

شركة مجموعة صافولا

(شركة مساهمة سعودية)

القوائم المالية الأولية الموجزة الموحدة غير المدققة
لفترتي ثلاثة أشهر والتسعه أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٠ م

تلفون
فاكس
إنترنت
+٩٦٦ ٢ ٦٥٨ ١٦١٦
+٩٦٦ ٢ ٦٥٠ ٥٩٧
www.kpmg.com.sa
رقم الترخيص
٤٦/١١/٣٢٣ ٤٦/١٢/٩٧ ١٤٢٩/٧
هـ

كي بي أم جي الفوزان والسدحان
الدینی بلازا
طريق المدينة
من ب ٥٥٧٨
جده ٢١٥٣٤
المملكة العربية السعودية

" تقرير فحص محدود على القوائم المالية الأولية الموجزة الموحدة "

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

نطاق الفحص

لقد فحصنا قائمة المركز المالي الأولية الموحدة المرفقة لشركة مجموعة صافولا (الشركة) والشركات التابعة لها (المجموعة) كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٠م والقوائم الأولية الموحدة للدخل لفترتي الثلاثة أشهر والتسعة أشهر المنتهيتين في ذلك التاريخ وقائمة التدفقات النقدية الأولية الموحدة لفترة التسعة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ والإيضاحات الموجزة المرفقة من (١) إلى (١٢) المعترضة جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموجزة الموحدة . إن هذه القوائم المالية الأولية الموجزة الموحدة هي مسؤولية إدارة المجموعة التي أعدتها وتم تقديمها لنا مع كافة المعلومات والبيانات التي طلبناها.

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

نتيجة الفحص

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

عن/ كي. بي. أم. جي الفوزان والسدحان

طارق عبد الرحمن السدحان
ترخيص رقم ٣٥٢



جدة في ١٠ ذي القعدة ١٤٣١ هـ
الموافق ١٨ أكتوبر ٢٠١٠م

شركة مجموعة صافولا

(شركة مساهمة سعودية)
قائمة المركز المالي الأولية الموحدة (غير مدفقة)
كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٠ م

الموجودات المتداولة :	الموجودات	إيضاح	٢٠١٠ م (ألف ريال)	٢٠٠٩ م (ألف ريال)
النقد وما في حكمه			٩٢٠,٦٥٢	٨١٥,١٣٧
ذم مدينة تجارية			١,٦٨٢,٦١١	١,٦٨٥,٨٨١
مخزون			٢,٣٤٢,٤٠٦	٢,٤٧٦,٤١٦
مدفوعات مقدماً وموجودات متداولة أخرى			١,٢٢٠,٤٢٥	٨٩٨,٦٣٨
مجموع الموجودات المتداولة			٦,١٦٦,٠٩٤	٥,٨٧٦,٠٧٢
الموجودات غير المتداولة :				
استثمارات		٤	٦,٠٥٦,٦٩٧	٤,٧٢٢,٧٦٠
موجودات غير ملموسة			١,١١١,٤٥٣	١,٢٢٣,٩٧٣
ممتلكات ، آلات ومعدات			٥,٠١٥,١٦٦	٤,٩٩٩,٢٤٦
مجموع الموجودات غير المتداولة			١٢,١٨٣,٣١٦	١٠,٩٥٦,٩٧٩
مجموع الموجودات			١٨,٣٤٩,٤١٠	١٦,٨٣٣,٠٥١
المطلوبات وحقوق الملكية :				
مطلوبات متداولة :				
قروض بنكية قصيرة الأجل		٥	١,٦٠٨,٩٢٦	١,٨٣٩,٥١٨
الجزء المتداول لقرض طويلة الأجل			٦٩٣,٢٤٦	٥٥١,٥٠٠
ذم دانة تجارية			٢,٣٦٥,١٨٧	٢,١١٣,٠٤١
مصرفوفات مستحقة ومطلوبات متداولة أخرى			١,٤٤٢,١٠٧	١,٥١٠,٨٦٠
مجموع المطلوبات المتداولة			٦,١٠٩,٤٦٦	٦,٠١٤,٩١٩
المطلوبات غير المتداولة :				
ابراد مؤجل			١١٣,٩٥٣	٣١,٣٩٠
ذم دانة طويلة الأجل			٥٩,٦٧٩	٧٠,٢٠٠
قرض طويلة الأجل		٦	٣,٠٥٤,٣٥٩	٢,٤٢٨,٤٤٥
مخصص مكافأة نهاية الخدمة			٢٧١,٤٢٢	٢٥٢,٣٤١
مجموع المطلوبات غير المتداولة			٣,٤٩٩,٤١٣	٢,٧٨٢,٣٧٦
مجموع المطلوبات			٩,٦٠٨,٨٧٩	٨,٧٩٧,٢٩٥
حقوق الملكية :				
حقوق الملكية العائدة إلى مساهمي الشركة :				
رأس المال				٥,٠٠٠,٠٠٠
احتياطي نظامي				٧٧٢,٩٤٥
احتياطي عام				٤,٠٠٠
(خسائر) غير محققة عن استثمارات				(٣,٢٢٤)
حساب فروقات ترجمة عملات أجنبية				(١٩٦,٩٠١)
أرباح مبقاة				١,١١٩,٠١٦
مجموع حقوق المساهمين				٦,٦٩٥,٨٣٦
حقوق الأقلية				١,٣٣٩,٩٢٠
مجموع حقوق الملكية				٨,٠٣٥,٧٥٦
مجموع المطلوبات وحقوق الملكية				١٦,٨٣٣,٠٥١

ماجد كريم
المدير المالي للمجموعة

دكتور / عبد الرؤوف مناع
عضو مجلس الإدارة المنتدب

تعتبر الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ١٢

جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموجزة الموحدة

شركة مجموعة صافولا

(شركة مساهمة سعودية)

قائمة الدخل الأولية الموحدة (غير مدققة)

