

شركة الدريس للخدمات البترولية والنقلات  
( شركة مساهمة سعودية )

القوائم المالية الأولية وتقرير فحص مراجعي الحسابات  
لفترة الثلاثة اشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٠٦

شركة الدريس للخدمات البترولية والنقلية  
( شركة مساهمة سعودية )

القوائم المالية الأولية وتقرير فحص مراجعي الحسابات  
لفترة الثلاثة اشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٠٦

صفحة	فهرس
١	تقرير فحص القوائم المالية الاولية
٢	قائمة المركز المالي الاولية
٣	قائمة الدخل الاولية
٤	قائمة التدفقات النقدية الاولية
١١ - ٥	ايضاحات حول القوائم المالية الاولية

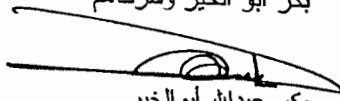
## تقرير فحص القوائم المالية الاولية

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 ٣١ مارس ٢٠٠٦ وقائمتي الدخل والتدفقات النقدية الاولية لفترة الثلاثة أشهر المنتهية بذلك التاريخ . ان ارقام المقارنة لفترة الثلاثة اشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٠٥ لم تخضع لفحصنا ، حيث تم اعدادها من قبل ادارة الشركة وفقا لمعرفتها وتقديرها الافضل . 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 . ويعد 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

١٨ ربيع الاول ١٤٢٧  
١٦ ابريل ٢٠٠٦

شركة الدريس للخدمات البترولية والنقلية  
( شركة مساهمة سعودية )

قائمة المركز المالي الاولية ( غير مراجعة )  
كما في ٣١ مارس ٢٠٠٦  
( بالريال السعودي )

٢٠٠٥	٢٠٠٦	إيضاح	
			الموجودات
			موجودات متداولة
٥,٢٣٢,٣٣١	٥٨,٨٨٦,٣٢٣		النقد وما في حكمه
٦٠,٩٣٦,٩٥٧	٥٧,٧٩٦,٤٠٩		مدينون
١٥,٤٧٤,٠١٢	١٣,٠٣٤,٠٠٢		إيرادات مستحقة
٦,٤٦٢,٢٧٢	٨,٤٠٤,٤٤٥		مخزون
٣٩,٥٣١,١٩٤	٥٠,٩٣٤,٨٦٥		مصاريف مدفوعة مقدما وموجودات أخرى
١٢٧,٦٣٦,٧٦٦	١٨٩,٠٥٦,٠٤٤		مجموع الموجودات المتداولة
			موجودات غير متداولة
٣٩,٠٠٦,٣١٥	-	٣	المطلوب من شركة حليفة
-	١٠,١٦٨,٩٨٩		مصاريف مؤجلة
١٧١,٣٥١,٣٥٣	١٧٠,٩٠٨,٩٨٦		ممتلكات ومعدات
٣٣٧,٩٩٤,٤٣٤	٣٧٠,١٣٤,٠١٩		مجموع الموجودات
			المطلوبات وحقوق المساهمين
			مطلوبات متداولة
٩٦,٩٤٣,٤١٤	١١٩,٦٤٩,٧٣٢		دائنون تجاريون
١٩,١٨٩,٣٣٥	٢٣,٢٧٩,٠٤١		مصاريف مستحقة ومطلوبات أخرى
١,١٤٨,٠١٣	٧٧٣,٥٤٥		مخصص الزكاة
١١٧,٢٨٠,٧٦٢	١٤٣,٧٠٢,٣١٨		مجموع المطلوبات المتداولة
			مطلوبات غير متداولة
٩,٨٧٧,٤٠٠	١٠,٩٩٦,٠٧٨		تعويضات الصرف من الخدمة
			حقوق المساهمين
٢٠٠,٠٠٠,٠٠٠	٢٠٠,٠٠٠,٠٠٠	٤ و ٦	رأس المال
١,٠٧٩,٦٤٦	٥,٠٨٥,٢٠٥	٥	إحتياطي نظامي
٩,٧٥٦,٦٢٦	١٠,٣٥٠,٤١٨		أرباح مستبقة
٢١٠,٨٣٦,٢٧٢	٢١٥,٤٣٥,٦٢٣		مجموع حقوق المساهمين
٣٣٧,٩٩٤,٤٣٤	٣٧٠,١٣٤,٠١٩		مجموع المطلوبات وحقوق المساهمين

