

شركة مجموعة صافولا

(شركة مساهمة سعودية)

القوائم المالية الموحدة المرحلية الموجزة (غير مدققة)
لفترة ثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٠٧م

"تقرير فحص مراقب الحسابات"

إلى السادة المساهمين
شركة مجموعة صافولا
جدة - المملكة العربية السعودية

لقد فحصنا قائمة المركز المالي الموحدة المرحلية المرفقة لشركة مجموعة صافولا - شركة مساهمة سعودية - (الشركة) وشركتها التابعة كما في ٣١ مارس ٢٠٠٧ وقائمة الدخل الموحدة المرحلية وقائمة التدفق النقدي الموحدة المرحلية لفترة ثلاثة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ والإيضاحات الموجزة المعترضة جزءاً من هذه القوائم المالية الموحدة المرحلية الموجزة.

لقد تم إعداد هذه القوائم المالية من قبل الشركة وتم تقديمها لنا مع كافة المعلومات والبيانات التي طلبناها. تم فحصنا وفقاً لمعايير فحص القوائم المالية المرحلية الصادر من قبل الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين. يتكون الفحص المحدود بصفة أساسية من تطبيق إجراءات تحليلية على المعلومات المالية والإستفسار من الأشخاص المسؤولين في الشركة عن الأمور المالية والمحاسبية. يعد هذا الفحص أقل نطاقاً من عملية المراجعة التي تتم وفقاً لمعايير المراجعة المتعارف عليها ، والتي تهدف أساساً إلى إبداء الرأي حول القوائم المالية لكل ، لذا فإننا لا نبدي مثل هذا الرأي. تم فحص القوائم المالية الموحدة المرحلية الموجزة لفترة المقارنة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٠٦ بموجزه مراقب حسابات آخرين والذين أصدروا تقرير فحصهم بتاريخ ١٥ أبريل ٢٠٠٦ ولم يحددوا فيه أي تعديلات مادية يجب إجراؤها على تلك القوائم المالية.

بناءً على الفحص الذي قمنا به ، لم يتبيّن لنا وجود أية تعديلات مادية ينبغي إجراؤها على القوائم المالية الموحدة المرحلية الموجزة كما في ٣١ مارس ٢٠٠٧ ول فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ لكي تتفق مع معايير المحاسبة المتعارف عليها في المملكة العربية السعودية والملازمة لظروف الشركة وشركتها التابعة.

عن/ كي بي أم جي الفوزان والسدحان

طارق عبد الرحمن السدحان
٣٥٢ رقم ترخيص



جدة في ٢٩ ربيع الأول ١٤٢٨ هـ
الموافق ١٧ أبريل ٢٠٠٧ م

شركة مجموعة صافولا

(شركة مساهمة سعودية)

قائمة المركز المالي الموحدة المرحلية (غير مدقة)
كما في ٣١ مارس ٢٠٠٧ م

الموجودات المتداولة :	الإضاح	٢٠٠٧ م (غير مدقة) (ألف ريال)	٢٠٠٦ م (غير مدقة) (ألف ريال)
النقد وما في حكمه		١,٥٤٩,٣٠٨	١,١١٢,٠٧٨
استثمارات	٣	٨٣,٤٩٩	-
ذمم دينية		١,٢٧٧,٠٨٩	١,١٨٦,٠٥٦
مخزون		١,٤٠٨,٢٩٤	١,٣٠٢,٢٦٠
مدفوعات مقدماً وموجودات أخرى		٤٠٢,٠١٤	٣٧٨,١٨٤
مجموع الموجودات المتداولة		٤,٧٢٠,٢٠٤	٣,٩٧٨,٥٧٨
الموجودات غير المتداولة :			
استثمارات	٣	٢,٤٩٧,١٠٥	١,٥٠٩,٤٥٢
موجودات غير ملموسة		٢٨٨,٩٧٠	١٦٥,٤٤٣
ممتلكات ، آلات ومعدات		٣,١٤٣,٠٥٩	٤,٠٧٥,٢٠٩
مجموع الموجودات غير المتداولة		٥,٩٢٩,١٣٤	٥,٧٥٠,١٠٤
مجموع الموجودات		١٠,٦٤٩,٣٣٨	٩,٧٢٨,٦٨٢
المطلوبات وحقوق الملكية			
المطلوبات المتداولة :			
قرض بنكية قصيرة الأجل	٤	٦٠٨,١٥٣	٥٩٥,٥١٣
جزء متداول لقرض طويلة الأجل		١٢٦,٧٢٨	١٤٦,١٨٣
ذمم دائنة	٥	١,٥٥٣,٤٩٠	١,٦٥٠,٩١٥
مصاريف مستحقة ومطلوبات متداولة أخرى		٥٠٣,٨٩٦	٣٩٧,٧٨٩
مجموع المطلوبات المتداولة		٢,٧٩٢,٢٦٧	٢,٧٩٠,٤٠٠
المطلوبات غير المتداولة :			
ذمم دائنة طويلة الأجل	٥	٦٤,٥٥٣	١١٧,٣٣١
قرض طويلة الأجل		٥٩٧,٢٤٦	٥٩٠,٦٤٢
مخصص مكافأة نهاية الخدمة		١٥٥,٩٩٤	١٢٩,٨٤١
مجموع المطلوبات غير المتداولة		٨١٧,٧٩٣	٨٣٧,٨١٤
مجموع المطلوبات		٣,٦٢٨,٢١٤	٣,٦٢٨,٢١٤
حقوق الملكية :			
حقوق المساهمين في الشركة :			
رأس المال	٦	٣,٧٥٠,٠٠٠	١,٨٠٠,٠٠٠
احتياطي نظامي		٧٧٩,٧٠٨	٢,٦١٤,٨٤٩
احتياطي عام		٤,٠٠٠	٤,٠٠٠
أرباح غير محققة من استثمارات		٧٨,٠٧١	-
تسوييات تحويل عملات أجنبية		(١٠٣,٣١٨)	(١١١,٥٨٧)
أرباح بقارة		١,٧٣٥,٩٨٢	١,٠٧٣,٤٩٣
مجموع حقوق المساهمين		٦,٢٤٤,٤٤٣	٥,٣٨٠,٧٥٥
حقوق الأقلية		٧٩٤,٨٣٥	٧١٩,٧١٣
مجموع حقوق الملكية		٧,٠٣٩,٢٧٨	٦,١٠٠,٤٦٨
مجموع المطلوبات وحقوق الملكية		١٠,٦٤٩,٣٣٨	٩,٧٢٨,٦٨٢

