

شركة مجموعة صافولا  
(شركة مساهمة سعودية)

القوائم المالية الأولية الموجزة الموحدة غير المدققة  
لفترتي الثلاثة أشهر والتسعة أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٠م

## " تقرير فحص محدود على القوائم المالية الأولية الموجزة الموحدة "

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

### نطاق الفحص

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

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

### نتيجة الفحص

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

عن/ كي. بي. إم. جي الفوزان والسدحان



طارق عبد الرحمن السدحان  
ترخيص رقم ٣٥٢

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

# شركة مجموعة صافولا

(شركة مساهمة سعودية)

قائمة المركز المالي الأولية الموحدة (غير مدققة)

كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٠م

٢٠٠٩م (ألف ريال)	٢٠١٠م (ألف ريال)	إيضاح	الموجودات الموجودات المتداولة :
٨١٥,١٣٧	٩٢٠,٦٥٢		النقد وما في حكمه
١,٦٨٥,٨٨١	١,٦٨٢,٦١١		ذمم مدينة تجارية
٢,٤٧٦,٤١٦	٢,٣٤٢,٤٠٦		مخزون
٨٩٨,٦٣٨	١,٢٢٠,٤٢٥		مدفوعات مقدماً وموجودات متداولة أخرى
٥,٨٧٦,٠٧٢	٦,١٦٦,٠٩٤		مجموع الموجودات المتداولة
٤,٧٢٣,٧٦٠	٦,٠٥٦,٦٩٧	٤	الموجودات غير المتداولة :
١,٢٣٣,٩٧٣	١,١١١,٤٥٣		إستثمارات
٤,٩٩٩,٢٤٦	٥,٠١٥,١٦٦		موجودات غير ملموسة
١٠,٩٥٦,٩٧٩	١٢,١٨٣,٣١٦		ممتلكات ، آلات ومعدات
١٦,٨٣٣,٠٥١	١٨,٣٤٩,٤١٠		مجموع الموجودات غير المتداولة
			مجموع الموجودات
			المطلوبات وحقوق الملكية
			مطلوبات متداولة :
١,٨٣٩,٥١٨	١,٦٠٨,٩٢٦	٥	قروض بنكية قصيرة الأجل
٥٥١,٥٠٠	٦٩٣,٢٤٦	٦	الجزء المتداول لقروض طويلة الأجل
٢,١١٣,٠٤١	٢,٣٦٥,١٨٧		ذمم دائنة تجارية
١,٥١٠,٨٦٠	١,٤٤٢,١٠٧		مصرفات مستحقة ومطلوبات متداولة أخرى
٦,٠١٤,٩١٩	٦,١٠٩,٤٦٦		مجموع المطلوبات المتداولة
			المطلوبات غير المتداولة :
٣١,٣٩٠	١١٣,٩٥٣		إيراد مؤجل
٧٠,٢٠٠	٥٩,٦٧٩		ذمم دائنة طويلة الأجل
٢,٤٢٨,٤٤٥	٣,٠٥٤,٣٥٩	٦	قروض طويلة الأجل
٢٥٢,٣٤١	٢٧١,٤٢٢		مخصص مكافأة نهاية الخدمة
٢,٧٨٢,٣٧٦	٣,٤٩٩,٤١٣		مجموع المطلوبات غير المتداولة
٨,٧٩٧,٢٩٥	٩,٦٠٨,٨٧٩		مجموع المطلوبات
			حقوق الملكية :
		٧	حقوق الملكية العائدة إلى مساهمي الشركة :
٥,٠٠٠,٠٠٠	٥,٠٠٠,٠٠٠		رأس المال
٧٧٢,٩٤٥	٨٦٨,١٠٢		إحتياطي نظامي
٤,٠٠٠	٤,٠٠٠		إحتياطي عام
(٣,٢٢٤)	(١٠٧,١٦٠)		(خسائر) غير محققة عن إستثمارات
(١٩٦,٩٠١)	(٢١٧,٨٢٣)		حساب فروقات ترجمة عملات أجنبية
١,١١٩,٠١٦	١,٦٨٧,٠١٣		أرباح مبقاة
٦,٦٩٥,٨٣٦	٧,٢٣٤,١٣٢		مجموع حقوق المساهمين
١,٣٣٩,٩٢٠	١,٥٠٦,٣٩٩		حقوق الأقلية
٨,٠٣٥,٧٥٦	٨,٧٤٠,٥٣١		مجموع حقوق الملكية
١٦,٨٣٣,٠٥١	١٨,٣٤٩,٤١٠		مجموع المطلوبات وحقوق الملكية

ماجد كريم  
المدير المالي للمجموعة

دكتور/ عبد الرؤوف مناع  
عضو مجلس الإدارة المنتدب

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

# شركة مجموعة صافولا

(شركة مساهمة سعودية)

قائمة الدخل الأولية الموحدة (غير مدققة)