لفترى الثلاثة أشهر و التسعة أشهر المنتهيتين فى ٣٠ سبتمبر ٢٠١٠ م

لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر		لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر		إيضاح
م٢٠٠٩ (الف ريال)	م٢٠١٠ (الف ريال)	م٢٠٠٩ (الف ريال)	م٢٠١٠ (الف ريال)	
١٣,٩٥,٥١٦ (١٠,٧٥٥,٣٦٢)	١٥,٢٤٥,٢٣٢ (١٢,٨٨٣,٨٧٧)	٥,١٠٣,٦٧٤ (٤,٢٠٠,٧٥٩)	٥,٦١٢,٧٢١ (٤,٧٥١,٣٨٣)	صافي الإيرادات تكلفة الإيرادات الربح الإجمالي
<u>٢,٣٤٠,١٥٤</u>	<u>٢,٣٦١,٣٥٥</u>	<u>٩٠٢,٩١٥</u>	<u>٨٦١,٣٣٨</u>	
٣٠٤,٧٩٨ ٦١,٨١٩	٣٥٠,٦٦١ ١٣٩,٠٩١	٩٧,٥١٠ ٢١,٦٤٩	١٣٥,٥٦٠ ٢٦,٦٦٠	صافي حصة أرباح الشركات الزميلة والمنشأة ذات السيطرة المشتركة وتوزيعات الأرباح إيرادات أخرى - بالصافي
<u>٢,٧٠٦,٧٧١</u>	<u>٢,٨٥١,١٠٧</u>	<u>١,٠٢٢,٠٧٤</u>	<u>١,٠٢٣,٥٥٨</u>	
(١,٢٠٩,٣٩٨) (٣٩٥,٢٦٨) (١,٦٠٤,٦٦٦)	(١,٣٩٠,٧١٠) (٤٣٠,٦٤٥) (١,٨٢١,٣٥٥)	(٤٤٢,٨٠٦) (١٣٠,٦٨٣) (٥٧٣,٤٨٩)	(٤٨٠,٩٦٢) (١٣٩,١٨٩) (٦٢٠,١٥١)	المصروفات : مصروفات بيع وتسويق مصروفات عمومية وإدارية مجموع المصروفات
١,١٠٢,١٠٥	١,٠٢٩,٧٥٢	٤٤٨,٥٨٥	٤٠٣,٤٠٧	الدخل من العمليات
١٠٠,٩٦٨ (٧٤,٢٤١)	١٩٥,٠٥٦ -	-	-	الأرباح من بيع الإستثمارات انخفاض في قيمة إستثمارات متاحة للبيع
(١٦٩,٠١٠)	(١٤٣,٤٠٢)	(٤٩,٢٠٣)	(٤٩,١٩١)	مصروفات تمويل - بالصافي الربح قبل الزكاة وضريبة الدخل وحقوق الأقلية
٩٥٩,٨٢٢ (٨٤,٨٦٥)	١,٠٨١,٤٠٦ (٧٨,٢٩٩)	٣٩٩,٣٣٢ (٤٩,٥٤٧)	٣٥٤,٢١٦ (٢٩,٠٠٢)	الزكاة وضريبة الدخل
٨٧٤,٩٥٧	١,٠٠٣,١٠٧	٣٤٩,٧٨٥	٣٢٥,٢١٤	صافي الدخل قبل حقوق الأقلية
(١٩٢,٠١١)	(١١٨,٤٢٢)	(٧١,٨٩٢)	(٤٢,٢٢٢)	حصة حقوق الأقلية في صافي ربح الشركات التابعة الموحدة
<u>٦٨٢,٩٤٦</u>	<u>٨٨٤,٦٨٥</u>	<u>٢٧٧,٨٩٣</u>	<u>٢٨٢,٩٩٢</u>	صافي الربح
٢.٢٠	٢.٠٦	.٩٠	.٨١	٨
١.٣٧	١.٧٧	.٥٦	.٥٧	ربح السهم : (ريال سعودي) الدخل من العمليات صافي الربح

مأجود كريم
المدير المالي للمجموعة

دكتور / عبد الرؤوف مناع
عضو مجلس الإدارة المنتدب

١٢ تعتبر الإيضاحات المرفقة من ١ إلى

جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموجزة الموحدة

شركة مجموعة صافولا

(شركة مساهمة سعودية)

قائمة التدفقات النقدية الأولية الموحدة (غير مدقة)
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٠ م

م٢٠٠٩ (ألف ريال)	م٢٠١٠ (ألف ريال)
٦٨٢,٩٤٦	٨٨٤,٦٨٥
٤٢١,٥٥٣	٤٤٢,٧٨٥
(٤,٢٣٢)	(٥,٩١٤)
(١٠٠,٩٦٨)	(١٩٥,٠٥٦)
١٦٩,٠١٠	١٤٣,٤٠٢
١٩٢,٠١١	١١٨,٤٢٢
(١٨٦,٥٤٤)	(٢٨٢,٦٨٩)
٥٢,٤٠٠	(٨٨,٧٨٢)
(٢١,٠٩١)	(٤٠٢,٢٠٥)
٤٩٢,١٢٣	٥٥٦,٣٣٤
٢٠,٢٣٤	٤٢,٨٨٢
١٣,٤٦٩	٢٩,١٣٦
١,٠٤٧,٩٦٥	٣٥٨,٣١٥
١,٧٣٠,٩١١	١,٢٤٣,٠٠٠
-	(٢٠,٠٦٢)
(١٢٢,٣٦٩)	(٥٩٨,٧٣١)
(٩٦,٥٠٦)	(٢٢,٦١٤)
(٨١٠,٤٥٧)	(٣٩٩,١٣٨)
(١,٠٣٩,٣٢٢)	(١,٠٤٠,٥٤٥)
(١,٩٥٩,٤٣١)	(٦١٨,٢٥٥)
١,٧٠٥,٤٣٠	٩٧٤,٤٥٣
٣٢٠,٥١٨	(٨٤,٢٩١)
(١٦٩,٠١٠)	(١٤٣,٤٠٢)
--	٥٥,٩١٨
(٣٧٨,٨٣٢)	(٥٠١,٣٥٢)
(٤٨١,٣٢٦)	(٣١٦,٩٢٩)
٢١٠,٢٥٣	(١١٤,٤٧٤)
٦٠٤,٨٨٤	١,٠٠١,١٨٥
٨١٥,١٣٧	٨٨٦,٧١١
(٣٥,٩٧٤)	(٢٣,٩٧٢)
١٢٤,٠٢٩	٨٥,٥٥٩
٣,٠٠٠	١,٦٥٠

