

تقرير مجلس الإدارة



تقرير مجلس الإدارة

- كلمة رئيس مجلس الإدارة .
- المنتجات والخدمات التي تقدمها الشركة .
- الوظائف التشغيلية والمساندة .
- نتائج التشغيل .
- إقرارات .
- القوائم المالية للشركة لعام 2006م .

شركة الدريس للخدمات البترولية والنقلية

إلى / السادة مساهمي لشركة الدريس للخدمات البترولية والنقلية
الحترمين

السلام عليكم ورحمة الله وبركاته ،،،

بمناسبة انتهاء السنة المالية ٢٠٠٦م وصدور القوائم المالية للشركة عن الفترة المنتهية في ٢٠٠٦/١٢/٣١م .. فإنه يسرنا أن نتقدم لجميع مساهمي الشركة بكل فئاتهم بالتهنئة .. مع تأكيدنا بأن نتائج القوائم المالية جاءت مبشرة للجميع .. وشهدت الشركة معدلات نمو جيدة ، ومن المؤمل أن تزيد ربحية السهم خلال الفترة القادمة نظراً للتطوير الاستثماري الحالي الذي صدرت التوصيات بشأنه من خلال زيادة الاستثمارات في مجالي مراكز الخدمات البترولية .. بالإضافة إلى خطة الشركة في دعم أسطول النقل البري خلال عام ٢٠٠٧م .

كما لا يفوتنا أن نشيد بالجهود المبذولة من قبل فريق العمل الإداري والمالي والفني وجميع العاملين بالشركة .. وذلك نتيجة المناخ المستقر وروح الود المتبادل بين جميع أفراد الشركة رؤساء ومروؤسين والاحترام المتبادل بين الجميع .. مما يؤثر إيجاباً على حسن الأداء وبث روح التطوير والتحديث لدى القيادات وجميع العاملين كل في موقعه .

نسأل المولى عز وجل أن تحتفظ الشركة بما وصلت إليه من تقدم وازدهار .. ونتطلع إلى المزيد من الإنجازات في قادم السنوات بإذن الله .

والله ولي التوفيق

رسالة الشركة

تقديم خدمات مميزة لعملائنا من خلال التطوير المستمر لهذه الخدمات والتأهيل المناسب للموظفين ، وضمان تطبيق أفضل الإجراءات ضمن العمليات التشغيلية، وتحقيق أكبر العوائد الممكنة لمساهمي الشركة.

المنتجات والخدمات التي تقدمها الشركة

تعمل الشركة في مجال الخدمات البترولية ، وخدمات النقل البري . ويوجد أدناه تقرير يوضح نشاط كل قسم على حده .

قسم الخدمات البترولية (بترول)

قامت الشركة بزيادة عدد محطات الوقود التابعة لها في جميع أنحاء المملكة لدعم نشاط الخدمات البترولية سواء مبيعات التجزئة أو العقود الموقعة مع العملاء. وقد زاد عدد محطات الخدمة خلال السنة من ١٣٢ إلى ٢٠٠ محطة بنسبة نمو ٥١% ، وهذا التوسع ملموس لدى جميع المساهمين حيث أنه لا يكاد تخلو منطقة من وجود محطة في كل من الرياض وجده والمنطقة الشرقية ، وسوف تقوم الشركة مستقبلاً بزيادة عدد المحطات بالمناطق الأخرى لتوسيع قاعدة عملائها وتحسين جميع الخدمات بالمحطات لتصبح على نفس مستوى محطات الخدمة في الخارج ، علماً أن برامج التدريب وتحفيز العاملين في مراكز بترول مستمرة على الدوام.

قسم خدمات النقل (ناقل)

يضم قسم النقل أسطولاً متكاملًا من الشاحنات والمقطورات والناقلات المختلفة على عدد (١٥٨٣) ذات الاستخدامات المتعددة والتي تقوم بخدمات النقل للعديد من المنتجات التالية على سبيل المثال .. منتجات بترولية ، مواد البلاستيك الخام، غليكول الأثيلين ، حامض الكبريت، زيت أساس ، مواد كيماوية ، حاصلات زراعية (قمح ، شعير الخ..) ، أسمنت ، معدات ثقيلة والبضائع الأخرى إلى كافة أنحاء المملكة وكذلك نقلها إلى دول مجلس التعاون الخليجي والدول المجاورة . ولدى ناقل تعاقدات مع العديد من الجهات الحكومية والخاصة داخل المملكة منها على سبيل المثال .. سابك ، بترولوب وشركة السكر ، وكبار المستوردين للشعير .

الوظائف التشغيلية والمساندة

تتألف الوظائف التشغيلية والمساندة في شركتكم من قسم التسويق وقسم المبيعات وأنظمة المعلومات الإدارية وإدارة الموارد البشرية وأنظمة الأمن المعلوماتي ونسخ البيانات الاحتياطية. ويقوم فريق إداري مؤهل ومدرب بإدارة كل قسم من الأقسام المذكورة، ويرفع الفريق تقاريره للرئيس التنفيذي والمدير المالي.

وسعيًا منها لزيادة فعالية وكفاءة عمليات التشغيل، فإن لدى الشركة نظام معلوماتي متكامل لإدارة الخدمات البروتولية والنقلات مما سهل عمليات متابعة ومراقبة أعمال الشركة من خلال القدرة على إصدار كافة التقارير اللازمة حسب متطلبات العمل، الأمر الذي يساعد الإدارة على اتخاذ القرارات في الوقت المناسب وبالتالي تحقيق الأهداف المرسومة.

نتائج التشغيل :-

تلخص الأشكال التالية بيانات قائمة الدخل للسنوات المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٦ و ٢٠٠٥ و ٢٠٠٤ م .

بيانات الدخل (آلاف الريالات)

البيان	٢٠٠٦م	٢٠٠٥م	٢٠٠٤م
قائمة الدخل (بالآف)	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي
المبيعات	784,424	783,893	622,547
تكلفة المبيعات	(713,788)	(719,041)	(566,728)
مجمّل الربح	70,636	64,852	55,819
مصاريف البيع	(3,514)	(2,029)	(1,949)
المصاريف العمومية والإدارية	(30,324)	(23,097)	(15,547)
الدخل من الأعمال الرئيسية	36,798	39,726	38,323
ضمانات بنكية	(1,619)	(1,160)	(761)
إيرادات أخرى	6,615	1,909	1,269
الدخل قبل الزكاة	41,794	40,475	38,831
الزكاة	(379)	(1,123)	(1,033)
صافي الدخل	41,415	39,352	37,798

بلغت مبيعات الشركة لعام ٢٠٠٦ م ٧٨٤,٤٢٤ مليون ريال مقارنة ٧٨٣,٨٩٣ مليون ريال في عام ٢٠٠٥ م بنسبة نمو ٠,٠٧% ويعود سبب ضعف النمو إلى خفض أسعار البنزين من ٩٠ إلى ٦٠ هللة خلال السنة وزادت بعض المصروفات لأسباب تجهيز المحطات لإستقبال المنتج الجديد عند نهاية السنة .

