

شركة مجموعة صافولا
(شركة مساهمة سعودية)

القوائم المالية الموحدة
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١١
وتقرير مراجعي الحسابات

شركة مجموعة صافولا
(شركة مساهمة سعودية)
القوائم المالية الموحدة
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١١

صفحة	
٢	تقرير مراجعي الحسابات
٤-٣	قائمة المركز المالي الموحدة
٥	قائمة الدخل الموحدة
٧-٦	قائمة التدفقات النقدية الموحدة
٨	قائمة التغيرات في حقوق المساهمين الموحدة
٥١-٩	إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة

تقرير مراجعي الحسابات

إلى السادة المساهمين شركة مجموعة صافولا
(شركة مساهمة سعودية)

نطاق المراجعة

لقد راجعنا قائمة المركز المالي الموحدة المرفقة لشركة مجموعة صافولا (شركة مساهمة سعودية) ("الشركة") وشركاتها التابعة (مجمعين "المجموعة") كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١١ والقوائم الموحدة للدخل والتدفقات النقدية والتغيرات في حقوق المساهمين للسنة المنتهية في ذلك التاريخ والإيضاحات التي تعتبر جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الموحدة. تعتبر إدارة المجموعة مسؤولة عن هذه القوائم المالية الموحدة، والتي أعدتها الشركة وفقاً للمادة ١٢٣ من نظام الشركات والمقدمة لنا مع كافة المعلومات والبيانات التي طلبناها. إن مسؤوليتنا هي إبداء الرأي حول هذه القوائم المالية الموحدة إستناداً إلى المراجعة التي قمنا بها.

لقد قمنا بمراجعتنا وفقاً لمعايير المراجعة المتعارف عليها في المملكة العربية السعودية التي تتطلب منا تخطيط وتنفيذ أعمال المراجعة للحصول على تأكيد مناسب بأن القوائم المالية لا تحتوي على أخطاء جوهرية. تشمل المراجعة إجراء فحص اختباري للمستندات والأدلة المؤيدة للمبالغ والإيضاحات الواردة في القوائم المالية. كما تتضمن المراجعة إجراء تقييم للمعايير المحاسبية المطبقة والتقديرات الهامة التي أعدت بمعرفة الإدارة ولطريقة العرض العام للقوائم المالية. ونعتقد أن مراجعتنا تعطينا أساساً مناسباً لإبداء رأينا.

رأي مطلق

وفي رأينا، أن القوائم المالية الموحدة ككل والمشار إليها أعلاه:

- تمثل بصورة عادلة، من جميع النواحي الجوهرية، المركز المالي للمجموعة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١١ ونتائج أعمالها وتدفقاتها النقدية للسنة المنتهية في ذلك التاريخ وذلك وفقاً للمعايير المحاسبية المتعارف عليها في المملكة العربية السعودية والملائمة لظروف المجموعة.
- تتفق، من جميع النواحي الجوهرية، مع متطلبات نظام الشركات وعقد تأسيس الشركة فيما يتعلق بإعداد وعرض القوائم المالية الموحدة.

برايس وترهاوس كوبرز



إبراهيم رضا حبيب

ترخيص رقم ٣٨٣



٢٩ ربيع الأول ١٤٣٣ هـ

(٢١ فبراير ٢٠١٢)

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

٣١ ديسمبر		إيضاح	
٢٠١٠	٢٠١١		
			الموجودات
			موجودات متداولة
٥٧٧,٤١٤	١,٢١٤,٠٨٤	٥	نقد وما يعادله
١,٦٧٧,٧٥٠	١,٨١٥,٦٤٠	٦	ذمم مدينة
٢,٥٢٧,٠٧٠	٣,١٥٢,٤٤٩	٧	مخزون
٩٣٦,٥٧٨	١,٤٢٤,٢٤٢	٨	مدفوعات مقدمة وأخرى
١٩١,٨٣١	١٦٧,٣٩٨	٩	موجودات مصنفة كمحفظ بها للبيع
<u>٥,٩١٠,٦٤٣</u>	<u>٧,٧٧٣,٨١٣</u>		
			موجودات غير متداولة
-	٣٠٨,٦٧٨	٣-١٠	ذمم مدينة طويلة الأجل من طرف ذو علاقة
٦,١٠٧,٢٥٥	٥,٣٣٢,١٦١	١٠	إستثمارات
٤,٧٣٩,٢١٧	٥,٣٨٤,٤٣٠	١١	ممتلكات ومصنع ومعدات
١,٠٢٤,٨٢١	١,٣٠٢,٢٩٤	١٢	موجودات غير ملموسة
<u>١١,٨٧١,٢٩٣</u>	<u>١٢,٣٢٧,٥٦٣</u>		
<u>١٧,٧٨١,٩٣٦</u>	<u>٢٠,١٠١,٣٧٦</u>		مجموع الموجودات
			المطلوبات
			مطلوبات متداولة
٢,٠٦٩,٥٣٤	٢,٧٥٥,٤٢٩	١٣	قروض قصيرة الأجل
٧٠٩,٢٥٧	٦٥٦,١٠٣	١٤	الجزء المتداول ضمن المطلوبات المتداولة
٢,١٢٨,٨٣٥	٢,٧١٨,٩٢٧	١٥	ذمم دائنة
١,٦١٦,١٥٢	١,٤٢٨,٥٢١	١٦	مصاريف مستحقة ومطلوبات أخرى
٢٠٠,٣٥٠	١٨١,٢٩٩	٩	مطلوبات مصنفة كمحفظ بها للبيع
<u>٦,٧٢٤,١٢٨</u>	<u>٧,٧٤٠,٢٧٩</u>		
			مطلوبات غير متداولة
٢,٣٩٤,٨٠٧	٢,٨٢١,٤٩٤	١٤	قروض طويلة الأجل
١١١,٦٣٠	١٠٣,١٨١	١٧	ربح مؤجل
٦٠,٣٩٧	٥٨,٣٤٢	١٨	ذمم دائنة طويلة الأجل
٢٧٦,١٠٦	٣٠٧,٢٦٣	١٩	مكافأة نهاية الخدمة للموظفين
<u>٢,٨٤٢,٩٤٠</u>	<u>٣,٢٩٠,٢٨٠</u>		
<u>٩,٥٦٧,٠٦٨</u>	<u>١١,٠٣٠,٥٥٩</u>		مجموع المطلوبات
(يتبع)			

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

٣١ ديسمبر		إيضاح	
٢٠١٠	٢٠١١		
			حقوق الملكية
			حقوق الملكية العائدة لمساهمي الشركة:
٥,٠٠٠,٠٠٠	٥,٠٠٠,٠٠٠	٢١	رأس المال
٩٥٦,٧٧٢	١,٠٧٧,٠١٠	٢٢	إحتياطي نظامي
٤,٠٠٠	٤,٠٠٠		إحتياطي عام
١,٤٢٥,٤٤٠	٢,٠٠٥,٣٧٨		أرباح مبقاة
(٩٠,١١٢)	(٨٠٨)	١٠	إحتياطي القيمة العادلة
(٤٥,٦٣٧)	(٥٩,٤٤٣)	١	أثر صفقة الإستحواذ مع مساهمي الأقلية بدون تغيير في السيطرة
(٢٣٠,٤٢٦)	(٣٠٣,٦٧٠)		فروقات تحويل عملات أجنبية
٧,٠٢٠,٠٣٧	٧,٧٢٢,٤٦٧		مجموع حقوق المساهمين
١,١٩٤,٨٣١	١,٣٤٨,٣٥٠		حقوق الأقلية
٨,٢١٤,٨٦٨	٩,٠٧٠,٨١٧		مجموع حقوق الملكية
١٧,٧٨١,٩٣٦	٢٠,١٠١,٣٧٦		مجموع المطلوبات وحقوق الملكية
		٣٠	التزامات محتملة وتعهدات

تعتبر الإيضاحات في الصفحات من رقم ٩ إلى رقم ٥١ جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموحدة.

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

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر

٢٠١٠	٢٠١١	إيضاح	
٢١,٠٢٩,٤٧٢	٢٥,١٩٥,٧٠٢	٢٠	الإيرادات
(١٧,٦١٤,٢٣٣)	(٢١,٢٢٤,٩٨٠)	٢٠	تكلفة الإيرادات
٣,٤١٥,٢٣٩	٣,٩٧٠,٧٢٢		إجمالي الربح
٤٥٩,٥٢٢	٤٤٠,٦١٣	١-١٠ و ٢-١٠	حصة الشركة في صافي دخل شركات زميلة وتوزيعات
٩٧,٣٤٠	٩٦,٧٦٧	٢٥	أرباح من استثمار متاح للبيع - صافي إيرادات أخرى - صافي
٣,٩٧٢,١٠١	٤,٥٠٨,١٠٢		إجمالي الدخل
(١,٨٧٠,١٥٣)	(٢,١٤٤,٨١٣)	٢٣ و ٢٠	مصاريف تشغيلية:
(٦٠٣,١٣٨)	(٥٦٢,٤٧٢)	٢٤ و ٢٠	بيع وتسويق
(٢,٤٧٣,٢٩١)	(٢,٩٠٧,٢٨٥)		عمومية وإدارية
١,٤٩٨,٨١٠	١,٨٠٠,٨١٧		إجمالي المصاريف
			الدخل من العمليات
١٩٥,٠٥٥	١٥٢,٧٨١	١٠	إيرادات (مصاريف) أخرى
(١١٥,٠٠٠)	-	٩	ربح من إستبعاد إستثمارات
(١٠٢,٢٩٠)	(٣٥,٣٦٦)	١٢	خسارة هبوط في:
(٦٦,٤٢٦)	-	٢-١٠	موجودات ومطلوبات لغرض البيع
(٢٤٤,٢٦٠)	(٣١٧,٤٧٢)	٢٦	موجودات غير ملموسة
١,١٦٥,٨٨٩	١,٦٠٠,٧٦٠		إستثمارات متاحة للبيع
(١٤٠,١٤٦)	(١٣٢,٠٢٤)	١٦	نفقات تمويلية - صافي
١,٠٢٥,٧٤٣	١,٤٦٨,٧٣٦		الدخل قبل الزكاة والضرائب الأجنبية وحقوق الأقلية
(١٣٩,٠٤١)	(٢٦٦,٣٦٠)		زكاة وضريبة دخل أجنبية
٨٨٦,٧٠٢	١,٢٠٢,٣٧٦		صافي الدخل قبل حقوق الأقلية
		٢٨	حصة حقوق الأقلية في صافي دخل شركات تابعة موحدة
٣,٠٠	٣,٦٠		صافي الدخل للسنة
١,٧٧	٢,٤٠		ربحية السهم (ريال سعودي):
			• الدخل من العمليات
			• صافي الدخل للسنة

تعتبر الإيضاحات في الصفحات من رقم ٩ إلى رقم ٥١ جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموحدة.

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

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر		إيضاح	
٢٠١٠	٢٠١١		
			التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية
			صافي الدخل للسنة
٨٨٦,٧٠٢	١,٢٠٢,٣٧٦		تعديلات لبنود غير نقدية
(١٢,٥٥٥)	٨,٣٠١	٦	مخصص ديون مشكوك في تحصيلها
٤٣,٥٩٤	٧,٦٤٩	٧	مخصص مخزون متقادم
٨١٢,٧٩١	٥٥٨,٢٣٤	١٧/١٢/١١	إستهلاكات وإطفاءات وهبوط في القيمة
١٣٩,٠٤١	٢٦٦,٣٦٠		حصة حقوق الأقلية في صافي الدخل
(٤٥٩,٥٢٢)	(٤٣٦,٨٦٣)	١٠	حصة في أرباح شركات زميلة
٢٤٤,٢٦٠	٣١٧,٤٧٢		نفقات تمويلية - صافي
(١٩٥,٠٥٥)	(١٥٢,٧٨١)	١٠	ربح إستبعاد إستثمارات
(٣,٠٧٥)	(١٠,٠٨٧)		ربح بيع ممتلكات ومصنع ومعدات
			تغيرات في رأس المال العامل
(١٥٨,٩٥٢)	(٧٩,٦٢٠)		ذمم مدينة
(٤٠٤,٦٠٠)	(٦٠٤,٥٥٧)		مخزون
(٦٥,٤٣١)	١٧٤,١٩١		مصاريف مدفوعة مقدماً وذمم أخرى
١٥٤,٣٩١	٤٨٦,٩١٠		ذمم دائنة
٣٨٩,٤٣٧	(١٩٥,٢٨١)		مصاريف مستحقة ومطلوبات أخرى
٣٣,٨٢٠	٣١,١٥٧		مكافأة نهاية الخدمة للموظفين
١,٤٠٤,٨٤٦	١,٥٧٣,٤٦١		صافي النقد الناتج عن الأنشطة التشغيلية
			التدفقات النقدية من الأنشطة الإستثمارية
(٢٠,٠٦٢)	١٤١,٣١٣		تأثير النقدية في إيقاف توحيد شركة زميلة
(٤٧٨,٢٨٥)	(٦٧٤,٠٤٤)	١١	إضافات ممتلكات ومصنع ومعدات
-	(٤٤٥,٦٤٢)	١٠-١٢	إكتساب شركات تابعة
١٤٢,٥٤٦	٩٤,٨٠٧		المتحصل من بيع ممتلكات ومصنع ومعدات
(٧٤٥,٢٧٩)	(٢١٩,٨٩٢)	١٠	إضافات للإستثمارات
٢٨٠,٠٠٠	١٤٢,٠٦٩		المتحصل من بيع إستثمارات
١٦٧,٥٤٤	٢٢٢,٣٠٣	١٠	توزيعات أرباح مستلمة
٢٨,٦٥٢	٧,٨٦٤		صافي التغير في إستثمارات أخرى
(٥٤,٧٠٨)	(٣٧,٠٥٤)		إضافات إلى نفقات مؤجلة
(٦٧٩,٥٩٢)	(٧٦٨,٢٧٦)		صافي النقد المستخدم في الأنشطة الإستثمارية

