

شركة مجموعة صافولا  
(شركة مساهمة سعودية)

القوائم المالية الموحدة الأولية الموجزة (غير مدققة)  
لفترة الثلاثة أشهر والسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٩م

## كي بي ام جي الفوزان والسدحان

+٩٦٦ ٢ ٦٥٠ ٤٦٠١  
+٩٦٦ ٢ ٦٥١ ٩٢٤٢  
[www.kpmg.com.sa](http://www.kpmg.com.sa)

تليفون  
فاكس  
انترنت

مركز جده الدولي للأعمال  
طريق الملك عبدالله  
ص.ب ٦٦٥٩  
جده ٢١٤٥٢  
المملكة العربية السعودية

### " تقرير الفحص المحدود حول القوائم المالية الموحدة الأولية الموجزة "

إلى السادة المساهمين  
شركة مجموعة صافولا  
جدة - المملكة العربية السعودية

#### نطاق الفحص

لقد فحصنا قائمة المركز المالي الموحدة الأولية المرفقة لشركة مجموعة صافولا - شركة مساهمة سعودي - (الشركة) وشركاتها التابعة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٩م وقائمة الدخل الموحدة الأولية لفترة الثلاثة أشهر والسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٩م وقائمة التدفق النقدي الموحدة الأولية للسنة 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 .

#### نتيجة الفحص

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.

عن/ كي بي ام جي الفوزان والسدحان



طارق عبدالرحمن السدحان  
ترخيص رقم ٣٥٢



التاريخ : ٣ صفر ١٤٣١هـ  
الموافق ١٨ يناير ٢٠١٠م

شركة مجموعة صافولا  
(شركة مساهمة سعودية)

قائمة المركز المالي الموحدة الأولية  
كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٩ م  
(بالآلاف الريالات السعودية)

٢٠٠٨ م	٢٠٠٩ م	إيضاح	الموجودات
مدققة	غير مدققة		
٦٠,٤,٨٨٤	١,١٣١,٢٨٦		الموجودات المتداولة :
١٤٧,٨٥٣	—	٤	النقد وما في حكمه
٩١٩,٧٩١	١,٤٤٦,٨٤٥		إستثمارات
٢,٠٣٩,٣٥٨	٢,٣٥٤,٣٦٠		ذمم مدينة
١,٠١٧,٢٦٢	٧٤٦,٠٨٧		مخزون
٤,٧٢٩,١٤٨	٥,٦٧٨,٥٧٨		مدفوعات مقدماً وموجودات أخرى
			مجموع الموجودات المتداولة
٤,٧٧١,٣٧١	٥,٠٢٧,٩٢٩	٤	الموجودات غير المتداولة :
٧٩٤,٦٦٤	١,٣٩٧,٧٠٣		إستثمارات
٤,٢٥٠,٦٦٣	٥,٠٦٧,٩٧١		موجودات غير ملموسة
٩,٨١٦,٦٩٨	١١,٤٩٣,٦٠٣		ممتلكات ، آلات ومعدات
١٤,٥٤٥,٨٤٦	١٧,١٧٢,١٨١		مجموع الموجودات غير المتداولة
			مجموع الموجودات
			<b>المطلوبات وحقوق الملكية</b>
			المطلوبات المتداولة :
٣,٢٩٣,٥٦٥	٢,٥٨٤,٩٢٠	٥	قروض قصيرة الأجل
١٣٩,٦٤١	٤٤٢,٠٤٢	٦	جزء متداول لقروض طويلة الأجل
١,٢١٦,٢٤٦	١,٧٩٠,١٩٩		ذمم دائنة
١,٣٥٧,٨٤٨	١,٤٩٢,٥٦٨		مصاريف مستحقة ومطلوبات متداولة أخرى
٦,٠٠٧,٣٠٠	٦,٣٠٩,٧٢٩		مجموع المطلوبات المتداولة
			المطلوبات غير المتداولة :
٧٤,٠٣٣	٦٧,٢٣٨		ذمم دائنة طويلة الأجل
١,١١٧,١٣٦	٢,٠١٢,٠١٦	٦	قروض طويلة الأجل
٢١٠,٦٩٧	٢٦٥,١٣٨		مخصص مكافأة نهاية الخدمة
١,٤٠١,٨٦٦	٢,٣٤٤,٣٩٢		مجموع المطلوبات غير المتداولة
٧,٤٠٩,١٦٦	٨,٦٥٤,١٢١		مجموع المطلوبات
			حقوق الملكية :
٥,٠٠٠,٠٠٠	٥,٠٠٠,٠٠٠	٧	حقوق المساهمين في الشركة :
٧٧٢,٩٤٦	٨٦٨,١٠١		رأس المال
٤,٠٠٠	٤,٠٠٠		إحتياطي نظامي
( ١٢٧,٢٥٣ )	( ٦,١٩٨ )		إحتياطي عام
( ١٦٠,٩٢٧ )	( ٢٢٥,١٤٩ )		أرباح (خسائر) غير محققة عن إستثمارات
٩٠٠,٣٩٩	١,٣٠١,٠٣١		تسويات تحويل عملات أجنبية
٦,٣٨٩,١٦٥	٦,٩٤١,٧٨٥		أرباح مبقاة
٧٤٧,٥١٥	١,٥٧٦,٢٧٥		مجموع حقوق المساهمين
٧,١٣٦,٦٨٠	٨,٥١٨,٠٦٠		حقوق الأقلية
١٤,٥٤٥,٨٤٦	١٧,١٧٢,١٨١		مجموع حقوق الملكية
			مجموع المطلوبات وحقوق الملكية

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

شركة مجموعة صافولا  
(شركة مساهمة سعودية)

قائمة الدخل الموحدة الأولية  
لفترة الثلاثة أشهر والسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٩ م  
(بالآلاف الريالات السعودية)

السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر		لفترة الثلاثة أشهر		إيضاح
٢٠٠٨ م	٢٠٠٩ م	٢٠٠٨ م	٢٠٠٩ م	
مدققة	غير مدققة	غير مدققة	غير مدققة	
١٣,٨٢١,٣٧٧	١٧,٨٨٣,٨٩٠	٣,٥٩٣,٠٠٣	٤,٧٨٨,٣٧٤	صافي الإيرادات
(١٢,٠٠٧,٠٥٤)	(١٤,٧٩٦,٥١٠)	(٣,٣٢٠,٩٨٧)	(٤,٠٤١,١٤٨)	تكلفة الإيرادات
١,٨١٤,٣٢٣	٣,٠٨٧,٣٨٠	٢٧٢,٠١٦	٧٤٧,٢٢٦	مجمّل الربح
٣٣٥,١٧٤	٣٤٩,٠٦٨	٤٥,٢٩٩	٤٤,٢٧٠	صافي حصة أرباح (خسارة)
١١٠,٥٢٦	٦٢,٨٧٦	٥٢,٠٦١	١,٠٥٧	الشركات الزميلة والشركات ذات الإدارة المشتركة والتوزيعات المستلمة
٢,٢٦٠,٠٢٣	٣,٤٩٩,٣٢٤	٣٦٩,٣٧٦	٧٩٢,٥٥٣	صافي إيرادات أخرى
(١,١٢٣,٠٣٣)	(١,٥٨٥,٣١٠)	(٢٨٢,٤٥٤)	(٣٧٥,٩١٢)	المصرفات :
(٤٦٥,٤٩١)	(٥٦٠,١٠٨)	(١٣٤,٠٦٣)	(١٦٤,٨٤٠)	مصرفات بيع وتسويق
(١,٥٨٨,٥٢٤)	(٢,٠٤٥,٤١٨)	(٤١٦,٥١٧)	(٥٤٠,٧٥٢)	مصرفات عمومية وإدارية
٦٧١,٤٩٩	١,٣٥٣,٩٠٦	(٤٧,١٤١)	٢٥١,٨٠١	مجموع المصرفات
١٤٧,٩٨٠	٣١٨,١١٦	(٣٥,٣٣٧)	٢١٧,١٤٨	الدخل (الخسارة) من العمليات
(٤٤٢,٤٠٦)	(٢١٧,٦٨٢)	(٤٤٢,٤٠٦)	(١٤٣,٤٤١)	٤,١ الأرباح (الخسارة) من بيع الإستثمارات
(١٥٣,٦٥٨)	(٢٠٤,٥٣٦)	(٤٦,٠٧٥)	(٣٥,٥٢٦)	٨ إنخفاض قيمة الأصول
٢٢٣,٤١٥	١,٢٤٩,٨٠٤	(٥٧٠,٩٥٩)	٢٨٩,٩٨٢	مصرفات تمويلية - بالصافي
(٥٣,٣٨٧)	(٦٢,٧٣٥)	١٢,٧٩٧	٢٢,١٣٠	الدخل (الخسارة) قبل الزكاة
١٧٠,٠٢٨	١,١٨٧,٠٦٩	(٥٥٨,١٦٢)	٣١٢,١١٢	وضريبة الدخل وحقوق الأقلية
٣٢,٣٣٠	(٢٣٥,٥٠٤)	٩٤,٣١٤	(٤٣,٤٩٣)	الزكاة وضريبة الدخل
٢٠٢,٣٥٨	٩٥١,٥٦٥	(٤٦٣,٨٤٨)	٢٦٨,٦١٩	صافي الدخل (الخسارة)
١,٣٤	٢,٧١	(٠,٠٩)	٠,٥٠	٩ ربح (خسارة) السهم :
٠,٤٠	١,٩٠	(٠,٩٣)	٠,٥٤	الدخل (الخسارة) من العمليات
				صافي الدخل (الخسارة)

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  
عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٩ م  
(بالآلاف الريالات السعودية)

م ٢٠٠٨ مدققة	م ٢٠٠٩ غير مدققة	
ريال سعودي	ريال سعودي	
٢٠٢,٣٥٨	٩٥١,٥٦٥	<b>التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية :</b>
		صافي الدخل
		تسويات لمطابقة صافي الدخل مع صافي النقد المتوفر من الأنشطة التشغيلية :
٨٠٩,٢٣٧	٧٠٣,٦٩٠	الإستهلاك ، الإطفاء والإخفاض
(٣٢,٣٣٠)	٢٣٥,٥٠٤	حصة حقوق الأقلية من صافي أرباح الشركات التابعة الموحدة
(١٤٧,٩٨٠)	(٣١٨,١١٦)	(أرباح ) بيع استثمارات
( ٢,٨١٠)	(٧,١٩١)	(ربح ) بيع ممتلكات ، آلات ومعدات
		التغيرات في الموجودات والمطلوبات التشغيلية :
( ١٧٨,٧٣٢)	٥٢,٤٩٢	ذمم مدينة تجارية
( ٦٥٧,٧٧٦)	١٧٤,٤٥٦	مخزون
( ٣٧٣,٩٤٧)	١١٥,١٥٦	مدفوعات مقدماً وموجودات متداولة أخرى
٢٦٢,١٠٤	٢٩٥,٢٨١	ذمم دائنة تجارية
٤٠٤,٦٥٨	(١٥٣,٧١١)	مصروفات مستحقة ومطلوبات متداولة أخرى
٣٣,٢٣٦	٢٦,٢٦٦	مخصص مكافأة نهاية الخدمة
١٥٣,٦٥٨	٢٠٤,٥٣٦	مصاريف بنكية
٢٦٩,٣١٨	١,٣٢٨,٣٦٣	إجمالي التسويات
٤٧١,٦٧٦	٢,٢٧٩,٩٢٨	صافي النقد المتوفر من الأنشطة التشغيلية
		<b>التدفقات النقدية من الأنشطة الإستثمارية :</b>
( ٩٠٧,٣٧١)	(٦٢,٤٠٦)	صافي التغير في الإستثمارات
( ٥٠٦,٩٢٤)	(٣٦٢,٣٣٩)	صافي التغير في الموجودات غير الملموسة
( ٩٣٧,١٦٨)	(١,٠٢٨,٥٨٠)	صافي التغير في الممتلكات، الآلات والمعدات
-----	-----	
( ٢,٣٥١,٤٦٣)	(١,٤٥٣,٣٢٥)	صافي النقد (المستخدم في) الأنشطة الإستثمارية
		<b>التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية :</b>
١,٩٧٩,٥٠٨	(١,٢١٤,٠٢٩)	صافي التغير في قروض قصيرة الأجل
٦٥٦,٩٢٧	١,١٧٩,٥٤٣	صافي التغير في قروض طويلة الأجل
١٦٢,١٣١	٤٤٥,٦١٦	صافي التغيرات في حقوق الأقلية
(١٥٣,٦٥٨)	(٢٠٤,٥٣٦)	مصاريف مالية
٣,٣٤٧	١,٠٥٧	صافي التغيرات في الودائع المقيدة مقابل تمويل
( ٤٩٤,٧٧٠)	(٥٠٦,٧٩٥)	أرباح موزعة مدفوعة
( ٢,١٥٣,٤٨٥)	(٢٩٩,١٤٤)	صافي النقد المتوفر من (المستخدم في) الأنشطة التمويلية
( ٢٧٣,٦٩٨)	٥٢٧,٤٥٩	صافي التغير في النقد وما في حكمه
٣٣٠,١٢٩	٦٠٣,٨٢٧	النقد وما في حكمه في بداية الفترة
٦٠٣,٨٢٧	١,١٣١,٢٨٦	النقد وما في حكمه في نهاية الفترة
		<b>بنود غير نقدية :</b>
( ٦٨,٨٤٥)	(٦٤,٢٢٢)	تسويات تحويلات عملات أجنبية
(٥٧٨,١٨٢)	١٢١,٠٥٥	خسائر أرباح غير محققة عن استثمارات متاحة للبيع
٢,٢٠٠	٤,٨٠٠	مكافأة مجلس الإدارة

