

# شركة مجموعة صافولا

(شركة مساهمة سعودية)

القوائم المالية المرحلية الموجزة الموحدة غير المدققة  
لفترتي الثلاثة أشهر والسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٠م

## " تقرير فحص على القوائم المالية المرحلية الموجزة الموحدة "

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

### نطاق الفحص

لقد فحصنا قائمة المركز المالي المرحلية الموحدة المرفقة لشركة مجموعة صافولا (الشركة) والشركات التابعة لها (المجموعة) كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٠م والقوائم المرحلية الموحدة للدخل لفترتي الثلاثة أشهر والسنة المنتهيتين في ذلك التاريخ و قائمة التدفقات النقدية المرحلية الموحدة للسنة المنتهية في ذلك التاريخ والإيضاحات الموجزة المرفقة من (١) إلى (١٥) المعتبرة جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية المرحلية الموجزة الموحدة . إن هذه القوائم المالية المرحلية الموجزة الموحدة هي مسئولية إدارة المجموعة التي أعدتها وتم تقديمها لنا مع كافة المعلومات والبيانات التي طلبناها. إن مسئوليتنا هي التعبير عن نتيجة الفحص للقوائم المالية المرحلية الموجزة الموحدة بناءً على الفحص الذي قمنا به.

تم فحصنا المحدود وفقاً لمعيار فحص التقارير المالية المرحلية الصادر من قبل الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين. يتكون الفحص 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 نبدي مثل هذا الرأي.

### نتيجة الفحص

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

عن/ كي. بي. ام. جي الفوزان والسدحان



طارق عبد الرحمن السدحان  
ترخيص رقم ٣٥٢



جدة في ١٣ صفر ١٤٣٢ هـ  
الموافق ١٧ يناير ٢٠١١ م

# شركة مجموعة صافولا

(شركة مساهمة سعودية)

قائمة المركز المالي المرحلية الموحدة

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٠م

٢٠٠٩م (الف ريال) (مدققة)	٢٠١٠م (الف ريال) (غير مدققة)	إيضاح	الموجودات
			<b>الموجودات المتداولة :</b>
١,٠٩١,٠٤٤	٦٦٠,٤٤٩		النقد وما في حكمه
١,٤١٧,٢٥٢	١,٥١٨,٤٦٠		ذمم مدينة تجارية
٢,٢٩٦,٦٠١	٢,٥١٣,٤٥٣		مخزون
٨٢٨,٦١٠	٩٨١,٠٢٥		مدفوعات مقدماً وموجودات متداولة أخرى
--	١٨٤,٩٢٦	٤	موجودات مخصصة للبيع
٥,٦٣٣,٥٠٧	٥,٨٥٨,٣١٣		<b>مجموع الموجودات المتداولة</b>
			<b>الموجودات غير المتداولة :</b>
٥,٠٥٦,٣٨٧	٦,١٢٢,٩٠٤	٥	إستثمارات
١,٠٢٩,٨٦٩	١,٠٢٠,٢٣٢		موجودات غير ملموسة
٥,٥٣٦,٧٦١	٤,٧١٨,٥٧٦		ممتلكات ، آلات ومعدات
١١,٦٢٣,٠١٧	١١,٨٦١,٧١٢		<b>مجموع الموجودات غير المتداولة</b>
١٧,٢٥٦,٥٢٤	١٧,٧٢٠,٠٢٥		<b>مجموع الموجودات</b>
			<b>المطلوبات وحقوق الملكية</b>
			<b>مطلوبات متداولة :</b>
٢,٢٢٧,١٨١	٢,٠٧٤,٢٤٨	٦	قروض بنكية قصيرة الأجل
٧٩٥,٠٨٩	٧٠٨,٤٤٢	٧	جزء متداول لقروض طويلة الأجل
١,٨٣٠,٢٨٣	٢,٠٠٣,٣٥٢		ذمم دائنة تجارية
١,٤٦٠,٨٧٩	١,٦٨٩,٠٧٩		مصاريف مستحقة ومطلوبات متداولة أخرى
--	١٨٦,٤١١	٤	مطلوبات مخصصة للبيع
٦,٣١٣,٤٣٢	٦,٦٦١,٥٣٢		<b>مجموع المطلوبات المتداولة</b>
			<b>المطلوبات غير المتداولة :</b>
٩٣,٢٤٩	١١١,٥٢٥		إيراد مؤجل
٦١,٠٣١	٥٩,٤٠٧		ذمم دائنة طويلة الأجل
١,٩٩٦,٢٠٢	٢,٣٩٣,٣١٧	٧	قروض طويلة الأجل
٢٦٤,٦٩٩	٢٧٦,٠٧٩		مخصص مكافأة نهاية الخدمة
٢,٤١٥,١٨١	٢,٨٤٠,٣٢٨		<b>مجموع المطلوبات غير المتداولة</b>
٨,٧٢٨,٦١٣	٩,٥٠١,٨٦٠		<b>مجموع المطلوبات</b>
			<b>حقوق الملكية :</b>
			<b>حقوق الملكية العائدة إلى مساهمي الشركة :</b>
٥,٠٠٠,٠٠٠	٥,٠٠٠,٠٠٠	٨	رأس المال
٨٦٨,١٠٢	٩٥٦,٧٧٢		إحتياطي نظامي
٤,٠٠٠	٤,٠٠٠		إحتياطي عام
(٢١,٦٠١)	(٨١,٩٧٩)		(خسائر) غير محققة عن إستثمارات
٤٩,٣٧٠	(٥٦,١٩٣)		أثر معاملات مع مساهمي الأقلية غير المؤثرة على السيطرة
(١٩٣,٨٥١)	(٢١٧,٣٧٩)		حساب ترجمة فروقات عملات أجنبية
١,٢٥٤,٦٠٨	١,٤٢٥,٤٤٠		أرباح مبقاة
٦,٩٦٠,٦٢٨	٧,٠٣٠,٦٦١		<b>مجموع حقوق المساهمين</b>
١,٥٦٧,٢٨٣	١,١٨٧,٥٠٤		<b>حقوق الأقلية</b>
٨,٥٢٧,٩١١	٨,٢١٨,١٦٥		<b>مجموع حقوق الملكية</b>
١٧,٢٥٦,٥٢٤	١٧,٧٢٠,٠٢٥		<b>مجموع المطلوبات وحقوق الملكية</b>

تعتبر الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ١٥ جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية المرحلية الموجزة الموحدة

# شركة مجموعة صافولا

(شركة مساهمة سعودية)

