

شركة مجموعة صافولا
(شركة مساهمة سعودية)

القوائم المالية الأولية الموحدة (غير مراجعة)
لفتري الثلاثة أشهر والتسعة أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠١١
وتقرير فحص محدود لمراجعي الحسابات

شركة مجموعة صافولا
(شركة مساهمة سعودية)
القوائم المالية الأولية الموحدة (غير مراجعة)
لفترتي الثلاثة أشهر والتسعة أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠١١

صفحة	
٢	تقرير فحص محدود لمراجعي الحسابات
٤-٣	قائمة المركز المالي الأولية الموحدة
٥	قائمة الدخل الأولية الموحدة
٧-٦	قائمة التدفقات النقدية الأولية الموحدة
٢٤-٨	إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة

تقرير فحص محدود لمراجعي الحسابات

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

نطاق الفحص

لقد فحصنا قائمة المركز المالي الأولية الموحدة المرفقة لشركة مجموعة صافولا (شركة مساهمة سعودية) ("الشركة") وشركاتها التابعة (بمجموعين "المجموعة") كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١١ والقائمة الأولية الموحدة للدخل لفتري الثلاثة أشهر والتسعة أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠١١ والقائمة الأولية الموحدة للتدفقات النقدية لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١١، بما في ذلك الإيضاحات المتعلقة بها. إن إدارة المجموعة مسؤولة عن هذه القوائم المالية الأولية الموحدة.

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

نتيجة الفحص

بناءً على الفحص المحدود الذي قمنا به، لم يتبين لنا وجود أية تعديلات جوهرية يتعين إدخالها على القوائم المالية الأولية الموحدة المرفقة للمجموعة لكي تتفق مع معايير المحاسبة المتعارف عليها في المملكة العربية السعودية والملائمة لظروف المجموعة.



برايس وترهاوس كوبرز

إبراهيم رضا حبيب

ترخيص رقم ٣٨٣

١٩ ذو القعدة ١٤٣٢هـ

(١٧ أكتوبر ٢٠١١)

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

٣٠ سبتمبر		
٢٠١٠ (غير مراجعة)	٢٠١١ (غير مراجعة)	إيضاح
		الموجودات
		موجودات متداولة
٩٢٠,٦٥٢	٨١٠,٧٦٧	نقد وما يعادله
١,٦٨٢,٦١١	١,٨٧٧,٤٣٥	ذمم مدينة
٢,٣٤٢,٤٠٦	٣,١٧٩,٨٦٢	مخزون
١,٢٢٠,٤٢٥	١,١٩٤,٢٠٩	مصاريف مدفوعة مقدماً وذمم أخرى
-	١٧٢,٢٩٣	٣ موجودات مخصصة للبيع
<u>٦,١٦٦,٠٩٤</u>	<u>٧,٢٣٤,٥٦٦</u>	
		موجودات غير متداولة
٦,٠٥٦,٦٩٧	٦,٤٢٠,٧٧٦	٤ إستثمارات
١,١١١,٤٥٣	٩٨٩,٤٠٤	موجودات غير ملموسة
٥,٠١٥,١٦٦	٤,٥٩٨,٧٩٤	ممتلكات ومصنع ومعدات
<u>١٢,١٨٣,٣١٦</u>	<u>١٢,٠٠٨,٩٧٤</u>	
<u>١٨,٣٤٩,٤١٠</u>	<u>١٩,٢٤٣,٥٤٠</u>	مجموع الموجودات
		المطلوبات
		مطلوبات متداولة
١,٦٠٨,٩٢٦	٢,٩٦٦,٧٨٢	٥ قروض قصيرة الأجل
٦٩٣,٢٤٦	٧٢٩,٨٢٤	٦ الجزء المتداول من قروض طويلة الأجل
٢,٣٦٥,١٨٧	٢,٢٩٩,٤٩٥	ذمم دائنة
١,٤٤٢,١٠٧	١,٧١١,٢٤٢	مصاريف مستحقة ومطلوبات أخرى
-	١٨٨,٧٨٠	٣ مطلوبات مخصصة للبيع
<u>٦,١٠٩,٤٦٦</u>	<u>٧,٨٩٦,١٢٣</u>	
		مطلوبات غير متداولة
١١٣,٩٥٣	١١٤,٠٨٦	ربح مؤجل
٥٩,٦٧٩	٥٨,٥٩٦	ذمم دائنة طويلة الأجل
٣,٠٥٤,٣٥٩	٢,٢٩٣,٦٢٥	٦ قروض طويلة الأجل
٢٧١,٤٢٢	٣٠٧,٢٥٣	مخصص مكافأة نهاية الخدمة للموظفين
<u>٣,٤٩٩,٤١٣</u>	<u>٢,٧٧٣,٥٦٠</u>	
<u>٩,٦٠٨,٨٧٩</u>	<u>١٠,٦٦٩,٦٨٣</u>	مجموع المطلوبات
(يتبع)		

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

٣٠ سبتمبر		
٢٠١٠ (غير مراجعة)	٢٠١١ (غير مراجعة)	إيضاح
		حقوق الملكية
		الحقوق العائدة لمساهمي الشركة:
٥,٠٠٠,٠٠٠	٥,٠٠٠,٠٠٠	٧
٨٦٨,١٠٢	٩٥٦,٧٧٢	رأس المال
٤,٠٠٠	٤,٠٠٠	إحتياطي نظامي
(١٠٧,١٦٠)	(١٢٠,٣٨٤)	إحتياطي عام
٤٩,٣٧٠	(٥٩,٤٤٣)	خسارة غير محققة من استثمارات أثر صفقة
(٢١٧,٨٢٣)	(٢٥٤,٥٨٦)	الإستحواذ مع مساهمي الأقلية بدون
١,٦٣٧,٦٤٣	١,٧٥٢,٤٢٣	تغيير في السيطرة
		فروقات تحويل عملات أجنبية
		أرباح مبقاة
٧,٢٣٤,١٣٢	٧,٢٧٨,٧٨٢	مجموع حقوق المساهمين
١,٥٠٦,٣٩٩	١,٢٩٥,٠٧٥	حقوق الأقلية
٨,٧٤٠,٥٣١	٨,٥٧٣,٨٥٧	مجموع حقوق الملكية
١٨,٣٤٩,٤١٠	١٩,٢٤٣,٥٤٠	مجموع المطلوبات وحقوق الملكية

١١

التزامات محتملة وتعهدات

تعتبر الإيضاحات في الصفحات من رقم ٨ إلى رقم ٢٤ جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموحدة.

