

**شركة مجموعة صافولا
(شركة مساهمة سعودية)**

**القوائم المالية الموحدة الأولية الموجزة (غير مدفقة)
لفترة الثلاثة والتسعه أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر 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) وشركتها التابعة كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٠٦ وقائمة الدخل الموحدة الأولية لفترتي الثلاثة والتسعه أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٠٦ وقائمة التدفق النقدي الموحدة الأولية لفترة التسعة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ والإيضاحات الموجزة المعتمدة 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 القارير 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 المعترف عليها ، والتي تهدف أساساً إلى إبداء الرأي حول القوائم المالية بكل ، لذا فإننا لا نبني مثل هذا الرأي. تم فحص القوائم المالية الموحدة الأولية الموجزة لفترة المقارنة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٠٥ م بواسطة مراقب حسابات آخرين والذين أصدروا تقرير فحصهم بتاريخ ١٢ أكتوبر ٢٠٠٥ م ولم يحددوا فيه أي تعديل منهم يجب إجراؤه على تلك القوائم المالية.

بناءً على الفحص الذي قمنا به ، لم يتبين لنا وجود أية تعديلات مهمة يتغير إدخالها على القوائم المالية الموحدة الأولية الموجزة كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٠٦ م لفترتي الثلاثة والتسعه أشهر المنتهية في ذلك التاريخ لكي تتفق مع معايير المحاسبة المعترف عليها في المملكة العربية السعودية والملازمة لظروف الشركة وشركتها التابعة.

د. عبد القادر بانقا
ترخيص رقم ٢٢



جدة في ٢٦ رمضان ١٤٢٧ هـ
الموافق ١٨ أكتوبر ٢٠٠٦

شركة مجموعة صافولا
(شركة مساهمة سعودية)

قائمة المركز المالي الموحدة الأولية (غير مدفقة)
كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٠٦
(بألاف الريالات السعودية)

م ٢٠٠٥

إيضاح م ٢٠٠٦

الموجودات

٣٥٩,٢٤٥	٢,٠٣٠,٢٧٢	الموجودات المتداولة :
٣٧٢,٧٦٦	-	النقد وما في حكمه
١,٠٤٨,٩٧٨	١,٧٣٣,٢٣٠	استثمارات متاحة للبيع
١,٣٨٢,٤٦٨	١,٣٣٤,٨٢٨	ذمم مدينة
٣٤٣,٠٤٤	٣٤٦,٥٤٩	مخزون
٣,٥٠٦,٥٠١	٥,٤٤٤,٨٧٩	مدفوعات مقدماً وموجودات أخرى
		مجموع الموجودات المتداولة
١,٠٦٧,٠٠٤	٢,٠٧٧,٨٠٨	الموجودات غير المتداولة :
١٧٨,٧٤٦	١٨٠,١٣٨	استثمارات
٣,٦٥٦,٦٥٢	٢,٦٨٧,٧٤٧	موجودات غير ملموسة
٤,٩٠٢,٤٠٢	٤,٩٤٥,٦٩٣	ممتلكات ، آلات ومعدات
٨,٤٠٨,٩٠٣	١٠,٣٩٠,٥٧٢	مجموع الموجودات غير المتداولة
		مجموع الموجودات

المطلوبات وحقوق الملكية

١,٥٧٣,٧٩٦	٧٨١,٩٠٨	مطلوبات متداولة :
١٣٢,١٧٧	١٣٧,٦٣٥	قرص قصيرة الأجل
١,٠٧١,١٠٠	١,٣٨٨,٥١٠	جزء متداول لقرص طويلة الأجل
٧٣٣,٢٩٨	٥٢٣,٨٠١	ذمم دائنة
٣,٥١٠,٣٧١	٢,٨٣١,٨٥٤	مصاريف مستحقة ومطلوبات أخرى
		مجموع المطلوبات المتداولة
١٢١,٢٨٦	٦٧,٨٧٢	المطلوبات غير المتداولة :
١,٠٥٠,٩٣٤	٦٠٩,٢٤١	ذمم دائنة طويلة الأجل
١١٠,٥١٣	١٣٩,٢٥١	قرص طويلة الأجل
١,٢٨٢,٧٣٣	٨١٦,٣٦٤	مخصص مكافأة نهاية الخدمة
٤,٧٩٣,١٠٤	٣,٦٤٨,٢١٨	مجموع المطلوبات غير المتداولة
		مجموع المطلوبات

