

شركة مجموعة صافولا
(شركة مساهمة سعودية)

القوائم المالية الموحدة المرحلية الموجزة (غير المدققة)
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٠٩ م

" تقرير فحص محدود عن
القوائم المالية الموحدة المرحلية الموجزة "

إلى السادة المساهمين
شركة مجموعة صافولا
جدة - المملكة العربية السعودية

لقد فحصنا قائمة المركز المالي الموحدة المرحلية المرفقة لشركة مجموعة صافولا - شركة مساهمة سعودية - (الشركة) وشركاتها التابعة كما في ٣١ مارس ٢٠٠٩م وقائمتي الدخل والتدفقات النقدية الموحدة المرحلية لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ والإيضاحات الموجزة المرفقة من (١) إلى (١١) المعتبرة جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الموحدة المرحلية الموجزة. هذه القوائم المالية الموحدة المرحلية الموجزة هي مسئولية إدارة الشركة وقد تم إعدادها من قبل الشركة وتم تقديمها لنا مع كافة المعلومات والإيضاحات 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 ككل، لذا فإننا لا نبدي مثل هذا الرأي.

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

عن/ كي بي أم جي الفوزان والسدحان



طارق عبدالرحمن السدحان
ترخيص رقم ٣٥٢

جدة في ١٣ ربيع الثاني ١٤٣٠هـ
الموافق ٩ أبريل ٢٠٠٩م

شركة مجموعة صافولا

(شركة مساهمة سعودية)

قائمة المركز المالي الموحدة المرحلية (غير مدققة)

كما في ٣١ مارس ٢٠٠٩م

٢٠٠٨ م (ألف ريال)	٢٠٠٩ م (ألف ريال)	إيضاح	الموجودات
			الموجودات المتداولة :
٥٧٣,٧٨٠	٧٧٣,٨٧٢		النقد وما في حكمه
٥٣٣,٥٢٢	-	٤	إستثمارات
٨٣٥,٤٢٥	١,٠١٤,٨٨٧		ذمم مدينة تجارية
١,٤٩١,١١٦	١,٨٠٣,٨٠٣		مخزون
٦٦١,١٥٢	١,٣١٥,١٩٨		مدفوعات مقدماً وموجودات متداولة أخرى
<u>٤,٠٩٤,٩٩٥</u>	<u>٤,٩٠٧,٩٦٠</u>		مجموع الموجودات المتداولة
			الموجودات غير المتداولة :
٤,١١٣,١٣٦	٤,٩٧٦,٣٤٣	٤	إستثمارات
٥١٧,١٣٢	٨١٤,٠٠٢		موجودات غير ملموسة
٣,٧٤١,٤٧٣	٤,٢٤٢,٧٢٣		ممتلكات ، آلات ومعدات
<u>٨,٣٧١,٧٤١</u>	<u>١٠,٠٣٣,٠٦٨</u>		مجموع الموجودات غير المتداولة
<u>١٢,٤٦٦,٧٣٦</u>	<u>١٤,٩٤٠,٨٢٨</u>		مجموع الموجودات
			المطلوبات وحقوق الملكية
			المطلوبات المتداولة :
١,٧٩٨,٩٩٣	١,٨٣٠,٤٣٤	٥	قروض بنكية قصيرة الأجل
١٣٦,١١٥	٣٣٠,٩٣٨	٦	جزء متداول لقروض طويلة الأجل
٨٨٩,٤١٧	١,٤٢٣,٣٥٧		ذمم دائنة تجارية
١,١٦٩,٩٣٦	١,١٣٧,٦٤١		مصاريف مستحقة ومطلوبات متداولة أخرى
<u>٣,٩٩٤,٤٦١</u>	<u>٤,٧٢٢,٣٧٠</u>		مجموع المطلوبات المتداولة
			المطلوبات غير المتداولة :
٦٩,٢١٤	٦٦,٢٨٩		ذمم دائنة طويلة الأجل
٥٧٦,٢٤٨	٢,٦٨٨,٤٣٤	٦	قروض طويلة الأجل
١٦٦,٥٣٩	٢١٣,٦٣١		مخصص مكافأة نهاية الخدمة
<u>٨١٢,٠٠١</u>	<u>٢,٩٦٨,٣٥٤</u>		مجموع المطلوبات غير المتداولة
<u>٤,٨٠٦,٤٦٢</u>	<u>٧,٦٩٠,٧٢٤</u>		مجموع المطلوبات
			حقوق الملكية :
			حقوق المساهمين في الشركة :
٥,٠٠٠,٠٠٠	٥,٠٠٠,٠٠٠	٧	رأس المال
٧٥٢,٧١٠	٧٧٢,٩٤٦		إحتياطي نظامي
٤,٠٠٠	٤,٠٠٠		إحتياطي عام
٢٠٣,٦٤٤	(١٣١,٧١٨)		(خسارة) أرباح غير محققة من إستثمارات
(٩٧,٨٩٤)	(١٨٦,٦٧٧)		تسويات تحويل عملات أجنبية
١,١٦٦,٢٢٦	١,٠١٦,٩٠٦		أرباح مبقاة
<u>٧,٠٢٨,٦٨٦</u>	<u>٦,٤٧٥,٤٥٧</u>		مجموع حقوق المساهمين
<u>٦٣١,٥٨٨</u>	<u>٧٧٤,٦٤٧</u>		حقوق الأقلية
<u>٧,٦٦٠,٢٧٤</u>	<u>٧,٢٥٠,١٠٤</u>		مجموع حقوق الملكية
<u>١٢,٤٦٦,٧٣٦</u>	<u>١٤,٩٤٠,٨٢٨</u>		مجموع المطلوبات وحقوق الملكية

