

شركة مجموعة صافولا

(شركة مساهمة سعودية)

**القوائم المالية الموحدة الأولية الموجزة (غير مدققة)
لفترة الثلاثة والتسعه أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٠٧ 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 ٢٠٠٧ وقائمة الدخل الموحدة الأولية لفترتي الثلاثة والتسعه أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٠٧ وقائمة التدفق النقدي الموحدة الأولية لفترة التسعة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ والإيضاحات الموجزة المرفقة من رقم (١) إلى رقم (١٣) المعتمدة جزءاً من هذه القوائم المالية الموحدة الأولية الموجزة . إن هذه القوائم المالية هي مسئولية إدارة الشركة التي أعدتها وتم تقديمها لنا مع كافة المعلومات والبيانات التي طلبناها .

تم فحصنا 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 بكل ، لذا فإننا لا ننادي مثل هذا الرأي .

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

عن/ كى بي أم جي الفوزان والسدحان

طارق عبد الرحمن السدحان
٣٥٢ ترخيص رقم



التاريخ : ٢٧ رمضان ١٤٢٨ هـ
الموافق : ٩ أكتوبر ٢٠٠٧ م

شركة مجموعة صافولا

(شركة مساهمة سعودية)

قائمة المركز المالي الموحدة الأولية (غير مدقة)
كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٠٧
(بألاف الريالات السعودية)

	٢٠٠٦	٢٠٠٧	إيضاح	الموجودات
	٢,٠٣٠,٢٧٢	١,٥٢٠,٩٤٠		الموجودات المتداولة :
-		٨٦٣,٩٩٤	٣	النقد وما في حكمه
١,٧٣٣,٢٣٠		٩٤٠,٧٧٨		استثمارات
١,٣٣٤,٨٢٨		١,٠٤٢,٣٤٣		ذمم مدينة
٣٤٦,٥٤٩		٢٠٩,٥٨٠		مخزون
٥,٤٤٤,٨٧٩		٤,٥٧٧,٦٣٥		مدفوعات مقدماً وموجودات أخرى
				مجموع الموجودات المتداولة
				الموجودات غير المتداولة :
٢,٠٧٧,٨٠٨		٢,٧٠٧,٨٦١	٣	استثمارات
١٨٠,١٣٨		٢٨٥,٠٧٠		موجودات غير ملموسة
٢,٦٨٧,٧٤٧		٣,٢٥١,٩٦٧		ممتلكات ، آلات ومعدات
٤,٩٤٥,٦٩٣		٦,٢٤٤,٨٩٨		مجموع الموجودات غير المتداولة
١٠,٣٩٠,٥٧٢		١٠,٨٢٢,٥٣٣		مجموع الموجودات
				المطلوبات وحقوق الملكية
				المطلوبات المتداولة :
٧٨١,٩٠٨		٨٧٠,٠٨١	٤	قرופض قصيرة الأجل
١٣٧,٦٣٥		١١١,٤٢٤	٥	جزء متداول لقروض طويلة الأجل
١,٣٨٨,٥١٠		١,١٠٤,٧٥٢		ذمم دائنة
٥٢٣,٨٠١		٥٤٨,٠٠٥		مصاريف مستحقة ومطلوبات متداولة أخرى
٢,٨٣١,٨٥٤		٢,٦٣٤,٢٦٢		مجموع المطلوبات المتداولة
				المطلوبات غير المتداولة :
٦٧,٨٧٢		٦٩,٠٩٠		ذمم دائنة طويلة الأجل
٦٠٩,٢٤١		٦٤٧,٢٢٦	٥	قروض طويلة الأجل
١٣٩,٢٥١		١٤٧,٠٢٧		مخصص مكافأة نهاية الخدمة
٨١٦,٣٦٤		٨٦٣,٣٤٣		مجموع المطلوبات غير المتداولة
٣,٦٤٨,٢١٨		٣,٤٩٧,٦٠٥		مجموع المطلوبات
				حقوق الملكية :
				حقوق المساهمين في الشركة :
٣,٠٠٠,٠٠٠		٣,٧٥٠,٠٠٠	٦	رأس المال
٩٠٠,٠٠٠		١٥٠,٠٠٠		احتياطي علاوة إصدار
٥١٤,٨٤٩		٦٢٩,٧٠٨		احتياطي نظامي
٤,٠٠٠		٤,٠٠٠		احتياطي عام
-		١٠٥,٩٠٢		أرباح غير محققة عن استثمارات
(١٤٤,٤٧٤)		(١٠٣,٣٥٠)		تسويات تمويل عملات أجنبية
١,٦٦٩,٠٤٨		٢,١٨١,١٨٩		أرباح مبقة
٥,٩٨٣,٤٢٣		٦,٧١٧,٤٤٩		مجموع حقوق المساهمين
٧٥٨,٩٣١		٦٠٧,٤٧٩		حقوق الأقلية
٦,٧٤٢,٣٥٤		٧,٣٢٤,٩٢٨		مجموع حقوق الملكية
١٠,٣٩٠,٥٧٢		١٠,٨٢٢,٥٣٣		مجموع المطلوبات وحقوق الملكية

