

شركة مجموعة صافولا
(شركة مساهمة سعودية)

القوائم المالية الأولية الموحدة (غير مراجعة)
لفتريي الثلاثة أشهر والتسعة أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٢
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 ٢٠١٢

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



تقرير فحص محدود 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 ٢٠١٢ والقوائم الأولية الموحدة للدخل لفترتي الثلاثة أشهر والتسعة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ والقوائم الأولية الموحدة للتدفقات النقدية لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٢، بما في ذلك الإيضاحات التي تعتبر جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموحدة. إن إدارة المجموعة مسؤولة عن إعداد هذه القوائم المالية الأولية الموحدة بناءً على الفحص المحدود الذي قمنا به.

لقد قمنا 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 نبدى مثل هذا الرأي.

نتيجة الفحص

وبناءً 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

محاسب قانوني - ترخيص رقم ٣٨٣



٣٠ ذو القعدة ١٤٣٣هـ

١٦ أكتوبر ٢٠١٢م

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

٣٠ سبتمبر

| ٢٠١١ (غير مراجعة) | ٢٠١٢ (غير مراجعة) | إيضاح | |
|----------------------|----------------------|-------|------------------------------------|
| | | | الموجودات |
| | | | موجودات متداولة |
| ٨٠٢,٦٧١ | ٧٧٢,٩٧٧ | | نقد وما يعادله |
| ١,٨٧٧,٤٣٥ | ١,٧٥٠,٠٣١ | | ذمم مدينة |
| ٣,١٧٩,٨٦٢ | ٣,٧٦٠,٣٤٨ | | مخزون |
| ١,٢٠٢,٣٠٥ | ٢,١٢٨,٦١٩ | | مصاريف مدفوعة مقدماً وموجودات أخرى |
| ١٧٢,٢٩٣ | ١٩٠,١٤١ | ٣ | موجودات متاحة للبيع |
| <u>٧,٢٣٤,٥٦٦</u> | <u>٨,٦٠٢,١١٦</u> | | |
| | | | موجودات غير متداولة |
| - | ٣٢٧,٣٧٤ | ٤ | ذمم مدينة طويلة الأجل |
| ٦,٤٢٠,٧٧٦ | ٥,٤٦٦,٢٣٧ | ٤ | إستثمارات |
| ٤,٥٩٨,٧٩٤ | ٥,٥١١,٩١٢ | | ممتلكات ومصنع ومعدات |
| ٩٨٩,٤٠٤ | ١,٣٠٥,١٤١ | | موجودات غير ملموسة |
| <u>١٢,٠٠٨,٩٧٤</u> | <u>١٢,٦١٠,٦٦٤</u> | | |
| <u>١٩,٢٤٣,٥٤٠</u> | <u>٢١,٢١٢,٧٨٠</u> | | مجموع الموجودات |
| | | | المطلوبات |
| | | | مطلوبات متداولة |
| ٢,٩٦٦,٧٨٢ | ٣,٢٦٩,٩٩٦ | ٥ | قروض قصيرة الأجل |
| ٧٢٩,٨٢٤ | ٨٨٧,٧٧٤ | ٦ | الجزء المتداول من قروض طويلة الأجل |
| ٢,٢٩٩,٤٩٥ | ٢,٥٠٠,٤٩٠ | | ذمم دائنة |
| ١,٧١١,٢٤٢ | ٢,٠١٢,٦٨٦ | | مصاريف مستحقة ومطلوبات أخرى |
| ١٨٨,٧٨٠ | ١٩٣,٠٠٥ | ٣ | مطلوبات متاحة للبيع |
| <u>٧,٨٩٦,١٢٣</u> | <u>٨,٨٦٣,٩٥١</u> | | |
| | | | مطلوبات غير متداولة |
| ٢,٢٩٣,٦٢٥ | ٢,٢١١,١٤٩ | ٦ | قروض طويلة الأجل |
| ١١٤,٠٨٦ | ١٠٧,٥٦٦ | | إيرادات مؤجلة |
| ٥٨,٥٩٦ | ٥٥,٦١٩ | | ذمم دائنة طويلة الأجل |
| ٣٠٧,٢٥٣ | ٣٤٠,٤٩٥ | | مخصص مكافأة نهاية الخدمة للموظفين |
| <u>٢,٧٧٣,٥٦٠</u> | <u>٢,٧١٤,٨٢٩</u> | | |
| <u>١٠,٦٦٩,٦٨٣</u> | <u>١١,٥٧٨,٧٨٠</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 | | |
|----------------------|----------------------|---------------------------------------|
| ٢٠١١ (غير مراجعة) | ٢٠١٢ (غير مراجعة) | إيضاح |
| | | حقوق الملكية |
| | | الحقوق العائدة لمساهمي الشركة: |
| ٥٠٠٠٠٠٠٠٠ | ٥٠٠٠٠٠٠٠٠٠ | ٧ |
| ٩٥٦٠٧٧٢ | ١٠٠٧٧٠١٠ | رأس المال |
| ٤٠٠٠٠ | ٤٠٠٠٠ | إحتياطي نظامي |
| ١٠٧٥٢٠٤٢٣ | ٢٠٤١٧٠٤٢٨ | إحتياطي عام |
| (١٢٠٠٣٨٤) | ٤٩٠٥٥٦ | أرباح مبقاة |
| (٥٩٠٤٤٣) | ٢٠٠٤٢ | إحتياطي القيمة العادلة |
| (٢٥٤٠٥٨٦) | (٤٠٤٠٩٣٣) | أثر صفقة الإستحواذ مع مساهمين الأقلية |
| | | فروقات تحويل عملات أجنبية |
| ٧٠٢٧٨٠٧٨٢ | ٨٠١٤٥٠١٠٣ | مجموع حقوق المساهمين |
| ١٠٢٩٥٠٠٧٥ | ١٠٤٨٨٠٨٩٧ | حقوق الأقلية |
| ٨٠٥٧٣٠٨٥٧ | ٩٠٦٣٤٠٠٠٠ | مجموع حقوق الملكية |
| ١٩٠٢٤٣٠٥٤٠ | ٢١٠٢١٢٠٧٨٠ | مجموع المطلوبات وحقوق الملكية |
| | | التزامات محتملة وتعهدات |

