


شركة الدريس للخدمات البترولية والنقلليات
(شركة مساهمة سعودية)


القوائم المالية الأولية (غير مراجعة)
لفترة الثلاثة اشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١١


شركة الدريس للخدمات البترولية والنقلات
(شركة مساهمة سعودية)

القوائم المالية الأولية (غير مراجعة) وتقرير الفحص المحدود
لفترة الثلاثة اشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١١

صفحة	فهرس
١	تقرير الفحص المحدود الصادر عن مراجعي الحسابات
٢	قائمة المركز المالي الاولية
٣	قائمة الدخل الاولية
٤	قائمة التدفقات النقدية الاولية
١٣ - ٥	ايضاحات حول القوائم المالية الاولية غير المراجعة


المهندس / عبدالمنعم سعد الدريس
الرئيس التنفيذي


رسمي جرجس عوض
رئيس المجموعة المالية


المهندس / عبدالمنعم محمد الدريس
عضو مجلس الإدارة المفوض

تقرير فحص محدود

إلى السادة المساهمين في
شركة الدريس للخدمات البترولية والنقلات
(شركة مساهمة سعودية)

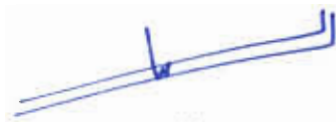
نطاق الفحص

لقد فحصنا قائمة المركز المالي الأولية المرفقة لشركة الدريس للخدمات البترولية والنقلات - شركة مساهمة سعودية (الشركة) كما في ٣١ مارس ٢٠١١، وقائمتي الدخل والتدفقات النقدية الأوليتين لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ . إن هذه القوائم المالية الأولية من مسؤولية إدارة الشركة التي أعددتها وقدمتها لنا مع كافة المعلومات والبيانات التي طلبناها. كان فحصنا فحصاً محدوداً وفقاً لمعيار فحص التقارير المالية الأولية الصادر من قبل الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين. ويتكون الفحص المحدود بصفة أساسية من تطبيق إجراءات تحليلية على المعلومات المالية، والإستفسار من الأشخاص المسؤولين بالشركة عن الأمور المالية والمحاسبية . يعد هذا الفحص أقل نطاقاً من عملية المراجعة التي تتم وفقاً لمعايير المراجعة المتعارف عليها والتي تهدف أساساً إلى إبداء الرأي حول القوائم المالية ككل ، لذا فإننا لا نبدي مثل هذا الرأي .

نتيجة الفحص

بناءً على الفحص المحدود الذي قمنا به ، لم يتبين لنا وجود أية تعديلات مهمة يتعين إدخالها على القوائم المالية الأولية المرفقة لكي تتفق مع معايير المحاسبة المتعارف عليها.

عن إرنست ويونغ



فهد محمد الطعيمي

محاسب قانوني

قيد سجل المحاسبين القانونيين رقم (٣٥٤)



الرياض : ١٣ جمادى الأولى ١٤٣٢هـ

الموافق: (١٧ أبريل ٢٠١١)



شركة الدريس للخدمات البترولية والنقلية
(شركة مساهمة سعودية)

قائمة المركز المالي الأولية (غير مراجعة)
كما في ٣١ مارس ٢٠١١
(كافة المبالغ بالريال السعودي)

