

شركة مجموعة صافولا

(شركة مساهمة سعودية)

القوائم المالية الأولية الموجزة الموحدة غير المدققة
لفترتي الثلاثة أشهر و الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٠ م

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 المرفقة لشركة مجموعة صافولا (الشركة) والشركات التابعة لها (المجموعة) كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٠م والقوائم الأولية الموحدة للدخل لفترتي الثلاثة أشهر و الستة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ و القائمة الأولية الموحدة للتدفقات النقدية لفترة الستة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ والإيضاحات الموجزة المرفقة من (١) إلى (١٢) المعتبرة جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموجزة الموحدة . إن هذه القوائم المالية الأولية الموجزة الموحدة هي مسؤولية إدارة المجموعة التي أعدتها وتم تقديمها لنا مع كافة المعلومات والبيانات التي طلبناها. إن مسؤوليتنا هي التعبير عن نتيجة الفحص للقوائم المالية الأولية الموجزة الموحدة بناءً على الفحص الذي قمنا به.

تم فحصنا المحدود وفقاً لمعيار فحص التقارير المالية الأولية الصادر من قبل الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين. يتكون الفحص المحدود بصفة أساسية من تطبيق إجراءات تحليلية على المعلومات المالية والاستفسار 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 نبدى مثل هذا الرأي.

نتيجة الفحص

بناءً على الفحص المحدود الذي قمنا به ، لم يتبين لنا وجود أية تعديلات مهمة ينبغي إدخالها على القوائم المالية الأولية الموجزة الموحدة المرفقة لكي تتفق مع معايير المحاسبة المتعارف عليها في المملكة العربية السعودية .

عن/ كي. بي. إم. جي الفوزان والسدحان



طارق عبد الرحمن السدحان
ترخيص رقم ٣٥٢

جدة في ٦ شعبان ١٤٣١ هـ
الموافق ١٨ يوليو ٢٠١٠م

شركة مجموعة صافولا