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

فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٠		فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١١		إيضاح
(غير مراجعة)	(غير مراجعة)	(غير مراجعة)	(غير مراجعة)	
١٥,٣٠٤,٣٧٢	١٨,٧٧٠,٩٤٩	٥,٦٥٧,٥٢٦	٦,٨١٦,٦٣٢	إيرادات
(١٢,٨٨٣,٨٧٧)	(١٥,٩٦٢,٧٧٦)	(٤,٧٥١,٣٨٣)	(٥,٨٣٤,٦٦٣)	تكلفة المبيعات
<u>٢,٤٢٠,٤٩٥</u>	<u>٢,٨٠٨,١٧٣</u>	<u>٩٠٦,١٤٣</u>	<u>٩٨١,٩٦٩</u>	إجمالي الربح
٣٥٠,٦٦١	٣٤١,٢٦٦	١٣٥,٥٦٠	١٥٢,٧٣٣	٤ حصة الشركة في صافي دخل شركات زميلة ومنشآت ذات سيطرة مشتركة وتوزيعات أرباح - صافي إيرادات أخرى - صافي
٩٤,٩٦٢	٦٥,٦٩٣	(٦,٥٨٨)	١١,٣٨٧	
<u>٢,٨٦٦,١١٨</u>	<u>٣,٢١٥,١٣٢</u>	<u>١,٠٣٥,١١٥</u>	<u>١,١٤٦,٠٨٩</u>	إجمالي الدخل
(١,٣٩٠,٧١٠)	(١,٦٠١,٩٧٠)	(٤٨٠,٩٦٢)	(٥٤٥,٨٤٢)	مصاريف تشغيلية
(٤١٩,٣٦١)	(٤١١,٢١٨)	(١٢٧,٩٠٥)	(١٢٨,٤٠٨)	بيع وتسويق عمومية وإدارية
<u>(١,٨١٠,٠٧١)</u>	<u>(٢,٠١٣,١٨٨)</u>	<u>(٦٠٨,٨٦٧)</u>	<u>(٦٧٤,٢٥٠)</u>	إجمالي المصاريف
١,٠٥٦,٠٤٧	١,٢٠١,٩٤٤	٤٢٦,٢٤٨	٤٧١,٨٣٩	الدخل من العمليات
١٩٥,٠٥٦	-	-	-	إيرادات (مصاريف) أخرى
(١٦٩,٤٣٦)	(٢٥٢,٠٥١)	(٧١,٧٧١)	(٧٣,٧٠٩)	ربح من إستبعاد إستثمارات نفقات تمويلية
١,٠٨١,٦٦٧	٩٤٩,٨٩٣	٣٥٤,٤٧٧	٣٩٨,١٣٠	الدخل قبل الزكاة والضرائب الأجنبية وحقوق الأقلية
(٧٨,٥٩٣)	(٨٣,٠٤٨)	(٢٩,٢٩٦)	(٢٧,١٤٦)	زكاة وضريبة دخل أجنبية
<u>١,٠٠٣,٠٧٤</u>	<u>٨٦٦,٨٤٥</u>	<u>٣٢٥,١٨١</u>	<u>٣٧٠,٩٨٤</u>	صافي الدخل قبل حقوق الأقلية
(١١٨,٣٨٩)	(١٦٣,٠٦٢)	(٤٢,١٨٩)	(٦٣,٠٩٩)	حصة حقوق الأقلية في صافي دخل شركات تابعة موحدة
<u>٨٨٤,٦٨٥</u>	<u>٧٠٣,٧٨٣</u>	<u>٢٨٢,٩٩٢</u>	<u>٣٠٧,٨٨٥</u>	صافي الدخل للفترة
<u>٢,١٠</u>	<u>٢,٤٠</u>	<u>٠,٨٤</u>	<u>٠,٩٤</u>	١٠ ربحية السهم للفترة:
<u>١,٧٧</u>	<u>١,٤١</u>	<u>٠,٥٧</u>	<u>٠,٦٢</u>	• الدخل من العمليات
				• صافي الدخل للفترة

تعتبر الإيضاحات في الصفحات من رقم ٨ إلى رقم ٢٤ جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموحدة.

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

٣٠ سبتمبر ٢٠١٠ (غير مراجعة)	٣٠ سبتمبر ٢٠١١ (غير مراجعة)	إيضاح
		التدفقات النقدية من أنشطة العمليات
٨٨٤,٦٨٥	٧٠٣,٧٨٣	صافي الدخل للفترة
٤٤٢,٧٨٥	٤٠٩,٢٤٣	تعديلات لبنود غير نقدية
١١٨,٣٨٩	١٦٣,٠٦٢	إستهلاكات وإطفاءات وهبوط
١٦٩,٤٣٦	٢٥٢,٠٥١	حصة حقوق الأقلية في صافي دخل شركات
(١٩٥,٠٥٦)	-	تابعة موحدة
(٥,٩١٤)	(٦,٦٠٣)	نفقات تمويلية
		ربح من إستبعاد إستثمارات
		ربح من بيع ممتلكات ومصنع ومعدات
		تغيرات في رأس المال العامل
(٢٨٢,٦٨٩)	(٣٧٤,٥٠١)	ذمم مدينة
(٨٨,٧٨٢)	(٦٥٢,٧٩٢)	مخزون
(٤٠٢,٢٠٥)	(٢٦٦,٥٠٩)	مصاريف مدفوعة مقدماً وموجودات أخرى
٥٥٦,٣٣٤	٢٢٣,٩٢١	ذمم دائنة
٤٢,٨٨٢	١٦٤,٤٢٤	مصاريف مستحقة ومطلوبات أخرى
٢٩,١٣٦	٣١,١٤٧	مخصص مكافأة نهاية الخدمة للموظفين
١,٢٦٩,٠٠١	٦٤٧,٢٢٦	صافي النقد الناتج عن أنشطة العمليات
		التدفقات النقدية من الأنشطة الإستثمارية
(٢٠,٠٦٢)	-	تأثير النقدية في إيقاف توحيد شركة زميلة
(٣٩٩,١٣٨)	(٢٤٠,٣٧٤)	إضافات ممتلكات ومصنع ومعدات
(٥٩٨,٧٣١)	(٣٦٠,٢٣٢)	صافي التغير في إستثمارات
(٢٢,٦١٤)	(٢١,٩٣٦)	صافي التغير في موجودات غير ملموسة
(١,٠٤٠,٥٤٥)	(٦٢٢,٥٤٢)	صافي النقد المستخدم في الأنشطة الإستثمارية
		التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية
(٦١٨,٢٥٥)	٨٩٧,٢٤٨	٥ صافي التغيرات في قروض قصيرة الأجل
٩٧٤,٤٥٣	(٨٠,٦١٥)	٦ صافي التغيرات في قروض طويلة الأجل
(٨٤,٢٥٨)	(٦٢,٨١٨)	صافي التغير في حقوق الأقلية
(١٦٩,٤٣٦)	(٢٥٢,٠٥١)	نفقات تمويلية
٥٥,٩١٨	٩٠,٣٦١	تغيرات في ودائع مقيدة
(٥٠١,٣٥٢)	(٣٧٦,٨٠١)	أرباح موزعة مدفوعة
(٣٤٢,٩٣٠)	٢١٥,٣٢٤	صافي النقد الناتج عن (المستخدم في) الأنشطة التمويلية

