

**شركة مجموعة صافولا**  
**(شركة مساهمة سعودية)**

**القوائم المالية الموحدة الأولية الموجزة (غير مدققة)**  
**لفترتي الثلاثة والتسعه أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠٠٩م**

## كى بي ام جي الفوزان والسدحان

+٩٦٦ ٢ ٦٥٠ ٤٦٠١  
+٩٦٦ ٢ ٦٥١ ٩٤٤٢  
[www.kpmg.com.sa](http://www.kpmg.com.sa)

تلفون  
فاكس  
إنترنت

مركز جده الدولي للأعمال  
طريق الملك عبد الله  
ص.ب ٦٦٥٩  
جدة ٢١٤٥٢  
المملكة العربية السعودية

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

إلى السادة المساهمين  
شركة مجموعة صافولا  
جدة - المملكة العربية السعودية

لقد فحصنا قائمة المركز المالي الموحدة الأولية المرفقة لشركة مجموعة صافولا - شركة مساهمة سعودية - (الشركة) وشركتها التابعة كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٠٩ وقائمة الدخل الموحدة الأولية لفترتي الثلاثة والتسعة أشهر المنتهيتين بذلك التاريخ وقائمة التدفق النقدي الموحدة الأولية لفترة التسعة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ والإيضاحات الموجزة المرفقة من رقم (١) إلى رقم (١٣) المعتمدة جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الموحدة الأولية الموجزة . إن هذه القوائم المالية الموحدة الأولية الموجزة هي مسئولية إدارة الشركة التي أعدتها وتم تقديمها لنا مع كافة المعلومات والإيضاحات التي طلبناها .

تم فحصنا وفقاً لمعيار المراجعة عن فحص التقارير المالية الأولية الصادر من قبل الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين. يتكون الفحص المحدود بصفة أساسية من تطبيق إجراءات تحليلية على المعلومات المالية والإستفسار من الأشخاص المسؤولين في الشركة عن الأمور المالية والمحاسبية. يعد هذا الفحص أقل نطاقاً من عملية المراجعة التي تتم وفقاً لمعايير المراجعة المعترف بها عالمياً ، والتي تهدف أساساً إلى إبداء الرأي حول القوائم المالية ككل ، لذا فإننا لا نبني مثل هذا الرأي .

بناءً على الفحص الذي قمنا به ، لم يتبيّن لنا وجود أيّة تعديلات مهمة يتبعها على القوائم المالية الموحدة الأولية الموجزة المرفقة لكي تتفق مع معايير المحاسبة المعترف بها في المملكة العربية السعودية.

عن/ كى بي ام جي الفوزان والسدحان

طارق عبدالرحمن السدحان  
٣٥٢ ترخيص رقم

ك.ب.ا.م. ج.ب. الفوزان و.السدحان  
م.س.ب. م.ر.ف.ر. ١١  
C.R. 46  
KPMG  
Certified Public Accountants  
KPMG Al Fozan & Al Sadhan

جدة في ٢٩ شوال ١٤٣٠ هـ  
الموافق ١٨ أكتوبر ٢٠٠٩ م

**شركة مجموعة صافولا**  
**(شركة مساهمة سعودية)**

**قائمة المركز المالي الموحدة الأولية (غير مدفقة)**  
**كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٠٩**  
**(بالألاف الريالات السعودية)**

<b>الموجودات</b>	<b>إيضاح</b>		<b>٢٠٠٩ م</b>	<b>٢٠٠٨ م</b>
الموجودات المتداولة :				
القروض وما في حكمه			٨١٥,١٣٧	٧٧١,٥٠٣
استثمارات		٤	-	٣٦٣,٥٣٣
ذمم مدينة تجارية			١,٦٨٥,٨٨١	١,٦٣,٠١٠
مخزون			٢,٤٧٦,٤١٦	٢,٠٣٠,٤٩٠
مدفوعات مقدماً وموجودات متداولة أخرى			٨٨٩,٨٣٤	٨٤٩,٢٣٨
<b>مجموع الموجودات المتداولة</b>			<b>٥,٨٦٧,٢٦٨</b>	<b>٥,٧٧,٧٧٤</b>
الموجودات غير المتداولة :				
استثمارات			٤,٧٣٢,٥٦٤	٤,٤٤٥,٩٦٠
موجودات غير ملموسة			١,٢٣٣,٩٧٣	٦١١,٧٧٧
ممتلكات ، آلات ومعدات			٤,٩٩٩,٢٤٦	٤,١٦٢,١٦١
<b>مجموع الموجودات غير المتداولة</b>			<b>١٠,٩٦٥,٧٨٣</b>	<b>٩,٢١٩,٨٩٨</b>
<b>مجموع الموجودات</b>			<b>١٦,٨٣٣,٠٥١</b>	<b>١٤,٢٩٧,٦٧٢</b>
<b>المطلوبات وحقوق الملكية</b>				
المطلوبات المتداولة :				
قرص ببنكية قصيرة الأجل			١,٨٣٩,٥١٨	٢,٧٥٥,٣٤٨
جزء متداول لقرص طويلة الأجل			٥٥١,٥٠٠	١٢٦,١٦٨
ذمم دائنة تجارية			٢,١١٣,٠٤١	١,٣٣٤,٨١١
مصاريف مستحقة ومطلوبات متداولة أخرى			١,٥٤٢,٢٥٠	١,١٦٢,٩٦٧
<b>مجموع المطلوبات المتداولة</b>			<b>٦,٠٤٦,٣٠٩</b>	<b>٥,٣٧٩,٢٩٤</b>
المطلوبات غير المتداولة :				
ذمم دائنة طويلة الأجل			٧٠,٢٠٠	٦٨,٣٠٨
قرص طويلة الأجل			٢,٤٢٨,٤٤٥	١,٠٨٢,٤٦٥
مخصص مكافأة نهاية الخدمة			٢٥٢,٣٤١	١٨٨,٩٤٦
<b>مجموع المطلوبات غير المتداولة</b>			<b>٢,٧٥٠,٩٨٦</b>	<b>١,٣٣٩,٧١٩</b>
<b>مجموع المطلوبات</b>			<b>٨,٧٩٧,٢٩٥</b>	<b>٦,٧١٩,٠١٣</b>
<b>حقوق الملكية :</b>				
حقوق المساهمين في الشركة :				
رأس المال			٥,٠٠٠,٠٠٠	٥,٠٠٠,٠٠٠
احتياطي نظامي			٧٧٢,٩٤٥	٧٥٢,٧١٠
احتياطي عام			٤,٠٠٠	٤,٠٠٠
(خسائر) غير محققة عن استثمارات			(٣,٢٢٤)	(٧١,٣٣٤)
تسويات ترجمة عملات أجنبية			(١٩٦,٩٠١)	(٩٥,٩٦٧)
أرباح مبقاة			١,١١٩,٠١٦	١,٣٣٠,٧٥٠
<b>مجموع حقوق المساهمين</b>			<b>٦,٦٩٥,٨٣٦</b>	<b>٦,٩٢٠,١٥٩</b>
<b>حقوق الأقلية</b>			<b>١,٣٣٩,٩٢٠</b>	<b>٦٥٨,٥٠٠</b>
<b>مجموع حقوق الملكية</b>			<b>٨,٠٣٥,٧٥٦</b>	<b>٧,٥٧٨,٦٥٩</b>
<b>مجموع المطلوبات وحقوق الملكية</b>			<b>١٦,٨٣٣,٠٥١</b>	<b>١٤,٢٩٧,٦٧٢</b>