١١

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

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

| فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١١ | | فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٢ | | إيضاح |
|---|--------------------|---|------------------|------------------------------------|
| (غير مراجعة) | (غير مراجعة) | (غير مراجعة) | (غير مراجعة) | |
| ١٨,٧٧٠,٩٤٩ | ٢٠,٤٤٧,٨٣٦ | ٦,٨١٦,٦٣٢ | ٦,٨٦٩,٧٨٢ | إيرادات |
| (١٥,٩٦٢,٧٧٦) | (١٧,٠٩٧,٥٤٩) | (٥,٨٣٤,٦٦٣) | (٥,٧٠٨,٥٩٣) | تكلفة المبيعات |
| <u>٢,٨٠٨,١٧٣</u> | <u>٣,٣٥٠,٢٨٧</u> | <u>٩٨١,٩٦٩</u> | <u>١,١٦١,١٨٩</u> | إجمالي الربح |
| ٣٤١,٢٦٦ | ٣٩٨,٠٦٥ | ١٥٢,٧٣٣ | ١٥٤,٦٣٤ | حصة الشركة في صافي دخل شركات |
| ٦٥,٦٩٣ | ٦٤,٥٨١ | ١١,٣٨٧ | ٢٩,٨٣٠ | زميلة ومنشآت ذات سيطرة |
| <u>٣٢٥,٥٧٣</u> | <u>٣٣٣,٤٨٤</u> | <u>١٤١,٣٤٦</u> | <u>١٢٤,٨٠٤</u> | مشتركة وتوزيعات أرباح |
| <u>٣٢١,٥٠١,٣٣٢</u> | <u>٣,٨١٢,٩٣٣</u> | <u>١,١٤٦,٠٨٩</u> | <u>١,٣٤٥,٦٥٣</u> | صافي - إيرادات أخرى - صافي |
| | | | | إجمالي الدخل |
| (١,٤٦٠,١,٩٧٠) | (١,٧٤٩,٦١٧) | (٥٤٥,٨٤٢) | (٦٠٢,٤٠٥) | مصاريف تشغيلية |
| (٤١١,٢١٨) | (٤٠٣,٨١٢) | (١٢٨,٤٠٨) | (١٢٦,٤٩٦) | بيع وتسويق |
| <u>(٢,٠١٣,١٨٨)</u> | <u>(٢,١٥٣,٤٢٩)</u> | <u>(٦٧٤,٢٥٠)</u> | <u>(٧٢٨,٩٠١)</u> | عمومية وإدارية |
| ١,٢٠١,٩٤٤ | ١,٦٥٩,٥٠٤ | ٤٧١,٨٣٩ | ٦١٦,٧٥٢ | إجمالي المصاريف |
| | | | | الدخل من العمليات |
| - | ٤٦,٨٢٢ | - | ٤٦,٨٢٢ | إيرادات (مصاريف) أخرى |
| (٢٥٢,٠٥١) | (٣٠٥,٧٦٣) | (٧٣,٧٠٩) | (١٠٩,٤٩٢) | ربح من إستبعاد إستثمارات |
| <u>٩٤٩,٨٩٣</u> | <u>١,٤٠٠,٥٦٣</u> | <u>٣٩٨,١٣٠</u> | <u>٥٥٤,٠٨٢</u> | نفقات تمويلية |
| (٨٣,٠٤٨) | (١٤٨,٤٣٨) | (٢٧,١٤٦) | (٥٤,٢٦٥) | الدخل قبل الزكاة والضرائب الأجنبية |
| <u>٨٦٦,٨٤٥</u> | <u>١,٢٥٢,١٢٥</u> | <u>٣٧٠,٩٨٤</u> | <u>٤٩٩,٨١٧</u> | وحقوق الأقلية |
| (١٦٣,٠٦٢) | (٢٦٣,٢٧٥) | (٦٣,٠٩٩) | (٩٤,٥٩٣) | زكاة وضريبة دخل أجنبية |
| <u>٧٠٣,٧٨٣</u> | <u>٩٨٨,٨٥٠</u> | <u>٣٠٧,٨٨٥</u> | <u>٤٠٥,٢٢٤</u> | صافي الدخل قبل حقوق الأقلية |
| | | | | حقوق الأقلية |
| <u>٢,٤٠</u> | <u>٣,٣٢</u> | <u>٠,٩٤</u> | <u>١,٢٣</u> | صافي الدخل للفترة |
| <u>١,٤١</u> | <u>١,٩٨</u> | <u>٠,٦٢</u> | <u>٠,٨١</u> | ربحية السهم للفترة: |
| | | | | • الدخل من العمليات |
| | | | | • صافي الدخل للفترة |

