

شركة مجموعة صافولا
(شركة مساهمة سعودية)

القوائم المالية الموحدة الأولية الموجزة (غير مدققة)
لفترة ثلاثة وتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٠٨م

كـيـ بيـ أمـ جـيـ الفـوزـانـ وـالـسـدـحانـ
 مركز جـهـةـ الـلـوـلـيـ لـلـأـصـالـ
 طـرـيقـ الـمـلـكـ عـبـدـالـلهـ
 صـنـبـ ٦٦٥٩ـ
 جـهـةـ ٢٤٤٥٢ـ
 الـمـلـكـيـةـ الـسـعـوـدـيـةـ الـرـسـمـيـةـ
 تـلـفـونـ ٩٦٦ ٢ ٦٥٠ ٤٦٠١ـ
 فـاـكـسـ ٩٦٦ ٢ ٦٥١ ٩٢٤٢ـ
 اـنـتـرـنـيـتـ www.kpmg.com.sa

كـيـ بيـ أمـ جـيـ الفـوزـانـ وـالـسـدـحانـ
 مرـكـزـ جـهـةـ الـلـوـلـيـ لـلـأـصـالـ
 طـرـيقـ الـمـلـكـ عـبـدـالـلهـ
 صـنـبـ ٦٦٥٩ـ
 جـهـةـ ٢٤٤٥٢ـ
 الـمـلـكـيـةـ الـسـعـوـدـيـةـ الـرـسـمـيـةـ

"تقرير فحص مراجعي الحسابات"

إـلـىـ السـلـادـةـ الـمـسـاـهـمـيـنـ
 شـرـكـةـ مـجـمـوـعـةـ صـافـوـلـاـ
 جـهـةـ -ـ الـمـلـكـيـةـ الـعـرـبـيـةـ السـعـوـدـيـةـ

لقد فحصنا قائمة المركز المالي الموحدة الأولية المرفقة لشركة مجموعة صافولا - شركة مساهمة سعودية - (الشركة) وشركاتها التابعة كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٠٨م وقائمة الدخل الموحدة الأولية لفترتي الثلاثة والتسعة أشهر المنتهيتين بذلك التاريخ وقائمة التدفق النقدي الموحدة الأولية لفترة التسعة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ والإيضاحات الموجزة المرفقة من رقم (١) إلى رقم (١٤) المعتمدة جزءاً من هذه القوائم المالية الموحدة الأولية الموجزة . إن هذه القوائم المالية الموحدة الأولية الموجزة هي مسئولية إدارة الشركة التي أعدتها 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 المحاسبة المتعارف عليها ، والتي تهدف أساساً إلى إبداء الرأي حول القوائم المالية بكل ، لذا فإننا لا نبدي مثل هذا الرأي .

بناءً على الفحص الذي قمنا به ، لم يتبيّن لنا وجود أيّة تعديلات مادية ينبغي إدخالها على القوائم المالية الموحدة الأولية الموجزة المرفقة لكي تتفق مع معايير المحاسبة المتعارف عليها في المملكة العربية السعودية.

عن/ كـيـ بيـ أمـ جـيـ الفـوزـانـ وـالـسـدـحانـ

طارق عبد الرحمن السدحان
٣٥٢ ترخيص رقم



التاريخ : ٢٦ أكتوبر ٢٠٠٨م
الموافق : ٢٦ شوال ١٤٢٩هـ

شركة مجموعة صافولا
(شركة مساهمة سعودية)

قائمة المركز المالي الموحدة الأولية (غير مدقة)
كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٠٨
(بالألف الريالات السعودية)