(يتبع)

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

٣٠ سبتمبر ٢٠١٠ (غير مراجعة)	٣٠ سبتمبر ٢٠١١ (غير مراجعة)	إيضاح
(١١٤,٤٧٤)	٢٤٠,٠٠٨	صافي الزيادة (النقص) في نقد وما يعادله
١,٠٠١,١٨٥	٥٦٢,٦٦٣	نقد وما يعادله كما في بداية الفترة
٨٨٦,٧١١	٨٠٢,٦٧١	نقد وما يعادله كما في نهاية الفترة
٣٣,٩٤١	٨,٠٩٦	إيداعات مقيدة مستثناة من النقد وما يعادله لأغراض قائمة التدفقات النقدية الأولية الموحدة
٩٢٠,٦٥٢	٨١٠,٧٦٧	نقد وما يعادله كما في قائمة المركز المالي الأولية الموحدة

جدول تكميلي لمعلومات غير نقدية

(٨٥,٥٥٩)	(٣٠,٢٧٢)	خسارة غير محققة من استثمارات متاحة للبيع
(٢٣,٩٧٢)	(٢٤,١٦٠)	فروق تحويل عملات أجنبية
١,٦٥٠	١٨٠٠	مكافأة أعضاء مجلس الإدارة
-	١٧٢,٢٩٣	٣ موجودات مصنفة كمحتفظ بها للبيع
-	١٨٨,٧٨٠	٣ مطلوبات مصنفة كمحتفظ بها للبيع

تعتبر الإيضاحات في الصفحات من رقم ٨ إلى رقم ٢٤ جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموحدة.

شركة مجموعة صافولا
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة
لفتري الثلاثة أشهر والتسعة أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠١١ (غير مراجعة)
(جميع المبالغ بآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

١ - معلومات عامة

شركة مجموعة صافولا ("الشركة") هي شركة مساهمة سعودية تأسست وفقاً لنظام الشركات في المملكة العربية السعودية 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 ومواد التغليف والتصدير والإستيراد والتعهدات التجارية والوكالات التجارية، بالإضافة إلى تنمية المحاصيل الزراعية والأنشطة المتعلقة بالاستثمارات العقارية.

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

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

نسبة الملكية (بالمائة) كما في ٣٠ سبتمبر		بلد التأسيس	الشركات التابعة المملوكة مباشرة وغير المباشرة
٢٠١٠	٢٠١١		
			شركة صافولا لأنظمة التغليف المحدودة (صافولا للتغليف)
١٠٠	١٠٠	المملكة العربية السعودية	شركة الأطر لمواد التغليف المحدودة (الأطر)
١٠٠	١٠٠	المملكة العربية السعودية	شركة صافولا للتجارة العالمية المحدودة
١٠٠	١٠٠	الجزر البريطانية العذراء	شركة تيسير
١٠٠	١٠٠	الإمارات العربية المتحدة	شركة بتول للتجارة العالمية المحدودة
١٠٠	١٠٠	المملكة العربية السعودية	الشركة المتحدة للممتلكات العقارية (المتحدة العقارية)
١٠٠	١٠٠	المملكة العربية السعودية	شركة كامن الشرق للإستثمارات الصناعية (كامن)
١٠٠	١٠٠	المملكة العربية السعودية	شركة صدوق العربية للإتصالات السلوكية (صدوق)
١٠٠	١٠٠	المملكة العربية السعودية	شركة المؤون العالمية القابضة
١٠٠	١٠٠	المملكة العربية السعودية	قفزات الكونية للممتلكات العقارية المحدودة
-	١٠٠	المملكة العربية السعودية	الأوقات الكونية المحدودة
-	١٠٠	المملكة العربية السعودية	أعالينا الكونية المحدودة
-	١٠٠	المملكة العربية السعودية	إبتكار الكونية المحدودة
١٠٠	١٠٠	المملكة العربية السعودية	شركة عافية العربية للأغذية (أس أف سي)
٩٠	٩٠	المملكة العربية السعودية	شركة صافولا للأغذية
٨٠	٨٠	المملكة العربية السعودية	شركة أديم العربية المحدودة (أديم)
٨٠	٨٠	المملكة العربية السعودية	شركة المتون العالمية القابضة للإستثمار العقاري
٧٤,٤	٧٤,٤	المملكة العربية السعودية	شركة العزيزية بنده المتحدة (أي بي يو)
١٩,١	١٩,١	جمهورية مصر العربية	الشركة المتحدة للسكر - مصر
٨	٨	المملكة العربية السعودية	شركة المخازن الكبرى التجارية (حيان)
٨	٨	لبنان	الشركة المتحدة للأسواق المركزية
٤,٥	٤,٥	المملكة العربية السعودية	شركة صافولا للإستثمارات الصناعية

شركة مجموعة صافولا
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة
لفتري الثلاثة أشهر والتسعة أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠١١ (غير مراجعة)
(جميع المبالغ بآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

١ - معلومات عامة (تتمة)

