

شركة مجموعة صافولا

(شركة مساهمة سعودية)

القوائم المالية الأولية الموجزة الموحدة غير المدققة
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٠م

مع

تقرير مراجعي الحسابات

" تقرير فحص محدود على القوائم المالية الأولية الموجزة الموحدة "

إلى السادة/ المساهمين
شركة مجموعة صافولا
جدة ، المملكة العربية السعودية

نطاق الفحص

لقد فحصنا قائمة المركز المالي الأولية الموحدة المرفقة لشركة مجموعة صافولا (الشركة) والشركات التابعة لها (المجموعة) كما في ٣١ مارس ٢٠١٠م وقوائم الدخل والتدفقات النقدية الأولية الموحدة لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ والإيضاحات الموجزة المرفقة من (١) إلى (١٢) المعتبره جزءاً من هذه القوائم المالية الأولية الموجزة الموحدة . إن هذه القوائم المالية الأولية الموجزة الموحدة من مسؤولية إدارة المجموعة التي أعدتها وتم تقديمها لنا مع كافة المعلومات والإيضاحات التي طلبناها . إن مسئوليتنا هي التعبير عن نتيجة فحص هذه القوائم المالية الأولية الموجزة الموحدة بناءً على الفحص الذي قمنا به .

لقد كان فحصنا محدوداً ووفقاً 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 ، بصفة جوهرية ، 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 المحدود الذي قمنا به ، لم يتبين لنا وجود أية تعديلات مهمة يتعين إدخالها على القوائم المالية الأولية الموجزة الموحدة المرفقة لكي تتفق مع معايير المحاسبة المتعارف عليها في المملكة العربية السعودية .

عن/ كي. بي. أم. جي الفوزان والسدحان



طارق عبدالرحمن السدحان
ترخيص رقم ٣٥٢

جدة في ٥ جمادي الأول ١٤٣١هـ
الموافق ١٩ أبريل ٢٠١٠م

شركة مجموعة صافولا
(شركة مساهمة سعودية)
قائمة المركز المالي الأولية الموحدة (غير مدققة)
كما في ٣١ مارس ٢٠١٠م

٢٠٠٩م (الف ريال)	٢٠١٠م (الف ريال)	إيضاح	الموجودات
			الموجودات المتداولة :
			النقد وما في حكمه
٧٧٣,٨٧٢	٦٣٤,٠٤٢		ذمم مدينية تجارية
١,٠١٤,٨٨٧	١,٥٣٤,٣٦١		مخزون
١,٨٠٣,٨٠٣	٢,١٧٥,٥٠٤		مدفوعات مقدماً وموجودات متداولة أخرى
١,٣١٥,١٩٨	٩٣٧,٣٨١		
٤,٩٠٧,٧٦٠	٥,٢٨١,٢٨٨		مجموع الموجودات المتداولة
			الموجودات غير المتداولة :
٤,٩٧٦,٣٤٣	٦,٠٣٠,٧٣٨	٤	إستثمارات
٨١٤,٠٠٢	١,١٠٣,٨٢٤		موجودات غير ملموسة
٤,٢٤٢,٧٢٣	٥,٠٦٨,٩٣٧		ممتلكات ، آلات ومعدات
١٠,٠٣٣,٠٦٨	١٢,٢٠٣,٤٩٩		مجموع الموجودات غير المتداولة
١٤,٩٤٠,٨٢٨	١٧,٤٨٤,٧٨٧		مجموع الموجودات
			المطلوبات وحقوق الملكية
			مطلوبات متداولة :
١,٨٣٠,٤٣٤	١,٧٩٠,٦٩٣	٥	قروض بنكية قصيرة الأجل
٣٣٠,٩٣٨	٧٤١,٩٢٩	٦	جزء متداول لقروض طويلة الأجل
١,٤٢٣,٣٥٧	١,٧٩٦,٩٥٨		ذمم دائنة تجارية
١,١٠٤,٥٠١	١,٠٥٢,١٤٩		مصرفات مستحقة ومطلوبات متداولة أخرى
٤,٦٨٩,٢٣٠	٥,٣٨١,٧٢٩		مجموع المطلوبات المتداولة
			المطلوبات غير المتداولة :
٣٣,١٤٠	٩١,٥٦٩		إيراد مؤجل
٦٦,٢٨٩	٦٠,٤٦٩	٦	ذمم دائنة طويلة الأجل
٢,٦٨٨,٤٣٤	٢,٧٥٤,٦٦٧		قروض طويلة الأجل
٢١٣,٦٣١	٢٥٠,٤٢٣		مخصص مكافأة نهاية الخدمة
٣,٠٠١,٤٩٤	٣,١٥٧,١٢٨		مجموع المطلوبات غير المتداولة
٧,٦٩٠,٧٢٤	٨,٥٣٨,٨٥٧		مجموع المطلوبات
			حقوق الملكية :
			حقوق الملكية العائدة الى مساهمي الشركة :
٥,٠٠٠,٠٠٠	٥,٠٠٠,٠٠٠	٧	رأس المال
٧٧٢,٩٤٦	٨٦٨,١٠٢		إحتياطي نظامي
٤,٠٠٠	٤,٠٠٠		إحتياطي عام
(١٣١,٧١٨)	(١٢,٠٥٤)		(خسائر) غير محققة عن إستثمارات
(١٨٦,٦٧٧)	(١٨٩,٥٨٨)		حساب تحويل عملات أجنبية
١,٠١٦,٩٠٦	١,٦٩٧,٤٧٠		أرباح مبقاة
٦,٤٧٥,٤٥٧	٧,٣٦٧,٩٣٠		مجموع حقوق المساهمين
٧٧٤,٦٤٧	١,٥٧٨,٠٠٠		حقوق الأقلية
٧,٢٥٠,١٠٤	٨,٩٤٥,٩٣٠		مجموع حقوق الملكية
١٤,٩٤٠,٨٢٨	١٧,٤٨٤,٧٨٧		مجموع المطلوبات وحقوق الملكية