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

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر		إيضاح
٢٠١٠	٢٠١١	
		التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية
(١٥٧,٦٤٧)	٦٤٤,٦٨٦	صافي التغيرات في قروض قصيرة الأجل
١,١٢٦,٠٠١	١,٠٤٥,٠١٠	إضافات إلى قروض طويلة الأجل
(٧٩٥,٠٨٩)	(٩٠٩,٢٥٧)	تسديدات لقروض طويلة الأجل
(٣٥,٩١٨)	(٢٠,٩٦٣)	صافي التغيير في ودائع مقيّدة مقابل تمويل
(٤١٦,٤٧٨)	(١١٢,٨٤١)	التغير في حقوق الأقلية
(٢٤٤,٢٦٠)	(٣١٧,٤٧٢)	نفقات تمويلية - صافي
(٦٢٥,٦٣٤)	(٤٩٧,٦٧٨)	توزيعات أرباح مدفوعة
(١,١٤٩,٠٢٥)	(١٦٨,٥١٥)	صافي النقد المستخدم في الأنشطة التمويلية
(٤٢٣,٧٧١)	٦٣٦,٦٧٠	صافي الزيادة/ (النقص) في النقد وما يعادله
١,٠٠١,١٨٥	٥٧٧,٤١٤	نقد وما يعادله كما في بداية السنة
٥٧٧,٤١٤	١,٢١٤,٠٨٤	نقد وما يعادله كما في نهاية السنة
		٥
		جدول تكميلي لمعلومات غير نقدية
١٧٥,٣٢٤	٤٦٧,٣٥٩	ممتلكات مصنفة كمتاحة للبيع
(٦٨,٥١١)	٨٩,٣٠٤	١٠ إحتياطي القيمة العادلة
(٣٦,٥٧٥)	(٧٣,٢٤٤)	١٠ فروقات تحويل عملات أجنبية
٢,٢٠٠	٢,٢٠٠	مكافأة أعضاء مجلس الإدارة
١٩١,٨٣١	-	موجودات مصنفة كمحتفظ بها للبيع
٢٠٠,٣٥٠	-	مطلوبات مصنفة كمحتفظ بها للبيع

تعتبر الإيضاحات في الصفحات من رقم ٩ إلى رقم ٥١ جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموحدة.

شركة مجموعة صافولا
(شركة مساهمة سعودية)
قائمة التغيرات في حقوق المساهمين الموحدة
(جميع المبالغ بالآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

حقوق الملكية العادية لمساهمي الشركة

مجموع حقوق المساهمين	أرباح مبقاة	فروقات تحويل عملات أجنبية	أثر صفقة الإستحواذ مع مساهمي الأقلية بدون تغيير في السيطرة	إحتياطي القيمة العادلة	إحتياطي عام	إحتياطي نظامي	رأس المال	إيضاح
٧,٠٢٠,٠٣٧	١,٤٢٥,٤٤٠	(٢٣٠,٤٢٦)	(٤٥,٦٣٧)	(٩٠,١١٢)	٤,٠٠٠	٩٥٦,٧٧٢	٥,٠٠٠,٠٠٠	١ يناير ٢٠١١
١,٢٠٢,٣٧٦	١,٢٠٢,٣٧٦	-	-	-	-	-	-	صافي الدخل للسنة
(٥٠٠,٠٠٠)	(١٢٠,٢٣٨)	-	-	-	-	١٢٠,٢٣٨	-	التحول إلى الإحتياطي النظامي
٨٩,٣٠٤	-	-	-	٨٩,٣٠٤	-	-	-	توزيعات أرباح
(٧٣,٢٤٤)	-	(٧٣,٢٤٤)	-	-	-	-	-	تعديل إحتياطي القيمة العادلة
(٢,٢٠٠)	(٢,٢٠٠)	-	-	-	-	-	-	فروقات تحويل عملات أجنبية
(١٣,٨٠٦)	-	-	(١٣,٨٠٦)	-	-	-	-	مكافأة أعضاء مجلس الإدارة
٧,٧٢٢,٤٦٧	٢,٠٠٥,٣٧٨	(٣٠٣,٦٧٠)	(٥٩,٤٤٢)	(٨٠٨)	٤,٠٠٠	١,٠٧٧,٠١٠	٥,٠٠٠,٠٠٠	إقتناء حقوق المساهمين الأقلين بدون تغيير في السيطرة
٦,٩٦٠,٦٢٨	١,٢٥٤,٦٠٨	(١٩٣,٨٥١)	٤٩,٣٧٠	(٦١,٦٠١)	٤,٠٠٠	٨٦٨,١٠٢	٥,٠٠٠,٠٠٠	تغييرات أخرى في حقوق الأقلية
٨٨٦,٧٠٢	٨٨٦,٧٠٢	-	-	-	-	٨٨,٦٧٠	-	٣١ ديسمبر ٢٠١١
(٦٢٥,٠٠٠)	(٦٢٥,٠٠٠)	-	-	-	-	-	-	١ يناير ٢٠١٠
(٦٨,٥١١)	-	-	-	(٦٨,٥١١)	-	-	-	صافي الدخل للسنة
(٣٦,٥٧٥)	-	(٣٦,٥٧٥)	-	-	-	-	-	التحول إلى الإحتياطي النظامي
(٢,٢٠٠)	(٢,٢٠٠)	-	-	-	-	-	-	توزيعات أرباح
(٩٥,٠٠٧)	-	-	(٩٥,٠٠٧)	-	-	-	-	تعديل إحتياطي القيمة العادلة
٧,٠٢٠,٠٣٧	١,٤٢٥,٤٤٠	(٢٣٠,٤٢٦)	(٤٥,٦٣٧)	(٩٠,١١٢)	٤,٠٠٠	٩٥٦,٧٧٢	٥,٠٠٠,٠٠٠	فروقات تحويل عملات أجنبية
								مكافأة أعضاء مجلس الإدارة
								إقتناء حقوق المساهمين الأقلين بدون تغيير في السيطرة
								تغييرات أخرى في حقوق الأقلية
								٣١ ديسمبر ٢٠١٠

تعتبر الإيضاحات في الصفحات من رقم ٩ إلى رقم ٥١ جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموحدة.

شركة مجموعة صافولا
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١١
(جميع المبالغ بالآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

١ - معلومات عامة

إن شركة مجموعة صافولا ("الشركة") وشركاتها التابعة (يشار إليهم بـ "المجموعة") تشمل الشركة وجميع شركاتها التابعة والأجنبية. تتمثل أهداف الشركة جنباً إلى جنب مع شركاتها التابعة في تصنيع وتسويق الزيوت النباتية وإنشاء الصناعات المكمل لها ومنافذ التجزئة ومنتجات الألبان والأجبان والأغذية السريعة و مواد التغليف والإستيراد والتصدير والتعهدات التجارية والوكالات التجارية، بالإضافة إلى تنمية المنتجات الزراعية وأنشطة الإستثمار العقاري المرتبطة بها.

إن الشركة 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 ١٩٧٩).

كما في ٣١ ديسمبر، لدى الشركة استثمارات في الشركات التابعة التالية (يشار إليهم بـ "المجموعة").

(أ) الشركات التابعة المملوكة مباشرة

نسبة الملكية (بالمائة)		النشاط التجاري		بلد التأسيس	إسم الشركة التابعة
٢٠١٠	٢٠١١	الرئيسي	الناشط		
٩٠	٩٠	أغذية	المملكة العربية السعودية	المملكة العربية السعودية	شركة صافولا للأغذية (إس إف سي)
٧٤,٤	٧٤,٤	تجزئة	المملكة العربية السعودية	المملكة العربية السعودية	شركة العزيزية بنده المتحدة (آيه بي يو)
١٠٠	١٠٠	تصنيع منتجات التعبئة والتغليف البلاستيكية	المملكة العربية السعودية	المملكة العربية السعودية	شركة صافولا لأنظمة التغليف المحدودة (إس بي إس)
٨٠	٨٠	عقار	المملكة العربية السعودية	المملكة العربية السعودية	شركة المتون العالمية القابضة للإستثمار العقاري (المتون)
١٠٠	-	إمتياز بالتجزئة	المملكة العربية السعودية	المملكة العربية السعودية	شركة بتول للتجارة العالمية المحدودة (بتول)
١٩,١	١٩,١	تصنيع السكر	جمهورية مصر العربية	جمهورية مصر العربية	الشركة المتحدة للسكر، مصر (يو إس سي إي)
٨	٨	تجزئة	المملكة العربية السعودية	المملكة العربية السعودية	شركة المخازن الكبرى التجارية (حيانت)
٨	٨	تجزئة	لبنان	لبنان	الشركة المتحدة للأسواق المركزية (يو سي سي إم)

شركة مجموعة صافولا
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١١
(جميع المبالغ بآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

(٢) شركات تابعة متوقفة النشاط وشركات تابعة قابضة

نسبة الملكية (بالمائة)		النشاط التجاري		بلد التأسيس	إسم الشركة التابعة
٢٠١٠	٢٠١١	الرئيسي	كما في ٣١ ديسمبر		
١٠٠	١٠٠	شركة قابضة		المملكة العربية السعودية	قفزات الكونية للممتلكات العقارية المحدودة
١٠٠	١٠٠	شركة قابضة		المملكة العربية السعودية	الوقات الكونية المحدودة
١٠٠	١٠٠	شركة قابضة		المملكة العربية السعودية	أعالينا 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)
٤,٥	٤,٥	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 الموحدة
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١١
(جميع المبالغ بالآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

١ - معلومات عامة (تتمة)

نسبة الملكية في الشركة التابعة (بالمائة) كما في ٣١ ديسمبر		النشاط التجاري الرئيسي	بلد التأسيس	شركة صافولا تابعة تحت سيطرة شركة صافولا للأغذية
٢٠١١	٢٠١٠			
٩٥,١٩	٩٥,١٩	تصنيع الزيوت الصالحة للأكل	المملكة العربية السعودية	شركة عافية العالمية (إيه إي سي)
٩٥	٩٥	شركة قابضة	المملكة العربية السعودية	شركة صافولا للإستثمار الصناعي (سي أي سي)
٩٥,٤	٩٥,٤	شركة قابضة	الجزر البريطانية العذراء	شركة صافولا لأسواق الأغذية الناشئة المحدودة (إس أف أس سي)
٩٥	٩٥	شركة قابضة	جزر الكلاين	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
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	سيطرة من قبل الشركات التابعة للشركة شركة صافولا للإستثمارات الصناعية
٥٦,٧٥	٥٦,٧٥	تصنيع السكر	جمهورية مصر العربية	الشركة المتحدة للسكر (يو أس سي)
-	٦٢	تصنيع السكر	جمهورية مصر العربية	الشركة المتحدة للسكر، مصر
-	١٠٠	تصنيع السكر	جزر الكلاين	شركة الإسكندرية للسكر (أي أس سي أي)
٣٠	١٩	تصنيع السكر	جمهورية مصر العربية	شركة بيت للإستثمارات (بي إس آي)
١٠٠	١٠٠	تصنيع الزيوت الصالحة للأكل	المغرب	الشركة المتحدة للسكر، مصر
١٠٠	١٠٠	تصنيع الزيوت الصالحة للأكل	السودان	شركة الإسكندرية للسكر
١٠٠	١٠٠	تصنيع الزيوت الصالحة للأكل	الجزائر	شركة صافولا لأسواق الأغذية الناشئة المحدودة
				شركة صافولا المغربية
				صافولا للزيوت الصالحة للأكل (السودان) المحدودة
				شركة عافية العالمية - الجزائر

في ١ نوفمبر من عام ٢٠١١، إشتريت 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 العام، قامت المجموعة بإستثمار إضافي في شركة الإسكندرية للسكر، شركة ذات سيطرة مشتركة سابقاً، وإكتسبت حصة مسيطرة. إن الحصة الفعلية للمجموعة هي ٧٠,٥٤%. إن شركة الإسكندرية للسكر هي في فترة ما قبل التشغيل وستصنع سكر مكرر من البنجر.