نسبة الملكية في الشركة التابعة (بالمائة) كما في ٣٠ سبتمبر		بلد التأسيس	منشآت تتم السيطرة عليها من خلال شركات تابعة :
٢٠١٠	٢٠١١		
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 للإستثمار الصناعي
٩٥	٩٥	جزر الكاينين	شركة صافولا لأسواق الأغذية الناشئة المحدودة
			شركة صافولا للأغذية والسكر
			شركة عافية العالمية
٨٠	٨٠	الجمهورية الإسلامية الإيرانية	شركة صافولا بمشهر
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)
			صافولا للأغذية المحدودة
٩٩,٩٢	٩٩,٩٢	جمهورية مصر العربية	شركة عافية العالمية - مصر
			شركة أنفسكز
١٠٠	١٠٠	كازاخستان	شركة صافولا للأغذية
			(تعرف سابقا تركواز لزبوت الطعام)
			كوغو
١٠٠	١٠٠	تركيا	ياتوم غيدا صناعي في تاكرت إيه إس (بودوم)
			شركة صافولا للإستثمارات الصناعية
٧٤,٤٨	٧٤,٤٨	المملكة العربية السعودية	الشركة المتحدة للسكر
			الشركة المتحدة للسكر
٥٣,٤٥	٥٦,٧٥	جمهورية مصر العربية	الشركة المتحدة للسكر
			شركة صافولا لأسواق الأغذية الناشئة
١٠٠	١٠٠	المغرب	شركة صافولا المغرب
١٠٠	١٠٠	السودان	شركة صافولا لزبوت الطعام المحدودة (السودان)
١٠٠	١٠٠	الجزائر	شركة عافية العالمية - الجزائر
			شركة صافولا لأنظمة التغليف
١٠٠	١٠٠	جمهورية مصر العربية	شركة نيو مارينا للصناعات البلاستيكية
٩٣	١٠٠	المملكة العربية السعودية	شركة الشرق للصناعات البلاستيكية المحدودة (الشرق)
			شركة العزيزية بنده المتحدة
٩٠	٩٠	المملكة العربية السعودية	شركة المخازن الكبرى التجارية
٩٠	٩٠	لبنان	الشركة المتحدة للأسواق المركزية
			جيان
٩٥	٩٥	المملكة العربية السعودية	الشركة اللبنانية للحلويات والمخابز

شركة مجموعة صافولا
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة
لفتري الثلاثة أشهر والتسعة أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠١١ (غير مراجعة)
(جميع المبالغ بالآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

خلال الربع الأول لعام ٢٠١٠، تم عرض شركة هرفي للخدمات الغذائية التابعة للمجموعة للاكتتاب العام من خلال طرح عام أولي ٣٠% من أسهمها القائمة. وقد أدى ذلك إلى تخفيض حصة المجموعة في شركة هرفي من ٧٠% إلى ٤٩% وبالتالي فقدان السيطرة عليها. استلمت المجموعة إجمالي متحصلات تبلغ ٢٨٠ مليون ريال سعودي لقاء عدد أسهمها البالغ ٥,٦٧ مليون سهم بسعر ٥١ ريال سعودي للسهم الواحد وحققت صافي ربح من استبعاد مبلغ ١٩٥ مليون ريال سعودي في قائمة الدخل. تم إيقاف توحيد هرفي اعتباراً من تاريخ إدراج أسهمها للتداول وتم إثباتها كشركة زميلة في القوائم المالية الموحدة.

خلال الربع الثالث لعام ٢٠١٠، توصلت المجموعة إلى عقد إتفاقيات أولية مع بعض مساهمي الأقلية ضمن شركة العزيزية بنده المتحدة وشركة صافولا للأغذية بهدف الإستحواذ على حصصهم مقابل إصدار ٤٦,٣٤ مليون سهم جديد من أسهم المجموعة إضافة إلى تسوية نقدية صافية بلغت ٢٠ مليون ريال سعودي تستحق عند إتمام الصفقة. كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١١، لم يتم الانتهاء من تلك الصفقة.

في ٣ يناير ٢٠١١ وقعت المجموعة إتفاقاً مع مساهم الأقلية لشركة الشرق للحصول على الحصة المتبقية البالغة ٢١ مليون ريال سعودي. وفقاً لذلك زادت المجموعة حقوق ملكيتها في الشرق إلى ١٠٠%.

خلال عام ٢٠٠٩، أبرمت المجموعة إتفاقية مع شركة تاي أند لايل المحدودة مساهم الأقلية في الشركة المتحدة للسكر لكل من المملكة العربية السعودية ومصر لتملك ٩,٦٨% و ٢,٥٨% من أسهم الشركتين على التوالي في مقابل مبلغ إجمالي ١٨١,٢٥ مليون ريال سعودي. وقد أبرمت الصفقة في ٦ يناير ٢٠١١ عندما تم إيداع الجزء الأخير مقابل إجمالي الصفقة بمبلغ ١٣٥,٩٦ مليون ريال سعودي في حساب ضمان مجمدة لحين إتمام جميع الإجراءات القانونية. بيد أنه طبقاً لاتفاقية شراء الأسهم، كان للمجموعة الحق في الحصول على الأرباح اعتباراً من ١ يناير ٢٠١٠، وبالتالي تم إدراج هذه الأرباح في القوائم المالية الموحدة.

إعتباراً من ١٦ سبتمبر ٢٠٠٩، استحوذت العزيزية بنده المتحدة التابعة للمجموعة على عمليات شركة جيان السعودية المحدودة ("جيان") مقابل مبلغ ٤٦٩,٣ مليون ريال سعودي متضمنة مبلغ الشراء ٢٣٢ مليون ريال سعودي نقداً ومبلغ حقوق ملكية مؤجل قدره ٢٣٧,٣ مليون ريال سعودي. قامت شركة العزيزية بنده المتحدة بدفع المبلغ النقدي في ١٢ أكتوبر ٢٠٠٩ على أن يتم تسوية مكون حقوق الملكية المؤجل خلال عام ٢٠١٠م على شكل إصدار أسهم جديدة يبلغ عددها ٤٥,٧ مليون سهم من أسهم شركة العزيزية بنده المتحدة تبلغ قيمة كل سهم ٥١,٩٢ ريال سعودي. كما أعطت هذه الإتفاقية الحق لجيان بإكتساب ١% من الأسهم سنوياً بالقيمة العادلة وذلك لمدة تصل إلى ٣ سنوات. لم تقم جيان بممارسة هذا الحق.

تمت الموافقة على إصدار هذه القوائم المالية الأولية الموحدة من قبل مجلس إدارة الشركة بتاريخ ١٧ أكتوبر ٢٠١١.

