

شركة مجموعة صافولا
(شركة مساهمة سعودية)

القوائم المالية الموحدة الأولية الموجزة (غير مدققة)
لفترة الثلاثة والستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٠٦ م

"تقرير فحص مراقب الحسابات"

إلى السادة المساهمين
شركة مجموعة صافولا
جدة - المملكة العربية السعودية

لقد فحصنا قائمة المركز المالي الموحدة الأولية المرفقة لشركة مجموعة صافولا - شركة مساهمة سعودية - (الشركة) وشراكتها التابعة كما في ٣٠ يونيو ٢٠٠٦م وقائمة الدخل الموحدة الأولية لفترتي الثلاثة والستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٠٧م وقائمة التدفق النقدي الموحدة الأولية لفترة الستة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ والإيضاحات الموجزة المعتبرة جزءاً من هذه القوائم المالية الموحدة الأولية الموجزة.

لقد تم إعداد هذه القوائم المالية من قبل الشركة وتم تقديمها لنا مع كافة المعلومات والبيانات التي طلبناها. تم فحصنا وفقاً لمعايير فحص التقارير المالية الأولية الصادر من قبل الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين. يتكون الفحص المحدود بصفة أساسية من تطبيق إجراءات تحليلية على المعلومات المالية والإستفسار من الأشخاص المسؤولين في الشركة عن الأمور المالية والمحاسبية. يعد هذا الفحص أقل نطاقاً من عملية المراجعة التي تتم وفقاً لمعايير المراجعة المتعارف عليها ، والتي تهدف أساساً إلى إبداء الرأي حول القوائم المالية بكل ، لذا فإننا لا ننوي مثل هذا الرأي. تم فحص القوائم المالية الموحدة الأولية الموجزة لفترة المقارنة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٠٥م بواسطة مراقب حسابات آخرين والذين أصدروا تقرير فحصهم بتاريخ ١٦ يوليو ٢٠٠٥م ولم يحددوا فيه أي تعديل مهم يجب إجراؤه على تلك القوائم المالية.

بناءً على الفحص الذي قمنا به ، لم يتبيّن لنا وجود أية تعديلات مهمة يتبعن إدخالها على القوائم المالية الموحدة الأولية الموجزة كما في ٣٠ يونيو ٢٠٠٦م ولفترتي الثلاثة والستة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ لكي تتفق مع معايير المحاسبة المتعارف عليها في المملكة العربية السعودية والملازمة لظروف الشركة وشراكتها التابعة.



د. عبدالقادر بانقا
ترخيص رقم ٢٢

شركة مجموعة صافولا

(شركة مساهمة سعودية)

قائمة المركز المالي الموحدة الأولية (غير مدقة)

كما في ٣٠ يونيو ٢٠٠٦

(بآلاف الريالات السعودية)

٢٠٠٥ م

٢٠٠٦ م

إيضاح

الموجودات

الموجودات المتداولة :

٤٠٣,٢٧٧	٥٥٩,٠٠١	
٣٦٦,٢٠٠	-	
٨٤٥,٠٧٦	١,٢٠٦,٧٥٥	
١,٠٠٥,٥٩٩	١,٤٩٨,٨٨٣	
٢٦٩,٥٣٦	٣٦٨,٣٦٣	
<u>٢,٨٨٩,٦٨٨</u>	<u>٣,٦٣٣,٠٠٢</u>	

مجموع الموجودات المتداولة

الموجودات غير المتداولة :

٧٦٢,٢٠٩	١,٥٤٧,٧٥٤	٣
٢١٢,٧٢٥	١٨٤,٧٠١	
<u>٣,٤٤٨,٧٥٤</u>	<u>٤,٣٧٨,٩٣٢</u>	
<u>٤,٤٢٣,٦٨٨</u>	<u>٦,١١١,٣٨٧</u>	
<u>٧,٣١٣,٣٧٦</u>	<u>٩,٧٤٤,٣٨٩</u>	

مجموع الموجودات

المطلوبات وحقوق الملكية

مطلوبات متداولة :

١,٧٠٤,٠٣٩	٥٧٨,١٤٩	٤
١٥٢,٩٣٥	١٦٧,١٢٩	٥
٨٤٦,٣٧٨	١,٤٣٥,٧٦٢	
٦١٦,٩٢٢	٥٦٨,٩٣١	
<u>٣,٣٢٠,٢٧٤</u>	<u>٢,٧٤٩,٩٧١</u>	

مجموع المطلوبات المتداولة

المطلوبات غير المتداولة :

١٣٢,٤٧٨	٧٤,٨١٧	
١,٠٢٢,١٦٩	٦٣٢,٢٩٩	٥
<u>١٠٠,٤٨٥</u>	<u>١٣٨,٩٢١</u>	
<u>١,٢٥٥,١٣٢</u>	<u>٨٤٦,٠٣٧</u>	
<u>٤,٥٧٥,٤٠٦</u>	<u>٣,٥٩٦,٠٠٨</u>	

مجموع المطلوبات

حقوق الملكية

حقوق المساهمين في الشركة :

١,٢٥٠,٠٠٠	٣,٠٠٠,٠٠٠	٦
٩,٠٠٠	٩٠٠,٠٠٠	
٣٩٤,٦٣١	٥١٤,٨٤٩	
٢٥٤,٠٠٠	٤,٠٠٠	
٦٩,٦٥٩	-	
(٥٨,٩١٩)	(١٠٦,٤٥٢)	
<u>١٩٦,١٣٣</u>	<u>١,١٣٥,٨٦٦</u>	
<u>٢,١١٤,٥٠٤</u>	<u>٥,٤٤٨,٢٦٣</u>	
<u>٦٢٣,٤٦٦</u>	<u>٧٠٠,١١٨</u>	
<u>٢,٧٣٧,٩٧٠</u>	<u>٦,١٤٨,٣٨١</u>	
<u>٧,٣١٣,٣٧٦</u>	<u>٩,٧٤٤,٣٨٩</u>	