(شركة مساهمة سعودية)
قائمة المركز المالي الأولية الموحدة (غير مدققة)
كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٠م

٢٠٠٩م (ألف ريال)	٢٠١٠م (ألف ريال)	إيضاح	الموجودات الموجودات المتداولة : النقد وما في حكمه
٦٦٠,٧٥٧	٥٨٩,٧٣٦		ذمم مدينة تجارية
١,٥٩٦,٣٢٩	١,٥٦٣,١٩٨		مخزون
٢,٣٧٠,٢٩٤	٢,٣٧٩,٦٢٨		مدفوعات مقدماً وموجودات متداولة أخرى
٩٩٢,٦٧٣	١,٢٢٨,٠٢١		مجموع الموجودات المتداولة
٥,٦٢٠,٠٥٣	٥,٧٦٠,٥٨٣		الموجودات غير المتداولة : استثمارات
٤,٥٨٩,٣٥٣	٥,٩٤٢,٢٦٠	٤	موجودات غير ملموسة
١,٢٥٧,٦١٦	١,١٠٧,٧٨٤		ممتلكات ، آلات ومعدات
٤,٦٠٩,٦٤٦	٥,٠٦٧,٤٧١		مجموع الموجودات غير المتداولة
١٠,٤٥٦,٦١٥	١٢,١١٧,٥١٥		مجموع الموجودات
١٦,٠٧٦,٦٦٨	١٧,٨٧٨,٠٩٨		
			المطلوبات وحقوق الملكية
			مطلوبات متداولة :
١,٨٧٢,٣٥٨	١,٣٩٤,١٩٩	٥	قروض بنكية قصيرة الأجل
٣١٧,٢٦٨	٨٠٧,٦٣٥	٦	جزء متداول لقروض طويلة الأجل
١,٨٢٤,٠٥٥	٢,٠٣١,٨٩٩		ذمم دائنة تجارية
١,٤٣١,٥٢٧	١,٤١٣,١٠٠		مصروفات مستحقة ومطلوبات متداولة أخرى
٥,٤٤٥,٢٠٨	٥,٦٤٦,٨٣٣		مجموع المطلوبات المتداولة
			المطلوبات غير المتداولة :
٣٢,٢٦٥	٩٦,٠٥١		إيراد مؤجل
٧٤,٢٣٣	٥٩,٩٨٢		ذمم دائنة طويلة الأجل
٢,٧٢٠,٧٦٣	٣,٢١٣,٥٧٨	٦	قروض طويلة الأجل
٢٤٤,٠٤٤	٢٦٩,١٤٩		مخصص مكافأة نهاية الخدمة
٣,٠٧١,٣٠٥	٣,٦٣٨,٧٦٠		مجموع المطلوبات غير المتداولة
٨,٥١٦,٥١٣	٩,٢٨٥,٥٩٣		مجموع المطلوبات
			حقوق الملكية :
			حقوق الملكية العائدة إلى مساهمي الشركة :
٥,٠٠٠,٠٠٠	٥,٠٠٠,٠٠٠	٧	رأس المال
٧٧٢,٩٤٥	٨٦٨,١٠٢		إحتياطي نظامي
٤,٠٠٠	٤,٠٠٠		إحتياطي عام
(٧١٧)	(٨٠,١٥٨)		(خسائر) غير محققة عن استثمارات
(١٩١,٩٥٦)	(٢٠٤,٦٧٠)		حساب ترجمة فروقات عملات أجنبية
٩٧٨,٨٠٧	١,٥٢٩,٥٧٢		أرباح مبقاة
٦,٥٦٣,٠٧٩	٧,١١٦,٨٤٦		مجموع حقوق المساهمين
٩٩٧,٠٧٦	١,٤٧٥,٦٥٩		حقوق الأقلية
٧,٥٦٠,١٥٥	٨,٥٩٢,٥٠٥		مجموع حقوق الملكية
١٦,٠٧٦,٦٦٨	١٧,٨٧٨,٠٩٨		مجموع المطلوبات وحقوق الملكية