## قائمة الدخل المرحلية الموحدة (غير مدققة)

لفترتي الثلاثة أشهر و السنة المنتهيتين في ٣١ ديسمبر ٢٠١٠م

السنة المنتهية في		لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في		إيضاح
٣١ ديسمبر،	٣١ ديسمبر،	٣١ ديسمبر،	٣١ ديسمبر،	
٢٠٠٩م	٢٠١٠م	٢٠٠٩م	٢٠١٠م	
(ألف ريال)	(ألف ريال)	(ألف ريال)	(ألف ريال)	
(مدققة)	(غير مدققة)	(غير مدققة)	(غير مدققة)	
١٧,٩١٧,٢٠٢	٢١,٠٥٥,٥٥٦	٤,٨٢١,٦٨٦	٥,٨١٠,٣٢٤	صافي الإيرادات
(١٤,٨٠٩,٨٨٧)	(١٧,٧٢٣,٤٦٣)	(٤,٠٥٤,٥٢٥)	(٤,٨٣٩,٥٨٦)	تكلفة الإيرادات
٣,١٠٧,٣١٥	٣,٣٣٢,٠٩٣	٧٦٧,١٦١	٩٧٠,٧٣٨	مجمل الربح
٣٥٢,٧٩٩	٤٥٧,١٧١	٤٨,٠٠١	١٠٦,٥١٠	صافي حصة أرباح الشركات الزميلة و المنشأة ذات السيطرة المشتركة وتوزيعات الأرباح
٧٩,٨٧٧	١٥٦,٣٦٤	١٨,٠٥٨	١٧,٢٧٣	صافي إيرادات أخرى
٣,٥٣٩,٩٩١	٣,٩٤٥,٦٢٨	٨٣٣,٢٢٠	١,٠٩٤,٥٢١	مجموع الإيرادات
(١,٥٣٣,٥٧٤)	(١,٩١٦,٩٧٣)	(٣٢٤,١٧٦)	(٥٢٦,٢٦٢)	المصروفات :
(٦٢٨,٧٨٣)	(٥٧٧,٤٥٤)	(٢٣٣,٥١٥)	(١٤٦,٨٠٩)	مصروفات بيع وتسويق
(٢,١٦٢,٣٥٧)	(٢,٤٩٤,٤٢٧)	(٥٥٧,٦٩١)	(٦٧٣,٠٧١)	مصروفات عمومية وإدارية
١,٣٧٧,٦٣٤	١,٤٥١,٢٠١	٢٧٥,٥٢٩	٤٢١,٤٥٠	مجموع المصروفات
٣١٨,١١٦	١٩٥,٠٥٦	٢١٧,١٤٨	--	الدخل من العمليات
--	(١١٥,٠٠٠)	--	(١١٥,٠٠٠)	الأرباح من بيع الإستثمارات
--	(١٠٢,٣٦٩)	--	(١٠٢,٣٦٩)	إنخفاض قيمة ما يلي:
(٢٢١,٥٩٦)	(٦٦,٤٢٦)	(١٤٧,٣٥٥)	(٦٦,٤٢٦)	٤ - الموجودات والمطلوبات المخصصة للبيع
(٢٢٧,٣٣٧)	(٢١٠,٣٣٩)	(٥٨,٣٢٧)	(٦٦,٩٣٧)	٩ - الموجودات غير الملموسة
١,٢٤٦,٨١٧	١,١٥٢,١٢٣	٢٨٦,٩٩٥	٧٠,٧١٨	١٠ - الإستثمارات المتاحة للبيع
(٦٣,٣٢٣)	(١٢٧,٩٨٣)	٢١,٥٤٢	(٤٩,٦٨٤)	مصروفات تمويلية - بالصافي
١,١٨٣,٤٩٤	١,٠٢٤,١٤٠	٣٠٨,٥٣٧	٢١,٠٣٤	الدخل قبل الزكاة وضريبة الدخل وحقوق الأقلية
(٢٣١,٩٢٩)	(١٣٧,٤٣٨)	(٣٩,٩١٨)	(١٩,٠١٦)	الزكاة وضريبة الدخل
٩٥١,٥٦٥	٨٨٦,٧٠٢	٢٦٨,٦١٩	٢,٠١٨	صافي الدخل قبل حقوق الأقلية
٢,٧٦	٢,٩٠	٠,٥٥	٠,٨٤	حصة حقوق الأقلية في صافي ربح الشركات التابعة الموحدة
١,٩٠	١,٧٧	٠,٥٤	٠,٠٠	صافي الدخل
				١١ ربح السهم : (ريال سعودي)
				- الدخل من العمليات
				- صافي الدخل

تعتبر الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ١٥ جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية المرحلية الموجزة الموحدة

# شركة مجموعة صافولا

(شركة مساهمة سعودية)