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

شركة الدريس للخدمات البترولية والنقلية  
( شركة مساهمة سعودية )

قائمة الدخل الاولية ( غير مراجعة )  
لفترة الثلاثة اشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٠٦  
( بالريال السعودي )

٢٠٠٥	٢٠٠٦	ايضاح	
١٨٢,١٤٧,٩٢٥	٢١٤,٤١٠,٥٢٤		الإيرادات
( ١٦٦,٠٠٠,١٧٣ )	( ١٩٦,٦٢٣,٣٥٦ )		كلفة الإيرادات
١٦,١٤٧,٧٥٢	١٧,٧٨٧,١٦٨		الربح الاجمالي
( ٣٥٩,٣٤٥ )	( ٥٧٩,٣٦١ )		مصاريف بيع
( ٤,٩٨٥,٢٧٨ )	( ٦,٧٤١,٥٠٥ )		مصاريف عمومية وادارية
١٠,٨٠٣,١٢٩	١٠,٤٦٦,٣٠٢		الربح من الاعمال
( ٢٧٢,٢٨٥ )	( ٣٠٧,٩٩٨ )		مصاريف مالية مقابل خطاب ضمان بنكية
٥٦٥,٦١٨	١,٦٤٩,٠٣٨		ايرادات أخرى
١١,٠٩٦,٤٦٢	١١,٨٠٧,٣٤٢		الربح قبل الزكاة
( ٣٠٠,٠٠٠ )	( ٣٠٦,٨٧٨ )		الزكاة
١٠,٧٩٦,٤٦٢	١١,٥٠٠,٤٦٤		الربح الصافي للفترة
٠,٥٤	٠,٥٨	٤ و ٦	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 الثلاثة اشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٠٦  
( بالريال السعودي )

٢٠٠٥	٢٠٠٦	
١١,٠٩٦,٤٦٢	١١,٨٠٧,٣٤٢	الأنشطة التشغيلية الربح قبل الزكاة
١,٨٠٢,٤٩٦	٢,٩٢٦,٢٣٩	تعديلات : استهلاكات واطفاءات
( ٥٢٦,٤٠٦ )	( ١,٦٠٤,٩٥٦ )	مكاسب بيع ممتلكات ومعدات
( ٢,٠١٠,١٣٦ )	( ١٩,١٦٣,٨٣١ )	التغيرات في الموجودات والمطلوبات العاملة : المديون
١,٢١٣,٤٥٩	( ٤٨٦,٩٧٢ )	الإيرادات المستحقة
( ١٠٦,٩٦١ )	( ١,٢٨٩,٦٩٤ )	المخزون
( ٨,٩١٦,٧٠٧ )	( ١٤,٩٦٥,٣٩٠ )	المصاريف المدفوعة مقدما والموجودات الأخرى
٣,٣١٤,٥٣٣	٦٧,٩٥٤,٣٦٥	الدائون التجاريون
١,٤٢٠,١٨٧	٥٢٢,٧١٣	المصاريف المستحقة والمطلوبات الأخرى
( ٦٨,٣٠٤ )	( ٤٣,٩٩٧ )	زكاة مدفوعة
١,٧٤٩,٠٣٨	٣٩٠,٣٠٤	تعويضات الصرف من الخدمة
٨,٩٦٧,٦٦١	٤٦,٠٤٦,١٢٣	صافي النقد المتوفر من الأنشطة التشغيلية
-	( ٢,٢٥٦,٤٩٦ )	الأنشطة الاستثمارية مصاريف مؤجلة
( ٤,٠٣٩,١٩٠ )	( ١,٧١٩,٧٥٣ )	شراء ممتلكات ومعدات
٢,٤٤٣,٤٧٥	٨,٤٢٨,٠٨٦	المتحصل من بيع ممتلكات ومعدات
( ١,٥٩٥,٧١٥ )	٤,٤٥١,٨٣٧	صافي النقد المتوفر من (المستخدم في) الأنشطة الاستثمارية
( ٢,٤٢٦,٩١٥ )	( ٥٦,٢٣٨ )	الأنشطة التمويلية انصبه ارباح موزعة
( ٢,٤٢٦,٩١٥ )	( ٥٦,٢٣٨ )	صافي النقد المستخدم في الأنشطة التمويلية
٤,٩٤٥,٠٣١	٥٠,٤٤١,٧٢٢	صافي التغير في النقد وما في حكمه
٢٨٧,٣٠٠	٨,٤٤٤,٦٠١	النقد وما في حكمه في ١ يناير
٥,٢٣٢,٣٣١	٥٨,٨٨٦,٣٢٣	النقد وما في حكمه في ٣١ ديسمبر