حقوق الملكية :

١,٥٠٠,٠٠٠	٣,٠٠٠,٠٠٠	حقوق المساهمين في الشركة :
٩,٠٠٠	٩٠٠,٠٠٠	رأس المال
٣٩٤,٦٣١	٥١٤,٨٤٩	احتياطي علاوة إصدار
٤,٠٠٠	٤,٠٠٠	احتياطي نظامي
٧٦,٢٢٤	-	احتياطي عام
(٥٨,٩٧٨)	(١٠٤,٤٧٤)	أرباح غير محققة عن استثمارات متاحة للبيع
٩٥٦,٩٥١	١,٦٦٩,٠٤٨	تسويات تحويل عملات أجنبية
٢,٨٨١,٨٢٨	٥,٩٨٣,٤٢٣	أرباح مبقة
٧٣٣,٩٧١	٧٥٨,٩٣١	مجموع حقوق المساهمين
٣,٦١٥,٧٩٩	٦,٧٤٢,٣٥٤	حقوق الأقلية
٨,٤٠٨,٩٠٣	١٠,٣٩٠,٥٧٢	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 مدقة)
لفترتي الثلاثة والتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٠٦
(بالآلاف الريالات السعودية)**

الفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر م ٢٠٠٥	الفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر م ٢٠٠٦			
٥,٠٠٨,٨٦٤	٦,٦٣٠,٧٨٤	١,٨٤٤,٢٣٥	٢,٥٦٠,٣٠٥	صافي الإيرادات
(٤,١٣٧,٥٥٨)	(٥,٤٨٠,٢٠٧)	(١,٤٩٠,٢٨٦)	(٢,١٠٥,٨١٥)	تكلفة الإيرادات
-----	-----	-----	-----	جمل الربح
٨٧١,٨٠٦	١,١٥٠,٥٧٧	٣٥٣,٩٤٩	٤٥٤,٤٩٠	المصروفات :
(٤٠٧,٤٦٨)	(٥٩٢,٣٤٢)	(١٥٢,٨٩٦)	(٢٤٥,٥١٢)	مصارف بيع وتسويق
(٢٨٠,٥٧١)	(٢٥٥,٣٣٥)	(١٤٢,٧١١)	(٧٢,٥٢٩)	مصارف عمومية وإدارية
-----	-----	-----	-----	مجموع المصروفات
(٦٨٨,٠٣٩)	(٨٤٧,٦٧٧)	(٢٩٥,٦٠٧)	(٣١٨,٠٤١)	الدخل من العمليات
-----	-----	-----	-----	إيرادات (مصارف) أخرى :
١٨٣,٧٦٧	٣٠٢,٩٠٠	٥٨,٣٤٢	١٣٦,٤٤٩	الحصة في أرباح شركات زميلة وأرباح بيع استثمارات
٩٥٤,٨٤٢	٧١٧,٨٧٣	٧٩٧,٧٤٤	٤٣١,٣٢٠	صافي إيرادات (مصارف) تمويلية وإيرادات أخرى
(٢,٢٤٤)	٣٥,٩٦٣	٢١,٨٠٤	١٠,٤٧٠	الربح قبل الزكاة وضريبة الدخل الأجنبية وحقوق الأقلية
-----	-----	-----	-----	الزكاة وضريبة الدخل الأجنبية
١,١٣٦,٣٦٥	١,٠٥٦,٧٣٦	٨٧٧,٨٩٠	٥٧٨,٢٣٩	صافي الربح قبل حقوق الأقلية
(١٨,٧٧١)	(٣٣,٧٣٣)	(١٢,٣٠٤)	(١٦,٧٧٩)	حصة حقوق الأقلية في صافي ربح الشركات التابعة الموحدة
-----	-----	-----	-----	صافي الربح
١,١١٧,٥٩٤	١,٠٢٣,٠٠٣	٨٦٥,٥٨٦	٥٦١,٤٦٠	ربح السهم
-----	-----	-----	-----	-----
(١٠٧,٥٨٠)	(١٠٧,٤٤٨)	(٧٤,١٦٨)	(٢٧,٦٧٨)	-----
-----	-----	-----	-----	-----
١,٠١٠,٠١٤	٩١٥,٥٥٥	٧٩١,٤١٨	٥٣٣,٧٨٢	-----
=====	=====	=====	=====	-----
٣,٥٤	٣,٠٦	٢,٧٨	١,٧٩	-----
=====	=====	=====	=====	-----