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

لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر		لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر		إيضاح
٢٠٠٩م (ألف ريال)	٢٠١٠م (ألف ريال)	٢٠٠٩م (ألف ريال)	٢٠١٠م (ألف ريال)	
١٣,٠٩٥,٥١٦	١٥,٢٤٥,٢٣٢	٥,١٠٣,٦٧٤	٥,٦١٢,٧٢١	صافي الإيرادات
(١٠,٧٥٥,٣٦٢)	(١٢,٨٨٣,٨٧٧)	(٤,٢٠٠,٧٥٩)	(٤,٧٥١,٣٨٣)	تكلفة الإيرادات
٢,٣٤٠,١٥٤	٢,٣٦١,٣٥٥	٩٠٢,٩١٥	٨٦١,٣٣٨	الربح الإجمالي
٣٠٤,٧٩٨	٣٥٠,٦٦١	٩٧,٥١٠	١٣٥,٥٦٠	صافي حصة أرباح الشركات الزميلة والمنشأة ذات السيطرة المشتركة وتوزيعات الأرباح
٦١,٨١٩	١٣٩,٠٩١	٢١,٦٤٩	٢٦,٦٦٠	إيرادات أخرى - بالصافي
٢,٧٠٦,٧٧١	٢,٨٥١,١٠٧	١,٠٢٢,٠٧٤	١,٠٢٣,٥٥٨	
(١,٢٠٩,٣٩٨)	(١,٣٩٠,٧١٠)	(٤٤٢,٨٠٦)	(٤٨٠,٩٦٢)	المصروفات :
(٣٩٥,٢٦٨)	(٤٣٠,٦٤٥)	(١٣٠,٦٨٣)	(١٣٩,١٨٩)	مصروفات بيع وتسويق
(١,٦٠٤,٦٦٦)	(١,٨٢١,٣٥٥)	(٥٧٣,٤٨٩)	(٦٢٠,١٥١)	مصروفات عمومية وإدارية
				مجموع المصروفات
١,١٠٢,١٠٥	١,٠٢٩,٧٥٢	٤٤٨,٥٨٥	٤٠٣,٤٠٧	الدخل من العمليات
١٠٠,٩٦٨	١٩٥,٠٥٦	-	-	الأرباح من بيع الإستثمارات
(٧٤,٢٤١)	-	-	-	إنخفاض في قيمة إستثمارات متاحة للبيع
(١٦٩,٠١٠)	(١٤٣,٤٠٢)	(٤٩,٢٥٣)	(٤٩,١٩١)	مصروفات تمويل - بالصافي
٩٥٩,٨٢٢	١,٠٨١,٤٠٦	٣٩٩,٣٣٢	٣٥٤,٢١٦	الربح قبل الزكاة وضريبة الدخل وحقوق الأقلية
(٨٤,٨٦٥)	(٧٨,٢٩٩)	(٤٩,٥٤٧)	(٢٩,٠٠٢)	الزكاة وضريبة الدخل
٨٧٤,٩٥٧	١,٠٠٣,١٠٧	٣٤٩,٧٨٥	٣٢٥,٢١٤	صافي الدخل قبل حقوق الأقلية
(١٩٢,٠١١)	(١١٨,٤٢٢)	(٧١,٨٩٢)	(٤٢,٢٢٢)	حصة حقوق الأقلية في صافي ربح الشركات التابعة الموحدة
٦٨٢,٩٤٦	٨٨٤,٦٨٥	٢٧٧,٨٩٣	٢٨٢,٩٩٢	صافي الربح
٢.٢٠	٢.٠٦	٠.٩٠	٠.٨١	ربح السهم : (ريال سعودي)
١.٣٧	١.٧٧	٠.٥٦	٠.٥٧	- الدخل من العمليات
				- صافي الربح

٨

دكتور/ عبد الرؤوف مناع

عضو مجلس الإدارة المنتدب

ماجد كريم

المدير المالي للمجموعة

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

# شركة مجموعة صافولا

(شركة مساهمة سعودية)