٢٠١٠	٢٠١١	إيضاحات	
			الموجودات
			الموجودات المتداولة
٢٤,٦٥٨,٤٢٥	١٠,٥١٣,٨٠٧		أرصدة لدى البنوك ونقد في الصندوق
٦٦,٢٦٤,٦١٢	٧٨,٣٠٨,٢١٧		مديون تجاريون، صافي
١٣,٣٧٧,٨٥٠	١٤,٤٠٠,٤٤٨		إيرادات مستحقة
١٧,١٨٠,٥٣٩	١٨,٠٩٣,٧١٦		مخزون، صافي
١٣٠,٩١٧,٩٢٥	١٥٤,٨٥٢,٩٦٤		مصاريف مدفوعة مقدما وموجودات أخرى
٢٥٢,٣٩٩,٣٥١	٢٧٦,١٦٩,١٥٢		إجمالي الموجودات المتداولة
			الموجودات غير المتداولة
٦١٧,٨١٢	-	٣	إستثمار في شركة تابعة غير موحدة
١٥,٦٠٤,١٢٧	٣٤,٣٢١,٩٨٣		تكاليف مؤجلة
٤٥٠,٠٩٠,٦٦٩	٤٩١,٦٨٩,٨٨٥		ممتلكات ومعدات
٤٦٦,٣١٢,٦٠٨	٥٢٦,٠١١,٨٦٨		إجمالي الموجودات غير المتداولة
٧١٨,٧١١,٩٥٩	٨٠٢,١٨١,٠٢٠		إجمالي الموجودات
			المطلوبات وحقوق المساهمين
			المطلوبات المتداولة
١,٠٠٠,٠٠٠	٥٧,٩٩٥,٢٢٩	٤	تسهيلات قصيرة الأجل
٦٤,٠٦٧,٩٣٩	٥١,٢١٦,٥٨٩	٤	الجزء المتداول من قروض طويلة الأجل
١٤٥,٢٨١,٣٨٦	١٠٧,١٤٨,٦٤٨		دائنون تجاريون
٣٧,٥٠٠,٠٠٠	٥٠,٠٠٠,٠٠٠	٥	توزيعات ارباح مستحقة
٥٠,٠٥٧,٢٠٦	٨٣,٢٩٤,٥٠٦		مصاريف مستحقة الدفع ومطلوبات أخرى
١,٧٤١,٨١٨	١,٨١١,٧٩١		مخصص الزكاة
٢٩٩,٦٤٨,٣٤٩	٣٥١,٤٦٦,٧٦٣		إجمالي المطلوبات المتداولة
			المطلوبات غير المتداولة
٦٨,٩٧٤,٨٩٢	٦٢,٦٦٦,٨٨٦	٤	قروض طويلة الأجل
٢٢,٨٢٣,١٦٧	٢٤,٢٠٩,٢٥٢		مكافأة نهاية الخدمة للموظفين
٩١,٧٩٨,٠٥٩	٨٦,٨٧٦,١٣٨		إجمالي المطلوبات غير المتداولة
٣٩١,٤٤٦,٤٠٨	٤٣٨,٣٤٢,٩٠١		إجمالي المطلوبات
			حقوق المساهمين
٢٥٠,٠٠٠,٠٠٠	٢٥٠,٠٠٠,٠٠٠		رأس المال
٢٧,٢٨٠,١٩٨	٣٦,٠٩٧,٤٥٥		إحتياطي نظامي
٤٩,٩٨٥,٣٥٣	٧٧,٧٤٠,٦٦٤		أرباح مبقاة
٣٢٧,٢٦٥,٥٥١	٣٦٣,٨٣٨,١١٩		إجمالي حقوق المساهمين
٧١٨,٧١١,٩٥٩	٨٠٢,١٨١,٠٢٠		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 ٢٠١١
(كافة المبالغ بالريال السعودي)

٢٠١٠	٢٠١١	ايضاحات	
٣٤٢,٥٣٣,٩٠٥	٣٩٥,٨٣٤,٥١١		الإيرادات
(٣٠٦,٥٤٣,٢٣٨)	(٣٥٨,٠٣٢,٠٠٣)		تكلفة الإيرادات
٣٥,٩٩٠,٦٦٧	٣٧,٨٠٢,٥٠٨		الدخل الاجمالي
			المصاريف
(١,٥٤٠,٦٤٧)	(١,٣٩٩,١١١)		بيع وتسويق
(١٢,٤٣٣,٥٨٤)	(١٣,٣٤٤,٩٧٨)		عمومية وادارية
٢٢,٠١٦,٤٣٦	٢٣,٠٥٨,٤١٩		الدخل من العمليات
(٢,٠٧٨,٥٥٩)	(١,٩٨٩,٩٣١)		أعباء مالية
٤٤١,٩٩٤	١,٤٣٣,٦٩٤		ايرادات أخرى
٢٠,٣٧٩,٨٧١	٢٢,٥٠٢,١٨٢		الربح قبل الزكاة
(٥٢٥,٠٠٠)	(٤٩٥,٠٠٠)		الزكاة
١٩,٨٥٤,٨٧١	٢٢,٠٠٧,١٨٢		صافي ربح الفترة
			ربح السهم للفترة:
٠,٨٨	٠,٩٢	٦	- الدخل من العمليات
٠,٧٩	٠,٨٨	٦	- صافي الربح

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

شركة الدريس للخدمات البترولية والنقلات
(شركة مساهمة سعودية)

قائمة التدفقات النقدية الأولية (غير مراجعة)
لفترة الثلاثة اشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١١
(كافة المبالغ بالريال السعودي)