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 التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٠٦
 (بالآلاف الريالات السعودية)

م ٢٠٠٥ ريال سعودي	م ٢٠٠٦ ريال سعودي	التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية :
١,٠١٠,٠١٤	٩١٥,٥٥٥	صافي الدخل
(٩٥٤,٨٤٢)	(٧١٧,٨٧٣)	تسويات لمطابقة صافي الدخل مع صافي النقد (المستخدم في) المتوفر من الأنشطة التشغيلية :
١٦٦,١٤٩	١٩٠,٩٨٨	الحصة في أرباح شركات زميلة وأرباح بيع استثمارات الاستهلاك والإطفاء
١٠٧,٥٨٠	١٠٧,٤٤٨	حصة حقوق الأقلية من صافي أرباح الشركات التابعة الموحدة
(٤٣٠,٨٩٠)	(٤٨٢,٦٦٤)	التغيرات في الموجودات والمطلوبات التشغيلية :
(٤٠٩,٧٤٣)	(٢١٢,٦٢٧)	ذمم مدينة
(١٩٤,٧٦٩)	(٨٠,٩٣٩)	مخزون
٣٢١,٧٢٧	١٨٠,٦٢٦	مدفوعات مقدماً وموجودات متداولة أخرى
٤٣٣,٧٩٤	١٥٠,٨٢٥	ذمم دائنة
٤,١٣٧	١٩,١٨٦	مصاروفات مستحقة ومطلوبات متداولة أخرى
<u>(٩٥٦,٨٥٧)</u>	<u>(٨٤٥,٠٣٠)</u>	مخصص مكافأة نهاية الخدمة
<u>٥٣,١٥٧</u>	<u>٧٠,٥٢٥</u>	اجمالي التسويات
		صافي النقد المتوفر من الأنشطة التشغيلية
-	1,٥٤٦,٩٩٧	التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية :
٣٧٣,٠٣٩	٦٨,٢٩٢	صافي المتحصل من بيع شركات تابعة
(٣,٠٣٤)	(٥٩,٢٠٤)	صافي التغير في الإستثمار
(٦٠٦,٦٥٧)	(٩٦٦,١١٦)	صافي التغير في موجودات غير ملموسة
<u>(٢٣٦,٦٥٢)</u>	<u>٥٨٩,٩٦٩</u>	صافي إضافة الممتلكات ، الآلات والمعدات
		صافي النقد المتوفر من (المستخدم في) الأنشطة الاستثمارية
٥٨١,٦٣٣	(٦٤٣,٧٠٢)	التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية :
(٤١,٠٢٠)	(٣٨٩,٨٤٨)	صافي التغير في قروض قصيرة الأجل
(٦,٠٠٧)	(٩,٤٨٠)	صافي التغير في قروض طويلة الأجل
-	٢,٣٩١,٠٠٠	صافي التغيرات في حقوق الأقلية
<u>(٢٥٥,٦٥٢)</u>	<u>(٢٤٣,٣٤٠)</u>	صافي المتحصلات من إصدار أسهم جديدة
<u>٢٧٨,٩٥٤</u>	<u>١,١٠٤,٦٣٠</u>	أرباح موزعة مدفوعة
٩٥,٤٥٩	١,٧٦٥,١٢٤	صافي النقد المتوفر من الأنشطة التمويلية
٢٦٣,٧٨٦	٢٦٥,١٤٨	صافي التغير في النقد وما في حكمه
<u>٣٥٩,٢٤٥</u>	<u>٢,٠٣٠,٢٧٢</u>	النقد وما في حكمه في بداية الفترة
		النقد وما في حكمه في نهاية الفترة
٢,٣٩٣	٨,٢٣٢	مبالغ غير نقدية :
٥٥,٣٦٦	١٣١,٦٦٧	تسويات تحويلات عملات أجنبية
١,٨٠٠	١,٨٠٠	أرباح غير محققة عن استثمارات متاحة للبيع
		مكافأة مجلس الإدارة