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

٢٠٠٩م (ألف ريال)	٢٠١٠م (ألف ريال)	
٦٨٢,٩٤٦	٨٨٤,٦٨٥	<b>التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية :</b>
		صافي الربح
		تسويات لمطابقة صافي الربح مع صافي النقد المتوفر من الأنشطة التشغيلية :
٤٢١,٥٥٣	٤٤٢,٧٨٥	الاستهلاك والإطفاء والإستنفاد
(٤,٢٣٢)	(٥,٩١٤)	(ربح) من بيع ممتلكات، آلات ومعدات
(١٠٠,٩٦٨)	(١٩٥,٥٥٦)	(ربح) من بيع إستثمارات
١٦٩,٠١٠	١٤٣,٤٠٢	مصرفات تمويل
١٩٢,٠١١	١١٨,٤٢٢	حصة حقوق الأقلية في صافي ربح الشركات التابعة الموحدة
		التغيرات في الموجودات والمطلوبات التشغيلية :
(١٨٦,٥٤٤)	(٢٨٢,٦٨٩)	ذمم مدينة تجارية
٥٢,٤٠٠	(٨٨,٧٨٢)	مخزون
(٢١,٠٩١)	(٤٠٢,٢٠٥)	مدفوعات مقدماً وموجودات متداولة أخرى
٤٩٢,١٢٣	٥٥٦,٣٣٤	ذمم دائنة تجارية
٢٠,٢٣٤	٤٢,٨٨٢	مصرفات مستحقة ومطلوبات متداولة أخرى
١٣,٤٦٩	٢٩,١٣٦	مخصص مكافأة نهاية الخدمة
١,٠٤٧,٩٦٥	٣٥٨,٣١٥	إجمالي التسويات
١,٧٣٠,٩١١	١,٢٤٣,٠٠٠	صافي النقد المتوفر من الأنشطة التشغيلية
		<b>التدفقات النقدية من الأنشطة الإستثمارية :</b>
-	(٢٠,٠٦٢)	أثر عدم توحيد شركة هيرفي
(١٣٢,٣٦٩)	(٥٩٨,٧٣١)	صافي التغير في الإستثمارات
(٩٦,٥٠٦)	(٢٢,٦١٤)	صافي التغير في موجودات غير ملموسة
(٨١٠,٤٥٧)	(٣٩٩,١٣٨)	صافي الإضافة على الممتلكات، الآلات والمعدات
(١,٠٣٩,٣٣٢)	(١,٠٤٠,٥٤٥)	صافي النقد (المستخدم في) الأنشطة الإستثمارية
		<b>التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية :</b>
(١,٩٥٩,٤٣١)	(٦١٨,٢٥٥)	صافي التغير في قروض قصيرة الأجل
١,٧٠٥,٤٣٠	٩٧٤,٤٥٣	صافي التغير في قروض طويلة الأجل
٣٢٠,٥١٨	(٨٤,٢٩١)	صافي التغير في حقوق الأقلية
(١٦٩,٠١٠)	(١٤٣,٤٠٢)	مصرفات تمويل
--	٥٥,٩١٨	التغيرات في ودائع مقيدة
(٣٧٨,٨٣٣)	(٥٠١,٣٥٢)	أرباح موزعة مدفوعة
(٤٨١,٣٢٦)	(٣١٦,٩٢٩)	صافي النقد (المستخدم في) الأنشطة التمويلية
٢١٠,٢٥٣	(١١٤,٤٧٤)	صافي التغير في النقد وما في حكمه
٦٠٤,٨٨٤	١,٠٠١,١٨٥	النقد وما في حكمه في بداية الفترة
٨١٥,١٣٧	٨٨٦,٧١١	النقد وما في حكمه في نهاية الفترة
		<b>بنود غير نقدية :</b>
(٣٥,٩٧٤)	(٢٣,٩٧٢)	تسوية فروقات ترجمة عملات أجنبية
١٢٤,٠٢٩	٨٥,٥٥٩	أرباح غير محققة من بيع إستثمارات متاحة للبيع
٣,٠٠٠	١,٦٥٠	مكافأة مجلس الإدارة

ماجد كريم  
المدير المالي للمجموعة

دكتور/ عبد الرؤوف مناع  
عضو مجلس الإدارة المنتدب

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

# شركة مجموعة صافولا

(شركة مساهمة سعودية)

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

## ١- الشركة وشركاتها التابعة وطبيعة أعمالها

إن شركة مجموعة صافولا (الشركة) هي شركة مساهمة سعودية تأسست وفقاً لنظام الشركات في المملكة العربية السعودية بموجب المرسوم الملكي رقم م/٢١ بتاريخ ٢٩ ربيع الأول ١٣٩٨هـ (الموافق ٩ مارس ١٩٧٨م). صدر سجل الشركة التجاري رقم ٤٠٣٠٠١٩٧٠٨ في مدينة جدة بتاريخ ٢١ رجب ١٣٩٩هـ (الموافق ١٦ يونيو ١٩٧٩م). تتمثل أهداف الشركة وشركاتها التابعة في إنتاج وتسويق الزيوت النباتية وإنشاء الصناعات المكملة لها ومنافذ التجزئة ومنتجات الألبان والأغذية السريعة و مواد التغليف والتصدير والإستيراد والتعهدات التجارية والوكالات التجارية، بالإضافة إلى تنمية المحاصيل الزراعية والأنشطة لمتعلقة بالإستثمارات العقارية.

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

نسبة الملكية الفعلية (بالمائة) في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٠م ٢٠٠٩م		بلد التأسيس	الشركات التابعة المملوكة مباشرة وغير المباشرة
١٠٠	١٠٠	المملكة العربية السعودية	شركة صافولا لأنظمة التغليف المحدودة (صافولا للتغليف)
١٠٠	١٠٠	المملكة العربية السعودية	شركة الأطر لمواد التغليف المحدودة
١٠٠	١٠٠	الجزر البريطانية العذراء	شركة صافولا للتجارة العالمية المحدودة
١٠٠	١٠٠	الإمارات العربية المتحدة	شركة تيسير (المنطقة الحرة)
١٠٠	١٠٠	المملكة العربية السعودية	شركة بتول للتجارة العالمية
٨٠	٧٤,٤	المملكة العربية السعودية	شركة العزيزية بنده المتحدة
٩٠	٩٠	المملكة العربية السعودية	شركة صافولا للأغذية
٧٠	-	المملكة العربية السعودية	شركة هرفي للخدمات الغذائية المحدودة (هرفي)
٤,٥	٤,٥	المملكة العربية السعودية	شركة صافولا للإستثمارات الصناعية
١٠٠	١٠٠	المملكة العربية السعودية	الشركة المتحدة للممتلكات العقارية (المتحدة العقارية)
١٠٠	٨٠	المملكة العربية السعودية	شركة أديم العربية المحدودة (أديم)
١٠٠	١٠٠	المملكة العربية السعودية	شركة كامن الشرق للإستثمارات الصناعية (كامن)
١٠٠	١٠٠	المملكة العربية السعودية	شركة صدوق العربية للاتصالات السلكية (صدوق)
١٠٠	١٠٠	المملكة العربية السعودية	شركة المؤون العالمية القابضة
١٠٠	٨٠	المملكة العربية السعودية	شركة المتون العالمية القابضة للإستثمار العقاري
١٠٠	١٠٠	المملكة العربية السعودية	شركة عافية العربية للأغذية
١٨,٩	١٩,١	مصر	الشركة المتحدة للسكر - مصر
٨	٨	المملكة العربية السعودية	شركة المخازن الكبرى التجارية
-	٨	لبنان	الشركة المتحدة للأسواق المركزية