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

شركة مجموعة صافولا

(شركة مساهمة سعودية)

قائمة الدخل الموحدة المرحلية (غير مدقة) لفترتي الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٠٧

<u>م ٢٠٠٦</u> <u>(غير مدقة)</u> <u>(الف ريال)</u>	<u>م ٢٠٠٧</u> <u>(غير مدقة)</u> <u>(الف ريال)</u>	
١,٩٢٢,٧١٠	٢,٢٤٧,٦٦٦	صافي الإيرادات
<u>(١,٦٠٣,٧٨١)</u>	<u>(١,٨٦٩,٤٩٩)</u>	تكلفة الإيرادات
٣١٨,٩٢٩	٣٧٨,١١٧	مجمل الربح
<u>(١٥٢,١٣٢)</u>	<u>(١٨١,٢٦٦)</u>	المصروفات :
<u>(٨٠,٣٢٥)</u>	<u>(٩٢,٩٠٧)</u>	مصاريف بيع وتسويق مصاريف عمومية وإدارية
<u>(٢٣٢,٤٥٧)</u>	<u>(٢٧٤,١٧٣)</u>	مجموع المصروفات
٨٦,٤٧٢	١٠٣,٩٤٤	الدخل من العمليات
<u>٨٥,١٢٢</u>	<u>٩٢,٥٨٠</u>	إيرادات (مصاريف) أخرى :
<u>٨,٤٩١</u>	<u>(١٤,٩٧٨)</u>	الحصة في أرباح شركات زميلة وصافي أرباح بيع استثمارات صافي أعباء مالية
١٨٠,٠٨٥	١٨١,٥٤٦	الربح قبل الزكاة وضريبة الدخل الأجنبية وحقوق الأقلية
<u>(٩,٣١٦)</u>	<u>(٢٣,٢٨٢)</u>	الزكاة وضريبة الدخل
١٧٠,٧٦٩	١٥٨,٢٦٤	صافي الدخل قبل حقوق الأقلية
<u>(٣٤,٩٦٩)</u>	<u>(٢٠,٨٠٤)</u>	حصة حقوق الأقلية في صافي ربح شركات تابعة موحدة
١٣٥,٨٠٠	١٣٧,٤٦٠	صافي الربح
<u>٠,٣٧</u>	<u>٠,٣٧</u>	ربح السهم (ايضاح ٧)
<u>=====</u>	<u>=====</u>	

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

شركة مجموعة صافولا

(شركة مساهمة سعودية)

قائمة التدفق النقدي الموحدة المرحلية (غير مدفقة)
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٠٧م

٢٠٠٦ م (غير مدفقة) (ألف ريال) ١٣٥,٨٠٠	٢٠٠٧ م (غير مدفقة) (ألف ريال) ١٣٧,٤٦٠
--	--

التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية :
صافي الدخل

(٨٥,١٢١)	(٩٢,٥٨٠)
٥٥,٣٧٩	٦٦,٠٥١
-	(٢٧)
٣٤,٩٦٩	٢٠,٨٠٤

تسويات لمطابقة صافي الدخل مع صافي النقد
(المستخدم في) المتوفر من الأنشطة التشغيلية :
صافي إيرادات الإستثمارات
الإسـتـهـلاـكـ وـالـإـطـفـاءـ
الربح من بيع ممتلكات ، آلات ومعدات
حصة حقوق الأقلية من صافي أرباح الشركات
التـابـعـةـ الـموـحـدـةـ

(٢٤٣,١٨١)	٤٨,٥٢٨
(١٨٠,٠٥٩)	(٧٠,١٢٧)
(٩٣,٤٤٥)	(١٣٠,٢٠٠)
٤٤٣,٠٣١	٢١٣,٥٢٢
(٥١,٤٦٠)	٤٨,١٨٧
٧,٥٢٥	١٠,٨٢٤
<u>(١١٢,٣٦٢)</u>	<u>١١٤,٩٨٢</u>
٢٢,٤٣٨	٢٥٢,٤٤٢

التحـيـراتـ فـيـ الـمـوـجـودـاتـ وـالـمـطـلـوبـاتـ التـشـغـيلـيـةـ :

نـمـ مـدـيـنـةـ

مـخـزـونـ

مـدـفـوعـاتـ مـقـدـمـاـ وـمـوـجـودـاتـ مـتـداـولـةـ أـخـرـىـ

نـمـ دـائـنـةـ

مـصـرـوفـاتـ مـسـتـحـقـةـ وـمـطـلـوبـاتـ مـتـداـولـةـ أـخـرـىـ

مـكـافـأـةـ نـهـاـيـةـ الـخـدـمـةـ لـلـمـوـظـفـينـ

مـجمـوعـ التـسـوـيـاتـ

صـافـيـ النـدـقـ المـتـفـرـ منـ الـأـنـشـطـةـ التـشـغـيلـيـةـ

الـتـدـفـقـاتـ نـقـدـيـةـ مـنـ الـأـنـشـطـةـ الـإـسـتـثـمـارـيـةـ :

