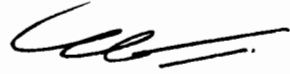


شركة الدريس للخدمات البترولية والنقلات  
( شركة مساهمة سعودية )

القوائم المالية الأولية وتقرير فحص مراجعي الحسابات  
لفترتي الثلاثة والتسعة اشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٠٧



م . عبد الراه بن محمد الدريس  
الرئيس التنفيذي



رئيس مجلس عوض  
المدير المالي

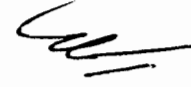


م . عبد الحسن بن محمد الدريس  
عضو مجلس الإدارة المفوض

شركة الدريس للخدمات البترولية والنقلات  
( شركة مساهمة سعودية )

القوائم المالية الأولية وتقرير فحص مراجعي الحسابات  
لفترتي الثلاثة والتسعة اشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٠٧

| صفحة   | فهرس                                |
|--------|-------------------------------------|
| ١      | تقرير فحص القوائم المالية الاولية   |
| ٢      | قائمة المركز المالي الاولية         |
| ٣      | قائمة الدخل الاولية                 |
| ٤      | قائمة التدفقات النقدية الاولية      |
| ١٤ - 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

لقد فحصنا قائمة المركز المالي الاولية لشركة الدريس للخدمات البترولية والنقلات ( وهي شركة مساهمة سعودية ) كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٠٧ وقائمتي الدخل الاولية لفترتي الثلاثة والتسعة أشهر المنتهية بذلك التاريخ وقائمة التدفقات النقدية الاولية لفترة التسعة أشهر المنتهية بذلك التاريخ . ان هذه القوائم المالية الاولية هي مسؤولية ادارة الشركة، والمعدة من قبل الشركة ، والمقدمة لنا مع كافة المعلومات والبيانات التي طلبناها .

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. وبعد هذا الفحص اقل نطاقا من عملية المراجعة التي تتم وفقا لمعايير المراجعة المتعارف عليها ، والتي تهدف اساسا الى ابداء الرأي في القوائم المالية ككل، لذا فاننا لن نبدي مثل هذا الرأي .

وبناء على الفحص المحدود والذي قمنا به، لم يتبين لنا وجود اية تعديلات مهمة يتعين ادخالها على التقارير المالية الاولية المرفقة لكي تتفق مع معايير المحاسبة المتعارف عليها .

ديلويت أند توش  
بكر أبو الخير وشركاهم



بكر عبدالله أبو الخير  
محاسب قانوني - ترخيص رقم ١٠١

٨ شوال ١٤٢٨  
٢١ أكتوبر ٢٠٠٧



شركة الدريس للخدمات البترولية والنقلية  
( شركة مساهمة سعودية )  
قائمة المركز المالي الاولية ( غير مراجعة )  
كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٠٧  
( بالريال السعودي )