ماجد كريم
المدير المالي للمجموعة

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

التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية : صافي الربح

تسويات لمطابقة صافي الربح مع صافي النقد المتوفّر من الأنشطة التشغيلية :

الاستهلاك والإطفاء والاستفاذة (ربح) من بيع ممتلكات، الآلات ومعدات

(ربح) من بيع استثمارات مصروفات تمويل حصة حقوق الأقلية في صافي ربح الشركات التابعة الموحدة

التغييرات في الموجودات والمطلوبات التشغيلية : ذمم مدينة تجارية مخزون

مدفوعات مقاماً وموجودات متداولة أخرى ذمم دائنة تجارية مصروفات مستحقة ومطلوبات متداولة أخرى مخصص مكافأة نهاية الخدمة

اجمالي التسويات

صافي النقد المتوفّر من الأنشطة التشغيلية

التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية :

أثر عدم توحيد شركة هيرفي صافي التغير في الاستثمارات صافي التغير في موجودات غير ملموسة صافي الإضافة على الممتلكات، الآلات والمعدات صافي النقد (المستخدم في) الأنشطة الاستثمارية

التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية :

صافي التغير في قروض قصيرة الأجل صافي التغير في قروض طويلة الأجل

صافي التغير في حقوق الأقلية مصروفات تمويل

التغييرات في ودائع مقيدة أرباح موزعة مدفوعة

صافي النقد (المستخدم في) الأنشطة التمويلية

صافي التغير في النقد وما في حكمه

النقد وما في حكمه في بداية الفترة

النقد وما في حكمه في نهاية الفترة

بنود غير نقدية :

تسوية فروقات ترجمة عملات أجنبية أرباح غير محققة من بيع استثمارات متاحة للبيع مكافأة مجلس الإدارة

دكتور/ عبد الرؤوف مناع

عضو مجلس الإدارة المنتدب

شركة مجموعة صافولا

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة الموحدة (غير مدققة)
لفترتي ثلاثة أشهر و التسعة أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٠ م

١ - الشركة و شركاتها التابعة و طبيعة أعمالها

إن شركة مجموعة صافولا (الشركة) هي شركة مساهمة سعودية تأسست وفقاً لنظام الشركات في المملكة العربية السعودية بموجب المرسوم الملكي رقم /م ٢١٥٩٨ بتاريخ ٢٩ ربى الأول ١٣٩٨هـ (الموافق ٩ مارس ١٩٧٨م). صدر سجل الشركة التجاري رقم ٤٠٣٠١٩٧٠٨ 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 التجارية والوكالات التجارية، بالإضافة إلى تنمية المحاصيل الزراعية والأنشطة المتعلقة بالاستثمارات العقارية.

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

الشركات التابعة المملوكة مباشرة وغير المباشرة	بلد التأسيس	نسبة الملكية الفعلية (بالمائة) في ٣٠ سبتمبر ٢٠٠٩ م ٢٠١٠ م
شركة صافولا لأنظمة التغليف المحدودة (صافولا للتغليف)	المملكة العربية السعودية	١٠٠
شركة الأطر لمواد التغليف المحدودة	المملكة العربية السعودية	١٠٠
شركة صافولا للتجارة العالمية المحدودة	الجزر البريطانية العذراء	١٠٠
شركة تيسير (المنطقة الحرة)	الإمارات العربية المتحدة	١٠٠
شركة بتول للتجارة العالمية	المملكة العربية السعودية	١٠٠
شركة العزيزية بندة المتحدة	المملكة العربية السعودية	٨٠
شركة صافولا للأغذية	المملكة العربية السعودية	٩٠
شركة هرف في للخدمات الغذائية المحدودة (هرفي)	المملكة العربية السعودية	٧٠
شركة صافولا للاستثمارات الصناعية	المملكة العربية السعودية	٤,٥
الشركة المتحدة للممتلكات العقارية (المتحدة العقارية)	المملكة العربية السعودية	١٠٠
شركة أديم العربية المحدودة (أديم)	المملكة العربية السعودية	١٠٠
شركة كامن الشرق للاستثمارات الصناعية (كامن)	المملكة العربية السعودية	١٠٠
شركة صدوقي العربية للاتصالات السلكية (صدوق)	المملكة العربية السعودية	١٠٠
شركة المؤون العالمية القابضة	المملكة العربية السعودية	١٠٠
شركة المتون العالمية القابضة للاستثمار العقاري	المملكة العربية السعودية	١٠٠
شركة عافية العربية للأغذية	مصر	١٨,٩
شركة المخازن الكبرى التجارية	المملكة العربية السعودية	٨
الشركة المتحدة للأسوق المركزية	لبنان	-

شركة مجموعة صافولا

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة الموحدة (غير مدققة)
لفترتي الثلاثة أشهر والتسعه أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٠ م

١- الشركة وشركاتها التابعة وطبيعة أعمالها (تابع)