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

شركة مجموعة صافولا

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة الأولية الموجزة (غير مدققة) لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر 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 ٤٠٣٠١٩٧٠٨ هـ (الموافق ٩ مارس ١٩٧٨). صدر سجل الشركة التجارى رقم ٤٠٣٠١٩٧٠٨ في مدينة جده بتاريخ ٢١ رجب ١٣٩٩ هـ (الموافق ١٦ يونيو ١٩٧٩). تتمثل أهداف الشركة في إنتاج وتسويق الزيوت النباتية وإنشاء الصناعات المكملة لها ومنفذ التجزئة ومنتجات الألبان والأغذية الخفيفة ومواد التغليف والتصدير والإستيراد والتعهدات التجارية والوكالات التجارية ، بالإضافة إلى تنمية المحاصيل الزراعية .

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

الشركة	بلد التأسيس	كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٠٦م	نسبة الملكية الفعلية (بالمائة)
شركة صافولا لأنظمة التغليف المحدودة (صافولا للتغليف)	المملكة العربية السعودية	١٠٠	١٠٠
شركة الأطر لمواد التغليف المحدودة	المملكة العربية السعودية	١٠٠	١٠٠
شركة روية لتطوير نظم المعلومات وخدمات الحاسوب الآلي	المملكة العربية السعودية	-	١٠٠
شركة صافولا للتجارة العالمية المحدودة	فيرجين إيلاندز	١٠٠	١٠٠
شركة تيسير (المنطقة الحرة)	الإمارات العربية المتحدة	١٠٠	١٠٠
شركة العزيزية بندة التجارية	المملكة العربية السعودية	١٠٠	١٠٠
شركة العزيزية بندة المتحدة ، سابقاً شركة العزيزية بندة القاسم	المملكة العربية السعودية	١٠٠	١٠٠
شركة عافية العالمية ، سابقاً صافولا لزيوت الطعام المحدودة (عافية العالمية)	المملكة العربية السعودية	٩٠,٦	٩٠,٦
شركة هرفي للخدمات الغذائية	المملكة العربية السعودية	٧٠	٧٠
شركة صافولا للاستثمارات الصناعية (الاستثمارات الصناعية)	المملكة العربية السعودية	٦٣,٥	٦٣,٥
الشركة المتحدة للعقار (المتحدة للعقار)	المملكة العربية السعودية	-	٧٠
شركة أديم العربية المحدودة (أديم)	المملكة العربية السعودية	-	١٠٠

١ - الشركة وشراكتها التابعة وطبيعة أعمالها (تابع)

منشآت مملوكة بالأغلبية / تتم إدارتها من خلال شركات تابعة :

نسبة الملكية في الشركة

التابعة (بالمائة)

كما في ٢٠ سبتمبر

٢٠٠٥ م ٢٠٠٦ م

بلد التأسيس

الشركة

عافية العالمية :

١٠٠	١٠٠	لوكمبرغ	شركة ما لينترا القابضة
٧٥	٧٥	الأردن	شركة عافية العالمية - الأردن ، سابقاً شركة صافولا الأردن
٦٠	٧٥	المغرب	شركة صافولا المغرب
٥٠	١٠٠	فيرجن إيلاندز	صافولا فودز المحدودة (سايم فودز)
٨٨,٦٥	١٠٠	السودان	شركة صافولا لزيوت الطعام (السودان) المحدودة
٩٠	٩٠	فيرجن إيلاندز	شركة أفسكر إنك
٤٩	٤٩	إيران	شركة صافولا بهشهر

