

شركة مجموعة صافولا
(شركة مساهمة سعودية)

القوائم المالية الموحدة الأولية الموجزة (غير مدققة)
لفترتي الثلاثة والستة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠٠٩ م

" تقرير فحص مراجعي الحسابات عن القوائم المالية الموحدة الأولية الموجزة "

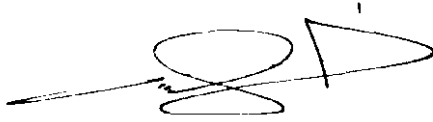
إلى السادة المساهمين
شركة مجموعة صافولا
جدة - المملكة العربية السعودية

لقد فحصنا قائمة المركز المالي الموحدة الأولية المرفقة لشركة مجموعة صافولا - شركة مساهمة سعودية - (الشركة) وشركاتها التابعة كما في ٣٠ يونيو ٢٠٠٩م وقائمتي الدخل والتدفقات النقدية الموحدة الأولية لفترتي الثلاثة والستة أشهر المنتهيتين بذلك التاريخ والإيضاحات الموجزة من (١) إلى (١١) المعتبرة جزءاً من هذه القوائم المالية الموحدة الأولية الموجزة . هذه القوائم المالية الموحدة المرحلية الموجزة هي من مسئولية إدارة الشركة وقد تم إعدادها من قبل الشركة وتم تقديمها لنا مع كافة المعلومات والبيانات 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 والاستفسار من الأشخاص المسؤولين في الشركة عن الأمور المالية والمحاسبية. يعد 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 نبدي مثل هذا الرأي.

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

عن/ كي بي أم جي الفوزان والسدحان



طارق عبدالرحمن السدحان
ترخيص رقم ٣٥٢



جدة في ٢٥ رجب ١٤٣٠هـ
الموافق ١٨ يوليو ٢٠٠٩م

شركة مجموعة صافولا

(شركة مساهمة سعودية)

قائمة المركز المالي الموحدة الأولية (غير مدققة)

كما في ٣٠ يونيو ٢٠٠٩م

(بالآلاف الريالات السعودية)

٢٠٠٨ م	٢٠٠٩ م	إيضاح	الموجودات
			الموجودات المتداولة :
٤٨١,٧١٨	٦٦٠,٧٥٧		النقد وما في حكمه
٤٤٥,٨٥٢	-	٤	إستثمارات
٩١٩,٦٤٩	١,٥٩٦,٣٢٩		نعم مدينة
١,٦٣٧,٣٢٢	٢,٣٧٠,٢٩٤		مخزون
٦٨٣,٦٣٩	٩٨٣,٨٦٩		مدفوعات مقدماً وموجودات متداولة أخرى
٤,١٦٨,١٨٠	٥,٦١١,٢٤٩		مجموع الموجودات المتداولة
			الموجودات غير المتداولة :
٤,٤٢٢,١٦٥	٤,٥٩٨,١٥٧	٤	إستثمارات
٥٦٧,٦٠١	١,٢٥٧,٦١٦		موجودات غير ملموسة
٣,٩٥٩,٣٧٠	٤,٦٠٩,٦٤٦		ممتلكات ، آلات ومعدات
٨,٩٤٩,١٣٦	١٠,٤٦٥,٤١٩		مجموع الموجودات غير المتداولة
١٣,١١٧,٣١٦	١٦,٠٧٦,٦٦٨		مجموع الموجودات
			المطلوبات وحقوق الملكية
			المطلوبات المتداولة :
١,٦٢٨,٢٠٦	١,٨٧٢,٣٥٨	٥	قروض بنكية قصيرة الأجل
١٥٧,٣٥٥	٣١٧,٢٦٨	٦	جزء متداول لقروض طويلة الأجل
١,٠٢١,٦٢٦	١,٨٢٤,٠٥٥		نعم دائنة
١,١١٨,٢١٥	١,٤٦٣,٧٩٢		مصاريف مستحقة ومطلوبات متداولة أخرى
٣,٩٢٥,٤٠٢	٥,٤٧٧,٤٧٣		مجموع المطلوبات المتداولة
			المطلوبات غير المتداولة :
٦٨,٣٤٥	٧٤,٢٣٣		نعم دائنة طويلة الأجل
١,٠١٧,٢٠٤	٢,٧٢٠,٧٦٣	٦	قروض طويلة الأجل
١٧٧,٩٤٢	٢٤٤,٠٤٤		مخصص مكافأة نهاية الخدمة
١,٢٦٣,٤٩١	٣,٠٣٩,٠٤٠		مجموع المطلوبات غير المتداولة
٥,١٨٨,٨٩٣	٨,٥١٦,٥١٣		مجموع المطلوبات
			حقوق الملكية :
			حقوق المساهمين في الشركة :
٥,٠٠٠,٠٠٠	٥,٠٠٠,٠٠٠	٧	رأس المال
٧٥٢,٧١٠	٧٧٢,٩٤٥		إحتياطي نظامي
٤,٠٠٠	٤,٠٠٠		إحتياطي عام
٣٣٩,٣٣٧	(٧١٧)		أرباح غير محققة من إستثمارات
(٩٧,٧٧٩)	(١٩١,٩٥٦)		تسويات تحويل عملات أجنبية
١,٢٩٨,٣١٥	٩٧٨,٨٠٧		أرباح مبقاة
٧,٢٩٦,٥٨٣	٦,٥٦٣,٠٧٩		مجموع حقوق المساهمين
٦٣١,٨٤٠	٩٩٧,٠٧٦		حقوق الأقلية
٧,٩٢٨,٤٢٣	٧,٥٦٠,١٥٥		مجموع حقوق الملكية
١٣,١١٧,٣١٦	١٦,٠٧٦,٦٦٨		مجموع المطلوبات وحقوق الملكية

