

شركة مجموعة صافولا
(شركة مساهمة سعودية)

القوائم المالية الموحدة الأولية الموجزة (غير مدققة)
لفترة الثلاثة أشهر والسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٧م

” تقرير فحص مراقب الحسابات ” 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 - شركة مساهمة سعودية - (الشركة) وشركاتها التابعة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٧م وقائمة الدخل الموحدة الأولية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٧م وقائمة التدفق النقدي الموحدة الأولية لفترة الثلاثة أشهر والسنة 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 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 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 : ٨ محرم ١٤٢٩هـ
الموافق : ١٧ يناير ٢٠٠٨م

شركة مجموعة صافولا

(شركة مساهمة سعودية)

قائمة المركز المالي الموحدة الأولية

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٧ م

(بالآلاف الريالات السعودية)

| ٢٠٠٦ م (مدفوعة) | ٢٠٠٧ م (غير مدفوعة) | إيضاح | الموجودات |
|--------------------|------------------------|-------|-------------------------------------|
| | | | الموجودات المتداولة : |
| ٢,٨٩٣,٩٨٠ | ٣١٩,١٢١ | | النقد وما في حكمه |
| ٢٤,٤٣٨ | ٩٤٧,٣٨٩ | ٣ | إستثمارات |
| ١,٣٢٥,٦١٧ | ٨٨٨,٢١٠ | | ذمم مدينية |
| ١,٣٣٨,١٦٧ | ١,٢٣١,٥٥٦ | | مخزون |
| ٢٧١,٨١٤ | ٢٥١,٢٩٤ | | مدفوعات مقدماً وموجودات أخرى |
| ٥,٨٥٤,٠١٦ | ٣,٦٣٧,٥٧٠ | | مجموع الموجودات المتداولة |
| | | | الموجودات غير المتداولة : |
| ٢,١٥٣,٧٥٥ | ٤,٠٤٨,٠١٦ | ٣ | إستثمارات |
| ٢٨٢,٨٣٠ | ٣١٦,٠٦٦ | | موجودات غير ملموسة |
| ٢,٩٨٤,٤٠٢ | ٣,٥٢٧,٢١٢ | | مستأكات ، آلات ومعدات |
| ٥,٤٢٠,٩٨٧ | ٧,٨٩١,٢٩٤ | | مجموع الموجودات غير المتداولة |
| ١١,٢٧٥,٠٠٣ | ١١,٥٢٨,٨٦٤ | | مجموع الموجودات |
| | | | المطلوبات وحقوق الملكية |
| | | | المطلوبات المتداولة : |
| ١,٧٠٣,١١١ | ١,٢٧٤,٨٠١ | ٤ | فروض قصيرة الأجل |
| ١٣١,٤٠٧ | ١٢٩,٣٠٨ | ٥ | جزء متداول لفروض طويلة الأجل |
| ١,٣٣٩,٩٦٨ | ١,٠٥٣,٧٨٣ | | ذمم دائنة |
| ٤٥٥,١٠٩ | ٥٧٨,٤١٣ | | مصاريف مستحقة ومطلوبات متداولة أخرى |
| ٣,٦٢٩,٥٩٥ | ٣,٠٣٦,٣٠٥ | | مجموع المطلوبات المتداولة |
| | | | المطلوبات غير المتداولة : |
| ٦٥,١٠٥ | ٦٨,٨٠٣ | | ذمم دائنة طويلة الأجل |
| ٥٦٠,٠٥١ | ٤٩٧,٧٦٢ | ٥ | فروض طويلة الأجل |
| ١٤٥,١٧٠ | ١٥٣,٤١٧ | | مخصص مكافأة نهاية الخدمة |
| ٧٧٠,٣٢٦ | ٧١٩,٩٨٢ | | مجموع المطلوبات غير المتداولة |
| ٤,٣٩٩,٩٢١ | ٣,٧٥٦,٢٨٧ | | مجموع المطلوبات |
| | | | حقوق الملكية : |
| | | | حقوق المساهمين في الشركة : |
| ٣,٧٥٠,٠٠٠ | ٣,٧٥٠,٠٠٠ | ٦ | رأس المال |
| ١٥٠,٠٠٠ | ١٥٠,٠٠٠ | | إحتياطي علاوة إصدار |
| ٦٢٩,٧٠٨ | ٧٥٢,٧١٠ | | إحتياطي نظامي |
| ٤,٠٠٠ | ٤,٠٠٠ | | إحتياطي عام |
| ٥٤,٠٢٢ | ٤٥٠,٩٢٩ | | أرباح غير محققة عن إستثمارات |
| (١٠٣,٣٠٣) | (٩٢,٠٨٢) | | تسويات تحويل عملات أجنبية |
| ١,٥٩٩,١٢٢ | ٢,١٤١,٢٤٤ | | أرباح مبقاة |
| ٦,٠٨٣,٥٤٩ | ٧,١٥٦,٨٠١ | | مجموع حقوق المساهمين |
| ٧٩١,٥٣٣ | ٦١٥,٧٧٦ | | حقوق الأقلية |
| ٦,٨٧٥,٠٨٢ | ٧,٧٧٢,٥٧٧ | | مجموع حقوق الملكية |
| ١١,٢٧٥,٠٠٣ | ١١,٥٢٨,٨٦٤ | | مجموع المطلوبات وحقوق الملكية |