تعتبر الايضاحات المرفقة من ١ الى ١١ جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الموحدة المرحلية الموجزة

شركة مجموعة صافولا

(شركة مساهمة سعودية)

قائمة الدخل الموحدة المرحلية (غير مدققة)
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٠٩م

٢٠٠٨ م (ألف ريال)	٢٠٠٩ م (الف ريال)	إيضاح
٢,٩٩٦,٤٢٥	٣,٦٣٥,٠٤٣	صافي الإيرادات
(٢,٥١٤,٦٨٣)	(٣,٠١٨,٧٢١)	تكلفة الإيرادات
٤٨١,٧٤٢	٦١٦,٣٢٢	مجمّل الربح
٩٦,٣٠٩	١٠٦,٨٧٥	صافي حصة أرباح (خسارة) الشركات الزميلة والشركات تحت السيطرة المشتركة وتوزيعات الأرباح المستلمة
١٠,٣٩٢	٢١,٩٤٠	صافي إيرادات أخرى
٥٨٨,٤٤٣	٧٤٥,١٣٧	مجمّل الدخل
(٢٦٢,٤١٨)	(٣٤٢,٤٩١)	المصروفات : مصروفات بيع وتسويق
(١٢٣,٧٤٣)	(١٢٤,٠٥٨)	مصروفات عمومية وإدارية
(٣٨٦,١٦١)	(٤٦٦,٥٤٩)	مجموع المصروفات
٢٠٢,٢٨٢	٢٧٨,٥٨٨	الدخل من العمليات
١١٣,٩٤١	١٥,٤٨٧	أرباح بيع إستثمارات
(٢٦,٠٢٧)	(٥١,٨٩٥)	أعباء مالية بالصافي
٢٩٠,١٩٦	٢٤٢,١٨٠	صافي الدخل قبل الزكاة وضريبة الدخل وحقوق الأقلية
(٢٩,٦٩٥)	(١٤,١٠٤)	الزكاة وضريبة الدخل
٢٦٠,٥٠١	٢٢٨,٠٧٦	صافي الدخل قبل حقوق الأقلية
(١٠,٠١٩)	(٣٥,٥٢٤)	حصة حقوق الأقلية في صافي (دخل) شركات تابعة موحدة
٢٥٠,٤٨٢	١٩٢,٥٥٢	صافي الدخل
٠,٤٠	٠,٥٦	٨ ربح السهم (ريال سعودي) - الدخل من العمليات
٠,٥٠	٠,٣٩	- صافي الدخل

تعتبر الايضاحات المرفقة من ١ الى ١١ جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الموحدة المرحلية الموجزة

شركة مجموعة صافولا

(شركة مساهمة سعودية)

قائمة التدفق النقدي الموحدة المرحلية (غير مدققة)

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٠٩م

٢٠٠٨ م (ألف ريال)	٢٠٠٩ م (ألف ريال)	
٢٥٠,٤٨٢	١٩٢,٥٥٢	التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية :
		صافي الدخل
		تسويات لمطابقة صافي الدخل مع صافي النقد المتوفر من الأنشطة التشغيلية :
		الإستهلاك والإطفاء
		(الربح) من بيع ممتلكات ، آلات ومعدات
		أرباح من بيع إستثمارات
		أعباء تمويل
		حصة حقوق الأقلية من صافي أرباح الشركات التابعة الموحدة
		التغيرات في الموجودات والمطلوبات التشغيلية :
		ذمم مدينة تجارية
		مخزون
		مدفوعات مقدماً وموجودات متداولة أخرى
		ذمم دائنة تجارية
		مصاريف مستحقة ومطلوبات متداولة أخرى
		مكافأة نهاية الخدمة للعاملين
		مجموع التسويات
		صافي النقد المتوفر من الأنشطة التشغيلية
		التدفقات النقدية من الأنشطة الإستثمارية :
		صافي التغير في الإستثمارات
		التغير في صافي الموجودات غير الملموسة
		صافي الإضافات للممتلكات ، الآلات والمعدات
		صافي النقد (المستخدم في) الأنشطة الإستثمارية
		التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية :
		صافي التغير في قروض قصيرة الأجل
		صافي التغير في قروض طويلة الأجل
		صافي التغيرات في حقوق الأقلية
		مصرفات تمويل
		أرباح موزعة مدفوعة
		صافي النقد المتوفر من الأنشطة التمويلية
		صافي التغير في النقد وما في حكمه
		النقد وما في حكمه في بداية الفترة
		النقد وما في حكمه في نهاية الفترة
		بنود غير نقدية :
		تسويات تحويل عملات أجنبية
		(خسائر) أرباح غير محققة من بيع استثمارات متاحة للبيع
		مكافأة المديرين
		إيرادات أرباح موزعة

تعتبر الايضاحات المرفقة من ١ الى ١١ جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية المرحلية الموجزة

شركة مجموعة صافولا

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة المرحلية الموجزة (غير مدققة)
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٠٩م

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 ١٣٩٨هـ (الموافق ٩ مارس ١٩٧٨م). صدر سجل الشركة التجاري رقم ٤٠٣٠٠١٩٧٠٨ في مدينة جدة بتاريخ ٢١ رجب ١٣٩٩هـ (الموافق ١٦ يونيو ١٩٧٩م). تتمثل أهداف الشركة في إنتاج وتسويق الزيوت النباتية وإنشاء الصناعات المكملية لها ومنافذ التجزئة ومنتجات الألبان والأغذية الخفيفة ومواد التغليف والتصدير والإستيراد والتعهدات التجارية والوكالات التجارية، بالإضافة إلى تنمية المحاصيل الزراعية.