م ٢٠٠٧	م ٢٠٠٨	إيضاح	الموجودات
١,٥٢٠,٩٤٠	٧٧١,٥٠٣		النقد وما في حكمه
٨٦٣,٩٩٤	٣٦٣,٥٣٣	٣	استثمارات
٧٣٣,١٠٥	١,٠٦٣,٠١٠		ذمم مدينة
١,٠٤٢,٣٤٣	٢,٠٣٠,٤٩٠		مخزون
٤١٧,٢٥٣	٨٤٩,٢٣٨		مدفوعات مقدماً وموجودات أخرى
<u>٤,٥٧٧,٦٣٥</u>	<u>٥,٠٧٧,٧٧٤</u>		مجموع الموجودات المتداولة
			الموجودات غير المتداولة :
٢,٧٠٧,٨٦١	٤,٤٤٥,٩٦٠	٣	استثمارات
٢٨٥,٠٧٠	٦١١,٧٧٧		موجودات غير ملموسة
٣,٢٥١,٩٦٧	٤,١٦٢,١٦١		ممتلكات ، آلات ومعدات
<u>٦,٢٤٤,٨٩٨</u>	<u>٩,٢١٩,٨٩٨</u>		مجموع الموجودات غير المتداولة
<u>١٠,٨٢٢,٥٣٣</u>	<u>١٤,٢٩٧,٦٧٢</u>		مجموع الموجودات
			المطلوبات وحقوق الملكية
			المطلوبات المتداولة :
٨٧٠,٠٨١	٢,٧٥٥,٣٤٨	٤	قروض قصيرة الأجل
١١١,٤٢٤	١٢٦,١٦٨	٥	جزء متداول لقرض طويلة الأجل
٨٤٤,٢٢٢	١,٣٣٤,٨١١		ذمم دائنة
٨٠٨,٥٣٥	١,١٦٢,٩٦٧		مصاريف مستحقة ومطلوبات متداولة أخرى
<u>٢,٦٣٤,٢٦٢</u>	<u>٥,٣٧٩,٢٩٤</u>		مجموع المطلوبات المتداولة
			المطلوبات غير المتداولة :
٦٩,٠٩٠	٦٨,٣٠٨		ذمم دائنة طويلة الأجل
٦٤٧,٢٢٦	١,٠٨٢,٤٦٥	٥	قرض طويلة الأجل
١٤٧,٠٢٧	١٨٨,٩٤٦		مخصص مكافأة نهاية الخدمة
<u>٨٦٣,٣٤٣</u>	<u>١,٣٣٩,٧١٩</u>		مجموع المطلوبات غير المتداولة
<u>٣,٤٩٧,٦٠٥</u>	<u>٦,٧١٩,٠١٣</u>		مجموع المطلوبات
			حقوق الملكية :
			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
١٠٥,٩٠٢	(٧١,٣٣٤)		أرباح (خسائر) غير محققة عن استثمارات
(١٠٣,٣٥٠)	(٩٥,٩٦٧)		تسويات تحويل عملات أجنبية
٢,١٨١,١٨٩	١,٣٣٠,٧٥٠		أرباح مبقة
<u>٦,٧١٧,٤٤٩</u>	<u>٦,٩٢٠,١٥٩</u>		مجموع حقوق المساهمين
<u>٦٠٧,٤٧٩</u>	<u>٦٥٨,٥٠٠</u>		حقوق الأقلية
<u>٧,٣٢٤,٩٢٨</u>	<u>٧,٥٧٨,٦٥٩</u>		مجموع حقوق الملكية
<u>١٠,٨٢٢,٥٣٣</u>	<u>١٤,٢٩٧,٦٧٢</u>		مجموع المطلوبات وحقوق الملكية

تعتبر الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ١٤
جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الموحدة الأولية

حسين العبدالله

سليمان العبدالله

سليمان العبدالله

شركة مجموعة صافولا
(شركة مساهمة سعودية)

قائمة الدخل الموحدة الأولية (غير مدفقة)
لفترتي الثلاثة والتسعه أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٠٨
(بألاف الريالات السعودية)

	لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر م ٢٠٠٧	لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر م ٢٠٠٧	لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر م ٢٠٠٨	
صافي الإيرادات	٧,٧٧٩,٤٩٧	١٠,٢٢٨,٣٧٤	٢,٧٧٩,٤٩٦	٣,٩١٩,٤١٣
تكلفة الإيرادات	(٦,٥٢٧,٧٥٣)	(٨,٦٨٦,٠٦٧)	(٢,٣١٦,٠٥٨)	(٣,٤٠٨,٢٨٥)
مجمل الربح	١,٢٥١,٧٤٤	١,٥٤٢,٣٠٧	٤٦٣,٤٣٨	٥١١,١٢٨
صافي حصة أرباح (خسارة) الشركات الزميلة والشركات ذات الإدارة المشتركة والتوزيعات المستلمة صافي ايرادات أخرى	١٩٦,٩٩٥ ٥٢,٩٧٣	٢٨٩,٨٧٥ ٥٨,٤٦٥	٤٨,٣٢٨ ٥,٥٧٨	١٠٠,٩٦١ ٢٣,٤٣٦
المصروفات :	-----	-----	-----	-----
مصاروفات بيع وتسويق مصاروفات عمومية وإدارية	(٦١٢,١٩٩) (٣٥٢,٩٦٩)	(٨٤٠,٥٧٩) (٣٣١,٤٢٨)	(٢٢٠,٤٢٢) (١٠٠,٢٨١)	(٢٨٥,١٢٨) (١٠٨,٦٣٤)
مجموع المصروفات	(٩٦٥,١٦٨)	(١,١٧٢,٠٠٧)	(٣٢٠,٧٠٣)	(٣٩٣,٧٦٢)
الدخل من العمليات الأرباح من بيع الإستثمارات إنخفاض قيمة الأصول وتكفة مشاريع تم شطبها (إيضاح ٧) مصاروفات تمويلية - بالصافي	٥٣٦,٥٤٤ ٨٤٥,٦٣١	٧١٨,٦٤٠ ١٨٣,٣١٧	١٩٦,٦٤١ ١٢,٨٢١	٢٤١,٧٦٣ ١١,٨٩١
الدخل قبل الزكاة وضريبة الدخل الأجنبية وحقوق الأقلية	(١٠٣,٣٣١) (٢٦,١٥٨)	(١٠٧,٥٨٣)	١,٢٩٠	(٤٩,٧٨٩)
الزكاة وضريبة الدخل ٨	١,٢٥٢,٦٨٦	٧٩٤,٣٧٤	٢١٠,٧٥٢	٢٠٣,٨٦٥
صافي الدخل قبل حقوق الأقلية حصة حقوق الأقلية في صافي ربح الشركات التابعة الموحدة	(١٠٧,٥٩٧)	(٦٦,١٨٤)	(١٤,٨٠٦)	(١٦,٩٤٩)
صافي الدخل	١,١٤٥,٠٨٩	٧٢٨,١٩٠	١٩٥,٩٤٦	١٨٦,٩١٦
ربع السهم : (إيضاح ٩) الدخل من العمليات	(٩٢,٤٧٢)	(٦١,٩٨٤)	(٤٤,٥٥٨)	(٢٨,٨٨١)
صافي الدخل	١,٠٥٢,٦١٧	٦٦٦,٢٠٦	١٥١,٣٨٨	١٥٨,٠٣٥
	=====	=====	=====	=====
	١,٠٧	١,٤٤	٠,٣٩	٠,٤٨
	=====	=====	=====	=====
صافي الدخل	٢,١١	١,٣٣	٠,٣٠	٠,٣٢
	=====	=====	=====	=====

