

شركة الدريس للخدمات البترولية والنقلية
(شركة مساهمة سعودية)

القوائم المالية الأولية وتقرير فحص مراجعي الحسابات
لفترتي الثلاثة والستة اشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٠٦

شركة الدريس للخدمات البترولية والنقلات
(شركة مساهمة سعودية)

القوائم المالية الأولية وتقرير فحص مراجعي الحسابات
لفترتي الثلاثة والستة اشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٠٦

صفحة	فهرس
١	تقرير فحص القوائم المالية الاولية
٢	قائمة المركز المالي الاولية
٣	قائمة الدخل الاولية
٤	قائمة التدفقات النقدية الاولية
١٢ - 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 يونيو ٢٠٠٦ وقائمتي الدخل الاولية لفترتي الثلاثة والستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٠٦ وقائمة التدفقات النقدية الاولية لفترة الستة أشهر المنتهية بذلك التاريخ . ان هذه القوائم المالية الاولية هي مسؤولية ادارة 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 . ويعد 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 .

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

ديلويت آند توش
بكر أبو الخير وشركاهم



بكر عبدالله أبو الخير
محاسب قانوني - ترخيص رقم ١٠١

١٩ جمادى الآخرة ١٤٢٧
الموافق ١٥ يوليو ٢٠٠٦

شركة الدريس للخدمات البترولية والنقلات
(شركة مساهمة سعودية)

قائمة المركز المالي الاولية (غير مراجعة)
كما في ٣٠ يونيو ٢٠٠٦
(بالريال السعودي)

٢٠٠٥	٢٠٠٦	إيضاح	الموجودات
			موجودات متداولة
٣,٠٩٩,٤١٩	٥٢,٤٦٥,٧١٥		النقد وما في حكمه
٥٣,٧٢٥,٧٩٣	٥٦,٠١٠,٧١٨		مديون
١٦,٢٤٢,٣٦٤	١٢,٩٧٢,٨٥٠		إيرادات مستحقة
٦,٥٦٣,٩٥٣	٦,٩٧٧,٠٧٢		مخزون
٣٧,٩٦٦,٩٠٠	٦٨,٢٨١,٥٢٨		مصاريف مدفوعة مقدما وموجودات أخرى
١١٧,٥٩٨,٤٢٩	١٩٦,٧٠٧,٨٨٣		مجموع الموجودات المتداولة
			موجودات غير متداولة
١٩,٥٨٤,٦١٦	-	٣	المطلوب من شركة حليفة
-	١٢,٦٧١,٥٦٠		مصاريف مؤجلة
١٧٧,١٤٠,٣٧٥	١٦٠,٦٢٠,١٨٢		ممتلكات ومعدات
١٩٦,٧٢٤,٩٩١	١٧٣,٢٩١,٧٤٢		مجموع الموجودات غير المتداولة
٣١٤,٣٢٣,٤٢٠	٣٦٩,٩٩٩,٦٢٥		مجموع الموجودات
			المطلوبات وحقوق المساهمين
			مطلوبات متداولة
٨١,١٣٢,٦٢٢	٩٥,١٦١,٨٥١		دائنون تجاريون
١٩,٤٩٤,٥٣٨	٣٥,١٠٨,٠٣٧		مصاريف مستحقة ومطلوبات أخرى
١,٣١٩,٢٣١	٦٧٧,٣٢١		مخصص الزكاة
١٠١,٩٤٦,٣٩١	١٣٠,٩٤٧,٢٠٩		مجموع المطلوبات المتداولة
			مطلوبات غير متداولة
١٠,٢٢٣,٤٨٥	١١,٤٢٥,٤٠٦		تعويضات الصرف من الخدمة
			حقوق المساهمين
٢٠٠,٠٠٠,٠٠٠	٢٠٠,٠٠٠,٠٠٠	١	رأس المال
٢,١٥٣,٥٤٤	٦,٣٠٤,٣٤٤	٤	إحتياطي نظامي
-	٢١,٣٢٢,٦٦٦		أرباح مستبقاة
٢٠٢,١٥٣,٥٤٤	٢٢٧,٦٢٧,٠١٠		مجموع حقوق المساهمين
٣١٤,٣٢٣,٤٢٠	٣٦٩,٩٩٩,٦٢٥		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 والستة اشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٠٦
(بالريال السعودي)