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

شركة مجموعة صافولا  
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة الأولية الموجزة (غير مدققة)  
لفترة الثلاثة أشهر والسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٩م

١ - الشركة وشركاتها التابعة وطبيعة أعمالها

إن شركة مجموعة صافولا (الشركة) هي شركة مساهمة سعودية تأسست وفقاً لنظام الشركات في المملكة العربية السعودية بموجب المرسوم الملكي رقم م/٢١ بتاريخ ٢٩ ربيع الأول ١٣٩٨هـ (الموافق ٩ مارس ١٩٧٨م) . صدر سجل الشركة التجاري رقم ٤٠٣٠٠١٩٧٠٨ في مدينة جدة بتاريخ ٢١ رجب ١٣٩٩هـ (الموافق ١٦ سبتمبر ١٩٧٩م) . تتمثل أهداف الشركة في إنتاج وتسويق الزيوت النباتية وإنشاء الصناعات المكملة لها ومنافذ التجزئة ومنتجات الألبان والأغذية السريعة ومواد التغليف والتصدير والإستيراد والتعهدات التجارية والوكالات التجارية ، بالإضافة إلى تنمية المحاصيل الزراعية .

في ٣١ ديسمبر ، لدى الشركة استثمارات في الشركات التابعة التالية ( تعرف مجتمعة " بالمجموعة " ) والتي تمارس نشاطها بشكل رئيسي في مجالات إنتاج وتسويق الزيوت النباتية والمنتجات الغذائية ومنافذ التجزئة ومواد التغليف ومطاعم الأغذية السريعة إضافة لذلك تعمل المجموعة أيضاً في أنشطة الإستثمار العقاري ذات العلاقة .

نسبة الملكية الفعلية (بالمائة)		بلد التأسيس	الشركات التابعة المملوكة مباشرة وغير مباشرة
في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٨م	في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٩م		
١٠٠	١٠٠	المملكة العربية السعودية	شركة صافولا لأنظمة التغليف المحدودة
١٠٠	١٠٠	المملكة العربية السعودية	شركة الأطر لمواد التغليف المحدودة
١٠٠	١٠٠	برينش فيرجين إيلاندز	شركة صافولا للتجارة العالمية المحدودة
١٠٠	١٠٠	الإمارات العربية المتحدة	شركة تيسير (المنطقة الحرة)
١٠٠	١٠٠	المملكة العربية السعودية	شركة البتول للتجارة العالمية المحدودة
٨٠	٨٠	المملكة العربية السعودية	شركة العزيزية بنده المتحدة
٨٥	٩٠	المملكة العربية السعودية	شركة صافولا للأغذية
٧٠	٧٠	المملكة العربية السعودية	شركة هرفي للخدمات الغذائية المحدودة
٤	٤,٥	المملكة العربية السعودية	شركة صافولا للإستثمارات الصناعية
١٠٠	١٠٠	المملكة العربية السعودية	الشركة المتحدة للعقار
١٠٠	٨٠	المملكة العربية السعودية	شركة أديم العربية المحدودة
١٠٠	١٠٠	المملكة العربية السعودية	كامن الشرق للإستثمارات الصناعية (كامن)
١٠٠	١٠٠	المملكة العربية السعودية	شركة الصدوق العربية للإتصالات (صدوق)
١٠٠	١٠٠	المملكة العربية السعودية	شركة المؤون العالمية القابضة
١٠٠	٨٠	المملكة العربية السعودية	شركة المتون العالمية القابضة للإستثمار العقاري
١٠٠	١٠٠	المملكة العربية السعودية	شركة عافية العربية للأغذية
١٨,٨	١٨,٩	مصر	الشركة المتحدة للسكر - مصر
٨	٨	المملكة العربية السعودية	شركة المخازن الكبرى التجارية

# ١ - الشركة وشركاتها التابعة وطبيعة أعمالها (تابع)

نسبة الملكية في الشركة  
التابعة (بالمائة)

في ٣١ ديسمبر

٢٠٠٨م ٢٠٠٩م

بلد التأسيس منشآت تتم السيطرة عليها من خلال شركات تابعة :

٢٠٠٨م	٢٠٠٩م	بلد التأسيس	منشآت تتم السيطرة عليها من خلال شركات تابعة :
			<b>شركة صافولا للأغذية</b>
٩٥,١٩	٩٥,١٩	المملكة العربية السعودية	شركة عافية العالمية
٩٥	٩٥	المملكة العربية السعودية	شركة صافولا للإستثمارات الصناعية
٩٥	٩٥,٤	بريتش فيرجين ايلاندر	شركة صافولا لأسواق الأغذية الناشئة المحدودة
			<b>شركة عافية العالمية :</b>
-	٨٠	إيران	شركة صافولا بهشهر
١٠٠	١٠٠	لوكسمبرغ	شركة ما لينترا القابضة
١٠٠	١٠٠	بريتش فيرجين ايلاندر	صافولا فودز المحدودة
٧٥	٩٧,٤	الأردن	شركة عافية العالمية - الأردن
٩٠	٩٠	بريتش فيرجين ايلاندر	شركة أنفسكز
١٠٠	١٠٠	بريتش فيرجين ايلاندر	عافية للتجارة العالمية
١٠٠	١٠٠	بريتش فيرجين ايلاندر	صافولا فودز العالمية
١٠٠	١٠٠	تركيا	شركة كوغو غيدا ياتوم في تكاريت إيه إس (كوغو)
			<b>صافولا فودز المحدودة:</b>
٩٤,٥	٩٩,٨٤	مصر	شركة عافية العالمية - مصر
			<b>شركة أنفسكز:</b>
١٠٠	١٠٠	كازاخستان	تركواز لزيوت الطعام
			<b>كوغو:</b>
١٠٠	١٠٠	تركيا	شركة يودم غيدا ساناي في تكاريت إيه إس (يودم)
			<b>صافولا للإستثمارات الصناعية :</b>
٦٤,٨	٦٤,٨	المملكة العربية السعودية	الشركة المتحدة للسكر
			<b>الشركة المتحدة للسكر :</b>
٥٣,٢	٥٣,٤٥	مصر	الشركة المتحدة للسكر - مصر
			<b>شركة صافولا لأسواق الأغذية الناشئة :</b>
١٠٠	١٠٠	المغرب	شركة صافولا المغرب
١٠٠	١٠٠	السودان	شركة صافولا لزيوت الطعام المحدودة (السودان)
١٠٠	١٠٠	الجزائر	شركة عافية العالمية - الجزائر (في السنة السابقة كانت ملكية الشركات أعلاه من خلال عافية العالمية)
			<b>شركة صافولا للتغليف :</b>
٩٥	١٠٠	مصر	شركة نيو مارينا للصناعات البلاستيكية
٩٩	٩٣	المملكة العربية السعودية	شركة الشرق للصناعات البلاستيكية المحدودة
			<b>شركة العزيزية بنده المتحدة</b>
٩٠	٩٠	المملكة العربية السعودية	شركة المخازن الكبرى التجارية

