

شركة مجموعه صافولا

(شركة مساهمة سعودية)

**القوائم المالية الموحدة الأولية الموجزة (غير مدققة)
لفترة الثلاثة والستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٠٨م**

كى بي ام جي الفوزان والسدحان
محاسبون ومراجعون قانونيون
ص. ب ٥٥٠٧٨ - جده ٢١٥٣٤
المملكة العربية السعودية

"تقرير فحص مراجع الحسابات
عن القوائم المالية الموحدة 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) وشركتها التابعة كما في ٣٠ يونيو ٢٠٠٨م وقائمةي الدخل والتدفقات النقدية الموحدة الأولية لفترتي الثلاثة والستة أشهر المنتهية بذلك التاريخ والإيضاحات الموجزة من (١) إلى (١٣) المعترضة جزءاً من هذه القوائم المالية الموحدة الأولية الموجزة . هذه القوائم المالية الموحدة المرحلية الموجزة هي مسئولية إدارة الشركة وقد تم إعدادها 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 كل، لذا فإننا لا نبدي مثل هذا الرأي.

بناءً على الفحص المحدود الذي قمنا به، لم يتبيّن لنا وجود أية تعديلات مهمة ينبغي إدخالها على القوائم المالية الموحدة المرحلية الموجزة لكي تتفق مع معايير المحاسبة المتعارف عليها في المملكة العربية السعودية.

طارق عبدالرحمن السدحان
ترخيص رقم ٣٥٢



عن/ كى بي ام جي الفوزان والسدحان

جدة في ١٣ رجب ١٤٢٩ هـ
الموافق ١٦ يوليو ٢٠٠٨ م

شركة مجموعة صافولا

(شركة مساهمة سعودية)

قائمة المركز المالي الموحدة الأولية (غير مدقة)

كما في ٣٠ يونيو ٢٠٠٨ م

(بألاف الريالات السعودية)

م ٢٠٠٧ (ألف ريال)	م ٢٠٠٨ (ألف ريال)	ايضاح	<u>الموجودات</u>
٢,٨٨٢,٦٠٤	٤٨١,٧١٨		<u>الموجودات المتداولة :</u>
١٢٥,٥٢٧	٤٤٥,٨٥٢	٣	النقد وما في حكمه
١,١٣٣,٠٣٥	٩١٩,٦٤٩		استثمارات
١,٦٥٨,٧١٤	١,٦٣٧,٣٢٢		ذمم مدينة
٦٢٥,٩١٥	٦٨٣,٦٣٩		مخزون
<u>٦,٤٢٥,٧٩٥</u>	<u>٤,١٦٨,١٨٠</u>		مدفوعات مقاماً وموجودات متداولة أخرى
			مجموع الموجودات المتداولة
			<u>الموجودات غير المتداولة :</u>
١,٩٥٨,٣٠١	٤,٤٢٢,١٦٥	٣	استثمارات
٢٧٢,٠٩٨	٥٦٧,٦٠١		موجودات غير ملموسة
٣,٤٣٣,٨٠٤	٣,٩٥٩,٣٧٠		ممتلكات ، آلات ومعدات
٥,٦٦٤,٢٠٣	٨,٩٤٩,١٣٦		مجموع الموجودات غير المتداولة
<u>١٢,٠٨٩,٩٩٨</u>	<u>١٣,١١٧,٣١٦</u>		مجموع الموجودات
			<u>المطلوبات وحقوق الملكية</u>
			<u>المطلوبات المتداولة :</u>
٨٦٠,٣٥٣	١,٦٢٨,٢٠٦	٤	قروض بنكية قصيرة الأجل
١٤٤,٤١٥	١٥٧,٣٥٥	٥	جزء متداول لقروض طويلة الأجل
١,٦٥٢,٧٧٤	١,٠٢١,٦٦٦		ذمم دائنة
١,٢٠٣,٧٤١	١,١١٨,٢١٥		مصاريف مستحقة ومطلوبات متداولة أخرى
<u>٣,٨٦١,٢٨٣</u>	<u>٣,٩٢٥,٤٠٢</u>		مجموع المطلوبات المتداولة
			<u>المطلوبات غير المتداولة :</u>
٦٣,٩٥٨	٦٨,٣٤٥		ذمم دائنة طويلة الأجل
٦٢٢,٨٧٩	١,٠١٧,٢٠٤	٥	قروض طويلة الأجل
١٦٨,٠٦٦	١٧٧,٩٤٢		مخصص مكافأة نهاية الخدمة
٨٥٤,٩٠٣	١,٢٦٣,٤٩١		مجموع المطلوبات غير المتداولة
<u>٤,٧١٦,١٨٦</u>	<u>٥,١٨٨,٨٩٣</u>		مجموع المطلوبات
			<u>حقوق الملكية :</u>
			حقوق المساهمين في الشركة :
٣,٧٥٠,٠٠٠	٥,٠٠٠,٠٠٠	٦	رأس المال
٧٧٩,٧٠٨	٧٥٢,٧١٠		احتياطي نظامي
٤,٠٠٠	٤,٠٠٠		احتياطي عام
١٤,٢٨٧	٣٣٩,٣٣٧		أرباح غير محققة من استثمارات
(١٠٣,٢٢١)	(٩٧,٧٧٩)		تسويات تحويل عملات أجنبية
<u>٢,١٢٤,١٥١</u>	<u>١,٢٩٨,٣١٥</u>		أرباح مبقة
<u>٦,٥٦٨,٩٢٥</u>	<u>٧,٢٩٦,٥٨٣</u>		مجموع حقوق المساهمين
<u>٨٠٤,٨٨٧</u>	<u>٦٣١,٨٤٠</u>		<u>حقوق الأقلية</u>
<u>٧,٣٧٣,٨١٢</u>	<u>٧,٩٢٨,٤٢٣</u>		مجموع حقوق الملكية
<u>١٢,٠٨٩,٩٩٨</u>	<u>١٣,١١٧,٣١٦</u>		مجموع المطلوبات وحقوق الملكية