تعتبر الايضاحات المرفقة من ١ الى ١١ جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الموحدة الأولية الموجزة

شركة مجموعة صافولا
(شركة مساهمة سعودية)

قائمة الدخل الموحدة الأولية (غير مدققة)
لفترتي الثلاثة والستة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠٠٩ م
(بآلاف الريالات السعودية)

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو		لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو		
٢٠٠٨ م	٢٠٠٩ م	٢٠٠٨ م	٢٠٠٩ م	
٦,٣٠٨,٩٦١	٧,٩٩١,٨٤٢	٣,٣١٢,٥٣٦	٤,٣٥٦,٧٩٩	صافي الإيرادات
(٥,٢٧٧,٧٨٣)	(٦,٥٩٩,١٩٠)	(٢,٧٦٣,١٠٠)	(٣,٥٨٠,٤٦٩)	تكلفة الإيرادات
١,٠٣١,١٧٨	١,٣٩٢,٦٥٢	٥٤٩,٤٣٦	٧٧٦,٣٣٠	مجمول الربح
١٨٨,٩١٤	٢٠٧,٢٨٨	٩٢,٦٠٤	١٠٠,٤١٣	صافي حصة أرباح الشركات
٣٢,٧١٨	٨٤,٧٥٧	٢٢,٣٢٦	٦٢,٨١٧	الزبيلة والمنشأة ذات السيطرة
١,٢٥٢,٨١٠	١,٦٨٤,٦٩٧	٦٦٤,٣٦٦	٩٣٩,٥٦٠	المشتركة وتوزيعات الأرباح
				صافي إيرادات أخرى
(٥٥٥,٤٥١)	(٧٦٦,٥٩٢)	(٢٩٣,٠٣٣)	(٤٢٤,١٠١)	المصروفات :
(٢٢٢,٧٩٣)	(٢٦٤,٥٨٥)	(٩٩,٠٥٠)	(١٤٠,٥٢٧)	مصروفات بيع وتسويق
(٧٧٨,٢٤٤)	(١,٠٣١,١٧٧)	(٣٩٢,٠٨٣)	(٥٦٤,٦٢٨)	مصروفات عمومية وإدارية
٤٧٤,٥٦٦	٦٥٣,٥٢٠	٢٧٢,٢٨٣	٣٧٤,٩٣٢	مجموع المصروفات
١٧١,٤٢٦	١٠٠,٩٦٨	٥٧,٤٨٦	٨٥,٤٨١	الدخل من العمليات
-	(٧٤,٢٤١)	-	(٧٤,٢٤١)	الأرباح (الخسائر) من بيع
(٥٥,٤٨٣)	(١١٩,٧٥٧)	(٢٩,٤٥٦)	(٦٧,٨٦٢)	الإستثمارات (إيضاح ٤ (أ))
٥٩٠,٥٠٩	٥٦٠,٤٩٠	٣٠٠,٣١٣	٣١٨,٣١٠	إنخفاض قيمة أصول وتكلفة مشاريع
(٤٩,٢٣٥)	(٣٥,٣١٨)	(١٩,٥٤٠)	(٢١,٢١٤)	تم شطبها (إيضاح ٤ (ب))
٥٤١,٢٧٤	٥٢٥,١٧٢	٢٨٠,٧٧٣	٢٩٧,٠٩٦	مصروفات تمويلية - بالصافي
(٣٣,١٠٣)	(١٢٠,١١٩)	(٢٣,٠٨٤)	(٨٤,٥٩٤)	الربح قبل الزكاة وضريبة الدخل
٥٠٨,١٧١	٤٠٥,٠٥٣	٢٥٧,٦٨٩	٢١٢,٥٠٢	وحقوق الأقلية
٠,٩٥	١,٣١	٠,٥٤	٠,٧٥	الزكاة وضريبة الدخل
١,٠٢	٠,٨١	٠,٥٢	٠,٤٣	صافي الدخل قبل حقوق الأقلية
				حصة حقوق الأقلية في صافي
				ربح الشركات التابعة الموحدة
				صافي الربح
				ربح السهم : (إيضاح ٨)
				الدخل من العمليات
				صافي الربح

تعتبر الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ١١
جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الموحدة الأولية الموجزة

شركة مجموعة صافولا

(شركة مساهمة سعودية)

قائمة التدفق النقدي الموحدة الأولية (غير مدققة)
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٠٩ م
(بآلاف الريالات السعودية)