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

شركة مجموعة صافولا

(شركة مساهمة سعودية)

قائمة الدخل الموحدة الأولية (غير مدفقة)
لفترتي الثلاثة والتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٠٧
(بألاف الريالات السعودية)

لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر م ٢٠٠٦ م ٢٠٠٧	لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر م ٢٠٠٦ م ٢٠٠٧	إضاح	
٦,٦٣٠,٧٨٤	٧,٧٧٩,٤٩٧	٢,٥٦٠,٣٥	٢,٧٧٩,٤٩٧ صافي الإيرادات
(٥,٤٨٠,٢٠٧)	(٦,٥٢٧,٧٥٣)	(٢,١٠٥,٨١٥) (٢,٣١٦,٠٥٨)	تكلفة الإيرادات
١,١٥٠,٥٧٧	١,٢٥١,٧٤٤	٤٥٤,٤٩٠	٤٦٣,٤٣٩ مجمل الربح
(٥٩٢,٣٤٢)	(٦١٢,١٩٩)	(٢٤٥,٥١٢) (٢٢٠,٤٢٢)	المصروفات : مصروفات بيع وتسويق
(٢٥٥,٣٣٥)	(٢٩٨,٤٨٢)	(٧٢,٥٢٩) (٨٨,٤٩٠)	مصروفات عمومية وإدارية
(٨٤٧,٦٧٧)	(٩١٠,٦٨١)	(٣١٨,٠٤١) (٣٠٨,٩١٢)	مجموع المصروفات
٣٠٢,٩٠٠	٣٤١,٠٦٣	١٣٦,٤٤٩	١٥٤,٥٢٧ الدخل من العمليات
٧١٧,٨٧٣	١,٠٣٩,٢٨٤	٤٣١,٣٢٠	٥٩,١٧٧ ٣ إيرادات (مصروفات) أخرى : أرباح استثمارات - صافي
-	(١٠٣,٣٣١)	-	- ٧ إنخفاض موجودات
٣٥,٩٦٣	(٢٤,٣٣٠)	١٠,٤٧٠	٢,٩٥١ ٨ صافي إيرادات (مصروفات) تمويلية وإيرادات أخرى
١,٠٥٦,٧٣٦	١,٢٥٢,٦٨٦	٥٧٨,٢٣٩	٢١٠,٧٥٣ الربح قبل الزكاة وضريبة الدخل الأجنبية وحقوق الأقلية
(٣٢,٧٣٣)	(١٠٧,٥٩٧)	(١٦,٧٧٩) (١٤,٨٠٦)	الزكاة وضريبة الدخل الأجنبية ٨ صافي الربح قبل حقوق الأقلية
١,٠٢٣,٠٠٣	١,١٤٥,٠٨٩	٥٦١,٤٦٠	١٩٥,٩٤٧ حصة حقوق الأقلية في صافي ربح الشركات التابعة الموحدة
(١٠٧,٤٤٨)	(٩٢,٤٧٢)	(٢٧,٦٧٨) (٤٤,٥٥٩)	١٥١,٣٨٨ صافي الربح
٩١٥,٥٥٥	١,٠٥٢,٦١٧	٥٣٣,٧٨٢	٠,٤٠ ٩ ربح السهم
٢,٤٥	٢,٨١	١,٤٣	

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

شركة مجموعة صافولا

(شركة مساهمة سعودية)
قائمة التدفق النقدي الموحدة الأولية (غير مدقة)
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٠٧
(بألاف الريالات السعودية)