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

شركة مجموعة صافولا
(شركة مساهمة سعودية)

قائمة الدخل الموحدة الأولية
لفترتي الثلاثة أشهر والسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٧م
(بالآلاف الريالات السعودية)

| ايضاح | لفترة الثلاثة أشهر | | السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر | |
|---|---|---|---|-------------------------------------|
| | المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٧م (غير مدققة) | المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٦م (غير مدققة) | المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٧م (غير مدققة) | المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٦م (مدققة) |
| صافي الإيرادات | ٢,٦٢٨,٥١٢ | ٢,٤٦٥,٩٠٣ | ١٠,٤٠٨,٠٠٩ | ٩,٠٩٦,٦٨٧ |
| تكلفة الإيرادات | (٢,١٨٤,٨٠٥) | (٢,٠٧٣,١٢٣) | (٨,٧١٢,٥٥٨) | (٧,٥٥٣,٣٣٠) |
| دخل التشغيل | ٤٤٣,٧٠٧ | ٣٩٢,٧٨٠ | ١,٦٩٥,٤٥١ | ١,٥٤٣,٣٥٧ |
| دخل الإستثمارات إيرادات أخرى | ٤٤,٨٦٧ ٤٩,٦٠٣ | ١٢٣,٤٨٩ ١٣,٦٦١ | ١,٠٨٤,١٥١ ٧٩,٦٩٣ | ٨٤١,٣٦٢ ٩٧,٨٢٤ |
| مجمل الدخل | ٥٣٨,١٧٧ | ٥٢٩,٩٣٠ | ٢,٨٥٩,٢٩٥ | ٢,٤٨٢,٥٤٣ |
| المصروفات : مصروفات بيع وتسويق مصروفات عمومية وإدارية | (٢٣٠,٤٤٠) (١١٣,٠٦٨) | (١٢٦,٨٧٨) (٨٩,٨٣١) | (٨٤٢,٦٣٩) (٤١١,٥٥٠) | (٧١٩,٢٢٠) (٣٤٥,١٦٦) |
| إنخفاض موجودات ومشاريع - تكاليف مشطوبة | ١٣,٤٣٥ | - | (١١٠,٤٨٢) | - |
| الربح قبل الأعباء المالية الزكاة وضريبة الدخل الأجنبية وحقوق الأقلية | ٢٠٨,١٠٤ | ٣١٣,٢٢١ | ١,٤٩٤,٦٢٤ | ١,٤١٨,١٥٧ |
| الأعباء المالية - صافي | (٨٨١) | (٢٣,٢٥٤) | (٣٤,٧١٤) | (٧١,٤٥٤) |
| الربح قبل الزكاة وضريبة الدخل الأجنبية وحقوق الأقلية | ٢٠٧,٢٢٣ | ٢٨٩,٩٦٧ | ١,٤٥٩,٩١٠ | ١,٣٤٦,٧٠٣ |
| الزكاة وضريبة الدخل الأجنبية | (١٤,٢٠١) | (١١,٩٤٤) | (١٢١,٧٩٨) | (٤٥,٦٧٧) |
| صافي الربح قبل حقوق الأقلية | ١٩٣,٠٢٢ | ٢٧٨,٠٢٣ | ١,٣٣٨,١١٢ | ١,٣٠١,٠٢٦ |
| حصة حقوق الأقلية في صافي ربح الشركات التابعة الموحدة | (١٥,٦١٦) | (٤٤,٩٩٠) | (١٠٨,٠٨٨) | (١٥٢,٤٣٨) |
| صافي الربح | ١٧٧,٤٠٦ | ٢٣٣,٠٣٣ | ١,٢٣٠,٠٢٤ | ١,١٤٨,٥٨٨ |
| ربح السهم | ٠,٤٧ | ٠,٦٢ | ٣,٢٨ | ٣,٠٧ |

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

شركة مجموعة صافولا

(شركة مساهمة سعودية)