٢٠٠٨ م	٢٠٠٩ م	التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية :
٥٠٨,١٧١	٤٠٥,٠٥٣	صافي الدخل
		تسويات لمطابقة صافي الدخل مع صافي النقد
		المتوفر من الأنشطة التشغيلية :
(١٧١,٤٢٦)	(١٠٠,٩٦٨)	الأرباح (الخسائر) من بيع الإستثمارات
١٦٥,٤٠٣	٣٠٠,٢٧٢	الإستهلاك ، الإطفاء والإختفاض
٣٣,١٠٣	١٢٠,١١٩	حصة حقوق الأقلية من صافي أرباح الشركات
(٢,٢٤٩)	(٣,٣٠٤)	التابعة الموحدة
		أرباح بيع ممتلكات وآلات ومعدات
		التغيرات في الموجودات والمطلوبات التشغيلية :
(٢٥٦,٠٣٧)	(٩٦,٩٩٢)	ذمم مدينة
(٤٠٥,٥١١)	١٥٨,٥٢٢	مخزون
(١٤٩,٦٤٥)	(١١٥,١٢٦)	مدفوعات مقدما وموجودات متداولة أخرى
٢٣٩,٦٥٧	٢٠٣,١٣٧	ذمم دائنة تجارية
٢٠٧,٢٧٣	(٥٦,٤٢٤)	مصرفات مستحقة ومطلوبات متداولة أخرى
٢٤,٥٢٤	٥,١٧٢	مكافأة نهاية الخدمة للعاملين
٥٥,٤٨٣	١١٩,٧٥٧	أعباء تمويلية
(٢٥٩,٤٢٥)	٥٣٤,١٦٥	مجموع التسويات
٢٤٨,٧٤٦	٩٣٩,٢١٨	صافي النقد المتوفر من الأنشطة التشغيلية
		التدفقات النقدية من الأنشطة الإستثمارية :
١٨٧,٢٢٢	٤,٥٤٥	صافي التغير في الإستثمارات
(٢٧٤,٥٤٠)	(٩٩,٣٢٩)	صافي التغير للموجودات غير ملموسة
(٥٩٠,٦٣٣)	(٣٠٥,٤٩٥)	إضافة للممتلكات ، الآلات والمعدات بالصافي و أخرى
(٦٧٧,٩٥١)	(٤٠٠,٢٧٩)	صافي النقد (المستخدم في) الأنشطة الإستثمارية
		التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية :
٣١٤,٥٣٦	(١,٩٢٦,٥٩١)	صافي التغير في قروض بنكية قصيرة الأجل
٥٨٤,٨٣٤	١,٧٦٣,٥١٦	صافي التغير في قروض طويلة الأجل
(١٧,٠٣٩)	٤٩,٥٦٦	صافي التغير في حقوق الأقلية
(٥٥,٤٨٣)	(١١٩,٧٥٧)	أعباء تمويلية
(٣١٩)	-	صافي التغير في ودائع مقيدة مقابل التمويل
(٢٥٠,٤٥٨)	(٢٤٩,٨٠٠)	أرباح موزعة مدفوعة
٥٧٦,٠٧١	(٤٨٣,٠٦٦)	صافي النقد (المستخدم في) المتوفر من الأنشطة التمويلية
١٤٦,٨٦٦	٥٥,٨٧٣	صافي التغير في النقد وما في حكمه
٣٣٠,١٢٩	٦٠٤,٨٨٤	النقد وما في حكمه في بداية الفترة
٤٧٦,٩٩٥	٦٦٠,٧٥٧	النقد وما في حكمه في نهاية الفترة
		بنود غير نقدية :
٥,٦٩٧	(٣١,٠٢٩)	تسويات تحويل عملات أجنبية
(١١١,٥٩٢)	١٢٧,٩٧٠	أرباح (خسائر) غير محققة من إستثمارات متاحة للبيع
١,٢٠٠	١,٢٠٠	مكافأة المديرين

تعتبر الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ١١
جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الموحدة الأولية الموجزة

شركة مجموعة صافولا (شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة المرحلية الموجزة (غير مدققة)
لفترتي الثلاثة و الستة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠٠٩م

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 في إنتاج وتسويق الزيوت النباتية وإنشاء الصناعات المكملية لها ومنافذ التجزئة ومنتجات الألبان والأغذية الخفيفة ومواد التغليف والتصدير والإستيراد والتعهدات التجارية والوكالات التجارية ، بالإضافة إلى تنمية المحاصيل الزراعية .

كما في ٣٠ يونيو لدى الشركة استثمارات في الشركات التابعة الموحدة التالية (تعرف مجتمعة " المجموعة ") وتمارس نشاطها بشكل رئيسي في مجالات إنتاج وتسويق الزيوت النباتية، المنتجات الغذائية، منافذ التجزئة ومواد التغليف ومطاعم الأغذية السريعة ، وتعمل المجموعة أيضاً في أنشطة الاستثمار العقاري ذات العلاقة .

نسبة الملكية الفعلية (بالمائة)		بلد التأسيس	الشركات التابعة المملوكة مباشرة
كما في ٣٠ يونيو ٢٠٠٨م	٢٠٠٩م		
١٠٠	١٠٠	المملكة العربية السعودية	شركة صافولا لأنظمة التغليف المحدودة
١٠٠	١٠٠	المملكة العربية السعودية	شركة الأطر لمواد التغليف المحدودة
١٠٠	١٠٠	بريتش فيرجين إيلاندر	شركة صافولا للتجارة العالمية المحدودة
١٠٠	١٠٠	الإمارات العربية المتحدة	شركة تيسير (المنطقة الحرة)
١٠٠	١٠٠	المملكة العربية السعودية	شركة البتول للتجارة العالمية المحدودة
١٠٠	٨٠	المملكة العربية السعودية	شركة العزيزية بنده المتحدة
-	٩٠	المملكة العربية السعودية	شركة صافولا للأغذية
٩٣	-	المملكة العربية السعودية	شركة عافية العالمية
٧٠	٧٠	المملكة العربية السعودية	شركة هرفي للخدمات الغذائية المحدودة
٦٣,٥	٤,٥	المملكة العربية السعودية	شركة صافولا للاستثمارات الصناعية
١٠٠	١٠٠	المملكة العربية السعودية	الشركة المتحدة للعقار
١٠٠	١٠٠	المملكة العربية السعودية	شركة أديم العربية المحدودة
١٠٠	١٠٠	المملكة العربية السعودية	كامن الشرق للاستثمارات الصناعية
١٠٠	١٠٠	المملكة العربية السعودية	شركة الصندوق العربية للاتصالات (صندوق)
١٠٠	١٠٠	المملكة العربية السعودية	شركة المؤون العالمية القابضة
١٠٠	-	المملكة العربية السعودية	شركة صافولا لأسواق الأغذية الناشئة المحدودة
١٠٠	١٠٠	المملكة العربية السعودية	شركة المتون العالمية القابضة للاستثمار العقاري
-	١٠٠	المملكة العربية السعودية	شركة عافية العربية للأغذية
١٨,٦	١٨,٩	مصر	الشركة المتحدة للسكر - مصر
-	٨	المملكة العربية السعودية	شركة المخازن الكبرى التجارية