مجموع حقوق المساهمين

حقوق الأقلية

مجموع حقوق الملكية

مجموع المطلوبات وحقوق الملكية

تعتبر الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ١٢
جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الموحدة الأولية

شركة مجموعة صافولا

(شركة مساهمة سعودية)

**قائمة الدخل الموحدة الأولية (غير مدفقة)
لفترتي الثلاثة والستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٠٦
(بآلاف الريالات السعودية)**

للفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٠٦	للفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٠٥	للفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٠٥	للفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٠٦	
٣,١٦٤,٦٣٠	٤,٠٧٠,٤٧٩	١,٦١٣,٣٩٢	٢,١٤٧,٧٦٩	صافي الإيرادات
(٢,٦٤٦,٧٧٢)	(٣,٣٧٤,٣٩٢)	(١,٣٣٦,٣٩٢)	(١,٧٧٠,٦١١)	تكلفة الإيرادات
٥١٧,٨٥٨	٦٩٦,٠٨٧	٢٧٧,٠٠٠	٣٧٧,١٥٨	مجمل الربح
				المصروفات :
(٢٥٤,٥٧٢)	(٣٤٦,٨٣٠)	(١٤١,١٠٨)	(١٩٤,٦٩٨)	مصاريف بيع وتسويق
(١٣٧,٨٦٠)	(١٨٢,٨٠٦)	(٧١,٧٦٥)	(١٠٢,٤٨١)	مصاريف عمومية وإدارية
(٣٩٢,٤٣٢)	(٥٢٩,٦٣٦)	(٢١٢,٨٧٣)	(٢٩٧,١٧٩)	مجموع المصروفات
١٢٥,٤٢٦	١٦٦,٤٥١	٦٤,١٢٧	٧٩,٩٧٩	الدخل من العمليات
				إيرادات (مصاريف) أخرى :
١٥٧,٠٩٨	٢٨٦,٥٥٣	٧٧,١١١	٢٠١,٤٣١	صافي إيرادات الإستثمارات
(٢٤,٠٤٩)	٢٥,٤٩٣	(٧,٣٤٠)	١٧,٠٠٢	صافي إيرادات (مصاريف) تمويلية وإيرادات أخرى
				الربح قبل الزكاة وضريبة الدخل الأجنبية وحقوق الأقلية
٢٥٨,٤٧٥	٤٧٨,٤٩٧	١٣٣,٨٩٨	٢٩٨,٤١٢	
(٦,٤٦٧)	(١٦,٩٥٤)	(٤,٢٤١)	(٧,٦٣٨)	الزكاة وضريبة الدخل الأجنبية
٢٥٢,٠٠٨	٤٦١,٥٤٣	١٢٩,٦٥٧	٢٩٠,٧٧٤	صافي الدخل قبل حقوق الأقلية
(٣٣,٤١٢)	(٧٩,٧٧٠)	(١٧,١١٧)	(٤٤,٨٠١)	حصة حقوق الأقلية في صافي ربح الشركات التابعة الموحدة
٢١٨,٥٩٦	٣٨١,٧٧٣	١١٢,٥٤٠	٢٤٥,٩٧٣	صافي الربح
٠,٧٧	١,٢٨	٠,٣٩	٠,٨٢	ربح السهم (ليصبح ٧)

تعتبر الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ١٢
جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الموحدة الأولية

شركة مجموعة صافولا

(شركة مساهمة سعودية)

قائمة التدفق النقدي الموحدة الأولية (غير مدفقة)
لفترة السنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٠٦ م
(بألاف الريالات السعودية)

م ٢٠٠٥

م ٢٠٠٦

التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية :

صافي الدخل

٢١٨,٥٩٦

٣٨١,٧٧٣

تسويات لمطابقة صافي الدخل مع صافي النقد
(المستخدم في) المتوفّر من الأنشطة التشغيلية :

صافي إيرادات الإستثمارات
الإستهلاك والإطفاء

حصة حقوق الأقلية من صافي أرباح الشركات
التابعة الموحدة

التغيرات في الموجودات والمطلوبات التشغيلية :

نجم مدينة

مخزون

مدفوعات مقاماً وموجودات متداولة أخرى
نجم دائنة

مصروفات مستحقة ومطلوبات متداولة أخرى
مكافأة نهاية الخدمة للموظفين

مجموع التسويات

صافي النقد (المستخدم في) المتوفّر من الأنشطة التشغيلية

التدفقات النقدية من الأنشطة الإستثمارية :

صافي التغير في الإستثمارات

صافي التغير في موجودات غير ملموسة

صافي إضافة الممتلكات ، الآلات والمعدات

صافي النقد المستخدم في الأنشطة الإستثمارية

التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية :

صافي التغير في قروض قصيرة الأجل

صافي التغير في قروض طويلة الأجل

صافي التغيرات في حقوق الأقلية

صافي المتحصلات من إصدار أسهم جديدة

أرباح موزعة مدفوعة

صافي النقد المتوفّر من الأنشطة التمويلية

صافي التغير في النقد وما في حكمه

النقد وما في حكمه في بداية الفترة

النقد وما في حكمه في نهاية الفترة

بنود غير نقدية :

تسويات تحويل عملات أجنبية

أرباح غير محققة عن إستثمارات متاحة للبيع

مكافأة المديرين

٢,٤٥٢

٦,٢٥٤

٤٨,٨٠١

-

١,٢٠٠

شركة مجموعة صافولا

(شركة مساهمة سعودية)

بيانات حول القوائم المالية الموحدة الأولية الموجزة (غير مدقة)
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٠٦م

١ - الشركة وشركاتها التابعة وطبيعة أعمالها

إن 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 ٤٠٣٠١٩٧٨هـ (الموافق ٩ مارس ١٩٧٨م). صدر سجل الشركة التجارى رقم ٤٠٣٠١٩٧٨ في مدينة جده بتاريخ ٢١ رجب ١٣٩٩هـ (الموافق ١٦ يونيو ١٩٧٩م). تتمثل أهداف الشركة في إنتاج وتسويق الزيوت النباتية وإنشاء الصناعات المكملة لها ومنفذ التجزئة ومنتجات الألبان والأغذية الخفيفة ومواد التغليف ومواد التصدير والإستيراد والتعهدات التجارية والوكالات التجارية ، بالإضافة إلى تنمية المحاصيل الزراعية .

