

شركة مجموعة صافولا

(شركة مساهمة سعودية)

القوائم المالية الموحدة

٣١ ديسمبر ٢٠١٠م

مع

تقرير مراجعي الحسابات

" تقرير مراجع الحسابات "

السادة / المساهمون

شركة مجموعة صافولا

جده - المملكة العربية السعودية

لقد قمنا بمراجعة القوائم المالية الموحدة المرفقة لشركة مجموعة صافولا (الشركة) وشركاتها التابعة (يشار إليهم بالمجموعة) والتي تشمل قائمة المركز المالي الموحدة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٠م والقوائم الموحدة للدخل والتدفقات النقدية، التعديلات في حقوق المساهمين للسنة المنتهية في ذلك التاريخ والإيضاحات المرفقة من (١) إلى (٣١) المعتبرة جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الموحدة.

مسئولية الإدارة عن القوائم المالية

تعتبر الإدارة مسؤولة عن إعداد وعرض هذه القوائم المالية الموحدة بشكل عادل وفقاً لمعايير المحاسبة المتعارف عليها في المملكة العربية السعودية وفقاً لنص المادة ١٢٣ من نظام الشركات والنظام الأساسي للشركة. تتضمن هذه المسؤولية تصميم وتطبيق والإحتفاظ بنظام رقابة داخلية مناسب لإعداد وعرض قوائم مالية بصورة عادلة وخالية من الأخطاء الجوهرية، سواءً كانت ناشئة عن غش أو خطأ، وإختيار وتطبيق سياسات محاسبية ملائمة، وعمل تقديرات محاسبية معقولة في ظل ظروف الشركة. كما أن الإدارة قدمت لنا كافة المعلومات والإيضاحات التي طلبناها للقيام بمراجعة القوائم المالية.

مسئولية مراجعي الحسابات

إن مسؤوليتنا هي إبداء رأي على هذه القوائم المالية الموحدة إستناداً إلى أعمال المراجعة التي قمنا بها. تمت مراجعتنا وفقاً لمعايير المراجعة المتعارف عليها في المملكة العربية السعودية وتتطلب تلك المعايير التزامنا بمتطلبات أخلاقيات المهنة وتخطيط وتنفيذ أعمال المراجعة للحصول على درجة معقولة من التأكد بأن القوائم المالية خالية من الأخطاء الجوهرية.

تتضمن المراجعة القيام بإجراءات للحصول على أدلة مؤيدة للمبالغ والإيضاحات الواردة في القوائم المالية. تعتمد الإجراءات التي تم إختيارها على تقديرنا بما في ذلك تقييمنا لمخاطر وجود أخطاء جوهرية في القوائم المالية سواءً كانت ناشئة عن غش أو خطأ، وعند قيامنا بتقييم هذه المخاطر نأخذ في الإعتبار نظام الرقابة الداخلية الخاص بإعداد وعرض قوائم مالية عادلة للمنشأة بغرض تصميم إجراءات مراجعة ملائمة لظروف الشركة ، ولكن ليس بهدف إبداء الرأي حول فعالية الرقابة الداخلية للمنشأة. كما تتضمن أعمال المراجعة تقييم مدى ملائمة المبادئ المحاسبية المتبعة ومعقولية التقديرات المحاسبية التي إستخدمتها الإدارة، بالإضافة إلى تقييم العرض العام للقوائم المالية. نعتقد أن أدلة المراجعة التي حصلنا عليها كافية وملائمة بحيث يمكن الإعتماد عليها كأساس لإبداء رأينا.

الرأي

وفي رأينا، أن القوائم المالية الموحدة ككل :

- ١- تظهر بعدل من كافة النواحي الجوهرية، المركز المالي الموحد للمجموعة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٠م ونتائج أعمالها الموحدة وتدفقاتها النقدية الموحدة للسنة المنتهية بذلك التاريخ، وفقاً لمعايير المحاسبة المتعارف عليها في المملكة العربية السعودية الملائمة لظروف المجموعة، و
- ٢- تتفق مع متطلبات نظام الشركات والنظام الأساسي للشركة فيما يتعلق بإعداد وعرض القوائم المالية.

عن/ شركة كي. بي. أم. جي الفوزان والسدحان



طارق عبد الرحمن السدحان

ترخيص رقم ٣٥٢



جدة في ١٩ ربيع الأول ١٤٣٢هـ

الموافق ٢٢ فبراير ٢٠١١م

شركة مجموعة صافولا

(شركة مساهمة سعودية)

قائمة المركز المالي الموحدة

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٠م

٢٠٠٩م	٢٠١٠م	إيضاح
(ألف ريال)	(ألف ريال)	
		الموجودات
		الموجودات المتداولة :
١,٠٩١,٠٤٤	٦٦١,١٢٠	٤ النقد وما في حكمه
١,٤١٧,٢٥٢	١,٥٠٢,٩٣٤	٥ ذمم مدينة تجارية
٢,٢٩٦,٦٠١	٢,٥٢٧,٠٧٠	٦ مخزون
٨٢٨,٦١٠	١,٠٢٧,٦٨٨	٧ مدفوعات مقدما وموجودات متداولة أخرى
--	١٩١,٨٣١	٨ موجودات مخصصة للبيع
<u>٥,٦٣٣,٥٠٧</u>	<u>٥,٩١٠,٦٤٣</u>	مجموع الموجودات المتداولة
		الموجودات غير المتداولة :
٥,٠٥٦,٣٨٧	٦,١٠٧,٢٥٥	٩ إستثمارات
١,٠٢٩,٨٦٩	١,٠٢٤,٨٢١	١٠ موجودات غير ملموسة
٥,٥٣٦,٧٦١	٤,٧٣٩,٢١٧	١١ ممتلكات ، آلات ومعدات
<u>١١,٦٢٣,٠١٧</u>	<u>١١,٨٧١,٢٩٣</u>	مجموع الموجودات غير المتداولة
<u>١٧,٢٥٦,٥٢٤</u>	<u>١٧,٧٨١,٩٣٦</u>	مجموع الموجودات
		المطلوبات وحقوق الملكية
		مطلوبات متداولة :
٢,٢٢٧,١٨١	٢,٠٦٩,٥٣٤	١٢ قروض بنكية قصيرة الأجل
٧٩٥,٠٨٩	٧٠٩,٢٥٧	١٦ جزء متداول لقروض طويلة الأجل
١,٨٣٠,٢٨٣	٢,٠٧٥,٥٧٤	ذمم دائنة تجارية
١,٤٦٠,٨٧٩	١,٦٦٩,٤١٣	١٣ مصاريف مستحقة ومطلوبات متداولة أخرى
--	٢٠٠,٣٥٠	٨ مطلوبات مخصصة للبيع
<u>٦,٣١٣,٤٣٢</u>	<u>٦,٧٢٤,١٢٨</u>	مجموع المطلوبات المتداولة
		مطلوبات غير متداولة :
٩٣,٢٤٩	١١١,٦٣٠	١٤ إيراد مؤجل
٦١,٠٣١	٦٠,٣٩٧	١٥ ذمم دائنة طويلة الأجل
١,٩٩٦,٢٠٢	٢,٣٩٤,٨٠٧	١٦ قروض طويلة الأجل
٢٦٤,٦٩٩	٢٧٦,١٠٦	مخصص مكافأة نهاية الخدمة
<u>٢,٤١٥,١٨١</u>	<u>٢,٨٤٢,٩٤٠</u>	مجموع المطلوبات غير المتداولة
<u>٨,٧٢٨,٦١٣</u>	<u>٩,٥٦٧,٠٦٨</u>	مجموع المطلوبات
		حقوق الملكية :
		حقوق الملكية العائدة إلى مساهمي الشركة :
٥,٠٠٠,٠٠٠	٥,٠٠٠,٠٠٠	١٧ رأس المال
٨٦٨,١٠٢	٩٥٦,٧٧٢	١٨ إحتياطي نظامي
٤,٠٠٠	٤,٠٠٠	إحتياطي عام
(٢١,٦٠١)	(٩٠,١١٢)	(خسائر) غير محققة من استثمارات
٤٩,٣٧٠	(٤٥,٦٣٧)	أثر معاملات الإستحواذ مع مساهمي الأقلية غير المؤثرة على السيطرة
(١٩٣,٨٥١)	(٢٣٠,٤٢٦)	حساب ترجمة عملات أجنبية
<u>١,٢٥٤,٦٠٨</u>	<u>١,٤٢٥,٤٤٠</u>	أرباح مبقاة
<u>٦,٩٦٠,٦٢٨</u>	<u>٧,٠٢٠,٠٣٧</u>	مجموع حقوق المساهمين
<u>١,٥٦٧,٢٨٣</u>	<u>١,١٩٤,٨٣١</u>	حقوق الأقلية
<u>٨,٥٢٧,٩١١</u>	<u>٨,٢١٤,٨٦٨</u>	مجموع حقوق الملكية
<u>١٧,٢٥٦,٥٢٤</u>	<u>١٧,٧٨١,٩٣٦</u>	مجموع المطلوبات وحقوق الملكية

تعتبر الايضاحات المرفقة من ١ الى ٣١

جزءا لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الموحدة

شركة مجموعة صافولا

(شركة مساهمة سعودية)

قائمة الدخل الموحدة

عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٠م

٢٠٠٩م	٢٠١٠م	إيضاح	
(ألف ريال)	(ألف ريال)		صافي الإيرادات
١٧,٩١٧,٢٠٢	٢١,٠٢٩,٤٧٢		تكلفة الإيرادات
(١٤,٨٠٩,٨٨٧)	(١٧,٦١٤,٢٣٣)		مجمول الربح
٣,١٠٧,٣١٥	٣,٤١٥,٢٣٩		صافي حصة أرباح الشركات الزميلة والمنشأة ذات السيطرة المشتركة
٣٥٢,٧٩٩	٤٥٩,٥٢٢		صافي إيرادات أخرى
٧٩,٨٧٧	٩٧,٣٤٠	١٩	مجمول الإيرادات
٣,٥٣٩,٩٩١	٣,٩٧٢,١٠١		المصرفات:
(١,٥٣٣,٥٧٤)	(١,٨٧٠,١٥٣)	٢٠	مصروفات بيع وتسويق
(٦٢٨,٧٨٣)	(٦٠٣,١٣٨)	٢١	مصروفات عمومية وإدارية
(٢,١٦٢,٣٥٧)	(٢,٤٧٣,٢٩١)		مجمول المصرفات
١,٣٧٧,٦٣٤	١,٤٩٨,٨١٠		الدخل من العمليات
٣١٨,١١٦	١٩٥,٠٥٥	٩	الأرباح من بيع الإستثمارات
--	(١١٥,٠٠٠)	٨	خسارة الانخفاض في القيمة لما يلي :
(٧٦,٧٠٦)	(١٠٢,٢٩٠)	٢٢	- الموجودات والمطلوبات المخصصة للبيع
(١٤٤,٨٩٠)	(٦٦,٤٢٦)	٢٣	- الموجودات غير الملموسة
(٢٢٧,٣٣٧)	(٢٤٤,٢٦٠)	٢٤	- الإستثمارات المتاحة للبيع
١,٢٤٦,٨١٧	١,١٦٥,٨٨٩		مصروفات تمويلية - بالصافي
(٦٣,٣٢٣)	(١٤٠,١٤٦)	٢٥	الربح قبل الزكاة وضريبة الدخل وحقوق الأقلية
١,١٨٣,٤٩٤	١,٠٢٥,٧٤٣		الزكاة وضريبة الدخل
(٢٣١,٩٢٩)	(١٣٩,٠٤١)		صافي الربح قبل حقوق الأقلية
٩٥١,٥٦٥	٨٨٦,٧٠٢		حصة حقوق الأقلية في صافي ربح الشركات التابعة الموحدة
			صافي الدخل
			ربح السهم (ريال سعودي)
٢,٧٦	٣,٠٠	٢٦	- الدخل من العمليات
١,٩٠	١,٧٧	٢٦	- صافي الدخل

تعتبر الايضاحات المرفقة من ١ الى ٣١ جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الموحدة

شركة مجموعة صافولا
(شركة مساهمة سعودية)

قائمة التدفقات النقدية الموحدة

عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٠م

٢٠٠٩م (ألف ريال)	٢٠١٠م (ألف ريال)	
٩٥١,٥٦٥	٨٨٦,٧٠٢	التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية:
		صافي الدخل
٦٩٦,٤٥٤	٨١٢,٧٩١	تسويات لمطابقة صافي الدخل مع صافي النقد المتوفر من الأنشطة التشغيلية:
(٧,١٩١)	(٣,٠٧٥)	الإستهلاك والإطفاء والإنخفاض في القيمة
(٣١٨,١١٦)	(١٩٥,٠٥٥)	(ربح) من بيع ممتلكات ، آلات ومعدات
٢٢٧,٣٣٧	٢٤٤,٢٦٠	(ربح) من بيع إستثمارات
٢٣١,٩٢٩	١٣٩,٠٤١	مصاريق تمويل - بالصافي
		حصة حقوق الأقلية في صافي دخل شركات تابعة موحدة
		التغييرات في الموجودات والمطلوبات التشغيلية:
٨٢,٠٨٦	(١٤٦,٢١٥)	ذمم مدينة تجارية
٢٣٢,٢١٥	(٣٦١,٠٠٦)	مخزون
٣٢,٦٣٣	(١٣٢,٧٩٤)	مدفوعات مقدماً وموجودات متداولة أخرى
٣٣٥,٣٦٥	٢٩١,٠٦٣	ذمم دائنة تجارية
(١٤٨,٤٣٨)	٢٥٢,٧٦٥	مصروفات مستحقة ومطلوبات متداولة أخرى
٢٥,٨٢٧	٣٣,٨٢٠	مخصص مكافأة نهاية الخدمة
١,٣٩٠,١٠١	٩٣٥,٥٩٥	إجمالي التسويات
٢,٣٤١,٦٦٦	١,٨٢٢,٢٩٧	صافي النقد من الأنشطة التشغيلية
		التدفقات النقدية من الأنشطة الإستثمارية:
(٤٠٠,٦٥٥)	(٧٤٥,٢٧٩)	إضافات للإستثمارات
٢٤٢,٣٥٠	٢٨٠,٠٠٠	المتحصل من بيع إستثمارات
(١٣٣,٦١١)	(١٧٤,٥٢٣)	صافي التغير في إستثمارات أخرى
١٦٢,٧٥٠	--	الأثر النقدي لتوحيد شركة تابعة
(٤٢٦,٥٢٤)	(١٤٣,٥١١)	صافي التغير في موجودات غير ملموسة
(١,٢٦٤,٥٣٦)	(٤٧٨,٢٨٥)	إضافات إلى ممتلكات وآلات ومعدات
--	(٢٠,٠٦٢)	أثر عدم توحيد شركة هرفي
٣١٩,٨٥٢	١٤٢,٥٤٦	المتحصل من بيع ممتلكات وآلات ومعدات
(١,٥٠٠,٣٧٤)	(١,١٣٩,١١٤)	صافي النقد (المستخدم في) الأنشطة الإستثمارية
		التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية:
(١,٥٧١,٧٦٨)	(١٥٧,٦٤٧)	صافي التغير في قروض قصيرة الأجل
١,٥١٦,٧٧٦	٣٣٠,٩١٢	صافي التغير في قروض طويلة الأجل
٤٤٠,١٩٩	(٤١٦,٤٧٨)	صافي التغير في حقوق الأقلية
(٢٢٧,٣٣٧)	(٢٤٤,٢٦٠)	مصاريق تمويل - بالصافي
(٨٨,٨٠٢)	(٨,٥٩٨)	صافي التغير في ودائع مقيّدة مقابل تمويل
(٥١٣,٠٠٢)	(٦٢٥,٦٣٤)	أرباح موزعة مدفوعة
(٤٤٣,٩٣٤)	(١,١٢١,٧٠٥)	صافي النقد (المستخدم في) الأنشطة التمويلية
٣٩٧,٣٥٨	(٤٣٨,٥٢٢)	صافي التغير في النقد وما في حكمه
٦٠٣,٨٢٧	١,٠٠١,١٨٥	النقد وما في حكمه في بداية السنة
١,٠٠١,١٨٥	٥٦٢,٦٦٣	النقد وما في حكمه في نهاية السنة (إيضاح رقم ٤)