صـافـيـ التـغـيـرـ فـيـ إـسـتـثـمـارـاتـ

صـافـيـ إـضـافـةـ لـمـوـجـودـاتـ غـيرـ مـلـمـوـسـةـ

إـضـافـةـ لـمـمـتـلـكـاتـ ،ـ الـآـلـاتـ وـالـمـعـدـاتـ

صـافـيـ النـدـقـ (ـالـمـسـتـخـدـمـ فـيـ) الـأـنـشـطـةـ الـإـسـتـثـمـارـيـةـ

الـتـدـفـقـاتـ نـقـدـيـةـ مـنـ الـأـنـشـطـةـ التـموـيلـيـةـ :

صـافـيـ التـغـيـرـ فـيـ قـرـوـضـ بـنـكـيـةـ قـصـيرـةـ الـأـجـلـ

صـافـيـ التـغـيـرـ فـيـ قـرـوـضـ طـوـلـيـةـ الـأـجـلـ

صـافـيـ التـغـيـرـاتـ فـيـ حـقـوقـ الـأـقـلـيـةـ

صـافـيـ الـمـتـحـصـلـاتـ مـنـ إـصـدـارـ أـسـهـمـ جـدـيـدةـ

الـتـغـيـرـ فـيـ وـدـائـعـ مـقـيـدةـ

أـرـبـاحـ مـوزـعـةـ مـدـفـوعـةـ

صـافـيـ النـدـقـ (ـالـمـسـتـخـدـمـ فـيـ) الـأـنـشـطـةـ التـموـيلـيـةـ

صـافـيـ التـغـيـرـ فـيـ النـدـقـ وـمـاـ فـيـ حـكـمـهـ

الـنـدـقـ وـمـاـ فـيـ حـكـمـهـ فـيـ بـدـاـيـةـ الـفـتـرـةـ

الـنـدـقـ وـمـاـ فـيـ حـكـمـهـ فـيـ نـهـاـيـةـ الـفـتـرـةـ

(١٢٢,٧٤٢)	(٢٨٥,٧٨٢)
(١٧,٠٣١)	(١٢,٤٦٢)
(٢١٠,٦٣٩)	(٢١٨,٣٧٤)
<u>(٣٥٠,٤١٢)</u>	<u>(٥١٦,٦١٨)</u>

الـتـدـفـقـاتـ نـقـدـيـةـ مـنـ الـأـنـشـطـةـ التـموـيلـيـةـ :

صـافـيـ التـغـيـرـ فـيـ قـرـوـضـ بـنـكـيـةـ قـصـيرـةـ الـأـجـلـ

صـافـيـ التـغـيـرـ فـيـ قـرـوـضـ طـوـلـيـةـ الـأـجـلـ

صـافـيـ التـغـيـرـاتـ فـيـ حـقـوقـ الـأـقـلـيـةـ

صـافـيـ الـمـتـحـصـلـاتـ مـنـ إـصـدـارـ أـسـهـمـ جـدـيـدةـ

الـتـغـيـرـ فـيـ وـدـائـعـ مـقـيـدةـ

أـرـبـاحـ مـوزـعـةـ مـدـفـوعـةـ

(٨٣٠,٠٩٧)	(١,٠٩٤,٩٥٨)
(٣٩٩,٨٩٩)	٣٢,٥١٦
٢٣,٧٨١	(١٧,٥٠٢)
٢,٣٩١,٠٠٠	-
٣١,٢٥٥	(١٩,٤٣٧)
<u>(١٠,٨٨١)</u>	<u>(٥٥٢)</u>
<u>١,٢٠٥,١٥٩</u>	<u>(١,٠٩٩,٩٢٣)</u>
٨٧٨,١٨٥	(١,٣٦٤,٠٩٩)
٢٠٢,٤٤٨	٢,٨٢٠,٠٨٦
<u>١,٠٨٠,٦٣٣</u>	<u>١,٤٥٥,٩٨٧</u>

(١,١١٩)	(١٥)
(١٣١,٦٧٧)	(٢٤,٠٤٩)
٦٠٠	٦٠٠

بنـوـدـ غـيرـ نـقـيـةـ :

تسـوـيـاتـ تـحـوـيلـ عـمـلـاتـ أـجـنبـيـةـ

أـرـبـاحـ غـيرـ مـحـقـقـةـ مـنـ بـيـعـ إـسـتـثـمـارـاتـ

مـكـافـأـةـ الـمـدـيرـينـ

تعـتـبـرـ الـإـضـاحـاتـ الـمـرـفـقـةـ مـنـ ١ـ إـلـىـ ١٢ـ
جزـءـاـ لـيـتـجـزـأـ مـنـ هـذـهـ الـقـوـامـ الـمـالـيـةـ الـأـوـلـيـةـ

شركة مجموعة صافولا

(شركة مساهمة سعودية)

بيانات حول القوائم المالية الموحدة المرحلية الموجزة (غير مدققة)
لفترة ثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٠٧م

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 ربى الأول ٤٠٣٠١٩٧٠٨هـ (الموافق ٩ مارس ١٩٧٨م) . صدر سجل الشركة التجارى رقم ٤١٣٩٨هـ (الموافق ١٦ مارس ١٩٧٩م) . تتمثل أهداف الشركة في إنتاج وتسويق الزيوت النباتية وإنشاء الصناعات المكملة لها ومنافذ التجزئة ومنتجات الألبان والأغذية الخفيفة ومواد التغليف والتصدير والإستيراد والتعهدات التجارية والوكالات التجارية ، بالإضافة إلى تنمية المحاصيل الزراعية .

