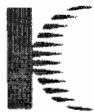


الجريدة وشركاه

احمد اعضا

برليس وترهاؤس كوبز



سِنْدِيَّةٌ بِرْجِيٌّ

مراجعون ومحاسبون قانونيون
ترخيص رقم ٧٦
عضو في مجموعة كريستون ماكينلي

شركة مجموعة صافولا

(شركة مساهمة سعودية)

القوائم المالية الموحدة الأولية الموجزة (غير مدققة)

لفترة ثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٠٦

وتقدير فحص مراجعي الحسابات



تقرير فحص مراجعي الحسابات

إلى السادة المساهمين
شركة صافولا:

لقد فحصنا قائمة المركز المالي الموحدة الأولية المرفقة لشركة صافولا ("الشركة") وشركتها التابعة كما في ٣١ مارس ٢٠٠٦ والقوائم الموحدة الأولية الموجزة للدخل والأرباح المتبقاة للتدفقات النقدية التابعة لها لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ، بما في ذلك الإيضاحات الموجزة المتعلقة بها. إن إدارة الشركة مسؤولة عن إعداد هذه القوائم المالية الموحدة الأولية الموجزة.

لقد كان فحصنا وفقاً لمعيار فحص التقارير المالية الأولية الصادر عن الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين. يتكون الفحص بصفة أساسية من تطبيق إجراءات تحليلية على المعلومات المالية، والاستفسار من الأشخاص المسؤولين في الشركة عن الأمور المالية والخاصة. انه أقل نطاقاً من عملية المراجعة التي تتم وفقاً لمعايير المراجعة المعترف عليها في المملكة العربية السعودية والتي تهدف أساساً إلى إبداء الرأي حول القوائم المالية ككل. وعليه، فإننا لا نبدي مثل هذا الرأي.

وبناءً على الفحص الذي قمنا به، لم يتبيّن لنا وجود أيّة تعديلات مهمة يتعين إدخالها على القوائم المالية الموحدة الأولية الموجزة كما في ٣١ مارس ٢٠٠٦ ول فترة ثلاثة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ لكي تتفق مع معايير المحاسبة المعترف عليها في المملكة العربية السعودية والملائمة لظروف الشركة.

سندي وبترجي

الجريدة وشركاه
احد اعضاء براييس وترهاوس كوبرز

عبد القادر علي سندي
ترخيص رقم ١١٧



وليد إبراهيم شكري
ترخيص رقم ٣٢٩



شركة مجموعة صافولا
(شركة مساهمة سعودية)

قائمة المركز المالي الموحدة الأولية (غير مدقة)
كما في ٣١ مارس ٢٠٠٦ و ٢٠٠٥
(بآلاف الريالات السعودية)

٢٠٠٥	٢٠٠٦	الموجودات
٢٦٥,٢٤٨	١,١١٢,٠٧٨	موجودات متداولة:
٢٣١,٢٤٧		نقد وما يعادله
٧٩٢,٥٥٧	١,١٨٧,٠٥٦	أوراق مالية متاحة للبيع
٩٧٠,٥٠٤	١,٣٠٢,٢٦٠	صافي النزتم المدينة
١٨٢,٥٤٠	٣٧٨,١٨٤	صافي المخزون
<hr/>		مدفوعات مقدمة وموجودات أخرى
٢,٤٤٢,٠٩٦	٣,٩٧٨,٥٧٨	مجموع الموجودات المتداولة
٦٠٢,٠٥٥	١,٥٠٩,٤٥٢	صافي الاستثمار (انظر إيضاح ٣)
١٣٤,٧٧٥	٩٠,٦١٠	صافي الشهرة
٦٣,٦٦٨	٧٤,٨٣٣	صافي موجودات غير متداولة أخرى
٣,٢٥٢,٣٨٩	٤,٠٧٥,٢٠٩	صافي الموجودات الثابتة
<hr/>		الاجماع
٦,٤٩٤,٩٨٣	٩,٧٢٨,٦٨٢	المطلوبات وحقوق الملكية:
<hr/>		المطلوبات متداولة:
١,١٦٣,٤٩٢	٥٩٥,٥١٣	حسابات بنكية دائنة قصيرة الأجل (انظر إيضاح ٥)
١٦٠,٣٤٣	١٤٦,١٨٣	الجزء المتداول من قروض طويلة الأجل
٧١٥,٧٩٤	١,٦٥٠,٩١٥	ذمم دائنة
٤١٣,١٤٩	٣٩٧,٧٨٩	مصرفوفات مستحقة ومطلوبات أخرى
<hr/>		مجموع المطلوبات المتداولة
٢,٤٥٢,٧٧٨	٢,٧٩٠,٤٠٠	ذمم دائنة طويلة الأجل
١٥٣,٦٨٨	١١٧,٣٣١	قرض طويلة الأجل
١,٠٦٠,٦٨٥	٥٩,٦٤٢	مخصص مكافأة نهاية الخدمة للموظفين
١٠٠,٣٣٠	١٢٩,٨٤١	
<hr/>		مجموع المطلوبات
٣,٧٦٧,٤٨١	٣,٦٢٨,٢١٤	حقوق الملكية:
<hr/>		حقوق المساهمين في الشركة:
١,٢٥٠,٠٠٠	١,٨٠٠,٠٠٠	رأس المال (انظر إيضاح ٦)
٩,٠٠٠	٢,١٠٠,٠٠٠	احتياطي علاوة إصدار (انظر إيضاح ٦)
٣٩٤,٦٣١	٥١٤,٨٤٩	احتياطي نظامي
٢٥٤,٠٠٠	٤,٠٠٠	احتياطي عام
٣٢,٤٤٨	-	أرباح غير محققة من أوراق مالية متاحة للبيع
(٥٩,٣٩٨)	(١١١,٥٨٧)	تعديلات تحويل عملات أجنبية
٢٣٤,١٩٣	١,٠٧٢,٤٩٣	أرباح مقاومة
<hr/>		مجموع حقوق المساهمين
٢,١١٤,٨٧٤	٥,٣٨٠,٧٥٥	حقوق الأقلية
٦١٢,٦٢٨	٧١٩,٧١٣	
<hr/>		مجموع حقوق الملكية
٢,٧٢٧,٥٠٢	٦,١٠٠,٤٦٨	
<hr/>		الاجماع
٦,٤٩٤,٩٨٣	٩,٧٢٨,٦٨٢	

تعتبر الإيضاحات المرفقة من رقم ١ إلى رقم ١١ جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الموحدة الأولية الموجزة.

