

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

القوائم المالية الأولية الموحدة (غير مراجعة)
لفترتي ثلاثة أشهر والتسعه أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٢
وتقدير فحص محدود لمراجعى الحسابات

شركة مجموعة صافولا
(شركة مساهمة سعودية)
القوائم المالية الأولية الموحدة (غير مراجعة)
لفترتي الثلاثة أشهر والتسعة أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٢

صفحة

٢	تقرير فحص محدود لمراجعي الحسابات
٤-٣	قائمة المركز المالي الأولية الموحدة
٥	قائمة الدخل الأولية الموحدة
٧-٦	قائمة التدفقات النقدية الأولية الموحدة
٢٧-٨	إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة



تقرير فحص محدود لراجعي الحسابات

إلى السادة المساهمين
شركة مجموعة صافولا:
(شركة مساهمة سعودية)

نطاق الفحص

لقد فحصنا قائمة المركز المالي الأولية الموحدة المرفقة لشركة مجموعة صافولا (شركة مساهمة سعودية) ("الشركة") وشركتها التابعة (مجمعين "المجموعة") كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٢ والقوائم الأولية الموحدة للدخل لفترتي الثلاثة أشهر والتسعه أشهر المنتهية في ذلك التاريخ والقوائم الأولية الموحدة للتغيرات النقدية لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٢، بما في ذلك الإيضاحات التي تغير جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموحدة. إن إدارة المجموعة مسؤولة عن إعداد هذه القوائم المالية الأولية الموحدة بناءً على الفحص المحدود الذي قمنا به.

لقد قمنا بفحص المحدود وفقاً لمعايير فحص التقارير المالية الأولية الصادر عن 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 المحدود أقل نطاقاً من عملية المراجعة التي تتم وفقاً لمعايير المراجعة المعترف بها في المملكة العربية السعودية والتي تهدف أساساً إلى إبداء الرأي حول القوائم المالية ككل. وعليه، فإننا لا ندلي مثل هذا الرأي.

نتيجة الفحص

وبناءً على الفحص المحدود الذي قمنا به، لم يتبيّن لنا وجود أية تعديلات جوهرية يتبعن إدخالها على القوائم المالية الأولية الموحدة المرفقة للمجموعة لكي تتفق مع معايير المحاسبة المعترف بها في المملكة العربية السعودية والملازمة لظروف المجموعة.

برايس وترهاؤس كوبرز



إبراهيم رضا حبيب

محاسب قانوني - ترخيص رقم ٢٨٣

٣٠ ذي القعدة ١٤٣٣ هـ
١٦ أكتوبر ٢٠١٢ م

شركة مجموعة صافولا
(شركة مساهمة سعودية)
قائمة المركز المالي الأولية الموحدة
(جميع المبالغ بآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

٣٠ سبتمبر

٢٠١١ (غير مراجعة)	٢٠١٢ (غير مراجعة)	إيضاح
----------------------	----------------------	-------

		الموجودات
		موجودات متداولة
٨٠٢٢٦٧١	٧٧٢,٩٧٧	نقد وما يعادله
١,٨٧٧,٤٣٥	١,٧٥٠,٠٣١	ذمم مدينة
٣,١٧٩,٨٦٢	٣,٧٦٠,٣٤٨	محزون
١,٢٠٢,٥٣٥	٢,١٢٨,٦١٩	مصاريف مدفوعة مقدماً وموجودات أخرى
١٧٢,٢٩٣	١٩٠,١٤١	موجودات متاحة للبيع
٧٦٢٣٤,٥٦٦	٨,٦٠٢,١١٦	
		موجودات غير متداولة
-	٣٢٧,٣٧٤	ذمم مدينة طويلة الأجل
٦٤٢٠,٧٧٦	٥,٤٦٦,٢٣٧	استثمارات
٤٥٩٨,٧٩٤	٥,٥١١,٩١٢	ممتلكات ومصنع ومعدات
٩٨٩,٤٠٤	١,٣٠٥,١٤١	موجودات غير ملموسة
١٢٠٠٨,٩٧٤	١٢,٦١٠,٦٦٤	
١٩,٢٤٣,٥٤٠	٢١,٢١٢,٧٨٠	مجموع الموجودات
		المطلوبات
		مطلوبات متداولة
٢,٩٦٦,٧٨٢	٣,٢٦٩,٩٩٦	قرض قصيرة الأجل
٧٢٩,٨٢٤	٨٨٧,٧٧٤	الجزء المتداول من قروض طويلة الأجل
٢,٢٩٩,٤٩٥	٢,٥٠٠,٤٩٠	ذمم دائنة
١,٧١١,٢٤٢	٢,٠١٢,٦٨٦	مصاريف مستحقة ومطلوبات أخرى
١٨٨,٧٨٠	١٩٣,٠٠٥	مطلوبات متاحة للبيع
٧,٨٩٦,١٢٣	٨,٨٦٣,٩٥١	
		مطلوبات غير متداولة
٢,٢٩٣,٦٢٥	٢,٢١١,١٤٩	قرض طويلة الأجل
١١٤,٠٨٦	١٠٧,٥٦٦	إيرادات مؤجلة
٥٨,٥٩٦	٥٥,٦١٩	ذمم دائنة طويلة الأجل
٣٠٧,٢٥٣	٣٤,٠٤٩٥	مخصص مكافأة نهاية الخدمة للموظفين
٢,٧٧٣,٥٦٠	٢,٧١٤,٨٢٩	
١٠,٦٦٩,٦٨٣	١١,٥٧٨,٧٨٠	مجموع المطلوبات

يضع

شركة مجموعة صافولا
(شركة مساهمة سعودية)
قائمة المركز المالي الأولية الموحدة (تتمة)
(جميع المبالغ بآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

٣٠ سبتمبر

٢٠١١ (غير مراجعة)	٢٠١٢ (غير مراجعة)
----------------------	----------------------

إيضاح

٥٠٠٠٠٦٠٠٠	٥٠٠٠٠٦٠٠٠	٧	حقوق الملكية الحقوق العائدة لمساهمي الشركة:
٩٥٦,٧٧٢	١,٠٧٧,٠١٠		رأس المال
٤,٠٠٠	٤,٠٠٠		احتياطي نظامي
١,٧٥٢,٤٢٣	٢,٤١٧,٤٢٨		احتياطي عام
(١٢٠,٣٨٤)	٤٩,٥٥٦		أرباح مبقة
(٥٩,٤٤٣)	٢٠٠٤٢		احتياطي القيمة العادلة
(٢٥٤,٥٨٦)	(٤٠٤,٩٣٣)		أثر صفة الإستحواذ مع مساهمين الأقلية
			فروقات تحويل عملات أجنبية
٧٦٢٧٨,٧٨٢	٨,١٤٥,١٠٣		مجموع حقوق المساهمين
١,٢٩٥,٠٧٥	١,٤٨٨,٨٩٧		حقوق الأقلية
٨,٥٧٣,٨٥٧	٩,٦٣٤,٠٠٠		مجموع حقوق الملكية
١٩,٢٤٣,٥٤٠	٢١,٢١٢,٧٨٠		مجموع المطلوبات وحقوق الملكية

١١

التزامات محتملة وتعهدات

تعتبر الإيضاحات في الصفحات من رقم ٨ إلى رقم ٢٧ جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموحدة.

n. Fawz

شركة مجموعة صافولا
(شركة مساهمة سعودية)
قائمة الدخل الأولية الموحدة (غير مراجعة)
(جميع المبالغ بآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

	فترة التسعة أشهر المنتهيين في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٢	فترة الثلاثة أشهر المنتهيين في ٣٠ سبتمبر ٢٠١١	إيضاح	
(غير مراجعة)	(غير مراجعة)	(غير مراجعة)		
١٨,٧٧٠,٩٤٩	٢٠,٤٤٧,٨٣٦	٦,٨١٦,٦٣٢	٦,٨٦٩,٧٨٢	إيرادات
(١٥,٩٦٢,٧٧٦)	(١٧,٠٩٧,٥٤٩)	(٥,٨٣٤,٦٦٣)	(٥,٧٠٨,٥٩٣)	تكلفة المبيعات
<u>٢٨,٨٠١,١٧٣</u>	<u>٣,٣٥٠,٢٨٧</u>	<u>٩٨١,٩٦٩</u>	<u>١,١٦١,١٨٩</u>	<u>إجمالي الربع</u>
				حصة الشركة في صافي دخل شركات زميلة و منشآت ذات سلطة مشتركة وتوزيعات أرباح
				- صافي
				إيرادات أخرى - صافي
٣٤١,٢٦٦	٣٩٨,٠٦٥	١٥٢,٧٣٣	١٥٤,٦٣٤	
<u>٦٥,٦٩٣</u>	<u>٦٤,٥٨١</u>	<u>١١,٣٨٧</u>	<u>٢٩,٨٣٠</u>	
<u>٣,٢١٥,١٣٢</u>	<u>٣,٨١٢,٩٣٣</u>	<u>١,١٤٦,٠٨٩</u>	<u>١,٣٤٥,٦٥٣</u>	<u>إجمالي الدخل</u>
				مصاريف تشغيلية
(١,٦٠١,٩٧٠)	(١,٧٤٩,٦١٧)	(٥٤٥,٨٤٢)	(٦٠٢,٤٠٥)	بيع و تسويق
(٤١١,٢١٨)	(٤٠٣,٨١٢)	(١٢٨,٤٠٨)	(١٢٦,٤٩٦)	عمومية وإدارية
<u>(٢,٠١٣,١٨٨)</u>	<u>(٢,١٥٣,٤٢٩)</u>	<u>(٦٧٤,٢٥٠)</u>	<u>(٧٢٨,٩٠١)</u>	<u>إجمالي المصاريف</u>
١,٢٠١,٩٤٤	١,٦٥٩,٥٠٤	٤٧١,٨٣٩	٦٩٦,٧٥٢	الدخل من العمليات
-	٤٦,٨٢٢	-	٤٦,٨٢٢	إيرادات (مصاريف) أخرى
(٢٥٢,٠٥١)	(٣٠٥,٧٦٣)	(٧٣,٧٠٩)	(١٠٩,٤٩٢)	ربح من إستبعاد إستثمارات
٩٤٩,٨٩٣	١,٤٠٠,٥٦٣	٣٩٨,١٣٠	٥٥٤,٠٨٢	نفقات تمويلية
(٨٣٠,٤٨)	(١٤٨,٤٣٨)	(٢٧,١٤٦)	(٥٤,٢٦٥)	الدخل قبل الزكاة والضرائب الأجنبية
٨٦٦,٨٤٥	١,٢٥٢,١٢٥	٣٧٠,٩٨٤	٤٩٩,٨١٧	حقوق الأقلية
(١٦٣,٠٦٢)	(٢٦٣,٢٧٥)	(٦٣,٠٩٩)	(٩٤,٥٩٣)	زكاة و ضريبة دخل أجنبية
<u>٧,٣٥٧٨٣</u>	<u>٩٨٨,٨٥٠</u>	<u>٣,٠٧,٨٨٥</u>	<u>٤٠٥,٢٢٤</u>	<u>صافي الدخل قبل حقوق الأقلية</u>
<u>٢٤٠</u>	<u>٣,٣٢</u>	<u>٠,٩٤</u>	<u>١,٢٣</u>	<u>١٠ ربحية السهم للفترة:</u>
<u>١٤١</u>	<u>١,٩٨</u>	<u>٠,٦٢</u>	<u>٠,٨١</u>	• الدخل من العمليات
				• صافي الدخل للفترة

تعتبر الإيضاحات في الصفحات من رقم ٨ إلى رقم ٢٧ جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموحدة.