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

الشركة	النوع	الملكية	الملكية الفعلية (بالعملة)	كما في ٣٠ يونيو ٢٠٠٦م
شركة صافولا لأنظمة التغليف المحدودة (صافولا للغليف)	شركة مساهمة سعودية	١٠٠	١٠٠	١٠٠
شركة الأطر لمواد التغليف المحدودة	شركة مساهمة سعودية	١٠٠	١٠٠	١٠٠
شركة رؤية لتطوير نظم المعلومات وخدمات الحاسوب الآلي	المملكة العربية السعودية	١٠٠	-	١٠٠
شركة صافولا للتجارة العالمية المحدودة	فيرجين 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 العزيزية بندة المتحدة	المملكة العربية السعودية	١٠٠	١٠٠	١٠٠
شركة عافية العالمية ، سابقاً صافولا لزيوت الطعام المحدودة (عافية العالمية)	المملكة العربية السعودية	٩٠,٦	٩٠,٦	٩٠,٦
شركة هرف 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 أديم العربية المحدودة (أديم)	المملكة العربية السعودية	-	١٠٠	-

١ - الشركة وشركاتها التابعة وطبيعة أعمالها (تابع)

منشآت مملوكة بالأغلبية / تتم إدارتها من خلال شركات تابعة :

نسبة الملكية في الشركة التابعة (بالمائة) كما في ٣٠ يونيو م٢٠٠٥		بلد التأسيس	شركة	عافية العالمية :
١٠٠	١٠٠	لوكسمبرغ	شركة ما لينترا القابضة	
٧٥	٧٥	الأردن	شركة عافية العالمية - الأردن	
٥١	٦٠	المغرب	شركة صافولا المغرب	
٥٠	١٠٠	فيجن إيلاندز	صافولا سايم فودز المحدودة (سايم فودز)	
٧٤,٩	٨٩	السودان	شركة صافولا لزيوت الطعام (السودان) المحدودة	
٩٠	٩٠	فيجن إيلاندز	شركة أنفسكر إنك	
٤٩	٤٩	إيران	شركة صافولا بهشهر	
				<u>صافولا سايم فودز :</u>
٧٥	٧٥	مصر	صافولا سايم - مصر	
				<u>صافولا للاستثمارات الصناعية :</u>
٦٤,٨	٦٤,٨	السعودية	الشركة المتحدة للسكر	
				<u>الشركة المتحدة للسكر:</u>
٥١	٥١	مصر	الشركة المتحدة للسكر - مصر	

خلال عام ٢٠٠٥م قامت الشركة بتأسيس الشركة المتحدة للعقارات ، 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 ٢٠٠٥م وقعت شركة صافولا للتغليف إتفاقية لإمتلاك 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 كدفع مقدمة مقابل هذا الإستثمار . إن قيمة الدفعية النهائية متباينة على حالياً بين الطرفين ، وفي هذا السياق ، قامت شركة صافولا للتغليف بقيد باقي المطلوبات المقدرة بمبلغ ٥٧,٣٠ مليون ريال سعودي . خلال الربع الأول من عام ٢٠٠٦م قام الشريك السابق بإجراءات قانونية ضد شركة صافولا للتغليف للمطالبة بالرصيد المتبقى من سعر الشراء ، إضافة إلى تعويض عند السداد المتأخر لباقي الرصيد وعن الأتعاب القانونية . أيضاً خلال الربع الثالث من عام ٢٠٠٥م بدأ شريك الأقلية الذي يملك نسبة ٦١٪ من رأس المال شركة الشرق بإجراءات قانونية ضد شركة صافولا للتغليف لاستخدام حقه في إعادة شراء الحصص المباعة لشركة صافولا للتغليف من قبل شريك الأقلية في شركة الشرق . ما زالت الإجراءات القانونية في مراحلها الأولية ولا يمكن توقع نتائجها بتاريخ إصدار هذه القوائم المالية الموحدة الأولية الموجزة . وبالتالي لم يتم توحيد القوائم المالية الأولية لشركة الشرق مع القوائم المالية الموحدة الأولية الموجزة المرفقة وذلك بانتظار حل الأمور المشار إليها أعلاه .

١ - الشركة وشراكتها التابعة وطبيعة أعمالها (تابع)

خلال عام ٢٠٠٦م قامت شركة صافولا لأنظمة التغليف المحدودة (صافولا للتغليف) بإستثمار مبلغ ٤١,٢ مليون ريال سعودي لإمتلاك ٧٠ % في حصة شركة نيو مارينا للبلاستيك - مصر (نيو مارينا) . لم يتم توحيد القوائم المالية الأولية لشركة مارينا مع القوائم المالية الموحدة الأولية الموجزة المرفقة نسبة لعدم إكمال بعض الإجراءات القانونية لتحويل الملكية .

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

تشتمل القوائم المالية الموحدة الأولية الموجزة على جميع التسويات التي يتكون معظمها من المستحقات العادبة المتكررة التي تعتبرها إدارة المجموعة ضرورية لعرض عادل لقائمة المركز المالي ونتائج العمليات والتفقات النقية الموحدة . إن نتائج التشغيل الأولية لستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٠٦م و ٢٠٠٥م ربما لا تعطي مؤشرات صحيحة عن نتائج التشغيل السنوية للمجموعة ، لذا 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 ٢٠٠٥م .

