

2210* B25 05# 2, U
(شركة مساهمة سعودية)

القوائم المالية الموحدة الأولية الموجزة (غير مدققة)
لفترة الثلاثة والتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٠٧م

تليفون +٩٦٦ ٢ ٦٥٠ ٤٦٠١
فكس +٩٦٦ ٢ ٦٥١ ٩٢٤٢
www.kpmg.com.sa
انترنت

كي بي أم جي الفوزان والسدحان
مركز جدة لدولي للأعمال
طريق الملك عبدالله
ص.ب ٦٦٥٩
جدة ٢١٤٥٢
لمملكة العربية السعودية

" 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) وشركاتها التابعة كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٠٧م وقائمة الدخل الموحدة الأولية لفترتي الثلاثة والتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٠٧م وقائمة التدفق النقدي الموحدة الأولية لفترة التسعة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ والإيضاحات الموجزة المرفقة من رقم (١) إلى رقم (١٣) المعتبرة 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 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 الموجزة المرفقة لكي تتفق مع معايير المحاسبة المتعارف عليها في المملكة العربية السعودية والملائمة لظروف الشركة وشركاتها التابعة .

عن/ كي بي أم جي الفوزان والسدحان



طارق عبدالرحمن السدحان
ترخيص رقم ٣٥٢

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

220*52(ã#2, Ü

(شركة مساهمة سعودية)

قائمة المركز المالي الموحدة الأولية (غير مدققة)

كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٠٧م

(بالآلاف الريالات السعودية)

٢٠٠٦ م	٢٠٠٧ م	إيضاح	الموجودات
٢,٠٣٠,٢٧٢	١,٥٢٠,٩٤٠		الموجودات المتداولة :
-	٨٦٣,٩٩٤	٣	الدفعات وما في حكمه
١,٧٣٣,٢٣٠	٩٤٠,٧٧٨		إستثمارات
١,٣٣٤,٨٢٨	١,٠٤٢,٣٤٣		ذمم مديونية
٣٤٦,٥٤٩	٢٠٩,٥٨٠		مخزون
٥,٤٤٤,٨٧٩	٤,٥٧٧,٦٣٥		مدفوعات مقدماً وموجودات أخرى
			مجموع الموجودات المتداولة
٢,٠٧٧,٨٠٨	٢,٧٠٧,٨٦١	٣	الموجودات غير المتداولة :
١٨٠,١٣٨	٢٨٥,٠٧٠		إستثمارات
٢,٦٨٧,٧٤٧	٣,٢٥١,٩٦٧		موجودات غير ملموسة
٤,٩٤٥,٦٩٣	٦,٢٤٤,٨٩٨		ممتلكات ، آلات ومعدات
١٠,٣٩٠,٥٧٢	١٠,٨٢٢,٥٣٣		مجموع الموجودات غير المتداولة
			مجموع الموجودات
			المطلوبات وحقوق الملكية
			المطلوبات المتداولة :
٧٨١,٩٠٨	٨٧٠,٠٨١	٤	فروض قصيرة الأجل
١٣٧,٦٣٥	١١١,٤٢٤	٥	جزء متداول لفروض 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	فروض 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 :
٣,٠٠٠,٠٠٠	٣,٧٥٠,٠٠٠	٦	حقوق المساهمين في الشركة :
٩٠٠,٠٠٠	١٥٠,٠٠٠		رأس المال
٥١٤,٨٤٩	٦٢٩,٧٠٨		إحتياطي علاوة إصدار
٤,٠٠٠	٤,٠٠٠		إحتياطي نظامي
-	١٠٥,٩٠٢		إحتياطي عام
(١٠٤,٤٧٤)	(١٠٣,٣٥٠)		أرباح غير محققة عن إستثمارات
١,٦٦٩,٠٤٨	٢,١٨١,١٨٩		تسويات تحويل عملات أجنبية
٥,٩٨٣,٤٢٣	٦,٧١٧,٤٤٩		أرباح مبقاة
٧٥٨,٩٣١	٦٠٧,٤٧٩		مجموع حقوق المساهمين
٦,٧٤٢,٣٥٤	٧,٣٢٤,٩٢٨		حقوق الأقلية
١٠,٣٩٠,٥٧٢	١٠,٨٢٢,٥٣٣		مجموع حقوق الملكية
			مجموع المطلوبات وحقوق الملكية