م ٢٠٠٦ ريال سعودي	م ٢٠٠٧ ريال سعودي	
٩١٥,٥٥٥	١,٠٥٢,٦١٧	<u>التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية :</u>
		صافي الدخل
		تسويات لمطابقة صافي الدخل مع صافي النقد (المستخدم في) المتوفر من الأنشطة التشغيلية :
(٧١٧,٨٧٣) ١٩٠,٩٨٨	(١,٠٣٩,٧٧٨) ٣٢٣,٠٠٣	الحصة في أرباح شركات زميلة وأرباح بيع استثمارات الاستهلاك والإطفاء
١٠٧,٤٤٨ -	٩١,٩٥٨ (٤٧٧)	حصة حقوق الأقلية من صافي أرباح الشركات التابعة الموحدة
		ربح بيع ممتلكات ، الآلات ومعدات
		<u>التغيرات في الموجودات والمطلوبات التشغيلية :</u>
(٤٨٢,٦٦٤) (٢١٢,٦٢٧) (٨٠,٩٣٩) ١٨٠,٦٢٦ ١٥٠,٨٢٥ ١٩,١٨٦	(٤٦,١٨٧) (٥٤١,٥٢٢) (١٥٧,٥٠٨) ٦٧٨,١٢٨ ٤٢٠,٨٢٠ ٣٠,٨١١	ذمم مدينة مخزون مدفوعات مقدماً وموجودات متداولة أخرى ذمم دائنة مصروفات مستحقة ومطلوبات متداولة أخرى مخصص مكافأة نهاية الخدمة
<u>(٨٤٥,٠٣٠)</u>	<u>(٢٤٠,٧٥٢)</u>	اجمالي التسويات
<u>٧٠,٥٢٥</u>	<u>٨١١,٨٦٥</u>	صافي النقد المتوفر من الأنشطة التشغيلية
		<u>التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية :</u>
		الأثر على التدفقات النقدية بسبب توحيد شركة تابعة (إيضاح ١) (١٤٠,٧٥٠)
١,٥٤٦,٩٩٧	-	صافي المتحصل من بيع شركة تابعة
٦٨,٢٩٢	(١٠,٨١٤)	صافي التغير في الاستثمار
(٥٩,٢٠٤)	(٦١,٩٠٣)	صافي التغير في موجودات غير ملموسة
<u>(٩٦٦,١١٦)</u>	<u>(٩٣٠,٥٥٩)</u>	صافي إضافة الممتلكات ، الآلات والمعدات
<u>٥٨٩,٩٦٩</u>	<u>(١,١٤٤,٠٢٦)</u>	صافي النقد (المستخدم في) المتوفر من الأنشطة الاستثمارية
		<u>التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية :</u>
(٦٤٣,٧٠٢) (١٤,٨٧١) (٣٨٩,٨٤٨) (٩,٤٨٠) ٢,٣٩١,٠٠ (٢٤٣,٣٤٠)	(٥٨٦,٦٣٩) ٦٩,٦٩٦ ١٠٦,٣٣٢ (٩٥,٨٠٧) -	صافي التغير في قروض قصيرة الأجل صافي التغيرات في الودائع المقيدة مقابل تمويل صافي التغير في قروض طويلة الأجل صافي التغيرات في حقوق الأقلية صافي المتحصلات من إصدار أسهم جديدة أرباح موزعة مدفوعة
<u>١,٠٨٩,٧٥٩</u>	<u>(٩٧١,١٨٣)</u>	صافي النقد (المستخدم في) المتوفر من الأنشطة التمويلية
١,٧٥٠,٢٥٣ ٢٠٢,٤٤٨	(١,٣٠٣,٣٤٤) ٢,٨٢٠,٠٨٦	صافي التغير في النقد وما في حكمه النقد وما في حكمه في بداية الفترة
<u>١,٩٥٢,٧٠١</u>	<u>١,٥١٦,٧٤٢</u>	النقد وما في حكمه في نهاية الفترة

مبالغ غير نقدية :

تسويات تحويلات عملات أجنبية
أرباح غير محققة عن استثمارات متاحة للبيع
مكافأة مجلس الإدارة

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

شركة مجموعة صافولا
 (شركة مساهمة سعودية)

**إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة الأولية الموجزة (غير مدقة)
 لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٠٧م**

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 ١٩٧٨م) . صدر سجل الشركة التجاري رقم ٤٠٣٠١٩٧٠٨ في مدينة جده بتاريخ ٢١ رجب ١٣٩٩هـ (الموافق ١٦ يونيو ١٩٧٩م) . تتمثل أهداف الشركة في إنتاج وتسويق الزيوت النباتية وإنشاء الصناعات المكملة لها ومنفذ التجزئة ومنتجات الألبان والأغذية الخفيفة ومواد التغليف ومواد التصدير والإستيراد والتعهدات التجارية والوكالات التجارية ، بالإضافة إلى تنمية المحاصيل الزراعية .