# شركة مجموعة صافولا

(شركة مساهمة سعودية)

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

## ١- الشركة وشركاتها التابعة وطبيعة أعمالها (تابع)

نسبة الملكية في الشركة التابعة (بالمائة)		بلد التأسيس	منشآت تتم السيطرة عليها من خلال شركات تابعة :
٢٠٠٩م	٢٠١٠م		
٩٥,١٩	٩٥,١٩	المملكة العربية السعودية	شركة صافولا للأغذية
٩٥	٩٥	المملكة العربية السعودية	شركة عافية العالمية
٩٥,٤	٩٥,٤	الجزر البريطانية العذراء	شركة صافولا للاستثمار الصناعي
			شركة صافولا لأسواق الأغذية الناشئة المحدودة
			<u>شركة عافية العالمية</u>
٨٠	٨٠	إيران	شركة صافولا بهشهر
١٠٠	١٠٠	لوكسمبرغ	شركة مالينترا القابضة
١٠٠	١٠٠	الجزر البريطانية العذراء	صافولا للأغذية المحدودة
٩٧,٤	٩٧,٤	الأردن	شركة عافية العالمية - الأردن
٩٠	٩٠	الجزر البريطانية العذراء	شركة أنفسكز
١٠٠	١٠٠	الجزر البريطانية العذراء	عافية للتجارة العالمية
١٠٠	١٠٠	الجزر البريطانية العذراء	صافولا للأغذية العالمية
١٠٠	١٠٠	تركيا	شركة كوغو غيدا ياتوم في تكاريت إيه إس (كوغو)
			<u>صافولا للأغذية المحدودة:</u>
٩٩,٨٤	٩٩,٩٢	مصر	شركة عافية العالمية - مصر
			<u>شركة أنفسكز:</u>
١٠٠	١٠٠	كازخستان	تركواز لزبوت الطعام
			<u>كوغو</u>
١٠٠	١٠٠	تركيا	يادوم غيدا صناعي في تاكرت إيه إس (يودوم)
			<u>شركة صافولا للاستثمارات الصناعية :</u>
٦٤,٨	٦٤,٨	المملكة العربية السعودية	الشركة المتحدة للسكر
			<u>الشركة المتحدة للسكر:</u>
٥٣,٤٥	٥٣,٤٥	مصر	الشركة المتحدة للسكر - مصر
			<u>شركة صافولا لأسواق الأغذية الناشئة :</u>
١٠٠	١٠٠	المغرب	شركة صافولا المغرب
١٠٠	١٠٠	السودان	شركة صافولا لزبوت الطعام المحدودة (السودان)
١٠٠	١٠٠	الجزائر	شركة عافية العالمية - الجزائر
			<u>شركة صافولا لأنظمة التغليف المحدودة:</u>
١٠٠	١٠٠	مصر	شركة نيو مارينا للصناعات البلاستيكية (نيومارينا)
٩٩	٩٣	المملكة العربية السعودية	شركة الشرق للصناعات البلاستيكية المحدودة (الشرق)
			<u>شركة العزيمية بنده المتحدة</u>
٩٠	٩٠	المملكة العربية السعودية	شركة المخازن الكبرى التجارية
--	٩٠	لبنان	الشركة المتحدة للأسواق المركزية
			<u>جيان</u>
٩٥	٩٥	المملكة العربية السعودية	الشركة اللبنانية للحلويات والمخابز
٧٦	--	لبنان	الشركة المتحدة للأسواق المركزية

# شركة مجموعة صافولا

(شركة مساهمة سعودية)

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

## ١- الشركة وشركاتها التابعة وطبيعة أعمالها (تابع)

إعتباراً من ٢٤ أكتوبر ٢٠٠٩م اشترت شركة العزيزة بنده المتحدة حصة ملكية ١٤% في الشركة المتحدة للأسواق المركزية - لبنان ( مسبقاً شركة تابعة قائمة لجيان). بلغت القيمة العادلة لصافي الموجودات لهذه العمليات مبلغ ١,٢٧ مليون ريال سعودي تم شراؤها بإجمالي مبلغ ٢,٤٩ مليون ريال سعودي ، بناءً عليه ، نتج عن الشراء تسجيل شهرة في دفاتر الشركة بمبلغ ١,٢٢ مليون ريال سعودي.