منشآت تتم السيطرة عليها من خلال شركات تابعة:	<u>بلد التأسيس</u>	<u>نسبة الملكية في الشركة التابعة (بالمائة) م ٢٠٠٩</u>
<u>شركة صافولا للأغذية</u> شركة عافية العالمية شركة صافولا للاستثمار الصناعي شركة صافولا للأسوق الأغذية الناشئة المحدودة	المملكة العربية السعودية	٩٥,١٩
<u>شركة عافية العالمية</u> شركة صافولا بهشهر شركة مالينترا القابضة صافولا للأغذية المحدودة شركة عافية العالمية - الأردن شركة أنفسك عافية للتجارة العالمية صافولا للأغذية العالمية شركة كوغو غيدا ياتوم في تكارييت إيه إس (كوجو)	المملكة العربية السعودية	٩٥,٤
<u>صافولا للأغذية المحدودة:</u> شركة عافية العالمية - مصر	إيران	٨٠
<u>شركة أنفسك:</u> تركواز لزيوت الطعام	لوكسمبورغ	١٠٠
<u>كوجو</u> بادوم غيدا صناعي في تكارييت إيه إس (بودوم)	الجزر البريطانية العذراء	١٠٠
<u>شركة صافولا للاستثمارات الصناعية:</u> الشركة المتحدة للسكر	الأردن	٩٧,٤
<u>الشركة المتحدة للسكر:</u> الشركة المتحدة للسكر - مصر	الجزر البريطانية العذراء	٩٠
<u>شركة صافولا للأغذية الناشئة:</u> شركة صافولا المغرب شركة صافولا لزيوت الطعام المحدودة (السودان) شركة عافية العالمية - الجزائر	الجزر البريطانية العذراء	١٠٠
<u>شركة العزيزية بندة المتحدة:</u> شركة المخازن الكبرى التجارية الشركة المتحدة للأسوق المركزية	تركيا	٦٤,٨
<u>جيـان</u> شركة اللبناني للحلويات والمخابز الشركة المتحدة للأسوق المركزية	مصر	٥٣,٤٥
<u>شركة صافولا للأسوق الأغذية الناشئة:</u> شركة نيو مارينا للصناعات البلاستيكية (نيومارينا) شركة الشرق للصناعات البلاستيكية المحدودة (الشرق)	المغرب	١٠٠
<u>شركة العزيزية بندة المتحدة:</u> شركة المخازن الكبرى التجارية الشركة المتحدة للأسوق المركزية	السودان	١٠٠
<u>جيـان</u> شركة اللبناني للحلويات والمخابز الشركة المتحدة للأسوق المركزية	الجزائر	٩٩
<u>شركة العزيزية بندة المتحدة:</u> شركة المخازن الكبرى التجارية الشركة المتحدة للأسوق المركزية	مصر	٩٠
<u>جيـان</u> شركة اللبناني للحلويات والمخابز الشركة المتحدة للأسوق المركزية	المملكة العربية السعودية	--
<u>جيـان</u> شركة اللبناني للحلويات والمخابز الشركة المتحدة للأسوق المركزية	لبنان	٩٥
<u>جيـان</u> شركة اللبناني للحلويات والمخابز الشركة المتحدة للأسوق المركزية	لبنان	٧٦

شركة صافولا مجموعة

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة الموحدة (غير مدققة)
لفترتي الثلاثة أشهر والتسعه أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٠ م

الشركة وشركاتها التابعة وطبيعة أعمالها (تابع)

- ١

اعتباراً من ٢٤ أكتوبر ٢٠٠٩ م اشتريت شركة العزيزة بندة المتحدة حصة ١٤% في الشركة المتحدة للأسواق المركزية - لبنان (مسبقاً شركة تابعة قائمة لجيانت). بلغت القيمة العادلة لصافي الموجودات لهذه العمليات مبلغ ٢٧ مليون ريال سعودي تم شراؤها باجمالي مبلغ ٤٩ مليون ريال سعودي ، بناءً عليه ، نتج عن الشراء تسجيل شهرة في دفاتر الشركة بمبلغ ٢٢ مليون ريال سعودي.

فيما يتعلق بشراء المجموعة للشرق (من خلال شركة صافولا لأنظمة التغليف المحدودة) في عام ٢٠٠٥ م حيث أن في وقت لاحق رفع أحد المساهمين يملك ١% في الشرق دعوى قضائية ضد شركة صافولا لأنظمة التغليف المحدودة والمساهمين الحاليين. وعلى ضوء قرار المحكمة لصالح مساهمي الأقلية قامت المجموعة ببيع ٦% من ملكية شركة صافولا لأنظمة التغليف المحدودة في الشرق لمساهم أقلية بمبلغ ٥٠ مليون ريال سعودي بخسارة قدرها ٤٤ ألف ريال سعودي .

خلال الربع الأول في عام ٢٠١٠ م، عرضت شركة هرفي للخدمات الغذائية ، شركة تابعة للمجموعة ، للإكتتاب العام من خلال طرح إكتتاب أولى (الاكتتاب) ٣٠% من أسهامها القائمة . وقد نتج عن هذا تخفيض لحصة المجموعة في هرفي من ٧٠% إلى ٤٩% وفقدان للسيطرة. أستلمت المجموعة مبلغ ٢٨٩ مليون ريال سعودي كقيمة لعدد ٦٧ مليون سهم من أسهامها بسعر ٥١ ريال سعودي للسهم وحققت صافي ربح من البيع قدره ٩٦ مليون ريال سعودي. وتم عدم توحيد هرفي من تاريخ إدراجها في سوق المال وبالتالي تم تسجيلها كشركة زميلة في هذه القوائم المالية الأولية الموجزة الموحدة .

خلال الربع، توصلت المجموعة إلى إتفاقية مبدئية مع بعض مساهمي حقوق الأقلية في أنشطة تجارة التجزئة والاغذية للاستحواذ على حصصهم مقابل اصدار ٤٦٣٤ مليون سهم جديد من مجموعة صافولا بالإضافة إلى صافي تسوية نقية بقيمة ٢٠ مليون ريال سعودي، تستحق عند إتمام المعاملة المذكورة. المعاملة المفترحة تم إعتمادها من قبل مجلس الإدارة ومع هذا فإن إتمام هذه المعاملة خاضع لموافقة الجهات الناظمة ومساهمي مجموعة صافولا

أسس الإعداد

- ٢

(أ) قائمة الالتزام بالمعايير

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

هذه القوائم المالية الأولية الموجزة الموحدة يجب أن تتم قراءتها مقرونة مع القوائم المالية السنوية المدققة للمجموعة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٩ م .

