

شركة مجموعة صافولا

(شركة مساهمة سعودية)

القوائم المالية الأولية الموجزة الموحدة غير المدققة
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١١ 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 ٣١ مارس ٢٠١١م وقوائم الدخل والتدفقات النقدية الأولية الموحدة لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ والإيضاحات الموجزة المرفقة من (١) إلى (١٣) المعتبرة جزءاً من هذه القوائم المالية الأولية الموجزة الموحدة . إن هذه القوائم المالية الأولية الموجزة الموحدة من مسؤولية إدارة المجموعة التي أعدها وتم تقديمها لنا مع كافة المعلومات والإيضاحات التي طلبناها . إن مسئوليتنا هي التعبير عن نتيجة فحص هذه القوائم المالية الأولية الموجزة الموحدة بناءً على الفحص الذي قمنا به .

لقد قمنا بفحصنا ووفقاً لمعيار فحص التقارير المالية الأولية الصادر من قبل الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين. يتكون الفحص المحدود بصفة أساسية من تطبيق إجراءات تحليلية على المعلومات المالية والإستفسار من الأشخاص المسؤولين في الشركة عن الأمور المالية والمحاسبية. يعد هذا الفحص أقل نطاقاً ، بصفة جوهرية ، من عملية المراجعة التي تتم وفقاً لمعايير المراجعة المتعارف عليها والتي تهدف أساساً إلى إبداء الرأي حول القوائم المالية ككل، لذا فإننا لا نبدي مثل هذا الرأي.

نتيجة الفحص

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

عن/ كي. بي. أم. جي الفوزان والسدحان



طارق عبد الرحمن السدحان

ترخيص رقم ٣٥٢



جدة في ١٥ جمادى الأول ١٤٣٢ هـ

الموافق ١٩ أبريل ٢٠١١م

شركة مجموعة صافولا

(شركة مساهمة سعودية)

قائمة المركز المالي الأولية الموحدة (غير مدققة)

كما في ٣١ مارس ٢٠١١م

(بآلاف الريالات السعودية)

الموجودات	إيضاح	٢٠١١ م	٢٠١٠ م
الموجودات المتداولة :			
النقد وما في حكمه		٥٧٠,٢٢٣	٦٣٤,٠٤٢
ذمم مدينة تجارية		١,٧٤٥,٤٧٦	١,٥٣٤,٣٦١
مخزون		٢,٨١٤,٦٠٨	٢,١٧٥,٥٠٤
مدفوعات مقدماً وموجودات متداولة أخرى		١,٠٦٨,٠٢٦	٩٤٦,١٨٥
موجودات المخصصة للبيع	٤	٢١٣,٤١٩	--
مجموع الموجودات المتداولة		٦,٤١١,٧٥٢	٥,٢٩٠,٠٩٢
الموجودات غير المتداولة :			
استثمارات	٥	٦,١٦٥,٧٩٣	٦,٠٢١,٩٣٤
موجودات غير ملموسة		١,٠٠٨,٠٢٠	١,١٠٣,٨٢٤
ممتلكات ، آلات ومعدات		٤,٧٠٦,٢٠٠	٥,٠٦٨,٩٣٧
مجموع الموجودات غير المتداولة		١١,٨٨٠,٠١٣	١٢,١٩٤,٦٩٥
المطلوبات وحقوق الملكية			
مطلوبات متداولة :			
قروض بنكية قصيرة الأجل	٦	٢,٦١٦,٥٦٩	١,٧٩٠,٦٩٣
جزء متداول لقروض طويلة الأجل	٧	٧٥٢,٨٩١	٧٤١,٩٢٩
ذمم دائنة تجارية		٢,١٧٥,١٦٥	١,٧٩٦,٩٥٨
مصرفات مستحقة ومطلوبات متداولة أخرى		١,٥٥١,٥٩٤	١,٠٥٢,١٤٩
مطلوبات مخصصة للبيع	٤	٢٣٢,٦٠٩	--
مجموع المطلوبات المتداولة		٧,٣٢٨,٨٢٨	٥,٣٨١,٧٢٩
المطلوبات غير المتداولة :			
إيراد مؤجل		١٠٩,٦٥٤	٩١,٥٦٩
ذمم دائنة طويلة الأجل		٥٩,١١٦	٦٠,٤٦٩
قروض طويلة الأجل	٧	٢,٢٦٧,٩٩٩	٢,٧٥٤,٦٦٧
مخصص مكافأة نهاية الخدمة		٢٨٠,٥٦٥	٢٥٠,٤٢٣
مجموع المطلوبات غير المتداولة		٢,٧١٧,٣٣٤	٣,١٥٧,١٢٨
مجموع المطلوبات		١٠,٠٤٦,١٦٢	٨,٥٣٨,٨٥٧
حقوق الملكية :			
حقوق الملكية العائدة إلى مساهمي الشركة :			
رأس المال	٨	٥,٠٠٠,٠٠٠	٥,٠٠٠,٠٠٠
احتياطي نظامي		٩٥٦,٧٧٢	٨٦٨,١٠٢
احتياطي عام		٤,٠٠٠	٤,٠٠٠
(خسائر) غير محققة عن استثمارات		(١٠٧,٦٩٠)	(١٢,٠٥٤)
اثر معاملات الاستحواذ مع مساهمين الاقلية غير المؤثره على السيطرة		(٥٩,٤٤٣)	٤٩,٣٧٠
حساب تحويل عملات أجنبية		(٢٤٦,٧٩٧)	(١٨٩,٥٨٨)
أرباح مبقاة		١,٤٦٥,٠٠٣	١,٦٤٨,١٠٠
مجموع حقوق المساهمين		٧,٠١١,٨٤٥	٧,٣٦٧,٩٣٠
حقوق الأقلية		١,٢٣٣,٧٥٨	١,٥٧٨,٠٠٠
مجموع حقوق الملكية		٨,٢٤٥,٦٠٣	٨,٩٤٥,٩٣٠
مجموع المطلوبات وحقوق الملكية		١٨,٢٩١,٧٦٥	١٧,٤٨٤,٧٨٧