حازت شركة عافية العالمية وهي شركة تابعة للمجموعة، على حصة إضافية تبلغ ٣١ % في شركة صافولا بهشهر منشأة ذات سيطرة مشتركة من شركة بهشهر للتنمية الصناعية من خلال إتفاقية شراء أسهم (الإتفاقية). خلال الربع الثاني من عام ٢٠٠٨م وبعد الإستحواذ زادت حصة عافية العالمية في ملكية شركة صافولا بهشهر من ٤٩% إلى ٨٠%. وحيث تم إستيفاء شروط الإتفاقية ، فإن المجموعة تقوم الآن بتوحيد شركة صافولا بهشهر في هذه القوائم المالية الموحدة الأولية الموجزة إعتباراً من ١ أبريل ٢٠٠٩ م .

خلال الربع الثاني في ٢٠٠٩ قامت المجموعة بإنشاء شركة أكوان الكونية للتطوير العمراني (تمتلك فيها المجموعة حصة فاعلة تبلغ ٦٢% : شركة ذات أغراض خاصة) و شركة ديار المشرق (اسمها السابق بوارق) (تمتلك فيها المجموعة حصة فاعلة بنسبة ٣٧,٧% : شركة تحت سيطرة مشتركة) مع شركاء آخرين بهدف تطوير مشاريع عقارية (إيضاح ١,٤, ٣).

في ٠٣ يونيو ٢٠٠٩ م وقعت المجموعة إتفاقية مع شركة المهيدب وأولاده (المهيدب) لشراء بعض العقارات. تم شراء هذه الأصول من قبل شركة المتون العالمية للاستثمار العقاري القابضة والمملوكة بالكامل للمجموعة وبقيمة ٣٣٦ مليون ريال سعودي ، بالمقابل تم تحويل مبلغ ٩٧ مليون ريال نقداً وإصدار ٢٠% من حصة شركة المتون لصالح المهيدب . تم اكمال الإتفاقية خلال الربع الثالث لعام ٢٠٠٩ م .

في ١٦ سبتمبر ٢٠٠٩ م وقعت العزيزية بنده المتحدة (بنده) وهي إحدى الشركات التابعة للمجموعة إتفاقية مع شركة جيان السعودية المحدودة للإستحواذ على بعض الأصول وبعض الخصوم من سلسلة متاجر جيان في السعودية وبمبلغ نقدي قدره ٢٦٠,٥ مليون ريال بالإضافة إلى إصدار أسهم جديدة تبلغ ٧% من رأسمال بنده . وفي ٣١ ديسمبر ٢٠٠٩ م لم تتم زيادة رأس المال ، إلا أنه وبموجب شروط إتفاقية الشراء تم توحيد القوائم المالية لجيان فى القوائم المالية للمجموعة إعتباراً من ١ أكتوبر ٢٠٠٩ م .

## ٢ - أسس الإعداد

(أ) المعايير المطبقة - تم إعداد القوائم المالية الموحدة الأولية الموجزة المرفقة وفقاً لمعيار التقارير المالية الأولية الصادر عن الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين .

هذه القوائم المالية الموحدة الأولية الموجزة يجب أن تقرأ مقترنة مع القوائم المالية الموحدة المدققة للمجموعة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٨ م .

(ب) أسس القياس - تم إعداد القوائم المالية الموحدة الأولية الموجزة وفقاً لمبدأ التكلفة التاريخية (فيما عدا الإستثمارات المتاحة للبيع والتي يتم إظهارها بالقيمة العادلة) بإستخدام مبدأ الإستحقاق المحاسبي وعلى مفهوم الإستمرارية .

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



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

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

### ملخص السياسات المحاسبية الهامة

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

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

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

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

### ملخص السياسات المحاسبية الهامة (تابع)

(ب) **تحويل العملات الأجنبية** - يتم عرض القوائم المالية الموحدة الأولية الموجزة بالريال السعودي الذي يمثل عملة عرض و نشاط المجموعة. تحدد كل منشأة في المجموعة عملة نشاطها الخاصة بها ويتم قياس البنود المدرجة في القوائم المالية لكل منشأة باستخدام تلك العملة .

يجرى تحويل المعاملات التي تتم بالعملات الأجنبية إلى العملة الرئيسية للمجموعة على أساس أسعار الصرف السائدة في السوق بتاريخ تلك المعاملات أما الموجودات والمطلوبات التي تتم بالعملات الأجنبية فيجري تحويلها لتعكس ما يعادلها بالعملة الرئيسية للمجموعة كما في تاريخ قائمة المركز المالي الموحدة . تقيد الفروقات الناتجة عن تحويل العملات الأجنبية في قائمة الدخل الموحدة للفترة الجارية .

يتم تحويل موجودات ومطلوبات الشركات التابعة الأجنبية الموحدة إلى الريال السعودي على أساس أسعار الصرف السائدة في السوق بتاريخ قائمة المركز المالي . يتم تحويل بنود حقوق الملكية في الشركات التابعة الأجنبية ، باستثناء الأرباح المبقاة للشركات التابعة، على أساس أسعار الصرف السائدة في السوق بتاريخ نشأة البنود ذات العلاقة . بينما يتم تحويل بنود قائمة الدخل للشركات التابعة الأجنبية على أساس المتوسط المرجح لأسعار الصرف للفترة . التسويات الناتجة عن تحويل القوائم المالية للشركات التابعة الأجنبية إلى الريال السعودي ، يتم إدراجها في بند منفصل ضمن حقوق المساهمين في القوائم المالية الموحدة الأولية الموجزة للشركة .