بيان الدخل كنسبة من الإيرادات:

2004م	2005م	2006م	البيان
ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	قائمة الدخل (بالآلف)
100.00%	100.00%	100.00%	المبيعات
91.03%	91.73%	91.00%	تكلفة المبيعات
8.97%	8.27%	9.00%	مجمّل الربح
0.31%	0.26%	0.45%	مصاريّف البيع
2.50%	2.95%	3.87%	المصاريّف العمومية والإدارية
6.16%	5.07%	4.69%	الدخل من الأعمال الرئيسية
0.12%	0.15%	0.21%	مصاريّف تمويل
0.20%	0.24%	0.84%	إيرادات أخرى
6.24%	5.16%	5.33%	الدخل قبل الزكاة
0.17%	0.14%	0.05%	الزكاة
6.07%	5.02%	5.28%	صافي الدخل

تحليل الإيرادات حسب القطاعات

2004م	2005م	2006م	البيان
ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	قائمة الدخل (بالآلف)
			المبيعات:-
545,863	708,634	702,451	الخدمات البترولية
76,684	74,982	78,305	النقلّيات
0	276	3,668	سوبر تو
622,547	783,892	784,424	الإجمالي
			النسبة من المبيعات-
87.68%	90.40%	89.55%	الخدمات البترولية
12.32%	9.57%	9.98%	النقلّيات
0.00%	0.04%	0.47%	سوبر تو
			الإجمالي
			نسبة النمو:-
25.64%	29.82%	0.88%	الخدمات البترولية
11.98%	-2.22%	4.44%	النقلّيات
0	0%	1228.99%	سوبر تو
23.78%	25.92%	0.07%	الإجمالي

التدفقات النقدية:-

تعتبر التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية هي المصدر الأساسي لتمويل نشاطات الشركة وتوزيع الأرباح والتوسعات الرأسمالية.

بلغ رصيد النقد 42.956 ريال سعودي في عام 2006م بزيادة مقداره 34.511 مليون ريال سعودي عن عام 2005م، وذلك نتيجة لزيادة التدفقات النقدية الواردة من الأنشطة التشغيلية وكذلك زيادة صافي التدفقات النقدية المستخدمة في الأنشطة الاستثمارية خلال عام 2006م.

التدفقات النقدية	31 ديسمبر ٢٠٠٦	31 ديسمبر ٢٠٠٥	31 ديسمبر ٢٠٠٤
الأنشطة التشغيلية	99,433	29,327	32,126
الأنشطة الاستثمارية	(64,865)	(24,776)	(49,455)
الأنشطة التمويلية	(56)	3,606	15,125
الزيادة (النقص) في رصيد النقد	34,512	8,157	(2,204)
رصيد النقد أول المدة	8,444	287	2,491
رصيد النقد آخر المدة	42,956	8,444	287

شكل يوضح بنود الأصول والخصوم وحقوق المساهمين:-

البيان	2006م	2005م	2004م
المركز المالي (بالألف)	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي
موجودات متداولة	170,402	100,019	110,444
مطلوبات متداولة	158,463	74,962	112,314
رأس المال العامل	11,939	25,057	(1,870)
الأصول الأخرى طويلة الأجل	66,936	11,176	39,006
الأصول الثابتة	178,671	178,364	171,032
إجمالي الموجودات	416,009	289,559	320,482
المطلوبات المتداولة	158,463	74,962	112,314
قروض طويلة الأجل	0	0	0
المطلوبات الأخرى	12,196	10,606	8,128
إجمالي المطلوبات	170,659	85,568	120,442
رأس المال المدفوع	200,000	200,000	200,000
الاحتياطيات والأرباح المدورة	45,350	3,991	40
حقوق المساهمين	245,350	203,991	200,040
إجمالي الخصوم وحقوق المساهمين	416,009	289,559	320,482

إقرارات:-

يقر أعضاء مجلس الإدارة بأنه تم استخراج كافة المعلومات المالية المدرجة من القوائم المالية المدققة لشركة الدريس دون إجراء أي تعديل جوهري عليها، وأنه تم إعداد القوائم المالية ومراجعتها وفقاً لمعايير المحاسبة الصادرة عن الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين.

كما يقر أعضاء مجلس الإدارة بعدم وجود أي تغيير سلبي جوهري في الوضع المالي والتجاري للشركة خلال السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٦ م .

كما تطبق الشركة أنظمة رقابية داخلية فعالة في كافة أقسامها. ويوجد في الشركة لجنة مراجعة تتألف من أربعة أعضاء وهي مسؤولة عن مراقبة أسس ومعايير إدارة المخاطر وكافة الجوانب الرقابية الداخلية لنشاط الشركة وإعداد التقارير المالية ومراجعة القوائم المالية للشركة. كما أن لجنة المراجعة مسؤولة عن الإجراءات الخاصة بالإفصاح عن المعلومات والتدقيق السنوي لحسابات الشركة، ومن مهام اللجنة الأساسية التحقق من التزام الشركة بكافة المتطلبات القانونية والنظامية الأخرى.

كما تم إعداد "مناقشة وتحليل الإدارة للمركز المالي للشركة ونتائج الأعمال" من قبل إدارة الشركة، ومن لجنة المراجعة وتم اعتمادها من قبل مجلس الإدارة. فإن الإدارة تعتقد بأنه لم يكن هناك أي تغييرات ذات أثر مادي على القوائم المالية أو التوقعات المستقبلية. وتتحمل الإدارة المسؤولية الكاملة عن دقة ومصداقية المعلومات والتحليلات المالية، وتؤكد قيامها بكل الإجراءات اللازمة وأنها قامت بالإفصاح الكامل والعاقل عن هذه البيانات. كما لا توجد أية معلومات أو وثائق أخرى قد يؤدي إغفالها إلى أن تكون البيانات المالية والمعلومات الواردة مضللة بأي شكل من الأشكال.