تعتبر الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ١٢ جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموجزة الموحدة

شركة مجموعة صافولا

(شركة مساهمة سعودية)

قائمة الدخل الأولية الموحدة (غير مدققة)

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٠م

٢٠٠٩م (ألف ريال)	٢٠١٠م (ألف ريال)	إيضاح	
٣,٦٣٥,٠٤٣ (٣,٠١٨,٧٢١)	٤,٧٦٤,٤٤٦ (٣,٩٧٤,٢٤٩)		الإيرادات - بالصافي تكلفة الإيرادات
٦١٦,٣٢٢	٧٩٠,١٩٧		مجمل الربح
١٠٦,٨٧٥ ٢١,٩٤٠	٩٣,٨٤١ ٧٤,٣٢٠		صافي حصة أرباح الشركات الزميلة والشركات تحت السيطرة المشتركة وصافي إيرادات توزيعات أرباح إيرادات أخرى - بالصافي
٧٤٥,١٣٧	٩٥٨,٣٥٨		
(٣٤٢,٤٩١) (١٢٤,٠٥٨)	(٤٥٥,١٠٠) (١٧٢,١٣٢)	٤	المصروفات : بيع وتسويق عمومية وإدارية
(٤٦٦,٥٤٩)	(٦٢٧,٢٣٢)		مجموع المصروفات
٢٧٨,٥٨٨	٣٣١,١٢٦		الربح من العمليات
١٥,٤٨٧ (٥١,٨٩٥)	١٩٦,٢٦٦ (٤٧,٨٢٩)		أرباح بيع إستثمارات مصروفات تمويل - بالصافي
٢٤٢,١٨٠	٤٧٩,٥٦٣		الربح قبل الزكاة وضريبة الدخل وحقوق الأقلية
(١٤,١٠٤)	(٢٨,٥٦٠)		الزكاة وضريبة الدخل
٢٢٨,٠٧٦	٤٥١,٠٠٣		صافي الربح قبل حقوق الأقلية
(٣٥,٥٢٤)	(٥٦,٩٦١)		حصة حقوق الأقلية في صافي ربح الشركات التابعة الموحدة
١٩٢,٥٥٢	٣٩٤,٠٤٢		صافي الربح
٠,٥٦ ٠,٣٩	٠,٦٦ ٠,٧٩	٨	ربح السهم - الدخل من العمليات - صافي الربح

تعتبر الايضاحات المرفقة من ١ الى ١٢ جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموجزة الموحدة

شركة مجموعة صافولا

(شركة مساهمة سعودية)

قائمة التدفقات النقدية الأولية الموحدة (غير مدققة)
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٠ م

٢٠٠٩ م (ألف ريال)	٢٠١٠ م (ألف ريال)	
١٩٢,٥٥٢	٣٩٤,٠٤٢	التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية :
		صافي الربح
		تسويات لمطابقة صافي الدخل مع صافي النقد المتوفر من الأنشطة التشغيلية :
١٠٧,٠٠٢	١٣٢,٣٩٥	الإستهلاك والإطفاء
(١,٨٢٦)	(١,٧٩٥)	(ربح) من بيع ممتلكات ، آلات ومعدات
(١٥,٤٨٧)	(١٩٦,٢٦٦)	(ربح) من بيع إستثمارات
٥١,٨٩٥	٤٧,٨٢٩	مصرفات تمويل
٣٥,٥٢٤	٥٦,٩٦١	حصة حقوق الأقلية في صافي ربح شركات تابعة موحدة
		التغيرات في الموجودات والمطلوبات التشغيلية :
(٩٥,٠٩٦)	(١٣٤,٤٣٩)	نم مدينة تجارية
٢٣٥,٥٥٥	٧٨,١٢٠	مخزون
(١٨١,١٣٦)	(٣٧,١٦١)	مدفوعات مقدماً وموجودات متداولة أخرى
٢٠٧,١١١	(١١,٨٩٥)	نم دائنة تجارية
(٢٢٨,٣٩٨)	(٣١٧,٥٦٦)	مصرفات مستحقة ومطلوبات متداولة أخرى
٢,٩٣٥	٨,١٣٥	مخصص مكافأة نهاية الخدمة
١١٨,٠٧٩	(٣٧٥,٦٨٢)	إجمالي التسويات
٣١٠,٦٣١	١٨,٣٦٠	صافي النقد المتوفر من الأنشطة التشغيلية
		التدفقات النقدية من الأنشطة الإستثمارية :
-	(٢٠,٠٦٢)	أثر عدم توحيد شركة هيرفي
(٢٣٨,٣٤١)	(٦١٨,٢٥٥)	صافي التغير في إستثمارات
(٣١,٨٤١)	٦,٨٢٦	صافي التغير في موجودات غير ملموسة
(١١٠,٤٨٢)	(١٣١,٢٠٧)	صافي الإضافة على الممتلكات ، الآلات والمعدات
(٣٨٠,٦٦٤)	(٧٦٢,٦٩٨)	صافي النقد (المستخدم في) الأنشطة الإستثمارية
		التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية :
(١,٤٦٣,١٣١)	(٤٣٦,٤٨٨)	صافي التغير في قروض قصيرة الأجل
١,٧٦٢,٥٩٥	٧٢٣,٤٤٤	صافي التغير في قروض طويلة الأجل
(٨,٣٩٢)	٤٨,٧٧١	صافي التغير في حقوق الأقلية
(٥١,٨٩٥)	(٤٧,٨٢٩)	مصاريف مالية
-	٤٤,٦٩٦	التغيرات في ودائع مقيدة
(١٥٦)	(٥٦٢)	أرباح موزعة مدفوعة
٢٣٩,٠٢١	٣٣٢,٠٣٢	صافي النقد المتوفر من الأنشطة التمويلية
١٦٨,٩٨٨	(٤١٢,٣٠٦)	صافي التغير في النقد وما في حكمه
٦٠٤,٨٨٤	١,٠٠١,١٨٥	النقد وما في حكمه في بداية الفترة
٧٧٣,٨٧٢	٥٨٨,٨٧٩	النقد وما في حكمه في نهاية الفترة