شركة مجموعة صافولا
(شركة مساهمة سعودية)
قائمة التدفقات النقدية الأولية الموجزة الموحدة
(جميع المبالغ بآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

٢٠١١ سبتمبر ٣٠ (غير مراجعة)	٢٠١٢ سبتمبر ٣٠ (غير مراجعة)	إيضاح	
٧٠٣،٧٨٣	٩٨٨،٨٥٠		التدفقات النقدية من أنشطة العمليات
			صافي الدخل للفترة
			تعديلات لبيان غير نقدية
٤٠٩،٢٤٣	٤٠٤،٩٥٧		إستهلاكات وإطفاءات
١٦٣،٠٦٢	٢٦٣،٢٧٥		حقوق الأقلية
٢٥٢،٠٥١	٣٠٥،٧٦٣		نفقات تمويلية
(٣٤١،٢٦٦)	(٣٩٨،٠٦٥)		حصة الدخل في شركات زميلة وشركات
-	(٤٦،٨٢٢)		الخاضعة للسيطرة المشتركة
(٦،٦٠٣)	(٦،٤٧٥)		إيرادات استثمارات
			ربح من بيع ممتلكات ومصنع ومعدات
			تغيرات في رأس المال العامل
(٣٧٤،٥٠١)	٦٥،٦٠٩		ذمم مدينة
(٦٥٢،٧٩٢)	(٦٠٧،٨٩٩)		محزون
(١٧٦،١٤٨)	(٧٢٧،١٢٠)		مصاريف مدفوعة مقدماً و موجودات أخرى
-	(١٨،٦٩٦)		ذمم مدينة طويلة الأجل من طرف ذات علاقه
٢٢٣،٩٢١	(٢١٨،٤٣٧)		ذمم دائنة
١٦٤،٤٤٢	٦٠٩،١٦٨		مصاريف مستحقة و مطلوبات أخرى
٣١،١٤٧	٣٣،٢٣٢		محخص مكافأة نهاية الخدمة للموظفين
٣٩٦،٣٢١	٦٤٧،٣٤٠		صافي النقد الناتج عن أنشطة العمليات
			التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية
(٢٤٠،٣٧٤)	(٦٤٧،٢٨٨)		شراء ممتلكات ومصنع ومعدات
(١٨،٩٦٦)	١٨٨،٥٥٤		صافي التغير في إستثمارات
-	١٧٢،٦٢١		تحصيلات من بيع إستثمار
-	٤٦،٢٨٤		تحصيلات من بيع ممتلكات ومصنع ومعدات
-	٦١،٤٨٥		تأثير النقدية مع شريك الأقلية بدون تغير في السيطرة
(٢١،٩٣٦)	(٢٤،٦٨٦)		صافي التغير في موجودات غير ملموسة
(٢٨١،٢٧٦)	(٢٠٣،٠٣٠)		صافي النقد المستخدم في الأنشطة الاستثمارية
			التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية
٨٩٧،٢٤٨	٥١٤،٥٦٨	٥	صافي التغيرات في قروض قصيرة الأجل
(٨٠،٦١٥)	(٣٧٨،٦٧٤)	٦	صافي التغيرات في قروض طويلة الأجل
(٦٢،٨١٨)	(١٢٢،٧٢٨)	٧	صافي التغير في حقوق الأقلية
(٢٥٢،٠٥١)	(٣٠٥،٧٦٣)	٨	نفقات تمويلية
(٣٧٦،٨٠١)	(٥٩٢،٨٢٠)	٩	أرباح موزعة مدفوعة
١٢٤،٩٦٣	(٨٨٥،٤١٧)		صافي النقد المستخدم في الأنشطة التمويلية
(يتع) _____ 			<i>N. Farah</i>

شركة مجموعة صافولا
(شركة مساهمة سعودية)
قائمة التدفقات النقدية الأولية الموجزة الموحدة (تتمة)
(جميع المبالغ بآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

<u>٢٠١١ سبتمبر ٣٠</u> <u>(غير مراجعة)</u>	<u>٢٠١٢ سبتمبر ٣٠</u> <u>(غير مراجعة)</u>	<u>إيضاح</u>	
٢٤٠٠٠٨	(٤٤١،١٠٧)		صافي التغير في نقد وما يعادله
<u>٥٦٢،٦٦٣</u>	<u>١،٢١٤،٠٨٤</u>		نقد وما يعادله كما في بداية الفترة
<u>٨٠٢،٦٧١</u>	<u>٧٧٢،٩٧٧</u>		نقد وما يعادله كما في نهاية الفترة
			جدول تكميلي لمعلومات غير نقدية
(٣٠،٢٧٢)	٥٠،٣٦٤		احتياطي القيمة العادلة
(٢٤،١٦٠)	(١٠١،٢٦٤)		فروق تحويل عملات
١،٨٠٠	١،٨٠٠		مكافأة أعضاء مجلس الإدارة
١٧٢،٢٩٣	١٩٠،١٤١	٣	موجودات متاحة للبيع
١٨٨،٧٨٠	١٩٣،٠٠٥	٣	مطلوبات متاحة للبيع

تعتبر الإيضاحات في الصفحات من رقم ٨ إلى رقم ٢٧ جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموحدة.

N. Faalh

شركة مجموعة صافولا
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة
لفترة ثلاثة أشهر والتسعه أشهر المتهين في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٢ (غير مراجعة)
(جميع المبالغ بالآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

١ - معلومات عامة

شركة مجموعة صافولا (الشركة) هي شركة مساهمة سعودية تأسست وفقاً لنظام الشركات في المملكة العربية السعودية بموحـبـ المرسـومـ الملكـيـ رقمـ مـ/ـ ٢١ـ بـتـارـيـخـ ٢٩ـ رـبـيعـ الـأـولـ ١٣٩٨ـ هـ (المـوـافـقـ ٩ـ مـارـسـ ١٩٧٨ـ مـ). صدر سجل الشركة التجارية رقم ٤٠٣٠٠١٩٧٠٨ في مدينة جدة بتاريخ ٢١ رجب ١٣٩٩ هـ (الموافق ٦ يونيو ١٩٧٩ م). تمثل أهداف الشركة وشركاؤها التابعة في إنتاج وتسويق الزيوت النباتية وإنشاء الصناعات المكملة لها ومنفذ التجزئة ومنتجات الألبان والأغذية السريعة ومواد التغليف والتصدير والاستيراد والتعهدات التجارية والوكالات التجارية، بالإضافة إلى تنمية المحاصيل الزراعية والأنشطة المتعلقة بالاستثمارات العقارية.

تشمل القوائم المالية الأولية الموحدة المرفقة حسابات الشركة وشركاؤها التابعة المحلية والأجنبية الموحدة.

كما في ٣٠ سبتمبر، لدى الشركة استثمارات في الشركات التابعة التالية (تعرف مجتمعة بالجموعة).

أ) الشركات التابعة المملوكة مباشرة

(١) شركات تابعة ذات نشاط

نسبة الملكية (بالمائة) كما في ٣٠ سبتمبر	النشاط التجاري	بلد التأسيس	إسم الشركة التابعة
٢٠١١	٢٠١٢	الرئيسي	
٩٠	٩٠	أغذية	شركة صافولا للأغذية (إس إف سي)
٧٤٤	٧٤٤	تجزئة	شركة العزيزية بندة المتحدة (أيه بي بول)
١٠٠	١٠٠	تصنيع منتجات التعبئة والتغليف البلاستيكية	شركة صافولا لأنظمة التغليف المحدودة (إس بي إس)
٨٠	٨٠	عقارات	شركة المون العالمية القابضة للاستثمار العقاري (المون)
١٠٠	-	امتياز بالتجزئة	شركة ببول للتجارة العالمية المحدودة (بتول)
١٩٦١	١٩٦١	تصنيع السكر	الشركة المتحدة للسكر، مصر (بو إس سي اي)
٨	٨	تجزئة	شركة المخازن الكبرى التجارية (جيانت)
٨	٨	لبنان	الشركة المتحدة للأسوق المركبة (بو سي سي إم)

شركة مجموعة صافولا
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة
لفترتي الثلاثة أشهر والتسعه أشهر المنتهيين في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٢ (غير مراجعة)
(جميع المبالغ بآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

١ - معلومات عامة (تتمة)