٢ - ملخص السياسات المحاسبية الهامة

تم إعداد القوائم المالية الأولية الموجزة المرفقة للشركة وفقاً لمعايير التقارير المالية الأولية الصادر عن الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين . إن السياسات المحاسبية التي تطبقها الشركة في إعداد القوائم المالية الموحدة الأولية الموجزة تتماشى مع مثيلتها المستخدمة لإعداد القوائم المالية الموحدة السنوية . أهم السياسات المحاسبية المطبقة بواسطة الشركة تتلخص فيما يلى :

(أ) أسس الإعداد - القوائم المالية الموحدة الأولية الموجزة معبراً عنها بآلاف الريالات السعودية يتم إعدادها وفقاً لمبدأ التكلفة التاريخية (فيما عدا الإستثمارات المتاحة للبيع والتي يتم إظهارها بقيمتها العادلة) باستخدام مبدأ الإستحقاق المحاسبي ومفهوم الإستمرارية .

يتطلب إعداد القوائم المالية من الإدارة استخدام الحكم والتقديرات والإفتراضات التي تؤثر في تطبيق السياسات والمبالغ المبينة للموجودات والمطلوبات والإيرادات والمصروفات . بالرغم 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 .

التقديرات والإفتراسات الهامة تتم مراجعتها على أساس مستمر . مراجعة التقديرات المحاسبية يتم إظهارها في الفترة التي تتم فيها مراجعة التقدير إذا كانت المراجعة تؤثر فقط على تلك الفترة ، أو في فترة المراجعة والفترات المستقبلية إذا كانت المراجعة تؤثر في كل من الفترة الحالية والمستقبلية .

(ب) أسس توحيد القوائم المالية - تشتمل القوائم المالية الموحدة الأولية الموجزة على القوائم المالية الموحدة الأولية للشركة وشراكتها التابعة كما هو مبين في إيضاح (١) أعلاه . كافة الأرصدة الداخلية للمجموعة والمعاملات المالية الناتجة من المعاملات بين الشركة وشراكتها التابعة وتلك الناتجة بين الشركات التابعة يتم استبعادها عند إعداد القوائم المالية الموحدة الأولية الموجزة . أيضاً ، أية أرباح وخسائر غير محققة ناتجة من معاملات داخلية في المجموعة يتم استبعادها عند توحيد القوائم المالية .

(ج) نجم مدينة - تدرج الدعم المدينة بالبالغ الأصلية بعد حسم مخصص الديون المشكوك في تحصيلها . يقيد مخصص الديون المشكوك في تحصيلها عندما يكون هناك شك جوهري بعدم إمكانية المجموعة تحصيل المبالغ بالكامل وفقاً للشروط الأصلية للدعم المدينة .

(د) مخزون - يقيم المخزون على أساس سعر التكلفة أو السوق ، أيهما أقل . يحدد سعر التكلفة على أساس طريقة المتوسط المرجح . تشمل تكلفة البضاعة تامة الصنع والبضاعة تحت التصنيع على تكلفة المواد الأولية والعملة المباشرة ومصروفات التصنيع غير المباشرة . البضاعة بالطريق يتم تقديرها بالتكلفة .

(هـ) الاستثمارات :

١ - استثمارات في شركات زميلة - الشركات الزميلة هي تلك التي يكون للمجموعة تأثير هام عليها ولكن ليست لها سيطرة عليها في السياسات المالية والتسييرية . تتضمن القوائم المالية الموحدة الأولية الموجزة حصة المجموعة في إجمالي الأرباح والخسائر المتحققة للشركات الزميلة على أساس حقوق الملكية من تاريخ بداية ذلك التأثير الهام حتى تاريخ توقيف ذلك التأثير . عندما تتجاوز حصة المجموعة في الخسائر ملكيتها في أي شركة زميلة . يتم تخفيض القيمة الدفترية للمجموعة إلى صفر وإظهار أي خسائر أخرى يتم إيقافها باستثناء المدى الذي تتعدد فيه المجموعة للتزامات قانونية أو قامت بدفعات نيابة عن الشركة الزميلة . تقييد أو تحمل حصة المجموعة من أرباح أو خسائر الشركات المستثمر فيها في قائمة الدخل الموحدة الأولية للفترة الجارية .

٢ - استثمارات متاحة للبيع واستثمارات أخرى - تتكون الأوراق المالية المتاحة للبيع بشكل رئيسي من حصص نقل عن ٢٠٪ من رأس المال عدّة شركات مساهمة محلية أو شركات ذات مسؤولية محدودة ليست للمجموعة تأثير هام أو سيطرة عليها ، وبالتالي يتم تصنيفها كاستثمارات متاحة للبيع . تعتمد الإدارية استبعاد هذه الإستثمارات خلال عام واحد من تاريخ قائمة المركز المالي الموحدة الأولية . وبالتالي ، تم قيد هذه الإستثمارات ضمن الموجودات المتداولة . استثمارات حقوق الملكية في الشركات ذات المسؤولية المحدودة الأخرى يتم الإحتفاظ بها لأغراض استثمارية طويلة الأجل وقد تم ترتيبها في هذه القوائم المالية تحت بند الموجودات غير المتداولة . كافة الإستثمارات يتم تسجيلها مبدئياً بالتكلفة ومن ثم يعاد قياسها وتظهر في قائمة المركز المالي بقيمتها العادلة . تحدد القيمة العادلة بواسطة الرجوع للقيمة السوقية في وجود سوق مفتوح . في غياب سوق مالية تعتبر التكلفة القيمة العادلة لتلك الإستثمارات . تقييد الأرباح أو الخسائر غير المحققة والناتجة عن التغير في القيمة العادلة ، إذا كانت جوهريّة ، كيند مستقل ضمن مكونات حقوق المساهمين . عند استبعاد تلك الإستثمارات تقييد هذه الأرباح والخسائر غير المحققة في قائمة الدخل الموحدة الأولية الموجزة . الأرباح أو الخسائر المحققة عن بيع الإستثمارات تظهر بقائمة الدخل الموحدة الأولية . ايرادات الأرباح الموزعة لمثل هذه الإستثمارات يتم قيدها عند إعلانها . يقييد الإنخفاض الدائم في قيمة هذه الإستثمارات ، إن وجد ، في قائمة الدخل الموحدة الأولية للفترة الجارية .