## قائمة التدفقات النقدية المرحلية الموحدة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٠م

٢٠٠٩م	٢٠١٠م	
(ألف ريال)	(ألف ريال)	
(مدققة)	(غير مدققة)	
٩٥١,٥٦٥	٨٨٦,٧٠٢	<b>التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية :</b>
٦٩٦,٤٥٤	٨٤٥,٥٦٦	صافي الدخل
(٧,١٩١)	(٣,٠٧٥)	تسويات لمطابقة صافي الدخل مع صافي النقد المتوفر من الأنشطة التشغيلية :
(٣١٨,١١٦)	(١٩٥,٠٥٦)	الإستهلاك والإطفاء والإنخفاض في القيمة
٢٢٧,٣٣٧	٢١٠,٣٣٩	ربح) بيع ممتلكات ، آلات ومعدات
٢٣١,٩٢٩	١٣٧,٤٣٨	(ربح) من بيع استثمارات
		صاريات تمويل - بالصافي
		حصة حقوق الأقلية في صافي دخل شركات تابعة موحدة
		التغيرات في الموجودات والمطلوبات التشغيلية :
٨٢,٠٨٦	(١٦١,٧٤١)	ذمم مدينة تجارية
٢٣٢,٢١٥	(٣٤٧,٣٨٩)	مخزون
٣٢,٦٣٣	(١١٥,٥١٠)	مدفوعات مقدماً وموجودات متداولة أخرى
٣٣٥,٣٦٥	٢١٨,٨٤١	ذمم دائنة تجارية
(١٤٨,٤٣٨)	٢٥٨,٤١٣	مصروفات مستحقة ومطلوبات متداولة أخرى
٢٥,٨٢٧	٣٣,٧٩٤	مخصص مكافأة نهاية الخدمة
١,٣٩٠,١٠١	٨٨١,٦٢٠	إجمالي التسويات
٢,٣٤١,٦٦٦	١,٧٦٨,٣٢٢	صافي النقد المتوفر من الأنشطة التشغيلية
		<b>التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية :</b>
(٢٩١,٩١٦)	(٦٠١,٢٧١)	صافي التغييرات في الاستثمارات
(٤٢٦,٥٢٤)	(١٥٦,٨٢٦)	صافي التغييرات في الموجودات غير الملموسة
(٩٤٤,٦٨٤)	(٤٧٧,٢٩٦)	صافي التغييرات في الممتلكات والآلات والمعدات
١٦٢,٧٥٠	--	الأثر النقدي لتوحيد شركة تابعة
--	(٢٠,٠٦٢)	أثر عدم توحيد شركة هر في
(١,٥٠٠,٣٧٤)	(١,٢٥٥,٤٥٥)	صافي النقد (المستخدم في) الأنشطة الاستثمارية
		<b>التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية :</b>
(١,٥٧١,٧٦٨)	(٣٢,٢٢٩)	صافي التغير في قروض قصيرة الأجل
١,٥١٦,٧٧٦	٣٤٧,٩٣٣	صافي التغير في قروض طويلة الأجل
٤٤٠,١٩٩	(٤٢٢,٢٠٢)	صافي التغير في حقوق الأقلية
(٢٢٧,٣٣٧)	(٢١٠,٣٣٩)	مصاريات تمويل - بالصافي
(٨٨,٨٠٢)	٥٧,٠٢٩	صافي التغير في ودائع مقيدة مقابل تمويل
(٥١٣,٠٠٢)	(٦٢٦,٦٢٤)	أرباح موزعة مدفوعة
(٤٤٣,٩٣٤)	(٨٨٦,٤٣٢)	صافي النقد (المستخدم في) الأنشطة التمويلية
٣٩٧,٣٥٨	(٣٧٣,٥٦٥)	صافي التغير في النقد وما في حكمه
٦٠٣,٨٢٧	١,٠٠١,١٨٥	النقد وما في حكمه في بداية السنة
١,٠٠١,١٨٥	٦٢٧,٦٢٠	النقد وما في حكمه في نهاية السنة
		<b>البند غير النقدية:</b>
١٠٥,٦٥٢	(٦٠,٣٧٨)	(الخسارة) الربح غير المحققة للاستثمارات المتاحة للبيع
(٣٢,٩٢٤)	(٢٣,٥٢٨)	حساب ترجمة العملات الأجنبية
٢,٢٠٠	٢,٢٠٠	مكافأة مجلس الإدارة

تعتبر الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ١٥ جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية المرحلية الموجزة الموحدة

# شركة مجموعة صافولا

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية الموجزة الموحدة (غير مدققة)  
لفترة الثلاثة أشهر و السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٠

## 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 وشركاتها التابعة في إنتاج وتسويق الزيوت النباتية وإنشاء الصناعات المكملة لها ومنافذ التجزئة ومنتجات الألبان والأغذية السريعة ومواد التغليف والتصدير والإستيراد والتعهدات والوكالات التجارية، بالإضافة إلى تنمية المحاصيل الزراعية والأنشطة المتعلقة بالاستثمارات العقارية.

تملك الشركة كما في ٣١ ديسمبر استثمارات في الشركات التابعة التالية (تعرف مجتمعة "بالمجموعة").

نسبة الملكية الفعلية (%)		بلد التأسيس	الشركات التابعة المملوكة مباشرة وغير مباشرة
كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٠م	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
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 للاستثمارات 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 للاستثمارات الصناعية (كامن)
١٠٠	١٠٠	المملكة العربية السعودية	شركة صدوق العربية للإتصالات 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

# ١ - الشركة وشركاتها التابعة وطبيعة أعمالها (تابع)

## منشآت تتم السيطرة عليها من خلال شركات تابعة:

نسبة الملكية في الشركة 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	المملكة العربية السعودية
		<u>شركة صافولا للأغذية</u>
		شركة عافية العالمية
		شركة صافولا للاستثمار الصناعي
		شركة صافولا لأسواق الأغذية الناشئة المحدودة
		شركة صافولا للأغذية والسكر
		<u>شركة عافية العالمية</u>
		شركة صافولا بهشهر
		شركة مالينترا 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)
		<u>صافولا للأغذية المحدودة:</u>
		شركة عافية العالمية - مصر
		<u>شركة أنفسكز:</u>
		تركواز لزبوت الطعام
		<u>كوغو</u>
		يادوم غيدا صناعي في تكاريت إيه إس (بودوم)
		<u>شركة صافولا للاستثمارات الصناعية :</u>
		الشركة المتحدة للسكر
		<u>الشركة المتحدة للسكر:</u>
		الشركة المتحدة للسكر - مصر
		<u>شركة صافولا لأسواق الأغذية الناشئة :</u>
		شركة صافولا المغرب
		شركة صافولا لزبوت الطعام المحدودة (السودان)
		شركة عافية العالمية - الجزائر
		<u>شركة صافولا لأنظمة التغليف المحدودة:</u>
		شركة نيو مارينا للصناعات البلاستيكية (نيومارينا)
		شركة الشرق للصناعات البلاستيكية المحدودة (الشرق)
		<u>شركة العزيزية بندة المتحدة</u>
		شركة المخازن الكبرى التجارية
		الشركة المتحدة للأسواق المركزية
		<u>جيان</u>
		الشركة اللبنانية للحلويات والمخابز
		الشركة المتحدة للأسواق المركزية

## ١ - الشركة وشركاتها التابعة وطبيعة أعمالها (تابع)

خلال الربع الأول من سنة ٢٠١٠م، تم عرض شركة هرفي للأغذية، شركة تابعة للمجموعة، للإكتتاب العام من خلال الطرح العام الأولي لنسبة ٣٠% من أسهمها القائمة. وأدى ذلك إلى تخفيض حصة المجموعة في شركة هرفي من ٧٠% إلى ٤٩% وفقدان السيطرة. وحصلت المجموعة على مبلغ ٢٨٩ مليون ريال سعودي مقابل ٥,٦٧ مليون سهمًا بسعر ٥١ ريال سعودي للسهم الواحد، وحققت ربحاً صافياً من البيع قدره ١٩٦ مليون ريال سعودي. وتم إيقاف توحيد القوائم المالية لشركة هرفي منذ تاريخ إدراجها، وتم تسجيلها بالتالي كشركة زميلة في هذه القوائم المالية المرحلية الموجزة الموحدة.