٢) شركات تابعة متوقفة النشاط وشركات تابعة قابضة

إسم الشركة التابعة	بلد التأسيس	الرئيسى	النشاط التجارى	كما في ٣٠ سبتمبر	نسبة الملكية (بالمائة)
ففرات الكونية للممتلكات العقارية المحدودة	الملكة العربية السعودية	شركة قابضة	المملكة العربية السعودية	١٠٠	١٠٠
الأوقات الكونية المحدودة	الملكة العربية السعودية	شركة قابضة	المملكة العربية السعودية	١٠٠	١٠٠
أعلىنا الكونية المحدودة	الملكة العربية السعودية	شركة قابضة	المملكة العربية السعودية	١٠٠	١٠٠
إنتكار الكونية المحدودة	الملكة العربية السعودية	شركة قابضة	المملكة العربية السعودية	١٠٠	١٠٠
شركة أدمم العربية المحدودة (إيه إيه سي)	الملكة العربية السعودية	شركة قابضة	الملكة العربية السعودية	٨٠	٨٠
شركة صافولا للاستثمارات الصناعية (إس أي أي سي)	الملكة العربية السعودية	شركة قابضة	الملكة العربية السعودية	٤٤٥	٤٤٥
شركة مدارك للاستثمارات	الأردن	شركة قابضة	الملكة العربية السعودية	١٠٠	١٠٠
شركة الأطر لمواد التغليف المحدودة (الأطر)	الملكة العربية السعودية	شركة قابضة	الملكة العربية السعودية	١٠٠	١٠٠
مراسينا العالمية للاستثمار العقار المحدودة	الملكة العربية السعودية	شركة قابضة	الملكة العربية السعودية	-	١٠٠
أصداء العالمية للاستثمار العقار المحدودة	الملكة العربية السعودية	شركة قابضة	الملكة العربية السعودية	-	١٠٠
مساعي العالمية للاستثمار العقار المحدودة	الملكة العربية السعودية	شركة قابضة	الملكة العربية السعودية	-	١٠٠
سرايا العالمية للاستثمار العقار المحدودة	الملكة العربية السعودية	شركة قابضة	الجزر البريطانية العذراء	١٠٠	١٠٠
شركة صافولا للتجارة العالمية المحدودة	الجزر البريطانية العذراء	متوقفة النشاط	الملكة العربية السعودية	١٠٠	١٠٠
الشركة المتحدة للممتلكات العقارية (بو بي دي سي)	الملكة العربية السعودية	متوقفة النشاط	الملكة العربية السعودية	١٠٠	١٠٠
شركة كامن الشرق للاستثمارات الصناعية (كامن)	الملكة العربية السعودية	متوقفة النشاط	الملكة العربية السعودية	١٠٠	١٠٠
شركة صدوق العربية للاتصالات السلكية (صدوق)	الملكة العربية السعودية	متوقفة النشاط	الملكة العربية السعودية	١٠٠	١٠٠
شركة المؤون العالمية القابضة	الملكة العربية السعودية	متوقفة النشاط	الملكة العربية السعودية	١٠٠	١٠٠
شركة عافية العربية للأغذية	الملكة العربية السعودية	متوقفة النشاط	الملكة العربية السعودية	١٠٠	١٠٠

شركة مجموعة صافولا
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة
لفترة ثلاثة أشهر والتسعه أشهر المنتهيين في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٢ (غير مراجعة)
(جميع المبالغ بالآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

١ - معلومات عامة (تتمة)

نسبة الملكية في الشركة التابعة (بالمائة) كما في ٣٠ سبتمبر <u>٢٠١١</u> <u>٢٠١٢</u>		النشاط التجاري الرئيسي	بلد التأسيس	سيطرة مباشرة اسم الشركة التابعة
٩٥,١٩	٩٥,١٩	تصنيع الزيوت الصالحة للأكل شركة قابضة	المملكة العربية السعودية المملكة العربية السعودية	شركة عافية العالمية (إيه اي سي) شركة صافولا للاستثمار الصناعي (سي أي اي سي) شركة صافولا للأسوق الأغذية الناشئة المحدودة (اس اف اس سي)
٩٥	٩٥	شركة قابضة	جزر المالكين	شركة صافولا للأغذية والسكر (اس اف اس سي)
٩٥٤	٩٥٤	شركة قابضة	الجزر البريطانية العذراء	شركة الملكة للصناعات الغذائية
٩٥	٩٥	تصنيع المكرونة	جمهورية مصر العربية	شركة الفراشة للصناعات الغذائية
-	١٠٠	تصنيع المكرونة	جمهورية مصر العربية	شركة اساف سي اي
-	١٠٠	شركة قابضة	الإمارات العربية المتحدة	شركة الإسكندرية للسكر (أي اس سي اي)، سابقاً ذات سيطرة مشتركة
-	١٠٠	تصنيع السكر	جمهورية مصر العربية	
١٩	١٩			
٧٤٤٨ ٧٤٤٨		تصنيع السكر	المملكة العربية السعودية	سيطرة من قبل الشركات التابعة للشركة
٥٦,٧٥	٥٦,٧٥	تصنيع السكر	جمهورية مصر العربية	شركة صافولا للاستثمارات الصناعية
٠٠٣	٦٢,١٣	تصنيع السكر	جمهورية مصر العربية	شركة المتحدة للسكر
-	١٠٠	تصنيع السكر	جزر المالكين	شركة المتحدة للسكر، مصر
٣٠	١٨,٨٧	تصنيع السكر	جمهورية مصر العربية	شركة الإسكندرية للسكر (أي اس سي اي) شركة بيت للإستثمارات (بي اس آي) شركة المتحدة للسكر، مصر
١٠٠	١٠٠	تصنيع الزيوت الصالحة للأكل	المغرب	شركة الإسكندرية للسكر
١٠٠	١٠٠	تصنيع الزيوت الصالحة للأكل	السودان	شركة صافولا للأسوق الأغذية الناشئة المحدودة
١٠٠	١٠٠	تصنيع الزيوت الصالحة للأكل	الجزائر	شركة صافولا للمغاربة صافولا للزيوت الصالحة للأكل (السودان) المحدودة شركة عافية العالمية - الجزائر

في ١ نوفمبر من عام ٢٠١١، إشترت شركة صافولا للأغذية حصة ملكية بنسبة ٥١% في شركتي الملكة والفراشة، ومقرها بمصر. يتمثل نشاط هذه الشركات التابعة بإنشاء وتشغيل مصانع الإنتاج جميع أنواع المعكرونة والعلبتين لإنتاج الطحين.

خلال عام ٢٠١١، قامت المجموعة بإستثمار إضافي في شركة الإسكندرية للسكر، شركة ذات سيطرة مشتركة سابقاً، وإكتسبت حصة مسيطرة. إن الحصة الفعلية للمجموعة هي ٧٠,٥٤%. إن شركة الإسكندرية للسكر هي في فترة ما قبل التشغيل وستصنع سكر مكرر من البنجر.

شركة مجموعة صافولا
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة
لفترتي الثلاثة أشهر والتسعه أشهر المتهيئين في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٢ (غير مراجعة)
(جميع المبالغ بآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

١ - معلومات عامة (تتمة)

نسبة الملكية في الشركة

التابعة (بالمائة)

كما في ٣٠ سبتمبر

<u>العام</u>	<u>النوع</u>	<u>النشاط التجاري الرئيسي</u>	<u>بلد التأسيس</u>	<u>اسم الشركة التابعة</u>
٢٠١١	٨٠	شركة قابضة	الجمهورية الإسلامية الإيرانية	شركة صافولا بيشهر (أس بي سي)
١٠٠	١٠٠	شركة قابضة	الجزر البريطانية العذراء	صافولا للأغذية المحدودة (أس أف إل)
٩٧,٤	٩٧,٤	تصنيع الزيوت الصالحة للأكل	الأردن	شركة عافية العالمية — الأردن
٩٠	٩٠	شركة قابضة	الجزر البريطانية العذراء	شركة أفسكر
١٠٠	١٠٠	شركة بمحاربة	الجزر البريطانية العذراء	عافية للتجارة العالمية
١٠٠	١٠٠	متوفرة النشاط	الجزر البريطانية العذراء	صافولا للأغذية العالمية
١٠٠	١٠٠	شركة قابضة	تركيا	شركة كوغو غيدا ياتوم في تكارييت إيه إس (كوجو)
١٠٠	١٠٠	شركة قابضة	لوكميرغ	شركة مالينترا القابضة
٧٩,٩	٧٩,٩	تصنيع الزيوت الصالحة للأكل	الجمهورية الإسلامية الإيرانية	شركة صافولا بيشهر
٧٩,٩	٧٩,٩	تصنيع الزيوت الصالحة للأكل	الجمهورية الإسلامية الإيرانية	شركة بيشهر الصناعية
٩٩,٩٢	٩٩,٩٢	تصنيع الزيوت الصالحة للأكل	جمهورية مصر العربية	شركة عافية العالمية — مصر (أي أي سي إيه)
١٠٠	١٠٠	متوفرة النشاط	الجزر البريطانية العذراء	شركة إنفينتون العالمية المحدودة
١٠٠	١٠٠	متوفرة النشاط	الجزر البريطانية العذراء	شركة لاتيمار العالمية المحدودة
١٠٠	١٠٠	تصنيع الزيوت الصالحة للأكل	كازاخستان	شركة أفسكر
١٠٠	١٠٠	تصنيع الزيوت الصالحة للأكل	تركيا	شركة صافولا للأغذية (سي آي إس)
١٠٠	١٠٠	تصنيع الزيوت الصالحة للأكل	تركيا	شركة كوغو غيدا ياتوم في تكارييت إيه إس
				يادوم غيدا صناعي في تكارييت إيه إس (يودوم)

شركة مجموعة صافولا
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة
لفترتي الثلاثة أشهر والتسعه أشهر المتهيئين في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٢ (غير مراجعة)
(جميع المبالغ بالآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

١ - معلومات عامة (تتمة)

(ج) شركات تابعة تحت سيطرة شركة العزيزية بندة المتحدة

نسبة الملكية في الشركة

التابعة (بالمائة)

كما في ٣٠ سبتمبر

<u>٢٠١١</u>	<u>٢٠١٢</u>	<u>النشاط التجاري الرئيسي</u>	<u>بلد التأسيس</u>	<u>اسم الشركة التابعة</u>
٩٠	٩٠	المملكة العربية السعودية	تجزئة	<u>شركة العزيزية بندة المتحدة</u>
٩٠	٩٠	المملكة العربية السعودية	تجزئة	شركة المحازن الكبرى التجارية الشركة المتحدة للأسوق المركبة
٩٥	٩٥	المملكة العربية السعودية	متوقفة النشاط	<u>شركة المحازن الكبرى التجارية</u> الشركة اللبنانية للحلويات والمحابز (إل أس بي)