٢ - ملخص السياسات المحاسبية الهامة (تابع)

(هـ) الاستثمارات (تابع) :

٣ - استثمارات في شركات تابعة غير موحدة - لم توحد الإستثمارات في الشركات التابعة التي في قيد الإنشاء أو تحت التصفية أو التي لا يتتوفر شرط سيطرة المجموعة عليها في هذه القوائم المالية الموحدة الأولية الموجزة ، بل قيدت على أساس طريقة حقوق الملكية .

(و) موجودات غير ملموسة :

١ - الشهرة - تمثل الشهرة زيادة تكلفة الإستثمارات على القيمة العادلة لصافي الموجودات التي تم شراؤها ، وحتى ٣١ ديسمبر ٢٠٠٥م هذه التكلفة كان يتم إطفاؤها باستخدام طريقة القسط الثابت على فترة لا تتجاوز ٢٠ سنة . وفقاً للتعديل الأخير للمعيار المحاسبي المتعارف عليه الصادر من قبل الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين فيما يتعلق بإطفاء الشهرة ، قامت الشركة بتحديث سياستها المحاسبية لإطفاء الشهرة بدءاً من ١ يناير ٢٠٠٦م ، والذي بموجبه يتم تقدير الشهرة سنوياً لتحديد ما إذا كان هناك انخفاض في القيمة ، وقد تم قيدها بالتكلفة ، والتي تمثل صافي القيمة الدفترية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٥م بعد حسم مجموع خسائر الإنخفاض . لا يتم عكس خسائر الإنخفاض بعدما يتم قيدها . تتضمن أرباح أو خسائر استبعاد منشأة القيمة المدرجة للشهرة المتعلقة بالمنشأة المباعة . لم تكن هناك خسائر انخفاض خلال فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٠٦م . لو لم يتم تغيير السياسة المحاسبية للإطفاء لبلغ الإطفاء لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٠٦م مبلغ ٩,٣ مليون ريال سعودي ، وإنخفض صافي الربح وإجمالي الموجودات بنفس المبلغ .

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

٢ - نفقات مؤجلة - تتكون النفقات المؤجلة من مصروفات تكبدها المجموعة على تأسيس منافذ تجزئة جديدة ومشاريع أخرى . يتم إطفاء هذه المصروفات باستخدام طريقة القسط الثابت على الفترة المقدرة للإنفاق بها حيث لا تزيد عن خمس سنوات .

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

٣ - علاوة على أرض مستأجرة - تمثل العلاوة على أرض مستأجرة مبالغ مدفوعة بواسطة المجموعة لطرف ثالث للحصول على حق استئجار أرض من جهة حكومية . يتم احتساب الإطفاء باستخدام طريقة القسط الثابت على فترة عقد الإيجار أو ٢٠ سنة أيهما أقل .

(ز) ممتلكات ، آلات ومعدات :

تظهر الممتلكات ، الآلات والمعدات بسعر التكلفة ، بعد خصم الإستهلاكات المتراكمة . يتم احتساب الإستهلاك باستخدام طريقة القسط الثابت وفقاً للعمر الإنتاجي المقدر للممتلكات ، الآلات والمعدات . لا يتم احتساب إستهلاك على الأرضي . الأعمار الإنتاجية المقدرة هي كالتالي :

<u>سنة</u>	
٣٣ ~ ١٢,٥	مباني
٣٠ ~ ٣	آلات ومعدات
١١ ~ ٤	أثاث ومعدات مكتبية
١٠ ~ ٤	سيارات
٢٥ ~ ٣	تحسينات على مباني

تم رسملة نفقات التمويل على القروض المستخدمة لتمويل بناء موجودات ثابتة خلال فترة إعداد وتجهيز الأصل لغرض استخدامه .

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

انخفاض في قيمة الموجودات طويلة الأجل - تتم مراجعة الممتلكات ، الآلات والمعدات وال الموجودات غير المتداولة الأخرى فيما يتعلق بالخسائر الناتجة عن الإنخفاض في قيمتها عندما تشير الحالات أو التغير في الظروف إلى أن القيمة الدفترية قابلة للإسترداد . يتم إثبات الخسارة الناتجة عن الإنخفاض في القيمة ، إن وجدت ، والتي تمثل زيادة القيمة الدفترية عن القيمة القابلة للإسترداد . إن القيمة القابلة للإسترداد هي القيمة العادلة بعد خصم مصاروفات البيع وقيمة الإستخدام ، أيهما أكبر . لغرض تقييم الإنخفاض في قيمة الموجودات ، يتم تجميع الموجودات على أدنى مستوى ممكن لها حيث تتوارد تدفقات نقدية منفصلة ومحددة .

مخصص مكافأة نهاية الخدمة - يتم قيد مخصص مكافأة نهاية الخدمة للعاملين بمحض شرط ونظام العمل والعمال في الدول المسجلة بها الشركات الأعضاء في المجموعة ويحمل على قائمة الدخل .

تحقق الإيرادات - يتم تحقيق الإيرادات عند تسليم البضاعة أو تقديم الخدمات للعملاء ، وتقيد بالصافي بعد الحسومات . تتضمن الإيرادات أيضاً :

- أ / دخل من عقود الإيجارات والذي يتم تحقيقه خلال فترة تلك العقود .
- ب / إيرادات العمولات والعرض والتي يتم تحقيقها عند اكتسابها .