شركة مجموعة صافولا
(شركة مساهمة سعودية)

قائمة الدخل والأرباح المبقة الأولية الموجزة (غير مدفقة)
لفترتي الثلاثة أشهر المنتهيين في ٣١ مارس ٢٠٠٦ و ٢٠٠٥
(بالألاف الريالات السعودية)

٢٠٠٥	٢٠٠٦	
<u>١,٥٥١,٢٣٨</u> (١,٣١٠,٣٨٠)	<u>١,٩٢٢,٧١٠</u> (١,٦٠٣,٧٨١)	صافي الإيرادات تكلفة الإيرادات
٢٤٠,٨٥٨	٣١٨,٩٢٩	إجمالي الربح
<u>(١١٣,٤٦٤)</u> (٦٦,٠٩٥)	<u>(١٥٢,١٣٢)</u> (٨٠,٣٢٥)	مصروفات: بيع وتسويق عمومية وإدارية
٦١,٢٩٩	٨٦,٤٧٢	الدخل من العمليات
<u>٧٩,٩٨٧</u> (١٦,٧٠٩)	<u>٨٥,١٢٢</u> ٨,٤٩١	إيرادات (مصروفات) أخرى: صافي إيراد الاستثمارات صافي إيرادات (مصروفات) تمويلية و أخرى
١٢٤,٥٧٧	١٨٠,٠٨٥	الربح قبل الركبة الشرعية وضريبة الدخل الأجنبية وحقوق الأقلية
<u>(٢,٢٢٦)</u>	<u>(٩,٣١٦)</u>	الرکبة الشرعية وضريبة الدخل الأجنبية
١٢٢,٣٥١	١٧٠,٧٦٩	الربح قبل حقوق الأقلية
<u>(١٦,٢٩٥)</u>	<u>(٣٤,٩٦٩)</u>	حصة حقوق الأقلية من صافي أرباح الشركات التابعة الموحدة
١٠٦,٠٥٦	١٣٥,٨٠٠	صافي الربح
٤٥٣,٧٣٧	٩٣٨,٢٩٣	أرباح مبقة كما في بداية الفترة
(٧٥,٠٠٠)	-	أرباح موزعة
(٢٥٠,٠٠٠)	-	أسهم منحة صدرت
<u>(٦٠٠)</u>	<u>(٦٠٠)</u>	مكافأة أعضاء مجلس الإدارة
<u>٢٣٤,١٩٣</u>	<u>١,٠٧٣,٤٩٣</u>	أرباح مبقة كما في نهاية الفترة
٠,٦٢	٠,٧٦	ربح السهم (بالريال السعودي) (انظر إيضاح ٧)

تعتبر الإيضاحات المرفقة من رقم ١ إلى رقم ١١ جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الموجزة الأولية الموجزة.

شركة مجموعة صافولا
(شركة مساهمة سعودية)

**قائمة التدفقات النقدية الموحدة الأولية الموجزة (غير مدقة)
لفترتي الثلاثة أشهر المنتهيتين في ٣١ مارس ٢٠٠٦ و ٢٠٠٥
(بآلاف الريالات السعودية)**

٢٠٠٥	٢٠٠٦	
١٠٦,٠٥٦	١٣٥,٨٠٠	التدفقات النقدية من العمليات:
(٧٩,٩٨٧)	(٨٥,١٢١)	صافي الربح تعديلات لتسوية صافي الربح مع صافي النقد الناتج عن (المستخدم في) العمليات:
٥٣,٣٩٧	٥٥,٣٧٩	صافي إيراد الاستثمارات إستهلاكات وإطفاءات
١٦,٢٩٥	٣٤,٩٦٩	حصة حقوق الأقلية من صافي أرباح الشركات التابعة الموحدة التغيرات في موجودات ومطلوبات تشغيلية:
(١٧٤,٤٦٩)	(٢٤٣,١٨١)	ذمم مدينة مخزون
٢,٢٢١	(١٨٠,٠٥٩)	مدفوعات مقدمة وموجودات متداولة أخرى
(٣٤,٢٦٥)	(٩٣,٤٤٥)	ذمم دائنة
(٣٢,٩٢٧)	٤٤٣,٠٣١	مصروفات مستحقة ومطلوبات متداولة أخرى
١١٤,١٩٤	(٥١,٤٦٠)	مخصص مكافأة نهاية الخدمة للموظفين
(٦,٠٤٦)	٧,٥٢٥	
(٣٥,٥٣١)	٢٢٣,٤٣٨	صافي النقد الناتج عن (المستخدم في) العمليات
		التدفقات النقدية من نشاطات الاستثمار:
(١٨٢,٥٤٧)	(٧٢٢,٤٥١)	إضافات على استثمارات
١٤٢,٥٩٨	٥٩٩,٧٠٩	محصلات بيع استثمارات
١٠٠,٨٢٥	-	أرباح موزعة مقبوضة من شركة زميلة
١,٤١٦	(١٥٩)	صافي التغيرات في الشهرة
(٤,٨٠٩)	(١٦,٨٧٢)	إضافات على موجودات غير متداولة أخرى
(١٠٩,٤٠٠)	(٢١٠,٦٣٩)	صافي الإضافات على الموجودات الثابتة
(٥١,٩١٧)	(٣٥٠,٤١٢)	صافي النقد المستخدم في نشاطات الاستثمار
		التدفقات النقدية من نشاطات التمويل:
١٧١,٣٢٩	(٨٣٠,٠٩٧)	صافي التغير في حسابات بنكية دائنة قصيرة الأجل
(٣,١٠٤)	(٣٩٩,٨٩٩)	صافي التغيرات في قروض طويلة الأجل
(٣٦,٠٦٥)	٢٣,٧٨١	صافي التغيرات في حقوق الأقلية
-	٢,٣٩١,٠٠	صافي المتحصلات من إصدار أسهم جديدة
(٤٣,٢٥٠)	(١٠,٨٨١)	أرباح موزعة مدفوعة
٨٨,٩١٠	١,١٧٣,٩٠٤	صافي النقد الناتج عن نشاطات التمويل
١,٤٦٢	٨٤٦,٩٣٠	صافي التغير في النقد وما يعادله
٢٦٣,٧٨٦	٢٦٥,١٤٨	نقد وما يعادله كما في بداية الفترة
٢٦٥,٢٤٨	١,١١٢,٠٧٨	نقد وما يعادله كما في نهاية الفترة

تعتبر الإيضاحات المرفقة من رقم ١ إلى رقم ١١ جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الموحدة الأولية الموجزة.