تعتبر الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ١٣

جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموجزة الموحدة

شركة مجموعة صافولا

(شركة مساهمة سعودية)

قائمة الدخل الأولية الموحدة (غير مدققة)

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١١ م

(بآلاف الريالات السعودية)

إيضاح	٢٠١١ م	٢٠١٠ م
الإيرادات - بالصافي	٥,٦٤١,٧٤٠	٤,٧٧٨,٧٨١
تكلفة الإيرادات	(٤,٧٧٨,٧٣١)	(٣,٩٧٤,٢٤٩)
مجمّل الربح	٨٦٣,٠٠٩	٨٠٤,٥٣٢
صافي حصة أرباح الشركات الزميلة والشركات	٧٩,٨٥٨	٩٣,٨٤١
تحت السيطرة المشتركة وصافي إيرادات توزيعات أرباح	٢,٤٣٤	٥٩,٩٨٥
إيرادات أخرى - بالصافي	٩٤٥,٣٠١	٩٥٨,٣٥٨
المصروفات :		
بيع وتسويق	(٥٢٠,٩١٢)	(٤٥٥,١٠٠)
عمومية وإدارية	(١٣٦,٠٥٩)	(١٧٢,١٣٢)
مجموع المصروفات	(٦٥٦,٩٧١)	(٦٢٧,٢٣٢)
الربح من العمليات	٢٨٨,٣٣٠	٣٣١,١٢٦
أرباح بيع استثمارات	--	١٩٦,٢٦٦
مصروفات تمويل - بالصافي	(٥١,٣٩٤)	(٤٧,٨٢٩)
الربح قبل الزكاة وضريبة الدخل وحقوق الأقلية	٢٣٦,٩٣٦	٤٧٩,٥٦٣
الزكاة وضريبة الدخل	(٢٧,٨٧١)	(٢٨,٥٦٠)
صافي الربح قبل حقوق الأقلية	٢٠٩,٠٦٥	٤٥١,٠٠٣
حصة حقوق الأقلية في صافي ربح الشركات التابعة الموحدة	(٤٣,٩٠٤)	(٥٦,٩٦١)
صافي الربح	١٦٥,١٦١	٣٩٤,٠٤٢
ربح السهم (ريال سعودي) - الدخل من العمليات	٠,٥٨	٠,٦٦
- صافي الربح	٠,٣٣	٠,٧٩

٩

تعتبر الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ١٣

جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموجزة الموحدة

شركة مجموعة صافولا

(شركة مساهمة سعودية)

قائمة التدفقات النقدية الأولية الموحدة (غير مدققة)

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١١م

(بآلاف الريالات السعودية)