في ٣٠ سبتمبر 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 ومنفذ التجزئة ومواد التغليف ومطاعم الأغذية السريعة ، وتعمل المجموعة أيضاً في أنشطة العقار ذات العلاقة :

نسبة الملكية الفعلية (بالمائة) كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٠٦م	بلد التأسيس ٢٠٠٧م	الشركات التابعة المملوكة مباشرة
		شركة صافولا لأنظمة التغليف المحدودة (صافولا لتغليف)
١٠٠	١٠٠	المملكة العربية السعودية
١٠٠	١٠٠	شركة الأطر لمواد التغليف المحدودة
١٠٠	١٠٠	شركة صافولا للتجارة العالمية المحدودة
١٠٠	١٠٠	شركة تيسير (المنطقة الحرة)
		شركة البطل للتجارة العالمية المحدودة (سابقاً شركة بنده العزيزية للتجارة)
١٠٠	١٠٠	شركة العزيزية بنده المتحدة ،
٩٠,٦	٩٠,٦	شركة عافية العالمية
٧٠	٧٠	شركة هرفي للخدمات الغذائية
٦٣,٥	٦٣,٥	شركة صافولا للاستثمارات الصناعية (الاستثمارات الصناعية)
٧٠	٧٠	الشركة المتحدة للعقار (المتحدة للعقار)
١٠٠	١٠٠	شركة أديم العربية المحدودة (أديم)
-	١٠٠	كامن الشرق للاستثمارات الصناعية (كامن)
-	١٠٠	شركة الصدوقي العربية للاتصالات (صدوق)

١ - الشركة وشراكتها التابعة وطبيعة أعمالها (تابع)

منشآت مملوكة بالأغلبية / تتم إدارتها من خلال شركات تابعة :

نسبة الملكية في الشركة

التابعة (بالمائة)
كما في ٣٠ سبتمبر
٢٠٠٦ م ٢٠٠٧

بلد التأسيس

الشركة

شركة عافية العالمية :

١٠٠	١٠٠	لوكسمبرغ	شركة ما لينترا القابضة
٧٥	٧٥	الأردن	شركة عافية العالمية – الأردن
٧٥	٧٥	المغرب	شركة صافولا المغرب
١٠٠	١٠٠	فيرجن إيلاندز	صافولا فودز المحدودة – سابقاً (سايم فودز المحدودة)
١٠٠	١٠٠	السودان	شركة صافولا لزيوت الطعام (السودان) المحدودة
٩٠	٩٠	فيرجن إيلاندز	شركة أنفسكر إنك
-	١٠٠	الجزائر	عافية العالمية – الجزائر (تحت التطوير)
-	١٠٠	فيرجن إيلاندز	عافية للتجارة الدولية

صافولا للأغذية المحدودة :

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

صافولا للاستثمارات الصناعية :

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

الشركة المتحدة لسكر :

٥١	٥١	مصر	الشركة المتحدة لسكر – مصر (تحت التطوير)
----	----	-----	---

شركة صافولا لأنظمة التغليف المحدودة :

٧٠	٧٠	مصر	شركة نيو مارينا للصناعات البلاستيكية
٩٩	٩٩	المملكة العربية السعودية	شركة الشرق للصناعات البلاستيكية المحدودة

خلال الربع الثاني لعام ٢٠٠٧ قامت الشركة كامن الشرق للاستثمارات الصناعية (كامن) وشركة صدق بفرض الإستثمار في صناعات البتروكيماويات والإتصالات على التوالي .

حسب السياسة المحاسبية للمجموعة المبينة في ايضاح ٢(ب) ، تقيم المجموعة سلطتها على الشركات التي استثمرت فيها ، سبق للشركة أن حددت في فترات سابقة أنها كانت لها سيطرة فعالة على شركة صافولا بهشاير – ايران (بهشهر) (٤٩٪ مساهمة من خلال شركة عافية العالمية وذلك بسبب قدرتها على بسط سيطرتها التشغيلية والمالية على النشاط من خلال هيكلها الإداري وبالتالي تم إدراجها في القوائم المالية الموحدة لشركة مجموعة صافولا . قامت المجموعة بإعادة تقييم سيطرتها في بهشهر وأسست سيطرة وأدوات فعالة تتقاسمها الآن مع مساهم آخر في بهشهر أي أن بهشهر حالياً منشأة ذات إدارة مشتركة . يعود هذا بشكل أساسي للتغيرات في الهيكل الإداري لبهشاير والمصالح الإستراتيجية المتنامية لمساهم الآخر في بهشهر .

عليه ، فإن المجموعة لم تعد توحد هذه المنشأة اعتباراً من ١ أغسطس ٢٠٠٧ م . واستثمار الشركة في بهشهر حالياً يتم احتسابه على أساس حقوق الملكة تمثيلاً مع المعايير المحاسبية الصادرة عن الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين (راجع ايضاح ٣) .