هذا وتقر الإدارة أيضاً أنه لا يوجد رهونات أو حقوق أو أعباء على ممتلكات الشركة كما في تاريخه.

وفي ختام تقريرنا هذا .. يتقدم أعضاء شركة الدريس للخدمات البترولية والنقلات (الدريس) بالشكر والتقدير لجميع موظفي الشركة والمساهمين والبنوك وجميع الجهات الحكومية على دعمهم المتواصل وتعاونهم المستمر .. وسوف تواصل الشركة بإذن الله تحقيق أهدافها المنشودة وخططها المستقبلية التي تسعى إليها دوماً .. متطلعين بثقة متجددة إلى عام آخر جديد .. نسعى من خلاله لتلبية وتجاوز توقعات جميع مساهمي الشركة .

مهندس / عبد الإله بن سعد الدريس
عضو مجلس الإدارة

خالد بن عبدالمحسن الدريس
أمين سر مجلس الإدارة

شركة الدريس للخدمات البترولية والنقلات
(شركة مساهمة سعودية)

القوائم المالية وتقرير مراجعي الحسابات
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٦

شركة الدريس للخدمات البترولية والنقلية
(شركة مساهمة سعودية)

القوائم المالية وتقرير مراجعي الحسابات
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٦

صفحة	فهرس
١	تقرير مراجعي الحسابات
٢	قائمة المركز المالي
٣	قائمة الدخل
٤	قائمة حقوق المساهمين
٥	قائمة التدفقات النقدية
٦ - ١٩	ايضاحات حول القوائم المالية

تقرير مراجعي الحسابات

إلى السادة المساهمين المحترمين
شركة الدريس للخدمات البترولية والنقلات
(شركة مساهمة سعودية)
الرياض - المملكة العربية السعودية

لقد راجعنا قائمة المركز المالي لشركة الدريس للخدمات البترولية والنقلات (وهي شركة مساهمة سعودية) كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٦ والقوائم المالية للدخل وحقوق المساهمين والتدفقات النقدية للسنة المنتهية في ذلك التاريخ، والإيضاحات المرفقة من ١ إلى ٢١ المعتبرة جزءاً من هذه القوائم المالية والمعدة من قبل الشركة وفقاً لنص المادة ١٢٣ من نظام الشركات والمقدمة لنا مع كافة المعلومات والبيانات التي طلبناها . ان هذه القوائم المالية هي مسؤولية إدارة الشركة وأن مسؤوليتنا هي إبداء رأينا على هذه القوائم المالية بناء على المراجعة التي أجريناها .

لقد قمنا بمراجعتنا وفقاً لمعايير المراجعة المتعارف عليها ، وتتطلب تلك المعايير أن نقوم بتخطيط وتنفيذ مراجعتنا للحصول على درجة معقولة من القناعة بأن القوائم المالية خالية من أية أخطاء جوهرية . تشمل إجراءات المراجعة على فحص اختباري للمستندات المؤيدة للمبالغ والمعلومات التي تحتويها القوائم المالية ، كما تشمل على تقييم المعايير المحاسبية المتبعة والتقدير الهامة التي استعملتها الإدارة وعلى تقييم عرض القوائم المالية ككل . وفي اعتقادنا أن مراجعتنا تشكل أساساً معقولاً نستند عليه في إبداء رأينا .

وبرأينا ، ان القوائم المالية المذكورة اعلاه ككل تظهر بعدل ، من كافة النواحي الجوهرية ، المركز المالي لشركة الدريس للخدمات البترولية والنقلات كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٦ ونتائج أعمالها وتدفقاتها النقدية للسنة المنتهية في ذلك التاريخ وفقاً لمعايير المحاسبة المتعارف عليها الملائمة لظروف الشركة كما وتتفق مع متطلبات نظام الشركات والنظام الأساسي للشركة فيما يتعلق باعداد وعرض القوائم المالية .

ديلويت أند توش
بكر أبو الخير وشركاهم

بكر عبد الله أبو الخير
محاسب قانوني - ترخيص رقم ١٠١

٢ محرم ١٤٢٨
الموافق ٢١ يناير ٢٠٠٧

شركة الدريس للخدمات البترولية والنقلية
(شركة مساهمة سعودية)

قائمة المركز المالي
كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٦
بالريال السعودي

٢٠٠٥	٢٠٠٦	إيضاح	
			الموجودات
			موجودات متداولة
٨,٤٤٤,٦٠١	٤٢,٩٥٦,٢٠٣	٣	النقد وما في حكمه
٣٨,٦٣٢,٥٧٨	٥٣,٧١٧,٨٩٥		مدينون
١٢,٥٤٧,٠٣٠	١٢,٦٧١,٦٢١		إيرادات مستحقة
٧,١١٤,٧٥١	٧,٥٧٦,٨٨٧	٤	مخزون
٣٣,٢٧٩,٨٦٤	٥٣,٤٧٩,٣٨٠	٥	مصاريف مدفوعة مقدما وموجودات أخرى
١٠٠,٠١٨,٨٢٤	١٧٠,٤٠١,٩٨٦		مجموع الموجودات المتداولة
			موجودات غير متداولة
١١,١٧٦,٧١١	٢١,٢٠٢,٤٩٨	٦	مصاريف مؤجلة
-	٤٥,٧٣٣,٩٤٠	٧	استثمار في شركة تابعة
١٧٨,٣٦٣,٩٩٥	١٧٨,٦٧١,١٩٧	٨	ممتلكات ومعدات
١٨٩,٥٤٠,٧٠٦	٢٤٥,٦٠٧,٦٣٥		مجموع الموجودات غير المتداولة
٢٨٩,٥٥٩,٥٣٠	٤١٦,٠٠٩,٦٢١		مجموع الموجودات
			المطلوبات وحقوق الشركاء
			مطلوبات متداولة
٥١,٦٩٥,٣٦٦	١٣٨,١١٩,٢٨٠	٩	دائنون تجاريون
٢٢,٧٥٦,٣٢٨	١٩,٩٠٦,٥٠١	١٠	مصاريف مستحقة ومطلوبات أخرى
٥١٠,٦٦٥	٤٣٦,٧٨٥	١٢	الزكاة
٧٤,٩٦٢,٣٥٩	١٥٨,٤٦٢,٥٦٦		مجموع المطلوبات المتداولة
			مطلوبات غير متداولة
١٠,٦٠٥,٧٧٤	١٢,١٩٦,٦٥٤		تعويضات الصرف من الخدمة
			حقوق المساهمين
٢٠٠,٠٠٠,٠٠٠	٢٠٠,٠٠٠,٠٠٠	١	رأس المال
٣,٩٣٥,١٥٩	٨,٠٧٦,٦٨٣	١٣	إحتياطي نظامي
٥٦,٢٣٨	٣٧,٢٧٣,٧١٨		أرباح مستبقة
٢٠٣,٩٩١,٣٩٧	٢٤٥,٣٥٠,٤٠١		مجموع حقوق المساهمين
٢٨٩,٥٥٩,٥٣٠	٤١٦,٠٠٩,٦٢١		مجموع المطلوبات وحقوق المساهمين