(د) شركات تابعة تحت سيطرة شركة صافولا لأنظمة التغليف

نسبة الملكية في الشركة

التابعة (بالمائة)

كما في ٣٠ سبتمبر

<u>٢٠١١</u>	<u>٢٠١٢</u>	<u>النشاط التجاري الرئيسي</u>	<u>بلد التأسيس</u>	<u>اسم الشركة التابعة</u>
<u>شركة صافولا لأنظمة التغليف</u>				
١٠٠	١٠٠	جمهورية مصر العربية	تصنيع منتجات التعبئة والتغليف البلاستيكية (إن إم بي)	مارينا الجديدة للصناعات البلاستيكية (إن إم بي)
١٠٠	١٠٠	المملكة العربية السعودية	تصنيع منتجات التعبئة والتغليف البلاستيكية (الشرق)	شركة الشرق للصناعات البلاستيكية (الشرق)

خلا فترة الثلاثة أشهر المتهيبة في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٢، وفقاً لشروط إتفاقية المشروع المشترك بين المجموعة وشركة المهيديب القابضة المحدودة ("المهيديب") المتفق عليها خلال السنة المتهيبة في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٨ بشراء ٢٠٠٨ مليون ريال سعودي من المهيديب بخصوص عدم إكمال نقل ملكية الأعمال التشغيلية للمهيديب في قطر إلى مجموعة صافولا بسبب بعض القوانين المحلية. وقد سجلت هذه التسوية ضمن حقوق الملكية كجزء من "أثر صفقة الإستحواذ مع مساهمي الأقلية بدون تغيير في السيطرة" حيث أنه يتم التعامل معها كأسهم إضافية عند إستبعاد ٢٠٪ من حصة ملكية العزيزية بندة المتحدة.

شركة مجموعة صافولا
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة
لفترة ثلاثة أشهر والتسعه أشهر المنتهيين في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٢ (غير مراجعة)
(جميع المبالغ بالآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

اعتباراً من ١٦ سبتمبر ٢٠٠٩، استحوذت العزيزية بندة المتحدة التابعة للمجموعة على عمليات شركة جيان السعودية المحدودة ("جيـان") مقابل مبلغ ٤٦٩,٣ مليون ريال سعودي متضمنة مبلغ الشراء ٢٣٢ مليون ريال سعودي نقداً و مبلغ حقوق ملكية مؤجل قدره ٢٣٧,٣ مليون ريال سعودي. قامت شركة العزيزية بندة المتحدة بدفع المبلغ النقدي في ١٢ أكتوبر ٢٠٠٩ على أن يتم تسويه مكون حقوق الملكية المؤجل خلال عام ٢٠١٠ م على شكل إصدار أسهم جديدة يبلغ عددها ٤٥,٧ مليون سهم من أسهم شركة العزيزية بندة المتحدة تبلغ قيمة كل سهم ٥١,٩٢ ريال سعودي. كما أعطت هذه الإتفاقية الحق لجيـان ياكتـسـاب ٦١٪ من الأـسـهـمـ سنـوـياـ بالـقـيـمةـ العـادـلـةـ وـذـكـلـ مـدـةـ تـصـلـ إـلـىـ ٣ـ سـنـوـاتـ.

تمت الموافقة على إصدار هذه القوائم المالية الأولية الموحدة من قبل مجلس إدارة الشركة بتاريخ ١٦ أكتوبر ٢٠١٢.

- ٢ - ملخص السياسات المحاسبية الهامة

تتلخص أدناه السياسات المحاسبية الرئيسية المطبقة في إعداد هذه القوائم المالية الأولية الموحدة. تم تطبيق هذه السياسات بطريقة منتظمة لجميع الفترات المعروضة، ما لم يذكر خلاف ذلك.

١-٢ أساس الإعداد

أعدت القوائم المالية الأولية الموحدة المرفقة على أساس التكلفة التاريخية ووفقاً لمبدأ الإستحقاق المحاسبي، والمعدل لقياس الأوراق المالية المتاحة للبيع بقيمتها العادلة، وطبقاً للمعايير المحاسبية الصادرة عن الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين.

أعدت القوائم المالية الأولية الموحدة لفترتي الثلاثة أشهر والتسعه أشهر المنتهيين في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٢ وطبقاً لمعايير القوائم المالية الأولية الصادرة عن الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين، على أساس الفترات المجمعة، والتي تعتبر كل فترة جزءاً منها من السنة المالية. وبناءً عليه، فإن الإيرادات، العوائد، المصاريف والخسائر محققة خلال الفترة. تشتمل القوائم المالية الأولية الموحدة المرفقة على جميع التعديلات، التي يتكون معظمها من المستحقات العادية المتكررة، التي تعتبرها الإدارة ضرورية لعرض عادل لقوائم المركز المالي ونتائج الأعمال والتడفقات النقدية. لا تشمل القوائم المالية الأولية الموحدة المرفقة على جميع المعلومات والإيضاحات المطلوبة في القوائم المالية الموحدة السنوية، ويجب أن تقرأ مع القوائم المالية الموحدة المدققة للمجموعة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١١.

٢-٢ تقديرات وافتراضات محاسبية مؤثرة

يتطلب إعداد القوائم المالية وفقاً للمبادئ المحاسبية المتعارف عليها استخدام تقديرات وافتراضات تؤثر على مبالغ الموجودات والمطلوبات، والإفصاح عن الموجودات والالتزامات المحتملة كما في تاريخ القوائم المالية، وكذلك تقدير مبالغ الإيرادات والمصروفات خلال الفترة المالية. يتم تقييم التقديرات والافتراضات بشكل مستمر وهي مبنية على خبرة سابقة و عوامل أخرى تتضمن توقعات بالأحداث المستقبلية و التي تعتبر مناسبة للظروف.

شركة مجموعة صافولا
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة
لفترتي ثلاثة أشهر والتسعه أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٢ (غير مراجعة)
(جميع المبالغ بالآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

تقوم الشركة بتقديرات وافتراضات متعلقة بالمستقبل، والتي وفقاً لتعريفها، نادراً ما تتساوى مع النتائج الفعلية. تمت مناقشة أدناه التقديرات والافتراضات ذات المخاطر التالية التي قد ينبع عنها تعديلات جوهرية في القيمة الدفترية للموجودات والمطلوبات خلال السنة المالية اللاحقة:

(أ) الهبوط المتوقع في الشهرة
تقوم المجموعة سنوياً بالتأكد إذا ما كان هناك هبوط في الشهرة طبقاً للسياسات المحاسبية المذكورة في (إضاح ٣-٢). تم تحديد قيمة المبالغ القابلة للاسترداد من الوحدات المولدة للنقد بناءً على احتساب القيمة المستخدمة. إن القيام بهذه الاحتسابات يتطلب استخدام التقديرات.

(ب) مخصص حسابات مشكوك في تحصيلها
يتم تكوين مخصص لحسابات المدين التجاريين المشكوك في تحصيلها عند وجود دليل موضوعي بأن المجموعة لن تستطيع تحصيل المبالغ المستحقة وفقاً للشروط الأساسية لحسابات المدينين. ويتمأخذ البنود التالية بعين الاعتبار لتحديد وجود هبوط في حسابات المدينين، تعرض المدين لصعوبات مالية أو احتمال إفلاسه أو إعادة هيكلة مالية أو صعوبة أو تأخر (الأكثر من ٣٠ يوماً) في سداد الدفعات المستحقة، ويتم عمل تقديرات منفصلة لحسابات الفردية الجوهرية. وبالنسبة للمبالغ المستحقة غير الجوهرية إفرادي، فإن يتم عمل التقديرات بشكل جماعي ويتم تكوين مخصص بناءً على الوقت ومعدلات التحصيل السابقة.

(ج) مخزون متقادم
تقوم المجموعة بتحديد مخصص البضاعة المتقادمة بناءً على الخبرات السابقة، ودوره المخزون المتوقعة، تحليل أعمار المخزون، والحالة الراهنة للمخزون، بالإضافة إلى التوقعات الحالية والمستقبلية بالنسبة للمبيعات. تتضمن الافتراضات الأساسية لمخصص المخزون المتقادم على التقلبات المستقبلية للمبيعات، بالإضافة إلى متطلبات ومكونات المخزون الالزمة لدعم المبيعات المستقبلية. إن التقديرات والافتراضات للمخزون المتقادم للمجموعة قد يتغير بشكل جوهرى من فترة إلى أخرى وفقاً لعروض المنتجات.

٣-٢ استثمار في شركات تابعة

(أ) شركات تابعة
إن الشركات التابعة هي تلك المنشآت التي لدى المجموعة القدرة على توجيه سياستها المالية والتسييرية للحصول على منافع اقتصادية وعادة ما تكون مصحوبة بإمتلاك أكثر من نصف عدد الأسهم التي لها حق التصويت. يتم الأخذ بعين الاعتبار وجود وتأثير الأسهم المتوقعة التي لها حق التصويت حالياً أو التي يمكن تحويلها، وذلك عند تقييم ما إذا كانت المجموعة تسيطر على منشأة أخرى. يتم توحيد الشركات التابعة من تاريخ إنتقال السيطرة للمجموعة، كما توقف عملية التوقيف من تاريخ توقف المجموعة عن السيطرة.

يتم استخدام طريقة الشراء المحاسبية لقيد عمليات إقتناص الشركات التابعة. يتم تحديد تكلفة الإقتناص على أساس القيمة العادلة للموجودات المقدمة، أو المطلوبات التي تم تكبدها أو تلك التي يتم تحملها كما في تاريخ الإقتناص، بالإضافة إلى التكاليف المباشرة المرتبطة بالإقتناص. يتم قيد الزيادة في تكلفة الإقتناص عن القيمة العادلة لحصة المجموعة في صافي الموجودات القابلة للتحديد المقتناة كشهرة. الشهرة الناتجة من إقتناص شركات تابعة يتم قيدها ضمن بند "الموجودات غير الملموسة" في قائمة المركز المالي المرفقة. يتم إختبار الشهرة سنوياً للتحقق من وجود انخفاض دائم في قيمتها أم لا ويتم قيدها بالتكلفة الصافي بعد خصم خسائر الانخفاض في القيمة، إن وجدت.