٢٠١٠	٢٠١١	
		النشاطات التشغيلية
٢٠,٣٧٩,٨٧١	٢٢,٥٠٢,١٨٢	الربح قبل الزكاة
		التعديلات :
١٠,٦٠٣,٦٧٦	١٢,٦٧٤,١٩٦	استهلاك واطفاء
١,٢٥٢	٢٣,٥٨٨	مصارييف مزجلة مشطوبة
(١٨٩,١٠٧)	(١,٠٠٧,٧٩١)	ربح بيع ممتلكات ومعدات
٢,١٢٣,٦٣٩	٢,٤٢١,٦٣٢	مخصص مكافأة نهاية الخدمة للموظفين
٣٢,٩١٩,٣٣١	٣٦,٦١٣,٨٠٧	
		التغيرات في الموجودات والمطلوبات التشغيلية :
٤٥٦,٠٥٣	(٥,٤٩٧,٤٦٧)	مدينون تجاريون
(٤,٩٦٢,٦٨١)	(١,١٩٤,١١٨)	ايرادات مستحقة
٩١,٧٩٠	١,٦٠٩,٠٥٦	مخزون
(٢٨,٣٩٤,٧٤٠)	(٢٦,٠١٠,٣٣٦)	مصارييف مدفوعة مقدما وموجودات أخرى
(١٩,٦٥٠,١٨٨)	(٤٤,٦٥٩,٩٥٢)	دائنون تجاريون
٥,١١٨,٧٢١	١٠,٨١٢,٥٣٣	مصارييف مستحقة الدفع ومطلوبات أخرى
(١٤,٤٢١,٧١٤)	(٢٨,٣٢٦,٤٧٧)	النقدية المستخدمة في العمليات
(٤٨٢,٢٥٠)	(٢,٥٦٢,٥١٢)	مكافأة نهاية الخدمة المدفوعة للموظفين
(١,٨٥٣)	(٥٠٠)	زكاة مدفوعة
(١٤,٩٠٥,٨١٧)	(٣٠,٨٨٩,٤٨٩)	صافي النقدية المستخدمة في النشاطات التشغيلية
		النشاطات الاستثمارية
١,١٠٧,٥٢٠	-	إستثمار في شركة تابعة غير موحدة
(٤٤٤,٣٣٧)	(٦,٧٤٤,٧٩٧)	تكاليف مؤجلة
(٨,٨٧٠,٩٩٧)	(٦,٠٠٤,٨٩١)	شراء ممتلكات ومعدات
١٨٩,١١٠	٢,٤٥٥,٤٩٥	متحصلات من بيع ممتلكات ومعدات
(٨,٠١٨,٧٠٤)	(١٠,٢٩٤,١٩٣)	صافي النقدية المستخدمة في النشاطات الاستثمارية
		النشاطات التمويلية
٦٠,٠٠٠,٠٠٠	١٦١,٧٠٣,٥٦٢	تسهيلات قصيرة الاجل مستلمة
(٦٣,٠٠٠,٠٠٠)	(١٠٨,٨٧٥,٠٠٠)	تسهيلات قصيرة الاجل مسددة
(١٧,٨٨٩,٢٠٨)	(١٨,٠٠٦,٧٩١)	قروض طويلة الأجل مسددة
(١,٦٠٠,٠٠٠)	(١,٦٠٠,٠٠٠)	مكافأة اعضاء مجلس الادارة
(٢٢,٤٨٩,٢٠٨)	٣٣,٢٢١,٧٧١	صافي النقدية من (المستخدمة في) النشاطات التمويلية
(٤٥,٤١٣,٧٢٩)	(٧,٩٦١,٩١١)	النقص في الأرصدة لدى البنوك والنقد في الصندوق
٧٠,٠٧٢,١٥٤	١٨,٤٧٥,٧١٨	الأرصدة لدى البنوك والنقد في الصندوق في ١ يناير
٢٤,٦٥٨,٤٢٥	١٠,٥١٣,٨٠٧	الأرصدة لدى البنوك والنقد في الصندوق في ٣١ مارس
		معاملات غير نقدية :
-	١٠,٠٨٠,٠٠٠	سيارات تم شراؤها مقابل أوراق دفع تجارية
٣٧,٥٠٠,٠٠٠	٥٠,٠٠٠,٠٠٠	توزيعات أرباح