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

220*82(ã#2, Ü

(شركة مساهمة سعودية)

قائمة الدخل الموحدة الأولية (غير مدققة)
لفترتي الثلاثة والتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٠٧م
(بالآلاف الريالات السعودية)

لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر		لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر		إيضاح
م ٢٠٠٦	م ٢٠٠٧	م ٢٠٠٦	م ٢٠٠٧	
٦,٦٣٠,٧٨٤	٧,٧٧٩,٤٩٧	٢,٥٦٠,٣٠٥	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	مجمول 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	إيرادات (مصروفات) أخرى : أرباح إستثمارات - صافي ٣
-	(١٠٣,٣٣١)	-	-	إنخفاض موجودات ٧
٣٥,٩٦٣	(٢٤,٣٣٠)	١٠,٤٧٠	(٢,٩٥١)	صافي إيرادات (مصروفات) تمويلية وإيرادات أخرى
١,٠٥٦,٧٣٦	١,٢٥٢,٦٨٦	٥٧٨,٢٣٩	٢١٠,٧٥٣	الربح قبل الزكاة وضريبة الدخل الأخذية وحقوق الأقلية
(٣٣,٧٣٣)	(١٠٧,٥٩٧)	(١٦,٧٧٩)	(١٤,٨٠٦)	الزكاة وضريبة الدخل الأخذية ٨
١,٠٢٣,٠٠٣	١,١٤٥,٠٨٩	٥٦١,٤٦٠	١٩٥,٩٤٧	صافي الربح قبل حقوق الأقلية
(١٠٧,٤٤٨)	(٩٢,٤٧٢)	(٢٧,٦٧٨)	(٤٤,٥٥٩)	حصة حقوق الأقلية في صافي ربح الشركات التابعة الموحدة
٩١٥,٥٥٥	١,٠٥٢,٦١٧	٥٣٣,٧٨٢	١٥١,٣٨٨	صافي الربح
٢,٤٥	٢,٨١	١,٤٣	٠,٤٠	٩ ربح السهم

تعتبر الايضاحات المرفقة من ١ الى ١٣
جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الموحدة الأولية

220*89(ã#9, Ü

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

٢٠٠٦ م	٢٠٠٧ م	
ريال سعودي	ريال سعودي	
٩١٥,٥٥٥	١,٠٥٢,٦١٧	التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية :
		صافي الدخل
		تسويات لمطابقة صافي الدخل مع صافي النقد
		(المستخدم في) المتوفر من الأنشطة التشغيلية :
(٧١٧,٨٧٣)	(١,٠٣٩,٧٧٨)	الحصة في أرباح شركات زميلة وأرباح بيع استثمارات
١٩٠,٩٨٨	٣٢٣,٠٠٣	الإستهلاك والإطفاء
١٠٧,٤٤٨	٩١,٩٥٨	حصة حقوق الأقلية من صافي أرباح الشركات
-	(٤٧٧)	التابعة الموحدة
		ربح بيع مستلكات ، آلات ومعدات
		التغيرات في الموجودات والمطلوبات التشغيلية :
(٤٨٢,٦٦٤)	(٤٦,١٨٧)	نسم مدينة
(٢١٢,٦٢٧)	(٥٤١,٥٢٢)	مخزون
(٨٠,٩٣٩)	(١٥٧,٥٠٨)	مدفوعات مقدماً وموجودات متداولة أخرى
١٨٠,٦٢٦	٦٧٨,١٢٨	نسم دائنة
١٥٠,٨٢٥	٤٢٠,٨٢٠	مصروفات مستحقة ومطلوبات متداولة أخرى
١٩,١٨٦	٣٠,٨١١	مخصص مكافأة نهاية الخدمة
(٨٤٥,٠٣٠)	(٢٤٠,٧٥٢)	إجمالي التسويات
٧٠,٥٢٥	٨١١,٨٦٥	صافي النقد المتوفر من الأنشطة التشغيلية
		التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية :
-	(١٤٠,٧٥٠)	الأثر على التدفقات النقدية بسبب توحيد شركة تابعة (إيضاح ١)
١,٥٤٦,٩٩٧	-	صافي المتحصل من بيع شركة تابعة
٦٨,٢٩٢	(١٠,٨١٤)	صافي التغير في الاستثمارات
(٥٩,٢٠٤)	(٦١,٩٠٣)	صافي التغير في موجودات غير ملموسة
(٩٦٦,١١٦)	(٩٣٠,٥٥٩)	صافي إضافة المستلكات ، الآلات والمعدات
٥٨٩,٩٦٩	(١,١٤٤,٠٢٦)	صافي النقد (المستخدم في) المتوفر من الأنشطة الاستثمارية
		التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية :
(٦٤٣,٧٠٢)	(٥٨٦,٦٣٩)	صافي التغير في قروض قصيرة الأجل
(١٤,٨٧١)	٦٩,٦٩٦	صافي التغيرات في الودائع المقيدة مقابل تمويل
(٣٨٩,٨٤٨)	١٠٦,٣٣٢	صافي التغير في قروض طويلة الأجل
(٩,٤٨٠)	(٩٥,٨٠٧)	صافي التغيرات في حقوق الأقلية
٢,٣٩١,٠٠٠	-	صافي المتحصلات من إصدار أسهم جديدة
(٢٤٣,٣٤٠)	(٤٦٤,٧٦٥)	أرباح موزعة مدفوعة
١,٠٨٩,٧٥٩	(٩٧١,١٨٣)	صافي النقد (المستخدم في) المتوفر من الأنشطة التمويلية
١,٧٥٠,٢٥٣	(١,٣٠٣,٣٤٤)	صافي التغير في النقد وما في حكمه
٢٠٢,٤٤٨	٢,٨٢٠,٠٨٦	النقد وما في حكمه في بداية الفترة
١,٩٥٢,٧٠١	١,٥١٦,٧٤٢	النقد وما في حكمه في نهاية الفترة
		مبايع غير نقدية :
٨,٢٣٢	(٤٧)	تسويات تحويلات عملات أجنبية
١٣١,٦٦٧	٥١,٨٨٠	أرباح غير محققة عن استثمارات متاحة للبيع
١,٨٠٠	١,٨٠٠	مكافأة مجلس الإدارة