قائمة التدفق النقدي الموحدة الأولية

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٧م

(بالآلاف الريالات السعودية)

| ٢٠٠٦ م | ٢٠٠٧ م | |
|---------------|---------------|---|
| ريال سعودي | ريال سعودي | |
| (مدققاً) | (غير مدققاً) | |
| ١,١٤٨,٥٨٨ | ١,٢٣٠,٠٢٤ | التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية : صافي الدخل |
| | | تسويات لمطابقة صافي الدخل مع صافي النقد (المستخدم في) المتوفر من الأنشطة التشغيلية : |
| (٨٤١,٣٦٢) | (١,٠٨٤,١٥١) | صافي دخل الإستثمارات |
| ٢٦٥,٩٧٥ | ٣٩٣,٥٧٠ | الإستهلاك والإطفاء |
| ١٥٢,٤٣٨ | ١٠٨,٠٨٨ | حصة حقوق الأقلية من صافي أرباح الشركات التابعة الموحدة |
| (١,٦٦٦) | (١,٤٣٩) | ربح بيع ممتلكات ، آلات ومعدات |
| | | التغيرات في الموجودات والمطلوبات التشغيلية : |
| (٤١٥,١٨٩) | ١١,٠٠٥ | ذمم مدينة |
| (٢١٥,٩٦٦) | (٧٣٠,٨٩٨) | مخزون |
| (٦,٢٠٥) | (١٨٧,٩٤٥) | مدفوعات مقدماً وموجودات متداولة أخرى |
| ١٣٢,٠٨٤ | ٦٢٧,١٥٩ | ذمم دائنة |
| ٨١,٥٣٤ | ٤٥١,٢٢٧ | مصرفات مستحقة ومطلوبات متداولة أخرى |
| ٢٥,١٠٥ | ٣٦,٦٠١ | مخصص مكافأة نهاية الخدمة |
| (٨٢٣,٢٥٢) | (٣٧٦,٧٨٣) | إجمالي التسويات |
| ٣٢٥,٣٣٦ | ٨٥٣,٢٤١ | صافي النقد المتوفر من الأنشطة التشغيلية |
| | | التدفقات النقدية من الأنشطة الإستثمارية : |
| - | (١٤٠,٧٥٠) | الأثر على التدفقات النقدية بسبب عدم توحيد شركة تابعة (إيضاح ١) |
| ١,٥٤٦,٩٩٧ | - | صافي المتحصل من بيع شركة تابعة |
| ٥٣٠,٤١٨ | (١,٠٥٣,٨٥٠) | صافي التغير في الإستثمارات |
| (١٧٤,٣٧٠) | (١٣٩,١٦٢) | صافي التغير في موجودات غير ملموسة |
| (١,٣٦٧,٣٠٩) | (١,٢٢٤,٧٢٩) | صافي إضافة الممتلكات ، الآلات والمعدات |
| ٥٣٥,٧٣٦ | (٢,٥٥٨,٤٩١) | صافي النقد (المستخدم في) المتوفر من الأنشطة الإستثمارية |
| | | التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية : |
| ٢٧٧,٥٠١ | (١٨١,٩١٩) | صافي التغير في فروض قصيرة الأجل |
| (١١,١٩٤) | ٦٩,٤٩٠ | صافي التغيرات في الودائع السقينة مقابل تمويل |
| (٤٤٥,٢٦٦) | (٢٥,٢٤٨) | صافي التغير في فروض طويلة الأجل |
| (٢١,٨٦٨) | (١٠٣,٦٤٠) | صافي التغيرات في حقوق الأقلية |
| ٢,٣٩١,٠٠٠ | - | صافي المتحصلات من إصدار أسهم جديدة |
| (٤٣٣,٦٠٧) | (٥٥٨,٨٠٢) | أرباح موزعة مدفوعة |
| ١,٧٥٦,٥٦٦ | (٨٠٠,١١٩) | صافي النقد (المستخدم في) المتوفر من الأنشطة التمويلية |
| ٢,٦١٧,٦٣٨ | (٢,٥٠٥,٣٦٩) | صافي التغير في النقد وما في حكمه |
| ٢٠٢,٤٤٨ | ٢,٨٢٠,٠٨٦ | النقد وما في حكمه في بداية الفترة |
| ٢,٨٢٠,٠٨٦ | ٣١٤,٧١٧ | النقد وما في حكمه في نهاية الفترة |
| | | مبالغ غير نقدية : |
| ٩,٤٠٣ | (١١,٢٢١) | تسويات تحويلات عملات أجنبية |
| (٧٧,٦٥٥) | ٣٩٦,٩٠٧ | أرباح غير محققة عن إستثمارات متاحة للبيع |
| ٢,٤٠٠ | ٢,٤٠٠ | مكافأة مجلس الإدارة |

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

شركة مجموعة صافولا
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة الأولية الموجزة (غير مدققة)
لفترة الثلاثة أشهر والسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٧ م