لدى الشركة في ٣١ مارس استثمارات في الشركات التابعة الموحدة التالية (مجتمعة "المجموعة") والتي تعمل كل منها بموجب سجل تجاري خاص بها وتنمارس نشاطها بشكل رئيسي في مجالات إنتاج وتسويق المنتجات الغذائية ومنافذ التجزئة ومواد التغليف وعمليات الأغذية السريعة كما تعمل المجموعة في مجال العقار والأنشطة المتعلقة به :

الشركة	منشآت تابعة مملوكة مباشرة	بلد التأسيس	نسبة الملكية الفعلية (بالمائة)
شركة صافولا لأنظمة التغليف المحدودة	المملكة العربية السعودية	١٠٠	٢٠٠٦م
شركة الأطر لمواد التغليف المحدودة	المملكة العربية السعودية	١٠٠	٢٠٠٧م
شركة رؤية لتطوير نظم المعلومات وخدمات الحاسوب الآلي	المملكة العربية السعودية	١٠٠	
شركة صافولا للتجارة العالمية المحدودة	فيرجين إيلاندز	١٠٠	
شركة تيسير (المنطقة الحرة)	الإمارات العربية المتحدة	١٠٠	
شركة العزيزية بندة التجارية (سابقاً شركة العزيزية بندة القصيم)	المملكة العربية السعودية	١٠٠	
شركة العزيزية بندة المتقدمة	المملكة العربية السعودية	١٠٠	
شركة عافية العالمية ، سابقاً صافولا لزيوت الطعام المحدودة (عافية العالمية)	المملكة العربية السعودية	٩٠,٦	٩٠,٦
شركة هرفي للخدمات الغذائية	المملكة العربية السعودية	٧٠	٦٣,٥
شركة صافولا للاستثمارات الصناعية (الاستثمارات الصناعية)	المملكة العربية السعودية	٦٣,٥	
الشركة المتحدة لتطوير للعقارات (المتحدة للعقارات)	المملكة العربية السعودية	٧٠	
شركة أديم العربية المحدودة (أديم)	المملكة العربية السعودية	١٠٠	
شركة صافولا بهشاهر للسكر	إيران	-	٤٩

١ - الشركة وشركاتها التابعة وطبيعة أعمالها (تابع)

منشآت مملوكة بالأغلبية / تتم إدارتها من خلال شركات تابعة :

نسبة الملكية في الشركة التابعة (بالمائة) <u>٢٠٠٦</u>	نسبة الملكية في الشركة التابعة (بالمائة) <u>٢٠٠٧</u>	بلد التأسيس	الشركة	عافية العالمية :
١٠٠	١٠٠	لوكسمبرغ	شركة ما لينترا القابضة	
٧٥	٧٥	الأردن	شركة عافية العالمية - الأردن	
٦٠	٧٥	المغرب	شركة صافولا المغرب	
١٠٠	١٠٠	الجزر البريطانية العذراء	صافولا فودز المحدودة (سابقاً صافولا سايم فودز المحدودة)	
٨٩	١٠٠	السودان	شركة صافولا لزيوت الطعام (السودان) المحدودة	
٩٠	٩٠	فيرجن إيلاندز	شركة أنفسكز إنك	
٤٩	٤٩	إيران	شركة صافولا بهشهر	
-	١٠٠	الجزائر	عافية العالمية - الجزائر	
-	١٠٠	الجزر البريطانية العذراء	عافية التجارية العالمية	

صافولا فودز المحدودة :

شركة عافية العالمية (سابقاً صافولا سايم - مصر)

شركة صافولا بهشهر :

شركة بهشهر الصناعية
شركة مارجين للإدارة

صافولا للاستثمارات الصناعية :

الشركة المتحدة للسكر

الشركة المتحدة للسكر :

الشركة المتحدة للسكر - مصر (تحت التطوير)

٥١ ٥١ مصر

شركة صافولا لأنظمة التغليف المحدودة :

نيو مارينا للصناعات البلاستيكية
شركة الشرق للصناعات البلاستيكية المحدودة (الشرق)

خلال الربع الأول من عام ٢٠٠٧م استحوذت الشركة على ٤٩% من شركة صافولا بهشهر للسكر والتي أعدت وهُيئت للعمل في مجال تغليف السكر . ومصنع الشركة تحت الإنشاء ويتوقع أن يبدأ النشاط التجاري في نهاية عام ٢٠٠٧م .

تم إعداد القوائم المالية المرحلية الموجزة للشركة وفقاً لمعايير التقارير المالية المرحلية الصادر عن الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين . إن السياسات المحاسبية التي تطبقها الشركة في إعداد القوائم المالية الموحدة المرحلية الموجزة تتماشى مع مثيلتها المستخدمة لإعداد القوائم المالية الموحدة السنوية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٦م . أهم السياسات المحاسبية المطبقة بواسطة الشركة تتلخص فيما يلى :

(أ) أساس الإعداد - القوائم المالية الموحدة المرحلية الموجزة معبراً عنها بآلاف الريالات السعودية يتم إعدادها وفقاً لمبدأ التكفة التاريخية (فيما عدا الإستثمارات المتاحة للبيع والتي يتم إظهارها بقيمتها العادلة) باستخدام مبدأ الاستحقاق المحاسبي ومفهوم الإستمرارية .