١ - الشركة وشركاتها التابعة وطبيعة أعمالها (تابع)

نسبة الملكية في الشركة التابعة (بالمائة) في ٣٠ يونيو		بلد التأسيس	منشآت تتم السيطرة عليها من خلال شركات تابعة :
٢٠٠٨م	٢٠٠٩م		
-	٩٥,١٩	المملكة العربية السعودية	شركة صافولا للأغذية
-	٩٥	المملكة العربية السعودية	شركة عافية العالمية
-	٩٥	بريتش فيرجين إيلاندز	شركة صافولا للاستثمارات الصناعية
			شركة صافولا لأسواق الأغذية الناشئة المحدودة
			(في السنة السابقة كانت ملكية الشركات أعلاه من خلال شركة مجموعة صافولا)
			شركة عافية العالمية :
-	٨٠	إيران	شركة صافولا بهشهر
١٠٠	١٠٠	لوكسمبرغ	شركة ما لينترا القابضة
١٠٠	١٠٠	بريتش فيرجين إيلاندز	صافولا فودز المحدودة
٧٥	٩٧,٤	الأردن	شركة عافية العالمية - الأردن
٩٠	٩٠	بريتش فيرجين إيلاندز	شركة أنفسكر
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 (كوغو)
			صافولا فودز المحدودة:
٩٤,٥	٩٩,٨٤	مصر	شركة عافية العالمية - مصر
			شركة أنفسكر:
١٠٠	١٠٠	كازخستان	تركواز لزيوت الطعام
			كوغو:
١٠٠	١٠٠	تركيا	شركة يودم غيدا ساناي في تكاريت إيه إس (يودم)
			صافولا للاستثمارات الصناعية :
٦٤,٨	٦٤,٨	المملكة العربية السعودية	الشركة المتحدة للسكر
			الشركة المتحدة للسكر:
٥٣,٢	٥٣,٤٥	مصر	الشركة المتحدة للسكر - مصر
			شركة صافولا لأسواق الأغذية الناشئة :
	١٠٠	المغرب	شركة صافولا المغرب
١٠٠	١٠٠	السودان	شركة صافولا لزيوت الطعام المحدودة (السودان)
١٠٠	١٠٠	الجزائر	شركة عافية العالمية - الجزائر
-			(في السنة السابقة كانت ملكية الشركات أعلاه من خلال عافية العالمية)
			شركة صافولا للتغليف :
	٩٥	مصر	شركة نيو مارينا للصناعات البلاستيكية
٩٥	٩٩	المملكة العربية السعودية	شركة الشرق للصناعات البلاستيكية المحدودة
٩٩			
	٩٠	المملكة العربية السعودية	شركة العزيزية بنده المتحدة
-			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 بهشهر منشأة ذات سيطرة مشتركة من شركة بهشهر للتنمية الصناعية من خلال إتفاقية شراء أسهم (الإتفاقية) بتاريخ ٢٢ يونيو ٢٠٠٨م والمعدلة في ٢٣ يونيو ٢٠٠٨م و ٢٧ أكتوبر ٢٠٠٨م بإجمالي مبلغ وقدره ٢٦٥ مليون ريال سعودي . بعد الإستحواذ زادت حصة عافية العالمية في ملكية شركة صافولا بهشهر من ٤٩ % إلى ٨٠ % إعتباراً من ١ يوليو ٢٠٠٨م.

أنفقت كل من عافية العالمية وشركة بهشهر للتنمية الصناعية إنه حتى يتم تلبية جميع شروط الإتفاقية بما في ذلك السداد بالكامل للأرباح الموزعة المعلنة غير المدفوعة بواسطة شركة صافولا بهشهر إلى شركة بهشهر للتنمية الصناعية فإن شركة صافولا بهشهر سوف تستمر تعامل كمنشأة ذات سيطرة مشتركة تدار بواسطة شركة بهشهر للتنمية الصناعية بموجب شروط إتفاقية الشراكة الحالية المؤرخة في ٥ مارس ٢٠٠٤م . وحيث تم إستيفاء تلك الشروط ، فإن المجموعة تقوم الآن بتوحيد شركة صافولا بهشهر في هذه القوائم المالية الموحدة الأولية الموجزة إعتباراً من ١ أبريل ٢٠٠٩م .