١ - الشركة وشركاتها التابعة وطبيعة أعمالها

إن شركة مجموعة صافولا (الشركة) هي شركة مساهمة سعودية تأسست وفقاً لنظام الشركات في المملكة العربية السعودية بموجب المرسوم الملكي رقم م/٢١ بتاريخ ٢٩ ربيع الأول ١٣٩٨ هـ (الموافق ٩ مارس ١٩٧٨ م). صدر سجل الشركة التجاري رقم ٤٠٣٠٠١٩٧٠٨ في مدينة جدة بتاريخ ٢١ رجب ١٣٩٩ هـ (الموافق ١٦ يونيو ١٩٧٩ م). 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 ٣١ ديسمبر 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) | | بلد التأسيس | الشركات التابعة المملوكة مباشرة |
|-----------------------------------|--------|--------------------------|---|
| ٢٠٠٧ م | ٢٠٠٦ م | | |
| ١٠٠ | ١٠٠ | المملكة العربية السعودية | شركة صافولا لأنظمة التغليف المحدودة (صافولا للتغليف) |
| ١٠٠ | ١٠٠ | المملكة العربية السعودية | شركة الأطر لمواد التغليف المحدودة |
| ١٠٠ | ١٠٠ | فيرجين أيلاندرز | شركة صافولا للتجارة العالمية المحدودة |
| ١٠٠ | ١٠٠ | الإمارات العربية المتحدة | شركة تيسير (المنطقة الحرة) |
| ١٠٠ | ١٠٠ | المملكة العربية السعودية | شركة البتول للتجارة العالمية المحدودة (سابقاً شركة بنده العزيرية للتجارة) |
| ١٠٠ | ١٠٠ | المملكة العربية السعودية | شركة العزيرية بنده المتحدة، |
| ٩٠,٦ | ٩٠,٧ | المملكة العربية السعودية | شركة عافية العالمية |
| ٧٠ | ٧٠ | المملكة العربية السعودية | شركة هرفي للخدمات الغذائية |
| ٦٣,٥ | ٦٣,٥ | المملكة العربية السعودية | شركة صافولا للإستثمارات الصناعية (الإستثمارات الصناعية) |
| ٧٠ | ٧٠ | المملكة العربية السعودية | الشركة المتحدة للعقار (المتحدة للعقار) |
| ١٠٠ | ١٠٠ | المملكة العربية السعودية | شركة أديم العربية المحدودة (أديم) |
| - | ١٠٠ | المملكة العربية السعودية | كامن الشرق للإستثمارات الصناعية (كامن) |
| - | ١٠٠ | المملكة العربية السعودية | شركة الصدوق العربية للاتصالات (صدوق) |
| - | ١٠٠ | المملكة العربية السعودية | شركة الماعون العالمية القابضة |
| - | ١٠٠ | المملكة العربية السعودية | شركة صافولا لأسواق الأغذية الناشئة المحدودة |
| - | ١٠٠ | المملكة العربية السعودية | شركة المتون العالمية لإستثمار العقار القابضة |

١ - الشركة وشركاتها التابعة وطبيعة أعمالها (تابع)

منشآت مملوكة بالأغلبية / تتم إدارتها من خلال شركات تابعة :

| نسبة الملكية في الشركة التابعة (بالمائة) كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٦م ٢٠٠٧م | | الشركة | بلد التأسيس |
|---|------|--|--------------------------|
| شركة عافية العالمية : | | | |
| ١٠٠ | ١٠٠ | شركة ما لينترا القابضة | لوكسمبرغ |
| ١٠٠ | ١٠٠ | شركة صافولا للأغذية المحدودة | فيرجن آيلاندز |
| ٧٥ | ٧٥ | شركة عافية العالمية - الأردن | الأردن |
| ٩٠ | ٩٠ | شركة أنفسكر إنك | فيرجن آيلاندز |
| ١٠٠ | ١٠٠ | عافية العالمية - الجزائر (تحت التطوير) | الجزائر |
| ١٠٠ | ١٠٠ | صافولا للأغذية العالمية | فيرجن آيلاندز |
| - | ١٠٠ | صافولا فودز المحدودة - سابقاً (سايم فودز المحدودة) | فيرجن آيلاندز |
| ٧٥ | - | شركة صافولا المغرب | المغرب |
| ١٠٠ | - | شركة صافولا لزيوت الطعام (السودان) المحدودة | السودان |
| صافولا للأغذية المحدودة : | | | |
| ٩٤,٥ | ٩٤,٥ | شركة عافية العالمية | مصر |
| شركة أنفسكر انك : | | | |
| ١٠٠ | ١٠٠ | شركة تركواز لزيوت الطعام | كازخستان |
| شركة صافولا للاستثمارات الصناعية : | | | |
| ٦٤,٨ | ٦٤,٨ | الشركة المتحدة للسكر | السعودية |
| الشركة المتحدة للسكر : | | | |
| ٥١ | ٥٢ | الشركة المتحدة للسكر - مصر (تحت التطوير) | مصر |
| شركة صافولا لأنظمة التعليف المحدودة : | | | |
| ٧٠ | ٩٥ | شركة نيو مارينا للصناعات البلاستيكية | مصر |
| ٩٩ | ٩٩ | شركة الشرق للصناعات البلاستيكية المحدودة | المملكة العربية السعودية |
| شركة صافولا للأسواق الأغذية الناشئة المحدودة : | | | |
| - | ١٠٠ | شركة صافولا المغرب | المغرب |
| - | ١٠٠ | شركة صافولا لزيوت الطعام (السودان) المحدودة | السودان |

(السنة الماضية ملكية الشركات أعلاه كانت من خلال شركة عافية العالمية)

تقوم إدارة المجموعة بمراجعة إستراتيجيتها التشغيلية وإعادة هيكلة عملياتها حيث تركز المجموعة بشكل رئيسي على فحص الإستثمار ، وسوف تكون هناك استقلالية كبيرة لوحدات أنشطتها التشغيلية . ويتم تقييم كافة العمليات تمثياً مع ربحيتها والعائدات المتوقعة . خلال عام ٢٠٠٧م قامت المجموعة بتأسيس شركات مختلفة داخل وخارج المملكة لإعادة تنظيم هيكلية المجموعة .