شركة مجموعة صافولا
(شركة مساهمة سعودية)

ايضاحات حول القوائم المالية الموحدة الأولية الموجزة (غير مدققة)
لفترتي الثلاثة أشهر المنتهيتين في ٣١ مارس ٢٠٠٦ و ٢٠٠٥

١ - الشركة وشراكتها التابعة وطبيعة أعمالها

ان شركة مجموعة صافولا ("الشركة") هي شركة مساهمة سعودية تأسست وفقاً لنظام الشركات في المملكة العربية السعودية بموجب المرسوم الملكي رقم م/٢١ بتاريخ ٢٩ ربيع الأول ١٣٩٨هـ (٩ مارس ١٩٧٨). صدر سجل الشركة التجاري رقم ٤٠٣٠٠١٩٧٠٨ في مدينة جدة بتاريخ ٢١ رجب ١٣٩٩هـ (١٦ يونيو ١٩٧٩). تمثل أهداف الشركة في إنتاج وتسويق الزيوت النباتية وإنشاء الصناعات المكملة لها ومنافذ التجزئة ومنتجات الألبان والأغذية الخفيفة ومواد التغليف والتصدير والاستيراد والتعهدات التجارية والوكالات التجارية، بالإضافة إلى تنمية المحاصيل الزراعية.

لدى الشركة استثمارات في الشركات التابعة الموحدة التالية (مجموعة "المجموعة") والتي تعمل كل منها بموجب سجل تجاري خاص بها وتمارس نشاطها بشكل رئيسي في مجالات إنتاج وتسويق المنتجات الغذائية ومنافذ التجزئة ومواد التغليف ومطاعم الأغذية السريعة:

الشركة	بلد التأسيس	كما في ٣١ مارس	الفعلية (بالمائة)	نسبة الملكية
		٢٠٠٦	٢٠٠٥	
شركة صافولا لأنظمة التغليف المحدودة ("صافولا للتغليف")	المملكة العربية السعودية	١٠٠	١٠٠	١٠٠
شركة الأطر لمواد التغليف المحدودة	المملكة العربية السعودية	١٠٠	١٠٠	١٠٠
شركة رؤية لتطوير نظم المعلومات وخدمات الحاسوب الآلي	المملكة العربية السعودية	١٠٠	١٠٠	١٠٠
شركة صافولا للتجارة العالمية المحدودة	فيرجن إيلاندز	١٠٠	١٠٠	١٠٠
شركة تيسير (المنطقة الحرة)	الإمارات العربية المتحدة	١٠٠	١٠٠	١٠٠
شركة العزيزية بندة التجارية	المملكة العربية السعودية	١٠٠	١٠٠	١٠٠
شركة عافية العالمية، سابقاً صافولا لزيوت الطعام المحدودة ("عافية العالمية")	المملكة العربية السعودية	٩٠,٦٢	٩٠,٦٢	٩٠,٦٢
شركة هرفي للخدمات الغذائية	المملكة العربية السعودية	٧٠	٧٠	٧٠
شركة صافولا للاستثمارات الصناعية ("الاستثمارات الصناعية")	المملكة العربية السعودية	٦٣,٥	٦٣,٥	٦٣,٥
شركة المرافق الحديثة للتنمية العقارية	المملكة العربية السعودية	١٠٠	١٠٠	١٠٠
الشركة المتحدة للعقار ("المتحدة للعقار")	المملكة العربية السعودية	-	٧٠	-
شركة أدم العربية المحدودة ("أدم")	المملكة العربية السعودية	-	١٠٠	-

لدى شركة عافية العالمية أيضاً استثمارات في الشركات التابعة الموحدة التالية:

الشركة	بلد التأسيس	كما في ٣١ مارس	نسبة الملكية (بالمائة)
		٢٠٠٦	٢٠٠٥
شركة مالييترا القابضة	لوكمبرغ	١٠٠	١٠٠
شركة عافية العالمية - الأردن	الأردن	٧٥	٧٥
شركة صافولا المغرب	المغرب	٥١	٦٠
صافولا سايم فودز المحدودة ("سايم فودز")	فيجن ايلاندرز	٥٠	١٠٠
شركة صافولا لريوت الطعام (السودان) المحدودة	السودان	٦٥,٩	٨٩
شركة انفسكر انك	فيجن ايلاندرز	٩٠	٩٠
شركة صافولا بـ مشاهير	إيران	٤٩	٤٩

تمتلك شركة الاستثمارات الصناعية نسبة ٦٤,٧٩ بالمائة من رأس المال الشركة المتحدة للسكر، وهي شركة ذات مسؤولية محدودة مسجلة في المملكة العربية السعودية والتي تم توحيدها مع القوائم المالية لشركة الاستثمارات الصناعية قبل إعداد هذه القوائم المالية الموحدة الأولية الموجزة.

خلال عام ٢٠٠٥، أستطعت الشركة المتحدة للسكر الشركة المتحدة للسكر - مصر، وهي شركة ذات مسؤولية محدودة مسجلة في جمهورية مصر العربية. تأسست الشركة المتحدة للسكر - مصر لأغراض إمتلاك وتشغيل مصنع لتكريير قصب السكر في مصر وبيع وتوزيع السكر المكرر والمنتجات الفرعية ذات العلاقة. تمتلك الجموعة ملكية فعلية بنسبة ٣٨,٩ بالمائة من رأس المال الشركة المتحدة للسكر - مصر، والتي تم توحيدها أيضاً مع القوائم المالية الأولية لشركة المتحدة للسكر (والتي تمتلك نسبة ٥١ بالمائة من رأس المال الشركة المتحدة للسكر - مصر) قبل إعداد هذه القوائم المالية الموحدة الأولية الموجزة. لدى الجموعة سيطرة جوهرية على الشركة المتحدة للسكر - مصر.

خلال عام ٢٠٠٥، قامت الشركة بتأسيس الشركة المتحدة للعقار، وهي شركة ذات مسؤولية محدودة مسجلة في المملكة العربية السعودية لأغراض إدارة وتشغيل وتسويق وتطوير الفنادق والمجمعات السكنية والتجارية، إضافة إلى تقديم خدمات الدعم الصناعي.