| ٢٠٠٦        | ٢٠٠٧        | إيضاح | الموجودات                             |
|-------------|-------------|-------|---------------------------------------|
|             |             |       | موجودات متداولة                       |
| ٢٧,٧٨٥,٩٥٧  | ٢٢,٥٨١,٢٥٣  |       | النقد وما في حكمه                     |
| ٦٦,٨٢٧,٣٤٣  | ٥٨,٩٣٢,٥٦٥  |       | مدينون                                |
| ٩,٧٥٤,٩٢٣   | ١٠,٧٣٠,١٠٧  |       | إيرادات مستحقة                        |
| ٧,٦٣٥,٠٦٣   | ١١,٨٣٦,٦٦٨  |       | مخزون                                 |
| ٥٣,١٩٢,٢٥٤  | ١٠٣,٤٨٣,٧٣٤ |       | مصاريف مدفوعة مقدما وموجودات أخرى     |
| ١٦٥,١٩٥,٥٤٠ | ٢٠٧,٥٦٤,٣٢٧ |       | مجموع الموجودات المتداولة             |
|             |             |       | موجودات غير متداولة                   |
| ١٩,٦٤٥,٩٥٠  | ٢١,٢٤٤,٤٧٢  |       | مصاريف مؤجلة                          |
| ٤٥,٩١٤,٢٨٨  | ٣٣,٤٨٨,٠٥٠  | ٣     | استثمار في شركة تابعة                 |
| ١٦٢,٩٠٦,٦٩٩ | ٢٣٤,٧٠٧,٩٥٣ |       | ممتلكات ومعدات                        |
| ٢٢٨,٤٦٦,٩٣٧ | ٢٨٩,٤٤٠,٤٧٥ |       | مجموع الموجودات غير المتداولة         |
| ٣٩٣,٦٦٢,٤٧٧ | ٤٩٧,٠٠٤,٨٠٢ |       | مجموع الموجودات                       |
|             |             |       | المطلوبات وحقوق المساهمين             |
|             |             |       | مطلوبات متداولة                       |
| -           | ٣٤,٢٢١,٨٣٣  | ٤     | بنوك دائنة                            |
| -           | ٩,٥٦٦,٦٦٧   | ٥     | الجزء المتداول من قرض تورق طويل الأجل |
| ١١٧,٥٦٥,٩٦٨ | ١١٠,٣٨٣,٦٤٧ |       | دائنون تجاريون                        |
| ٢٦,٢٩٣,٨٧٨  | ٢٤,٨٣٤,٥٢٧  |       | مصاريف مستحقة ومطلوبات أخرى           |
| ٩٧٣,٠٧٠     | ١,٣٢٣,٠٤٧   |       | مخصص الزكاة                           |
| ١٤٤,٨٣٢,٩١٦ | ١٨٠,٣٢٩,٧٢١ |       | مجموع المطلوبات المتداولة             |
|             |             |       | مطلوبات غير متداولة                   |
| -           | ١٦,٤٢٧,٧٧٨  | ٥     | قرض تورق طويل الأجل                   |
| ١١,٩٠١,٠٥٦  | ١٤,٢٤٥,١٢٣  |       | تعويضات الصرف من الخدمة               |
| ١١,٩٠١,٠٥٦  | ٣٠,٦٧٢,٩٠١  |       | مجموع المطلوبات غير المتداولة         |
|             |             |       | حقوق المساهمين                        |
| ٢٠٠,٠٠٠,٠٠٠ | ٢٠٠,٠٠٠,٠٠٠ | ١     | رأس المال                             |
| ٧,٢٣٤,٤٩٤   | ١٢,١٤١,٨٦١  | ٨     | إحتياطي نظامي                         |
| ٢٩,٦٩٤,٠١١  | ٧٣,٨٦٠,٣١٩  |       | أرباح مستبقة                          |
| ٢٣٦,٩٢٨,٥٠٥ | ٢٨٦,٠٠٢,١٨٠ |       | مجموع حقوق المساهمين                  |
| ٣٩٣,٦٦٢,٤٧٧ | ٤٩٧,٠٠٤,٨٠٢ |       | 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 الاولية ( غير مراجعة )  
لفترتي الثلاثة والتسعة اشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٠٧  
( بالريال السعودي )