شركة مجموعة صافولا

(شركة مساهمة سعودية)

قائمة التدفق النقدي الأولية الموحدة (غير مدققة) (تابع)
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٠م

٢٠٠٩م (ألف ريال)	٢٠١٠م (ألف ريال)	
(٢٥,٧٥٠)	٤,٢٦٢	بنود غير نقدية :
(٤,٤٦٥)	٩,٥٤٧	تسوية تحويل عملات أجنبية
٦٠٠	٥٥٠	أرباح (خسائر) من بيع إستثمارات متاحة للبيع
١١٦,٨٠٠	-	مكافأة مجلس الإدارة
		إيرادات أرباح موزعة

تعتبر الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ١٢
جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الموحدة

شركة مجموعة صافولا

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة الموحدة (غير مدققة)
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس 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 ١٩٧٨م) . صدر سجل الشركة التجاري رقم ٤٠٣٠٠١٩٧٠٨ في مدينة جدة بتاريخ ٢١ رجب ١٣٩٩هـ (الموافق ١٦ يونيو ١٩٧٩م) . تتمثل أهداف الشركة في إنتاج وتسويق الزيوت النباتية وإنشاء الصناعات المكملة لها ومنافذ التجزئة ومنتجات الألبان والأغذية الخفيفة ومواد التغليف والتصدير والإستيراد والتعهدات التجارية والوكالات التجارية ، بالإضافة إلى تنمية المحاصيل الزراعية .

في ٣١ مارس لدى الشركة استثمارات في الشركات التابعة التالية (تعرف مجتمعة بالمجموعة) والتي تعمل كل منها بموجب سجل تجاري خاص بها وتمارس نشاطها بشكل رئيسي في مجالات إنتاج وتسويق الزيوت النباتية والمنتجات الغذائية ومنافذ التجزئة ومواد التغليف ومطاعم الأغذية السريعة . أيضاً تعمل المجموعة في العقار والأنشطة المتعلقة بذلك :

نسبة الملكية الفعلية		بلد التأسيس	الشركات التابعة المملوكة مباشرة وغير المباشرة
٣١ مارس ٢٠١٠م	٣١ مارس ٢٠٠٩م		
١٠٠	١٠٠	المملكة العربية السعودية	شركة صافولا لأنظمة التغليف المحدودة (صافولا للتغليف)
١٠٠	١٠٠	المملكة العربية السعودية	شركة الأطر لمواد التغليف المحدودة
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
٨٠	٧٤,٤	المملكة العربية السعودية	شركة العزيزية بنده المتحدة
٨٥	٩٠	المملكة العربية السعودية	شركة صافولا للأغذية
٧٠	-	المملكة العربية السعودية	شركة هرفي للخدمات الغذائية المحدودة (هرفي)
٤	٤,٥	المملكة العربية السعودية	شركة صافولا للإستثمارات الصناعية
١٠٠	١٠٠	المملكة العربية السعودية	الشركة المتحدة للممتلكات العقارية (المتحدة العقارية)
١٠٠	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 للإتصالات السلوكية (صدوق)
١٠٠	١٠٠	المملكة العربية السعودية	شركة المؤن 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
-	٨	لبنان	الشركة المتحدة للأسواق المركزية

١ - الشركة وشركاتها التابعة وطبيعة أعمالها (تابع)