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 الاعداد - 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 الاستحقاق المحاسبي ومفهوم الإستمرارية .

تتضمن القوائم المالية الأولية الموجزة كافة التسويات والتي تكون أساساً من الإستحقاقات المتكررة العادية المعترضة ضرورية بواسطة إدارة المجموعة لظهور قائمة مركز مالي موحد عادلة ونتائج العمليات والتدفقات النقدية . هذه القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة يجب أن تتم قراعتها مقرونة مع القوائم المالية السنوية المدققة الموحدة للشركة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٦م .

يتطلب إعداد القوائم المالية من الإدارة استخدام الحكم والتقديرات والإفتراضات 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 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 (انظر ايضاح ٧ وايضاً ٨) .

(ب) أسس توحيد القوائم المالية - تشتمل القوائم المالية الموحدة الأولية الموجزة على القوائم المالية الموحدة الأولية للشركة وشركتها 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 . 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 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 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 . تشمل تكاليف البضاعة تامة الصنع والبضاعة تحت التصنيع على تكاليف المواد الأولية والعمالة المباشرة ومصروفات التصنيع غير المباشرة . البضاعة بالطريق يتم تقييمها بالتكلفة .

(هـ) الاستثمارات :

١ - استثمارات في شركات زميلة والشركات ذات الإدارة المشتركة — الشركات الزميلة هي تلك التي يكون للمجموعة تأثير هام عليها ولكن ليس لها سيطرة عليها في السياسات المالية والتشغيلية . أما الشركات ذات الإدارة المشتركة هي تلك التي تتقاسم 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 . 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 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 حصص نقل عن ٥٢٠٪ من رأس المال عدّة شركات مساهمة محلية وشركات مختلفة ليست للمجموعة تأثير هام أو سيطرة عليها ، وبالتالي يتم تصنيفها كاستثمارات متاحة للبيع . تعتزم 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 ونظهر 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 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 .

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 .

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

٢ - ملخص السياسات المحاسبية الهامة (تابع)

(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 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 اعتماد قروض صندوق التنمية الصناعية السعودي ورسوم أخرى متعلقة بها والتي يتم تأجيلها ويتم إطفاؤها باستخدام طريقة القسط الثابت على فترة تلك القروض .

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

(ز) ممتلكات ، آلات ومعدات :

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

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

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 والموجودات 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 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 للعملاء ، وتقيد بالصافي بعد الحسومات . تتضمن الإيرادات أيضاً :

- ١ - 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 والعمومية والإدارية على التكاليف المباشرة وغير المباشرة التي تكون تحديداً غير مترتبة بتكلفة الإيرادات وفقاً للمبادئ المحاسبية المتعارف عليها . توزع هذه التكاليف بين تكاليف 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 الأولية 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 . تقيد الفروقات الناتجة عن تحويل العملات الأجنبية في قائمة الدخل الموحدة للفترة الجارية .

٢ - ملخص السياسات المحاسبية الهامة (تابع)

تحتفظ الشركة بدقائقها 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 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 للشركات التابعة الأجنبية إلى الريال السعودي ، إذا كانت جوهيرية ، يتم إدراجها في بند منفصل ضمن حقوق المساهمين في القوائم المالية الموحدة .

(س) **توزيعات الأرباح** – يتم قيد الأرباح الموزعة المرحلية كالتراكم 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 البنك واستثمارات أخرى قصيرة الأجل ذات سيولة عالية ، إن وجدت ، لفترة استحقاق أصلية لمدة ثلاثة أشهر أو أقل والتي تتوفّر للمجموعة بدون أية قيود .

٣ - استثمارات

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

م ٢٠٠٦ (غير مدققة)	م ٢٠٠٧ (غير مدققة)	
١,٥٢١,٤٧٨	١,٦٥٤,٥٢٦	صافي الإستثمارات في شركات زميلة
٣٧٢,٨٠١	١,٦٧٣,٤٣٧	شركات ذات إدارة مشتركة
١٨٣,٥٢٩	٢٤٣,٨٩٢	استثمارات متاحة للبيع
-----	-----	استثمارات أخرى بالتكلفة
٢,٠٧٧,٨٠٨	٣,٥٧١,٨٥٥	المجموع
-	(٨٦٣,٩٩٤)	ناقصاً : استثمارات متاحة للبيع مصنفة تحت موجودات متداولة
=====	=====	المجموع
٢,٠٧٧,٨٠٨	٢,٧٠٧,٨٦١	

تمثل الإستثمارات في شركات زميلة وشركات ذات إدارة مشتركة في ٣٠ سبتمبر ٢٠٠٧ حصة الشركة في ملكية شركة صافولا بـشهر (بـشهر) ٤٩ % من شركة عافية العالمية شركة المراعي المحدودة (المراعي) ٢٤ % ٢٠٠٦ م : ٢٦ % وشركة كان العالمية للتطوير العقاري (سابقاً : شركة المرافق الحديثة للتنمية العقارية) ٣٠ % ٢٠٠٦ م : ٣٠ % .