تعتبر الايضاحات المرفقة من ١ الى ٣١

جزء لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الموحدة

شركة مجموعة صافولا

(شركة مساهمة سعودية)

قائمة التدفق النقدي الموحدة (تابع)

عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٠م

٢٠١٠م	٢٠٠٩م	
(ألف ريال)	(ألف ريال)	
		البنود غير النقدية:
١٠٥,٦٥٢	(٦٨,٥١١)	(الخسارة) الربح غير المحقق من الإستثمارات المتاحة للبيع
(٣٢,٩٢٤)	(٣٦,٥٧٥)	حساب ترجمة العملات الأجنبية
٢,٢٠٠	٢,٢٠٠	مكافأة مجلس الإدارة
--	١٩١,٨٣١	موجودات مخصصة للبيع
--	٢٠٠,٣٥٠	مطلوبات مخصصة للبيع

تعتبر الايضاحات المرفقة من ١ الى ٣١
جزءا لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الموحدة

شركة مجموعة صافولا

(شركة مساهمة سعودية)

قائمة التغيرات الموحدة في حقوق الملكية

عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٠م

حقوق الملكية العائدة لمساهمي الشركة										
مجموع حقوق الملكية	حقوق الأقلية	مجموع حقوق المساهمين	حساب ترجمة عملات أجنبية	أثر معاملات الإستحواد مع مساهمي الأقلية غير المؤثرة على السيطرة	أرباح (خسارة) غير محققة من إستثمارات	احتياطي عام	احتياطي نظامي	رأس المال		
٧,١٣٦,٦٨٠	٧٤٧,٥١٥	٦,٣٨٩,١٦٥	(١٦٠,٩٢٧)	--	(١٢٧,٢٥٣)	٤,٠٠٠	٧٧٢,٩٤٦	٥,٠٠٠,٠٠٠	الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٨م	توزيعات أرباح صافي الدخل المحوّل إلى الإحتياطي النظامي تسويات أرباح غير محققة من إستثمارات تسويات ترجمة عملات أجنبية مكافآت أعضاء مجلس الإدارة
(٥٠٠,٠٠٠)	--	(٥٠٠,٠٠٠)	--	--	--	--	--	--		أرباح تخفيض الملكية في الشركة التابعة
٩٥١,٥٦٥	--	٩٥١,٥٦٥	--	--	١٠٥,٦٥٢	--	٩٥,١٥٦	--		الموحدّة (إيضاح رقم ٤) تغييرات أخرى في حقوق الأقلية
--	--	--	--	--	--	--	--	--		الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٩م
١٠٥,٦٥٢	--	١٠٥,٦٥٢	--	--	--	--	--	--		توزيعات أرباح صافي الدخل
(٣٢,٩٢٤)	--	(٣٢,٩٢٤)	(٣٢,٩٢٤)	--	--	--	--	--		الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠١٠م
(٢,٢٠٠)	--	(٢,٢٠٠)	--	--	--	--	--	--		توزيعات أخرى في حقوق الأقلية
٤٩,٣٧٠	--	٤٩,٣٧٠	--	٤٩,٣٧٠	--	--	--	--		
٨١٩,٧٦٨	٨١٩,٧٦٨	--	--	--	--	--	--	--		
٨,٥٢٧,٩١١	١,٥٦٧,٢٨٣	٦,٩٦٠,٦٢٨	(١٩٣,٨٥١)	٤٩,٣٧٠	(٢١,٦٠١)	٤,٠٠٠	٨٦٨,١٠٢	٥,٠٠٠,٠٠٠		
(٦٢٥,٠٠٠)	--	(٦٢٥,٠٠٠)	--	--	--	--	--	--		
٨٨٦,٧٠٢	--	٨٨٦,٧٠٢	--	--	--	--	--	--		
--	--	--	--	--	--	--	--	--		
(٦٨,٥١١)	--	(٦٨,٥١١)	--	--	(٦٨,٥١١)	--	٨٨,٦٧٠	--		
(٣٦,٥٧٥)	--	(٣٦,٥٧٥)	(٣٦,٥٧٥)	--	--	--	--	--		
(٢,٢٠٠)	--	(٢,٢٠٠)	--	--	--	--	--	--		
(٩٥,٠٠٧)	--	(٩٥,٠٠٧)	--	(٩٥,٠٠٧)	--	--	--	--		
(٣٧٢,٤٥٢)	(٣٧٢,٤٥٢)	--	--	--	--	--	--	--		
٨,٢١٤,٨٢٨	١,١٩٤,٨٣١	٧,٠٢٠,٣٧٧	(٢٣٠,٤٢٦)	(٤٥,٦٣٧)	(٩٠,١١٢)	٤,٠٠٠	٩٥٦,٧٧٢	٥,٠٠٠,٠٠٠		

تعتبر الإيضاحات المرفقة من رقم ١ إلى ٣١ جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الموحدة.

شركة مجموعة صافولا

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة

٣١ ديسمبر ٢٠١٠م

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 ١٩٧٨). صدر سجل الشركة التجاري رقم ٤٠٣٠٠١٩٧٠٨ في مدينة جدة بتاريخ ٢١ رجب ١٣٩٩هـ (الموافق ١٦ يونيو ١٩٧٩). تتمثل أهداف الشركة جنباً إلى جنب مع شركاتها التابعة (المجموعة) في تصنيع وتسويق الزيوت النباتية وإنشاء الصناعات المكملة لها و منافذ التجزئة ومنتجات الألبان والأجبان والأغذية السريعة و مواد التغليف والإستيراد والتصدير والتعهدات التجارية والوكالات التجارية، بالإضافة إلى تنمية المنتجات الزراعية وأنشطة الإستثمار العقاري المرتبطة بها.

يقع المركز الرئيسي للشركة في العنوان التالي :

المركز السعودي للأعمال

طريق المدينة

جده، المملكة العربية السعودية

بتاريخ ٣١ ديسمبر ، لدى الشركة استثمارات في الشركات التابعة التالية (يشار إليها مجتمعة "بالمجموعة").

نسبة حقوق الملكية (%)		شركات تابعة بشكل مباشر أو غير مباشر	
• في ٣١ ديسمبر		• بلد التأسيس	
٢٠٠٩م	٢٠١٠م		
١٠٠	١٠٠	المملكة العربية السعودية	شركة صافولا لأنظمة التغليف المحدودة (صافولا للتغليف)
١٠٠	١٠٠	المملكة العربية السعودية	شركة الأطر لمواد التغليف المحدودة (الأطر)
١٠٠	١٠٠	الجزر البريطانية العذراء	شركة صافولا للتجارة العالمية المحدودة
١٠٠	١٠٠	الإمارات العربية المتحدة	شركة تيسير (المنطقة الحرة)
١٠٠	١٠٠	المملكة العربية السعودية	شركة بتول للتجارة العالمية
٧٤,٤	٧٤,٤	المملكة العربية السعودية	شركة العزيزية بنده المتحدة
٩٠	٩٠	المملكة العربية السعودية	شركة صافولا للأغذية
٧٠	--	المملكة العربية السعودية	شركة هرفي للخدمات الغذائية المحدودة (هرفي)
٤,٥	٤,٥	المملكة العربية السعودية	شركة صافولا للإستثمارات الصناعية
١٠٠	١٠٠	المملكة العربية السعودية	الشركة المتحدة للممتلكات العقارية (المتحدة العقارية)
٨٠	٨٠	المملكة العربية السعودية	شركة أديم العربية المحدودة (أديم)
١٠٠	١٠٠	المملكة العربية السعودية	شركة كامن الشرق للإستثمارات الصناعية (كامن)
١٠٠	١٠٠	المملكة العربية السعودية	شركة صدوق العربية للاتصالات السلكية (صدوق)
١٠٠	١٠٠	المملكة العربية السعودية	شركة المؤون العالمية القابضة
٨٠	٨٠	المملكة العربية السعودية	شركة المتون العالمية القابضة للإستثمار العقاري
١٠٠	١٠٠	المملكة العربية السعودية	شركة عافية العربية للأغذية
١٨,٩	١٩,١	مصر	الشركة المتحدة للسكر - مصر
٨	٨	المملكة العربية السعودية	شركة المخازن الكبرى التجارية
٨	٨	لبنان	الشركة المتحدة للأسواق المركزية
-	١٠٠	المملكة العربية السعودية	شركة قفزات الكونية للتطوير العمراني المحدودة
-	١٠٠	المملكة العربية السعودية	شركة الأوقات الكونية المحدودة
-	١٠٠	المملكة العربية السعودية	شركة أعالي الكونية المحدودة
-	١٠٠	المملكة العربية السعودية	شركة إينكر الكونية المحدودة

شركة مجموعة صافولا

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة

٣١ ديسمبر ٢٠١٠م

١- الشركة وشركاتها التابعة وطبيعة أعمالها (تابع)

منشآت تتم السيطرة عليها من خلال شركات تابعة :

نسبة ملكية حقوق الشركات التابعة (%)		بلد التأسيس
٢٠٠٩م	٢٠١٠م	
٩٥,١٩	٩٥,١٩	المملكة العربية السعودية
٩٥	٩٥	المملكة العربية السعودية
٩٥,٤	٩٥,٤	الجزر البريطانية العذراء
٩٥	٩٥	جزر الكايمان
٨٠	٨٠	إيران
١٠٠	١٠٠	لوكسمبرغ
١٠٠	١٠٠	الجزر البريطانية العذراء
٩٧,٤	٩٧,٤	الأردن
٩٠	٩٠	الجزر البريطانية العذراء
١٠٠	١٠٠	الجزر البريطانية العذراء
١٠٠	١٠٠	الجزر البريطانية العذراء
١٠٠	١٠٠	تركيا
٩٤,٥	٩٩,٩٢	مصر
١٠٠	١٠٠	كازاخستان
١٠٠	١٠٠	تركيا
٦٤,٨	٧٤,٨	المملكة العربية السعودية
٥٣,٤٥	٥٦,٧٥	مصر
١٠٠	١٠٠	المغرب
١٠٠	١٠٠	السودان
١٠٠	١٠٠	الجزائر

شركة صافولا للأغذية

شركة عافية العالمية

شركة صافولا للإستثمار الصناعي

شركة صافولا لأسواق الأغذية الناشئة المحدودة

شركة صافولا للأغذية والسكر

شركة عافية العالمية

شركة صافولا بهشهر

شركة مالىنترا القابضة

صافولا للأغذية المحدودة

شركة عافية العالمية - الأردن

شركة أنفسكز

عافية للتجارة العالمية

صافولا للأغذية العالمية

شركة كوغو غيدا ياتوم في تكاريت إيه إس (كوغو)

صافولا للأغذية المحدودة:

شركة عافية العالمية - مصر

شركة أنفسكز:

صافولا للأغذية (سابقا تركواز لزبوت الطعام)

كوغو

يودوم غيدا صناعي في تكاريت إيه إس (يودوم)

شركة صافولا للإستثمارات الصناعية :

الشركة المتحدة للسكر

الشركة المتحدة للسكر:

الشركة المتحدة للسكر - مصر

شركة صافولا لأسواق الأغذية الناشئة :

شركة صافولا المغرب

شركة صافولا لزبوت الطعام المحدودة (السودان)

شركة عافية العالمية - الجزائر

شركة مجموعة صافولا

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة

٣١ ديسمبر ٢٠١٠م

١- الشركة وشركاتها التابعة وطبيعة أعمالها (تابع)

شركة صافولا لأنظمة التغليف المحدودة:

١٠٠	١٠٠	مصر	شركة نيو مارينا للصناعات البلاستيكية (نيومارينا)
٩٣	٩٣	المملكة العربية السعودية	شركة الشرق للصناعات البلاستيكية المحدودة

شركة العزيزية بندة المتحدة

٩٠	٩٠	المملكة العربية السعودية	شركة المخازن الكبرى التجارية
١٤	٩٠	لبنان	الشركة المتحدة للأسواق المركزية

جيان

٩٥	٩٥	المملكة العربية السعودية	الشركة اللبنانية للحلويات والمخابز
٧٦	--	لبنان	الشركة المتحدة للأسواق المركزية

خلال عام ٢٠١٠م، تم عرض شركة هرفي للخدمات الغذائية التابعة للمجموعة للاكتتاب العام من خلال طرح عام أولي ٣٠% من أسهمها القائمة. وقد أدى ذلك إلى تخفيض حصة المجموعة في شركة هرفي من ٧٠% إلى ٤٩% وبالتالي فقدان السيطرة عليها. نالت المجموعة ٢٨٠ مليون ريال سعودي لقاء عدد أسهمها البالغ ٥,٦٧ مليون سهم حيث تم بيع السهم الواحد مقابل ٥١ ريالاً سعودياً، كما حققت الشركة ربحاً صافياً من عملية البيع بلغ ١٩٥ مليون ريال سعودي وقد تم إدراجه في قائمة الدخل. تم إيقاف توحيد هرفي مع المجموعة إعتباراً من تاريخ إدراج أسهمها للتداول وتم الإعتراف بها كشركة زميلة في القوائم المالية الحالية.

خلال العام ، توصلت المجموعة إلى عقد إتفاقيات أولية مع بعض مساهمي الأقلية ضمن أعمال البيع بالتجزئة وصناعة المنتجات الغذائية بهدف الإستحواذ على حصصهم مقابل إصدار ٤٦,٣٤ مليون سهم جديد من أسهم المجموعة إضافة إلى تسوية نقدية صافية بلغت ٢٠ مليون ريال سعودي تستحق عند إتمام الصفقة. غير أن الصفقة لم تنجز بنهاية السنة نظراً لموافقات الهيئات التشريعية ومساهمي المجموعة.