صافولا سايم فودز :

٧٥	٩٤,٥	مصر	صافولا سايم - مصر
----	------	-----	-------------------

صافولا للإستثمارات الصناعية :

٦٤,٨	٦٤,٨	ال سعودية	الشركة المتحدة للسكر
------	------	-----------	----------------------

الشركة المتحدة للسكر :

٥١	٥١	مصر	الشركة المتحدة للسكر - مصر
----	----	-----	----------------------------

شركة نيو مارينا للصناعات البلاستيكية :

-	٧٠	مصر	شركة نيو مارينا للصناعات البلاستيكية
---	----	-----	--------------------------------------

خلال عام ٢٠٠٥ م 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 . أيضاً خلال الربع الثالث من عام ٢٠٠٥ 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 الأغلبية 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 .

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

١ - الشركة وشركاتها التابعة وطبيعة أعمالها (تابع)

خلال الربع الثاني من عام ٢٠٠٦ قامت شركة صافولا لأنظمة التغليف المحدودة (صافولا للتغليف) بإستثمار مبلغ ٤١,٢ مليون ريال سعودي لإمتلاك ٧٠ % في حصة شركة أن أم بي - مصر .

خلال الربع الثالث من عام ٢٠٠٦ ، باعت الشركة ٧٠ % من حصتها في الملكية في شركة المرافق الحديثة للتنمية العقارية . وعليه اعتباراً من ١ سبتمبر ٢٠٠٦ لم يتم توحيد شركة المرافق الحديثة للتنمية العقارية من القوائم المالية الموحدة الأولية الموجزة المرفقة .

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 لستة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٠٥ و ٢٠٠٦ 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 لسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٥ .

٢ - ملخص السياسات المحاسبية الهامة

تم إعداد القوائم المالية الأولية الموجزة 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 الإستمارارية .

يتطلب إعداد القوائم المالية من الإدارة استخدام الحكم والتقديرات والإفتراءات التي تؤثر في تطبيق السياسات والمبالغ المبنية 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 والإفتراءات 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 وشركاتها التابعة كما هو مبين في اياضاح (١) أعلاه . كافة الأرصدة الداخلية للمجموعة ومعاملات المالية الناتجة من المعاملات بين الشركة وشركاتها التابعة وتلك الناتجة بين الشركات التابعة يتم استبعادها عند إعداد القوائم المالية الموحدة الأولية الموجزة . أيضاً ، آية أرباح وخسائر غير محققة ناتجة من معاملات داخلية في المجموعة يتم استبعادها عند توحيد القوائم المالية .

٢ - ملخص السياسات المحاسبية الهامة (تابع)

(ج) ذم مدينة - تدرج الندم المدينة بالمبالغ 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 للندم المدينة .

(د) 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 والعمالة المباشرة ومصروفات التصنيع غير المباشرة . البضاعة بالطريق يتم تقييمها بالتكلفة .

هـ) الإستثمارات :

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 تتبدد 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 - تكون الأوراق المالية المتاحة للبيع بشكل رئيسي من حرص نقل عن ٢٠٪ من رأس المال عده شركات مساهمة محلية وشركات مختلفة ليست للمجموعة تأثير هام أو سيطرة عليها ، وبالتالي يتم تصنيفها كاستثمارات متاحة للبيع . تعتمد الإدارة استبعاد هذه الإستثمارات خلال عام واحد . تم قيد هذه الإستثمارات ضمن الموجودات المتداولة . استثمارات أخرى متاحة للبيع قد تم تصنيفها 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 ، كبند 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 . إيرادات الأرباح الموزعة لمثل هذه الإستثمارات يتم قيدها عند إعلانها . يقيد الإنخفاض الدائم في قيمة هذه الإستثمارات ، إن وجد ، في قائمة الدخل الموحدة الأولية للفترة الجارية .