كما في ٣١ مارس لدى الشركة استثمارات في الشركات التابعة الموحدة التالية (تعرف مجتمعة " المجموعة ") وتمارس نشاطها بشكل رئيسي في مجالات إنتاج وتسويق الزيوت النباتية، المنتجات الغذائية، منافذ التجزئة ومواد التغليف ومطاعم الأغذية السريعة، وتعمل المجموعة أيضاً في أنشطة الإستثمار العقاري ذات العلاقة.

نسبة الملكية الفعلية
(بالمائة)

كما في ٣١ مارس		بلد التأسيس	الشركات التابعة المملوكة مباشرة
٢٠٠٨م	٢٠٠٩م		
١٠٠	١٠٠	المملكة العربية السعودية	شركة صافولا لأنظمة التغليف المحدودة
١٠٠	١٠٠	المملكة العربية السعودية	شركة الأطر لمواد التغليف المحدودة
١٠٠	١٠٠	بريتش فيرجين ايلاندز	شركة صافولا للتجارة العالمية المحدودة
١٠٠	١٠٠	الإمارات العربية المتحدة	شركة تيسير (المنطقة الحرة)
١٠٠	١٠٠	المملكة العربية السعودية	شركة البنوت للتجارة العالمية المحدودة
١٠٠	٨٠	المملكة العربية السعودية	شركة العزيزية بنده المتحدة
-	٩٠	المملكة العربية السعودية	شركة صافولا للأغذية
٩٠,٧	-	المملكة العربية السعودية	شركة عافية العالمية
٧٠	٧٠	المملكة العربية السعودية	شركة هرفي للخدمات الغذائية المحدودة
٦٣,٥	٤,٥	المملكة العربية السعودية	شركة صافولا للإستثمارات الصناعية
١٠٠	١٠٠	المملكة العربية السعودية	الشركة المتحدة للعقار
١٠٠	١٠٠	المملكة العربية السعودية	شركة أديم العربية المحدودة
١٠٠	١٠٠	المملكة العربية السعودية	كامن الشرق للإستثمارات الصناعية
١٠٠	١٠٠	المملكة العربية السعودية	شركة الصدوق العربية للاتصالات (صدوق)
١٠٠	١٠٠	المملكة العربية السعودية	شركة المون العالمية القابضة
١٠٠	-	المملكة العربية السعودية	شركة صافولا لأسواق الأغذية الناشئة المحدودة
١٠٠	١٠٠	المملكة العربية السعودية	شركة المتون العالمية القابضة للإستثمار العقاري
-	١٠٠	المملكة العربية السعودية	شركة عافية العربية للأغذية
١٨,٦	١٨,٨	مصر	الشركة المتحدة للسكر - مصر
-	٨	المملكة العربية السعودية	شركة المخازن الكبرى التجارية

١ - الشركة وشركاتها التابعة وطبيعة أعمالها (تابع)

نسبة الملكية في الشركة
التابعة (بالمائة)
في ٣١ مارس
٢٠٠٩م ٢٠٠٨م

بلد التأسيس

منشآت تتم السيطرة عليها من خلال شركات تابعة :

شركة صافولا للأغذية

شركة عافية العالمية
شركة صافولا للاستثمارات الصناعية
شركة صافولا لأسواق الأغذية الناشئة المحدودة
(في السنة السابقة كانت ملكية الشركات أعلاه من خلال شركة مجموعة صافولا)

٩٥,١٩ المملكة العربية السعودية
٩٥ المملكة العربية السعودية
٩٥ بريتش فيرجين ايلاندز

شركة عافية العالمية :

شركة ما لينترا القابضة
صافولا فودز المحدودة
شركة عافية العالمية - الأردن
شركة أنفسكز
شركة عافية العالمية - الجزائر
عافية للتجارة العالمية
صافولا فودز العالمية
شركة كوغو غيدا ياتوم في تكاريت إيه إس (كوغو)

١٠٠ لوكسمبرغ
١٠٠ بريتش فيرجين ايلاندز
٧٥ الأردن
٩٠ بريتش فيرجين ايلاندز
١٠٠ الجزائر
١٠٠ بريتش فيرجين ايلاندز
١٠٠ بريتش فيرجين ايلاندز
١٠٠ تركيا

صافولا فودز المحدودة:

شركة عافية العالمية - مصر

٩٤,٥ مصر
٩٤,٥

شركة أنفسكز:

تركواز لزيوت الطعام

١٠٠ كازخستان
١٠٠

كوغو:

شركة يودم غيدا ساناي في تكاريت إيه إس (يودم)

١٠٠ تركيا
١٠٠

صافولا للاستثمارات الصناعية :

الشركة المتحدة للسكر

٦٤,٨ المملكة العربية السعودية
٦٤,٨

الشركة المتحدة للسكر:

الشركة المتحدة للسكر - مصر

٥٢,٣ مصر
٥٣,٢

شركة صافولا لأسواق الأغذية الناشئة :

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

١٠٠ المغرب
١٠٠ السودان
١٠٠ الجزائر
-

شركة صافولا للتغليف :

شركة نيو مارينا للصناعات البلاستيكية
شركة الشرق للصناعات البلاستيكية المحدودة

٩٥ مصر
٩٥ المملكة العربية السعودية
٩٩

شركة العزيزية بندة المتحدة

شركة المخازن الكبرى التجارية

- المملكة العربية السعودية
٩٠

١ - الشركة وشركاتها التابعة وطبيعة أعمالها (تابع)

خلال العام المنتهي في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٨م، إستحوذت المجموعة على حصة سيطرة في يودم غيدا ساناي إيه اس في تكاريت - تركيا (مصفاة زيوت طعام) و شركة المخازن الكبرى التجارية (متاجر تجزئة كبرى) المملكة العربية السعودية. كما تم أيضاً إجراء بعض التغييرات في الهياكل التشغيلية للمجموعة لتجميع أعمال المجموعة في مجالي السكر وزيوت الطعام. بالإضافة إلى إعادة الهيكلة، قامت المجموعة بالدخول في بعض معاملات الإستحواذ مع مجموعة المهيدب القابضة (مساهم أقلية في شركة صافولا للإستثمارات الصناعية) والتي نتج عنها صافي تغير في هيكل ملكية الأعمال المدمجة.