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

١ - التكوين والنشاط

شركة الدريس للخدمات البترولية والنقلات (" الشركة ")، شركة مساهمة سعودية مسجلة في الرياض بالمملكة العربية السعودية بالسجل التجاري رقم ١٠١٠٠٠٢٤٧٥ بتاريخ ١٣ ربيع الثاني ١٣٨٢هـ (الموافق ١٢ سبتمبر ١٩٦٢).
تتمثل أنشطة الشركة، طبقاً لسجلها التجاري، في مزاوله تجارة الجملة والتجزئة في المحروقات والزيوت والغاز وخدمات الإعاشة المطهية والغير مطهية وخدمات نقل البضائع والمهمات بأجر على الطرق في المملكة بموجب ترخيص رقم ١٠١١١٠١٢٤٠٠ وإقامة ورش ومغاسل السيارات وشراء الأراضي وإقامة المباني عليها وإستثمارها بالبيع أو الإيجار لصالح الشركة وإنشاء وإدارة وتشغيل وتأجير مراكز الخدمة السريعة للمشروبات الساخنة والباردة والمأكولات .

٢ - ملخص بأهم 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، تتماشى مع تلك المتبعة في القوائم المالية السنوية المدققة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٠. يجب أن تقرأ القوائم المالية الأولية والإيضاحات المرفقة جنباً إلى جنب مع القوائم المالية السنوية المدققة والإيضاحات المتعلقة بها للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٠.

العرف المحاسبي

تعد القوائم المالية الاولية 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 مبنيه 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 الايجارات بطريقة القسط الثابت على مدى فترة الإيجار.

الإيرادات المستحقة

تتكون الإيرادات المستحقة من الإيرادات المتحققة والتي لم يصدر بها فواتير بعد كما في تاريخ قائمة المركز المالي الاولية .

٢ - ملخص بأهم السياسات المحاسبية- تتمة

المصاريف

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

تشتمل المصاريف العمومية والإدارية على التكاليف المباشرة وغير المباشرة غير المتعلقة مباشرة بتكلفة الإيرادات طبقاً لما تتطلبه معايير المحاسبة المتعارف عليها في المملكة العربية السعودية. يتم التوزيع بين المصاريف العمومية والإدارية وتكلفة الإيرادات، عند الضرورة، وفق أسس مماثلة.

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.

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 بطريقة القسط الثابت 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	المكانن والمعدات
١٠	الأثاث والمقروشات
٧،١٤ مع ٢٠% قيمة خردة	الشاحنات
٢٥	السيارات
١٢،٥ - ٢٥	أجهزة الحاسب الآلي
١٢ - ٢٠	العدد والأدوات

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

٢ - ملخص بأهم السياسات المحاسبية - تنمة

التكاليف المؤجلة

تمثل المصاريف المؤجلة تكاليف التنازل عن عقود ايجار محطات وقود جديدة في المملكة العربية السعودية لصالح الشركة. يتم اطفاء المصاريف المؤجلة باستخدام طريقة القسط الثابت على فترة الايجارات أو عقود المشاريع .

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 .

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 . بالاضافة الى العائد غير المكتسب المستلم مقدماً عن الإيجارات.

٢- ملخص بأهم السياسات المحاسبية - تنمة

مكافأة نهاية الخدمة للموظفين

يجنب مخصص لمكافأة نهاية الخدمة المستحقة للموظفين عن فترات خدماتهم المتجمعة بتاريخ قائمة المركز المالي الأولية وفقاً لنظام العمل والعمال السعودي .

تحويل العملات الأجنبية

تحول 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 .

الزكاة

تخضع الشركة لأنظمة مصلحة الزكاة والدخل في المملكة العربية السعودية . يجنب مخصص للزكاة وفقاً لمبدأ الاستحقاق . يتم احتساب مخصص الزكاة وفقاً للوعاء الزكوي ، يجري تسجيل أية فروقات بين المخصص والربط النهائي حين يتم اعتماد الربط النهائي حيث يتم حينئذ اقفال المخصص .

المدينون

تظهر الذمم المدينة بالمبلغ الأصلي للفاتورة ناقصاً المخصص لقاء أية مبالغ غير قابلة للتحويل. يتم إجراء تقدير للديون المشكوك في تحصيلها عند عدم إمكانية تحصيل المبلغ بالكامل. تشطب الديون المعدومة عند تكبدها.

