

شركة مجموعة صافولا  
(شركة مساهمة سعودية)

القوائم المالية الموحدة الأولية الموجزة (غير مدققة)  
لفترة الثلاثة أشهر والسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٨م

## " تقرير فحص 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 (الشركة) وشركاتها التابعة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٨م وقوائم الدخل الموحدة الأولية لفترة الثلاثة أشهر والسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٨م وقائمة التدفقات النقدية الموحدة الأولية للسنة المنتهية في ذلك التاريخ والإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى رقم (١٤) المعتبرة 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 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 الذي قمنا به ، لم يتبين لنا وجود أية تعديلات مادية ينبغي إدخالها على القوائم المالية الموحدة الأولية المرفقة لكي تتفق مع معايير المحاسبة المتعارف عليها في المملكة العربية السعودية.

عن/ كي بي أم جي الفوزان والسدحان

طارق عبدالرحمن السدحان  
ترخيص رقم ٣٥٢

التاريخ : ١٨ يناير ٢٠٠٩م  
الموافق : ٢١ محرم ١٤٣٠هـ

شركة مجموعة صافولا  
(شركة مساهمة سعودية)

قائمة المركز المالي الموحدة الأولية  
كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٨ م  
(بالآلاف الريالات السعودية)

٢٠٠٧ م	٢٠٠٨ م	إيضاح	الموجودات
(مدققة)	(غير مدققة)		الموجودات المتداولة :
٣٣٤,٥٣٣	٥٤٣,٧٦٣		النقود وما في حكمه
٩٤٧,٣٨٩	١٤٧,٨٥٣	٣	إستثمارات
٦٦٣,٦١٢	٨٧٢,٩٥٩		ذمم مدينة تجارية
١,٢٣١,٨١١	٢,١٥١,٧٣٢		مخزون
٥٣٣,٩٩٤	٨١٤,٩٣٠		مدفوعات مقدماً وموجودات متداولة أخرى
٣,٧١١,٣٣٩	٤,٥٣١,٢٣٧		مجموع الموجودات المتداولة
			الموجودات غير المتداولة :
٤,٠٤٨,٠١٦	٤,٧٥٦,٩١٨	٣	إستثمارات
٣١٦,٨٤٨	٩٣٥,٠٤٦		موجودات غير ملموسة
٣,٥١٣,٨٠١	٤,٣٠٣,٦٣٥		ممتلكات ، آلات ومعدات
٧,٨٧٨,٦٦٥	٩,٩٩٥,٥٩٩		مجموع الموجودات غير المتداولة
١١,٥٩٠,٠٠٤	١٤,٥٢٦,٨٣٦		مجموع الموجودات
			<b>المطلوبات وحقوق الملكية</b>
			المطلوبات المتداولة :
١,٣١٣,٦٧٠	٣,٤٤٧,٣٨١	٤	قروض بنكية قصيرة الأجل
١٣٣,١٨٥	١٥٥,١٦٣	٥	جزء متداول لقروض طويلة الأجل
٧٨١,٩٦٩	١,١٦٨,٥٢٣		ذمم دائنة تجارية
٩٠٩,٧٤٢	١,٠٧٦,٩٧١		مصاريف مستحقة ومطلوبات متداولة أخرى
٣,١٣٨,٥٦٦	٥,٨٤٨,٠٣٨		مجموع المطلوبات المتداولة
			المطلوبات غير المتداولة :
٦٨,٨٠٣	٦٢,٥٢٥		ذمم دائنة طويلة الأجل
٤٥٦,٥٤٠	١,١٠٦,٠٩٠	٥	قروض طويلة الأجل
١٥٣,٤١٨	٢١٠,٨٠٣		مخصص مكافأة نهاية الخدمة
٦٧٨,٧٦١	١,٣٧٩,٤١٨		مجموع المطلوبات غير المتداولة
٣,٨١٧,٣٢٧	٧,٢٢٧,٤٥٦		مجموع المطلوبات
			حقوق الملكية :
٣,٧٥٠,٠٠٠	٥,٠٠٠,٠٠٠	٦	حقوق المساهمين في الشركة :
٩٠٢,٧١٠	٧٧٢,٩٤٧		رأس المال
٤,٠٠٠	٤,٠٠٠		إحتياطي نظامي
٤٥٠,٩٢٩	( ١٠٣,٩٦٩ )		إحتياطي عام
( ٩٢,٠٨٢ )	( ١١٧,٦٨٥ )		(خسائر) أرباح غير محققة عن إستثمارات
٢,١٤١,٣٤٤	٩٩٤,٧٨٤		تسويات تحويل عملات أجنبية
٧,١٥٦,٩٠١	٦,٥٥٠,٠٧٧		أرباح مبقاة
٦١٥,٧٧٦	٧٤٩,٣٠٣		مجموع حقوق المساهمين
٧,٧٧٢,٦٧٧	٧,٢٩٩,٣٨٠		حقوق الأقلية
١١,٥٩٠,٠٠٤	١٤,٥٢٦,٨٣٦		مجموع حقوق الملكية
			مجموع المطلوبات وحقوق الملكية