ان الايضاحات المرفقة تشكل جزءا لا يتجزأ من هذه القوائم المالية

شركة الدريس للخدمات البترولية والنقلات
(شركة مساهمة سعودية)

قائمة الدخل
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٦
بالريال السعودي

٢٠٠٥	٢٠٠٦	ايضاح	
٧٨٣,٨٩٢,٩٦٢	٧٨٤,٤٢٣,٨٧٢	١٩	الإيرادات
(٧١٩,٠٤١,٢٨٩)	(٧١٣,٧٨٨,٢٠٧)		كلفة الإيرادات
٦٤,٨٥١,٦٧٣	٧٠,٦٣٥,٦٦٥		الربح الاجمالي
(٢,٠٢٩,٠١٥)	(٣,٥١٣,٧٤٦)	١٤	مصاريف بيع
(٢٣,٠٩٧,١٤٠)	(٣٠,٠٤٦,٩٠٣)	١٥ و ١١	مصاريف عمومية وادارية
٣٩,٧٢٥,٥١٨	٣٧,٠٧٥,٠١٦		الربح من الاعمال
(١,١٦٠,٣٢٨)	(١,٦١٨,٨٦٧)		مصاريف مالية مقابل خطابات ضمان
١,٩٠٩,٢٩٠	٦,٦١٥,٠٦٠	١٦	ايرادات أخرى
-	(٢٧٧,٤٦١)	٧	حصة الشركة في صافي خسائر الشركة التابعة
٤٠,٤٧٤,٤٨٠	٤١,٧٩٣,٧٤٨		الربح قبل الزكاة
(١,١٢٢,٨٩٠)	(٣٧٨,٥٠٦)	١٢	الزكاة
٣٩,٣٥١,٥٩٠	٤١,٤١٥,٢٤٢		الربح الصافي
١,٩٧	٢,٠٧	١٧	ربح السهم بالريال السعودي

ان الايضاحات المرفقة تشكل جزءا لا يتجزأ من هذه القوائم المالية

شركة الدريس للخدمات البترولية والنقلات
(شركة مساهمة سعودية)

قائمة حقوق المساهمين
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٦
بالريال السعودي

٢٠٠٥	٢٠٠٦	ايضاح	
٢٠٠,٠٠٠,٠٠٠	٢٠٠,٠٠٠,٠٠٠	١	رأس المال
		١٣	الإحتياطي النظامي :
-	٣,٩٣٥,١٥٩		الرصيد في بداية السنة
٣,٩٣٥,١٥٩	٤,١٤١,٥٢٤		المحول من الأرباح المستبقاة
٣,٩٣٥,١٥٩	٨,٠٧٦,٦٨٣		الرصيد في نهاية السنة
			الأرباح المستبقاه :
٣٩,٨٠٧	٥٦,٢٣٨		الرصيد في بداية السنة
٣٩,٣٥١,٥٩٠	٤١,٤١٥,٢٤٢		الربح الصافي للسنة
(٣٥,٤٠٠,٠٠٠)	(٥٦,٢٣٨)	١١	أنصبة أرباح موزعة
(٣,٩٣٥,١٥٩)	(٤,١٤١,٥٢٤)		المحول إلى الإحتياطي النظامي
٥٦,٢٣٨	٣٧,٢٧٣,٧١٨		الرصيد في نهاية السنة
٢٠٣,٩٩١,٣٩٧	٢٤٥,٣٥٠,٤٠١		مجموع حقوق المساهمين

ان الايضاحات المرفقة تشكل جزءا لا يتجزأ من هذه القوائم المالية

شركة الدريس للخدمات البترولية والنقلية
(شركة مساهمة سعودية)

قائمة التدفقات النقدية
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٦
بالريال السعودي

٢٠٠٥	٢٠٠٦	
٣٩,٣٥١,٥٩٠	٤١,٤١٥,٢٤٢	الأنشطة التشغيلية
		الربح الصافي
		تعديلات :
-	٢٧٧,٤٦١	حصة الشركة في صافي خسائر الشركة التابعة
١٠,٧٤٤,٤١٧	١٤,١٢٣,١٣٨	استهلاكات واطفاءات
(١,٧٨٧,٩٦٦)	(٥,٦٠٢,٨٥١)	مكاسب بيع ممتلكات ومعدات
١,١٢٢,٨٩٠	٣٧٨,٥٠٦	الزكاة
		التغيرات في الموجودات والمطلوبات العاملة :
٢٠,٢٩٤,٢٤٣	(١٥,٠٨٥,٣١٧)	المدينون
١,٧١٣,٥٢٣	(١٢٤,٥٩١)	إيرادات مستحقة
(٧٥٩,٤٤٠)	(٤٦٢,١٣٦)	المخزون
(٢,٦٦٥,٣٧٧)	(٢٠,١٩٩,٥١٦)	المصاريف المدفوعة مقدما والموجودات الأخرى
(٤١,٩٣٣,٥١٥)	٨٦,٤٢٣,٩١٤	الدائنون التجاريون
٤,٩٨٧,١٨٠	(٢,٨٤٩,٨٢٧)	المصاريف المستحقة والمطلوبات الأخرى
٢,٤٧٧,٤١٢	١,٥٩٠,٨٨٠	تعويضات الصرف من الخدمة
(١,٥٢٨,٥٤٢)	(٤٥٢,٣٨٦)	زكاة مدفوعة
٣٢,٠١٦,٤١٥	٩٩,٤٣٢,٥١٧	صافي النقد المتوفر من الأنشطة التشغيلية
		الأنشطة الاستثمارية
(١٣,١٦٦,٩٠٨)	(١٤,٠٣٧,٢٩٩)	مصاريف مؤجلة
-	(٤٦,٠١١,٤٠١)	استثمارات في شركات تابعة
(١٩,٠٩٣,٦٣٤)	(٤٢,٩٦٨,٢٦٦)	شراء ممتلكات ومعدات
٤,٧٩٥,١١٣	٣٨,١٥٢,٢٨٩	المتحصل من بيع ممتلكات ومعدات
(٢٧,٤٦٥,٤٢٩)	(٦٤,٨٦٤,٦٧٧)	صافي النقد المستخدم في الأنشطة الاستثمارية
		الأنشطة التمويلية
-	(٥٦,٢٣٨)	أنصبة أرباح موزعة
٣,٦٠٦,٣١٥	-	المتحصلات من المطلوب من شركة حليفة
٣,٦٠٦,٣١٥	(٥٦,٢٣٨)	صافي النقد (المستخدم في) المتوفر من الأنشطة التمويلية
٨,١٥٧,٣٠١	٣٤,٥١١,٦٠٢	صافي التغير في النقد وما في حكمه
٢٨٧,٣٠٠	٨,٤٤٤,٦٠١	النقد وما في حكمه في ١ يناير
٨,٤٤٤,٦٠١	٤٢,٩٥٦,٢٠٣	النقد وما في حكمه في ٣١ ديسمبر
٣٥,٤٠٠,٠٠٠	-	بند غير نقدي :
		انصبة ارباح (إيضاح ١١)