٢ - أسس الإعداد

(أ) المعايير المطبقة - تم إعداد القوائم المالية الموحدة المرحلية الموجزة المرفقة وفقاً لمعايير المحاسبة المتعارف عليها في المملكة العربية السعودية الصادرة عن الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين.

تم اعتماد القوائم المالية الموحدة المرحلية الموجزة للإصدار من قبل مجلس الإدارة بتاريخ ٩ أبريل ٢٠٠٩م. هذه القوائم المالية الموحدة المرحلية الموجزة يجب أن تقرأ مقترنة مع القوائم المالية الموحدة المرفقة للشركة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٨م.

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

(ب) أسس القياس - تم إعداد القوائم المالية الموحدة المرحلية الموجزة وفقاً لمبدأ التكلفة التاريخية (فيما عدا الإستثمارات المتاحة للبيع والتي يتم إظهارها بالقيمة العادلة) باستخدام مبدأ الإستحقاق المحاسبي وعلى أساس إستمرارية النشاط.

(ج) عملة العرض والنشاط - تم عرض هذه القوائم المالية الموحدة بالريال السعودي الذي يمثل عملة النشاط. كافة المعلومات المالية معروضة بالريال السعودي تم تدويرها لأقرب ألف.

(د) التقديرات والأحكام المحاسبية الهامة - يتطلب إعداد القوائم المالية الموحدة المرحلية الموجزة استخدام الإفتراضات والتقديرات المحاسبية الهامة التي تؤثر على القيم المعروضة للموجودات والمطلوبات. وتتطلب أيضاً من الإدارة ممارسة الحكم عند تطبيق السياسات المحاسبية للشركة. هذه الإفتراضات والتقديرات والأحكام يتم تقييمها باستمرار وتعتمد على الخبرة السابقة وعوامل أخرى بما في ذلك الحصول على إستشارة مهنية وتوقعات للأحداث المستقبلية والتي يعتقد أنها تكون مناسبة في ظل الظروف المتاحة.

تتم مراجعة الأحكام والإفتراضات الهامة على أساس مستمر. يتم تسجيل تعديلات التقديرات المحاسبية في الفترة التي يتم فيها تعديل التقديرات وفي أي فترة مستقبلية قد تتأثر بها.

ملخص السياسات المحاسبية الهامة

السياسات المحاسبية المتبعة بواسطة الشركة لإعداد القوائم المالية الموحدة المرحلية الموجزة تتفق مع تلك المستخدمة لإعداد القوائم المالية الموحدة السنوية. فيما يلي السياسات المحاسبية الهامة المطبقة بواسطة الشركة لإعداد هذه القوائم المالية المرحلية الموجزة :-

(أ) **أسس توحيد القوائم المالية** – تشتمل القوائم المالية الموحدة المرحلية الموجزة على القوائم المالية للشركة وشركاتها التابعة كما هو مبين في إيضاح (١) أعلاه الشركات الزميلة والمنشآت تحت السيطرة المشتركة تتم المحاسبة عنها باستخدام طريقة حقوق الملكية.

الشركات التابعة هي منشآت تم السيطرة عليها بواسطة المجموعة . توجد السيطرة عندما يكون للمجموعة المقدرة للتحكم في السياسات المالية والتشغيلية للمنشأة وذلك للحصول على منافع من أنشطتها . لتقدير السيطرة فإن حقوق التصويت المحتملة التي تمارس حالياً يتم أخذها في الحسبان . يتم إدراج القوائم المالية للشركات التابعة في القوائم المالية الموحدة المرحلية الموجزة من تاريخ بدأ السيطرة حتى تاريخ توقفها .

كافة الأرصدة الداخلية للمجموعة والمعاملات المالية الناتجة من المعاملات بين الشركة وشركاتها التابعة وتلك الناتجة عن المعاملات بين الشركات التابعة يتم استبعادها عند إعداد هذه القوائم المالية المرحلية الموجزة. أيضاً ، أية أرباح وخسائر غير محققة ناتجة من معاملات داخلية في المجموعة يتم استبعادها عند توحيد القوائم المالية.