خلال الربع الثالث، توصلت المجموعة إلى اتفاقيات مبدئية مع بعض مساهمي الأقلية في أنشطة تجارة التجزئة والأغذية للاستحواذ على حصصهم مقابل ٤٦,٣٤ مليون سهم جديد من أسهم المجموعة إضافة إلى تسوية نقدية صافية تبلغ ٢٠ مليون ريال سعودي، تستحق عند إتمام المعاملة. إن المعاملة المقترحة خاضعة لموافقة الهيئات التشريعية ومساهمي المجموعة.

## ٢ - أسس الإعداد

### (أ) المعايير المحاسبية المطبقة

تم إعداد القوائم المالية المرحلية الموجزة الموحدة المرفقة وفقاً لمعيار المعلومات المالية المرحلية الصادر عن الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين.

يجب أن يتم قراءة هذه القوائم المالية المرحلية الموجزة الموحدة مع القوائم المالية الموحدة السنوية المدققة للمجموعة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٩م.

### (ب) أسس القياس

يتم إعداد القوائم المالية المرحلية الموجزة الموحدة وفقاً لمبدأ التكلفة التاريخية (باستثناء الإستثمارات المتاحة للبيع والتي يتم إظهارها بقيمتها العادلة) باستخدام مبدأ الاستحقاق المحاسبي ومفهوم الإستمرارية.

### (ج) عملة العرض والنشاط

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

### (د) التقديرات والأحكام المحاسبية الهامة

يتطلب إعداد القوائم المالية من الإدارة استخدام بعض التقديرات والإفتراسات التي تؤثر في المبالغ المعروضة للموجودات والمطلوبات. كما يتطلب من الإدارة تنفيذ حكمها في عملية تطبيق السياسات المحاسبية الخاصة بالمجموعة.

يتم تقييم هذه التقديرات والإفتراسات والأحكام بشكل متواصل. وتعتمد على الخبرة السابقة وعوامل أخرى بما في ذلك الحصول على الإستشارة المهنية وتوقعات الأحداث المستقبلية التي يعتقد أنها منطقية ومعقولة في ظل الظروف الحالية.

وتتم مراجعة التقديرات والإفتراسات المستنتجة بشكل متواصل. ويتم إظهار مراجعة التقديرات المحاسبية في الفترة التي تتم فيها مراجعة التقديرات وفي الفترات المستقبلية التي تتأثر بها.

تتفق السياسات المحاسبية المطبقة من قبل المجموعة لإعداد هذه القوائم المالية المرحلية الموجزة الموحدة مع تلك المستخدمة لإعداد القوائم المالية السنوية الموحدة. وفيما يلي عرض للسياسات المحاسبية الهامة المطبقة من قبل المجموعة لإعداد هذه القوائم المالية المرحلية الموجزة الموحدة:

**(أ) أسس توحيد القوائم المالية :**

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

تعتبر الشركات التابعة منشآت خاضعة لسيطرة المجموعة. وتنشأ هذه السيطرة عندما يكون للمجموعة القدرة على التحكم في السياسات المالية والتشغيلية للمنشأة وذلك للحصول على منافع من أنشطتها. ولدى تقييم السيطرة تؤخذ حقوق التصويت المحتملة التي تمارس حالياً في الحسبان. ويتم إدراج القوائم المالية للشركات التابعة في القوائم المالية المرحلية الموجزة الموحدة منذ تاريخ بدأ السيطرة حتى تاريخ توقفها.

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

**(ب) ترجمة العملات الأجنبية :**

يتم إعداد القوائم المالية المرحلية الموجزة الموحدة بالريال السعودي الذي يمثل عملة العرض والنشاط الخاصة بالمجموعة. وتحدد كل منشأة في المجموعة عملة نشاطها ويتم قياس البنود المدرجة في القوائم المالية لكل منشأة باستخدام عملة النشاط المذكورة.

يتم ترجمة المعاملات التي تتم بالعملات الأجنبية إلى عملة النشاط الرئيسية للمجموعة على أساس أسعار الصرف السائدة في السوق بتاريخ تلك المعاملات. كما تتم ترجمة الموجودات والمطلوبات المالية المدرجة بالعملات الأجنبية بتاريخ قائمة المركز المالي، إلى عملات النشاط الرئيسية الخاصة بالمجموعة على أساس سعر صرف العملات الأجنبية السائد في هذا التاريخ. ويتم تقييد 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. وتتم ترجمة بنود الشركات التابعة الأجنبية باستثناء الأرباح المبقاة للشركات التابعة، على أساس أسعار الصرف السائدة في السوق بتاريخ نشأة البنود ذات العلاقة. بينما يتم تحويل بنود قائمة الدخل للشركات التابعة الأجنبية على أساس المتوسط المرجح لأسعار الصرف خلال الفترة. ويتم إدراج التسويات الناتجة عن تحويل القوائم المالية للشركات التابعة الأجنبية إلى الريال السعودي في بند منفصل ضمن حقوق المساهمين (حساب ترجمة العملات الأجنبية) في القوائم المالية المرحلية الموجزة الموحدة للشركة.

تتم ترجمة أي شهرة ناتجة عن إستحواذ شركات تابعة أجنبية وتسويات أي قيمة عادلة للقيمة الدفترية للموجودات والمطلوبات الناتجة عن الاستحواذ، بسعر الإقفال بتاريخ قائمة المركز المالي.

**(ج) ذمم مدينة تجارية :**

تدرج الذمم المدينة التجارية بالمبالغ الأصلية للفاتورة بعد حسم مخصص الديون المشكوك في تحصيلها. ويتم تحديد مخصص للديون المشكوك في تحصيلها عندما يكون هناك شك جوهري في قدرة المجموعة على تحصيل المبالغ بالكامل وفقاً للشروط الأصلية للذمم المدينة.

**(د) مخزون :**

يتم تقييم المخزون على أساس سعر التكلفة (المحدد على أساس المتوسط المرجح للتكلفة) أو صافي القيمة القابلة للتحقق، أيهما أقل. وتشتمل تكلفة البضاعة تامة الصنع والبضاعة قيد التصنيع على تكلفة المواد الأولية والعمالة المباشرة ومصروفات الإنتاج العامة المناسبة. أما البضاعة بالطريق فيتم تقييمها بالتكلفة.

(هـ) إستثمارات :

١ - إستثمارات في شركات زميلة وشركات تحت السيطرة المشتركة

إن الشركات الزميلة هي تلك التي يكون للمجموعة تأثير جوهري عليها من دون أن يكون لها سيطرة عليها في السياسات المالية والتشغيلية. أما الشركات تحت السيطرة المشتركة فهي تلك التي تتقاسم فيها المجموعة سيطرة فعالة مع مساهمين آخرين للشركة المستثمر فيها.