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

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

| ٣٠ سبتمبر ٢٠١١ (غير مراجعة) | ٣٠ سبتمبر ٢٠١٢ (غير مراجعة) | إيضاح |
|--|--------------------------------|--|
| ٧٠٣,٧٨٣ | ٩٨٨,٨٥٠ | التدفقات النقدية من أنشطة العمليات صافي الدخل للفترة تعديلات لبنود غير نقدية |
| ٤٠٩,٢٤٣ | ٤٠٤,٩٥٧ | إستهلاكات وإطفاءات |
| ١٦٣,٠٦٢ | ٢٦٣,٢٧٥ | حقوق الأقلية |
| ٢٥٢,٠٥١ | ٣٠٥,٧٦٣ | نفقات تمويلية |
| (٣٤١,٢٦٦) | (٣٩٨,٠٦٥) | حصة الدخل في شركات زميلة وشركات الخاضعة للسيطرة المشتركة |
| - | (٤٦,٨٢٢) | إيرادات إستثمارات |
| (٦,٦٠٣) | (٦,٤٧٥) | ربح من بيع ممتلكات ومصنع ومعدات |
| <u>تغيرات في رأس المال العامل</u> | | |
| (٣٧٤,٥٠١) | ٦٥,٦٠٩ | ذمم مدينة |
| (٦٥٢,٧٩٢) | (٦٠٧,٨٩٩) | مخزون |
| (١٧٦,١٤٨) | (٧٢٧,١٢٠) | مصاريف مدفوعة مقدماً وموجودات أخرى |
| - | (١٨,٦٩٦) | ذمم مدينة طويلة الأجل من طرف ذات علاقة |
| ٢٢٣,٩٢١ | (٢١٨,٤٣٧) | ذمم دائنة |
| ١٦٤,٤٢٤ | ٦٠٩,١٦٨ | مصاريف مستحقة ومطلوبات أخرى |
| ٣١,١٤٧ | ٣٣,٢٣٢ | مخصص مكافأة نهاية الخدمة للموظفين |
| ٣٩٦,٣٢١ | ٦٤٧,٣٤٠ | صافي النقد الناتج عن أنشطة العمليات |
| <u>التدفقات النقدية من الأنشطة الإستثمارية</u> | | |
| (٢٤٠,٣٧٤) | (٦٤٧,٢٨٨) | شراء ممتلكات ومصنع ومعدات |
| (١٨,٩٦٦) | ١٨٨,٥٥٤ | صافي التغير في إستثمارات |
| - | ١٧٢,٦٢١ | متحصلات من بيع إستثمار |
| - | ٤٦,٢٨٤ | متحصلات من بيع ممتلكات ومصنع ومعدات |
| - | ٦١,٤٨٥ | تأثير النقدية مع شريك الأقلية بدون تغيير في السيطرة |
| (٢١,٩٣٦) | (٢٤,٦٨٦) | صافي التغير في موجودات غير ملموسة |
| (٢٨١,٢٧٦) | (٢٠٣,٠٣٠) | صافي النقد المستخدم في الأنشطة الإستثمارية |
| <u>التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية</u> | | |
| ٨٩٧,٢٤٨ | ٥١٤,٥٦٨ | ٥ صافي التغيرات في قروض قصيرة الأجل |
| (٨٠,٦١٥) | (٣٧٨,٦٧٤) | ٦ صافي التغيرات في قروض طويلة الأجل |
| (٦٢,٨١٨) | (١٢٢,٧٢٨) | صافي التغير في حقوق الأقلية |
| (٢٥٢,٠٥١) | (٣٠٥,٧٦٣) | نفقات تمويلية |
| (٣٧٦,٨٠١) | (٥٩٢,٨٢٠) | ٧ أرباح موزعة مدفوعة |
| ١٢٤,٩٦٣ | (٨٨٥,٤١٧) | صافي النقد المستخدم في الأنشطة التمويلية |

(يتبع)

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

| ٣٠ سبتمبر ٢٠١١ (غير مراجعة) | ٣٠ سبتمبر ٢٠١٢ (غير مراجعة) | إيضاح |
|--------------------------------|--------------------------------|------------------------------------|
| ٢٤٠,٠٠٨ | (٤٤١,١٠٧) | صافي التغير في نقد وما يعادله |
| ٥٦٢,٦٦٣ | ١,٢١٤,٠٨٤ | نقد وما يعادله كما في بداية الفترة |
| <u>٨٠٢,٦٧١</u> | <u>٧٧٢,٩٧٧</u> | نقد وما يعادله كما في نهاية الفترة |
| | | جدول تكميلي لمعلومات غير نقدية |
| (٣٠,٢٧٢) | ٥٠,٣٦٤ | إحتياطي القيمة العادلة |
| (٢٤,١٦٠) | (١٠١,٢٦٤) | فروق تحويل عملات |
| ١,٨٠٠ | ١,٨٠٠ | مكافأة أعضاء مجلس الإدارة |
| ١٧٢,٢٩٣ | ١٩٠,١٤١ | ٣ موجودات متاحة للبيع |
| ١٨٨,٧٨٠ | ١٩٣,٠٠٥ | ٣ مطلوبات متاحة للبيع |

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

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

١ - معلومات عامة

شركة مجموعة صافولا (الشركة) هي شركة مساهمة سعودية تأسست وفقاً لنظام الشركات في المملكة العربية السعودية 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 الموحدة المرفقة حسابات الشركة وشركاتها التابعة المحلية والأجنبية الموحدة.

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

(أ) الشركات التابعة المملوكة مباشرة

| نسبة الملكية (بالمائة) كما | | النشاط التجاري | | بلد التأسيس | إسم الشركة التابعة |
|----------------------------|------|---|--------------|--------------------------|---|
| ٢٠١١ | ٢٠١٢ | الرئيسي | في ٣٠ سبتمبر | | |
| ٩٠ | ٩٠ | أغذية | | المملكة العربية السعودية | شركة صافولا للأغذية (إس إف سي) |
| ٧٤،٤ | ٧٤،٤ | تجزئة | | المملكة العربية السعودية | شركة العزيزية بنده المتحدة (آيه بي يو) |
| ١٠٠ | ١٠٠ | تصنيع منتجات التعبئة والتغليف البلاستيكية | | المملكة العربية السعودية | شركة صافولا لأنظمة التغليف المحدودة (إس بي إس) |
| ٨٠ | ٨٠ | عقار | | المملكة العربية السعودية | شركة المتون العالمية القابضة للإستثمار العقاري (المتون) |
| ١٠٠ | - | إمتياز بالتجزئة | | المملكة العربية السعودية | شركة بتول للتجارة العالمية المحدودة (بتول) |
| ١٩،١ | ١٩،١ | تصنيع السكر | | جمهورية مصر العربية | الشركة المتحدة للسكر، مصر (يو إس سي إي) |
| ٨ | ٨ | تجزئة | | المملكة العربية السعودية | شركة المخازن الكبرى التجارية (حيانت) |
| ٨ | ٨ | تجزئة | | لبنان | الشركة المتحدة للأسواق المركزية (يو سي سي إم) |

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

١ - معلومات عامة (تتمة)