تعتبر الايضاحات المرفقة من ١ الى ١٤ جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الموحدة الأولية الموجزة

## شركة مجموعة صافولا

(شركة مساهمة سعودية)

### قوائم الدخل الموحدة الأولية

لفترة الثلاثة أشهر والسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٨ م  
(بالآلاف الريالات السعودية)

السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر		لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ ديسمبر		
٢٠٠٧ م	٢٠٠٨ م	٢٠٠٧ م	٢٠٠٨ م	
(مدققة)	(غير مدققة)	(غير مدققة)	(غير مدققة)	
١٠,٤٠٩,٥٣٠	١٣,٧٩٥,٣٨٩	٢,٦٣٠,٠٣٣	٣,٥٦٧,٠١٥	صافي الإيرادات
( ٨,٧٠٥,٨٥٩ )	( ١٢,٠٠٦,٩٦٥ )	( ٢,١٧٨,١٠٦ )	( ٣,٣٢٠,٨٩٨ )	تكلفة الإيرادات
١,٧٠٣,٦٧١	١,٧٨٨,٤٢٤	٤٥١,٩٢٧	٢٤٦,١١٧	مجمل الربح
				صافي حصة أرباح (خسارة)
٢٤٣,٧٥٣	٣٣٥,١٧٤	٤٦,٧٥٧	٤٥,٢٩٩	الشركات الزميلة والشركات تحت السيطرة المشتركة
٨٢,٠٥٧	١٣٦,٤٧١	٢٩,٠٨٤	٧٨,٠٠٦	والتوزيعات المستلمة
٢,٠٢٩,٤٨١	٢,٢٦٠,٠٦٩	٥٢٧,٧٦٨	٣٦٩,٤٢٢	صافي إيرادات أخرى
				<b>المصروفات :</b>
( ٨٣٩,٥١٦ )	( ١,١٣٤,٣٨٦ )	( ٢٢٧,٣١٩ )	( ٢٩٣,٨٠٧ )	مصروفات بيع وتسويق
( ٤٥٦,٧٩٤ )	( ٤٥٢,٧٠٩ )	( ١٠٣,٨٢٢ )	( ١٢١,٢٨٠ )	مصروفات عمومية وإدارية
( ١,٢٩٦,٣١٠ )	( ١,٥٨٧,٠٩٥ )	( ٣٣١,١٤١ )	( ٤١٥,٠٨٧ )	مجموع المصروفات
٧٣٣,١٧١	٦٧٢,٩٧٤	١٩٦,٦٢٧	( ٤٥,٦٦٥ )	(الخسائر) الدخل من العمليات
٨٦٣,٩٨٢	١٤٧,٩٨٠	١٨,٣٥١	( ٣٥,٣٣٦ )	(الخسائر) الأرباح من بيع الإستثمارات
( ١١٠,٤٨٢ )	( ٤٣٧,١٦٦ )	( ٧,١٥١ )	( ٤٣٧,١٦٦ )	إنخفاض قيمة الأصول وتكلفة مشاريع تم شطبها (إيضاح ٧)
( ٣٣,٣٢٦ )	( ١٦١,٠٤٦ )	( ٧,١٦٨ )	( ٥٣,٤٦٤ )	مصروفات تمويلية - بالصافي
١,٤٥٣,٣٤٥	٢٢٢,٧٤٢	٢٠٠,٦٥٩	( ٥٧١,٦٣١ )	(الخسائر) الدخل قبل الزكاة
( ١١٥,٤٦٣ )	( ٥١,٩٣٥ )	( ٧,٨٦٦ )	١٤,٢٤٩	وضريبة الدخل وحقوق الأقلية
١,٣٣٧,٨٨٢	١٧٠,٨٠٧	١٩٢,٧٩٣	( ٥٥٧,٣٨٢ )	الزكاة وضريبة الدخل (إيضاح ٨)
( ١٠٧,٨٥٨ )	٣١,٥٥١	( ١٥,٣٨٦ )	٩٣,٥٣٥	صافي (الخسارة) الدخل قبل حقوق الأقلية
١,٢٣٠,٠٢٤	٢٠٢,٣٥٨	١٧٧,٤٠٧	( ٤٦٣,٨٤٧ )	حصة حقوق الأقلية في صافي خسارة (ربح) الشركات التابعة الموحدة
١,٤٧	١,٣٥	٠,٣٩	( ٠,٠٩ )	صافي (الخسارة) الدخل
٢,٤٦	٠,٤٠	٠,٣٥	( ٠,٩٣ )	(خسارة) ربح السهم : (إيضاح ٩)
				(الخسارة) الدخل من العمليات
				صافي (الخسارة) الدخل

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

**شركة مجموعة صافولا**  
(شركة مساهمة سعودية)  
**قائمة التدفقات النقدية الموحدة الأولية**  
**للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٨م**  
(بالآلاف الريالات السعودية)

