

شركة مجموعة صافولا
(شركة مساهمة سعودية)

القوائم المالية الموحدة الأولية الموجزة (غير مدققة)
لفترة الثلاثة أشهر والسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٦ م

" تقرير الفحص المحدود عن القوائم المالية الأولية الموجزة "

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) وشركاتها التابعة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٦م وقائمة الدخل الموحدة الأولية لفترة الثلاثة أشهر والسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٦م وقائمة التدفق النقدي الموحدة الأولية للسنة 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. وكان فحصنا فحصاً محدوداً وفقاً لمعيار 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 ككل ، لذا فإننا لا نبدي مثل هذا الرأي. تم فحص القوائم المالية الموحدة الأولية الموجزة لفترة المقارنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٥م بواسطة مراقبي حسابات آخرين والذين أصدروا تقرير فحصهم بتاريخ ٢٨ يناير ٢٠٠٦م ولم يحددوا فيه أي تعديل مهم يتعين إدخاله على تلك القوائم المالية.

بناءً على الفحص المحدود الذي قمنا به ، لم يتبين لنا وجود أية تعديلات مهمة يتعين إدخالها على القوائم المالية الموحدة الأولية الموجزة المرفقة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٦م ولفترة الثلاثة أشهر والسنة المنتهية في ذلك التاريخ لكي تتفق مع معايير المحاسبة المتعارف عليها في المملكة العربية السعودية والملائمة لظروف الشركة وشركاتها التابعة.

طارق عبدالرحمن السدحان
ترخيص رقم ٣٥٢

جده في ١ محرم ١٤٢٨هـ
الموافق ٢٠ يناير ٢٠٠٧م

شركة مجموعة صافولا

(شركة مساهمة سعودية)

قائمة المركز المالي الموحدة الأولية

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٦م

(بالآلاف الريالات السعودية)

٢٠٠٥ م (مدققة)	٢٠٠٦ م (غير مدققة)	إيضاح	الموجودات
٢٦٥,١٤٨	٢,٨٩٣,٦٧٠		الموجودات المتداولة :
٣٢٨,٦٤٢	٢٤,٤٣٨		النقود وما في حكمه
٩٤٢,٨٧٥	١,٣٠٣,٥٦٧		إستثمارات
١,١٢٢,٢٠١	١,٥٥٦,٩٨٨		ذمم مدينة
٢٨٤,٧٣٩	٣٢٦,٠٧٣		مخزون
٢,٩٤٣,٦٠٥	٦,١٠٤,٧٣٦		مدفوعات مقدما وموجودات أخرى
			مجموع الموجودات المتداولة
١,١٠٤,١٨٦	٢,١٥٣,٧٥٥	٣	الموجودات غير المتداولة :
١٥١,٨٦٨	٢٨٣,٢٤٩		إستثمارات
٣,٩١٧,٦١٢	٢,٩٣١,٦٦٣		موجودات غير ملموسة
٥,١٧٣,٦٦٦	٥,٣٦٨,٦٦٧		ممتلكات ، آلات ومعدات
٨,١١٧,٢٧١	١١,٤٧٣,٤٠٣		مجموع الموجودات غير المتداولة
			مجموع الموجودات
			المطلوبات وحقوق الملكية
			مطلوبات متداولة :
١,٤٢٥,٦١٠	١,٧٠٢,٧٦٨	٤	قروض قصيرة الأجل
١٩٥,٠٧٢	١٣٠,٤٠٧	٥	جزء متداول لقروض طويلة الأجل
١,٢٠٧,٨٨٤	١,٤٨١,٨١١		ذمم دائنة
٤٥٠,٤٤٩	٥١٧,١٠٤		مصاريف مستحقة ومطلوبات أخرى
٣,٢٧٩,٠١٥	٣,٨٣٢,٠٩٠		مجموع المطلوبات المتداولة
			المطلوبات غير المتداولة :
١٢٨,٢١٢	٦٥,١٠٥		ذمم دائنة طويلة الأجل
٩٤١,٦٥٢	٥٥٦,٢٦٨	٥	قروض طويلة الأجل
١٢٢,٣١٦	١٤٥,٤١٨		مخصص مكافأة نهاية الخدمة
١,١٩٢,١٨٠	٧٦٦,٧٩١		مجموع المطلوبات غير المتداولة
٤,٤٧١,١٩٥	٤,٥٩٨,٨٨١		مجموع المطلوبات
			حقوق الملكية :
١,٥٠٠,٠٠٠	٣,٧٥٠,٠٠٠	٦	حقوق المساهمين في الشركة :
٩,٠٠٠	١٥٠,٠٠٠		رأس المال
٥١٤,٨٤٩	٦٢٩,٧٠٧		إحتياطي علاوة إصدار
٤,٠٠٠	٤,٠٠٠		إحتياطي نظامي
١٣١,٦٧٧	٥٤,٠٢٢		إحتياطي عام
(١١٢,٧٠٦)	(١٠٣,٣٠٠)		أرباح غير محققة عن إستثمارات متاحة للبيع
٩٣٨,٢٩٣	١,٥٩٩,١٢٠		تسويات تحويل عملات أجنبية
٢,٩٨٥,١١٣	٦,٠٨٣,٥٤٩		أرباح مبقاة
٦٦٠,٩٦٣	٧٩٠,٩٧٣		مجموع حقوق المساهمين
٣,٦٤٦,٠٧٦	٦,٨٧٤,٥٢٢		حقوق الأقلية
٨,١١٧,٢٧١	١١,٤٧٣,٤٠٣		مجموع حقوق الملكية