فيما يتعلق بشراء المجموعة للشرق (من خلال شركة صافولا لأنظمة التغليف المحدودة) في عام ٢٠٠٥م حيث أن في وقت لاحق رفع أحد المساهمين يملك ١% في الشرق دعوى قضائية ضد شركة صافولا لأنظمة التغليف المحدودة والمساهمين الحاليين. وعلى ضوء قرار المحكمة لصالح مساهمي الأقلية قامت المجموعة ببيع ٦% من ملكية شركة صافولا لأنظمة التغليف المحدودة في الشرق لمساهم أقلية بمبلغ ١٠,٥ مليون ريال سعودي بخسارة قدرها ٣٤٤ ألف ريال سعودي .

خلال الربع الأول في عام ٢٠١٠م، عرضت شركة هرفي للخدمات الغذائية ، شركة تابعة للمجموعة ، للإكتتاب العام من خلال طرح إكتتاب أولى ( الإكتتاب ) ٣٠% من أسهمها القائمة . وقد نتج عن هذا تخفيض لحصة المجموعة في هرفي من ٧٠% إلى ٤٩% وفقدان للسيطرة. أُسُلتَم المجموعة بمبلغ ٢٨٩ مليون ريال سعودي كقيمة لعدد ٥.٦٧ مليون سهم من أسهمها بسعر ٥١ ريال سعودي للسهم وحققت صافي ربح من البيع قدره ١٩٦ مليون ريال سعودي. وتم عدم توحيد هرفي من تاريخ إدراجها في سوق المال وبالتالي تم تسجيلها كشركة زميلة في هذه القوائم المالية الأولية الموجزة الموحدة .

خلال الربع، توصلت المجموعة الي إتفاقية مبدئية مع بعض مساهمي حقوق الاقلية في أنشطة تجارة التجزئة والاعذية للاستحواذ علي حصصهم مقابل اصدار ٤٦.٣٤ مليون سهم جديد من مجموعة صافولا بالإضافة الي صافي تسوية نقدية بقيمة ٢٠ مليون ريال سعودي، تستحق عند إتمام المعاملة المذكورة. المعاملة المقترحة تم إعتمادها من قبل مجلس الإدارة ومع هذا فإن إتمام هذه المعاملة خاضع لموافقة الجهات النظامية ومساهمي مجموعة صافولا

## ٢- أسس الإعداد

### (أ) قائمة الالتزام بالمعايير

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

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

### (ب) أسس القياس

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

### (ج) عملة العرض والنشاط

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



## شركة مجموعة صافولا

(شركة مساهمة سعودية)

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

### ٢- أسس الإعداد (تابع)

#### (د) استخدام التقديرات والأحكام المحاسبية الهامة

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

تتم مراجعة هذه التقديرات والإفتراسات على أساس مستمر , وتعتمد على الخبرة السابقة وعوامل أخرى بما في ذلك الحصول على إستشارة مهنية وتوقعات الأحداث المستقبلية والتي يعتقد انها مناسبة وفق الظروف الحالية .

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

### ٣- ملخص السياسات المحاسبية الهامة

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

#### (أ) أسس توحيد القوائم المالية :

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

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

كافة الأرصدة الداخلية للمجموعة والمعاملات المالية الناتجة من المعاملات بين الشركة وشركاتها التابعة وتلك الناتجة بين الشركات التابعة يتم استبعادها عند إعداد القوائم المالية الأولية الموجزة الموحدة . أيضاً ، أية أرباح وخسائر غير محققة ناتجة من معاملات داخلية في المجموعة يتم استبعادها عند توحيد القوائم المالية الأولية الموجزة الموحدة.

## شركة مجموعة صافولا

(شركة مساهمة سعودية)

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

### ٣- ملخص السياسات المحاسبية الهامة (تابع)

#### (ب) تحويل العملات الأجنبية :

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

يجرى تحويل المعاملات التي تتم بالعملات الأجنبية إلى عملة النشاط للمجموعة على أساس أسعار الصرف السائدة في السوق بتاريخ تلك المعاملات . الموجودات والمطلوبات التي تتم بالعملات الأجنبية فيجري تحويلها لتعكس ما يعادلها بعملة النشاط الرئيسية للمجموعة كما في تاريخ قائمة المركز المالي الموحدة . تقييد الفروقات الناتجة عن تحويل العملات الأجنبية في قائمة الدخل الموحدة للفترة الجارية .

يتم تحويل موجودات ومطلوبات الشركات التابعة الأجنبية إلى الريال السعودي على أساس أسعار الصرف السائدة في السوق بتاريخ قائمة المركز المالي. يتم تحويل بنود حقوق الملكية في الشركات التابعة والزميلة وتحت السيطرة الأجنبية ، باستثناء الأرباح المبقاة للشركات التابعة، على أساس أسعار الصرف السائدة في السوق بتاريخ نشأة البنود ذات العلاقة. بينما يتم تحويل بنود قائمة الدخل للشركات التابعة الأجنبية على أساس المتوسط المرجح لأسعار الصرف خلال الفترة . التسويات الناتجة عن تحويل القوائم المالية للشركات التابعة الأجنبية إلى الريال السعودي، إذا كانت جوهريّة ، يتم إدراجها في بند منفصل ضمن حقوق المساهمين (حساب تحويل عملة أجنبية) في القوائم المالية الأولية الموجزة الموحدة للشركة.