ان الايضاحات المرفقة تشكل جزءا لا يتجزأ من هذه القوائم المالية

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 محدودة المسؤولية 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 بعد التجزئة كما في ٣١ ديسمبر 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 طبقا 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

لقد تم اعداد القوائم المالية المرفقة وفقا لمعيار العرض والافصاح العام الصادر عن وزارة التجارة ووفقا للمعايير المحاسبية الصادرة عن الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين . ان السياسات المحاسبية الهامة المتبعة من قبل الشركة هي على النحو الآتي :

استخدام التقديرات

ان اعداد القوائم المالية وفقا للمبادئ المحاسبية المتعارف عليها يتطلب استخدام التقديرات والافتراضات التي قد تؤثر على مبالغ الموجودات والمطلوبات وايضاحاتها المحتملة بتاريخ القوائم المالية ، 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 .

العرف المحاسبي

تعد القوائم المالية وفقا لمبدأ التكلفة التاريخية .

النقد وما في حكمه

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

تحقيق الايرادات

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 .

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 الايرادات وفقا للمعايير المحاسبية المتعارف عليها . ويتم توزيع المصاريف ، إذا دعت الحاجة لذلك ، بين المصاريف العمومية والإدارية وكلفة الايرادات 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 ملاتم 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 أولاً . إن نسب الاستهلاك للبنود الرئيسية لهذه الأصول هي :

النسبة	مباني
٣	تحسينات على المأجور
١٠	آلات ومعدات
١٠	اثاث ومفروشات
٧,١٤ مع ٢٠ قيمة تخريدية	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 عن 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 .

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 .

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 إلى الريال السعودي بالأسعار السائدة في نهاية العام . إن المكاسب والخسائر الناتجة عن التسديدات أو تحويل العملات الأجنبية يتم إدراجها ضمن قائمة الدخل .

تعويضات الصرف من الخدمة

يتم الاستدراك لتعويضات الصرف من الخدمة في القوائم المالية وفقاً 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 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 .

٣ - النقد وما في حكمه

بالريالات السعودية	
٢٠٠٥	٢٠٠٦
٨,٤٤٤,٦٠١	١٠,٤٥٦,٢٠٣
-	٣٢,٥٠٠,٠٠٠
٨,٤٤٤,٦٠١	٤٢,٩٥٦,٢٠٣

النقد لدى البنوك
مربحة قصيرة الاجل

٤ - المخزون

بالريالات السعودية	
٢٠٠٥	٢٠٠٦
٥,٦٨٥,٥٨٧	٥,٤٦٢,٨٠٧
١,١٧٣,٨٧١	١,٨٨٢,١١٣
٢٥٥,٢٩٣	٢٣١,٩٦٧
٧,١١٤,٧٥١	٧,٥٧٦,٨٨٧

وقود وزيوت
قطع غيار
اخرى

٥ - المصاريف المدفوعة مقدما والموجودات الأخرى

بالريالات السعودية	
٢٠٠٥	٢٠٠٦
٢٥,٤٨٦,٥٣٣	٤٣,٨٧٧,٣٣٣
٤,٥٦١,٩٦٥	٥,٩٤٣,٢٧٠
-	١,١٠٠,٠٠٠
١,١١٨,٧٢٩	٦٤٥,٧١٧
٢,١١٢,٦٣٧	١,٩١٣,٠٦٠
٣٣,٢٧٩,٨٦٤	٥٣,٤٧٩,٣٨٠

ايجارات مدفوعة مقدما
ذمم موظفين
دفعات مقدمة إلى جهات حكومية مقابل استنقاذ عمالة
تأمينات نقدية على خطابات ضمان
أخرى

٦ - المصاريف المؤجلة

بالريالات السعودية	
٢٠٠٥	٢٠٠٦
-	١٣,١٦٦,٩٠٨
١٣,١٦٦,٩٠٨	١٤,٠٣٧,٢٩٩
١٣,١٦٦,٩٠٨	٢٧,٢٠٤,٢٠٧
-	(١,٩٩٠,١٩٧)
(١,٩٩٠,١٩٧)	(٤,٠١١,٥١٢)
(١,٩٩٠,١٩٧)	(٦,٠٠١,٧٠٩)
١١,١٧٦,٧١١	٢١,٢٠٢,٤٩٨

التكلفة :

الرصيد في بداية السنة
الاضافات خلال السنة
الرصيد في نهاية السنة
الاطفاء المتراكم :
الرصيد في بداية السنة
المحمل خلال السنة
الرصيد في نهاية السنة

القيمة الدفترية الصافية

٧ - الاستثمار في شركة تابعة

يمثل الاستثمار في شركة تابعة ("الشركة التابعة") الاستثمار في شركة الدريس للخدمات البترولية والنقل المحدودة بجمهورية السودان وذلك لأغراض الاستثمار في مجال النقل البري والبحري والجوي والاستثمار في مجال الصناعة وتصميم وتجميع وصيانة وتسيير مركبات النقل وانشاء وإدارة 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 .