٢٠١١ م	٢٠١٠ م
التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية :	
صافي الربح	٣٩٤,٠٤٢
تسويات لمطابقة صافي الربح مع صافي النقد (المستخدم في)	
المتوفر من الأنشطة التشغيلية :	
الاستهلاك ، الإطفاء والانخفاض في القيمة	١٣٤,١٩٣
(ربح) من بيع ممتلكات ، آلات ومعدات	(٢,٤٧٢)
(ربح) من بيع استثمارات	--
مصرفات تمويل - بالصافي	٥١,٣٩٤
حصة حقوق الأقلية في صافي ربح شركات تابعة موحدة	٤٣,٩٠٤
التغيرات في الموجودات والمطلوبات التشغيلية :	
ذمم مدينة تجارية	(٢٤٢,٥٤٢)
مخزون	(٣١٣,٨٢٠)
مدفوعات مقدماً وموجودات متداولة أخرى	(١٥٦,١٠٦)
ذمم دائنة تجارية	٩٩,٥٩١
مصرفات مستحقة ومطلوبات متداولة أخرى	٢٠,٠٣٩
مخصص مكافأة نهاية الخدمة	٤,٤٥٩
إجمالي التسويات	(٣٦١,٣٦٠)
صافي النقد (المستخدم في) المتوفر من الأنشطة التشغيلية	١٨,٣٦٠
التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية :	
صافي التغير في الاستثمارات	(٩٢,٥٨٧)
صافي التغير في موجودات غير ملموسة	(٩,٨٩٢)
صافي التغير في الممتلكات ، الآلات والمعدات	(١٠٣,١٩٦)
أثر عدم توحيد شركة هيرفي	--
صافي النقد (المستخدم في) الأنشطة الاستثمارية	(٢٠٥,٦٧٥)
التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية :	
صافي التغير في قروض قصيرة الأجل	٥٥٩,٧٨٢
صافي التغير في قروض طويلة الأجل	(٦٦,١٥٥)
صافي التغير في حقوق الأقلية	(٤,٩٧٧)
مصرفات تمويل - بالصافي	(٥١,٣٩٤)
صافي التغير في ودائع مقيدة مقابل تمويل	٩٨,٤٥٩
أرباح موزعة مدفوعة	(١٢٦,٢٨١)
صافي النقد المتوفر من الأنشطة التمويلية	٤٠٩,٤٣٤
صافي التغير في النقد وما في حكمه	٧,٥٦٠
النقد وما في حكمه في بداية الفترة	٥٦٢,٦٦٣
النقد وما في حكمه في نهاية الفترة	٥٧٠,٢٢٣

يتبع ...

شركة مجموعة صافولا

(شركة مساهمة سعودية)

قائمة التدفقات النقدية الأولية الموحدة (غير مدققة) (تابع)

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١١م

(بآلاف الريالات السعودية)

٢٠١٠ م	٢٠١١ م	
		بنود غير نقدية :
٦,٥٤٧	(١٧,٥٧٨)	(خسائر) أرباح غير محققة من استثمارات متاحة للبيع
٤,٢٦٢	(١٦,٣٧١)	حساب تحويل عملات أجنبية
٥٥٠	٦٠٠	مكافأة مجلس الإدارة
—	٢١٣,٤١٩	موجودات مخصصة للبيع
—	٢٣٢,٦٠٩	مطلوبات مخصصة للبيع

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

شركة مجموعة صافولا

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة الموحدة (غير مدققة)

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١١م

(بآلاف الريالات السعودية)

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 المكملية لها ومنافذ التجزئة ومنتجات الألبان والأغذية الخفيفة ومواد التغليف والتصدير والإستيراد والتعهدات التجارية والوكالات التجارية ، تنمية المحاصيل الزراعية وأنشطة متعلقة بالاستثمار العقاري.

يقع المركز الرئيسي للشركة في العنوان التالي :

المركز السعودي للأعمال

طريق المدينة

جده، المملكة العربية السعودية

في ٣١ مارس لدى الشركة استثمارات في الشركات التابعة التالية (تعرف مجتمعة بالمجموعة).

نسبة الملكية الفعلية

(بالمائة) في ٣١ مارس

٢٠١٠م	٢٠١١م	بلد التأسيس	الشركات التابعة المملوكة مباشرة وغير مباشرة
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 بئدة المتحدة
٩٠	٩٠	المملكة العربية السعودية	شركة صافولا للأغذية
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 للاتصالات السلكية (صدوق)
١٠٠	١٠٠	المملكة العربية السعودية	شركة المؤون العالمية القابضة
٨٠	٨٠	المملكة العربية السعودية	شركة المتون العالمية القابضة للاستثمار العقاري
١٠٠	١٠٠	المملكة العربية السعودية	شركة عافية العربية للأغذية
١٨,٩	١٩,١	مصر	الشركة المتحدة للسكر - مصر
٨	٨	المملكة العربية السعودية	شركة المخازن الكبرى التجارية
٨	٨	لبنان	الشركة المتحدة للأسواق المركزية
-	١٠٠	المملكة العربية السعودية	شركة قفزات الكونية المحدودة
-	١٠٠	المملكة العربية السعودية	شركة الوقت الكونية المحدودة
-	١٠٠	المملكة العربية السعودية	شركة أعالي الكونية المحدودة
-	١٠٠	المملكة العربية السعودية	شركة ابتكار الكونية المحدودة

(شركة مساهمة سعودية)

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١١م

(بآلاف الريالات السعودية)