شركة مجموعة صافولا
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة
لفتريّ الثلاثة أشهر والتسعة أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠١١ (غير مراجعة)
(جميع المبالغ بآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

٢ - ملخص السياسات المحاسبية الهامة

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

٢-١ أسس الإعداد

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

أعدت القوائم المالية الأولية الموحدة لفتريّ الثلاثة أشهر والتسعة أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠١١ وطبقاً لمعايير القوائم المالية الأولية الصادرة عن الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين، على أساس الفترات المجمعة، والتي تعتبر كل فترة جزءاً مهماً من السنة المالية. وبناءً عليه، فإن الإيرادات، الأرباح، المصاريف والخسائر محققة خلال الفترة. تشمل 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 والتدفقات النقدية. لا تشمل القوائم المالية الأولية الموحدة المرفقة على جميع المعلومات والإيضاحات المطلوبة في القوائم المالية الموحدة السنوية، ويجب أن تقرأ مع القوائم المالية الموحدة المدققة للمجموعة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٠.

٢-٢ تقديرات وافتراضات محاسبية مؤثرة

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

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

شركة مجموعة صافولا
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة
لفتري الثلاثة أشهر والتسعة أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠١١ (غير مراجعة)
(جميع المبالغ بآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

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

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

٢-٣ استثمار في شركات تابعة

(أ) شركات تابعة
إن الشركات التابعة هي تلك المنشآت التي لدى المجموعة القدرة على توجيه سياستها المالية والتشغيلية 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 تتوقف عملية التوحيد من تاريخ توقف المجموعة عن السيطرة.

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

شركة مجموعة صافولا
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة
لفتري الثلاثة أشهر والتسعة أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠١١ (غير مراجعة)
(جميع المبالغ بآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

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

(ب) شركات زميلة وشركات ذات سيطرة مشتركة
إن الشركات الزميلة هي الشركات التي يكون للمجموعة تأثير هام عليها ولكن بدون سيطرة، وعادة ما يصاحب ذلك ملكية لنسبة تتراوح بين ٢٠ بالمائة و ٥٠ بالمائة من حقوق التصويت. إن الشركات ذات سيطرة مشتركة هي تلك التي يكون لحصص المجموعة سيطرة مع مساهمين آخرين للشركة المستثمر بها. يتم احتساب الاستثمارات في شركات زميلة وشركات ذات سيطرة مشتركة باستخدام طريقة حقوق الملكية وتقييد مبدئياً بالتكلفة. تشمل إستثمارات المجموعة في الشركات الزميلة على الشهرة التي تحدد عند الشراء بالصافي بعد خصم الإطفاء المتراكم وخسائر الهبوط في القيمة، إن وجد.

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

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

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

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

شركة مجموعة صافولا
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة

لفتري الثلاثة أشهر والتسعة أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠١١ (غير مراجعة)
(جميع المبالغ بالآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

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

يتم قيد التسويات المتراكمة الناتجة عن إعادة تقييم هذه الاستثمارات كبنود مستقلة ضمن بنود حقوق الملكية كإحتياطي القيمة العادلة حتى يتم استبعاد الاستثمار.

٢-٤ التقارير القطاعية

(أ) القطاع التشغيلي

إن القطاع التشغيلي هو مجموعة من الموجودات والعمليات التي:

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

(ب) القطاع الجغرافي

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

٢-٥ العملات الأجنبية

(أ) عملة العرض

يتم عرض القوائم المالية الأولية الموحدة بالريال السعودي وهي عملة عرض القوائم المالية للمجموعة.

(ب) معاملات وأرصدة

يتم تحويل المعاملات التي تتم بالعملات الأجنبية إلى الريال السعودي على أساس أسعار الصرف السائدة في تاريخ تلك المعاملات. يتم قيد أرباح وخسائر فروق العملة الناتجة عن تسوية تلك المعاملات وكذلك الناتجة عن تحويل الموجودات والمطلوبات النقدية بالعملة الأجنبية، والتي لم تكن جوهرية لفترة التسعة أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠١١ و ٢٠١٠، على أساس أسعار صرف العملات السائدة كما في نهاية الفترة ضمن قائمة الدخل الأولية الموحدة.

شركة مجموعة صافولا
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة
لفتري الثلاثة أشهر والتسعة أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠١١ (غير مراجعة)
(جميع المبالغ بآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

(ج) شركات المجموعة

يقيّد الناتج عن تحويل المركز المالي ونتائج الأعمال لشركات أجنبية تابعة وشركة زميلة والتي تكون عملتها الرئيسية غير الريال السعودي، إلى الريال السعودي كما يلي:

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

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

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

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

٢-٦ نقد وما يعادله

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

٢-٧ ذمم مدينة

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

شركة مجموعة صافولا
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة
لفتري الثلاثة أشهر والتسعة أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠١١ (غير مراجعة)
(جميع المبالغ بالآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

٨-٢ مخزون

يقيد المخزون بسعر التكلفة أو صافي القيمة القابلة للإسترداد، أيهما أقل. تحدد التكلفة على أساس المتوسط المرجح. إن تكلفة المنتجات الجاهزة تتضمن تكلفة المواد الأولية والعمالة ومصاريف التصنيع غير المباشرة. يتم تقييم المستودعات وقطع الغيار بالتكلفة ناقصاً مخصص بضاعة بطيئة الحركة.

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

٩-٢ ممتلكات ومصنع ومعدات

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

عدد السنوات

٣٣ - ١٢,٥	مباني
٣٣ - ٣	تحسينات على مباني
٣٠ - ٣	مصنع ومعدات
١٦ - ٣	أثاث ومعدات مكتبية
١٠ - ٤	سيارات

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

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

شركة مجموعة صافولا
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة
لفتري الثلاثة أشهر والتسعة أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠١١ (غير مراجعة)
(جميع المبالغ بالآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

٢-١٠ موجودات ومطلوبات مخصصة للبيع

تتضمن الموجودات المخصصة للبيع الموجودات والمطلوبات أو مجموعة التصفية، التي يتوقع أن يتم إستردادها من خلال البيع بدلا من الإستمرار في إستخدامها. مباشرة قبل تصنيفها على أنها مخصصة للبيع، يتم قياس الموجودات غير المتداولة المدرجة في مجموعة التصفية بالقيمة الدفترية أو القيمة العادلة ناقصا تكاليف البيع أيهما أقل. بعد التسجيل الأولي، يتم توزيع أي خسارة انخفاض في القيمة في مجموعة التصفية للشهرة (إن وجدت) من ثم يتم توزيع الموجودات والمطلوبات المتبقية على أساس تناسبي. غير أنه لا يتم توزيع أي خسارة من موجودات مالية، حيث يمكن قياسها وفقا للسياسات المحاسبية الأولية الخاصة بها. يتم إظهار خسائر وأرباح تصفية هذه الموجودات أو مجموعة التصفية في قائمة الدخل الأولية الموحدة الحالية.