<u>م ٢٠٠٧</u> (مدققة)	<u>م ٢٠٠٨</u> (غير مدققة)	
١,٢٣٠,٠٢٤	٢٠٢,٣٥٨	<b>التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية :</b>
		صافي الدخل
		تسويات لمطابقة صافي الدخل مع صافي النقد المتوفر من الأنشطة التشغيلية :
٤٠٣,٣٧٣	٧٨٨,٤٥٧	الإستهلاك ، الإطفاء والإخفاض
١٠٧,٨٥٨	( ٣١,٥٥١ )	حصة حقوق الأقلية من صافي (خسارة) أرباح الشركات التابعة الموحدة
( ١,٤٣٩ )	( ٢,٨١٠ )	ربح بيع ممتلكات ، آلات ومعدات
٣٣,٣٢٦	١٦١,٠٤٦	مصاريف تمويلية
( ١,١٠٧,٧٣٥ )	( ١٤٧,٩٨٠ )	أرباح بيع استثمارات
		التغيرات في الموجودات والمطلوبات التشغيلية :
( ٤٣,٥١٦ )	( ١٣١,٩٠٠ )	ذمم مدينة تجارية
( ٧٣١,١٥٣ )	( ٧٧٠,١٥٠ )	مخزون
( ١٧٣,٨٤٥ )	( ١٧١,٦١٥ )	مدفوعات مقدماً وموجودات متداولة أخرى
٨٢٩,٣٨٥	٢١٤,٣٨١	ذمم دائنة تجارية
٣٠٨,٥١٧	١٢٣,٧٨١	مصرفات مستحقة ومطلوبات متداولة أخرى
٣٦,٧٠٢	٣٣,٣٤٢	مخصص مكافأة نهاية الخدمة
( ٣٣٨,٥٢٧ )	٦٥,٠٠١	إجمالي التسويات
<u>٨٩١,٤٩٧</u>	<u>٢٦٧,٣٥٩</u>	صافي النقد المتوفر من الأنشطة التشغيلية
		<b>التدفقات النقدية من الأنشطة الإستثمارية :</b>
( ١٤٠,٧٥٠ )	---	الأثر على التدفقات النقدية بسبب عدم توحيد شركة تابعة
( ١,٠٣٩,٢٠١ )	( ٧٥٠,٢٩٥ )	صافي التغير في الإستثمارات
( ١٣٠,١٨٩ )	( ٥٧٧,٢٠٦ )	صافي التغير في موجودات غير ملموسة
( ١,٢٤٢,٦٣٤ )	( ١,٠٢١,١٧١ )	إضافات الممتلكات ، الآلات والمعدات
( ٢,٥٥٢,٧٧٤ )	( ٢,٣٤٨,٦٧٢ )	صافي النقد (المستخدم في) الأنشطة الإستثمارية
		<b>التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية :</b>
( ١٤٣,٠٥٠ )	٢,١٣٣,٣٢٤	صافي التغير في قروض بنكية قصيرة الأجل
( ٦٢,٥٩٣ )	٦٦١,٤٠٣	صافي التغير في قروض طويلة الأجل
( ١٠٠,٣٩٩ )	١٦٣,١٤٠	صافي التغيرات في حقوق الأقلية
( ٣٣,٣٢٦ )	( ١٦١,٠٤٦ )	مصاريف تمويلية
٦٩,٤٩٠	٤,٣٠٧	صافي التغيرات في الودائع المقيدة مقابل تمويل
( ٥٥٨,٨٠٢ )	( ٥٠٦,٢٧٨ )	أرباح موزعة مدفوعة
( ٨٢٨,٦٨٠ )	٢,٢٩٤,٨٥٠	صافي النقد المتوفر من (المستخدم في) الأنشطة التمويلية
( ٢,٤٨٩,٩٥٧ )	٢١٣,٥٣٧	صافي التغير في النقد وما في حكمه
٢,٨٢٠,٠٨٦	٣٣٠,١٢٩	النقد وما في حكمه في بداية السنة
<u>٣٣٠,١٢٩</u>	<u>٥٤٣,٦٦٦</u>	النقد وما في حكمه في نهاية السنة
		<b>بنود غير نقدية :</b>
( ١١,٢٢١ )	( ٢٥,٦٠٣ )	تسويات تحويلات عملات أجنبية
٣٩٦,٩٠٧	( ٥٥٤,٨٩٨ )	(خسائر) أرباح غير محققة عن استثمارات متاحة للبيع
٢,٣٠٠	٢,٢٠٠	مكافأة مجلس الإدارة

تعتبر الايضاحات المرفقة من ١ الى ١٤ جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموجزة

شركة مجموعة صافولا  
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة الأولية الموجزة (غير مدققة)  
لفترة الثلاثة أشهر والسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٨م

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 سبتمبر ١٩٧٩م). تتمثل أهداف الشركة في إنتاج وتسويق الزيوت النباتية وإنشاء الصناعات المكملة لها ومنافذ التجزئة ومنتجات الألبان والأغذية الخفيفة ومواد التغليف والتصدير والإستيراد والتعهدات التجارية والوكالات التجارية، بالإضافة إلى تنمية المحاصيل الزراعية.