| لفترة التسعة أشهر المنتهية في |                 | لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في |                 | ايضاح                                     |
|-------------------------------|-----------------|--------------------------------|-----------------|---|
| ٣٠ سبتمبر ٢٠٠٦                | ٣٠ سبتمبر ٢٠٠٧  | ٣٠ سبتمبر ٢٠٠٦                 | ٣٠ سبتمبر ٢٠٠٧  |   |
| ٥٩٠,٩٣٣,٦٩٤                   | ٦٣٥,٨٩٤,٥١٣     | ١٧٦,٠٨٠,٩٥٩                    | ٢٢٠,٧١١,٥٣٢     | الإيرادات                                 |
| ( ٥٣٥,٢١٢,٠٦٣ )               | ( ٥٦٠,٠٣٠,٢٧٠ ) | ( ١٥٧,٦٩٠,٥٥٤ )                | ( ١٩٧,٠١٠,٢٢١ ) | كلفة الإيرادات                            |
| ٥٥,٧٢١,٦٣١                    | ٧٥,٨٦٤,٢٤٣      | ١٨,٣٩٠,٤٠٥                     | ٢٣,٧٠١,٣١١      | ٦ الربح الاجمالي                          |
| ( ٢,٢٣٤,٤٨٦ )                 | ( ٣,٣١٦,٩٢٧ )   | ( ٨٣٩,٤٨٢ )                    | ( ١,٢٩٥,٦٤٣ )   | مصاريف بيع                                |
| ( ٢٢,٤٦٩,٣٨٩ )                | ( ٢٩,٨٠٤,٨٢٨ )  | ( ٧,٨٢٠,٣٠٤ )                  | ( ١٠,٩١١,٧٨١ )  | ٧ مصاريف عمومية وادارية                   |
| ٣١,٠١٧,٧٥٦                    | ٤٢,٧٤٢,٤٨٨      | ٩,٧٣٠,٦١٩                      | ١١,٤٩٣,٨٨٧      | الربح من الاعمال                          |
| ( ١,٠٣٧,٧٥٥ )                 | ( ٢,١٦٧,٩٠٦ )   | ( ٣٦٦,٧٥٥ )                    | ( ١,١١٦,٠٨٣ )   | مصاريف مالية                              |
| ٣,٩٢٠,٢٢٣                     | ١,٣٤٠,٣٠٤       | ٢٣٧,٦٦٧                        | ٣٩٠,٥١٢         | ايرادات أخرى ، صافي                       |
| -                             | ( ٣٦٣,١٠٧ )     | -                              | -               | ٣ حصة الشركة في صافي خسائر الشركة التابعة |
| ٣٣,٩٠٠,٢٢٤                    | ٤١,٥٥١,٧٧٩      | ٩,٦٠١,٥٣١                      | ١٠,٧٦٨,٣١٦      | الربح قبل الزكاة                          |
| ( ٩٠٦,٨٧٨ )                   | ( ٩٠٠,٠٠٠ )     | ( ٣٠٠,٠٠٠ )                    | ( ٣٠٠,٠٠٠ )     | الزكاة                                    |
| ٣٢,٩٩٣,٣٤٦                    | ٤٠,٦٥١,٧٧٩      | ٩,٣٠١,٥٣١                      | ١٠,٤٦٨,٣١٦      | الربح الصافي للفترة                       |
| ١,٦٥                          | ٢,٠٣            | ٠,٤٧                           | ٠,٥٢            | ٩ و ١ ربحية السهم بالريال السعودي         |

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

شركة الدريس للخدمات البترولية والنقلات  
( شركة مساهمة سعودية )

قائمة التدفقات النقدية الاولية ( غير مراجعة )  
لفترة التسعة اشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٠٧  
( بالريال السعودي )

