

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

القوائم المالية الأولية الموحدة (غير مراجعة)  
لفترتي ثلاثة أشهر والتسعه أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٥  
وتقدير فحص محدود لمراجعي الحسابات

شركة مجموعة صافولا  
(شركة مساهمة سعودية)  
القوائم المالية الأولية الموحدة (غير مراجعة)  
لفترتي الثلاثة أشهر والستة أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٥

---

صفحة

٢	تقرير فحص محدود
٤-٣	قائمة المركز المالي الأولية الموحدة
٥	قائمة الدخل الأولية الموحدة
٧-٦	قائمة التدفقات النقدية الأولية الموحدة
٣٠-٨	إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة

## تقرير فحص محدود

المحترمين

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

### نطاق الفحص

لقد فحصنا قائمة المركز المالي الأولية الموحدة المرفقة لشركة مجموعة صافولا ("الشركة") وشركاؤها التابعة (مجتمعن "المجموعة") كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٥ والقوائم الأولية الموحدة للدخل والتدفقات النقدية لفترتي الثلاثة أشهر والتسعة أشهر المتهيئتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٥ والقائمة الأولية الموحدة للتغيرات النقدية لفترة التسعة أشهر المتهيئه في ذلك التاريخ والإيضاحات المتعلقة بها والتي تعتبر جزءاً من هذه القوائم المالية الأولية الموحدة. إن هذه القوائم المالية الأولية الموحدة هي مسؤولية إدارة المجموعة التي أعدتها وقدمنا لها مع كافة المعلومات والبيانات التي طلبناها.

كان فحصنا فحصاً محدوداً وفقاً لمعايير فحص التقارير المالية الأولية الصادر عن الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين. يتكون الفحص المحدود بصفة أساسية من تطبيق إجراءات تحليلية على معلومات وبيانات مالية والإستفسار من أشخاص مسؤولين عن أمور مالية ومحاسبية. يعد هذا الفحص المحدود أقل نطاقاً من عملية المراجعة التي تتم وفقاً لمعايير المراجعة المعترف عليها في المملكة العربية السعودية والتي تهدف إلى إبداء رأي حول القوائم المالية ككل. لذا فإننا لا نبني هذا الرأي.

### نتيجة الفحص

بناءً على الفحص المحدود الذي قمنا به، لم يتبيّن لنا وجود أي تعديلات جوهرية يتعمّن إدخالها على القوائم المالية الأولية الموحدة المرفقة لكي تتوافق مع مبادئ المحاسبة المعترف عليها في المملكة العربية السعودية.

برايس وترهاوس كوبرز

Ali Abdurrahman Alattiyi  
٣٧٩ رقم ترخيص

٥ محرم ١٤٣٧  
١٩ أكتوبر ٢٠١٥



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

٣٠ سپتامبر

٢٠١٤ (غير مراجعة)	٢٠١٥ (غير مراجعة)	إيضاح	الموجودات
١,٥٦٥,١٦٥	٢,٠٦٦,٩٦٧		موجودات متداولة
١,٢٨٣,٦٨٧	١,١٠٢,١٢٢		نقد وما يعادله
٤,٢٥٨,٤٧٨	٤,٤٥٤,٧٩٣		ذمم مدينة
١,٩٢٥,٢٥٩	١,٩٩٢,٣٠٦		مخزون
٧١,٢٦٣	٥٠,٧٨٣	٣	مصاريف مدفوعة مقدماً وذمم مدينة أخرى
<u>٩,١٠٣,٨٥٢</u>	<u>٩,٦٦٦,٩٧١</u>		موجودات مصنفة كمحفظة بما للبيع
٤٧٢,٧٨٠	٣٤٤,٨٠٣		موجودات غير متداولة
٨,١٥١,٩٧١	٨,٢٧٢,١٢٨	٤	ذمم مدينة طويلة الأجل
٧,٩٢١,٩٧٧	٧,٤٢٨,٠٧٨		إستثمارات
١,٣٣٨,٦٧٨	١,١٥٧,٧٨٩		متلكات ومصنع ومعدات
<u>١٧,٨٨٥,٤٠٦</u>	<u>١٧,١٨٢,٧٩٨</u>		موجودات غير ملموسة
<u>٢٥,٩٨٩,٢٥٨</u>	<u>٢٦,٨٤٩,٧٦٩</u>		مجموع الموجودات
٤,٦٧٣,٧٦٤	٥,٤٩٨,٩٧٩	٥	المطلوبات
٥٦٤,٠٧٣	٣٤١,٨٨٤	٦	مطلوبات متداولة
٢,٤٥٧,٠٣٠	٢,٤٦٧,٧٦٥		قروض قصيرة الأجل
٢,٠٠٤,٥٨١	٢,٠٧٤,٨١٥		الجزء المتداول من قروض طويلة الأجل
<u>١٠٢,١٨٥</u>	<u>٩٣,٩٦٩</u>	٣	ذمم دائنة
<u>٩,٨٠١,٦٣٣</u>	<u>١٠,٤٧٧,٤١٢</u>		مصاريف مستحقة ومطلوبات أخرى
٤,١٠٢,٩٥٠	٤,٣٧٦,٣٥١	٦	مطلوبات ذات صلة بموجودات مصنفة
٤٤,٨٦١	٧٩,٦٠١		كمحفظة بما للبيع
١٩٦,٦٨٥	١٧٩,٥٨٨		
٥٣,٥١٩	٦٤,٣٥٦		
٣٨٦,١٢٧	٣٩٨,٠١٩		
٤,٧٨٤,١٤٢	٥,٠٩٧,٩١٥		
<u>١٤,٥٨٥,٧٧٥</u>	<u>١٥,٥٧٥,٣٢٧</u>		مجموع المطلوبات
(يتبغ)			

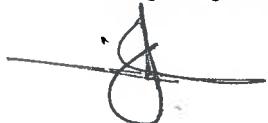
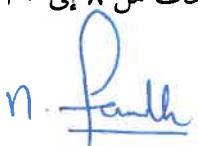
(يٰتِيَعُ)

n. Faith

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

٣٠ سبتمبر		<u>إيضاح</u>
٢٠١٤ (غير مراجعة)	٢٠١٥ (غير مراجعة)	
٥,٣٣٩,٨٠٧	٥,٣٣٩,٨٠٧	٧
٣٤٢,٩٧٤	٣٤٢,٩٧٤	احتياطي علاوة اصدار أسهم
١,٣٨٧,٦٧٨	١,٥٩٤,٩١٠	احتياطي نظامي
٤,٠٠٠	٤,٠٠٠	احتياطي عام
٣,٩٠٧,٣٤٣	٤,٢٠٧,٢٤١	أرباح مبقة
٢٧٧,٠٤٣	١٢,٩٥٧	احتياطي القيمة العادلة
(١٨٤,١٩٩)	(١٩٣,٠٢٥)	أثر صفقة الإستحواذ مع مساهمي الأقلية
(٧٣٨,١٨٠)	(١,٠٣٥,٢٣٠)	بدون تغيير في السيطرة
١٠,٣٣٦,٤٦٦	١٠,٢٧٣,٦٣٤	فروقات تحويل عملات أجنبية
<u>١,٠٦٧,٠١٧</u>	<u>١,٠٠٠,٨٠٨</u>	<b>الحقوق العائدة لمساهمي الشركة الام</b>
١١,٤٠٣,٤٨٣	١١,٢٧٤,٤٤٢	<b>حقوق مساهمي الأقلية</b>
<u>٢٥,٩٨٩,٢٥٨</u>	<u>٢٦,٨٤٩,٧٦٩</u>	<b>مجموع حقوق المساهمين</b>
		<b>مجموع المطلوبات وحقوق المساهمين</b>
		<b>الالتزامات محتملة وتعهدات</b>

تعتبر الإيضاحات في الصفحات من ٨ إلى ٣٠ جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموحدة.

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

فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر

٢٠١٤	٢٠١٥	٢٠١٤	٢٠١٥	<u>إيضاح</u>
(غير مراجعة)	(غير مراجعة)	(غير مراجعة)	(غير مراجعة)	
١٩,٧٢٧,٤٦٢	١٩,٨٤٥,٥١٣	٦,١٥٠,٠٤١	٥,٨٧٧,٠٥٩	الإيرادات
(١٦,٢٣٢,٤٠٨)	(١٦,٠٢٩,٠٠٣)	(٤,٩٩٩,٣٠٦)	(٤,٦١٤,٢٢٦)	تكلفة المبيعات
٣,٤٩٥,٠٥٤	٣,٨١٦,٥١٠	١٠١٥٠,٧٣٥	١,٢٦٢,٨٣٣	إجمالي الربح

٧٨٧,٦٩٦	٦٠٧,٦٦٨	٢٨٥,٥٨٧	٢٤٨,٣٧٩	٤
٤,٢٨٢,٧٥٠	٤,٤٤٢٤,١٧٨	١,٤٣٦,٣٢٢	١,٥١١,٢١٢	مجموع الدخل

(٢,٠٢٠,٦١٦)	(٢,٥٢٩,٦٣٢)	(٦٥٨,٨٤٩)	(٨٥٢,٢١٩)	مصاريف تشغيلية:
(٤١٢,٠٠٤)	(٤٤٣,٢٦٣)	(١٢٩,٢٩٥)	(١٤٨,٣٧٤)	بيع وتسويق
(٢,٤٣٢,٦٢٠)	(٢,٩٧٢,٨٩٥)	(٧٨٨,١٤٤)	(١,٠٠٠,٥٩٣)	عمومية وإدارية

١,٨٥٠,١٣٠	١,٤٥١,٢٨٣	٦٤٨,١٧٨	٥١٠,٦١٩	٤
-----------	-----------	---------	---------	---

٢٠٩,٧٠٠	٢٦٥,١٥٢	١٩١,٩٩٤	-	إيرادات (مصاريف) أخرى
(٢٤٥,٠٩٤)	(٢٨٥,٧٧٤)	(٨٣,٥١٩)	(٨٧,٥٠٢)	ربح من بيع استثمارات
١,٨١٤,٧٣٦	١,٤٣٠,٦٦١	٧٥٦,٦٥٣	٤٢٣,١١٧	نفقات تمويل - صافي
(٩٤,٩١٠)	(١١٣,٧٧٤)	(٣٥,٧٤٧)	(٣١,٥٦١)	الدخل قبل الزكاة والضرائب الأجنبية
١,٧١٩,٨٢٦	١,٣١٦,٨٨٧	٧٢٠,٩٠٦	٣٩١,٥٥٦	زكاة وضريبة دخل أجنبية
٣٧,٠١٠	-	١٣,٧٤٦	-	الدخل من عمليات مستمرة
١,٧٥٦,٨٣٦	١,٣١٦,٨٨٧	٧٣٤,٦٥٢	٣٩١,٥٥٦	الدخل من عمليات متوقفة

١,٦٣٧,٩٦٣	١,٢٧٦,٤٣٢	٧٠١,٤٣٠	٣٧١,٥٥٥	صافي الدخل للفترة
١١٨,٨٧٣	٤٠,٤٥٥	٣٣,٢٢٢	٢٠,٠٠١	صافي دخل العائد للمساهمين في الشركة الأم
١,٧٥٦,٨٣٦	١,٣١٦,٨٨٧	٧٣٤,٦٥٢	٣٩١,٥٥٦	ل浣صة مساهي الأقلية في الشركات التابعة

٣,٤٦	٢,٧٢	١,٢١	٠,٩٦	١٠
٣,٠٧	٢,٣٩	١,٣١	٠,٧٠	١٠
٥٣٣,٩٨١	٥٣٣,٩٨١	٥٣٣,٩٨١	٥٣٣,٩٨١	١٠

تعتبر الإيضاحات في الصفحات من ٨ إلى ٣٠ جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموحدة.