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

#### (ج) ذمم مدينة تجارية :

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

#### (د) مخزون :

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

## شركة مجموعة صافولا

(شركة مساهمة سعودية)

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

### ٣- ملخص السياسات المحاسبية الهامة (تابع)

#### (هـ) إستثمارات:

##### ١- إستثمارات في شركات زميلة وشركات تحت السيطرة المشتركة

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

يتم المحاسبة عن إستثمارات المجموعة في الشركات الزميلة والشركات تحت السيطرة المشتركة بإستخدام طريقة حقوق الملكية إعتباراً من تاريخ بداية ذلك التأثير الهام أو السيطرة المشتركة حتى تاريخ توقف ذلك التأثير. وفقاً لطريقة حقوق الملكية، فإن الإستثمارات في الشركات الزميلة والشركات تحت السيطرة المشتركة يتم تسجيله في قائمة المركز المالي بالتكلفة (بما في ذلك الشهرة المدفوعة عند الإستحواذ بعد خصم أية خسائر إنخفاض) زائداً التغيرات التالية للإستحواذ في حصة المجموعة في صافي موجودات الشركة المستثمر فيها. عندما يكون هناك تغيير متحقق مباشرة في حقوق ملكية الشركة الزميلة أو الشركة تحت السيطرة المشتركة تقوم المجموعة بتسجيل حصتها من هذه التغيرات في القائمة الموحدة للتغيرات في حقوق المساهمين.

عندما تتجاوز حصة المجموعة في الخسائر نسبة ملكيتها في أي شركة زميلة أو شركة تحت سيطرة مشتركة، يتم تخفيض القيمة الدفترية لحصة للمجموعة إلى صفر ويتم إيقاف تحمل أي خسائر أخرى بإستثناء المدى الذي تتكبد فيه المجموعة إلتزامات قانونية أو ضمنية أو القيام بأي مدفوعات نيابة عن الشركة الزميلة.

##### ٢- إستثمارات متاحة للبيع

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

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

## شركة مجموعة صافولا

(شركة مساهمة سعودية)

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

### ٣- ملخص السياسات المحاسبية الهامة (تابع)

#### (هـ) إستثمارات (تابع)

##### ٣- إستثمارات أخرى

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

#### (و) دمج الأعمال :

يتم المحاسبة عن دمج الأعمال بإستخدام طريقة الشراء حيث يتم قياس تكلفة الإستحواذ بالقيمة العادلة للموجودات الممنوحة وأداة حقوق ملكية صادرة ومطلوبات متكبدة او مفترضة من تاريخ التبادل وتتضمن التكاليف العائدة مباشرة لعملية الإستحواذ. يتم قياس الموجودات المكتناة والمطلوبات المحتملة المفترضة عند دمج الأعمال مبدئياً بقيمتها العادلة بتاريخ الإستحواذ .

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

#### (ز) موجودات غير ملموسة :

##### ١- الشهرة

تمثل الشهرة زيادة تكلفة الإستثمارات على القيمة العادلة لصافي الموجودات التي تم الإستحواذ عليها من خلال دمج الأعمال . يتم إختيار الشهرة سنوياً للإخفاض ويتم تسجيلها بالتكلفة بعد خصم خسائر الإخفاض المتراكم. تتضمن أرباح أو خسائر إستبعاد منشأة ما القيمة الدفترية للشهرة المتعلقة بالمنشأة المباعة .

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

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

##### ٢- نفقات مؤجلة

تتكون النفقات المؤجلة أساساً من مصروفات تكبدهتها المجموعة لتأسيس منافذ تجزئة جديدة ومشاريع أخرى . يتم إطفاء هذه المصروفات بإستخدام طريقة القسط الثابت على الفترة المقدره للإنتفاع بها حيث لا تزيد عن خمس سنوات .

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

## شركة مجموعة صافولا

(شركة مساهمة سعودية)

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

### ٣- ملخص السياسات المحاسبية الهامة (تابع)

#### (ح) ممتلكات ، آلات ومعدات :

تظهر الممتلكات ، الآلات والمعدات بسعر التكلفة ، بعد خصم الإستهلاكات المتراكمة وخسائر الإنخفاض ، إن وجدت. يتم احتساب الإستهلاك باستخدام طريقة القسط الثابت وفقاً للعمر الإنتاجي المقدر للممتلكات ، الآلات والمعدات ويحمل لقائمة الدخل. لا يتم إحتساب إستهلاك على الأراضي . الأعمار الإنتاجية المقدره هي كالتالي :

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

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

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

#### (ط) المخصصات

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

#### (ي) مخصص مكافأة نهاية الخدمة

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

#### (ك) تحقق الإيرادات

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

١- الدخل من عقود الإيجارات والذي يتم تحقيقه على مدار فترة تلك العقود .

٢- إيرادات الأصناف الدعائية المعروضة والتي يتم تحقيقها عند إكتسابها .