تعتبر الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ١٣  
 جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الموحدة الأولية الموجزة

٢٠٠٩

**شركة مجموعة صافولا**  
**(شركة مساهمة سعودية)**

**قائمة الدخل الموحدة الأولية (غير مدفقة)**  
**لفترتي الثلاثة والتسعة أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠٠٩**  
**(بألاف الريالات السعودية)**

	<b>الفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٠٨</b>	<b>الفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٠٨</b>	<b>إضاح ٢٠٠٩</b>	
صافي الإيرادات	١٠,٢٢٨,٣٧٤	١٣,٠٩٥,٥١٦	٣,٩١٩,٤١٣	٥,١٠٣,٦٧٤
تكلفة الإيرادات	(٨,٦٨٦,٠٦٧)	(١٠,٧٥٥,٣٦٢)	(٣,٤٠٨,٢٨٥)	(٤,٢٠٠,٧٥٩)
مجمل الربح حصة أرباح (خسارة) الشركات الزميلة والشركات ذات الإدارة المشتركة	١,٥٤٢,٣٠٧	٢,٣٤٠,١٥٤	٥١١,١٢٨	٩٠٢,٩١٥
توزيعات الأرباح - بالصافي ليرادات أخرى - بالصافي	٢٨٩,٨٧٥	٣٠٤,٧٩٨	١٠٠,٩٦١	٩٧,٥١٠
٥٨,٤٦٥	٦١,٨١٩	٢٣,٤٣٦	٢١,٦٤٩	
المصروفات : مصروفات بيع وتسويق مصروفات عمومية وإدارية	١,٨٩٠,٦٤٧	٢,٧٠٦,٧٧١	٦٣٥,٥٢٥	١,٠٢٢,٠٧٤
مجموع المصروفات	(٨٤٠,٥٧٩)	(١,٢٠٩,٣٩٨)	(٢٨٥,١٢٨)	(٤٤٢,٨٠٦)
	(٣٣١,٤٢٨)	(٣٩٥,٢٦٨)	(١٠٨,٦٣٤)	(١٣٠,٦٨٣)
	(١,١٧٢,٠٠٧)	(١,٦٠٤,٦٦٦)	(٣٩٣,٧٦٢)	(٥٧٣,٤٨٩)
الدخل من العمليات الأرباح من بيع الاستثمارات خسارة إنخفاض عن إستثمار متاح للبيع مصروفات تمويلية - بالصافي	٧١٨,٦٤٠	١,١٠٤,١٠٥	٢٤١,٧٦٣	٤٤٨,٥٨٥
	١٨٣,٣١٧	١٠٠,٩٦٨	١١,٨٩١	٤,١,٢
	-	(٧٤,٤٤١)	-	٤,٢,١
الدخل قبل الزكاة وضريبة الدخل صافي حقوق الأقلية	(١٠٧,٥٨٣)	(١٦٩,٠١٠)	(٤٩,٧٨٩)	(٤٩,٢٥٣)
الزكاة وضريبة الدخل	٧٩٤,٣٧٤	٩٥٩,٨٤٢	٢٠٣,٨٦٥	٣٩٩,٣٣٢
صافي الدخل قبل حقوق الأقلية في صافي (ربح) الشركات التابعة الموحدة	(٦٦,١٨٤)	(٨٤,٨٦٥)	(١٦,٩٤٩)	(٤٩,٥٤٧)
صافي الدخل	٧٢٨,١٩٠	٨٧٤,٩٥٧	١٨٦,٩١٦	٣٤٩,٧٨٥
ربح السهم : الدخل من العمليات	(٦١,٩٨٤)	(١٩٤,٠١١)	(٢٨,٨٨١)	(٧١,٨٩٢)
صافي الدخل	٦٦٦,٢٠٦	٦٨٢,٩٤٦	١٥٨,٠٣٥	٢٧٧,٨٩٣
	١,٤٤	٢,٢٠	٠,٤٩	٠,٩٠
	١,٣٣	١,٣٧	٠,٣٢	٠,٥٦

تعتبر الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ١٣

جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الموحدة الأولية الموجزة

**شركة مجموعة صافولا**  
**(شركة مساهمة سعودية)**  
**قائمة التدفق النقدي الموحدة الأولية (غير مدقة)**  
**لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٠٩ م**  
**(بألاف الريالات السعودية)**