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

220* B2(α # 2, Ü

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة الأولية الموجزة (غير مدققة)
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 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 المكملة لها ومنافذ التجزئة ومنتجات الألبان والأغذية الخفيفة ومواد التغليف والتصدير 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 ومنافذ التجزئة ومواد التغليف ومطاعم الأغذية السريعة ، وتعمل المجموعة أيضاً في أنشطة العقار ذات العلاقة :

نسبة الملكية الفعلية
(بالمائة)
كما في ٣٠ سبتمبر
٢٠٠٧م ٢٠٠٦م

بلد التأسيس

الشركات التابعة المملوكة مباشرة

٢٠٠٧م	٢٠٠٦م	نسبة الملكية الفعلية (بالمائة)	بلد التأسيس	الشركات التابعة المملوكة مباشرة
١٠٠	١٠٠	١٠٠	المملكة العربية السعودية	شركة صافولا لأنظمة التغليف المحدودة (صافولا للتغليف)
١٠٠	١٠٠	١٠٠	المملكة العربية السعودية	شركة الأطر لمواد التغليف المحدودة
١٠٠	١٠٠	١٠٠	فيرجين ايلانز	شركة صافولا للتجارة العالمية المحدودة
١٠٠	١٠٠	١٠٠	الإمارات العربية المتحدة	شركة تيسير (المنطقة الحرة)
١٠٠	١٠٠	١٠٠	المملكة العربية السعودية	شركة البتول للتجارة العالمية المحدودة (سابقاً شركة بنده العزيرية للتجارة)
١٠٠	١٠٠	١٠٠	المملكة العربية السعودية	شركة العزيرية بنده المتحدة ،
٩٠,٦	٩٠,٦	٩٠,٦	المملكة العربية السعودية	شركة عافية العالمية
٧٠	٧٠	٧٠	المملكة العربية السعودية	شركة هرفي للخدمات الغذائية
٦٣,٥	٦٣,٥	٦٣,٥	المملكة العربية السعودية	شركة صافولا للاستثمارات الصناعية (الاستثمارات الصناعية)
٧٠	٧٠	٧٠	المملكة العربية السعودية	الشركة المتحدة للعقار (المتحدة للعقار)
١٠٠	١٠٠	١٠٠	المملكة العربية السعودية	شركة أديم العربية المحدودة (أديم)
-	١٠٠	١٠٠	المملكة العربية السعودية	كامن الشرق للاستثمارات الصناعية (كامن)
-	١٠٠	١٠٠	المملكة العربية السعودية	شركة الصدوق العربية للاتصالات (صدوق)