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

نسبة الملكية الفعلية  
(بالمائة)

كما في ٣١ ديسمبر  
٢٠٠٧م ٢٠٠٨م

بلد التأسيس

الشركات التابعة المملوكة مباشرة

٢٠٠٧م	٢٠٠٨م	بلد التأسيس	الشركات التابعة المملوكة مباشرة
١٠٠	١٠٠	المملكة العربية السعودية	شركة صافولا لأنظمة التغليف المحدودة
١٠٠	١٠٠	المملكة العربية السعودية	شركة الأطر لمواد التغليف المحدودة
١٠٠	١٠٠	بريتش فيرجين ايلاندر	شركة صافولا للتجارة العالمية المحدودة
١٠٠	١٠٠	الإمارات العربية المتحدة	شركة تيسير (المنطقة الحرة)
١٠٠	١٠٠	المملكة العربية السعودية	شركة البتول للتجارة العالمية المحدودة
١٠٠	٨٠	المملكة العربية السعودية	شركة العزيزية بنده المتحدة
-	٨٥	المملكة العربية السعودية	شركة صافولا للأغذية
٩٠,٦	-	المملكة العربية السعودية	شركة عافية العالمية
٧٠	٧٠	المملكة العربية السعودية	شركة هرفي للخدمات الغذائية
٦٣,٥	٤	المملكة العربية السعودية	شركة صافولا للإستثمارات الصناعية
٧٠	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
-	١٠٠	المملكة العربية السعودية	شركة المؤون العالمية القابضة
-	١٠٠	المملكة العربية السعودية	شركة المتون العالمية القابضة للإستثمار العقاري
-	١٠٠	المملكة العربية السعودية	شركة عافية العربية للأغذية
-	٨	المملكة العربية السعودية	شركة المخازن الكبرى التجارية

# ١ - الشركة وشركاتها التابعة وطبيعة أعمالها (تابع)

نسبة الملكية في الشركة التابعة (بالمائة) في ٣١ ديسمبر		بلد التأسيس	منشآت تتم السيطرة عليها من خلال شركات تابعة :
٢٠٠٧م	٢٠٠٨م		
-	٩٥	المملكة العربية السعودية	<b>شركة صافولا للأغذية</b> شركة عافية العالمية
-	٩٥	المملكة العربية السعودية	شركة صافولا للإستثمارات الصناعية (في السنة السابقة كانت ملكية الشركات أعلاه من خلال شركة مجموعة صافولا)
-	٩٥	بريتش فيرجين أيلاندر	شركة صافولا لأسواق الأغذية الناشئة المحدودة
١٠٠	١٠٠	لوكسمبرغ	<b>شركة عافية العالمية :</b> شركة ما لينترا القابضة
١٠٠	١٠٠	بريتش فيرجين أيلاندر	صافولا فودز المحدودة
٧٥	٧٥	الأردن	شركة عافية العالمية - الأردن
٩٠	٩٠	بريتش فيرجين أيلاندر	شركة أنفسكز
١٠٠	-	الجزائر	شركة عافية العالمية - الجزائر
١٠٠	١٠٠	بريتش فيرجين أيلاندر	عافية للتجارة العالمية
-	١٠٠	بريتش فيرجين أيلاندر	صافولا فودز العالمية
٧٥	-	المغرب	شركة صافولا المغرب
١٠٠	-	السودان	شركة صافولا لزبوت الطعام (السودان) المحدودة
-	١٠٠	تركيا	شركة يودم غيدا ياتوم في تكاريت إيه إس
٩٤,٥	٩٤,٥	مصر	<b>صافولا فودز المحدودة:</b> شركة عافية العالمية - مصر
١٠٠	١٠٠	كازخستان	<b>شركة أنفسكز :</b> تركواز لزبوت الطعام
-	١٠٠	تركيا	<b>كوغو:</b> شركة يودم كوغو ساناي في تكاريت إيه إس
٦٤,٨	٦٤,٨	المملكة العربية السعودية	<b>صافولا للإستثمارات الصناعية :</b> الشركة المتحدة للسكر
٥١	٥٣,٢	مصر	<b>الشركة المتحدة للسكر:</b> الشركة المتحدة للسكر - مصر
٧٠	٩٥	مصر	<b>شركة صافولا للتغليف :</b> شركة نيو مارينا للصناعات البلاستيكية
٩٩	٩٩	المملكة العربية السعودية	شركة الشرق للصناعات البلاستيكية المحدودة
-	١٠٠	المغرب	<b>شركة صافولا لأسواق الأغذية الناشئة :</b> شركة صافولا المغرب
-	١٠٠	السودان	شركة صافولا لزبوت الطعام المحدودة (السودان)
-	١٠٠	الجزائر	شركة عافية العالمية - الجزائر (في السنة السابقة كانت ملكية الشركات أعلاه من خلال عافية العالمية)
-	٩٠	المملكة العربية السعودية	<b>شركة العزيزية بنده المتحدة</b> شركة المخازن الكبرى التجارية

## 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 - المملكة العربية السعودية . إضافة الى بعض التغييرات في نسب ملكية بعض الشركات التابعة الموحدة . كجزء من إعادة تنظيم هيكله المجموعة ، قامت المجموعة بإنشاء عدة شركات في المملكة وتم نقل ملكية بعض المنشآت فيما بين الشركات التابعة دون ان يؤثر ذلك على نسب سيطرة المجموعة .