ماجد كريم
المدير المالي للمجموعة

دكتور / عبد الرؤوف مناع
عضو مجلس الإدارة المنتدب

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)

لفترتي الثلاثة أشهر و الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٠م

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٠٩م		لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٠م		لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٠٩م		لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٠م	
(ألف ريال)	(ألف ريال)	(ألف ريال)	(ألف ريال)	(ألف ريال)	(ألف ريال)	(ألف ريال)	(ألف ريال)
٧,٩٩١,٨٤٢	٩,٦٣٢,٥١١	٤,٣٥٦,٧٩٩	٤,٨٦٨,٠٦٥	٤,٣٥٦,٧٩٩	٤,٨٦٨,٠٦٥		
(٦,٥٩٩,١٩٠)	(٨,١٣٢,٤٩٤)	(٣,٥٨٠,٤٦٩)	(٤,١٥٨,٢٤٥)	(٣,٥٨٠,٤٦٩)	(٤,١٥٨,٢٤٥)		
١,٣٩٢,٦٥٢	١,٥٠٠,٠١٧	٧٧٦,٣٣٠	٧٠٩,٨٢٠	٧٧٦,٣٣٠	٧٠٩,٨٢٠		
٢٠٧,٢٨٨	٢١٥,١٠١	١٠٠,٤١٣	١٢١,٢٦٠	١٠٠,٤١٣	١٢١,٢٦٠		
٨٤,٧٥٧	١١٢,٤٣١	٦٢,٨١٧	٣٨,١١١	٦٢,٨١٧	٣٨,١١١		
١,٦٨٤,٦٩٧	١,٨٢٧,٥٤٩	٩٣٩,٥٦٠	٨٦٩,١٩١	٩٣٩,٥٦٠	٨٦٩,١٩١		
(٧٦٦,٥٩٢)	(٩٠٩,٧٤٨)	(٤٢٤,١٠١)	(٤٥٤,٦٤٨)	(٤٢٤,١٠١)	(٤٥٤,٦٤٨)		
(٢٦٤,٥٨٥)	(٢٩١,٤٥٥)	(١٤٠,٥٢٧)	(١١٩,٣٢٣)	(١٤٠,٥٢٧)	(١١٩,٣٢٣)		
(١,٠٣١,١٧٧)	(١,٢٠١,٢٠٣)	(٥٦٤,٦٢٨)	(٥٧٣,٩٧١)	(٥٦٤,٦٢٨)	(٥٧٣,٩٧١)		
٦٥٣,٥٢٠	٦٢٦,٣٤٦	٣٧٤,٩٣٢	٢٩٥,٢٢٠	٣٧٤,٩٣٢	٢٩٥,٢٢٠		
١٠٠,٩٦٨	١٩٥,٠٥٦	٨٥,٤٨١	(١,٢١٠)	٨٥,٤٨١	(١,٢١٠)		
(٧٤,٢٤١)	-	(٧٤,٢٤١)	-	(٧٤,٢٤١)	-		
(١١٩,٧٥٧)	(٩٤,٢١١)	(٦٧,٨٦٢)	(٤٦,٣٨٢)	(٦٧,٨٦٢)	(٤٦,٣٨٢)		
٥٦٠,٤٩٠	٧٢٧,١٩١	٣١٨,٣١٠	٢٤٧,٦٢٨	٣١٨,٣١٠	٢٤٧,٦٢٨		
(٣٥,٣١٨)	(٤٩,٢٩٧)	(٢١,٢١٤)	(٢٠,٧٣٧)	(٢١,٢١٤)	(٢٠,٧٣٧)		
٥٢٥,١٧٢	٦٧٧,٨٩٤	٢٩٧,٠٩٦	٢٢٦,٨٩١	٢٩٧,٠٩٦	٢٢٦,٨٩١		
(١٢٠,١١٩)	(٧٦,٢٠٠)	(٨٤,٥٩٤)	(١٩,٢٣٩)	(٨٤,٥٩٤)	(١٩,٢٣٩)		
٤٠٥,٠٥٣	٦٠١,٦٩٤	٢١٢,٥٠٢	٢٠٧,٦٥٢	٢١٢,٥٠٢	٢٠٧,٦٥٢		
=====	=====	=====	=====	=====	=====		
١,٣١	١,٢٥	٠,٧٥	٠,٥٩	٠,٧٥	٠,٥٩		
=====	=====	=====	=====	=====	=====		
٠,٨١	١,٢٠	٠,٤٣	٠,٤٢	٠,٤٣	٠,٤٢		
=====	=====	=====	=====	=====	=====		

ربح السهم : (إيضاح ٨)
الدخل من العمليات

صافي الربح

دكتور / عبد الرؤوف مناع

عضو مجلس الإدارة المنتدب

ماجد كريم

المدير المالي للمجموعة

تعتبر الإيضاحات المرفقة من ١ إلى 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 السنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٠م