خلال عام ٢٠٠٩م، أبرمت الشركة إتفاقية مع شركة تايت أند لايل المحدودة مساهم الأقلية في كل من الشركة المتحدة للسكر - المملكة العربية السعودية والشركة المتحدة للسكر - مصر لتملك ٩,٦٨% و ٢,٥٨% من أسهم الشركتين على التوالي في مقابل مبلغ ١٨١,٢٥ مليون ريال سعودي. وقد أبرمت الصفقة في ٦ يناير ٢٠١١م بعد أن تم إيداع مبلغ ١٣٥,٩٦ مليون ريال سعودي (إيضاح ١٣) في حساب ضمان مجمدة لحين إتمام المعاملات القانونية بشكل نهائي. بيد أنه طبقاً لاتفاقية شراء الأسهم، كان للمجموعة الحق في الحصول على الأرباح اعتباراً من ١ يناير ٢٠١٠م، وبالتالي تم إدراج هذه الأرباح في القوائم المالية الموحدة الحالية.

شركة مجموعة صافولا

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة

٣١ ديسمبر ٢٠١٠م

١- الشركة وشركاتها التابعة وطبيعة أعمالها (تابع)

وإعتباراً من ١٦ سبتمبر ٢٠٠٩م، استحوذت العزيزية بنده المتحدة التابعة للمجموعة على عمليات شركة جيان السعودية المحدودة ("جيان") مقابل مبلغ ٤٦٩,٣ مليون ريال سعودي. يتكون مبلغ الشراء من ٢٣٢ مليون ريال سعودي نقداً ومبلغ حقوق ملكية مؤجل قدره ٢٣٧,٣ مليون ريال سعودي. قامت شركة العزيزية بنده المتحدة بدفع المبلغ النقدي في ١٢ أكتوبر ٢٠٠٩م على أن يتم تسوية مكون حقوق الملكية المؤجل خلال عام ٢٠١٠م على شكل إصدار أسهم جديدة يبلغ عددها ٤٥,٧ مليون سهم من أسهم شركة العزيزية بنده المتحدة تبلغ قيمة كل سهم ٥١,٩٢ ريال سعودي. كما أعطت هذه الإتفاقية الحق لجيان باكتساب ١% من الأسهم سنوياً بالقيمة العادلة وذلك لمدة تصل إلى ٣ سنوات.

٢- أسس الإعداد

أ- قائمة الالتزام بالمعايير

تم إعداد القوائم المالية الموحدة وفقاً لمعايير المحاسبة المتعارف عليها في المملكة العربية السعودية الصادرة عن الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين.

تم اعتماد إصدار القوائم المالية الموحدة بواسطة مجلس الإدارة في ٢١ فبراير ٢٠١١م.

تمت إعادة تصنيف بعض أرقام المقارنة لتتماشى مع عرض السنة الحالية.

ب- أسس القياس

يتم إعداد القوائم المالية الموحدة وفقاً لمبدأ التكلفة التاريخية (فيما عدا الإستثمارات المتاحة للبيع والتي يتم إظهارها بقيمتها العادلة) باستخدام مبدأ الإستحقاق المحاسبي ومفهوم الإستمرارية.

ج- عملة العرض والنشاط

تم عرض هذه القوائم المالية الموحدة بالريالات السعودية والتي تمثل عملة النشاط. تم تدوير كافة المعلومات المعروضة بالريال السعودي لأقرب ألف.

د- استخدام التقديرات والأحكام المحاسبية الهامة

يتطلب إعداد القوائم المالية الموحدة من الإدارة استخدام بعض التقديرات والإفتراضات التي تؤثر في المبالغ المعروضة للموجودات والمطلوبات كما يتطلب من الإدارة ممارسة حكمها في عملية تطبيق السياسات المحاسبية للمجموعة. تتم مراجعة التقديرات والإفتراضات الهامة على أساس مستمر. ويتم إظهار مراجعة التقديرات المحاسبية في الفترة التي تتم فيها مراجعة التقديرات وفي فترة مراجعة المستقبلية التي قد تتأثر بنتائج تلك المراجعة.

٢- أسس الإعداد (تابع)

د- استخدام التقديرات والأحكام المحاسبية الهامة

وفيما يلي المجالات الهامة التي استخدمت فيها الإدارة التقديرات والإفتراسات والأحكام:-

- ١- تقييم الإستثمارات في صناديق الأسهم الخاصة غير المدرجة
الإستثمارات في صناديق الأسهم الخاصة غير المدرجة المصنفة تحت بند الإستثمارات المتاحة للبيع تم تسجيلها بالتكلفة ناقص أية خسارة ناتجة عن الإنخفاض في القيمة نظراً لعدم توفر القيمة العادلة الموثوق بها. (أنظر إيضاح ٩)
- ٢- الإنخفاض في قيمة الإستثمارات المتاحة للبيع
تمارس المجموعة الحكم لاحتساب الإنخفاض في قيمة الإستثمارات المتاحة للبيع كما هو الحال في موجوداتها الهامة. يتضمن هذا الحكم تقييم الأدلة الموضوعية التي قد تسبب إنخفاضاً غير مؤقت في قيمة الإستثمارات. أي إنخفاض جوهري أو لفترة طويلة في القيمة العادلة لإستثمار حقوق الملكية يقل عن تكلفته يعتبر دليلاً موضوعياً للإنخفاض. إن تحديد ما هو "جوهري" أو "الفترة الطويلة" يحتاج إلى حكم. كما تعتبر المجموعة الإنخفاض ملائماً عند وجود دليل على التدهور في الحالة المالية للشركة المستثمر فيها وفي أداء القطاع والصناعة والتغيرات في التقنية وفي التدفقات التشغيلية و التمويلية.
- ٣- الإنخفاض في قيمة الموجودات غير المالية
تجري المجموعة تقييماً في تاريخ كل تقرير أو في أحيان كثيرة إذا أشارت الأحداث أو التغيرات الى وجود دليل على إنخفاض قيمة أصل ما. في حالة وجود دليل، أو إذا تطلب الأمر إجراء إختبار إنخفاض سنوي في القيمة، تقوم المجموعة بتقدير قيمة الأصل القابلة للاسترداد. إن قيمة الأصل القابلة للاسترداد هي القيمة العادلة للأصل أو الوحدة المولدة للنقد بعد خصم تكلفة البيع أو قيمة الأصل عند الإستخدام أيهما أكبر، ويتم تحديدها للأصل على حدة، ما لم يوفر الأصل تدفقاً نقدياً داخلياً يكون مستقلاً بشكل كبير عن الموجودات او المجموعات الأخرى. وعندما تزيد القيمة الدفترية للأصل أو وحدة توليد النقد عن قيمتها القابلة للاسترداد يعتبر الأصل منخفض القيمة ويتم تخفيضه إلى قيمته القابلة للإسترداد. ولتقييم القيمة عند الإستخدام، يتم خصم التدفقات النقدية التقديرية المستقبلية إلى قيمتها الحالية باستخدام معدل الخصم قبل الضريبة والذي يعكس تقييمات السوق الحالية لقيمة النقود الوقتية والمخاطر المرتبطة بالأصل. لتحديد القيمة العادلة بعد خصم تكاليف البيع يستخدم مصدر ملائم مثل أسعار السوق وفي حالة عدم وجود أسعار سوق مفتوحة، يتم استخدام الأسعار التقديرية للموجودات المماثلة وإذا لم توجد أسعار تقديرية لموجودات مماثلة، فيتم الاعتماد على احتساب التدفق النقدي المستقبلي المخصوم.

٢- أسس الإعداد (تابع)

د- إستخدام التقديرات والأحكام المحاسبية الهامة

يتم تحديد انخفاض قيمة الشهرة التجارية بواسطة تقييم القيمة القابلة للاسترداد لكل وحدة توليد نقد (أو مجموعة وحدات توليد نقد) التي تتعلق بالشهرة التجارية. يتم تسجيل خسارة الإنخفاض عندما تقل القيمة القابلة للاسترداد لوحدة توفير النقد عن قيمتها الدفترية. إن خسائر الإنخفاض المتعلقة بالشهرة التجارية لا يمكن عكسها في الفترات المستقبلية عندما تكون هناك زيادة لاحقة في قيمتها القابلة للإسترداد.

٤- مخصص انخفاض قيمة الذمم المدينة التجارية

يتم إنشاء مخصص انخفاض قيمة الذمم المدينة التجارية عندما يكون هناك دليل موضوعي أن المجموعة لن تستطيع تحصيل كافة المبالغ المستحقة حسب الشروط الأصلية للذمم المدينة. يُعتبر كل من الصعوبات المالية الهامة للمدين أو احتمال تعرّضه للإفلاس أو خضوعه لإعادة هيكلة مالية، والعجز أو التأخير في المدفوعات كل ذلك يُعتبر مؤشرات إلى انخفاض قيمة الذمم المدينة التجارية. بالنسبة إلى مبالغ الأفراد الهامة، يتم التقييم على اساس فردي. أما المبالغ التي لا تعود لأفراد وكلها متأخرة الدفع، فيتم تقييمها مجتمعها ويتم تكوين مخصص مع الأخذ بعين الإعتبار طول الوقت ومعدلات السداد السابقة.

٥- مخصص أصناف مخزون بطيئة الحركة

تقوم المجموعة بتكوين مخصص للأصناف بطيئة الحركة. وتستند تقديرات قيمة المخزون القابلة للتحقق على أكثر الأدلة مصداقية في الوقت الذي تتم فيه التقديرات. تأخذ التقديرات في الإعتبار تقلب السعر أو التكلفة المتعلقة مباشرة بالأحداث التي تحصل في وقت لاحق لتاريخ قائمة المركز المالي وذلك إلى المدى الذي تؤكد فيه هذه الأحداث الظروف القائمة في نهاية السنة.

٣- ملخص السياسات المحاسبية العامة

تم تطبيق السياسات المحاسبية الموضحة أدناه بشكل ثابت على كافة الفترات المعروضة في القوائم المالية الموحدة.

أ- أسس توحيد القوائم المالية

تتضمن القوائم المالية الموحدة على القوائم المالية للشركة وشركاتها التابعة كما هو مبين في إيضاح (١) أعلاه. تتم المحاسبة عن الشركات الزميلة والشركات تحت السيطرة المشتركة باستخدام طريقة حقوق الملكية.

٣- ملخص السياسات المحاسبية الهامة (تابع)

١- الشركات التابعة:

هي منشآت يتم السيطرة عليها بواسطة المجموعة. توجد السيطرة عندما يكون للمجموعة المقدرة على التحكم في السياسات المالية والتشغيلية للمنشأة وذلك للحصول على منافع من أنشطتها. لتقدير السيطرة، يجب أن يؤخذ بعين الاعتبار حقوق التصويت المحتملة التي تمارس حالياً. يتم إدراج القوائم المالية للشركات التابعة في القوائم المالية الموحدة من تاريخ بدأ السيطرة حتى تاريخ توقفها. كافة الأرصدة الداخلية للمجموعة والمعاملات المالية الناتجة عن المعاملات في ما بين الشركة وشركاتها التابعة وتلك الناتجة بين الشركات التابعة يتم استبعادها عند إعداد القوائم المالية الموحدة. كما أن أية أرباح وخسائر غير محققة ناتجة عن معاملات داخلية في المجموعة يتم استبعادها عند توحيد القوائم المالية الموحدة.

٢- حقوق الأقلية

تطبق المجموعة سياسة معالجة المعاملات مع حقوق الأقلية كمعاملات مع أطراف خارجية للمجموعة. ينتج عن الاستبعادات في حقوق الأقلية، إن وجدت، أرباح وخسائر للمجموعة فيتم تسجيلها في قائمة الدخل إذا تم فقدان السيطرة عليها. ينتج عن شراء حقوق الأقلية شهرة تجارية حيث أنها الفرق بين أي مبلغ مدفوع والحصة المكتتاه للقيمة الدفترية لصافي موجودات الشركة التابعة.

إعتباراً من ١ يناير ٢٠١٠م، سيتم إحتساب التغيرات في حقوق ملكية المجموعة في إحدى الشركات التابعة بعد إقتناء السيطرة، كمعاملات طبقاً لطريقة حقوق ملكية كما يتم تعديل القيم الدفترية لحقوق الأقلية مقابل القيمة العادلة للمبلغ المدفوع ويتم إدراج أي فرق مباشرة في حقوق الملكية تحت حساب "أثر معاملات الاستحواذ مع مساهمي الأقلية غير المؤثرة على السيطرة".

ب- تحويل العملات الأجنبية

تم إعداد القوائم المالية الموحدة بالريال السعودي الذي يمثل عملة العرض والنشاط للمجموعة. وتحدّد كل منشأة في المجموعة عملة نشاطها ويتم قياس البنود المدرجة في القوائم المالية لكل منشأة باستخدام عملة النشاط المذكورة.

يجري تحويل المعاملات التي تتم بالعملات الأجنبية إلى عملة نشاط المجموعة على أساس أسعار الصرف السائدة في السوق بتاريخ تلك المعاملات. أما الموجودات والمطلوبات ذات الطبيعة النقدية التي تتم بالعملات الأجنبية بتاريخ قائمة المركز المالي فيتم تحويلها لتعكس ما يعادلها بعملة النشاط الرئيسية للمجموعة وفقاً لأسعار الصرف السائدة بذلك التاريخ. تقيد الفروقات الناتجة عن تحويل العملات الأجنبية في قائمة الدخل الموحدة للفترة الجارية.

٣- ملخص السياسات المحاسبية الهامة (تابع)

يتم تحويل موجودات ومطلوبات الشركات التابعة الموحدة الأجنبية إلى الريال السعودي على أساس أسعار الصرف السائدة في تاريخ المركز المالي. يتم تحويل بنود حقوق الملكية في الشركات التابعة والزميلة وتحت السيطرة الأجنبية، باستثناء الأرباح المبقاة للشركات التابعة، على أساس أسعار الصرف السائدة في السوق بتاريخ نشأة البنود ذات العلاقة. بينما يتم تحويل بنود قوائم الدخل 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 (حساب ترجمة عملة أجنبية) في القوائم المالية الموحدة للشركة.

يتم ترجمة أي شهرة ناتجة عن إقتناء شركة تابعة أجنبية وتساويات أي قيمة عادلة للقيمة الدفترية للموجودات والمطلوبات الناتجة عن الإقتناء بسعر الإقفال بتاريخ المركز المالي.

ج- ذمم مدينة تجارية

ترج الذمم المدينة التجارية بالمبالغ الأصلية للفاتورة بعد حسم مخصص الديون المشكوك في تحصيلها. يقيد مخصص للديون المشكوك في تحصيلها عندما يكون هناك شك جوهري لإمكانية المجموعة تحصيل المبالغ بالكامل وفقاً للشروط الأصلية للذمم المدينة.

د- المخزون

يقيم المخزون على أساس سعر التكلفة (المحدد على أساس المتوسط المرجح للتكلفة) أو القيمة القابلة للتحقق، أيهما أقل. تشمل تكلفة البضاعة تامة الصنع والبضاعة تحت التصنيع على تكلفة المواد الأولية والعمالة المباشرة ومصروفات التصنيع غير المباشرة. البضاعة بالطريق يتم تقييمها بالتكلفة. أما فيما يتعلق بمخازن قطع الغيار فيتم تقييمها أيضاً بالتكلفة ناقصاً مخصصات البنود بطيئة الحركة.