قامت المجموعة بإنشاء شركة أكوان الكونية للتطوير العمراني (تمتلك فيها المجموعة حصة فاعلة تبلغ ٦٢ % : شركة ذات أهداف خاصة) و شركة بوارق الكونية للتطوير العمراني (تمتلك فيها المجموعة حصة فاعلة بنسبة ٣٧,٧ % : شركة تحت سيطرة مشتركة) مع شركاء آخرين بهدف تطوير مشاريع عقارية (إيضاح ٤-أ).

خلال الربع الأخير في ٢٠٠٨ حازت المجموعة على حصة حاكمية في شركة المخازن الكبرى التجارية - المملكة العربية السعودية (مراكز كبيرة للتجزئة) تم أيضاً اجراء بعض التغييرات في الهياكل التشغيلية للمجموعة للاستفادة من تكامل العمليات بين قطاعي زيوت الطعام و السكر . بالإضافة لاعادة الهيكلة هذه دخلت المجموعة أيضاً في بعض عمليات الاستحواذ مع شركة المهيدب القابضة (مساهم أقلية في شركة صافولا للاستثمارات الصناعية) التي نتج عنها صافي تغيير في هيكل الملكية للأعمال المجمعة.

٢ - أسس الإعداد

(أ) المعايير المطبقة - تم إعداد القوائم المالية الموحدة المرحلية الموجزة المرفقة وفقاً لمعايير المحاسبة المتعارف عليها في المملكة العربية السعودية الصادرة عن الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين.

تم اعتماد القوائم المالية الموحدة المرحلية الموجزة للإصدار من قبل مجلس الإدارة بتاريخ ١٨ يوليو ٢٠٠٩م .
هذه القوائم المالية الموحدة المرحلية الموجزة يجب أن تقرأ مقترنة مع القوائم المالية الموحدة للمجموعة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٨م.

(ب) أسس القياس - تم إعداد القوائم المالية الموحدة المرحلية الموجزة وفقاً لمبدأ التكلفة التاريخية (فيما عدا الإستثمارات المتاحة للبيع والتي يتم إظهارها بالقيمة العادلة) بإستخدام مبدأ الإستحقاق المحاسبي وعلى أساس إستمرارية النشاط.

٢ - أسس الإعداد (تابع)

(ج) عملة العرض والنشاط - تم عرض هذه القوائم المالية الموحدة 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 المرحلية الموجزة استخدام الافتراضات والتقديرات المحاسبية الهامة التي تؤثر على القيم المعروضة للموجودات والمطلوبات. وتتطلب أيضاً من الإدارة ممارسة الحكم عند تطبيق السياسات المحاسبية للشركة. هذه الافتراضات 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.

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

٣ - ملخص السياسات المحاسبية الهامة

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

(i) أسس توحيد القوائم المالية - تشتمل القوائم المالية الموحدة المرحلية الموجزة على القوائم المالية للشركة وشركاتها التابعة كما هو مبين في إيضاح (١) أعلاه الشركات الزميلة 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 يتم أخذها في الحسبان . يتم إدراج القوائم المالية للشركات التابعة في القوائم المالية الموحدة المرحلية الموجزة من تاريخ بدأ السيطرة حتى تاريخ توقفها .

كافة الأرصدة الداخلية للمجموعة والمعاملات المالية الناتجة من المعاملات بين الشركة وشركاتها التابعة وتلك الناتجة عن المعاملات بين الشركات التابعة يتم استبعادها عند إعداد هذه القوائم المالية الموحدة المرحلية الموجزة. أيضاً ، أية 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 المرحلية الموجزة بالريال السعودي الذي يمثل عملة عرض و نشاط 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 . تقيد الفروقات الناتجة عن تحويل العملات الأجنبية في قائمة الدخل الموحدة للفترة الجارية .

يتم تحويل موجودات ومطلوبات الشركات التابعة الأجنبية والشركات الزميلة والمنشآت تحت السيطرة المشتركة إلى الريال السعودي على أساس أسعار الصرف السائدة في السوق بتاريخ القوائم المالية الموحدة . يتم تحويل بنود حقوق الملكية في الشركات التابعة الأجنبية والشركات الزميلة والمنشآت تحت السيطرة المشتركة، 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 للفترة . التسويات الناتجة عن تحويل القوائم المالية للشركات التابعة الأجنبية إلى عملة النشاط ، إذا كانت جوهرية ، يتم إدراجها في بند منفصل ضمن حقوق المساهمين في القوائم المالية الموحدة المرحلية 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 الإقفال في تاريخ قائمة المركز المالي.

(ج) **ذمم مدينة تجارية** - تدرج الذمم المدينة التجارية بمبلغ الفاتورة الأصلية بعد خصم مخصص الديون المشكوك في تحصيلها . يقيد مخصص الديون 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 أو صافي القيمة القابلة للتحقق، أيهما أقل (يحدد سعر التكلفة على أساس طريقة المتوسط المرجح) 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) الإستثمارات

١ - إستثمارات 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 والتشغيلية . الشركات ذات السيطرة المشتركة هي تلك التي تساهم المجموعة في إدارتها مع مساهمين آخرين للشركة.

إستثمارات 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 الإستثمار 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 تتكبد فيه المجموعة إلترامات قانونية أو ضمنية أو قامت بدفعات نيابة عن الشركة الزميلة.

٢ - إستثمارات متاحة للبيع

يتم تصنيف الإستثمارات غير المحتفظ 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 و تقديرات يعتمد عليها للقيمة العادلة بوسائل أخرى تعتبر التكلفة القيمة العادلة لتلك الإستثمارات . تقيد 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 تتعدى الإيرادات بيعها خلال فترة سنة كموجودات متداولة ، ويتم تصنيف الإستثمارات الأخرى في هذه القوائم المالية تحت موجودات غير متداولة .