تعتبر الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ١٣
جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الموحدة الأولية الموجزة

[Handwritten signatures]

سامي محمد سارع

شركة مجموعة صافولا

(شركة مساهمة سعودية)

قائمة الدخل الموحدة الأولية (غير مدقة)

لفترتي الثلاثة والستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٠٨ م

(بألاف الريالات السعودية)

	لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو م ٢٠٠٧	لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو م ٢٠٠٧	لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو م ٢٠٠٨	
٥,٠٠٠,٠٠٠	٦,٣٠٨,٩٦١	٢,٧٥٢,٣٨٤	٣,٣١٢,٥٣٦	صافي الإيرادات
(٤,٢١١,٦٩٥)	(٥,٢٧٧,٧٨٣)	(٢,٣٤٢,١٩٦)	(٢,٧٦٣,١٠٠)	تكلفة الإيرادات
٧٨٨,٣٠٥	١,٠٣١,١٧٨	٤١,١٨٨	٥٤٩,٤٣٦	مجمل الربح
				صافي حصة أرباح الشركات والشركات الزميلة وتوزيعات الأرباح
١٤٨,٦٦٧	١٨٨,٩١٤	٨٠,٨٧٦	٩٢,٦٠٤	صافي إيرادات أخرى
٥٠,٢٣٤	٣٢,٧١٨	٤١,٨٢٣	٢٢,٣٢٦	
٩٨٧,٢٠٦	١,٢٥٢,٨١٠	٥٣٢,٨٨٧	٦٦٤,٣٦٦	
				المصروفات :
(٣٩١,٧٧٧)	(٥٥٥,٤٥١)	(٢١٠,٥١١)	(٢٩٣,٠٣٣)	مصاريف بيع وتسويق
(٢٥٢,٦٨٩)	(٢٢٢,٧٩٣)	(١٥٩,٧٨٢)	(٩٩,٠٥٠)	مصاريف عمومية وإدارية
(٦٤٤,٤٦٦)	(٧٧٨,٢٤٤)	(٣٧٠,٢٩٣)	(٣٩٢,٠٨٣)	مجموع المصروفات
٣٤٢,٧٤٠	٤٧٤,٥٦٦	١٦٢,٥٩٤	٢٧٢,٢٨٣	الدخل من العمليات
٨٣٢,٨١٠	١٧١,٤٢٦	٨٠٨,٠٢١	٥٧,٤٨٦	الأرباح (الخسائر) من بيع الاستثمارات
(١٠٣,٣٣١)	-	(١٠٣,٣٣١)	-	انخفاض قيمة أصول وتكلفة مشاريع تم شطبها (إيضاح ٧)
(٣٠,٢٨٦)	(٥٥,٤٨٣)	(٦,٨٩٧)	(٢٩,٤٥٦)	مصاريف تمويلية — بالصافي
١,٠٤١,٩٣٣	٥٩٠,٥٠٩	٨٦٠,٣٨٧	٣٠٠,٣١٣	الربح قبل الزكاة وضريبة الدخل وحقوق الأقلية
(٩٢,٧٩١)	(٤٩,٢٣٥)	(٦٩,٥٠٩)	(١٩,٥٤٠)	الزكاة وضريبة الدخل
٩٤٩,١٤٢	٥٤١,٢٧٤	٧٩٠,٨٧٨	٢٨٠,٧٧٣	صافي الدخل قبل حقوق الأقلية
(٤٧,٩١٣)	(٣٣,١٠٣)	(٢٧,١٠٩)	(٢٣,٠٨٤)	حصة حقوق الأقلية في صافي ربح الشركات التابعة الموحدة
٩٠١,٢٢٩	٥٠٨,١٧١	٧٦٣,٧٦٩	٢٥٧,٦٨٩	صافي الربح
٠,٦٩	٠,٩٥	٠,٣٣	٠,٥٤	ربح السهم : (إيضاح ٨) الدخل من العمليات
١,٨٠	١,٠٢	١,٥٣	٠,٥٢	صافي الربح

تعتبر الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ١٣
جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الموحدة الأولية الموجزة

شركة مجموعة صافولا

(شركة مساهمة سعودية)

قائمة التدفق النقدي الموحدة الأولية (غير مدققة)
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٠٨ م