| ٢٠٠٦           | ٢٠٠٧           |   |
|----------------|----------------|---|
| ٣٣,٩٠٠,٢٢٤     | ٤١,٥٥١,٧٧٩     | الأنشطة التشغيلية   |
|                |                | الربح قبل الزكاة  |
|                |                | تعديلات :   |
| -              | ٣٦٣,١٠٧        | حصة الشركة في صافي خسائر الشركة التابعة                             |
| ٩,٧٦٠,٢٨٢      | ١٥,٣٤٦,٦٣٤     | استهلاكات واطفاءات  |
| -              | ١٧٩,٢٢٨        | خسائر استبعاد مصاريف مؤجلة  |
| ( ٣,٢٢٠,٤١٦ )  | ( ٧٤٨,٢٩٨ )    | مكاسب بيع ممتلكات ومعدات ، صافي                                     |
|                |                | التغيرات في الموجودات والمطلوبات العاملة :                          |
| ( ٢٨,١٩٤,٧٦٥ ) | ( ٥,٢١٤,٦٧٠ )  | المدينون  |
| ٢,٧٩٢,١٠٧      | ١,٩٤١,٥١٤      | الايرادات المستحقة  |
| ( ٥٢٠,٣١٢ )    | ( ٤,٢٥٩,٧٨١ )  | المخزون   |
| ( ٢٣,٢٣٩,٨٣١ ) | ( ٥٠,٠٠٤,٣٥٤ ) | المصاريف المدفوعة مقدما والموجودات الأخرى                           |
| ٦٥,٨٧٠,٦٠٢     | ( ٢٧,٧٣٥,٦٣٣ ) | الدائنون التجاريون  |
| ٣,٥٣٧,٥٥٠      | ٤,٩٢٨,٠٢٦      | المصاريف المستحقة والمطلوبات الأخرى                                 |
| ( ٤٤٤,٤٧٣ )    | ( ١٣,٧٣٨ )     | زكاة مدفوعة   |
| ١,٢٩٥,٢٨٢      | ٢,٠٤٨,٤٦٩      | تعويضات الصرف من الخدمة ، صافي                                      |
| ٦١,٥٣٦,٢٥٠     | ( ٢١,٦١٧,٧١٧ ) | صافي النقد (المستخدم في ) المتوفر من الأنشطة التشغيلية              |
|                |                | الأنشطة الاستثمارية   |
| ( ٧,٥٠٢,٠٣٧ )  | ( ٣,٨٠٧,٢٤٥ )  | مصاريف مؤجلة  |
| ( ٤٥,٩١٤,٢٨٨ ) | ( ٤٦٢,٧٨٣ )    | استثمار في شركة تابعة   |
| ( ٢٣,٧٢١,٧٩٢ ) | ( ٥٦,١٩٦,٦٧٥ ) | شراء ممتلكات ومعدات   |
| ٣٤,٩٩٩,٤٦١     | ١,٤٩٣,١٩٢      | المتحصل من بيع ممتلكات ومعدات                                       |
| ( ٤٢,١٣٨,٦٥٦ ) | ( ٥٨,٩٧٣,٥١١ ) | صافي النقد المستخدم في الأنشطة الاستثمارية                          |
|                |                | الأنشطة التمويلية   |
| -              | ٣٤,٢٢١,٨٣٣     | بنوك دائنة  |
| -              | ٢٨,٧٠٠,٠٠٠     | المتحصل من قرض طويل الأجل   |
| -              | ( ٢,٧٠٥,٥٥٥ )  | المسدد من قرض طويل الأجل  |
| ( ٥٦,٢٣٨ )     | -              | انصبية ارباح موزعة  |
| ( ٥٦,٢٣٨ )     | ٦٠,٢١٦,٢٧٨     | صافي النقد المتوفر من (المستخدم في) الأنشطة التمويلية               |
| ١٩,٣٤١,٣٥٦     | ( ٢٠,٣٧٤,٩٥٠ ) | صافي التغير في النقد وما في حكمه                                    |
| ٨,٤٤٤,٦٠١      | ٤٢,٩٥٦,٢٠٣     | النقد وما في حكمه في ١ يناير  |
| ٢٧,٧٨٥,٩٥٧     | ٢٢,٥٨١,٢٥٣     | النقد وما في حكمه في ٣٠ سبتمبر                                      |
| -              | ١٢,٣٤٥,٥٦٦     | بند غير نقدي:   |
|                |                | تحويل رؤوس شاحنات ومقطورات من الشركة التابعة الى الشركة ( ايضاح ٣ ) |

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

## ١ - التكوين والنشاط

شركة الدريس للخدمات البترولية والنقلية ( " 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 ) .

بموجب قرار وزارة التجارة والصناعة رقم ١٧٠٧ بتاريخ ٣ ذو القعدة ١٤٢٦هـ ( الموافق ٥ ديسمبر ٢٠٠٥ م ) تم تحويل الشركة من شركة ذات مسؤولية محدودة الى شركة مساهمة سعودية، وقامت الشركة ببيع ٣٠% من اسهمها من خلال عرض الاكتتاب العام لعدد ١,٢ مليون سهم عادي خلال الربع الاول لعام ٢٠٠٦ .

يبلغ رأس مال الشركة ٢٠٠ مليون ريال سعودي مدفوع بالكامل ومقسم الى ٢٠ مليون سهم، قيمة السهم الاسمية ١٠ ريالات سعودية بعد التجزئة كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٠٧ .

تتمثل أنشطة الشركة طبقاً لسجلها التجاري في تجارة الجملة والتجزئة في المحروقات والزيوت وقطع غيار السيارات وإطاراتها والبطاريات وخدمات نقل البضائع على الطرق السريعة وإقامة الورش ومغاسل السيارات وشراء الأراضي وإقامة المباني عليها وإستثمارها بالبيع أو الإيجار لصالح الشركة وانشاء 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 ٢٠٠٦ .

### النتائج الاولية

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

### استخدام التقديرات

إن اعداد 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 الايرادات والمصروفات خلال تلك الفترة. وبالرغم من ان هذه التقديرات مبنية على افضل المعلومات والاحداث الحالية المتوفرة لدى الادارة الا ان النتائج الفعلية النهائية قد تختلف عن هذه التقديرات .