لفترة الستة اشهر المنتهية في		لفترة الثلاثة اشهر المنتهية في		ايضاح
٣٠ يونيو ٢٠٠٥	٣٠ يونيو ٢٠٠٦	٣٠ يونيو ٢٠٠٥	٣٠ يونيو ٢٠٠٦	
٣٨٠,١٩٣,٧٩٥	٤١٤,٨٥٢,٧٣٥	١٩٦,١٦٧,١٨٥	٢٠٠,٤٤٢,٢٢١	الإيرادات
(٣٤٧,٦٨٤,٣٦٤)	(٣٧٧,٥٢١,٥١٢)	(١٧٩,٨٠٥,٥٠٨)	(١٨١,٢٥١,٨٠٢)	كلفة الإيرادات
٣٢,٥٠٩,٤٣١	٣٧,٣٣١,٢٢٣	١٦,٣٦١,٦٧٧	١٩,١٩٠,٤١٩	الربح الاجمالي
(٧٨٣,٧٥٥)	(١,٣٩٥,٠٠٧)	(٤٢٨,٣٢٠)	(٨١٥,٦٤٦)	مصاريف بيع
(١٠,٦٥٧,٠٧٧)	(١٤,٦٤٩,٠٨٩)	(٥,٦٦٧,٨٨٩)	(٧,٥٥٣,٩٤٨)	٣ مصاريف عمومية وادارية
٢١,٠٦٨,٥٩٩	٢١,٢٨٧,١٢٧	١٠,٢٦٥,٤٦٨	١٠,٨٢٠,٨٢٥	الربح من الاعمال
(٥٧٧,٩١٧)	(٦٧٠,٩٥٩)	(٣٠٥,٦٣١)	(٣٦٢,٩٦١)	مصاريف مالية مقابل خطابات ضمان بنكية
١,٦٤٤,٧٥٤	٣,٦٨٢,٥٦١	١,٠٧٩,١٣٦	٢,٠٣٣,٥٢٤	ايرادات أخرى
٢٢,١٣٥,٤٣٦	٢٤,٢٩٨,٧٢٩	١١,٠٣٨,٩٧٣	١٢,٤٩١,٣٨٨	الربح قبل الزكاة
(٦٠٠,٠٠٠)	(٦٠٦,٨٧٨)	(٦٠٠,٠٠٠)	(٣٠٠,٠٠٠)	الزكاة
٢١,٥٣٥,٤٣٦	٢٣,٦٩١,٨٥١	١٠,٤٣٨,٩٧٣	١٢,١٩١,٣٨٨	الربح الصافي للفترة
١,٠٨	١,١٨	٠,٥٢	٠,٦١	٥ ربحية السهم بالريال السعودي

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

شركة الدريس للخدمات البترولية والنقلية
(شركة مساهمة سعودية)

قائمة التدفقات النقدية الاولية (غير مراجعة)
لفترة السنة اشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٠٦
(بالريال السعودي)