شركة مجموعة صافولا
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١١
(جميع المبالغ بآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

١ - معلومات عامة (تتمة)

نسبة الملكية في الشركة

التابعة (بالمائة)

كما في ٣١ ديسمبر

٢٠١٠	٢٠١١	النشاط التجاري الرئيسي	بلد التأسيس	إسم الشركة التابعة
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 مالينترا القابضة
				<u>شركة صافولا بيشهر</u>
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
				<u>صافولا للأغذية المحدودة</u>
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 لاتيماز العالمية المحدودة
				<u>شركة أنفسكر</u>
١٠٠	١٠٠	تصنيع الزيوت الصالحة للأكل	كازاخستان	شركة صافولا للأغذية (سي آي إس)
١٠٠	١٠٠	تصنيع الزيوت الصالحة للأكل	تركيا	شركة كوغو غيدا ياتوم في تكاريت إيه إس
				يادوم غيدا صناعي في تكاريت إيه إس (يودوم)

شركة مجموعة صافولا
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١١
(جميع المبالغ بآلاف 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)

كما في ٣١ ديسمبر

٢٠١٠	٢٠١١	النشاط التجاري الرئيسي	بلد التأسيس	إسم الشركة التابعة
				شركة العزيزية بنده المتحدة
٩٠	٩٠	تجزئة	المملكة العربية السعودية	شركة المخازن الكبرى التجارية
٩٠	٩٠	تجزئة	لبنان	الشركة المتحدة للأسواق المركزية
				شركة المخازن الكبرى التجارية
٩٥	٩٥	متوقفة النشاط	المملكة العربية السعودية	الشركة اللبنانية للحلويات والمخابز (إل أس بي)

(د) شركات تابعة تحت سيطرة شركة صافولا لأنظمة التغليف

نسبة الملكية في الشركة
التابعة (بالمائة)

كما في ٣١ ديسمبر

٢٠١٠	٢٠١١	النشاط التجاري الرئيسي	بلد التأسيس	إسم الشركة التابعة
				شركة صافولا لأنظمة التغليف
١٠٠	١٠٠	تصنيع منتجات التعبئة والتغليف البلاستيكية	جمهورية مصر العربية	مارينا الجديدة للصناعات البلاستيكية (إن إم بي)
٩٣	١٠٠	تصنيع منتجات التعبئة والتغليف البلاستيكية	المملكة العربية السعودية	شركة الشرق للصناعات البلاستيكية (الشرق)

خلال الربع الأول لعام ٢٠١٠، تم عرض شركة هرفي للخدمات الغذائية (هرفي) التابعة للمجموعة، للاكتتاب العام من خلال طرح عام أولي بنسبة 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 إعتباراً من تاريخ إدراج أسهمها للتداول وتم إثباتها كشركة زميلة في القوائم المالية الموحدة.

شركة مجموعة صافولا
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١١
(جميع المبالغ بالآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

١ - معلومات عامة (تتمة)

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. خلال الربع الرابع من عام ٢٠١١، تم إلغاء إتفاق مبدئي مع أحد شركاء الأقلية لشركة العزيزية بنده المتحدة (مجموعة الحكير) حيث إن المجموعة تواصل مداولاتها مع مساهمي الأقلية الآخرين.

في ٣ يناير ٢٠١١ وقعت المجموعة إتفاقاً مع مساهم الأقلية لشركة الشرق للحصول على الحصة المتبقية وهي ٧% من رأس مال المساهمين والبالغ ٢١ مليون ريال سعودي. وفقاً لذلك زادت المجموعة حقوق ملكيتها في الشرق إلى ١٠٠%. تم الإنتهاء من عملية التحويل خلال عام ٢٠١١.

خلال عام ٢٠٠٩، أبرمت المجموعة إتفاقية مع شركة تايت آند 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 مقيّد لحين إتمام جميع الإجراءات القانونية والتي تم الإنتهاء منها خلال عام ٢٠١١.

إعتباراً من ١٦ سبتمبر ٢٠٠٩، استحوذت العزيزية بنده المتحدة التابعة للمجموعة على الموجودات الصافية لشركة جيان السعودية المحدودة ("جيان") مقابل مبلغ ٤٦٩,٣ مليون ريال سعودي متضمنة نقد بمبلغ ٢٣٢ مليون ريال سعودي وحصة حقوق ملكية مؤجلة بمبلغ 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 ٢٠١٠ 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 إعتباراً من عام ٢٠١٠، الحق لشركة الحكير بإقتناء ١% من أسهم العزيزية بنده المتحدة سنوياً بالقيمة العادلة وذلك لمدة تصل إلى ٣ سنوات من عام ٢٠٠٩. خلال الربع الرابع من عام ٢٠١١ قررت مجموعة الحكير ممارسة هذا الخيار عن طريق شراء ٣% من أسهم العزيزية بنده المتحدة. ما زالت الإجراءات القانونية المتعلقة بالشراء قائمة حتى تاريخ نهاية السنة.

تمت الموافقة على إصدار هذه القوائم المالية الأولية الموحدة من قبل مجلس إدارة الشركة بتاريخ ٢٠ فبراير ٢٠١٢.

شركة مجموعة صافولا
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١١
(جميع المبالغ بالآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

٢ - ملخص السياسات المحاسبية الهامة

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

٢-١ أسس الإعداد

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

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. 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 بناء على احتساب القيمة المستخدمة. إن القيام بهذه الاحتسابات يتطلب استخدام التقديرات.

(ب) الهبوط في قيمة الإستثمارات المتاحة للبيع

تقوم المجموعة بإفتراضات لتقييم الخسارة الناتجة عن الهبوط في قيمة الإستثمارات المتاحة للبيع وأصولها التابعة. هذا يشمل تقييم الأدلة المسببة لإنخفاض غير مؤقت في قيمة الإستثمارات. أي إنخفاض، ولفترة طويلة، في القيمة العادلة للإستثمار تحت تكلفته يعتبر دليلاً للهبوط في القيمة. إن تحديد ما هو "هام" أو "لفترة طويلة" يتطلب إفتراض. إن المجموعة تعتبر أن الهبوط مناسب عندما يوجد أدله عن تدهور الوضع المالي للمستثمر فيه، أو تغيرات في القطاع، أو في التكنولوجيا، أو تغير في التدفقات النقدية من العمليات والتمويل.

شركة مجموعة صافولا
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١١
(جميع المبالغ بالآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

(ج) 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 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.

(د) مخصص مخزون متقدم
تقوم المجموعة بتحديد مخصص البضاعة المتقدمة 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 المتقدم على التقلبات المستقبلية للمبيعات، بالإضافة إلى متطلبات ومكونات المخزون اللازمة لدعم المبيعات المستقبلية. إن التقديرات والافتراضات للمخزون المتقدم للمجموعة قد يتغير بشكل جوهري من فترة إلى أخرى وفقاً لعروض المنتجات.

٢-٣ إستثمارات

(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 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 لقيد 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.

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.

شركة مجموعة صافولا
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١١
(جميع المبالغ بالآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

إن التغيرات في نسبة ملكية المجموعة في شركات تابعة بعد إكتساب السيطرة، تقيد كعملية في حقوق الملكية وتعديل المبالغ الدفترية لحقوق حصص الأقلية مقابل القيمة العادلة لسعر الشراء المدفوع وأي فرق يقيد مباشرة تحت حقوق الملكية تحت "أثر معاملات مع مساهمين الأقلية".

(ب) شركات زميلة

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 بإستخدام طريقة حقوق الملكية وتقيد 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.

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 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 تقيد المجموعة أية خسائر إضافية، ما لم تتكبد أية التزامات أو تقوم بتسديدات نيابة عن الشركة الزميلة.

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

(ج) استثمارات في أوراق مالية متاحة للبيع

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

(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 المنصوصة.

شركة مجموعة. صافولا
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١١
(جميع المبالغ بالآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

يتم قيد التسويات المتراكمة الناتجة 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 تحويل العملات الأجنبية

(أ) عملة العرض
يتم عرض القوائم المالية 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 في قائمة الدخل.

(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:

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

شركة مجموعة صافولا
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١١
(جميع المبالغ بالآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

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

أي شهرة ناتجة عن إكتساب شركات تابعة أجنبية وأية تعديلات للقيمة العادلة للقيم الدفترية للموجودات والمطلوبات الناتجة عن إكتساب يتم إعتبارها كموجودات ومطلوبات للشركات التابعة الأجنبية ويتم ترجمتها حسب السعر في تاريخ الإغلاق وتقيء في 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 الموحدة.

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

٦-٢ 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.

٧-٢ ذمم مدينة

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

٨-٢ مخزون

يقيء المخزون بسعر التكلفة أو صافي القيمة القابلة للإسترداد، أيهما أقل. تحءء التكلفة على أساس المتوسط المرجح. إن تكلفة المنتجات الجاهزة تتضمن تكلفة المواد الأولية والعمالة ومصاريء التصنيع تقءر قيمة البضائع في الطريق بالتكلفة. تقءر قطع الغيار ومستلزمات غير متاحة للبيع بالتكلفة ناقصا أي مخصص مواد بطيئة الحركة.

إن صافي القيمة القابلة للإسترداد هو سعر البيع المقءر في سياق الأعمال العادية بعء خصم تكاليف استكمال العملية ومصاريء البيع.

شركة مجموعة صافولا
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١١
(جميع المبالغ بالآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

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 على أساس طريقة القسط الثابت لتوزيع تكلفة هذه الموجودات 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.

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

١٠-٢ إستثمارات عقارية

يتم تصنيف الممتلكات المحتفظ بها لفترة طويلة لغرض تحقيق عائد من تأجيرها أو لغرض تحقيق مكاسب رأسمالية أو للإثنين معاً، والتي لا تستخدمها الشركة، "كإستثمارات أخرى". تشمل الإستثمارات العقارية فقط على أراضي ومباني وتحسينات في مباني مستأجرة. يتم قيد الإستثمارات في إستثمارات عقارية بالتكلفة التاريخية، بالصافي بعد خصم الإستهلاكات المتراكمة، تتضمن التكلفة التاريخية مصاريف تتعلق مباشرة بإقتناء الموجودات. يتم قيد التكاليف اللاحقة ضمن القيمة الدفترية للأصل أو تحقق كأصل مستقل، حسبما هو ملائم، فقط إذا كان من المحتمل أن تتدفق المنافع الإقتصادية المستقبلية المرتبطة بالأصل إلى المجموعة وإذا أمكن تحديد تكلفة الأصل بشكل يعتمد عليه. يتم إستبعاد القيمة الدفترية للجزء المستبدل. إن كل تكاليف الصيانة والتصليح تستدرج في قائمة الدخل لفترة خلال الفترة المالية التي تم الإستحقاق بها. لا يتم إستهلاك الأراضي.

شركة مجموعة صافولا
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١١
(جميع المبالغ بالآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

١١-٢ نفقات مؤجلة

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

١٢-٢ الهبوط في قيمة الموجودات غير المتداولة

يتم مراجعة الموجودات غير المتداولة فيما يتعلق بالهبوط في قيمتها عندما تشير الحالات أو التغير في الظروف إلى أن القيمة الدفترية قد تكون غير قابلة للاسترداد. يتم إثبات الخسارة الناتجة عن الهبوط في القيمة، والتي تمثل الزيادة في القيمة الدفترية للأصل عن القيمة القابلة للاسترداد وهي القيمة العادلة للأصل ناقصاً تكاليف البيع أو قيمة الاستخدام، أيهما أعلى. لغرض تقدير الهبوط، يتم تجميع الموجودات على أدنى مستوى لها حيث 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 لاحقاً عكس خسارة الهبوط في القيمة، عندئذ تتم زيادة القيمة الدفترية للأصل أو الوحدة المدرة للنقد إلى التقدير المعدل لقيمتها القابلة للاسترداد، على ألا يزيد عن القيمة الدفترية فيما لو لم يتم إثبات خسارة الهبوط في قيمة ذلك الأصل أو الوحدة المدرة للنقد في السنوات السابقة. يتم إثبات عكس خسارة الهبوط في القيمة فوراً كإيرادات في قائمة الدخل الأولية الموحدة. لا يتم عكس خسارة الهبوط في قيمة الموجودات غير الملموسة.

١٣-٢ موجودات غير متداولة (أو مجموعة الاستبعادات) مُعدّة للبيع

يتم تصنيف الموجودات الغير متداولة (أو مجموعة الاستبعادات) كموجودات مُعدّة للبيع عندما تكون قيمتها الدفترية قابلة للإسترداد خلال صفقة بيعهم وعندما تكون هذه الصفقة عالية الإحتمال. إنهما تقيد على الأدنى من القيمة الدفترية أو القيمة العادلة ناقصاً أي تكاليف بيع. بعد الإعتراف الأولي بالتكلفة، أي خسارة من إنخفاض القيمة من مجموعة الإستبعادات يتم أولاً توزيعها على الشهرة (إن وجد) بينما لا يتم توزيع أي خسائر على الموجودات المالية.

١٤-٢ القروض

يتم إثبات القروض بقيمة المتحصلات المستلمة بعد حسم تكاليف المعاملة المتكبدة إن وجد ذلك. 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.

شركة مجموعة صافولا
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١١
(جميع المبالغ بآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

٢-١٥ ذمم دائنة ومستحقات

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

٢-١٦ 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.

٢-١٧ 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 الموحدة المرفقة. يحمل مخصص الزكاة للشركة والزكاة المتعلقة بحصة الشركات التابعة في المملكة العربية السعودية على قائمة الدخل 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 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 ضريبية مطبقة بتاريخ قائمة المركز المالي والتي يتوقع تطبيقها عند تحقق مبالغ أصول ضريبة الدخل المؤجلة أو عند تسديد التزامات ضريبة الدخل المؤجلة.