تعتبر الايضاحات المرفقة من ١ الى ١٢ جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الموحدة الأولية الموجزة

شركة مجموعة صافولا

(شركة مساهمة سعودية)

قائمة الدخل الموحدة الأولية
لفترة الثلاثة أشهر والسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٦م
(بالآلاف الريالات السعودية)

السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر		لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ ديسمبر		
٢٠٠٥م	٢٠٠٦م	٢٠٠٥م	٢٠٠٦م	
(مدققة)	(غير مدققة)	(غير مدققة)	(غير مدققة)	
٦,٩١٢,٠٣٠	٩,١٠٩,٤١٨	١,٩٠٣,١٦٦	٢,٤٧٨,٦٣٤	صافي الإيرادات
(٥,٧٠٠,٣٦٢)	(٧,٥٥٣,٩٠٢)	(١,٥٦٣,٣٠٤)	(٢,٠٧٣,٦٩٥)	تكلفة الإيرادات
١,٢١١,٦٦٨	١,٥٥٥,٥١٦	٣٣٩,٨٦٢	٤٠٤,٩٣٩	مجمل الربح
المصروفات :				
(٥٥٣,٠٢٣)	(٧٥٣,٦٢١)	(١٤٥,٥٥٥)	(١٦١,٢٧٩)	مصروفات بيع وتسويق
(٣٥٢,٨٦٩)	(٣٢٨,٠٣٥)	(٧٢,٢٩٨)	(٧٢,٧٠٠)	مصروفات عمومية وإدارية
(٩٠٥,٨٩٢)	(١,٠٨١,٦٥٦)	(٢١٧,٨٥٣)	(٢٣٣,٩٧٩)	مجموع المصروفات
٣٠٥,٧٧٦	٤٧٣,٨٦٠	١٢٢,٠٠٩	١٧٠,٩٦٠	الدخل من العمليات
إيرادات (مصروفات) أخرى :				
١,٠٩٨,٨٦٤	٨٤٢,٨١٠	١٤٤,٠٢٢	١٢٤,٩٣٧	صافي الحصة في أرباح شركات زميلة وأرباح بيع استثمارات
(٣٣,٦٥٢)	٢٦,٩٥٥	(٣١,٤٠٨)	(٩,٠٠٨)	صافي إيرادات (مصروفات) تمويلية وإيرادات أخرى
١,٣٧٠,٩٨٨	١,٣٤٣,٦٢٥	٢٣٤,٦٢٣	٢٨٦,٨٨٩	الربح قبل الزكاة وضريبة الدخل الأجنبية وحقوق الأقلية
(٣٠,٧٨٠)	(٤٣,١٩٧)	(١٢,٠٠٩)	(٩,٤٦٤)	الزكاة وضريبة الدخل الأجنبية
١,٣٤٠,٢٠٨	١,٣٠٠,٤٢٨	٢٢٢,٦١٤	٢٧٧,٤٢٥	صافي الربح قبل حقوق الأقلية
(١٣٨,٠٣٤)	(١٥١,٨٤٠)	(٣٠,٤٥٤)	(٤٤,٣٩٢)	حصة حقوق الأقلية في صافي ربح الشركات التابعة الموحدة
١,٢٠٢,١٧٤	١,١٤٨,٥٨٨	١٩٢,١٦٠	٢٣٣,٠٣٣	صافي الربح
٣,٣٧	٣,٠٧	٠,٥٤	٠,٦٢	ربح السهم (إيضاح ٧)