٢٠٠٥	٢٠٠٦	
٢٢,١٣٥,٤٣٦	٢٤,٢٩٨,٧٢٩	الأنشطة التشغيلية الربح قبل الزكاة
٤,٢٠٥,٥٤٠	٦,٢١٣,٥٥١	تعديلات : استهلاكات واطفاءات
(١,٥٧٩,٣٧٠)	(٣,١٧٠,٤٧٠)	مكاسب بيع ممتلكات ومعدات ، صافي
٥,٢٠١,٠٢٨	(١٧,٣٧٨,١٤٠)	التغيرات في الموجودات والمطلوبات العاملة : المدينون
(١,٩٨١,٨١١)	(٤٢٥,٨٢٠)	الايرادات المستحقة
(٢٠٨,٦٤٢)	١٣٧,٦٧٩	المخزون
(٧,٣٥٢,٤١٣)	(٣٢,٣١٢,٠٥٣)	المصاريف المدفوعة مقدما والموجودات الأخرى
(١٢,٤٩٦,٢٥٩)	٤٣,٤٦٦,٤٨٥	الدائنون التجاريون
١,٧٢٥,٣٩٠	١٢,٣٥١,٧٠٩	المصاريف المستحقة والمطلوبات الأخرى
(١٩٧,٠٨٦)	(٤٤٠,٢٢٢)	زكاة مدفوعة
٢,٠٩٥,١٢٣	٨١٩,٦٣٢	تعويضات الصرف من الخدمة
١١,٥٤٦,٩٣٦	٣٣,٥٦١,٠٨٠	صافي النقد المتوفر من الأنشطة التشغيلية
-	(٥,٦٠٧,٨٠٠)	الأنشطة الاستثمارية
(١١,٩٢٩,٩٤٧)	(٢٢,٤٠٢,٧١٩)	مصاريف مؤجلة
٣,١٩٥,١٣٠	٣٨,٥٢٦,٧٩١	شراء ممتلكات ومعدات
(٨,٧٣٤,٨١٧)	١٠,٥١٦,٢٧٢	المتحصل من بيع ممتلكات ومعدات
		صافي النقد المتوفر من (المستخدم في) الأنشطة الاستثمارية
-	(٥٦,٢٣٨)	الأنشطة التمويلية
-	(٥٦,٢٣٨)	انصبه ارباح موزعة
٢,٨١٢,١١٩	٤٤,٠٢١,١١٤	صافي التغير في النقد وما في حكمه
٢٨٧,٣٠٠	٨,٤٤٤,٦٠١	النقد وما في حكمه في ١ يناير
٣,٠٩٩,٤١٩	٥٢,٤٦٥,٧١٥	النقد وما في حكمه في ٣٠ يونيو

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

١ - التكوين والنشاط

شركة الدريس للخدمات البترولية والنقلات (" الشركة ") هي شركة مساهمة سعودية مسجلة بمدينة الرياض ، المملكة العربية السعودية بموجب السجل التجاري رقم ١٠١٠٠٠٢٤٧٥ والصادر في الرياض بتاريخ ١٣ ربيع الثاني ١٣٨٢هـ (الموافق ١٢ سبتمبر ١٩٦٢) .

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 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 كما في ٣٠ يونيو ٢٠٠٦ .

لاحقا لقرار هيئة السوق المالية رقم ٤-١٥٤-٢٠٠٦ المؤرخ في ٢٧ صفر ١٤٢٧هـ (الموافق ٢٧ مارس ٢٠٠٦ م) والمبني على قرار مجلس الوزراء الخاص بتجزئة اسهم الشركات المساهمة بذلك التاريخ ، تم تجزئة القيمة الاسمية للسهم لتصبح ١٠ ريالات سعودية بدلا من ٥٠ ريال سعودي وبذلك اصبح عدد اسهم الشركة ٢٠ مليون سهم ، وتم تداول السهم بعد التجزئة اعتبارا من ٤ ربيع الأول ١٤٢٧هـ (الموافق ١ أبريل ٢٠٠٦ م) .

تتمثل أنشطة الشركة طبقاً لسجلها التجاري في تجارة الجملة والتجزئة في المحروقات والزيوت والغاز 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 وإنشاء وإدارة وتشغيل وتأجير مراكز الخدمة السريعة للمشروبات الساخنة والباردة والمأكولات .

ان القوائم المالية الاولية المرفقة تتضمن حسابات الشركة وحسابات القطاعات التالية لفترتي الثلاثة والسنة اشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٠٦ :

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

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 ٢٠٠٥ . إن القوائم المالية الأولية والإيضاحات المرفقة تقرأ مع القوائم المالية السنوية والإيضاحات المتعلقة بها للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٥ .

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 إلى 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 الإستحقاق .