شركة مجموعة صافولا
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١١
(جميع المبالغ بآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

٢-١٨ 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 تحقق للموظف فيما لو ترك الموظف عمله كما في تاريخ قائمة المركز المالي 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.

٢-١٩ 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 بطريقة القسط الثابت خلال فترة عقد الإيجار. ويتكون الدخل من الترويج والعرض من الدخل المكتسب ترويج وعرض مختلف منتجات الموردين من قبل البائعين داخل متاجر البيع بالتجزئة في المجموعة وتقيد في فترة عرض المنتج.

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

٢-٢٠ مصاريف بيع وتسويق وعمومية وإدارية

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

شركة مجموعة صافولا
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١١
(جميع المبالغ بالآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

٢-٢١ أرباح موزعة

تقيد الأرباح الموزعة في القوائم المالية في الفترة التي يتم الموافقة عليها من قبل مساهمي المجموعة.

٢-٢٢ مشتقات الأدوات المالية

تستخدم المجموعة مشتقات الأدوات المالية (عقود السلع المستقبلية فضلاً عن ترتيبات علاوة الأدوات المشتقة) للتحوط لمخاطر سعر المواد الخام في أعمال السكر. يتم قياس المشتقات بالقيمة العادلة ويتم تسجيل التغييرات في القيمة العادلة لمشتقة التحوط للأداة المالية في قائمة الدخل تحت تكلفة المبيعات كتسوية للقيمة الدفترية لبند التحوط - المخزون.

٢-٢٣ عقود إيجار تشغيلية

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

٢-٢٤ إعادة تصنيف

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

٣ - الأدوات المالية وإدارة المخاطر

إن أنشطة المجموعة تعرضها إلى مخاطر مالية مختلفة، وتتضمن هذه المخاطر: مخاطر السوق (تشمل مخاطر العملة، مخاطر القيمة العادلة والتدفقات النقدية لسعر الفائدة ومخاطر الأسعار)، مخاطر الائتمان ومخاطر السيولة. يركز برنامج إدارة المخاطر العام للمجموعة على عدم إمكانية التنبؤ بأوضاع الأسواق المالية ويسعى إلى التقليل من التأثيرات العكسية المحتملة على الأداء المالي للمجموعة. تستخدم المجموعة مشتقات الأدوات المالية للتحوط ضد بعض المخاطر المعرضة لها.

تم إدارة المخاطر من قبل الإدارة التنفيذية وفقاً لسياسات معتمدة من قبل مجلس الإدارة. تقوم الإدارة التنفيذية بتحديد وتقييم والتحوط ضد المخاطر المالية من خلال تعاون وثيق مع الوحدات التشغيلية للمجموعة. إن أهم أنواع المخاطر هي مخاطر الائتمان، مخاطر العملة ومخاطر القيمة العادلة والتدفقات النقدية لسعر الفائدة.

شركة مجموعة صافولا
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١١
(جميع المبالغ بالآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

تتضمن الأدوات المالية المعروضة ضمن قائمة المركز المالي نقد وما يعادله وذمم مدينة وإستثمارات وذمم مدينة طويلة الأجل وقروض قصيرة الأجل وطويلة الأجل وذمم دائنة ومصروفات مستحقة ومطلوبات أخرى متداولة. إن طرق القيد المطبقة والخاصة بهذه البنود تم الإفصاح عنها ضمن السياسة المحاسبية لكل منها.

يتم إجراء المقاصة بين الموجودات والمطلوبات المالية وإثبات الصافي بالقوائم المالية عندما يكون لدى المجموعة حقاً قانونياً في إجراء المقاصة والنية إما للتسوية على أساس المقاصة أو إثبات الموجودات والمطلوبات في نفس الوقت.

١-٣ مخاطر العملة

إن مخاطر العملة هي مخاطر التغير في قيمة الأدوات المالية بسبب التغيرات في أسعار صرف العملات الأجنبية. إن معظم معاملات المجموعة هي بالريال السعودي والدولار الأمريكي والريال الإيراني والجنه المصري والليرة التركية.

تمارس المجموعة عملها علي نطاق دولي وهي معرضة لمخاطر العملة التي تنتج من التعرض لعملات مختلفة. لدى المجموعة أيضا إستثمارات في شركات أجنبية تابعة و زميلة والتي تتعرض صافي موجوداتها لمخاطر تحويل العملة. تتمثل تلك المخاطر حالياً في تذبذبات أسعار تحويل العملة بين الريال السعودي والليرة التركية والجنه المصري والريال الإيراني. يتم قيد أثر هذه التعرضات في بند منفصل في حقوق المساهمين في القوائم المالية المرفقة. تقوم إدارة المجموعة بمراقبة هذه التعرضات وتستخدم عقود العملات الأجنبية الآجلة والاقتراض بالعملة الأجنبية المناسبة وذلك للتحوط ضد تقلبات أسعار العملات الأجنبية.

٢-٣ مخاطر القيمة العادلة والتدفقات النقدية لسعر الفائدة

إن مخاطر القيمة العادلة والتدفقات النقدية لسعر الفائدة هي التعرضات لمخاطر مختلفة تتعلق بتأثير تذبذبات أسعار الفائدة السائدة في السوق على المركز المالي والتدفقات النقدية للمجموعة. إن مخاطر سعر الفائدة على المجموعة تنتج بشكل رئيسي من الودائع قصيرة الأجل و القروض البنكية، والتي لها أسعار فائدة عائمة ويتم مراجعتها بشكل دوري. إن الإدارة تراقب التغيرات في أسعار الفائدة وتعتقد أن مخاطر القيمة العادلة والتدفقات النقدية لسعر الفائدة غير جوهرية للمجموعة.

٣-٣ مخاطر السعر

إن مخاطر السعر هي مخاطر تعرض قيمة الأداة المالية للتقلبات نتيجة للتغيرات في أسعار السوق سواء كانت تلك التغيرات ناتجة عن عوامل محددة للأداة أو مصدرها أو عوامل تؤثر على جميع الأدوات المتداولة في السوق. إن المجموعة معرضة لمخاطر السعر فيما يتعلق بأسهم الملكية وذلك بالنسبة للإستثمارات المحتفظ بها من قبل المجموعة والمصنفة كإستثمارات متاحة للبيع في قائمة المركز المالي. تقوم المجموعة بتنويع محفظتها الإستثمارية وذلك لإدارة مخاطر السعر الناتجة عن إستثماراتها في أسهم حقوق الملكية.

شركة مجموعة صافولا
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١١
(جميع المبالغ بآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

٣-٤ مخاطر الائتمان

إن مخاطر الائتمان هي عدم مقدرة طرف ما للأداة المالية على الوفاء بالتزاماته مما يؤدي إلى تكبد الطرف الأخر لخسارة مالية. ليس لدى المجموعة تركيز هام لمخاطر الائتمان. يتم إيداع النقد لدى بنوك ذات تصنيف ائتماني مرتفع. تقيد الذمم المدينة بعد حسم محصص الديون المشكوك في تحصيلها.

٣-٥ مخاطر السيولة

إن مخاطر السيولة هي مخاطر أن تواجه منشأة ما صعوبات في تأمين السيولة اللازمة لمقابلة الإلتزامات المتعلقة بالأدوات المالية. قد تنتج مخاطر السيولة عن عدم القدرة على بيع أحد الموجودات المالية بسرعة وبقيمة تقارب قيمته العادلة. تدار مخاطر السيولة عن طريق التأكد بشكل دوري من توفر سيولة كافية، بما في ذلك إتفاقيات التسهيلات الإئتمانية، لمقابلة أية إلتزامات مستقبلية. كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١١، لدى المجموعة تسهيلات غير مستخدمة بمبلغ ٣,٤ بليون ريال سعودي (٢٠١٠ : ٣ بليون ريال سعودي)

٣-٦ القيمة العادلة

إن القيمة العادلة هي القيمة التي يتم بها تبادل أصل أو تسوية التزام بين أطراف ذات دراية ولديهم الرغبة في ذلك وتم بنفس شروط التعامل مع أطراف مستقلة. حيث أنه يتم بجميع الأدوات المالية للمجموعة على أساس طريقة التكلفة التاريخية، فيما عدا الإستثمارات المتاحة للبيع و مشتقات الأدوات المالية والتي يتم قياسها بقيمتها العادلة، قد تنتج فروقات بين القيمة الدفترية وتقديرات القيمة العادلة. تعتقد الإدارة أن القيمة العادلة للموجودات والمطلوبات المالية للمجموعة لا تختلف بشكل جوهري عن قيمتها الدفترية.

٤ - معلومات قطاعية

إن المجموعة تعمل بالقطاعات الرئيسية التالية:

- قطاع الاغذية، يشمل تصنيع وبيع الزيوت القابلة للأكل، السكر ومنتجات المكروننة.
- قطاع التجزئة، يشمل مجتمعات هايبر وسوبرماركت.
- البلاستيك، يشمل تصنيع وبيع منتجات البلاستيك للاستخدامات الصناعية والتجارية.
- الإستثمار والنشاطات الأخرى، يشمل الاستثمارات في الشركات الزميلة والشركات الخاضعة للسيطرة المشتركة، استثمارات متاحة للبيع واستثمارات أخرى.

شركة مجموعة صافولا
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١١
(جميع المبالغ بآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

(أ) تم تلخيص بعض المعلومات المالية المختارة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١١ و ٢٠١٠ وللفترتين المنتهيتين في ذلك التاريخ وفقاً للقطاعات التشغيلية كما يلي:

الإستثمارات						
التغذية	التجزئة	البلاستيك	وأنشطة أخرى	الإستيعادات	المجموع	
						<u>٢٠١١</u>
٢,٧٨٦,٥٣٠	١,٥٧٠,٨٧٦	٤١٩,٣٢٩	٦٠٧,٦٩٥	-	٥,٣٨٤,٤٣٠	ممتلكات ومصنع ومعدات - صافي
٨٥١,٠٠٧	٣٢٢,٤٠٦	١٣٧,٤٩٣	٥,٦٣٢,٢٢٧	-	٦,٩٤٣,١٣٣	موجودات غير متداولة أخرى
١٥,٢٢٣,٩١٨	٩,١٨١,٥٥١	١,٠٠١,٥٣٣	٧٥,٨١٨	(٢٨٧,١١٨)	٢٥,١٩٥,٧٠٢	الإيرادات
٤٨٩,٠٧٥	٢٠٠,١٥١	٩١,٢٤٢	٥١٥,٧٠٨	(٩٣,٨٠٠)	١,٢٠٢,٣٧٦	صافي الدخل
						<u>٢٠١٠</u>
٢,٢١١,٩٩١	١,٥٦٤,٣٧٩	٣٨٨,٨٠٢	٥٧٤,٠٤٥	-	٤,٧٣٩,٢١٧	ممتلكات ومصنع ومعدات - صافي
٧٣٨,٠٤١	٣٤٥,٦٤٣	١٣٩,٦١٧	٥,٩٠٨,٧٧٥	-	٧,١٣٢,٠٧٦	موجودات غير متداولة أخرى
١٢,٠٢٦,٥٣٢	٨,١٨٢,٦٧١	٨٨٣,٩٧٦	١٥٤,٥٨٨	(٢١٨,٢٩٥)	٢١,٠٢٩,٤٧٢	الإيرادات - صافي
٢٣٤,٢٤٠	٦٦,٤٦٥	١٠٠,٠١١	٥٣٥,٠٠١	(٤٩,٠١٥)	٨٨٦,٧٠٢	صافي الدخل

(ب) تباشر المجموعة أعمالها في المملكة العربية السعودية، جمهورية مصر العربية، والجمهورية الإسلامية الإيرانية وبعض المناطق الجغرافية الأخرى. تم تلخيص بعض المعلومات المالية كما في ٣١ ديسمبر وفقاً للقطاعات الجغرافية كما يلي:

المملكة العربية السعودية						
الجمهورية العربية	جمهورية مصر العربية	الجمهورية الإسلامية الإيرانية	دول أخرى	إستيعادات	المجموع	
						<u>٢٠١١</u>
٣,٢٣٤,٩٢٨	١,٤٠٩,٧٨٥	٥١٠,٦٣٧	٢٢٩,٠٨٠	-	٥,٣٨٤,٤٣٠	الممتلكات والمصنع والمعدات
٥,٩٠٦,٠٠٦	٤٤٩,٤٧٧	١١٦,١٢١	٤٧١,٥٢٩	-	٦,٩٤٣,١٣٣	موجودات غير متداولة أخرى
١٥,٨٣٧,٠٥٨	٣,٠١١,٤٤٤	٣,٣٦١,١١٩	٢,٩٨٦,٠٨١	-	٢٥,١٩٥,٧٠٢	الإيرادات
١,٠٠٩,٨٧٢	٦٢,٢٦٦	٩٨,٩٦٧	٣١,٢٧١	-	١,٢٠٢,٣٧٦	صافي الدخل

شركة مجموعة صافولا
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١١
(جميع المبالغ بالآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

المجموع	إستعدادات	دول أخرى	الجمهورية الإسلامية الإيرانية	جمهورية مصر العربية	المملكة العربية السعودية	
٤,٧٣٩,٢١٧	-	٢٦٢,٥٢٨	٥٣٨,٥٩٨	٧٨٥,٠٧٤	٣,١٥٣,٠١٧	تملكات ومصنع ومعدات
٧,١٣٢,٠٧٨	-	٥٢١,٩٤٥	١٣٥,١١٢	٢٩٨,٩٤٧	٦,١٧٦,٠٧٤	موجودات غير متداولة أخرى
٢١,٠٢٩,٤٧٢	-	٢,٣٤٧,١٢٧	٢,٦٠٩,٨٣٦	٢,٤٥١,٣٣٠	١٣,٦٢١,١٧٩	الإيرادات - صافي
٨٨٦,٧٠٢	-	(١١٠,٣٢٧)	٨٥,٣٧٠	(٢,٨٠٦)	٩١٤,٤٦٥	صافي الدخل

٥- نقد وما يعادله

٢٠١٠	٢٠١١	
٣٥,٦١٦	٢١,٦٢٢	نقد في الصندوق
٤٩٧,٢٨٢	٨٨١,٥٠٨	نقد لدى البنوك
٤٤,٥١٦	٣١٠,٩٥٤	ودائع بنكية قصيرة الأجل
٥٧٧,٤١٤	١,٢١٤,٠٨٤	

لدى بعض الشركات التابعة للمجموعة ودائع قصيرة الأجل مؤقتة مقيدة ووفقاً لذلك مستدرجة ضمن "مصاريف مدفوعة مسبقاً وذمم مدينة أخرى" (إيضاح رقم ٨). إن هذه الودائع المقيدة تبلغ ٢٤,٢٤ مليون ريال سعودي (٢٠١٠: ٥٣,٩ مليون ريال سعودي).