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

**لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر**

٢٠١٤ (غير مراجعة)	٢٠١٥ (غير مراجعة)	ايضاح	
١,٧٥٦,٨٣٦	١,٣١٦,٨٨٧		<b>التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية</b>
			صافي الدخل للفترة
			تعديلات لبيان غير نقدية
٤٧١,٨٨٤ (٢٠٩,٧٠٠)	٤٩١,٧١٠ (٢٦٥,١٥٢)		إستهلاك وإطفاء وإنخفاض في القيمة
٢٤٥,٠٩٤ (٧٤١,٦١٠)	٢٨٥,٧٧٤ (٦٠٧,٦٦٨)		ربح رأسمالي — صافي
(١١,٩٣٤)	(١٢,٨٢٣)		نفقات تمويل — صافي
			حصة الشركة في صافي دخل شركات زميلة
			إطفاء ربح مؤجل
			<b>تغييرات في رأس المال العامل</b>
(١٠٥,١٧٣) ٤٦,٢٤٠ (٢١٩,٣٧٧) ٣,٢٠٦ (٢١٢,٩٢٥) ١٨٣,٩٠٤ ٤٣,٥٨١	(٧٧,٨٠١) (١٨٤,٢١٣) (٢٨٢,٣٠١) (٤,٢٦٢) (٢١١,٦٤٣) ٤٩,٩٥٢ ٢٩,٨١٠		ذمم مدينة محزون
<b>١,٢٥٠,٠٢٦</b>	<b>٥٢٨,٢٧٠</b>		مصاريف مدفوعة مقدماً وذمم مدينة أخرى
			صافي التغير في ذمم مدينة طويلة الأجل
			ذمم دائنة
			مصاريف مستحقة ومطلوبات أخرى
			مكافأة نهاية الخدمة للموظفين
			صافي النقد الناتج عن الأنشطة التشغيلية
			<b>التدفقات النقدية من الأنشطة الإستثمارية</b>
			شراء ممتلكات ومصنع ومعدات
			توزيعات أرباح مستلمة
			متحصلات من بيع ممتلكات ومصنع ومعدات
			متحصلات من بيع شركة تابعة
			صافي التغير في ربح مؤجل
			صافي التغير في موجودات غير ملموسة
			صافي النقد الناتج عن الأنشطة الإستثمارية
			<b>التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية</b>
			صافي التغير في قروض قصيرة الأجل
			صافي التغير في قروض طويلة الأجل
			تغييرات في حقوق مساهمي الأقلية
			نفقات تمويل، مدفوعة
			أرباح موزعة مدفوعة
			صافي النقد المستخدم في الأنشطة التمويلية
١,١٧٤,٥٨١ (٢٠٥,٨٣٩) (٢٧٤,١٦٦) (٢٤٥,٠٩٤) (٧٩٦,٤١٣) (٣٤٦,٩٣١)	١,٦٨٧,٠٤٨ (٤٧٣,٣٧٩) ٨٤,٠٤١ (٢٨٥,٧٧٤) (٧٨٦,٣٨٦) ٢٢٥,٥٥٠	٥ ٦ ٧	

(يتبع)

N. Fawly

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

---

**لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر**

٢٠١٤ (غير مراجعة)	٢٠١٥ (غير مراجعة)
٢٠٢,٦٥٥	٥٦٧,٠٤٧
(١,٢١٤)	(١٣٤,٥٩٢)
١,٣٦٣,٧٢٤	١,٦٣٤,٥١٢
<u>١,٥٦٥,١٦٥</u>	<u>٢,٠٦٦,٩٦٧</u>

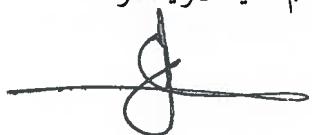
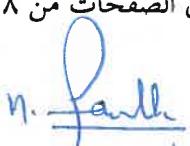
**صافي الريادة في النقد وما يعادله**  
**أثر أسعار صرف العملات الأجنبية على النقد وما يعادله**  
**نقد وما يعادله في بداية الفترة**

**نقد وما يعادله في نهاية الفترة**

١٤٥,٠٥١	٣٠,٤٢٢
(٨٢,٨٠١)	(٢٣٣,٧٠٢)
٤٤٨,٠٠٠	-
١,٦٥٠	١,٦٥٠

**جدول تكميلي لمعلومات غير نقدية**  
**إحتياطي القيمة العادلة**  
**فروقات تحويل عملات أجنبية**  
**التعويض المدین من بيع الاستثمار المصنف**  
**كمدين طويل الأجل**  
**مكافأة أعضاء مجلس الإدارة**

تعتبر الإيضاحات في الصفحات من ٨ إلى ٣٠ جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموحدة.

**شركة مجموعة صافولا**  
**(شركة مساهمة سعودية)**  
**إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة**  
**لفترتي الثلاثة أشهر والتسعية أشهر المنتهيين في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٥ (غير مراجعة)**  
**(جميع المبالغ بآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)**

---

١ - معلومات عامة

ت تكون شركة مجموعة صافولا ("الشركة") وشركاتها التابعة (مجتمع "المجموعة") من الشركة وشركاتها التابعة السعودية والأجنبية. تتضمن أهداف الشركة وشركاتها التابعة تصنيع وبيع الزيوت النباتية وإنشاء الصناعات المكملة لها ومنافذ التجزئة ومنتجات الألبان والأجبان والأطعمة السريعة ومواد التغليف والإستيراد والتصدير والتعهدات التجارية والوكالات التجارية، وتنمية المنتجات الزراعية وأنشطة الاستثمار العقاري.

الشركة شركة مساهمة سعودية مسجلة في المملكة العربية السعودية بموجب سجل تجاري رقم ٤٠٣٠٠١٩٧٠٨ صادر في مدينة جدة بتاريخ ٢١ رجب ١٣٩٩هـ (الموافق ١٦ سبتمبر ١٩٧٩). تأسست الشركة بموجب نظام الشركات في المملكة العربية السعودية بموجب المرسوم الملكي رقم م/٢١ بتاريخ ٢٩ ربيع الأول ١٣٩٨هـ (الموافق ٩ مارس ١٩٧٨م). العنوان المسجل للشركة هو المركز السعودي للأعمال، طريق المدينة، المملكة العربية السعودية.

تضمن القوائم المالية الأولية الموحدة المرفقة حسابات الشركة وشركاتها التابعة الموحدة المحلية والأجنبية.

وافق مجلس إدارة الشركة على إصدار هذه القوائم المالية الأولية الموحدة بتاريخ ١٩ أكتوبر ٢٠١٥. كما في ٣٠ سبتمبر، لدى الشركة استثمارات في الشركات التابعة التالية:

أ) الشركات التابعة مباشرة للشركة					
(١) شركات تابعة ذات نشاط					
٢٠١٤	٢٠١٥	النشاط التجاري	بلد التأسيس	الرئيسى	نسبة الملكية المباشرة (بالمائة) كما في ٣٠ سبتمبر
١٠٠	١٠٠	أغذية	المملكة العربية السعودية	-	شركة صافولا للأغذية (إس إف سي)
٩٢	٩١	تجزئة	المملكة العربية السعودية	-	شركة بندة للتجزئة (بندة) "سابقاً شركة العزيزية بندة المتحدة"
١٠٠	-	تصنيع منتجات التعبئة والتغليف البلاستيكية	المملكة العربية السعودية	-	شركة صافولا لأنظمة التغليف المحدودة (إس يه إس)
٨٠	٨٠	عقارات	المملكة العربية السعودية	-	شركة المون العالمية القابضة للاستثمار العقاري (المون)
١٩,٣٢	١٩,٣٢	تصنيع السكر	جمهورية مصر العربية	-	الشركة المتحدة للسكر، مصر (يو إس سي إيه)
١٠	١٠	تجزئة	المملكة العربية السعودية	-	شركة المخازن الكبرى التجارية

تملك المجموعة حصة أسهم ملكية غالبة في الشركة المتحدة للسكر - مصر وشركة المخازن الكبرى التجارية وشركة صافولا للاستثمارات الصناعية من خلال ملكية غير مباشرة في شركات المجموعة الأخرى.

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

**إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة**

**لفترتي الثلاثة أشهر والتاسعة أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٥ (غير مراجعة)  
(جميع المبالغ بآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)**

**١ - معلومات عامة (تتمة)**

اعتباراً من ١٦ سبتمبر ٢٠٠٩، استحوذت شركة بندة للتجزئة ، الشركة التابعة للمجموعة ، على عمليات شركة جيان السعودية المحدودة ("جيان") مقابل مبلغ مجموعه ٤٦٩,٣ مليون ريال سعودي متضمناً تعويضاً نقدياً بمبلغ ٢٣٢ مليون ريال سعودي وحصة حقوق ملكية مؤجلة بمبلغ ٣٧,٣ مليون ريال سعودي. كانت شركة بندة للتجزئة قد دفعت المبلغ الندبي في ١٢ أكتوبر ٢٠٠٩ بينما تمت تسوية مكون حقوق الملكية المؤجل خلال عام ٢٠١٠ من خلال إصدار أسهم جديدة بلغ عددها ٤٥,٧ مليون سهم جديد من أسهم شركة بندة للتجزئة تبلغ قيمة كل سهم ٥١,٩ ريال سعودي أيضاً. بموجب هذه الإتفاقية، يحق لشركة جيان الإستحواذ على نسبة ٦١٪ من أسهم شركة بندة للتجزئة سنوياً بقيمة اختيارية تقارب قيمتها العادلة وذلك لمدة تبلغ ٣ سنوات. خلال فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٤ ، مارست شركة جيان حقها في الإستحواذ على نسبة ٦١٪ من حقوق الملكية في شركة بندة مقابل تعويض قدره ٥٢,٢ مليون ريال سعودي. وبناءً على ذلك فقد انخفضت نسبة حقوق الملكية للمجموعة في شركة بندة من ٦١٪ إلى ٥٩,٢٪ وحققت المجموعة ربحاً رأسمالياً بمبلغ ٢٥,٨ مليون ريال سعودي تم قيده في قائمة المركز المالي ضمن بند "تأثير صفة الإستحواذ مع حقوق الأقلية دون تغيير في السيطرة". إلا أن شركة جيان لم تمارس حقها في الإستحواذ على نسبة ٦١٪ من الأسهم في عام ٢٠١٤.

خلال شهر ديسمبر لعام ٢٠١٤ وقعت المجموعة إتفاقية البيع والشراء مع شركة تكوين للصناعات المتقدمة (طرف ثالث) لبيع حصة ملكيتها في شركة صافولا لأنظمة التغليف التي تمثل قطاع البلاستيك للمجموعة. خلال الربع المتهي في ٣١ مارس ٢٠١٥ ، تم إستكمال كافة الإجراءات النظامية لبيع شركة صافولا لأنظمة التغليف. وفقاً للمعايير المحاسبية المتعارف عليها في المملكة العربية السعودية، فقد أعيد تصنيف المعلومات المالية المتعلقة بشركة صافولا لأنظمة التغليف في قائمة الدخل الأولية الموحدة لسنة ٢٠١٤ "كدخل من عمليات متوقفة".