شركة مجموعة صافولا
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة
لفترتي ثلاثة أشهر والتسعه أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٢ (غير مراجعة)
(جميع المبالغ بآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

يتم استبعاد المعاملات والأرصدة والأرباح غير المحققة الناتجة عن تلك المعاملات عند التوحيد بين شركات المجموعة. يتم أيضاً استبعاد الخسائر غير المحققة؛ يتم تغيير السياسات الحاسبية للشركات التابعة عند الضرورة لتنماشى مع السياسات الحاسبية المعتمدة من قبل المجموعة.

(ب) شركات زميلة وشركات ذات سيطرة مشتركة
إن الشركات الزميلة هي الشركات التي يكون للمجموعة تأثير هام عليها ولكن بدون سيطرة، وعادة ما يصاحب ذلك ملكية لنسبة تتراوح بين ٢٠٪ إلى ٥٠٪ بالمائة من حقوق التصويت. إن الشركات ذات سيطرة مشتركة هي تلك التي يكون لخصم المجموعة سيطرة مع مساهمين آخرين للشركة المستتر بها. يتم إحتساب الاستثمارات في شركات زميلة وشركات ذات سيطرة مشتركة بإستخدام طريقة حقوق الملكية وتقييداً مبدئياً بالتكلفة. تشمل إستثمارات المجموعة في الشركات الزميلة على الشهادة التي تحدد عند الشراء بالصافي بعد خصم الإطفاء المتراكם وخسائر الهبوط في القيمة.

تقييد حصة المجموعة في ربح أو خسارة الشركات الزميلة والشركات ذات السيطرة المشتركة المتحققة بعد الشراء في قائمة الدخل، كما تقييد حصتها في التغير في الاحتياطيات الذي يحدث بعد الشراء في الاحتياطيات. يتم تعديل القيمة الدفترية للإستثمار بالتغييرات المتراكمة اللاحقة لعملية الشراء. عندما تكون حصة المجموعة في خسائر شركة زميلة وشركات ذات سيطرة مشتركة متساوية لحصتها في الشركة الزميلة والشركات ذات السيطرة المشتركة أو أكثر، بما فيها أي ذمم مدينة غير مضمونة، لا تقييد المجموعة أية خسائر إضافية، ما لم تتكبد أية التزامات أو تقوم بتسديدات نيابة عن الشركة الزميلة.

يتم استبعاد الأرباح غير المحققة من المعاملات بين المجموعة وشركاهما ذات السيطرة المشتركة إلى حد حصة المجموعة في الشركات الزميلة والشركات ذات السيطرة المشتركة. كذلك يتم استبعاد الخسائر غير المحققة ما لم يمكن اعتبار المعاملة مؤشراً على وجود إنخفاض دائم في قيمة الأصل المحوّل.

يتم قيد الأرباح والخسائر المحفضة الناتجة عن الاستثمارات في شركات زميلة في قائمة الدخل الأولية الموحدة.

(ج) استثمارات في أوراق مالية متاحة للبيع
تتكون الاستثمارات في أوراق مالية متاحة للبيع بشكل رئيسي من حصص تقل عن ٢٠٪ بالمائة من استثمارات حقوق ملكية عدة شركات مدرجة وغير مدرجة. يتم قيد تلك الاستثمارات ضمن الموجودات غير المتداولة إلا إذا كانت نية الإدارة هي بيع تلك الاستثمارات خلال إثنى عشر شهراً من تاريخ قائمة المركز المالي الأولية الموحدة. تقييد هذه الاستثمارات في بادئ الأمر بسعر التكلفة ومن ثم يتم إعادة تقييمها بالقيمة العادلة بتاريخ كل تقرير مالي كالتالي:

شركة مجموعة صافولا
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة
لفترتي الثلاثة أشهر والتسعه أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٢ (غير مراجعة)
(جميع المبالغ بالآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

- ١) تحدد القيمة العادلة للأوراق المالية المدرجة على أساس أسعار السوق المتاحة بتاريخ التقرير المالي بعد تعديليها بموجب أية قيود على تحويل أو بيع أي من هذه الاستثمارات.
- ٢) تحدد القيمة العادلة للأوراق المالية غير المدرجة على أساس تقدير مناسب يتم تحديده عن طريق الرجوع إلى القيمة السوقية لأوراق مالية مدرجة مماثلة أو على أساس التدفقات النقدية المتوقعة المخصومة.

يتم قيد التسويات المتراكمة الناتجة عن إعادة تقييم هذه الاستثمارات كبند مستقل ضمن بنود حقوق الملكية كاحتياطي القيمة العادلة حتى يتم استبعاد الاستثمار.

٤-٢ التقارير القطاعية

(أ) القطاع التشغيلي
إن القطاع التشغيلي هو مجموعة من الموجودات والعمليات التي:

- تعمل في أنشطة تدر إيرادات.
- تقوم الإدارة باستمرار بتحليل نتائج عملياتها من أجل اتخاذ القرارات التي تتعلق بتوزيع المصادر وتقييم الأداء.
- توفر عنها معلومات مالية بشكل منفصل.

(ب) القطاع الجغرافي
إن القطاع الجغرافي هو مجموعة من الموجودات أو العمليات أو المنشآت التي تقوم بأنشطة تدر إيرادات في بيئات اقتصادية مختلفة تخضع لمخاطر وعوائد مختلفة عن تلك التي تعمل في بيئات اقتصادية أخرى.

٥-٢ العملات الأجنبية

(أ) عملاة العرض
يتم عرض القوائم المالية الأولية الموحدة بالريال السعودي وهي عملاة عرض القوائم المالية للمجموعة.

(ب) معاملات وأرصدة
يتم تحويل المعاملات التي تم بالعملات الأجنبية إلى الريال السعودي على أساس أسعار الصرف السائدة في تاريخ تلك المعاملات. يتم قيد أرباح وخسائر فروق العملة الناتجة عن تسوية تلك المعاملات وكذلك الناتجة عن تحويل الموجودات والمطلوبات النقدية بالعملة الأجنبية، والتي لم تكن جوهيرية لفترة التسعة أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٢ و ٢٠١١، على أساس أسعار صرف العملات السائدة كما في نهاية الفترة ضمن قائمة الدخل الأولية الموحدة.

شركة مجموعة صافولا
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة
لفترة الثلاثة أشهر والتسعه أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٢ (غير مراجعة)
(جميع المبالغ بالآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

(ج) شركات المجموعة

يقيد الناتج عن تحويل المركز المالي ونتائج الأعمال لشركات أجنبية تابعة وشركة زميلة والتي تكون عملتها الرئيسية غير ريال السعودية، إلى ريال السعودية كما يلي:

- تحويل الموجودات والمطلوبات لكل قائمة مركز مالي بأسعار الصرف السائدة في تاريخ قائمة المركز المالي الأولية الموحدة.
- تحويل الإيرادات والمصروفات لكل قائمة دخل على أساس متوسط سعر الصرف.
- تحويل بند حسابات حقوق الملكية بأسعار الصرف السائدة في تاريخ نشأة كل بند.

تدرج التعديلات المتراكمة الناتجة عن تحويل القوائم المالية للشركات الأجنبية التابعة والزميلة إلى ريال السعودي كبند منفصل ضمن حقوق الملكية.

يتم تحويل الأرباح الموزعة المستلمة من شركات زميلة بسعر الصرف في تاريخ المعاملة ويتم قيد فروق تحويل العملة الأجنبية المحقة في قائمة الدخل الأولية الموحدة.

عند استبعاد أو بيع جزء من الاستثمار في الشركات الأجنبية التابعة والزميلة، يتم قيد فروق تحويل العملات الأجنبية المقيدة سابقاً في حقوق الملكية وذلك في قائمة الدخل الأولية الموحدة كجزء من ربح أو خسارة الاستبعاد أو البيع.

٦-٢ نقد وما يعادله

يشتمل النقد وما يعادله على النقد في الصندوق ولدى البنك والاستثمارات قصيرة الأجل الأخرى عالية السيولة والتي تستحق خلال ثلاثة أشهر أو أقل من تاريخ الشراء، إن وجد.

٧-٢ ذمم مدينة

تظهر الذمم المدينة بالمبالغ الأصلية للفواتير ناقصاً مخصص الديون المشكوك في تحصيلها. يتم عمل مخصص للديون المشكوك في تحصيلها عندما يكون هناك دليل موضوعي على عدمتمكن المجموعة من تحصيل جميع المبالغ المستحقة بموجب الشروط الأصلية للذمم المدينة. يتم قيد هذه المخصصات في قائمة الدخل الأولية الموحدة وتظهر تحت بند "مصاريف بيع وتسويق". عندما تكون الذمم المدينة غير قابلة للتحصيل، يتم شطبها مقابل مخصص الديون المشكوك في تحصيلها. تقييد أي مبلغ تسترد في وقت لاحق لذمم قد تم شطبها بقيد دائن على "مصاريف بيع وتسويق" في قائمة الدخل الأولية الموحدة.

شركة مجموعة صافولا
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة
لفترة ثلاثة أشهر والتسعه أشهر المنهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٢ (غير مراجعة)
(جميع المبالغ بآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

٨-٢ مخزون

يقيد المخزون بسعر التكلفة أو صافي القيمة القابلة للإسترداد، أيهما أقل. تحدد التكلفة على أساس المتوسط المرجح. إن تكلفة المنتجات الجاهزة تتضمن تكلفة المواد الأولية والعمالة ومصاريف التصنيع غير المباشرة.

إن صافي القيمة القابلة للإسترداد هو سعر البيع المقدر في سياق الأعمال العادلة بعد خصم تكاليف استكمال العملية ومصاريف البيع.