(٢) شركات تابعة متوقفة النشاط وشركات تابعة قابضة

| نسبة الملكية (بالمائة) | | النشاط التجاري | | بلد التأسيس | إسم الشركة التابعة |
|------------------------|------|----------------|------------------|--------------------------|---|
| ٢٠١١ | ٢٠١٢ | الرئيسي | كما في ٣٠ سبتمبر | | |
| ١٠٠ | ١٠٠ | شركة قابضة | | المملكة العربية السعودية | قفزات الكونية للممتلكات العقارية المحدودة |
| ١٠٠ | ١٠٠ | شركة قابضة | | المملكة العربية السعودية | الأوقات الكونية المحدودة |
| ١٠٠ | ١٠٠ | شركة قابضة | | المملكة العربية السعودية | أعمالنا الكونية المحدودة |
| ١٠٠ | ١٠٠ | شركة قابضة | | المملكة العربية السعودية | إبتكار الكونية المحدودة |
| ٨٠ | ٨٠ | شركة قابضة | | المملكة العربية السعودية | شركة أدم العربية المحدودة (ايه ايه سي) |
| ٤٥ | ٤٥ | شركة قابضة | | المملكة العربية السعودية | شركة صافولا للإستثمارات الصناعية (إس أي أي سي) |
| ١٠٠ | ١٠٠ | شركة قابضة | | الأردن | شركة مدارك للإستثمارات |
| ١٠٠ | ١٠٠ | شركة قابضة | | المملكة العربية السعودية | شركة الأطر لمواد التغليف المحدودة (الأطر) |
| - | ١٠٠ | شركة قابضة | | المملكة العربية السعودية | مراسينا العالمية لإستثمار العقار المحدودة |
| - | ١٠٠ | شركة قابضة | | المملكة العربية السعودية | أصداء العالمية لإستثمار العقار المحدودة |
| - | ١٠٠ | شركة قابضة | | المملكة العربية السعودية | مساعي العالمية لإستثمار العقار المحدودة |
| - | ١٠٠ | شركة قابضة | | المملكة العربية السعودية | سرايا العالمية لإستثمار العقار المحدودة |
| ١٠٠ | ١٠٠ | متوقفة النشاط | | الجزر البريطانية العذراء | شركة صافولا للتجارة العالمية المحدودة |
| ١٠٠ | ١٠٠ | متوقفة النشاط | | المملكة العربية السعودية | الشركة المتحدة للممتلكات العقارية (يو بي دي سي) |
| ١٠٠ | ١٠٠ | متوقفة النشاط | | المملكة العربية السعودية | شركة كامن الشرق للإستثمارات الصناعية (كامن) |
| ١٠٠ | ١٠٠ | متوقفة النشاط | | المملكة العربية السعودية | شركة صدوق العربية للإتصالات السلكية (صدوق) |
| ١٠٠ | ١٠٠ | متوقفة النشاط | | المملكة العربية السعودية | شركة المؤون العالمية القابضة |
| ١٠٠ | ١٠٠ | متوقفة النشاط | | المملكة العربية السعودية | شركة عافية العربية للأغذية |

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

١ - معلومات عامة (تتمة)

| نسبة الملكية في الشركة التابعة (بالمائة) كما في ٣٠ سبتمبر | | النشاط التجاري الرئيسي | بلد التأسيس | إسم الشركة التابعة | سيطرة مباشرة |
|---|-------|----------------------------|--------------------------|--|--|
| ٢٠١١ | ٢٠١٢ | | | | |
| ٩٥،١٩ | ٩٥،١٩ | تصنيع الزيوت الصالحة للأكل | المملكة العربية السعودية | شركة عافية العالمية (إيه إي سي) | شركة صافولا للإستثمار الصناعي (سي أي أي سي) شركة صافولا لأسواق الأغذية الناشئة المحدودة (إس أف أس سي) شركة صافولا للأغذية والصناعات الغذائية شركة الملكة للصناعات الغذائية شركة الفراشة للصناعات الغذائية شركة اساف سي أي شركة الإسكندرية للسكر (أي أس سي أي)، سابقاً ذات سيطرة مشتركة |
| ٩٥ | ٩٥ | شركة قابضة | المملكة العربية السعودية | شركة صافولا للإستثمار الصناعي (سي أي أي سي) | |
| ٩٥،٤ | ٩٥،٤ | شركة قابضة | الجزر البريطانية العذراء | (إس أف أس سي) | |
| ٩٥ | ٩٥ | شركة قابضة | جزر الكاين | شركة صافولا للأغذية والسكر (إس أف أس سي) | |
| - | ١٠٠ | تصنيع المعكرونة | جمهورية مصر العربية | شركة الملكة للصناعات الغذائية | |
| - | ١٠٠ | تصنيع المعكرونة | جمهورية مصر العربية | شركة الفراشة للصناعات الغذائية | |
| - | ١٠٠ | شركة قابضة | الإمارات العربية المتحدة | شركة اساف سي أي | |
| ١٩ | ١٩ | تصنيع السكر | جمهورية مصر العربية | شركة الإسكندرية للسكر (أي أس سي أي)، سابقاً ذات سيطرة مشتركة | |
| ٧٤،٤٨ | ٧٤،٤٨ | تصنيع السكر | المملكة العربية السعودية | شركة صافولا للإستثمارات الصناعية | |
| ٥٦،٧٥ | ٥٦،٧٥ | تصنيع السكر | جمهورية مصر العربية | الشركة المتحدة للسكر (يو أس سي) | |
| ١٠٠،٣ | ٦٢،١٣ | تصنيع السكر | جمهورية مصر العربية | الشركة المتحدة للسكر | |
| - | ١٠٠ | تصنيع السكر | جزر الكاين | | |
| ٣٠ | ١٨،٨٧ | تصنيع السكر | جمهورية مصر العربية | الشركة المتحدة للسكر، مصر شركة الإسكندرية للسكر (أي أس سي أي) شركة بيت للإستثمارات (بي إس أي) الشركة المتحدة للسكر، مصر | |
| ١٠٠ | ١٠٠ | تصنيع الزيوت الصالحة للأكل | المغرب | شركة الإسكندرية للسكر | |
| ١٠٠ | ١٠٠ | تصنيع الزيوت الصالحة للأكل | السودان | شركة صافولا لأسواق الأغذية الناشئة المحدودة | |
| ١٠٠ | ١٠٠ | تصنيع الزيوت الصالحة للأكل | الجزائر | شركة صافولا المغربية صافولا للزيوت الصالحة للأكل (السودان) المحدودة شركة عافية العالمية - الجزائر | |

في ١ نوفمبر من عام ٢٠١١، إشترت شركة صافولا للأغذية حصة ملكية بنسبة ١٠٠% في شركتي الملكة والفراشة، ومقرهم بمصر. يتمثل نشاط هذه الشركات التابعة بإنشاء وتشغيل مصانع الإنتاج لجميع أنواع المعكرونة والطحين لإنتاج الطحين.