هـ- الإستثمارات :

١- إستثمارات في شركات زميلة وشركات تحت السيطرة المشتركة

الشركات الزميلة هي تلك التي يكون للمجموعة تأثير هام عليها ولكن ليست لها سيطرة عليها في السياسات المالية والتشغيلية. الشركات تحت السيطرة المشتركة هي تلك الشركات التي تتقاسم فيها المجموعة سيطرة فعالة مع مساهمين آخرين للشركة المستثمر فيها.

٣- ملخص السياسات المحاسبية الهامة (تابع)

(هـ) الإستثمارات (تابع):

يتم المحاسبة عن إستثمارات المجموعة في الشركات الزميلة والشركات تحت السيطرة المشتركة باستخدام طريقة حقوق الملكية إعتباراً من تاريخ بداية ذلك التأثير الهام أو السيطرة المشتركة حتى تاريخ توقف ذلك التأثير. وفقاً لطريقة حقوق الملكية، فإن الإستثمارات في الشركات الزميلة والمنشآت تحت السيطرة المشتركة يتم تسجيله في قائمة المركز المالي بالتكلفة (بما في ذلك الشهرة المدفوعة عند الإستحواذ بعد خصم أية خسائر إنخفاض) زائداً للتغيرات التالية للإستحواذ في حصة المجموعة في صافي موجودات الشركة المستثمر فيها. عندما يكون هناك تغيير متحقق مباشرة في حقوق ملكية الشركة الزميلة أو الشركة تحت السيطرة المشتركة تقوم المجموعة بتسجيل حصتها من هذه التغيرات في القائمة الموحدة للتغيرات في حقوق المساهمين.

عندما تتجاوز حصة المجموعة في الخسائر نسبة ملكيتها في أي شركة زميلة أو شركة تحت سيطرة مشتركة، يتم تخفيض القيمة الدفترية لحصة للمجموعة إلى صفر ويتم إيقاف تحمل أي خسائر أخرى بإستثناء المدى الذي تتكبد فيه المجموعة لإلتزامات قانونية أو ضمنية أو القيام بأي مدفوعات نيابة عن الشركة الزميلة.

٢- إستثمارات متاحة للبيع

الإستثمارات المحتفظ بها لأغراض غير تجارية وليس للمجموعة تأثير هام أو سيطرة عليها يتم تصنيفها كإستثمارات متاحة للبيع. تشمل هذه الإستثمارات بشكل رئيسي إستثمارات للمجموعة تقل حصتها فيها عن ٢٠% من رأس مال عدة شركات مساهمة مسجلة بالسوق المالية وشركات غير مسجلة وصناديق استثمار.

هذه الإستثمارات يتم تسجيلها مبدئياً بالتكلفة ومن ثم يعاد قياسها وتظهر في قائمة المركز المالي الموحدة بقيمتها العادلة. تحدد القيمة العادلة بواسطة الرجوع للقيمة السوقية في سوق مفتوح إن وجد. في حالة غياب سوق مالية مفتوحة وعدم إمكانية تحديد قيمة عادلة تقديرية موثوق بها بواسطة وسائل أخرى تعتبر التكلفة هي القيمة العادلة لتلك الإستثمارات. تقيد الأرباح أو الخسائر غير المحققة والنتيجة عن التغير في القيمة العادلة، إذا كانت جوهرية، كبنء مستقل ضمن مكونات حقوق المساهمين حتى يتم إستبعاد أو تخفيض الإستثمارات. عند إستبعاد تلك الإستثمارات تقيد هذه الأرباح والخسائر المتراكمة المستحقة سابقاً في حقوق المساهمين في قائمة الدخل الموحدة. عند وجود إنخفاض، يتم إدراج الفرق بين التكلفة والقيمة العادلة في قائمة الدخل الموحدة كخسارة إنخفاض في قيمة الإستثمارات المتاحة للبيع. لا يتم إدراج الإنعكاس في خسائر الإنخفاض في حقوق الملكية المصنفة كإستثمارات متاحة للبيع بقائمة الدخل الموحدة. إيرادات الأرباح الموزعة لمثل هذه الإستثمارات يتم قيدها عند الإعلان عنها.

٣- إستثمارات أخرى

تمثل إستثمارات المجموعة في المشاريع العقارية التي هي تحت التطوير يتم تسجيلها بصافي التكلفة بعد خصم أي خسارة إنخفاض في القيمة.

٣- ملخص السياسات المحاسبية الهامة (تابع)

و- دمج الأعمال

يتم المحاسبة عن دمج الأعمال باستخدام طريقة الشراء حيث يتم قياس تكلفة الإستحواذ بالقيمة العادلة للموجودات الممنوحة وأداة حقوق ملكية صادرة ومطلوبات متكبدة او مفترضة من تاريخ التبادل وتتضمن التكاليف العائدة مباشرة لعملية الإستحواذ. يتم قياس الموجودات المقتناة والمطلوبات المحتملة المفترضة عند دمج الأعمال مبدئياً بقيمها العادلة بتاريخ الإستحواذ.

في تاريخ الإستحواذ يتم تصنيف الزيادة في تكلفة دمج الأعمال عن حصة المجموعة في صافي القيمة العادلة للموجودات والمطلوبات المحتملة المستحوذ عليها كشهرة (أنظر إلى الايضاح رقم (٣-أ-٢)).

ز- موجودات غير ملموسة:

١- الشهرة

تمثل الشهرة زيادة تكلفة الإستثمارات على القيمة العادلة لصافي الموجودات التي تم الإستحواذ عليها من خلال دمج الأعمال. يتم إختبار الشهرة سنوياً للإخفاض ويتم تسجيلها بالتكلفة بعد خصم خسائر الإخفاض المتراكم. يتم تحديد أرباح أو خسائر إستبعاد منشأة ما ، مع الأخذ في الإعتبار، القيمة الدفترية للشهرة المتعلقة بالمنشأة المباعة.

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

إذا كانت تكلفة الإستثمار المستحوذ عليه أقل من قيمته العادلة بتاريخ الشراء، فإن هذا الفرق تتم تسويته بتخفيض القيم العادلة للموجودات غير المتداولة للشركة المستثمر فيها 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 المقدره 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 تم تأجيلها ويتم إطفائها باستخدام طريقة القسط الثابت على فترة تلك القروض.

٣- ملخص السياسات المحاسبية الهامة (تابع)

ح- الموجودات والمطلوبات المخصصة للبيع

تتضمن الموجودات المتاحة للبيع الموجودات والمطلوبات غير المتداولة أو مجموعة التصفية، التي يتوقع أن يتم إسترادها من خلال البيع عوضاً عن الإستمرار في إستخدامها. مباشرة قبل تصنيفها على أنها متاحة للبيع، يتم قياس الموجودات غير المتداولة المدرجة في مجموعة التصفية بالقيمة الدفترية أو القيمة العادلة ناقص تكلفة البيع ايهما أقل بعد التسجيل الأولي، يتم توزيع أي خسارة انخفاض في القيمة في مجموعة التصفية للشهرة (إن وجدت) من ثم يتم توزيعها الموجودات والمطلوبات المتبقية على أساس تناسبي. غير أنه لا يتم توزيع أي خسارة من موجودات مالية، حيث يمكن قياسها وفقاً للسياسات المحاسبية الأولية الخاصة بها. يتم إظهار خسائر وأرباح تصفية هذه الموجودات أو مجموعة التصفية في قائمة الدخل للفترة الجارية.

ط- ممتلكات، آلات ومعدات:

تظهر الممتلكات، الآلات والمعدات بسعر التكلفة، بعد خصم الإستهلاكات المتراكمة وخسائر الإنخفاض، إن وجدت. يتم احتساب الإستهلاك باستخدام طريقة القسط الثابت وفقاً للعمر الإنتاجي المقدر للممتلكات، الآلات والمعدات ويحمل لقائمة الدخل. لا يتم إحتساب إستهلاك على الأراضي. الأعمار الإنتاجية المقدرة هي كالتالي:

سنوات

٣٣ - ١٢,٥	مباني
٣٣ - ٣	تحسينات على مباني مستأجرة
٣٠ - ٣	آلات ومعدات
١٦ - ٣	أثاث ومعدات مكتبية
١٠ - ٤	سيارات

تتم رسملة نفقات التمويل على القروض المستخدمة لتمويل بناء موجودات ثابتة خلال فترة إعداد وتجهيز الأصل للغرض الذي سيستخدم من أجله.

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

ي- المخصصات

يتم إثبات المخصصات ما إذا كان للمجموعة إلتزام (قانوني أو ضمني) ناشيء من حدث سابق. تكون تكاليف تسوية هذا الإلتزام محتملة ويمكن قياسها بشكل موثوق.

شركة مجموعة صافولا

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة

٣١ ديسمبر ٢٠١٠م

٣- ملخص السياسات المحاسبية الهامة (تابع)

ك- مخصص مكافأة نهاية الخدمة

يتم قيد مخصص مكافأة نهاية الخدمة للعاملين بموجب أنظمة العمل والعمال في الدول المسجلة بها الشركات الأعضاء في المجموعة ويحمل على قائمة الدخل الموحدة.

ل- تحقق الإيرادات

يتم تحقيق الإيرادات عند تسليم البضاعة أو تقديم الخدمات للعملاء، وتقييد بالصافي بعد الحسومات التجارية. تتضمن الإيرادات أيضاً : (أ) الدخل من عقود الإيجارات والذي يتم تحقيقه على مدار فترة تلك العقود، (ب) إيرادات الأصناف الدعائية المعروضة والتي يتم تحقيقها عند اكتسابها.

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

م- 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 والتوزيع هي تلك المصروفات الناتجة من مجهودات المجموعة في وظائف البيع والتسويق 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.

ن- مشتقات الأدوات المالية - محاسبة التحوط

تستخدم الشركة مشتقات الأدوات المالية (عقود السلع المستقبلية فضلاً عن ترتيبات علاوة الأدوات المشتقة) للتحوط لمخاطر سعر المواد الخام في أعمال السكر. يتم قياس المشتقات بالقيمة العادلة ويتم تسجيل التغييرات في القيمة العادلة لمشتقة التحوط للأداة المالية في قائمة الدخل تحت تكلفة المبيعات كتسوية للقيمة الدفترية لبند التحوط- المخزون.

س- عقود إيجار تشغيلية

تحمل المصروفات المتعلقة بعقود الإيجار التشغيلية على قائمة الدخل الموحدة على أساس القسط الثابت على مدى مدة الإيجار.

٣- ملخص السياسات المحاسبية الهامة (تابع)

ع- 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 على قائمة الدخل الموحدة للفترة الجارية.

يتم تسجيل الضريبة المؤجلة للموجودات والمطلوبات للفروقات المؤقتة بالنسب الحالية للضريبة. تتم مراجعة القيمة الدفترية للموجودات الضريبة المؤجلة في تاريخ كل قائمة مركز مالي ويتم تخفيضها إلى المدى الذي لم يعد من المحتمل أن يكون فيه الربح الخاضع للضريبة كافٍ ومتاحاً في المستقبل القريب للسماح لجميع أو جزء من الضريبة المؤجلة للأصل أن يستخدم.

ف- توزيعات الأرباح

يتم قيد الأرباح الموزعة المرحلية كمطلوبات في الفترة التي يتم اعتمادها من قبل مجلس الإدارة . كما يتم قيد الأرباح الموزعة الختامية في الفترة التي يتم اعتمادها من قبل المساهمين .

ص- النقد وما في حكمه

يتكون النقد وما في حكمه لأغراض التدفقات النقدية من نقد بالصندوق ونقد لدى البنوك وإستثمارات أخرى قصيرة الأجل ذات سيولة عالية، إن وجدت، لفترة إستحقاق أصلية لمدة ثلاثة أشهر أو أقل والتي تتوفر للمجموعة بدون أية قيود لأغراض اعداد قائمة التدفقات النقدية لا يتضمن النقد وما في حكمه الودائع المقيدة.

ق- التسوية

تتم تسوية الموجودات والمطلوبات المالية وتظهر بالصافي في قائمة المركز المالي الموحدة عندما يكون هناك حق قانوني واجب النفاذ لتسوية المبالغ المحققة وعندما تعترف المجموعة أن تسدد على أساس صافي القيمة أو الإعتراف بالأصل وسداد الإلتزام في وقت واحد.

ر- التقارير المالية القطاعية

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.

شركة مجموعة صافولا

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة

٣١ ديسمبر ٢٠١٠م

٤ - النقد وما في حكمه

يتكون النقد وما في حكمه كما في ٣١ ديسمبر من الآتي :

٢٠٠٩م	٢٠١٠م	
(ألف ريال)	(ألف ريال)	
٢٥,١١٣	٣٥,٦١٦	نقد في الصندوق
٣,٣٩٨	--	نقد في الطريق
٩٧٢,٦٧٤	٥٢٧,٠٤٧	نقد لدى البنوك
١,٠٠١,١٨٥	٥٦٢,٦٦٣	النقد وما في حكمه لأغراض قائمة التدفق النقدي
٨٩,٨٥٩	٩٨,٤٥٧	ودائع مقيدة
١,٠٩١,٠٤٤	٦٦١,١٢٠	

تتمثل الودائع المقيدة ودائع لأجل وقد تم حجزها مقابل تسهيلات بنكية منحت لبعض الشركات التابعة الأجنبية بواسطة بنوك تجارية.

٥ - ذمم مدينة تجارية

تتكون الذمم المدينة التجارية في ٣١ ديسمبر من الآتي :

٢٠٠٩م	٢٠١٠م	
(ألف ريال)	(ألف ريال)	
٨٢,٣٢٩	١٤٥,٠٩٨	أطراف ذات علاقة (إيضاح ٢٨ (أ))
١,٤١٧,٨٢١	١,٤٢٦,٣٤٦	عملاء آخرون
١,٥٠٠,١٥٠	١,٥٧١,٤٤٤	المجموع
(٨٢,٨٩٨)	(٦٨,٥١٠)	مخصصات انخفاض قيمة الذمم المدينة التجارية
١,٤١٧,٢٥٢	١,٥٠٢,٩٣٤	

شركة مجموعة صافولا

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة

٣١ ديسمبر ٢٠١٠م

٦- المخزون

يتكون المخزون كما في ٣١ ديسمبر من الآتي :

٢٠٠٩م	٢٠١٠م	
(ألف ريال)	(ألف ريال)	
٩٨٤,٧٧٠	٨٨٦,٠٠٤	مواد خام ومواد تغليف
٩٢,٥٤٧	١٣٥,٣٨٩	بضاعة قيد التصنيع
١,٠٦٣,٩١٢	١,٢٣٧,٨٨٣	بضاعة تامة الصنع
١٩٦,٢٤٧	١٩٥,٩٥٨	قطع غيار ومستلزمات
٧٠,٠٨٧	١٦٩,٩٢٠	بضاعة بالطريق
٢,٤٠٧,٥٦٣	٢,٦٢٥,١٥٤	المجموع
(١١٠,٩٦٢)	(٩٨,٠٨٤)	مخصصات بنود مخزون بطيئة الحركة
٢,٢٩٦,٦٠١	٢,٥٢٧,٠٧٠	

٧- مدفوعات مقدمة وموجودات متداولة أخرى

تتكون المدفوعات المقدمة والموجودات المتداولة الأخرى كما في ٣١ ديسمبر من الآتي :-

٢٠٠٩م	٢٠١٠م	
(ألف ريال)	(ألف ريال)	
١٦,١١٩	١٧٥,٣٢٤	ممتلكات مخصصة للبيع
١٤٩,٥٢٤	١٧٤,٨١٦	مستحق من أطراف ذات علاقة (إيضاح رقم ٢٨ (أ))
١٠١,٢٧٦	١٦٣,٣٤٨	موردين - دفعات مقدمة
١٥٩,٣١٧	١٦٠,٨١١	مدفوعات مقدمة
٤٩,٠٠٠	١٣٣,١١٢	رصيد متعلق بعقود سلع مستقبلية
٦٥,٩١٨	٥٧,٩٤٥	ذمم مدينة من جهات حكومية
٥٦,٩٢٩	٤٤,٤٨٥	سكن الموظفين وسلف أخرى
١٧٤,١٣٤	٢٤,٣٤٧	ذمم مدينة غير تجارية
٤,٧٤٧	٤,٥٥٧	إيرادات تأجير مستحقة
٥١,٦٤٦	٨٨,٩٤٣	أخرى
٨٢٨,٦١٠	١,٠٢٧,٦٨٨	

يتمثل المستحق من جهات حكومية مطالبات شركات تابعة أجنبية من جهات حكومية مختلفة عن ضريبة قيمة مضافة ورسوم جمركية وضرائب مدفوعة مقدماً.