م ٢٠٠٧ (الف ريال) ٩٠١,٢٢٩	م ٢٠٠٨ (الف ريال) ٥٠٨,١٧١	
		<u>التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية :</u>
		صافي الدخل
		تسويات لمطابقة صافي الدخل مع صافي النقد المتوفر من الأنشطة التشغيلية :
(٨٣٢,٨١٠) ٢٥٩,٤٥٢	(١٧١,٤٢٦) ١٦٥,٤٠٣	الأرباح (الخسائر) من بيع الإسثمارات الإستهلاك ، الإطفاء والإختصاص
٤٧,٩١٣ (٣٩١)	٣٣,١٠٣ (٢,٢٤٩)	حصة حقوق الأقلية من صافي أرباح الشركات التابعة الموحدة
		أرباح بيع ممتلكات وألات ومعدات
(٩٩,٩١٨) (٣٢٤,٤٢١) (٩٤,٧٧٤) ٧٨٦,٨٤٦ ٨٥,٨٩٢ ٢٢,٨٩٦	(٢٥٦,٠٣٧) (٤٠٥,٥١١) (١٤٩,٦٤٥) ٢٣٩,٦٥٧ ٢٠٧,٢٧٣ ٢٤,٥٢٤	التغيرات في الموجودات والمطلوبات التشغيلية :
(١٤٩,٣١٥) ٧٥١,٩١٤	(٣١٤,٩٠٨) ١٩٣,٢٦٣	ذمم مدينة مخزون مدفوعات مقدماً و الموجودات متداولة أخرى ذمم دائنة تجارية مصروفات مستحقة و مطلوبات متداولة أخرى مكافأة نهاية الخدمة للعاملين
		<u>مجموع التسويات</u>
		صافي النقد المتوفر من الأنشطة التشغيلية
		<u>التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية :</u>
		صافي التغير في الإسثمارات
(٨٨٧,٤٤١) (٣٦,٨٥٩) (٦٢٣,٧٤٤) ٢٢٦,٨٣٨	(١٨٧,٢٢٢) (٢٧٤,٥٤٠) (٥٩٠,٦٣٣) (٦٧٧,٩٥١)	صافي التغير للموجودات غير ملموسة إضافة للممتلكات ، الآلات والمعدات بالصافي
		صافي النقد (المستخدم في) المتوفر من الأنشطة الاستثمارية
		<u>التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية :</u>
(٨٤٢,٧٥٨) ٧٥,٨٣٦ (٣٤,٥٥٩) (٢٠,٣٤٨) (١٨٨,٦٤٧) (١,٠١٠,٤٧٦) (٣١,٧٢٤) ٢,٨٢٠,٠٨٦ ٢,٧٨٨,٣٦٢	٣١٤,٥٣٦ ٥٨٤,٨٣٤ (١٧,٠٣٩) (٣١٩) (٢٥٠,٤٥٨) ٦٣١,٥٥٤ ١٤٦,٨٦٦ ٣٣٠,١٢٩ ٤٧٦,٩٩٥	صافي التغير في قروض بنكية قصيرة الأجل صافي التغير في قروض طويلة الأجل صافي التغير في حقوق الأقلية صافي التغير في ودائع مقيدة مقابل التمويل أرباح موزعة مدفوعة
		صافي النقد المتوفر من (المستخدم في) الأنشطة التمويلية
		صافي التغير في النقد وما في حكمه
		النقد وما في حكمه في بداية الفترة
		النقد وما في حكمه في نهاية الفترة
		<u>بنود غير نقدية :</u>
(٣٩,٧٣٥) ١,٢٠٠	(٥,٦٩٧) (١١١,٥٩٢) ١,٢٠٠	تسويات تحويل عملات أجنبية (خسائر) أرباح غير محققة من بيع استثمارات متاحة للبيع مكافأة المديرين

تعتبر الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ١٣
جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الموحدة الأولية الموجزة

شركة مجموعة صافولا

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة الأولية الموجزة (غير مدققة)
لفترتي الثلاثة و الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٠٨ 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 ربى الأول ٤٠٣٠١٩٧٠٨ هـ (الموافق ٩ مارس ١٩٧٨ م). صدر سجل الشركة التجارى رقم ٤٠٣٠١٩٧٠٨ في مدينة جده بتاريخ ٢١ رجب ١٣٩٩ هـ (الموافق ١٦ يونيو ١٩٧٩ م). تتمثل الأهداف الرئيسية للشركة في إنتاج وتسويق الزيوت النباتية وإنشاء والإستثمار في الصناعات المكملة لها وتجارة التجزئة ومنتجات الألبان والأغذية السريعة ومواد التغليف ومواد التصدير والإستيراد والتعهدات التجارية والوكالات التجارية وتطوير المنتجات الزراعية.

لدى الشركة في ٣٠ يونيو 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 ومنفذ التجزئة ومواد التغليف وعمليات الأغذية السريعة كما تعلم المجموعة في الأنشطة الإستثمارية المتعلقة بالعقار :

نسبة الملكية الفعلية (بالمائة)	في ٣٠ يونيو م ٢٠٠٧	بلد التأسيس	الشركات التابعة المملوكة مباشرة للشركة
١٠٠	١٠٠	المملكة العربية السعودية	شركة صافولا لأنظمة التغليف المحدودة (صافولا لتغليف)
١٠٠	١٠٠	المملكة العربية السعودية	شركة الأطر لمواد التغليف المحدودة
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 البتول للتجارة العالمية
١٠٠	١٠٠	المملكة العربية السعودية	شركة العزيزية بندة المتحدة
٧٠	٧٠	المملكة العربية السعودية	شركة هرفي للخدمات الغذائية (هرفي)
٩٠,٦	٩٣	المملكة العربية السعودية	شركة عافية العالمية (عافية العالمية) شركة صافولا للإستثمارات الصناعية (الإستثمارات الصناعية)
٦٣,٥	٦٣,٥	المملكة العربية السعودية	الشركة المتحدة للممتلكات العقارية (المتحدة العقارية)
٧٠	١٠٠	المملكة العربية السعودية	شركة أديم العربية المحدودة (أديم)
١٠٠	١٠٠	المملكة العربية السعودية	شركة كامن الشرق للإستثمارات الصناعية (كامن)
١٠٠	١٠٠	المملكة العربية السعودية	شركة صدوق العربية للاتصالات السلكية (صدوق)
-	١٠٠	المملكة العربية السعودية	شركة المؤون العالمية القابضة
-	١٠٠	المملكة العربية السعودية	شركة صافولا لأسوق الأغذية الناشئة المحدودة
-	١٠٠	المملكة العربية السعودية	شركة المتون العالمية القابضة للإستثمار العقاري
-	١٠٠	المملكة العربية السعودية	شركة عافية العربية للأغذية
-	١٠٠	المملكة العربية السعودية	شركة صافولا للأغذية