نسبة الملكية في الشركة التابعة (بالمائة)		بلد التأسيس	منشآت تتم السيطرة عليها من خلال شركات تابعة :
٢٠١٠م	٢٠٠٩م		
٩٥,١٩	٩٥,١٩	المملكة العربية السعودية	شركة صافولا للأغذية
٩٥	٩٥	المملكة العربية السعودية	شركة عافية العالمية
٩٥	٩٥,٤	الجزر البريطانية العذراء	شركة صافولا للإستثمار الصناعي
			شركة صافولا لأسواق الأغذية الناشئة المحدودة
			شركة عافية العالمية
٨٠	٨٠	إيران	شركة صافولا بهشهر
١٠٠	١٠٠	لوكسمبرغ	شركة مالينترا القابضة
١٠٠	١٠٠	الجزر البريطانية العذراء	صافولا للأغذية المحدودة
٧٥	٩٧,٤	الأردن	شركة عافية العالمية - الأردن
٩٠	٩٠	الجزر البريطانية العذراء	شركة أنفسكز
١٠٠	١٠٠	الجزر البريطانية العذراء	عافية للتجارة العالمية
١٠٠	١٠٠	الجزر البريطانية العذراء	صافولا للأغذية العالمية
١٠٠	١٠٠	تركيا	شركة كوغو غيدا ياتوم في نكاريت إيه إس (كوغو)
			صافولا للأغذية المحدودة:
٩٤,٥	٩٩,٨	مصر	شركة عافية العالمية - مصر
			شركة أنفسكز:
١٠٠	١٠٠	كازخستان	تركواز لزبوت الطعام
			كوغو
١٠٠	١٠٠	تركيا	يادوم غيدا صناعي في تاكرت إيه إس (يودوم)
			شركة صافولا للإستثمارات الصناعية :
٦٤,٨	٦٤,٨	المملكة العربية السعودية	الشركة المتحدة للسكر
			الشركة المتحدة للسكر:
٥٣,٢	٥٣,٤٥	مصر	الشركة المتحدة للسكر - مصر
			شركة صافولا لأسواق الأغذية الناشئة :
١٠٠	١٠٠	المغرب	شركة صافولا المغرب
١٠٠	١٠٠	السودان	شركة صافولا لزبوت الطعام المحدودة (السودان)
١٠٠	١٠٠	الجزائر	شركة عافية العالمية - الجزائر
			شركة صافولا لأنظمة التغليف المحدودة:
٩٥	١٠٠	مصر	شركة نيو مارينا للصناعات البلاستيكية (نيومارينا)
٩٩	٩٣	المملكة العربية السعودية	شركة الشرق للصناعات البلاستيكية المحدودة (الشرق)
			شركة العزيزية بنده المتحدة
٩٠	٩٠	المملكة العربية السعودية	شركة المخازن الكبرى التجارية (جيان)
-	١٤	لبنان	الشركة المتحدة للأسواق المركزية
			جيان
٩٥	٩٥	المملكة العربية السعودية	الشركة اللبنانية للحلويات والمخابز
٧٦	٧٦	لبنان	الشركة المتحدة للأسواق المركزية

١ - الشركة وشركاتها التابعة وطبيعة أعمالها (تابع)

حازت الشركة التابعة للمجموعة ، شركة عافية العالمية على حصة إضافية ٣١% في شركة صافولا بهشهر ، منشأة قائمة تتم إدارتها من خلال سيطرة مشتركة ، من شركة بهشهر للتنمية الصناعية من خلال إتفاقية شراء حصة (الإتفاقية) بعدها زادت حصة ملكية شركة صافولا بهشهر من ٤٩% إلى ٨٠% . إعتباراً من ١ أبريل ٢٠٠٩م بدأت المجموعة توحيد شركة بهشهر في قوائمها المالية الموحدة.

خلال الربع الثاني من عام ٢٠٠٩م قامت المجموعة بتأسيس شركة أكوان (٦٢% حصة تملك لسيارات الأغراض الخاصة) وديار المشرق (سابقاً تسمى بوارق) (٣٧,٧% حصة تملك في منشأة تحت سيطرة مشتركة) مع شركاء آخرين لتنفيذ مشروع عقاري (أنظر إيضاح ٢,١,٤).

في ٣ يونيو ٢٠٠٩م أبرمت المجموعة إتفاقية مع شركة عبد القادر المهيدب وأبناؤه (المهيدب) لشراء بعض الممتلكات العقارية من خلال إحدى الشركات التابعة للمملوكة ، شركة المتون العالمية القابضة للإستثمار العقاري بمبلغ ٣٣٦ مليون ريال سعودي ودفعت بالتبادل ٩٧ مليون ريال سعودي نقداً وأصدرت حصة ٢٠% في الشركة المشتريه للمهيدب ، تم قفل التعامل في الربع الثالث من عام ٢٠٠٩م.

إعتباراً من ١٦ سبتمبر ٢٠٠٩م قامت المجموعة من خلال شركة العزيزية بنده المتحدة بشراء عمليات شركة جيان السعودية المحدودة (جيان) - شركة ذات مسئولية محدودة مسجلة في المملكة العربية السعودية .شملت قيمة تلك العمليات ٢٣٢ مليون ريال سعودي نقداً وقيمة أسهم في حقوق الملكية مؤجلة بمبلغ ٢٣٧,٣ مليون ريال سعودي . قامت شركة العزيزية بنده المتحدة بدفع القيمة النقدية في ١٢ أكتوبر ٢٠٠٩م وسوف يتم دفع القيمة المؤجلة في شكل إصدار أسهم جديدة قدرها ٤٥,٦٩٩ سهم (تقريباً) من أسهم شركة العزيزية بنده المتحدة بقيمة إسمية قدرها ١,٠٠٠ ريال سعودي للسهم الواحد . وقامت شركة العزيزية بنده المتحدة بتسجيل هذا المبلغ في قائمة مركزها المالي ضمن حقوق المساهمين ك: " زيادة مقترحة في رأس المال " وبالتالي تم تخفيض ملكية المجموعة بنسبة ٥,٦% . سوف يتم إصدار الأسهم الجديدة المقترحة بعلاوة ووافق مساهمو شركة العزيزية بنده المتحدة أيضاً على تحويل شركة العزيزية بنده إلى شركة مساهمة مغلقة عند وقت الإصدار لأسهم حقوق الملكية المذكورة اعلاه . وقد بدأت الإجراءات القانونية لهذه العملية في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٩م

إعتباراً من ٢٤ أكتوبر ٢٠٠٩م إشترت شركة العزيزية بنده المتحدة حصة ملكية ١٤% في الشركة المتحدة للأسواق المركزية - لبنان (شركة تابعة قائمة لجيان) . بلغت القيمة العادلة لصافي الموجودات لهذه العمليات مبلغ ١,٢٧ مليون ريال سعودي تم شراؤها بإجمالي مبلغ ٢,٤٩ مليون ريال سعودي ، بناءاً عليه ، نتج عن الشراء تسجيل شهرة في دفاتر الشركة بمبلغ ١,٢٢ مليون ريال سعودي.