تسسيطر شركة صافولا لأنظمة التغليف على الشركات التابعة التالية:

<u>نسبة الملكية المباشرة (بالمائة) كما في ٣٠ سبتمبر</u>	<u>النشاط التجاري</u>	<u>بلد التأسيس</u>	<u>اسم الشركة التابعة</u>
<u>٢٠١٤</u>	<u>٢٠١٥</u>	<u>الرئيسي</u>	
١٠٠	تصنيع منتجات التعبئة والغليف البلاستيكية	مصر	نيو مارينا لصناعات البلاستيك
١٠٠	تصنيع منتجات التعبئة والغليف البلاستيكية	المملكة العربية السعودية	شركة الشرق لصناعات البلاستيك المحدودة
١٠٠	تصنيع منتجات التعبئة والغليف البلاستيكية		

(٢) شركات تابعة متوقفة النشاط وشركات تابعة قابضة

<u>نسبة الملكية المباشرة (بالمائة) كما في ٣٠ سبتمبر</u>	<u>النشاط التجاري</u>	<u>بلد التأسيس</u>	<u>اسم الشركة التابعة</u>
<u>٢٠١٤</u>	<u>٢٠١٥</u>	<u>الرئيسي</u>	
١٠٠	شركة قابضة	المملكة العربية السعودية	قفزات الكونية للتطوير العمراني المحدودة
١٠٠	شركة قابضة	المملكة العربية السعودية	الأوقات الكونية المحدودة
١٠٠	شركة قابضة	المملكة العربية السعودية	أعالينا الكونية المحدودة
١٠٠	شركة قابضة	المملكة العربية السعودية	إتكار الكونية المحدودة
٨٠	شركة قابضة	المملكة العربية السعودية	شركة أدم العربية المحدودة
١٠٠	شركة قابضة	الأردن	شركة مدارك للإستثمارات
١٠٠	شركة قابضة	المملكة العربية السعودية	شركة الأطر العربية القابضة للإستثمار التجاري (الأطر)

# شركة مجموعة صافولا

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة

لفترتي الثلاثة أشهر والستة أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٥ (غير مراجعة)

(جيع المبالغ بآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

## ١ - معلومات عامة (تتمة)

نسبة الملكية المباشرة  
(بالمائة) كما في  
٣٠ سبتمبر

٢٠١٤	٢٠١٥	النشاط التجاري الرئيسي	بلد التأسيس	اسم الشركة التابعة
١٠٠	١٠٠	شركة قابضة	المملكة العربية السعودية	المجمعات الموحدة للاستثمار العقاري (المجمعات)
١٠٠	١٠٠	شركة قابضة	المملكة العربية السعودية	مراسينا الدولية للاستثمار العقاري المحدودة
١٠٠	١٠٠	شركة قابضة	المملكة العربية السعودية	أصداء الدولية للاستثمار العقاري المحدودة
١٠٠	١٠٠	شركة قابضة	المملكة العربية السعودية	مساعي الدولية للاستثمار العقاري المحدودة
١٠٠	١٠٠	شركة قابضة	المملكة العربية السعودية	سرايا الدولية للاستثمار العقاري المحدودة
١٠٠	١٠٠	متوقفة النشاط	الجزر البريطانية العذراء	شركة صافولا للتجارة العالمية المحدودة
١٠٠	١٠٠	متوقفة النشاط	المملكة العربية السعودية	الشركة المتحدة لنطوير الممتلكات (بو بي دي سي)
١٠٠	١٠٠	متوقفة النشاط	المملكة العربية السعودية	شركة كامن الشرق للاستثمارات الصناعية (كامن)
١٠٠	١٠٠	متوقفة النشاط	المملكة العربية السعودية	شركة صدقوق العربية للإتصالات السلكية (صدقوق)
١٠٠	١٠٠	متوقفة النشاط	المملكة العربية السعودية	شركة المؤون العالمية القابضة
١٠٠	١٠٠	متوقفة النشاط	المملكة العربية السعودية	شركة عافية العربية للأغذية

(\*) تسيطر المجموعة على ملكية الأغذية في شركة صافولا للاستثمار الصناعي من خلال السيطرة على شركة صافولا للأغذية.

## (ب) شركات تابعة تحت سيطرة شركة صافولا للأغذية

نسبة الملكية (بالمائة)  
المباشرة كما في ٣٠ سبتمبر

٢٠١٤	٢٠١٥	النشاط التجاري الرئيسي	بلد التأسيس	اسم الشركة التابعة
٩٥,١٩	٩٥,١٩	تصنيع زيوت الطعام	المملكة العربية السعودية	شركة عافية العالمية (إيه أي سي)
٩٥	٩٥	شركة قابضة	المملكة العربية السعودية	شركة صافولا للاستثمارات الصناعية (سي أي أي سي)
٩٥,٤٣	٩٥,٤٣	شركة قابضة	الجزر البريطانية العذراء	شركة صافولا للأغذية الناشئة المحدودة (إس أف إي إم)
٩٥	٩٥	شركة قابضة	جزر الكامن	شركة صافولا للأغذية والسكر (إس أف إس سي)
١٠٠	١٠٠	تصنيع المكرونة	جمهورية مصر العربية	شركة الملكة للصناعات الغذائية
١٠٠	١٠٠	تصنيع المكرونة	جمهورية مصر العربية	شركة الفراشة للصناعات الغذائية
١٠٠	١٠٠	شركة قابضة	الإمارات	شركة صافولا للأغذية الدولية المحدودة
٦٠	٦٠	تصنيع الدهون المتخصصة	المملكة العربية السعودية	الشركة الدولية لصناعة الأغذية
١٩	١٩	تصنيع السكر	جمهورية مصر العربية	شركة الإسكندرية للسكر (إي إس سي أي)
				شركة صافولا للأغذية الدولية المحدودة
١٠٠	١٠٠	الاغذية والحلويات	الجمهورية الإسلامية الإيرانية	شركة بيهتم رويان كافي الحديثة
				شركة صافولا للاستثمارات الصناعية
٧٤,٤٨	٧٤,٤٨	تصنيع السكر	المملكة العربية السعودية	الشركة المتحدة للسكر (بو إس سي)
				الشركة المتحدة للسكر
٥٦,٧٥	٥٦,٧٥	تصنيع السكر	جمهورية مصر العربية	الشركة المتحدة للسكر، مصر
٦٢,١٣	٦٢,١٣	تصنيع السكر	جمهورية مصر العربية	شركة الإسكندرية للسكر (إي إس سي أي)
١٠٠	١٠٠	متوقفة النشاط	جزر الكامن	شركة صناعات بيت شوجر

## شركة مجموعة صافولا

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة

لفترتي الثلاثة أشهر والستة أشهر المتبقيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٥ (غير مراجعة)

(جميع المبالغ بآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

### ١ - معلومات عامة (تتمة)

نسبة الملكية (بالمائة) المباشرة كما في ٣٠ سبتمبر			النشاط التجاري الرئيسي	بلد التأسيس	اسم الشركة التابعة
	٢٠١٤	٢٠١٥			
١٨,٨٧	١٨,٨٧		تصنيع السكر	جمهورية مصر العربية	شركة المتحدة للسكر، مصر
١٠٠	١٠٠		زراعة الأراضي	جمهورية مصر العربية	شركة الإسكندرية للسكر، مصر
١٠٠	١٠٠		تصنيع زيوت الطعام	المغرب	شركة صافولا للمغرب
١٠٠	١٠٠		تصنيع زيوت الطعام	السودان	صافولا لزيوت الطعام (السودان) المحدودة
١٠٠	١٠٠		تصنيع زيوت الطعام	الجزائر	شركة عافية العالمية - الجزائر
<b>شركة صافولا لأسوق الأغذية الناشئة المحدودة</b>					

خلال سنة ٢٠١٠ ، و كنتيجة لمراجعة إستراتيجية ضبط نشاط الأغذية، فقد قررت المجموعة ترسيخ موقفها في الأسواق الرئيسية وتقييم خروجها من بعض العمليات الخارجية وبناءً على ذلك، فقد تم عرض أجزاء من مراقبة التصنيع ضمن قطاع الزيوت النباتية في المجموعة "كمحتفظ بها للبيع". خلال يونيو ٢٠١٤ باعت إدارة المجموعة جزءاً من هذا النشاط.

خلال شهر سبتمبر ٢٠١٣ ، تعرض مستودع السكر الخام للشركة المتحدة للسكر في جدة لحرق. بعد الفترة المتبقيّة في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٥ ، توصلت الشركة المتحدة للسكر إلى تسوية كاملة ونهائية مع شركة التأمين بمبلغ ٥٤٨ مليون ريال سعودي. تم قيد الربح المتعلق بهذه التسوية بعد إنتهاء الفترة.

### (ج) شركات تابعة تحت سيطرة شركة عافية العالمية

نسبة الملكية المباشرة في الشركة التابعة (بالمائة) كما في ٣٠ سبتمبر			النشاط التجاري الرئيسي	بلد التأسيس	اسم الشركة التابعة
	٢٠١٤	٢٠١٥			
٩٠	٩٠		شركة قابضة	الجمهورية الإسلامية الإيرانية	شركة صافولا بيشهر (إس بي إس)
١٠٠	١٠٠		شركة قابضة	لوكسمبورغ	شركة ماليترا القابضة
١٠٠	١٠٠		شركة قابضة	الجزائر البريطانية العذراء	شركة صافولا للأغذية المحدودة (إس أف إل)
٩٧,٤	٩٧,٤		تصنيع زيوت الطعام	الأردن	شركة عافية العالمية - الأردن
٩٠	٩٠		شركة قابضة	الجزائر البريطانية العذراء	شركة إنفسكر
١٠٠	١٠٠		شركة تجارية	الجزائر البريطانية العذراء	شركة عافية للتجارة العالمية
١٠٠	١٠٠		متوسطة النشاط	الجزائر البريطانية العذراء	شركة صافولا للأغذية العالمية
١٠٠	١٠٠		شركة قابضة	تركيا	شركة كوغو غيدا ياتوم في تكاريت إيه إس (كوجو)
<b>شركة صافولا بيشهر</b>					
٧٩,٩	٧٩,٩		تصنيع زيوت الطعام	الجمهورية الإسلامية الإيرانية	شركة بيشهر الصناعية
١٠٠	١٠٠		تجارة وتوزيع	الجمهورية الإسلامية الإيرانية	شركة بيشهر للسكر
١٠٠	١٠٠		تجارة وتوزيع	الجمهورية الإسلامية الإيرانية	شركة طلوع بخش افتاد
-	٩٠		صناعة الأغذية والحلويات	الجمهورية الإسلامية الإيرانية	شركة نورتكاجولدن ويت (بيك، بيك، إيران)

**شركة مجموعة صافولا**  
**(شركة مساهمة سعودية)**  
**إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة**  
**لفترتي الثلاثة أشهر والتاسعة أشهر المنتهيين في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٥ (غير مراجعة)**  
**(جميع المبالغ بآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)**

١ - معلومات عامة (تممة)

نسبة الملكية المباشرة في  
الشركة التابعة (بالمانة)  
كما في ٣٠ سبتمبر

٢٠١٤      ٢٠١٥

النشاط التجاري  
الرئيسي

بلد التأسيس

اسم الشركة التابعة

٩٩,٩٢	٩٩,٩٢	تصنيع زيوت الطعام
١٠٠	١٠٠	متوقفة النشاط
١٠٠	١٠٠	متوقفة النشاط

جمهورية مصر العربية
الجزر البريطانية العذراء
الجزر البريطانية العذراء

شركة عافية العالمية - مصر (إيه آي سي إيه)
شركة لاتيمار العالمية المحدودة
شركة إنجنون العالمية المحدودة

١٠٠	١٠٠	تصنيع زيوت الطعام
-----	-----	-------------------

تركيا

شركة كوغو غيدا ياتوم في تكاريت إيه إس  
يادوم غيدا صناعي في تاكريت إيه إس (بودوم)

خلال شهر سبتمبر ٢٠١٥ ، استحوذت شركة صافولا بيسهر على نسبة ٩٠٪ من ملكية شركة نوتريكا التي تعمل في صناعة منتجات الحلويات.