١ - الشركة وشركاتها التابعة وطبيعة أعمالها (تابع)

منشآت مملوكة بالأغلبية / تتم إدارتها من خلال شركات تابعة :

نسبة الملكية في الشركة
التابعة (بالمائة)
في ٣٠ يونيو
م ٢٠٠٧

بلد التأسيس

منشآت مملوكة بالأغلبية / تتم إدارتها من خلال
شركات تابعة :

عافية العالمية :

١٠٠	١٠٠	لوكسمبرغ	شركة ما لينترا القابضة
١٠٠	١٠٠	الجزر البريطانية العذراء	صافولا فودز المحدودة
٧٥	٧٥	الأردن	شركة عافية العالمية - الأردن
٩٠	٩٠	الجزر البريطانية العذراء	شركة أنفسكز
١٠٠	١٠٠	الجزائر	شركة عافية العالمية - الجزائر (تحت التطوير)
١٠٠	١٠٠	الجزر البريطانية العذراء	عافية للتجارة العالمية
-	١٠٠	الجزر البريطانية العذراء	صافولا فود العالمية
٧٥	-	المغرب	شركة صافولا المغرب
١٠٠	-	السودان	شركة صافولا لزيوت الطعام (السودان) المحدودة
٤٩	-	إيران	شركة صافولا بهشهر (غير موحدة في ٢٠٠٧ م)
-	١٠٠	تركيا	شركة كوغو غيدا ياتوم في تكارييت إيه إس (كوجو)

صافولا فودز المحدودة:

٩٤,٥	٩٤,٥	مصر	شركة عافية العالمية - مصر
------	------	-----	---------------------------

شركة أنفسكز:

١٠٠	١٠٠	казاخستان	تركواز لزيوت الطعام
-----	-----	-----------	---------------------

كوجو:

-	١٠٠	تركيا	شركة كوجو ساناي في تكارييت إيه إس (بودام)
---	-----	-------	---

صافولا للاستثمارات الصناعية:

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

الشركة المتحدة للسكر:

٥١	٥٣,٢	مصر	الشركة المتحدة للسكر (تحت الإنشاء) - مصر
----	------	-----	--

شركة صافولا للتغليف :

٧٠	٩٥	مصر	شركة نيو مارينا للصناعات البلاستيكية (نيومارينا)
٩٩	٩٩	السعودية	شركة الشرق للصناعات البلاستيكية المحدودة

شركة صافولا لأسوق الأغذية الناشئة :

-	١٠٠	المغرب	شركة صافولا المغرب
-	١٠٠	السودان	شركة صافولا لزيوت الطعام المحدودة (السودان)
			" في السنة السابقة كانت ملكية الشركات أعلاه من خلال عافية العالمية "

١ - الشركة وشراكتها التابعة وطبيعة أعمالها (تابع)

بموجب السياسة المحاسبية للمجموعة المبينة في الإيضاح ٢(ب) تقوم المجموعة بتقدير سلطتها على الشركات المستثمر بها . وفي هذا الخصوص قررت الشركة في فترات سابقة أنه كان لها مثل هذه السيطرة على شركة صافولا بهشهر – إيران (٤٩٪ مساهمة من خلال عافية العالمية) بسبب قدرتها لبسط سيطرتها التشغيلية والمالية على النشاط من خلال هيكل إدارتها . وبالتالي تم إدراجها في القوائم المالية الموحدة لشركة مجموعة صافولا . خلال فترة الربع الثالث المنتهي في ٣٠ سبتمبر ٢٠٠٧ قامت المجموعة بإعادة تقييم سيطرتها في شركة بهشهر وقررت أن الشركة حالياً تحت سيطرة مشتركة ويرجع ذلك للتغيرات في هيكلة الإدارة بهشهر والمصالح الإستراتيجية للشريكين . وعليه، لم تقم المجموعة بتوحيد هذه المنشأة إبتداءً من أول أغسطس ٢٠٠٧ م . وحالياً تتم المحاسبة عن إستثمار الشركة في بهشهر على أساس حقوق الملكية تمشياً مع المعايير السعودية . (راجع إيضاح ^٣).

٢ -

ملخص السياسات المحاسبية الهامة

تم إعداد القوائم المالية الموحدة المرحلية الموجزة للشركة وفقاً لمعايير التقارير المالية الأولية الصادر من قبل الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين . إن السياسات المحاسبية التي تطبقها الشركة في إعداد القوائم المالية الموحدة المرحلية الموجزة تتماشى مع مثيلتها المستخدمة لإعداد القوائم المالية الموحدة لسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٧ م .

(أ) أسس الإعداد – يتم إعداد القوائم المالية الموحدة الأولية الموجزة على أساس التكالفة التاريخية (فيما عدا الإستثمارات المتاحة للبيع والتي يتم إظهارها بقيمتها العادلة) باستخدام مبدأ الإستحقاق المحاسبي ومفهوم الإستمرارية .

يتم عرض القوائم المالية الموحدة بالريال السعودي الذي يمثل عملة النشاط . كافة المعلومات المالية معروضة بالريال السعودي مدورة لأقرب ألف . هذه القوائم المالية الموحدة الأولية الموجزة يجب أن تقرأ مقرونة مع القوائم المالية الموحدة السنوية المرفقة للشركة لسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٧ م .