فيما يتعلق بشراء المجموعة للشرق (من خلال شركة صافولا لأنظمة التغليف المحدودة) في عام ٢٠٠٥م حيث أن في وقت لاحق رفع أحد المساهمين يملك ١% في الشرق دعوى قضائية ضد شركة صافولا لأنظمة التغليف المحدودة والمساهمين الحاليين. وعلى ضوء قرار المحكمة لصالح مساهمي الأقلية قامت المجموعة ببيع ٦% من ملكية شركة صافولا لأنظمة التغليف المحدودة في الشرق لمساهم أقلية بمبلغ ١٠,٥ مليون ريال سعودي بخسارة قدرها ٣٤٤ ألف ريال سعودي .

خلال هذا الربع ،عرضت شركة هرفي للخدمات الغذائية ، شركة تابعة للمجموعة ، للإكتتاب العام من خلال طرح إكتتاب أولى (الإكتتاب) ٣٠% من أسهمها القائمة . وقد نتج عن هذا تخفيض لحصة المجموعة في هرفي من ٧٠% إلى ٤٩% وفقدان للسيطرة . إستلمت المجموعة مبلغ ٢٨٩ مليون ريال سعودي كقيمة لعدد ٥,٦٧ مليون سهم من أسهمها بسعر ٥١ ريال سعودي للسهم وحققت صافي ربح من البيع قدره ١٩٦ مليون ريال سعودي . وتم عدم توحيد هرفي من تاريخ إدراجها في سوق المال وبالتالي تم تسجيلها كشركة زميلة في هذه القوائم المالية الأولية الموجزة الموحدة .

(أ) - قائمة الالتزام بالمعايير

تم إعداد القوائم المالية الأولية الموجزة الموحدة المرفقة للمجموعة وفقاً لمعيار المعلومات المالية الأولية الصادر عن الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين .
هذه القوائم المالية الأولية الموجزة الموحدة يجب أن تتم قراءتها مقرونة مع القوائم المالية السنوية المدققة للمجموعة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٩ م .

(ب) أسس القياس

يتم إعداد القوائم المالية الأولية الموجزة 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

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

(د) استخدام التقديرات والأحكام المحاسبية الهامة

يتطلب إعداد القوائم المالية الموجزة الموحدة من الإدارة استخدام بعض التقديرات والإفتراضات التي تؤثر في المبالغ المعروضة للموجودات والمطلوبات أيضاً يتطلب من الإدارة ممارسة حكمها في عملية تطبيق السياسات المحاسبية للمجموعة .

تتم مراجعة هذه التقديرات والإفتراضات على أساس مستمر ، وتعتمد على الخبرة السابقة وعوامل أخرى بما في ذلك الحصول على إستشارة مهنية وتوقعات الأحداث المستقبلية والتي يعتقد انها مناسبة تحت الظروف الحالية .
يتم إظهار مراجعة التقديرات المحاسبية في الفترة التي تتم فيها مراجعة التقديرات وفي فترة مراجعة المستقبلية التي قد تتأثر بنتائج تلك المراجعة .

٣ - ملخص السياسات المحاسبية الهامة

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

(أ) أسس توحيد القوائم المالية :

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

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 فإن حقوق التصويت المحتملة التي تمارس حالياً يتم

أخذها في الحسبان . يتم إدراج القوائم المالية للشركات التابعة في القوائم المالية الأولية الموجزة الموحدة من تاريخ بدأ السيطرة حتى تاريخ توقفها .

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

(ب) تحويل العملات الأجنبية :

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

يجرى تحويل المعاملات التي تتم بالعملات الأجنبية إلى عملة النشاط للمجموعة على أساس أسعار الصرف السائدة في السوق بتاريخ تلك المعاملات . الموجودات والمطلوبات التي تتم بالعملات الأجنبية فيجري تحويلها لتعكس ما يعادلها بعملة النشاط 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 إلى الريال السعودي على أساس أسعار الصرف السائدة في السوق بتاريخ قائمة 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 قائمة 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 تحويل عملة أجنبية) في القوائم المالية الأولية الموجزة الموحدة للشركة .

تتم معالجة أي شهرة ناتجة عن إقتناء شركة تابعة أجنبية وتساويات أي قيمة عادلة للقيمة الدفترية للموجودات والمطلوبات الناتجة عن الإقتناء كموجودات ومطلوبات للشركات التابعة الأجنبية ويتم تحويلها بسعر الإقفال بتاريخ قائمة المركز المالي.

(ج) ذمم مدينة تجارية :

تدرج 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) مخزون :

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 .

(هـ) إستثمارات :

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 .

يتم المحاسبة عن إستثمارات المجموعة في الشركات الزميلة والشركات تحت السيطرة المشتركة بإستخدام 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 والشركات تحت السيطرة المشتركة يتم تسجيله في قائمة المركز المالي بالتكلفة (بما في ذلك الشهرة المدفوعة عند الإستحواذ بعد خصم أية خسائر إنخفاض) زائداً التغيرات 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 المجموعة إلى صفر ويتم إيقاف تحمل أي خسائر أخرى بإستثناء المدى الذي تتكبد فيه المجموعة إلتزامات 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 نقل حصتها فيها عن ٢٠% من رأس مال عدة شركات مساهمة محلية مسجلة بالسوق المالية وشركات غير مسجلة .

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 والناجئة عن التغير في القيمة العادلة ، إذا كانت جوهرية ، كبند مستقل ضمن مكونات حقوق المساهمين حتى يتم إستبعاد أو تخفيض الإستثمارات . عند إستبعاد تلك الإستثمارات تقيد هذه الأرباح والخسائر المتركمة المستحقة سابقاً في حقوق المساهمين في قائمة الدخل الموحدة . عند وجود إنخفاض ، يتم إدراج الفرق بين التكلفة والقيمة العادلة في قائمة الدخل الموحدة كإنخفاض في قيمة الموجودات . 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 . الإستثمارات التي تعتمز الإدارة إستبعادها خلال فترة سنة واحدة يتم تصنيفها كموجودات متداولة .