إن تلك الودائع قصيرة الأجل موجودة لدى بنوك تجارية وتسفر عن دخل مالي على أساس أسعار السوق السائدة.

٦- ذمم مدينة

٢٠١٠	٢٠١١	إيضاح
١,٤٢٦,٣٤٦	١,٦٨٧,٩٥٥	تجارية
(٦٨,٥١٠)	(٧٤,٥١٣)	ناقصاً: مخصص ديون مشكوك في تحصيلها
١,٣٥٧,٨٣٦	١,٦١٣,٤٤٢	
٣١٩,٩١٤	٢٠٢,١٩٨	٢-٢٠ أطراف ذات علاقة
١,٦٧٧,٧٥٠	١,٨١٥,٦٤٠	

شركة مجموعة صافولا
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١١
(جميع المبالغ بالآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

أن الحركة في مخصص الديون المشكوك في تحصيلها هي كما يلي:

٢٠١٠	٢٠١١	الإيضاح
٨٢,٨٩٨	٦٨,٥١٠	١ يناير
(١٢,٥٥٥)	٥,٧٣٥	إضافات
(١,٨٣٣)	-	١ فصل توحيد هريفي (شركة تابعة)
-	٢٦٨	١ أرصدة البداية للشركات التابعة المكتسبة
٦٨,٥١٠	٧٤,٥١٣	٣١ ديسمبر

٧ - مخزون

٢٠١٠	٢٠١١	
١,٢٣٧,٨٨٣	١,٥١٦,٤٠٠	منتجات منتهية التصنيع
٨٨٦,٠٠٤	١,٢١٤,٠٤٧	مواد خام وتغليف
١٣٥,٣٨٩	١٢٠,٩٨٠	منتجات تحت التصنيع
١٩٥,٩٥٨	٢١٣,٠٥٤	قطع غيار ومستلزمات غير مُعدّة للبيع
١٦٩,٩٢٠	١٧٥,٥٣٢	بضائع في الطريق
٢,٦٢٥,١٥٤	٣,٢٤٠,٠١٣	
(٩٨,٠٨٤)	(٨٧,٥٦٤)	ناقصاً: مخصص مخزون معدوم/ بطيء الحركة
٢,٥٢٧,٠٧٠	٣,١٥٢,٤٤٩	

تم رهن المخزون البالغ قيمته الدفترية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١١ حوالي ٢٠٠ مليون ريال سعودي (٢٠١٠: ١٠٦ مليون ريال سعودي) مع بنوك أجنبية كضمان مقابل تسهيلات بنكية لشركات تابعة.

الحركة في مخصص المخزون التالف/ البطيء الحركة هي كما يلي:

٢٠١٠	٢٠١١	الإيضاح
١١٠,٩٦٢	٩٨,٠٨٤	١ يناير
٤٣,٥٩٤	٧,٦٤٩	إضافات
-	٦٥٢	١ أرصدة البداية للشركات التابعة المكتسبة
(١,٠٢٨)	-	١ إعادة عرض هريفي (شركة تابعة)
(٥٥,٤٤٤)	(١٨,٨٢١)	شطب
٩٨,٠٨٤	٨٧,٥٦٤	٣١ ديسمبر

شركة مجموعة صافولا
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١١
(جميع المبالغ بالآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

٨- مدفوعات مقدمة وأخرى

٢٠١٠	٢٠١١	إيضاح	
١٧٥,٣٢٤	٤٦٧,٣٥٩	٢-٨ و ٣-١٠	ممتلكات مصنفة متاحة للبيع
١٣١,٦٣٢	٢٢٤,٠٢٩		مدفوعات مقدمة لموردين
١٦٠,٨١١	٢٠٧,٧٤١		مدفوعات مقدمة
٩٦,٦٢٠	١٣٧,٠٥٦	١-٨	ذمم مدينة من جهات حكومية الجزء المتداول من ذمم مدينة طويلة الأجل
-	١٣٢,٥٥٠	١-٣-١٠	سكن الموظفين وسلف أخرى
٤٤,٤٨٥	٦٨,٣٣٩		رصيد متعلق بعقود سلع مستقبلية
١٥٣,٩٥٨	٣٤,٤٣٥	٥	إيداعات محتجزة
٥٣,٩٤١	٣٢,٩٧٨		توزيعات أرباح غير مكتسبة
٣٦,٨١٩	٢٩,٠٣١		ذمم مدينة غير تجارية
٢٨,٩٠٤	٣٢,٦٢٨		أخرى
٥٤,٠٨٤	٥٨,٠٩٦		
٩٣٦,٥٧٨	١,٤٢٤,٢٤٢		

٨-١ أرصدة مطلوبة من جهات حكومية

تمثل الأرصدة المطلوبة من جهات حكومية مطالبات من شركات أجنبية تابعة إلى جهات حكومية محلية على حساب ضريبة القيمة المضافة، رسوم جمركية وضريبة مقدمة.

٨-٢ ممتلكات مصنفة متاحة للبيع

تمثل الممتلكات المصنفة كممتاحة للبيع كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١١ قطع أراضي مملوكة للشركة وممتاحة للبيع. أنظر إيضاح ١٥-٣.

إن الممتلكات المصنفة كممتاحة للبيع كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٠ تمثل ممتلكات متاحة للبيع من قبل شركة تابعة والتي قد تم بيعها في عام ٢٠١١.

شركة مجموعة صافولا
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١١
(جميع المبالغ بالآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

-٩- موجودات ومطلوبات مصنفة محتفظ بها للبيع

خلال الربع الرابع من عام ٢٠١٠، كنتيجة لمراجعة استراتيجيات العمل ضمن مجال الأغذية، قررت المجموعة تنشيط مركزها في السوق وتقييم إيقاف عملياتها في مناطق محددة خارج الحدود. وعليه، تم عرض مرافق صناعية في مجال تصنيع الزيوت القابلة للأكل ضمن مجموعة الإستبعادات المعروضة للبيع. تم البدء في جهود بيع مجموعة الإستبعادات ومن المتوقع أن تتم عملية البيع خلال السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٢. يبلغ صافي الدخل أو الخسارة المتعلق بالعمل من تلك الموجودات والمطلوبات المحتفظ بها لغرض البيع ٥,١ مليون ريال سعودي خلال ٢٠١١ (٢٠١٠: ٢٢,٢ مليون ريال سعودي). تقدر مجموعة الإستبعادات كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١١ بمبلغ ١٦٧,٤ مليون ريال سعودي (٢٠١٠: ١٩١,٨ مليون ريال سعودي) والمطلوبات بمبلغ ١٨١,٣ مليون ريال سعودي (٢٠١٠: ٢٠٠,٣ مليون ريال سعودي) من بعد الأخذ بالاعتبار خسارة الانخفاض بمبلغ ١١٥ مليون ريال سعودي خلال الربع الرابع من عام ٢٠١٠ وهي مفصلة كالتالي:

الموجودات المحتفظ بها لغرض البيع بقيمتها القابلة للإسترداد

٢٠١٠	٢٠١١	
٤٧,٤٦٣	٣٢,٢٢٥	ممتلكات ومصنع ومعدات
٦٧,٤٧٤	٦١,٢٥٠	مخزون
٧٦,٨٩٤	٧٣,٩٢٣	ذمم مدينة تجارية وأرصدة مدينة أخرى
<u>١٩١,٨٣١</u>	<u>١٦٧,٣٩٨</u>	

مطلوبات محتفظ بها لغرض البيع

٢٠١٠	٢٠١١	
١٢٠,٧٠٤	١٢٨,٥٦٧	قروض
٧٩,٦٤٦	٥٢,٧٣٢	ذمم دائنة تجارية ومطلوبات أخرى
<u>٢٠٠,٣٥٠</u>	<u>١٨١,٢٩٩</u>	

شركة مجموعة صافولا
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١١
(جميع المبالغ بالآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

١٠ - إستثمارات

٢٠١٠	٢٠١١	إيضاح	
٤,٥٦٧,٣٠١	٤,٥٢٨,٠٧٥	١-١٠	إستثمارات في شركات زميلة
٧٢٥,٥٧٢	٧٩٥,٤٧٢	٢-١٠	إستثمارات متاحة للبيع
٨١٤,٣٨٢	٨,٦١٤	٣-١٠	إستثمارات أخرى
<u>٦,١٠٧,٢٥٥</u>	<u>٥,٣٣٢,١٦١</u>		

١-١٠ إستثمارات في شركات زميلة

٢٠١٠	٢٠١١	إيضاح	
٣,٣٧٣,٩٢٢	٤,٥٦٧,٣٠١		١ يناير
٧١٩,٦٥٢	٢١٩,٨٩٢		إضافات
٤٥٩,٥٢٢	٤٣٦,٨٦٣		حصة في الدخل الصافي
(٢٥,٠٧١)	١٧,٨٩٤		تعديل القيمة العادلة
-	(٤٣٦,٣٥٨)	١	تأثير توحيد شركة الإسكندرية للسكر
(١٦٧,٥٤٤)	(٢٢٢,٣٠٣)		أرباح موزعة
١٧٩,٤٩٢	-	١	فصل توحيد شركة هرفي، شركة تابعة
٢٧,٣٢٨	(٥٥,٢١٤)		تعديلات أخرى
<u>٤,٥٦٧,٣٠١</u>	<u>٤,٥٢٨,٠٧٥</u>		٣١ ديسمبر

٢٠١٠	٢٠١١	نسبة الملكية الفعلية (بالمائة)		
		٢٠١٠	٢٠١١	
٢,٧٥٩,١٨٤	٢,٩٦١,٩٣٧	٢٩,٩٥	٢٩,٩٥	شركة المراعي المحدودة
٥٨٢,٧٤٧	٥٠٧,١٦٠	٣٠	٣٠	شركة كنان العالمية للتطوير العقاري
٣٨٣,٨٢٤	٣٧٤,٣٢٤	٤٩	٤٩	شركة إنتاج كابينال المحدودة - الجزر العذراء البريطانية
٢٣٩,٠٦٥	٢٥٩,٣٥٣	٣٠	٣٠	ديار المشرق
١٥٤,٨٠٠	١٦٤,٥٧٨	٤٠	٤٠	شركة مدينة السيرة لتطوير العقار
٢١٠,٢٨٧	٢٤١,١٦٦	٤٩	٤٩	شركة هرفي لخدمات المواد الغذائية (أنظر إيضاح ١)
١٧,٢٠٠	١٧,٢٠٠	١٧	١٧	مدينة مطوري مدينة المعرفة الاقتصادية
١٦,٥٣٩	-	٢٠	-	شركة الاستثمار الناشئ المحدودة
٤٠٠	٢٠٠٠	٢٠	١٠٠	شركة المجمعات الموحدة العقارية (أنظر بالأسفل)
١٨٦,٠٢٥	-	٤٥,٥	-	شركة الإسكندرية للسكر (أنظر إيضاح ١)
١٧,٢٣٠	٣٥٧	متنوعة	متنوعة	أخرى
<u>٤,٥٦٧,٣٠١</u>	<u>٤,٥٢٨,٠٧٥</u>			

تتعلق التعديلات الأخرى في سنة ٢٠١١ بشكل رئيسي بأرباح غير محققة من بيع قطع أراضي لشركة كنان (شركة زميلة) بمبلغ ٨٠ مليون ريال سعودي (٢٠١٠: لا شيء)، أنظر إيضاح ١٠-٣.