خلال مايو ٢٠١٤ ، استحوذت شركة عافية العالمية على نسبة ١٠٪ من أسهم حقوق الملكية في شركة صافولا بيسهر من شركة بيشهر للتنمية الصناعية ، مقابل بيع ملكيتها غير المباشرة بنسبة ٧٩,٩٪ من أسهم حقوق الملكية في شركة مارجرين للتصنيع إلى شركة بيشهر للتنمية الصناعية . ووفقاً لذلك ، فقد سجلت المجموعة تعديلاً في "تأثير صفقة الإستحواذ مع الأقلية دون تغيير في السيطرة على هذه المعاملة".

**(د) شركات تابعة تحت سيطرة شركة بندة للتجزئة**

نسبة الملكية المباشرة  
في الشركة التابعة (بالمانة)  
كما في ٣٠ سبتمبر

٢٠١٤      ٢٠١٥

النشاط التجاري الرئيسي

بلد التأسيس

اسم الشركة التابعة

٩٠	٩٠	تجزئة
١٠٠	١٠٠	الخدمات والصيانة
-	١٠٠	تجزئة
١٠٠	١٠٠	تجزئة

المملكة العربية السعودية
المملكة العربية السعودية
الإمارات العربية المتحدة
مصر

شركة بندة للتجزئة
شركة المحازن الكبرى التجارية
شركة بنده لخدمات التسليم والصيانة والمقاولات
شركة بنده الدولية للتجزئة - ذات مسؤولية محدودة
شركة بنده الدولية لتجارة التجزئة - مصر

٩٥	٩٥	متوقفة النشاط
----	----	---------------

المملكة العربية السعودية
--------------------------

شركة المحازن الكبرى التجارية
الشركة اللبنانية للحلويات والمحاذير (إل إس بي)

شركة مجموعة صافولا  
(شركة مساهمة سعودية)  
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة  
لفترتي الثلاثة أشهر والتاسعة أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٥ (غير مراجعة)  
(جميع المبالغ بآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

---

## ٢ - ملخص السياسات المحاسبية الهامة

تلخيص 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 أسس الإعداد

أعدت القوائم المالية الأولية المرفقة على أساس التكلفة التاريخية ووفقاً لمبدأ الاستحقاق المحاسبي، وللمعدل بإعادة تقييم إستثمارات متاحة للبيع وأدوات مالية مشتقة إلى قيمتها العادلة ، وطبقاً للمعايير المحاسبية الصادرة عن الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين.

أعدت القوائم المالية الأولية الموحدة لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٥ وطبقاً لمعايير القوائم المالية الأولية الصادرة عن الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين، على أساس الفترات الجموعة، والتي تعتبر كل فترة جزءاً لا يتجزأ من السنة المالية. وبناءً عليه ، يتم إثبات الإيرادات والأرباح والمصاريف والخسائر الخاصة بالفترة 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 تشتمل القوائم المالية الأولية الموحدة المرفقة جميع المعلومات والإيضاحات المطلوبة في القوائم المالية الموحدة السنوية، ويجب أن تقرأ مع القوائم المالية الموحدة المدققة للمجموعة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤ .

### ٢-٣ تقديرات وافتراضات محاسبية هامة

يتطلب إعداد القوائم المالية وفقاً للمبادئ المحاسبية المتعارف عليها استخدام تقديرات وافتراضات تؤثر على مبالغ الموجودات والمطلوبات المصرح عنها، والإفصاح عن الموجودات والالتزامات المحتملة كما في تاريخ القوائم المالية، وكذلك تقدير مبالغ الإيرادات والمصاريف خلال الفترة المالية. يتم تقييم التقديرات و الافتراضات بشكل مستمر و هي مبنية على خبرة سابقة و عوامل أخرى تتضمن توقعات بالأحداث المستقبلية و التي تعتبر مناسبة للظروف. تقوم المجموعة بتقديرات وافتراضات متعلقة بالمستقبل، والتي وفقاً لتعريفها، نادراً ما تتساوى مع النتائج الفعلية. تمت مناقشة أدناه التقديرات والافتراضات ذات المخاطر النالية التي قد ينبع عنها تعديلات جوهرية في القيمة الدفترية للموجودات والمطلوبات خلال السنة المالية اللاحقة:

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

**إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة**

**لفترتي الثلاثة أشهر والتسعه أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٥ (غير مراجعة)  
(جميع المبالغ بآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)**

**(أ) إنخفاض القيمة التقديرية للشهرة**

تقوم المجموعة سنويًا بالتأكد إن كان هناك إنخفاض في الشهرة طبقاً للسياسات المحاسبية المذكورة في (الإيضاح ٣-٢). تم تحديد قيمة المبالغ القابلة للاسترداد من الوحدات المنتجة للنقد بناءً على حسابات القيمة المستخدمة. إن القيام بهذه الحسابات يتطلب استخدام تقديرات.

**(ب) الإنخفاض في قيمة الإستثمارات المتاحة للبيع**

تقوم المجموعة بإفتراضات لتقدير الخسارة الناجمة عن الإنخفاض في قيمة الإستثمارات المتاحة للبيع وموجوداتها التالية. هذا يشمل تقدير الأدلة الموضوعية المسبيه لإنخفاض غير مؤقت في قيمة الإستثمارات. أي إنخفاض هام، ولفترة طويلة، في القيمة العادلة للإستثمار في حقوق الملكية تحت تكلفته يعتبر دليلاً موضوعياً للإنخفاض في القيمة. إن تحديد ما هو "هام" أو "لفترة طويلة" يتطلب تقديم إفتراض. كما تعد المجموعة الإنخفاض مناسباً عندما يوجد دليل على تدهور الوضع المالي للمستثمر فيه ونشاطه، أو تغيرات أداء قطاعه أو في التكنولوجيا، أو تغير في التدفقات النقدية من العمليات والتمويل.

**(ج) مخصص ديون مشكوك في تحصيلها**

يتم تكوين مخصص لإنخفاض قيمة الذمم المدينة عند وجود دليل موضوعي على أن المجموعة لن تستطيع تحصيل كافة المبالغ المستحقة وفقاً للشروط الأصلية لحسابات المدينين. وتعد الصعوبات المالية الهامة التي يتعرض لها المدين وإحتمالية إفلاسه أو إعادة الهيكلة المالية لديه أو إنفاقه في أو تأخره عن سداد الدفعات المستحقة مؤشرات على إنخفاض قيمة الذمم المدينة التجارية ويتم إجراء تدبير مستقل للمبالغ الهامة بحد ذاتها. وبالنسبة للمبالغ غير الجوهرية بحد ذاتها ولكنها تجاوزت موعد إستحقاقها، فإنه يتم تدبيرها بشكل جماعي ويتم تكوين مخصص بناءً على الوقت ومعدلات التحصيل السابقة.

**(د) مخصص مخزون متقادم**

تقوم المجموعة بتحديد مخصص البضاعة المتقادمة بناءً على الخبرات السابقة، ودورة المخزون المتوقعة، وعمر المخزون، والحالة الراهنة للمخزون، بالإضافة إلى التوقعات الحالية والمستقبلية بالنسبة للمبيعات. تتضمن الافتراضات الأساسية لمخصص المخزون المتقادم التقلبات المستقبلية للمبيعات، بالإضافة إلى متطلبات ومكونات المخزون الازمة لدعم المبيعات المستقبلية والعروض. إن التقديرات والافتراضات للمخزون المتقادم للمجموعة قد يتغير بشكل جوهري من فترة إلى أخرى وفقاً لعروض المنتجات نظراً لتغيرات في عروض المنتج لتلك المنتجات.

**(هـ) الأعمار الإنتاجية للممتلكات والمصنع والمعدات**

تحدد الإدارة الأعمار الإنتاجية التقديرية للممتلكات والمصنع والمعدات لحساب الاستهلاك. يتم تحديد هذا التقدير بعد مراعاة الإستعمال المتوقع للموجودات أو البلى الطبيعي. تراجع الإدارة سنويًا القيمة المتبقية والأعمار الإنتاجية ويتم تعديل رسوم الاستهلاك المستقبلية عندما تعتقد الإدارة أن الأعمار الإنتاجية تختلف عن التقديرات السابقة.

## شركة مجموعة صافولا

(شركة مساهمة سعودية)

### إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة

لفترتي الثلاثة أشهر والستة أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٥ (غير مراجعة)  
(جميع المبالغ بآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

## ٣-٢ إستثمار في شركات تابعة

### (أ) شركات تابعة

الشركات التابعة هي تلك المنشآت التي لدى المجموعة القدرة على توجيه سياستها المالية والتسييرية للحصول على منافع إقتصادية 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 التوحيد من تاريخ توقف المجموعة عن السيطرة.

يتم استخدام طريقة الشراء المحاسبية لقيد عملية الإستحواذ على الشركات التابعة. يتم تحديد تكلفة الإستحواذ على أساس القيمة العادلة للموجودات المقدمة، أو المطلوبات التي تم تكبدها أو تلك التي يتم تحملها كما في تاريخ الإستحواذ، بالإضافة إلى التكاليف المباشرة المرتبطة بالإستحواذ. يتم قيد الزيادة في تكلفة الإستحواذ عن القيمة العادلة لحصة المجموعة في صافي الموجودات القابلة للتحديد المستحوذ عليها "شهرة. الشهرة الناتجة من الإستحواذ على شركات تابعة يتم قيدها ضمن بند "الموجودات غير الملموسة" في قائمة المركز المالي المرفقة . يتم إختبار الشهرة سنوياً للتحقق من وجود انخفاض في قيمتها ويتم قيدها بالتكلفة بعد خصم أي إطفاء متراكم أو خسائر الانخفاض في القيمة، إن وجدت. لا يتم توحيد الشركات التابعة التي تكون سيطرة المجموعة عليها مؤقتة وتحسب كشركات زميلة.

يتم استبعاد المعاملات والأرصدة والأرباح أو الخسائر غير المحققة الناتجة عن تلك المعاملات في معاملات بين شركات المجموعة. يتم تغيير السياسات المحاسبية للشركات التابعة عند الضرورة لتتوافق مع السياسات المحاسبية المعتمدة من قبل المجموعة.