خلال عام ٢٠٠٥، وقعت شركة صافولا للتغليف اتفاقية لامتلاك نسبة ١٠٠ بالمائة من شركة الشرق للصناعات البلاستيكية المحدودة ("شركة الشرق")، وهي شركة ذات مسؤولية محدودة مسجلة في المملكة العربية السعودية، وقامت بدفع مبلغ ٨٦ مليون ريال سعودي كدفعة مقدمة مقابل هذا الاستثمار. إن قيمة الدفعة النهائية حالياً متباينة بين الطرفين. في هذا السياق، قامت شركة صافولا للتغليف بقيد باقي المطلوبات المقدرة بمبلغ ٥٧,٣ مليون ريال سعودي. خلال الربع الأول من عام ٢٠٠٦، قام الشرك بإجراءات قانونية ضد شركة صافولا للتغليف للمطالبة بالرصيد المتبقى من سعر الشراء، إضافة إلى تعويض عن السداد المتأخر لباقي الرصيد وعن الأتعاب القانونية. أيضاً خلال الربع الثالث من عام ٢٠٠٥، بدأ شريك الأقلية الذي يملك نسبة ١ بالمائة من رأس المال شركة الشرق صافولا للتغليف ضد شركة صافولا للتغليف لاستخدام حقه في إعادة شراء الحصص المباعة لشركة صافولا للتغليف من قبل شريك الأغلبية في شركة الشرق. ما زالت الإجراءات القانونية في مراحلها الأولية ولا يمكن توقع نتائجها بتاريخ إصدار هذه القوائم المالية الموحدة الأولية الموجزة. إضافة إلى ذلك، كما في ٣١ مارس ٢٠٠٦، تقوم شركة الشرق بعملية إعادة هيكلة. وبالتالي، لم يتم توحيد القوائم المالية الأولية لشركة الشرق كما في ٣١ مارس ٢٠٠٦ ول فترة ثلاثة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ، مع القوائم المالية الموحدة الأولية الموجزة المرفقة، بانتظار حل الأمور المشار إليها أعلاه.

خلال الربع الأخير من عام ٢٠٠٥، وقعت شركة عافية العالمية اتفاقية لشراء نسبة ٥٠ بالمائة المتبقية من رأس المال شركة سالم فودز، وذلك مع شركة كنسليديتد بلانتيشنر بيرهاد ("بيرهاد")، ومقرها في ماليزيا، وذلك بناء على قرار إستراتيجي لشركة بيرهاد للخروج من شركة سالم فودز. نتيجة لهذه المعاملة وبعد الأخذ بالاعتبار القيمة العادلة للموجودات الملموسة لشركة سالم فودز، قامت شركة عافية العالمية بتحقيق صافي الزيادة في القيمة العادلة لصافي موجودات شركة سالم فودز على سعر الشراء بمبلغ ٤٨,٦ مليون ريال سعودي كربح وتم قيده في قائمة الدخل الموحدة لشركة عافية العالمية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٥. كان سعر الشراء أقل من القيمة العادلة لصافي موجودات شركة سالم فودز بناء على الترتيبات التي تم الاتفاق عليها مع شركة بيرهاد. كما نتج عن هذه المعاملة أن قامت شركة عافية العالمية بقيد تعديلات تحويل عمارات أجنبية بمبلغ ٦٦,٢ مليون ريال سعودي خلال الربع الأخير لعام ٢٠٠٥.

خلال الربع الأول من عام ٢٠٠٦، قامت الشركة بتأسيس شركة أدم، وهي شركة ذات مسؤولية محدودة مسجلة في المملكة العربية السعودية لأغراض التعامل في مجال العقارات والأنشطة المرتبطة بها.

تمتلك المجموعة أيضاً ملكية فعلية بنسبة ٨٣,٤ بالمائة من رأس المال شركة صافولا سالم مصر ("سالم مصر")، وهي شركة مساهمة مسجلة في جمهورية مصر العربية، والتي تم توحيدها أيضاً مع القوائم المالية الأولية لشركة سالم فودز (والتي تمتلك نسبة ٧٥ بالمائة من سالم مصر) قبل إعداد هذه القوائم المالية الموحدة الأولية الموجزة.

تشتمل القوائم المالية الموحدة الأولية الموجزة المرفقة على جميع التسويات التي يتكون معظمها من المستحقات العادلة المتكررة التي تعتبرها إدارة المجموعة ضرورية لعرض عادل لقائمة المركز المالي ونتائج العمليات والتدفقات النقدية الموحدة. إن نتائج التشغيل الأولية لفترتي الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٠٦ و ٢٠٠٥ ربما لا تعطي انطباعات صحيحة عن نتائج التشغيل السنوية للمجموعة. يجب أن تقرأ هذه القوائم المالية الموحدة الأولية الموجزة والإيضاحات مع القوائم المالية الموحدة السنوية المدققة للشركة والإيضاحات المتعلقة بها للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٥.

٤ - ملخص السياسات المحاسبية الهامة

أعدت القوائم المالية الموحدة الأولية الموجزة المرفقة وفقاً لمعيار التقارير المالية الأولية الصادر عن الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين. تعد هذه القوائم المالية الموحدة الأولية الموجزة وفقاً لمبدأ التكلفة التاريخية فيما عدا الأوراق المالية المتاحة للبيع والتي يتم قياسها بقيمتها العادلة. إن السياسات المحاسبية الهامة التي تطبقها الشركة في إعداد القوائم المالية الموحدة الأولية الموجزة تتماشى مع مثيلتها الموضحة بالترير السنوي للشركة لعام ٢٠٠٥، والتي تتلخص بالآتي:

أسس توحيد القوائم المالية
تشتمل القوائم المالية الموحدة الأولية الموجزة على القوائم المالية الموحدة الأولية للشركة وشركاتها التابعة المبينة في إيضاح ١ أعلاه. لقد تم إستبعاد كافة الأرصدة والمعاملات الجوهرية عند التوحيد.

استخدام التقديرات

يتطلب إعداد القوائم المالية الموحدة الأولية الموجزة وفقاً للمبادئ المحاسبية المتعارف عليها استخدام تقديرات وافتراضات تؤثر على مبالغ الموجودات والمطلوبات، والإفصاح عن الموجودات والالتزامات المحتملة كما في تاريخ القوائم المالية الموحدة الأولية الموجزة، وعلى مبالغ الإيرادات والمصروفات خلال تلك الفترة. وبالرغم من أن هذه التقديرات مبنية على أفضل ما توفر للإدارة من معلومات عن الأحداث والإجراءات الحالية، فإنه من الممكن أن تختلف النتائج الفعلية في النهاية عن هذه التقديرات.

نقد وما يعادله

يتضمن النقد وما يعادله نقد في الصندوق، ونقد لدى البنوك واستثمارات أخرى قصيرة الأجل ذات سيولة عالية، إن وجدت، ولها تاريخ استحقاق أصلية لفترة ثلاثة أشهر أو أقل، والتي تكون متاحة للمجموعة دون أية قيود.

ذمم مدينة

تدرج الذمم المدينة بالبالغ الأصلية بعد حسم مخصص ديون مشكوك في تحصيلها. يقيد مخصص للديون المشكوك في تحصيلها عندما يكون هناك شك جوهري بعدم امكانية المجموعة تحصيل المبالغ بالكامل وفقاً للشروط الأصلية للذمم المدينة.