(ب) **تحويل العملات الأجنبية** – يتم عرض القوائم المالية الموحدة المرحلية الموجزة بالريال السعودي الذي يمثل عملة عرض و نشاط المجموعة. تحدد كل منشأة في المجموعة عملة نشاطها الخاصة بها ويتم قياس البنود المدرجة في القوائم المالية لكل منشأة باستخدام تلك العملة. يجري تحويل المعاملات التي تتم بالعملات الأجنبية إلى العملة الرئيسية للمجموعة على أساس أسعار الصرف السائدة في السوق بتاريخ تلك المعاملات . أما الموجودات والمطلوبات التي تتم بالعملات الأجنبية فيجري تحويلها لتعكس ما يعادلها بالعملة الرئيسية للمجموعة كما في تاريخ قائمة المركز المالي الموحدة . تقيّد الفروقات الناتجة عن تحويل العملات الأجنبية في قائمة الدخل الموحدة للفترة الجارية . يتم تحويل موجودات ومطلوبات الشركات التابعة الأجنبية والشركات الزميلة والمنشآت تحت السيطرة المشتركة إلى الريال السعودي على أساس أسعار الصرف السائدة في السوق بتاريخ القوائم المالية الموحدة . يتم تحويل بنود حقوق الملكية في الشركات التابعة الأجنبية والشركات الزميلة والمنشآت تحت السيطرة المشتركة، باستثناء الأرباح المبقاة للشركات التابعة، على أساس أسعار الصرف السائدة في السوق بتاريخ نشأة البنود ذات العلاقة . بينما يتم تحويل بنود قائمة الدخل للشركات التابعة الأجنبية على أساس المتوسط المرجح لأسعار الصرف للفترة . التسويات الناتجة عن تحويل القوائم المالية للشركات التابعة الأجنبية إلى عملة النشاط ، إذا كانت جوهرية ، يتم إدراجها في بند منفصل ضمن حقوق المساهمين في القوائم المالية الموحدة المرحلية الموجزة للشركة.

أي شهرة ناشئة من الإستحواذ على شركات تابعة أجنبية وأية تسويات قيمة عادلة للقيمة الدفترية للموجودات والمطلوبات الناشئة من الإستحواذ يتم معالجتها كموجودات ومطلوبات للشركات التابعة الأجنبية ويتم تحويلها بسعر الإقفال في تاريخ قائمة المركز المالي.

(ج) **ذمم مدينة تجارية** - تدرج الذمم المدينة التجارية بمبلغ الفاتورة الأصلية بعد خصم 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 للإتفاقية .

(د) **مخزون** - يقيم المخزون على أساس سعر التكلفة أو صافي القيمة القابلة للتحقق، أيهما أقل (يحدد سعر التكلفة على أساس طريقة المتوسط المرجح) تشتمل تكلفة البضاعة تامة الصنع والبضاعة تحت التصنيع على تكلفة المواد الأولية والعمالة المباشرة ومصروفات التصنيع غير المباشرة . البضاعة بالطريق يتم تقييمها بالتكلفة .

(هـ) **الإستثمارات**

١ - **إستثمارات في شركات زميلة والشركات تحت السيطرة المشتركة**

الشركات الزميلة هي تلك التي يكون للمجموعة تأثير هام عليها ولكن ليست لها سيطرة عليها في السياسات المالية والتشغيلية . الشركات ذات السيطرة المشتركة هي تلك التي تساهم المجموعة في إدارتها مع مساهمين آخرين للشركة.

إستثمارات المجموعة في شركتها الزميلة والشركات ذات السيطرة المشتركة يتم المحاسبة عنها بإستخدام طريقة حقوق الملكية من تاريخ بداية ذلك التأثير الهام أو السيطرة المشتركة حتى تاريخ توقف ذلك التأثير .

بموجب طريقة حقوق الملكية يتم تسجيل الإستثمار في الشركة الزميلة والمنشأة ذات السيطرة المشتركة في قائمة المركز المالي بالتكلفة (بما في ذلك الشهرة المدفوعة من الإستحواذ بعد خصم أية خسائر إنخفاض) زائداً تغيرات بعد الإستحواذ في حصة المجموعة لاصافي موجودات الشركة المستثمر فيها. تظهر قائمة الدخل الموحدة للمجموعة حصة المجموعة في نتائج عمليات الشركة الزميلة والمنشآت تحت السيطرة المشتركة. عندما يكون هناك تغير يسجل مباشرة في حقوق ملكية الشركة الزميلة أو الشركة تحت السيطرة المشتركة. تسجل المجموعة حصتها في هذه التغيرات في قائمة التغيرات الموحدة للمساهمين .

عندما تتجاوز حصة المجموعة في الخسائر ملكيتها في أي شركة زميلة أو ذات سيطرة مشتركة، يتم تخفيض القيمة الدفترية لحصة المجموعة إلى صفر ويتم إيقاف أظهار أي خسائر أخرى بإستثناء المدى الذي تتكبد فيه المجموعة لإلتزامات قانونية أو ضمنية أو قامت بدفعات نيابة عن الشركة الزميلة.

٢ - **إستثمارات متاحة للبيع**

يتم تصنيف الإستثمارات غير المحفظ بها لأغراض تجارية والتي ليست للمجموعة تأثير هام أو سيطرة عليها كإستثمارات متاحة للبيع.

هذه الإستثمارات تتضمن بشكل أساسي إستثمار المجموعة لأقل من ٢٠% في بعض الشركات المدرجة وغير المدرجة محلياً.

هذه الإستثمارات يتم تسجيلها مبدئياً بالتكلفة ومن ثم يعاد قياسها وتظهر في قائمة المركز المالي بقيمتها العادلة . تحدد القيمة العادلة بواسطة الرجوع للقيمة السوقية في حالة وجود سوق مفتوح . في غياب سوق مالية مفتوحة و تقديرات يعتمد عليها للقيمة العادلة بوسائل أخرى تعتبر التكلفة القيمة العادلة لتلك الإستثمارات . تقيد الأرباح أو الخسائر الناتجة عن التغير في القيمة العادلة كبنء مستقل ضمن مكونات حقوق المساهمين حتى استبعاد تلك الإستثمارات او إنخفاض قيمتها عن التكلفة الأصلية ، وعند الإستبعاد فإن الأرباح او الخسائر المتراكمة والمحقة سابقاً ضمن حقوق المساهمين يتم إراجها بقائمة الدخل الموحدة.