يتم المحاسبة عن إستثمارات المجموعة في الشركات الزميلة والشركات تحت السيطرة المشتركة باستخدام طريقة حقوق الملكية إعتباراً من تاريخ بداية ذلك التأثير الجوهري أو السيطرة المشتركة حتى تاريخ توقف ذلك التأثير. ووفقاً لطريقة حقوق الملكية، تسجل الإستثمارات في الشركات الزميلة والشركات تحت السيطرة المشتركة في قائمة المركز المالي بالتكلفة (بما في ذلك الشهرة المدفوعة عند الإستحواذ بعد خصم أية خسائر إنخفاض) بالإضافة إلى التغيرات اللاحقة لحصة 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.

وعندما تتجاوز حصة المجموعة في الخسائر نسبة فائدتها في أي شركة زميلة أو شركة تحت سيطرة مشتركة، يتم تخفيض القيمة الدفترية لحصة المجموعة إلى صفر ويتم إيقاف تسجيل أي خسائر أخرى بإستثناء الحالة التي تتكبد فيها المجموعة إلتزامات قانونية أو ضمنية أو تقوم بأي مدفوعات نيابة عن الشركة الزميلة.

٢ - إستثمارات متاحة للبيع

يتم تصنيف الإستثمارات المحتفظ بها لأغراض غير تجارية والتي ليس للمجموعة تأثير جوهري أو سيطرة عليها كإستثمارات متاحة للبيع. وتشمل هذه الإستثمارات بشكل رئيسي إستثمارات للمجموعة تقل حصتها فيها عن ٢٠% من رأس مال عدة شركات مساهمة محلية مسجلة بالسوق المالية وشركات غير مسجلة.

ويتم تسجيل هذه الإستثمارات مبدئياً بالتكلفة ومن ثم يعاد قياسها وتظهر في قائمة المركز المالي الموحدة بقيمتها العادلة. وتحدد القيمة العادلة بالعودة للقيمة السوقية في سوق مفتوح إن وجد. أما في حال غياب سوق مالية مفتوحة وعدم إمكانية تحديد قيمة عادلة تقديرية موثوق بها بواسطة وسائل أخرى فتعتبر التكلفة هي القيمة العادلة لتلك الإستثمارات. تقيد الأرباح أو الخسائر غير المحققة والناجمة عن التغير في القيمة العادلة، كبنء مستقل ضمن مكونات حقوق المساهمين حتى يتم إستبعاد أو تخفيض قيمة الإستثمارات. وعند إستبعاد تلك الإستثمارات تقيد هذه الأرباح والخسائر المتركمة المستحقة سابقاً في حقوق المساهمين في قائمة الدخل الموحدة. وعند وجود إنخفاض في القيمة، يتم إدراج الفرق بين التكلفة والقيمة العادلة في قائمة الدخل الموحدة كإنخفاض في قيمة الموجودات. ولا يتم إدراج التقلبات في خسائر الإنخفاض في حقوق الملكية المصنفة كإستثمارات متاحة للبيع بقائمة الدخل الموحدة. ويتم تسجيل إيرادات الأرباح الموزعة المتأتية من هذه الإستثمارات عند الإعلان عنها.

٣ - إستثمارات أخرى

ومي تمثل إستثمارات المجموعة في المشاريع العقارية قيد التطوير، ويتم تسجيلها بالتكلفة من دون احتساب خسارة الانخفاض في القيمة.

(و) دمج الأعمال:

يتم إحتساب دمج الأعمال باستخدام طريقة الشراء حيث يتم قياس تكلفة الإستحواذ بالقيمة العادلة للموجودات الممنوحة، وأداة حقوق الملكية الصادرة والمطلوبات المتكبدة أو المفترضة بتاريخ الصرف، وتشمل التكاليف العائدة مباشرة لعملية الإستحواذ. يتم قياس الموجودات المقتناة والمطلوبات والإلتزامات المحتملة المفترضة عند دمج الأعمال مبدئياً بقيمتها العادلة بتاريخ الإستحواذ.

يتم تصنيف الزيادة في تكلفة دمج الأعمال عن حصة المجموعة في صافي القيمة العادلة لموجودات الشركة المكتسبة والمطلوبات والإلتزامات المحتملة بتاريخ الإستحواذ عليها كشهرة.

(و) دمج الأعمال: (تابع)

إعتباراً من ١ يناير ٢٠١٠م، يتم إحتساب التغيرات في حصة ملكية مجموعة في إحدى الشركات التابعة بعد إقتناء السيطرة؛ كعاملات مرتبطة بحقوق الملكية ويتم تعديل القيمة الدفترية لحصة الأقلية مقابل القيمة العادلة المدفوعة ويتم إدراج أي فرق مباشرة في حقوق الملكية تحت بند "معاملات مع مساهمي الأقلية غير المؤثرة على السيطرة".

(ز) موجودات غير ملموسة:

i - الشهرة

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

لغرض إختبار الإخفاض في القيمة، فإن الشهرة المقنتاة من دمج الأعمال، هي من تاريخ الإستحواذ، وتوزع على كل وحدة من وحدات توليد النقد التي يتوقع أن تنتفع من تكامل عمليات دمج الأعمال بصرف النظر عما إذا كانت الموجودات أو المطلوبات الأخرى للمشتري قد تم تخصيصها لهذه الوحدات.

إذا كانت تكلفة الإستثمار المستحوذ عليه أقل من قيمته العادلة بتاريخ الإستحواذ، يتم تسوية هذا الفرق من خلال تخفيض القيم العادلة للموجودات غير المتداولة للشركة المستثمر فيها بالتناسب مع قيمتها الدفترية.

٢ - تكاليف 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 مدى العمر الاقتصادي المتوقع حيث لا تزيد عن خمس سنوات.

تشتمل التكاليف المؤجلة أيضاً على رسوم اعتماد قروض صندوق التنمية الصناعية السعودي ورسوم أخرى ذات صلة والتي تم تأجيلها وإطفائها باستخدام طريقة القسط الثابت على مدى فترة تلك القروض.

(ح) الموجودات والمطلوبات المخصصة للبيع

تتألف الموجودات المخصصة للبيع من الموجودات والمطلوبات أو المجموعة المستبعدة، التي يتوقع أن يتم إستردادها من خلال بيعها عوضاً عن الإستمرار في إستخدامها. يتم قياس الموجودات غير المتداولة المدرجة في المجموعة المستبعدة بالقيمة الدفترية أو القيمة العادلة ناقص تكلفة البيع "أيهما أقل" مباشرة قبل تصنيفها على أنها مخصصة للبيع. بعد التحقق الأولي، يتم تخصيص أي خسارة إنخفاض في القيمة في المجموعة المستبعدة على الشهرة أولاً (إن وجدت) من ثم إلى الموجودات والمطلوبات المتبقية على أساس تناسبي. غير أنه لا يتم تخصيص أي خسارة من موجودات مالية، التي يتم قياسها وفقاً لسياساتها المحاسبية المبدئية. يتم إدراج خسائر وأرباح إستبعاد هذه الموجودات أو المجموعة المستبعدة في قائمة الدخل للفترة الجارية.