٢-١١ نفقات مؤجلة

تقيد التكاليف التي ليس لها منافع مستقبلية ضمن قائمة الدخل الأولية الموحدة بينما يتم رسملة تلك التكاليف التي يتوقع الإستفادة منها في الفترات المستقبلية. تتألف النفقات المؤجلة والتي تظهر ضمن "موجودات غير ملموسة" في قائمة المركز المالي الأولية الموحدة المرفقة من بعض تكاليف الانشاء غير المباشرة المتكبدة من قبل المجموعة والمتعلقة بإنشاء المحلات التجارية. يتم إطفاء تلك التكاليف على فترات لا تتجاوز ٥ سنوات.

٢-١٢ الهبوط في قيمة الموجودات غير المتداولة

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

٢-١٣ القروض

يتم إثبات القروض بقيمة المتحصلات المستلمة بعد حسم تكاليف المعاملة المتكبدة. يتم رسملة تكاليف القروض التي ترتبط مباشرة باقتناء أو إنشاء أو إنتاج الموجودات المؤهلة وذلك كجزء من هذه الموجودات. يتم تحميل تكاليف القروض الأخرى على قائمة الدخل الأولية الموحدة.

شركة مجموعة صافولا
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة
لفتري الثلاثة أشهر والتسعة أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠١١ (غير مراجعة)
(جميع المبالغ بالآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

٢-١٤ ذمم دائنة ومستحقات

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

٢-١٥ مخصصات

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

٢-١٦ 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 الأقلية في القوائم المالية الأولية الموحدة المرفقة. يحمل مخصص الزكاة للشركة والزكاة المتعلقة بحصة الشركات التابعة في المملكة العربية السعودية على قائمة الدخل الأولية الموحدة. يتم المحاسبة عن المبالغ الإضافية التي تستحق بموجب التسويات النهائية، إن وجدت، عند تحديدها.

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

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

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

شركة مجموعة صافولا
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة
لفتري الثلاثة أشهر والتسعة أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠١١ (غير مراجعة)
(جميع المبالغ بالآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

٢-١٧ مخصص مكافأة نهاية الخدمة للموظفين

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

تقوم الشركات التابعة الأجنبية بتكوين مخصص مقابل مكافأة نهاية الخدمة للموظفين ومزايا أخرى وذلك وفقا لقوانين الدولة التي تمارس فيها نشاطها. لا توجد خطط تقاعد مموله أو غير مموله للشركات التابعة الأجنبية.

٢-١٨ الإيرادات

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

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

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

٢-١٩ مصاريف بيع وتسويق وعمومية وإدارية

تتضمن مصروفات البيع والتسويق والعمومية والإدارية على التكاليف المباشرة وغير المباشرة التي تكون تحديدا غير مرتبطة بتكلفة المبيعات وفقا للمبادئ المحاسبية المتعارف عليها. توزع هذه التكاليف بين تكلفة المبيعات ومصاريف البيع والتسويق والعمومية والإدارية، إن لزم الأمر، بطريقة منتظمة.

٢-٢٠ أرباح موزعة

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

شركة مجموعة صافولا
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة
لفتري الثلاثة أشهر والتسعة أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠١١ (غير مراجعة)
(جميع المبالغ بالآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

٢-٢١ عقود إيجار تشغيلية

يتم تحميل المصاريف المتعلقة بعقود الإيجار التشغيلية على قائمة الدخل الأولية الموحدة على مدى فترة الإيجار. كما يقيد إيراد التأجير على أساس الإستحقاق وفقاً لشروط التعاقد.

٢-٢٢ إعادة تصنيف

لعرض أفضل، تم إعادة تصنيف المبالغ في القوائم المالية الأولية الموحدة المقارنة لعام ٢٠١٠ لكي تتوافق مع عرضها لعام ٢٠١١.

٣ - موجودات ومطلوبات متاحة للبيع

خلال الربع الرابع من ٢٠١٠، ونتيجة لإستعراض إستراتيجية الأعمال في الأغذية، قررت المجموعة ترسيخ مكانتها في الأسواق الرئيسية وتقييم الخروج من بعض الأسواق في الخارج. وبناءً عليه، تم عرض جزء من المرافق الصناعية ضمن القطاع النفطي بتصنيف المتاحة للبيع. لقد تم البدء في عملية البيع، كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١١، تتكون مجموعة الأصول "المتاحة للبيع" من ١٧٢ مليون ريال سعودي بعد تحقيق خسارة الإخفاض بمبلغ ١١٥ مليون ريال سعودي خلال الربع الرابع من ٢٠١٠ ومطلوبات بمبلغ ١٨٩ مليون ريال سعودي.

٤ - إستثمارات

٢٠١٠ (غير مراجعة)	٢٠١١ (غير مراجعة)	إيضاح
٤,٤٧٦,٨١٠	٤,٩٠٨,٢٨٣	٤-١ إستثمارات في شركات زميلة وشركات تحت سيطرة مشتركة - صافي
٧٦٦,٨١٧	٦٩٦,٤٣٦	٤-٢ إستثمارات في أوراق مالية متاحة للبيع
٨١٣,٠٧٠	٨١٦,٠٥٧	٤-٣ إستثمارات أخرى - سعر التكلفة
<u>٦,٠٥٦,٦٩٧</u>	<u>٦,٤٢٠,٧٧٦</u>	

شركة مجموعة صافولا
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة
لفتري الثلاثة أشهر والتسعة أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠١١ (غير مراجعة)
(جميع المبالغ بالآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