نسبة الملكية في الشركة التابعة (بالمائة)		بلد التأسيس	منشآت تتم السيطرة عليها من خلال شركات تابعة :
٢٠١٠م	٢٠١١م		
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
٩٥	٩٥	جزر الكايمان	شركة صافولا لأسواق الأغذية الناشئة المحدودة
			شركة صافولا للأغذية والسكر
٨٠	٨٠	إيران	شركة عافية العالمية
١٠٠	١٠٠	لوكسمبرغ	شركة صافولا بهشهر
١٠٠	١٠٠	الجزر البريطانية العذراء	شركة مالبينترا 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	٩٩,٩٢	مصر	<u>صافولا للأغذية المحدودة:</u>
			شركة عافية العالمية . مصر
١٠٠	١٠٠	كازخستان	<u>شركة أنفسكز :</u>
			تركواز لزيوت الطعام
١٠٠	١٠٠	تركيا	<u>كوغو</u>
			يادوم غيدا صناعي في تكاريت إيه إس (بودوم)
٧٤,٤٨	٧٤,٤٨	المملكة العربية السعودية	<u>شركة صافولا للاستثمارات الصناعية :</u>
			الشركة المتحدة للسكر
٥٦,٧٥	٥٦,٧٥	مصر	<u>الشركة المتحدة للسكر :</u>
			الشركة المتحدة للسكر - مصر
١٠٠	١٠٠	المغرب	<u>شركة صافولا لأسواق الأغذية الناشئة :</u>
١٠٠	١٠٠	السودان	شركة صافولا المغرب
١٠٠	١٠٠	الجزائر	شركة صافولا لزيوت الطعام المحدودة (السودان)
			شركة عافية العالمية - الجزائر
١٠٠	١٠٠	مصر	<u>شركة صافولا لأنظمة التغليف المحدودة:</u>
٩٣	١٠٠	المملكة العربية السعودية	شركة نيو مارينا للصناعات البلاستيكية (نيومارينا)
			شركة الشرق للصناعات البلاستيكية المحدودة (الشرق)
٩٠	٩٠	المملكة العربية السعودية	<u>شركة العزيزية بنده المتحدة</u>
١٤	٩٠	لبنان	شركة المخازن الكبرى التجارية (جيان)
			الشركة المتحدة للأسواق المركزية
٩٥	٩٥	المملكة العربية السعودية	<u>جيان</u>
٧٦	-	لبنان	الشركة اللبنانية للحلويات والمخابز
			الشركة المتحدة للأسواق المركزية

شركة مجموعة صافولا

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة الموحدة (غير مدققة)

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١١م

(بآلاف الريالات السعودية)

١ - الشركة وشركاتها التابعة وطبيعة أعمالها (تابع)

خلال الربع الأول من العام ٢٠١٠م، تم عرض شركة هرفي للخدمات الغذائية التابعة للمجموعة للاكتتاب العام من خلال طرح عام أولي ٣٠% من أسهمها القائمة. وقد أدى ذلك إلى تخفيض حصة المجموعة في شركة هرفي من ٧٠% إلى ٤٩% وبالتالي فقدان السيطرة عليها. نالت المجموعة ٢٨٩ مليون ريال سعودي لقاء عدد أسهمها البالغ ٥,٦٧ مليون سهم حيث تم بيع السهم الواحد مقابل ٥١ ريالاً سعودياً، كما حققت الشركة ربحاً صافياً من عملية البيع بلغ ١٩٦ مليون ريال سعودي وقد تم إدراجه في قائمة الدخل. تم إيقاف توحيد هرفي مع المجموعة إعتباراً من تاريخ إدراج أسهمها في البورصة وتم الإعتراف بها كشركة زميلة في القوائم المالية الحالية.

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

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

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

شركة مجموعة صافولا

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة الموحدة (غير مدققة)

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١١م

(بآلاف الريالات السعودية)

٢ - أسس الإعداد

أ - قائمة الالتزام بالمعايير

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

هذه القوائم المالية الأولية الموجزة الموحدة يجب أن تتم قراءتها مقرونة مع القوائم المالية السنوية المدققة للمجموعة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٠م .

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

ب -أسس القياس

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

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 من الإدارة استخدام بعض التقديرات والإفتراضات التي تؤثر في المبالغ المعروضة للموجودات والمطلوبات. أيضاً يتطلب من الإدارة ممارسة حكمها في عملية تطبيق السياسات المحاسبية للمجموعة . تتم مراجعة هذه التقديرات والإفتراضات على أساس مستمر . يتم إظهار مراجعة التقديرات المحاسبية في الفترة التي تتم فيها مراجعة التقديرات وفي فترة مراجعة المستقبلية التي قد تتأثر بنتائج تلك المراجعة .

شركة مجموعة صافولا

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة الموحدة (غير مدققة)

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١١م

(بآلاف الريالات السعودية)

٣ - ملخص السياسات المحاسبية الهامة

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

١ - الشركات التابعة

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

٢ - حقوق الأقلية

سيتم إحتساب أي تغيرات حاصلة في حقوق ملكية المجموعة في إحدى الشركات التابعة بعد إقتناء السيطرة، كمعاملات حقوق ملكية على أن يتم تعديل القيم الدفترية لحقوق الأقلية مقابل القيمة العادلة للمبلغ المدفوع يتم إدراج أي فرق مباشرة في حقوق الملكية تحت "معاملات مع مساهمي الأقلية غير المؤثرة على السيطرة".

ينتج عن شراء حقوق الأقلية شهرة تجارية، إذا تم الإستحواذ على السيطرة، حيث أنها الفرق بين أي مبلغ مدفوع والحصة المكتتاه للقيمة الدفترية لصافي موجودات الشركة التابعة.