ايضاحات حول القوائم المالية الاولية ( غير مراجعة )  
لفترتي الثلاثة والتسعة اشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٠٧

#### العرف المحاسبي

تعد القوائم المالية الاولية وفقاً لمبدأ التكلفة التاريخية ومبدأ الإستحقاق .

#### النقد وما في حكمه

يتضمن النقد وما في حكمه ، النقد لدى البنوك واستثمارات المرابحة ذات السيولة العالية التي يمكن تسيلها خلال ثلاثة أشهر أو أقل .

#### تحقيق الإيرادات

يتحقق الإيراد عند بيع وتسليم البضاعة وتقديم الخدمات إلى العملاء .

#### الإيرادات المستحقة

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

#### المصاريف

تتكون مصاريف البيع بشكل رئيسي من المصاريف المنفقة لبيع 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 ملائم للمخزون التالف 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 )  
لفترتي الثلاثة والتسعة اشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٠٧

#### 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 أولاً . إن نسب الاستهلاك للبند الرئيسي 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

يتم ، بتاريخ كل قائمة مركز مالي ، إجراء 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 مصروفات فوراً في قائمة الدخل .

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 .

ايضاحات حول القوائم المالية الاولية ( غير مراجعة )  
لفترتي الثلاثة والتسعة اشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٠٧

#### إيرادات غير مكتسبة

تمثل الإيرادات غير المكتسبة بطاقات وقود مسبقة الدفع صادرة عن الشركة والتي لم يتم استخدامها من قبل العملاء 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 في نهاية العام . إن المكاسب والخسائر الناتجة عن التسديدات أو تحويل العملات الأجنبية يتم إدراجها ضمن قائمة الدخل الاولية .

#### تعويضات الصرف من الخدمة

يتم الاستدراك لتعويضات الصرف من 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 - الاستثمار في شركة تابعة

يمثل الاستثمار في شركة تابعة ( "الشركة التابعة" ) الاستثمار في شركة الدريس للخدمات البترولية والنقلية المحدودة بجمهورية السودان وذلك لأغراض الاستثمار في مجال النقل البري والبحري والجوي والاستثمار في مجال الصناعة وتصميم وتجميع وصيانة وتسيير مركبات النقل وانشاء وادارة والحصول على تشغيل خطوط النقل البري والجوي والبحري والاستثمار في مجال السياحة والثروة الحيوانية والقطاع الزراعي والخدمي .

ان الاستثمار في الشركة التابعة 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 )  
لفتري الثالثة والتسعة اشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٠٧

يتضمن الاستثمار في الشركة التابعة كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٠٧ مما يلي :

| بالريالات السعودية |  |
|--------------------|--|
| ١٦٦,٧٠٠            | استثمار في رأس المال   |
| ٤٢,٥٥١,٠٤٨         | تمويل ممتلكات ومعدات وقطع غيار   |
| ٤,٠٥٨,٢٢٧          | دفعات نقدية لتمويل رأس المال العامل  |
| ٤٦,٧٧٥,٩٧٥         | إجمالي كلفة الاستثمار  |
| ( ٣٠١,٧٩١ )        | ينزل :<br>دفعات مستلمة   |
| ( ١٢,٣٤٥,٥٦٦ )     | صافي القيمة الدفترية لرؤوس شاحنات ومقطورات محولة من الشركة<br>التابعة الى الشركة |
| ( ٦٤٠,٥٦٨ )        | حصة الشركة في صافي خسائر الشركة التابعة  |
| ٣٣,٤٨٨,٠٥٠         | صافي كلفة الاستثمار  |

فيما يلي حركة حصة الشركة في صافي خسائر الشركة التابعة لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٠٧ :

| بالريالات السعودية |   |
|--------------------|---|
| ( ٢٧٧,٤٦١ )        | الرصيد في بداية الفترة  |
| ( ٣٦٣,١٠٧ )        | حصة الشركة في صافي خسائر الشركة التابعة<br>لفترة التسعة اشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٠٧ |
| ( ٦٤٠,٥٦٨ )        | الرصيد في نهاية الفترة  |

قامت الشركة التابعة في جمهورية السودان بتحويل رؤوس شاحنات ومقطورات ( "شاحنات" ) بالقيمة الدفترية الصافية الى الشركة خلال الربع الثاني من عام ٢٠٠٧ . حصلت الشركة من قبل موزع شاحنات تجارية مستقل على القيم العادلة المقدرة للشاحنات المحولة من الشركة التابعة، حيث أن القيمة الدفترية الصافية للشاحنات المحولة لا تختلف جوهريا عن القيمة العادلة المقدرة لها.