تعتبر الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ١٤
جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الموحدة الأولية

مصادق

عبد الله العبد

شركة مجموعة صافولا
(شركة مساهمة سعودية)
قائمة التدفق النقدي الموحدة الأولية (غير مدققة)
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٠٨
(بألاف الريالات السعودية)

م ٢٠٠٧	م ٢٠٠٨	<u>التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية :</u>
ريال سعودي	ريال سعودي	<u>صافي الدخل</u>
١,٠٥٢,٦١٧	٦٦٦,٢٠٦	تسويات لمطابقة صافي الدخل مع صافي النقد المتوفّر من الأنشطة التشغيلية :
٣٢٣,٠٠٣	٢٤٤,٥٣٩	الإستهلاك ، الإطفاء والإنفاض
٩٢,٤٧٢	٦١,٩٨٤	حصة حقوق الأقلية من صافي أرباح الشركات التابعة الموحدة
(٨٤٥,٦٣١)	(١٨٣,٣١٧)	أرباح بيع استثمارات
(٤٧٧)	(٨٦٣)	ربح بيع ممتلكات ، آلات ومعدات
		<u>التغييرات في الموجودات والمطلوبات التشغيلية :</u>
(٩٧,٩٣٧)	(٣٩٩,٣٩٨)	ذمم مدينة
(٥٤١,٥٢٢)	(٧٩٨,٦٧٩)	مخزون
(١٠٥,٧٥٨)	(٣١٥,٢٤٤)	مدفوعات مقدماً وموجودات متداولة أخرى
٨٠٤,٧٨٨	٥٥٢,٨٤٢	ذمم دائنة
٢٩٢,٣٦٠	٢٥١,٤٢٥	مصروفات مستحقة ومطلوبات متداولة أخرى
٣٢,٦١١	٣٥,٥٢٨	مخصص مكافأة نهاية الخدمة
(٤٦,٠٩١)	(٥٥١,١٨٣)	اجمالي التسويات
<u>١,٠٠٦,٥٢٦</u>	<u>١١٥,٠٢٣</u>	<u>صافي النقد المتوفّر من الأنشطة التشغيلية</u>
		<u>التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية :</u>
(١٤٠,٧٥٠)	-	الأثر على التدفقات النقدية بسبب توحيد شركة تابعة (إيضاح ١)
(٢٠٤,٩٦١)	(١٥٣,٠٣٤)	صافي التغير في الإستثمارت
(٦١,٩٠٣)	(٣١٤,٤٦٣)	صافي التغير في موجودات غير ملموسة
(٩٣٠,٥٥٩)	(٨٧٦,٣٨٧)	صافي إضافة الممتلكات ، الآلات والمعدات
(١,٣٣٨,١٧٣)	(١,٣٤٣,٨٨٤)	صافي النقد (المستخدم في) الأنشطة الاستثمارية
		<u>التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية :</u>
(٥٨٦,٦٣٩)	١,٤٤١,٦٧٨	صافي التغير في قروض قصيرة الأجل
١٠٦,٣٣٢	٦١٨,٩٠٨	صافي التغير في قروض طويلة الأجل
(٩٦,٣٢١)	(١٩,٢٦٠)	صافي التغيرات في حقوق الأقلية
٦٩,٦٩٦	٣٤٨	صافي التغيرات في الودائع المقيدة مقابل تمويل
(٤٦٤,٧٦٥)	(٣٧٥,٤٩٥)	أرباح موزعة مدفوعة
(٩٧١,٦٩٧)	١,٦٦٥,٤٨٣	صافي النقد المتوفّر من (المستخدم في) الأنشطة التمويلية
(١,٣٠٣,٣٤٤)	٤٣٦,٦٢٢	صافي التغير في النقد وما في حكمه
٢,٨٢٠,٠٨٦	٣٣٠,١٢٩	النقد وما في حكمه في بداية الفترة
<u>١,٥١٦,٧٤٢</u>	<u>٧٦٦,٧٥١</u>	النقد وما في حكمه في نهاية الفترة
		<u>بنود غير نقدية :</u>
(٤٧)	٣,٨٨٥	تسويات تحويلات عملات أجنبية
٥١,٨٨٠	(٥٢٢,٢٦٣)	خسائر أرباح غير محققة عن استثمارات متاحة للبيع
١,٨٠٠	١,٨٠٠	مكافأة مجلس الإدارة