تتضمن القوائم المالية الموحدة المرحلية الموجزة كافة التسويات التي تكون بشكل رئيس من المستحقات العادية المتكررة المعترضة ضرورية بواسطة إدارة المجموعة لعرض مركز مالي عادل موحد ونتائج العمليات والتدفق النقدي . هذه القوائم المالية الموحدة المرحلية الموجزة ينبغي قراعتها بالتزامن مع القوائم المالية الموحدة السنوية المدققة للشركة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٦م .

يتطلب إعداد القوائم المالية من الإدارة استخدام الحكم والتقديرات والإفتراضات التي تؤثر في تطبيق السياسات والمبالغ المبنية للموجودات والمطلوبات والإيرادات والمصروفات . بالرغم من أن هذه التقديرات مبنية على أفضل ما توفر ل الإدارة من معلومات عن الأحداث والإجراءات الحالية ، فإنه من الممكن أن تختلف النتائج الفعلية في النهاية عن هذه التقديرات .

التقديرات والإفتراضات الهامة تتم مراجعتها على أساس مستمر . مراجعة التقديرات المحاسبية يتم إظهارها في الفترة التي تتم فيها مراجعة التقدير إذا كانت المراجعة تؤثر فقط على تلك الفترة ، أو في فترة المراجعة والفترات المستقبلية إذا كانت المراجعة تؤثر في كل من الفترة الحالية والمستقبلية .

(ب) أساس توحيد القوائم المالية - تشتمل القوائم المالية الموحدة المرحلية الموجزة على القوائم المالية الموحدة المرحلية للشركة وشركتها التابعة كما هو مبين في إيضاح (١) أعلاه . كافة الأرصدة الداخلية للمجموعة والمعاملات المالية الناتجة من المعاملات بين الشركة وشركتها التابعة وتلك الناتجة بين الشركات التابعة يتم استبعادها عند إعداد القوائم المالية الموحدة المرحلية الموجزة . أيضاً ، أية أرباح وخسائر غير محققة ناتجة من معاملات داخلية في المجموعة يتم استبعادها عند توحيد القوائم المالية .

(ج) ذمم مدينة - تدرج الذمم المدينة بالمبالغ الأصلية بعد حسم 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 للذمم المدينة .

(د) مخزون - يقيم المخزون على أساس سعر التكلفة أو السوق ، أيهما أقل . يحدد سعر التكلفة على أساس طريقة المتوسط المرجح . تشتمل تكلفة البضاعة تامة الصنع وبضاعة تحت التصنيع على تكلفة المواد المرحلية والعمالة المباشرة ومصروفات التصنيع غير المباشرة . البضاعة بالطريق يتم تقييمها بالتكلفة .

٢ - ملخص السياسات المحاسبية الهامة (تابع)

(هـ) الإستثمارات :

١ - استثمارات في شركات زميلة - الشركات الزميلة هي تلك التي يكون للمجموعة تأثير هام عليها ولكن ليست لها سيطرة عليها في السياسات المالية والتشغيلية . تتضمن القوائم المالية الموحدة المرحلية الموجزة حصة المجموعة في إجمالي الأرباح والخسائر المتحققة للشركات الزميلة على أساس حقوق الملكية من تاريخ بداية ذلك التأثير الهام حتى تاريخ توقيف ذلك التأثير . عندما تتجاوز حصة المجموعة في الخسائر ملكيتها في أي شركة زميلة . يتم تخفيض القيمة الدفترية للمجموعة إلى صفر وإظهار أي خسائر أخرى يتم إيقافها بإستثناء المدى الذي تتکبد فيه المجموعة للتزامات قانونية أو قامت بدفعات نيابة عن الشركة الزميلة . تقيد أو تحمل حصة المجموعة من أرباح أو خسائر الشركات المستثمر فيها في قائمة الدخل الموحدة المرحلية للفترة الجارية .

٢ - استثمارات متاحة للبيع واستثمارات أخرى - عندما تكون للشركة حصة ملكية تقل عن ٥٢٠٪ من رأس المال عدّة شركات مساهمة مسجلة محلية وشركات أخرى ليست للمجموعة تأثير هام أو سيطرة عليها بموجب اتفاقية ، يتم تصنيف تلك الإستثمارات كاستثمارات متاحة للبيع .

تعترم الإدارة استبعاد جزء من تلك الإستثمارات خلال فترة عام واحد ، وبالتالي يتم قيد هذه الإستثمارات ضمن الموجودات المتداولة . الإستثمارات الأخرى يتم تصنيفها في هذه القوائم المالية تحت بند الموجودات غير المتداولة .

كافحة الإستثمارات يتم تسجيلها مبدئياً بالتكلفة ومن ثم يعاد قياسها وتظهر في قائمة المركز المالي بقيمتها العادلة . تحدد القيمة العادلة بواسطة الرجوع للقيمة السوقية في وجود سوق مفتوح . في غياب سوق مالية تعتبر التكلفة القيمة العادلة لتلك الإستثمارات . تقيد الأرباح أو الخسائر غير المحققة والناتجة عن التغير في القيمة العادلة ، إذا كانت جوهريّة ، كبند مستقل ضمن مكونات حقوق المساهمين . الأرباح أو الخسائر المحققة عن بيع الإستثمارات تظهر بقائمة الدخل الموحدة للفترة الجارية . إيرادات الأرباح الموزعة لمثل هذه الإستثمارات يتم قيدها عند إعلانها .