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

(ج) **ذمم مدينة تجارية** - تدرج الذمم المدينة التجارية بمبلغ الفاتورة الأصلية بعد خصم مخصص الديون المشكوك في تحصيلها . يقيد مخصص الديون المشكوك في تحصيلها عندما يكون هناك شك جوهري في إمكانية المجموعة تحصيل المبالغ بالكامل وفقاً للشروط الأصلية للإتفاقية .

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

### (هـ) الإستثمارات

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

إستثمارات المجموعة في شركتها الزميلة والشركات ذات السيطرة المشتركة يتم المحاسبة عنها بإستخدام طريقة حقوق الملكية من تاريخ بداية ذلك التأثير الهام أو السيطرة المشتركة حتى تاريخ توقف ذلك التأثير . بموجب طريقة حقوق الملكية يتم تسجيل الإستثمار في الشركة الزميلة والمنشأة ذات السيطرة المشتركة في قائمة المركز المالي بالتكلفة (بما في ذلك الشهرة المدفوعة من الإستحواذ بعد خصم أية خسائر إنخفاض) زائداً تغيرات بعد الإستحواذ في حصة المجموعة لصافي موجودات الشركة المستثمر فيها. عندما يكون هناك تغير يسجل مباشرة في حقوق ملكية الشركة الزميلة أو الشركة تحت السيطرة المشتركة. تسجل المجموعة حصتها في هذه التغيرات في قائمة التغيرات الموحدة للمساهمين.

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

### ٢ - إستثمارات متاحة للبيع

يتم تصنيف الإستثمارات غير المحتفظ بها لأغراض تجارية والتي ليست للمجموعة تأثير هام أو سيطرة عليها كإستثمارات متاحة للبيع . هذه الإستثمارات تتضمن بشكل أساسي إستثمار المجموعة لأقل من ٢٠% في بعض الشركات المدرجة وغير المدرجة محلياً.

هذه الإستثمارات يتم تسجيلها مبدئياً بالتكلفة ومن ثم يعاد قياسها وتظهر في قائمة المركز المالي بقيمتها العادلة . تحدد القيمة العادلة بواسطة الرجوع للقيمة السوقية في حالة وجود سوق مفتوح . في غياب سوق مالية مفتوحة و تقديرات يعتمد عليها للقيمة العادلة بوسائل أخرى تعتبر التكلفة القيمة العادلة لتلك الإستثمارات . تقيد الأرباح أو الخسائر الناتجة عن التغير في القيمة العادلة كبنء مستقل ضمن مكونات حقوق المساهمين حتى استبعاد تلك الإستثمارات او إنخفاض قيمتها عن التكلفة الأصلية ، وعند الإستبعاد فإن الأرباح او الخسائر المترجمة والمحقة سابقاً ضمن حقوق المساهمين يتم إدراجها بقائمة الدخل الموحدة. عند إنخفاض القيمة، يتم إدراج الفرق بين التكلفة والقيمة العادلة في قائمة الدخل الموحدة كإنخفاض في قيمة الموجودات. يتم تصنيف المعكوسات في خسائر الإنخفاض المتعلقة بأدوات حقوق الملكية كإستثمارات متاحة للبيع غير مسجلة في قائمة الدخل الموحدة. إيرادات الأرباح الموزعة من هذه الإستثمارات يتم قيدها عند إعلانها.

الإستثمارات التي تنوي الإدارة بيعها خلال فترة سنة يتم تبويبها كموجودات متداولة.

(هـ) الإستثمارات (تابع)

٣ - إستثمارات أخرى

تتضمن الإستثمارات الأخرى إستثمار المجموعة في مشاريع عقارية والتي هي تحت التطوير. هذه الإستثمارات يتم قيدها بالتكلفة مخصوصاً منها أية خسائر إنخفاض.

(و) تجميع الأنشطة

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

(ز) موجودات غير ملموسة

١ - الشهرة - تمثل الشهرة زيادة تكلفة الإستثمارات على القيمة العادلة لصافي الموجودات المكتتاة من دمج نشاط ما . يتم إختبار الشهرة سنوياً ويتم قيدها بصافي التكلفة بعد حسم خسائر الإنخفاض المتراكمة . يتم تحديد أرباح أو خسائر بيع أى منشأة مع الأخذ فى الحسبان القيمة الدفترية للشهرة المتعلقة بها.

لغرض إختبار الإنخفاض فإن الشهرة المكتتاة من دمج نشاط ما، هي من تاريخ الإقتناء ، توزيع على كل وحدة من وحدات توليد النقد التي يتوقع أن تنتفع من تآزر عمليات دمج الأعمال بصرف النظر عن ما إذا كانت الموجودات أو المطلوبات الأخرى للمشتري قد تم تخصيصها لهذه الوحدات.

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 الى 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 إعتقاد قروض صندوق التنمية الصناعية السعودي ورسوم أخرى متعلقة بها والتي يتم تأجيلها ويتم إطفائها باستخدام طريقة القسط الثابت على فترة تلك القروض .

(ح) **ممتلكات ، آلات ومعدات :**

تظهر الممتلكات ، الآلات والمعدات بسعر التكلفة ، بعد خصم الإستهلاك المتراكم وخسائر الإنخفاض في القيمة (إن وجدت) . يتم احتساب الإستهلاك باستخدام طريقة القسط الثابت وفقاً للعمر الإنتاجي المقدر لكل بند من الممتلكات ، الآلات والمعدات . لا يتم إحتساب إستهلاك على الأراضي . الأعمار الإنتاجية المقدره هي كالتالي :

سنة

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

تتم رسملة نفقات التمويل على القروض المستخدمة لتمويل بناء موجودات ثابتة خلال فترة إعداد وتجهيز الأصل لغرض استخدامه .

تقيد المصروفات الخاصة بالصيانة والإصلاح ، والتي لا تزيد جوهرياً من العمر الإنتاجي لهذه الموجودات ضمن المصروفات .

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

(ي) **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 الموحدة الأولية .

(ك) **تحقق الإيرادات -** يتم تحقيق الإيرادات عند تسليم البضاعة أو تقديم الخدمات للعملاء ، وتقيد بالصافي بعد الحسومات التجارية . تتضمن الإيرادات أيضاً :  
أ - دخل من عقود الإيجارات والذي يتم تحقيقه خلال فترة تلك العقود .  
ب - إيرادات الإعلانات والعرض والتي يتم تحقيقها عند اكتسابها .