قرر مجلس إدارة الشركة تصفية الشركة التابعة إما ببيعها أو تحويل صافي موجوداتها خلال عام ٢٠٠٧ . تتمثل صافي كلفة الاستثمار في الشركة التابعة أعلاه بشكل رئيسي من شاحنات ومعدات ومخزون قطع الغيار المتعلقة بها . ترى إدارة الشركة بأن صافي القيمة الدفترية للإستثمار في الشركة التابعة لا تختلف بشكل جوهري عن القيمة العادلة لها في تاريخ التصفية . وعليه تم إظهار الاستثمار في الشركة التابعة بموجب طريقة حقوق الملكية بحيث يظهر الاستثمار بالكلفة ويتم تعديله بعد ذلك في ضوء التغير في حصة الشركة في صافي أصول الشركة التابعة .

تم إدراج حصة الشركة في صافي خسائر الشركة التابعة ضمن قائمة الدخل الاولية لفترة التسعة اشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٠٧ .

ايضاحات حول القوائم المالية الاولية ( غير مراجعة )  
لفترتي الثلاثة والتسعة اشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٠٧

٤ - البنوك الدائنة

| بالريالات السعودية |            |
|--------------------|------------|
| ٢٠٠٦               | ٢٠٠٧       |
| -                  | ١٩,٤٢١,٨٣٣ |
| -                  | ١٤,٨٠٠,٠٠٠ |
| -                  | ٣٤,٢٢١,٨٣٣ |

اوراق دفع  
قرض تورق قصير الأجل

لدي الشركة تسهيلات بنكية من بنوك تجارية محلية على شكل دفعات مقدمة في الحساب الجاري وقروض تورق قصيرة الأجل واوراق دفع لتمويل متطلبات رأس المال العامل ، وثائق مستندية واصدار اعتمادات مستندية . أن هذه التسهيلات البنكية تخضع لمصاريف تمويل وفقا للأسعار السائدة في السوق ومضمونة مقابل إصدار سند الأمر والتنازل عن جميع عوائد العقود التي تمولها هذه البنوك التجارية للشركة.

٥ - قرض تورق طويل الأجل

وقعت الشركة خلال عام ٢٠٠٧ ، اتفاقية تسهيلات بنكية مع بنك محلي ، تتضمن الاتفاقية قرض تورق طويل الأجل بمبلغ ٤٠ مليون ريال سعودي . تم استغلال ٢٨,٧ مليون ريال سعودي من اصل القرض خلال فترة التسعة اشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٠٧ وذلك لتمويل شراء ممتلكات ومعدات للشركة . بلغ الرصيد القائم للقرض كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٠٧ مبلغ ٢٦ مليون ريال سعودي ، تحتسب مصاريف تمويل على القرض على أساس سايبور زائدا نسبة متفق عليها . يستحق سداد رصيد القرض القائم على اربعة وثلاثين قسطا شهريا غير متساوي ابتداءً من ١٦ اكتوبر ٢٠٠٧ .

تتضمن اتفاقية التسهيلات المتعلقة بقرض التورق طويل الأجل قيودا وتعهدات مالية على الشركة تتعلق بنسبة الموجودات المتداولة إلى المطلوبات المتداولة ونسبة المطلوبات الى اجمالي حقوق الملكية والتي التزمت بها الشركة كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٠٧ .

٦ - الربح الإجمالي

ان الزيادة في الربح الاجمالي للشركة خلال فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٠٧ بالمقارنة مع نفس الفترة لعام ٢٠٠٦ ناتجة عن تخفيض أسعار بيع وشراء المحروقات من قبل شركة الزيت العربية السعودية "أرامكو" ، حيث أن الانخفاض في سعر شراء المحروقات كان بنسبة أعلى من الانخفاض في سعر بيعها ، بالاضافة الى توسع قطاع الخدمات البترولية المتمثل في زيادة عدد المحطات وقيام قطاع النقلات بالشركة بزيادة اسعار خدمات النقل المقدمة للعملاء والحصول على عقود جديدة مما أدى إلى زيادة الربح الاجمالي للشركة خلال الفترة .