تعتبر الايضاحات المرفقة من ١ الى ١٢ جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الموحدة الأولية الموجزة

شركة مجموعة صافولا

(شركة مساهمة سعودية)

قائمة التدفق النقدي الموحدة الأولية
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٦م
(بالآلاف الريالات السعودية)

٢٠٠٥ م (مدققة)	٢٠٠٦ م (غير مدققة)	
١,٢٠٢,١٧٤	١,١٤٨,٥٨٨	التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية :
		صافي الدخل
		تسويات لمطابقة صافي الدخل مع صافي النقد (المستخدم في) المتوفر من الأنشطة التشغيلية :
(١,٠٩٨,٨٦٤)	(٨٤٢,٨١٠)	الحصة في أرباح شركات زميلة وأرباح بيع استثمارات (ربح) خسارة بيع ممتلكات ، آلات ومعدات الإستهلاك والإطفاء
(٤,٣٢٦)	(٧٧٢)	تسويات لموجودات غير ملموسة
٢٨٢,٤٧١	٢٦٤,٥٧٠	حصة حقوق الأقلية من صافي أرباح الشركات التابعة الموحدة
٤,١٣٨	-	
١٣٨,٠٣٤	١٥١,٨٤٠	
		التغيرات في الموجودات والمطلوبات التشغيلية :
(٣٢٤,٧٨٧)	(٣٩٣,١٣٩)	ذمم مدينة
(١٤٩,٤٧٦)	(٤٣٤,٧٨٧)	مخزون
(١٣٦,٤٦٤)	(٦٠,٤٦٣)	مدفوعات مقدما وموجودات متداولة أخرى
٤٥٩,١٦٣	٢٧٣,٩٢٧	ذمم دائنة
٩٢,٣٦٥	١٤٣,٥٢٦	مصروفات مستحقة ومطلوبات متداولة أخرى
١٥,٩٤٠	٢٥,٣٥٢	مخصص مكافأة نهاية الخدمة
(٤٣,٢٥٩)	(٤٤٥,٥٨٤)	إجمالي التسويات
٤٨٠,٣٦٨	٢٧٥,٨٣٢	صافي النقد المتوفر من الأنشطة التشغيلية
		التدفقات النقدية من الأنشطة الإستثمارية :
-	١,٥٤٦,٩٩٧	صافي المتحصل من بيع شركات تابعة
٦٣٦,٧٨٤	٤٨٧,٠٠٤	صافي التغير في الإستثمارات
(٤٢,٠٨١)	(١٦٨,٧٢٣)	صافي التغير في موجودات غير ملموسة
(٩٧١,٥٥٤)	(١,٢٧٥,٢٦٠)	صافي إضافة الممتلكات ، الآلات والمعدات
(٣٧٦,٨٥١)	٥٩٠,٠١٨	صافي النقد المتوفر من (المستخدم في) الأنشطة الإستثمارية
		التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية :
٤٣٣,٤٤٧	٢٧٧,١٥٨	صافي التغير في قروض قصيرة الأجل
(٨٧,٤٠٧)	(٤٥٠,٠٤٩)	صافي التغير في قروض طويلة الأجل
(١٠٩,٤٦٩)	(٢١,٨٣٠)	صافي التغيرات في حقوق الأقلية
-	٢,٣٩١,٠٠٠	صافي المتحصلات من إصدار أسهم جديدة
(٣٣٨,٧٢٦)	(٤٣٣,٦٠٧)	أرباح موزعة مدفوعة
(١٠٢,١٥٥)	١,٧٦٢,٦٧٢	صافي النقد المتوفر من (المستخدم في) الأنشطة التمويلية
١,٣٦٢	٢,٦٢٨,٥٢٢	صافي التغير في النقد وما في حكمه
٢٦٣,٧٨٦	٢٦٥,١٤٨	النقد وما في حكمه في بداية الفترة
٢٦٥,١٤٨	٢,٨٩٣,٦٧٠	النقد وما في حكمه في نهاية الفترة
		مبالغ غير نقدية :
(٥١,٣٣٥)	٩,٤٠٦	تسويات تحويلات عملات أجنبية
١١٠,٨١٩	(٧٧,٦٥٥)	أرباح غير محققة عن استثمارات متاحة للبيع
٢,٤٠٠	٢,٤٠٠	مكافأة مجلس الإدارة