ينتج عن الاستبعادات في حقوق الأقلية، إن وجدت، أرباح وخسائر للمجموعة فيتم تسجيلها في قائمة الدخل إذا تم فقدان السيطرة عليها.

شركة مجموعة صافولا

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة الموحدة (غير مدققة)

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١١م

(بآلاف الريالات السعودية)

٣- ملخص السياسات المحاسبية الهامة (تابع)

ب - تحويل العملات الأجنبية :

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

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

يتم تحويل موجودات ومطلوبات الشركات التابعة والشركات الزميلة والمنشآت تحت السيطرة المشتركة الأجنبية إلى الريال السعودي على أساس أسعار الصرف السائدة في السوق بتاريخ 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 ترجمة عملة أجنبية) في القوائم المالية 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 ترجمتها بسعر الإقفال بتاريخ المركز المالي.

ج - ذمم مدينة تجارية :

تدرج الذمم المدينة التجارية بالمبالغ الأصلية للفااتورة 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 .

شركة مجموعة صافولا

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة الموحدة (غير مدققة)

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١١م

(بآلاف الريالات السعودية)

٣- ملخص السياسات المحاسبية الهامة (تابع)

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. أما فيما يتعلق بالمخازن وقطع الغيار فيتم تقييمها أيضاً بحسب التكلفة ناقص مخصصات السلع البطيئة الحركة.

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 استثمار المجموعة في الشركات الزميلة والشركات تحت السيطرة المشتركة باستخدام طريقة حقوق الملكية إعتباراً من تاريخ بداية ذلك التأثير الهام أو السيطرة المشتركة حتى تاريخ توقف ذلك التأثير . وفقاً لطريقة حقوق الملكية، فإن الإستثمارات في الشركات الزميلة 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 للمجموعة 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 .

شركة مجموعة صافولا

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة الموحدة (غير مدققة)

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١١م

(بآلاف الريالات السعودية)

٣ - ملخص السياسات المحاسبية الهامة (تابع)

٢ - استثمارات متاحة للبيع

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

هذه الاستثمارات 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 الاستثمارات . تقيد الأرباح أو الخسائر غير المحققة والناجمة 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 المتراكمة 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 - استثمارات أخرى

تمثل إستثمارات المجموعة في المشاريع العقارية التي هي تحت التطوير ويتم تسجيلها بالتكلفة ناقصاً أي خسارة انخفاض في القيمة.

و - دمج الأعمال :

يتم المحاسبة عن دمج الأعمال بإستخدام 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 المكتتاة 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 المطلوبة والمطلوبات المحتملة المستحوذ عليها في تاريخ الاستحواذ كشهرة .(انظر الي الايضاح رقم ٣ (أ) (٢) .

شركة مجموعة صافولا

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة الموحدة (غير مدققة)

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١١م

(بآلاف الريالات السعودية)

٣ - ملخص السياسات المحاسبية الهامة (تابع)

ز - موجودات غير ملموسة :

١ - الشهرة

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

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

إذا كانت تكلفة الإستثمار المستحوذ عليه أقل من قيمته العادلة بتاريخ الاستحواذ ، فإن هذا الفرق تتم تسويته بتخفيض القيم العادلة للموجودات غير المتداولة للشركة المستثمر فيها بالتناسب مع قيمتها الدفترية .

٢ - نفقات مؤجلة

تتكون النفقات المؤجلة أساساً من مصروفات 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 اعتماد قروض صندوق التنمية الصناعية السعودي ورسوم أخرى متعلقة بها والتي تم تأجيلها ويتم إطفائها بإستخدام طريقة القسط الثابت على فترة تلك القروض .

ح - الموجودات والمطلوبات المخصصة للبيع

تتضمن الموجودات المتاحة للبيع الموجودات والمطلوبات أو مجموعة التصفية، التي يتوقع أن يتم إستردادها من خلال البيع عوضاً عن الإستمرار في إستخدامها. مباشرة بعد التصنيف على أنها متاحة للبيع، يتم قياس الموجودات غير المتداولة المدرجة في مجموعة التصفية بالمبلغ الدفترى الأدنى لها والقيمة العادلة ناقص تكلفة البيع. بعد الإظهار الأولي، يتم تخصيص أي خسارة انخفاض القيمة في مجموعة التصفية للشهرة (إن وجدت) فيما يتم تخصيص الموجودات والمطلوبات المتبقية على أساس تناسبي. غير أنه لا يتم تخصيص أي خسارة من موجودات مالية، يمكن قياسها وفقاً للسياسات المحاسبية الأولية الخاصة بها. يتم إظهار خسائر وأرباح تصفية هذه الموجودات أو مجموعة التصفية في قائمة الدخل للفترة الجارية.