١ - الشركة وشركاتها التابعة وطبيعة أعمالها (تابع)

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. خلال فترة الربع الثالث المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٠٧م 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 لهشاهر والمصالح الإستراتيجية المتنامية للمساهم الآخر في بهشاهر .

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

٢ - ملخص السياسات المحاسبية الهامة

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 ميثقتها 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 بالآلاف 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 ٢٠٠٦م .

يتطلب إعداد القوائم المالية من الإدارة استخدام الحكم والتقدير والإفتراضات 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 والإفتراضات الهامة تتم مراجعتها على أساس مستمر . مراجعة التقديرات المحاسبية يتم إظهارها في الفترة التي تتم فيها مراجعة التقدير إذا كانت المراجعة تؤثر فقط على تلك الفترة ، أو في فترة المراجعة والفترات المستقبلية إذا كانت المراجعة تؤثر في كل من الفترة الحالية والمستقبلية (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 سيطرته وحق التصويت المحتمل الذي يمارس حالياً ويتم وضعه في الحسابان ، يتم إدراج القوائم المالية للشركات التابعة في القوائم المالية الموحدة من تاريخ بدأ السيطرة حتى تاريخ توفيقها .

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) ندم مدينة - تدرج الذمم المدينة بالمبالغ الأصلية بعد حسم مخصص الديون المشكوك في تحصيلها . يُقيد مخصص للديون المشكوك في تحصيلها عندما يكون هناك شك جوهري بعدم إمكانية المجموعة تحصيل المبالغ بالكامل وفقاً للشروط الأصلية للذمم المدينة .

(د) مخزون - يُقيم 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 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 المتحققة للشركات الزميلة والشركات ذات الإدارة المشتركة على أساس حقوق الملكية من تاريخ بداية ذلك التأثير الهام حتى تاريخ توقف ذلك التأثير أو من بداية الإدارة المشتركة حتى تاريخ توقف تلك الإدارة المشتركة . تتضمن استثمارات المجموعة أيضاً الشهرة المحددة في الإقتناء بعد خصم أي خسائر إنخفاض متراكم .

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

٢ - إستثمارات متاحة للبيع وإستثمارات أخرى - للشركة إستثمارات أسهم نقل عن ٢٠% في شركات مساهمة مدرجة محلية والتي ليست لأغراض تجارية وليست 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 والناجمة عن التغير في القيمة العادلة ، إذا كانت جوهرية ، كبنء 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 - إستثمارات في شركات تابعة غير موحدة - لم توحد الإستثمارات في الشركات التابعة التي في قيد الإنشاء أو تحت التصفية 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 لـصافي 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 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 إعتماء 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-** 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 احتساب 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

للعلاء ، 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 مصلحة الزكاة والدخل (المصلحة) . تخضع الشركات الأجنبية التابعة لأنظمة الضرائب في البلاد المسجلة فيها . تحمل الزكاة وضريبة الدخل عن الشركات التابعة الأجنبية على قائمة الدخل الموحدة الأولية للفترة الجارية .

(ن) **تحويل العملات الأجنبية** – 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 . تقيّد 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 كالتزام في الفترة التي يتم اعتمادها من قبل مجلس الإدارة . كما يتم قيد الأرباح الموزعة الاختامية في الفترة التي يتم اعتمادها من قبل المساهمين .

(ع) **النقد وما في حكمه** – يتكون النقد وما في حكمه من نقد بالصدوق 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 .

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

| ٢٠٠٦ م (مدققة) | ٢٠٠٧ م (غير مدققة) | |
|---------------------|-------------------------|---|
| ١,٧٠٩,٧٥٩ | ٢,١١٩,٣١٠ | صافي الإستثمارات في شركات زميلة شركات ذات إدارة مشتركة |
| ٤٥٠,٦٨٨ | ٢,٠٠٦,١٣٩ | إستثمارات متاحة للبيع |
| ١٧,٧٤٦ | ٨٦٩,٩٥٦ | إستثمارات أخرى بالكلفة |
| ٢,١٧٨,١٩٣ | ٤,٩٩٥,٤٠٥ | المجموع |
| (٢٤,٤٣٨) | (٩٤٧,٣٨٩) | ناقصاً : إستثمارات متاحة للبيع مصنفة تحت موجودات متداولة |
| ٢,١٥٣,٧٥٥ | ٤,٠٤٨,٠١٦ | المجموع |

تمثل الإستثمارات في شركات زميلة وشركات ذات إدارة مشتركة في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٧ م حصة الشركة في ملكية شركة صافولا بهشاهر (بهشاهر) (٤٩% من شركة عافية العالمية) شركة المراعي المحدودة (المراعي) ٢٤,٩% (٢٠٠٦ م : ٢٦%) وشركة كنان العالمية للتطوير العقاري (سابقاً : شركة المرافق الحديثة للتنمية العقارية) ٣٠% (٢٠٠٦ م : ٣٠%) ، وشركة إنتاج كابتال المحدودة ٤٩% (٢٠٠٦ م : ٤٩%) .