تعتبر الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ١٤
جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية

شركة مجموعة صافولا
(شركة مساهمة سعودية)

**إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة الأولية الموجزة (غير مدقة)
لفترتي الثلاثة والتسعه أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر 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 ربيع الأول ٤٠٣٠١٩٧٠٨ (الموافق ٩ مارس ١٩٧٨ م). صدر سجل الشركة التجارى رقم ٤١٣٩٨ في مدينة جده بتاريخ ٢١ رجب ١٣٩٩ (الموافق ١٦ سبتمبر ١٩٧٩ م). تتمثل أهداف الشركة في إنتاج وتسويق الزيوت النباتية وإنشاء الصناعات المكملة لها ومنفذ التجزئة ومنتجات الألبان والأغذية الخفيفة ومواد التغليف والتصدير والإستيراد والتعميد التجاريه والوكالات التجارية ، بالإضافة إلى تربية المحاصيل الزراعية .

في ٣٠ سبتمبر لدى الشركة استثمارات في الشركات التابعة الموحدة التالية (تعرف 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 ومطاعم الأغذية السريعة ، وتعمل المجموعة أيضاً في أنشطة العقار ذات العلاقة :

نسبة الملكية الفعلية (بالمائة)	كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٠٧ م	بلد التأسيس	الشركات التابعة المملوكة مباشرة
١٠٠	١٠٠	المملكة العربية السعودية	شركة صافولا لأنظمة التغليف المحدودة (صافولا للتغليف)
١٠٠	١٠٠	المملكة العربية السعودية	شركة الأطر لمواد التغليف المحدودة
١٠٠	١٠٠	فيرجين إيلاندز	شركة صافولا للتجارة العالمية المحدودة
١٠٠	١٠٠	الإمارات العربية المتحدة	شركة تيسير (المنطقة الحرة)
			شركة البطل للتجارة العالمية المحدودة (سابقاً شركة بنده العزيزية للتجارة)
١٠٠	١٠٠	المملكة العربية السعودية	شركة العزيزية بنده المتحدة ،
١٠٠	١٠٠	المملكة العربية السعودية	شركة عافية العالمية
٩٠,٦	٩٣,٩٥	المملكة العربية السعودية	شركة هرفي للخدمات الغذائية
٧٠	٧٠	المملكة العربية السعودية	شركة صافولا للاستثمارات الصناعية (الاستثمارات الصناعية)
٦٣,٥	٦٣,٥	المملكة العربية السعودية	الشركة المتحدة للعقار (المتحدة للعقار)
٧٠	١٠٠	المملكة العربية السعودية	شركة أديم العربية المحدودة (أديم)
١٠٠	١٠٠	المملكة العربية السعودية	كامن الشرق للاستثمارات الصناعية (كامن)
١٠٠	١٠٠	المملكة العربية السعودية	شركة الصدوقي العربية للاتصالات (صدوق)
-	١٠٠	المملكة العربية السعودية	شركة المؤون العالمية القابضة
-	١٠٠	المملكة العربية السعودية	شركة صافولا لأسواق الأغذية الناشئة المحدودة
-	١٠٠	المملكة العربية السعودية	شركة المتون العالمية القابضة للاستثمار العقاري
-	١٠٠	المملكة العربية السعودية	شركة عافية العربية للأغذية
-	١٠٠	المملكة العربية السعودية	شركة صافولا للأغذية

١ - الشركة وشركاتها التابعة وطبيعة أعمالها (تابع)

نسبة الملكية في الشركة
التابعة (المائة)
في ٣٠ سبتمبر
٢٠٠٧ م ٢٠٠٨ م

بلد التأسيس

منشآت مملوكة بالأغلبية / تتم إدارتها من خلال
شركات تابعة :