الدائنون والمبالغ المستحقة الدفع

يتم إثبات الالتزامات لقاء المبالغ الواجب دفعها في المستقبل عن البضاعة أو الخدمات المستلمة، سواء أ قدمت أم لم تقدم بها فواتير من قبل الموردين.

المخصصات

يتم إثبات المخصصات عند وجود التزامات (قانونية أو متوقعة) على الشركة ناتجة عن أحداث سابقة، وأن تكاليف سداد الالتزام محتملة ويمكن قياسها بشكل موثوق به.

٢ - ملخص بأهم السياسات المحاسبية - تمة

الاحتياطي النظامي

طبقاً لنظام الشركات السعودي، يجب على الشركة أن تحول ١٠% من صافي 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 .

الإيجارات التشغيلية

تصنف إيجارات الممتلكات والمعدات التي يحتفظ بموجبها المؤجر بكافة المنافع والمخاطر المصاحبة لملكية الأصل كعقود إيجارات تشغيلية. تحمل الدفعات بموجب عقود الإيجارات التشغيلية على قائمة الدخل الأولية بطريقة القسط الثابت على مدى فترة الإيجار.

تكاليف التمويل

يتم رسمة 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.

النقدية وشبه النقدية

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

٣ - الإستثمار في شركة تابعة غير موحدة

يمثل هذا البند إستثمار في شركة الدريس للخدمات البترولية والنقلات المحدودة بجمهورية السودان ("شركة تابعة") المملوكة 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، وتم إكمال الإجراءات النظامية المتعلقة خلال عام ٢٠١٠، وطبقاً لموافقة الشركة، تم شطب باقي مبلغ الاستثمار خلال عام ٢٠١٠.

٤ - القروض

حصلت الشركة على تسهيلات طويلة وقصيرة الأجل من بنوك تجارية محلية بمبلغ ٨٤٥ مليون ريال سعودي (٢٠١٠ : ٩٤٠ مليون ريال سعودي) على شكل دفعات مقدمة في الحساب الجاري وقروض ثورق قصيرة وطويلة الأجل واوراق دفع وخطابات ضمان مقابل الدفعة المقدمة وحسن تنفيذ العطاء. كما في ٣١ مارس ٢٠١١، كان لدى الشركة تسهيلات بنكية غير مستخدمة قدرها ٣٨٧,٨ مليون ريال سعودي (٢٠١٠ : ٥٧٦,٢ مليون ريال سعودي).

أ) بلغت التسهيلات قصيرة الأجل القائمة كما في ٣١ مارس ٢٠١١ مبلغ ٥٧,٩٩٥,٢٢٩ (٢٠١٠ : ١,٠٠٠,٠٠٠ ريال سعودي).

ب) تتكون القروض طويلة الأجل من الآتي :

٢٠١٠	٢٠١١	
ريال سعودي	ريال سعودي	
٦٣,٦٨٠,٣٢١	٣٥,٦٤٩,٨٩٣	مجموعة سامبا المالية (١)
٤٩,٣٦٢,٥١٠	٧٨,٢٣٣,٥٨٢	بنك الرياض (٢)
٢٠,٠٠٠,٠٠٠	-	البنك السعودي الهولندي (٣)
١٣٣,٠٤٢,٨٣١	١١٣,٨٨٣,٤٧٥	
(٦٤,٠٦٧,٩٣٩)	(٥١,٢١٦,٥٨٩)	الجزء المتداول
٦٨,٩٧٤,٨٩٢	٦٢,٦٦٦,٨٨٦	الجزء غير المتداول

١. خلال عام ٢٠٠٧، وقعت الشركة إتفاقية تمويل إسلامي مع مجموعة سامبا المالية. تم تجديد الإتفاقية في عام ٢٠١٠. تتضمن الإتفاقية قرض ثورق طويل الأجل بمبلغ ١٠٠ مليون ريال سعودي (٢٠١٠ : ١٠٠ مليون ريال سعودي)، يستخدم منه ٣٥,٦ مليون ريال سعودي (٢٠١٠ : ٦٣,٧ مليون ريال سعودي) لتمويل متطلبات رأس المال العامل وشراء ممتلكات ومعدات . يحمل التسهيل تكاليف تمويل وفقاً للمعدلات السائدة بين البنوك في المملكة العربية السعودية زائداً الهامش المتفق عليه، ومضمون بسندات إذنية من قبل الشركة وبتنازل عن مدفوعات العقود لصالح البنك . يسدد القرض على أقساط شهرية مختلفة إعتباراً من ١٦ مارس ٢٠٠٧ وتنتهي في ١٠ ديسمبر ٢٠١٢.