## ٢ - ملخص السياسات المحاسبية الهامة

تم إعداد القوائم المالية الموحدة المرحلية الموجزة المرفقة للشركة وفقاً لمعيار التقارير المالية الأولية الصادر من قبل 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 للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٧م .

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

يتم عرض القوائم المالية الموحدة الموجزة بالريال السعودي الذي يمثل عملة النشاط . كافة المعلومات المالية معروضة بالريال السعودي مقربة 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 والتقدير والإفتراضات التي تؤثر في تطبيق السياسات والمبالغ المبينة للموجودات والمطلوبات والإيرادات والمصروفات . من الممكن أن تختلف النتائج الفعلية في النهاية عن هذه التقديرات (أنظر إيضاح ٢(ح)).

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) **أسس توحيد القوائم المالية** - تشمل 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 . لتقييم سيطرته وحق التصويت المحتمل الذي يمارس حالياً ويتم وضعه في الحسبان ، يتم إدراج القوائم المالية للشركات التابعة في القوائم المالية الموحدة من تاريخ بدأ السيطرة حتى تاريخ توقفها (أنظر إيضاح ٣) .

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 .



## ٢ - ملخص السياسات المحاسبية الهامة

(ج) **نم مدينة تجارية** - تدرج الذمم المدينة التجارية بالمبالغ الأصلية بعد حسم مخصص الديون المشكوك في تحصيلها . يقيد مخصص للديون المشكوك في تحصيلها عندما يكون هناك شك جوهري بعدم إمكانية المجموعة تحصيل المبالغ بالكامل وفقاً للشروط الأصلية للذمم المدينة .

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

## (هـ) الإستثمارات :

١ - **استثمارات في شركات زميلة والشركات ذات السيطرة المشتركة** - الشركات الزميلة هي تلك التي يكون للمجموعة تأثير هام عليها ولكن ليست لها سيطرة عليها في السياسات المالية والتشغيلية . أما الشركات ذات السيطرة 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 السيطرة 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 السيطرة المشتركة (إيضاح ٣) . تتضمن استثمارات المجموعة أيضاً الشهرة المحددة في الإقتناء بعد خصم أي خسائر إنخفاض متراكم .

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

٢ - **إستثمارات متاحة للبيع واستثمارات أخرى** - للشركة استثمارات أسهم نقل نسبتها عن ٢٠% في شركات مساهمة محلية وهي ليست لأغراض تجارية وليس للمجموعة تأثير هام أو سيطرة عليها ، وبالتالي يتم تصنيفها كاستثمارات متاحة للبيع . تعتزم الإدارة استبعاد هذه الإستثمارات خلال عام واحد ومن ثم قيد هذه الإستثمارات ضمن الموجودات المتداولة . استثمارات أخرى متاحة للبيع تم تصنيفها في هذه القوائم المالية تحت بند الموجودات غير المتداولة . كافة الإستثمارات يتم تسجيلها مبدئياً بالتكلفة ومن ثم يعاد قياسها وتظهر في قائمة المركز المالي بقيمتها العادلة . تحدد القيمة العادلة بواسطة الرجوع للقيمة السوقية في حالة وجود سوق مفتوح . في غياب سوق مالية مفتوحة و تقديرات معتمدة للقيمة العادلة وتعزز تحديدها بطرق 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 أو إنخفاض قيمتها عن التكلفة الأصلية ، وعند الإستبعاد فإن الأرباح أو الخسائر المتراكمة والمحقة سابقاً ضمن حقوق المساهمين يتم إدراجها بقائمة الدخل الموحدة للفترة . إيرادات الأرباح الموزعة لمثل هذه الإستثمارات يتم قيدها عند إعلانها .

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

(و) موجودات غير ملموسة :

١ - الشهرة — تمثل الشهرة زيادة تكلفة الإستثمارات على القيمة العادلة لصافي الموجودات التي تم شراؤها . يتم تقييم الشهرة سنوياً ويتم قيدها بالتكلفة بعد حسم مجمع 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 بتخفيض 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 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 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 احتساب إستهلاك على الأراضي . الأعمار الإنتاجية المقدرة هي كالتالي :

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

(ح) إنخفاض في قيمة الموجودات - تستخدم المجموعة الحكم لتحديد مدى الإنخفاض في إستثمارات حقوق الملكية المتاحة للبيع . وتتضمن تقييم الأدلة الموضوعية المتسببة في الإنخفاض غير المؤقت . أي إنخفاض هام وطويل في القيمة العادلة للإستثمارات اقل من التكلفة يعتبر دليل موضوعي للإنخفاض في القيمة .

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 .

خسائر الإنخفاض يتم تحميلها الى قائمة الدخل الأولية الموحدة الحالية .

(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 :  
أ - دخل من عقود الإيجارات والذي يتم تحقيقه خلال فترة تلك العقود .  
ب - إيرادات العمولات والعرض والتي يتم تحقيقها عند اكتسابها .

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

(ك) عقود إيجار تشغيلية - تحمل المصروفات المتعلقة بعقود الإيجار التشغيلية على قائمة الدخل الموحدة الأولية خلال فترة العقود .