عافية العالمية :		
١٠٠	١٠٠	لوكسمبورغ
١٠٠	١٠٠	الجزر البريطانية العذراء
٧٥	٧٥	الأردن
٩٠	٩٠	الجزر البريطانية العذراء
١٠٠	١٠٠	الجزائر
١٠٠	١٠٠	الجزر البريطانية العذراء
-	١٠٠	الجزر البريطانية العذراء
٧٥	-	المغرب
١٠٠	-	السودان
-	١٠٠	تركيا

شركة ما لينترا القابضة
صافولا فودز المحدودة
شركة عافية العالمية – الأردن
شركة أنفسكرز
شركة عافية العالمية – الجزائر (تحت التطوير)
عافية للتجارة العالمية
صافولا فود العالمية
شركة صافولا المغرب
شركة صافولا لزيوت الطعام (السودان) المحدودة
شركة كوغو غيدا ياتوم في تكارييت إيه إس (كوجو)

صافولا فودز المحدودة:
شركة عافية العالمية – مصر

شركة أنفسكرز:
تركمان لزيوت الطعام

كوجو:
شركة كوجو ساناي في تكارييت إيه إس (بودام)

صافولا للاستثمارات الصناعية:
الشركة المتحدة للسكر

الشركة المتحدة للسكر:
الشركة المتحدة للسكر (تحت الإنشاء) – مصر

شركة صافولا للتغليف:
شركة نيو مارينا للصناعات البلاستيكية (نيومارينا)
شركة الشرق للصناعات البلاستيكية المحدودة

شركة صافولا لأسواق الأغذية الناشئة:
شركة صافولا المغرب
شركة صافولا لزيوت الطعام المحدودة (السودان)
" في السنة السابقة كانت ملكية الشركات أعلاه من
خلال عافية العالمية "

بموجب السياسة المحاسبية للمجموعة المبنية في الإيضاح ٢(ب) تقوم المجموعة بتقييم سيطرتها على الشركات المستثمر بها . وفي هذا الخصوص قررت الشركة في فترات سابقة أنه كان لها مثل هذه السيطرة على شركة صافولا بشهر - 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 ٢٠٠٧م قامت المجموعة بإعادة تقييم سيطرتها في شركة بشهر وقررت أن الشركة حالياً تحت سيطرة مشتركة ويرجع ذلك للتغيرات في هيكلة الإدارة بشهرين والمصالح الإستراتيجية للشريكين . وعليه، لم تقم المجموعة بتوحيد هذه المنشآة إبتداءً من أول أغسطس ٢٠٠٧م . وحالياً تتم المحاسبة عن استثمار الشركة في بشهر 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 تتنماشى مع مثيلتها المستخدمة لإعداد القوائم المالية الموحدة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٧م .

(أ) أسس الاعداد - يتم إعداد القوائم المالية الموحدة الأولية الموجزة على أساس التكالفة التاريخية (فيما عدا الإستثمارات المتاحة للبيع والتي يتم إظهارها بقيمتها العادلة) باستخدام مبدأ الاستحقاق 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 للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٧م .

يتطلب إعداد القوائم المالية من الإدارة استخدام الحكم والتقديرات والإفتراضات التي تؤثر في تطبيق السياسات والمبالغ المبنية 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 .

- ٢ - ملخص السياسات المحاسبية الهامة (تابع)

(ب) أسس توحيد القوائم المالية – تشتمل القوائم المالية الموحدة المرحلية الموجزة على القوائم المالية الموحدة المرحلية للشركة وشركاتها التابعة كما هو مبين في إيضاح (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 . لتقدير السيطرة وحق التصويت المحتمل الذي يمارس حالياً ويتم وضعه في الحساب ، يتم إدراج القوائم المالية للشركات التابعة في القوائم المالية الموحدة من تاريخ بدأ السيطرة حتى تاريخ توقفها .

كافة الأرصدة الداخلية للمجموعة والمعاملات المالية الناتجة من المعاملات بين الشركة وشركاتها التابعة وتلك الناتجة بين الشركات التابعة يتم استبعادها عند إعداد القوائم المالية 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 الديون 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 . تشتمل تكلفة البضاعة تامة الصنع والبضاعة تحت التصنيع على تكلفة المواد الأولية والعماله المباشره ومصروفات التصنيع غير المباشره . البضاعة بالطريق يتم تقييمها بالتكلفة .

(ه) الإستثمارات :

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 تتقاسم فيها المجموعة سيطرة وإدارة فعالة مع مساهمين آخرين في الشركة . تتضمن القوائم المالية 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 توقف ذلك التأثير أو من بداية الإدارة المشتركة حتى تاريخ توقف تلك الإدارة المشتركة . تتضمن استثمارات المجموعة أيضاً الشهرة المحددة في الإقتاء بعد خصم أي خسائر إنخفاض متراكם .