١ - الشركة وشركاتها التابعة وطبيعة أعمالها (تابع)

منشآت مملوكة بالأغلبية / تتم إدارتها من خلال شركات تابعة :

نسبة الملكية في الشركة التابعة (بالمائة) كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٠٦م ٢٠٠٧م		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 لزبوت الطعام (السودان) المحدودة
٩٠	٩٠	فيرجن إيلاندز	شركة أنفكز إنك
-	١٠٠	الجزائر	عافية العالمية - الجزائر (تحت التطوير)
-	١٠٠	فيرجن آيلاندز	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	السعودية	الشركة المتحدة للسكر
الشركة المتحدة للسكر :			
٥١	٥١	مصر	الشركة المتحدة للسكر - 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 ٢٠٠٧م قامت الشركة بتأسيس كامن الشرق للاستثمارات الصناعية (كامن) وشركة صدوق بغرض الإستثمار في صناعات البتروكيماويات والإتصالات على التوالي .

حسب السياسة المحاسبية للمجموعة المبينة في إيضاح ٢(ب) ، تقيم المجموعة سيطرتها على الشركات التي استثمرت فيها ، سبق للشركة أن حددت في فترات سابقة أنها كانت لها سيطرة فعالة على شركة صافولا بهشاهر - إيران (بهشاهر) (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 بهشاهر وأسست سيطرة وأدوات فعالة تتقاسمها الآن مع مساهم آخر في بهشاهر أي أن بهشاهر حالياً منشأة ذات إدارة مشتركة . يعود هذا بشكل أساسي للتغيرات في الهيكل الإداري لبهشاهر والمصالح الإستراتيجية المتنامية للمساهم الآخر في بهشاهر .

عليه ، فإن المجموعة لم تعد توحد هذه المنشأة إعتباراً من ١ أغسطس ٢٠٠٧م . واستثمار الشركة في بهشاهر حالياً يتم إحتسابه على أساس حقوق الملكية تمشياً مع المعايير المحاسبية الصادرة عن الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين (راجع إيضاح ٣) .

تم إعداد القوائم المالية الأولية الموجزة المرفقة للشركة وفقاً لمعيار التقارير المالية الأولية الصادر عن الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين . إن السياسات المحاسبية التي تطبقها الشركة في إعداد القوائم المالية الموحدة الأولية الموجزة تتماشى مع ميثاقها المستخدمة لإعداد القوائم المالية الموحدة السنوية . أهم السياسات المحاسبية المطبقة بواسطة الشركة تتلخص فيما يلي :

(أ) **أسس الإعداد** - القوائم المالية الموحدة الأولية الموجزة معبراً عنها بألاف الريالات السعودية يتم إعدادها وفقاً لمبدأ التكلفة التاريخية (فيما عدا الإستثمارات المتاحة للبيع والتي يتم إظهارها بقيمتها العادلة) باستخدام مبدأ الإستحقاق المحاسبي ومفهوم الإستمرارية .

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

يتطلب إعداد القوائم المالية من الإدارة استخدام الحكم والتقدير والإفترادات التي تؤثر في تطبيق السياسات والمبالغ المبيّنة 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 والإفترادات 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 (أنظر إيضاح ٧ وإيضاح ٨) .

(ب) **أسس توحيد القوائم المالية** - تشمل القوائم المالية الموحدة الأولية الموجزة على القوائم المالية الموحدة الأولية 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 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 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 . تتضمن 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 الإدارة المشتركة - الشركات الزميلة هي تلك التي يكون للمجموعة تأثير هام عليها ولكن ليست لها سيطرة عليها في السياسات المالية والتشغيلية . أما الشركات ذات الإدارة المشتركة هي تلك التي تتقاسم فيها المجموعة سيطرة وإدارة فعالة مع مساهمين آخرين للشركة . تتضمن القوائم المالية الموحدة الأولية الموجزة حصة المجموعة في إجمالي الأرباح والخسائر المحققة للشركات الزميلة والشركات ذات الإدارة المشتركة على أساس حقوق الملكية من تاريخ بداية ذلك التأثير الهام حتى تاريخ توقف ذلك التأثير أو من بداية الإدارة المشتركة حتى تاريخ توقف تلك الإدارة المشتركة . عندما تتجاوز حصة المجموعة في الخسائر ملكيتها في أي شركة زميلة أو شركة ذات إدارة مشتركة . يتم تخفيض القيمة الدفترية للمجموعة إلى صفر وإظهار أي خسائر أخرى يتم إيقافها باستثناء المدى الذي تتكبد فيه المجموعة إلتزامات قانونية أو قامت بدفعات نيابة عن الشركة الزميلة . تقيد أو تحمل حصة المجموعة من أرباح أو خسائر الشركات المستثمر فيها في قائمة الدخل الموحدة الأولية للفترة الجارية .