(ل) المصروفات - تشتمل مصروفات البيع والتسويق والعمومية والإدارية على التكاليف المباشرة وغير المباشرة التي تكون تحديداً غير مترتبة بتكلفة الإيرادات وفقاً للمبادئ المحاسبية المتعارف عليها . 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 .

(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 – يجري تحويل المعاملات التي تتم بالعملات الأجنبية إلى الريال السعودي على أساس أسعار الصرف السائدة في السوق بتاريخ تلك المعاملات . أما الموجودات والمطلوبات التي تتم بالعملات الأجنبية فيجري تحويلها لتعكس ما يعادلها بالريال السعودي كما في تاريخ قائمة المركز المالي الموحدة الأولية . تقيد الفروقات الناتجة عن تحويل العملات الأجنبية في قائمة الدخل المرحلية الموحدة للفترة الجارية .

تحتفظ الشركة بدفاترها 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 جوهرية ، يتم إدراجها في بند منفصل ضمن حقوق المساهمين في القوائم المالية المرحلية الموجزة الموحدة .

(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 .

### ٣ - استثمارات

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

٢٠٠٧ م (مدققة)	٢٠٠٨ م (غير مدققة)	
٢,١١٩,٣١٠	٣,١٨٧,٣٤٩	صافي الإستثمارات في شركات زميلة وشركات تحت السيطرة المشتركة
٢,٠٠٦,٤٤٩	٧٦٤,٠٧٧	إستثمارات متاحة للبيع
٨,٨٠٤	٨,٨٠٤	إستثمارات في شركات تابعة غير موحدة
٨٦٠,٨٤٢	٩٤٤,٥٤١	إستثمارات أخرى بالتكلفة
٤,٩٩٥,٤٠٥	٤,٩٠٤,٧٧١	المجموع
		ناقصاً : إستثمارات متاحة للبيع مملوكة لفترة قصيرة مصنفة تحت موجودات متداولة
( ٩٤٧,٣٨٩ )	( ١٤٧,٨٥٣ )	
٤,٠٤٨,٠١٦	٤,٧٥٦,٩١٨	المجموع

تمثل الإستثمارات في شركات زميلة وشركات تحت سيطرة مشتركة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٨م بشكل أساسي ملكية الشركة في شركة صافولا بهشهر (٨٠% عن طريق عافية العالمية) (٢٠٠٧م : ٤٩%) ، شركة المراعي المحدودة (المراعي) ٢٨% (٢٠٠٧م : ٢٤,٩%) ، شركة كنان العالمية للتطوير العقاري ٣٠% (٢٠٠٧م : ٣٠%) وشركة إنتاج كابييتال ليمتد ٤٩% (٢٠٠٧م : ٤٩%) . القيمة المسجلة بسوق الأسهم لإستثمار الشركة في شركة المراعي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٨م هو 4,272 مليون ريال سعودي (٢٠٠٧م : 3,253 مليون ريال سعودي) مقارنة بقيمة دفترية بمبلغ ١,٤٧١ مليون ريال سعودي (٢٠٠٧م : ٨٥٦ مليون ريال سعودي).

للمجموعة إستثمار في شركة صافولا بهشهر وهي تحت سيطرة مشتركة مع شركة بهشهر للتطوير الصناعي . خلال العام ٢٠٠٨م ، تحصلت المجموعة على حصة اضافية قدرها ٣١% في شركة صافولا بهشهر من شركة بهشهر للتطوير الصناعي من خلال إتفاقية شراء اسهم 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% . 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 شركة صافولا بهشهر 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 وتم المحاسبة عنها على اساس حقوق الملكية .

تتمثل الإستثمارات المتاحة للبيع كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٨م بشكل رئيس في ملكية الشركة نسبة ٢,٣% بقيمة ١٧٩ مليون ريال سعودي (٢٠٠٧م : ٥٦٣ مليون ريال سعودي) 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 بمبلغ ٢٠٩ مليون ريال سعودي (٢٠٠٧م : ١٩٣ مليون ريال سعودي) و ١٥% في شركة سويكورب السعودية بمبلغ 116 مليون ريال سعودي (٢٠٠٧م : ١١٦ مليون ريال سعودي) و ٥% في شركة تعمير القابضة الأردنية بمبلغ 41,5 مليون ريال سعودي (٢٠٠٧م : ١٢٤ مليون ريال سعودي) ويمثل الرصيد بشكل رئيس الإستثمارات في أسهم شركات مدرجة محلياً بمبلغ 147,8 مليون ريال سعودي (٢٠٠٧م : ٩٤٧ مليون ريال سعودي).

خلال فترة الربع الرابع المنتهي في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٨م ، إعترفت المجموعة بتسوية خسائر إنخفاض قيمة بعض الإستثمارات المتاحة للبيع (إيضاح ٧) .

تمثل الإستثمارات الأخرى في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٨م إستثمارات في مشاريع عقارية في المملكة العربية السعودية تبلغ قيمتها ٩٤٥ مليون ريال سعودي (٢٠٠٧م : ٨٦١ مليون ريال سعودي).