يتضمن الاستثمار في الشركة التابعة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٦ مما يلي :

ريال سعودي	
١٦٦,٧٠٠	استثمار في رأس المال
٤٢,٥٥١,٠٤٨	تمويل ممتلكات ومعدات وقطع غيار
٣,٢٩٣,٦٥٣	دفعات نقدية لتمويل رأس المال العامل
٤٦,٠١١,٤٠١	إجمالي كلفة الاستثمار
(٢٧٧,٤٦١)	ينزل : حصة الشركة في صافي خسائر الشركة التابعة
٤٥,٧٣٣,٩٤٠	صافي كلفة الاستثمار

لاحقا لتاريخ قائمة المركز المالي ، قرر مجلس إدارة الشركة تصفية الشركة التابعة إما ببيعها أو تحويل صافي موجوداتها خلال الربع الأول من 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 للاستثمار 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 للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٦ .

شركة الرئيس للخدمات التكنولوجية والتقليدات
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٦

٨ - الممتلكات والمعدات

اصال	تحت التنفيذ		عدد وأزواج		أجهزة حاسب آلي		شاحنات وسيارات		أثاث ومفروشات		آلات ومعدات		تخصيمات على		المباور		مبني		أراضي	
	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي
المجموع	٢٨٢,٤٨٥,٥٣٩	٤,٣٣٥,٨٤٢	٤,٣٥٨,٧٤١	٣,٨٦٨,١٦٢	١٥٨,٣٧٨,٦١١	٣,٣٩٣,٢٤٠	٩,٤٣٠,١١٩	١٢,٤٨٠,٢٢٦	٢٧,٨٩٥,٠٩٩	٦٨,٣٤٥,٤٩٩	٢٤٣,٤١١	٢,٤٦٩,١١٦	٢٧,٣٨٢	٢٤٣,٤١١	٢٤٣,٤١١	٢٤٣,٤١١	٢٤٣,٤١١	٢٤٣,٤١١	٢٤٣,٤١١	٢٤٣,٤١١
	٤٢,٩٦٨,٢٦٦	١٠,١١٥,٠١٤	٢٦٣,٧٩١	٥٧٠,١٣٤	٢٥,٧٨٤,٤٥٢	٨٦٣,٦٨٦	٢,٣٣٤,١٩١	٢,٤٦٩,١١٦	٦٧,٣٨٢	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	(٥٢,٠٦٧,٢١٦)	-	(٧٤,٦٣٤)	-	(٢٧,٠٩٣,٠٣٨)	(٣٨,٧٤١)	(٨٥,٤٥٧)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	-	(١٠,٩٢٧,٠٥٢)	-	-	٦,١٥٨,٦٣٨	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	٢٨٣,٣٨٦,٥٨٩	٤,٠٢٣,٨٠٤	٤,٥٤٧,٨٩٨	٤,٤٣٨,٧٩٦	١٦٣,٧٢٨,٦٦٣	٤,٢١٨,٦٨٥	١١,٦٧٨,٨٥٣	١٤,٩٤٩,٣٤٢	٣٢,٢٣٠,٨٩٥	٤٣,٥٦٩,٦٥٣	٢٤٣,٤١١	٢,٤٦٩,١١٦	٢٧,٣٨٢	٢٤٣,٤١١	٢٤٣,٤١١	٢٤٣,٤١١	٢٤٣,٤١١	٢٤٣,٤١١	٢٤٣,٤١١	٢٤٣,٤١١
	١١٤,١٢١,٥٤٤	-	٣,٩٤٤,٤٦٨	١,٥٧٢,٠٦٨	٨٨,٨٩٠,٦٠٢	١,٣٧٠,٤٦٦	٥,٠٨١,١٢٤	٣,٣٣٢,٠٣٦	٩,٩٣٠,٧٨٠	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	١,١١١,٦٢٦	-	١٩٧,٨٢٣	٤٤٩,٤٥٠	٥,٥٧٢,٨٧٨	٦١٣,٥٩٥	٩٦٥,٨٥٢	١,٥٠٤,٦١٥	٨٠٧,٤٦٣	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	(١٩,٥١٧,٧٧٨)	-	(٤٤,٩٣٠)	-	(١٩,٤٢٩,٣٣٤)	(١١,٥٠٣)	(٣٢,٠١١)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	١٠٤,٧١٥,٣٩٢	-	٤,٠٩٧,٣٦١	٢,٠٢١,٥١٨	٧٥,٠٣٤,٠٩٦	١,٩٧٢,٥٥٨	٦,٠١٤,٩٦٥	٤,٨٣٦,٦٥١	١٠,٧٣٨,٢٤٣	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	١٧٨,٦٧١,١٩٧	٤,٠٢٣,٨٠٤	٤٥٠,٥٣٧	٢,٤١٧,٢٧٨	٨٨,٦٩٤,٥٦٧	٢,٢٤٦,١٢٧	٥,١٦٣,٨٨٨	١٠,١١٢,٦٩١	٢١,٤٩٢,٦٥٢	٤٣,٥٦٩,٦٥٣	٢٤٣,٤١١	٢,٤٦٩,١١٦	٢٧,٣٨٢	٢٤٣,٤١١	٢٤٣,٤١١	٢٤٣,٤١١	٢٤٣,٤١١	٢٤٣,٤١١	٢٤٣,٤١١	٢٤٣,٤١١
	١٧٨,٣٦٣,٩٩٥	٤,٣٣٥,٨٤٢	٤١٤,٧٧٣	٢,٣٩٦,٠٩٤	٦٩,٤٨٨,٠٠٩	٢,٠٣٢,٧٧٤	٤,٣٤٨,٩٩٥	٩,١٤٨,١٩٠	١٧,٩٦٤,٣١٩	٦٨,٣٤٥,٤٩٩	٢٤٣,٤١١	٢,٤٦٩,١١٦	٢٧,٣٨٢	٢٤٣,٤١١	٢٤٣,٤١١	٢٤٣,٤١١	٢٤٣,٤١١	٢٤٣,٤١١	٢٤٣,٤١١	٢٤٣,٤١١

القيمة الدفترية الصافية

٣١ ديسمبر ٢٠٠٦

٣١ ديسمبر ٢٠٠٥

تم توزيع مصروف الاستهلاك للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٦ على النحو التالي :

بالريالات السعودية		
٢٠٠٥	٢٠٠٦	
٧,٥٦٣,٨١٤	٨,٧٧٠,٢٤٣	كلفة الإيرادات
١,١٩٠,٤٠٦	١,٣٤١,٣٨٣	مصاريف عمومية وإدارية (ايضاح ١٥)
٨,٧٥٤,٢٢٠	١٠,١١١,٦٢٦	