مخزون

يقيم المخزون على أساس سعر التكلفة أو السوق، أيهما أقل. يحدد سعر التكلفة على أساس طريقة المتوسط المرجح. تشتمل تكلفة البضاعة تامة الصنع والبضاعة تحت التصنيع على تكلفة المواد الأولية والعملة المباشرة ومصروفات التصنيع غير المباشرة.

استثمارات في شركات تابعة غير موحدة

لم توحد الاستثمارات في الشركات التابعة التي هي قيد الإنماء او تحت التصفية او التي لا يتتوفر شرط سيطرة المجموعة عليها في هذه القوائم المالية الموحدة الأولية الموجزة، بل قيدت على أساس طريقة حقوق الملكية.

استثمارات في شركات زميلة

تقيد الاستثمارات في شركات زميلة والتي تمتلك المجموعة حصة فعلية بنسبي أقل من ٥٠ بالمائة في رأس المال، والتي لا تنطبق عليها عملية التوحيد، على أساس حقوق الملكية. وفقاً لهذا المبدأ، تقيد هذه الاستثمارات في بادئ الأمر بسعر التكلفة ومن ثم تعدل لتظهر حصة المجموعة من أرباح أو خسائر الشركات المستثمر فيها والأرباح الموزعة منها. تقيد حصة المجموعة من أرباح أو خسائر الشركات المستثمر فيها في قائمة الدخل الموحدة الأولية الموجزة للفترة الجارية.

أوراق مالية متاحة للبيع وإستثمارات أخرى في حقوق الملكية

ت تكون الأوراق المالية المتاحة للبيع بشكل رئيسي من حرص تقل عن ٢٠ بالمائة من رأس المال عدة شركات مساهمة محلية. تعتمد الإدارية إستبعاد هذه الاستثمارات خلال عام واحد من تاريخ قائمة المركز المالي الموحدة الأولية. وبالتالي، تم قيد هذه الاستثمارات ضمن الموجودات المتداولة. تعدل القيمة الدفترية لهذه الاستثمارات بموجب قيمتها العادلة كما في تاريخ قائمة المركز المالي الموحدة الأولية. تقيد الأرباح أو الخسائر غير الحقيقة والتالحة عن التغير في القيمة العادلة، اذا كانت جوهيرية، كبند مستقل ضمن مكونات حقوق المساهمين. عند استبعاد تلك الاستثمارات، تقيد هذه الأرباح أو الخسائر غير الحقيقة في قائمة الدخل الموحدة الأولية الموجزة.

ت تكون الإستثمارات الأخرى في حقوق الملكية، والتي لا يحتفظ بها لأغراض تجارية، بشكل رئيسي من حرص تقل عن ٢٠ بالمائة في رأس المال عدة شركات ذات مسؤولية محدودة. تقيد هذه الاستثمارات بالتكلفة حيث إن تقدير قيمتها العادلة غير ممكن.

يقيد الإنخفاض الدائم في قيمة هذه الإستثمارات، إن وجد، في قائمة الدخل الموحدة الأولية الموجزة للفترة الجارية.

شهرة

تمثل الشهرة زيادة تكلفة الاستثمارات على القيمة العادلة لصافي الموجودات التي تم شراؤها، وكان يتم إطفاؤها بإستخدام طريقة القسط الثابت على فترة لا تتجاوز ٢٠ سنة حتى ٣١ ديسمبر ٢٠٠٥. وفقاً للتعديل الأخير للمعيار الحاسبي المتعارف عليه الصادر من قبل الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين فيما يتعلق بإطفاء الشهرة، قامت الشركة بتغيير سياستها الحاسبية لإطفاء الشهرة بدءاً من ١ يناير ٢٠٠٦، والذي بموجبه يتم تقسيم الشهرة سنوياً لتحديد ما إذا كان هناك انخفاض في القيمة، وقد تم قيدها بالتكلفة، والتي تمثل صافي القيمة الدفترية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٥، بعد حسم مجموع خسائر الانخفاض. لا يتم عكس خسائر الانخفاض بعدما يتم قيدها. تتضمن أرباح أو خسائر استبعاد منشأة القيمة المدرجة للشهرة المتعلقة بالمنشأة المستبعدة. لم يكن هناك خسائر انخفاض خلال فترة الثلاثة أشهر المتبقية في ٣١ مارس ٢٠٠٦. لو لم يتم تغيير السياسة الحاسبية لإطفاء، بلغ الإطفاء لفترة الثلاثة أشهر المتبقية في ٣١ مارس ٢٠٠٦ مبلغ ٤,٧ مليون ريال سعودي، ولا انخفاض صافي الربح وإجمالي الموجودات بنفس المبلغ.

عندما تكون تكلفة شراء الاستثمار أقل من قيمته العادلة كما في تاريخ الشراء، يتم تعديل هذا الفرق بتحفيض القيمة العادلة للموجودات غير المتداولة للشركة المستثمر بها بالتناسب مع قيمتها الدفترية.

موجودات أخرى غير متداولة

أ) نفقات مؤجلة - تتكون النفقات المؤجلة من مصروفات تكبدتها المجموعة على تأسيس منافذ تجارية جديدة ومشاريع أخرى. يتم إطفاء هذه المصروفات باستخدام طريقة القسط الثابت على الفترة المقدرة للاستفادة بها بحيث لا تزيد عن خمس سنوات.

تشتمل النفقات المؤجلة أيضاً على رسوم إعتماد قروض صندوق التنمية الصناعية السعودي ورسوم أخرى متعلقة بها والتي تم تأجيلها ويتم إطفاؤها باستخدام طريقة القسط الثابت على فترة تلك القروض.

ب) علاوة على أرض مستأجرة - تقييد العلاوة على أرض مستأجرة، والتي سددتها المجموعة إلى طرف ثالث للحصول على حق استئجار أرض من جهة حكومية، بالتكلفة بعد خصم الأطفاءات المتراكمة. يتم احتساب الإطفاء باستخدام طريقة القسط الثابت على فترة عقد الإيجار أو ٢٠ سنة، أيهما أقل.

موجودات ثابتة

تظهر الموجودات الثابتة بسعر التكلفة، بعد خصم الاستهلاكات المتراكمة. يتم احتساب الاستهلاك بإستخدام طريقة القسط الثابت وفقاً للعمر الإنتاجي المقدر للموجودات كالتالي:

سنة

٣٣ - ١٢,٥	-	اراضي
٣٠ - ٣		مباني
١١ - ٤		آلات ومعدات
١٠ - ٤		اثاث ومعدات مكتبية
٢٥ - ٣		سيارات
		تحسينات على مباني

تم رسملة نفقات التمويل على القروض المستخدمة لتمويل بناء موجودات ثابتة خلال فترة إعداد وتجهيز الأصل لغرض استخدامه. تقييد نفقات التمويل الأخرى ضمن المصروفات عند تكبدتها.