٩-٢ ممتلكات ومصنع ومعدات

تظهر الممتلكات والمصنع والمعدات بالتكلفة بعد خصم الإستهلاكات المتراكمة ما عدا إنشاءات تحت التنفيذ والتي تظهر بالتكلفة. لا يتم إستهلاك الأرضي. يحمل الاستهلاك على قائمة الدخل الأولية الموحدة على أساس طريقة القسط الثابت لتوزيع تكلفة هذه الموجودات لتصل لقيمتها كخردة على مدى الأعمار الإنتاجية المقدرة لها كما يلي:

عدد السنوات

٢٣ - ١٢,٥	مباني
٢٣ - ٣	تحسينات على مباني
٣٠ - ٣	مصنع ومعدات
١٦ - ٣	أثاث ومعدات مكتبية
١٠ - ٤	سيارات

تحدد الأرباح والخسائر الناتجة عن الاستبعاد بمقارنة المتحصلات مع القيمة الدفترية وتقيد في قائمة الدخل الأولية الموحدة.

تقيد مصاريف الصيانة والإصلاحات العادلة التي لا تزيد جوهرياً من العمر الإنتاجي المقدر للأصل في قائمة الدخل الأولية الموحدة عند تكبدها. يتم رسملة التجديفات والتحسينات الهامة، إن وجدت، ويتم استبعاد الأصل الذي تم استبداله.

شركة مجموعة صافولا
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة
لفترة ثلاثة أشهر والتسعه أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٢ (غير مراجعة)
(جميع المبالغ بآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

١٠-٢ موجودات ومطلوبات متاحة للبيع

تتضمن الموجودات الخصصة للبيع الموجودات والمطلوبات أو مجموعة التصفية، التي يتوقع أن يتم إستردادها من خلال البيع بدلاً من الإستمرار في استخدامها مباشرة قبل تضييقها على أنها مخصصة للبيع، يتم قياس الموجودات غير المتداولة المدرجة في مجموعة التصفية بالقيمة الدفترية أو القيمة العادلة أيهما أقل. بعد التسجيل الأولى، يتم توزيع أي خسارة انخفاض في القيمة في مجموعة التصفية للشهرة (إن وجدت) من ثم يتم توزيع الموجودات والمطلوبات المتبقية على أساس تناسبي. غير أنه لا يتم توزيع أي خسارة من موجودات مالية، حيث يمكن قياسها وفقاً لسياسات المحاسبة الأولية الخاصة بها. يتم إظهار خسائر وأرباح تصفية هذه الموجودات أو مجموعة التصفية في قائمة الدخل الحالية.

١١-٢ نفقات مؤجلة

تفيد التكاليف التي ليس لها منافع مستقبلية ضمن قائمة الدخل الأولية الموحدة بينما يتم رسمة تلك التكاليف التي يتوقع الإستفادة منها في الفترات المستقبلية. تتالف النفقات المؤجلة والتي تظهر ضمن "موجودات غير ملموسة" في قائمة المركز المالي المرفقة من بعض تكاليف إنشاء مباشرة المتکبدة من قبل المجموعة المتعلقة بتسوية المخالات التجارية. يتم إطفاء تلك التكاليف على فترات لا تتجاوز ٥ سنوات.

١٢-٢ الهبوط في قيمة الموجودات غير المتداولة

يتم مراجعة الموجودات غير المتداولة فيما يتعلق بالهبوط في قيمتها عندما تشير الحالات أو التغير في الظروف إلى أن القيمة الدفترية قد تكون غير قابلة للاسترداد. يتم إثبات الخسارة الناجمة عن الهبوط في القيمة، والتي تمثل الزيادة في القيمة الدفترية للأصل عن القيمة القابلة للاسترداد وهي القيمة العادلة للأصل ناقصاً تكاليف البيع أو قيمة الاستخدام، أيهما أعلى. لغرض تقدير الهبوط، يتم تجميع الموجودات على أدنى مستوى لها حيث تتوارد تدفقات نقدية منفصلة ومحدة (وحدات مدرة للنقد). يتم مراجعة الموجودات غير المتداولة، بخلاف الموجودات غير الملموسة، والتي سبق أن حدث هبوط في قيمتها بعرض احتمال عكس ذلك الهبوط، وذلك في تاريخ كل فترة مالية. إذا ما تم لاحقاً عكس خسارة الهبوط في القيمة، عندئذ تتم زيادة القيمة الدفترية للأصل أو الوحدة المدرة للنقد إلى التقدير المعدل لقيمتها القابلة للاسترداد، على ألا يزيد عن القيمة الدفترية فيما لو لم يتم إثبات خسارة الهبوط في قيمة ذلك الأصل أو الوحدة المدرة للنقد في السنوات السابقة. يتم إثبات عكس خسارة الهبوط في القيمة فوراً كإيرادات في قائمة الدخل الأولية الموحدة. لا يتم عكس خسارة الهبوط في قيمة الموجودات غير الملموسة.

١٣-٢ القروض

يتم إثبات القروض بقيمة المتحصلات المستلمة بعد حسم تكاليف المعاملة المتکبدة، إن وجدت. يتم رسمة تكاليف القروض التي ترتبط مباشرة باقتناص أو إنشاء أو إنتاج الموجودات المؤهلة وذلك كجزء من هذه الموجودات. يتم تحويل تكاليف القروض الأخرى على قائمة الدخل الأولية الموحدة.

شركة مجموعة صافولا
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة
لفترتي الثلاثة أشهر والتسعه أشهر المنتهيين في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٢ (غير مراجعة)
(جميع المبالغ بآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

١٤-٢ ذمم دائنة ومستحقات

يتم إثبات مبالغ المطلوبات التي سيتم دفعها مقابل بضائع وخدمات مستلمة، سواء تم إصدار فواتير بموجبها إلى المجموعة أو لا.

١٥-٢ مخصصات

يتم إثبات المخصصات عندما يكون لدى المجموعة إلتزام قانوني حالي أو متوقع ناتج عن حدث سابق، وهناك إحتمال وجود استخدام للموارد لتسوية الإلتزام، وإمكانية تقدير المبلغ بشكل يعتمد عليه.

١٦-٢ الزكاة وضريبة الدخل

تخضع الشركة للزكاة وفقاً لأنظمة مصلحة الزكاة والدخل ("المصلحة"). يخضع الشركات الأجنبية في الشركات التابعة الموحدة في المملكة العربية السعودية لضريبة الدخل. يحمل مخصص ضريبة الدخل المتعلقة بالشركات كاء الأجانب في الشركات التابعة على حقوق الأقلية في القوائم المالية الأولية الموحدة المرفقة. يحمل مخصص الزكاة للشركة والزكاة المتعلقة بمحصة الشركات التابعة في المملكة العربية السعودية على قائمة الدخل الأولية الموحدة. يتم المحاسبة عن المبالغ الإضافية التي تستحق بموجب التسويات النهائية، إن وجدت، عند تحديدها.

تقوم الشركة وشركاتها التابعة في المملكة العربية السعودية بإستقطاع ضرائب بعض المعاملات مع أطراف غير مقيمة في المملكة العربية السعودية وذلك حسب متطلبات قانون ضريبة الدخل السعودي.

تخضع الشركات الأجنبية التابعة لضرائب الدخل في بلدان موطنها ذات الصلة. تحمل ضرائب الدخل على قائمة الدخل الأولية الموحدة.

يتم إثبات موجودات ضريبة الدخل المتعلقة بالخسائر المدورة وكافة الفروقات المؤقتة بين الإيرادات المالية والدخل الخاضع للضريبة إلى الحد الذي يتحمل عنده توفر دخل مستقبلي خاضع للضريبة لمقابلة تلك الخسائر الضريبية المدورة. يتم إثبات مطلوبات ضريبة الدخل المؤجلة المتعلقة بالفروقات الجوهرية المؤقتة إلى المدى الذي يكون فيه من المتوقع أن يكون الدخل الخاضع للضريبة مستقبلاً. يتم تحديد ضرائب الدخل المؤجلة باستخدام نسب ضريبية مطبقة بتاريخ قائمة المركز المالي والتي يتوقع تطبيقها عند تحقق مبالغ ضريبة الدخل المؤجلة المحددة أو عند تسديد التزامات ضريبة الدخل المؤجلة.

شركة مجموعة صافولا
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة
لفترتي الثلاثة أشهر والتسعه أشهر الم المنتهي في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٢ (غير مراجعة)
(جميع المبالغ بالآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

١٧-٢ مخصص مكافأة نهاية الخدمة للموظفين

يتم قيد مخصص مكافأة نهاية الخدمة للموظفين بوجوب شروط أنظمة العمل والعمال في المملكة العربية السعودية من قبل الشركة ويحمل على قائمة الدخل الأولية الموحدة. يتم إحتساب مبلغ الإلتزام على أساس القيمة الحالية للإمتيازات المكتسبة التي تحق للموظف فيما لو ترك الموظف عمله كما في تاريخ قائمة المركز المالي الأولية الموحدة. يتم إحتساب المبالغ المسددة عند نهاية الخدمة على أساس رواتب وبدلات الموظفين الأخيرة وعدد سنوات خدمتهم المتراكمة، كما هو موضح في أنظمة المملكة العربية السعودية.

تقوم الشركة التابعة الأجنبية بتكون مخصص مقابل مكافأة نهاية الخدمة للموظفين ومزايا أخرى وذلك وفقاً لقوانين الدولة التي تمارس فيها نشاطها، إن وجد. لا توجد خطط تقاعد ممولة أو غير ممولة للشركة التابعة الأجنبية.

١٨-٢ الإيرادات

يتم إثبات الإيرادات عند تسليم المنتجات وقوتها من قبل العملاء، إن تطلب الأمر ذلك، أو عند تأدية الخدمات. يتم قيد الإيرادات بالصافي بعد الخصومات ومصاريف النقل وبعد إستبعاد المبيعات بين أعضاء المجموعة.

يقيد الدخل الإيجاري من عقود الإيجار التشغيلية في قائمة الدخل الموحدة بطريقة القسط الثابت خلال فترة عقد الإيجار . ويكون الدخل من الترويج والعرض من الدخل المكتسب من الترويج والعرض لمختلف المنتجات من قبل البائعين داخل متاجر البيع بالتجزئة في المجموعة وتقييد في فترة إدراج المنتج.

يتم إثبات إيرادات الأرباح الموزعة عند وجود حق باستلام تلك المبالغ.