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 باستثناء المدى الذي تتكمد فيه المجموعة للالتزامات 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 - ملخص السياسات المحاسبية الهامة (تابع)

- استثمارات متاحة للبيع واستثمارات أخرى — للشركة استثمارات أسمها تقل عن ٢٠% في شركات مساهمة مدرجة محلية والتي ليست لأغراض تجارية ولن تستلم المجموعة تأثير هام أو سيطرة عليها ، وبالتالي يتم تصنيفها كاستثمارات متاحة للبيع . تعتزم الإدارة استبعاد هذه الاستثمارات خلال عام واحد . تم قيد هذه الاستثمارات 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 لقيمة السوقية في وجود سوق مفتوح . في غياب سوق مالية تعتبر التكلفة القيمة العادلة لتلك الإستثمارات . تقيد الأرباح أو الخسائر غير المحققة والناتجة عن التغير في القيمة العادلة ، إذا كانت جوهريّة ، كبند مستقل ضمن مكونات حقوق المساهمين . عند استبعاد تلك الإستثمارات تقيد 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 .

- استثمارات عقارية واستثمارات أخرى — تقيد الإستثمارات في العقار والإستثمارات الأخرى بالتكلفة .
يُقيد 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 تقييم الشهرة سنويًا ويتم قيدها بالتكلفة 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 منفذ 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 يتم تأجيلها ويتم إطفاؤها باستخدام طريقة القسط الثابت على فترة تلك القروض .

(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 الأرضي . الأعمار الإنتاجية المقدرة هي كالتالي :

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

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) إنخفاض في قيمة الموجودات - تم 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 ، وتقييد 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 متربطة 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 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 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 المرحلية الموحدة للفترة الجارية .

تحفظ الشركة بفاتورتها وسجلاتها المحاسبية بالريال السعودي . يتم تحويل موجودات ومطلوبات الشركات التابعة الأجنبية إلى الريال السعودي 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 الريال السعودي ، 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 أيّة قيود .

ت تكون الإستثمارات كما في ٣٠ سبتمبر من الآتي (بألاف الريالات السعودية) :

م ٢٠٠٧ (غير مدققة)	م ٢٠٠٨ (غير مدققة)	
١,٦٥٤,٥٢٦	٢,٥٥٢,٤٧٦	صافي الإستثمارات في شركات زميلة شركات ذات إدارة مشتركة
١,٦٧٣,٤٣٧	١,٣٠٣,٨٢٥	إسثمارات متاحة للبيع
٨,٨٠٤	٨,٨٠٤	إسثمارات أخرى بالتكلفة
٢٣٥,٠٨٨	٩٤٤,٣٨٨	إسثمارات أخرى
٣,٥٧١,٨٥٥	٤,٨٠٩,٤٩٣	المجموع
(٨٦٣,٩٩٤)	(٣٦٣,٥٣٣)	نافقاً : إسثمارات متاحة للبيع مصنفة تحت موجودات متداولة
٢,٧٠٧,٨٦١	٤,٤٤٥,٩٦٠	المجموع

تمثل الإستثمارات في شركات زميلة وشركات تحت سيطرة مشتركة كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٠٨ بشكل أساسي ملكية الشركة في شركة صافولا بهشهر (٤٩٪ في عافية العالمية) (٤٩٪ ٢٠٠٧م :) ، شركة المراعي المحدودة (المراعي) (٢٠٠٧م : ٢٤٪) ، شركة كنان العالمية للتطوير العقاري (٣٠٪ ٢٠٠٧م :) وشركة إنتاج كابيتال ليمتد (٤٩٪ ٢٠٠٧م :) . القيمة المسجلة بسوق الأسهم لاستثمار الشركة في المراعي كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٠٨ هو ٤,١٢٠ مليون ريال (٢٠٠٧م : ٢٥٢ مليون ريال) .

إبتداءً من ١ أغسطس ٢٠٠٧م . لم يتم توحيد شركة صافولا بهشهر 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 سبتمبر ٢٠٠٨م بشكل رئيس في ملكية الشركة نسبة ٢,٩٪ بقيمة ٣٦٥ مليون ريال سعودي (٢٠٠٧م : ٣٩٤ مليون ريال) في شركة إعمار المدينة الاقتصادية (شركة مساهمة عامة) والتي أُسست لتطوير مدينة الملك عبدالله الاقتصادية وذلك من خلال شركة تابعة مملوكة بالكامل هي أديم العربية . أيضاً تتضمن نسبة من ملكية بنسبة ١٤٪ من شركة سويكورب جسور (تحت التطوير) بمبلغ ٢٨٦ مليون ريال سعودي (٢٠٠٧م : ٩٣,٨ مليون ريال) و ١٥٪ في شركة سويكورب السعودية بمبلغ ١١٦ مليون ريال سعودي (٢٠٠٧م : ١١٦ مليون ريال) و ٥٪ في شركة تعمير القابضة الأردنية بمبلغ ١٠٢ مليون ريال سعودي (٢٠٠٧م : ١٤٢ مليون ريال سعودي) ويمثل الرصيد بشكل رئيس الإستثمارات في أسهم شركات مدرجة محلياً بمبلغ ٣٦٤ مليون ريال سعودي (٢٠٠٧م : ٨٦٤ مليون ريال) .