خلال الربع الثاني قامت المجموعة ببيع حصتها بالكامل (٣٠ %) في الشركة المصرية للأسمدة وبالتالي سجلت صافي ربح بمبلغ ٧٠٩ مليون ريال سعودي في القوائم المالية الأولية الموجزة .

٣ - استثمارات (تابع)

اعتباراً من ١ أغسطس ٢٠٠٧ لم يتم توحيد بشهر وتم تصنيفها كمنشأة ذات إدارة مشتركة التي يتم المحاسبة عنها باستخدام طريقة حقوق الملكية في القوائم المالية الأولية الموجزة المرفقة (راجع الإيضاح ١) .

ت تكون الاستثمارات المتاحة للبيع في ٣٠ سبتمبر ٢٠٠٧ بشكل أساسي في ٦٢,٩٪ من حصة الملكية البالغة ٣٩٤ مليون ريال سعودي في شركة إعمار المدينة الاقتصادية (شركة مساهمة) تأسست لتطوير مدينة الملك عبد الله الاقتصادية (من خلال شركة أديم العربية المحدودة) . وتتضمن أيضاً الإستحواذات خلال عام ٢٠٠٧ مملوكة ١٠٪ من شركة سويكورب جاسور (تحت التطوير) البالغة ٩٣,٨ مليون ريال سعودي و ١٥٪ من شركة سويكورب المملكة العربية السعودية البالغة ١١٦ مليون ريال سعودي ويمثل الرصيد بشكل أساسي استثمارات في شركات مساهمة محلية عامة .

تتمثل الاستثمارات الأخرى في ٣٠ سبتمبر ٢٠٠٧ بمبلغ ٢٢١ مليون ريال سعودي . ويكون الرصيد في ٣٠ سبتمبر ٢٠٠٦ من استثمارات الشركة في شركة الشرق بمبلغ ١٣٦ مليون ريال سعودي الذي تم توحيده لاحقاً .

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 .

٥ - قروض طويلة الأجل

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

٦ - رأس المال وإعلان توزيعات الأرباح

يتكون رأس مال الشركة البالغ ٣,٧٥٠ مليون ريال سعودي كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٠٧ م (٢٠٠٦ م : ٣,٠٠٠ مليون ريال سعودي) من ٣٧٥ مليون سهم قيمة السهم الواحد ١٠ ريال سعودي مصدرة ومدفوعة بالكامل (٢٠٠٦ م : ٣٠٠ مليون سهم قيمة كل سهم ١٠ ريال سعودي) .

في ١٦ أبريل ٢٠٠٧م اعتمد مجلس الإدارة أرباح موزعة أولية بمبلغ ٩٣,٧٥ مليون ريال سعودي (تمثل ٢٥,٠٠ ريال للسهم) .

٦ - رأس المال وإعلان توزيعات الأرباح (تابع)

اعتمد مساهمو الشركة خلال إجتماع الجمعية العامة السنوي الذي انعقد في ١٨ أبريل ٢٠٠٧م توزيع أرباح نهائية بمبلغ ٩٣,٧٥ مليون ريال سعودي (تمثل ٠,٢٥ ريال للسهم) للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٦م .

اعتمد مجلس الإدارة في إجتماعه المنعقد في ٢٥ يونيو ٢٠٠٧م أرباح موزعة أولية بمبلغ ١٨٧,٥ مليون ريال سعودي (تمثل ٠,٥ ريال للسهم) .

اعتمد مجلس الإدارة في إجتماعه المنعقد في ١٤ يوليو ٢٠٠٧م أرباح موزعة أولية تبلغ ٩٣,٧٥ مليون ريال سعودي (تمثل ٠,٢٥ ريال للسهم) .

- ٧ إنخفاض قيمة الموجودات

تقوم المجموعة حالياً بمراجعة استراتيجيتها التشغيلية وإعادة هيكلة عملياتها حيث تركز بشكل كبير على فرص الاستثمار ، وبهذا الصدد سوف تمنح مزيداً من الإستقلالية لوحدات نشاطها التشغيلية . سوف يتم تقييم كافة العمليات تمثياً مع الربحية والعائدات المتوقعة . وبناءً على إعادة الهيكلة هذه ، قامت الإدارة بتقييم بعض العمليات الخارجية وقررت إغفال مراقبتها التصنيعية في السودان بينما مراقب الأردن لا تعمل في الأساس . وأيضاً تمت مراجعة بعض العمليات المحلية في النشاط التجاري ونشاط العقار من ناحية إنخفاض قيمة الموجودات .