م ٢٠٠٨

م ٢٠٠٩

**التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية :**

٦٦٦,٢٠٦	٦٨٢,٩٤٦	<b>صافي الدخل</b>
تسويات لمطابقة صافي الدخل مع صافي النقد المتوفر من الأنشطة التشغيلية :		
٢٤٤,٥٣٩	٤٢١,٥٥٣	الإستهلاك ، الإطفاء والإخاض في القيمة حصة حقوق الأقلية من صافي أرباح الشركات التابعة الموحدة
٦١,٩٨٤	١٩٢,٠١١	(أرباح) عن بيع استثمارات
(١٨٣,٣١٧)	(١٠٠,٩٦٨)	(ربح) عن بيع ممتلكات ، آلات ومعدات
(٨٦٣)	(٤,٢٣٢)	التغيرات في الموجودات والمطلوبات التشغيلية :
(٣٩٩,٣٩٨)	(١٨٦,٥٤٤)	ذمم مدينة تجارية
(٧٩٨,٦٧٩)	(٥٢,٤٠٠)	مخزون
(٣١٥,٢٤٤)	(٢١,٠٩١)	مدفوعات مقدماً وموجودات متداولة أخرى
٥٥٢,٨٤٢	٤٩٢,١٢٣	ذمم دائنة تجارية
٢٥١,٤٢٥	٢٠,٢٣٤	مصرفات مستحقة ومطلوبات متداولة أخرى
٣٥,٥٢٨	١٣,٤٦٩	مخصص مكافأة نهاية الخدمة
١٠٧,٥٨٣	١٦٩,٠١٠	مصرفوفات تمويلية
<u>٤٤٣,٦٠٠</u>	<u>١,٠٤٧,٩٦٥</u>	إجمالي التسويات
<u>٢٢٢,٦٠٦</u>	<u>١,٧٣٠,٩١١</u>	صافي النقد المتوفر من الأنشطة التشغيلية
		<b>التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية :</b>
(١٥٣,٠٣٤)	(١٣٢,٣٦٩)	صافي التغير في الإستثمارات
(٣١٤,٤٦٣)	(٩٦,٥٠٦)	صافي التغير في موجودات غير ملموسة
(٨٧٦,٣٨٧)	(٨١٠,٤٥٧)	إضافات الممتلكات ، الآلات والمعدات
<u>(١,٣٤٣,٨٨٤)</u>	<u>(١,٠٣٩,٣٣٢)</u>	صافي النقد (المستخدم في) الأنشطة الاستثمارية
		<b>التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية :</b>
١,٤٤١,٦٧٨	(١,٩٥٩,٤٤١)	صافي التغير في قروض بنكية قصيرة الأجل
٦١٨,٩٠٨	١,٧٠٥,٤٣٠	صافي التغير في قروض طويلة الأجل
(١٩,٢٦٠)	٣٢٠,٥١٨	صافي التغيرات في حقوق الأقلية
(١٠٧,٥٨٣)	(١٦٩,٠١٠)	مصرفوفات تمويلية
(٣٤٨)		صافي التغيرات في الودائع المقيدة مقابل تمويل
(٣٧٥,٤٩٥)	(٣٧٨,٨٣٣)	أرباح موزعة مدفوعة
<u>١,٥٥٧,٩٠٠</u>	<u>(٤٨١,٣٢٦)</u>	صافي النقد (المستخدم في) المتوفر من الأنشطة التمويلية
<u>٤٣٦,٦٢٢</u>	<u>٢١٠,٢٥٣</u>	صافي التغير في النقد وما في حكمه
<u>٣٣٠,١٢٩</u>	<u>٦٠٤,٨٨٤</u>	النقد وما في حكمه في بداية الفترة
<u>٧٦٦,٧٥١</u>	<u>٨١٥,١٣٧</u>	النقد وما في حكمه في نهاية الفترة
		<b>بنود غير نقدية :</b>
٣,٨٨٥	(٣٥,٩٧٤)	ترجمة عمالات أجنبية
(٥٢٢,٢٦٣)	١٢٤,٠٢٩	أرباح (خسائر) غير محققة عن استثمارات
١,٨٠٠	٣,٠٠٠	مكافأة المديرين

تعتبر الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ١٣  
جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الموحدة الأولية الموجزة

**شركة مجموعة صافولا**  
**(شركة مساهمة سعودية)**

**إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة الأولية الموجزة (غير مدققة)  
لفترتي الثلاثة والتسعه أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠٠٩ 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 ١٣٩٨هـ (الموافق ٩ مارس ١٩٧٨م) . مصدر سجل الشركة التجارى رقم ٤٠٣٠١٩٧٠٨ في مدينة جده بتاريخ ٢١ رجب ١٣٩٩هـ (الموافق ١٦ سبتمبر ١٩٧٩م) . تتمثل أهداف الشركة في إنتاج وتسويق الزيوت النباتية وإنشاء الصناعات المكملة لها ومنفذ التجزئة ومنتجات الألبان والأغذية السريعة ومواد التغليف ومواد التصدير والإستيراد والتعهدات التجارية والوكالات التجارية ، بالإضافة إلى تنمية المحاصيل الزراعية .

في ٣٠ سبتمبر ، لدى الشركة استثمارات في الشركات التابعة التالية (تعرف مجتمعة " بالمجموعة " ) والتي تمارس نشاطها بشكل رئيسي في مجالات إنتاج وتسويق الزيوت النباتية والمنتجات الغذائية ومنفذ التجزئة ومواد التغليف ومواد التغليف ومطاعم الأغذية السريعة إضافة لذلك تعمل المجموعة أيضاً في أنشطة الاستثمار العقاري ذات العلاقة :

نسبة الملكية الفعلية (بالمائة) في ٣٠ سبتمبر ٢٠٠٨	بلد التأسيس ٢٠٠٩	الشركات التابعة المملوكة مباشرة وغير مباشرة
١٠٠	المملكة العربية السعودية	شركة صافولا لأنظمة التغليف المحدودة
١٠٠	المملكة العربية السعودية	شركة الأطر لمواد التغليف المحدودة
١٠٠	بريطن فرجين إيلاندز	شركة صافولا للتجارة العالمية المحدودة
١٠٠	الإمارات العربية المتحدة	شركة تيسير (المنطقة الحرة)
١٠٠	المملكة العربية السعودية	شركة البول للتجارة العالمية المحدودة
١٠٠	المملكة العربية السعودية	شركة العزيزية بندة المتحدة
١٠٠	المملكة العربية السعودية	شركة صافولا للأغذية
٩٣,٩٥	المملكة العربية السعودية	شركة عافية العالمية
٧٠	المملكة العربية السعودية	شركة هرفي لخدمات الغذائية المحدودة
٦٣,٥	المملكة العربية السعودية	شركة صافولا للاستثمارات الصناعية
١٠٠	المملكة العربية السعودية	الشركة المتحدة للعقار
١٠٠	المملكة العربية السعودية	شركة أديم العربية المحدودة
١٠٠	المملكة العربية السعودية	كامن الشرق للاستثمارات الصناعية (كامن)
١٠٠	المملكة العربية السعودية	شركة الصدوق العربية للاتصالات (صدوق)
١٠٠	المملكة العربية السعودية	شركة المؤون العالمية القابضة
١٠٠	المملكة العربية السعودية	شركة صافولا لأسوق الأغذية الناشئة المحدودة
١٠٠	المملكة العربية السعودية	شركة المتون العالمية القابضة للاستثمار العقاري
١٠٠	المملكة العربية السعودية	شركة عافية العربية للأغذية
١٨,٦	مصر	الشركة المتحدة لسكر - مصر
-	المملكة العربية السعودية	شركة المخازن الكبرى التجارية