#### ٤ - قروض قصيرة الأجل

تتكون القروض قصيرة الأجل من حسابات سحب على المكشوف وقروض قصيرة الأجل وعقود تمويل بالمرابحة مع بنوك تجارية مختلفة ، وتحمل هذه القروض 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 التعهدات والتي من ضمن أشياء أخرى تتطلب الاحتفاظ بنسب مالية معينة .

#### ٦ - رأس المال وإعلان توزيعات الأرباح

في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٨م بلغ رأس مال الشركة ٥ مليار ريال سعودي يتكون من ٥٠٠ مليون سهم مدفوعة بالكامل قيمة السهم الواحد ١٠ ريال سعودي (٣١ ديسمبر ٢٠٠٧م : ٣,٧٥ مليار ريال سعودي يتكون من ٣٧٥ مليون سهم مدفوعة بالكامل قيمة كل سهم ١٠ ريال سعودي) .

أعتمد المساهمون في الجمعية العامة المنعقدة في ٢٥ مارس ٢٠٠٨م تحويل مبلغ ١٥٠ مليون ريال سعودي من مبلغ علاوة الإصدار و ١,١٠٠ مليون ريال سعودي من الأرباح المبقاة لزيادة رأس المال من ٣,٧٥ مليار ريال سعودي إلى ٥ مليار ريال سعودي عن طريق إصدار ١٢٥ مليون سهم مجاني. وفي نفس الإجتماع أعتمد المساهمون أيضاً توزيع أرباح نهائية بواقع ٠.٢٥ ريال للسهم وذلك للأسهم القائمة في تاريخ إجتماع الجمعية العمومية غير العادية .

تفاصيل الأرباح المرحلية الموزعة المعتمدة والتوزيعات النهائية المقترحة من مجلس الإدارة هي كما يلي :

التاريخ	نسب الأرباح الموزعة	اولية / نهائية	القيمة (مليون ريال سعودي)
١٩ أبريل ٢٠٠٨م	٠,٢٥ ريال سعودي للسهم	أولية	١٢٥
١٦ يوليو ٢٠٠٨م	٠,٢٥ ريال سعودي للسهم	أولية	١٢٥
٢٥ أكتوبر ٢٠٠٨م	٠,٢٥ ريال سعودي للسهم	أولية	١٢٥
١٧ يناير ٢٠٠٩م	٠,٢٥ ريال سعودي للسهم	نهائية	١٢٥

## ٧- إنخفاض في قيمة الموجودات وتكاليف مشروع مستنفدة

خلال فترة الربع الرابع المنتهي في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٨م، قامت المجموعة بإعادة تقييم القيمة العادلة للإستثمارات المتاحة للبيع ومن ثم عمل تسوية خسارة إنخفاض بقيمة ٤٣٤ ريال سعودي تمثل الفرق ما بين التكلفة الإجمالية والقيمة السوقية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٨م وشطب مبلغ ٣ مليون ريال سعودي تمثل مصروفات مشروع وتحميلها لقائمة الدخل الأولية الموحدة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٨م .

خلال عام ٢٠٠٧م، قررت الإدارة إقفال مرافق التصنيع في الأردن وقامت بتقييم بعض العمليات المحلية والأجنبية في الأنشطة التجارية والتصنيعية وأنشطة العقار من وجهة نظر إنخفاض الموجودات . وبناءً على إختبار الإنخفاض الذي تم بواسطة الإدارة فقد تم تحميل تسويات خسارة الإنخفاض بمبلغ ١١٠ مليون ريال سعودي إلى قائمة الدخل للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٧م .

## ٨- الزكاة وضريبة الدخل

خلال العام ٢٠٠٧م إحاقاً 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 للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٧م . هذا المخصص يخضع للتعديل بمجرد إكمال الربط المفصل .

## ٩- خسارة) / ربح السهم

تم احتساب ربح السهم لفترة الثلاثة أشهر والسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٨م بقسمة صافي ربح تلك الفترة على المتوسط المرجح لعدد الأسهم العادية القائمة خلال فترة الثلاثة أشهر والسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٨م الذي بلغ ٥٠٠ مليون سهم .  
تم إعادة احتساب ربح السهم للثلاثة أشهر والسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر 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 و٢٠٠٧م بشكل رئيس في الربع الثالث والرابع من السنة المالية. عليه، فإن نتائج التشغيل المعروضة في القوائم المالية الموحدة المرحلية الموجزة للفترة قد لا تكون مؤشراً عادلاً لنتائج التشغيل لسنة كاملة.