خلال الربع الثاني لعام ٢٠٠٧م حددت إدارة المجموعة بعض الموجودات التي قد لا يتم استرداد قيمتها الدفترية ، وبناءً على تقدير مبدئي فإن مبلغ ١٠٣,٣ مليون ريال سعودي تم تسجيله كخسارة إنخفاض على الممتلكات والآلات والمعدات والشهرة ومخصصات مقابل تقييم مخزون وذمم مدينة . إلا أنه يجري حالياً تدقيق مفصل أكثر دقة ليعكس مستوى مخصص الإنخفاض المطلوب .

التسويات الناشئة من ما ورد أعلاه تم قيدها في قائمة الدخل ، وهي ملخصة كما يلي :-

(ألف ريال)

٥٣,١٥٦	إنخفاض الممتلكات والآلات والمعدات
--------	-----------------------------------

١٣,١٢٩	إنخفاض الشهرة
--------	---------------

٣٢,١١٠	مخصص مقابل ذمم مشكوك فيها وموجودات متداولة أخرى
--------	---

٤,٩٣٦	تسوية التقييم مقابل المخزون
-------	-----------------------------

=====	=====
-------	-------

١٠٣,٣٣١	=====
---------	-------

- ٨ - الزكاة الشرعية وضريبة الدخل

عطفاً على التطورات الأخيرة في قوانين الزكاة فيما يتعلق بتطبيق الزكاة على الشركات التابعة الأجنبية والمستثمارات ، وبناءً على التقدير المبدئي للأثر الذي تم بواسطة مستشار الزكاة للمجموعة ، فقد تم تكوين مخصص بمبلغ ٥٠ مليون ريال سعودي في القوائم المالية الموحدة الأولية الموجزة المرفقة . يخضع هذا المخصص للتعديل بمجرد إكمال التقدير النهائي .

- ٩ - ربح السهم

تم احتساب ربح السهم لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٠٧م بتقسيم صافي ربح تلك الفترة على المتوسط المرجح لعدد الأسهم العادية القائمة خلال التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٠٧م الذي بلغ ٣٧٥ مليون سهم .

تم احتساب ربح السهم للثلاثة 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 ٣٧٤ مليون سهم بما في ذلك تجزئة الأسهم التي تمت في ١٥ أبريل ٢٠٠٦م .

- ١٠ - 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 ٢٠٠٧ و ٢٠٠٦م بشكل رئيسي في الربع الأول والثالث والرابع 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 .

- ١١ - بيانات قطاعات الأعمال

(ا) خلال فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٠٧م و ٢٠٠٦م تمثل الأنشطة الرئيسية للمجموعة في التصنيع والتجارة بالجملة والتجزئة في أصناف متعددة من الأغذية والمنتجات التابعة لها . إن المعلومات المالية المتقدمة والخاصة بقطاعات العمل كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٠٧م و لفترة التسعة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ هي كالتالي (بألاف الريالات السعودية) :

المجموع	تجزئة	تصنيع / بالجملة	وأنشطة أخرى	استثمارات
٣,٢٥١,٩٦٧	١٥,٠٧١	١,٤٣١,٨٥٠		١,٨٠٥,٠٤٦
٢,٩٩٢,٩٣١	١,٤٩٥,٣٩٤	٩٨٧,٤٥٦		٥١,٠٨١
٧,٧٧٩,٤٩٧	-	٢,٩٨٨,٠٩٧		٤,٧٩١,٤٠٠
١,١٥٥,٩٤٨	٩٦٨,٤٢٢	٢٤,٣٤٩		١٦٣,١٧٧
(١٠٣,٣٣١)	-	(١٨,٢٤٧)		(٨٥,٠٨٤)
١,٠٥٢,٦١٧	٩٦٨,٤٢٢	٦,١٠٢		٧٨,٠٩٣

: ٢٠٠٧م (غير مدفقة)

صافي الممتلكات ، الآلات والمعدات
صافي الموجودات غير المتداولة الأخرى
صافي الإيرادات
صافي الدخل قبل إنخفاض الموجودات
إنخفاض الموجودات
صافي الدخل