يتطلب إعداد القوائم المالية من الإدارة استخدام الحكم والتقديرات والإفتراضات التي تؤثر في تطبيق السياسات والمبالغ المبينة للموجودات والمطلوبات والإيرادات والمصروفات . 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 وفي أي فترات مستقبلية والتي قد تتأثر بمثل تلك المراجعة .

(ب) أساس توحيد القوائم المالية – تشمل القوائم المالية الموحدة المرحلية الموجزة على القوائم المالية الموحدة المرحلية للشركة وشركاتها التابعة كما هو مبين في ايضاح (١) ، الشركات الزميلة والشركات ذات الإدارة المشتركة تتم المحاسبة عنها باستخدام طريقة حقوق الملكية .

الشركات التابعة هي منشآت تتم إدارتها والسيطرة بواسطة المجموعة . توجد سيطرة عندما يكون للمجموعة نفوذ وسيطرة على السياسات التشغيلية والمالية للمنشأة وذلك للحصول على فوائد من أنشطتها . لتقيم السيطره وحق التصويت المحتمل الذي يمارس حاليا ويتم وضعه في الحساب ، يتم إدراج القوائم المالية للشركات التابعة في القوائم المالية الموحدة من تاريخ بدأ السيطرة حتى تاريخ توافقها .

كافة الأرصدة الداخلية للمجموعة والمعاملات المالية الناتجة من المعاملات بين الشركة وشركاتها التابعة ونلاك الناتجة بين الشركات التابعة يتم استبعادها عند إعداد القوائم المالية الموحدة الأولية الموجزة . أيضا ، 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 الديون المشكوك في تحصيلها عندما يكون هناك شك جوهري بعدم إمكانية المجموعة تحصيل المبالغ بالكامل وفقا 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 والعماله المباشره ومصروفات التصنيع غير المباشره . البضاعة بالطريق يتم تقديرها بالتكلفة .

ـ (هـ) الإستثمارات :

ـ ١- استثمارات في شركات زميلة والشركات ذات الإدارة المشتركة – الشركات الزميلة هي تلك التي يكون للمجموعة تأثير هام عليها ولكن ليست لها سيطرة عليها في السياسات المالية والتشغيلية . أما الشركات ذات الإدارة المشتركة هي تلك التي تقاسم فيها المجموعة سيطرة وإدارة فعالة مع مساهمين آخرين للشركة . تتضمن القوائم المالية الموحدة الأولية الموجزة حصة المجموعة في إجمالي الأرباح والخسائر المتحققة للشركات الزميلة والشركات ذات الإدارة المشتركة على أساس حقوق الملكية من تاريخ بداية ذلك التأثير الهام حتى تاريخ توقيف ذلك التأثير أو من بداية الإدارة المشتركة حتى تاريخ توقيف تلك الإدارة المشتركة . تتضمن استثمارات المجموعة أيضا الشهادة المحددة في الإقتداء بعد خصم أي خسائر إنخفاض مترافق .

عندما تتجاوز حصة المجموعة في الخسائر ملكيتها في أي شركة زميلة أو شركة ذات إدارة مشتركة . يتم تخفيض القيمة الدفترية للمجموعة إلى صفر وإظهار أي خسائر أخرى يتم إيقافها بإستثناء المدى الذي تتعدد فيه المجموعة التزامات قانونية أو ضمنية أو قامت بدفعات نيابة عن الشركة الزميلة . تقييد أو تحمل حصة المجموعة من أرباح أو خسائر الشركات المستثمر فيها في قائمة الدخل الموحدة المرحلية للفترة الجارية .

٢ - استثمارات متاحة للبيع واستثمارات أخرى - لشركة استثمارات أسمها تقل عن ٢٠% في شركات مساهمة مدرجة محلية والتي ليست لأغراض تجارية وليس لها للمجموعة تأثير هام أو سيطرة عليها ، وبالتالي يتم تصنيفها كاستثمارات متاحة للبيع . تعترض 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 وتنظر 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 ل تلك الإستثمارات . تقييد الأرباح أو الخسائر غير المحققة والناتجة عن التغير في القيمة العادلة ، إذا كانت جوهرية ، 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 .

٣ - استثمارات في عقارية وإستثمارات أخرى - تقييد الإستثمارات في العقار والإستثمارات الأخرى بالتكلفة .

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

(و) موجودات غير ملموسة :

١ - الشهرة - تمثل الشهرة زيادة تكلفة الإستثمارات على القيمة العادلة لصافي الموجودات التي تم شراؤها . يتم تقدير الشهرة سنويًا ويتم قيدها بالتكلفة بعد حسم مجموع خسائر الإنخفاض . لا يتم عكس خسائر الإنخفاض عندما 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 لشركة 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 للإنقاض بها حيث لا تزيد عن خمس سنوات .

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

٢ - ملخص السياسات المحاسبية الهامة (تابع)

(ز) ممتلكات ، آلات ومعدات :

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

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

تم رسمة 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 - 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 قد لا يتم استردادها . 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 إحتساب 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** - تشمل 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 .

(م) **الزكاة الشرعية وضريبة الدخل** - تخضع الشركة وشركتها 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 الزكاة وضريبة الدخل عن الشركات التابعة الأجنبية على قائمة الدخل الموحدة المرحلية للفترة الجارية .

(ن) **تحويل العملات الأجنبية** - 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 . تقييد الفروقات الناتجة عن تحويل العملات الأجنبية في قائمة الدخل المرحلية الموحدة للفترة الجارية .