٣ - استثمارات في شركات تابعة غير موحدة - الإستثمارات في الشركات التابعة التي في قيد الإنشاء أو تحت التصفية أو التي لا يتوفر شرط سيطرة المجموعة عليها لم يتم توحيدها في هذه القوائم المالية الموحدة المرحلية الموجزة وتم قيدها على أساس طريقة حقوق الملكية .

يُقيد الإنخفاض الدائم في قيمة هذه الإستثمارات ، إن وجد ، في قائمة الدخل الموحدة المرحلية للفترة الجارية .

٢ - ملخص السياسات المحاسبية الهامة (تابع)

(و) موجودات غير ملموسة :

١ - الشهرة - تمثل الشهرة زيادة تكلفة الإستثمارات على القيمة العادلة لصافي الموجودات التي تم شراؤها في نشاط موحد . يتم تقدير الشهرة سنويًا بالتكلفة بعد خصم خسائر الإنفاض المترادمة . لا يتم عكس خسائر الإنفاض عندما يتم قيدها . تتضمن أرباح أو خسائر استبعاد منشأة القيمة المدرجة للشهرة المتعلقة بالمنشأة المباعة .

إذا كانت 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 - تكون النفقات المؤجلة من مصروفات تكبدها المجموعة على تأسيس منافذ تجزئة جديدة ومشاريع أخرى . يتم إطفاء هذه المصروفات باستخدام طريقة القسط الثابت على الفترة المقدرة للإنفاق بها حيث لا تزيد عن خمس سنوات .

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

٣ - علاوة على أرض مستأجرة - تمثل العلاوة على أرض مستأجرة مبالغ مدفوعة بواسطة المجموعة لطرف ثالث للحصول على حق استئجار أرض من جهة حكومية . يتم احتساب الإطفاء باستخدام طريقة القسط الثابت على فترة عقد الإيجار أو ٢٠ سنة أيهما أقل .

(ز) ممتلكات ، آلات ومعدات :

تظهر الممتلكات ، الآلات والمعدات بسعر التكلفة ، بعد خصم الإستهلاكات المترادمة . يتم احتساب الإستهلاك باستخدام طريقة القسط الثابت وفقاً للعمر الإنتاجي المقدر للممتلكات ، الآلات والمعدات . لا يتم احتساب إستهلاك على الأرضي . الأعمار الإنتاجية المقدرة هي كالتالي :

سنة	مباني
٣٣ ~ ١٢,٥	تحسينات على عقار مستأجر
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 استخدامه .

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

(ح) إنخفاض في قيمة الموجودات – تتم مراجعة الممتنعات ، الآلات والمعدات وال الموجودات غير المتداولة الأخرى فيما يتعلق بالخسائر الناتجة عن الإنخفاض في قيمتها عندما تشير الحالات أو التغير في الظروف إلى أن القيمة الدفترية غير قابلة للإسترداد . يتم إثبات الخسارة الناتجة عن الإنخفاض في القيمة ، إن وجدت ، والتي تمثل زيادة القيمة الدفترية عن القيمة القابلة للإسترداد . إن القيمة القابلة للإسترداد هي القيمة العادلة بعد خصم مصروفات البيع وقيمة الإستخدام ، أيهما أكبر . لغرض تقييم الإنخفاض في قيمة الموجودات ، يتم تجميع الموجودات على أدنى مستوى ممكن لها حيث تتوارد تدفقات نقية منفصلة ومحددة .

(ط) مخصص مكافأة نهاية الخدمة – يتم قيد مخصص مكافأة نهاية الخدمة للعاملين بموجب شروط وأنظمة العمل والعمال في الدول المسجلة بها الشركات الأعضاء في المجموعة ويحمل على قائمة الدخل الموحدة المرحلية .

(ي) 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 .

(ك) عقود إيجار تشغيلية – تحمل المصروفات المتعلقة بعقود الإيجار التشغيلية على قائمة الدخل الموحدة المرحلية خلال فترة العقود .

(ل) المصروفات – تشمل مصروفات البيع والتسويق والعمومية والإدارية على التكاليف المباشرة وغير المباشرة التي تكون تحديداً غير مسموح بها بتكلفة الإيرادات وفقاً للمبادئ المحاسبية المتعارف عليها . مصروفات البيع والتسويق هي تلك المصروفات الناشئة من مجهودات المجموعة لمهام التسويق والبيع والتوزيع . توزيعات المصروفات العامة بين تكلفة الإيرادات ومصروفات البيع والتسويق والمصروفات العمومية والإدارية عندما يتطلب الأمر تتم على أساس متناقض .

(م) الزكاة الشرعية وضريبة الدخل – تخضع الشركة وشركاتها التابعة المسجلة في المملكة العربية السعودية للزكاة الشرعية وفقاً لأنظمة مصلحة الزكاة والدخل (المصلحة) ، بينما تخضع الشركات الأجنبية التابعة لأنظمة الضرائب في البلاد المسجلة فيها . تحمل ضريبة الدخل عن الشركات التابعة الأجنبية على قائمة الدخل الموحدة المرحلية للفترة الجارية .

(ن) تحويل العملات الأجنبية – تحتفظ الشركة بدفاترها وسجلاتها المحاسبية بالريال السعودي الذي يمثل العملة الرئيسية لهذه القوائم المالية . يجرى تحويل المعاملات التي تتم بالعملات الأجنبية إلى ريال السعودي على أساس أسعار الصرف السائدة في السوق بتاريخ تلك المعاملات . أما الموجودات والمطلوبات التي تتم بالعملات الأجنبية فيجري تحويلها لنعكس ما يعادلها بالريال السعودي كما في تاريخ قائمة المركز المالي الموحدة المرحلية . تقيد الفروقات الناتجة عن تحويل العملات الأجنبية في قائمة الدخل الموحدة المرحلية للفترة الجارية .