تحسب التغيرات في حقوق ملكية المجموعة في شركات تابعة بعد اكتساب السيطرة، كمعاملات في حقوق الملكية وتعديل القيم الدفترية لحقوق مساهمي الأقلية مقابل القيمة العادلة لسعر الشراء المدفوع وأي فرق يقيد مباشرة تحت حقوق الملكية تحت بند "أثر صفقة الاستحواذ مع حقوق الأقلية بدون تغير في السيطرة".

### (ب) شركات زميلة

الشركات الزميلة هي الشركات التي يكون للمجموعة تأثير هام عليها ولكن بدون سيطرة، وعادة ما يصاحب ذلك ملكية نسبية تتراوح ما بين ٢٠ بالمائة و ٥٠ بالمائة من حقوق التصويت. يتم حساب الإستثمار في الشركات الزميلة بإستخدام طريقة حقوق الملكية وتقييد مبدئياً بالتكلفة. تشمل إستثمارات المجموعة في الشركات الزميلة الشهرة التي تحدد عند الشراء بعد خصم أي إطفاء متراكم وخسائر الانخفاض في القيمة، إن وجدت.

**شركة مجموعة صافولا  
(شركة مساهمة سعودية)  
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة**

لفترتي الثلاثة أشهر والستة أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٥ (غير مراجعة)  
(جميع المبالغ بآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

تقيد حصة المجموعة في ربح أو خسارة الشركات الرمزية المتحققة بعد الشراء في قائمة الدخل الأولية الموحدة، كما تقيد 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 مساوية لحصتها في الشركة الرمزية أو أكثر، بما فيها أي ذمم مدينة غير مضمونة، لا تقيد المجموعة أي خسائر إضافية، ما لم تتتأكد أي التزامات أو تقوم بعمليات سداد نيابة عن الشركة الرمزية.

يتم قيد الأرباح والخسائر المحفوظة الناتجة عن الاستثمارات في شركات زميلة في قائمة الدخل.

يتم إستبعاد الأرباح غير المحققة في معاملات بين المجموعة وشركاتها الرمزية بقدر حصة المجموعة في الشركات الرمزية. كما يتم إستبعاد الخسائر غير المحققة ما لم تقدم المعاملة دليلاً على إنخفاض قيمة الأصل المالي الذي تم تحويله.

(ج) استثمارات في أوراق مالية متاحة للبيع

تتكون الاستثمارات في أوراق مالية متاحة للبيع بشكل رئيسي من حرص تقل عن نسبة ٢٠ بالمائة من استثمارات حقوق ملكية عدة شركات مدرجة وغير مدرجة. يتم قيد هذه الاستثمارات ضمن الموجودات غير المتدولة إلا إذا كانت نية الإدارة بيع تلك الاستثمارات خلال إثنى عشر شهراً من تاريخ قائمة المركز المالي. تقيد هذه الاستثمارات إبتداءً بسعر التكلفة ومن ثم يعاد تقييمها بالقيمة العادلة بتاريخ كل تقرير مالي كالتالي:

١) تعتمد القيم العادلة للأوراق المالية على أساس أسعار السوق المتاحة بتاريخ التقرير المالي بعد تعديها بموجب أي قيود على تحويل أو بيع أي من هذه الاستثمارات.

٢) تعتمد القيم العادلة للأوراق المالية غير المدرجة على أساس تدبير مناسب يتم تحديده بالرجوع إلى القيمة السوقية المتدولة لأوراق مالية للإستثمار مدرجة ومماثلة أو على أساس التدفقات النقدية المتوقعة والمخصومة عندما يتعدى تدبير القيم العادلة بشكل يعتمد عليه ، تقيد المجموعة هذا الإستثمار بالتكلفة.

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

**شركة مجموعة صافولا**  
**(شركة مساهمة سعودية)**  
**إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة**  
**لفترتي الثلاثة أشهر والتسعه أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٥ (غير مراجعة)**  
**(جميع المبالغ بآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)**

---

#### ٤-٤ التقارير القطاعية

##### (أ) قطاع الأعمال

قطاع الأعمال هو مجموعة من الموجودات أو العمليات التي:

- تعمل في أنشطة تحقق 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

القطاع الجغرافي هو مجموعة من الموجودات أو العمليات أو المنشآت التي تقوم بأنشطة تحقق إيرادات في بيئه اقتصادية محددة تخضع لمخاطر وعوائد مختلفة عن تلك التي تعمل في بيئات اقتصادية أخرى.

#### ٥-٥ تحويل العملات الأجنبية

##### (أ) عملية العرض

يتم عرض القوائم المالية الأولية الموحدة للمجموعة بالريال السعودي وهو عملية عرض القوائم المالية للمجموعة.

##### (ب) معاملات وأرصدة

يتم تحويل المعاملات التي تم بالعملات الأجنبية إلى ريال السعودي بأسعار الصرف السائدة في تاريخ تلك المعاملات. يتم قيد أرباح وخسائر فروق العملة الناتجة عن تسوية تلك المعاملات وكذلك تلك الناتجة عن تحويل الموجودات والمطلوبات النقدية بالعملة الأجنبية، على أساس أسعار صرف العملات السائدة كما في نهاية الفترة ضمن قائمة الدخل الأولية.

##### (ج) شركات المجموعة

يقيد الناتج والمركز المالي للشركات التابعة والشركات الزميلة والتي تكون عملات العرض لديها غير ريال السعودي، إلى ريال السعودي كما يلي:

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

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

شركة مجموعة صافولا

(شركة مساهمة سعودية)

### إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة

لفترتي الثلاثة أشهر والتاسعة أشهر المنتهيين في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٥ (غير مراجعة)  
(جميع المبالغ بآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

أي شهرة ناجحة عن الإستحوذ على شركات تابعة أجنبية وأي تعديلات للقيمة العادلة للقيمة الدفترية للموجودات والمطلوبات الناجحة عن الإستحوذ يتم اعتبارها كموجودات ومطلوبات للشركات التابعة الأجنبية وتم ترجمتها حسب السعر في تاريخ الإغلاق وتقتيد في حقوق المساهمين.

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

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

#### (د) إقتصادات مرتفعة التضخم

عندما يكون إقتصاد دولة تمارس المجموعة نشاطها فيه حتماً مرتفع التضخم وتكون العملة الوظيفية لشركة تابعة هي عملة ذلك الإقتصاد مرتفع التضخم، يتم تعديل القوائم المالية للشركات التابعة بحيث تدرج بوحدة القياس المتداولة في نهاية فترة التقارير المالية. ويطلب ذلك، تعديل الدخل والمصاريف لتعكس التغيرات في مؤشر السعر العام إبتداءً من فترة التقرير المالي وكذلك تعديل بنود غير نقدية في قائمة المركز المالي مثل الممتلكات والمصنوع والمعدات والمخزون لتعكس قوة شرائية حالية كما في نهاية الفترة بإستخدام مؤشر الأسعار العام إعتباراً من تاريخ إثباتها لأول مرة. الربح أو الخسارة في المركز النقدي الصافي للسنة مدرج في تكاليف أو إيرادات مالية. لا يتم تعديل المبالغ المقارنة.

#### ٦-٢ نقد وما يعادله

يشتمل النقد وما يعادله على النقد في الصندوق والنقد لدى البنوك والاستثمارات الأخرى قصيرة الأجل عالية السيولة والتي تستحق خلال ثلاثة أشهر أو أقل من تاريخ الشراء.

#### ٧-٢ ذمم مدينة

تدرج الذمم المدينة بالبالغ الأصلية للفواتير ناقصاً مخصص الديون المشكوك في تحصيلها. يتم تكوين 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 عمومية وإدارية". عندما تكون الذمم المدينة غير قابلة للتحصيل، يتم شطبها مقابل مخصص الديون المشكوك في تحصيلها. تقتيد أي مبالغ تسترد في وقت لاحق لذمم قد تم شطبها بقيد دائم على "مصاريف بيع وتسويق" في قائمة الدخل.

شركة مجموعة صافولا  
(شركة مساهمة سعودية)  
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة  
لفترتي الثلاثة أشهر والتاسعة أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٥ (غير مراجعة)  
(جميع المبالغ بآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

## ٨-٢ مخزون

يقييد المخزون بسعر التكلفة أو صافي القيمة القابلة للإسترداد، أيهما أقل. تحدد التكلفة بطريقة المتوسط المرجح. تتضمن تكلفة المنتجات تامة الصنع تكلفة المواد الأولية والعماله ومصاريف التصنيع غير المباشرة. يتم تقدير المستودعات وقطع الغيار بالتكلفة ناقصاً أي مخصص بضاعة بطيئة الحركة.

صافي القيمة القابلة للتحقيق هو سعر البيع التقديرى في طور الأعمال العاديه بعد خصم تكاليف استكمال العمليه ومصاريف البيع.

## ٩-٢ ممتلكات ومصنع ومعدات

تدرج الممتلكات والمصنع والمعدات بالتكلفة بعد خصم الإستهلاكات المتراكمة ما عدا إنشاءات تحت التنفيذ فتدرج بالتكلفة. لا يتم إستهلاك الأرضي. يحمل الاستهلاك على قائمة الدخل الأولية الموحدة بطريقة القسط الثابت لتوزيع تكلفة هذه الموجودات على قيمها المتبقية على مدى الأعمار الإنتاجية التقديرية التالية:

عدد السنوات	مباني
٣٣ - ١٢٠٥	تحسينات على مباني مستأجرة
٣٣ - ٣	مصنع ومعدات
٣٠ - ٣	أثاث ومعدات مكتبية
١٦ - ٣	
١٠ - ٤	سيارات

تحدد الأرباح والخسائر الناجحة عن الاستبعاد بمقارنة المدحولات مع القيم الدفترية وتقييد في قائمة الدخل الأولية الموحدة.

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

## ١٠ نفقات مؤجلة

تقييد التكاليف التي ليس لها منافع مستقبلية ضمن قائمة الدخل الأولية الموحدة بينما تم رسملة تلك التكاليف التي يتوقع الإستفادة منها في الفترات المستقبلية. تتضمن النفقات المؤجلة والتي تدرج ضمن "موجودات غير ملموسة" في قائمة المركز المالى المرفقة بعض تكاليف الانشاء غير المباشرة المتکبدة من قبل الجموعة والمتعلقة بإنشاء منافذ التجزئة الخاصة بها. يتم إطفاء تلك التكاليف على فترات لا تتجاوز (٥) خمس سنوات.

شركة مجموعة صافولا

(شركة مساهمة سعودية)

### إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة

لفترتي الثلاثة أشهر والتسعه أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٥ (غير مراجعة)

(جميع المبالغ بآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

## ١١-٢ موجودات أخرى غير ملموسة ذات أعمار إنتاجية غير محدودة

ت تكون الموجودات الأخرى غير الملموسة من إسم تجاري وأشياء ملموسة أخرى. تمثل الموجودات غير الملموسة ذات الأعمار الإنتاجية غير المحدودة إستحواذ المجموعة على هذه الموجودات في نشاط مشترك. تقيد هذه الموجودات بالتكلفة ولا يتم إطفاؤها.