(ب) أسس القياس

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

(ج) عملية العرض والنشاط

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

شركة مجموعة صافولا

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة الموحدة (غير مدققة)
لفترتي الثلاثة أشهر و التسعة أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٠ م

٢- أسس الإعداد (تابع)

(د) استخدام التقديرات والأحكام المحاسبية الهامة

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

تم مراجعة هذه التقديرات والإفتراسات على أساس مستمر ، وتعتمد على الخبرة السابقة وعوامل أخرى بما في ذلك الحصول على استشارة مهنية وتوقعات الأحداث المستقبلية والتي يعتقد أنها مناسبة وفق الظروف الحالية .

يتم إظهار مراجعة التقديرات المحاسبية في الفترة التي تم فيها مراجعة التقديرات وفي فترة مراجعة المستقبلية التي قد تتأثر بنتائج تلك المراجعة .

٣- ملخص السياسات المحاسبية الهامة

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

(أ) أسس توحيد القوائم المالية :

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

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

كافة الأرصدة الداخلية للمجموعة والمعاملات المالية الناتجة من المعاملات بين الشركة وشركاتها التابعة و تلك 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 .

شركة مجموعة صافولا

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة الموحدة (غير مدققة)
لفترتي الثلاثة أشهر و التسعة أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٠ م

٣- ملخص السياسات المحاسبية الهامة (تابع)

(ب) تحويل العملات الأجنبية :

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

يجرى تحويل المعاملات التي تتم بالعملات الأجنبية إلى عملة النشاط للمجموعة على أساس أسعار الصرف السائدة في السوق بتاريخ تلك المعاملات . الموجودات والمطلوبات التي تتم بالعملات الأجنبية فيجري تحويلها لتعكس ما يعادلها بعملة النشاط الرئيسية للمجموعة كما في تاريخ قائمة المركز المالي الموحدة . 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 . يتم تحويل بنود حقوق الملكية في الشركات التابعة والزميلة تحت السيطرة الأجنبية ، باستثناء الأرباح المتبقية للشركات التابعة، على أساس أسعار الصرف السائدة في السوق بتاريخ نشأة البنود ذات العلاقة . بينما يتم تحويل بنود قائمة الدخل للشركات التابعة الأجنبية على أساس المتوسط المرجح لأسعار الصرف خلال الفترة . التسويات الناتجة عن تحويل القوائم المالية للشركات التابعة الأجنبية إلى الريال السعودي، إذا كانت جوهرية ، يتم إدراجها في بند منفصل ضمن حقوق المساهمين (حساب تحويل عملة أجنبية) في القوائم المالية الأولية الموجزة الموحدة للشركة .

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

(ج) ذمم مدينة تجارية :

تدرج الذمم المدينة التجارية بالمبالغ الأصلية للفاتورة بعد حسم مخصص الديون المشكوك في تحصيلها . يقيد مخصص الديون المشكوك في تحصيلها عندما يكون هناك شك جوهري لإمكانية المجموعة تحصيل المبالغ بالكامل وفقاً للشروط الأصلية للذمم المدينة .

(د) مخزون :

يقيم المخزون على أساس سعر التكلفة (المحدد على أساس المتوسط المرجح للتكلفة) أو القيمة القابلة للتحقق ، أيهما أقل . تشمل تكلفة البضاعة تامة الصنع والبضاعة تحت التصنيع على تكلفة المواد الأولية والعملية المباشرة ومصروفات التصنيع غير المباشرة . البضاعة بالطريق يتم تقييمها بالتكلفة .

شركة مجموعة صافولا

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة الموحدة (غير مدققة)
لفترتي ثلاثة أشهر و التسعة أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٠ م

٣- ملخص السياسات المحاسبية الهامة (تابع)

(ه) استثمارات:

١- استثمارات في شركات زميلة وشركات تحت السيطرة المشتركة

الشركات الزميلة هي تلك التي يكون للمجموعة تأثير هام عليها ولكن ليس لها سيطرة عليها في السياسات المالية والتشغيلية. الشركات تحت السيطرة المشتركة هي تلك الشركات التي تقاسم فيها المجموعة سيطرة فعالة مع مساهمين آخرين للشركة المستثمر فيها.

يتم المحاسبة عن استثمارات المجموعة في الشركات الزميلة والشركات تحت السيطرة المشتركة باستخدام طريقة حقوق الملكية اعتباراً 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 أي خسائر إنخفاض) زائداً التغيرات التالية للإستحواذ في حصة المجموعة في صافي موجودات الشركة المستثمر فيها. عندما يكون هناك تغيير متتحقق مباشره 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 بمستثناء المدى الذي تتبع في المجموعة التزامات قانونية أو ضمنية أو القيام بأي مدفوعات نيابة عن الشركة الزميلة.

٤- استثمارات متاحة للبيع

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

هذه الإستثمارات يتم تسجيلها مبدئياً بالتكلفة ومن ثم يعاد قياسها وتظهر في قائمة المركز المالي الموحدة بقيمتها العادلة . تحدد القيمة العادلة بواسطة الرجوع للقيمة السوقية في سوق مفتوح إن وجد . في حالة غياب سوق مالية مفتوحة وعدم إمكانية تحديد قيمة عادلة تقديرية موثوق بها بواسطة وسائل أخرى تعتبر التكلفة هي القيمة العادلة لنتائج الإستثمارات . تقييد الأرباح أو الخسائر غير المحققة والناتجة عن التغير في القيمة العادلة، إذا كانت جوهيرية ، كنبد مستقل ضمن مكونات حقوق المساهمين حتى يتم استبعاد أو تخفيض الإستثمارات. عند استبعاد تلك الإستثمارات تقييد هذه الأرباح والخسائر المتراكمة المستحقة سابقاً في حقوق المساهمين في قائمة الدخل الموحدة وجود إنخفاض ، يتم إدراج الفرق بين التكلفة والقيمة العادلة في قائمة الدخل الموحدة كإنخفاض في قيمة الموجودات. لا يتم إدراج الإنكماش في خسائر الإنخفاض في حقوق الملكية المصنفة كاستثمارات متاحة للبيع بقائمة الدخل الموحدة. إيرادات الأرباح الموزعة لمثل هذه الإستثمارات يتم قيدها عند الإعلان عنها.