النقد وما في حكمه

يتضمن النقد وما في حكمه ، النقد في الصندوق والأرصدة لدى البنوك واستثمارات مرابحة 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 الأولية .

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 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 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 .

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 اطفاء التحسينات على المأجور على أساس الحياة العملية المقدره لهذه التحسينات أو المتبقي من مدة عقد الإيجار أيهما ينتهي أولا . إن نسب الإستهلاك للبنود الرئيسية لهذه الأصول هي :

النسبة %	
٣	مياني
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

ايضاحات حول القوائم المالية الاولية (غير مراجعة)
لفترتي الثلاثة والسته اشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٠٦

إيرادات غير مكتسبة

تمثل الإيرادات غير المكتسبة بطاقات وقود مسبقة الدفع صادرة عن الشركة والتي لم يتم إستخدامها 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 والعمال 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 - معاملات مع اطراف ذات علاقة

يمثل المطلوب من شركة حليفة كما في ٣٠ يونيو ٢٠٠٥ المبلغ المستحق على الشركاء المؤسسين قبل تحويل الشركة من شركة ذات مسؤولية محدودة الى شركة مساهمة سعودية . تم تحصيل مبلغ ٣,٦٠٦,٣١٥ ريال سعودي نقدا بينما الرصيد المتبقي والبالغ ٣٥,٤٠٠,٠٠٠ ريال سعودي تم تسويته من قبل الشركاء المؤسسين عن طريق توزيعات الارباح خلال الربع الاول والربع الرابع من عام ٢٠٠٥ بمبلغ ١٥,٨١٥,٣٨٤ ريال سعودي و ١٩,٥٨٤,٦١٦ ريال سعودي ، على التوالي .

تتضمن المصاريف العمومية والادارية لفترة السنة اشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٠٦ رواتب ومزايا مدراء تنفيذيين بمبلغ ٢,٠١٧,٧٦٢ ريال سعودي (٢٠٠٥ : ٧٢٣,٩١٨ ريال سعودي) والتي تمت الموافقة عليها من قبل مجلس ادارة الشركة .

٤ - 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 الاحتياطي ٥٠ بالمئة من رأس المال . إن هذا الاحتياطي غير قابل للتوزيع كأنصبة أرباح .

٥ - ربح السهم

تم احتساب الربح الاساسي للسهم بتقسيم صافي الدخل للفترة على المتوسط المرجح لعدد الاسهم العادية القائمة خلال الفترة بعد تجزئة القيمة الاسمية للسهم .

تم احتساب ربح السهم الاساسي لفترتي الثلاثة والستة اشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٠٥ بأثر رجعي ، وذلك لظهور اثر تجزئة الاسهم في عام ٢٠٠٦ بناء على فرضية ان الشركة قامت ببيع ٣٠% من اسهمها خلال الربع الاول لعام ٢٠٠٥ (راجع إيضاح ١) .

٦ - الالتزامات والمطلوبات المحتملة

أ) كما في ٣٠ يونيو ٢٠٠٦ ، على الشركة إلتزامات ومطلوبات محتملة على شكل خطابات ضمان بلغت ٢٠٢,٢٥٤,٦٨٠ ريال سعودي (٢٠٠٥ : ١٢٣,٤٦٤,٦٦٥ ريال سعودي) .

تم إصدار خطابات الضمان مقابل تأمينات نقدية بمبلغ ٥٩٦,٥٠٠ ريال سعودي كما في ٣٠ يونيو ٢٠٠٦ (٢٠٠٥ : ١,٢٩٧,٩٤٤ ريال سعودي) .

ب) بلغت قيمة مصاريف عقود الأيجار التشغيلية لفترة الستة اشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٠٦ مبلغ ١٧,٠٨٥,١٧٥ ريال سعودي (٢٠٠٥ : ١١,٢٠٠,٢٢٤ ريال سعودي) والمدرجة ضمن كلفة الإيرادات .