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

نسبة الملكية في الشركة التابعة (بالمائة) في ٣٠ سبتمبر ٢٠٠٨ م		منشآت تتم السيطرة عليها من خلال شركات تابعة : بلد التأسيس	شركة صافولا للأغذية
-	٩٥,١٩	المملكة العربية السعودية	شركة عافية العالمية
-	٩٥	المملكة العربية السعودية	شركة صافولا للاستثمارات الصناعية
-	٩٥	بريتش فيرجين إيلاندز	شركة صافولا لأسواق الأغذية الناشئة المحدودة (في السنة السابقة كانت ملكية الشركات أعلاه من خلال شركة مجموعة صافولا)
			<b>شركة عافية العالمية :</b>
-	٨٠	ليران	شركة صافولا بهشهر
١٠٠	١٠٠	لوكمبرغ	شركة مايلنترال القابضة
١٠٠	١٠٠	بريتش فيرجين إيلاندز	صافولا فودز المحدودة
٧٥	٩٧,٤	الأردن	شركة عافية العالمية - الأردن
٩٠	٩٠	بريتش فيرجين إيلاندز	شركة أنفسكز
١٠٠	-	الجزائر	شركة عافية العالمية - الجزائر
١٠٠	١٠٠	بريتش فيرجين إيلاندز	عافية للتجارة العالمية
١٠٠	١٠٠	بريتش فيرجين إيلاندز	صافولا فودز العالمية
١٠٠	١٠٠	تركيا	شركة كوغو غيدا ياتوم في تكاريت إيه إس (كوجو)
			<b>صافولا فودز المحدودة:</b>
٩٤,٥	٩٩,٨٤	مصر	شركة عافية العالمية - مصر
			<b>شركة أنفسكز:</b>
١٠٠	١٠٠	казاخستان	تركواز لزيوت الطعام
			<b>كوجو:</b>
١٠٠	١٠٠	تركيا	شركة يودم غيدا ساناي في تكاريت إيه إس (يودم)
			<b>صافولا للاستثمارات الصناعية :</b>
٦٤,٨	٦٤,٨	المملكة العربية السعودية	الشركة المتحدة للسكر
			<b>الشركة المتحدة للسكر:</b>
٥٣,٢	٥٣,٤٥	مصر	الشركة المتحدة للسكر - مصر
			<b>شركة صافولا لأسواق الأغذية الناشئة :</b>
١٠٠	١٠٠	المغرب	شركة صافولا المغرب
١٠٠	١٠٠	السودان	شركة صافولا لزيوت الطعام المحدودة (السودان)
-	١٠٠	الجزائر	شركة عافية العالمية - الجزائر
			(في السنة السابقة كانت ملكية الشركات أعلاه من خلال عافية العالمية)
			<b>شركة صافولا للتغليف :</b>
٩٥	١٠٠	مصر	شركة نيو مارينا للصناعات البلاستيكية
٩٩	٩٩	المملكة العربية السعودية	شركة الشرق للصناعات البلاستيكية المحدودة
			<b>شركة العزيزية بندة المتحدة :</b>
-	٩٠	المملكة العربية السعودية	شركة المخازن الكبرى التجارية

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

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

خلال الربع الأخير في ٢٠٠٨م حازت المجموعة على حصة مسيطرة في شركة المخازن الكبرى التجارية - المملكة العربية السعودية تم أيضاً اجراء بعض التغييرات في الهيكل التشغيلي للمجموعة للاستفادة من تكامل العمليات بين قطاعي زيوت الطعام و السكر . بالإضافة لعادة الهيكلة هذه دخلت المجموعة أيضاً في بعض عمليات الاستحواذ مع شركة المهيديب القابضة (مساهم أقلية في شركة صافولا للاستثمارات الصناعية) التي نتج عنها صافي تغيير في هيكل الملكية للأعمال المجمعة لنشاطي الأغذية والتجزئة .

خلال الربع الثاني في ٢٠٠٩ قامت المجموعة بإنشاء شركة أكون الكونية للتطوير العمراني (تمتلك فيها المجموعة حصة فاعلة تبلغ ٦٢ % : شركة ذات أغراض خاصة) و شركة بوارق الكونية للتطوير العمراني (تمتلك فيها المجموعة حصة فاعلة بنسبة ٣٧,٧ % : شركة تحت سلطة مشتركة) مع شركاء آخرين بهدف تطوير مشاريع عقارية (إيضاح ٤-١-٢) .

في ٣ يونيو ٢٠٠٩م وقعت المجموعة إتفاقية مع شركة المهيديب وأولاده (المهيديب) لشراء بعض العقارات المستخدمة حالياً في قطاع التجزئة للمجموعة ، بنده . تم شراء هذه الأصول من قبل شركة المتون العالمية للاستثمار العقاري القابضة والمملوكة بالكامل للمجموعة وبقيمة ٣٣٦ مليون ريال سعودي ، بال مقابل تم تحويل مبلغ ٩٧ مليون ريال نقداً واصدار ٢٠ % من حصة شركة المتون لصالح المهيديب . تم إكمال الإتفاقية في هذه الفترة الأولية .

في ١٦ سبتمبر ٢٠٠٩م وقعت العزيزية بنده المتحدة (بنده) إتفاقية مع شركة جيان السعودية المحدودة للاستحواذ على بعض الأصول وبعض الخصوم من سلسلة متاجر جيان في السعودية وبمبلغ إجمالي قدره ٢٦٠,٥ مليون ريال نقداً بالإضافة إلى حصة تبلغ ٧ % من رأس المال بنده . كما في يوم تاريخ المركز المالي ، لم يتم إكمال بعض البنود القانونية والشروط في هذا العقد ، لذلك لم تأثر الإتفاقية على هذه القوائم المالية الموحدة الأولية الموجزة .