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

## شركة مجموعة صافولا

(شركة مساهمة سعودية)

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

### ٣- ملخص السياسات المحاسبية الهامة (تابع)

#### (ل) المصروفات

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

#### (م) عقود إيجار تشغيلية

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

#### (ن) الزكاة الشرعية وضريبة الدخل

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

#### (س) توزيعات الأرباح

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

#### (ع) النقد وما في حكمه

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

#### (ف) التسوية

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

## شركة مجموعة صافولا

(شركة مساهمة سعودية)

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

### ٣- ملخص السياسات المحاسبية الهامة (تابع)

#### (ص) التقارير المالية القطاعية

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

#### ٤- إستثمارات

تتكون الاستثمارات في ٣٠ سبتمبر من الآتي :

٢٠٠٩م (ألف ريال) (غير مدققة)	٢٠١٠م (ألف ريال) (غير مدققة)	
٣,٠٥٥,٢٠٦	٤,٤٧٦,٨١٠	صافي الاستثمارات في شركات زميلة وشركات تحت سيطرة مشتركة (٤.١)
٨٦٥,٨٤٤	٧٦٦,٨١٧	إستثمارات متاحة للبيع (٤.٢)
٨٠٢,٧١٠	٨١٣,٠٧٠	إستثمارات أخرى - بالتكلفة (٤.٣)
٤,٧٢٣,٧٦٠	٦,٠٥٦,٦٩٧	

#### ٤.١ إستثمار في شركات زميلة وشركات تحت السيطرة المشتركة :

٢٠٠٩م (ألف ريال) (غير مدققة)	٢٠١٠م (ألف ريال) (غير مدققة)	نسبة الملكية السارية (%)		
		٢٠٠٩م	٢٠١٠م	
١,٥٩٧,٦٨٤	٢,٦٨٩,٨٩٥	٢٨	٢٩,٩٥	شركة المراعي المحدودة - المملكة العربية السعودية
٥٤٩,١٨٠	٥٦٧,٤٦٦	٣٠	٣٠	شركة كنان العالمية للتطوير العقاري
٤١٦,٥٩٠	٣٨٦,١٩٩	٤٩	٤٩	شركة إنتاج كابيتال المحدودة - الجزر العذراء البريطانية
٢٣٤,٦٨٤	٢٣٩,٨٣١	٣٠	٣٠	ديار المشرق
--	٢٢٣,٤٤٥	-	٤٩	شركة هرفي لخدمات المواد الغذائية (إيضاح ١)
٧٦,١٩٢	١٩١,٠٨٢	٤٥,٥	٤٥,٥	شركة الإسكندرية للسكر
٢٣,٢٣٣	٢٣,٢٣٣	٢٠	٢٠	شركة الاستثمار الناشئ المحدودة
١٣٤,٨٠٠	١٣٤,٨٠٠	٤٠	٤٠	شركة مدينة السيرة لتطوير العقار
١٣,٢٠٠	١٣,٢٠٠	٤٠	٤٠	مدينة مطوري مدينة المعرفة الاقتصادية
١٠,٠٠٠	٤٠٠	٢٠	٢٠	شركة المجمعات الموحدة العقارية
٨,٧٣٨	٧,٢٥٩	متنوعة	متنوعة	أخرى
٣,٠٦٤,٣٠١	٤,٤٧٦,٨١٠			
(٩,٠٩٥)	--			ناقصاً : مخصص الانخفاض الدائم في قيمة الإستثمارات في الشركات الزميلة
٣,٠٥٥,٢٠٦	٤,٤٧٦,٨١٠			

## شركة مجموعة صافولا

(شركة مساهمة سعودية)

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

### ٤- إستثمارات (تابع)

#### ٤.٢ الإستثمارات المتاحة للبيع

تتكون الإستثمارات المتاحة للبيع في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٠م بشكل أساسي من حصة الشركة ٢,٩% البالغة ١٩٦ مليون ريال سعودي (٢٠٠٩م : ٢٠٩ مليون ريال سعودي ٢,٤%) في شركة أعمار، المدينة الاقتصادية ( شركة مساهمة) .

وتتضمن حصة المجموعة بنسبة ١٤% في شركة سويكروب جوسور بمبلغ ٢٠٩ مليون ريال سعودي (٢٠٠٩م: ٢٠٩ مليون ريال سعودي) و١٥% في شركة سويكروب العربية السعودية بمبلغ ١١٦ مليون ريال سعودي (٢٠٠٩م : ١١٦ مليون ريال سعودي) و ٦,٤% في مدينة المعرفة الاقتصادية بمبلغ ١٨٩ مليون ريال سعودي (٢٠٠٩م : ٢١٧ مليون ريال سعودي) و ٥% في شركة تعمير الأردنية القابضة (تعمير) بمبلغ ٣٠ مليون ريال سعودي ( ٢٠٠٩م : ٣٧ مليون ريال سعودي) .

#### ٤.٣ إستثمارات أخرى

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

### ٥- قروض بنكية قصيرة الأجل

تتكون القروض قصيرة الأجل من حسابات سحب على المكشوف وقروض قصيرة الأجل وعقد تمويل بالمراحة من بنوك تجارية مختلفة ومؤسسات مالية أخرى وتحمل نفقات تمويل وفق المعدلات السائدة في السوق. بعض هذه القروض قصيرة الأجل مضمونة بموجب ضمان شركة من قبل المجموعة .

### ٦- قروض طويلة الأجل

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

### ٧- رأس المال والأرباح الموزعة

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

إعتمد أعضاء مجلس الإدارة في إجتماعهم المنعقد في ١٨ أبريل ٢٠١٠م توزيع أرباح أولية بمبلغ ١٢٥ مليون ريال سعودي (تمثل ٠,٢٥ ريال سعودي للسهم).