شركة مجموعة صافولا

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة

٣١ ديسمبر ٢٠١٠م

٨- الموجودات والمطلوبات المخصصة للبيع

قررت المجموعة خلال العام كنتيجة لمراجعة إستراتيجية التشذيب الخاصة بتجارة المواد الغذائية لديها، وضع نفسها في الأسواق الأساسية والخروج من بعض العمليات الأجنبية. وبذلك تم تقديم جزء من منشآت التصنيع ضمن قطاع الزيوت كمجموعة تصفية مخصصة للبيع. بدأت الجهود الرامية إلى بيع مجموعات التصفية ويتوقع أن تتم عملية بيع خلال السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١١م. تتكون مجموعة التصفية، في ٣١ ديسمبر ٢٠١٠م من موجودات بقيمة ٣٠٦,٨ مليون ريال سعودي ومطلوبات بقيمة ٢٠٠,٤ مليون ريال سعودي قبل تسجيل خسارة انخفاض في القيمة البالغة ١١٥ مليون ريال سعودي عند إعادة قياس مجموعة التصفية بقيمتها القابلة للاسترداد.

٢٠١٠م	(ألف ريال)
	الموجودات المصنفة على أنها مخصصة للبيع بالقيمة القابلة للاسترداد
٤٧,٤٦٣	الممتلكات ، الآلات والمعدات
٦٧,٤٧٤	المخزون
٧٦,٨٩٤	الذمم التجارية المدينة والموجودات المتداولة الأخرى
١٩١,٨٣١	المجموع
	المطلوبات المصنفة على أنها مخصصة للبيع
١٢٠,٧٠٤	القروض
٧٩,٦٤٦	الذمم التجارية الدائنة والمطلوبات المتداولة الأخرى
٢٠٠,٣٥٠	المجموع

٩- الإستثمارات

أ- تتكون الإستثمارات في ٣١ ديسمبر من الآتي :

٢٠٠٩م	٢٠١٠م	
(ألف ريال)	(ألف ريال)	
٣,٣٧٣,٩٢٢	٤,٥٦٧,٣٠١	الإستثمارات في شركات زميلة وشركات تحت سيطرة مشتركة - صافي (إيضاح رقم ٩ (ب))
٨٣٥,٤٣٨	٧٢٥,٥٧٢	استثمارات متاحة للبيع (إيضاح رقم ٩ (ج))
٨٤٧,٠٢٧	٨١٤,٣٨٢	استثمارات أخرى مسجلة بالتكلفة (إيضاح رقم ٩ (د))
٥,٠٥٦,٣٨٧	٦,١٠٧,٢٥٥	المجموع

شركة مجموعة صافولا

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة

٣١ ديسمبر ٢٠١٠م

٩- الإستثمارات (تابع)

ب- تتكون الإستثمارات في شركات زميلة وشركات تحت السيطرة المشتركة كما في ٣١ ديسمبر مما يلي :

نسبة الملكية السارية		نسبة الملكية السارية (%)		
٢٠٠٩م	٢٠١٠م	٢٠٠٩م	٢٠١٠م	
(ألف ريال)	(ألف ريال)			
١,٨٤٢,٠٨٩	٢,٧٥٩,١٨٤	٢٦,٥	٢٩,٩٥	شركة المراعي المحدودة -
				شركة كنان العالمية للتطوير العقاري (كنان العالمية)
٥٤٦,٤٩٩	٥٨٢,٧٤٧	٣,٠	٣,٠	
٣٩٣,٣٢٤	٣٨٣,٨٢٤	٤,٩	٤,٩	شركة إنتاج كابيتال المحدودة
٢٣٤,٦٨٤	٢٣٩,٠٦٥	٣,٠	٣,٠	شركة ديار المشرق (إيضاح رقم ٩ (ب)(١))
١٣٤,٨٠٠	١٥٤,٨٠٠	٤,٠	٤,٠	شركة مدينة السيرة لتطوير العقار
				شركة هرفي للقطاعات الغذائية (الإيضاح رقم (١))
—	٢١٠,٢٨٧	٧,٠	٤,٩	
١٧٥,٣٧٢	١٨٦,٠٢٥	٤٥,٥	٤٥,٥	شركة الاسكندرية للسكر (إيضاح ٩ (ب)(٢))
١٣,٢٠٠	١٧,٢٠٠	١,٧	١,٧	مدينة مطوري مدينة المعرفة الاقتصادية
٢٣,٢٣٣	١٦,٥٣٩	٢,٠	٢,٠	شركة الإستثمار الناشئ المحدودة
٤٠٠	٤٠٠	٢,٠	٢,٠	شركة المجمعات الموحدة للعقارات
١٠,٣٢١	١٧,٢٣٠	متنوع	متنوع	أخرى
٣,٣٧٣,٩٢٢	٤,٥٦٧,٣٠١			المجموع

١- إن استثمار المجموعة في ديار المشرق الخاضعة للسيطرة المشتركة يمثل استثمار غير مباشر في مشروع

عقاري قيد الانشاء حالياً وتديره شركة كنان الدولية.

٢- إن شركة الاسكندرية للسكر هي شركة مشروع تحت سيطرة مشتركة والذي تساهم فيها شركة صافولا

للأغذية مع مساهمين آخرين لتطوير مصفاة السكر في مصر. الشركة حالياً في مرحلة ما قبل التشغيل

ويتم التحكم في نشاطها بواسطة إتفاقية المساهمين. إن كافة قرارات عمل شركة الإسكندرية للسكر يتطلب

موافقة جميع المساهمين.

شركة مجموعة صافولا

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة

٣١ ديسمبر ٢٠١٠م

٩- الإستثمارات (تابع)

٣- تتكون الإستثمارات المتاحة للبيع كما في ٣١ ديسمبر مما يلي:

٢٠٠٩م	٢٠١٠م	
(ألف ريال)	(ألف ريال)	
		التكلفة:
٦١١,٤٥٣	٤٨٣,٥٦٠	أوراق مالية مدرجة
٣٦٨,٧٤٥	٣٥١,٨٧٨	إستثمارات غير مدرجة
٩٨٠,١٩٨	٨٣٥,٤٣٨	مجموع التكلفة
		خسارة إنخفاض في:
(١٢٧,٨٩٣)	(٦٦,٤٢٦)	أوراق مالية مدرجة
(١٦,٨٦٧)	--	إستثمارات غير مدرجة
(١٤٤,٧٦٠)	(٦٦,٤٢٦)	مجموع خسارة الإنخفاض
٨٣٥,٤٣٨	٧٦٩,٠١٢	التكلفة المعدلة
--	(٤٣,٤٤٠)	(خسارة) غير محققة من أوراق مالية مدرجة
٨٣٥,٤٣٨	٧٢٥,٥٧٢	القيمة الدفترية

ج- تتكون الإستثمارات غير المدرجة للمجموعة كما في ٣١ ديسمبر مما يلي:

٢٠٠٩م	٢٠١٠م	٢٠٠٩م	٢٠١٠م	
(ألف ريال)	(ألف ريال)			
٢٠٨,٨١٩	٢٠٨,٨١٩	%١٤	%١٤	شركة سويكورب جسور
١١٥,٦٧٤	١١٥,٦٧٤	%١٥	%١٥	شركة سويكورب، السعودية
٢٦,٥٠٠	٢٦,٥٠٠	%٥	%٥	دار التمليك
٨٨٥	٨٨٥			أخرى
٣٥١,٨٧٨	٣٥١,٨٧٨			

د- تمثل الإستثمارات الأخرى في ٣١ ديسمبر ٢٠١٠م بشكل رئيسي الإستثمارات في المشاريع العقارية في المملكة العربية السعودية البالغة ٨٠٤ مليون ريال سعودي (٢٠٠٩م: ٨٠٤ مليون ريال سعودي) وتتضمن أيضاً ودائع بنكية طويلة الأجل لشركة صافولا بهشهر بمبلغ ١٠ مليون ريال سعودي (٢٠٠٩م: ٣١ مليون).

شركة مجموعة صافولا

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة

٣١ ديسمبر ٢٠١٠م

٩- الإستثمارات (تابع)

٥- ربح من بيع استثمارات خلال العام حققت المجموعة ربحاً صافياً مقداره ١٩٥ مليون ريال عن استبعاد ٢١% من حصتها في شركة هرفي وفقد السيطرة (إيضاح ١) خلال عام ٢٠٠٩م حققت المجموعة ربحاً صافياً بقيمة ١٩٥ مليون ريال سعودي جراء تخفيض حصتها في شركة المراعي وأرباح عن استبعاد استثمار المجموعة في شركة العزيزية للاستثمار التجاري بمبلغ ٣٣ مليون ريال سعودي كما أن المجموعة حققت ربحاً صافياً مقداره ٨٥,٨ مليون ريال سعودي عن استبعاد أرض شركة ديار المشرق

١٠- الموجودات غير الملموسة

أ- تتكون الموجودات الملموسة كما في ٣١ ديسمبر مما يلي:

٢٠٠٩م	٢٠١٠م	
(ألف ريال)	(ألف ريال)	
١١٢,٢٥٨	١٨٨,٣٠٥	تكاليف مؤجلة
٩١٧,٦١١	٨٣٦,٥١٦	الشهرة
١,٠٢٩,٨٦٩	١,٠٢٤,٨٢١	

ب- التكاليف المؤجلة

تتكون الحركة في التكاليف المؤجلة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر مما يلي:

٢٠٠٩م	٢٠١٠م	
المجموع	المجموع	
(ألف ريال)	(ألف ريال)	التكلفة
٣٩٠,٥٥٩	٤٢١,٢٧٨	الرصيد في بداية السنة
٣٠,٧١٩	٥٤,٧٠٨	الإضافات خلال السنة
--	١٢٦,٠٠٠	المحول من الممتلكات ، الادوات والمعدات
٤٢١,٢٧٨	٦٠١,٩٨٦	الرصيد في نهاية السنة
(٢٥٠,٢٦٨)	(٣٠٩,٠٢٠)	الإطفاء المتراكم
(٥٨,٧٥٢)	(٦٧,٤٢١)	الرصيد في بداية السنة
--	(٣٧,٢٤٠)	المحمل للسنة
(٣٠٩,٠٢٠)	(٤١٣,٦٨١)	ما تم شطبه خلال السنة (إيضاح رقم ٢٢)
١١٢,٢٥٨	١٨٨,٣٠٥	الرصيد في نهاية السنة
		صافي الرصيد كما في ٣١ ديسمبر

تمثل الإضافات للنفقات المؤجلة بشكل أساسي المصرفوات المتكبد عن تأسيس منافذ تجزئة في المملكة العربية السعودية والمبالغ المدفوعة لتملك مستأجرة.

شركة مجموعة صافولا

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة

٣١ ديسمبر ٢٠١٠م

١٠. الموجودات غير الملموسة (تابع)

ج- الشهرة

تتكون الشهرة كما في ٣١ ديسمبر بعد التعديلات لخسائر إنخفاض القيمة (إيضاح ٢٢) وترجمة العملات مما

يلي:

٢٠٠٩م	٢٠١٠م	
(ألف ريال)	(ألف ريال)	
٢٢٢,٠٢٤	٢٢٢,٠٢٤	- شركة جيان السعودية المحدودة
١٢٩,٢٧٢	١٢٩,٢٧٢	- شركة صافولا للاستثمارات الصناعية
١٣٤,٧٩٥	٩٥,٨٦٤	- شركة كوغو غيدا ياتوم في تاكريت ايه أس
٨٩,٥٠٩	٨٩,٥٠٩	- شركة الشرق للصناعات البلاستيكية المحدودة
٨٤,٠١٦	٨٤,٠١٦	- شركة عافية العالمية المملكة العربية السعودية
٧٥,٧٠٣	٧٥,٧٠٣	- شركة المخازن الكبرى التجارية
٧٩,٣١٠	٧٥,١٤١	- شركة عافية العالمية - مصر
٣٩,٩٠٥	٣٧,٧٨١	- شركة نيومارينا للصناعات البلاستيكية
٢٥,٩٨١	٢٥,٩٨١	- شركة عافية للأغذية
١,٢٢٥	١,٢٢٥	- شركة المتحدة للأسواق المركزية
٣٥,٨٧١	--	- شركة هرفي لخدمات الاغذية المحدودة
٩١٧,٦١١	٨٣٦,٥١٦	

شركة مجموعة صافولا
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة

٣١ ديسمبر ٢٠١٠م

١١ - ممتلكات، الآت ومعدات

أ - يتم تحليل الحركة في الممتلكات، الآلات والمعدات خلال السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٠م كما يلي :