٢٠٠٩م (ألف ريال)	٢٠١٠م (ألف ريال)	
٤٠٥,٠٥٣	٦٠١,٦٩٤	التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية : صافي الربح
		تسويات لمطابقة صافي الربح مع صافي النقد (المستخدم في) المتوفر من الأنشطة التشغيلية :
٣٠٠,٢٧٢	٣٠٦,٦٦٥	الاستهلاك والإطفاء والإستنفاد
(٣,٣٠٤)	(٤,٠١٩)	(ربح) من بيع ممتلكات، آلات ومعدات
(١٠٠,٩٦٨)	(١٩٥,٠٥٦)	(ربح) من بيع إستثمارات
١١٩,٧٥٧	٩٤,٢١١	مصروفات تمويل
١٢٠,١١٩	٧٦,٢٠٠	حصة حقوق الأقلية في صافي ربح الشركات التابعة الموحدة
		التغيرات في الموجودات والمطلوبات التشغيلية :
(٩٦,٩٩٢)	(١٦٣,٢٧٦)	ذمم مدينة تجارية
١٥٨,٥٢٢	(١٢٦,٠٠٤)	مخزون
(١١٥,١٢٦)	(٤٠٩,٨٠١)	مدفوعات مقدماً وموجودات متداولة أخرى
٢٠٣,١٣٧	٢٢٣,٠٤٦	ذمم دائنة تجارية
(٥٦,٤٢٤)	(١٦,٩٦٥)	مصروفات مستحقة ومطلوبات متداولة أخرى
٥,١٧٢	٢٦,٨٦٣	مخصص مكافأة نهاية الخدمة
٥٣٤,١٦٥	(١٨٨,١٣٦)	إجمالي التسويات
٩٣٩,٢١٨	٤١٣,٥٥٨	صافي النقد المتوفر من الأنشطة التشغيلية
		التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية :
-	(٢٠,٠٦٢)	أثر عدم توحيد شركة هيرفي
٤,٥٤٥	(٤٥٧,٢٩٣)	صافي التغير في إستثمارات
(٩٩,٣٢٩)	(٦,٧٦٧)	صافي التغير في موجودات غير ملموسة
(٣٠٥,٤٩٥)	(٣٠٢,٧٥٤)	صافي الإضافة على الممتلكات، الآلات والمعدات
٤٠٠,٢٧٩	(٧٨٦,٨٧٦)	صافي النقد (المستخدم في) الأنشطة الاستثمارية
		التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية :
(١,٩٢٦,٥٩١)	(٨٣٢,٩٨٢)	صافي التغير في قروض قصيرة الأجل
١,٧٦٣,٥١٦	١,٢٤٨,٠٦١	صافي التغير في قروض طويلة الأجل
٤٩,٥٦٦	(٧٢,٨٠٩)	صافي التغير في حقوق الأقلية
(١١٩,٧٥٧)	(٩٤,٢١١)	مصروفات تمويل
-	٤٨,٥٥٦	التغيرات في ودائع مقيدة
(٢٤٩,٨٠٠)	(٣٧٦,٠٤٩)	أرباح موزعة مدفوعة
(٤٨٣,٠٦٦)	(٧٩,٤٣٤)	صافي النقد (المستخدم في) الأنشطة التمويلية
٥٥,٨٧٣	(٤٥٢,٧٥٢)	صافي التغير في النقد وما في حكمه
٦٠٤,٨٨٤	١,٠٠١,١٨٥	النقد وما في حكمه في بداية الفترة
٦٦٠,٧٥٧	٥٤٨,٤٣٣	النقد وما في حكمه في نهاية الفترة
		بنود غير نقدية :
(٣١,٠٢٩)	(١٠,٨١٨)	تسوية ترجمة فروقات عملات أجنبية
١٢٧,٩٧٠	(٥٨,٥٥٧)	(خسائر) أرباح غير محققة من بيع إستثمارات متاحة للبيع
١,٢٠٠	١,١٠٠	مكافأة مجلس الإدارة

ماجد كريم
المدير المالي للمجموعة

دكتور / عبد الرؤوف مناع
عضو مجلس الإدارة المنتدب

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

شركة مجموعة صافولا

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة الموحدة (غير مدققة)
لفترتي الثلاثة أشهر و الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٠ م

١ - الشركة وشركاتها التابعة وطبيعة أعمالها

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

في ٣٠ يونيو لدى الشركة استثمارات في الشركات التابعة التالية (تعرف مجتمعة بالمجموعة).