٣- ملخص السياسات المحاسبية الهامة (تابع)

(هـ) الإستثمارات (تابع)

٣ - إستثمارات 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 بإستخدام طريقة الشراء. يتم قياس تكلفة الإستحواذ حسب القيمة العادلة المعطاة للموجودات و أداة حقوق الملكية الصادرة والمطلوبات المتكبدة أو المفترضة بتاريخ صرف العملة وتتضمن التكاليف العائدة مباشرة للإستحواذ. يتم قياس الموجودات المحددة المشتراة 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 والمطلوبات الطارئة للمشتري كشهرة.

(ز) موجودات غير ملموسة

١ - الشهرة - تمثل الشهرة زيادة تكلفة الإستثمارات على القيمة العادلة لصافي الموجودات التي تم شراؤها. يتم تقييم الشهرة سنوياً ويتم قيدها بالتكلفة بعد حسم مجمّع خسائر الإنخفاض. تتضمن أرباح أو خسائر استبعاد منشأة القيمة المدرجة للشهرة المتعلقة بالمنشأة المباعة.

لغرض إختبار الإنخفاض فإن الشهرة المقنتاة من دمج نشاط ما، هي من تاريخ الإقناء ، الموزعة على كل وحدة من وحدات توليد النقد التي يتوقع أن تنتفع من تأزر 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 بتخفيض القيمة العادلة للموجودات غير المتداولة للشركة المستثمر بها بالتناسب مع قيمتها الدفترية .

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

تشتمل النفقات المؤجلة أيضاً على رسوم إعتقاد قروض صندوق التنمية الصناعية السعودي ورسوم أخرى متعلقة بها والتي يتم تأجيلها ويتم إطفائها بإستخدام 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. يتم احتساب الإستهلاك باستخدام طريقة القسط الثابت وفقاً للعمر الإنتاجي المقدر للممتلكات ، الآلات والمعدات . لا يتم احتساب إستهلاك على الأراضي . الأعمار الإنتاجية المقدرة هي كالتالي :

سنة

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

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

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

(ط) المخصصات - تدرج المخصصات عندما يكون للمجموعة إلتزام (نظامي أو ضمني) ناشئ عن حدث سابق ويكون هناك إحتمال لنشوء تكاليف لسداد الإلتزام 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 .

(ك) تحقق الإيرادات - يتم تحقيق الإيرادات عند تسليم البضاعة أو تقديم الخدمات للعملاء ، وتقيد بالصافي بعد الحسومات . تتضمن الإيرادات أيضاً :
أ - دخل من عقود الإيجارات والذي يتم تحقيقه خلال فترة تلك العقود .
ب - إيرادات العمولات والعرض والتي يتم تحقيقها عند اكتسابها .

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

(ل) المصروفات - تشمل مصروفات البيع والتسويق 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 جهودات 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 المرحلية على أساس القسط الثابت على مدى مدة الإيجار .

٣ - 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 المرحلية كإلتزام 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 تتوفر للمجموعة بدون أية قيود .

(ف) التسوية - تتم تسوية الموجودات والمطلوبات المالية وتظهر بالصافي في قائمة المركز المالي الموحدة عندما يكون هناك حق قانوني واجب النفاذ لتسوية المبالغ المحقة وعندما تعترض المجموعة أن تسدد على أساس صافي القيمة أو تصفية أصل وسداد الإلتزام في وقت واحد.

(ص) التقارير المالية لقطاعات العمل - 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

تتكون الاستثمارات كما في ٣٠ يونيو مما يلي :

٢٠٠٨ م (غير مدققة) (ألف ريال)	٢٠٠٩ م (غير مدققة) (ألف ريال)	
٢,٤٠٩,٢٦١	٢,٩٣٤,٢٢٠	الاستثمارات في شركات زميلة
١,٥٠٨,٧٦٤	٨٥٤,٥٧٥	شركات تحت سيطرة مشتركة - صافي
٨,٨٠٤	٨,٨٠٤	استثمارات متاحة للبيع
٩٤١,١٨٨	٨٠٠,٥٥٨	إستثمار في شركة تابعة غير موحدة
٤,٨٦٨,٠١٧	٤,٥٩٨,١٥٧	إستثمارات أخرى - بالتكلفة
		المجموع
(٤٤٥,٨٥٢)	-	يخصم : استثمارات متاحة للبيع لفترة قصيرة
٤,٤٢٢,١٦٥	٤,٥٩٨,١٥٧	مصنفة تحت موجودات متداولة

٤ - استثمارات (تابع)

