سنة

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 الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس 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 النقلية

- قطاع السوبر ٢

شركة الدريس للخدمات البترولية والنقلات
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الاولية (غير مراجعة)
كما في ٣١ مارس ٢٠١٢

٨ - المعلومات القطاعية - تامة

وفيما يلي البيانات المالية المختارة حسب قطاعات الأعمال:

الإجمالي	حذف المعاملات بين الشركات	قطاع السوبر ٢	قطاع النقلات	قطاع الخدمات البترولية	كما في ٣١ مارس ٢٠١٢ :
ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	
٨٧٦,٤٠٣,٦٦٣	(٨٥,٣٥٤,٠٩٩)	٢,٥٩٤,٢٦٧	٤٢٠,٥٩٩,٣٨٧	٥٣٨,٥٦٤,١٠٨	إجمالي الموجودات
٤٧١,٢٤١,١١٠	(٨٥,٣٥٤,٠٩٩)	٣,٠٢٢,٨٦٥	٢٠٣,١٤٤,٣٣٦	٣٥٠,٤٢٨,٠٠٨	إجمالي المطلوبات
٤٥٢,٦٧٧,٠٦٢	(١١,٨١٠,٢٦٤)	١,٠٠٧,٠١٠	٤٨,٥٩٩,٤٠٥	٤١٤,٨٨٠,٩١١	الإيرادات
٤١,١٣١,١٥٠	-	٣٨١,٠٨٤	١٦,٦٦٥,٧٠٥	٢٤,٠٨٤,٣٦١	إجمالي الربح
١٤,٢٢٧,١٩٥	-	٦٦,١٤٥	٧,٦٣٧,٧٥١	٦,٥٢٣,٢٩٩	إستهلاك وإطفاء
٢٤,٨٩٣,٦٠٩	-	٧٧,٥٣٩	١٠,٣٠٤,٣٩٦	١٤,٥١١,٦٧٤	الدخل من العمليات
٢٢,٧٦٧,٠٥١	-	٧٥,٢٦٢	٩,٢٦٣,٢٣١	١٣,٤٢٨,٥٥٨	صافي الدخل
٦٢١,٠٤٠	-	-	-	٦٢١,٠٤٠	إضافات للتكاليف المؤجلة
٤٧,٧٦٢,٤٧٤	-	١١٨,١٩٨	٣١,٨٦٧,٥٥٧	١٥,٧٧٦,٧١٩	إضافات للمصاريف الرأسمالية

الإجمالي	حذف المعاملات بين الشركات	قطاع السوبر ٢	قطاع النقلات	قطاع الخدمات البترولية	كما في ٣١ مارس ٢٠١١ :
ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	
٨٠٢,١٨١,٠٢٠	(٤٤,٧٨٦,١٥٦)	٢,٦٢٢,٤٤٣	٣٨٢,٨٤٤,٠٥٥	٤٦١,٥٠٠,٦٧٨	إجمالي الموجودات
٤٣٨,٣٤٢,٩٠١	(٤٤,٧٨٦,١٥٦)	٣,٢٤٢,٣٢٢	١٨٤,٥٢٨,٠٢٥	٢٩٥,٣٥٨,٧١٠	إجمالي المطلوبات
٣٩٥,٨٣٤,٥١١	(٩,٥٨٠,٤٤٦)	١,٠٤٧,٤٢٥	٤٠,٨١١,٢١٣	٣٦٣,٥٥٦,٣١٩	الإيرادات
٣٧,٨٠٢,٥٠٨	-	٣٨٤,٧٨٤	١٢,٩٥٨,٣٧٥	٢٤,٤٥٩,٣٤٩	إجمالي الربح
١٢,٦٧٤,١٩٦	-	٦٦,٢٥٨	٧,٠٣٢,٠٣٤	٥,٥٧٥,٩٠٤	إستهلاك وإطفاء
٢٣,٠٥٨,٤١٩	-	١٢٦,٧٠٠	٧,١٩٣,٤١٤	١٥,٧٣٨,٣٠٥	الدخل من العمليات
٢٢,٠٠٧,١٨٢	-	١٢٥,١٣٢	٧,١٦٦,٤٢٠	١٤,٧١٥,٦٣٠	صافي الدخل
٦,٧٤٤,٧٩٧	-	-	-	٦,٧٤٤,٧٩٧	إضافات للتكاليف المؤجلة
١٦,٠٨٤,٨٩١	-	١٦٠,٤٧٣	١٢,١١٩,٠٥٠	٣,٨٠٥,٣٦٨	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.