## ١١ - قطاعات الأعمال

(أ) - خلال فترتي الثلاثة أشهر والسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٨م و٢٠٠٧م تمثلت الأنشطة الرئيسية للمجموعة في التصنيع والتجارة بالجملة والتجزئة في أصناف متعددة من الأغذية والمنتجات التابعة لها. إن المعلومات المالية المنتقاة والخاصة بقطاعات العمل كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٨م و٢٠٠٧م ولفترة الثلاثة أشهر وللسنوات المنتهية في ذلك التاريخ هي ملخصة حسب كل قطاع كالتالي :-

استثمارات			
المجموع	وأنشطة أخرى	تجزئة	تصنيع / بالجملة
(ألف ريال)	(ألف ريال)	(ألف ريال)	(ألف ريال)
<b>٢٠٠٨م (غير مدققة) :</b>			
٤,٣٠٣,٦٣٥	٥,٩٦١	٢,٠٥٣,٤٨٦	٢,٢٤٤,١٨٨
٥,٦٩١,٩٦٤	٤,١٦٨,٤١٦	٢٢٤,٢٩٢	١,٢٩٩,٢٥٦
١٣,٧٩٥,٣٨٩	-	٦,١١٩,٦٤١	٧,٦٧٥,٧٤٨
٢٠٢,٣٥٨	(٢١,٧٨٩)	١٧٧,٣٧٤	٤٦,٧٧٣
صافي الممتلكات ، الآلات والمعدات			
صافي الموجودات غير المتداولة الأخرى			
صافي الإيرادات			
صافي الدخل / (خسارة)			

استثمارات			
المجموع	وأنشطة أخرى	تجزئة	تصنيع / بالجملة
(ألف ريال)	(ألف ريال)	(ألف ريال)	(ألف ريال)
<b>٢٠٠٧م (مدققة) :</b>			
٣,٥١٣,٨٠١	١٥,٤٠٣	١,٥١٩,٤٩٧	١,٩٧٨,٩٠١
٤,٣٦٤,٨٦٤	٣,٧٥٦,٤٢٣	٩١,٤٢٣	٥١٧,٠١٨
١٠,٤٠٩,٥٣٠	٤,٨٢٧	٤,٢٢٤,٧٦٩	٦,١٧٩,٩٣٤
١,٢٣٠,٠٢٤	٩٨١,٦٨١	٥١,٥٨٣	١٩٦,٧٦٠
صافي الممتلكات ، الآلات والمعدات			
صافي الموجودات غير المتداولة الأخرى			
صافي الإيرادات			
صافي الدخل			

تمارس المجموعة أعمالها في المملكة العربية السعودية وجمهورية مصر العربية والجمهورية الإسلامية الإيرانية ومناطق جغرافية أخرى . إن المعلومات المالية المنتقاة والخاصة بالقطاعات الجغرافية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٨م و٢٠٠٧م وللسنوات المنتهية في ذلك التاريخ كانت كالتالي (بآلاف الريالات السعودية) :

المجموع	دول أخرى	الجمهورية الإسلامية الإيرانية	جمهورية مصر العربية	المملكة العربية السعودية
<b>٢٠٠٨م (غير مدققة) :</b>				
٤,٣٠٣,٦٣٥	٣٧٦,٤٢٦	-	٧٨٨,٤١٥	٣,١٣٨,٧٩٤
٥,٦٩١,٩٦٤	٢٤٩,٠٣٩	٥٩٤,٠١٨	٦٠,٤٦٧	٤,٧٨٨,٤٤٠
١٣,٧٩٥,٣٨٩	١,٥٤٠,١٦٩	-	١,٧٤٣,٦٣٥	١٠,٥١١,٥٨٥
٢٠٢,٣٥٨	(١٨٦,٩١٠)	٦٧,٣١٨	(٥٤,٣١٧)	٣٧٦,٢٦٧
صافي الممتلكات ، الآلات والمعدات				
صافي الموجودات غير المتداولة الأخرى				
صافي الإيرادات				
صافي الدخل				
<b>٢٠٠٧م (مدققة) :</b>				
٣,٥١٣,٨٠١	٢٨٢,٤٨٩	-	٦٥٣,٦١١	٢,٥٧٧,٧٠١
٤,٣٦٤,٨٦٤	٣٤,٦٧٧	٢٨٥,٦٦٦	٢٣,٦٤٧	٤,٠٢٠,٨٧٤
١٠,٤٠٩,٥٣٠	٥٥٨,٤٤٧	١,٢٠٨,٩٤٧	١,٠٢٤,٩١٨	٧,٦١٧,٢١٨
١,٢٣٠,٠٢٤	(٥٤,٩٨١)	٥٧,٤٣٧	٧٨٤,٨٢١	٤٤٢,٧٤٧
صافي الممتلكات ، الآلات والمعدات				
صافي الموجودات غير المتداولة الأخرى				
صافي الإيرادات				
صافي الدخل				



## ١٢ - تعهدات والتزامات محتملة

### التعهدات :

في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٨م لدى المجموعة مبلغ ٤١٩ مليون ريال سعودي (٢٠٠٧م : ٢٣٠ مليون ريال سعودي) يمثل التزامات محتملة قائمة مقابل إستثمارات .

### إلتزامات محتملة :

في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٨م قامت مصلحة الزكاة و الدخل بربط زكاة شرعية إضافية بمبلغ ٤٥,١ مليون ريال سعودي (٢٠٠٧م : ٢٨,١ 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 .

## ١٣ - موافقة مجلس الإدارة

تم اعتماد إصدار هذه القوائم المالية الموحدة الأولية الموجزة من قبل مجلس إدارة الشركة بتاريخ ١٧ يناير ٢٠٠٩م .

## ١٤ - أرقام المقارنة

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