ايضاحات حول القوائم المالية الاولية ( غير مراجعة )  
لفترتي الثلاثة والتسعة اشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٠٧

٧ - معاملات مع اطراف ذات علاقة

تتضمن المصاريف العمومية والادارية لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٠٧ مبلغ ٣,٤٩٦,٥٧٠ ريال سعودي ( ٢٠٠٦ : ٢,٨٨٣,٩٤٣ ريال سعودي ) والتي تمثل رواتب ومزايا مدراء تنفيذيين وهم اعضاء في مجلس ادارة الشركة والتي تمت الموافقة عليها من قبل مجلس ادارة الشركة .

٨ - 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 كأصبة أرباح .

٩ - ربح السهم

تم احتساب الربح الاساسي للسهم بتقسيم صافي الدخل للفترة على عدد الاسهم العادية القائمة خلال الفترة .

١٠ - الإلتزامات والمطلوبات المحتملة

أ ) كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٠٧، على الشركة الإلتزامات ومطلوبات محتملة على شكل خطابات ضمان بلغت ١٧٥,٤٠٥,٢٩٤ ريال سعودي ( ٢٠٠٦ : ١٦٣,٥٨٠,١٦٥ ريال سعودي ) .

تم إصدار خطابات الضمان مقابل تأمينات نقدية بمبلغ ١,٢٣٦,٩٢٠ ريال سعودي كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٠٧ ( ٢٠٠٦ : ٦٩٦,٥٠٠ ريال سعودي).

ب ) بلغت قيمة مصاريف عقود الإيجار التشغيلية لفترة التسعة اشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٠٧ مبلغ ٥٣,٦٥٨,٢٩٨ ريال سعودي ( ٢٠٠٦ : ٢٨,٣٩٣,٦٦١ ريال سعودي ) والمدرجة ضمن كلفة الإيرادات .

على الشركة الإلتزامات مقابل هذه العقود كما يلي :

| بالريالات السعودية |             |
|--------------------|-------------|
| ٢٠٠٦               | ٢٠٠٧        |
| ٤٩,٥٦٨,٤٥٠         | ٩٢,٣٢٧,٩٠٦  |
| ٣١١,٧٩٠,٠٥٠        | ٦٠٨,٧٢٠,٣٧٣ |

خلال سنة  
أكثر من سنة

ايضاحات حول القوائم المالية الاولية ( غير مراجعة )  
لفترتي الثلاثة والتسعة اشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٠٧

#### ١١ - المعلومات القطاعية

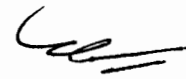
إن السياسات المحاسبية المتبعة من قبل قطاعات الشركة هي نفس السياسات المبينة في السياسات المحاسبية الهامة . إن الأسواق الرئيسية لهذه القطاعات هي المملكة العربية السعودية. إن القوائم المالية الاولية المرفقة تتضمن حسابات الشركة وحسابات القطاعات التالية لفترة التسعة اشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٠٧ :

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

وفيما يلي البيانات المالية المختارة لهذه القطاعات:

| المجموع     | قطاع<br>السوبر ٢ | قطاع النقلات | قطاع<br>الخدمات البترولية |   |
|-------------|------------------|--------------|---------------------------|---|
| ٤٩٧,٠٠٤,٨٠٢ | ٣,١٢١,٤٧٧        | ٢٤٠,٨١٩,٣٥٧  | ٢٥٣,٠٦٣,٩٦٨               | لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٠٧: |
| ٢١١,٠٠٢,٦٢٢ | ١٩٣,٧٤٨          | ٨٠,٥٢٤,٥٩٤   | ١٣٠,٢٨٤,٢٨٠               | مجموع الموجودات                               |
| ٦٣٥,٨٩٤,٥١٣ | ٢,٢٠٦,٤٩١        | ٧٥,٥٢٩,٢٧٦   | ٥٥٨,١٥٨,٧٤٦               | مجموع المطلوبات                               |
| ٧٥,٨٦٤,٢٤٣  | ١,٠٨٠,٧١٨        | ٣٤,١٠٦,٩٨١   | ٤٠,٦٧٦,٥٤٤                | الإيرادات                                     |
| ١٥,٣٤٦,٦٣٤  | ٣١٧,٧١٧          | ٧,٩٣٦,٣٨٢    | ٧,٠٩٢,٥٣٥                 | الربح الإجمالي                                |
| ٤٢,٧٤٢,٤٨٨  | ( ٦٥,٠٨٢ )       | ٢١,٥٢٩,٩٣٢   | ٢١,٢٧٧,٦٣٨                | الإستهلاكات والإطفاءات                        |
| ٣,٨٠٧,٢٤٥   | -                | -            | ٣,٨٠٧,٢٤٥                 | الربح ( الخسارة ) من الأعمال                  |
| ٦٨,٥٤٢,٢٤١  | ٨٩,٨١٠           | ٥٦,٤٨٧,٣٣٦   | ١١,٩٦٥,٠٩٥                | مصاريف مؤجلة                                  |
|             |                  |              |                           | مصاريف رأسمالية                               |