٩ - الدائنون التجاريون

بالريالات السعودية		
٢٠٠٥	٢٠٠٦	
٣٧,٧٢٥,٥٣٩	٩٤,٠٩٢,١٠١	شركة الزيت العربية السعودية ("أرامكو")
١٣,٩٦٩,٨٢٧	٤٤,٠٢٧,١٧٩	أخرى
٥١,٦٩٥,٣٦٦	١٣٨,١١٩,٢٨٠	

١٠ - المصاريف المستحقة والمطلوبات الأخرى

بالريالات السعودية		
٢٠٠٥	٢٠٠٦	
١٣,١٧٢,٥٩٠	١٣,٨٥٣,٨٥٦	إيرادات غير مكتسبة
٨,٧٦٩,٤٧٤	٤,٥٣٨,١٦٤	مصاريف مستحقة
-	٥٩٩,٠٠٠	دفعات مقدمة من عملاء
٨١٤,٢٦٤	٩١٥,٤٨١	أخرى
٢٢,٧٥٦,٣٢٨	١٩,٩٠٦,٥٠١	

١١ - معاملات مع أطراف ذات علاقة

كما في ١ يناير ٢٠٠٥ ، بلغ رصيد المطلوب من شركة حليفة مبلغ ٣٩,٠٠٦,٣١٥ ريال سعودي ويمثل المبلغ المستحق على الشركاء المؤسسين قبل تحويل الشركة من شركة ذات مسؤولية محدودة إلى شركة مساهمة سعودية . تم تحصيل مبلغ ٣,٦٠٦,٣١٥ ريال سعودي نقداً خلال ٢٠٠٥ بينما الرصيد المتبقي والبالغ ٣٥,٤٠٠,٠٠٠ ريال سعودي تم تسويته من قبل المساهمين المؤسسين عن طريق توزيعات الأرباح خلال الربع الأول والربع الرابع من عام ٢٠٠٥ بمبلغ ١٥,٨١٥,٣٨٤ ريال سعودي و ١٩,٥٨٤,٦١٦ ريال سعودي .

تتضمن المصاريف العمومية والإدارية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٦ مبلغ ٣,٧٤٤,٨٦٧ ريال سعودي (٢٠٠٥ : ٣,٨٩٧,٨٤٠ ريال سعودي) والتي تمثل رواتب ومزايا مدراء تنفيذيين وهم أعضاء في مجلس إدارة الشركة والتي تمت الموافقة عليها من قبل مجلس إدارة الشركة .

١٢ - الزكاة

إن العناصر الرئيسية لوعاء الزكاة هي كما يلي :

بالريالات السعودية		
٢٠٠٥	٢٠٠٦	
٢٠٠,٠٣٩,٨٠٧	٢٠٣,٩٩١,٣٩٧	حقوق المساهمين - الرصيد في بداية السنة
٨,١٢٨,٣٦٣	٨,٣٤٠,٩٤٨	مخصصات
٤٤,٩١٥,٨٣٧	٢٨,٢٢٩,٨٧٢	الربح الصافي المعدل
		يطرح :
(١٨٦,٨٥١,٠٩٦)	(٢٥٦,٦٧٢,٩٤٠)	موجودات غير متداولة ، صافي
٦٦,٢٣٢,٩١١	(١٦,١١٠,٧٢٣)	وعاء الزكاة

تم تعديل بعض هذه المبالغ للوصول الى الزكاة المحملة لعام ٢٠٠٦ . كما تم احتساب الزكاة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٦ بناء على الربح الصافي المعدل .

إن حركة مخصص الزكاة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٦ هي كما يلي :

بالريالات السعودية		
٢٠٠٥	٢٠٠٦	
٩١٦,٣١٧	٥١٠,٦٦٥	الرصيد في بداية السنة
١,١٢٢,٨٩٠	٧٠٥,٨٠٠	المخصص للسنة
-	(٣٢٧,٢٩٤)	زيادة المخصص للسنوات السابقة
(١,٥٢٨,٥٤٢)	(٤٥٢,٣٨٦)	المسدد خلال السنة
٥١٠,٦٦٥	٤٣٦,٧٨٥	الرصيد في نهاية السنة

قامت الشركة بتقديم القوائم المالية والإقرارات الزكوية للشركة لعامي ٢٠٠٤ و ٢٠٠٥ إلى مصلحة الزكاة والدخل ، ولم تستلم الشركة بعد الربوط النهائية الخاصة بها . تعتقد الإدارة بأنه تم تجنب مخصص كافي لمواجهة أية فروقات زكوية وفي حالة وجود أية فروقات زكوية فإن تأثيرها سوف يكون غير جوهري على القوائم المالية للشركة .

حصلت الشركة على الربوطات الزكوية للأعوام حتى ٢٠٠٣ .

١٣ - 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 .

١٤ - مصاريف البيع

بالريالات السعودية		
٢٠٠٥	٢٠٠٦	
١,٣٩٢,٩٧٦	٢,٧٩١,١٥٢	عمولات وحوافز مبيعات
٦٣٦,٠٣٩	٧٢٢,٥٩٤	دعاية وإعلان
٢,٠٢٩,٠١٥	٣,٥١٣,٧٤٦	

١٥ - المصاريف العمومية والادارية

بالريالات السعودية		
٢٠٠٥	٢٠٠٦	
١٧,٩٣٠,٥٣٣	٢٢,١٧٦,٥٨٨	رواتب ومزايا أخرى
١,١٩٠,٤٠٦	١,٣٤١,٣٨٣	استهلاك (ايضاح ٨)
٩٤٧,٨٥٢	١,٠٢٦,٩٣٥	منافع
-	٧٨٨,٦٢٨	مصاريف رسوم سوق الأسهم السعودية (" تداول ")
٤٧٨,٠٧٨	٧١٨,٩٢٨	صيانة
٣٧١,٤١٩	٥٥٤,٩٠١	مصاريف حكومية
٢٧٣,٥٠٩	٥٣٥,٨١٨	مطبوعات وقرطاسية
٣١٥,١٧٢	٣٦٤,٠٦٥	مصاريف سفر
٢٦٥,٤٣٣	٣٩٣,١٦٣	تأمين
١٩٣,٣٠٠	٢٥٠,٣٦٠	أتعاب مهنية
٢٥٢,٥٤٤	٢٣٦,٥٤٧	ديون معدومة
٨٧٨,٨٩٤	١,٦٥٩,٥٨٧	أخرى
٢٣,٠٩٧,١٤٠	٣٠,٠٤٦,٩٠٣	