٣ - ملخص السياسات المحاسبية الهامة (تابع)

عند إنخفاض القيمة، يتم إدراج الفرق بين التكلفة والقيمة العادلة في قائمة الدخل الموحدة كإنخفاض في قيمة الموجودات. يتم تصنيف المعكوسات المتعلقة بأدوات حقوق الملكية كإستثمارات متاحة للبيع غير مسجلة في قائمة الدخل الموحدة. إيرادات الأرباح الموزعة من هذه الإستثمارات يتم قيدها عند إعلانها. جزء من هذه الإستثمارات التي تعترزم الإدارة بيعها خلال فترة سنة واحدة يتم تصنيفها كموجودات متداولة. ويتم تصنيف الإستثمارات الأخرى في هذه القوائم المالية تحت موجودات غير متداولة.

٣ - إستثمارات أخرى

تتضمن الإستثمارات الأخرى إستثمار المجموعة في مشاريع عقارية والتي هي تحت التطوير وإستثمار في شركة تحت التصفية. هذه الإستثمارات يتم قيدها بالتكلفة.

(و) تجميع الأنشطة

يتم محاسبة تجميع الأنشطة بإستخدام طريقة الشراء. يتم قياس تكلفة الإستحواذ حسب القيمة العادلة المعطاة للموجودات و أداة حقوق الملكية الصادرة والمطلوبات المتكبدة أو المفترضة بتاريخ صرف العملة وتتضمن التكاليف العائدة مباشرة للإستحواذ. يتم قياس الموجودات المحددة المشتراة والمطلوبات والإلتزامات الطارئة المفترضة في تجميع نشاط ما مبدئياً بالقيمة العادلة بتاريخ الإستحواذ. يتم تصنيف زيادة تكلفة تجميع الأنشطة على حصة المجموعة في صافي القيمة العادلة للموجودات المحددة والمطلوبات والمطلوبات الطارئة للمشتري كشهرة.

(ز) موجودات غير ملموسة

١ - الشـهـرة - تمثل الشهرة زيادة تكلفة الإستثمارات على القيمة العادلة لصافي الموجودات التي تم شراؤها . يتم تقييم الشهرة سنوياً ويتم قيدها بالتكلفة بعد حسم مجمّع خسائر الإنخفاض . 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 بإستخدام 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 يتم تأجيلها ويتم إطفائها بإستخدام طريقة القسط الثابت على فترة تلك القروض .

(ح) **ممتلكات ، آلات ومعدات :**

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

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

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 .

(ط) **المخصصات** - تدرج المخصصات عندما يكون للمجموعة إلتزام (نظامي أو ضمني) ناشئ عن حدث سابق ويكون هناك احتمال لنشوء تكاليف لسداد الإلتزام يمكن قياسها بصورة يعتمد عليها.

(ي) **مخصص مكافأة نهاية الخدمة** - يتم احتساب مخصص مكافأة نهاية الخدمة للعاملين بموجب شروط وأنظمة العمل والعمال في الدول المسجلة بها الشركات الأعضاء في المجموعة ويحمل على قائمة الدخل .

(ك) **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 .

تتكون الإيرادات بشكل رئيسي من أعمال التصنيع والبيع بالجملة والتجزئة للمواد الغذائية ومشتقاتها .

(ل) **المصروفات** - تشمل مصروفات البيع والتسويق والعمومية والإدارية على التكاليف المباشرة وغير المباشرة التي تكون تحديداً غير متربطة بتكلفة الإيرادات وفقاً للمبادئ المحاسبية المتعارف عليها . مصروفات البيع والتسويق هي تلك المصروفات الناتجة من جهودات المجموعة الهامة في مهام التسويق والبيع والتوزيع . كافة المصروفات الأخرى يتم تصنيفها كمصروفات عمومية وإدارية . توزع هذه التكاليف بين تكلفة الإيرادات ومصروفات البيع والتسويق والمصروفات العمومية والإدارية ، إن لزم الأمر، بطريقة منتظمة.

٣ - ملخص السياسات المحاسبية الهامة (تابع)

- (م) عقود إيجار تشغيلية - تحمل المصروفات المتعلقة بعقود الإيجار التشغيلية على قائمة الدخل الموحدة المرحلية على أساس القسط الثابت على مدى مدة الإيجار .
- (ن) الزكاة الشرعية وضريبة الدخل - تخضع الشركة وشركاتها التابعة المسجلة في المملكة العربية السعودية للزكاة الشرعية وضريبة الدخل وفقاً لأنظمة مصلحة الزكاة والدخل (المصلحة) . بينما تخضع الشركات الأجنبية التابعة لأنظمة الضرائب في البلاد المسجلة فيها . تحمل الزكاة وضريبة الدخل على قائمة الدخل الموحدة للفترة الجارية.
- (س) توزيعات الأرباح - يتم قيد الأرباح الموزعة المرحلية كإلتزام 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 .
- (ف) التسوية - تتم تسوية الموجودات والمطلوبات المالية وتظهر بالصافي في قائمة المركز المالي الموحدة عندما يكون هناك حق قانوني واجب النفاذ لتسوية المبالغ المحققة وعندما تعتزم المجموعة أن تسدد على أساس صافي القيمة أو تصفية أصل وسداد الإلتزام في وقت واحد.
- (ص) التقارير المالية لقطاعات العمل - القطاع هو جزء مميز من المجموعة يعمل في تقديم المنتجات والخدمات المعرضة للمخاطر والخاضعة لمنافع مختلفة عن مخاطر ومنافع القطاعات الأخرى. يعتمد نموذج المجموعة الأساسي للتقارير القطاعية على قطاعات العمل. تحدد قطاعات العمل بناءً على إدارة المجموعة وهيكل التقارير الداخلية.