تحتفظ الشركة بدفاترها وسجلاتها المحاسبية بالريال السعودي . يتم تحويل موجودات ومطلوبات الشركات التابعة الأجنبية إلى ريال سعودي على أساس أسعار الصرف السائدة في السوق بتاريخ القوائم المالية الموحدة . يتم تحويل بنود حقوق الملكية في الشركات التابعة الأجنبية ، باستثناء الأرباح المتبقية ، 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 للشركات التابعة الأجنبية إلى ريال سعودي ، إذا كانت جوهرية ، يتم إدراجها في بند منفصل ضمن حقوق المساهمين في القوائم المالية المرحلية الموجزة الموحدة .

(س) **توزيعات الأرباح** - يتم قيد الأرباح الموزعة المرحلية كالتزام في الفترة التي يتم اعتمادها من قبل مجلس 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 البنوك 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 مما يلي :

م ٢٠٠٧ (غير مدققة) (ألف ريال)	م ٢٠٠٨ (غير مدققة) (ألف ريال)	
١,٣٠٥,٧٢٢	٢,٤٠٩,٢٦١	الإستثمارات في شركات زميلة وشركات تحت سيطرة مشتركة - صافي
٧٥٨,٩٠٣	١,٥٠٨,٧٦٤	استثمارات متاحة للبيع
٨,٨٠٤	٨,٨٠٤	استثمار في شركة تابعة غير موحدة
<u>١٠,٣٩٩</u>	<u>٩٤١,١٨٨</u>	استثمارات أخرى - بالتكلفة
<u>٢,٠٨٣,٨٢٨</u>	<u>٤,٨٦٨,٠١٧</u>	المجموع
(١٢٥,٥٢٧)	(٤٤٥,٨٥٢)	يخصم : استثمارات متاحة للبيع لفترة قصيرة مصنفة تحت موجودات متداولة
<u>١,٩٥٨,٣٠١</u>	<u>٤,٤٢٢,١٦٥</u>	

تمثل الإستثمارات في شركات زميلة وشركات تحت سيطرة مشتركة كما في ٣٠ يونيو ٢٠٠٨م بشكل أساسي ملكية الشركة في شركة صافولا بـ شهر (٤٩٪) في عافية العالمية (٤٩٪) ، شركة المراعي المحدودة (المراعي) (٢٥٪) ، شركة كنان العالمية للتطوير العقاري (٣٠٪) وشركة إنتاج كابيتال ليمند (٤٩٪) . القيمة المسجلة بسوق الأسهم لـ استثمار الشركة في المراعي كما في ٣٠ يونيو ٢٠٠٨م هو ٤,٥٩٧ مليون ريال (٢٠٠٧م : ٢,٣٧٧ مليون ريال) .

خلال الربع الثاني من عام ٢٠٠٧م باعت المجموعة إجمالي ملكيتها وبالنسبة ٣٠٪ من ملكيتها في الشركة المصرية للأسمدة .

إبتداءً من ١ أغسطس ٢٠٠٧م. لم يتم توحيد شركة صافولا بـ شهر وتم تصنيفها كمنشأة تحت سيطرة مشتركة التي تتم محاسبتها باستخدام حقوق الملكية للمحاسبة في القوائم المالية الموحدة المرحلية (إيضاح ١) .

تمثل الإستثمارات المتاحة للبيع كما في ٣٠ يونيو ٢٠٠٨م بشكل رئيس في ملكية الشركة نسبة ٢,٩٪ بـ قيمة ٥٦٢,٥ مليون ريال سعودي (٢٠٠٧م : ٣٦٩ مليون ريال) في شركة إعمار المدينة الاقتصادية (شركة مساهمة عامة) والتي أـسـتـ لـ تـ طـوـيـرـ مـ دـ يـ نـةـ الـ مـ لـ كـ عـ بـ دـ اللهـ الـ إـقـتـصـادـيـةـ وـ ذـكـ مـنـ خـالـ شـرـكـةـ تـابـعـةـ مـلـوـكـةـ بـالـكـامـلـ هـيـ أـدـيمـ الـ عـرـبـيـةـ . أـيـضاـ تـضـمـنـ نـسـبةـ مـنـ مـلـكـيـةـ بـنـسـبـةـ ١٤ـ٪ـ مـنـ شـرـكـةـ سـوـيـكـورـبـ جـسـورـ (ـتحـتـ التـطـوـيـرـ)ـ بـمـبـلـغـ ١٩٣ـ مـلـيـونـ رـيـالـ سـعـودـيـ (٢٠٠٧ـمـ : ٩٣,٨ـ مـلـيـونـ رـيـالـ)ـ وـ ١٥ـ٪ـ فـيـ شـرـكـةـ سـوـيـكـورـبـ السـعـودـيـ بـمـبـلـغـ ١١٦ـ مـلـيـونـ رـيـالـ سـعـودـيـ (٢٠٠٧ـمـ : ١٠٧ـ مـلـيـونـ رـيـالـ)ـ وـ ٥ـ٪ـ فـيـ شـرـكـةـ تـعـمـيرـ القـابـضـةـ الـأـرـدـنـيـةـ بـمـبـلـغـ ١٢٤ـ مـلـيـونـ رـيـالـ سـعـودـيـ (٢٠٠٧ـمـ : لـاـشـيءـ)ـ وـ يـمـثـلـ الرـصـيدـ بـشـكـلـ رـئـيـسـ الإـسـتـثـمـارـاتـ فـيـ أـسـهـمـ شـرـكـاتـ مـدـرـجـةـ محلـيـاـ بـمـبـلـغـ ٤٦ـ مـلـيـونـ رـيـالـ سـعـودـيـ (٢٠٠٧ـمـ : ١٢٦ـ مـلـيـونـ رـيـالـ)ـ .