صافي الدخل	إنخفاض الموجودات	صافي الإيرادات	صافي الموجودات غير المتداولة الأخرى	صافي الممتلكات ، الآلات والمعدات
٢,٦٨٧,٧٤٧	١٧,٨٦٣	٩٧٥,٤٩١	١,٦٩٤,٣٩٣	
٢,٢٥٧,٩٤٦	١,٣٧٦,٢٨٠	٦٠٧,٦٨٧	٢٧٣,٩٧٩	
٦,٦٣٠,٧٨٤	-	٢,٣٣٩,٨٥٠	٤,٢٩٠,٩٣٤	
٩١٥,٥٥٥	٧٠٢,١٧٦	٦٣,٩١٩	١٤٩,٤٦٠	

: ٢٠٠٦م (غير مدفقة)

صافي الممتلكات ، الآلات والمعدات
صافي الموجودات غير المتداولة الأخرى
صافي الإيرادات
صافي الدخل

١١ - بيانات قطاعات الأعمال (تابع)

(ب) إن أعمال المجموعة هي في المملكة العربية السعودية وجمهورية مصر العربية والجمهورية الإسلامية الإيرانية ومناطق جغرافية أخرى . إن المعلومات المالية المدققة الخاصة بالقطاعات الجغرافية كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٠٧م ولفترتي التسعة أشهر المنتهيتين في ذلك التاريخ هي كالتالي (بآلاف الريالات السعودية) :

	المملكة العربية السعودية	جمهورية مصر العربية	جمهوريّة الإسلامية الإيرانية	دول أخرى	المجموع
٢٠٠٧م (غير مدققة) :					
٣,٢٥١,٩٦٧	٢٠٦,٤٦٦	-	٥٥٤,١٢٢	٢,٤٩١,٣٧٩	صافي الممتلكات ، الآلات والمعدات
٢,٩٩٢,٩٣١	١٥٢,١١٤	٣٠٣,٨٨٧	٢٣,٩٥٣	٢,٥١٢,٩٧٧	صافي الموجودات غير المتداولة الأخرى
٧,٧٧٩,٤٩٧	٣٩٣,٥٠٩	١,٢٠٨,٩٤٧	٧٥٦,٩٠٤	٥,٤٢٠,١٣٧	صافي الإيرادات
١,١٥٥,٩٤٨	(٣٤,٩٨٩)	٤٨,٥٦٣	٧٩٤,٨٤٩	٣٤٧,٥٢٥	صافي الدخل قبل إنخفاض الموجودات
(١٠٣,٣٣١)	(٨٥,٠٨٤)	-	-	(١٨,٢٤٧)	إنخفاض الموجودات
١,٠٥٢,٦١٧	(١٢٠,٠٧٣)	٤٨,٥٦٣	٧٩٤,٨٤٩	٣٢٩,٢٧٨	صافي الدخل
٢٠٠٦م (غير مدققة) :					
٢,٦٨٧,٧٤٧	١٧٣,٧٣٩	٤١٩,٩٥٥	٢٣١,٥٨٤	١,٨٦٢,٤٦٩	صافي الممتلكات ، الآلات والمعدات
٢,٢٥٧,٩٤٦	١٨٨	١٤,٦٣٦	٥٠٧,٦٤٨	١,٧٣٥,٤٧٤	صافي الموجودات غير المتداولة الأخرى
٦,٦٣٠,٧٨٤	٣٠٤,٢٨٤	١,١٧٧,١٠٥	٦١٠,٦٢٩	٤,٥٣٨,٧٦٦	صافي الإيرادات
٩١٥,٥٥٥	(٤٠,٤٠٣)	٦٨,٣٩٠	٦,٨٧٠	٨٨٠,٦٩٨	صافي الدخل (الخسارة)

١٢ - تعهدات والتزامات محتملة

(أ) التعهّدات :

في ٣٠ سبتمبر ٢٠٠٧م قامت المجموعة بتوقيع خطاب تعهد بإستثمار بحد أقصى مبلغ ٣٨٨ مليون ريال سعودي (٤٩٠ ملليون ريال سعودي) في شركة سويكورب جوسور والذي يمثل غرضها الأساسي في الاستثمار في الطاقة والمشاريع البتروكيمائية المتعلقة بها .

(ب) التزامات محتملة :

في ٣٠ سبتمبر ٢٠٠٧م قامت مصلحة الزكاة و الدخل بربط زكاة شرعية إضافية بمبلغ ٢٨,١ مليون ريال سعودي (٢٠٠٦م : ٣٠,٦ 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 .

١٣ - موافقة مجلس الإدارة

تمت الموافقة على إصدار هذه القوائم المالية الموحدة الأولية الموجزة من قبل مجلس إدارة الشركة في ٨ أكتوبر ٢٠٠٧م .