شركة مجموعة صافولا

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة الموحدة (غير مدققة)
لفترتي الثلاثة أشهر و التسعة أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٠ م

٣- ملخص السياسات المحاسبية الهامة (تابع)

(ه) الاستثمارات (تابع)

٣- الاستثمارات أخرى

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

(و) دمج الأعمال :

يتم المحاسبة عن دمج الأعمال بإستخدام طريقة الشراء حيث يتم قياس تكلفة الإستحواذ بالقيمة العادلة للموجودات الممنوعة وأداة حقوق ملكية صادرة ومطلوبات متکدة أو مفترضة من تاريخ التبادل وتتضمن التكاليف العائنة مباشرة لعملية الإستحواذ. يتم قياس الموجودات المقتناة والمطلوبات المحتملة المفترضة عند دمج الأعمال مبدئياً بقيمها العادلة بتاريخ الإستحواذ.

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

(ز) موجودات غير ملموسة :

١- الشهرة

تمثل الشهرة زيادة تكلفة الإستثمارات على القيمة العادلة لصافي الموجودات التي تم الإستحواذ عليها من خلال دمج الأعمال . يتم اختبار الشهرة سنوياً للانخفاض و يتم تسجيلها بالتكلفة بعد خصم خسائر الإنخفاض المتراكם. تتضمن أرباح أو خسائر إستبعاد منشأة ما القيمة الدفترية للشهرة المتعلقة بالمنشأة المباعة .

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

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

٢- نفقات الموجلة

ت تكون النفقات الموجلة أساساً من مصروفات تكبدها المجموعة لتأسيس منافذ تجزئة جديدة ومشاريع أخرى . يتم إطفاء هذه المصروفات بإستخدام طريقة القسط الثابت على الفترة المقدرة للإنفاق بها حيث لا تزيد عن خمس سنوات .

تشتمل النفقات الموجلة أيضاً على رسوم إعتماد قروض صندوق التنمية الصناعي السعودي ورسوم أخرى متعلقة بها والتي تم تأجيلها ويتم إطفارها بإستخدام طريقة القسط الثابت على فترة تلك القروض .

شركة مجموعة صافولا

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة الموحدة (غير مدققة)
لفترتي الثلاثة أشهر و التسعة أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٠ م

٣- ملخص السياسات المحاسبية الهامة (تابع)

(ج) ممتلكات ، آلات ومعدات :

تظهر الممتلكات ، الآلات والمعدات بسعر التكلفة ، بعد خصم الإستهلاكات المترادفة وخسائر الانخفاض ، 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	مباني
٣٣ ~ ١٢,٥	تحسينات على مبني مستأجرة
٢٥ ~ ٣	آلات ومعدات
٣٠ ~ ٣	أثاث ومعدات مكتبية
١١ ~ ٤	سيارات
١٠ ~ ٤	

تم رسملة نفقات التمويل على القروض المستخدمة لتمويل بناء موجودات ثابتة خلال فترة إعداد وتجهيز الأصل لغرض الذي سيستخدم من أجله .

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

(ط) المخصصات

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

(ي) مخصص مكافأة نهاية الخدمة

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

(ك) تحقق الإيرادات

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

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

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)
لفترتي الثلاثة أشهر و التسعة أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٠ م

٣- ملخص السياسات المحاسبية الهامة (تابع)

(ل) المصروفات

تشتمل مصروفات البيع ، التسويق والعمومية والإدارية على التكاليف المباشرة وغير المباشرة التي تكون تحديداً غير مترتبة بتكاليف الإيرادات وفقاً للمبادئ المحاسبية المعترف عليها. مصروفات البيع والتسويق هي تلك المصروفات الناتجة من مجهودات المجموعة في وظائف البيع والتسويق والتوزيع . كافة المصروفات الأخرى يتم تصنيفها كمصروفات عمومية وإدارية توزع هذه التكاليف بين تكلفة الإيرادات ومصروفات البيع والتسويق والمصروفات العمومية والإدارية ، إن لزم الأمر ، بطريقة منتظمة .

(م) عقود إيجار تشغيلية

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

(ن) الزكاة الشرعية وضريبة الدخل

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

(س) توزيعات الأرباح

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

(ع) النقد وما في حكمه

يتكون النقد وما في حكمه لأغراض التدفقات النقدية من نقد بالصندوق ونقد لدى البنوك وإستثمارات أخرى قصيرة الأجل ذات سيولة عالية ، إن وجدت ، لفترة إستحقاق أصلية لمدة ثلاثة أشهر أو أقل والتي تتوفّر للمجموعة بدون أية قيود. لأغراض قائمة التدفقات النقدية ، والنقد وما في حكمه مخصوصاً منها الإيداعات المقيدة.

(ف) التسوية

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

شركة مجموعة صافولا

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة الموحدة (غير مدققة)
لفترتي ثلاثة أشهر و التسعة أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٠ م

-٣- ملخص السياسات المحاسبية الهامة (تابع)

(ص) التقارير المالية القطاعية

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

-٤- استثمارات

ت تكون الاستثمارات في ٣٠ سبتمبر من الآتي :

م ٢٠٠٩ (الف ريال) (غير مدققة)	م ٢٠١٠ (الف ريال) (غير مدققة)
٣,٠٥٥,٢٠٦	٤,٤٧٦,٨١٠
٨٦٥,٨٤٤	٧٦٦,٨١٧
٨٠٢,٧١٠	٨١٣,٠٧٠
٤,٧٢٣,٧٦٠	٦,٠٥٦,٦٩٧

صافي الاستثمارات في شركات زميلة وشركات تحت
سيطرة مشتركة (٤.١)
استثمارات متاحة للبيع (٤.٢)
استثمارات أخرى - بالتكلفة (٤.٣)