## ٢ - أسس الإعداد

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

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

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

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

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

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

#### ملخص السياسات المحاسبية الهامة

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

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

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

كافحة الأرصدة الداخلية للمجموعة ومعاملات المالية الناتجة من المعاملات بين الشركة وشركاتها التابعة و تلك الناتجة عن المعاملات بين الشركات التابعة يتم استبعادها عند إعداد هذه القوائم المالية الموحدة الأولية الموجزة. أيضاً ، آية أرباح وخسائر غير محققة ناتجة من معاملات داخلية في المجموعة يتم استبعادها عند توحيد القوائم المالية.

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

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

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

أي شهرة ناشئة من الإستحواذ على شركات تابعة أجنبية وأية تسويات قيمة عادلة للقيمة الدفترية للموجودات والمطلوبات الناشئة من الإستحواذ يتم معالجتها كموجودات ومطلوبات للشركات التابعة الأجنبية ويتم تحويلها بسعر الإقبال في تاريخ قائمة المركز المالي .

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

**(د) مخزون** - يقيم المخزون على أساس سعر التكلفة (يحدد سعر التكلفة على أساس طريقة المتوسط المرجح) أو صافي القيمة القابلة 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 .

### ملخص السياسات المحاسبية الهامة (تابع)

#### (هـ) الاستثمارات

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

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

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

#### - ٢ - استثمارات متاحة للبيع

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

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

يتم تصنيف جزء من هذه الإستثمارات التي تتوي الإدارة بيعها خلال فترة سنة كموجودات متداولة ، ويتم تصنيف الإستثمارات الأخرى في هذه القوائم المالية تحت موجودات غير متداولة .

### ملخص السياسات المحاسبية الهامة (تابع)

#### (هـ) الاستثمارات (تابع)

##### - ٣ استثمارات أخرى

تتضمن الإستثمارات الأخرى إستثمار المجموعة في مشاريع عقارية والتي هي تحت التطوير. هذه الإستثمارات يتم قيدها بالتكلفة.

##### (و) تجميع الأنشطة

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

##### (ز) موجودات غير ملموسة

١ - الشهرة – تمثل الشهرة زيادة تكلفة الإستثمارات على القيمة العادلة لصافي الموجودات التي تم شراؤها . يتم تقدير الشهرة سنويًا ويتم قيدها بالتكلفة بعد حسم مجموع خسائر الإنفاض . تتضمن أرباح أو خسائر استبعاد منشأة القيمة المدرجة للشهرة المتعلقة بمنشأة المباعة .

لغرض اختبار الإنفاض فإن الشهرة المقتناة من دمج نشاط ما، هي من تاريخ الإقتناة ، توزيع على كل وحدة من وحدات توليد النقد التي يتوقع أن تتفق من تأثر عمليات دمج الأعمال بصرف النظر عن ما إذا كانت الموجودات أو المطلوبات الأخرى للمشتري قد تم تخصيصها لهذه الوحدات.

عندما تكون تكلفة شراء الإستثمار أقل من قيمته العادلة كما في تاريخ الشراء ، يتم تعديل هذا الفرق بتحفيض القيمة العادلة للموجودات غير المتدالوة للشركة المستثمر بها بالتناسب مع قيمتها الدفترية .

٢ - نفقات مؤجلة – تتكون النفقات المؤجلة أساساً من مصروفات تكبدتها المجموعة على تأسيس منافذ تجزئه جديدة ومشاريع أخرى . يتم إطفاء هذه المصروفات باستخدام طريقة القسط الثابت على الفترة المقدرة للإنفاق بها حيث لا تزيد عن خمس سنوات .

تشتمل النفقات المؤجلة أيضاً على رسوم إعتماد قروض صندوق التنمية الصناعية السعودي ورسوم أخرى متعلقة بها والتي يتم تأجيلها ويتم إطفاؤها باستخدام طريقة القسط الثابت على فترة تلك القروض .

### ملخص السياسات المحاسبية الهامة (تابع)

#### (ح) ممتلكات ، آلات ومعدات :

تظهر الممتلكات ، الآلات والمعدات بسعر التكلفة ، بعد خصم الإستهلاكات المتراكمة وخسارة الإنخفاض في القيمة (إن وجدت) . يتم احتساب الإستهلاك باستخدام طريقة القسط الثابت وفقاً للعمر الإنتاجي المقدر للممتلكات ، الآلات والمعدات . لا يتم احتساب إستهلاك على الأرضي . الأعمار الإنتاجية المقدرة هي كالتالي :

#### سنة

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

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

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

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

(ي) **مخصص مكافأة نهاية الخدمة** - يتم احتساب مخصص مكافأة نهاية الخدمة للعاملين بموجب شروط وأنظمة العمل والعمال في الدول المسجلة بها الشركات الأعضاء في المجموعة ويحمل على قائمة الدخل الموحدة الأولية .

(ك) **تحقق الإيرادات** - يتم تحقيق الإيرادات عند تسليم البضاعة أو تقديم الخدمات للعملاء ، وتُقيد بالصافي بعد الحسومات . تتضمن الإيرادات أيضاً :

- أ - دخل من عقود الإيجارات والذي يتم تحقيقه خلال فترة تلك العقود .
- ب - إيرادات الإعلانات والعرض والتي يتم تحقيقها عند اكتسابها .

ت تكون الإيرادات بشكل رئيسي من أعمال التصنيع والبيع بالجملة والتجزئة للمواد الغذائية ومشقاتها .

(ل) **المصروفات** - تشمل المصروفات البيع والتسويق العمومية والإدارية على التكاليف المباشرة وغير المباشرة التي تكون تحديداً غير مترتبة بتكلفة الإيرادات وفقاً للمبادئ المحاسبية المتعارف عليها . مصروفات البيع والتسويق هي تلك المصروفات الناتجة من مجهودات المجموعة الهامة في مهام التسويق والبيع والتوزيع . كافة المصروفات الأخرى يتم تصنيفها كمصروفات عمومية وإدارية . توزع هذه التكاليف بين تكلفة الإيرادات ومصروفات البيع والتسويق والمصروفات العمومية والإدارية ، إن لزم الأمر ، بطريقة منتظمة .

(م) **عقود إيجار تشغيلية** - تحمل المصروفات المتعلقة بعقود الإيجار التشغيلية على قائمة الدخل الموحدة الأولية على أساس القسط الثابت على مدى مدة الإيجار .