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

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

١ - معلومات عامة (تتمة)

نسبة الملكية في الشركة

التابعة (بالمائة)

كما في ٣٠ سبتمبر

| ٢٠١١ | ٢٠١٢ | النشاط التجاري الرئيسي | بلد التأسيس | إسم الشركة التابعة شركة عافية العالمية |
|-------|-------|----------------------------|-------------------------------|--|
| ٨٠ | ٨٠ | شركة قابضة | الجمهورية الإسلامية الإيرانية | شركة صافولا بيشهر (أس بي سي) |
| ١٠٠ | ١٠٠ | شركة قابضة | الجزر البريطانية العذراء | صافولا للأغذية المحدودة (أس أف إل) |
| ٩٧,٤ | ٩٧,٤ | تصنيع الزيوت الصالحة للأكل | الأردن | شركة عافية العالمية - الأردن |
| ٩٠ | ٩٠ | شركة قابضة | الجزر البريطانية العذراء | شركة أنفسكر |
| ١٠٠ | ١٠٠ | شركة تجارية | الجزر البريطانية العذراء | عافية للتجارة العالمية |
| ١٠٠ | ١٠٠ | متوقفة النشاط | الجزر البريطانية العذراء | صافولا للأغذية العالمية |
| ١٠٠ | ١٠٠ | شركة قابضة | تركيا | شركة كوغو غيدا ياتوم في تكاريت إيه إس (كوغو) |
| ١٠٠ | ١٠٠ | شركة قابضة | لوكسمبرغ | شركة مالنيترا القابضة |
| | | | | شركة صافولا بيشهر |
| ٧٩,٩ | ٧٩,٩ | تصنيع الزيوت الصالحة للأكل | الجمهورية الإسلامية الإيرانية | شركة بيشهر الصناعية |
| ٧٩,٩ | ٧٩,٩ | تصنيع الزيوت الصالحة للأكل | الجمهورية الإسلامية الإيرانية | شركة مارجرين للتصنيع |
| | | | | صافولا للأغذية المحدودة |
| ٩٩,٩٢ | ٩٩,٩٢ | تصنيع الزيوت الصالحة للأكل | جمهورية مصر العربية | شركة عافية العالمية - مصر (أي أي سي إي) |
| ١٠٠ | ١٠٠ | متوقفة النشاط | الجزر البريطانية العذراء | شركة إنقنتون العالمية المحدودة |
| ١٠٠ | ١٠٠ | متوقفة النشاط | الجزر البريطانية العذراء | شركة لاتيمار العالمية المحدودة |
| | | | | شركة أنفسكر |
| ١٠٠ | ١٠٠ | تصنيع الزيوت الصالحة للأكل | كازاخستان | شركة صافولا للأغذية (سي أي إس) |
| | | | | شركة كوغو غيدا ياتوم في تكاريت إيه إس |
| ١٠٠ | ١٠٠ | تصنيع الزيوت الصالحة للأكل | تركيا | يادوم غيدا صناعي في تكاريت إيه إس (يودوم) |

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

١ - معلومات عامة (تتمة)

(ج) شركات تابعة تحت سيطرة شركة العزيزية بنده المتحدة

| نسبة الملكية في الشركة التابعة (بالمائة) | | النشاط التجاري الرئيسي | بلد التأسيس | إسم الشركة التابعة |
|---|------|------------------------|--------------------------|---|
| ٢٠١١ | ٢٠١٢ | | | |
| ٩٠ | ٩٠ | تجزئة | المملكة العربية السعودية | شركة العزيزية بنده المتحدة |
| ٩٠ | ٩٠ | تجزئة | لبنان | شركة المخازن الكبرى التجارية الشركة المتحدة للأسواق المركزية |
| ٩٥ | ٩٥ | متوقفة النشاط | المملكة العربية السعودية | شركة المخازن الكبرى التجارية الشركة اللبنانية للحلويات والمخابز (إل أس بي) |

(د) شركات تابعة تحت سيطرة شركة صافولا لأنظمة التغليف

| نسبة الملكية في الشركة التابعة (بالمائة) | | النشاط التجاري الرئيسي | بلد التأسيس | إسم الشركة التابعة |
|---|------|---|--------------------------|--|
| ٢٠١١ | ٢٠١٢ | | | |
| ١٠٠ | ١٠٠ | تصنيع منتجات التعبئة والتغليف البلاستيكية | جمهورية مصر العربية | مارينا الجديدة للصناعات البلاستيكية (إن إم بي) |
| ١٠٠ | ١٠٠ | تصنيع منتجات التعبئة والتغليف البلاستيكية | المملكة العربية السعودية | شركة الشرق للصناعات البلاستيكية (الشرق) |

خلال فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٢، وفقاً لشروط إتفاقية المشروع المشترك بين المجموعة وشركة المهيدب القابضة المحدودة ("المهيدب") المتفق عليها خلال السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٨ بشراء المخازن الكبرى ونشاطات أخرى وبيع ٢٠% من حصة العزيزية بنده المتحدة، حصلت المجموعة على تسوية بمبلغ ٦١،٤ مليون ريال سعودي من المهيدب بخصوص عدم إكمال نقل ملكية الأعمال التشغيلية للمهيدب في قطر إلى مجموعة صافولا بسبب بعض القوانين المحلية. وقد سجلت هذه التسوية ضمن حقوق الملكية كجزء من "أثر صفقة الإستحواذ مع مساهمي الأقلية بدون تغيير في السيطرة" حيث أنه يتم التعامل معها كأسهم إضافية عند إستبعاد ٢٠% من حصة ملكية العزيزية بنده المتحدة.

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

إعتباراً من ١٦ سبتمبر ٢٠٠٩، استحوزت 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 ٢٠٠٩م 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 باكتساب ١% من الأسهم سنوياً بالقيمة العادلة وذلك لمدة تصل إلى ٣ سنوات.

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

٢ - ملخص السياسات المحاسبية الهامة

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

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 لفترتي الثلاثة أشهر والتسعة أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٢ 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، العوائد، 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 ٢٠١١.