| المجموع     | قطاع<br>السوبر ٢ | قطاع النقلات | قطاع<br>الخدمات البترولية |   |
|-------------|------------------|--------------|---------------------------|---|
| ٣٩٣,٦٦٢,٤٧٧ | ٤,٢٩٧,٢٤٨        | ١٨٠,٣٤٢,٠٩٤  | ٢٠٩,٠٢٣,١٣٥               | لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٠٦: |
| ١٥٦,٧٣٣,٩٧٢ | ٧٣١,٦٦٧          | ٤٨,٠٩٩,٠١٧   | ١٠٧,٩٠٣,٢٨٨               | مجموع الموجودات                               |
| ٥٩٠,٩٣٣,٦٩٤ | ٢,٩٣٧,٨٢٣        | ٥٩,٠٥٩,٤٥٦   | ٥٢٨,٩٣٦,٤١٥               | مجموع المطلوبات                               |
| ٥٥,٧٢١,٦٣١  | ٥٧٩,٠٦٨          | ٢٢,٠٥٦,٤٣٩   | ٣٣,٠٨٦,١٢٤                | الإيرادات                                     |
| ٩,٧٦٠,٢٨٢   | ٣٢١,٨٨٧          | ٤,٢٧٩,٧٤٥    | ٥,١٥٨,٦٥٠                 | الربح الإجمالي                                |
| ٣١,٠١٧,٧٥٦  | ( ٥٧٧,٣١٩ )      | ١٢,٥٦٥,٣٥٨   | ١٩,٠٢٩,٧١٧                | الإستهلاكات والإطفاءات                        |
| ٧,٥٠٢,٠٣٧   | -                | -            | ٧,٥٠٢,٠٣٧                 | الربح ( الخسارة ) من الأعمال                  |
| ٢٣,٧٢١,٧٩٢  | ١,٣١٩,٢١٦        | ١٩,٤٤١,٦٤٣   | ٢,٩٦٠,٩٣٣                 | مصاريف مؤجلة                                  |
|             |                  |              |                           | مصاريف رأسمالية                               |



## ١٢ - الأدوات المالية

### القيمة العادلة

تعتبر القيمة العادلة لكل من النقد لدى البنوك والمرابحة قصيرة الاجل والمدينين والمخزون والدائنين والموجودات والمطلوبات الأخرى مقاربة للقيمة المسجلة نتيجة لطبيعتها فترتها قصيرة الأجل.  
لا تستخدم الشركة أدوات مالية مشتقة لإدارة مخاطر معدلات العمولة وتقلبات أسعار صرف العملات الأجنبية وذلك بسبب العوامل المبينة أدناه :

### مخاطر معدلات العمولة

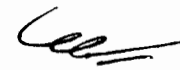
هي مخاطر متعددة تتعلق بتأثير التغيرات في معدلات العمولة في السوق على قائمة المركز المالي الاولية للشركة وتدفعاتها النقدية الاولية . ليس لدى الشركة موجودات او مطلوبات جوهرية تحمل معدلات عمولة عائمة كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٠٧ . وتدير الشركة تدفقاتها النقدية عن طريق مراقبة التوقيت بين التدفق النقدي المحصل والتدفق 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 .



ايضاحات حول القوائم المالية الاولية ( غير مراجعة )  
لفترتي الثلاثة والتسعة اشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٠٧

#### 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 .

#### ١٣ - أرقام المقارنة

جرى إعادة تبويب بعض أرقام الفترة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٠٦ لتتفق مع العرض للفترة الحالية .