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

عقود إيجار تشغيلية - تحمل المصاروفات المتعلقة بعقود الإيجار التشغيلية على قائمة الدخل الموحدة الأولية خلال فترة العقود .

المصاروفات - تشمل مصاروفات البيع والتسويق والعمومية والإدارية على التكاليف المباشرة وغير المباشرة التي تكون تحديداً غير مترتبة بتكلفة الإيرادات وفقاً للمبادئ المحاسبية المعترف عليها . توزع هذه التكاليف بين تكلفة الإيرادات ومصاروفات البيع والتسويق والمصاروفات العمومية والإدارية ، إن لزم الأمر ، بطريقة منتظمة .

(م) الزكاة الشرعية وضريبة الدخل — تخضع الشركة وشركاتها التابعة المسجلة في المملكة العربية السعودية للزكاة الشرعية وفقاً لأنظمة مصلحة الزكاة والدخل (المصلحة) . تخضع الشركات الأجنبية التابعة لأنظمة الضرائب في البلاد المسجلة فيها . تحمل ضريبة الدخل عن الشركات التابعة الأجنبية على قائمة الدخل الموحدة الأولية للفترة الجارية .

يتم قيد الزكاة الشرعية وضريبة الدخل الإضافية المستحقة ، إن وجدت ، عند تحديدها بعد الإنتهاء من الربوط الخاصة للمجموعة .

(ن) تحويل العملات الأجنبية — تحفظ الشركة بفاتورتها وسجلاتها المحاسبية بالريال السعودي . يجرى تحويل المعاملات التي تتم بالعملات الأجنبية إلى ريال سعودي 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 المركز المالي الموحدة الأولية . تقيد الفروقات الناتجة عن تحويل العملات الأجنبية في قائمة الدخل الموحدة الأولية للفترة الجارية .

يتم تحويل موجودات ومطلوبات الشركات التابعة الأجنبية إلى ريال سعودي على أساس أسعار الصرف السائدة في السوق بتاريخ القوائم المالية الموحدة الأولية الموجزة . يتم تحويل بنود حقوق الملكية في الشركات التابعة الأجنبية ، باستثناء الأرباح المبقاء ، 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 . التسويات الناتجة عن تحويل القوائم المالية الأولية للشركات التابعة الأجنبية إلى ريال سعودي ، إذا كانت جوهرية ، يتم إدراجها في بند منفصل ضمن حقوق المساهمين في القوائم المالية الأولية الموجزة المرفقة .

(س) توزيعات الأرباح — يتم قيد الأرباح الموزعة المرحلية في القوائم المالية الموحدة الأولية الموجزة للمجموعة في الفترة التي يتم اعتمادها من قبل مجالس الإدارة . كما يتم قيد الأرباح الموزعة الختامية في الفترة التي يتم إعتمادها من قبل المساهمين .

(ع) النقد وما في حكمه — يتكون النقد وما في حكمه من نقد بالصندوق ونقد لدى البنك واستثمارات أخرى قصيرة الأجل ذات سيولة عالية ، إن وجدت ، لفترة استحقاق أصلية لمدة ثلاثة أشهر أو أقل والتي تتوفّر للمجموعة بدون أية قيود .

٣ - استثمارات

ت تكون الإستثمارات كما في ٣٠ يونيو من الآتي (بآلاف الريالات السعودية) :

٢٠٠٥ ٢٠٠٦

٥٧٨,٤٩٥	٩٣٠,٦٨٧	صافي الإستثمارات في شركات زميلة
١٨٣,٧١٤	٦١٧,٠٦٧	إستثمارات أخرى
-----	-----	
٧٦٢,٢٠٩	١,٥٤٧,٧٥٤	المجموع
=====	=====	

٣ - استثمارات (تابع)

ت تكون الإستثمارات في شركات زميلة كما في ٣٠ يونيو ٢٠٠٦م من حصة الشركة في ملكية شركتين زميلتين (٢٠٠٥م : شركة واحدة) ، هما شركة المراعي المحدودة (المراعي) ٢٧٪ (٢٠٠٥م : ٤٠٪) والشركة المصرية للأسمدة (الأسمدة) (٢٠٠٥م : لا شيء) .

ت تكون الإستثمارات الأخرى كما في ٣٠ يونيو ٢٠٠٦م من استثمارات الشركة في شركة الشرق بمبلغ ١٤٣,٥ مليون ريال سعودي (انظر ايضاح ١) ، وحصة ملكية في مشروع مدينة الملك عبدالله الاقتصادية بمبلغ ٣٥٢,٨ مليون ريال سعودي .

٤ - قروض قصيرة الأجل

ت تكون القروض قصيرة الأجل من حسابات سحب على المكشوف وقروض قصيرة الأجل وعقد تمويل بالمرابحة مع بنوك تجارية مختلفة ، وتحمل نفقات تمويل على أساس المعدلات السائدة في السوق . إن بعض القروض قصيرة الأجل مضمونة من قبل الشركة وبعض الشركات الأعضاء في المجموعة .

في ٣٠ يونيو ٢٠٠٦م لدى المجموعة تسهيلات بنكية غير مستخدمة بمبلغ ١,٧ مليون ريال سعودي (٢٠٠٥م : ٣,٠ مليون ريال سعودي) .

٥ - قروض طويلة الأجل

تمثل القروض طويلة الأجل التمويل المقدم من صندوق التنمية الصناعية السعودي (الصندوق) وبنوك تجارية أخرى لشركة مجموعة صافولا وشركاتها التابعة الموحدة . بعض هذه القروض مضمون بواسطة رهن على الممتلكات ، الآلات والمعدات لبعض الشركات التابعة . تتضمن اتفاقية القرض بعض التعهدات والتي من ضمن أشياء أخرى تتطلب الإحتفاظ بنسبي مالية معينة .