يتم تحويل موجودات ومطلوبات الشركات التابعة الأجنبية إلى ريال سعودي على أساس أسعار الصرف السائدة في السوق بتاريخ القوائم المالية الموحدة المرحلية الموجزة . يتم تحويل بنود حقوق الملكية في الشركات التابعة الأجنبية ، باستثناء الأرباح المبقة ، على أساس أسعار الصرف السائدة في السوق بتاريخ نشأة البنود ذات العلاقة . بينما يتم تحويل بنود قائمة الدخل المرحلية للشركات التابعة الأجنبية على أساس المتوسط المرجح لأسعار الصرف خلال الفترة . التسويات الناتجة عن تحويل القوائم المالية المرحلية للشركات التابعة الأجنبية إلى ريال سعودي ، إذا كانت جوهرية ، يتم إدراجها في بند منفصل ضمن حقوق المساهمين في القوائم المالية المرحلية الموجزة .

(س) **توزيعات الأرباح** – يتم قيد الأرباح الموزعة المرحلية في القوائم المالية الموحدة المرحلية الموجزة للمجموعة في الفترة التي يتم اعتمادها من قبل مجالس 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 من نقد بالصندوق ونقد لدى البنك واستثمارات أخرى قصيرة الأجل ذات سيولة عالية ، إن وجدت ، لفترة استحقاق أصلية لمدة ثلاثة أشهر أو أقل والتي تتوفّر للمجموعة بدون أية قيود . في ٣١ مارس ٢٠٠٧ لدى المجموعة ودائع بنكية مقيدة بلغت ٩٣,٣ مليون ريال سعودي (٢٠٠٦ م : ٣١,٤ مليون ريال سعودي) .

٣ - استثمارات

ت تكون الإستثمارات كما في ٣١ مارس مما يلي :

م ٢٠٠٦ (غير مدققة) (ألف ريال)	م ٢٠٠٧ (غير مدققة) (ألف ريال)	
٩٢٥,٤٠٤	١,٧٨٩,٧٤٩	الاستثمارات في شركات زميلة – صافي
٣٧٢,٨٠١	٧٧٣,١٢٥	استثمارات متاحة للبيع
٢١١,٢٤٧	١٧,٧٣٠	استثمارات أخرى
-----	-----	المجموع
١,٥٠٩,٤٥٢	٢,٥٨٠,٦٠٤	يخصم : استثمارات مصنفة تحت موجودات متداولة
-	(٨٣,٤٤٩)	
١,٥٠٩,٤٥٢	٢,٤٩٧,١٠٥	

تمثل الإستثمارات في شركات زميلة كما في ٣١ مارس ٢٠٠٧ م بشكل أساسي ملكية الشركة في ثلاثة شركات (٢٠٠٦ م : شركتين) شركة المراعي المحدودة (المراعي) %٢٦ (٢٠٠٦ م : %٢٨) ، شركة الأسمدة المصرية %٣٠ (٢٠٠٦ م : %٣٠) وشركة المرافق الحديثة لتطوير العقار .

الإستثمارات المتاحة للبيع كما في ٣١ مارس ٢٠٠٧ م بشكل رئيسي تتمثل في ملكية الشركة نسبة %٢,٩ بقيمة ٤٢٥ مليون ريال سعودي 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 .

خلال عام ٢٠٠٧ م استحوذت الشركة على نسبة ١٠% من ملكية شركة سويكورب جوسور و ١٥% من سويكورب السعودية .

٤ - قروض بنكية قصيرة الأجل

ت تكون القروض البنكية قصيرة الأجل من حسابات سحب على المكتشوف 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 .

٥ - قروض طويلة الأجل

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

٦ - رأس المال وإعلان توزيعات الأرباح

في ٣١ مارس ٢٠٠٧م بلغ رأس مال الشركة ٣,٧٥٠ مليون ريال سعودي (٢٠٠٦م : ١,٨٠٠ مليون ريال سعودي) يتكون من ٣٧٥ مليون سهم قيمة السهم الواحد ١٠ ريال سعودي مصدرة ومدفوعة بالكامل (٢٠٠٦م : ٣٦ مليون سهم قيمة كل سهم ٥٠ ريال سعودي) .

اعتمد مجلس الإدارة في إجتماعه المنعقد بتاريخ ٢٠ يناير ٢٠٠٧م إقتراح توزيع أرباح بمبلغ ٩٣,٧٥ مليون ريال سعودي (تمثل ٢٥,٠٠ ريال سعودي للسهم) للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٦م التي تخضع لموافقة المساهمين في إجتماعهم المزمع عقده في ١٨ أبريل ٢٠٠٧م .

٧ - ربح السهم

تم احتساب ربح السهم لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٠٧م بقيمة صافي ربح تلك الفترة على المتوسط المرجح لعدد الأسهم العادلة القائمة خلال فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٠٧م الذي بلغ ٣٧٥ مليون سهم .

تم احتساب ربح السهم للثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ مارس ٢٠٠٦م بقيمة صافي ربح تلك الفترة على المتوسط المرجح لعدد الأسهم القائمة خلال فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٠٦م والبالغ عددها ٣٧١,٢٥ مليون سهم .

٨ - التغيرات الموسمية

تتأثر بعض أنشطة المجموعة بحركة موسمية مرتبطة بأشهر رمضان ، شوال و موسم الحج حيث تنتج عنها زيادة كبيرة في مبيعات تلك الفترة . يتمثل تأثير هذه الفترة لعامي ٢٠٠٧م و ٢٠٠٦م بشكل رئيسي في الربع الأول والربع الأخير من السنة المالية . عليه ، فإن نتائج التشغيل المعروضة في القوائم المالية الموحدة المرحلية الموجزة للفترة قد لا تكون مؤشراً عادلاً لنتائج التشغيل لسنة كاملة .