تعتبر الايضاحات المرفقة من ١ الى ١٢ جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموجزة

شركة مجموعة صافولا

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة الأولية الموجزة (غير مدققة)
لفترة الثلاثة أشهر والسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٦ م

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 ١٣٩٨ هـ (الموافق ٩ مارس ١٩٧٨ م). صدر سجل الشركة التجاري رقم ٤٠٣٠٠١٩٧٠٨ في مدينة جدة بتاريخ ٢١ رجب ١٣٩٩ هـ (الموافق ١٦ يونيو ١٩٧٩ م). تتمثل أهداف الشركة في إنتاج وتسويق الزيوت النباتية وإنشاء الصناعات المكملة لها ومنافذ 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 (مجتمعة " 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 :

نسبة الملكية الفعلية (بالمائة)		بلد التأسيس	الشركات التابعة المملوكة مباشرة الشركة
كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٥ م	٢٠٠٦ م		
١٠٠	١٠٠	المملكة العربية السعودية	شركة صافولا لأنظمة التغليف المحدودة (صافولا للتغليف)
١٠٠	١٠٠	المملكة العربية السعودية	شركة الأطر لمواد التغليف المحدودة
١٠٠	-	المملكة العربية السعودية	شركة رؤية لتطوير نظم المعلومات وخدمات الحاسب الآلي
١٠٠	١٠٠	الجزر البريطانية العذراء	شركة صافولا للتجارة العالمية المحدودة
١٠٠	١٠٠	الإمارات العربية المتحدة	شركة تيسير (المنطقة الحرة)
١٠٠	١٠٠	المملكة العربية السعودية	شركة العزيزية بنده التجارية
١٠٠	١٠٠	المملكة العربية السعودية	شركة العزيزية بنده المتحدة (سابقاً شركة العزيزية بنده القصيم)
٩٠,٦	٩٠,٦	المملكة العربية السعودية	شركة عافية العالمية (عافية العالمية) (سابقاً صافولا لزيوت الطعام المحدودة)
٧٠	٧٠	المملكة العربية السعودية	شركة هرفي للخدمات الغذائية
٦٣,٥	٦٣,٥	المملكة العربية السعودية	شركة صافولا للاستثمارات الصناعية (الاستثمارات الصناعية)
٧٠	٧٠	المملكة العربية السعودية	الشركة المتحدة للعقار (المتحدة للعقار)
-	١٠٠	المملكة العربية السعودية	شركة أديم العربية المحدودة (أديم)

١ - الشركة وشركاتها التابعة وطبيعة أعمالها (تابع)

نسبة الملكية في الشركة التابعة (بالمائة) كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٥م ٢٠٠٦م	بلد التأسيس	منشآت مملوكة بالأغلبية / تتم إدارتها من خلال شركات تابعة : الشركة
--	-------------	---

عافية العالمية :

١٠٠	١٠٠	لوكسمبرغ	شركة ما لينترا القابضة
			شركة عافية العالمية - الأردن ، سابقاً شركة
٧٥	٧٥	الأردن	صافولا الأردن
٦٠	٧٥	المغرب	شركة صافولا المغرب
١٠٠	١٠٠	الجزر البريطانية العذراء	صافولا فودز المحدودة (سابقاً سايم فودز)
٨٩	١٠٠	السودان	شركة صافولا لزيوت الطعام (السودان) المحدودة
٩٠	٩٠	الجزر البريطانية العذراء	شركة أنفسكز إنك
٤٩	٤٩	إيران	شركة صافولا بهشاهر
-	١٠٠	الجزائر	عافية العالمية - الجزائر
-	١٠٠	الجزر البريطانية العذراء	عافية التجارية العالمية