٣ - ملخص السياسات المحاسبية الهامة (تابع)

٣ - استثمارات أخرى

تمثل استثمارات المجموعة في المشاريع العقارية التي هي تحت التطوير يتم تسجيلها بالتكلفة.

(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 أو مفترضة من تاريخ التبادل وتتضمن التكاليف العائدة مباشرة لعملية الإستحواذ. يتم قياس الموجودات المقتناة والمطلوبات المحتملة المفترضة عند دمج الأعمال مبدئياً بقيمتها العادلة بتاريخ الإستحواذ .

يتم تصنيف الزيادة في تكلفة دمج الأعمال عن حصة المجموعة في صافي القيمة العادلة للموجودات والمطلوبات المحتملة المستحوذ عليها كشهرة .

(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. تتضمن أرباح أو خسائر إستبعاد منشأة ما 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 المقدرة للإنتفاع بها حيث لا تزيد عن خمس سنوات .

تشتمل النفقات المؤجلة أيضاً على رسوم إعتقاد قروض الصندوق التنموية الصناعية السعودي ورسوم أخرى متعلقة بها والتي تم تأجيلها ويتم إطفائها باستخدام طريقة القسط الثابت على فترة تلك القروض .

(ح) 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 احتساب إستهلاك على الأراضي . الأعمار الإنتاجية المقدرة هي كالتالي :

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

تتم رسمة 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 .

(ط) المخصصات

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

(ي) 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 الأولية الموجزة الموحدة .

(ك) تحقق الإيرادات

يتم تحقيق الإيرادات عند تسليم البضاعة أو تقديم الخدمات للعملاء ، وتقيد بالصافي بعد الحسومات التجارية. تتضمن الإيرادات أيضاً :

- ١- الدخل من عقود الإيجارات والذي يتم تحقيقه على مدار فترة تلك العقود .
- ٢- إيرادات الأصناف الدعائية المعروضة والتي يتم تحقيقها عند اكتسابها .

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

(ل) المصروفات

تشتمل مصروفات البيع ، التسويق والعمومية والإدارية على التكاليف المباشرة وغير المباشرة التي تكون تحديداً غير مترابطة بتكلفة الإيرادات وفقاً للمبادئ المحاسبية المتعارف عليها . مصروفات البيع والتسويق هي تلك المصروفات الناتجة من جهودات 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 .

(م) عقود إيجار تشغيلية

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

(ن) 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 الأولية الموحدة للفترة الجارية .

(س) 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 .

(ع) النقد وما في حكمه

يتكون النقد وما في حكمه لأغراض التدفقات النقدية 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 تعترف المجموعة أن تسدد على أساس صافي القيمة أو تصفية الأصل وسداد الإلتزام في وقت واحد .

(ص) 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 .

٤ - إستثمارات

تتكون الإستثمارات في ٣١ مارس من الآتي :

٢٠٠٩م	٢٠١٠م	
(ألف ريال)	(ألف ريال)	
(غير مدققة)	(غير مدققة)	
٣,١٩٦,٤٧٦	٤,٣٢٦,٣٢٠	صافي الإستثمارات في شركات زميلة وشركات تحت سيطرة مشتركة (٤,١)
٨٢٨,٩٦١	٨٥٧,٣٩١	إستثمارات متاحة للبيع (٤,٢)
٨,٨٠٤	٨,٨٠٤	إستثمار في شركة تابعة غير موحدة
٩٤٢,١٠٢	٨٣٨,٢٢٣	إستثمارات أخرى - بالتكلفة (٤,٣)
-----	-----	
٤,٩٧٦,٣٤٣	٦,٠٣٠,٧٣٨	
=====	=====	

١,٤ إستثمار في شركات زميلة وشركات تحت السيطرة المشتركة :

٢٠٠٩م	٢٠١٠م	نسبة الملكية السارية (%)		
		٢٠٠٩م	٢٠١٠م	
(ألف ريال)	(ألف ريال)			
(غير مدققة)	(غير مدققة)			
١,٣٨١,٧٦٢	٢,٥٧٨,٠٦٨	٢٨	٢٩,٩	شركة المراعي المحدودة - المملكة العربية السعودية
٥٣٤,١٨٥	٥٦٣,٩٠٥	٣٠	٣٠	شركة كنان العالمية للتطوير العقاري
٤٢٠,٤٤٩	٣٨١,٣٤٩	٤٩	٤٩	شركة إنتاج كابيتال المحدودة - الجزر العذراء البريطانية
٦٥٣,٨٩٠	-	٨٠	٨٠	شركة صافولا بهشهر - إيران (بهشهر) (إيضاح ١,٤)
١٦١	٢٣٤,٦٨٤	-	-	ديار المشرق (إيضاح ٢,١,٤)
-	١٩٣,٠٥٨	-	٤٩	شركة هرفي لخدمات المواد الغذائية
٣٠,٩٧٦	١٩٣,٤٦٥	٤٥,٥	٤٥,٥	شركة الاسكندرية للسكر
١٨,٧٥٥	٢٣,٢٣٣	٢٠	٢٠	شركة الإستثمار الناشيء 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 العربي للاستثمار العقاري
٧,٣٩٣	١٠,١٥٨	متعدد	متعدد	أخرى
-----	-----			المجموع
٣,٢٠٥,٥٧١	٤,٣٢٦,٣٢٠			ناقصاً : مخصص الإنخفاض الدائم في قيمة الإستثمارات في الشركات الزميلة
(٩,٠٩٥)	-			
-----	-----			
٣,١٩٦,٤٧٦	٤,٣٢٦,٣٢٠			
=====	=====			