شركة مجموعة صافولا
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١١
(جميع المبالغ بالآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

أ) خلال ديسمبر ٢٠١١، إقتنت المجموعة الحصة المتبقية البالغة ٥٨.٠% في شركة المجمعات الموحدة العقارية ("مجمعات") بالقيمة الدفترية من المساهمين الأقلين. في ٢٦ ديسمبر ٢٠١١ أبرمت المجموعة إتفاقاً لبيع حصة الملكية البالغة ٥٨.٠% في شركة مجمعات لشركة مدينة المعرفة الاقتصادية (شركة مساهمة سعودية) وشركة زميلة للمجموعة. طبقاً لهذا الإتفاق، ستحول المجموعة ملكيتها في قطعتي أرض في المدينة المنورة لمجمعات مقابل مبلغ ٦٣١,٣ مليون ريال سعودي وبالتالي، بيع حصتها البالغة ٥٨.٠% في شركة مجمعات إلى شركة مدينة المعرفة الاقتصادية وطبقاً لهذا الإتفاق سددت شركة مدينة المعرفة الاقتصادية دفعة مقدمة تبلغ ١٦,٣ مليون ريال سعودي إلى المجموعة عند الإتفاق. ستدفع المتبقي عند إتمام عملية تحويل ملكية الأراضي إلى شركة مجمعات وإتمام معاملات تحويل الحصة البالغة ٥٨.٠% في شركة مجمعات إلى شركة مدينة المعرفة الاقتصادية. طبقاً لذلك لم توحد شركة مجمعات في القوائم المالية المرفقة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١١.

ب) تمثل إستثمارات المجموعة في الشركة ذات السيطرة المشتركة، (ديار) إستثمار غير مباشر في مشروع عقاري تحت التنفيذ في المرحلة الحالية والذي تتم إدارته من قبل شركة كنان الدولية.

٢-١٠ إستثمارات متاحة للبيع

٢٠١٠	٢٠١١	
٤٨٣,٥٦٠	٤١٧,١٣٤	التكلفة:
٣٥١,٨٧٨	٣٤٩,٢٤٦	أوراق مالية مدرجة
٨٣٥,٤٣٨	٧٦٦,٣٨٠	إستثمارات غير مدرجة
		مجموع التكلفة
(٦٦,٤٢٦)	-	خسارة إنخفاض في:
(٦٦,٤٢٦)	-	أوراق مالية مدرجة
٧٦٩,٠١٢	٧٦٦,٣٨٠	مجموع خسارة الإنخفاض
(٤٣,٤٤٠)	٢٩,٠٩٢	التكلفة المعدلة
٧٢٥,٥٧٢	٧٩٥,٤٧٢	تعديل إحتياطي القيمة العادلة في أوراق مالية مدرجة
		القيمة الدفترية

الحركة في الإستثمارات المتاحة للبيع هي كما يلي:

٢٠١٠	٢٠١١	
٨٣٥,٤٣٨	٧٢٥,٥٧٢	١ يناير
-	(١,٥١٠)	شطب
(٦٦,٤٢٦)	-	إنخفاض في القيمة المسجلة
(٤٣,٤٤٠)	٧١,٤١٠	تعديلات القيمة العادلة
٧٢٥,٥٧٢	٧٩٥,٤٧٢	٣١ ديسمبر

شركة مجموعة صافولا
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١١
(جميع المبالغ بآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

خلال عام ٢٠١٠، سجلت الشركة خسائر هبوط في قيمة بعض الإستثمارات المتاحة للبيع بمبلغ ٦٦,٤ مليون ريال سعودي (٢٠١١: لا شيء) تتمثل هذه الخسائر بإنخفاض جوهري وطويل الأمد في القيمة الدفترية لهذه الإستثمارات في ٣١ ديسمبر ٢٠١٠.

الإستثمارات المتاحة للبيع مقومة بالعملة التالية:

٢٠١٠	٢٠١١	
٧٠٣,١٣٩	٧٧١,٩١٦	ريال سعودي
٢٢,٤٣٣	٢٣,٥٥٦	دينار أردني
<u>٧٢٥,٥٧٢</u>	<u>٧٩٥,٤٧٢</u>	

٣-١٠ إستثمارات أخرى

٢٠١٠	٢٠١١	إيضاح	
١٠,٣٨٤	٨,٦١٤	١-٣-١٠	ودائع طويلة الأجل لشركة صافولا
٨٠٣,٩٩٨	-		بم شهر
<u>٨١٤,٣٨٢</u>	<u>٨,٦١٤</u>		ممتلكات إستثمارية

١-٣-١٠ إستثمارات عقارية

٢٠١٠	٢٠١١	إيضاح	
٨٠٣,٩٩٨	٨٠٣,٩٩٨		١ يناير
-	٣,٢٣٩		إضافات
-	(٤٦٧,٣٥٩)	٨	موجودات متاحة للبيع
-	(٣٣٩,٨٧٨)		شطب
<u>٨٠٣,٩٩٨</u>	<u>-</u>		٣١ ديسمبر

خلال الربع الرابع من العام ٢٠١١، باعت الشركة قطعت أرض في الرياض بقيمة دفترية ٢٥٢ مليون ريال سعودي إلى شركة كنان (شركة زميلة) بمبلغ ٣٩٤ مليون ريال سعودي.

شركة مجموعة صافولا
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١١
(جميع المبالغ بالآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

حققت الشركة ربح يبلغ ٧٧ مليون ريال سعودي خلال هذه العملية طبقاً لهذا الإتفاق ستدفع شركة كنان المبلغ بأربع أقساط. الدفعة الأولى بمبلغ ٣٧,٤ مليون ريال سعودي سددت عند إبرام العقد.

في الربع الرابع أيضاً، باعت الشركة قطعة أرض بجدة بقيمة دفترية ٨٨ مليون ريال سعودي إلى شركة كنان بمبلغ ٢١٤ مليون ريال سعودي. حققت الشركة ربح يبلغ ٧٥,٨ مليون ريال سعودي من خلال هذه العملية. طبقاً لهذا الإتفاق ستدفع شركة كنان المبلغ بثلاث أقساط. الدفعة الأولى بمبلغ ١٠٣,٠٣ مليون ريال سعودي سددت عند إبرام العقد.

إن المبالغ المستحقة من شركة كنان المذكورة أعلاه تم خصمها لقيمتها الحالية وتستدرج ضمن ذمم مدينة طويلة الأجل على قائمة المركز المالي.

جدول تحصيل الدفعات الثلاث المتبقية المتعلقة بالعمليات:

السنوات المنتهية في ٣١ ديسمبر:

٢٠١١		
١٣٢,٥٥٠		٢٠١٢
١٦٣,٦٨٦		٢٠١٣
١٤٤,٩٩٢		٢٠١٤
<u>٤٤١,٢٢٨</u>		

وفقاً لذلك إن الأقساط المستحقة في سنة ٢٠١٣ وما بعدها بمبلغ ٣٠٨,٧ مليون ريال سعودي صنفت كذمم مدينة طويلة الأجل في القوائم المالية الموحدة المرفقة.

كما أبرمت الشركة إتفاقاً خلال عام ٢٠١١ لبيع قطعة الأرض المتبقية بقيمة ٤٦٧ مليون ريال سعودي لشركة مدينة المعرفة الإقتصادية وبناءً عليه تم تصنيفها كمتاحة للبيع (إيضاح ٨) في القوائم المالية الموحدة المرفقة. أيضاً أنظر إيضاح ١٠-١.

شركة مجموعة صافولا
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١١
(جميع المبالغ بالآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

١١ - ممتلكات ومصنع ومعدات

التكلفة	مشاريع تحت		أثاث وأدوات		تجهيزات على		أرض		
	٣١ ديسمبر ٢٠١١	التفويض	سيارات	مكتبية	مصنع ومعدات	مباني			مباني
١ يناير ٢٠١١	٧,٩١٠,١٤٨	٤٤٥,١٤٨	٢٢٦,٥١٤	١,١٢٩,١٣٢	٣,٣٣٥,٢٨٥	٥٧٩,٦٣٦	١,٦٩٢,٣٨٠	٥٠٢,١٥٣	الإستهلاكات
إضافات	٦٧٤,٠٤٤	٧٢,٩٣٤	٤٤,٤٣١	١١٢,٥٩٠	٢١٢,٨٥٧	٦٢,٥٦٩	٤١,١٤٣	١٢٧,٥٢٠	١ يناير ٢٠١١
أرصدة البداية للشركات	٦٩٤,٨٠١	٤٣١,٧٤٠	٢٠,٩٧٠	٥,٤٤٥	١٧٠,٧٤٩	٤	٢٨,٥٠٥	٣٧,٣٨٨	إضافات
التابعة المكتسبة	(٦٤,٩١٧)	(٩٧٢)	(١,٣٠٨)	(٣٠١)	(٤٩,٦٥٤)	(١,٠٠٠)	(١٠٠,٤٠٠)	(١,٦٤٢)	أرصدة البداية للشركات
تعديل ترجمة عملة أجنبية	(١٩٤,٤٥٢)	(٤٩,٢٣٤)	(٨,٦١٤)	(١٦,١٨٩)	(١٧,٨٨٢)	(٩٨,٩١٥)	(٥٨٧)	(٣,٠٣١)	التابعة المكتسبة
شطب	٩,٠١٩,٦٢٤	٨٩٩,٦١٦	٢٨١,٩٩٣	١,٢٣٠,٦٧٧	٣,٦٥١,٣٥٥	٥٤٢,٢٩٤	١,٧٥١,٤٠١	٦٦٢,٢٨٨	تعديل ترجمة عملة أجنبية
الإستهلاكات	(٣,١٧٠,٩٣١)	-	(١٢٨,٣٢٧)	(٥٧٩,٨٢٧)	(١,٧٤٦,٦٣٠)	(١٧٨,١٠٧)	(٥٣٨,٠٤٠)	-	شطب
١ يناير ٢٠١١	(٤٩٠,٣٦٨)	-	(٣٥,٤٦٧)	(١٤٩,٠٢٤)	(١٩٩,١٨١)	(٥٤,٢٥٤)	(٥٢,٤٤٢)	-	الإستهلاكات
إضافات	(٧٣,٢٠٣)	-	(٦,٠٠٣)	(٣,٤٥٩)	(٥٩,٢٠٦)	(٤)	(٤,٥٣١)	-	إضافات
أرصدة البداية للشركات	٢١,٨٠١	-	١,٣٦٨	(٣,٦٢٤)	٢٨,٥٠١	٢٠٠	(٤,٦٤٤)	-	أرصدة البداية للشركات
التابعة المكتسبة	١٠٩,٧٣٢	-	٦,٥١٤	١٦,١٨٩	١٥,٩٩٣	٧٠,٨٢٦	٢١٠	-	التابعة المكتسبة
تعديل ترجمة عملة أجنبية	(٣,٦٠٢,٩٦٩)	-	(١٦١,٩١٥)	(٧١٩,٧٤٥)	(١,٩٦٠,٥٢٣)	(١٦١,٣٣٩)	(٥٩٩,٤٤٧)	-	تعديل ترجمة عملة أجنبية
شطب	٥,٤١٦,٦٥٥	٨٩٩,٦١٦	١٢٠,٠٧٨	٥١٠,٩٣٢	١,٦٦٨,٨٢٦	٣٨٠,٩٥٥	١,١٥١,٩٥٤	٦٦٢,٢٨٨	شطب
ناقصاً: القيمة الدفترية	(٣٢,٢٢٥)	-	-	-	(٢٢,٠٠٦)	-	(٦,٢٤٤)	(٣,٩٧٥)	ناقصاً: القيمة الدفترية
للموحدات المتاحة للبيع	٥,٣٨٤,٤٣٠	٨٩٩,٦١٦	١٢٠,٠٧٨	٥١٠,٩٣٢	١,٦٦٨,٨٢٦	٣٨٠,٩٥٥	١,١٤٥,٧١٠	٦٥٨,٣١٣	للموحدات المتاحة للبيع
٣١ ديسمبر ٢٠١١	٤,٧٣٩,٢١٧	٤٤٥,١٤٨	٩٨,١٨٧	٥٤٩,٣٠٥	١,٥٨٨,٦٥٥	٤٠١,٥٢٩	١,١٥٤,٣٤٠	٥٠٢,٠٥٣	٣١ ديسمبر ٢٠١١
٣١ ديسمبر ٢٠١٠									٣١ ديسمبر ٢٠١٠

شركة مجموعة صافولا
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١١
(جميع المبالغ بآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

- (١) الإضافات تتضمن ٠,٤ مليون ريال سعودي قيمة رسملة الفائدة خلال سنة ٢٠١١ (٢٠١٠: ٨ مليون ريال سعودي). إن النسبة المستخدمة لإحتساب النفقات التمويلية المرسملة خلال ٢٠١١ هي ٢,٤% (٢٠١٠: ٤%).
- (٢) إن الأعمال تحت التنفيذ تتعلق بإنشاء مراكز سوبر وهايبر لشركة العزيزية بنده المتحدة وتطوير وتحسين منشآت التصنيع لشركتي عافية العالمية وصافولا للتغليف وبعض من شركاتهم التابعة.
- (٣) وفقاً لإتفاقيات إيجار الأراضي مع مدينة جدة الصناعية، ميناء جدة الإسلامي والمدينة الصناعية في الرياض، تتمتع بعض الشركات التابعة بإيجارات أراضي قابلة للتجديد.
- (٤) أنظر إلى إيضاح ١٤ المتعلقة برهن بعض الأصول الثابتة لدى الشركة كضمانات لصندوق التنمية الصناعي السعودي وبنوك تجارية.