صافولا فودز المحدودة:

٧٥	٩٤,٥	مصر	شركة عافية العالمية - مصر (سابقاً صافولا سايم - مصر)
----	------	-----	---

صافولا للاستثمارات الصناعية :

٦٤,٨	٦٤,٨	السعودية	الشركة المتحدة للسكر
------	------	----------	----------------------

الشركة المتحدة للسكر :

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

شركة صافولا للتغليف :

-	٧٠	مصر	شركة نيو مارينا للصناعات البلاستيكية (نيومارينا)
٩٩	٩٩	السعودية	شركة الشرق للصناعات البلاستيكية المحدودة

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 .

خلال الربع الثاني من عام ٢٠٠٦م قامت شركة صافولا لأنظمة التغليف المحدودة (صافولا للتغليف) باستثمار مبلغ ٤١,٢ مليون ريال سعودي لإملاك ٧٠ % في حصة شركة نيو مارينا .

خلال الربع الثالث من عام ٢٠٠٦م ، باعت الشركة ٧٠% من حصتها في شركة المرافق الحديثة للتنمية العقارية . وعليه اعتباراً من ١ سبتمبر ٢٠٠٦م لم يتم توحيد شركة المرافق الحديثة للتنمية العقارية في القوائم المالية الموحدة الأولية الموجزة المرفقة وتم تسجيلها كجزء من الاستثمارات في شركات زميلة (إيضاح ٣).

خلال عام ٢٠٠٦م قامت شركة عافية العالمية بتأسيس شركة عافية العالمية - الجزائر(الجزائر) وشركة عافية التجارية العالمية (الجزر البريطانية العذراء) بغرض التصنيع والمتاجرة في منتجات زيوت الطعام .

١ - الشركة وشركاتها التابعة وطبيعة أعمالها (تابع)

تشتمل القوائم المالية الموحدة الأولية الموجزة المرفقة على جميع التسويات التي يتكون معظمها من المستحقات العادية المتكررة التي تعتبرها إدارة المجموعة ضرورية لعرض عادل لقائمة المركز المالي ونتائج العمليات والتدفقات النقدية الموحدة . 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 ٢٠٠٥ م .

٢ - ملخص السياسات المحاسبية الهامة

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

(أ) **أسس الإعداد** - القوائم المالية الموحدة الأولية الموجزة معبراً عنها بالآلاف 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 والتقدير 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 والإفتراضات 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 إيضاح (١) أعلاه . كافة الأرصدة الداخلية للمجموعة والمعاملات المالية الناتجة من المعاملات بين الشركة وشركاتها 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) **ذمم مدينة** - تدرج الذمم المدينة بالمبالغ الأصلية بعد حسم مخصص الديون المشكوك في تحصيلها . يقيد مخصص للديون المشكوك في تحصيلها عندما يكون هناك شك جوهري بعدم إمكانية المجموعة تحصيل المبالغ بالكامل وفقاً للشروط الأصلية للذمم 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 والعمالة المباشرة ومصروفات التصنيع غير المباشرة . البضاعة بالطريق يتم تقييمها بالتكلفة .

(هـ) **الإستثمارات :**

١ - **إستثمارات في شركات زميلة** - الشركات الزميلة هي تلك التي يكون للمجموعة تأثير هام عليها ولكن ليست لها سيطرة عليها في السياسات المالية والتشغيلية . تتضمن القوائم المالية الموحدة الأولية الموجزة حصة المجموعة في إجمالي الأرباح والخسائر المحققة للشركات الزميلة على أساس حقوق الملكية من تاريخ بداية ذلك التأثير الهام حتى تاريخ توقف 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 بإستثناء المدى الذي تتكبد فيه المجموعة إلتزامات 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 - **إستثمارات متاحة للبيع** - تتكون الأوراق المالية المتاحة للبيع بشكل رئيسي من حصص نقل عن ٢٠% من رأسمال عدة شركات مساهمة محلية وشركات مختلفة ليست للمجموعة تأثير هام أو سيطرة عليها ، وبالتالي يتم تصنيفها كإستثمارات متاحة للبيع . تعترزم الإدارة استبعاد هذه الإستثمارات خلال عام واحد . تم قيد هذه الإستثمارات ضمن الموجودات المتداولة . إستثمارات 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 والنتيجة عن التغير في القيمة العادلة ، إذا كانت جوهرية ، كبنء 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 . يقيء الإنخفاض الدائم في قيمة هذه الإستثمارات ، إن وجد ، في قائمة الدخل الموحدة الأولية للفترة الجارية .