تحسينات على

المجموع	أعمال التنفيذ	رأسمالية قيد	سيارات	أثاث ومعدات مكتبية	آلات ومعدات	تحسينات على		الرصيد في ١ يناير ٢٠١٠م
						أراضي مستأجرة	أراضي	
(ألف ريال)	(ألف ريال)	(ألف ريال)	(ألف ريال)	(ألف ريال)	(ألف ريال)	(ألف ريال)	(ألف ريال)	(ألف ريال)
٨,٤٩٣,٨٦٦	٤٤٦,٧٦٨	٢٤٣,٠٩٠	٢٤٣,٠٩٠	١,٠٣٢,٨٨٦	٣,٤٧٤,٩١٦	٦٥٨,٤١٢	١,٧٤٧,٣٩٧	٨٩٠,٣٩٧
٤٧٨,٢٨٥	٣٢٠,٩٨٤	٢٦,٥٦٧	٢٦,٥٦٧	٥١,٣٢٣	٣,٣٧٨	٢,٣٢٥	٤٩,٨٥٣	٢٣,٨٥٥
(١٧٩,١٩٣)	(٣٠٨,٣٤٩)	(٢٠٣)	(٢٠٣)	١٠٠,٨٧٣	٥٩,٥١٠	(١٩٥)	٩٧,٠٧١	(١٢٧,٩٠٠)
(٤٩٠,٧٤٨)	(١٤,٢٥٥)	(٣٦,٨٥٤)	(٣٦,٨٥٤)	(٥١,٦٤٥)	(١٥٧,١٥٣)	(٨٠,٩٠٦)	(٨٠,٦٨٢)	(٦٩,٢٥٣)
(١٦٨,٨٢٥)	--	(٦,٠٨٦)	(٦,٠٨٦)	(٤,٣٠٥)	(٢٢,٧٠٩)	--	(٥٧,٠٥٤)	(٧٨,٦٧١)
٨,١٣٣,٣٨٥	٤٤٥,١٤٨	٢٢٦,٥١٤	٢٢٦,٥١٤	١,١٢٩,١٣٢	٣,٣٥٧,٩٤٢	٥٧٩,٦٣٦	١,٧٥٦,٥٨٥	٦٣٨,٤٢٨
٢,٩٥٧,١٠٥	--	١٣٣,٢٥٨	١٣٣,٢٥٨	٤٩٤,٧٩٤	١,٦٨١,٠٥٤	٢١٤,٧٣٥	٤٣٣,٢٦٤	--
٤٦١,٦٥٤	--	٢٣,٥٩٩	٢٣,٥٩٩	١٢٣,٠٩٢	١٧٥,٥٠٤	٣,٦٠٦	١٣٥,٨٥٣	--
(٢١٨,٤٧٤)	--	(٢٣,٨٥٣)	(٢٣,٨٥٣)	(٣٤,١٤٧)	(٩٢,٧٢٥)	(٤٠,٢٣٤)	(٢٧,٥١٥)	--
(٢٩,٣٥٤)	--	(٤,٦٧٧)	(٤,٦٧٧)	(٣,٩١٢)	(١٧,٢٠٣)	--	(٣,٥٦٢)	--
٣,١٧٠,٩٣١	--	١٢٨,٣٢٧	١٢٨,٣٢٧	٥٧٩,٨٢٧	١,٧٤٦,٦٣٠	١٧٨,١٠٧	٥٣٨,٠٤٠	--
(٢٢٣,٢٣٧)	--	--	--	--	(٢٢,٦٥٧)	--	(٦٤,٢٠٥)	(١٣٦,٣٧٥)
٤,٧٣٩,٢١٧	٤٤٥,١٤٨	٩٨,١٨٧	٩٨,١٨٧	٥٤٩,٣٠٥	١,٥٨٨,٦٥٥	٤٠١,٥٢٩	١,١٥٤,٣٤٠	٥٠٢,٠٥٣
٥,٥٣٦,٧٦١	٤٤٦,٧٦٨	١٠٩,٨٣٢	١٠٩,٨٣٢	٥٣٨,٠٩٢	١,٧٩٣,٨٦٢	٤٤٣,٦٧٧	١,٣١٤,١٣٣	٨٩٠,٣٩٧

يخصم : موجودات مخصصة للبيع

صافي القيمة الدفترية

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٠م

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٩م

شركة مجموعة صافولا

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة

٣١ ديسمبر ٢٠١٠م

١١- الممتلكات والآلات والمعدات (تابع)

ب- تتضمن الإضافات فوائد مرسلة بمبلغ ٨ مليون ريال سعودي خلال عام ٢٠١٠م (٢٠٠٩م: ١٢,٩ مليون ريال سعودي). بلغ المعدل المستخدم لتحديد مبلغ تكاليف التمويل المرسلة ٤% خلال عام ٢٠١٠م، (٢٠٠٩م: ٤%).

ج- تتعلق الأعمال الرأسمالية تحت التنفيذ بتشييد مراكز سوبرماركت وهايبرماركت لشركة العزيزية بنده وتحديث وتحسين مرافق إنتاج شركة عافية العالمية وشركة صافولا لأنظمة التغليف المحدودة وبعض شركاتها التابعة.

د- بموجب أحكام اتفاقيات إيجار أراضي مع المدينة الصناعية بجدة وميناء جدة الإسلامي والمدينة الصناعية بالرياض، لدى بعض الشركات التابعة في المجموعة عدة عقود إيجار تشغيلية قابلة للتجديد تتعلق بأراضي تقع عليها منشأتها الصناعية. إن مبالغ الإيجار ونفقات الخدمة السنوية للمؤجر تعتبر رمزية.

هـ- أنظر الإيضاح (١٦) فيما يتعلق بالموجودات الثابتة للمجموعة المرهونة كضمان لصندوق التنمية الصناعية السعودي وبنوك تجارية.

١٢- قروض قصيرة الأجل

تتكون القروض قصيرة الأجل من حسابات سحب على المكشوف وقروض قصيرة الأجل وعقد تمويل بالمرابحة من بنوك تجارية مختلفة ومؤسسات مالية أخرى وتحمل نفقات تمويل وفق المعدلات السائدة في السوق. إن بعض هذه القروض قصيرة الأجل مضمونة بموجب ضمان شركة من قبل المجموعة.

١٣- مصروفات مستحقة ومطلوبات متداولة أخرى

تتكون المصروفات المستحقة والمطلوبات المتداولة الأخرى في ٣١ ديسمبر مما يلي:

٢٠٠٩م	٢٠١٠م	
(ألف ريال)	(ألف ريال)	
٢٤٦,٥٨٧	٣٤٤,٩٠١	مصروفات مستحقة
٢٠٣,٩٤٨	١٦٦,٦٣٤	زكاة وضريبة مستحقة (إيضاح ٢٥ (ب))
٢٢٦,٠٣٠	٢١٤,٥٦٦	رصيد متعلق بعقود آجلة
٢١٨,٨٤٧	٢٥٠,١٨٠	مستحقات موظفين
١٨٩,٩٣٣	٥٣,٢٦١	مستحق لأطراف ذات علاقة (إيضاح ٢٨ (أ))
١٦٧,٨٢٢	١٧٣,٤٨٧	أرباح موزعة لم تتم المطالبة بها
--	١٣٥,٩٦٥	مبالغ دائنة مقابل الإستحواذ على حصص الأقلية (إيضاح ١)
٣٥,٩٩١	٧٧,٥٠٧	مستحقات تسويق
--	١٨,٨٧٨	مخصص توزيعات أرباح
٣٨,٢١٠	٣٤,٤٥٩	عملاء - دفعات مقدمة
٣٧,٥٣٥	١٧,٩٣٧	مستحقات دعاية وإعلان
٦,٧٢٢	٣,٤٨٦	مكافأة أعضاء مجلس الإدارة (إيضاح ٢٨ (ب))
٦,٢٠٧	١٠,٢٠٢	التزام ضريبة مؤجلة لشركات تابعة أجنبية
٨٣,٠٤٧	١٦٧,٩٥٠	أخرى
١,٤٦٠,٨٧٩	١,٦٦٩,٤١٣	

شركة مجموعة صافولا

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة

٣١ ديسمبر ٢٠١٠م

١٤- إيرادات مؤجل

خلال السنة قامت شركة المتون وهي شركة عقارية تابعة للمجموعة ببيع بعض أراضيها ومبانيها (مؤجرة لشركة العزيزية بنده المتحدة) بصافي قيمة دفترية تبلغ ١٣٠,١ مليون ريال سعودي (٢٠٠٩م: ٢٣١,٢ مليون ريال سعودي) وحققت بذلك صافي أرباح رأسمالية بلغت ٢٥,٨ مليون ريال سعودي (٢٠٠٩م: ٦٢,٨ مليون ريال سعودي) من هذا البيع. وتزامنا مع ذلك، أبرم طرف ثالث اتفاقية إيجار تشغيلي مع شركة العزيزية بنده المتحدة لإيجار نفس الموجودات لفترة خمس عشرة سنة (٢٠٠٩م: ثماني عشرة سنة). وعليه قامت المجموعة بتأجيل الربح البالغ ٢٥,٩ مليون ريال سعودي (٢٠٠٩م: ٦٢,٨ مليون ريال سعودي) على مدى فترة الإيجار.

١٥- ذمم دائنة طويلة الأجل

تمثل الذمم الدائنة طويلة الأجل أرباح موزعة معلنة في سنوات سابقة وأسهم مجزئة والتي نتجت عن تجزئة الأسهم في سنوات سابقة. تلك المبالغ لم يتم المطالبة بها بواسطة المساهمين المعنيين لسنوات عديدة. وبرأي الإدارة، فإن مثل هذه المبالغ لا يحتمل دفعها خلال ٢٠١٠م وعليه، فقد تم تصنيفها ضمن مطلوبات غير متداولة.

١٦- قروض طويلة الأجل

تتكون القروض طويلة الأجل كما في ٣١ ديسمبر من الآتي:

٢٠١٠م	٢٠٠٩م	
(ألف ريال)	(ألف ريال)	
٢٧,٠٢٩	٢١,١٣٤	صندوق التنمية الصناعية السعودي (الصندوق)
٣,٠٧٧,٠٣٥	٢,٧٧٠,١٥٧	بنوك تجارية ومؤسسات مالية
<u>٣,١٠٤,٠٦٤</u>	<u>٢,٧٩١,٢٩١</u>	

معروضة في قائمة المركز المالي:

٧٠٩,٢٥٧	٧٩٥,٠٨٩	جزء متداول مدرج ضمن مطلوبات متداولة
٢,٣٩٤,٨٠٧	١,٩٩٦,٢٠٢	جزء غير متداول مدرج ضمن مطلوبات غير متداولة
<u>٣,١٠٤,٠٦٤</u>	<u>٢,٧٩١,٢٩١</u>	

شركة مجموعة صافولا

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة

٣١ ديسمبر ٢٠١٠م

١٦- قروض طويلة الأجل

قروض صندوق التنمية الصناعية السعودي

قدم صندوق التنمية الصناعية السعودي قروض إلى (هرفي وشركة صافولا لأنظمة التغليف المحدودة وشركة سويكورب جسور) قروضا لتمويل المرافق الصناعية ومشاريع التوسعة. تم ضمان القروض بواسطة رهن على الممتلكات والآلات والمعدات و ضمانات شركة مجموعة صافولا / ضمانات شخصية للمساهمين. في ٣١ ديسمبر ٢٠١٠م، تم رهن ممتلكات وآلات ومعدات بقيمة ٢٠٠ مليون ريال سعودي (٢٠٠٩م: ٦٥١ مليون ريال سعودي) كضمان مقابل قروض صندوق التنمية. تتضمن اتفاقيات قرض صندوق التنمية بعض الشروط التي تتطلب من بين أمور أخرى قيودًا تتعلق بالمحافظة على بعض المعدلات المالية.

قروض البنوك التجارية والمؤسسات المالية

حصلت المجموعة على قروض وتمويل مرابحة من عدة بنوك تجارية ومؤسسات مالية بغرض تمويل المشاريع الرأسمالية والاستثمارات ومتطلبات رأس المال العامل. تستند نفقات تمويل القروض إلى أسعار السوق السائدة.

في ٣١ ديسمبر ٢٠١٠م، تم ضمان القروض بمبلغ ١,٢٩٩ مليون ريال سعودي (٢٠٠٩م: ١,٢٥٧ مليون ريال سعودي) المطلوبة من شركة تابعة بواسطة ضمان مجموعة صافولا وخطاب تفاهم صادر لصالح البنك التجاري. في ٣١ ديسمبر ٢٠١٠م، تم ضمان بعض القروض المتعلقة بالشركات التابعة الخارجية والبالغة ٤٣٤,١ مليون ريال سعودي (٢٠٠٩م: ٣٣٦ مليون ريال سعودي) عن طريق رهن الممتلكات والآلات والمعدات الخاصة بتلك الشركات التابعة.

تتضمن اتفاقيات القروض بعض الشروط، التي ومن بين أمور أخرى، تستلزم المحافظة على بعض النسب المالية.

١٧- رأس المال والأرباح الموزعة

يتكون رأس مال الشركة في ٣١ ديسمبر ٢٠١٠م و٢٠٠٩م من مبلغ ٥ مليار ريال سعودي مقسم على ٥٠٠ مليون سهم مدفوع بالكامل قيمة كل سهم ١٠ ريال سعودي.

فيما يلي تفاصيل الأرباح الموزعة المرحلية المعتمدة والأرباح النهائية المقترحة بواسطة مجلس الإدارة:

التاريخ	معدل الأرباح الموزعة	مرحلي / نهائي	المبلغ
١٨ أبريل ٢٠١٠م	٠,٥٠ ريال للسهم	مرحلية	٢٥٠ (مليون ريال سعودي)
١٨ يوليو ٢٠١٠م	٠,٢٥ ريال للسهم	مرحلية	١٢٥
١٧ أكتوبر ٢٠١٠م	٠,٢٥ ريال للسهم	مرحلية	١٢٥
١٧ يناير ٢٠١١م	٠,٢٥ ريال للسهم	نهائية	١٢٥

شركة مجموعة صافولا

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة

٣١ ديسمبر ٢٠١٠م

١٨ - احتياطي نظامي

بموجب عقد تأسيس الشركة ونظام الشركات في المملكة العربية السعودية، يتوجب على الشركة سنويًا تحويل ١٠% من صافي ربحها إلى الاحتياطي النظامي حتى يبلغ ٥٠% من رأس مال الشركة.

إن الاحتياطي النظامي غير قابل للتوزيع على المساهمين. وإنما يمكن استخدام الإحتياطي النظامي لمقابلة خسائر الشركة أو لزيادة رأس مالها. إذا تجاوز الإحتياطي نصف رأس مال الشركة، قد تقرر الجمعية العمومية في اجتماعها توزيع هذه الزيادة كأرباح موزعة على المساهمين في السنوات التي تفشل الشركة خلالها تحقيق أرباح صافية كافية لتوزيع الحد الأدنى للأرباح المقررة في عقد تأسيس الشركة.

١٩ - الإيرادات الأخرى - صافي

تتكون الإيرادات الأخرى للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر مما يلي:

٢٠٠٩م	٢٠١٠م	
(ألف ريال)	(ألف ريال)	
٣٠,٠٠٨	٤٣,٩٧٦	رسوم تسجيل منتجات ورسوم فتح مراكز تجزئة
--	٢٧,٣٤٦	مخصصات انتقى منها الغرض
٣٤,١٢٠	٢٧,٢٨٢	بيع خرده
١,٨٤٤	١,٤٠١	إيراد من إيجارات
١٣,٩٠٥	(٢,٦٦٥)	أخرى - صافي
٧٩,٨٧٧	٩٧,٣٤٠	

تمثل رسوم تسجيل المنتجات الرسوم المستلمة من موردين لتسجيل منتجاتهم في افتتاح محلات التجزئة الجديدة ويتم تسجيلها في فترة اكتسابها.