على الشركة إلتزامات مقابل هذه العقود كما يلي :

بالريالات السعودية	
٢٠٠٥	٢٠٠٦
٢٦,٣٢٥,٨٠٠	٣٩,٥٦٠,٧٥٠
١٥٣,٨٢٧,٨٣٨	٢٦٧,٢٠٤,٤٥٠

خلال سنة
أكثر من سنة

شركة الدريس للخدمات البترولية والنقلية
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الاولية (غير مراجعة)
لفترتي الثلاثة والستة اشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٠٦

٧ - معلومات قطاعية

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. وفيما يلي البيانات المالية المختارة لهذه القطاعات :

المجموع	قطاع		مجموع الموجودات
	السوبر تو	قطاع النقليات	
٣٦٩,٩٩٩,٦٢٥	٣,٤٨٧,٦٨٣	١٦٦,٥٤٣,٥٧٠	١٩٩,٩٦٨,٣٧٢
١٤٢,٣٧٢,٦١٥	٥٤٣,٤٧٠	٣٣,٢٩٥,٢٦٠	١٠٨,٥٣٣,٨٨٥
٤١٤,٨٥٢,٧٣٥	١,٦٨٩,٤٢٥	٣٩,٥١١,٢٩٦	٣٧٣,٦٥٢,٠١٤
٣٧,٣٣١,٢٢٣	٢٨٨,٢٤٤	١٥,٢٨٢,٥١٧	٢١,٧٦٠,٤٦٢
٦,٢١٣,٥٥١	١٨٧,٠٤٧	٢,٧٦٢,٩١٠	٣,٢٦٣,٥٩٤
٢١,٢٨٧,١٢٧	(٤١٩,٨١٤)	٨,٩٤٢,٨٦١	١٢,٧٦٤,٠٨٠
٥,٦٠٧,٨٠٠	-	-	٥,٦٠٧,٨٠٠
٢٢,٤٠٢,٧١٩	٧٣٦,٠٦٨	٢٠,٢١١,٣٠١	١,٤٥٥,٣٥٠

فترة الستة اشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٠٦ :

المجموع	قطاع		مجموع الموجودات
	السوبر تو	قطاع النقليات	
٣١٤,٣٢٣,٤٢٠	-	١٣٠,٦٠٦,٢٢١	١٨٣,٧١٧,١٩٩
١١٢,١٦٩,٨٧٦	-	١٩,٠٥٦,٦٤٧	٩٣,١١٣,٢٢٩
٣٨٠,١٩٣,٧٩٥	-	٤٠,٢٥٩,٠٠٩	٣٣٩,٩٣٤,٧٨٦
٣٢,٥٠٩,٤٣١	-	١٥,٩٣٣,٠٨٩	١٦,٥٧٦,٣٤٢
٤,٢٠٥,٥٤٠	-	٢,٦٦٩,٩٥٤	١,٥٣٥,٥٨٦
٢١,٠٦٨,٥٩٩	-	١٠,٤٨٩,١٢٥	١٠,٥٧٩,٤٧٤
١١,٩٢٩,٩٤٧	-	٥,٤٢٢,٧٤٧	٦,٥٠٧,٢٠٠

فترة الستة اشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٠٥ :

٨ - الأدوات المالية

القيمة العادلة

تعتبر القيمة العادلة لكل من النقد في الصندوق ولدى البنوك والمدينين والمخزون والدائنين والموجودات والمطلوبات الأخرى مقاربة للقيمة المسجلة نتيجة لطبيعة فترتها قصيرة الأجل.

لا تستخدم الشركة أدوات مالية مشتقة لإدارة مخاطر معدلات العمولة وتقلبات أسعار صرف العملات الاجنبية وذلك بسبب العوامل المبينة أدناه :

مخاطر معدلات العمولة

هي مخاطر متعددة تتعلق بتأثير التغيرات في معدلات العمولة في السوق على المركز المالي للشركة وتدفقاتها النقدية . ليس لدى الشركة موجودات او مطلوبات جوهرية تحمل معدلات عمولة عائمة كما في ٣٠ يونيو ٢٠٠٦ م . 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 كودائع 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 متعلقة بالسيولة .

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