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

٢,١,٤ خلال الربع الثاني من عام ٢٠٠٩م قامت الشركة الأم بتحويل إستثماراتها في قطعة أرض مسجلة بالتكلفة (مدرجة كإستثمارات أخرى في فترة المقارنة) . إلى شركة مملوكة بنسبة ٦٢% (أكون) ، لاحقاً قامت أكون ببيع هذه الأرض إلى منشأة تحت سيطرة مشتركة بنسبة ٣٧,٧% (ديار المشرق) بالقيمة العادلة ونتج عن ذلك تحقيق المجموعة لصافي ربح رأسمالي قدره ٨,٨ مليون ريال سعودي من بيع الأرض إلى شركاء في منشأة تحت سيطرة مشتركة.

تتوقع المجموعة إستلام أسهم في ديار المشرق من خلال أكون كمقابل لبيع هذا العقار إلى ديار المشرق بقيمة أسميه تعادل القيمة العادلة للأرض المحوله بمبلغ ٢٣١,٥ مليون ريال سعودي وبالتالي فإن هذا المبلغ يتم إظهاره كجزء للإستثمار في منشأة تحت سيطرة مشتركة في هذه القوائم المالية الموحدة.

٢,٤ الإستثمارات المتاحة للبيع

تتكون الإستثمارات المتاحة للبيع في ٣١ مارس ٢٠١٠م بشكل أساسي من حصة الشركة ٢,٤% البالغة ٢٤٦ مليون ريال سعودي (٢٠٠٩ : ١٦٥ مليون ريال سعودي ٢,٤%) في شركة إعمار ، المدينة الإقتصادية (شركة مساهمة) .

وتتضمن حصة المجموعة بنسبة ١٤% في شركة سويكروب جوسور بمبلغ ٢٠٩ مليون ريال سعودي (٢٠٠٩م : ٢٠٩ مليون ريال سعودي) و ١٥% في شركة سويكروب العربية السعودية بمبلغ ١١٦ مليون ريال سعودي (٢٠٠٩م : ١١٦ مليون ريال سعودي) و ٦,٤% في مدينة المعرفة الإقتصادية بمبلغ ٢١٧ مليون ريال سعودي (٢٠٠٩م : ٢١٧ مليون ريال سعودي) و ٥% في شركة تعمير الأردنية القابضة (تعمير) بمبلغ ٤٢ مليون ريال سعودي (٢٠٠٩م : ٥١ مليون ريال سعودي) .

٣,٤ إستثمارات أخرى

تمثل الإستثمارات الأخرى في ٣١ مارس ٢٠١٠م بشكل رئيسي الإستثمارات في المشاريع العقارية في المملكة العربية السعودية.

٥ - قروض بنكية قصيرة الأجل

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

٦ - قروض طويلة الأجل

تمثل القروض طويلة الأجل تمويل من صندوق التنمية الصناعية السعودي (الصندوق) وبنوك تجارية ومؤسسات مالية أخرى لشركة مجموعة صافولا وشركاتها التابعة الموحدة . بعض هذه القروض مضمون بواسطة رهن على ممتلكات وآلات ومعدات بعض الشركات التابعة . تتضمن إتفاقيات القرض شروط و التي من بين أمور أخرى ،الإحتفاظ ببعض النسب المالية.

٧ - رأس المال والأرباح الموزعة

يتكون رأس مال المجموعة من مبلغ ٥ مليار ريال سعودي في ٣١ مارس ٢٠١٠م مقسم على ٥٠٠ مليون سهم مدفوع بالكامل قيمة كل سهم ١٠ ريال سعودي (٣١ مارس ٢٠٠٩م : ٥ مليار ريال سعودي مقسم على ٥٠٠ مليون سهم مدفوع بالكامل قيمة كل سهم ١٠ ريال سعودي) .
إعتمد أعضاء مجلس الإدارة في إجتماعهم المنعقد في ١٨ أبريل ٢٠١٠م توزيع أرباح أولية بمبلغ ١٢٥ مليون ريال سعودي (تمثل ٠,٢٥ ريال سعودي للسهم).

- ٨

ربح السهم

تم إحتساب ربح السهم لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٠م بشكل منفصل بتقسيم صافي الربح من العمليات (بما في ذلك حصة الأقلية) وصافي الدخل لتلك الفترة على المتوسط المرجح لعدد الأسهم العادية القائمة خلال فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٠٩م والذي بلغ ٥٠٠ مليون سهم .

- ٩

التغيرات الموسمية

تتأثر بعض أنشطة المجموعة بالتحركات الموسمية المتعلقة بأشهر رمضان ، شوال وموسم الحج ، التي تسبب زيادة في الإيرادات بشكل هام خلال تلك الفترات . أثر هذه الفترة لعامي ٢٠٠٨م و٢٠٠٩م هبط بشكل اساسي في الربع الثالث والرابع من السنة المالية . عليه ، فإن نتائج العمليات المعروضة في القوائم المالية الأولية الموجزة الموحدة للربع قد لا تكون مؤشراً عادلاً للنتائج والعمليات للسنة كاملة .