ان الايضاحات المرفقة تشكل جزءاً 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 .

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 .

ان القوائم المالية الاولية المرفقة تتضمن حسابات الشركة وحسابات القطاعات التالية لفترة الثلاثة اشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٠٦ :

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

## ٢ - ملخص لأهم السياسات المحاسبية

لقد تم اعداد القوائم المالية الاولية وفقاً لمعيار العرض والافصاح العام الصادر عن الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين . ان السياسات المحاسبية الهامة المتبعة من قبل الشركة هي على النحو الآتي :

### النتائج الاولية

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

### العرف المحاسبي

تعد القوائم المالية الاولية وفقاً لمبدأ التكلفة التاريخية ومبدأ الإستحقاق .

#### النقد وما في حكمه

يتضمن النقد وما في حكمه ، النقد والودائع تحت الطلب والاستثمارات 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 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 .



ايضاحات حول القوائم المالية الاولية ( غير مراجعة )  
لفترة الثلاثة اشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٠٦

#### 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 الرئيسية 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

#### 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 الإستدراك 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 - المطلوب من شركة حليفة

يمثل المطلوب من شركة حليفة 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 ديسمبر ٢٠٠٥ .

٤ - رأس المال

يبلغ رأس مال الشركة ٢٠٠ مليون ريال سعودي مدفوع بالكامل ومقسم الى ٤ مليون سهم ، قيمة السهم الاسمية ٥٠ ريال سعودي كما في ٣١ مارس 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 ) .

٥ - 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 كأصلبة أرباح .

٦ - 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 لفترة الثلاثة اشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٠٥ لاطهار اثر تجزئة الاسهم في عام ٢٠٠٦ بأثر رجعي بناء على فرضية ان الشركة قامت ببيع ٣٠% من اسهمها خلال الربع الاول لعام ٢٠٠٥ .

ايضاحات حول القوائم المالية الاولية ( غير مراجعة )  
لفترة الثلاثة اشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٠٦

٧ - الالتزامات والمطلوبات المحتملة

أ ) كما في ٣١ مارس ٢٠٠٦، على الشركة لالتزامات ومطلوبات محتملة على شكل خطابات ضمان بلغت ١٨٩,٢٦٢,٦٢٨ ريال سعودي ( ٢٠٠٥ : ١٢٤,١١٩,٦٦٥ ريال سعودي ) .

تم إصدار خطابات الضمان مقابل تأمينات نقدية بمبلغ ٦٣٥,٥٠٠ ريال سعودي خلال ٢٠٠٦ ( ٢٠٠٥ : ٢,٢٤٧,٩٩٤ ريال سعودي ) .