٤.١- استثمار في شركات زميلة وشركات تحت السيطرة المشتركة :

نسبة الملكية الesarية (%)	م ٢٠١٠ (الف ريال) (غير مدققة)	م ٢٠٠٩ (الف ريال) (غير مدققة)	نسبة الملكية الesarية (%)	م ٢٠١٠ (الف ريال) (غير مدققة)
٢٩,٩٥	٢,٦٨٩,٨٩٥	١,٥٩٧,٦٨٤	٢٨	٢,٦٨٩,٨٩٥
٣٠	٥٦٧,٤٦٦	٥٤٩,١٨٠	٣٠	٥٦٧,٤٦٦
٤٩	٣٨٦,١٩٩	٤١٦,٥٩٠	٤٩	٣٨٦,١٩٩
٣٠	٢٣٩,٨٣١	٢٣٤,٦٨٤	٣٠	٢٣٩,٨٣١
-	٢٢٣,٤٤٥	--	٤٩	٢٢٣,٤٤٥
٤٥,٥	١٩١,٠٨٢	٧٦,١٩٢	٤٥,٥	١٩١,٠٨٢
٢٠	٢٣,٢٣٣	٢٣,٢٣٣	٢٠	٢٣,٢٣٣
٤٠	١٣٤,٨٠٠	١٣٤,٨٠٠	٤٠	١٣٤,٨٠٠
٤٠	١٣,٢٠٠	١٣,٢٠٠	٤٠	١٣,٢٠٠
٢٠	٤٠٠	٤٠٠	٢٠	٤٠٠
متغيرة	٧,٢٥٩	٨,٧٣٨	متغيرة	٧,٢٥٩
	٤,٤٧٦,٨١٠	٣,٠٦٤,٣٠١		٤,٤٧٦,٨١٠
(٩,٠٩٥)	--	٣,٠٥٥,٢٠٦		٤,٤٧٦,٨١٠

ناقصاً : مخصص الانخفاض الدائم في قيمة الاستثمارات
في الشركات الزميلة

شركة مجموعة صافولا

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة الموحدة (غير مدققة)
لفترة ثلاثة أشهر و التسعة أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٠ م

-٤- استثمارات (تابع)

٤.٢ الإستثمارات المتاحة للبيع

ت تكون الإستثمارات المتاحة للبيع في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٠ م بشكل أساسي من حصة الشركة البالغة ٢٩٪ (١٩٦ مليون ريال سعودي / ٢٠٩ مليون ريال سعودي * ٢٤٪) في شركة أعمار، المدينة الاقتصادية (شركة مساهمة).

وتتضمن حصة المجموعة بنسبة ١٤٪ في شركة سويكروب جوسور بمبلغ ٢٠٩ مليون ريال سعودي (٢٠٩ مليون ريال سعودي / ٢٠٩ مليون ريال سعودي) و ١٥٪ في شركة سويكروب العربية السعودية بمبلغ ١١٦ مليون ريال سعودي (١١٦ مليون ريال سعودي / ٦٤٪) في مدينة المعرفة الاقتصادية بمبلغ ١٨٩ مليون ريال سعودي (٢٠٩ مليون ريال سعودي / ٥٪) في شركة تعمير الأردنية القابضة (تعمير) بمبلغ ٣٧ مليون ريال سعودي (٢٠٩ مليون ريال سعودي).

٤.٣ إستثمارات أخرى

تمثل الإستثمارات الأخرى في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٠ م بشكل رئيسي الإستثمارات في المشاريع العقارية في المملكة العربية السعودية.

قروض بنكية قصيرة الأجل

-٥-

ت تكون القروض قصيرة الأجل من حسابات سحب على المكتشوف 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 ضمان شركة من قبل المجموعة.

قروض طويلة الأجل

-٦-

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

رأس المال والأرباح الموزعة

-٧-

يكون رأس مال المجموعة من مبلغ ٥ مليار ريال سعودي في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٠ م مقسم على ٥٠٠ مليون سهم مدفوع بالكامل قيمة كل سهم ١٠ ريال سعودي (٣٠ سبتمبر ٢٠٠٩ م: ٥ مليار ريال سعودي مقسم على ٥٠٠ مليون سهم مدفوع بالكامل قيمة كل سهم ١٠ ريال سعودي).

اعتمد أعضاء مجلس الإدارة في اجتماعهم المنعقد في ١٨ أبريل ٢٠١٠ م توزيع أرباح أولية بمبلغ ١٢٥ مليون ريال سعودي (تمثل ٢٥٪، ٠ ريال سعودي للسهم).

اعتمد أعضاء مجلس الإدارة في ١٨ يوليو ٢٠١٠ م توزيع أرباح أولية بمبلغ ١٢٥ مليون ريال سعودي (تمثل ٢٥٪، ٠ ريال سعودي للسهم).

اعتمد أعضاء مجلس الإدارة في ١٧ أكتوبر ٢٠١٠ م توزيع أرباح أولية بمبلغ ١٢٥ مليون ريال سعودي (تمثل ٢٥٪، ٠ ريال سعودي للسهم).

شركة مجموعة صافولا

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة الموحدة (غير مدققة)
لفترتي الثلاثة أشهر و التسعة أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٠

-٨- ربح السهم

تم احتساب ربح السهم لفترتي الثلاثة أشهر و التسعة أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٠ بمبلغ ٥٠٠ مليون سهم .
منفصل بتقسيم صافي الربح من العمليات (بما في ذلك حصة الأقلية) وصافي الدخل لتلك الفترة على
المتوسط المرجح لعدد الأسهم العادلة القائمة خلال فترتي الثلاثة أشهر والستة أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٠م والذي بلغ ٥٠٠ مليون سهم .

-٩- التغيرات الموسمية

تتأثر بعض أنشطة المجموعة بالتحركات الموسمية المتعلقة بأشهر رمضان ، شوال وموسم الحج ، التي تسبب زيادة في الإيرادات بشكل هام خلال تلك الفترات . أثر هذه الفترة لعامي ٢٠٠٩م و ٢٠١٠م هيكل أساسي في الرابع الثالث والرابع من السنة المالية . عليه ، فإن نتائج العمليات المعروضة في القوائم المالية الأولية الموجزة للربع قد لا تكون مؤشراً عادلاً للنتائج والعمليات للسنة كاملة .