٢-٢ تقديرات وافتراضات محاسبية مؤثرة

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

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

تقوم الشركة بتقديرات وافتراضات متعلقة بالمستقبل، والتي وفقاً لتعريفها، نادراً ما تتساوى مع النتائج الفعلية. تمت مناقشة أدناه التقديرات والافتراضات ذات المخاطر التالية التي قد 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.

(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 بناءً 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 اقتصادية وعادة ما تكون مصحوبة بامتلاك 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 لقيّد 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
لفتريي الثلاثة أشهر والتسعة أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٢ (غير مراجعة)
(جميع المبالغ بالآلاف 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 إحتساب 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.

تقيد حصة المجموعة في ربح أو خسارة الشركات الزميلة والشركات ذات السيطرة المشتركة المتحققة بعد الشراء في قائمة الدخل، كما تقيد حصتها في التغير في الإحتياطيات الذي يحدث بعد الشراء في الإحتياطيات. 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 تقيد المجموعة أية خسائر إضافية، ما لم تنكبد 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 المحفضة الناتجة عن الاستثمارات في شركات زميلة في قائمة الدخل الأولية الموحدة.

(ج) إستثمارات في أوراق مالية متاحة للبيع

تتكون الإستثمارات 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. تقيد هذه الإستثمارات في بادئ الأمر بسعر التكلفة ومن ثم يتم إعادة تقييمها بالقيمة العادلة بتاريخ كل تقرير مالي كالآتي:

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

١) تحدد القيمة العادلة للأوراق المالية المدرجة على أساس أسعار السوق المتاحة بتاريخ التقرير المالي بعد 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 الناجمة عن إعادة تقييم هذه الاستثمارات كبنود مستقل 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 الناجمة عن تسوية تلك المعاملات وكذلك الناجمة عن تحويل الموجودات والمطلوبات النقدية بالعملة الأجنبية، والتي لم تكن جوهرية لفترة التسعة أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٢ و ٢٠١١، على أساس أسعار صرف العملات السائدة كما في نهاية الفترة ضمن قائمة الدخل الأولية الموحدة.

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

(ج) شركات المجموعة

يقيد الناتج عن تحويل المركز المالي ونتائج الأعمال لشركات أجنبية تابعة وشركة زميلة والتي تكون عملتها الرئيسية غير 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 المقيدة 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 للتحويل، يتم شطبها مقابل مخصص الديون المشكوك في تحصيلها. تقيد أي مبالغ تسترد في وقت لاحق لذمم قد تم شطبها بقيد دائن على "مصاريف بيع وتسويق" في قائمة الدخل الأولية الموحدة.

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

٨-٢ مخزون

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

إن صافي القيمة القابلة للإسترداد هو سعر البيع المقدر في سياق الأعمال 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 لتصل لقيمتها كخردة على مدى الأعمار الإنتاجية المقدرة لها كما يلي:

عدد السنوات

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

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

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

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

٢-١٠ موجودات ومطلوبات متاحة 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 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 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 المرفقة من بعض تكاليف الإنشاء مباشرة المتكبدة من قبل المجموعة والمتعلقة بتسوية 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، إن وجدت. 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
لفترتي الثلاثة أشهر والتسعة أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٢ (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 وشركائها 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. 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
لفتريي الثلاثة أشهر والتسعة أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٢ (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 إحتساب مبلغ الإلتزام على أساس القيمة الحالية للإمتيازات المكتسبة التي تحقق للموظف فيما لو ترك الموظف عمله كما في تاريخ قائمة المركز المالي الأولية الموحدة. يتم إحتساب المبالغ المسددة عند نهاية الخدمة على أساس رواتب وبدلات الموظفين الأخيرة وعدد سنوات خدماتهم المتراكمة، كما هو موضح في أنظمة المملكة العربية السعودية.

تقوم الشركة التابعة الأجنبية بتكوين مخصص مقابل مكافأة نهاية الخدمة للموظفين ومزايا أخرى وذلك وفقاً لقوانين الدولة التي تمارس فيها نشاطها، إن وجد. لا توجد خطط تقاعد مموله أو غير مموله للشركة 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 الإيجاري من عقود الإيجار التشغيلية في قائمة الدخل 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

تشتمل مصاريف البيع والتسويق والعمومية 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 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
لفترتي الثلاثة أشهر والتسعة أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٢ (غير مراجعة)
(جميع المبالغ بآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

٢-٢ 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.

٣ - موجودات ومطلوبات متاحة للبيع

خلال الربع الرابع من ٢٠١٠، ونتيجة لإستعراض إستراتيجية الأعمال في الأغذية، قررت المجموعة ترسيخ مكائنها في الأسواق الرئيسية وتقييم الخروج من الأسواق في الخارج. وبناءً عليه، تم عرض جزء من المرافق الصناعية ضمن قطاع الزيوت الصالحة للأكل بتصنيف "المتاحة للبيع". لقد تم البدء في عملية البيع. خلال الربع المنتهي في ٣٠ يونيو ٢٠١٢، أبرمت إدارة المجموعة مذكرة تفاهم مع طرف ثالث لبيع جزء من تلك العمليات. بلغ صافي دخل هذه المجموعة المتاحة للبيع ١،٤٧ مليون ريال سعودي (٢٠١١ : صافي خسارة ٨،٧ مليون ريال سعودي). كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٢، تتكون مجموعة الأعمال المستعبدة من الموجودات من ١٩٠ مليون ريال سعودي (٢٠١١ : ١٧٢ مليون ريال سعودي)، ومطلوبات بمبلغ ١٩٣ مليون ريال سعودي (٢٠١١ : ١٨٩ مليون ريال سعودي). بعد تحقيق خسارة الإنخفاض بمبلغ ١١٥ مليون ريال سعودي خلال الربع الرابع من ٢٠١٠.