ب ) بلغت قيمة مصاريف عقود الاجار التشغيلية لفترة الثلاثة اشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٠٦ مبلغ ٢,٢٤٧,٩٩٤ ريال سعودي ( ٢٠٠٥ : ٥,٥٦١,٩٣٨ ريال سعودي ) والمدرجة ضمن كلفة الإيرادات .

على الشركة لالتزامات مقابل هذه العقود كما يلي :

بالريالات السعودية		
٢٠٠٥	٢٠٠٦	خلال سنة أكثر من سنة
٢٤,٤٢٥,٢٤٠	٣٣,٩٨٤,٨٠٠	
١٤٢,٧٢٢,٤١٩	٢٤٢,٣١٢,٦٠٠	

٨ - 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		قطاع الخدمات البترولية	قطاع النقلات	السوبر تو	المجموع
	قطاع	قطاع				
	لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٠٦ :					
٣٧٠,١٣٤,٠١٩	٢,٨٨٣,٦٥٤	١٤١,٣٤٧,٢١٩	٢٢٥,٩٠٣,١٤٦			مجموع الموجودات
١٥٤,٦٩٨,٣٩٦	٣٣٥,٤٧٢	١٧,١٣٦,٤٥٠	١٣٧,٢٢٦,٤٧٤			مجموع المطلوبات
٢١٤,٤١٠,٥٢٤	٦٥٤,٢٧٩	١٩,٦١٢,٣٣٤	١٩٤,١٤٣,٩١١			الإيرادات
١٧,٧٨٧,١٦٨	٥٦,٠١٨	٨,٤٣٤,٨٢١	٩,٢٩٦,٣٢٩			الربح الإجمالي
٢,٩٢٦,٢٣٩	٨٢,٢٠٤	١,٣٥٩,٤٣٦	١,٤٨٤,٥٩٩			الإستهلاكات والإطفاءات
١٠,٤٦٦,٣٠٢	( ٢٨٤,٦٢٩ )	٥,٣٣٠,١٥٤	٥,٤٢٠,٧٧٧			الربح ( الخسارة ) من الأعمال
١٠,١٦٨,٩٨٩	-	-	١٠,١٦٨,٩٨٩			مصاريف مؤجلة
١,٧١٩,٧٥٣	٢١٣,٨٦٧	٨٩٥,٨٥٩	٦١٠,٠٢٧			مصاريف رأسمالية

إيضاحات حول القوائم المالية الاولية ( غير مراجعة )  
لفترة الثلاثة اشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٠٦

المجموع	قطاع السوبر تو	قطاع النقليات	قطاع الخدمات البترولية	
٣٣٧,٩٩٤,٤٣٣	-	١٤٥,٢٨٦,١٨٣	١٩٢,٧٠٨,٢٥٠	لفترة الثلاثة اشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٠٥ :
١٢٧,١٥٨,١٦٢	-	١٨,٧٢١,٦٨٣	١٠٨,٤٣٦,٤٧٩	مجموع الموجودات
١٨٢,١٤٧,٩٢٥	-	١٩,٠٣٧,٤٩٨	١٦٣,١١٠,٤٢٧	مجموع المطلوبات
١٦,١٤٧,٧٥٢	-	٨,٤٥٦,٦٩٤	٧,٦٩١,٠٥٨	الايرادات
١,٨٠٢,٤٩٦	-	١,٣٠٥,٦٧١	٤٩٦,٨٢٥	الربح الإجمالي
١٠,٨٠٣,١٢٩	-	٥,٩٨٥,١٢٦	٤,٨١٨,٠٠٣	الإستهلاكات والإطفاءات
٤,٠٣٩,١٩٠	-	١,١٤٠,٥١١	٢,٨٩٨,٦٧٩	الربح من الأعمال
				مصارييف رأسمالية

#### ٩ - الأدوات المالية

##### القيمة العادلة

تعتبر القيمة العادلة لكل من النقد في الصندوق ولدى البنوك والمدينين والمخزون والدائنين والموجودات والمطلوبات الأخرى مقارنة 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 ٣١ مارس 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 جوهريّة متعلقة بالسيولة .

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