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

(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) عقود إيجار تشغيلية - تحمل المصروفات المتعلقة بعقود الإيجار التشغيلية على قائمة الدخل الموحدة الأولية على أساس القسط الثابت على مدى مدة الإيجار .
- (ن) الزكاة الشرعية وضريبة الدخل - تخضع الشركة وشركاتها التابعة المسجلة في المملكة العربية السعودية للزكاة الشرعية وضريبة الدخل وفقاً لأنظمة مصلحة الزكاة والدخل (المصلحة) . بينما تخضع الشركات الأجنبية التابعة لأنظمة الضرائب في البلاد المسجلة فيها . تحمل الزكاة وضريبة الدخل على قائمة الدخل الموحدة للفترة الجارية.
- (س) توزيعات الأرباح - يتم قيد الأرباح الموزعة الأولية كالتزام في الفترة التي يتم اعتمادها من قبل مجلس الإدارة . كما يتم قيد الأرباح الموزعة الختامية في الفترة التي يتم اعتمادها من قبل المساهمين .
- (ع) النقد وما في حكمه - يتكون النقد وما في حكمه من نقد بالصندوق ونقد لدى البنوك واستثمارات أخرى قصيرة الأجل ذات سيولة عالية ، إن وجدت ، لفترة استحقاق أصلية لمدة ثلاثة أشهر أو أقل والتي تتوفر للمجموعة بدون أية قيود .
- (ف) التسوية - تتم تسوية الموجودات والمطلوبات المالية وتظهر بالصافي في قائمة المركز المالي الموحدة عندما يكون هناك حق قانوني واجب النفاذ لتسوية المبالغ المحققة وعندما تعتزم المجموعة أن تسدد على أساس صافي القيمة أو تصفية أصل وسداد الإلتزام في وقت واحد.
- (ص) التقارير المالية لقطاعات العمل - القطاع هو جزء مميز من المجموعة يعمل في تقديم المنتجات والخدمات المعرضة للمخاطر والخاضعة لمنافع مختلفة عن مخاطر ومنافع القطاعات الأخرى. يعتمد نموذج المجموعة الأساسي للتقارير القطاعية على قطاعات العمل. تحدد قطاعات العمل بناءً على إدارة المجموعة وهيكل التقارير الداخلية .

#### ٤ - استثمارات

تتكون الإستثمارات كما في ٣١ ديسمبر من الآتي :

٢٠٠٨ م (ألف ريال) (مدققة)	٢٠٠٩ م (ألف ريال) (غير مدققة)	
٣,٢٥٥,٠٤٢	٣,٣٨٠,١٨٩	صافي الإستثمارات في شركات زميلة وشركات ذات إدارة مشتركة
٧٦٤,٠٧٧	٨٣٤,٩٣٨	إستثمارات متاحة للبيع (٤,٢)
٨,٨٠٤	٨,٨٠٤	إستثمارات في شركات تابعة غير موحدة
٩٤١,٣٠١	٨٠٣,٩٩٨	إستثمارات أخرى بالتكلفة (٤,٣)
٤,٩١٩,٢٢٤	٥,٠٢٧,٩٢٩	المجموع
(١٤٧,٨٥٣)	-	ناقصاً : استثمارات متاحة للبيع مصنفة تحت موجودات متداولة
٤,٧٧١,٣٧١	٥,٠٢٧,٩٢٩	المجموع

#### ٤ - استثمارات (تابع)

##### ١-٤ استثمار في شركات زميلة وشركات ذات إدارة مشتركة :-

٢٠٠٨	٢٠٠٩	نسبة الملكية الفعلية		
(ألف ريال) (مدققة)	(ألف ريال) (غير مدققة)	(%) ٢٠٠٨	(بالمائة) ٢٠٠٩	
١,٤٤٧,٣٣٦	١,٨٥٧,٤٩٢	٢٨	٢٦,٥	شركة المراعي المحدودة-المملكة العربية السعودية (١,١٤)
٥٣٦,٥٩٩	٥٤٦,٤٩٩	٣٠	٣٠	شركة كنان العالمية لتطوير العقار
٤٢٢,٣٧٩	٣٩٣,٣٢٤	٤٩	٤٩	شركة انتاج كابيتال - بريتش فيرجين أيلاندز
٥٩٤,٠١٨	-	٨٠	٨٠	شركة صافولا بهشهر - ايران (٢,١,٤)
-	٢٣٤,٦٨٤	-	-	مشروع عقاري (٣,١,٤)
٣٠,٩٧٦	١٧٥,٣٧١	٤٥,٥	٤٥,٥	شركة الاسكندرية للسكر
١٨,٧٥٥	٢٣,٢٣٣	٢٠	٢٠	شركة الاستثمار الناشئ المحدودة
١٣٤,٨٠٠	١٣٤,٨٠٠	٤٠	٤٠	شركة مدينة السيرة لتطوير العقار
١٣,٢٠٠	١٣,٢٠٠	٤٠	٤٠	مدينة مطوري مدينة المعرفة الاقتصادية
١٠,٠٠٠	٤٠٠	٢٠	٢٠	شركة كنان العربية للاستثمار العقاري
٦,٠٧٥	١,١٨٦	مختلفة	مختلفة	أخرى
٣,٢١٤,١٣٨	٣,٣٨٠,١٨٩			المجموع
(٩,٠٩٦)	-			ناقصاً: مخصص انخفاض في قيمة الاستثمارات
٣,٢٠٥,٠٤٢	٣,٣٨٠,١٨٩			

٤-١-١ حققت المجموعة خلال هذا الربع صافي ربح بلغ ١٩٤,٩ مليون ريال سعودي نتيجة انخفاض حصص ملكية المجموعة في شركة زميلة. تحقق هذا الربح نتيجة إصدار الشركة الزميلة لأسهم جديدة لإطراف أخرى كمقابل لإستحواذ نشاط . يمثل مبلغ الربح الفرق بين القيمة الدفترية قبل وبعد عملية الإستحواذ للشركة الزميلة مباشرة .

٤-١-٢ كما هو مبين في إيضاح (١) حازت شركة عافية العالمية على ٣١% حصة إضافية في شركة صافولا بهشهر (SBEC) وتم توحيد نتائجها وأرصدها في هذه القوائم المالية الموحدة الأولية الموجزة إعتباراً من ١ ابريل ٢٠٠٩ م .

فيما يلي ملخص البيانات المالية لشركة صافولا بهشهر في تاريخ الإستحواذ ١ أبريل ٢٠٠٩ وفي تاريخ قائمة المركز المالي في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٩ م .