نسبة الملكية الفعلية (بالمائة) في ٣٠ يونيو ٢٠١٠ م		بلد التأسيس	الشركات التابعة المملوكة مباشرة وغير المباشرة
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
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)
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 للاتصالات السلكية (صدوق)
١٠٠	١٠٠	المملكة العربية السعودية	شركة المؤون العالمية القابضة
١٠٠	٨٠	المملكة العربية السعودية	شركة المتون العالمية القابضة للإستثمار العقاري
١٠٠	١٠٠	المملكة العربية السعودية	شركة عافية العربية للأغذية
١٨,٩	١٩,١	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 :
٢٠٠٩م	٢٠١٠م		
٩٥,١٩	٩٥,١٩	المملكة العربية السعودية	شركة صافولا للأغذية
٩٥	٩٥	المملكة العربية السعودية	شركة عافية العالمية
٩٥,٤	٩٥,٤	الجزر البريطانية العذراء	شركة صافولا للاستثمار الصناعي
			شركة صافولا لأسواق الأغذية الناشئة المحدودة
٨٠	٨٠	إيران	شركة عافية العالمية
١٠٠	١٠٠	لوكسمبرغ	شركة صافولا بهشهر
١٠٠	١٠٠	الجزر البريطانية العذراء	شركة مالينترا القابضة
٩٧,٤	٩٧,٤	الأردن	صافولا للأغذية المحدودة
٩٠	٩٠	الجزر البريطانية العذراء	شركة عافية العالمية - الأردن
١٠٠	١٠٠	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 تكاريت إيه إس (كوغو)
٩٩,٨	٩٩,٨	مصر	صافولا للأغذية المحدودة:
			شركة عافية العالمية - مصر
١٠٠	١٠٠	كازخستان	شركة أنفسكز:
			تركواز لزيوت الطعام
١٠٠	١٠٠	تركيا	كوغو
			يادوم غيدا صناعي في تاكرت إيه إس (بودوم)
٦٤,٨	٦٤,٨	المملكة العربية السعودية	شركة صافولا للاستثمارات الصناعية :
			الشركة المتحدة للسكر
٥٣,٤٥	٥٣,٤٥	مصر	الشركة المتحدة للسكر:
			الشركة المتحدة للسكر - مصر
١٠٠	١٠٠	المغرب	شركة صافولا لأسواق الأغذية الناشئة :
١٠٠	١٠٠	السودان	شركة صافولا المغرب
١٠٠	١٠٠	الجزائر	شركة صافولا لزيوت الطعام المحدودة (السودان)
			شركة عافية العالمية - الجزائر
٩٥	١٠٠	مصر	شركة صافولا لأنظمة التغليف المحدودة:
٩٩	٩٣	المملكة العربية السعودية	شركة نيو مارينا للصناعات البلاستيكية (نيومارينا)
			شركة الشرق للصناعات البلاستيكية المحدودة (الشرق)
٩٥	٩٥	المملكة العربية السعودية	شركة العزيزية بنده المتحدة
-	٩٥	لبنان	شركة المخازن الكبرى التجارية
			الشركة المتحدة للأسواق المركزية
٩٥	٩٥	المملكة العربية السعودية	جيان
٧٦	-	لبنان	الشركة اللبنانية للحلويات والمخابز
			الشركة المتحدة للأسواق المركزية

١ - الشركة وشركاتها التابعة وطبيعة أعمالها (تابع)

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 ٣,٢٣٧ 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 ٥,٦٩٩ سهم (تقريباً) من أسهم شركة العزيزية بنده المتحدة بقيمة اسمية 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 أعلاه. وجاري إستكمال الإجراءات النظامية.

إعتباراً من ٢٤ أكتوبر ٢٠٠٩م اشترت 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، بناءً 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 الربع الأول في عام ٢٠٠٩م، عرضت شركة هرفي للخدمات الغذائية، شركة تابعة للمجموعة، للإكتتاب العام من خلال طرح إكتتاب أولى (الاكتتاب) ٣٠% من أسهمها القائمة. وقد نتج عن هذا تخفيض لحصة المجموعة في هرفي من ٧٠% إلى ٤٩% وفقدان للسيطرة. استلمت 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.

٢ - أسس الإعداد

(أ) قائمة الالتزام بالمعايير

تم إعداد القوائم المالية الأولية الموجزة المرفقة للمجموعة وفقاً لمعيار إعداد القوائم 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 ٢٠٠٩م.

(ب) أسس القياس

يتم إعداد القوائم المالية الأولية الموجزة الموحدة وفقاً لمبدأ التكلفة التاريخية (فيما عدا الاستثمارات المتاحة للبيع والتي يتم إظهارها بقيمتها العادلة) وباستخدام مبدأ الاستحقاق المحاسبي ومفهوم الاستثمارية.

(ج) عملة العرض والنشاط

يتم عرض هذه القوائم المالية الأولية الموجزة 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 والإفتراسات التي تؤثر في المبالغ المعروضة للموجودات والمطلوبات أيضاً يتطلب من الإدارة ممارسة حكمها في عملية تطبيق السياسات المحاسبية للمجموعة .