شركة مجموعة صافولا

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة الموحدة (غير مدققة)

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١١م

(بآلاف الريالات السعودية)

٣ - ملخص السياسات المحاسبية الهامة (تابع)

ط - ممتلكات ، آلات ومعدات :

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

سنة	
١٢,٥ ~ ٣٣	مباني
٣ ~ ٣٣	تحسينات على مباني مستأجرة
٣ ~ ٣٠	آلات ومعدات
٣ ~ ١٦	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 .	

ي - 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.

ك - مخصص مكافأة نهاية الخدمة

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

ل - 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 .

شركة مجموعة صافولا

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة الموحدة (غير مدققة)

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١١ م

(بآلاف الريالات السعودية)

٣ - ملخص السياسات المحاسبية الهامة (تابع)

م - المصروفات

تشتمل مصروفات البيع ، التسويق والعمومية 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 في وظائف البيع والتسويق والتوزيع . كافة المصروفات الأخرى يتم تصنيفها كمصروفات عمومية وإدارية . توزع هذه التكاليف بين تكلفة الإيرادات ومصروفات البيع والتسويق والمصروفات العمومية والإدارية ، إن لزم الأمر ، بطريقة منتظمة .

ن - مشتقات الأدوات المالية - محاسبة التحوط

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

س - عقود إيجار تشغيلية

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

ع - الزكاة الشرعية وضريبة الدخل

تخضع الشركة وشركاتها التابعة المسجلة في المملكة العربية السعودية للزكاة الشرعية وفقاً لأنظمة مصلحة الزكاة والدخل ("المصلحة"). تخضع الشركات الأجنبية التابعة لأنظمة الضرائب في البلاد المسجلة فيها . تحمل الزكاة وضريبة الدخل على قائمة الدخل الموحدة للفترة الجارية . يتم تسجيل الضريبة المؤجلة للموجودات والمطلوبات للفروقات المؤقتة بالنسب الحالية للضريبة . تتم مراجعة القيمة الدفترية للموجودات الضريبة المؤجلة في تاريخ كل قائمة مركز مالي ويتم تخفيضها إلى المدى الذي لم يعد من المحتمل أن يكون فيه الربح الخاضع للضريبة كافٍ ومتاحاً في المستقبل القريب للسماح لجميع أو جزء من الضريبة المؤجلة للأصل أن يستخدم .

ف - توزيعات الأرباح

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

شركة مجموعة صافولا

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة الموحدة (غير مدققة)

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١١م

(بآلاف الريالات السعودية)

٣ - ملخص السياسات المحاسبية الهامة (تابع)

ص - 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 .

ق - التسوية

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

ر - التقارير المالية القطاعية

القطاع هو جزء مميز من المجموعة يعمل في تقديم المنتجات والخدمات المعرضة للمخاطر والخاضعة لمنافع مختلفة عن مخاطر ومنافع القطاعات الأخرى . يعتمد نموذج المجموعة الأساسي للتقارير القطاعية على قطاعات العمل . تحدد قطاعات العمل بناءً على إدارة المجموعة وهيكل التقارير الداخلية .

٤ - الموجودات والمطلوبات المخصصة للبيع :

قررت المجموعة خلال الربع الأخير كنتيجة لمراجعة إستراتيجية التشذيب الخاصة بتجارة المواد الغذائية لديها، وضع نفسها في الأسواق الأساسية والخروج من بعض العمليات الأجنبية. وبذلك تم تقديم جزء من منشآت التصنيع ضمن قطاع النفط كمجموعة تصفية مخصصة للبيع. بدأت الجهود الرامية إلى بيع مجموعات التصفية ويتوقع أن تتم عملية بيع خلال السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١١م. تكونت مجموعة التصفية، في ٣١ مارس ٢٠١١م من موجودات بقيمة ٢١٣ مليون ريال سعودي بعد إظهار خسارة انخفاض القيمة البالغة ١١٥ مليون ريال سعودي خلال الربع الرابع من عام ٢٠١٠م ومطلوبات بقيمة ١٨٦ مليون ريال سعودي عند إعادة قياس مجموعة التصفية بقيمتها القابلة للاسترداد.

٥ - استثمارات

تتكون الاستثمارات في ٣١ مارس من الآتي :

٢٠١٠ م	٢٠١١ م
(غير مدققة)	(غير مدققة)
٤,٣٢٦,٣٢٠	٤,٦٤٥,٥٤٦
٨٥٧,٣٩١	٧٠٧,٩٩٤
٨٣٨,٢٢٣	٨١٢,٢٥٣
٦,٠٢١,٩٣٤	٦,١٦٥,٧٩٣

صافي الاستثمارات في شركات زميلة وشركات تحت سيطرة مشتركة (إيضاح رقم ٥-١)
إستثمارات متاحة للبيع (إيضاح رقم ٥-٢)
استثمارات أخرى - بالتكلفة (إيضاح رقم ٥-٣)

(شركة مساهمة سعودية)

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١١م

(بآلاف الريالات السعودية)

۵- استثمارات (تابع)