٦ - رأس المال وإعلان توزيعات الأرباح

يتكون رأس مال الشركة البالغ ٣,٠٠٠ مليون ريال سعودي كما في ٣٠ يونيو ٢٠٠٦م (٢٠٠٥م : ١,٢٥٠ مليون ريال سعودي) من ٣٠٠ مليون سهم قيمة السهم الواحد ١٠ ريال سعودي مصدرة ومدفوعة بالكامل (٢٠٠٥م : ٢٥ مليون سهم قيمة كل سهم ٥٠ ريال سعودي) .

قرر مساهمو الشركة خلال إجتماع الجمعية العامة غير العادي الذي انعقد في ١٦ يوليو ٢٠٠٥م زيادة رأس مال الشركة عن طريق منح سهم واحد لكل خمسة أسهم قائمة كما في ذلك التاريخ . كنتيجة لذلك زاد رأس مال الشركة إلى ١,٥٠٠ مليون ريال سعودي كما زاد عدد الأسهم إلى 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 إجتماع الجمعية العامة غير العادي الذي انعقد في ١٦ نوفمبر ٢٠٠٥م زيادة رأس مال الشركة وذلك عن طريق إصدار ٦ مليون سهم جديد بقيمة اسمية ٥٠ ريال سعودي للسهم الواحد ، وبعلاوة إصدار بلغت ٣٥٠ ريال سعودي للسهم الواحد للمساهمين المسجلين كما في ذلك التاريخ . في ١٨ يناير ٢٠٠٦م حصلت الشركة على الموافقة القانونية لهذه الزيادة في رأس المال . كنتيجة لذلك زاد رأس مال الشركة إلى ١,٨٠٠ مليون ريال سعودي ، كما زاداحتياطي علاوة الإصدار إلى ٢,١٠٠ مليون ريال سعودي (بالصافي بعد استبعاد مصروفات ذات علاقة بمبلغ ٩ مليون ريال سعودي) ، كما زاد عدد الأسهم إلى ٣٦ مليون سهم .

- ٦

رأس المال وإعلان توزيعات الأرباح (تابع)

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

قرر مساهمو الشركة خلال اجتماع الجمعية العامة السنوية المنعقد بتاريخ ١٥ أبريل ٢٠٠٦ زيادة رأس 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) . كنتيجة لذلك ، زاد رأس المال الشركة إلى ٣ بليون ريال سعودي وكذلك عدد الأسهم إلى ٣٠٠ مليون سهم . وقد أثر تحويل مبلغ ١,٢ بليون ريال سعودي من إحتياطي علاوة الإصدار على هذه الزيادة في رأس المال .

اعتمد مجلس الإدارة في اجتماعه المنعقد بتاريخ ٢٢ مايو ٢٠٠٦م توزيعات أرباح أولية بواقع ٢٥ ريال سعودي للسهم الواحد .

- ٧ - ربح السهم

تم احتساب ربح السهم لفترة الثلاثة والستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٠٦م بتقسيم صافي ربح تلك الفترة على المتوسط المرجح لعدد الأسهم العادلة القائمة خلال الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٠٦م الذي بلغ ٢٩٨,٥ مليون سهم بما في ذلك تجزئة الأسهم التي تمت في ١٥ أبريل ٢٠٠٦م (أنظر أيضاً ٦) .

تم احتساب ربح السهم للثلاثة والستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٠٥م بتقسيم صافي ربح تلك الفترة على ٢٨٥ مليون سهم وذلك للحصول على أثر رجعي لأسهم المنحة التي صدرت خلال الربع الثالث لعام ٢٠٠٥م والربع الثاني لعام ٢٠٠٦م ، وأثر إصدار ٦ مليون سهم أحقيه جديد خلال الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٠٦م وأثر تجزئة الأسهم الذي تم في ١٥ أبريل ٢٠٠٦م .

- ٨ - التغيرات الموسمية

تتأثر بعض أنشطة المجموعة بحركة موسمية مرتبطة باشهر رمضان ، شوال و موسم الحج حيث تنتج عنها زيادة كبيرة في مبيعات تلك الفترة . يتمثل تأثير هذه الفترة لعامي ٢٠٠٦م و ٢٠٠٥م بشكل رئيسي في الربع الأول والربع الأخير من السنة المالية . عليه ، فإن نتائج التشغيل المعروضة في القوائم المالية الموحدة الأولية الموجزة للفترة قد لا تكون مؤشراً عادلاً لنتائج التشغيل لسنة كاملة .

(ا) خلال فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٠٦م و ٢٠٠٥م تمثلت الأنشطة الرئيسية للمجموعة في التصنيع والتجارة بالجملة والتجزئة في أصناف متعددة من الأغذية والمنتجات التابعة لها . إن المعلومات المالية المنتقدة والخاصة بقطاعات العمل كما في ٣٠ يونيو ٢٠٠٦م و ٢٠٠٥م ول فترة الستة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ هي كالتالي (بالآف الريالات السعودية) :