## ١٢-٢ الإنخفاض في قيمة الموجودات غير المتداولة

تم مراجعة الموجودات غير المتداولة لمعرفة الإنخفاض في قيمتها عندما تشير الأحداث أو التغيرات في الظروف إلى أن القيمة الدفترية قد تكون غير قابلة للاسترداد. يتم إثبات الخسارة الناتجة عن الإنخفاض في القيمة، بالمثل الذي تزيد فيه القيمة الدفترية للأصل عن القيمة القابلة للاسترداد وهي القيمة العادلة للأصل ناقصاً تكاليف البيع أو قيمة الاستخدام، أيهما أعلى. لغرض تقدير الإنخفاض، يتم تجميع الموجودات عند أدنى مستوى لها حيث توجد تدفقات نقدية يمكن تحديدها بشكل مستقل (وحدات متحركة للنقد). تم مراجعة الموجودات غير المتداولة، بخلاف الشهرة، التي سبق أن حدث إنخفاض في قيمتها بغرض احتمال عكس ذلك الإنخفاض، وذلك في تاريخ كل فترة مالية. إذا ما تم لاحقاً عكس خسارة الإنخفاض في القيمة، عندئذ تم زيادة القيمة الدفترية للأصل أو الوحدة المتحركة للنقد إلى التقدير المعدل لقيمتها القابلة للاسترداد، على أن لا تزيد القيمة الدفترية التي تمت زراعتها عن القيمة الدفترية التي تم تحديدها فيما لو لم يتم إثبات خسارة الإنخفاض في قيمة ذلك الأصل أو الوحدة المتحركة للنقد في السنوات السابقة. يتم إثبات عكس خسارة الإنخفاض في القيمة فوراً كإيرادات في قائمة الدخل. لا يتم عكس خسارة الإنخفاض في قيمة الشهرة.

## ١٣-٢ موجودات ومطلوبات غير متداولة مصنفة كمحفظة بها للبيع وعمليات متوقفة

تصنف المجموعة الأصل غير المتداول (أو مجموعة الإستبعاد) كمحفظة بها للبيع إذا كانت القيمة الدفترية ستنسرد بشكل رئيسي من خلال معاملة بيع بدلاً من استخدام مستمر. يجب أن يكون الأصل غير المتداول متوفراً للبيع الفوري في حالته الراهنة فقط بموجب الأحكام التي تعد معتادة ومتعارف عليها حالات بيع هذه الموجودات (أو مجموعات الإستبعاد). ويجب التخطيط لبيعها والإلتزام به وأن يكون برنامج نشط يتم البدء به لتحديد مشتري وإستكمال خطوة خلال سنة واحدة ويجب تسويق الأصل (مجموعه الإستبعاد) بشكل نشط مقابل ثمن معقول بالنسبة لقيمه العادلة المتداولة.

يقيد الأصل غير المتداول المحفظة به للبيع بقيمة الدفترية أو قيمته العادلة ناقصاً تكاليف بيعه أيهما أقل. يتم إثبات خسائر إنخفاض القيمة من خلال قائمة الدخل الموحدة لأي قيد أولي أو لاحق للأصل المالي (أو مجموعة الإستبعاد) إلى القيمة العادلة ناقصاً تكاليف البيع.

يتم إثبات الأرباح اللاحقة في القيمة العادلة ناقصاً تكاليف البيع إلى الحد الأدنى الذي لا يتجاوز عنده خسائر إنخفاض القيمة المتراكمة التي تم قيدها سابقاً. لا يتم إستهلاك الأصل غير المتداول عندما يصنف كمحفظة به للبيع أو عندما يكون جزءاً من مجموعة إستبعاد محفظة بها للبيع.

شركة مجموعة صافولا

(شركة مساهمة سعودية)

### إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة

لفترتي الثلاثة أشهر والتسعه أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٥ (غير مراجعة)

(جميع المبالغ بآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

## ١٣-٢ موجودات ومطلوبات غير متداولة مصنفة كمحفظة بها للبيع وعمليات متوقفة (تتمة)

تصنف المجموعة بشكل منفصل الموجودات الجوهرية غير المتداولة المحتفظ بها للبيع (أو مجموعة الإستبعاد) في قائمة المركز المالي الموحدة. وعلاوة على ذلك، يتم الإفصاح عن كافة درجات الموجودات والمطلوبات الرئيسية. يتم الإفصاح عن أي دخل أو مصروف متراكم كبند مستقل ضمن حقوق المساهمين. لا يتم تمثيل مبالغ الفترة السابقة بحيث تعكس تصنيف الموجودات (أو مجموعة الإستبعاد) في الفترة الحالية.

لا يتم تصنيف الموجودات غير المتداولة، التي سيتم إستبعادها، كمحفظة بها للبيع ويعاد تصنيفها كعمليات متوقفة بقدر تحقيقها لمتطلبات العمليات المتوقفة في الفقرة التالية.

إذا تغير تصنيف أصل غير متداول (أو مجموعة إستبعاد) كمحفظة بها للبيع أو كعمليات متوقفة، يعاد تصنيف نتائج العمليات وتدرج في قائمة الدخل الموحدة من العمليات المستمرة لكافحة الفترات المعروضة.

### عمليات متوقفة

العملية المتوقفة هي مكون (وحدة محققة للنقد) لنشأة تم إستبعادها أو تصنيفها كمحفظة بها للبيع (أ) تمثل خط نشاط رئيسي أو منطقة جغرافية للعمليات، أو (ب) تعد جزءاً من خطة احادية تم التنسيق لها لإستبعاد خط نشاط رئيسي مستقل أو منطقة جغرافية للعمليات أو (ج) شركة تابعة تم الإستحواذ عليها حصرياً مع التطلع إلى إعادة بيعها.

تمثل المجموعة نتائج ما بعد الضريبة من العمليات المتوقفة كمكون أحادي مستقل لقائمة الدخل. يتم بشكل إضافي الإفصاح عن الإيرادات والمصاريف والضرائب والأرباح أو الخسائر من القياس لقيمة العادلة ناقصاً تكاليف البيع والتدفقات النقدية. يعاد تصنيف الفترات السابقة بعرض كافة العمليات التي تم توقيتها في تاريخ قائمة المركز المالي لآخر فترة تم عرضها.

## ١٤-٢ القروض

يتم إثبات القروض بالتحصيلات المستلمة بعد طرح تكاليف المعاملة المتکبدة إن وجدت. تتم رسالة تكاليف القروض التي ترتبط مباشرة بالإقتناص أو إنشاء أو إنتاج الموجودات المؤهلة وذلك كجزء من هذه الموجودات. يتم تحويل تكاليف القروض الأخرى على قائمة الدخل.

## ١٥-٢ صكوك

تنصف المجموعة صكوكها كمطلوبات مالية وفقاً لجوهر الأحكام التعاقدية للصكوك.

## ١٦-٢ ذمم دائنة ومستحقات

تقيد المطلوبات المتعلقة بالمبالغ المطلوب سدادها في المستقبل مقابل البضائع والخدمات المستلمة، سواء صدرت أم لم تصدر بها فواتير.

شركة مجموعة صافولا

(شركة مساهمة سعودية)

### إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة

لفترتي الثلاثة أشهر والتاسعة أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٥ (غير مراجعة)

(جميع المبالغ بآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

## ١٧-٢ مخصصات

يتم إثبات المخصصات عندما يكون لدى الشركة إلتزام حالي نظامي أو ضمني ناتج عن حدث سابق، وهناك إحتمال نشوء حاجة لتسوية الإلتزام، ومن الممكن تقدير المبلغ بطريقة يمكن الاعتماد عليها.

## ١٨-٢ الزكاة وضريبة الدخل

تخضع الشركة للزكاة وفقاً لأنظمة مصلحة الزكاة والدخل ("المصلحة"). يخضع الشركاء الأجانب في الشركات التابعة الموحدة في المملكة العربية السعودية لضريبة الدخل. يحمل مخصص ضريبة الدخل المتعلقة بالشركاء الأجانب في الشركات التابعة على حقوق مساهمي 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. تم المحاسبة عن المبالغ الإضافية التي تستحق بموجب التسويات النهائية، إن وجدت، عند تحديد هذه المبالغ.

تقوم الشركة وشركاتها التابعة في المملكة العربية السعودية بإيقطاع 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 تأسيسها ذات الصلة. تحمل ضرائب الدخل على قائمة الدخل الأولية الموحدة.

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

## ١٩-٢ مكافأة نهاية الخدمة للموظفين

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

تقوم الشركات التابعة الأجنبية حالياً بتكون مخصص مقابل مكافأة نهاية الخدمة للموظفين ومزايا أخرى وذلك وفقاً لقوانين الدولة التي تمارس فيها نشاطها. لا توجد خطط تقاعد مولدة أو غير مولدة للشركات التابعة الأجنبية.

شركة مجموعة صافولا

(شركة مساهمة سعودية)

### إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة

لفترتي الثلاثة أشهر والتاسعة أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٥ (غير مراجعة)  
(جميع المبالغ بآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

## ٢٠-٢ الإيرادات

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

يقيد دخل الإيجار من عقود الإيجار التشغيلية في قائمة الدخل الأولية 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 ويتم إثباتها في فترة إدراج المنتج.

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

## ٢١-٢ مصاريف بيع وتسويق ومصاريف عمومية وإدارية

تشتمل مصاريف البيع والتسويق والمصاريف 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 والمصاريف العمومية والإدارية، إن لزم الأمر، بطريقة منتظمة.

## ٢٢-٢ أرباح موزعة

تقيد الأرباح الموزعة في القوائم المالية الأولية الموحدة في الفترة التي تم الموافقة عليها من مساهمي المجموعة.

## ٢٣-٢ مشتقات الأدوات المالية

تقيد مشتقات الأدوات المالية إبتداءً بالقيمة العادلة في تاريخ إبرام عقد أداة مالية مشتقة ومن ثم يعاد قياسها بقيمها العادلة. تعتمد طريقة قيد الأرباح أو الخسائر الناجمة على ما إذا كانت الأداة المالية المشتقة قد تمت تسميتها كأدادة تحوط وإذا كانت كذلك، فعلى طبيعة البند الذي يتم إجراء تحوط له.

للمجموعة بعض المشتقات على النحو التالي:

أ) إما كتحوطات للقيمة العادلة موجودات أو مطلوبات مثبتة أو إلتزام شركة (تحوط لقيمة عادلة) أو بـ) كتحوطات لمخاطر معينة ذات صلة بموجودات أو مطلوبات مثبتة أو معاملة متوقعة جداً (تحوط لتدفق نقدى)

توثق المجموعة في بداية المعاملة العلاقة بين أدوات التحوط وبنود التحوط وكذلك أهداف إدارة مخاطرها وإستراتيجية إجراء عدة معاملات تحوط مختلفة. كما توثق المجموعة تقييمها لكل من بداية التحوط وعلى أساس الإستمرارية ما إذا كانت مشتقات الأدوات المالية المستخدمة في معاملات التحوط فعالة جداً في مقاومة التغيرات في القيم العادلة أو التدفقات النقدية للبنود التي تم التحوط لها.

شركة مجموعة صافولا

(شركة مساهمة سعودية)

## إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة

لفترتي الثلاثة أشهر والتاسعة أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٥ (غير مراجعة)

(جميع المبالغ بآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

تصنف القيمة العادلة الكاملة لمشتق تحوط كأحد الموجودات أو المطلوبات غير المتداولة عندما يكون عمر البند المتبقى المتحوط له أكثر من ١٢ شهراً وكأصل أو مطلوب متداول عندما تكون مدة الإستحقاق المتبقية للبند المتحوط له أقل من ١٢ شهراً.