(ط) الممتلكات ، الآلات والمعدات :

يتم إظهار الممتلكات ، الآلات والمعدات بسعر التكلفة ، ناقص الإستهلاكات المتراكمة وخسائر الإخفاض، إن وجدت. يحمل الإستهلاك في قائمة الدخل على أساس القسط الثابت وفقاً للعمر الإنتاجي المقدر لكل بند من بنود الممتلكات ، الآلات والمعدات. لا يتم إحتساب الإستهلاك على الأراضي. في ما يلي الأعمار الإنتاجية المقدر:

## ملخص السياسات المحاسبية الهامة (تابع)

### (ح) الممتلكات ، الآلات والمعدات :

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

### (ح) الممتلكات ، الآلات والمعدات :

تتم رسملة تكاليف التمويل من القروض لتمويل عمليات بناء موجودات خلال الفترة الزمنية اللازمة لإنجاز وإعداد الأصل للإستخدام المخصص له.

تقيد نفقات عمليات الصيانة والإصلاح، التي لا تطيل من العمر الإنتاجي لهذه الموجودات بشكلٍ جوهري، ضمن المصروفات.

### (ح) المخصصات

يتم إظهار المخصصات حين يكون للمجموعة إلتزام (قانوني أو ضمني) ناشيء من حدث سابق ويمكن قياس تكاليف تسوية هذا الإلتزام بشكل موثوق به.

### (ط) مخصص مكافأة نهاية الخدمة

يتم إحتساب مكافأة نهاية الخدمة للعاملين بموجب أنظمة العمل الخاصة بالدول المسجلة بها الشركات الأعضاء في المجموعة وتستحق وتحمل على قوائم الدخل المرحلية والموحدة.

### (ي) تحقق الإيرادات

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

(أ) الإيرادات من عقود الإيجارات والذي يتم تحقيقه طول فترة تلك العقود.

(ب) إيرادات الدعاية والعرض التي يتم تحقيقها عند اكتسابها.

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

### (ل) المصروفات

تشمل مصروفات البيع والتسويق والمصروفات العمومية والإدارية، التكاليف المباشرة وغير المباشرة التي لا تشكل بالتحديد جزءاً من تكلفة الإيرادات وفقاً للمبادئ المحاسبية المتعارف عليها. تعتبر مصروفات البيع والتسويق ناتجة من جهود المجموعة الداعمة لوظائف البيع والتسويق والتوزيع. يتم تصنيف كافة المصروفات الأخرى كمصروفات عمومية وإدارية. يتم توزيع هذه التكاليف المشتركة بشكلٍ منتظم بين تكلفة الإيرادات ومصروفات البيع والتسويق والمصروفات العمومية والإدارية عند الحاجة.

### (م) عقود إيجار تشغيلية

يتم إظهار المدفوعات المتعلقة بعقود الإيجار التشغيلية في قائمة الدخل المرحلية الموحدة على أساس القسط الثابت طول مدة الإيجار.

### (ن) الزكاة الشرعية وضريبة الدخل

تخضع الشركة والشركات التابعة لها المسجلة في المملكة العربية السعودية للزكاة الشرعية وفقاً لأنظمة مصلحة الزكاة والدخل (المصلحة). تخضع الشركات الأجنبية التابعة لأنظمة الضرائب في الدول المسجلة فيها . تحمل الزكاة وضريبة الدخل على قائمة الدخل المرحلية الموحدة للفترة الجارية.

**س) توزيعات الأرباح**

يتم تسجيل الأرباح الموزعة المرحلية كمطلوبات في الفترة التي تتم الموافقة عليها من قبل مجلس الإدارة. كما يتم تسجيل الأرباح الموزعة الختامية في الفترة التي تتم الموافقة عليها من قبل المساهمين.

**ع) النقد وما في حكمه**

يتكون النقد وما في حكمه من نقد في الصندوق والنقد لدى البنوك واستثمارات أخرى قصيرة الأجل ذات سيولة عالية، إن وجدت، لفترة استحقاق أصلية لمدة ثلاثة أشهر أو أقل والتي تتوفر للمجموعة من دون أي قيود. يستثنى من النقد وما في حكمه الإيداعات المقيدة لأغراض قائمة التدفقات النقدية.

**ف) التسوية**

تتم تسوية الموجودات والمطلوبات المالية وتظهر بالصافي في قائمة المركز المالي الموحدة عند توفر حق قانوني واجب النفاذ لتسوية المبالغ المحققة وعندما تعتزم المجموعة السداد على أساس صافي القيمة أو تصفية الأصل وسداد الإلتزام في وقت واحد.

**ص) إعداد التقارير القطاعية**

يشكّل القطاع جزءاً مميزاً من المجموعة، ويعمل على تقديم المنتجات والخدمات المعرضة للمخاطر والخاضعة لمنافع مختلفة تلك المرتبطة بقطاعات أخرى. يعتمد نموذج المجموعة الأساسي للتقارير القطاعية على قطاعات العمل. تحدد قطاعات العمل بناءً على إدارة المجموعة وهيكلية إعداد التقارير الداخلية.

**٤. الموجودات والمطلوبات المخصصة للبيع**

قررت المجموعة خلال الربع الرابع ونتيجة لمراجعة إستراتيجية التشذيب الخاصة بتجارة المواد الغذائية لديها، وضع نفسها في الأسواق الأساسية وتقييم الخروج من بعض العمليات الأجنبية. وبالتالي تم تقديم جزء من منشآت التصنيع ضمن قطاع النفط كمجموعة مستعدة مخصصة للبيع. بدأت الجهود الرامية إلى بيع المجموعات الخاضعة للإستبعاد ويتوقع أن تتم عملية البيع خلال السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١١م. تتضمن المجموعة الخاضعة للإستبعاد، في ٣١ ديسمبر ٢٠١٠م موجودات بقيمة ٣٠٠ مليون ريال سعودي ومطلوبات بقيمة ١٨٦ مليون ريال سعودي قبل تحقق خسارة انخفاض القيمة البالغة ١١٥ مليون ريال سعودي عند إعادة قياس المجموعة الخاضعة للإستبعاد بقيمتها القابلة للإسترداد.