<u>المجموع</u>	<u>وأنشطة أخرى</u>	<u>تصنيع / بالجملة</u>	<u>تجزئة</u>	<u>استثمارات</u>
٤,٣٧٨,٩٣٢	١٧,١٦٩	٢,٧٦٠,٤١٤	١,٦٠١,٣٤٩	صافي الممتلكات ، الآلات والمعدات
١,٧٣٢,٤٥٥	١,٣٣٣,٧٦٨	١١٤,٥٤٥	٢٨٤,١٤٢	صافي الموجودات غير المتداولة الأخرى
٤,٠٧٠,٤٧٩	-	١,٤٧٠,٣٥٤	٢,٦٠٠,١٢٥	صافي الإيرادات
٣٨١,٧٧٣	٢٧٣,٠٠٩	٣٩,٧٦٥	٦٨,٩٩٩	صافي الدخل
٢٠٠٦م (غير مدقة) :				
٣,٤٤٨,٧٥٤	١٩,٧١٧	١,٩٨٠,٢٤٨	١,٤٤٨,٧٨٩	صافي الممتلكات ، الآلات والمعدات
٩٧٤,٩٣٤	٦٢٠,٤٠٢	١٣١,٣٤٤	٢٢٣,١٨٨	صافي الموجودات غير المتداولة الأخرى
٣,١٦٤,٦٣٠	٤,٠٦٣	١,١٤٤,٤٠٤	٢,٠١٦,١٦٣	صافي الإيرادات
٢١٨,٥٩٦	١٠٦,٤٩٤	٤٠,٧٨٥	٧١,٣١٧	صافي الدخل
٢٠٠٥م (غير مدقة) :				
٤,٣٧٨,٩٣٢	١٥٨,٦٨١	٤٢٥,٦٤٢	١٥٣,١٠١	صافي الممتلكات ، الآلات والمعدات
١,٧٣٢,٤٥٥	١٨٩	١٤,٧٣٤	٤٧٠,٩٢٨	صافي الموجودات غير المتداولة الأخرى
٤,٠٧٠,٤٧٩	١٩٠,٣٧٦	٧٣٨,٩٩٨	٣١١,٦٣٠	صافي الإيرادات
٣٨١,٧٧٣	(٣٠,٦١٩)	٧١,٥٧١	(٣١,٤٨٦)	صافي الربح (الخسارة)

(ب) إن أعمال المجموعة هي في المملكة العربية السعودية وجمهورية مصر العربية والجمهورية الإسلامية الإيرانية ومناطق جغرافية أخرى . إن المعلومات المالية المنتقدة والخاصة بالقطاعات الجغرافية كما في ٣٠ يونيو ٢٠٠٦م و ٢٠٠٥م ولفترتي الستة أشهر المنتهيتين في ذلك التاريخ هي كالتالي (بالآف الريالات السعودية) :

<u>المجموع</u>	<u>دول أخرى</u>	<u>الإيرانية</u>	<u>مصر</u>	<u>العربية</u>	<u>السعودية</u>
٤,٣٧٨,٩٣٢	١٥٨,٦٨١	٤٢٥,٦٤٢	١٥٣,١٠١	٣,٦٤١,٥٠٨	صافي الممتلكات ، الآلات والمعدات
١,٧٣٢,٤٥٥	١٨٩	١٤,٧٣٤	٤٧٠,٩٢٨	١,٢٤٦,٦٠٤	صافي الموجودات غير المتداولة الأخرى
٤,٠٧٠,٤٧٩	١٩٠,٣٧٦	٧٣٨,٩٩٨	٣١١,٦٣٠	٢,٨٢٩,٤٧٥	صافي الإيرادات
٣٨١,٧٧٣	(٣٠,٦١٩)	٧١,٥٧١	(٣١,٤٨٦)	٣٧٢,٣٠٧	صافي الربح (الخسارة)
٢٠٠٦م (غير مدقة) :					
٣,٤٤٨,٧٥٤	١٣٤,٩٣٩	٤٦٣,٣٢٤	٦٠,٩٥٣	٢,٧٨٩,٥٣٨	صافي الممتلكات ، الآلات والمعدات
٩٧٤,٩٣٤	١٢,٤٦٤	٦,٣٨٥	٩٢,٠٩٣	٨٦٣,٩٩٢	صافي الموجودات غير المتداولة الأخرى
٣,١٦٤,٦٣٠	١٦١,١٧٥	٤٩١,٥٧٧	٢١٧,٩٧٢	٢,٢٩٣,٩٠٦	صافي الإيرادات
٢١٨,٥٩٦	(٢٣,٢٧٩)	١,١٨٦	١,٦٩٦	٢٣٨,٩٩٣	صافي الربح (الخسارة)
٢٠٠٥م (غير مدقة) :					

١٠ - تعهادات والتزامات محتملة

(ا) التعهادات :

خلال ديسمبر ٢٠٠٥م قامت الشركة بتوقيع خطاب تعهد بإستثمار بحد أقصى مبلغ ١٠٠ مليون دولار أمريكي (٣٧٥ مليون ريال سعودي) في شركة سويكورب جوسور (المقترحة) والذي يمثل غرضها الأساسي في الإستثمار في الطاقة والمشاريع البتروكيماوية المتعلقة بها .

(ب) التزامات محتملة :

في ٣٠ يونيو ٢٠٠٦م قامت مصلحة الزكاة و الدخل بربط زكاة شرعية إضافية بمبلغ ٣٠,٨ مليون ريال سعودي (٣٤,٥ مليون ريال سعودي) عن فترات سابقة تتعلق بالشركة وبعض شركاتها التابعة الموحدة . اعترضت الإدارة على هذه الربوط وتعتقد بأن المصلحة سوف تعكس هذه الربوط . وبالتالي لم يتم تكوين مخصص لهذا المبلغ في القوائم المالية الموحدة الأولية الموجزة المرفقة .

أيضاً انظر ايضاح (١) فيما يتعلق بالإجراءات القانونية المتعلقة بإستثمار المجموعة في شركة الشرق .

١١ - موافقة مجلس الإدارة

تمت الموافقة على إصدار هذه القوائم المالية الموحدة الأولية الموجزة من قبل مجلس إدارة الشركة بتاريخ ١٧ يوليو ٢٠٠٦م .

١٢ - أرقام المقارنة

تم إعادة تصنيف بعض المبالغ في القوائم المالية الموحدة الأولية الموجزة لعام ٢٠٠٥م لتنتوافق مع عرض القوائم المالية الموحدة الأولية الموجزة لعام ٢٠٠٦م .