تمثل الإستثمارات الأخرى في ٣٠ سبتمبر ٢٠٠٨م إسثمارات في مشاريع عقارية في المملكة العربية السعودية تبلغ قيمتها ٩٤٤ 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 ، وتحمّل 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 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 بنسب مالية معينة .

٦ - رأس المال واعلان توزيعات الأرباح

في ٣٠ سبتمبر ٢٠٠٨ بلغ رأس مال الشركة ٥ مليار ريال سعودي يتكون من ٥٠٠ مليون سهم مدفوعة بالكامل قيمة السهم الواحد ١٠ ريال سعودي (٣٠ سبتمبر ٢٠٠٧ ملار ٣,٧٥ مليون 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 ٢٠٠٨ تحويل مبلغ ١٥٠ مليون ريال سعودي من مبلغ علاوة الإصدار و ١,١٠٠ مليون ريال سعودي من الأرباح المبقة لزيادة رأس المال من ٣,٧٥ مليار ريال سعودي إلى ٥ مليار ريال سعودي بواسطة إصدار ١٢٥ مليون سهم مجاني . وفي نفس الاجتماع أعتمد المساهمون أيضاً توزيع أرباح نهائية بواقع ٠٢٥ ريال للسهم وذلك للأسماء القائمة في تاريخ إجتماع الجمعية العمومية غير العادية .

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

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

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

٧ - انخفاض في قيمة الموجودات وتکاليف مشروع مستنفذة

خلال الربع الثاني من عام ٢٠٠٧ قررت الإدارة إغلاق مرافق التنصيع 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 تحويل تسويات خسارة الإنخفاض بمبلغ ١٠٣,٣ مليون ريال سعودي إلى قائمة الدخل للفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٠٧ .

٨ - الزكاة وضريبة الدخل

خلال الربع المنتهي في ٣٠ يونيو ٢٠٠٧ إلحاقاً لتطبيق الزكاة على الشركات التابعة الأجنبية والإستثمارات وبناءً على التقييم المبدئي للأثر المترتب على ذلك الذي تم بواسطة المستشار الزكوي للمجموعة فقد تم تكوين مخصص بمبلغ ٥٠ مليون ريال سعودي في القوائم المالية الموحدة الأولية الموجزة المرفقة . هذا المخصص يخضع للتعدل بمجرد إكمال الرابط المفصل .

٩ - ربح السهم

تم احتساب ربح السهم لفترة الثلاثة أشهر والتسعه أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٠٨
 بقسمة صافي ربح تلك الفترة على المتوسط المرجح لعدد الأسهم العادلة القائمة خلال فترة
 الثلاثة أشهر والتسعه أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٠٨م الذي بلغ ٥٠٠ مليون سهم .
 تم إعادة احتساب ربح السهم للثلاثة أشهر والتسعه أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٠٧م بعد
 مراعاة أثر أسهم المنحة الصادرة في ٢٥ مارس ٢٠٠٨م .

١٠ - التغيرات الموسمية

تتأثر بعض أنشطة المجموعة بحركة موسمية مرتبطة بأشهر رمضان، شوال وموسم الحج حيث تنتج عنها زيادة كبيرة في مبيعات تلك الفترة . يتمثل تأثير هذه الفترة لعامي ٢٠٠٨م و ٢٠٠٧م بشكل رئيس في الربع الأول والربع الأخير من كل السنة المالية. عليه، فإن نتائج التشغيل المعروضة فيقوائم المالية الموحدة المرحلية الموجزة للفترة قد لا تكون مؤشراً عادلاً لنتائج التشغيل لسنة كاملة.

١١ - قطاعات الأعمال

(١) خلال فترتي الثلاثة أشهر والتسعه أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٠٨م و ٢٠٠٧م 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 ٣٠ سبتمبر ٢٠٠٨م و ٢٠٠٧م لفترة الثلاثة أشهر والتسعه أشهر المنتهية في ذلك التاريخ هي ملخصة حسب كل قطاع كالتالي :-