### ملخص السياسات المحاسبية الهامة (تابع)

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

### ٤ - استثمارات

ت تكون الإستثمارات كما في ٣٠ سبتمبر من الآتي :

م ٢٠٠٨ (الف ريال) (غير مدققة)	م ٢٠٠٩ (الف ريال) (غير مدققة)	
٢,٥٥٢,٤٧٦	٣,٠٥٥,٢٠٦	صافي الإستثمارات في شركات زميلة وشركات ذات إدارة مشتركة (٤ - ١)
١,٣٠٣,٨٢٥	٨٦٥,٨٤٤	إستثمارات متاحة للبيع (٤ - ٢)
٨,٨٠٤	٨,٨٠٤	إستثمارات في شركات تابعة غير موحدة
٩٤٤,٣٨٨	٨٠٢,٧١٠	إستثمارات أخرى بالتكلفة (٤ - ٣)
-----	-----	المجموع
٤,٨٠٩,٤٩٣	٤,٧٣٢,٥٦٤	
( ٣٦٣,٥٣٣ )	-	نافضاً : إستثمارات متاحة للبيع مصنفة تحت موجودات متداولة
-----	-----	
٤,٤٤٥,٩٦٠	٤,٧٣٢,٥٦٤	المجموع
=====	=====	

#### ٤ - استثمارات (تابع)

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

٢٠٠٨ (ألف ريال) (غير مدققة)	٢٠٠٩ (ألف ريال) (غير مدققة)	نسبة الملكية الفعلية (%) (بالمائة)	٢٠٠٨ ٢٠٠٩
١,١٠٠,٥٠٦	١,٥٩٧,٦٨٤	٢٥,٤	٢٨
٥٣٠,٠٨٦	٥٤٩,١٨٠	٣٠	٣٠
٤٢٤,٣٠٨	٤١٦,٥٩٠	٤٩	٤٩
٣٣٢,٩٣٥	-	٤٩	٨٠
-	٢٣٤,٦٨٤	-	-
--	٧٦,١٩٢	--	٤٥,٥
١٨,٧٥٥	٢٣,٢٢٣	٢٠	٢٠
١٣٤,٨٠٠	١٣٤,٨٠٠	٤٠	٤٠
١٣٦,٢٠٠	١٣٦,٢٠٠	٤٠	٤٠
--	١٠٠,٠٠	--	٢٠
٦,٩٨١	٨,٧٣٨	مختلفة	مختلفة
<b>٢,٥٦١,٥٧١</b>	<b>٣٠٦٤,٣٠١</b>		
<b>(٩٠٩٥)</b>	<b>(٩٠٩٥)</b>		
<b>٢,٥٥٢,٤٧٦</b>	<b>٣,٠٥٥,٢٠٦</b>		
المجموع نافساً: مخصص انخفاض في قيمة استثمارات في شركات زميلة			

٤-١-١ كما هو مبين في ايضاح (١) حازت شركة عافية العالمية على %٣١ حصة إضافية في في شركة صافولا بهشهر (SBeC) وإعتباراً من ١ أبريل ٢٠٠٩ تم توحيد نتائجها وأرصادتها في هذه القوائم المالية الموحدة الأولية الموجزة .

الجدول أدناه ملخص لمعلومات القوائم لشركة صافولا بهشهر الموحدة بتاريخ ٣١ مارس ٢٠٠٩ (تاريخ الشراء) وكما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٠٩ .

٣٠ سبتمبر ٢٠٠٩ (ألف ريال) (غير مدققة)	٣١ مارس ٢٠٠٩ (ألف ريال) (غير مدققة)	مجموع الموجودات المتداولة
١,٣٧١,٧٢٢	١,٣٤١,٤٣٥	مجموع الموجودات غير المتداولة
٢٩٠,٦٦٥	٢٨٣,٠٧٩	مجموع الموجودات
<b>١,٦٦٢,٣٨٧</b>	<b>١,٦٢٤,٣١٤</b>	
 	 	مجموع المطلوبات المتداولة
٩٩٥,٥٨٩	١,٢٠٥,٦٥٩	مجموع المطلوبات غير المتداولة
٣٣,٨١٦	٣٣,٩٣٨	مجموع المطلوبات
<b>١,٠٢٩,٤٠٥</b>	<b>١,٢٣٩,٥٩٧</b>	
 	 	حقوق الأقلية في شركة صافولا بهشهر
١١٣,٤٠٢	٧٩,٨٧٦	
 	 	مجموع حقوق شركة صافولا بهشهر
٥١٩,٥٨٠	٣٠٤,٨٤١	
 	 	مجموع المطلوبات و حقوق الملكية
<b>١,٦٦٢,٣٨٧</b>	<b>١,٦٢٤,٣١٤</b>	

تقوم المجموعة حالياً بتوحيد موجودات ومطلوبات شركة صافولا بهشهر وفقاً لقيمتها الدفترية بتاريخ الشراء . وتم تعديليها بالمعاملات للفترة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٠٩ م طبقاً لمتطلبات القواعد المحاسبية المعترف عليها وطبقاً لسياسة المجموعة (انظر ايضاح ٣٠) . تقوم المجموعة حالياً بدراسة القيمة العادلة للشركة وتوزيع سعر الشراء على الأصول المختلفة. أي تغيير في القيمة الدفترية للأرصدة التي تم توحيدها سيتم ايضاحه في القوائم المالية للمجموعة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٩ .

**٤-١-٢ خلل الربع الثاني حولت الشركة الأم استثمارها في قطعة أرض بسعر التكلفة ( مصنفة في قوائم المقارنة ضمن بند استثمارات أخرى ) إلى شركة أكوني الكونية للتطوير العقاري وهي شركة ذات أغراض خاصة مملوكة من الشركة الأم بنسبة ٦٢٪ . قامت أكوني فيما بعد بتحويل قطعة الأرض هذه بالسعر العادل إلى شركة ذات سيطرة مشتركة ( شركة بوارق الكونية للتطوير العقاري ) ، تمتلك فيها مائتها ٣٧,٧٪ وقد نتج عن ذلك تحقق أرباح رأسمالية للمجموعة بما قيمته ٨٥,٨ مليون ريال سعودي .**

توقع المجموعة استلام حصص في رأس المال شركة بوارق بما يعادل القيمة العادلة لهذه الأرض وبما قيمته ٢٣١,٥ مليون ريال سعودي ولقد تم تصنيف هذا المبلغ كاستثمار في شركات زميلة في القوائم المالية الموحدة للمجموعة .