٤-١ إستثمارات في شركات زميلة وشركات تحت سيطرة مشتركة

		نسبة الملكية الفعلية (بالمائة)		
٢٠١٠ م	٢٠١١ م	٢٠١٠ م	٢٠١١ م	
(غير مراجعة)	(غير مراجعة)			شركة المراعي المحدودة -
٢,٦٨٩,٨٩٥	٢,٩٠٢,٥٦١	٢٩,٩٥	٢٩,٩٥	المملكة العربية السعودية
٥٦٧,٤٦٦	٥٦٣,٤١٩	٣٠	٣٠	شركة كنان العالمية للتطوير العقاري
٣٨٦,١٩٩	٣٧٦,٦٩٩	٤٩	٤٩	شركة إنتاج كابيتال المحدودة - الجزر العذراء البريطانية
٢٣٩,٨٣١	٢٦١,٣٢٧	٣٠	٣٠	ديار المشرق
٢٢٣,٤٤٥	٢٢١,٠٨٢	٤٩	٤٩	شركة هرفي لخدمات المواد الغذائية (إيضاح ١)
١٩١,٠٨٢	٣٨٣,٢٠٣	٤٥,٥	٤٥,٥	شركة الاسكندرية للسكر
٢٣,٢٣٣	١٦,٥٣٩	٢٠	٢٠	شركة الاستثمار الناشئ المحدودة
١٣٤,٨٠٠	١٥٤,٨٠٠	٤٠	٤٠	شركة مدينة السيرة لتطوير العقار
١٣,٢٠٠	١٧,٢٠٠	١٧	١٧	مدينة مطوري مدينة المعرفة الاقتصادية
٤٠٠	٤٠٠	٢٠	٢٠	شركة المجمعات الموحدة العقارية
٧,٢٥٩	١١,٠٥٣	متنوعة	متنوعة	أخرى
<u>٤,٤٧٦,٨١٠</u>	<u>٤,٩٠٨,٢٨٣</u>			

٤-٢ إستثمارات في أوراق مالية متاحة للبيع

تتكون الإستثمارات المتاحة للبيع في ٣٠ سبتمبر ٢٠١١ م من حصة الشركة ٢,٩% البالغة ١٦١ مليون ريال سعودي (٢٠١٠ م : ٢,٩% حصة ملكية بمبلغ ١٩٦ مليون ريال سعودي) في شركة إعمار المدينة الاقتصادية (شركة مساهمة سعودية). وتتضمن حصة الملكية بنسبة ١٤% في شركة سويكروب جوسور بمبلغ ٢٠٩ مليون ريال سعودي (٢٠١٠ م : ٢٠٩ مليون ريال سعودي) و ١٥% في شركة سويكروب المملكة العربية السعودية بمبلغ ١١٦ مليون ريال سعودي (٢٠١٠ م : ١١٦ مليون ريال سعودي) و ١١% في مدينة المعرفة الاقتصادية (شركة مساهمة سعودية) بمبلغ ١٦٤ مليون ريال سعودي (٢٠١٠ م : ١٨٩ مليون ريال سعودي) و ٥٥% في شركة تعميم الأردنية القابضة (تعمير) بمبلغ ٢١ مليون ريال سعودي (٢٠١٠ م : ٣٠ مليون ريال سعودي).

٤-٣ إستثمارات أخرى

تتكون الإستثمارات الأخرى كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١١ م من إستثمارات في مشاريع تطوير عقارية في المملكة العربية السعودية.

شركة مجموعة صافولا
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة
لفترتي الثلاثة أشهر والتسعة أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠١١ (غير مراجعة)
(جميع المبالغ بالآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

٥ - قروض قصيرة الأجل

تتكون القروض قصيرة الأجل من حسابات بنكية دائنة وقروض قصيرة الأجل وعقود تمويل مراجعة من عدة بنوك تجارية ومؤسسات مالية. استحق على هذا القرض مصاريف تمويل بحسب أسعار السوق السائدة. بعض هذه القروض قصيرة الأجل للشركات التابعة هي مكفولة من خلال كمبيالات تحت الطلب بواسطة الشركة.

٦ - قروض طويلة الأجل

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

٧ - رأس المال وتوزيعات الأرباح المستحقة

كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١١ يتكون رأس مال الشركة البالغ ٥ بليون ريال سعودي من ٥٠٠ مليون سهم، قيمة السهم الواحد ١٠ ريال سعودي مصدره ومدفوعة بالكامل (٣٠ سبتمبر ٢٠١٠ - ٥ بليون ريال سعودي من ٥٠٠ مليون سهم، قيمة السهم الواحد ١٠ ريال سعودي مصدره ومدفوعة بالكامل).

عقد أعضاء مجلس الإدارة إجتماع في ١٨ أبريل ٢٠١١، تمت الموافقة على الأرباح الموزعة بمبلغ ١٢٥ مليون ريال سعودي (توزع بمبلغ ٠,٢٥ ريال سعودي للسهم).

في ١٨ يوليو ٢٠١١، وافق أعضاء مجلس الإدارة على الأرباح الموزعة بمبلغ ١٢٥ مليون ريال سعودي (توزع بمبلغ ٠,٢٥ ريال سعودي للسهم).

في ١٧ أكتوبر ٢٠١١، وافق أعضاء مجلس الإدارة على الأرباح الموزعة بمبلغ ١٢٥ مليون ريال سعودي (توزع بمبلغ ٠,٢٥ ريال سعودي للسهم).

٨ - تغيرات موسمية

تتأثر بعض أنشطة المجموعة من خلال الحركات الموسمية المتعلقة بأشهر رمضان، شوال وموسم الحج، والتي تسبب في زيادة الإيرادات بشكل ملحوظ في خلال تلك الفترات. وقع هذا التأثير في الفترة لعام ٢٠١١ و ٢٠١٠ في الربع الثالث والرابع من السنة المالية. وبناءً عليه، فإن النتائج التشغيلية الموضحة في القوائم المالية الأولية الموحدة للربع قد لا يمكن أن تكون مؤشراً عادلاً للنتائج التشغيلية للعام كاملاً.

شركة مجموعة صافولا
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة
لفتريي الثلاثة أشهر والتسعة أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠١١ (غير مراجعة)
(جميع المبالغ بالآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

٩ - معلومات عن القطاعات التشغيلية

خلال فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١١ و ٢٠١٠م، تتمثل الأنشطة الرئيسية للمجموعة في تصنيع وبيع الجملة وتجارة التجزئة في مختلف أنواع الأغذية والمنتجات المتعلقة بذلك.