تمثل الإستثمارات في شركات زميلة وشركات تحت سيطرة مشتركة في ٣٠ يونيو ٢٠٠٩ بشكل أساسي ملكية الشركة في شركة المراعي المحدودة (المراعي) بمبلغ ١,٥١٠ مليون ريال سعودي ٢٨,٠ % (٢٠٠٨ م : ١,٠٧٩ مليون ريال ، ٢٥,٤ %) ، شركة كنان العالمية للتطوير العقاري ٥٥٠ مليون ريال سعودي بنسبة ٣٠ % (٢٠٠٨ م : ٥٣١ مليون ريال بنسبة ٣٠ %) وشركة إنتاج كابيتال ليمتد ٤١٩ مليون ريال سعودي بنسبة ٥٠ % (٢٠٠٨ م : ٤٢٦ مليون ريال بنسبة ٥٠ %) و مدينة السيرة للتطوير العقاري ١٥٤,٨ مليون ريال سعودي بنسبة ٤٠ % (٢٠٠٨ م : ٣٦ مليون ريال بنسبة ٤٠ %) . في ٣٠ يونيو ٢٠٠٨ تتضمن المجموعة أيضا ٤٩ % إستثمار في شركة صافولا بهشهر (SBEC) بمبلغ ٣٠٩ مليون ريال سعودي والذي يتم توحيدده في القوائم المالية المذكورة في الفترة الحالية (إيضاح ١) . الجدول أدناه ملخص لمعلومات القوائم لشركة صافولا بهشهر الموحدة بتاريخ ٣١ مارس ٢٠٠٩ (تاريخ الشراء) وكما في ٣٠ يونيو ٢٠٠٩ م .

٣٠ يونيو ٢٠٠٩	٣١ مارس ٢٠٠٩	
(ألف ريال)	(ألف ريال)	
(غير مدققة)	(غير مدققة)	
١,٢١٦,٦٤٣	١,٣٤١,٢٣٥	مجموع الموجودات المتداولة
٢٨٩,٩٩٩	٢٨٣,٠٧٩	مجموع الموجودات غير المتداولة
١,٥٠٦,٦٤٢	١,٦٢٤,٣١٤	مجموع الموجودات
١,٠٨٩,٨٥٩	١,٢٠٥,٦٥٩	مجموع المطلوبات المتداولة
٣٤,٤٢٦	٣٣,٩٣٨	مجموع المطلوبات غير المتداولة
١,١٢٤,٢٨٥	١,٢٣٩,٥٩٧	مجموع المطلوبات
١٠٢,٤٦١	٧٩,٨٧٦	حقوق الأقلية
٢٧٩,٨٩٦	٣٠٤,٨٤١	مجموع حقوق المساهمين
١,٥٠٦,٦٤٢	١,٦٢٤,٣١٤	مجموع المطلوبات و حقوق الملكية

تم توحيد موجودات ومطلوبات شركة صافولا بهشهر المذكوره أعلاه في هذه القوائم المالية وفقا لقيمتها الدفترية بتاريخ الشراء. طبقا للقواعد المحاسبية المتعارف عليها وطبقا لسياسة المجموعة (إيضاح ٣ و))، تقوم المجموعة حاليا بدراسة القيمة العادلة للشركة و توزيع سعر الشراء على الأصول المختلفة. أي تغيير في القيمة الدفترية للأرصدة التي تم توحيدها سيتم إيضاحه في القوائم المالية للمجموعة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٩ م.

تتمثل الإستثمارات المتاحة للبيع كما في ٣٠ يونيو ٢٠٠٩ بشكل رئيس في ملكية الشركة نسبة ٢,٤ % بقيمة ٢٠٨ مليون ريال سعودي (٢٠٠٨ م : ٥٦٢,٥ مليون ريال بنسبة ٢,٩ %) في شركة إعمار المدينة الاقتصادية (شركة مساهمة عامة) والتي أسست لتطوير مدينة الملك عبدالله الاقتصادية وذلك من خلال شركة تابعة مملوكة بالكامل هي أديم العربية . أيضا تتضمن نسبة من ملكية بنسبة ١٤ % من شركة سويكوب جسر (تحت التطوير) بمبلغ ٢٠٩ مليون ريال سعودي (٢٠٠٨ م : ١٩٣ مليون ريال) و ١٥ % في شركة سويكوب السعودية بمبلغ ١١٦ مليون ريال سعودي (٢٠٠٨ م : ١١٦ مليون ريال) ، ٦,٤ % في مدينة المعرفة الاقتصادية بمبلغ ٢١٧ مليون ريال سعودي (٢٠٠٨ م : لا شيء) و ٥ % في شركة تعمير القابضة الأردنية بمبلغ ٣٤ مليون ريال سعودي (٢٠٠٨ م : ١٢٤ مليون ريال) .

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

٤ - استثمارات (تابع)

(أ) حولت الشركة الأم استثمارها في قطعة أرض بسعر التكلفة (مصنفة في قوائم المقارنة ضمن بند استثمارات أخرى) إلى شركة أكوان الكونية للتطوير العمراني وهي شركة ذات أغراض خاصة مملوكة من الشركة الأم بنسبة ٦٢% . قامت أكوان فيما بعد بتحويل قطعة الأرض هذه بالسعر العادل الى شركة ذات سيطرة مشتركة (شركة بوارق الكونية للتطوير العمراني) ، تمتلك فيها مانسبته ٣٧,٧% وقد نتج عن ذلك تحقق أرباح رأسمالية للمجموعة بما قيمته ٨٥,٨ مليون ريال سعودي .

تتوقع المجموعة استلام حصص في رأس مال 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 .

(ب) قامت المجموعة خلال هذا الربع ، بإعادة تقييم القيمة العادلة للإستثمارات المتاحة للبيع المتمثلة في شركة إعمار و نتج عن ذلك خسائر تخفيض في قيمة الإستثمار بمبلغ ٧٤ مليون ريال سعودي تم خصمها في قائمة الدخل الموحدة للمجموعة .

٥ - قروض بنكية قصيرة الأجل

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

مجموع القروض البنكية لشركة صافولا بهشهر والبالغة ٣٦٧ مليون ريال سعودي هي غير مضمونة من قبل المجموعة.