- ١٠

قطاعات العمل

خلال فترة الأشهر الثلاثة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٠م و٢٠٠٩م تتمثل الأنشطة الرئيسية للمجموعة في تصنيع وبيع الجملة وتسويق وتجارة التجزئة في مختلف أنواع الأغذية والمنتجات المتعلقة بذلك. تم تلخيص بعض المعلومات المالية المختارة كما في ٣١ مارس ٢٠١٠م و٢٠٠٩م وللفترتين المنتهيتين في ذلك التاريخ وفقاً للقطاعات الجغرافية كما يلي :

المجموع	أخرى	تجزئة	تصنيع / جملة	استثمارات في أنشطة
(ألف ريال)	(ألف ريال)	(ألف ريال)	(ألف ريال)	(ألف ريال)
٥,٠٦٨,٩٣٧	٦,٧٠٠	٢,٣٠٤,٠١٣	٢,٧٥٨,٢٢٤	
٧,١٣٤,٥٦٢	٥,٧٩٠,٠٠٢	٣٧٣,٥٦٠	٩٧١,٠٠٠	
٤,٧٦٤,٤٤٦	-	١,٨٥٦,٨٠٢	٢,٩٠٧,٦٤٤	
٣٩٤,٠٤٢	٢٢٣,٤٤٢	٤٠,٦٩٥	١٢٩,٩٠٥	
٤,٢٤٢,٧٢٣	٥,٦٦٥	٢,٠٤٩,٣٥٠	٢,١٨٧,٧٠٨	
٥,٧٩٠,٣٤٥	٤,٣٢٦,٥٩٤	١٩٦,٧٣٦	١,٢٦٧,٠١٥	
٣,٦٣٥,٠٤٣	-	١,٨٣٥,٥٨٢	١,٧٩٩,٤٦١	
١٩٢,٥٥٢	٤١,٢٨٥	٥١,٦٦٨	٩٩,٥٩٩	

٢٠١٠م (غير مدقق)

ممتلكات وآلات ومعدات - صافي
صافي موجودات غير متداولة أخرى
صافي الإيرادات
صافي الربح

٢٠٠٩م (غير مدقق) :

ممتلكات وآلات ومعدات - صافي
صافي موجودات غير متداولة أخرى
صافي إيرادات
صافي الربح

تباشر المجموعة أعمالها في المملكة العربية السعودية ، جمهورية مصر العربية ، والجمهورية الإسلامية الإيرانية وبعض المناطق الجغرافية الأخرى. تم تلخيص بعض المعلومات المالية كما في ٣١ مارس ٢٠١٠م و ٢٠٠٩م وللفترتين المنتهيتين في ذلك التاريخ وفقاً للقطاعات الجغرافية كما يلي :

<u>المملكة العربية السعودية</u>					
<u>المجموع</u>	<u>دول أخرى</u>	<u>إيران</u>	<u>مصر</u>	<u>السعودية</u>	
(ألف ريال)	(ألف ريال)	(ألف ريال)	(ألف ريال)	(ألف ريال)	
					٢٠١٠م (غير مدقق)
٥,٠٦٨,٩٣٧	٣٨٠,٨٧٣	٥٦٠,٣٧٢	٧٩٠,٧٥١	٣,٣٣٦,٩٤١	ممتلكات وآلات ومعدات - صافي
٧,١٣٤,٥٦٢	٦٤٤,٩٣٩	١٦٥,٤٤١	٣١٥,٤٢٢	٦,٠٠٨,٧٦٠	صافي موجودات غير متداولة أخرى
٤,٧٦٤,٤٤٦	٥٤٢,٤٩١	٥٨١,٤٨٢	٥٣٧,٣٢٤	٣,١٠٣,١٤٩	صافي الإيرادات
٣٩٤,٠٤٢	(٢٠,٨٦٥)	٣٠,٥٥١	٧,٨٧٢	٣٧٦,٤٨٤	صافي الربح
					٢٠٠٩م (غير مدقق):
٤,٢٤٢,٧٢٣	٣٥١,٤٨٥	-	٧٧٤,١٤٨	٣,١١٧,٠٩٠	ممتلكات وآلات ومعدات - صافي
٥,٧٩٠,٣٤٥	١٩٣,٦٣٣	٦٥٣,٨٩٠	٩١,٤٨٧	٤,٨٥١,٣٣٥	صافي موجودات غير متداولة أخرى
٣,٦٣٥,٠٤٣	٣٢٢,٢٤٤	-	٤٨٠,٦٨٢	٢,٨٣٢,١١٧	صافي إيرادات
١٩٢,٥٥٢	(٧,٠٨١)	٥٩,٤٢٠	(١٢,٤٨٤)	١٥٢,٦٩٧	صافي الربح

١١ - التعهدات والالتزامات الطارئة

التعهدات

لدى المجموعة في ٣١ مارس ٢٠١٠م تعهدات قائمة بمبلغ ١٨٦ مليون ريال سعودي (٢٠٠٩م: ٢٠١,٨ مليون ريال سعودي) للاستثمارات .

الالتزامات المحتملة :

قامت مصلحة الزكاة والدخل (المصلحة) في ٣١ مارس ٢٠١٠م بربط إلتزام زكوي إضافي بمبلغ ٤٥,١ مليون ريال سعودي (٢٠٠٩م: ٤٥,١ مليون ريال سعودي) يتعلق بفترات سابقة على الشركة وبعض شركاتها التابعة الموحدة. قامت الإدارة بإسئاف هذه الربوطات وتعتقد أن المصلحة سوف تقوم في النهاية بعكس الربوطات . عليه لم يتم تكوين مخصص لهذا المبلغ في القوائم المالية الأولية الموجزة الموحدة المرفقة .

١٢ - إعتماد مجلس الإدارة

تم إعتماد هذه القوائم المالية الأولية الموجزة الموحدة بواسطة مجلس إدارة الشركة في ١٨ أبريل ٢٠١٠م