٢٠ - مصروفات بيع وتسويق

تتكون مصروفات البيع والتسويق للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر من الآتي:

٢٠٠٩م	٢٠١٠م	
(ألف ريال)	(ألف ريال)	
٥٦٥,٢١٠	٦٨٢,٧٦٩	تكلفة موظفين
١٩٤,٦٦٧	٢٩١,٥٤٤	إيجار
٢٥٦,٢١٤	٢٨٥,٧٩٨	دعاية وترويج مبيعات
١٩٢,٦٥٠	٢٤٣,٦٦٧	استهلاك
١١٠,٩٤٨	١٣٧,٢٩١	خدمات
٥٠,٥٦٥	٨٣,٤٢٧	إصلاح وصيانة ومستهلكات
١٦٣,٣٢٠	١٤٥,٦٥٧	أخرى
١,٥٣٣,٥٧٤	١,٨٧٠,١٥٣	

شركة مجموعة صافولا

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة

٣١ ديسمبر ٢٠١٠م

٢١ - مصروفات عمومية وإدارية

تتكون المصروفات العمومية والإدارية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر من الآتي:

٢٠٠٩م	٢٠١٠م	
(ألف ريال)	(ألف ريال)	
٣٧٨,٣٣٨	٣٣٢,٠٤٦	تكلفة موظفين
٤٣,٣٢٩	٥٦,٤٧٤	اطفاءات الموجودات غير الملموسة
١٨,٨٧٠	٢٦,٥٥٦	استهلاك
١٨,٩٩٤	١٩,٩١٢	إيجار
٢٤,١١٨	٣٩,٩٠٨	أتعاب مهنية وفنية
١٤,٠٠١	١٠,٦٧٤	خدمات وهاتف واتصالات
١٣,٩١٨	١٢,٠٥٨	سفر
٧,٢٧٢	١١,٩٦٢	إصلاح وصيانة
٦,٧٧٢	٩,٣١١	تدريب
٦,٢٨٠	٧,١٢٥	تأمين
٣,٩٥٨	٣,٢٩١	مصروفات تتعلق بأجهزة الكمبيوتر
٩٢,٩٣٣	٧٣,٨٢١	أخرى
٦٢٨,٧٨٣	٦٠٣,١٣٨	

٢٢ - خسائر إنخفاض قيمة الموجودات غير الملموسة

وفقاً لمتطلبات معيار الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين حول "الموجودات غير الملموسة"، قامت إدارة المجموعة بإجراء اختبار حول الإنخفاض في القيمة فيما يتعلق بالشهرة المسجلة في القوائم المالية الموحدة للمجموعة. لقد تم تحديد المبالغ القابلة للاسترداد بناءً على "القيمة المستخدمة" وتقييم بعض مؤشرات الأداء المالي الأخرى. فيما يلي الافتراضات الرئيسية المستخدمة لاحتساب القيمة المستخدمة:

- ١- هامش ربح الموازنة التقديرية.
- ٢- معدل المتوسط المرجح للنمو.
- ٣- معدل الخصم المطبق في تقديرات التدفق النقدي.

قامت الإدارة بتحديد مجمل الربح التقديري ومعدل المتوسط المرجح للنمو بناءً على الأداء السابق وتوقعاتها للتطور الاقتصادي المناسب. تتمثل معدلات الخصم المستخدمة بما قبل الزكاة / الضريبة وهي تعكس مخاطر معينة متعلقة بالصناعة. نتج عن هذا التقييم خسارة إنخفاض في القيمة بمبلغ ٥٠ مليون ريال سعودي (٢٠٠٩م: ٤٤,٩٦ مليون ريال سعودي) تم إدراجه في هذه القوائم المالية الموحدة. (أنظر الإيضاح ١٠(ج))

كما قامت المجموعة بشطب تكاليف مؤجلة بقيمة ٣٧ مليون ريال سعودي تتعلق بشكل رئيسي ببعض المشاريع القائمة على الإستثمارات المتروكة (إيضاح ١٠-ب) وموجودات أخرى لشركة تابعة بمبلغ ١٥ مليون ريال سعودي (٢٠٠٩ : ٣١,٧ مليون ريال سعودي).

شركة مجموعة صافولا

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة

٣١ ديسمبر ٢٠١٠م

٢٣ - خسائر انخفاض قيمة الإستثمارات المخصصة للبيع

أعدت المجموعة خلال السنة تقييم القيمة العادلة لبعض إستثمارات حقوق الملكية وسجلت خسارة إنخفاض في القيمة بلغت ٦٦,٤ مليون ريال سعودي (٢٠٠٩م: ١٤٥ مليون ريال سعودي) يمثل الفرق بين القيمة الدفترية لهذه الإستثمارات والقيمة العادلة في ٣١ ديسمبر ٢٠١٠م.

٢٤ - مصروفات التمويل - صافي

تتكون صافي مصروفات التمويل للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر مما يلي:

٢٠٠٩م	٢٠١٠م
(ألف ريال)	(ألف ريال)
٢٤٤,٤٦٨	٢٦٣,٢٢٩
(١٧,١٣١)	(١٨,٩٦٩)
٢٢٧,٣٣٧	٢٤٤,٢٦٠

فوائد بنكية على القروض والقروض الأخرى
الإيرادات المكتسبة على الودائع البنكية قصيرة الأجل

٢٥ - الزكاة الشرعية وضريبة الدخل

أ- المحمل على السنة

تقوم الشركة وشركاتها التابعة بتقديم إقرارات منفصلة للزكاة الشرعية وضريبة الدخل على أساس غير موحد باستخدام طريقة حقوق الملكية. تتكون العناصر الرئيسية للوعاء الزكوي لكل شركة سعودية من حقوق الملكية والمخصصات كما في بداية العام والربح الصافي المعدل، ناقص الحسومات لصافي القيمة الدفترية للممتلكات والآلات والمعدات والإستثمارات وبعض البنود الأخرى. وفي حال كان الوعاء الزكوي سالبًا، لا يكون على الشركة زكاة مستحقة الدفع للسنة.

تتكون الزكاة وضريبة الدخل المحملة على السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر مما يلي:

٢٠٠٩م	٢٠١٠م
(ألف ريال)	(ألف ريال)
٢٣,٥٦٤	٤٤,٢٣٩
٣٩,٧٥٩	٩٥,٩٠٧
٦٣,٣٢٣	١٤٠,١٤٦

الزكاة - للسنة الحالية
ضريبة الدخل - للسنة الحالية

شركة مجموعة صافولا

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة

٣١ ديسمبر ٢٠١٠م

٢٥- الزكاة الشرعية وضريبة الدخل (تابع)

ب- الزكاة الشرعية والضريبة المستحقة

يتم تحليل الحركة في الزكاة الشرعية وضريبة الدخل المستحقة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر كما يلي:

٢٠١٠م	٢٠٠٩م	
(ألف ريال)	(ألف ريال)	
٢٠٣,٩٤٨	٨٨,٣٥٨	الرصيد في بداية السنة
--	١١١,٢٥١	تسويات نتيجة توحيد أحد الشركات التابعة
١٤٠,١٤٦	٦٣,٣٢٣	المحمل على السنة
(١٧٧,٤٦٠)	(٥٨,٩٨٤)	دفعات مسددة وتسويات خلال السنة
١٦٦,٦٣٤	٢٠٣,٩٤٨	الرصيد في نهاية السنة

ج- موقف الزكاة

قامت مصلحة الزكاة والدخل بإصدار ربط زكوي نهائي عن السنتين ١٩٩٩م ، ٢٠٠٠م بربط فروق زكوية اضافية بمبلغ ٤,٩ مليون ريال سعودي تم تحويل الأمر الي لجنة الاستئناف الزكوية العليا التي اصدرت قرار في صالح المصلحة

قامت المصلحة فيما يتعلق بالسنتين ٢٠٠١م ، ٢٠٠٢م بإصدار ربط زكوي نهائي بربط فروق زكوية اضافية بمبلغ ١١,٨ مليون ريال سعودي الا ان الشركة اعترضت وتم تحويل الاعتراض إلى لجنة الاعتراض والتي اصدرت قراراً والذي بناءً عليه تم تخفيض الفروق الزكوية لتصبح ٣ مليون ريال سعودي. إلا أن الشركة قدمت إستئنافاً إلى لجنة الإستئناف الزكوية العليا ضد الرصيد المتبقي البالغ ٣ مليون ريال سعودي مع الضمان البنكي لهذا الرصيد. وأصدرت لجنة الاستئناف الزكوية العليا قرارها لصالح الشركة الذي نتج عنه إلغاء الرصيد المتبقي البالغ ٣ مليون ريال سعودي.

فيما يتعلق بالسنتين ٢٠٠٣م ٢٠٠٤م، أصدرت المصلحة ربطها وطالبت بفروقات زكوية قدرها ٤,٣ مليون ريال سعودي. وقد تم تحويل الأمر إلى لجنة الاعتراض الابتدائية الثانية التي أصدرت قرارها وخفضت الفروقات إلى ٣,٥ مليون ريال سعودي؛ وقامت الشركة بالاستئناف إلى لجنة الاعتراض الزكوي العليا على قرار لجنة الاعتراض الابتدائية الثانية وقدمت ضمان بنكي بمبلغ ٣,٥ مليون ريال سعودي. لم تحسم نتيجة هذا الاستئناف بعد حتى تاريخ إصدار هذه القوائم المالية الموحدة.

شركة مجموعة صافولا

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة

٣١ ديسمبر ٢٠١٠م

٢٥ - الزكاة الشرعية وضريبة الدخل (تابع)

ج- موقف الزكاة (تابع)

فيما يتعلق بالسنوات من ٢٠٠٥م إلى ٢٠٠٩م قامت الشركة بتقديم الإقرارات الزكوية وحصلت على شهادة مقيدة عن عام ٢٠٠٧م، لم تصدر المصلحة الربط الزكوي النهائي للسنوات ٢٠٠٧م و٢٠٠٨م حتى تاريخه.

قامت مصلحة الزكاة والدخل بتطبيق منهج جديد لمراجعة الإقرارات الزكوية والضريبية إعتباراً من عام ٢٠٠٩م حيث تقوم المصلحة بإصدار شهادة مبدئية عند تقديم الإقرار الزكوي. قامت المصلحة بإصدار ربط مبدئي عن عام ٢٠٠٩م وتم المطالبة بمبلغ إضافي مقداره ١,٢٩٧ مليون ريال سعودي والذي إعترضت عليه الشركة ولكن تم تسويته للحصول على شهادة الزكاة طبقاً لذلك فمن الممكن أن تقوم المصلحة بفحص الملف على اساس إختياري خلال خمس سنوات. إذا لم تقم المصلحة بفحص الإقرار الزكوي خلال خمس سنوات فإن ذلك يعتبر بمثابة المخالصة للشركة.

استلمت بعض الشركات التابعة السعودية الشهادات الزكوية النهائية لبعض السنوات والشهادات الزكوية المؤقتة لسنوات أخرى. كما استلمت أيضاً استفسارات من المصلحة حول السنوات قيد المراجعة من قبل المصلحة، والتي تم الرد عليها أو في مرحلة الرد عليها من قبل الشركات ذات العلاقة.

كما استلمت بعض الشركات التابعة السعودية الموحدة في المجموعة ربوطا زكوية من المصلحة تتعلق بالإقرارات الزكوية للسنوات المفتوحة، حيث طالبت المصلحة بزكاة إضافية بمبلغ ٦١,٨ مليون ريال سعودي تقريباً. نتج هذا المبلغ بشكل رئيسي من تطبيق القرار الوزاري رقم ١٠٠٥ مقابل القوائم المالية الموحدة لأحد الشركات التابعة من عام ٢٠٠٥م إلى ٢٠٠٧م.

إعترضت الشركات على هذه الربوط ورفعت قضايا لا يزال البت فيها معلقا لدى المصلحة ولجان الاستئناف.

د- موقف ضريبة الدخل

تلتزم الشركات التابعة الأجنبية للمجموعة بدفع ضريبة دخل بموجب قوانين الضريبة المطبقة في دول تأسيسها. إن بعض هذه الشركات التابعة تحت فترة الإعفاء الضريبي حالياً. تقوم الشركات التابعة الخاضعة للضريبة بتحديد الالتزامات الضريبية بناءً على المعدلات المطبقة للشركات فيما يتعلق بالدخل المعدل الخاضع للضريبة للسنة؛ كما أن بعض هذه الشركات التابعة ملتزمة بدفع ضريبة مقدمة ربع سنوية يتم تحديدها على أساس الالتزام الضريبي للعام السابق.

استلمت بعض الشركات التابعة ربوطات ضريبة نهائية لبعض السنوات وربط ضريبي مؤقت لسنوات أخرى. كما استلمت أيضاً استفسارات من المصلحة بعد الربط أو التفتيش للسنوات المفتوحة والتي تم تقديم الردود عليها.

تعتقد إدارة المجموعة أنه ليس هنالك مبالغ هامة قيد النظر لدى المصلحة في أي عمليات أجنبية.

شركة مجموعة صافولا

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة

٣١ ديسمبر ٢٠١٠م

٢٦ - ربحية السهم

تم احتساب ربحية السهم للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٠م ٢٠٠٩م بشكل منفصل عبر تقسيم صافي الربح الناتج عن العمليات (بما في ذلك حصة الأقلية) وصافي الدخل لتلك الفترة على المتوسط المرجح لعدد الأسهم العادية القائمة خلال السنة والذي بلغ ٥٠٠ مليون سهم.

٢٧ - تعهدات والتزامات محتملة

لدى المجموعة ضمانات بنكية وخطابات اعتماد غير مسددة تبلغ ٢١٢,٧ مليون ريال سعودي في ٣١ ديسمبر ٢٠١٠م (٢٠٠٩م: ٧٨٦ مليون ريال سعودي) والتي صدرت في سياق النشاط العادي. كما يمكنكم مراجعة الإيضاح (١٢) فيما يتعلق بالضمانات الممنوحة لبعض القروض، والإيضاح (٢٥) فيما يتعلق بالتزامات الزكوية والإيضاح (٣٠) فيما يتعلق بالإجراءات.

كما قدمت الشركة "ضمان شركة" لمقابلة قرض صندوق التنمية الصناعية السعودي لأحد الشركات الزميلة بالتناسب مع قيمة ملكيتها في هذه الشركة الزميلة.

في ٣١ ديسمبر ٢٠١٠م كان لإحدى الشركات التابعة التزامات لبيع حوالي ٢٥٢,٦١٦ طن من السكر المكرر خلال عام ٢٠١٠م (٢٠٠٩م: ١٩٦,٧٣١ طن للبيع في عام ٢٠١٠م) بأسعار تقارب أسعار السوق السائدة في تواريخ العقد. يتم تغطية سعر السكر الخام لعقود البيع الملتزم بها من خلال العقود الآجلة.

في ٣١ ديسمبر ٢٠١٠م، كان للمجموعة تعهدات قائمة بمبلغ ٢١٤ مليون ريال سعودي (٢٠٠٩م: ٢٠٤ مليون ريال سعودي) تتعلق باستثمارات.