٢ - ملخص السياسات المحاسبية الهامة (تابع)

(ه) الإستثمارات (تابع) :

٣ - استثمارات في شركات تابعة غير موحدة - لم توحد الإستثمارات في الشركات التابعة التي في قيد الإنشاء أو تحت التصفية أو التي لا يتوفّر 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 بتغيير 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 .

عندما تكون تكلفة شراء الإستثمار 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 .

٢ - نفقات مؤجلة - تتكون النفقات المؤجلة أساساً من مصروفات تكبدتها 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 إعتماد 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 التكفة ، 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 المصروفات الخاصة بالصيانة والإصلاح ، والتي لا تزيد جوهرياً من العمر الإنتاجي لهذه الموجودات ضمن المصروفات .

(ح) 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 تغير 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 مصروفات البيع وقيمة الإستخدام ، أيهما أكبر . لغرض تقييم الإنخفاض في قيمة الموجودات ، يتم تجميع الموجودات على أدنى مستوى ممكن لها حيث تتواجد تدفقات نقدية منفصلة ومحددة .

(ط) مخصص مكافأة نهاية الخدمة - يتم قيد مخصص مكافأة نهاية الخدمة للعاملين بمحض شروط وأنظمة العمل والعمال في الدول المسجلة بها الشركات الأعضاء في المجموعة ويحمل على قائمة الدخل .

(ي) 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 .

(ك) عقود إيجار تشغيلية - تحمل المصروفات المتعلقة بعقود الإيجار التشغيلية على قائمة الدخل الموحدة الأولية خلال فترة العقود .

(ل) المصروفات - تشتمل مصروفات البيع والتسويق العمومية والإدارية على التكاليف المباشرة وغير المباشرة التي تكون تحديداً غير مترتبة بتكلفة الإيرادات وفقاً للمبادئ المحاسبية المتعارف عليها . توزع هذه التكاليف بين تكلفة الإيرادات ومصروفات البيع والتسويق والمصروفات العمومية والإدارية ، إن لزم الأمر ، بطريقة منتظمة .

٢ - ملخص السياسات المحاسبية الهامة (تابع)

(م) **الزكاة الشرعية وضريبة الدخل** - تخضع الشركة وشراكتها 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** - تحتفظ الشركة بذخاراتها وسجلاتها 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 المركز المالي الموحدة الأولية . تقييد الفروقات الناتجة عن تحويل العملات الأجنبية في قائمة الدخل الموحدة الأولية 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 المبقاة ، 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 الريال السعودي ، 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 آية قيود .

٣ - استثمارات

ت تكون الاستثمارات كما في ٣٠ سبتمبر من الآتي (بآلاف الريالات السعودية) :

٢٠٠٥	٢٠٠٦	صافي الاستثمارات في شركات زميلة
٨٧٦,٧٥٥	١,٥٢١,٤٧٨	استثمارات أخرى
١٩٠,٢٤٩	٥٥٦,٣٣٠	المجموع
-----	-----	
١,٠٦٧,٠٠٤	٢,٠٧٧,٨٠٨	
=====	=====	

٣ - استثمارات (تابع)

ت تكون الإستثمارات في شركات زميلة كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٠٦م و٢٠٠٥م أساساً من حصة الشركة في ملكية ثلاثة شركات زميلة (٢٠٠٥م : شركتان) ، هي شركة المراعي المحدودة (المراعي) ٢٠٠٥م (٤٠٪) ، الشركة المصرية للأسمدة (الأسمدة) ٣٠٪ ٢٠٠٥م (٣٠٪) وشركة المرافق الحديثة للتنمية العقارية ٣٠٪ (أنظر إيضاح ١).

ت تكون الإستثمارات الأخرى كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٠٦م من استثمارات الشركة في شركة الشرق بمبلغ ١٣٦ مليون ريال سعودي (أنظر إيضاح ١) ، و ٢,٩٪ من حصة الملكية البالغة ٣٥٢,٨ مليون ريال سعودي في شركة إعمار المدينة الاقتصادية (شركة مساهمة) التي تم تأسيسها لتطوير مدينة الملك عبدالله الاقتصادية.