#### **٤-٢-١ استثمارات متاحة للبيع**

تتمثل الإستثمارات المتاحة للبيع كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٠٩م بشكل رئيس في ملكية الشركة نسبة ٢,٤٪ بقيمة ٢٠٩ مليون ريال سعودي ( ٢٠٠٨م : ٣٦٥ مليون ريال بنسبة ٢,٩٪ ) في شركة إعمار المدينة الاقتصادية ( شركة مساهمة سعودية ) والتي أسست لتطوير مدينة الملك عبدالله الاقتصادية وذلك من خلال شركة تابعة مملوكة بالكامل هي أديم العربية . أيضاً تتضمن نسبة من ملكية بنسبة ١٤٪ من شركة سويكورب جسور بمبلغ ٢٠٩ مليون ريال سعودي ( ٢٠٠٨م : ٢٨٦ مليون ريال ) و ١٥٪ في شركة سويكورب السعودية بمبلغ ١٦ مليون ريال سعودي ( ٢٠٠٨م : ١١٦ مليون ريال ) ، ٦,٤٪ في مدينة المعرفة الاقتصادية بمبلغ ٢١٧ مليون ريال سعودي ( ٢٠٠٨م : لا شيء ) و ٥٪ في شركة تعليم القاضية الأردنية بمبلغ ٣٧ مليون ريال سعودي ( ٢٠٠٨م : ١٠٢ مليون ريال ) .

**٤-٢-٢-١ قامت المجموعة خلل الربع الثاني ، بإعادة تقييم القيمة العادلة للإستثمارات المتاحة للبيع الممثلة في شركة إعمار و نتج عن ذلك خسائر إنخفاض دائم في قيمة الإستثمار بمبلغ ٧٤ مليون ريال سعودي تم إدراجها في قائمة الدخل الموحدة للمجموعة .**

**٤-٢-٢-٢ في ٢٠ مايو ٢٠٠٩م، قامت المجموعة بتوقيع اتفاقية لبيع حصتها في شركة العزيزية للاستثمار التجارية والمقدرة بقيمة دفترية تبلغ ٤٧ مليون ريال وذلك مقابل مبلغ نقدي بلغ ٨٠,٨٥ مليون وبعض الأسهم في شركة غير متدولة . كما في تاريخ قائمة المركز المالي ، تم استلام المبلغ النقدي ولم يتم تحويل الأسهم باسم الشركة والذي يعتبر من شروط اتمام العقد . لذلك لم يتم تسجيل الأرباح الرأسمالية في هذه القوائم الأولية الموجزة . تم تسجيل المبلغ النقدي في بند مطلوبات متدولة أخرى .**

#### **٤-٣-١ استثمارات أخرى**

تمثل الإستثمارات الأخرى في ٣٠ سبتمبر ٢٠٠٩م إستثمارات في مشاريع عقارية في المملكة العربية السعودية .

## **٥ - قروض قصيرة الأجل**

ت تكون القروض قصيرة الأجل من حسابات سحب على المكشوف وقروض قصيرة الأجل وعقد تمويل بالمرابحة مع بنوك تجارية مختلفة ومؤسسات مالية ، وتحمل نفقات تمويل على أساس المعدلات السائدة في السوق . إن بعض القروض قصيرة الأجل مضمونة من قبل الشركة وبعض الشركات الأعضاء في المجموعة .

## **٦ - قروض طويلة الأجل**

تمثل القروض طويلة الأجل التمويل المقدم من صندوق التنمية الصناعية السعودي (الصندوق) وبنوك تجارية أخرى لشركة مجموعة صافولا وشركاتها التابعة الموحدة . بعض هذه القروض مضمون بواسطة رهن على الممتلكات ، الآلات والمعدات لبعض الشركات التابعة . تتضمن اتفاقية القرض بعض التعهدات والتي من ضمن أشياء أخرى تتطلب الإحتفاظ بنسب مالية معينة .

## **٧ - رأس المال وأعلن توزيعات الأرباح**

في ٣٠ سبتمبر ٢٠٠٩ بلغ رأس مال الشركة ٥ مليار ريال سعودي يتكون من ٥٠٠ مليون سهم مدفوعة بالكامل قيمة السهم الواحد ١٠ ريال سعودي (٣٠ سبتمبر ٢٠٠٨م : ٥ مليون ريال سعودي يتكون من ٥٠٠ مليون سهم مدفوعة بالكامل قيمة كل سهم ١٠ ريال سعودي) .

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

أعتمد مجلس الإدارة في إجتماعه المنعقد في ١٩ أبريل ٢٠٠٩م توزيع أرباح مرحلية بمبلغ ١٢٥ مليون ريال سعودي (بواقع ٠,٢٥ ريال للسهم الواحد) .

أعتمد مجلس الإدارة في إجتماعه المنعقد في ١٨ يونيو ٢٠٠٩م توزيع أرباح مرحلية بمبلغ ١٢٥ مليون ريال سعودي (بواقع ٠,٢٥ ريال للسهم الواحد) .

أعتمد مجلس الإدارة في إجتماعه المنعقد في ١٧ أكتوبر ٢٠٠٩م توزيع أرباح مرحلية بمبلغ ١٢٥ مليون ريال سعودي (بواقع ٠,٢٥ ريال للسهم الواحد) .

## **٨ - ربح السهم**

تم احتساب ربح السهم لفترتي ثلاثة أشهر والتسعه أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠٠٩م كلا على حده بقسمة صافي ربح تلك الفترة على المتوسط المرجح لعدد الأسهم العادلة القائمة خلال فترتي ثلاثة أشهر والتسعه أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠٠٩م الذي بلغ ٥٠٠ مليون سهم . تم إعادة احتساب ربح السهم للثلاثة أشهر والتسعه أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠٠٨م بعد مراعاة أثر أسهم المنحة الصادرة في ٢٥ مارس ٢٠٠٨م .

## **٩ - التغيرات الموسمية**

تتأثر بعض أنشطة المجموعة بحركة موسمية مرتبطة بأشهر رمضان، شوال وموسم الحج حيث تنتج عنها زيادة كبيرة في مبيعات تلك الفترات . يتمثل تأثير هذه الفترة لعامي ٢٠٠٩م و٢٠٠٨م بشكل رئيس في الرابع الثالث والرابع من كل سنة مالية . عليه ، فإن نتائج التشغيل المعروضة في القوائم المالية الموحدة المرحلية الموجزة للفترة قد لا تكون مؤشراً عادلاً لنتائج التشغيل لسنة كاملة.