٢٨ - معاملات وأرصدة أطراف ذات علاقة

تتمثل معاملات وأرصدة أطراف ذات علاقة في بيع منتجات في سياق نشاطها العادي لمؤسسات تتعلق ببعض الشركات التابعة الموحدة. يتم الاتفاق على شروط تلك المعاملات بين الأطراف. تقوم الشركة أيضا بترتيب التسهيلات الائتمانية لشركاتها الشقيقة من خلال البنوك التجارية المحلية. للمجموعة بعض المعاملات المتعلقة بالإستثمارات وأرصدة حسابات جارية مع بعض الشركات الشقيقة. يتم اعتماد كافة معاملات الأطراف ذات العلاقة من قبل الإدارة.

فيما يلي المعاملات الجوهرية التي أجرتها المجموعة خلال السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر مع الأطراف ذات العلاقة:

٢٠١٠م	٢٠٠٩م
(ألف ريال)	(ألف ريال)
٨٩٧,٣٩٧	٥٨٨,٨٦٣
--	٦٠٠
--	٤,٨١٥

مساهمون في شركات تابعة:
إيرادات - صافي
إيجار محمل بواسطة مساهم في شركة تابعة
رواتب وأتعاب إدارية محملة بواسطة مساهم في شركة تابعة

شركة مجموعة صافولا

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة

٣١ ديسمبر ٢٠١٠م

٢٨- معاملات وأرصدة أطراف ذات علاقة (تابع)

أ- تتكون الأرصدة مع الأطراف ذات العلاقة في ٣١ ديسمبر والنتيجة بشكل رئيسي عن المعاملات المذكورة أعلاه مما يلي:

٢٠١٠م	٢٠٠٩م	
(ألف ريال)	(ألف ريال)	
١٤٥,٠٩٨	٨٢,٣٢٩	<u>مستحق من أطراف ذات علاقة (مدرجة ضمن ذمم مدينة تجارية)</u>
		بعض المساهمين في الشركة المتحدة للسكر
		<u>مستحق من أطراف ذات علاقة (مدرجة ضمن مدفوعات مقدماً وموجودات متداولة أخرى)</u>
٧٠,٥٦٠	٧٠,٥٦٠	إنتاج كابينتال المحدودة
--	٦٨,٥٧١	صناعات سكر البنجر
--	١٩,٩٢٢	شركة المهيدب القابضة المحدودة
--	٣,٦٤٠	الاسكندرية للسكر
١٤٢	٣,٤٧٤	أكوان العالمية
٢,٧٥٧	٢,٧٥٧	شركة أجنحة عافية العالمية المحدودة
--	٢,٦١٧	شركة صافولا للسكر
٤٠,٠٠٠	١,٦٠٠	مساهمون في شركة زميلة
٣٠,٢٦٥	--	مدينة السيرة للتطوير العقاري
١,١٠٧	١,١٠٦	حسون الدولية
٥٦٩	٥٦٩	شركة بروننتو ديجتال
٣,٧٣٦	--	شركة السعودية للتجزئة
٣٨٨	--	أخرى
١٤٩,٥٢٤	١٧٤,٨١٦	المجموع

شركة مجموعة صافولا

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة

٣١ ديسمبر ٢٠١٠م

٢٨- معاملات وأرصدة أطراف ذات علاقة (تابع)

مستحقات لأطراف ذات علاقة (مدرجة ضمن مصروفات مستحقة ومطلوبات متداولة أخرى):

٢٠٠٩م	٢٠١٠م	
٢٣,٣١٦	٢٣,٢٤٨	شركة عبد القادر المهيدب
--	١١,١٥٠	شركة بهشهر للتنمية الصناعية (بهشهر للتنمية)
--	٨,٣٥٧	شركة هيرفي للخدمات الغذائية
--	٥,٠١٤	مدينة المعرفة الاقتصادية للتنمية
١٩,٣٩٥	٣,٤٩٢	شركة كنان الدولية للتطوير العقاري
٥٠,٠٠٠	--	كنان العربية للعقارات
--	٢,٠٠٠	شركة المجمعات الموحدة
١٠,٣٢٧	--	شركة صافولا للأغذية الخفيفة
١,٣٣٠	--	أحمد حماد السعيد
٢١,٩٤٢	--	شركة المهيدب القابضة
٥٩,٨٠٠	--	المهيدب وأبناؤه
٣,٨٢٣	--	ديار المشرق
<u>١٨٩,٩٣٣</u>	<u>٥٣,٢٦١</u>	

ب- بلغت المكافآت المستحقة لأعضاء مجلس الإدارة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٠م ٢,٢ مليون ريال سعودي (٢٠٠٩م: ٢,٢ مليون ريال سعودي) تم احتسابها وفقا لعقد تأسيس الشركة والذي اعتبر توزيعاً ظاهراً في قائمة التغيرات في حقوق الملكية. كما بلغت بدلات الحضور لمجلس الإدارة وأعضاء مختلف اللجان المنبثقة عن مجلس الإدارة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٠م مبلغ ٧٥٠ ألف ريال سعودي (٢٠٠٩م: ٥٥٤ ألف ريال سعودي) وتم تحميلها على المصروفات المدرجة ضمن المصروفات العمومية والإدارية.

شركة مجموعة صافولا

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة

٣١ ديسمبر ٢٠١٠م

٢٩ - قطاعات العمل

خلال السنتين المنتهيتين في ٣١ ديسمبر ٢٠١٠م و ٢٠٠٩م، تمثلت الأنشطة الرئيسية للمجموعة في تصنيع وبيع الجملة والتسويق وتجارة التجزئة في مختلف أنواع الأغذية والمنتجات المتعلقة بذلك. تم تلخيص بعض المعلومات المالية المختارة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٠م و ٢٠٠٩م وللسنتين المنتهيتين في ذلك التاريخ وفقا للقطاعات الجغرافية التجارية كما يلي:

التصنيع وبيع الجملة	تجارة التجزئة	الإستثمارات الأخرى	المجموع	
(ريال سعودي)	(ريال سعودي)	(ريال سعودي)	(ريال سعودي)	٢٠١٠م
٢,٦٠٠,٧٩٣	٢,١٣٢,١٣٤	٦,٢٩٠	٤,٧٣٩,٢١٧	ممتلكات وآلات ومعدات - صافي
٨٧١,٢٣٧	٥٨٥,٤٤٨	٥,٦٧٥,٣٩١	٧,١٣٢,٠٧٦	موجودات غير متداولة أخرى - صافي
١٢,٧٩٣,١٨٦	٨,٢٣٦,٢٨٦	-	٢١,٠٢٩,٤٧٢	إيرادات - صافي
٢٩٩,٦٤٣	١٤٧,٢٨٧	٤٣٩,٧٧٢	٨٨٦,٧٠٢	صافي الربح

التصنيع وبيع الجملة	تجارة التجزئة	الإستثمارات الأخرى	المجموع	
(ريال سعودي)	(ريال سعودي)	(ريال سعودي)	(ريال سعودي)	٢٠٠٩م
٢,٨٨١,١٩٠	٢,٦٥٠,١٤٩	٥,٤٢٢	٥,٥٣٦,٧٦١	ممتلكات وآلات ومعدات - صافي
٨٢٨,٦٤٨	٤١٧,٨٦٠	٤,٨٤٣,٧٤٨	٦,٠٨٦,٢٥٦	موجودات غير متداولة أخرى - صافي
٩,٩٩٧,١٠٦	٧,٩٢٠,٠٩٦	-	١٧,٩١٧,٢٠٢	إيرادات - صافي
٤٧٧,٥٧٣	١٣٦,٧٨٣	٣٣٧,٢٠٩	٩٥١,٥٦٥	صافي الربح

تباشر المجموعة أعمالها في المملكة العربية السعودية، وجمهورية مصر العربية، والجمهورية الإسلامية الإيرانية وبعض المناطق الجغرافية الأخرى (أنظر الإيضاح ١). تم تلخيص بعض المعلومات المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٠م و ٢٠٠٩م وللسنتين المنتهيتين في ذلك التاريخ وفقا للقطاعات الجغرافية كما يلي:

المملكة العربية السعودية	مصر	إيران	دول أخرى	المجموع	
(ريال سعودي)	(ريال سعودي)	(ريال سعودي)	(ريال سعودي)	(ريال سعودي)	٢٠١٠م
٣,١٥٣,٠١٧	٧٨٥,٠٧٤	٥٣٨,٥٩٨	٢٦٢,٥٢٨	٤,٧٣٩,٢١٧	ممتلكات وآلات ومعدات - صافي
٦,١٥٨,٧١١	٢٧٢,٢٩١	١٣٥,١٠٨	٥٦٥,٩٦٦	٧,١٣٢,٠٧٦	موجودات غير متداولة أخرى - صافي
١٣,٦٣٣,١٨٠	٢,٤٣٩,٣٢٩	٢,٦٠٩,٨٣٦	٢,٣٤٧,١٢٧	٢١,٠٢٩,٤٧٢	إيرادات - صافي
٩١٤,٤٦٥	(٢,٨٠٦)	٨٥,٣٧٠	(١١٠,٣٢٧)	٨٨٦,٧٠٢	صافي الربح

المملكة العربية السعودية	مصر	إيران	دول أخرى	المجموع	
(ريال سعودي)	(ريال سعودي)	(ريال سعودي)	(ريال سعودي)	(ريال سعودي)	٢٠٠٩م
٣,٦٧٤,٢٤٧	٧٩٣,٤٧١	٦٥٨,١١٨	٤١٠,٩٢٥	٥,٥٣٦,٧٦١	ممتلكات وآلات ومعدات ، صافي
٥,١١١,٥١١	٢٩٤,٥٨٩	---	٦٨٠,١٥٦	٦,٠٨٦,٢٥٦	موجودات غير متداولة أخرى - صافي
١١,٨١٧,٠٣٥	٢,١٠٠,٧٣١	١,٨٢٢,١٤٩	٢,١٧٧,٢٨٧	١٧,٩١٧,٢٠٢	إيرادات - صافي
٨٣٢,١١٨	٤١,٥٦٧	١٣٤,٣٧٦	(٥٦,٤٩٦)	٩٥١,٥٦٥	صافي الربح

شركة مجموعة صافولا

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة

٣١ ديسمبر ٢٠١٠م

٣٠ - إيجارات

لدى المجموعة إيجارات تشغيلية متعددة للمكاتب والمطاعم والسوبرماركت ومنافذ التجزئة وسكن الموظفين والسيارات. بلغت مصروفات الإيجار للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٠م ٢٧٠ مليون ريال سعودي (٢٠٠٩م: ٢٣٦ مليون ريال سعودي).

يتم تحليل الالتزامات المدرجة ضمن الإيجارات التشغيلية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٠م كما يلي:

٢٠١٠م	
(ألف ريال)	
٣٩٣,٧٢٩	خلال سنة واحدة
١,٥٤٧,٧٢٢	بين سنتين وخمس سنوات
٤,٥٤٤,٩٠٦	أكثر من خمس سنوات
٦,٤٨٦,٣٥٧	المجموع

٣١ - الأدوات المالية وإدارة المخاطر

تتضمن الأدوات المالية المقيدة في قائمة المركز المالي الموحدة النقد وما في حكمه ودم مدينة تجارية والاستثمارات وقروض بنكية قصيرة الأجل ودم دائنة وبعض الموجودات والمطلوبات الأخرى وقروض طويلة الأجل.

مخاطر الائتمان - هي عدم مقدرة طرف ما على الوفاء بالتزاماته مما يؤدي إلى تكبد الطرف الآخر لخسارة مالية. ليس لدى المجموعة تركيز جوهري لمخاطر الائتمان. تم إيداع النقد وما في حكمه لدى بنوك محلية وعالمية ذات تصنيف ائتماني مرتفع. تستحق الذمم المدينة التجارية والأخرى بشكل رئيسي من عملاء في السوق المحلية وأطراف ذات علاقة وهي مقيدة بالقيمة المقدرة القابلة للاسترداد.

القيمة العادلة والتدفقات النقدية ومخاطر سعر الفائدة - هي التعرض لعدة مخاطر بسبب التغيرات في أسعار الفائدة في السوق على المركز المالي والتدفقات النقدية للمجموعة. تنتج مخاطر أسعار الفائدة على المجموعة بشكل رئيسي من قروضها قصيرة الأجل وطويلة الأجل، وهي مبنية على أساس سعر فائدة عائم. تخضع كافة الودائع والقروض لإعادة التسعير بشكل منتظم. تقوم الإدارة بمراقبة التغيرات في أسعار الفائدة وتعتقد أن مخاطر القيمة العادلة ومخاطر سعر الفائدة للتدفقات النقدية المعرضة لها المجموعة هي غير جوهريّة.

٣١ - الأدوات المالية وإدارة المخاطر

مخاطر السيولة - هي مخاطر عدم مقدرة المنشأة على تأمين السيولة اللازمة لتسديد الالتزامات المتعلقة بالأدوات المالية. قد تنتج مخاطر السيولة عن عدم القدرة على بيع أصل مالي بسرعة وبقيمة تقارب قيمته العادلة.

تدار السيولة عن طريق التأكد بشكل دوري من توفر سيولة كافية لتسديد الالتزامات المستقبلية للمجموعة.

مخاطر العملة - هي مخاطر التغيير في قيمة الأدوات المالية بسبب التغيرات في أسعار صرف العملات الأجنبية. تتم معاملات المجموعة الرئيسية بالريال السعودي والدولار الأمريكي والريال الإيراني والليرة التركية والجنه المصري. تتعرض بعض هذه المعاملات لمخاطر تقلب أسعار العملات. إن المعاملات الأخرى التي تتم بالعملات الأجنبية غير جوهريّة.

مخاطر سعر السوق - هي المخاطر التي تتمثل بتذبذب القيمة العادلة لاستثمارات المجموعة المخصصة للبيع بسبب التغيرات في أسعار السوق. تحتفظ المجموعة باستثمار في بعض الأسهم المسجلة في البورصتين السعودية والأردنية التي تنطوي على بعض مخاطر سعر السوق. تسعى المجموعة جاهدة إلى تقليل المخاطر من خلال التنوع في مختلف القطاعات المدرجة في سوق تداول الأسهم وتحد من تعرضها للقطاعات التي تتعلق بأنشطة المجموعة.

القيمة العادلة - هي القيمة التي يمكن من خلالها تبادل أصل أو تسوية التزام بين أطراف راغبة في ذلك وتتم بنفس شروط التعامل مع الأطراف الأخرى. كونه تم إعداد القوائم المالية الموحدة للمجموعة على أساس طريقة التكلفة التاريخية، باستثناء تقييم الأوراق المالية المخصصة للبيع بقيمتها العادلة من خلال حقوق الملكية، وتوحيد القوائم المالية لشركات تابعة على أساس قيمتها العادلة، قد تنتج فروقات بين القيمة الدفترية وتقديرات القيمة العادلة. تعتقد الإدارة أن القيمة العادلة للموجودات والمطلوبات المالية للمجموعة لا تختلف بشكل جوهري عن قيمتها الدفترية.