تم مراجعة هذه التقديرات والإفتراسات 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 .

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 المقدر 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 .

(ب) تحويل العملات الأجنبية :

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 جوهريّة ، 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 وتسويات 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) استثمارات :

١ - استثمارات 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 .

(هـ) استثمارات (تابع)

٢ - استثمارات 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 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 ، كبنء مستقل ضمن مكونات حقوق المساهمين حتى يتم إستبعاد أو تخفيض الإستثمارات. عند استبعاد تلك الإستثمارات تقيد هذه الأرباح والخسائر المترابطة 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.

٣ - إستثمارات أخرى

تمثل إستثمارات 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 او مفترضة من تاريخ التبادل وتتضمن التكاليف العائدة مباشرة لعملية الإستحواذ. يتم قياس الموجودات المكتتة 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 للإنخفاض ويتم تسجيلها بالتكلفة بعد خصم خسائر الإنخفاض المتراكم. تتضمن أرباح أو خسائر إستبعاد منشأة ما القيمة الدفترية للشهرة المتعلقة بالمنشأة المباعة .

لغرض إختبار الإنخفاض فإن الشهرة المكتتة 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 .

(ز) موجودات غير ملموسة : (تابع)

٢ - نفقات مؤجلة

تتكون النفقات المؤجلة أساساً من مصروفات تكبدتها المجموعة على تأسيس منافذ تجزئة جديدة ومشاريع أخرى . يتم إطفاء هذه المصروفات باستخدام طريقة القسط الثابت على الفترة المقدرة للإنتفاع بها حيث لا تزيد عن خمس سنوات .

تشتمل النفقات المؤجلة أيضاً على رسوم إعتقاد قروض صندوق التنمية الصناعي 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 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 .

(ط) المخصصات

يتم إثبات المخصصات ما إذا كان للمجموعة إلزام (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 متربطة بتكلفة الإيرادات وفقاً للمبادئ المحاسبية المتعارف عليها . مصروفات البيع والتسويق 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 .

(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 تعترض 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 (ألف ريال) (غير مدققة)	٢٠١٠م (ألف ريال) (غير مدققة)	
٢,٩٣٤,٢٢٠	٤,٣١٠,٧٣٩	صافي الإستثمارات في شركات زميلة وشركات تحت سيطرة مشتركة (٤.١)
٨٥٤,٥٧٥	٨١٧,٠٤٠	إستثمارات متاحة للبيع (٤.٢)
٨٠٠,٥٥٨	٨١٤,٤٨١	إستثمارات أخرى - بالتكلفة (٤.٣)
-----	-----	
٤,٥٨٩,٣٥٣	٥,٩٤٢,٢٦٠	
=====	=====	

٤.١ إستثمار في شركات زميلة وشركات تحت السيطرة المشتركة:

٢٠٠٩م (ألف ريال) (غير مدققة)	٢٠١٠م (ألف ريال) (غير مدققة)	نسبة الملكية السارية (%)		
		٢٠٠٩م	٢٠١٠م	
١,٥٠٩,٩٩٠	٢,٥٣٩,٤٨٢	٢٨	٢٩,٩	شركة المراعي المحدودة - المملكة العربية السعودية
٥٥٠,٤٢٩	٥٧٠,٤٩٤	٣٠	٣٠	شركة كنان العالمية للتطوير العقاري
٤١٨,٥٢٠	٣٨٨,٥٧٤	٤٩	٤٩	شركة إنتاج كابيتال المحدودة - الجزر العذراء البريطانية
٢٣٤,٦٨٤	٢٣٥,٨٦٨	٣٠	٣٠	ديار المشرق (إيضاح ١)
-	٢٠٩,٠٣٩	-	٤٩	شركة هرفي لخدمات المواد الغذائية
٤٧,٣٤٩	١٩١,٠٨٢	٤٥,٥	٤٥,٥	شركة الاسكندرية للسكر
١٨,٧٥٥	٢٣,٢٣٣	٢٠	٢٠	شركة الإستثمار الناشئ المحدودة
١٣٤,٨٠٠	١٣٤,٨٠٠	٤٠	٤٠	شركة مدينة السيرة لتطوير العقار
١٣,٢٠٠	١٣,٢٠٠	٤٠	٤٠	مدينة مطوري مدينة المعرفة الاقتصادية
١٠,٠٠٠	٤٠٠	٢٠	٢٠	شركه المجمعات الموحدة العقارية
٥,٥٨٩	٤,٥٦٧	متنوعة	متنوعة	أخرى
٢,٩٤٣,٣١٦	٤,٣١٠,٧٣٩			المجموع
(٩,٠٩٦)	-			ناقصاً : مخصص الانخفاض الدائم في قيمة الإستثمارات في الشركات الزميلة
٢,٩٣٤,٢٢٠	٤,٣١٠,٧٣٩			