٢٠١٠م  
(ألف ريال)  
(غير مدققة)

٤٧,٩٨٦
٨١,١٣٢
٥٥,٨٠٨
<u>١٨٤,٩٢٦</u>
١٤٠,٠٣٠
٤٦,٣٨١
<u>١٨٦,٤١١</u>

الموجودات المخصصة للبيع بالقيمة القابلة للإسترداد
الممتلكات والآلات والمعدات
المخزون
الذمم التجارية المدينة والموجودات المتداولة الأخرى
المجموع
المطلوبات المخصصة للبيع
القروض
الذمم التجارية الدائنة والمطلوبات المتداولة الأخرى
المجموع

تتكون الإستثمارات في ٣١ ديسمبر من الآتي :

٢٠٠٩م	٢٠١٠م	
(ألف ريال)	(ألف ريال)	
(مدققة)	(غير مدققة)	
٣,٣٧٣,٩٢٢	٤,٥٧١,٩١٨	صافي الإستثمارات في شركات زميلة وشركات تحت سيطرة
٨٣٥,٤٣٨	٧٢٥,٥٧٢	مشتركة (إيضاح ٥,١)
٨٤٧,٠٢٧	٨٢٥,٤١٤	إستثمارات متاحة للبيع (إيضاح ٥,٢)
٥,٠٥٦,٣٨٧	٦,١٢٢,٩٠٤	إستثمارات أخرى - بالتكلفة (إيضاح ٥,٣)
		المجموع

٥,١ - إستثمار في شركات زميلة وشركات تحت السيطرة المشتركة :

٢٠٠٩م	٢٠١٠م	نسبة الملكية السارية (%)		
(ألف ريال)	(ألف ريال)	٢٠٠٩م	٢٠١٠م	
(مدققة)	(غير مدققة)			
١,٨٤٢,٠٨٩	٢,٧٦٧,٣١٧	٢٦,٥	٢٩,٩٥	شركة المراعي المحدودة - المملكة العربية السعودية
٥٤٦,٤٩٩	٥٨٢,٧٤٧	٣٠	٣٠	شركة كنان العالمية للتطوير العقاري
٣٩٣,٣٢٤	٣٨٣,٨٢٤	٤٩	٤٩	شركة إنتاج كابييتال المحدودة - الجزائر العذراء البريطانية
٢٣٤,٦٨٤	٢٣٩,٠٦٥	٣٠	٣٠	ديار المشرق
١٣٤,٨٠٠	١٥٤,٨٠٠	٤٠	٤٠	شركة مدينة السيرة للتطوير العقاري
--	٢١٠,٢٨٧	--	٤٩	شركة هرفي لخدمات المواد الغذائية (إيضاح ١)
١٧٥,٣٧٢	١٨٦,٠٢٥	٤٥,٥	٤٥,٥	شركة الاسكندرية للسكر
١٣,٢٠٠	١٧,٢٠٠	١٧	١٧	مدينة مطوري مدينة المعرفة الاقتصادية
٢٣,٢٣٣	١٦,٥٣٩	٢٠	٢٠	شركة ايمرج للاستثمار المحدودة
٤٠٠	٤٠٠	٢٠	٢٠	شركة المجمعات الموحدة العقارية
١٠,٣٢١	١٣,٧١٤	متنوعة	متنوعة	أخرى
٣,٣٧٣,٩٢٢	٤,٥٧١,٩١٨			المجموع

## ٥,٢ الإستثمارات المتاحة للبيع

تتكون الإستثمارات المتاحة للبيع كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٠م من حصة الشركة البالغة ٢,٩% بقيمة ١٧٧ مليون ريال سعودي (٢٠٠٩م : ٢٠٩ مليون ريال سعودي ٢,٤%) في شركة أعمار، المدينة الاقتصادية (شركة مساهمة).

وتتضمن أيضاً حصة المجموعة نسبة 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 الاقتصادية بمبلغ ١٧٤ مليون ريال سعودي (٢٠٠٩م : ٢١٧ مليون ريال سعودي) و ٥% في شركة تعميم الأردنية القابضة (تعمير) بمبلغ ٢٢ مليون ريال سعودي (٢٠٠٩م : ٣٧ مليون ريال سعودي).

## ٥,٣ إستثمارات أخرى

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

## ٦ - قروض بنكية 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. بعض هذه القروض قصيرة الأجل مضمونة بموجب ضمانات شركة من قبل المجموعة.

## ٧- قروض طويلة الأجل

تمثل القروض طويلة الأجل تمويلاً 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 شروطاً والتي تتطلب، من بين أمور أخرى، الاحتفاظ ببعض النسب المالية.

## ٨- رأس المال والأرباح الموزعة

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

تفاصيل توزيع الأرباح المرحلية المعتمدة وتوزيع الأرباح النهائية المقترحة من مجلس الإدارة كما يلي:

التاريخ	نسبة توزيع الأرباح	المرحلية / النهائية	القيمة ريال سعودي (مليون)
١٨ أبريل ٢٠١٠م	٠,٢٥ ريال للسهم	مرحلية	١٢٥
١٨ يوليو ٢٠١٠م	٠,٢٥ ريال للسهم	مرحلية	١٢٥
١٧ أكتوبر ٢٠١٠م	٠,٢٥ ريال للسهم	مرحلية	١٢٥
١٧ يناير ٢٠١١م	٠,٢٥ ريال سعودي	نهائية	١٢٥

## ٩- خسائر الانخفاض في قيمة الموجودات غير الملموسة

وفقاً لمتطلبات معيار الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين حول "الموجودات غير الملموسة"، أجرت إدارة المجموعة اختبار انخفاض القيمة في ما يتعلق بالشهرة المدرجة في القوائم المالية الموحدة للمجموعة. تم تحديد المبالغ القابلة للإسترداد بالاستناد إلى "القيمة المستخدمة" ومؤشرات أداء مالي أخرى.

الافتراضات الرئيسية المستخدمة لحسابات القيمة المستخدمة هي كما يلي:

١. هامش ربح الموازنة التقديرية
٢. متوسط معدل النمو المرجح
٣. معدل الخصم المطبق على تقديرات التدفق النقدي

قامت الإدارة بتحديد هامش ربح الموازنة التقديرية ومتوسط معدلات النمو المرجحة بالاستناد إلى الأداء السابق وتوقعاتها للنمو الاقتصادي المناسب. معدلات الخصم المستخدمة هي معدلات ما قبل احتساب الزكاة/الضريبة وتعكس مخاطر معينة تتعلق بالنشاط. ونتيجة هذا التقييم تم إدراج خسائر انخفاض في القيمة بمبلغ ٥٠ مليون ريال سعودي في هذه القوائم المالية المرحلية الموجزة الموحدة (غير مدققة).