تمثل الإستثمارات الأخرى في ٣٠ يونيو ٢٠٠٨م إـسـتـثـمـارـاتـ فيـ مـشـارـيعـ عـقـارـيـةـ فيـ الـمـلـكـةـ الـعـرـبـيـةـ السـعـودـيـةـ .

٤ - قروض بنكية قصيرة الأجل

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

٥ - قروض طويلة الأجل

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

٦ - رأس المال وإعلان توزيعات الأرباح

في ٣٠ يونيو ٢٠٠٨م بلغ رأس مال الشركة ٥ مليار ريال سعودي يتكون من ٥٠٠ مليون سهم مدفوعة بالكامل قيمة السهم الواحد ١٠ ريال سعودي (٣٠ يونيو ٢٠٠٧م : ٣,٧٥ مليار ريال سعودي) يتكون من ٣٧٥ مليون سهم مدفوعة بالكامل قيمة كل سهم ١٠ ريال سعودي) .

أعتمد المساهمون في إجتماعهم السنوي العام المنعقد في ٢٥ مارس ٢٠٠٨م تحويل مبلغ ١٥٠ مليون ريال سعودي من مبلغ علاوة الإصدار و ١,١٠٠ مليون ريال سعودي من الأرباح المبقاء لزيادة رأس المال من ٣,٧٥ مليار ريال سعودي إلى ٥ مليار ريال سعودي . وفي نفس الإجتماع أعتمد المساهمون أيضاً توزيع أرباح نهائية بواقع ٠٠٢٥ ريال للسهم وذلك للأسماء القائمة في تاريخ إجتماع الجمعية العمومية غير العادية .

أعتمد مجلس الإدارة في إجتماعه المنعقد في ١٩ أبريل ٢٠٠٨م توزيع أرباح مرحلية بمبلغ ١٢٥ مليون ريال سعودي (بواقع ٠,٢٥ ريال للسهم الواحد) .

أعتمد مجلس الإدارة في إجتماعه المعقد في ١٦ يوليو ٢٠٠٨م توزيع أرباح مرحلية بمبلغ ١٢٥ مليون ريال سعودي (بواقع ٠,٢٥ ريال للسهم الواحد) .

٧

انخفاض في قيمة الموجودات وتكاليف مشروع مستنفدة

بناءً على عملية إعادة الهيكلة كما هو مبين في إيضاح (١) ، فقد قررت الإدارة إغفال مرفق التنصيب في الأردن وقامت بتقييم بعض العمليات المحلية والأجنبية في الأنشطة التجارية والتصنيعية وأنشطة العقار من وجهة نظر إنخفاض الموجودات . وبناءً على اختبار الإنخفاض الذي تم بواسطة الإدارة فقد تم تحمل تسويات خسارة الإنخفاض بمبلغ ١٠٣,٣ مليون ريال سعودي إلى قائمة الدخل للفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٠٧م .

- ٨ - ربح السهم

تم احتساب ربح السهم لفترة الثلاثة أشهر والستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٠٨م بقسمة صافي ربح تلك الفترة على المتوسط المرجح لعدد الأسهم العادلة القائمة خلال فترة الثلاثة أشهر والستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٠٨م الذي بلغ ٥٠٠ مليون سهم .

تم إعادة احتساب ربح السهم للثلاثة أشهر والستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٠٧م بعد مراعاة أثر أسهم المنحة الصادرة في ٢٥ مارس ٢٠٠٨م.

- التغيرات الموسّمة ٩

تتأثر بعض أنشطة المجموعة بحركة موسمية مرتبطة بأشهر رمضان، شوال وموسم الحج حيث تنتاب عنها زيادة كبيرة في مبيعات تلك الفترة . يتمثل تأثير هذه الفترة لعامي ٢٠٠٨ و٢٠٠٧م بشكل رئيس في الربع الأول والربع الأخير من كل السنة المالية. عليه، فإن نتائج التشغيل المعروضة في القوائم المالية الموحدة المرحلية الموجزة للفترة قد لا تكون مؤشراً عادلاً لنتائج التشغيل لسنة كاملة.

١٠ - قطاعات العمل

خلال فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٠٨م و٢٠٠٧م تمثل 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 ٣٠ يونيو ٢٠٠٨م و٢٠٠٧م ول فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ هي ملخصة حسب كل قطاع كالتالي :-

المجموع (ألف ريال)	استثمارات وأنشطة أخرى (ألف ريال)	تجزئة بالجملة (ألف ريال)	تصنيع / بالجملة (ألف ريال)	٢٠٠٨م (غير مدققة) :
٣,٩٥٩,٣٧٠	٧٨١,٧٢٥	٩٦٧,١٠٢	٢,٢١٠,٥٤٣	صافي الممتلكات ، الآلات والمعدات
٤,٩٨٩,٧٦٦	٤,٠٧٣,٨٩٨	١٠١,٩٥٣	٨١٣,٩١٥	صافي الموجودات غير المتداولة الأخرى
٦,٣٠٨,٩٦١	٢٠,١٦٨	٢,٥٣٢,١٩٨	٣,٧٥٦,٥٩٥	صافي الإيرادات
٥٠٨,١٧١	٢٩٠,٥٧٠	٥٦,٩١٩	١٦٠,٦٨٢	صافي الدخل