١٩-٢ مصاريف بيع وتسويق وعمومية وإدارية

تشتمل مصاريف البيع والتسويق و العمومية والإدارية على التكاليف المباشرة وغير المباشرة التي تكون تحديداً غير مرتبطة بتكلفة المبيعات وفقاً للمبادئ المحاسبية المتعارف عليها. توزع هذه التكاليف بين تكلفة المبيعات ومصاريف البيع والتسويق و العمومية والإدارية، إن لزم الأمر، بطريقة منتظمة.

٢٠-٢ أرباح موزعة

تقيد الأرباح الموزعة في القوائم المالية الأولية الموحدة في الفترة التي يتم الموافقة عليها من قبل مساهمي الشركة.

شركة مجموعة صافولا
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة
لفترة ثلاثة أشهر والتسعه أشهر المنتهيين في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٢ (غير مراجعة)
(جميع المبالغ بالآف الريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

٢١-٢ عقود إيجار تشغيلية

يتم تحويل المصاري夫 المتعلقة بعقود الإيجار التشغيلية على قائمة الدخل الأولية الموحدة على مدى فترة الإيجار، كما يقيد إيراد التأجير على أساس الإستحقاق وفقاً لشروط التعاقد.

٣ - موجودات ومطلوبات متاحة للبيع

خلال الربع الرابع من ٢٠١٠، ونتيجة لاستعراض إستراتيجية الأعمال في الأغذية، قررت المجموعة ترسیخ مكانتها في الأسواق الرئيسية وتقسيم الخروج من الأسواق في الخارج. وبناءً عليه، تم عرض جزء من المرافق الصناعية ضمن قطاع الزيوت الصالحة للأكل بتصنيف "المتاحة للبيع". لقد تم البدء في عملية البيع. خلال الربع المنتهي في ٣٠ يونيو ٢٠١٢، أبرمت إدارة المجموعة مذكرة تفاهم مع طرف ثالث لبيع جزء من تلك operations. بلغ صافي دخل هذه المجموعة المتاحة للبيع ١،٤٧ مليون ريال سعودي (٢٠١١ : صافي خسارة ٨٧ مليون ريال سعودي). كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٢، تكون المجموعة والأعمال المستبعدة من الموجودات من ١٩٠ مليون ريال سعودي (٢٠١١ : ١٧٢ مليون ريال سعودي)، ومطلوبات بمبلغ ١٩٣ مليون ريال سعودي (٢٠١١ : ١٨٩ مليون ريال سعودي). بعد تحقيق خسارة الإنخفاض بمبلغ ١١٥ مليون ريال سعودي خلال الربع الرابع من ٢٠١٠.

٤ - استثمارات

٢٠١١ (غير مراجعة)	٢٠١٢ (غير مراجعة)	إيضاح	
٤,٩٠٨,٢٨٣	٤,٧١٧,٣٧٦	٤-١	استثمارات في شركات زميلة وشركات تحت سيطرة منشتركة - صافي
٦٩٦,٤٣٦	٧٣٠,٩٧٣	٤-٢	استثمارات في أوراق مالية متاحة للبيع
٨١٦,٠٥٧	١٧,٨٨٨	٤-٣	استثمارات أخرى - سعر التكلفة
٦,٤٢٠,٧٧٦	٥,٤٦٦,٢٣٧		

شركة مجموعة صافولا
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة
لفترة ثلاثة أشهر والتسعه أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٢ (غير مراجعة)
(جميع المبالغ بالآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

٤- استثمارات في شركات زميلة وشركات تحت سيطرة مشتركة

نسبة الملكية الفعلية (بالمائة)

<u>م ٢٠١١</u>	<u>م ٢٠١٢</u>	<u>م ٢٠١١</u>	<u>م ٢٠١٢</u>	
٢٩٠٢٥٦١	٣١٢٤٤٠٣٩	٢٩٠٩٥	٢٩٠٩٥	شركة الملاوي المحدودة —
٥٦٣٤٤١٩	٥٢٥٣٢٣	٣٠	٢٩٠٩٠	الملكة العربية السعودية
٣٧٦٦٩٩	٣٦٧٣٦٤	٤٩	٤٩	شركة كنان العالمية للتطوير العقاري
٢٦١٣٢٧	٢٥٨٣٤٧	٣٠	٣٠	شركة إنناج كابيتال المحدودة — الجزر العذراء البريطانية
٢٢١٠٨٢	٢٥٨٥٣٣	٤٩	٤٩	ديار المشرق
١٥٤٤٨٠٠	١٦٤٥٧٨	٤٠	٤٠	شركة هرف لخدمات المواد الغذائية (إيضاح ١)
١٧٢٠٠	١٧٢٠٠	١٧	١٧	شركة مدينة السيرة لتطوير العقار
٤٠٠	٢٠٠٠	٢٠	١٠٠	شركة تطوير مدينة المعرفة الاقتصادية
٣٨٣٢٠٣	-	٤٥٥	-	شركة الإسكندرية للسكر
١٦٥٣٩	-	٢٠	-	شركة الاستثمار الناشئ المحدودة
١١٠٥٣	-	متعدة	-	أخرى
٤٠٩٠٨٠٢٨٣	٤٠٧١٧٣٧٦			

خلال الربع الرابع من العام ٢٠١١، إشترت الشركة حصة ملكية النسبة المتبعة ٦٨٪ من مجمعات بالقيمة الدفترية من مساهمي الأقلية. كما في ٢٦ ديسمبر ٢٠١١، أبرمت الشركة إتفاق لبيع حصة ملكيتها البالغة ٦٨٪ في مجمعات مدينة المعرفة الإقتصادية (شركة مساهمة سعودية) وطرف ذات علاقه للمجموعة. بناءً على الإتفاقية، سوف تقوم الشركة بتحويل ملكيتها في قطاعي الأرض الواقعتين في المدينة المنورة في مجمعات مقابل سعر بيع مبلغ ٦٣١،٣ مليون ريال سعودي ولاحقاً بيع نسبة ملكيتها البالغة ٦٨٪ في مجمعات إلى مدينة المعرفة الإقتصادية. بناءً على الإتفاقية ، دفعت مدينة المعرفة الإقتصادية مبلغاً مقدماً وقدره ١٦،٣ مليون ريال سعودي للشركة عند توقيع العقد وستدفع المبلغ المتبقى عند الإنتهاء من تحويل صكوك ملكية الأرض إلى مجمعات والإنتهاء من الإجراءات لتحويل ٦٨٪ من نسبة الملكية في مجمعات مدينة المعرفة الإقتصادية. طبقاً لذلك، لم توحد شركة مجمعات في القوائم المالية الأولية الموحدة المرفقة كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٢.

شركة مجموعة صافولا
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة
لفترة ثلاثة أشهر والتسعه أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٢ (غير مراجعة)
(جميع المبالغ بالآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

٤- استثمارات في أوراق مالية متاحة للبيع

ت تكون الإستثمارات المتاحة للبيع في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٢ م من حصة الشركة ٦٦,٩٪ البالغة ٦٦,٩ مليون ريال سعودي (٢٠١١ م : ٥٢,٩٪ حصة ملكية بمبلغ ١٦١ مليون ريال سعودي) في شركة إعمار المدينة الاقتصادية (شركة مساهمة). وتتضمن حصة الملكية بنسبة ١٤٪ في شركة سويكروب جوسور. بمبلغ ٢٠٩ مليون ريال سعودي (٢٠١١ م : ٢٠٩ مليون ريال سعودي) و ١٥٪ في شركة سويكروب المملكة العربية السعودية. بمبلغ ١١٦ مليون ريال سعودي (٢٠١١ م : ١١٦ مليون ريال سعودي) و ١١٪ في مدينة المعرفة الاقتصادية. بمبلغ ٣٠٤,١ مليون ريال سعودي (٢٠١١ م : ١٦٤ مليون ريال سعودي) و ٥٪ في شركة تعمير الأردنية القابضة (تعمير). بمبلغ ١٠,٧ مليون ريال سعودي (٢٠١١ م : ٢١ مليون ريال سعودي).

خلال فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٢ قامت الشركة بإستبعاد جزء من إستثماراتها في شركة إعمار محققة أرباح رأس مالية قدرها ٤٦,٨ مليون ريال سعودي.

٤-٣ إستثمارات أخرى

تتمثل الإستثمارات الأخرى كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٢ من إستثمارات عقارية، والتي تكون من قطع أراضي في المملكة العربية السعودية.

خلال الرابع من ٢٠١١، قامت الشركة ببيع قطعة أرض مقرها بالرياض وقيمتها الدفترية ٢٥٢ مليون ريال سعودي لشركة كان (شركة زميلة). بمبلغ ٣٩٤ مليون ريال سعودي. نتج عن ذلك ربح ٧٧ مليون ريال سعودي في عملية البيع. وفقاً لشروط البيع سوف تسدد كان المبلغ على أربع دفعات. تم دفع القسط الأول والبالغ ٣٧,٤ مليون ريال سعودي عند توقيع العقد. سيتم تقسيط الثلاث دفعات المتبقية خلال الثلاث سنوات القادمة منتهية في عام ٢٠١٤.

خلال الرابع من ٢٠١١ قامت الشركة ببيع قطعة أرض مقرها جدة وقيمتها الدفترية ٨٨ مليون ريال سعودي لشركة كان. بمبلغ ٢١٤ مليون ريال سعودي، نتج عن ذلك ربح ٧٥,٨ مليون ريال سعودي في عملية البيع. وفقاً لشروط البيع، سوف تسدد كان المبلغ على ثلاث دفعات منتهية في عام ٢٠١٤. تم دفع القسط الأول والبالغ ١٠٣,٠ مليون ريال سعودي عند توقيع العقد.

تم خصم الدعم المدينة من كان بقيمتها الحالية ويتم الإفصاح عنها كدعم مدينة طويلة الأجل في قائمة المركز المالي.

أنظر أيضاً إيضاح ٤-١ المتعلق بالعقوبات مقدماً مقابل بيع قطعية الأرض في المدينة المنورة بالقيمة الدفترية البالغة ٤٦٧ مليون ريال سعودي. تم تصنيف الأرضي كمتاحة للبيع وهي ضمن "مصاريف مدفوعة مقدماً وذمم أخرى".