٤.٢ الإستثمارات المتاحة للبيع

تتكون الإستثمارات المتاحة للبيع في ٣٠ يونيو ٢٠١٠م بشكل أساسي من حصة الشركة ٢,٩% البالغة ٢١٤ مليون ريال سعودي (٢٠٠٩م : ٢٠٨ مليون ريال سعودي ٢,٤%) في شركة أعمار، المدينة الاقتصادية (شركة مساهمة) .
وتتضمن حصة المجموعة بنسبة ١٤% في شركة سويكروب جوسور بمبلغ ٢٠٩ مليون ريال سعودي (٢٠٠٩م: ٢٠٩ مليون ريال سعودي) و١٥% في شركة سويكروب العربية السعودية بمبلغ ١١٦ مليون ريال سعودي (٢٠٠٩م : ١١٦ مليون ريال سعودي) و ٦,٤% في مدينة المعرفة الاقتصادية بمبلغ ٢١٧ مليون ريال سعودي (٢٠٠٩م : ٢١٧ مليون ريال سعودي) و ٥% في شركة تعميم الأردنية القابضة (تعمير) بمبلغ ٣٤ مليون ريال سعودي (٢٠٠٩م : ٣٤ مليون ريال سعودي) .

٤.٣ إستثمارات أخرى

تمثل الإستثمارات الأخرى في ٣٠ يونيو 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 الأجل وعقد تمويل بالمراوحة 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 ٣٠ يونيو ٢٠١٠م مقسم على ٥ سهم مدفوع بالكامل قيمة كل سهم ١٠ ريال سعودي (٣٠ يونيو 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).

إعتمد أعضاء مجلس الإدارة في إجتماعهم المنعقد في ١٨ يوليو ٢٠١٠م توزيع أرباح أولية بمبلغ ١٢٥ مليون ريال سعودي (تمثل ٠,٢٥ ريال سعودي للسهم).

٨ - ربح السهم

تم إحتساب ربح السهم لفترتي الثلاثة أشهر و الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو 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 فترتي الثلاثة أشهر و الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٠م 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 ٢٠٠٩م و ٢٠١٠م 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 كاملةً .

١٠ - المعلومات القطاعية

خلال فترتي الأشهر الثلاثة و الأشهر الستة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٠م و ٢٠٠٩م 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 ٣٠ يونيو ٢٠١٠م و ٢٠٠٩م وللفترتين المنتهيتين في ذلك التاريخ وفقاً للقطاعات الجغرافية كما يلي :