تقيد المصروفات الخاصة بالصيانة والإصلاح، والتي لا تزيد جوهرياً من العمر الإنتاجي لهذه الموجودات، ضمن المصروفات.

انخفاض في قيمة الموجودات طويلة الأجل

يتم مراجعة الموجودات الثابتة والموجودات غير المتداولة الأخرى فيما يتعلق بالخسائر الناتجة عن الانخفاض في قيمتها عندما تشير الحالات أو التغير في الظروف إلى أن القيمة المدرجة غير قابلة للاسترداد. يتم إثبات الخسارة الناتجة عن الانخفاض في القيمة، إن وجدت، والتي تمثل زيادة القيمة المقيدة عن القيمة القابلة للاسترداد. إن القيمة القابلة للاسترداد هي القيمة العادلة بعد خصم مصروفات البيع وقيمة الاستخدام، أيهما أكثر. ولغرض تقييم الانخفاض في قيمة الموجودات، يتم تجميع الموجودات على أدنى مستوى ممكن لها حيث تتوارد تدفقات نقدية منفصلة ومحددة.

قروض

تدرج القروض بقيمة المبالغ التي تم الحصول عليها، بعد خصم المصروفات المتعلقة بهذه المعاملات.

مخصصات أخرى

يتم قيد المخصصات الأخرى عندما يكون لدى المجموعة التزام قانوني حالي أو متوقع ناتج عن حدث سابق، وهناك احتمال وجود استخدام للموارد لتسوية التزام، وإمكانية تقدير المبلغ بشكل يعتمد عليه.

مخصص مكافأة نهاية الخدمة

يتم قيد مخصص مكافأة نهاية الخدمة للموظفين بوجوب شروط أنظمة العمل والعمال في الدول المسجلة بها الشركات الأعضاء في المجموعة ويحمل على قائمة الدخل الموحدة الأولية الموجزة للفترة الجارية. يتم احتساب المبلغ المستحق على أساس القيمة الحالية للامتيازات المكتسبة التي تحققت للموظف فيما لو ترك عمله كما في تاريخ قائمة المركب المالي الموحدة الأولية. يتم دفع المبالغ المستحقة عند انتهاء خدمات الموظفين بوجوب الشروط المبينة في قوانين تلك الدول.

تحقيق الإيرادات

يتم تحقيق الإيرادات عند تسليم البضاعة أو تقديم الخدمات للعملاء، وتقييد بالصافي بعد الحسومات. تتضمن الإيرادات دخل من عقود الإيجارات والذي يتم تحقيقه خلال فترة تلك العقود، وإيرادات العمولات والعرض والتي يتم تحقيقها عند إكتسابها.

تكون الإيرادات بشكل رئيسي من أعمال التصنيع والبيع بالجملة والتجزئة للمواد الغذائية ومشتقاتها.

عقود إيجار تشغيلية

تحمل المصروفات المتعلقة بعقود الإيجار التشغيلية على قائمة الدخل الموحدة الأولية الموجزة خلال فترة العقود.

مصروفات البيع والتسويق والعمومية والإدارية

تشتمل مصروفات البيع والتسويق والعمومية والإدارية على التكاليف المباشرة وغير المباشرة التي تكون تحديداً غير مرتبطة بتكلفة الإيرادات وفقاً للمبادئ المحاسبية المتعارف عليها. توزع هذه التكاليف بين تكلفة الإيرادات ومصروفات البيع والتسويق والعمومية والإدارية، إنلزم الأمر، بطريقة منتظمة.

الزكاة الشرعية وضرية الدخل

تحضع الشركة وشركتها التابعة المسجلة في المملكة العربية السعودية للزكاة الشرعية وفقاً لأنظمة مصلحة الزكاة والدخل ("المصلحة"). تحضع الشركات الأجنبية التابعة لأنظمة الضرائب في البلاد المسجلة فيها. تحمل ضريبة الدخل عن الشركات التابعة الأجنبية على قائمة الدخل الموحدة الأولية الموجزة للفترة الجارية.

يتم قيد الزكاة الشرعية وضرية الدخل الإضافية المستحقة، إن وجدت، عند تحديدها بعد الانتهاء من الروابط الخاصة للمجموعة.

تحويل العملات الأجنبية

تحفظ الشركة بسجلاتها المحاسبية بالريال السعودي. يجري تحويل المعاملات التي تتم بالعملات الأجنبية إلى الريال السعودي على أساس أسعار الصرف السائدة في السوق بتاريخ تلك المعاملات. أما الموجودات والمطلوبات التي تتم بالعملات الأجنبية، فيجري تحويلها لتعكس ما يعادلها بالريال السعودي كما في تاريخ قائمة المركب المالي الموحدة الأولية. تقييد الفروقات الناتجة عن تحويل العملات الأجنبية، والتي لم تكون جوهرية لفترتي الثلاثة أشهر المنتهيتين في ٣١ مارس ٢٠٠٥ و ٢٠٠٦، في قائمة الدخل الموحدة الأولية الموجزة للفترة الجارية.

يتم تحويل موجودات ومطلوبات الشركات التابعة الأجنبية إلى الريال السعودي على أساس أسعار الصرف السائدة في السوق بتاريخ القوائم المالية الموحدة الأولية الموجزة. يتم تحويل بنود حقوق الملكية في الشركات التابعة الأجنبية، باستثناء الأرباح المتبقاة، على أساس أسعار الصرف السائدة في السوق بتاريخ نشأة البنود ذات العلاقة. بينما يتم تحويل بنود قائمة الدخل الأولية للشركات التابعة الأجنبية على أساس المتوسط المرجح لأسعار الصرف خلال الفترة. إن الفروقات الناتجة عن تحويل القوائم المالية الأولية للشركات التابعة الأجنبية إلى الريال السعودي، إذا كانت جوهرية، يتم إدراجها في بند منفصل ضمن حقوق المساهمين في القوائم المالية الموحدة الأولية الموجزة المرفقة.

توزيعات الأرباح

يتم قيد الأرباح الموزعة المرحلية في القوائم المالية الموحدة الأولية الموجزة للمجموعة في الفترة التي يتم إعتمادها من قبل مجالس الإدارة. كما يتم قيد الأرباح الموزعة الختامية في الفترة التي يتم إعتمادها من قبل المساهمين.