**شركة مجموعة صافولا
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة
لفترة ثلاثة أشهر والتسعه أشهر المنتهيين في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٢ (غير مراجعة)
(جميع المبالغ بالآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)**

- ٥ - **قروض قصيرة الأجل**

ت تكون القروض قصيرة الأجل من حسابات بنكية دائنة وقروض قصيرة الأجل وعقود تمويل مراجحة من أحد البنوك المحلية التجارية والمؤسسات المالية. استحق على هذا القرض مصاريف تمويل بحسب أسعار السوق السائدة. بعض هذه القروض قصيرة الأجل للشركات التابعة هي مكفولة من خلال كمبيالات تحت الطلب بواسطة الشركة.

- ٦ - **قروض طويلة الأجل**

ت مثل القروض طويلة الأجل تمويل من صندوق التنمية الصناعية السعودي (الصندوق) وبنوك تجارية ومؤسسات مالية أخرى لشركة مجموعة صافولا وشركاتها التابعة الموحدة . بعض هذه القروض مضمنو بواسطة رهن على ممتلكات وألات ومعدات بعض الشركات التابعة . تتضمن إتفاقيات القرض شروط و التي من بين أمور أخرى، تتطلب الإحتفاظ ببعض النسب المالية.

- ٧ - **رأس المال وتوزيعات الأرباح المستحقة**

كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٢ يتكون رأس مال الشركة البالغ ٥ بلايين ريال سعودي من ٥٠٠ مليون سهم، قيمة السهم الواحد ١٠ ريال سعودي مصدرة ومدفوعة بالكامل (٣٠ سبتمبر ٢٠١١ - ٥ بلايين ريال سعودي من ٥٠٠ مليون سهم، قيمة السهم الواحد ١٠ ريال سعودي مصدرة ومدفوعة بالكامل).

عقد أعضاء مجلس الإدارة إجتماعاً في ١٧ أبريل ٢٠١٢، ثمن الموافقة على الأرباح الموزعة بمبلغ ١٥٠ مليون ريال سعودي (توزيع بمبلغ ٣٠،٠ ريال سعودي للسهم).

في ١٨ يوليو ٢٠١٢، وافق أعضاء مجلس الإدارة على الأرباح الموزعة بمبلغ ١٥٠ مليون ريال سعودي (توزيع بمبلغ ٣٠،٠ ريال سعودي للسهم).

في ١٦ أكتوبر ٢٠١٢، وافق أعضاء مجلس الإدارة على الأرباح الموزعة بمبلغ ١٥٠ مليون ريال سعودي (توزيع بمبلغ ٣٠،٠ ريال سعودي للسهم).

- ٨ - **تغييرات موسمية**

تتأثر بعض أنشطة المجموعة من خلال الحركات الموسمية المتعلقة بأشهر رمضان، شوال وموسم الحج، والتي تتسبب في زيادة الإيرادات بشكل ملحوظ في خلال تلك الفترات. وقع هذا التأثير في الفترة لعام ٢٠١٢ و ٢٠١١ في الرابع الثالث والرابع من السنة المالية، وبناء عليه، فإن النتائج التشغيلية الموضحة في القوائم المالية الموحدة للربع قد لا يمكن أن تكون مؤشراً عادلاً للنتائج التشغيلية للعام كاملاً.

- ٩ - **معلومات عن القطاعات التشغيلية**

خلال فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٢م و٢٠١١م، تمثل الأنشطة الرئيسية للمجموعة في تصنيع وبيع الجملة وتسويق وتجارة التجزئة في مختلف أنواع الأغذية والمنتجات المتعلقة بذلك.

شركة مجموعة صافولا
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة
لفترة ثلاثة أشهر والتسعه أشهر المنتهيين في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٢ (غير مراجعة)
(جميع المبالغ بالآف الريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

تم تلخيص بعض المعلومات المالية المختارة كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٢م و٢٠١١م وللفترتين المنتهيتين في ذلك التاريخ وفقاً للقطاعات التشغيلية كما يلي:

النوع	التجزئة	التغذية	الممتلكات والمصنع والمعدات	الموارد غير المتداولة	الأخرى	الإيرادات	صافي الدخل	٢٠١٢ (غير مراجعة)
المجموع	تعديلات موحدة	الاستثمارات وأنشطة أخرى	البلاستيك	ـ	ـ	ـ	ـ	
٥,٥١١,٩١٢	-	٦٣١,٠٦٩	٤٨١,٨٦٨	١,٦٢٦,٧٢٣		٢,٧٧٢,٢٥٢		
٧,٠٩٨,٧٥٢	-	٥,٧٦٢,٥٣٨	١٢٨,٣٥٨	٣١٧,٣٣٩		٨٩٠,٥١٧		
٢٠,٤٤٧,٨٣٦	(٢٠٢,٧٩٩)	٥٩,٨٦٩	٨٠٠,١٥٦	٧,٤٧٨,٦٢٤		١٢,٣١١,٩٨٦		
٩٨٨,٨٥٠	(٨٥,٢٥١)	٣٩٧,٣٠٩	٦٤,٣٣٩	١٣٧,٢١١		٤٧٥,٢٤٢		

النوع	التجزئة	التغذية	الممتلكات والمصنع والمعدات	الموارد غير المتداولة	الأخرى	الإيرادات	صافي الدخل	٢٠١١ (غير مراجعة)
المجموع	تعديلات موحدة	الاستثمارات وأنشطة أخرى	البلاستيك	ـ	-	-	-	
٤,٥٩٨,٧٩٤	-	٦٠٧,٨٥٥	٣٩٨,٣٥٨	١,٥٦٤,٦٨٥		٢,٠٢٧,٨٩٦		
٧,٤١٠,١٨٠	-	٥٨,٠٠٢٧٠	١٢٨,٦٨٧	٥٤٧,٨٦٢		٩٣٣,٣٦١		
١٨,٥٧٠,٩٤٩	(١٧٦,٤٦٤)	٩٣,٢٧٢	٧٤٥,٨٠٦	٦,٨٦٧,٠١٧		١١,٢٤١,٠١٧		
٧,٣٧٨٣	(٥٢,١٠١)	٢٩٨,١٠١	٦٠١٤٤	٧٧,٨٧٢		٣١٩,٠٧٦٧		

تبادر 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 ٢٠١٢م و٢٠١١م وللفترة التسعة أشهر المنتهيتين في ذلك التاريخ وفقاً للقطاعات الجغرافية كما يلي:

النوع	السعودية	العربية	الإيرانية	دول أخرى	المجموع	المملكة العربية	الجمهوريات الإسلامية	جمهورية مصر	الدول الأخرى
الممتلكات والمصنع والمعدات - صافي									
الموجودات غير المتداولة الأخرى - صافي									
الإيرادات - صافي									
صافي الدخل (المساراة)									
٥,٥١١,٩١٢	٢٦١,٥٦٤	٥٠٦,٤١٨	١,٤٦٥,٢٧٠		٣,٢٧٨,٦٦٠				
٧,٠٩٨,٧٥٢	٤٠٥,٩٤٣	١١٣,٥٩١	٥٠١,٥٠٣		٦,٠٢٧,٧٣٥				
٢٠,٤٤٧,٨٣٦	٢,٤٥٧,٦٨٤	٣,١٩٨,١٤٨	٢,٤٥٥,٢٦٧		١٢,٣٣٦,٧٣٧				
٩٨٨,٨٥٠	٥٤,٣٧١	١٢٢,١٥٨	٢٥,٧٥٨		٧٨٦,٥٦٣				

شركة مجموعة صافولا
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة
لفترتي الثلاثة أشهر والتسعه أشهر المنتهيين في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٢ (غير مراجعة)
(جميع المبالغ بالآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

المملكة العربية السعودية	الجمهورية العربية الإيرانية	دول أخرى	المجموع	الجمهوريات الإسلامية
الممتلكات والمصنع والمعدات - صافي				٤٤,٥٩٨,٧٩٤
الموجودات غير المتداولة الأخرى - صافي				٢٧٢,٦٢١
الإيرادات - صافي				٥٥٩,١١٣
صافي الدخل (الخسارة)				٢٤٤١٠,١٨٠
				١٨,٧٧٠,٩٤٩
				٧٠٣,٧٨٣
				٥١٧,٠٣٩
				٦٧٧,٤٣٣
				٣٠١٣١,٧٠١
				٤٩٧٤,١٨١
				٢٠٤٩٠,٦٢٧
				٢١٠٥٢,٦٦١
				١١,٩٤١,٠١٥
				٢٦,٦٧٦
				٧١,١٥٩
				(٧,٧٧٣)

١٠ - ربحية السهم للفترة

تم إحتساب ربحية السهم لفترتي الثلاثة أشهر والتسعه أشهر المنتهيين في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٢ و ٢٠١١ عن طريق قسمة الدخل من العمليات والربح من أنشطة غير تشغيلية وصافي الدخل لكل فترة على متوسط عدد الأسهم القائمة خلال تلك الفترتين.

١١ - إلتزامات محتملة وتعهدات رأسمالية

(١) كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٢ لدى المجموعة خطابات ضمان بنكية وإعتمادات مستندية مصدرة بلغت ١٣٨ مليون ريال سعودي (١٣٨ : ٢٠١١ مليون ريال سعودي)، والتي صدرت للإستثمارات.

(٢) كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٢، قامت مصلحة الزكاة والدخل (الزكاة) بتقديرات إضافية على الزكاة بمبلغ ٢٤,١ مليون ريال سعودي (٢٠١١ : ٧٠,٢ مليون ريال سعودي) المتعلقة بالفترات السابقة على الشركة وبعض الشركات التابعة لها. قامت إدارة الشركة بتقديم اعتراض على هذه الربوط وتتوقع الإدارة من مصلحة الزكاة أنها ستغير في إقرارها. وبناءً عليه، لم تقييد الشركة مخصوص لقاء هذه الربوط في القوائم المالية الأولية الموحدة.

(٣) أنظر أيضاً إيضاح ٤-١ لإلتزامات بيع قطعني الأرض ومجمعات.