١٦ - الإيرادات الأخرى

بالريالات السعودية		
٢٠٠٥	٢٠٠٦	
١,٧٨٧,٩٦٧	٥,٦٠٢,٨٥١	مكاسب بيع ممتلكات ومعدات
-	٥٨٥,٣٨٧	إيرادات مرابحة قصيرة الاجل
١٢١,٣٢٣	٤٢٦,٨٢٢	أخرى
١,٩٠٩,٢٩٠	٦,٦١٥,٠٦٠	

١٧ - ربح السهم

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

تم احتساب ربح السهم الاساسي للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٥ بأثر رجعي . وذلك لظهور اثر تجزئة الاسهم الى عام ٢٠٠٦ بناء على فرضية ان الشركة قامت ببيع ٣٠% من اسهمها خلال الربع الاول لعام ٢٠٠٥ (راجع ايضاح ١) .

١٨ - الالتزامات والمطلوبات المحتملة

أ) كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٦، على الشركة التزامات ومطلوبات محتملة على شكل خطابات ضمان بلغت ١٧٤,٤٤٠,٢٢٧ ريال سعودي (٢٠٠٥ : ١٨٨,٥٠٠,٧٧٨ ريال سعودي) .

تم إصدار خطابات الضمان مقابل تأمينات نقدية بمبلغ ٦٤٥,٧١٧ ريال سعودي خلال عام ٢٠٠٦ (٢٠٠٥ : ١,١١٨,٧٢٩ ريال سعودي) (ايضاح ٥) .

ب) بلغت قيمة مصاريف عقود الايجار التشغيلي للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٦ مبلغ ٤٠,٣٦٨,٨٢٦ ريال سعودي (٢٠٠٥ : ٢٥,٣٥٨,٤٣٦ ريال سعودي) والمدرجة ضمن كلفة الإيرادات .

على الشركة التزامات مقابل هذه العقود كما يلي :

بالريالات السعودية		
٢٠٠٥	٢٠٠٦	
٣٣,٢٧٢,٩٠٠	٥٠,٦٤٨,٠٦٢	خلال سنة
١٨٠,٢٥٣,٠٠٠	٣٣٦,١٧٣,٨٩٢	أكثر من سنة

١٩ - 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 المرفقة تتضمن حسابات الشركة وحسابات القطاعات التالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٦ :

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

وفيما يلي البيانات المالية المختارة لهذه القطاعات :

المجموع	قطاع		قطاع الخدمات البترولية	
	السوبر ٢	قطاع النقلية		
٤١٦,٠٠٩,٦٢١	٣,٢٠٤,٨٨٩	١٩١,٣١٨,٧٩٧	٢٢١,٤٨٥,٩٣٥	مجموع الموجودات
١٧٠,٦٥٩,٢٢٠	٢٠٧,٢٩٣	٥١,٩٢٢,٧٥٦	١١٨,٥٢٩,١٧١	مجموع المطلوبات
٧٨٤,٤٢٣,٨٧٢	٣,٦٦٨,٠٧١	٧٨,٣٠٤,٧١٧	٧٠٢,٤٥١,٠٨٤	الإيرادات
٧٠,٦٣٥,٦٦٥	٨١٩,٧٢٢	٢٧,٥٣٢,٦٠١	٤٢,٢٨٣,٣٤٢	الربح الإجمالي
١٤,١٢٣,١٣٨	٤٣٢,٧٠٣	٥,٨٨٥,٥٣٨	٧,٨٠٤,٨٩٧	الإستهلاكات والإطفاءات
٣٧,٠٧٥,٠١٦	(٧٠١,٨٩٢)	١٤,٤٦٨,٢٣٢	٢٣,٣٠٨,٦٧٦	الربح (الخسارة) من الأعمال
١٤,٠٣٧,٢٩٩	-	-	١٤,٠٣٧,٢٩٩	مصاريف مؤجلة
٤٢,٩٦٨,٢٦٦	١,٥٥٦,٣١٣	٣٦,٤٧٣,٤٤٣	٤,٩٣٨,٥١٠	مصاريف رأسمالية

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٦ :

المجموع	قطاع		الخدمات البترولية	السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٥ :
	السوبر ٢	قطاع النقلات		
٢٨٩,٥٥٩,٥٣٠	٢,٣١٥,٢٢٨	١٣٧,٩٣٧,١١٤	١٤٩,٣٠٧,١٨٨	مجموع الموجودات
٨٥,٥٦٨,١٣٣	٧٧,١٥٥	١٨,٩٤٠,٠٢٦	٦٦,٥٥٠,٩٥٢	مجموع المطلوبات
٧٨٣,٨٩٢,٩٦٢	٢٧٦,٠٧٥	٧٤,٩٨١,٧٨١	٧٠٨,٦٣٥,١٠٦	الايرادات
٦٤,٨٥١,٦٧٣	(١٣٩,٣٥٨)	٢٨,٧١٧,٣٩٧	٣٦,٢٧٣,٦٣٤	الربح (الخسارة) الإجمالية
١٠,٧٤٤,٤١٧	٩٦,٣١١	٥,٣٨١,٢٦١	٥,٢٦٦,٨٤٥	الإستهلاكات والإطفاءات
٣٩,٧٢٥,٥١٨	(٤٩٩,٤٦٦)	١٨,٠١١,٩٥١	٢٢,٢١٣,٠٣٣	الربح (الخسارة) من الأعمال
١٣,١٦٦,٩٠٨	-	-	١٣,١٦٦,٩٠٨	مصاريف مؤجلة
١٩,٠٩٣,٦٣٤	١,٣٩٥,٨٦١	١٠,٠٩٣,٠٣٩	٧,٦٠٤,٧٣٤	مصاريف رأسمالية

٢٠ - 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 لطبيعة 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 المركز المالي للشركة وتدفقاتها النقدية . ليس لدى الشركة موجودات او مطلوبات جوهرية تحمل معدلات عمولة عائمة كما في ٣١ ديسمبر 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 كمرابحة قصيرة الأجل . إلا أن مخاطر معدلات العمولة في هذا الخصوص لا تعتبر جوهرية . وعليه لا 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 .

٢١ - أرقام المقارنة

جرى إعادة تبويب بعض أرقام المقارنة لعام ٢٠٠٥ لتتفق مع العرض لعام ٢٠٠٦ .