٤ - استثمارات

ت تكون الإستثمارات كما في ٣١ مارس من الآتي (بآلاف الريالات السعودية):

٢٠٠٥ (غير مدقة)	٢٠٠٦ (غير مدقة)	صافي الاستثمارات في شركات زميلة استثمارات أخرى	الجموع
٥٣٩,٩٠٦ ٦٢,١٤٩	٩١٣,٣٢٨ ٥٩٦,١٢٤		
<u>٦٠٢,٠٥٥</u>	<u>١,٥٠٩,٤٥٢</u>		

ت تكون الاستثمارات في شركات زميلة كما في ٣١ مارس ٢٠٠٦ من حصة الشركة في ملكية شركتين زميلتين (٢٠٠٥ - شركة واحدة)، وهما شركة المراعي المحدودة ("المراعي") والشركة المصرية للأسمدة ("الأسمدة").

خلال الربع الثاني من عام ٢٠٠٥، قامت الشركة بامتلاك ٣٠ بالمائة من رأس المال لشركة الأسمدة، وهي شركة مساهمة مغلقة مسجلة في جمهورية مصر العربية. إن الغرض الأساسي لشركة الأسمدة هو إنتاج وتجارة الجملة والتجزئة للأسمدة.

أيضاً خلال الربع الثالث من عام ٢٠٠٥، قامت الشركة باستبعاد جزء من استثماراتها في شركة المراعي من خلال الاكتتاب العام المبدئي لشركة المراعي.

ت تكون الاستثمارات الأخرى كما في ٣١ مارس ٢٠٠٦ من استثمارات الشركة في شركة الشرق بمبلغ ١٤٣,٥ مليون ريال سعودي (انظر إيضاح ١)، ومن ملكية بنسبة ٤,٢ بالمائة من مشروع مدينة الملك عبد الله الاقتصادية بمبلغ ٣٥٢,٨ مليون ريال سعودي.

٤ - التغيرات الموسمية

تتأثر بعض أنشطة المجموعة بحركة موسمية مرتبطة بشهر رمضان وعيد الأضحى، حيث تنتج عنها زيادة كبيرة في مبيعات تلك الفترة. ويتمثل تأثير هذه الفترة لعامي ٢٠٠٦ و ٢٠٠٥ بشكل رئيسي في الربع الأول والربع الأخير من السنة المالية.

٥ - قروض بنكية قصيرة الأجل

ت تكون القروض البنكية قصيرة الأجل من حسابات سحب على المكتشوف وقروض قصيرة الأجل وعقد تمويل بالمراجعة، وتحمل نفقات تمويل على أساس المعدلات السائدة في السوق. إن بعض القروض قصيرة الأجل مضمونة من قبل الشركة وبعض الشركات الأعضاء في المجموعة.

لدى المجموعة تسهيلات بنكية غير مستخدمة بمبلغ ١,٧ مليار ريال سعودي كما في ٣١ مارس ٢٠٠٦.

٦ - رأس المال وتوزيعات الأرباح

يتكون رأس مال الشركة البالغ ١,٨٠٠ مليون ريال سعودي كما في ٣١ مارس ٢٠٠٦ (٢٠٠٥ - ١,٢٥٠ مليون ريال سعودي) من ٣٦ مليون سهم (٢٠٠٥ - ٢٥ مليون سهم)، قيمة السهم الواحد ٥٠ ريال سعودي مصدرة ومدفوعة بالكامل.

قرر مساهمو الشركة خلال الجمعية العمومية غير العادية التي انعقدت في ١٦ يوليو ٢٠٠٥ زيادة رأس مال الشركة عن طريق منح سهم واحد لكل خمسة اسهم قائمة كما في ذلك التاريخ. كنتيجة لذلك، زاد رأس

مال الشركة الى ١,٥٠٠ مليون ريال سعودي كما زاد عدد الأسهم الى ٣٠ مليون سهم. تمت هذه الزيادة في رأس المال عن طريق تحويل مبلغ ٢٥٠ مليون ريال سعودي من حساب الاحتياطي العام.

كما قرر مساهمو الشركة خلال الجمعية العمومية غير العادية التي انعقدت في ١٦ نوفمبر ٢٠٠٥ زيادة رأس مال الشركة وذلك عن طريق إصدار ٦ مليون سهم جديد بقيمة اسمية بلغت ٥٠ ريال سعودي للسهم الواحد، وبعلاوة إصدار بلغت ٣٥٠ ريال سعودي للسهم الواحد للمساهمين المسجلين كما في ذلك التاريخ. في ١٨ يناير ٢٠٠٦، حصلت الشركة على الموافقة القانونية لهذه الزيادة في رأس المال. كنتيجة لذلك، زاد رأس مال الشركة الى ١,٨٠٠ مليون ريال سعودي، كما زاداحتياطي علاوة الإصدار الى ٢,١٠٠ مليون ريال سعودي (بالصافي بعد إستبعاد مصروفات ذات علاقة بمبلغ ٩ مليون ريال سعودي)، كما زاد عدد الأسهم الى ٣٦ مليون سهم.

بناءً على قرار هيئة السوق المالية بتاريخ ٢٧ مارس ٢٠٠٦، تم تجزئة اسهم الشركة على أساس خمسة أسهم لكل سهم قائم وذلك بتخفيض القيمة الاسمية لكل سهم مصدر ومدفوع بالكامل من ٥٠ ريال سعودي الى ١٠ ريالات سعودية للسهم الواحد، وذلك اعتباراً من ١٥ أبريل ٢٠٠٦. وبالتالي، زاد عدد أسهم الشركة المصدرة والمدفوعة بالكامل من ٣٦ مليون سهم الى ١٨٠ مليون سهم كما في ذلك التاريخ.

أيضاً، اقترح مجلس الإدارة في إجتماعه الذي انعقد في ٢٩ يناير ٢٠٠٦ زيادة راس مال الشركة عن طريق إصدار سهمين منحة لكل ثلاثة أسهم قائمة كما في ذلك التاريخ، كما اقترح توزيع أرباح نهائية للمساهمين بمبلغ ١٠٨ مليون ريال سعودي (تمثل ٦٠,٦٠ ريال سعودي للسهم الواحد وذلك لعدد ١٨٠ مليون سهم، وهي لا تشتمل على عدد ١٢٠ مليون سهم منحة التي سوف يتم إصدارها). سيتم قيد هذه المعاملات في القوائم المالية للشركة خلال الربع الثاني من عام ٢٠٠٦ بعد اعتمادها من قبل المساهمين في اجتماع الجمعية العمومية السنوي.

٧ - ربح السهم للفترة

تم احتساب ربح السهم للثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٠٦ بتقسيم صافي ربح تلك الفترة على المتوسط المرجح لعدد الأسهم العادية القائمة خلال الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٠٦، الذي بلغ ١٧٨,٢ مليون سهم، بما في ذلك تأثير تجزئة الأسهم التي تمت في ١٥ أبريل ٢٠٠٦ (انظر أيضاً ٦).