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

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



## شركة مجموعة صافولا

(شركة مساهمة سعودية)

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

### ٨- ربح السهم

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

### ٩- التغيرات الموسمية

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

### ١٠- المعلومات القطاعية

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

المجموع (ألف ريال)	إستثمارات في أنشطة أخرى (ألف ريال)	تجزئة (ألف ريال)	تصنيع / جملة (ألف ريال)	٢٠١٠م (غير مدقق)	
				صافي الإيرادات	صافي الربح
٥,٠١٥,١٦٦	٦,٤٨٣	٢,٣٠٥,٩٠٠	٢,٧٠٢,٧٨٣	صافي إيرادات	صافي الربح
٧,١٦٨,١٥٠	٥,٦٣٦,٤٥٢	٥٩٣,٤٠٨	٩٣٨,٢٩٠	صافي إيرادات	صافي الربح
١٥,٢٤٥,٢٣٢	--	٥,٩٦٠,٤٠٨	٩,٢٨٤,٨٢٤	صافي إيرادات	صافي الربح
٨٨٤,٦٨٥	٢٤٠,٦٦٤	٣١٧,٤٤٩	٣٢٦,٥٧٢	صافي إيرادات	صافي الربح
<b>٢٠٠٩م (غير مدقق) :</b>					
٤,٩٩٩,٢٤٦	٥,٦٢١	٢,٥١٢,٩٧٢	٢,٤٨٠,٦٥٣	صافي إيرادات	صافي الربح
٥,٩٥٧,٧٣٣	٤,٨٠٥,١٩٠	٨٩,٦٧١	١,٠٦٢,٨٧٢	صافي إيرادات	صافي الربح
١٣,٠٩٥,٥١٦	--	٥,٨٣٩,٥٧٠	٧,٢٥٥,٩٤٦	صافي إيرادات	صافي الربح
٦٨٢,٩٤٦	٨٨,٧٩٨	١٦٨,٩٢٤	٤٢٥,٢٢٤	صافي إيرادات	صافي الربح

## شركة مجموعة صافولا

(شركة مساهمة سعودية)

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

### ١٠- المعلومات القطاعية (تابع)

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

المجموع	دول أخرى	إيران	مصر	المملكة العربية السعودية	
(ألف ريال)	(ألف ريال)	(ألف ريال)	(ألف ريال)	(ألف ريال)	
					<b>٢٠١٠م (غير مدقق)</b>
٥,٠١٥,١٦٦	٣٧٢,٦٤٢	٥٥٤,٠٣٦	٧٦١,٣٦١	٣,٣٢٧,١٢٧	ممتلكات وألات ومعدات - صافي
٧,١٦٨,١٥٠	٦٣٣,٣١٠	١٣٦,٢٥٨	٣١٢,٩٧٥	٦,٠٨٥,٦٠٧	صافي موجودات غير متداولة أخرى
١٥,٢٤٥,٢٣٢	١,٦٩٣,٩١٠	١,٨٣٣,٦١٤	١,٨١٠,٩٤٥	٩,٩٠٦,٧٦٣	الإيرادات - صافي
٨٨٤,٦٨٥	(٤٦,٢٧١)	٤٦,١٨٤	١٧,٠٧٦	٨٦٧,٦٩٦	صافي الربح
					<b>٢٠٠٩م (غير مدقق)</b>
٤,٩٩٩,٢٤٦	٣٥٢,٣٤٣	٢٩١,٥١٥	٧٧٩,٢٠١	٣,٥٧٦,١٨٧	ممتلكات وألات ومعدات - صافي
٥,٩٥٧,٧٣٣	١٨٣,١٨٦	٣٩٠,١٦٠	١١٤,٦٥٢	٥,٢٦٩,٧٣٥	صافي موجودات غير متداولة أخرى
١٣,٠٩٥,٥١٦	١,١٤٩,٠٣١	١,٢١١,٣٥٥	١,٥٥٤,٥٣٧	٩,١٨٠,٥٩٣	صافي إيرادات
٦٨٢,٩٤٦	١,٤٠٦	١١١,٩٦١	٤٢,٤٥١	٥٢٧,١٢٨	صافي الربح

### ١١- التعهدات والالتزامات الطارئة

#### التعهدات

لدى المجموعة في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٠م تعهدات قائمة بمبلغ ١٧١ مليون ريال سعودي (٢٠٠٩م: ٤٣٤ مليون ريال سعودي) للإستثمارات .

#### الالتزامات المحتملة :

قامت مصلحة الزكاة والدخل (المصلحة) في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٠م بربط التزام زكوي إضافي بمبلغ ٤٦.٤ مليون ريال سعودي (٢٠٠٩م: ٤٥ مليون ريال سعودي) يتعلّق بفترات سابقة على الشركة وبعض شركاتها التابعة الموحدة. قامت الإدارة بإستئناف هذه الربوطات وتعتقد أن المصلحة سوف تقوم في النهاية بعكس الربوطات. عليه لم يتم تكوين مخصص لهذا المبلغ في القوائم المالية الأولية الموجزة الموحدة المرفقة .

### ١٢- إعتاماد مجلس الإدارة

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

ماجد كريم  
المدير المالي للمجموعة

دكتور/ عبد الرؤوف مناع  
عضو مجلس الإدارة المنتدب