٤ - قروض قصيرة الأجل

ت تكون القروض قصيرة الأجل من حسابات سحب على المكتشوف 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 سبتمبر ٢٠٠٦م لدى المجموعة تسهيلات بنكية غير مستخدمة بمبلغ ١,٩ بليون ريال سعودي (٢٠٠٥م : ٣,٠ بليون 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 التعهادات والتي من ضمن أشياء أخرى تتطلب الإحتفاظ بنساب مالية معينة .

٦ - رأس المال وإعلان توزيعات الأرباح

يتكون رأس مال الشركة البالغ ٣,٠٠٠ مليون ريال سعودي كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٠٦م (٢٠٠٥م : ١,٥٠٠ مليون ريال سعودي) من ٣٠٠ مليون سهم قيمة السهم الواحد ١٠ ريال سعودي مصدرة ومدفوعة بالكامل (٢٠٠٥م : ٣٠ مليون سهم قيمة كل سهم ٥٠ ريال سعودي) .

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 ١,٨ بليون ريال سعودي (مقسمة إلى ٣٦ مليون سهم قيمة السهم الواحد ٥٠ ريال سعودي) ، كما زاد احتياطي علاوة الإصدار إلى ٢,١٠٠ مليون ريال سعودي (بالصافي بعد استبعاد مصروفات ذات علاقة بمبلغ ٩ مليون ريال سعودي) ، .

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 إجتماع الجمعية العامة السنوية المنعقد بتاريخ ١٥ أبريل ٢٠٠٦م 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 إجتماعه المنعقد بتاريخ ٢٢ مايو ٢٠٠٦م توزيعات أرباح أولية بواقع ٢٥,٠ ريال سعودي للسهم الواحد .

اقترح مجلس الإدارة أيضاً خلال إجتماعه المنعقد بتاريخ ٢٢ يوليو ٢٠٠٦م زيادة رأس مال الشركة عن طريق إصدار سهم واحد منحة لكل أربعة أسهم قائمة كما في ذلك التاريخ ، كما اقترح دفع الأرباح للمساهمين بمبلغ ٩٣,٧٥ مليون ريال سعودي (تمثل ٢٥,٠ ريال سعودي للسهم وقدره ٣٧٥ مليون سهم ، متضمنة ٧٥ مليون "أسهم المنحة" الواجب إصدارها) . هذه العمليات سوف يتم قيدها بالقواعد المالية للشركة في الرابع من عام ٦ ٢٠٠٦م بعد إقرارها من المساهمين خلال إجتماع الجمعية العمومية غير العادي الذي سوف يعقد بتاريخ ١١ أكتوبر ٢٠٠٦م .

٧ - ربح السهم

تم احتساب ربح السهم لفترة الثلاثة والتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٠٦م بتقسيم صافي ربح تلك الفترة على المتوسط المرجح لعدد الأسهم العادية القائمة خلال التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٠٦م الذي بلغ ٢٩٩ مليون سهم بما في ذلك تجزئة الأسهم التي تمت في ١٥ أبريل ٢٠٠٦م (أنظر أيضاً ٦) .

تم احتساب ربح السهم للثلاثة والتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر 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 التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٠٦م وأثر تجزئة الأسهم الذي تم في ١٥ أبريل ٢٠٠٦م .