تم احتساب ربح السهم للثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٠٥ بتقسيم صافي ربح تلك الفترة على ١٧١ مليون سهم وذلك للحصول على أثر رجعي لأسهم المنحة التي صدرت خلال الربع الثالث لعام ٢٠٠٥، وأثر إصدار ٦ مليون سهم أحقيه جديد خلال الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٠٦ وأثر تجزئة الأسهم الذي تم في ١٥ أبريل ٢٠٠٦.

خلال فترتي الثلاثة أشهر المنتهيتين في ٣١ مارس ٢٠٠٦ و ٢٠٠٥، تناولت الأنشطة الرئيسية للمجموعة في التصنيع والتجارة بالجملة والتجزئة في أصناف متعددة من الأغذية والمنتجات التابعة لها. ان المعلومات المالية المتقدمة والخاصة بقطاعات العمل كما في ٣١ مارس ٢٠٠٦ و ٢٠٠٥ ولفترتي الثلاثة أشهر المنتهيتين في ذلك التاريخ هي كالتالي (بآلاف الريالات السعودية):

المجموع	وأنشطة أخرى	تجزئة	تصنيع / بالجملة	<u>٢٠٠٦ (غير مدققة)</u>
٤,٠٧٥,٢٠٩	١٧,٦٨٢	٢,٥٦٣,٥٠٦	١,٤٩٤,٠٢١	صافي الموجودات الثابتة
١,٦٧٤,٨٩٥	١,٣١٢,٩٧٤	١١٦,٠٤٨	٢٤٥,٨٧٣	صافي الموجودات غير المتداولة الأخرى
١,٩٢٢,٧١٠	١,١٤٤	٧٠٠,٣٥١	١,٢٢١,٢١٥	صافي الإيرادات
١٣٥,٨٠٠	٨٧,٥٨٥	١٩,١٨٦	٢٩,٠٢٩	صافي الربح

المجموع	وأنشطة أخرى	تجزئة	تصنيع / بالجملة	<u>٢٠٠٥ (غير مدققة)</u>
٣,٢٥٢,٣٨٩	١٩,١٤٢	١,٨٢٩,٠٠٤	١,٤٠٤,٢٤٣	صافي الموجودات الثابتة
٨٠٠,٤٩٨	٥٦٩,٠٤٦	١٢٨,٢٤٣	١٠٣,٢٠٩	صافي الموجودات غير المتداولة الأخرى
١,٥٥١,٢٣٨	١,٤٥٨	٥٤٥,١٦٨	١,٠٠٤,٦١٢	صافي الإيرادات
١٠٦,٠٥٦	٦٤,٨٠١	٩,٨٧٣	٣١,٣٨٢	صافي الربح

ان أعمال المجموعة هي في المملكة العربية السعودية وجمهورية مصر العربية والإيرانية ومناطق جغرافية أخرى. ان المعلومات المالية المتقدمة والخاصة بقطاعات العمل الجغرافية كما في ٣١ مارس ٢٠٠٦ و ٢٠٠٥ ولفترتي الثلاثة أشهر المنتهيتين في ذلك التاريخ هي كالتالي (بآلاف الريالات السعودية):

المجموع	دول أخرى	الإيرانية	الإسلامية	الجمهوريات	<u>٢٠٠٦ (غير مدققة)</u>
٤,٠٧٥,٢٠٩	١٤٥,٠٥٩	٤٢٢,٣١٤	٤٢٢,٥٤٥	١٠٥,٨٩٢	صافي الموجودات الثابتة
١,٦٧٤,٨٩٥	١٩,٥٢٨	٤٤,١٥٩	-	٤٣٣,٨٧٦	صافي الموجودات غير المتداولة الأخرى
١,٩٢٢,٧١٠	٩٦,٥٢٩	٣٧٣,٠٤٨	-	١٥١,٩٠٦	صافي الإيرادات
١٣٥,٨٠٠	(١٨,٠٦٢)	٣٨,٧١٥	(٣٩,٨١٦)	١٥٤,٩٦٣	صافي الربح (الخسارة)

المجموع	دول أخرى	الإيرانية	الإسلامية	الجمهوريات	<u>٢٠٠٥ (غير مدققة)</u>
٣,٢٥٢,٣٨٩	١٤٢,٢١٢	٤٢٢,٥٤٥	٤٢٢,٥٤٥	٦٠,٢٠٧	صافي الموجودات الثابتة
٨٠٠,٤٩٨	٨٢,٧٤٤	٩,٦١٤	-	٧٠٨,١٤٠	صافي الموجودات غير المتداولة الأخرى
١,٥٥١,٢٣٨	٦٣,٧٦٢	٢٨٢,٧٩٨	٢٨٢,٧٩٨	١٠٦,٠٩٧	صافي الإيرادات
١٠٦,٠٥٦	(١٠,٤٣٥)	٢,٢٠١	٤٢٩	١١٣,٨٦١	صافي الربح (الخسارة)

٩ - تعهدات والتزامات محتملة

قامت المصلحة بربط زكاة شرعية إضافية عن فترات سابقة تتعلق بالشركة وبعض شركاتها التابعة الموحدة بمبلغ ٣٠,٨ مليون ريال سعودي. اعترضت الإدارة على هذه الربوط وتعتقد أن المصلحة سوف تعكس هذه الربوط. وبالتالي، لم يتم قيد أي مخصص لهذا المبلغ في القوائم المالية الموحدة الأولية الموجزة المرفقة.

خلال شهر ديسمبر ٢٠٠٥، قامت الشركة بالتوقيع على خطاب التزام للاستثمار بحد أقصى مبلغ ١٠٠ مليون دولار أمريكي (٣٧٥ مليون ريال سعودي) في شركة سويكورب جسور (مفترحة)، والذي يتمثل غرضها الأساسي في الاستثمار في الطاقة والمشاريع البتروكيماوية ذات العلاقة.

أيضاً انظر إيضاح ١ فيما يتعلق بالإجراءات القانونية المتعلقة باستثمار المجموعة في شركة الشرق.

١٠ - إعادة تصنيف

تم إعادة تصنيف بعض المبالغ في القوائم المالية الموحدة الأولية الموجزة لفترة ثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٠٥ لتتوافق مع عرض القوائم المالية الموحدة الأولية الموجزة لفترة ثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٠٦.

١١ - موافقة مجلس الإدارة

تمت الموافقة على إصدار هذه القوائم المالية الموحدة الأولية الموجزة من قبل مجلس إدارة الشركة بتاريخ ١٥ أبريل ٢٠٠٦.