-١٠- المعلومات القطاعية

خلال فترتي الأشهر الثلاثة والأشهر التسعة المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٠م و ٢٠٠٩م تمثل الأنشطة الرئيسية للمجموعة في تصنيع وبيع الجملة وتسويق وتجارة التجزئة في مختلف أنواع الأغذية والمنتجات المتعلقة بذلك . تم تأكيد بعض المعلومات المالية المختارة كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٠م و ٢٠٠٩م للفترتين المنتهيتين في ذلك التاريخ وفقاً للقطاعات الجغرافية كما يلي :

المجموع	استثمارات في أنشطة أخرى (الف ريال)	تجزئة (الف ريال)	تصنيع / جملة (الف ريال)	٢٠١٠م (غير مدقق)
٥,١٥١,٦٦	٦,٤٨٣	٢,٣٥٠,٩٠٠	٢,٧٠٢,٧٨٣	ممتلكات وألات ومعدات - صافي موجودات غير متداولة أخرى
٧,١٦٨,١٥٠	٥,٦٣٦,٤٥٢	٥٩٣,٤٠٨	٩٣٨,٢٩٠	صافي الإيرادات
١٥,٤٤٥,٢٣٢	--	٥,٩٦٠,٤٠٨	٩,٢٨٤,٨٢٤	صافي الربح
٨٨٤,٦٨٥	٢٤٠,٦٦٤	٣١٧,٤٤٩	٣٢٦,٥٧٢	

٢٠٠٩م (غير مدقق)	٢٠١٠م (غير مدقق)
٤,٩٩٩,٢٤٦	٥,٦٢١
٥,٩٥٧,٧٣٣	٤,٨٠٥,١٩٠
١٣,٠٩٥,٥١٦	--
٦٨٢,٩٤٦	٨٨,٧٩٨

٢,٥١٢,٩٧٢	٢,٤٨٠,٦٥٣
٨٩,٦٧١	١,٠٦٢,٨٧٢
٥,٨٣٩,٥٧٠	٧,٢٥٥,٩٤٦
١٦٨,٩٢٤	٤٢٥,٢٢٤

شركة مجموعة صافولا

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة الموحدة (غير مدققة)
لفترتي ثلاثة أشهر و التسعة أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٠م

١٠ - المعلومات القطاعية (تابع)

تبشر المجموعة أعمالها في المملكة العربية السعودية، جمهورية مصر العربية، والجمهورية الإسلامية الإيرانية وبعض المناطق الجغرافية الأخرى. تم تلخيص بعض المعلومات المالية كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٠م و ٢٠٠٩م لفترة التسعة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ وفقاً للقطاعات الجغرافية كما يلي:

المجموع	دول أخرى	إيران	مصر	المملكة العربية السعودية	
(ألف ريال)	(ألف ريال) ٢٠١٠م (غير مدقق)				
٥,١٥,١٦٦	٣٧٢,٦٤٢	٥٥٤,٠٣٦	٧٦١,٣٦١	٣,٣٢٧,١٢٧	ممتلكات وألات ومعدات - صافي
٧,١٦٨,١٥٠	٦٣٢,٣١٠	١٣٦,٢٥٨	٣١٢,٩٧٥	٦,٠٨٥,٦٠٧	صافي موجودات غير متداولة أخرى
١٥,٢٤٥,٢٣٢	١,٦٩٣,٩١٠	١,٨٣٣,٦١٤	١,٨١٠,٩٤٥	٩,٩٠٦,٧٦٣	الإيرادات - صافي
٨٨٤,٦٨٥	(٤٦,٢٧١)	٤٦,١٨٤	١٧,٠٧٦	٨٦٧,٦٩٦	صافي الربح
<hr/>					
٤,٩٩٩,٢٤٦	٢٥٢,٣٤٣	٢٩١,٥١٥	٧٧٩,٢٠١	٣,٥٧٦,١٨٧	ممتلكات وألات ومعدات - صافي
٥,٩٥٧,٧٣٣	١٨٣,١٨٦	٣٩٠,١٦٠	١١٤,٦٥٢	٥,٢٦٩,٧٣٥	صافي موجودات غير متداولة أخرى
١٣,٩٥٥,٥١٦	١,١٤٩,٠٣١	١,٢١١,٣٥٥	١,٥٥٤,٥٣٧	٩,١٨٠,٥٩٣	صافي إيرادات
٦٨٢,٩٤٦	١,٤٠٦	١١١,٩٦١	٤٢,٤٥١	٥٢٧,١٢٨	صافي الربح

١١ - التعهادات والالتزامات الطارئة

التعهادات

لدى المجموعة في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٠م تعهادات قائمة بمبلغ ١٧١ مليون ريال سعودي (٤٣٤ مليون ريال سعودي) للاستثمارات.

الالتزامات المحتملة:

قامت مصلحة الزكاة والدخل (المصلحة) في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٠م بربط التزام زكي مادي إضافي بمبلغ ٤٦.٤ مليون ريال سعودي (٤٥ مليون ريال سعودي) يتعلق بفترات سابقة على الشركة وبعض شركاتها التابعة الموحدة. قامت الإدارة باستئناف هذه الريوطات وتعتقد أن المصلحة سوف تقوم في النهاية بعكس الريوطات. عليه لم يتم تكوين مخصص لهذا المبلغ في القوائم المالية الأولية الموجزة الموحدة المرفقة.

١٢ - اعتماد مجلس الإدارة

تم اعتماد هذه القوائم المالية الأولية الموجزة الموحدة بواسطة مجلس إدارة الشركة في ١٧ أكتوبر ٢٠١٠م.

ماجد كريم
المدير المالي للمجموعة

دكتور عبد الرؤوف مناع
عضو مجلس الإدارة المنتدب