٤ - استثمارات

تتكون الإستثمارات كما في ٣١ مارس من الآتي

٢٠٠٨ م (مدققة)	٢٠٠٩ م (غير مدققة)	
٢,٢٥٢,٧٩٣	٣,٤١٣,٦٧٦	صافي الإستثمارات في شركات زميلة وشركات تحت السيطرة المشتركة
١,٤٧١,٧٥٣	٦١١,٧٦١	إستثمارات متاحة للبيع
٨,٨٠٤	٨,٨٠٤	إستثمارات في شركات تابعة غير موحدة
٩١٣,٣٠٨	٩٤٢,١٠٢	إستثمارات أخرى بالتكلفة
٤,٦٤٦,٦٥٨	٤,٩٧٦,٣٤٣	المجموع
(٥٣٣,٥٢٢)	-	ناقصاً : إستثمارات متاحة للبيع محفظ بها لفترة قصيرة مصنفة تحت موجودات متداولة
٤,١١٣,١٣٦	٤,٩٧٦,٣٤٣	المجموع

٤ - استثمارات (تابع)

تمثل الإستثمارات في شركات زميلة وشركات تحت سيطرة مشتركة كما في ٣١ مارس ٢٠٠٩م بشكل أساسي ملكية الشركة في شركة صافولا بهشهر (٨٠% عن طريق عافية العالمية) ٦٥٤ مليون ريال سعودي (٢٠٠٨م: ٣٠٩ مليون ريال سعودي ، ٤٩%) ، شركة المراعي المحدودة (المراعي) ١,٣٨٢ مليون ريال سعودي ، ٢٨% (٢٠٠٨م: ٠,٩٧ مليون ريال سعودي ، ٢٥,٤%) ، شركة كنان العالمية للتطوير العقاري ٥٣٤ مليون ريال سعودي ، ٣٠% (٢٠٠٨م: ٥٣٠ مليون ريال سعودي ، ٣٠%) وشركة إنتاج كابيتال ليمتد ٤٢٠ مليون ريال سعودي ، ٥٠% (٢٠٠٨م: ٤٢٨ مليون ريال سعودي ، ٥٠%). ومدينة المعرفة الاقتصادية ٣٦٥ مليون ريال سعودي (٢٠٠٨م: ١٦ مليون ريال سعودي).

خلال العام ٢٠٠٨م ، تحصلت المجموعة على حصة اضافية قدرها ٣١% في شركة صافولا بهشهر من شركة بهشهر للتطوير الصناعي من خلال إتفاقية شراء أسهم (الإتفاقية) بتاريخ ٢٢ يونيو ٢٠٠٨م وتم تعديلها في ٢٣ يونيو ٢٠٠٨م و ٢٧ أكتوبر ٢٠٠٨م بقيمة شراء إجمالية قدرها ٢٦٥ مليون ريال سعودي . بعد الاستحواذ ، زادت حصة ملكية صافولا في شركة بهشهر من ٤٩% الى ٨٠% إعتباراً من ١ يوليو ٢٠٠٨م. إتفقت شركة صافولا و شركة صافولا بهشهر للتطوير الصناعي وأنه حتى يتم تنفيذ كافة شروط إتفاقية شراء الأسهم والمتضمنة سداد كامل الارباح المعلنة غير المدفوعة بواسطة شركة صافولا بهشهر الى شركة بهشهر للتطوير الصناعي، ستستمر معاملتها كمنشأة تحت السيطرة المشتركة تدار مع شركة بهشهر للتطوير الصناعي تماشياً مع شروط إتفاقية الشراكة الحالية المورخة في تاريخ ٥ مارس ٢٠٠٤م . وبالتالي فإن شركة صافولا بهشهر لم يتم توحيدها في هذه القوائم المالية الموجزة وتم المحاسبة عنها على اساس حقوق الملكية .

تمثل الإستثمارات المتاحة للبيع كما في ٣١ مارس ٢٠٠٩م في ملكية الشركة نسبة ٢,٤% بقيمة ١٦٥ مليون ريال سعودي (٢٠٠٨م : ٤٥٠ مليون ريال سعودي ٢,٩%) في شركة إعمار المدينة الاقتصادية (شركة مساهمة عامة) والتي أسست 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 ٢٠٩ مليون ريال سعودي (٢٠٠٨م : ١٩٣ مليون ريال سعودي) و ١٥% في شركة سويكورب السعودية بمبلغ ١١٦ مليون ريال سعودي (٢٠٠٨م : ١١٦ مليون ريال سعودي) و ٥% في شركة تميمير القابضة الأردنية بمبلغ ٥١ مليون ريال سعودي (٢٠٠٨م : ١٢٥ مليون ريال سعودي). تمثل الإستثمارات الأخرى في ٣١ مارس ٢٠٠٩م إستثمارات في مشاريع عقارية في المملكة العربية السعودية.

٥ - قروض بنكية قصيرة الأجل

تتكون القروض البنكية قصيرة الأجل من حسابات سحب على المكشوف 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.

٦ - 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 إتفاقية القرض بعض التعهدات والتي من ضمن أشياء أخرى تتطلب الإحتفاظ بنسب مالية معينة .