١٢ - موجودات غير ملموسة

الشهرة	مصاريف مؤجلة	المجموع	التكلفة
١ يناير ٢٠١١	٦٠١,٩٨٦	١,٤٣٨,٥٠٢	٨٣٦,٥١٦
إضافات	٣٧,٠٥٤	٣٧٦,٠٠٣	٣٣٨,٩٤٩
تأثير ترجمة عملة أجنبية	-	(٢٢,٢١٥)	(٢٢,٢١٥)
شطب	(٣٥,٣٦٦)	(٣٥,٣٦٦)	-
٣١ ديسمبر ٢٠١١	٦٠٣,٦٧٤	١,٧٥٦,٩٢٤	١,١٥٣,٢٥٠
الإطفاء			
١ يناير ٢٠١٠	(٤١٣,٦٨١)	(٤١٣,٦٨١)	-
إضافات	(٤٠,٩٤٩)	(٤٠,٩٤٩)	-
٣١ ديسمبر ٢٠١١	(٤٥٤,٦٣٠)	(٤٥٤,٦٣٠)	-
الرصيد الصافي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١١	١٤٩,٠٤٤	١,٣٠٢,٢٩٤	١,١٥٣,٢٥٠

شركة مجموعة صافولا
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١١
(جميع المبالغ بالآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

التكلفة	الشهرة	مصاريف مؤجلة	الجموع
٢٠١٠ يناير	٩١٧,٦١١	٤٢١,٢٧٨	١,٣٣٨,٨٨٩
إضافات	-	٥٤,٧٠٨	٥٤,٧٠٨
عدم توحيد شركة تابعة	(٣٥,٨٧١)	-	(٣٥,٨٧١)
تأثير ترجمة عملة أجنبية	(٦,٢٩٣)	-	(٦,٢٩٣)
إنخفاض في القيمة	(٣٨,٩٣١)	-	(٣٨,٩٣١)
تحويل من ممتلكات ومصنع ومعدات	-	١٢٦,٠٠٠	١٢٦,٠٠٠
٣١ ديسمبر	٨٣٦,٥١٦	٦٠١,٩٨٦	١,٤٣٨,٥٠٢
الإطفاء	-	-	-
٢٠١٠ يناير	-	(٣٠٩,٠٢٠)	(٣٠٩,٠٢٠)
إضافات	-	(٦٧,٤٢١)	(٦٧,٤٢١)
إطفاءات	-	(٣٧,٢٤٠)	(٣٧,٢٤٠)
٣١ ديسمبر	-	(٤١٣,٦٨١)	(٤١٣,٦٨١)
الرصيد الصافي كما في	٨٣٦,٥١٦	١٨٨,٣٠٥	١,٠٢٤,٨٢١
٣١ ديسمبر			

إن تأثير ترجمة عملة أجنبية بمبلغ ٢٢,٢ مليون ريال سعودي خلال سنة ٢٠١١ (٢٠١٠: ٦,٣ مليون ريال سعودي)، يتعلق بشكل رئيسي بإعادة تقييم فرق ترجمة عملة الناتجة عن الشهرة من مصر وتركيا.

١-١٢ الشهرة

الإيضاح	٢٠١١	٢٠١٠
١ الملكة	٢٨٨,٦٣٤	-
١ إكتساب عمليات شركة جيان	٢٢٢,٠٢٤	٢٢٢,٠٢٤
شركة صافولا للاستثمارات الصناعية	١٢٩,٢٧٢	١٢٩,٢٧٢
شركة كوغو غيدا ياتوم في تاكريت ايه أس	٧٦,٠٤٣	٩٥,٨٦٤
شركة الشرق للصناعات البلاستيكية المحدودة	٨٩,٥٠٩	٨٩,٥٠٩
شركة عافية العالمية المملكة العربية السعودية	٨٤,٠١٦	٨٤,٠١٦
شركة المخازن الكبرى التجارية	٧٥,٧٠٣	٧٥,٧٠٣
شركة عافية العالمية - مصر	٧٢,٧٤٧	٧٥,١٤١
شركة نيومارينا للصناعات البلاستيكية	٣٧,٧٨١	٣٧,٧٨١
١ الفراشة	٣٢,٤٠٧	-
شركة عافية للأغذية	٢٥,٩٨١	٢٥,٩٨١
١ شركة الاسكندرية للسكر	١٧,٩٠٨	-
شركة المتحدة للأسواق المركزية	١,٢٢٥	١,٢٢٥
	١,١٥٣,٢٥٠	٨٣٦,٥١٦

شركة مجموعة صافولا
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١١
(جميع المبالغ بآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

كما تم الإفصاح في الإيضاح رقم ١ في القوائم المالية الموحدة المرفقة خلال ٢٠١١، قامت المجموعة بإكتساب نسبة ملكية ١٠٠% في شركة الملكة وشركة الفراشة والتفاصيل كما يلي:

٤٥٣,٤٣٤	سعر الشراء المدفوع
(٦٦,٥٩٩)	صافي قيمة الموجودات المكتسبة
(٦٥,٧٩٤)	تعديل القيمة العادلة
<u>(١٣٢,٢٩٣)</u>	صافي مجموع الموجودات المكتسبة
<u>٣٢١,٠٤١</u>	

بعدما إكسبت المجموعة نسبة ملكية ١٠٠% في شركة الملكة وشركة الفراشة في مصر، بمبلغ ٤٥٣ مليون ريال سعودي، وتسديد الشهرة بمبلغ ٣٢١ مليون ريال سعودي، قامت المجموعة بتقييم عادل للموجودات المكتسبة، وعلى أساس ذلك تم قيد ٦٥ مليون ريال سعودي على حساب ممتلكات ومصنع ومعدات. مع ذلك، فإنه من الممكن أن جزء من الشهرة تقيد على بعض الموجودات، حسب نتائج الدراسة الرسمية لتوزيع سعر الشراء التي تعد حالياً.

إختبار الهبوط في الشهرة

يتم تحديد القيمة المستردة للشهرة على أساس إحتساب القيمة العادلة. يتم استخدام طريقة التدفقات النقدية في حساب القيمة العادلة على أساس الموازنة المعتمدة من قبل الإدارة في كل خمسة سنوات.

التقديرات الأساسية في إحتساب القيمة العادلة كما يلي:

- ١- هامش ربح الموازنة.
- ٢- معدل نمو المتوسط المرجح.
- ٣- معدل الانخفاض المطبق على التدفقات النقدية المتوقعة.

تحدد الإدارة موازنة الهامش الربحي ومعدل النمو المتوسط المرجح على أساس الأداء السابق وتوقعات النمو في السوق. يستخدم معدل الانخفاض ما قبل الزكاة والذي يعكس مخاطر محددة خاصة بالقطاع. بناء على إختبار الهبوط في الشهرة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١١ تم التوصل إلى أنه لا يوجد نتائج هبوط محتملة.

شركة مجموعة صافولا
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١١
(جميع المبالغ بآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

١٣ - قروض قصيرة الأجل

إن هذه القروض هي تسهيلات من عدد من البنوك التجارية وتسفر عن نفقات تمويلية حسب النسب السائدة في السوق. تم ضمان قروض بنكية محددة قصيرة الأجل كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١١ بواسطة ضمانات من المجموعة.

١٤ - قروض طويلة الأجل

٢٠١٠	٢٠١١	إيضاح
٣,٠٧٧,٠٣٥	٣,٤٥٣,٧٦٨	١-١٤ قروض من بنوك تجارية
٢٧,٠٢٩	٢٣,٨٢٩	٢-١٤ قروض صندوق التنمية الصناعية السعودي
٣,١٠٤,٠٦٤	٣,٤٧٧,٥٩٧	
(٧٠٩,٢٥٧)	(٦٥٦,١٠٣)	الجزء المتداول ضمن المطلوبات المتداولة
<u>٢,٣٩٤,٨٠٧</u>	<u>٢,٨٢١,٤٩٤</u>	

١٤-١ قروض من بنوك تجارية

حصلت المجموعة على قروض وتمويل مرابحة من عدة بنوك تجارية ومؤسسات مالية لتمويل مشاريع رأس مالية، إستثمارات وإحتياجات رأس المال العامل. إن النفقات التمويلية على هذه القروض تحسب على أساس المعدلات السائدة.

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١١، إن الممتلكات والمصنع والمعدات عند بعض الشركات التابعة الموحدة بقيمة ٩٥٧ مليون ريال سعودي تقريباً (٢٠١٠: ٥٠٦ مليون ريال سعودي) مرهونة مع بنوك أجنبية كضمان مقابل تسهيلات قروض. إن الإتفاقيات التمويلية تتضمن بعض الشروط التي تتطلب مستوى معين لبعض النسب المالية.

شركة مجموعة صافولا
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١١
(جميع المبالغ بالآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

٢-١٤ قروض صندوق التنمية الصناعية السعودي

أصدر صندوق التنمية السعودي قروض لشركة صافولا لأجهزت التغليف لتمويل منشآت صناعية ومشاريع توسع. إن القروض مؤمنة من خلال رهن الممتلكات والمصنع والمعدات وضمانات شخصية وتجارية من المساهمين. كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١١ فإن الممتلكات والمصنع والمعدات بقيمة دفترية صافية ٢٣٣ مليون ريال سعودي (٢٠١٠: ٢٠٠ مليون ريال سعودي) قد رهنت مقابل قروض صندوق التنمية الصناعية السعودي. إن إتفاقيات قروض صندوق التنمية الصناعية السعودي تتطلب مستوى معين من النسب المالية.

٣-١٤ إستحقاقات القروض الطويلة الآجلة

٦٥٦,١٠٣	٢٠١٢
١,٣١٥,٢١٧	٢٠١٣
٨١٩,٩٤٩	٢٠١٤
٤٦٤,٦٠٦	٢٠١٥
٢٢١,٧٢٢	٢٠١٦ وما بعد ذلك
٣,٤٧٧,٥٩٧	

١٥ - ذمم دائنة

٢٠١٠	٢٠١١	إيضاح	
٢,٠٧٥,٥٧٤	٢,٦٢٠,٥٩٤		تجارية
٥٣,٢٦١	٩٨,٣٣٣	٢-٢٠	أطراف ذات علاقة
٢,١٢٨,٨٣٥	٢,٧١٨,٩٢٧		

شركة مجموعة صافولا
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١١
(جميع المبالغ بالآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

١٦ - مصاريف مستحقة ومطلوبات أخرى

٢٠١٠	٢٠١١	إيضاح	
٣٤٤,٩٠١	٤٥٩,٥٣٤		مصاريف مستحقة
١٢٠,٩٩١	١٤٦,٠١٨		مصاريف مستحقة متعلقة بالموظفين
١٦٦,٦٣٤	٢١٤,٢١٨	١-١٦	زكاة ضريبة دخل مستحقة
٩٥,٤٤٤	١٣١,٧٨٢		مصاريف تسويق مستحقة
١٧٣,٤٨٧	١٧٧,٨٦٤		أرباح غير مطلوبة من المساهمين
٢١٤,٥٦٦	٢٥,٦٨١		أرصدة متعلقة بعقود آجلة
			أرباح موزعة مستحقة من مساهمين
١٨,٨٧٨	٢٣,١٩٦		الأقلية في شركة تابعة
			دفعات مقدمة مقابل بيع ممتلكات
١٠٣,٠٠٠	١١٩,٣٧٨	٣-١٠	إستثمارية
٢٤,٢٣٥	١٢,٤٧٦		ذمم حكومية دائنة
٣٤,٤٥٩	٤,٥٠٦		دفعات مقدمة من العملاء
٣,٤٨٦	٢,١١٠	١-٢٠	مكافأة أعضاء مجلس الإدارة
			ضريبة دخل مؤجلة للشركات التابعة
١٠,٢٠٢	١٠,٦١٤		الأجنبية
			ذمم دائنة على حساب إكتساب
١٣٥,٩٦٥	-	١	حصة الأقلية
١٦٩,٩٠٤	١٠١,١٤٤		أخرى
<u>١,٦١٦,١٥٢</u>	<u>١,٤٢٨,٥٢١</u>		

١٦-١ أمور تتعلق بالزكاة وضريبة دخل مستحقة

إن الزكاة وضريبة الدخل ضمن قائمة الدخل الموحدة يحتويان على التالي:

٢٠١٠	٢٠١١	
٩٥,٩٠٧	٨٨,٩٤٨	ضريبة دخل - صافي
٤٤,٢٣٩	٤٣,٠٧٦	زكاة
<u>١٤٠,١٤٦</u>	<u>١٣٢,٠٢٤</u>	

شركة مجموعة صافولا
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١١
(جميع المبالغ بالآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

إن الحركة في مخصص الزكاة وضريبة الدخل هي كما يلي:

٢٠١٠	٢٠١١	
٢٠٣,٩٤٨	١٦٦,٦٣٤	١ يناير
١٤٠,١٤٦	١٣٢,٠٢٤	زيادات
(١٧٧,٤٦٠)	(٨٤,٤٤٠)	تسديدات
<u>١٦٦,٦٣٤</u>	<u>٢١٤,٢١٨</u>	٣١ ديسمبر

١-١-١٦ مكونات الوعاء الزكوي

إن الشركات التابعة للمجموعة تقوم بتقديم إقرارها الزكوي على أساس غير موحد. مكونات الوعاء الزكوي الجوهري لكل شركة تحت نظام الزكاة وضريبة الدخل تتكون بشكل رئيسي من حقوق المساهمين، المخصصات في بداية السن، قروض طويلة الأجل وضريبة الدخل المقدر، ناقصا القيمة الدفترية الصافية للممتلكات والمصنع والمعدات والاستثمارات وبعض البنود الأخرى.