٢٠٠٧ م (غير مدفقة) :	
٣,٤٣٣,٨٠٤	٦٥١,٣٧٢
٢,٢٣٠,٣٩٩	١,٩٣٤,٣٠٣
٥,٠٠٠,٠٠٠	٢,٤٠٠
١,٠٠٤,٥٦٠	٩٣٠,٨٦٦
(١٠٣,٣٣١)	(١٠,٠٠٠)
٩٠١,٢٢٩	٩٢٠,٨٦٦
٦٧٧,٧٤٢	٢,١٠٤,٦٩٠
٨٥,٩٠٤	٢١٠,١٩٢
١,٧٧٨,٤٣٢	٣,٢١٩,١٦٨
١٩,٠٤٩	٥٤,٦٤٥
(٨,٢٤٧)	(٨٥,٠٨٤)
١٠,٨٠٢	(٣٠,٤٣٩)
صافي الممتلكات ، الآلات والمعدات	صافي الموجودات غير المتداولة الأخرى
صافي الإيرادات	صافي الربح قبل إنخفاض الموجودات
وتكاليف المشاريع المستنفدة	إنخفاض الموجودات وتكاليف المشاريع المستنفدة
صافي الدخل (الخسارة)	

١٠ - قطاعات العمل (تابع)

تمارس عمليات المجموعة في المملكة العربية السعودية وجمهورية مصر العربية والجمهورية الإسلامية الإيرانية وتركيا ومناطق جغرافية أخرى. إن المعلومات المالية المتقدمة والخاصة بالقطاعات الجغرافية كما في ٣٠ يونيو ٢٠٠٨م و٢٠٠٧م للسنة المنتهية في ذلك التاريخ تتلخص فيما يلي :-

المجموع	دول أخرى	الإيرانية	الإسلامية	الجمهورية	المملكة العربية السعودية	العربية	مصر	الإسلامية	الجمهورية	المجموع
٣,٩٥٩,٣٧٠	٣٨٠,٥٣٠	-	٧٦٩,٧٥٢	٢,٨٠٩,٠٨٨						٣,٩٥٩,٣٧٠ (غير مدققة) :
٤,٩٨٩,٧٦٦	٢٣٥,٦٠٣	٣٣٨,٧٩٧	٥٤,٤٧٣	٤,٣٦٠,٨٩٣						صافي الممتلكات ، الآلات والمعدات
٦,٣٠٨,٩٦١	٨٣٠,٧٥٧	-	٧٨٩,٩٠٨	٤,٦٨٨,٢٩٦						صافي الموجودات غير المتداولة الأخرى
٥٠٨,١٧١	٣٠,٢٥٦	٥٢,٨٢٠	(٧٤٥)	٤٢٥,٨٤٠						صافي الإيرادات
										صافي الدخل (الخسارة)
٣,٤٣٣,٨٠٤	١٧٤,٨١٣	٤٢٩,٧٩٤	٤٧٢,١٤٣	٢,٣٥٧,٠٥٤						٢٠٠٧ (غير مدققة) :
٢,٢٣٠,٣٩٩	٧,٧٤٨	٨,٦٤٠	٢٣,٩٥٢	٢,١٩٠,٠٥٩						صافي الممتلكات ، الآلات والمعدات
٥,٠٠٠,٠٠٠	٢٢٤,٠٢١	١,٠٤٩,٧٨١	٤١٤,٠٥٤	٣,٣١٢,١٤٤						صافي الموجودات غير المتداولة الأخرى
١,٠٠٤,٥٦٠	(٣٣,٦٨٢)	٣٥,٩٢١	٧٧٨,٢٥٣	٢٢٤,٠٦٨						صافي الإيرادات
(١٠٣,٣٣١)	(٨٥,٠٨٤)	-	-	(١٨,٢٤٧)						صافي الربح قبل إنخفاض الموجودات
٩٠١,٢٢٩	(١١٨,٧٦٦)	٣٥,٩٢١	٧٧٨,٢٥٣	٢٠٥,٨٢١						وتكاليف المشاريع المستنفدة
										إنخفاض الموجودات وتكاليف المشاريع المستنفدة
										صافي الدخل (الخسارة)

١١ - تعهدات والتزامات محتملة

التعهّدات :

في ٣٠ يونيو ٢٠٠٨م كان على المجموعة مبلغ ٢٩٦ مليون ريال سعودي (٢٠٠٧م : ٣٣٧ مليون ريال سعودي) لاستثمارات متعلقة بصفة أساسية بشركة سويكورب جسور (١٨٢ مليون ريال) والذي يتمثل غرضها الأساسي في الاستثمار في الطاقة والمشاريع البتروليكيماوية المتعلقة بها .

التزامات محتملة :

في ٣٠ يونيو ٢٠٠٨م قامت مصلحة الزكاة و الدخل بربط زكاة شرعية إضافية بمبلغ ٥٩ مليون ريال سعودي (٢٠٠٧م : ٣١,٧ مليون ريال سعودي) عن فترات سابقة تتعلق بالشركة وبعض شركاتها التابعة الموحدة . اعترضت الإدارة على هذه الربوط وتعتقد بأن المصلحة سوف تعكس أخيراً هذه الربوط . وبالتالي لم يتم تكوين مخصص لهذا المبلغ في القوائم المالية الموحدة المرحلية الموجزة المرفقة .

١٢ - موافقة مجلس الإدارة

تمت الموافقة على إصدار هذه القوائم المالية الموحدة المرحلية الموجزة من قبل مجلس إدارة الشركة بتاريخ ١٦ يوليو ٢٠٠٨م .

١٣ - أرقام المقارنة

لقد تم إعادة تصنيف بعض أرقام المقارنة لتتماشى مع عرض الفترة الحالية .