٧ - رأس المال وإعلان توزيعات الأرباح

في ٣١ مارس ٢٠٠٩م بلغ رأس مال الشركة ٥ مليار ريال سعودي مكون من ٥٠٠ مليون سهم مدفوعة بالكامل بقيمة السهم الواحد ١٠ ريال سعودي (٣١ مارس ٢٠٠٨م : ٥ مليار ريال سعودي) مكون من ٥٠٠ مليون سهم مدفوعة بالكامل قيمة كل سهم ١٠ ريال سعودي).

وافق مجلس الإدارة في إجتماعه المنعقد بتاريخ ٩ أبريل ٢٠٠٩م على إعتماد توزيعات أرباح مرحلية بقيمة ١٢٥ مليون ريال سعودي (تمثل ٠,٢٥ ريال للسهم).

٨ - ربح السهم

تم احتساب ربح السهم لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٠٩م بقسمة الدخل من العمليات (قبل حقوق الأقلية) وصافي الدخل لنفس الفترة على المتوسط المرجح لعدد الأسهم العادية القائمة خلال فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٠٩م والذي بلغ ٥٠٠ مليون سهم.

٩ - 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 ٢٠٠٩م و٢٠٠٨م بشكل رئيس في الربع الثالث والربع الأخير للسنة 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 ٣١ مارس ٢٠٠٩م و٢٠٠٨م 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 مارس ٢٠٠٩م و٢٠٠٨م ولفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ ملخصة حسب كل قطاع كالتالي:-

المجموع	استثمارات وأنشطة أخرى	تجزئة	تصنيع / بالجملة	
(ألف ريال)	(ألف ريال)	(ألف ريال)	(ألف ريال)	
٢٠٠٩م (غير مدققة) :				
٤,٢٤٢,٧٢٣	٥,٦٦٥	٢,٠٤٩,٣٥٠	٢,١٨٧,٧٠٨	صافي الممتلكات ، الآلات والمعدات
٥,٧٩٠,٣٤٥	٤,٣٢٦,٥٩٤	١٩٦,٧٣٦	١,٢٦٧,٠١٥	صافي الموجودات غير المتداولة الأخرى
٣,٦٣٥,٠٤٣	-	١,٨٣٥,٥٨٢	١,٧٩٩,٤٦١	صافي الإيرادات
١٩٢,٥٥٢	٤١,٢٨٥	٥١,٦٦٨	٩٩,٥٩٩	صافي الدخل
٢٠٠٨م (غير مدققة) :				
٣,٧٤١,٤٧٣	٥,٥٥٠	١,٦١٥,٦٩٠	٢,١٢٠,٢٣٣	صافي الممتلكات ، الآلات والمعدات
٤,٦٣٠,٢٦٨	٣,٨١٣,٦١٤	٩٦,٠٦٢	٧٢٠,٥٩٢	صافي الموجودات غير المتداولة الأخرى
٢,٩٩٦,٤٢٥	-	١,٢١٦,٧٥٢	١,٧٧٩,٦٧٣	صافي الإيرادات
٢٥٠,٤٨٢	١٦٩,٤٨٥	٣١,٥٧٩	٤٩,٤١٨	صافي الدخل

١٠ - قطاعات العمل (تابع):

تمارس عمليات المجموعة في المملكة العربية السعودية وجمهورية مصر العربية والجمهورية الإسلامية الإيرانية ومناطق جغرافية أخرى. إن المعلومات المالية المنتقاة والخاصة بالقطاعات الجغرافية كما في ٣١ مارس ٢٠٠٩م و٢٠٠٨م ولفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ تتلخص فيما يلي :-

المملكة العربية السعودية	جمهورية مصر العربية	الجمهورية الإسلامية الإيرانية	دول أخرى	المجموع
(ألف ريال)	(ألف ريال)	(ألف ريال)	(ألف ريال)	(ألف ريال)
٢٠٠٩م (غير مدققة) :				
٣,١١٧,٠٩٠	٧٧٤,١٤٨	-	٣٥١,٤٨٥	٤,٢٤٢,٧٢٣
٤,٨٥١,٣٣٥	٩١,٤٨٧	٦٥٣,٨٩٠	١٩٣,٦٣٣	٥,٧٩٠,٣٤٥
٢,٨٣٢,١١٧	٤٨٠,٦٨٢	-	٣٢٢,٢٤٤	٣,٦٣٥,٠٤٣
١٥٢,٦٩٧	(١٢,٤٨٤)	٥٩,٤٢٠	(٧,٠٨١)	١٩٢,٥٥٢
٢٠٠٨م (غير مدققة) :				
٢,٦٦٦,٣٤٠	٧١٨,٠٤٠	-	٣٥٧,٠٩٣	٣,٧٤١,٤٧٣
٣,٩٥٢,٥٨٩	١٣٥,٥٢٠	٣٠٨,١٧٠	٢٣٣,٩٨٩	٤,٦٣٠,٢٦٨
٢,١٩٢,٦٣٩	٤٠٦,٣٧١	-	٣٩٧,٤١٥	٢,٩٩٦,٤٢٥
١٩٨,٤٠٤	٢٣,١٧٧	٢٢,٣٥٨	٦,٥٤٣	٢٥٠,٤٨٢

١١ - تعهدات والتزامات محتملة

التعهدات :

في ٣١ مارس ٢٠٠٩م كان على المجموعة تعهدات قائمة بمبلغ ٢٠١,٨ مليون ريال سعودي (٢٠٠٨م: ٢٧٣ مليون ريال سعودي) لإستثمارات.

التزامات محتملة :

في ٣١ مارس ٢٠٠٩م قامت مصلحة الزكاة و الدخل بربط زكاة شرعية إضافية بمبلغ ٤٥,١ مليون ريال سعودي (٢٠٠٨م : ٢٦,٦ 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.