٤ - إستثمارات

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

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

٤-١ إستثمارات في شركات زميلة وشركات تحت سيطرة مشتركة

| نسبة الملكية الفعلية (بالمائة) | | | | |
|--------------------------------|------------------|--------|-------|--|
| ٢٠١١م | ٢٠١٢م | ٢٠١١م | ٢٠١٢م | |
| (غير مراجعة) | (غير مراجعة) | | | شركة المراعي المحدودة — |
| ٢٩٠٠٢٠٥٦١ | ٣٠١٢٤٠٣١ | ٢٩٠٩٥ | ٢٩٠٩٥ | المملكة العربية السعودية |
| ٥٦٣٠٤١٩ | ٥٢٥٠٣٢٣ | ٣٠ | ٢٩٠٩٠ | شركة كنان العالمية للتطوير العقاري |
| ٣٧٦٠٦٩٩ | ٣٦٧٠٣٦٤ | ٤٩ | ٤٩ | شركة إنتاج كايبتال المحدودة — الجزر العذراء البريطانية |
| ٢٦١٠٣٢٧ | ٢٥٨٠٣٤٧ | ٣٠ | ٣٠ | ديار المشرق |
| ٢٢١٠٠٨٢ | ٢٥٨٠٥٣٣ | ٤٩ | ٤٩ | شركة هرفي لخدمات المواد الغذائية (إيضاح ١) |
| ١٥٤٠٨٠٠ | ١٦٤٠٥٧٨ | ٤٠ | ٤٠ | شركة مدينة السيرة لتطوير العقار |
| ١٧٠٢٠٠ | ١٧٠٢٠٠ | ١٧ | ١٧ | شركة تطوير مدينة المعرفة الاقتصادية |
| ٤٠٠ | ٢٠٠٠٠ | ٢٠ | ١٠٠ | شركة المجمعات الموحدة العقارية |
| ٣٨٣٠٢٠٣ | - | ٤٥٠٥ | - | شركة الإسكندرية للسكر |
| ١٦٠٥٣٩ | - | ٢٠ | - | شركة الاستثمار الناشئ المحدودة |
| ١١٠٠٥٣ | - | متنوعة | - | أخرى |
| <u>٤٠٩٠٨٠٢٨٣</u> | <u>٤٠٧١٧٠٣٧٦</u> | | | |

خلال الربع الرابع من العام ٢٠١١، إشترت الشركة حصة ملكية النسبة المتبقية ٨٠٪ من مجمعات بالقيمة الدفترية من مساهمي الأقلية. كما في ٢٦ ديسمبر ٢٠١١، أبرمت الشركة إتفاق لبيع حصة ملكيتها البالغة ٨٠٪ في مجمعات مدينة المعرفة الاقتصادية (شركة مساهمة سعودية) وطرف ذات علاقة للمجموعة. بناءً على الإتفاقية، سوف تقوم الشركة بتحويل ملكيتها في قطعتي الأرض الواقعتين في المدينة المنورة في مجمعات مقابل سعر بيع مبلغ ٦٣١،٣ مليون ريال سعودي ولاحقاً بيع نسبة ملكيتها البالغة ٨٠٪ في مجمعات إلى مدينة المعرفة الاقتصادية. بناءً على الإتفاقية، دفعت مدينة المعرفة الاقتصادية مبلغاً مقدماً وقدره ١٦،٣ مليون ريال سعودي للشركة عند توقيع العقد وستدفع المبلغ المتبقي عند الإنتهاء من تحويل صكوك ملكية الأرض إلى مجمعات والإنتهاء من الإجراءات لتحويل ٨٠٪ من نسبة الملكية في مجمعات مدينة المعرفة الاقتصادية. طبقاً لذلك، لم توحد شركة مجمعات في القوائم المالية الأولية الموحدة المرفقة كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٢.

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

٢-٤ إستثمارات في أوراق مالية متاحة للبيع

تتكون الإستثمارات المتاحة للبيع في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٢ من حصة الشركة ٠,٩% البالغة ٦٦,٩ مليون ريال سعودي (٢٠١١م : ٢,٩% حصة ملكية بمبلغ ١٦١ مليون ريال سعودي) في شركة إعمار المدينة الإقتصادية (شركة مساهمة). وتتضمن حصة الملكية بنسبة ١٤% في شركة سويكروب جوسور بمبلغ ٢٠٩ مليون ريال سعودي (٢٠١١م : ٢٠٩ مليون ريال سعودي) و ١٥% في شركة سويكروب المملكة العربية السعودية بمبلغ ١١٦ مليون ريال سعودي (٢٠١١م : ١١٦ مليون ريال سعودي) و ١١% في مدينة المعرفة الإقتصادية بمبلغ ٣٠٤,١ مليون ريال سعودي (٢٠١١م : ١٦٤ مليون ريال سعودي) و ٥% في شركة تعميم الأردنية القابضة (تعمير) بمبلغ ١٠,٧ مليون ريال سعودي (٢٠١١م : ٢١ مليون ريال سعودي).

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

٣-٤ إستثمارات أخرى

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

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

خلال الربع الرابع من ٢٠١١ قامت الشركة ببيع قطعة أرض مقرها جدة وقيمتها الدفترية ٨٨ مليون ريال سعودي لشركة كنان بمبلغ ٢١٤ مليون ريال سعودي، نتج عن ذلك ربح ٧٥,٨ مليون ريال سعودي في عملية البيع. وفقاً لشروط البيع، سوف تسدد كنان المبلغ على ثلاث دفعات منتهية في عام ٢٠١٤. تم دفع القسط الأول والبالغ ١٠٣,٠٣ مليون ريال سعودي عند توقيع العقد.

تم خصم الذمم المدينة من كنان بقيمتها الحالية ويتم الإفصاح عنها كذمم مدينة طويلة الأجل في قائمة المركز المالي.

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

شركة مجموعة صافولا
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة
لفترتي الثلاثة أشهر والتسعة أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٢ (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 مرابحة من أحد البنوك المحلية التجارية والمؤسسات المالية. استحق على هذا القرض مصاريف تمويل بحسب أسعار السوق السائدة. بعض هذه القروض قصيرة الأجل للشركات التابعة هي مكفولة من خلال كمبيالات تحت الطلب بواسطة الشركة.

٦ - قروض طويلة الأجل

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 و التي من بين أمور أخرى، تتطلب الاحتفاظ ببعض النسب المالية.

٧ - رأس المال وتوزيعات الأرباح المستحقة

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

عقد أعضاء مجلس الإدارة إجتماع في ١٧ أبريل ٢٠١٢، تمت الموافقة على الأرباح الموزعة بمبلغ ١٥٠ مليون ريال سعودي (توزع بمبلغ ٠,٣ ريال سعودي للسهم).