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 .

إعتباراً من ١ أغسطس ٢٠٠٧ م 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 ٣١ ديسمبر ٢٠٠٧ م بشكل أساسي في ٢,٩% من حصة الملكية البالغة ٥٦٣ مليون ريال سعودي في شركة إعمار المدينة الإقتصادية (شركة مساهمة) تأسست لتطوير مدينة الملك عبدالله الإقتصادية (من خلال شركة أديم العربية المحدودة) . وتتضمن أيضاً الإستحواذات خلال عام ٢٠٠٧ م وملكية ١٠% من شركة سويكروب جوسور (تحت التطوير) البالغة ١٩٣ مليون ريال سعودي و ١٥% من شركة سويكروب المملكة العربية السعودية البالغة ١١٦ مليون ريال سعودي و ٥٥% من شركة تعبير الأردنية القابضة البالغة ١٢٤ مليون ريال سعودي ، ويمثل الرصيد بشكل أساسي إستثمارات في شركات مساهمة محلية عامة مدرجة تبلغ ٩٤٧ مليون ريال سعودي .

تتمثل الإستثمارات الأخرى في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٧ م بشكل أساسي في إستثمار في مشاركة عقارية بمبلغ ٨٦١ مليون ريال سعودي .

٣ - إستثمارات (تابع)

يتكون الدخل من الإستثمارات للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر الآتي :

| ٢٠٠٦ م (ألف ريال) (مدققة) | ٢٠٠٧ م (ألف ريال) (غير مدققة) | |
|---------------------------------|-------------------------------------|--|
| ١٨١,٦٠٧ | ٢٤١,٦٧١ | الحصص في أرباح شركات زميلة وشركات ذات ملكية مشتركة |
| ٦٥٩,٧٥٥ | ٨٤٢,٤٨٠ | أرباح من بيع إستثمارات |
| ٨٤١,٣٦٢ | ١,٠٨٤,١٥١ | |

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 بدسب مالية معينة .

٦ - رأس المال و اعلان توزيعات الأرباح

في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٧ و ٢٠٠٦ م يتكون رأس مال الشركة البالغ ٣,٧٥٠ مليون ريال سعودي من ٣٧٥ مليون سهم قيمة السهم الواحد ١٠ ريال سعودي .

في ١٦ أبريل ٢٠٠٧ م اعتمد مجلس الإدارة أرباح موزعة أولية بمبلغ ٩٣,٧٥ مليون ريال سعودي (تمثل ٠,٢٥ ريال للسهم) .

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

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

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

إعتمد مجلس الإدارة في إجتماعه المنعقد في ٧ نوفمبر ٢٠٠٧ م أرباح موزعة أولية تبلغ ٩٣,٧٥ مليون ريال سعودي (تمثل ٠,٢٥ ريال للسهم) .

٦ - رأس المال وإعلان توزيعات الأرباح (تابع)

بتاريخ لاحق لقائمة المركز المالي أوصى مجلس الإدارة في إجتماعه المنعقد في ١٦ يناير ٢٠٠٨م بزيادة رأس مال الشركة بمبلغ ١,٢٥٠ مليون ريال سعودي بواسطة إصدار سهم منحة واحد لكل ثلاثة أسهم غير مسددة في تاريخ الإجتماع غير العادي التالي . سهم المنحة هذا يتوقع إكماله خلال الربع الأول لعام ٢٠٠٨م بعد موافقة المساهمين في إجتماع الجمعية العمومية غير العادي التالي وبعد الحصول على الموافقات النظامية . تحويل ١٥٠ مليون ريال سعودي من مبلغ أسهم العلاوة ومبلغ ١,١٠٠ مليون ريال سعودي من الأرباح المدورة سوف تؤثر في زيادة رأس المال هذه ، كما أقرح مجلس الإدارة أيضاً في نفس الإجتماع توزيع أرباح نهائية بواقع ٠,٢٥ ريال للسهم غير المسددة بما في ذلك كما هو في تاريخ الجمعية العمومية غير العادي التالي .

٧ - انخفاض قيمة الموجودات

بناءً على عملية إعادة الهيكلة كما هو مبين في إيضاح ١ ، قامت إدارة المجموعة بتقييم بعض العمليات الخارجية ، وقررت مراجعة مرافقها التصنيعية في السودان . كما أن مرافق الأردن متوقفة أصلاً .