١,٥ استثمار في شركات زميلة وشركات تحت السيطرة المشتركة :

نسبة الملكية السارية				
٢٠١١م	٢٠١٠م	(%)		
(غير مدققة)	(غير مدققة)	٢٠١٠م	٢٠١١م	
٢,٥٧٨,٠٦٨	٢,٨٢٨,٣٥٧	٢٩,٩٥	٢٩,٩٥	شركة المراعي المحدودة . المملكة العربية السعودية
٥٦٣,٩٠٥	٥٨٠,٩٤٧	٣٠	٣٠	شركة كنان العالمية للتطوير العقاري
٣٨١,٣٤٩	٣٨١,٤٤٩	٤٩	٤٩	شركة إنتاج كابيتال المحدودة . الجزر العذراء البريطانية
٢٣٤,٦٨٤	٢٣٨,٨٩٠	٣٠	٣٠	ديار المشرق
١٩٣,٠٥٨	٢٢٦,٣٣٨	٤٩	٤٩	شركة هرفي لخدمات المواد الغذائية (ايضاح ١)
١٩٣,٤٦٥	١٨٥,٦١٣	٤٥,٥	٤٥,٥	شركة الاسكندرية للسكر
٢٣,٢٣٣	١٦,٥٣٩	٢٠	٢٠	شركة ايمرج للاستثمار المحدوده
١٣٤,٨٠٠	١٥٤,٨٠٠	٤٠	٤٠	شركة مدينة السيرة لتطوير العقار
١٣,٢٠٠	١٧,٢٠٠	١٧	١٧	مدينة مطوري مدينة المعرفة الاقتصادية
٤٠٠	٤٠٠	٢٠	٢٠	شكة المجمعات الموحده العقاريه
١٠,١٥٨	١٥,٠١٣	متنوعه	متنوعه	أخرى
٤,٣٢٦,٣٢٠	٤,٦٤٥,٥٤٦			المجموع

٢,٥ الاستثمارات المتاحة للبيع

تتكون الإستثمارات المتاحة للبيع في ٣١ مارس ٢٠١١م من حصة الشركة ٢,٩% البالغة ١٧٧ مليون ريال سعودي (٢٠١٠م : ٢٤٦ مليون ريال سعودي ٢,٩%) في شركة إعمار ، المدينة الاقتصادية (شركة مساهمة). وتتضمن حصة الشركة بنسبة ١٤% في شركة سويكروب جوسور بمبلغ ٢٠٩ مليون ريال سعودي (٢٠١٠م : ٢٠٩ مليون ريال سعودي) و ١٥% في شركة سويكروب العربية السعودية بمبلغ ١١٦ مليون ريال سعودي (٢٠١٠م : ١١٦ مليون ريال سعودي) و ٦,٤% في مدينة المعرفة الاقتصادية بمبلغ ١٧٤ مليون ريال سعودي (٢٠١٠م : ٢١٧ مليون ريال سعودي) و ٥% في شركة تعمير الأردنية القابضة (تعمير) بمبلغ ٢٢ مليون ريال سعودي (٢٠١٠م : ٤٢ مليون ريال سعودي) .

٣,٥ إستثمارات أخرى

تمثل الإستثمارات الأخرى في ٣١ مارس ٢٠١١م بشكل رئيسي الإستثمارات في المشاريع العقارية في المملكة العربية السعودية.

شركة مجموعة صافولا

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة الموحدة (غير مدققة)

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١١م

(بآلاف الريالات السعودية)

٦ - قروض بنكية قصيرة الأجل

تتكون القروض قصيرة الأجل من حسابات سحب على المكشوف وقروض قصيرة الاجل وعقد تمويل بالمربحة 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 .

٧ - 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.

٨ - رأس المال والأرباح الموزعة

يتكون رأس مال الشركة في ٣١ مارس ٢٠١١م ٢٠١٠م من مبلغ ٥ مليار ريال سعودي مقسم على ٥٠٠ مليون سهم مدفوع بالكامل قيمة كل سهم ١٠ ريال سعودي.

إعتمد مجلس الإدارة في إجتماعه بتاريخ ١٨ أبريل ٢٠١١م أرباح مرحلية بمبلغ ١٢٥ مليون ريال سعودي (تمثل ٠,٢٥ ريال سعودي لكل سهم).

٩ - ربح السهم

تم إحتساب ربح السهم لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١١م بشكل منفصل بتقسيم صافي الربح من العمليات (بما في ذلك حصة الأقلية) وصافي الدخل لتلك الفترة على المتوسط المرجح لعدد الأسهم العادية القائمة خلال فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٠م والذي بلغ ٥٠٠ مليون سهم .

١٠ - 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 ٢٠١١م و ٢٠١٠م هبط بشكل أساسي في الربع الثالث والرابع من السنة المالية . عليه ، فإن نتائج العمليات المعروضة في القوائم المالية الأولية الموجزة الموحدة للربع قد لا تكون مؤشراً عادلاً للنتائج والعمليات للسنة كاملة .