## ١٠ - قطاعات الأعمال

خلال فترتي الثلاثة أشهر والتسعه أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠٠٩ و ٢٠٠٨ م تمثلت الأنشطة الرئيسية للمجموعة في التصنيع والتجارة بالجملة والتجزئة في أصناف متعددة من الأغذية والمنتجات التابعة لها. إن المعلومات المالية المنتقدة والخاصة بقطاعات العمل كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٠٩ م و ٢٠٠٨ م ول فترة الثلاثة أشهر والتسعه أشهر المنتهية في ذلك التاريخ هي ملخصة حسب كل قطاع كالتالي :-

المجموع (ألف ريال)	استثمارات			تصنيع / بالجملة (ألف ريال)	تجزئة (ألف ريال)	وأنشطة أخرى (ألف ريال)	٢٠٠٩ م (غير مدقة) :
	صافي الممتلكات ، الآلات والمعدات	صافي الموجودات غير المتداولة الأخرى	صافي الإيرادات				
٤,٩٩٩,٢٤٦	٥,٦٢١	٢,٥١٢,٩٧٧	٢,٤٨٠,٦٥٣				صافي الممتلكات ، الآلات والمعدات
٥,٩٦٦,٥٣٧	٤,٨١٣,٩٩٤	٨٩,٦٧١	١,٠٦٢,٨٧٢				صافي الموجودات غير المتداولة الأخرى
١٣,٠٩٥,٥١٦	--	٥,٨٣٩,٥٧٠	٧,٢٥٥,٩٤٦				صافي الإيرادات
٦٨٢,٩٤٦	٨٨,٧٩٨	١٦٨,٩٢٤	٤٢٥,٢٢٤				صافي الدخل
							<u>٢٠٠٨ م (غير مدقة) :</u>
٤,١٦٢,١٦١	٩٥٦,٧٥٩	٩٥٥,٥١٠	٢,٢٤٩,٨٩٢				صافي الممتلكات ، الآلات والمعدات
٥,٠٥٧,٧٣٧	٤,١٠٩,٧٩٩	١١٦,١٤١	٨٣١,٧٩٧				صافي الموجودات غير المتداولة الأخرى
١٠,٢٢٨,٣٧٤	٣٠,٢٤٧	٤,١٤٦,٦٥٩	٦,٠٥١,٤٦٨				صافي الإيرادات
٦٦٦,٢٠٦	٢٩٦,٠٤٨	١٠٣,١٤٥	٢٦٧,٠١٣				صافي الدخل

إن أعمال المجموعة هي في المملكة العربية السعودية وجمهورية مصر العربية والجمهورية الإسلامية الإيرانية ومناطق جغرافية أخرى . إن المعلومات المالية المنتقدة والخاصة بالقطاعات الجغرافية كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٠٩ م و ٢٠٠٨ م والتسعه أشهر المنتهية في ذلك التاريخ هي كالتالي :

المجموع المجموع	دول أخرى	الإيرانية	السعودية العربية	الملكية العربية	جمهورية مصر	جمهورية الإسلامية	الجمهوريات الآسيوية	<u>٢٠٠٩ م (غير مدقة) :</u>
٤,٩٩٩,٢٤٦	٣٥٢,٣٤٣	٢٩١,٥١٥	٧٧٩,٢٠١	٣,٥٧٦,١٨٧				صافي الممتلكات ، الآلات والمعدات
٥,٩٦٦,٥٣٧	١٨٣,١٨٦	٣٩٠,١٦٠	١١٤,٦٥٢	٥,٢٧٨,٥٣٩				صافي الموجودات غير المتداولة الأخرى
١٣,٠٩٥,٥١٦	١,١٤٩,٠٣١	١,٢١١,٣٥٥	١,٥٥٤,٥٣٧	٩,١٨٠,٥٩٣				صافي الإيرادات
٦٨٢,٩٤٦	١,٤٠٦	١١١,٩٦١	٤٢,٤٥١	٥٢٧,١٢٨				صافي الدخل
								<u>٢٠٠٨ م (غير مدقة) :</u>
٤,١٦٢,١٦١	٤٠٦,٦٧١	-	٧٧٥,٥٩٣	٢,٩٧٩,٨٩٧				صافي الممتلكات ، الآلات والمعدات
٥,٠٥٧,٧٣٧	٢٣٨,٦٨٢	٣٣٢,٩٣٥	٢٣,٦٥٢	٤,٤٦٢,٤٦٨				صافي الموجودات غير المتداولة الأخرى
١٠,٢٢٨,٣٧٤	١,٢٨٦,٩١٥	-	١,٣٦٧,٨٢١	٧,٥٧٣,٦٣٨				صافي الإيرادات
٦٦٦,٢٠٦	١٤,٢٧٦	٨٢,٥٤٧	٣٨,٧٠٧	٥٣٠,٦٧٦				صافي الدخل

## ١١ - تعهادات والتزامات محتملة

### التعهادات :

في ٣٠ سبتمبر ٢٠٠٩م كان على المجموعة مبلغ ٤٣٤ مليون ريال سعودي (٢٣٠ م : ٢٠٠٨ م) مليون ريال سعودي) لاستثمارات .

### التزامات محتملة :

في ٣٠ سبتمبر ٢٠٠٩م قامت مصلحة الزكاة و الدخل بربط زكاة شرعية إضافية بمبلغ ٤٥ مليون ريال سعودي (٤٥ مليون ريال سعودي) عن فترات سابقة تتعلق بالشركة وبعض شركاتها التابعة الموحدة . اعترضت الإدارة على هذه الربوط وتعتقد بأن المصلحة سوف تعكس أخيراً هذه الربوط . وبالتالي لم يتم تكوين مخصص لهذا المبلغ في القوائم المالية الموحدة المرحلية الموجزة المرفقة .

## ١٢ - أحداث لاحقة

في ١٢ أكتوبر ٢٠٠٩م قامت إحدى شركات المجموعة التابعة ، وحدة بندة العزيزية بدفع مبلغ ٢٤٨,٦ مليون ريال سعودي كمبلغ صافي نقدي مقابل إستحواذ شركة جيان السعودية المحدودة (ايصال ١) بعد إسلام موافقة مجلس الحماية التنافسية وإكمال الشروط المسقبة الأخرى .

## ١٣ - موافقة مجلس الإدارة

تمت الموافقة على هذه القوائم المالية الموحدة الأولية الموجزة من قبل مجلس إدارة الشركة بتاريخ ١٧ أكتوبر ٢٠٠٩م .