٢ - إستثمارات متاحة للبيع واستثمارات أخرى - تتكون الأوراق المالية المتاحة للبيع بشكل رئيسي من حصص تقل عن ٢٠% من رأسمال عدة شركات مساهمة محلية وشركات مختلفة ليست للمجموعة تأثير هام أو سيطرة عليها ، وبالتالي يتم تصنيفها كإستثمارات متاحة للبيع . تعتزم الإدارة استبعاد هذه الإستثمارات خلال عام واحد . تم قيد هذه الإستثمارات ضمن الموجودات المتداولة . إستثمارات أخرى متاحة للبيع قد تم تصنيفها في هذه القوائم المالية تحت بند الموجودات غير المتداولة . كافة الإستثمارات يتم تسجيلها مبدئياً بالتكلفة ومن ثم يعاد قياسها وتظهر في قائمة المركز المالي بقيمتها العادلة . تحدد القيمة العادلة بواسطة الرجوع للقيمة السوقية في وجود سوق مفتوح . في غياب سوق مالية تعتبر التكلفة القيمة العادلة لتلك الإستثمارات . تقيد الأرباح أو الخسائر غير المحققة والناجئة عن التغير في القيمة العادلة ، إذا كانت جوهرية ، كبند مستقل ضمن مكونات حقوق المساهمين . عند استبعاد تلك الإستثمارات تقيد هذه الأرباح والخسائر غير المحققة في قائمة الدخل الموحدة الأولية الموجزة . الأرباح أو الخسائر المحققة عن بيع الإستثمارات تظهر بقائمة الدخل الموحدة الأولية . إيرادات الأرباح الموزعة لمثل هذه الإستثمارات يتم قيدها عند إعلانها .

٣ - استثمارات في شركات تابعة غير موحدة - لم توحد الإستثمارات في الشركات التابعة التي في قيد الإنشاء أو تحت النصفية أو التي لا يتوفر شرط سيطرة المجموعة عليها في هذه القوائم المالية الموحدة الأولية الموجزة ، بل قيدت على أساس طريقة حقوق الملكية .

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

(و) موجودات غير ملموسة :

١ - الشهرة - تمثل الشهرة زيادة تكلفة الإستثمارات على القيمة العادلة لصادفي الموجودات التي تم شراؤها . يتم تقييم الشهرة سنوياً ويتم قيدها بالتكلفة بعد حسم مجمّع 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 تكبدها 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 اعتماد قروض صندوق التنمية الصناعية السعودي ورسوم أخرى متعلقة بها والتي يتم تأجيلها ويتم إطفائها 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 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	مباني
١٢,٥ ~ ٣٣	تحسينات على مباني مستأجرة
٣ ~ ٢٥	آلات ومعدات
٣ ~ ٣٠	أثاث ومعدات مكتبية
٤ ~ ١١	سيارات
٤ ~ ١٠	

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 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 :
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** - 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 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 مصدلة 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** - 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 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 المبقاة ، 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 الموحدة .