٣ - **إستثمارات في شركات تابعة غير موحدة** - لم توحد الإستثمارات في الشركات التابعة التي في قيد الإنشاء أو تحت التصفية أو التي لا يتوفر 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 إطفائها 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 تقييم الشهرة سنوياً لتحديد ما إذا كان هناك انخفاض في القيمة ، وقد تم قيدها بالتكلفة ، والتي تمثل صافي القيمة الدفترية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٥م . 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 بتخفيض القيمة العادلة للموجودات غير المتداولة للشركة المستثمر بها بالتناسب مع قيمتها الدفترية .

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

تشتمل النفقات المؤجلة أيضاً على رسوم إعتقاد قروض صندوق التنمية الصناعية السعودي ورسوم أخرى متعلقة بها والتي تم تأجيلها ويتم إطفائها 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 إحتساب إستهلاك على الأراضي . الأعمار الإنتاجية المقدرة هي كالتالي :

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

(ز) ممتلكات ، آلات ومعدات (تابع) :

تتم 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) إنخفاض في قيمة الموجودات غير المتداولة - تتم مراجعة الممتلكات ، الآلات

والمعدات والموجودات غير المتداولة الأخرى فيما يتعلق بالخسائر الناتجة عن الإنخفاض في قيمتها عندما تشير الحالات أو التغيير في الظروف إلى أن القيمة الدفترية غير 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

بموجب 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

للعلاء ، 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 .

تتكون 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 والعمومية 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 .

(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** - تحتفظ الشركة بدفاترها وسجلاتها المحاسبية بالريال السعودي . يجرى 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 . تقيد 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 المبقة ، 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 كمطلوبات في الفترة التي يتم اعتمادها من قبل مجلس الإدارة . كما يتم قيد الأرباح الموزعة الختامية في الفترة التي يتم اعتمادها من قبل المساهمين .

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

٣ - استثمارات

تتكون الإستثمارات كما في ٣١ ديسمبر من الآتي (بالآلاف الريالات السعودية) :

٢٠٠٥ م (مدققة)	٢٠٠٦ م (غير مدققة)	
٩٣٠,٥٩٧	١,٦٥١,٦٣٢	صافي الإستثمارات في شركات زميلة
١٧٣,٥٨٩	٥٠٢,١٢٣	إستثمارات أخرى
١,١٠٤,١٨٦	٢,١٥٣,٧٥٥	المجموع
=====	=====	

تتكون الإستثمارات في شركات زميلة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٦ م و ٢٠٠٥ م أساساً من حصة ملكية الشركة في ثلاث شركات زميلة (٢٠٠٥ م : شركتان) ، هي شركة المراعي المحدودة (المراعي) ٢٦% (٢٠٠٥ م : ٤٠%) ، الشركة المصرية للأسمدة (الأسمدة) ٣٠% (٢٠٠٥ م : ٣٠%) و شركة المرافق الحديثة للتنمية العقارية ٣٠% (أنظر إيضاح ١) .

تتكون الإستثمارات الأخرى كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٦ م أساساً من حصة ملكية الشركة البالغة ٢,٩% بمبلغ ٤٠٦,٢ مليون ريال سعودي في شركة إعمار المدينة الاقتصادية (شركة مساهمة) التي تم تأسيسها لتطوير مدينة الملك عبدالله الاقتصادية .

٤ - قروض قصيرة الأجل

تتكون 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 ٣١ ديسمبر ٢٠٠٦م لدى المجموعة تسهيلات بنكية غير مستخدمة بمبلغ ١,٩ بليون ريال سعودي (٢٠٠٥م : ٠,٥ 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 التعهدات والتي من ضمن أشياء أخرى تتطلب الاحتفاظ بنسب مالية معينة .