٣١ ديسمبر ٢٠٠٩	١ ابريل ٢٠٠٩ م	
(ألف ريال) (غير مدققة)	(ألف ريال) (غير مدققة)	
١,٢٨٤,٩٨٢	١,٣٤١,٢٣٥	مجموع الموجودات المتداولة
٢٨٦,٦٧٥	٢٨٣,٠٧٩	مجموع الموجودات غير المتداولة
١,٥٧١,٦٥٧	١,٦٢٤,٣١٤	مجموع الموجودات
٨٦٩,٨٥٤	١,٢٠٥,٦٥٩	مجموع المطلوبات المتداولة
٣٣,٣٨٨	٣٣,٩٣٨	مجموع المطلوبات غير المتداولة
٩٠٣,٢٤٢	١,٢٣٩,٥٩٧	مجموع المطلوبات
١٢٢,٧٩٢	٧٩,٨٧٦	حقوق الاقلية للمجموعة في شركة صافولا بهشهر
٥٤٥,٦٢٣	٣٠٤,٨٤١	مجموع حقوق الملكية شركة صافولا بهشهر
١,٥٧١,٦٥٧	١,٦٢٤,٣١٤	مجموع المطلوبات و حقوق الملكية لشركة صافولا بهشهر

تقوم المجموعة حالياً بإثبات موجودات ومطلوبات شركة صافولا بهشهر وفقاً لقيمتها الدفترية بتاريخ الشراء وتعديلها بالمعاملات للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٩م طبقاً لمتطلبات القواعد المحاسبية المتعارف عليها وطبقاً لسياسة المجموعة (أنظر إيضاح ٣). سوف يكتمل توزيع سعر الشراء على الأصول المختلفة . أي تغيير في القيمة الدفترية للأرصدة التي تم توحيدها سيتم إظهاره في القوائم المالية السنوية الموحدة للمجموعة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٩م .

٤-١-٣ خلال الربع الثاني حولت الشركة الأم استثمارها في قطعة أرض بسعر التكلفة ( مصنفة في قوائم المقارنة ضمن بند استثمارات أخرى ) إلى شركة أكوان الكونية للتطوير العمراني وهي شركة ذات أغراض خاصة مملوكة من الشركة الأم بنسبة ٦٢% . قامت أكوان فيما بعد بتحويل قطعة الأرض هذه بالسعر العادل إلى شركة ذات سيطرة مشتركة ( شركة ديار المشرق) ، تمتلك فيها مانسبته ٣٧,٧% وقد نتج عن ذلك تحقق أرباح رأسمالية للمجموعة بما قيمته ٨٥,٨ مليون ريال سعودي .

تتوقع المجموعة استلام حصص في رأسمال شركة ديار المشرق من خلال شركة أكوان كمقابل لبيع قطعة أرض إلى شركة ديار المشرق بقيمة تماثل القيمة العادلة للأرض تبلغ ٢٣١,٥ مليون ريال سعودي ، ولقد تم تصنيف هذا المبلغ كاستثمار في شركة ذات سيطرة مشتركة في القوائم المالية الموحدة للمجموعة .

#### ٤-٢ إستثمارات متاحة للبيع

تتمثل الإستثمارات المتاحة للبيع كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٩م بشكل رئيس في ملكية الشركة نسبة ٢,٤% بقيمة ٢٤٠ مليون ريال سعودي (٢٠٠٨م : ١٧٩ مليون ريال بنسبة ٢,٣%) في شركة إعمار المدينة الاقتصادية (شركة مساهمة سعودية) والتي أسست لتطوير مدينة الملك عبدالله الاقتصادية. كما تتضمن نسبة ١٤% من ملكية شركة سويكروب جسر بمبلغ ٢٠٩ مليون ريال سعودي (٢٠٠٨م : ٢٠٩ مليون ريال) و ١٥% في شركة سويكروب السعودية بمبلغ ١١٦ مليون ريال سعودي (٢٠٠٨م : ١١٦ مليون ريال) ، ٦,٤% في مدينة المعرفة الاقتصادية بمبلغ ٢١٧ مليون ريال سعودي (٢٠٠٨م : ٢١٧ مليون ريال سعودي) و ٥% في شركة تعمير القابضة الأردنية بمبلغ ٢٦,٤ مليون ريال سعودي (٢٠٠٨م : ٤١,٥ مليون ريال) .

#### ٤-٣ إستثمارات أخرى

تمثل الإستثمارات الأخرى في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٩م إستثمارات في بعض المشاريع العقارية في المملكة العربية السعودية .

#### ٥ - قروض قصيرة الأجل

تتكون القروض قصيرة الأجل من حسابات سحب على المكشوف و قروض قصيرة الأجل و عقود تمويل بالمرابحة مع بنوك تجارية مختلفة ، و تحمل هذه القروض نفقات تمويل على أساس المعدلات السائدة في السوق. إن بعض القروض قصيرة الأجل مضمونة من قبل الشركة و بعض الشركات الأعضاء في المجموعة.



## ٦ - 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 .

## ٧ - رأس المال وإعلان توزيعات الأرباح

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

أعتمد المساهمون في إجتماع الجمعية العمومية السنوية المنعقد في ١٩ أبريل ٢٠٠٩م توزيع أرباح نهائية لعام ٢٠٠٨ بمبلغ ١٢٥ مليون ريال سعودي (بواقع ٠,٢٥ ريال للسهم الواحد).

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

التاريخ	معدل الأرباح الموزعة	أولية / نهائية	القيمة (مليون ريال سعودي)
١٩ أبريل ٢٠٠٩م	٠,٢٥ ريال سعودي للسهم	أولية	١٢٥
١٨ يوليو ٢٠٠٩م	٠,٢٥ ريال سعودي للسهم	أولية	١٢٥
١٧ أكتوبر ٢٠٠٩م	٠,٢٥ ريال سعودي للسهم	أولية	١٢٥
١٧ يناير ٢٠١٠م	٠,٢٥ ريال سعودي للسهم	نهائية	١٢٥

## ٨ - انخفاض قيمة الاصول

قامت الشركة خلال السنة بإعاده دراسة القيمة العادلة لإستثمارات متاحة للبيع ومن ثم تخفيض قيمة الاصول بمبلغ ١٦١ مليون (٤٣٢ مليون في ٢٠٠٨م) يتمثل في الفرق بين القيمة الدفترية والقيمة العادلة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٩م.