٤ - القروض - تنمة

٢. خلال عام ٢٠٠٩، وقعت الشركة إتفاقية تمويل إسلامي مع بنك الرياض تشتمل على دفعات مقدمة في الحساب الجاري ، وقرض تورق طويل الأجل متجدد، وخطابات ضمان. تتضمن الإتفاقية قرض تورق طويل الأجل بمبلغ قدره ٩٠ مليون ريال سعودي، سحب منه ٧٨,٢ مليون ريال سعودي (٢٠١٠: ٤٩,٤ مليون ريال سعودي) لتمويل عمليات الشركة. تحمل القروض مصاريف تمويل وفقاً للمعدلات السائدة بين البنوك في المملكة العربية السعودية زائداً الهامش المتفق عليه، ومضمونة بسندات إئتمانية، وبرهن أراضي ومباني ومعدات بصافي قيمة دفترية قدرها ٧٤,٨ مليون ريال سعودي (٢٠١٠: ٧٤,٩ مليون ريال سعودي). يستحق القرض السداد على أقساط شهرية مختلفة إعتباراً من ٣١ مارس ٢٠٠٩ وتنتهي في ٣٠ يونيو ٢٠١٣.

٣. خلال عام ٢٠٠٩، وقعت الشركة إتفاقية مع البنك السعودي الهولندي تشتمل على قرض تورق إسلامي متوسط الأجل بمبلغ قدره ١٠ مليون ريال سعودي وذلك لتمويل متطلبات رأس المال العامل وتم سداه بالكامل في ٣١ مارس ٢٠١١ (٢٠١٠: ٢٠ مليون ريال سعودي). يحمل القرض مصاريف تمويل وفقاً للمعدلات السائدة بين البنوك في المملكة العربية السعودية زائداً الهامش المتفق عليه، ومضمون بسندات إئتمانية ويتنازل عن الإيرادات لصالح البنك السعودي الهولندي. يستحق القرض السداد على ٢٤ قسطاً متساوياً، ويستحق آخر قسط السداد في ٣٠ مارس ٢٠١١.

تتضمن إتفاقيات القروض أعلاه، من ضمن ما تتضمنه، نصاً بضرورة الحفاظ على السيولة ونسبة الدين، وصافي نسبة الرفع المالي. ونسبة تغطية خدمة الدين وإجمالي حقوق المساهمين.

٥ - توزيعات الأرباح ومكافأة أعضاء مجلس الإدارة

أعتمدت الجمعية العامة للمساهمين بتاريخ ٧ ربيع الثاني ١٤٣٢هـ (الموافق ١٢ مارس ٢٠١١) توزيع ارباح نقدية إلى المساهمين قدرها ٥٠ مليون ريال سعودي ، وذلك بواقع ٢,٠ ريال سعودي للسهم الواحد، 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 الدخل على المتوسط المرجح لعدد الأسهم القائمة والبالغ ٢٥ مليون سهم كما في ٣١ مارس ٢٠١١ و ٢٠١٠.

٧ - التعهدات والالتزامات المحتملة

أ) كما في ٣١ مارس ٢٠١١ ، لدى الشركة التزامات محتملة قائمة على شكل خطابات ضمان قدرها ٢٨٩,٩٦٢,١٠٧ ريال سعودي (٢٠١١ : ٢٢٩,٧٣٨,٠٨٧ ريال سعودي).

تم إصدار خطابات الضمان مقابل تأمينات نقدية قدرها ٢٤٠,٦٥٧ ريال سعودي كما في ٣١ مارس ٢٠١١ (٢٠١٠ : ٢٤٠,٦٥٧ ريال سعودي).

ب) بلغت المصاريف بموجب عقود الايجارات التشغيلية للفترة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١١ مبلغ ٣٩,٨٤١,٩٢٤ ريال سعودي (٢٠١٠ : ٣١,٥١٧,٢٢٤ ريال سعودي)، وتم إراجها ضمن تكلفة الإيرادات.

لدى الشركة التزامات بموجب عقود الإيجارات التشغيلية هذه وكما يلي:

٢٠١٠ ريال سعودي	٢٠١١ ريال سعودي	
١١١,٢٧٥,٢٨٥	١١٨,٩٥٥,٢٠٧	خلال سنة
٦٩١,٠٣٠,٥١٢	٨٧٦,٣٧٥,٦٣٧	أكثر من سنة

٨ - 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)، والذي عادة ما يكون معرضاً لمخاطر وعوائد مختلفة عن القطاعات الأخرى.