في ١٨ يوليو ٢٠١٢، وافق أعضاء مجلس الإدارة على الأرباح الموزعة بمبلغ ١٥٠ مليون ريال سعودي (توزع بمبلغ ٠,٣ ريال سعودي للسهم).

في ١٦ أكتوبر ٢٠١٢، وافق أعضاء مجلس الإدارة على الأرباح الموزعة بمبلغ ١٥٠ مليون ريال سعودي (توزع بمبلغ ٠,٣ ريال سعودي للسهم).

٨ - تغيرات موسمية

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

٩ - معلومات عن القطاعات التشغيلية

خلال فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٢ و ٢٠١١، تتمثل الأنشطة الرئيسية للمجموعة في تصنيع وبيع الجملة وتسويق وتجارة التجزئة في مختلف أنواع الأغذية والمنتجات المتعلقة بذلك.

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

تم تلخيص بعض المعلومات المالية المختارة كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٢ م و ٢٠١١ م و للفتريتين المنتهيتين في ذلك التاريخ وفقاً للقطاعات التشغيلية كما يلي:

| ٢٠١٢ (غير مراجعة) | | | | | |
|-------------------|-----------|-----------|-------------------------|---------------|-------------|
| التغذية | التجزئة | البلاستيك | الإستثمارات وأنشطة أخرى | تعديلات موحدة | المجموع |
| ٢,٧٧٢,٢٥٢ | ١,٦٢٦,٧٢٣ | ٤٨١,٨٦٨ | ٦٣١,٠٦٩ | - | ٥,٥١١,٩١٢ |
| ٨٩٠,٥١٧ | ٣١٧,٣٣٩ | ١٢٨,٣٥٨ | ٥,٧٦٢,٥٣٨ | - | ٧,٠٩٨,٧٥٢ |
| ١٢,٣١١,٩٨٦ | ٧,٤٧٨,٦٢٤ | ٨٠٠,١٥٦ | ٥٩,٨٦٩ | (٢٠٢,٧٩٩) | ٢٠,٤٤٧,٨٣٦ |
| ٤٧٥,٢٤٢ | ١٣٧,٢١١ | ٦٤,٣٣٩ | ٣٩٧,٣٠٩ | (٨٥,٢٥١) | ٩٨٨,٨٥٠ |
| ٢٠١١ (غير مراجعة) | | | | | |
| التغذية | التجزئة | البلاستيك | الإستثمارات وأنشطة أخرى | تعديلات موحدة | المجموع |
| ٢,٠٢٧,٨٩٦ | ١,٥٦٤,٦٨٥ | ٣٩٨,٣٥٨ | ٦٠٧,٨٥٥ | - | ٤,٥٩٨,٧٩٤ |
| ٩٣٣,٣٦١ | ٥٤٧,٨٦٢ | ١٢٨,٦٨٧ | ٥,٨٠٠,٢٧٠ | - | ٧,٤١٠,١٨٠ |
| ١١,٢٤١,١٧٨ | ٦,٨٦٧,١٥٧ | ٧٤٥,٨٠٦ | ٩٣,٢٧٢ | (١٧٦,٤٦٤) | ١٨,٠٧٧,٠٩٤٩ |
| ٣١٩,٧٦٧ | ٧٧,٨٧٢ | ٦٠,١٤٤ | ٢٩٨,١٠١ | (٥٢,١٠١) | ٧٠٣,٧٨٣ |

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 ٢٠١٢ م و ٢٠١١ م و لفترة التسعة أشهر المنتهيتين في ذلك التاريخ وفقاً للقطاعات الجغرافية كما يلي:

| ٢٠١٢ (غير مراجعة) | | | | | |
|--------------------------|---------------------|-------------------------------|-----------|------------|---------------------------------------|
| المملكة العربية السعودية | جمهورية مصر العربية | الجمهورية الإسلامية الإيرانية | دول أخرى | المجموع | |
| ٣,٢٧٨,٦٦٠ | ١,٤٦٥,٢٧٠ | ٥٠٦,٤١٨ | ٢٦١,٥٦٤ | ٥,٥١١,٩١٢ | الممتلكات والمصنع والمعدات - صافي |
| ٦,٠٢٧,٧٣٥ | ٥٠١,٥٠٣ | ١١٣,٥٩١ | ٤٥٥,٩٢٣ | ٧,٠٩٨,٧٥٢ | الموجودات غير المتداولة الأخرى - صافي |
| ١٢,٣٣٦,٧٣٧ | ٢,٤٥٥,٢٦٧ | ٣,١٩٨,١٤٨ | ٢,٤٥٧,٦٨٤ | ٢٠,٤٤٧,٨٣٦ | الإيرادات - صافي |
| ٧٨٦,٥٦٣ | ٢٥,٧٥٨ | ١٢٢,١٥٨ | ٥٤,٣٧١ | ٩٨٨,٨٥٠ | صافي الدخل (الخسارة) |

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

| المجموع | دول أخرى | الجمهورية الاسلامية الإيرانية | جمهورية مصر العربية | المملكة العربية السعودية | |
|------------|-----------|----------------------------------|------------------------|-----------------------------|---------------------------------------|
| | | | | | ٢٠١١ (غير مراجعة) |
| | | | | | الممتلكات والمصنع والمعدات - صافي |
| ٤,٥٩٨,٧٩٤ | ٢٧٢,٦٢١ | ٥١٧,٠٣٩ | ٦٧٧,٤٣٣ | ٣,١٣١,٧٠١ | |
| | | | | | الموجودات غير المتداولة الأخرى - صافي |
| ٧,٤١٠,١٨٠ | ٥٥٩,١١٣ | ١١٨,٦٥٣ | ٤٩٧,١٨١ | ٦,٢٣٥,٢٣٣ | |
| ١٨,٧٧٠,٩٤٩ | ٢,١٨٦,٦٤٦ | ٢,٤٩٠,٦٢٧ | ٢,١٥٢,٦٦١ | ١١,٩٤١,٠١٥ | الإيرادات - صافي |
| ٧٠٣,٧٨٣ | (٧,٧٧٣) | ٧١,١٥٩ | ٢٦,٧٦٠ | ٦١٣,٦٣٧ | صافي الدخل (الخسارة) |

١٠ - ربحية السهم للفترة

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

١١ - التزامات محتملة وتعهدات رأسمالية

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

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

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