### أ) التحوط للقيمة العادلة

يقيد التغيرات في القيمة العادلة لمشتقات الأدوات المالية التي تم تحديدها والمؤهلة كتحوطات للقيمة العادلة وذلك في قائمة الدخل مع أي تغيرات في القيمة العادلة للأصل أو المطلوب المتحوط له التي تعود للمخاطر التي تم التحوط لها. تطبق الشركة فقط حسابات التحوط بالقيمة العادلة لمخاطر قيمة سلع التحوط (السكر الخام). يتم قيد أرباح أو خسائر الجزء الفعال من معاملة التحوط في قائمة الدخل ضمن "تكلفة المبيعات". كما يتم قيد الأرباح أو الخسائر ذات الصلة بالجزء غير الفعال في قائمة الدخل ضمن "إيرادات / نفقات التمويل - صافي".

### ب) التحوط للتدفقات النقدية

يقيد الجزء الفعال من التغيرات في القيمة العادلة لمشتقات الأدوات المالية التي تم تحديدها والمؤهلة كتحوطات لتدفقات نقدية في قائمة الدخل. يتم قيد أرباح أو خسائر الجزء الفعال مباشرة في قائمة الدخل ضمن "إيرادات / نفقات التمويل - صافي".

يعاد تصنيف المبالغ المتراكمة في حقوق المساهمين إلى أرباح أو خسائر في الفترات عندما يؤثر البند المتحوط له على الأرباح أو الخسائر (مثلاً: عندما يحدث البيع المتوقع المتحوط له). يتم قيد أرباح أو خسائر الجزء الفعال من قيمة السلعة في قائمة الدخل "ضمن تكلفة المبيعات".

إلا أنه عندما تؤدي المعاملة المتوقعة التي تم التحوط لها إلى إثبات أصل غير مالي (مثلاً: مخزون أو موجودات ثابتة)، يتم تحويل الأرباح أو الخسائر التي سبق وأن تم تأجيلها في حقوق المساهمين وذلك من حقوق المساهمين ويتم إدراجها في القياس الأولي لتكلفة الموجودات. يتم في النهاية قيد المبالغ المؤجلة في تكلفة السلع المباعة في حالة المخزون أو في الإستهلاك في حالة الموجودات الثابتة.

عندما تنتهي صلاحية أدلة تحوط أو يتم بيعها، أو عندما لا يفي تحوط بمعايير حساب التحوط، فإن أي أرباح أو خسائر متراكمة وقائمة في حقوق الملكية في ذلك الوقت تتظل في حقوق المساهمين ويتم قيدها عندما يتم في النهاية إثبات المعاملة المتوقعة في قائمة الدخل. عندما يصبح من غير المتوقع حدوث معاملة مستقبلية، يتم مباشرة تحويل الأرباح أو الخسائر المتراكمة التي تم إدراجها في حقوق المساهمين وذلك إلى قائمة الدخل ضمن "إيرادات / نفقات تمويل - صافي".

**شركة مجموعة صافولا**  
**(شركة مساهمة سعودية)**  
**إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة**  
**لفترتي الثلاثة أشهر والتاسعة أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٥ (غير مراجعة)**  
**(جميع المبالغ بآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)**

---

#### ٤-٢ عقود إيجار تشغيلية

يتم تحويل المصروفات المتعلقة بعقود الإيجار التشغيلية على قائمة الدخل الأولية على مدى فترة الإيجار.

#### ٤-٣ المبالغ المستردة من التأمين

تم إثبات المبالغ المستردة من التأمين كأصل مالي وذلك عندما يتم التأكيد بشكل نهائي من حدوث تدفق للمنافع الاقتصادية للمجموعة مع تأثير مقابل لها في قائمة الدخل للفترة التي تصبح فيها هذه المبالغ المستردة مؤكدة بشكل نهائي.

#### ٤-٤ إعادة تصنيف

لعرض أفضل، تمت إعادة تصنيف المبالغ في القوائم المالية الأولية المقارنة لسنة ٢٠١٤ لكي تتوافق مع عرضها لعام ٢٠١٥.

#### ٤-٥ موجودات ومطلوبات مصنفة كمحفظة بها للبيع

خلال ٢٠١٠، ونتيجة لاستعراض إستراتيجية الأعمال في نشاط الأغذية، قررت المجموعة ترسيخ مكانتها في الأسواق الرئيسية وتقييم الخروج من بعض الأسواق في الخارج. وبناءً عليه، تم عرض أجزاء من المرافق الصناعية ضمن قطاع زيوت الطعام كبنود "محفظة بها للبيع". بدأت جهود بيع هذه الموجودات المحفظة بها للبيع. خلال سنة ٢٠١٤، باعت إدارة المجموعة جزءاً من هذا النشاط. بلغ صافي الربح المتعلق بمجموعات إستبعاد هذه الأنشطة ٢,٥ مليون ريال سعودي خلال سنة ٢٠١٥ (٢٠١٤: صافي ربح يبلغ ٣ مليون ريال سعودي). في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٥، تكون النشاط "محفظة به للبيع" من موجودات يبلغ ٥٠,٧ مليون ريال سعودي (٢٠١٤: ٧١,٢ مليون ريال سعودي) بعد إثبات خسارة إنخفاض في القيمة يبلغ ٦٥ مليون ريال سعودي خلال ٢٠١٠ ومطلوبات يبلغ ٩٣,٩ مليون ريال سعودي (٢٠١٤: ١٠٢,٢ مليون ريال سعودي).

#### ٤-٦ استثمارات

<u>٢٠١٤</u>	<u>٢٠١٥</u>	<u>إيضاح</u>
(غير مراجعة)	(غير مراجعة)	
٧,١٧٢,٦٢٢	٧,٥٥٣,٧٩٨	١-٤
٩٧٩,٣٤٩	٧١٨,٣٣٠	٢-٤
<u>٨,١٥١,٩٧١</u>	<u>٨,٢٧٢,١٢٨</u>	

إستثمارات في شركات زميلة  
 إستثمارات في أوراق مالية متاحة للبيع

**شركة مجموعة صافولا**  
**(شركة مساهمة سعودية)**  
**إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة**  
**لفترة ثلاثة أشهر والتسعه أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٥ (غير مراجعة)**  
**(جميع المبالغ بآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)**

**٤- استثمارات في شركات زميلة**

		نسبة الملكية الفعلية (بالمائة)		
٢٠١٤	٢٠١٥	٢٠١٤	٢٠١٥	
٥,٧٨١,٠٦٨ (غير مراجعة)	٦,٤٢٧,٧٧٩ (غير مراجعة)	٣٦,٥٢	٣٦,٥٢	شركة المزاعي المحدودة (المزاعي)
٦٣٦,٩٨٧	٦١٢,٩٤٨	٢٩,٩	٢٩,٩	شركة كنان الدولية للتطوير العقاري
٣٢٢,٣٧٠	٣٦٧,٥٣٦	٤٩	٤٩	شركة هرف خدمات المواد الغذائية
٢٣٩,٥٤٤	١٨١,٧٤٤	٤٩	٤٩	شركة إنتاج كايبيتال المحدودة
١٦٤,٥٧٨	١٦٤,٥٧٨	٤٠	٤٠	شركة مدينة السيرة لتطوير العقار
١٧,٢٠٠	١٧,٢٠٠	١٧	١٧	شركة مدينة مطوري مدينة المعرفة الاقتصادية
٨٧٥	٢,٠٦٣	متنوعة	متنوعة	أخرى
٧,١٧٢,٦٢٢	٧,٥٥٣,٧٩٨			

٤-١ خلال شهر سبتمبر ٢٠١٤ ، باعت الشركة ملكيتها المباشرة وغير المباشرة في ديار المشرق (مشروع مشارف) إلى شركتها الزميلة، شركة كنان، بمبلغ مجموعه ٥٩٣,٦ مليون ريال سعودي. وبناءً على ذلك، سجلت المجموعة رجأ رأسمالاً من هذه المعاملة بمبلغ ١٨٧,٥ مليون ريال سعودي. بموجب أحكام الإتفاقية ، يتبعن على شركة كنان أن تدفع التحصلات على أربعة أقساط. تم سداد القسط الأول بمبلغ ١١٢ مليون ريال سعودي عند توقيع العقد. تستحق الأقساط الثلاثة المتبقية خلال فترة ثلاث سنوات تنتهي في سنة ٢٠١٧ . يتم خصم المبالغ المدينة المذكورة أعلاه من شركة كنان بقيمها الحالية ذات الصلة وتدرج في الدعم المدينة طويلة الأجل في قائمة المركز المالي الأولية الموحدة. فيما يلي تستحق جداول إسلام الأقساط الثلاثة المتبقية للمعاملات أعلاه:

للسنوات المنتهية في ٣١ ديسمبر

١٥٣,٣٩٥	٢٠١٥
٢٩٨,٤٨٠	٢٠١٦ وما بعدها
٤٥١,٨٧٥	

**شركة مجموعة صافولا**  
**(شركة مساهمة سعودية)**  
**إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة**  
**لفترة ثلاثة أشهر والتسعه أشهر المنتهيين في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٥ (غير مراجعة)**  
**(جميع المبالغ بآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)**

#### ٤- ٢- إستثمارات في أوراق مالية متاحة للبيع

ت تكون الاستثمارات في أوراق مالية متاحة للبيع بشكل رئيسي كما في ٣٠ سبتمبر من الآتي:

نسبة الملكية الفعلية (بالمائة)				استثمارات مدرجة
٢٠١٤	٢٠١٥	٢٠١٤	٢٠١٥	
(غير مراجعة)	(غير مراجعة)	٦,٤	٦,٤	مدينة المعرفة الاقتصادية
٥٢١,٢٨٠	٣٦١,٤٢١	٠,٩	٠,٩	اعمار المدينة الاقتصادية (اعمار)
١٢٩,٦٦٦	٨٠,٦١٣	٠	٠	شركة تعمر الأردنية القابضة
-	-			
				<b>استثمارات غير مدرجة</b>
١٨٦,٢٩٨	١٣٥,٨٦٩	١٤,٨١	١٤,٨١	شركة جسور القابضة (جسور)
١١٥,٦٧٤	١١٥,٦٧٤	١٥	١٥	شركة سويكورب، المملكة العربية السعودية
٢٦,٤٣١	٢٤,٧٥٣	متنوعة	متنوعة	أخرى
<b>٩٧٩,٣٤٩</b>	<b>٧١٨,٣٣٠</b>			

#### ٥ - قروض قصيرة الأجل

ت تكون القروض قصيرة الأجل من سحبوبات بنكية على المكشوف وقروض قصيرة الأجل وعقود تمويل بالمراجعة من عدة بنوك تجارية ومؤسسات مالية. تحمل تلك الديون نفقات تمويلية على أساس المعدلات السائدة في السوق. بعض القروض قصيرة الأجل للشركات التابعة مضمون بضمانت الشركة.