(س) **توزيعات الأرباح** – يتم قيد الأرباح الموزعة المرحلية كالإتزام 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 ٣٠ سبتمبر من الآتي (بالآلاف الريالات السعودية) :

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

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

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

تتكون الإستثمارات المتاحة للبيع في ٣٠ سبتمبر ٢٠٠٧م بشكل أساسي في ٢,٩% من حصة الملكية البالغة ٣٩٤ مليون ريال سعودي في شركة إعمار المدينة الاقتصادية (شركة مساهمة) تأسست لتطوير مدينة الملك عبدالله الاقتصادية (من خلال شركة أديم العربية المحدودة) . وتتضمن أيضاً الإستحواذات خلال عام ٢٠٠٧م وملكية 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 الإستثمارات الأخرى في ٣٠ سبتمبر ٢٠٠٧م بشكل أساسي في إستثمار في مشاركة عقارية بمبلغ ٢٣١ مليون ريال سعودي . ويتكون الرصيد في ٣٠ سبتمبر ٢٠٠٦م من استثمارات الشركة في شركة الشرق بمبلغ ١٣٦ مليون ريال سعودي الذي تم تويده لاحقاً .

٤ - قروض قصيرة الأجل

تتكون القروض قصيرة الأجل من حسابات سحب على المكشوف 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

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

يتكون رأس مال الشركة البالغ ٣,٧٥٠ مليون ريال سعودي كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٠٧م (٢٠٠٦م : ٣,٠٠٠ مليون ريال سعودي) من ٣٧٥ مليون سهم قيمة السهم الواحد ١٠ ريال سعودي مصدرة ومدفوعة بالكامل (٢٠٠٦م : 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 ٠,٢٥ ريال للسهم) .

٦ - رأس المال وإعلان توزيعات الأرباح (تابع)

إعتمد 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 .

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

إعتمد 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 الإستثمار ، 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 إقفال مرافقها التصنيعية في السودان بينما مرافق 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 ودمم مدينة . إلا أنه يجري حالياً تقدير 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 ندم 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 والاستثمارات ، 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 - التغييرات 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 ٢٠٠٧م و ٢٠٠٦م بشكل رئيسي في الربع الأول والثالث والربع 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

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

المجموع	استثمارات وأنشطة أخرى	تجزئة	تصنيع / بالجملة	
٢٠٠٧م (غير مدققة) :				
٣,٢٥١,٩٦٧	١٥,٠٧١	١,٤٣١,٨٥٠	١,٨٠٥,٠٤٦	صافي الممتلكات ، الآلات والمعدات
٢,٩٩٢,٩٣١	١,٤٩٥,٣٩٤	٩٨٧,٤٥٦	٥١٠,٠٨١	صافي الموجودات غير المتداولة الأخرى
٧,٧٧٩,٤٩٧	-	٢,٩٨٨,٠٩٧	٤,٧٩١,٤٠٠	صافي الإيرادات
١,١٥٥,٩٤٨	٩٦٨,٤٢٢	٢٤,٣٤٩	١٦٣,١٧٧	صافي الدخل قبل إنخفاض الموجودات
(١٠٣,٣٣١)	-	(١٨,٢٤٧)	(٨٥,٠٨٤)	إنخفاض الموجودات
١,٠٥٢,٦١٧	٩٦٨,٤٢٢	٦,١٠٢	٧٨,٠٩٣	صافي الدخل
٢٠٠٦م (غير مدققة) :				
٢,٦٨٧,٧٤٧	١٧,٨٦٣	٩٧٥,٤٩١	١,٦٩٤,٣٩٣	صافي الممتلكات ، الآلات والمعدات
٢,٢٥٧,٩٤٦	١,٣٧٦,٢٨٠	٦٠٧,٦٨٧	٢٧٣,٩٧٩	صافي الموجودات غير المتداولة الأخرى
٦,٦٣٠,٧٨٤	-	٢,٣٣٩,٨٥٠	٤,٢٩٠,٩٣٤	صافي الإيرادات
٩١٥,٥٥٥	٧٠٢,١٧٦	٦٣,٩١٩	١٤٩,٤٦٠	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 المنقاة والخاصة بالقطاعات الجغرافية كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٠٧م و٢٠٠٦م ونفترتي التسعة أشهر المنتهيتين في ذلك التاريخ هي كالتالي (بالآلاف الريالات السعودية) :

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

١٢ - تعهدات والتزامات محتملة

(أ) التعهدات :

في ٣٠ سبتمبر ٢٠٠٧م قامت المجموعة بتوقيع خطاب تعهد إستثمار بحد أقصى مبلغ ٣٨٨ مليون ريال سعودي (٢٠٠٦م : ٤٩٠ مليون ريال سعودي) في شركة سويكورب جوسور والذي يتمثل غرضها الأساسي في الإستثمار في الطاقة والمشاريع البتروكيمياوية 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 .