أيضاً تمت مراجعة بعض العمليات المحلية والخارجية في النشاط التجاري وتمت مراجعة أنشطة العقار من ناحية انخفاض قيمة الموجودات وبناءً على إختبار الإنخفاض الذي قامت به الإدارة فإن تسويات خسارة الإنخفاض الناتجة من الموضوع أعلاه وبعض تكاليف المشروع تم تحميلها لقائمة الدخل للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٧م وتم تحليلها كما يلي :

(ألف ريال)

| | |
|---------|---|
| ٢٠,٣٥٩ | إنخفاض الممتلكات والألات والمعدات |
| ٤٦,٨٠٠ | تكاليف المشاريع والنفقات المؤجلة الأخرى |
| ٨,٨٨٦ | إستثمارات |
| ١٣,١٢٩ | إنخفاض الشهرة |
| ١٦,٢٠٩ | مخصص مقابل ذمم مشكوك فيها وموجودات متداولة أخرى |
| ٥,٠٩٩ | تسوية التقييم مقابل المخزون |
| ----- | |
| ١١٠,٤٨٢ | |
| ===== | |

٨ - الزكاة الشرعية وضريبة الدخل

عطفاً على التطورات الأخيرة في قوانين الزكاة فيما يتعلق بتطبيق الزكاة على الشركات التابعة الأجنبية والإستثمارات ، 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 إكتمال التقدير النهائي .

٩ - ربح السهم

تم احتساب ربح السهم لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٧م بتقسيم صافي ربح تلك الفترة على المتوسط المرجح لعدد الأسهم العادية القائمة خلال السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٧م الذي بلغ ٣٧٥ مليون سهم .

تم احتساب ربح السهم للثلاثة أشهر والسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٦م بتقسيم صافي ربح تلك الفترة على المتوسط المرجح لعدد الأسهم العادية القائمة خلال السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٦م الذي بلغ ٣٧٤ مليون سهم بما في ذلك تجزئة الأسهم التي تمت في ١٥ أبريل ٢٠٠٦م .

١٠ - التغيرات الموسمية

تتأثر بعض أنشطة المجموعة بحركة موسمية مرتبطة بأشهر رمضان ، شوال و موسم الحج حيث تنتج عنها زيادة كبيرة في مبيعات تلك الفترة . يتمثل تأثير هذه الفترة لعامي 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 السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٧م و ٢٠٠٦م تمثلت الأنشطة الرئيسية للمجموعة في التصنيع والتجارة بالجملة والتجزئة في أصناف متعددة من الأغذية والمنتجات التابعة لها . إن المعلومات المالية المنقاة والخاصة بقطاعات العمل كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٧م و ٢٠٠٦م ولفترة السنة المنتهية في ذلك التاريخ هي كالتالي (بالآف الريالات السعودية) :

| المجموع (الف ريال) | استثمارات وأنشطة أخرى (الف ريال) | تجزئة (الف ريال) | تصنيع / بالجملة (الف ريال) | |
|----------------------------|--|---------------------|-------------------------------|---|
| ٢٠٠٧م (غير مدققة) : | | | | |
| ٣,٥٢٧,٢١٢ | ٦٨٧,٠١٥ | ٨٤٧,٦٨١ | ١,٩٩٢,٥١٦ | صافي الممتلكات ، الآلات والمعدات |
| ٤,٣٦٤,٠٨٢ | ٣,٧٥٦,٤٢٣ | ٩١,٦٢٧ | ٥١٦,٠٣٢ | صافي الموجودات غير المتداولة الأخرى |
| ١٠,٤٠٨,٠٠٩ | ١٢,٦٧٨ | ٤,٢١٠,٢٤٩ | ٦,١٨٥,٠٨٢ | صافي الإيرادات |
| ١,٣٤٠,٥٠٦ | ١,٠٢٨,١٣٩ | ٥٢,٦٣٣ | ٢٥٩,٧٣٤ | صافي الدخل قبل إنخفاض الموجودات وإنخفاض تكاليف مشاريع مشطوبة |
| ١١٠,٤٨٢ | ٤٧,٥٠٨ | - | ٦٢,٩٧٤ | إنخفاض الموجودات وإنخفاض تكاليف مشاريع مشطوبة |
| ١,٢٣٠,٠٢٤ | ٩٨٠,٦٣١ | ٥٢,٦٣٣ | ١٩٦,٧٦٠ | صافي الدخل |
| ٢٠٠٦م (مدققة) : | | | | |
| ٢,٩٨٤,٤٠٢ | ٥٥١,٨٤٤ | ٤٨٧,٨٢٦ | ١,٩٤٤,٧٣٢ | صافي الممتلكات ، الآلات والمعدات |
| ٢,٤٣٦,٥٨٥ | ٢,١٢٧,٠٢٥ | ٨٦,٤٠٤ | ٢٢٣,١٥٦ | صافي الموجودات غير المتداولة الأخرى |
| ٩,٠٩٦,٦٨٧ | ٦٦,١٦١ | ٣,٠٩٤,٩٧١ | ٥,٩٣٥,٥٥٥ | صافي الإيرادات |
| ١,١٤٨,٥٨٨ | ٨٩٦,٦٥٦ | ٤٦,١٨٥ | ٢٠٥,٧٤٧ | صافي الدخل |