طبقاً لما ورد بمعيار الاصول الغير ملموسة والصادر من الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين , قامت ادارة المجموعة بإختبار إنخفاض لقيمة الشهرة المسجلة في القوائم المالية الموحده للمجموعة وذلك فيما يتعلق ببعض وحدات الأعمال الدولية ، حيث تم تحديد القيمة القابلة للإسترداد بناء على "القيمة المستخدمة" ومؤشرات الأداء المالي الأخرى . وبناء على الدراسة التي تمت فقد تم تسجيل خسارة إنخفاض بمبلغ ٤٤,٩٦ مليون ريال سعودي في هذه القوائم المالية الموحده.

## ٩ - ربح السهم

تم احتساب ربح السهم لفترة الثلاثة أشهر والسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٩م كلا على حدة بقسمة ربح التشغيل (متضمناً حصة الأقلية) و صافي ربح تلك الفترة على المتوسط المرجح لعدد الأسهم العادية القائمة خلال فترة الثلاثة أشهر والسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٩م الذي بلغ ٥٠٠ مليون سهم .

## ١٠ - التغيرات الموسمية

تتأثر بعض أنشطة المجموعة بحركة موسمية مرتبطة بأشهر رمضان، شوال وموسم الحج حيث تنتج عنها زيادة كبيرة في إيرادات تلك الفترة . يتمثل تأثير هذه الفترة لعامي ٢٠٠٩م و٢٠٠٨م بشكل رئيس في الربع الثالث والربع الأخير من السنة المالية. وعليه، فإن نتائج التشغيل المعروضة في القوائم المالية الموحدة المرحلية الموجزة للربع قد لا تكون مؤشراً عادلاً لنتائج التشغيل لسنة كاملة .

## ١١ - قطاعات الأعمال

(أ) - خلال فترة الثلاثة أشهر والسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٩م و٢٠٠٨م تمثلت الأنشطة الرئيسية للمجموعة في التصنيع والتجارة بالجملة والتجزئة في أصناف متعددة من الأغذية والمنتجات التابعة لها. إن المعلومات المالية المنتقاة والخاصة بقطاعات العمل كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٩م و٢٠٠٨م وللسنة المنتهية في ذلك التاريخ هي ملخصة حسب كل قطاع كالتالي :-

المجموع	استثمارات وأششطة أخرى (ألف ريال)	تجزئة (ألف ريال)	تصنيع / بالجملة (ألف ريال)	
<b>٢٠٠٩م (غير مدققة) :</b>				
٥,٠٦٧,٩٧١	٥,٤٢٢	٢,٥٦٢,١٤٩	٢٥٠٠,٤٠٠	صافي الممتلكات ، الآلات والمعدات
٦,٤٢٥,٦٣٢	٤,٨٤٣,٧٤٨	٤١٧,٨٦٠	١,١٦٤,٠٢٤	صافي الموجودات غير المتداولة الأخرى
١٧,٨٨٣,٨٩٠	-	٧,٨٧٢,٧٨٤	١٠,٠١١,١٠٦	صافي الإيرادات
٩٥١,٥٦٥	٣٣٧,٢٠٩	١٣٦,٧٨٣	٤٧٧,٥٧٣	صافي الدخل
<b>٢٠٠٨م (مدققة) :</b>				
٤,٢٥٠,٦٦٣	٥,٩٦١	٢,٠٠٠,٥١٤	٢,٢٤٤,١٨٨	صافي الممتلكات ، الآلات والمعدات
٥,٥٦٦,٠٣٥	٤,٠٤٢,٤٨٧	٢٢٤,٢٩٢	١,٢٩٩,٢٥٦	صافي الموجودات غير المتداولة الأخرى
١٣,٨٢١,٣٧٧	-	٦,١١٩,٦٤١	٧,٧٠١,٧٣٦	صافي الإيرادات
٢٠٢,٣٥٨	(٢١,٧٨٩)	١٧٧,٣٧٤	٤٦,٧٧٣	صافي الدخل

تتم ممارسة أعمال المجموعة في المملكة العربية السعودية وجمهورية مصر العربية والجمهورية الإسلامية الإيرانية ومناطق جغرافية أخرى . إن المعلومات المالية المنتقاة والخاصة بالقطاعات الجغرافية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٩م و٢٠٠٨م والسنة المنتهية في ذلك التاريخ هي كالتالي (بآلاف الريالات السعودية) :

المجموع	دول أخرى	الجمهورية الإسلامية الإيرانية	جمهورية مصر العربية	المملكة العربية السعودية	
<b>٢٠٠٩م (غير مدققة) :</b>					
٥,٠٦٧,٩٧١	٤١٠,٩٢٥	٢٧٧,٣٢٨	٧٩٣,٤٧١	٣,٥٨٦,٢٤٧	صافي الممتلكات ، الآلات والمعدات
٦,٤٢٥,٦٣٢	٦٠١,٥٣٣	٤١٧,٩٩٩	٢٩٤,٥٨٩	٥,١١١,٥١١	صافي الموجودات غير المتداولة الأخرى
١٧,٨٨٣,٨٩٠	٢,١٤٣,٩٧٥	١٨٢٢,١٤٩	٢,١٠٠,٧٣١	١١,٨١٧,٠٣٥	صافي الإيرادات
٩٥١,٥٦٥	(٥٦,٤٩٦)	١٣٤,٣٧٦	٤١,٥٦٧	٨٣٢,١١٨	صافي الدخل
<b>٢٠٠٨م (مدققة) :</b>					
٤,٢٥٠,٦٦٣	٣٤٧,٤٥٥	-	٧٨٨,٤١٥	٣,١١٤,٧٩٣	صافي الممتلكات ، الآلات والمعدات
٥,٥٦٦,٠٣٥	٢٤٩,٠٣٩	٥٩٤,٠١٨	٦٠,٤٦٧	٤,٦٦٢,٥١١	صافي الموجودات غير المتداولة الأخرى
١٣,٨٢١,٣٧٧	١,٥٩٢,١٤٥	-	١,٧٤٣,٦٣٥	١٠,٤٨٥,٥٩٧	صافي الإيرادات
٢٠٢,٣٥٨	(١٨٦,٩١٠)	٦٧,٣١٨	(٥٤,٣١٧)	٣٧٦,٢٦٧	صافي الدخل

## ١٢ - تعهدات والتزامات محتملة

### التعهدات :

في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٩م كان على المجموعة مبلغ ٢٠٤ مليون ريال سعودي (٢٠٠٨م : ٤١٩ مليون ريال سعودي) للإستثمارات .

### التزامات محتملة :

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

تمت الموافقة على إصدار هذه القوائم المالية الموحدة المرحلية الموجزة من قبل مجلس إدارة الشركة بتاريخ ١٧ يناير ٢٠١٠م .