(١) خلال فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٠٧م و٢٠٠٦م تمثل 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 ٣١ مارس ٢٠٠٧م و٢٠٠٦م ولفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ هي ملخصة حسب كل قطاع كالتالي :

المجموع (ألف ريال)	استثمارات	تجزئة وأنشطة أخرى (ألف ريال)	تصنيع / بالجملة (ألف ريال)	صافي الممتلكات ، الآلات والمعدات
٣,١٤٣,٠٥٩	١٤,٨٢٠	١,١١٧,٤٨٤	٢,٠١٠,٧٥٥	صافي الموجودات غير المتداولة الأخرى
٢,٧٨٦,٠٧٥	٢,٤٧٢,٤٩٩	٨٣,٧١٢	٢٢٩,٨٦٤	صافي الإيرادات
٢,٢٤٧,٦١٦	-	٨٤٦,٧٤٩	١,٤٠٠,٨٦٧	صافي الدخل
١٣٧,٤٦٠	١٠٦,٥٩٣	١,٤١١	٢٩,٤٥٦	

٢٠٠٦م (غير مدققة) :			
٤,٠٧٥,٢٠٩	١٧,٦٨٢	٢,٥٦٣,٥٠٦	١,٤٩٤,٠٢١
١,٦٧٤,٨٩٥	١,٣١٢,٩٧٤	١١٦,٠٤٨	٢٤٥,٥٧٣
١,٩٢٢,٧١٠	١,١٤٤	٧٠٠,٣٥١	١,٢٢١,٢١٥
١٣٥,٨٠٠	٨٧,٥٨٥	١٩,١٨٦	٢٩,٠٢٩

(ب) تمارس عمليات المجموعة في المملكة العربية السعودية وجمهورية مصر العربية والجمهورية الإسلامية الإيرانية ومناطق جغرافية أخرى . إن المعلومات المالية المنتقدة والخاصة بالقطاعات الجغرافية كما في ٣١ مارس ٢٠٠٧م و٢٠٠٦م ول فترة ثلاثة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ تتلخص فيما يلى :

المملكة العربية السعودية	الجمهورية العربية مصر	الجمهورية الإيرانية	دول أخرى	المجموع
(الف ريال)	(الف ريال)	(الف ريال)	(الف ريال)	(الف ريال)
٢٠٠٧ م (غير مدققة) :				
صافي الممتلكات ، الآلات والمعدات				٤,١٤٣,٠٥٩
صافي الموجودات غير المتداولة الأخرى				٢,٧٨٦,٠٧٥
صافي الإيرادات				٢,٢٤٧,٦١٦
صافي الربح (الخسارة)				١٣٧,٤٦٠
(١٩,٤٤٠)	١٩,٤٦٥	٤٣,١١١	٩٤,٣٢٤	
٢٣٩,٤٧٨	٤٢٨,٨٣١	٣٨١,٣٧٧	٢,٠٩٣,٣٧٣	
				٨,٥٩٣
				٦٤٥,٥١٥
				١٨٠,٤٠٩
				١٣٤,٤٦٣
				١٩,٤٥٨
				٢٣٩,٤٧٨
				٤,١٤٣,٠٥٩

٢٠٠٦ م (غير مدفقة) :					
صافي الممتلكات ، الآلات والمعدات	صافي الموجودات غير المتداولة الأخرى	صافي الإيرادات	صافي الربح (الخسارة)		
٤,٠٧٥,٢٠٩	١٤٥,٠٥٩	٤٢٢,٣١٤	١٠٥,٨٩٢	٣,٤٠١,٩٤٤	
١,٦٧٤,٨٩٥	١٩,٥٢٨	٤٤,١٥٩	٤٣٣,٨٧٦	١,١٧٧,٣٣٢	
١,٩٢٢,٧١٠	٩٦,٥٢٩	٣٧٣,٠٤٨	١٥١,٩٦	١,٣٠١,٢٢٧	
١٣٥,٨٠٠	(١٨,٠٦٢)	٣٨,٧١٥	(٣٩,٨١٦)	١٥٤,٩٦٣	

١٠ - تعهادات والتزامات محتملة

(أ) التعهادات :

في ٣١ مارس ٢٠٠٧م كان على الشركة مبلغ ٣٣٧ مليون ريال سعودي (٢٠٠٦م : ٤٧٤ مليون ريال سعودي) في شركة سويكورب جوسور (في مرحلة التطوير) والذي يتمثل غرضها الأساسي في الاستثمار في الطاقة والمشاريع البتروكيماوية المتعلقة بها.

(ب) التزامات محتملة :

في ٣١ مارس ٢٠٠٧م قامت مصلحة الزكاة و الدخل بربط زكاة شرعية إضافية بمبلغ ٢٧ مليون ريال سعودي (٢٠٠٦م : ٣٠,٨ 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 .

١١ - موافقة مجلس الإدارة

تمت الموافقة على إصدار هذه القوائم المالية الموحدة المرحلية الموجزة من قبل مجلس إدارة الشركة بتاريخ ١٦ أبريل ٢٠٠٧م .

١٢ - أرقام المقارنة

تم إعادة تصنيف بعض المبالغ في القوائم المالية الموحدة المرحلية الموجزة لعام ٢٠٠٦م لتوافق مع عرض القوائم المالية الموحدة المرحلية الموجزة لعام ٢٠٠٧م .