الجموع	تصنيع / بالجملة	تجزئة وآنشطة أخرى	استثمارات
(ألف ريال)	(ألف ريال)	(ألف ريال)	
٤,١٦٢,١٦١	٩٥٦,٧٥٩	٩٥٥,٥١٠	٢,٢٤٩,٨٩٢ صافي الممتلكات ، الآلات والمعدات
٥,٠٥٧,٧٣٧	٤,١٠٩,٧٩٩	١١٦,١٤١	٨٣١,٧٩٧ صافي الموجودات غير المتداولة الأخرى
١٠,٢٢٨,٣٧٤	٣٠,٢٤٧	٤,١٤٦,٦٥٩	٦,٠٥١,٤٦٨ صافي الإيرادات
٦٦٦,٢٠٦	٢٩٦,٠٤٨	١٠٣,١٤٥	٢٦٧,٠١٣ صافي الدخل
_____ :			
٢,٢٥١,٩٦٧	٢٧,٥٧١	١,٤١٩,٣٥٠	١,٨٠٥,٠٤٦ صافي الممتلكات ، الآلات والمعدات
٢,٩٩٢,٩٣١	٢,٣٩٤,٨١٨	٨٨,٠٣٢	٥١٠,٠٨١ صافي الموجودات غير المتداولة الأخرى
٧,٧٧٩,٤٩٧	٨,٥١٠	٢,٩٧٩,٥٨٧	٤,٧٩١,٤٠٠ صافي الإيرادات
١,٠٥٢,٦١٧	٩٦١,٧١١	١٢,٨١٣	٧٨,٠٩٣ صافي الدخل

١١ - قطاعات الأعمال (تابع)

إن أعمال المجموعة هي في المملكة العربية السعودية وجمهورية مصر العربية والجمهورية الإسلامية الإيرانية ومناطق جغرافية أخرى . إن المعلومات المالية المنتقاة والخاصة بالقطاعات الجغرافية كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٠٧م و٢٠٠٨م والسنة المنتهية في ذلك التاريخ هي كالتالي (بالألف الريالات السعودية) :

المجموع	دول أخرى	الإيرانية	الإسلامية	الجمهورية	المملكة العربية السعودية	المملكة العربية	مصر	جمهورية الإسلامية	الجمهورية
<u>٢٠٠٨م (غير مدققة)</u> :									
٤,١٦٢,١٦١	٤٠٦,٦٧١	-	٧٧٥,٥٩٣	٢,٩٧٩,٨٩٧	صافي الممتلكات ، الآلات والمعدات				
٥,٠٥٧,٧٣٧	٢٣٨,٦٨٢	٣٣٢,٩٣٥	٢٣,٦٥٢	٤,٤٦٢,٤٦٨	صافي الموجودات غير المتداولة الأخرى				
١٠,٢٢٨,٣٧٤	١,٢٨٦,٩١٥	-	١,٣٦٧,٨٢١	٧,٥٧٣,٦٣٨	صافي الإيرادات				
٦٦٦,٢٠٦	١٤,٢٧٦	٨٢,٥٤٧	٣٨,٧٠٧	٥٣٠,٦٧٦	صافي الدخل				
<u>٢٠٠٧م (غير مدققة)</u> :									
٣,٢٥١,٩٦٧	٢٠٦,٤٦٦	-	٥٥٤,١٢٢	٢,٤٩١,٣٧٩	صافي الممتلكات ، الآلات والمعدات				
٢,٩٩٢,٩٣١	١٥٢,٦١٤	٣٠٣,٨٨٧	٢٣,٩٥٣	٢,٥١٢,٤٧٧	صافي الموجودات غير المتداولة الأخرى				
٧,٧٧٩,٤٩٧	٣٩٣,٥٠٩	١,٢٠٨,٩٤٧	٧٥٦,٩٠٤	٥,٤٢٠,١٣٧	صافي الإيرادات				
١,٠٥٢,٦١٧	(١٢٠,٠٧٣)	٤٨,٥٦٣	٧٩٤,٨٤٩	٣٢٩,٢٧٨	صافي الدخل				

١٢ - تعهدات والتزامات محتملة

التعهّدات:

في ٣٠ سبتمبر ٢٠٠٨م كان على المجموعة مبلغ ١٧٩ مليون ريال سعودي (٣٨٨ : ٢٠٠٧م : ٣٠٠٨م) لاستثمارات متعلقة بصفة أساسية بشركة سويكورب جسور ٨٨ مليون ريال (والذي يمثل غرضها الأساسي في الاستثمار في الطاقة والمشاريع البتروكيماوية المتعلقة بها .

التزامات محتملة:

في ٣٠ سبتمبر ٢٠٠٨م قامت مصلحة الزكاة و الدخل بربط زكاة شرعية إضافية بمبلغ ٤٥ مليون ريال سعودي (٢٨,١ : ٢٠٠٧م : ٢٠٠٨م) 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 .

١٣ - موافقة مجلس الإدارة

تمت الموافقة على إصدار هذه القوائم المالية الموحدة المرحلية الموجزة من قبل مجلس إدارة الشركة بتاريخ ٢٥ أكتوبر ٢٠٠٨م .

١٤ - أرقام المقارنة

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