٦ - رأس المال وإعلان توزيعات الأرباح

يتكون رأس مال الشركة البالغ ٣,٧٥٠ مليون ريال سعودي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٦م (٢٠٠٥م : ١,٥٠٠ مليون ريال سعودي) من ٣٧٥ مليون سهم قيمة السهم الواحد ١٠ ريال سعودي مصدره ومدفوعة بالكامل (٢٠٠٥م : ٣٠ مليون سهم قيمة كل سهم ٥٠ ريال سعودي) .

قرر مساهمو الشركة خلال إجتماع الجمعية العمومية 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 ، وبعلوّة 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) .

بناءً على إعلان هيئة سوق المال بتاريخ ٢٧ مارس ٢٠٠٦م تم تجزئة أسهم الشركة على أساس خمسة أسهم لكل سهم قائم وذلك بتخفيض القيمة الاسمية لكل سهم مصدر ومدفوع بالكامل من ٥٠ ريال سعودي إلى ١٠ ريالات سعودية للسهم الواحد ، وذلك اعتباراً من ١٥ ابريل ٢٠٠٦م . بالتالي 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 السنوي 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 ٠,٦٠ ريال سعودي للسهم الواحد وذلك لعدد ١٨٠ مليون سهم ، وهي لا تشمل على عدد ١٢٠ مليون سهم منحة التي سوف يتم إصدارها) . كنتيجة لذلك ، زاد رأسمال الشركة إلى ٣ بليون ريال سعودي وكذلك عدد الأسهم إلى ٣٠٠ مليون سهم . وقد أثر تحويل مبلغ ١,٢ بليون ريال سعودي من احتياطي علاوة الإصدار على هذه الزيادة في رأس المال .

٦ - رأس المال وإعلان توزيعات الأرباح (تابع)

إعتمد مجلس الإدارة في إجتماعه المنعقد بتاريخ ٢٢ مايو ٢٠٠٦م توزيعات أرباح أولية بواقع ٠,٢٥ ريال سعودي للسهم الواحد .

إعتمد المساهمون في الشركة خلال اجتماع الجمعية العمومية غير العادي المنعقد بتاريخ ١١ أكتوبر 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 ٠,٢٥ ريال سعودي للسهم لعدد ٣٧٥ مليون سهم ، متضمنة ٧٥ مليون "أسهم المنحة" المصدرة) .

كما اعتمد مجلس الإدارة دفع أرباح أولية بواقع ٠,٢٥ ريال للسهم الواحد في ١٣ نوفمبر ٢٠٠٦م .

٧ - ربح السهم

تم احتساب ربح السهم لفترة الثلاثة أشهر والسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٦م بتقسيم صافي ربح تلك الفترات على المتوسط المرجح لعدد الأسهم العادية القائمة خلال السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٦م الذي بلغ ٣٧٤ مليون سهم بما في ذلك تجزئة الأسهم التي تمت في ١٥ ابريل ٢٠٠٦م (أنظر إيضاح ٦) .

تم احتساب ربح السهم للثلاثة أشهر والسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٥م بتقسيم صافي ربح تلك الفترات على ٣٥٦,٢٥ مليون سهم وذلك للحصول على أثر رجعي لأسهم المنحة التي أصدرت خلال الربع الثاني والثالث لعام ٢٠٠٦م ، وأثر إصدار ٦ مليون سهم أحقية جديد خلال السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر 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 الفترات . 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 .

٩ - قطاعات العمل

خلال السنتين المنتهيتين في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٦م و ٢٠٠٥م تمثلت الأنشطة الرئيسية للمجموعة في التصنيع والتجارة بالجملة والتجزئة في أصناف متعددة من الأغذية والمنتجات التابعة لها . إن المعلومات المالية المنتقاة والخاصة بقطاعات العمل كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٦م و ٢٠٠٥م وللسنة المنتهية في ذلك التاريخ هي كالتالي (بالآف الريالات السعودية) :