تم تلخيص بعض المعلومات المالية المختارة كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١١ و ٢٠١٠م وللفترتين المنتهيتين في ذلك التاريخ وفقا للقطاعات التشغيلية كما يلي:

٢٠١١ (غير مراجعة)	التصنيع/ الجملة	التجزئة	الإستثمارات وأنشطة أخرى	المجموع
صافي الممتلكات والمصنع والمعدات - صافي الموجودات غير المتداولة الأخرى - صافي الإيرادات - صافي صافي الدخل	٢,٤٢٦,٢٥٣	٢,١٦٧,٢٩٥	٥,٢٤٦	٤,٥٩٨,٧٩٤
صافي الممتلكات والمصنع والمعدات - صافي الموجودات غير المتداولة الأخرى - صافي الإيرادات - صافي الدخل	١,٠٦٢,٠٥٠	٥٤٨,٦١٦	٥,٧٩٩,٥١٤	٧,٤١٠,١٨٠
صافي الممتلكات والمصنع والمعدات - صافي الموجودات غير المتداولة الأخرى - صافي الإيرادات - صافي الدخل	١١,٨٦٦,٣٥٢	٦,٩٠٤,٥٩٧	-	١٨,٧٧٠,٩٤٩
صافي الممتلكات والمصنع والمعدات - صافي الموجودات غير المتداولة الأخرى - صافي الإيرادات - صافي الدخل	٣٥٠,٠٢١	١٣٢,٥٧٥	٢٢١,١٨٧	٧٠٣,٧٨٣
٢٠١٠ (غير مراجعة)	التصنيع/ الجملة	التجزئة	الإستثمارات وأنشطة أخرى	المجموع
صافي الممتلكات والمصنع والمعدات - صافي الموجودات غير المتداولة الأخرى - صافي الإيرادات - صافي الدخل	٢,٧٠٢,٧٨٣	٢,٣٠٥,٩٠٠	٦,٤٨٣	٥,٠١٥,١٦٦
صافي الممتلكات والمصنع والمعدات - صافي الموجودات غير المتداولة الأخرى - صافي الإيرادات - صافي الدخل	٩٣٨,٢٩٠	٥٩٣,٤٠٨	٥,٦٣٦,٤٥٢	٧,١٦٨,١٥٠
صافي الممتلكات والمصنع والمعدات - صافي الموجودات غير المتداولة الأخرى - صافي الإيرادات - صافي الدخل	٩,٢٨٤,٨٢٤	٦,٠١٩,٥٤٨	-	١٥,٣٠٤,٣٧٢
صافي الممتلكات والمصنع والمعدات - صافي الموجودات غير المتداولة الأخرى - صافي الإيرادات - صافي الدخل	٣٢٦,٥٧٢	٣١٧,٤٤٩	٢٤٠,٦٦٤	٨٨٤,٦٨٥

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 ٢٠١١ و ٢٠١٠م ولفترة التسعة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ وفقا للقطاعات الجغرافية كما يلي:

٢٠١١ (غير مراجعة)	المملكة العربية السعودية	جمهورية مصر العربية	الجمهورية الإسلامية الإيرانية	دول أخرى	المجموع
صافي الممتلكات والمصنع والمعدات - صافي الموجودات غير المتداولة الأخرى - صافي الإيرادات - صافي الدخل (الخسارة)	٣,١٣١,٧٠١	٦٧٧,٤٣٣	٥١٧,٠٣٩	٢٧٢,٦٢١	٤,٥٩٨,٧٩٤
صافي الممتلكات والمصنع والمعدات - صافي الموجودات غير المتداولة الأخرى - صافي الإيرادات - صافي الدخل	٦,٢٣٥,٢٣٣	٤٩٧,١٨١	١١٨,٦٥٣	٥٥٩,١١٣	٧,٤١٠,١٨٠
صافي الممتلكات والمصنع والمعدات - صافي الموجودات غير المتداولة الأخرى - صافي الإيرادات - صافي الدخل	١١,٩٤١,٠١٦	٢,١٥٢,٦٦١	٢,٤٩٠,٥٥٣	٢,١٨٦,٧١٩	١٨,٧٧٠,٩٤٩
صافي الممتلكات والمصنع والمعدات - صافي الموجودات غير المتداولة الأخرى - صافي الإيرادات - صافي الدخل	٦١١,٩٤١	٣٢,٢٦١	٦٧,٣٥٦	(٧,٧٧٥)	٧٠٣,٧٨٣

شركة مجموعة صافولا
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة
لفتري الثلاثة أشهر والتسعة أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠١١ (غير مراجعة)
(جميع المبالغ بالآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

المجموع	دول أخرى	الجمهورية الإسلامية الإيرانية	جمهورية مصر العربية	المملكة العربية السعودية	
					٢٠١٠ (غير مراجعة)
					الممتلكات والمصنع والمعدات - صافي
٥,٠١٥,١٦٦	٣٧٢,٦٤٢	٥٥٤,٠٣٦	٧٦١,٣٦١	٣,٣٢٧,١٢٧	الموجودات غير المتداولة - صافي
٧,١٦٨,١٥٠	٦٣٣,٣١٠	١٣٦,٢٥٨	٣١٢,٩٧٥	٦,٠٨٥,٦٠٧	الأخرى - صافي
١٥,٣٠٤,٣٧٢	١,٦٩٣,٩١٠	١,٨٣٣,٦١٤	١,٨١٠,٩٤٥	٩,٩٦٥,٩٠٣	الإيرادات - صافي
٨٨٤,٦٨٥	(٤٦,٢٧١)	٤٦,١٨٤	١٧,٠٧٦	٨٦٧,٦٩٦	صافي الدخل (الخسارة)

١٠ - ربحية السهم للفترة

تم احتساب ربحية السهم لفتري الثلاثة أشهر والتسعة أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠١١ و ٢٠١٠ عن طريق قسمة الدخل من العمليات وصافي الدخل لكل فترة على متوسط عدد الأسهم القائمة خلال تلك الفترتين.

١١ - إلتزامات محتملة وتعهدات

(١) لدى المجموعة إلتزامات مصدرية بلغت ١٣٨ مليون ريال سعودي (٢٠١٠: ١٧١ مليون ريال سعودي)، والتي صدرت للاستثمارات.

(٢) كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١١، قامت مصلحة الزكاة والدخل (الزكاة) بتقييمات إضافية على الزكاة بمبلغ ٧٠,٢ مليون ريال سعودي (٢٠١٠: ٤٦,٤ مليون ريال سعودي) المتعلقة بالفترات السابقة على الشركة وبعض الشركات التابعة لها. قامت إدارة الشركة بتقديم اعتراض على هذه الربوط وتوقع الإدارة من مصلحة الزكاة أنها ستغير في إقرارها. وبناءً عليه، لم تقيد الشركة مخصص لقاء هذه الربوط في القوائم المالية الأولية الموحدة.