كما شطببت المجموعة تكلفة مؤجلة بقيمة ٥٢ مليون ريال سعودي تتعلق بشكل أساسي ببعض المشاريع الاستثمارية التي تم التخلي عنها.

## ١٠- خسائر الانخفاض في قيمة الاستثمارات المتاحة للبيع

خلال السنة، قامت الشركة بإعادة تقييم القيمة العادلة لبعض الاستثمارات في حقوق الملكية المتاحة للبيع قامت بتسجيل خسائر انخفاض في القيمة تبلغ ٦٦ مليون ريال سعودي (٢٠٠٩م: ١٤٥ مليون ريال سعودي) تشكل الفارق بين القيمة الدفترية لهذه الاستثمارات والقيمة العادلة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٠م.

## ١١- ربح السهم

تم إحتساب ربح السهم لفترتي الثلاثة أشهر والسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر 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 والسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٠م والذي بلغ ٥٠٠ مليون سهم.

## ١٢- التغيرات الموسمية

تتأثر بعض أنشطة المجموعة بالتحركات الموسمية المتعلقة بأشهر رمضان وشوال وموسم الحج، التي تسبب زيادة في الإيرادات بشكل هام خلال تلك الفترات. هبط أثر هذه الفترة لعامي ٢٠٠٩م و٢٠١٠م بشكل أساسي في الربع الثالث والرابع من السنة المالية. وعليه، فإن نتائج العمليات المعروضة في القوائم المالية المرحلية الموجزة الموحدة للربع قد لا تكون مؤشراً عادلاً للنتائج والعمليات للسنة كاملةً.

## ١٣ - المعلومات القطاعية

خلال فترتي الأشهر الثلاثة والسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر 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 ديسمبر ٢٠١٠م و٢٠٠٩م وللفترتين المنتهيتين في ذلك التاريخ وفقاً للقطاعات الجغرافية كما يلي :

تصنيع/جملة (ألف ريال)	تجزئة (ألف ريال)	أخرى (ألف ريال)	إستثمارات في أنشطة المجموع (ألف ريال)	
<b>٢٠١٠م (غير مدقق)</b>				
٢,٥٤٥,٥١٣	٢,١٦٦,٧٧٤	٦,٢٨٩	٤,٧١٨,٥٧٦	ممتلكات وآلات ومعدات - صافي
٨٩٦,٣٧٨	٥٥٦,٣٤٠	٥,٦٩٠,٤١٨	٧,١٤٣,١٣٦	صافي موجودات غير متداولة أخرى
١٢,٨٧٥,٦٤٠	٨,١٧٩,٩١٦	--	٢١,٠٥٥,٥٥٦	صافي الإيرادات
٢٩٩,٦٤٣	١٤٧,٢٨٧	٤٣٩,٧٧٢	٨٨٦,٧٠٢	صافي الدخل
<b>٢٠٠٩م (مدقق) :</b>				
٢,٨٨١,١٩٠	٢,٦٥٠,١٤٩	٥,٤٢٢	٥,٥٣٦,٧٦١	ممتلكات وآلات ومعدات - صافي
٨٢٤,٦٤٨	٤١٧,٨٦٠	٤,٨٤٣,٧٤٨	٦,٠٨٦,٢٥٦	صافي موجودات غير متداولة أخرى
٩,٩٩٧,١٠٦	٧,٩٢٠,٠٩٦	--	١٧,٩١٧,٢٠٢	صافي إيرادات
٤٧٧,٥٧٣	١٣٦,٧٨٣	٣٣٧,٢٠٩	٩٥١,٥٦٥	صافي الدخل

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 ديسمبر ٢٠١٠م و٢٠٠٩م ولفترتي الثلاثة أشهر والسنة المنتهية في ذلك التاريخ وفقاً للقطاعات الجغرافية كما يلي:

المملكة العربية السعودية (ألف ريال)	مصر (ألف ريال)	إيران (ألف ريال)	دول أخرى (ألف ريال)	المجموع (ألف ريال)	
<b>٢٠١٠م (غير مدقق)</b>					
٣,١٨٧,٦٥٧	٧٢٩,٧٩٤	٥٣٨,٥٩٨	٢٦٢,٥٢٧	٤,٧١٨,٥٧٦	ممتلكات وآلات ومعدات - صافي
٦,١٣٠,٩٧٥	٣٠١,٢٠٩	١٣٧,٧٩٠	٥٧٣,١٦٢	٧,١٤٣,١٣٦	صافي موجودات غير متداولة أخرى
١٣,٦١٨,٩٠٩	٢,٤٨٠,٧٤٧	٢,٦١٢,٤٥٢	٢,٣٤٣,٤٤٨	٢١,٠٥٥,٥٥٦	الإيرادات - صافي
٩١٤,٤٦٥	(٢,٨٠٦)	٨٥,٣٧٠	(١١٠,٣٢٧)	٨٨٦,٧٠٢	صافي الدخل
<b>٢٠٠٩م (مدقق)</b>					
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	صافي موجودات غير متداولة أخرى
١١,٨١٧,٠٣٥	٢,١٠٠,٧٣١	١,٨٢٢,١٤٩	٢,١٧٧,٢٨٧	١٧,٩١٧,٢٠٢	صافي إيرادات
٨٣٢,١١٨	٤١,٥٦٧	١٣٤,٣٧٦	(٥٦,٤٩٦)	٩٥١,٥٦٥	صافي الدخل

## ١٤ - التعهدات والالتزامات الطارئة

### التعهدات

كان لدى المجموعة في ٣١ ديسمبر ٢٠١٠م تعهدات قائمة بمبلغ ١٧١ مليون ريال سعودي (٢٠٠٩م: ٢٠٤ مليون ريال سعودي) للإستثمارات.

### الالتزامات المحتملة :

قامت مصلحة الزكاة والدخل (المصلحة) في ٣١ ديسمبر ٢٠١٠م بتحميل الشركة وبعض شركاتها التابعة الموحدة التزام زكوي إضافي بمبلغ ٤٩,٧ 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 عمليات الربط تلك. بناءً عليه، لم يتم تكوين مخصص لهذا المبلغ في القوائم المالية المرحلية الموجزة الموحدة المرفقة .

## ١٥ - اعتماد مجلس الإدارة

إعتمد مجلس الإدارة هذه القوائم المالية المرحلية الموجزة الموحدة في ١٧ يناير ٢٠١١م.