المجموع (ألف ريال)	إستثمارات في أنشطة		تجزئة (ألف ريال)	تصنيع / جملة (ألف ريال)	
	أخرى (ألف ريال)	المجموع (ألف ريال)			
٥,٠٦٧,٤٧١	١٤,٨٤٦	٢,٣٢٧,٠١٠	٢,٧٢٥,٦١٥	٢,٧٢٥,٦١٥	٢٠١٠م (غير مدقق) ممتلكات والآلات ومعدات - صافي
٧,٠٥٠,٠٤٤	٥,٥٣٤,٧٥٠	٥٧٠,٧٨٣	٩٤٤,٥١١	٩٤٤,٥١١	صافي موجودات غير متداولة أخرى
٩,٦٣٢,٥١١	-	٣,٧٥٩,٣٠٤	٥,٨٧٣,٢٠٧	٥,٨٧٣,٢٠٧	صافي الإيرادات
٦٠١,٦٩٤	١٤١,٩٩٠	٢٦٤,٤١٧	١٩٥,٢٨٧	١٩٥,٢٨٧	صافي الربح
٤,٦٠٩,٦٤٥	٥,٨٢٢	٢,١١٣,٠٧٧	٢,٤٩٠,٧٤٦	٢,٤٩٠,٧٤٦	٢٠٠٩م (غير مدقق): ممتلكات والآلات ومعدات - صافي
٥,٨٥٥,٧٧٣	٤,٥٥٥,٥٩٦	٢٠٤,٦٩٣	١,٠٩٥,٤٨٤	١,٠٩٥,٤٨٤	صافي موجودات غير متداولة أخرى
٧,٩٩١,٨٤٢	-	٣,٧٣١,٢٩١	٤,٢٦٠,٥٥١	٤,٢٦٠,٥٥١	صافي إيرادات
٤٠٥,٠٥٣	٣٨,٩٥٢	١١٣,٢٥٥	٢٥٢,٨٤٦	٢٥٢,٨٤٦	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 ٣٠ يونيو ٢٠١٠م و ٢٠٠٩م و لفترة الستة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ وفقا للقطاعات الجغرافية كما يلي:

المملكة العربية السعودية				
المجموع (ألف ريال)	دول أخرى (ألف ريال)	إيران (ألف ريال)	مصر (ألف ريال)	المملكة العربية السعودية (ألف ريال)
٢٠١٠م (غير مدقق)				
				ممتلكات وآلات ومعدات
٥,٠٦٧,٤٧١	٣٨١,٦٨٠	٥٥١,٤٠٨	٧٦٩,٩٦٥	٣,٣٦٤,٤١٨
				- صافي
				صافي موجودات غير
٧,٠٥٠,٠٤٤	٦٤٢,٠٥٧	١٤٩,٦٩٩	٣١٠,٢٩٨	٥,٩٤٧,٩٩٠
				متداولة أخرى
٩,٦٣٢,٥١١	١,٠٧١,٥٥٣	١,٠٨٨,١٢٥	١,١١٤,٤٤٦	٦,٣٥٨,٣٨٧
				الإيرادات - صافي
٦٠١,٦٩٤	(٤١,٣٦٦)	٣٩,٠٢٦	١,٢١٣	٦٠٢,٨٢١
				صافي الربح
٢٠٠٩م (غير مدقق)				
				ممتلكات وآلات ومعدات
٤,٦٠٩,٦٤٧	٣٥٠,٩٥٤	٢٩٠,٨٤٩	٧٨٢,٩٢٢	٣,١٨٤,٩٢٢
				- صافي
				صافي موجودات غير
٥,٨٥٥,٧٧٣	٦٩٠,٤١٥	٣٩٠,١٦٠	١٥٤,٨٥٠	٤,٦٢٠,٣٤٨
				متداولة أخرى
٧,٩٩١,٨٤٢	٦٩٩,٣٠٨	٥٥٨,٢٧٠	٨٩١,٥٨٦	٥,٨٤٢,٦٧٨
				صافي إيرادات
٤٠٥,٠٥٣	(١,٦٤١)	٦٣,٩٥٧	٢١,٩٣٤	٣٢٠,٨٠٣
				صافي الربح

١١ - التعهدات والالتزامات الطارئة

التعهدات

لدى المجموعة في ٣٠ يونيو ٢٠١٠م تعهدات قائمة بمبلغ ١٨٥ مليون ريال سعودي (٢٠٠٩م: ١٨٥,٤ مليون ريال سعودي) للإستثمارات .

الالتزامات المحتملة :

قامت مصلحة الزكاة والدخل (المصلحة) في ٣٠ يونيو ٢٠١٠م بربط التزام زكوي إضافي بمبلغ ٤٥,٨ مليون ريال سعودي (٢٠٠٩م: ٤٥ مليون ريال سعودي) يتعلق بفترات سابقة على الشركة وبعض شركاتها التابعة الموحدة. قامت الإدارة بإستئناف 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 يوليو ٢٠١٠م.