١١ - بيانات قطاعات الأعمال (تابع)

(ب) إن عمليات المجموعة تتم في المملكة العربية السعودية وجمهورية مصر العربية والجمهورية الإسلامية الإيرانية ومناطق جغرافية أخرى . إن المعلومات المالية المنتقاة والخاصة بالقطاعات الجغرافية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٧م و٢٠٠٦م للسنة المنتهية في ذلك التاريخ هي كالتالي (بالآلاف الريالات السعودية) :

| المجموع | دول أخرى | الجمهورية الإسلامية الإيرانية | جمهورية مصر العربية | المملكة العربية السعودية | |
|------------|------------|-------------------------------|---------------------|--------------------------|--|
| (الف ريال) | (الف ريال) | (الف ريال) | (الف ريال) | (الف ريال) | |
| | | | | | ٢٠٠٧م (غير مدققة) : |
| ٣,٥٢٧,٢١٢ | ٢٨٢,٤٨٩ | - | ٦٤٩,٢٣٠ | ٢,٥٩٥,٤٩٣ | صافي الممتلكات ، الآلات والمعدات |
| ٤,٣٦٤,٠٨٢ | ٣٤,٦٧٦ | ٢٨٥,٦٦٦ | ٢٣,٦٤٧ | ٤,٠٢٠,٠٩٣ | صافي الموجودات غير المتداولة الأخرى |
| ١٠,٤٠٨,٠٠٩ | ٥٥٨,٤٤٨ | ١,٢٠٨,٩٤٧ | ١,٠٢٤,٩١٨ | ٧,٦١٥,٦٩٦ | صافي الإيرادات |
| ١,٣٤٠,٥٠٦ | (٦,٢١٩) | ٥٧,٩٦٥ | ٨٠١,١٥٤ | ٤٨٧,٦٠٦ | صافي الدخل قبل إنخفاض الموجودات وإنخفاض تكاليف مشاريع مشطوبة (الخسارة) |
| ١١٠,٤٨٢ | ٤٨,٧٦٢ | ٥٢٨ | ١٦,٣٣٣ | ٤٤,٨٥٩ | صافي الدخل (الخسارة) |
| ١,٢٣٠,٠٢٤ | (٥٤,٩٨١) | ٥٧,٤٣٧ | ٧٨٤,٨٢١ | ٤٤٢,٧٤٧ | صافي الدخل (الخسارة) |
| | | | | | ٢٠٠٦م (مدققة) : |
| ٢,٩٨٤,٤٠٢ | ١٨٨,٢٤٨ | ٤٣٤,٠٧٨ | ٣٣١,٣٧٠ | ٢,٠٣٠,٧٠٦ | صافي الممتلكات ، الآلات والمعدات |
| ٢,٤٣٦,٥٨٥ | ١٦,٨٣٤ | ٥,٥١٣ | ٥٨٩,٥٠٧ | ١,٨٢٤,٧٣١ | صافي الموجودات غير المتداولة الأخرى |
| ٩,٠٩٦,٦٨٧ | ٤٩٢,٩٧٣ | ١,٥٦٧,٤٢١ | ٧٦٦,٠١٥ | ٦,٢٧٠,٢٧٨ | صافي الإيرادات |
| ١,١٤٨,٥٨٨ | (٧١,٤٢٨) | ٨١,٥٥٧ | ٩٣,٢٥٧ | ١,٠٤٥,٢٠٢ | صافي الدخل (الخسارة) |

١٢ - تعهدات والتزامات محتملة

(أ) التعهدات :

في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٧م قامت المجموعة بتوقيع خطاب تعهد إستثمار بحد أقصى مبلغ ٢٣٦ مليون ريال سعودي (٢٠٠٦م : ٤٥٥ مليون ريال سعودي) في شركة سويكورب جوسور (١٨٧ مليون ريال سعودي) والذي يتمثل غرضها الأساسي في الإستثمار في الطاقة والمشاريع البتروكيمياوية المتعلقة بها .

في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٧م كان للمجموعة تعهدات غير مسددة بمبلغ ٢٢٥ مليون ريال سعودي تقريباً لإستحواذ شركة يدوم في تركيا التي تعمل في تصنيع وتوزيع منتجات زيت الطعام وفي وقت لاحق لـ ٣١ ديسمبر ٢٠٠٧م تم إكمال هذا الإستحواذ .

(ب) التزامات محتملة :

في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٧م قامت مصلحة الزكاة و الدخل بربط زكاة شرعية إضافية بمبلغ ٢٨,١ مليون ريال سعودي (٢٠٠٦م : ٢٤,١ 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 ١٦ يناير ٢٠٠٨م .