وإعتمدت الشركة قطاع الأعمال. قامت الشركة بتحديد قطاعاتها التشغيلية على أساس البضائع الموردة والخدمات المقدمة من قطاعات الشركة التشغيلية ويتم إعداد تقارير عن القطاعات التشغيلية للشركة للإدارة التنفيذية للشركة لأغراض توزيع الموارد وتقييم الأداء القطاعي .

تم المعاملات بين القطاعات التشغيلية وفقاً لشروط التعامل مع الأطراف الأخرى . لا يوجد إيرادات داخلية جوهرية للأعوام ٢٠١١ و ٢٠١٠ . إن الإيرادات المذكورة أدناه تمثل إيرادات من عملاء خارجيين .

لأغراض الإدارة التنفيذية ، تتكون الشركة من القطاعات التشغيلية التالية :

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

شركة الدريس للخدمات البترولية والنقلية
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية (غير مراجعة)
كما في ٣١ مارس ٢٠١١

٨ - المعلومات القطاعية - تتمة

وفيما يلي البيانات المالية المختارة حسب القطاعات التشغيلية:

الإجمالي	حذف المعاملات بين الشركات	قطاع		قطاع	
		السوبر ٢	قطاع النقلية	الخدمات البترولية	قطاع
ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي
<u>كما في ٣١ مارس ٢٠١١ :</u>					
٨٠٢,١٨١,٠٢٠	(٤٤,٧٨٦,١٥٦)	٢,٦٢٢,٤٤٣	٣٨٢,٨٤٤,٠٥٥	٤٦١,٥٠٠,٦٧٨	إجمالي الموجودات
٤٣٨,٣٤٢,٩٠١	(٤٤,٧٨٦,١٥٦)	٢١٥,٢٤٥	١٨٤,٥٢٨,٠٢٥	٢٩٨,٣٨٥,٧٨٧	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
<u>كما في ٣١ مارس ٢٠١٠ :</u>					
٧١٨,٧١١,٩٥٩	(٣٩,٨٠٦,٠٨٥)	٣,٢١١,٤٢٥	٣٧٠,٦٤٦,٥١٤	٣٨٤,٦٦٠,١٠٥	إجمالي الموجودات
٣٩١,٤٤٦,٤٠٨	(٣٩,٨٠٦,٠٨٥)	٤,٠١٢,٠٢١	١٨٧,٠٣٩,٨٠٣	٢٤٠,٢٠٠,٦٦٩	إجمالي المطلوبات
٣٤٢,٥٣٣,٩٠٥	(٨,٥٧٢,٠٠٧)	٩٣٥,٠٦٦	٤١,٨١١,٤٩٦	٣٠٨,٣٥٩,٣٥٠	الإيرادات
٣٥,٩٩٠,٦٦٧	-	٣٨٧,١٩٠	١٤,٥٣٦,٠١٥	٢١,٠٦٧,٤٦٢	إجمالي الربح
١٠,٦٠٣,٦٧٦	-	٩١,٦٨٩	٦,٤٦٤,٣٨٣	٤,٠٤٧,٦٠٤	إستهلاك وإطفاء
٢٢,٠١٦,٤٣٦	-	٢٨,٤٧١	٩,١٨٥,٠٤٨	١٢,٨٠٢,٩١٧	الدخل من العمليات
١٩,٨٥٤,٨٧١	-	٢٦,١١٧	٧,٩١٥,٩٠٤	١١,٩١٢,٨٥٠	صافي الدخل
٤٤٤,٣٣٧	-	-	-	٤٤٤,٣٣٧	إضافات للتكاليف المؤجلة
٨,٨٧٠,٩٩٧	-	١٨,٣٧٦	٣,٣١٩,٠٤٤	٥,٥٣٣,٥٧٧	إضافات للمصاريف الرأسمالية

٩ - النتائج الأولية

إن نتائج العمليات للفترة الأولية قد لا تعتبر مؤشراً دقيقاً على نتائج العمليات للسنة.

١٠ - أرقام المقارنة

أعيد تبويب بعض أرقام المقارنة للفترة السابقة بما يتماشى مع تبويب الفترة الحالية.