المجموع	استثمارات وأنشطة أخرى	تجزئة	تصنيع / بالجملة	
٢٠٠٦م (غير مدققة) :				
٢,٩٣١,٦٦٣	١٥,١٦١	١,٠٢٤,٥٠٩	١,٨٩١,٩٩٣	صافي الممتلكات ، الآلات والمعدات
٢,٤٣٧,٠٠٤	١,٦٠٨,٨٨٠	٦٠٤,٩٦٨	٢٢٣,١٥٦	صافي الموجودات غير المتداولة الأخرى
٩,١٠٩,٤١٨	-	٣,١٤٩,٨٧٢	٥,٩٥٩,٥٤٦	صافي الإيرادات
١,١٤٨,٥٨٨	٨٨١,٨٢٩	٦١,٠١٢	٢٠٥,٧٤٧	صافي الدخل
٢٠٠٥م (مدققة) :				
٣,٩١٧,٦١٢	١٨,٤١٣	٢,٤٣٧,٥٧٩	١,٤٦١,٦٢٠	صافي الممتلكات ، الآلات والمعدات
١,٢٥٦,٠٥٤	٩٣٥,٤٩٥	١٠٥,٣٩٧	٢١٥,١٦٢	صافي الموجودات غير المتداولة الأخرى
٦,٩١٢,٠٣٠	١٥,٥٨٨	٢,٤٨٨,٨٧٣	٤,٤٠٧,٥٦٩	صافي الإيرادات
١,٢٠٢,١٧٤	٩٧٥,٦٧٢	٥٤,٨٢٣	١٧١,٦٧٩	صافي الدخل

إن أعمال المجموعة هي في المملكة العربية السعودية وجمهورية مصر العربية والجمهورية الإسلامية الإيرانية وبعض المناطق الجغرافية الأخرى . إن المعلومات المالية المنتقاة والخاصة بالقطاعات الجغرافية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٦م و٢٠٠٥م وللسنة المنتهية في ذلك التاريخ هي كالتالي (بآلاف الريالات السعودية) :

المجموع	دول أخرى	الجمهورية الإسلامية الإيرانية	جمهورية مصر العربية	المملكة العربية السعودية	
٢٠٠٦م (غير مدققة) :					
٢,٩٣١,٦٦٣	١٨٨,٢٤٨	٤٣٤,٠٧٨	٢٧٥,٠٢٩	٢,٠٣٤,٣٠٨	صافي الممتلكات ، الآلات والمعدات
٢,٤٣٧,٠٠٤	١٧,٢٥٣	٥,٥١٣	٥٨٩,٥٠٧	١,٨٢٤,٧٣١	صافي الموجودات غير المتداولة الأخرى
٩,١٠٩,٤١٨	٤٢٣,٦١٩	١,٥٨٩,٦٨٨	٧٩٤,٢١٥	٦,٣٠١,٨٩٦	صافي الإيرادات
١,١٤٨,٥٨٨	(٧١,٤٢٨)	٨١,٥٥٧	٩٣,٢٥٧	١,٠٤٥,٢٠٢	صافي الدخل (الخسارة)
٢٠٠٥م (مدققة) :					
٣,٩١٧,٦١٢	١٤٤,٤٩٥	٤٢٧,١٠٨	٨٩,١٦٣	٣,٢٥٦,٨٤٦	صافي الممتلكات ، الآلات والمعدات
١,٢٥٦,٠٥٤	١٧٩	٨,٠٧٦	٥٠٢,٠٩٧	٧٤٥,٧٠٢	صافي الموجودات غير المتداولة الأخرى
٦,٩١٢,٠٣٠	٣٥٩,٥٨٧	١,٠٦٤,٣٤١	٥٧٩,٨٨١	٤,٩٠٨,٢٢١	صافي الإيرادات
١,٢٠٢,١٧٤	(٨٠,٣٣٦)	٨٧,١٥٩	٨٥,١٢٣	١,١١٠,٢٢٨	صافي الدخل (الخسارة)

١٠ - تعهدات والتزامات محتملة

(أ) التعهدات :

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

١٠ - تعهدات والتزامات محتملة (تابع)

(ب) التزامات محتملة :

في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٦م قامت مصلحة الزكاة و الدخل بربط زكاة شرعية إضافية بمبلغ ٢٤,١ مليون ريال سعودي (٢٠٠٥م : ٣٥,٧ 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 .

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 .