#### ٦ - قروض طويلة الأجل

٢٠١٤		٢٠١٥		إيضاح	بنوك تجارية صندوق التنمية الصناعية السعودي (الصندوق)
(غير مراجعة)	(غير مراجعة)	(أ)	(أ)	(ب)	
٣,١٥٨,٢١٤	٣,٢١٨,٢٣٥				
٨,٨٠٩	-				
<b>٣,١٦٧,٠٢٣</b>	<b>٣,٢١٨,٢٣٥</b>				
<b>١,٥٠٠,٠٠٠</b>	<b>١,٥٠٠,٠٠٠</b>				
<b>٤,٦٦٧,٠٢٣</b>	<b>٤,٧١٨,٢٣٥</b>				
<b>(٥٦٤,٠٧٣)</b>	<b>(٣٤١,٨٨٤)</b>				
<b>٤,١٠٢,٩٥٠</b>	<b>٤,٣٧٦,٣٥١</b>				

الجزء المتداول المدرج تحت المطلوبات

(أ) تمثل القروض من الصندوق وبنوك تجارية ومؤسسات مالية أخرى تمويلاً من الشركة وشركاتها التابعة الموحدة . بعض هذه القروض مضمون برهن الممتلكات والمصنع والمعدات لبعض الشركات التابعة. تتضمن إتفاقيات القرض تعهدات، تتطلب من بين أمور أخرى الحفاظ على مستوى معين من المؤشرات المالية. بعض هذه القروض الطويلة الأجل للشركات التابعة مضمون بضمانت الشركة.

**شركة مجموعة صافولا**  
**(شركة مساهمة سعودية)**  
**إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة**  
**لفترة ثلاثة أشهر والتسعه أشهر المنتهيين في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٥ (غير مراجعة)**  
**(جميع المبالغ بآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)**

---

(ب) في إجتماع غير عادي للجمعية العمومية الذي عقد بتاريخ ١٥ ديسمبر ٢٠١٢، وافق مساهمو الشركة على إنشاء برنامج صكوك الذي يمكن للشركة بإصدار صكوك من خلال شركة أو أكثر لمبلغ لا يتجاوز رأس مال الشركة المدفوع.

كما في ٢٢ يناير ٢٠١٣، أفت المجتمعون طرح الأولى بموجب هذا البرنامج بإصدار صكوك بقيمة مجموعها ١٥ مليار ريال سعودي. مدة الصكوك التي تم إصدارها ٧ سنوات وتم طرحها بقيمة اسمية مع عائد متوقع ومتغير لحملة الصكوك لمدة ٦ أشهر (سايور) بالإضافة إلى نسبة ١٠٪ بالمائة.

تنطلب التعهدات المالية للصكوك من المجموعة الحفاظ على بعض الشروط المالية وغيرها.

#### ٧ - رأس المال والإعلان عن توزيعات الأرباح

كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٥ يتكون رأس مال الشركة البالغ ٥,٣ مليار ريال سعودي من ٥٣٣,٩ مليون سهم مدفوعة بالكامل، بقيمة ١٠ ريال سعودي للسهم الواحد (٣٠ سبتمبر ٢٠١٤: ٥,٣ مليار ريال سعودي متضمنة ٥٣٣,٩ مليون سهم مدفوعة بالكامل بقيمة ١٠ ريال سعودي للسهم الواحد). أنظر الإيضاح ١.

وافق مجلس الإدارة في إجتماعه الذي عقد في ١٩ أبريل ٢٠١٥ على توزيعات أرباح أولية بمبلغ ٢٦٦,٩٩ مليون ريال سعودي (ممثل ٥,٥ ريال سعودي للسهم الواحد).

وافق مجلس الإدارة في ٢٨ يوليو ٢٠١٥ على توزيع أرباح أولية بمبلغ ٢٦٦,٩٩ مليون ريال سعودي (ممثل ٥,٥ ريال سعودي للسهم الواحد).

وافق مجلس الإدارة في ١٩ أكتوبر ٢٠١٥ على توزيع أرباح أولية بمبلغ ٢٦٦,٩٩ مليون ريال سعودي (ممثل ٥,٥ ريال سعودي للسهم الواحد).

#### ٨ - تغيرات موسمية

تتأثر بعض أنشطة المجموعة من خلال الحركات الموسمية المتعلقة بأشهر رمضان وشوال وموسم الحج، والتي تتسبب في زيادة الإيرادات بشكل ملحوظ خلال تلك الفترات. يصادف تأثير الفترة لعامي ٢٠١٥ و ٢٠١٤ بشكل رئيسي الربع الثاني والثالث من السنة المالية.

**شركة مجموعة صافولا**  
**(شركة مساهمة سعودية)**  
**إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة**  
**لفترة ثلاثة أشهر والتسعه أشهر المنتهيين في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٥ (غير مراجعة)**  
**(جميع المبالغ بآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)**

### ٩ - معلومات عن القطاعات التشغيلية

خلال الفترة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٤م و٢٠١٥م، كانت الأنشطة الرئيسية للمجموعة تتعلق بتجارة التجزئة في الأغذية في مختلف أنواع الأغذية والمنتجات ذات الصلة والإستثمارات وأنشطة أخرى ذات علاقة. تم تلخيص بعض المعلومات المالية المختارة كما في ٣٠ سبتمبر لفترة التسعة أشهر المنتهية في تلك التواريخ وفقاً للقطاعات كما يلي:

استثمارات						٣٠ سبتمبر ٢٠١٥ (غير مراجعة)
المجموع	الاستبعادات	وأنشطة أخرى	التجزئة	الأغذية		
٧,٤٢٨,٠٧٨	-	٦٠١,٩٥٠	٣,٦٢٩,٩٧٧	٣,١٩٦,١٥١		الممتلكات والمصنع والمعدات - صافي الموجودات الأخرى غير المتداولة
٩,٧٥٤,٧٢٠	-	٨,٥٨٢,٩٦٣	٣٢٥,٥٥٢	٨٤٦,٢٠٥		الإيرادات - صافي صافي الدخل (*)
١٩,٨٤٥,٥١٣	(٢٥٥,٩٩٨)	٤٤,٠٧٨	١٠,٠٦٦,٠٣٣	٩,٩٩١,٤٠٠		
١,٢٧٦,٤٣٢	(١٧,٥٣٨)	٧٥٩,٧٧٧	١١٧,٥٩٤	٤١٦,٥٩٩		

استثمارات						٣٠ سبتمبر ٢٠١٤ (غير مراجعة)
المجموع	الاستبعادات	وأنشطة أخرى	البلاستيك	التجزئة	الأغذية	
٦,٩٢١,٩٧٧	-	٤٨٣,٠٠٤	٥٣٤,٤٠٤	٢,٧٣٢,٤٩٤	٣,١٧٢,٠٧٥	الممتلكات والمصنع والمعدات - صافي الموجودات الأخرى غير المتداولة
٩,٩٦٣,٤٢٩	-	٨,٦١٢,٦٤٤	١٣٥,٣٧٣	٣٥١,٦٣٩	٨٦٣,٧٧٣	الإيرادات - صافي صافي الدخل (*)
١٩,٧٢٧,٤٦٢	(٢٠٩,٧٨٠)	٤٧,٠١٩	-	٨,٩٦٩,٨٣٤	١٠,٩٢٠,٣٨٩	
١,٦٣٧,٩٦٣	(٢٦,٨٨٠)	٨٥٣,٢٢١	٣٧,٠١١	٢٩٦,١٧٣	٤٧٨,٤٣٨	

(\*) يمثل صافي الدخل العائد للمساهمين في الشركة الأم.

تمارس المجموعة أعمالها في المملكة العربية السعودية وجمهورية مصر العربية وجمهورية الإيرانية وفي دول أخرى. فيما يلي تلخيص لبعض المعلومات المالية المختارة كما في ٣٠ سبتمبر لفترة التسعة أشهر المنتهية في تلك التواريخ وفقاً للقطاعات الجغرافية:

المملكة العربية السعودية						٣٠ سبتمبر ٢٠١٥ (غير مراجعة)
المجموع	دول أخرى	الإيرانية	العربية	مصر	الجمهورية الإسلامية	
٧,٤٢٨,٠٧٨	٢٠١,٨٨٠	٧٧٠,٢٧٤	١,٥٧٩,٧٩٤	٤,٩٢٦,١٣٠		الممتلكات والمصنع والمعدات - صافي الموجودات الأخرى غير المتداولة
٩,٧٥٤,٧٢٠	٣٩٨,٢٥٦	١٠٢,٨٢٥	٤٢١,٤٦٦	٨,٨٣٢,١٧٣		الإيرادات - صافي صافي الدخل (الخسارة)
١٩,٨٤٥,٥١٣	١,٩٦٣,٦٣٣	٢,١٠٨,٤٧٤	٢,٧٠١,١١١	١٣,٠٧٢,٢٩٥		
١,٢٧٦,٤٣٢	٦٧,٠١٥	١١٥,٧٦٠	(٧٦,٣٦٨)	١,١٧٠,٠٢٥		

٣٠ سبتمبر ٢٠١٥ (غير مراجعة)  
الممتلكات والمصنع والمعدات - صافي الموجودات الأخرى غير المتداولة  
الإيرادات - صافي صافي الدخل (الخسارة)  
فترة القطاع المنتهية في ٣٠ سبتمبر

**شركة مجموعة صافولا**  
**(شركة مساهمة سعودية)**  
**إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة**  
**لفترتي ثلاثة أشهر والتسعه أشهر المنتهيين في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٥ (غير مراجعة)**  
**(جميع المبالغ بآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)**

---

المجموع	دول أخرى	الجمهورية الإسلامية الإيرانية	الملكة العربية السعودية	٣٠ سبتمبر ٢٠١٤ (غير مراجعة)
٦,٩٢١,٩٧٧	٢٤٣,٩٥٥	٦٨٨,٥٨٤	١,٦٣٤,٤٨٠	٤,٣٥٤,٩٥٨
٩,٩٦٣,٤٢٩	٤٢٥,٨٨١	٨٦,٥٢٨	٤٩٠,٣١٩	٨,٩٦٠,٧٠١
١٩,٧٢٧,٤٦٢	٢,١٠٣,٥٥٧	٢,٤٩٩,٨٨٨	٢,٧٢٩,٨٤٧	١٢,٣٩٤,١٧٠
١,٦٣٧,٩٦٣	٨٣,٣٧٤	١٣٤,٢٤٦	(٤٩,٤٩٣)	١,٤٦٩,٨٣٦

(\*) يمثل صافي الدخل العائد للمساهمين في الشركة الأم.

#### ١٠ - ربحية السهم

تم حساب ربحية السهم لفترتي الثلاثة أشهر والتسعه أشهر المنتهيين في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٥ و ٢٠١٤ بقسمة الدخل من العمليات وصافي الدخل العائد إلى مساهمي الشركة لتلك الفترات على المتوسط المرجح لعدد الأسهم القائمة خلال تلك الفترتين.

#### ١١ - إلتزامات محتملة وتعهدات

(١) كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٥، لدى الجموعة تعهدات قائمة للاستثمارات بمبلغ ٢٣,٣ مليون ريال سعودي (٢٠١٤ : ١٥٦,٤ مليون ريال سعودي).

(٢) كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٥، أصدرت مصلحة الزكاة والدخل (المصلحة) مطالبة بزكاة إضافية بمبلغ ٤٢,٧ مليون ريال سعودي (٢٠١٤ : ٤١,٤ مليون ريال سعودي) متعلقة بفترات سابقة ضد الشركة وبعض شركاتها التابعة الموحدة. قامت الإدارة بتقديم اعتراض على هذه الريوط وتعتقد بأن المصلحة ستقوم في النهاية بعكس هذه الريوط. وبناءً عليه، لم تقييد الشركة مخصوصاً لذلك المبلغ في القوائم المالية الأولية الموحدة المرفقة.