٨ - التغيرات الموسمية

تتأثر بعض أنشطة المجموعة بحركة موسمية مرتبطة بأشهر 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 التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٠٦م و٢٠٠٥م 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 سبتمبر ٦٢٠٠٥م ولفترة التسعة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ هي كالتالي (بألاف الريالات السعودية) :

		استثمارات			
		تصنيع / بالجملة	تجزئة	وأنشطة أخرى	المجموع
٢,٦٨٧,٧٤٧	١٧,٨٦٣	٩٧٥,٤٩١	١,٦٩٤,٣٩٣		<u>٢٠٠٦م (غير مدقة) :</u>
٢,٢٥٧,٩٤٦	١,٣٧٦,٢٨٠	٦٠٧,٦٨٧	٢٧٣,٩٧٩		صافي الممتلكات ، الآلات والمعدات
٦,٦٣٠,٧٨٤	-	٢,٣٣٩,٨٥٠	٤,٢٩٠,٩٣٤		صافي الموجودات غير المتداولة الأخرى
٩١٥,٥٥٥	٧٠٢,١٧٦	٦٣,٩١٩	١٤٩,٤٦٠		صافي الإيرادات
					صافي الدخل
٣,٦٥٦,٦٥٢	١٨,٠٩٩	٢,٢١٩,٧٧٣	١,٤١٨,٧٨٠		<u>٢٠٠٥م (غير مدقة) :</u>
١,٢٤٥,٧٥٠	٨٤٢,٥٠٣	٢٥٧,٦١٠	١٤٥,٦٣٧		صافي الممتلكات ، الآلات والمعدات
٥,٠٠٨,٨٦٤	-	١,٧٦٩,٥٣٤	٣,٢٣٩,٣٣٠		صافي الموجودات غير المتداولة الأخرى
١,٠١٠,٠١٤	٨٠٤,٣٢٤	٦٤,٨٥٨	١٤٠,٨٣٢		صافي الإيرادات
					صافي الدخل

(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 سبتمبر ٦٢٠٠٦م و٢٠٠٥م ولفترتي التسعة أشهر المنتهيتين في ذلك التاريخ هي كالتالي (بألاف الريالات السعودية) :

		المملكة			
		العربية	السعودية	الإيرانية	الجمهوية
		دول أخرى	المجموع	دول أخرى	الجمهورية
٢,٦٨٧,٧٤٧	١٧٣,٧٣٩	٤١٩,٩٥٥	٢٣١,٥٨٤	١,٨٦٢,٤٦٩	<u>٢٠٠٦م (غير مدقة) :</u>
٢,٢٥٧,٩٤٦	١٨٨	١٤,٦٣٦	٥٠٧,٦٤٨	١,٧٣٥,٤٧٤	صافي الممتلكات ، الآلات والمعدات
٦,٦٣٠,٧٨٤	٣٠٤,٢٨٤	١,١٧٧,١٠٥	٦١٠,٦٢٩	٤,٥٣٨,٧٦٦	صافي الموجودات غير المتداولة الأخرى
٩١٥,٥٥٥	(٤٠,٤٠٣)	٦٨,٣٩٠	٦,٨٧٠	٨٨٠,٦٩٨	صافي الإيرادات
					صافي الدخل (الخسارة)
٣,٦٥٦,٦٥٢	١٣٦,٢٣٩	٤٢١,٣١٠	٦٣,٨٠١	٣,٠٣٥,٣٠٢	<u>٢٠٠٥م (غير مدقة) :</u>
١,٢٤٥,٧٥٠	١٢,٢٢٣	٧,٦٣٦	٤٠,٠٠١	١,١٨٥,٨٨٠	صافي الممتلكات ، الآلات والمعدات
٥,٠٠٨,٨٦٤	٢٦٥,٤٢٤	٧٨٥,٤٥٢	٣٨٥,٦١١	٣,٥٧٢,٣٧٧	صافي الموجودات غير المتداولة الأخرى
١,٠١٠,٠١٤	(٣٧,٠٣٩)	٦٦,١٦٧	٥٦,٦٤٥	٩٢٤,٢٤١	صافي الإيرادات
					صافي الدخل (الخسارة)

١٠ - تعهادات والتزامات محتملة

(أ) التعهادات :

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

(ب) التزامات محتملة :

في ٣٠ سبتمبر ٢٠٠٦ قامت مصلحة الزكاة و الدخل بربط زكاة شرعية إضافية بمبلغ ٦٠,٣ مليون ريال سعودي (٢٠٠٥ م : ٣٣,٨ 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 .

١٢ - أرقام المقارنة

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