٦ - قروض طويلة الأجل

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

٧ - رأس المال وإعلان توزيعات الأرباح

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

اعتمد مساهموا الشركة خلال اجتماع الجمعية العمومية بتاريخ ١٩ ابريل ٢٠٠٩م توزيع الأرباح النهائية للشركة عن عام ٢٠٠٨ م و بواقع ١٢٥ مليون ريال سعودي (٠,٢٥ ريال للسهم الواحد).

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

٨ - ربح السهم

تم احتساب ربح السهم لفترة الثلاثة أشهر والستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٠٩م بقسمة صافي ربح تلك الفترة على المتوسط المرجح لعدد الأسهم العادية القائمة خلال فترة الثلاثة أشهر والستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٠٩م الذي بلغ ٥٠٠ مليون سهم .

٩ - التغيرات الموسمية

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

١٠ - قطاعات العمل

خلال فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٠٩م و٢٠٠٨م تمثلت الأنشطة الرئيسية للمجموعة في التصنيع والتجارة بالجملة والتجزئة في أصناف متعددة من الأغذية والمنتجات التابعة لها. إن المعلومات المالية المنتقاة والخاصة بقطاعات العمل كما في ٣٠ يونيو ٢٠٠٩م و٢٠٠٨م ولفترة الستة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ هي ملخصة حسب كل قطاع كالتالي

١٠ - قطاعات العمل (تابع)

استثمارات	تجزئة	تصنيع / بالجملة	المجموع
وأنشطة أخرى	(ألف ريال)	(ألف ريال)	(ألف ريال)
(ألف ريال)	(ألف ريال)	(ألف ريال)	(ألف ريال)
٢٠٠٩م (غير مدققة) :			
صافي الممتلكات ، الآلات والمعدات	٢,٤٩٠,٧٤٦	٢,١١٣,٠٧٧	٤,٦٠٩,٦٤٥
صافي الموجودات غير المتداولة الأخرى	١,٠٩٥,٤٨٤	٢٠٤,٦٩٣	٥,٨٥٥,٧٧٣
صافي الإيرادات	٤,٢٦٠,٥٥١	٣,٧٣١,٢٩١	٧,٩٩١,٨٤٢
صافي الدخل	٢٥٢,٨٤٦	١١٣,٢٥٥	٤٠٥,٠٥٣
٢٠٠٨م (غير مدققة) :			
صافي الممتلكات ، الآلات والمعدات	٢,٢١٠,٥٤٣	٩٦٧,١٠٢	٣,٩٥٩,٣٧٠
صافي الموجودات غير المتداولة الأخرى	٨١٣,٩١٥	١٠١,٩٥٣	٤,٩٨٩,٧٦٦
صافي الإيرادات	٣,٧٥٦,٥٩٥	٢,٥٣٢,١٩٨	٦,٣٠٨,٩٦١
صافي الدخل	١٦٠,٦٨٢	٥٦,٩١٩	٥٠٨,١٧١

تمارس عمليات المجموعة في المملكة العربية السعودية وجمهورية مصر العربية والجمهورية الإسلامية الإيرانية و تركيا ومناطق جغرافية أخرى. إن المعلومات المالية المنتقة والخاصة بالقطاعات الجغرافية كما في ٣٠ يونيو ٢٠٠٨م و٢٠٠٧م للسنة المنتهية في ذلك التاريخ تلخص فيما يلي :-

المملكة العربية السعودية	جمهورية مصر العربية	الجمهورية الإسلامية الإيرانية	دول أخرى	المجموع
٢٠٠٩م (غير مدققة) :				
٣,١٨٤,٩٢٢	٧٨٢,٩٢٢	٢٩٠,٨٤٩	٣٥٠,٩٥٤	٤,٦٠٩,٦٤٧
٥,١٤٠,٠٦٣	١١٥,٣٢٦	٣٩٠,١٥٠	٢١٠,٢٣٤	٥,٨٥٥,٧٧٣
٥,٨٤٢,٦٧٨	٨٩١,٥٨٦	٥٥٨,٢٧٠	٦٩٩,٣٠٨	٧,٩٩١,٨٤٢
٣٢٠,٨٠٤	٢١,٩٣٤	٦٣,٩٥٧	(١,٦٤١)	٤٠٥,٠٥٤
٢٠٠٨م (غير مدققة) :				
٢,٨٠٩,٠٨٨	٧٦٩,٧٥٢	-	٣٨٠,٥٣٠	٣,٩٥٩,٣٧٠
٤,٣٦٠,٨٩٣	٥٤,٤٧٣	٣٣٨,٧٩٧	٢٣٥,٦٠٣	٤,٩٨٩,٧٦٦
٤,٦٨٨,٢٩٦	٧٨٩,٩٠٨	-	٨٣٠,٧٥٧	٦,٣٠٨,٩٦١
٤٢٥,٨٤٠	(٧٤٥)	٥٢,٨٢٠	٣٠,٢٥٦	٥٠٨,١٧١

١١ - تعهدات والتزامات محتملة

التعهدات :

في ٣٠ يونيو ٢٠٠٩م كان على المجموعة مبلغ ١٨٥,٤ مليون ريال سعودي (٢٠٠٨م : ٢٧٣ مليون ريال سعودي) لاستثمارات

التزامات محتملة :

في ٣٠ يونيو ٢٠٠٩م قامت مصلحة الزكاة و الدخل بربط زكاة شرعية إضافية بمبلغ ٤٥ مليون ريال سعودي (٢٠٠٨م : ٢٦,٦ 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 .