شركة مجموعة صافولا

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة الموحدة (غير مدققة)

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١١ م

(بآلاف الريالات السعودية)

١١ - معلومات القطاعات

خلال فترة الأشهر الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١١ م و ٢٠١٠ م تتمثل الأنشطة الرئيسية للمجموعة في تصنيع وبيع الجملة وتسويق وتجارة التجزئة في مختلف أنواع الأغذية والمنتجات المتعلقة بذلك. تم تلخيص بعض المعلومات المالية المختارة كما في ٣١ مارس ٢٠١١ م و ٢٠١٠ م وللفترتين المنتهيتين في ذلك التاريخ وفقاً للقطاعات الجغرافية كما يلي :

صافي مبيعات / جملة	تجزئة	استثمارات في أنشطة أخرى	المجموع
٢٠١١ م (غير مدقق) :			
٢,٤٩٢,٥٦٥	٢,٢٠٥,٨٠٢	٧,٨٣٣	٤,٧٠٦,٢٠٠
٨٧٧,٧٥٧	٥٦٥,٥٠٧	٥,٧٣٠,٥٤٩	٧,١٧٣,٨١٣
٣,٤٦٩,٩٩٠	٢,١٧١,٧٥٠	—	٥,٦٤١,٧٤٠
٩١,٣٠٤	٣٨,٨٦٥	٣٤,٩٩٢	١٦٥,١٦١

٢٠١٠ م (غير مدقق) :

٢,٧٥٨,٢٢٤	٢,٣٠٤,٠١٣	٦,٧٠٠	٥,٠٦٨,٩٣٧
٩٧١,٠٠٠	٥٦٦,٦١٨	٥,٥٨٨,١٤٠	٧,١٢٥,٧٥٨
٢,٩٠٧,٦٤٤	١,٨٧١,١٣٧	—	٤,٧٧٨,٧٨١
١٢٩,٩٠٥	٤٠,٦٩٥	٢٢٣,٤٤٢	٣٩٤,٠٤٢

تباشر المجموعة أعمالها في المملكة العربية السعودية ، جمهورية مصر العربية ، والجمهورية الإسلامية الإيرانية وبعض المناطق الجغرافية الأخرى. تم تلخيص بعض المعلومات المالية كما في ٣١ مارس ٢٠١١ م و ٢٠١٠ م ولفترتي الثلاثة أشهر المنتهيتين في ذلك التاريخ وفقاً للقطاعات الجغرافية كما يلي:

المملكة العربية

السعودية	مصر	إيران	دول أخرى	المجموع
٢٠١١ م (غير مدقق) :				
٣,١٧٥,٩٣١	٧١٣,٨٨٨	٥٣٣,٨٩٨	٢٨٢,٤٨٣	٤,٧٠٦,٢٠٠
٦,١٨٣,٣٧٩	٢٩٩,٣٣٥	١٢٣,٩٣٦	٥٦٧,١٦٣	٧,١٧٣,٨١٣
٣,٦٦٦,٧٠١	٥٠٨,٦٨١	٨٢٢,٥٥٧	٦٤٣,٨٠١	٥,٦٤١,٧٤٠
١٥٣,٥٨٠	(٨,٧٦١)	٢٥,٦٢٤	(٥,٢٨٢)	١٦٥,١٦١

٢٠١٠ م (غير مدقق) :

٣,٣٣٦,٩٤١	٧٩٠,٧٥١	٥٦٠,٣٧٢	٣٨٠,٨٧٣	٥,٠٦٨,٩٣٧
٦,٠٠٨,٧٦٠	٣١٥,٤٢٢	١٦٥,٤٤١	٦٤٤,٩٣٩	٧,١٣٤,٥٦٢
٣,١٠٣,١٤٩	٥٣٧,٣٢٤	٥٨١,٤٨٢	٥٤٢,٤٩١	٤,٧٦٤,٤٤٦
٣٧٦,٤٨٤	٧,٨٧٢	٣٠,٥٥١	(٢٠,٨٦٥)	٣٩٤,٠٤٢

شركة مجموعة صافولا

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة الموحدة (غير مدققة)

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١١م

(بآلاف الريالات السعودية)

١٢ - الارتباطات والالتزامات المحتملة

الارتباطات

لدى المجموعة في ٣١ مارس ٢٠١١م التزامات قائمة بمبلغ ١٣٨ مليون ريال سعودي (٢٠١٠م: ١٨٦ مليون ريال سعودي) للاستثمارات .

الالتزامات المحتملة :

قامت مصلحة الزكاة والدخل (المصلحة) في ٣١ مارس ٢٠١١م بربط إلزام زكوي إضافي بمبلغ ٦٠ مليون ريال سعودي (٢٠١٠م: ٤٥,١ 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 .

١٣ - اعتماد مجلس الإدارة

تم اعتماد هذه القوائم المالية الأولية الموجزة الموحدة بواسطة مجلس إدارة الشركة في ١٨ أبريل ٢٠١١م.