٢-١-١٦ وضع الربوط النهائية

أ) وضع الزكاة

أنهت الشركة ربوطها الزكوية مع المصلحة حتى السنة المنتهية ٣١ ديسمبر ٢٠٠٢.

قامت مصلحة الزكاة والدخل بإصدار ربط زكوي عن السنتين ٢٠٠٣ و ٢٠٠٤ بربط فروقات زكوية قدرها ٣,٥ مليون ريال سعودي. وقد أصدرت الشركة ضمانا بنكياً بالفروقات الزكوية وقامت الشركة بالاستئناف إلى لجنة الاعتراض الابتدائية الثانية. تم تحويل القضية إلى ديوان المظالم.

فيما يتعلق بالسنوات من ٢٠٠٥ إلى ٢٠٠٩ قامت الشركة بتقديم الإقرارات الزكوية وحصلت على شهادة عدم ممانعة، أصدرت المصلحة الربط الزكوي المبدئي لعام ٢٠٠٩ وتم المطالبة بمبلغ زكاة إضافي قدره ١,٣ مليون ريال. قامت الشركة بسداد جميع الفروقات الزكوية.

شركة مجموعة صافولا
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١١
(جميع المبالغ بآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

استلمت بعض الشركات التابعة السعودية الشهادات الزكوية النهائية لبعض السنوات والشهادات الزكوية المؤقتة لسنوات أخرى. كما استلمت أيضا استفسارات من المصلحة حول السنوات قيد المراجعة من قبل المصلحة، والتي تم الرد عليها أو في مرحلة الرد عليها من قبل الشركات ذات العلاقة.

كما استلمت بعض الشركات التابعة السعودية الموحدة في المجموعة ربوطا زكوية من المصلحة تتعلق بالإقرارات الزكوية للسنوات المفتوحة، حيث طالبت المصلحة بزكاة إضافية بمبلغ ٦٢,٣ (٢٠١٠: ٦١,٨ مليون ريال سعودي) تقريباً. نتج هذا المبلغ بشكل رئيسي من تطبيق القرار الوزاري رقم ١٠٠٥ مقابل القوائم المالية الموحدة لأحد الشركات التابعة من عام ٢٠٠٥ إلى ٢٠٠٧. إعترضت الشركات على هذه الربوط ورفعت قضايا لا يزال البت فيها معلقا لدى المصلحة ولجان الاستئناف، تعتقد إدارة الشركة والشركات التابعة لها بأنه لن يكون هناك أي التزامات إضافية مترتبة على الربوط الزكوية ولذلك لم يتم تسجيل مخصص مقابل هذه الربوط.

(ب) وضع ضريبة الدخل

تلتزم الشركات التابعة الأجنبية للمجموعة بدفع ضريبة دخل بموجب قوانين الضريبة المطبقة في دول تأسيسها. إن بعض هذه الشركات التابعة تحت فترة الإعفاء الضريبي حالياً. تقوم الشركات التابعة الخاضعة للضريبة بتحديد الالتزامات الضريبية بناءً على المعدلات المطبقة للشركات فيما يتعلق بالدخل المعدل الخاضع للضريبة للسنة؛ كما أن بعض هذه الشركات التابعة ملتزمة بدفع ضريبة مقدمة ربع سنوية يتم تحديدها على أساس الالتزام الضريبي للعام السابق.

استلمت بعض الشركات التابعة ربوطات ضريبة نهائية لبعض السنوات وربط ضريبي مؤقت لسنوات أخرى. كما استلمت أيضاً استفسارات من المصلحة بعد الربط أو التفتيش للسنوات المفتوحة والتي تم تقديم الردود عليها.

تعتقد إدارة المجموعة أنه ليس هنالك مبالغ هامة قيد النظر لدى المصلحة في أي عمليات أجنبية.

شركة مجموعة صافولا
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١١
(جميع المبالغ بآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

١٧- ربح مؤجل

٢٠١٠	٢٠١١	
٩٣,٢٥٠	١١١,٦٣٠	١ يناير
٢٥,٨٦٠	-	إضافات
(٧,٤٨٠)	(٨,٤٤٩)	إطفاء متراكم
١١١,٦٣٠	١٠٣,١٨١	٣١ ديسمبر

إن الإيراد المؤجل يخص بشكل جوهري تأجيل ربح على بيع أرض ومبنى من قبل شركة تابعة، المتون تحديداً، إلى طرف ثالث. بعد ذلك أبرم هذا الطرف الثالث عقد إيجار تشغيلي مع شركة العزيزية بنده. وفقاً لذلك، أجلت المجموعة الأرباح الناتجة عن صفقة البيع وعملية الإيجار على الفترة الإيجارية.

١٨- ذمم دائنة طويلة الأجل

تمثل الذمم الدائنة طويلة الأجل أرباح موزعة معلنة في سنوات سابقة وأسهم مجزئة والتي نتجت عن تجزئة الأسهم في سنوات سابقة. تلك المبالغ لم يتم المطالبة بها بواسطة المساهمين المعنيين لسنوات عديدة. ويرأى الإدارة، فإن مثل هذه المبالغ لا يحتل دفعها خلال ٢٠١١ وعليه، فقد تم تصنيفها ضمن مطلوبات غير متداولة.

١٩- مكافأة نهاية الخدمة للموظفين

٢٠١٠	٢٠١١	إيضاح
٢٤٢,٢٨٧	٢٧٦,١٠٦	١ يناير
٧١,٦٧٣	٦٨,٧٦٧	مخصصات
(٢٢,٤١٣)	-	١ عدم توحيد شركة هر في
(١٥,٤٤١)	(٣٧,٦١٠)	تسديدات
٢٧٦,١٠٦	٣٠٧,٢٦٣	٣١ ديسمبر

شركة مجموعة صافولا
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١١
(جميع المبالغ بآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

٢٠ - أمور تتعلق بأطراف ذات علاقة

تتمثل معاملات وأرصدة أطراف ذات علاقة في بيع منتجات في سياق نشاطها العادي لمؤسسات تتعلق ببعض الشركات التابعة الموحدة. يتم الاتفاق على شروط تلك المعاملات بين الأطراف. تقوم الشركة أيضا بترتيب التسهيلات الائتمانية لشركاتها الشقيقة من خلال البنوك التجارية المحلية. للمجموعة بعض المعاملات المتعلقة بالإستثمارات وأرصدة حسابات جارية مع بعض الشركات الشقيقة. يتم اعتماد كافة معاملات الأطراف ذات العلاقة من قبل الإدارة.

٢٠-١ معاملات مع أطراف ذات علاقة

فيما يلي المعاملات الجوهرية التي أجرتها المجموعة خلال السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر مع الأطراف ذات العلاقة:

٢٠١٠	٢٠١١	
٨٠٣,٩٤٠	٧٨٨,١٢٥	إيرادات
٤٠٣,٨٤٩	٤٧٧,٦٠٠	مشتريات
-	٣٣٦,٥٦٧	إستثمارات عقارية مباعه لطرف ذات علاقة
٧٠,٥٥٢	٨٨,٤٧٠	إيجار إلى شركة تابعة مساهمة
٣٢,١٠٩	٢٧,٢٤٤	مكافأة المدراء

٢٠-٢ أرصدة أطراف ذات علاقة

إن أرصدة نهاية السنة الناتجة عن معاملات مع أطراف ذات علاقة هي كما يلي:

(أ) مطلوبات متداولة من أطراف ذات علاقة

٢٠١٠	٢٠١١	العلاقة	
١٤٥,٠٩٨	٤٧,٩٣٣	مساهمين في شركة تابعة	بعض مساهمي شركة السكر المتحدة
٧٠,٥٦٠	٧٠,٥٦٠	شركة زميلة	إنتاج كابيتال المحدودة
١٩,٩٢٢	٦٣,٢٣٤	مساهم في شركة تابعة	شركة المهيدب القابضة المحدودة
٢,٧٥٧	٢,٧٥٧	شركة زميلة	شركة أجنحة عافية العالمية المحدودة
٣,٤٧٤	٣٠٦	شركة زميلة	أكوان العالمية
٦٨,٥٧١	-	شركة زميلة	بي إس آى
٩,٥٣٢	١٧,٤٠٨		أخرى
٣١٩,٩١٤	٢٠٢,١٩٨		

شركة مجموعة صافولا
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١١
(جميع المبالغ بالآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

(ب) مطلوبات متداولة من أطراف ذات علاقة

٢٠١٠	٢٠١١	
٢٣,٢٤٨	٤١,٥٩٧	شركة عبدالقادر المهيدب
-	١٣,٦٩٩	شركة ديار المشرق
٣,٤٩٢	١١,٥٢١	شركة كنان العالمية للتطوير العقاري
٨,٣٥٧	٩,٤٩٨	شركة هرفي لخدمات المواد الغذائية
١٨,١٦٤	٢٢,٠١٨	أخرى
٥٣,٢٦١	٩٨,٣٣٣	

٢٠-٣ مكافأة مجلس الإدارة

بلغت المكافآت المستحقة لأعضاء مجلس الإدارة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١١، ٢,٢ مليون ريال سعودي (٢٠١٠: ٢,٢ مليون ريال سعودي) تم احتسابها وفقاً لعقد تأسيس الشركة والذي اعتبر توزيعاً ظاهراً في قائمة التغيرات في حقوق الملكية. كما بلغت بدلات الحضور لمجلس الإدارة وأعضاء مختلف اللجان المنبثقة عن مجلس الإدارة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١١ مبلغ ٦٣٤ ألف ريال سعودي (٢٠١٠: ٧٥٠ ألف ريال سعودي) وتم تحميلها على المصروفات المدرجة ضمن المصروفات العمومية والإدارية.

٢١- رأس المال

إن رأس المال للشركة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١١ يتكون من ٥٠٠ مليون سهم بسعر ١٠ ريال سعودي للسهم الواحد.

٢٢- إحتياطي نظامي

بموجب نظام الشركات في المملكة العربية السعودية، يتوجب على الشركة سنوياً تحويل ١٠% من صافي ربحها إلى الإحتياطي النظامي حتى يبلغ ٥٠% من رأس مال الشركة. إن الإحتياطي النظامي في القوائم المالية الموحدة هو إحتياطي نظامي الشركة. إن الإحتياطي النظامي غير قابل للتوزيع على المساهمين.

شركة مجموعة صافولا
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١١
(جميع المبالغ بالآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

٢٣- مصاريف بيع وتسويق

٢٠١٠	٢٠١١	
٦٨٢,٧٦٩	٧١٣,٢٦٥	أجور ورواتب
٢٩١,٥٤٤	٣٣٩,٠٨٦	إيجار
٢٨٥,٧٩٨	٤٤٤,٩٣٧	إعلان وتسويق
٢٤٣,٦٦٧	٢٧٢,٠٨٥	إستهلاك
١٣٧,٢٩١	١٥١,١٠٨	خدمات مرافق
٨٣,٤٢٧	٩١,٧٣٥	تصليحات وصيانة
١٤٥,٦٥٧	١٣٢,٥٩٧	أخرى
<u>١,٨٧٠,١٥٣</u>	<u>٢,١٤٤,٨١٣</u>	

٢٤- مصاريف عمومية وإدارية

٢٠١٠	٢٠١١	
٣٣٢,٠٤٦	٣٥١,٠٦٦	أجور ورواتب
٥٦,٤٧٤	٤٠,٩٤٩	إطفاء موجودات غير ملموسة
٢٦,٥٥٦	١٦,٦٣٦	إستهلاك
١٩,٩١٢	٣١,٥٧٧	إيجار
٣٩,٩٠٨	٢٥,٩٩٦	أتعاب مهنية
٧,١٢٥	١٤,٢٠٧	تأمين
١٠,٦٧٤	١٠,٥١١	خدمات ومرافق وإتصالات
١٢,٠٥٨	١٠,٦٣٢	سفر
٩,٣١١	٩,٣٥٠	تدريب
١١,٩٦٢	٧,٩٦٨	تصليحات وصيانة
٣,٢٩١	٦,٢٠١	حاسب آلي
٧٣,٨٢١	٣٧,٣٧٩	أخرى
<u>٦٠٣,١٣٨</u>	<u>٥٦٢,٤٧٢</u>	

شركة مجموعة صافولا
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١١
(جميع المبالغ بالآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

٢٥- إيرادات أخرى (مصاريف)

٢٠١٠	٢٠١١	إيضاح
٤٣,٩٧٦	٢٩,٣٤٤	رسوم تسجيل منتجات ورسوم فتح مراكز تجزئة
٢٧,٢٨٢	٢٦,٧٥١	بيع خردة
٣,٠٧٥	١٠,٠٨٧	المتحصل من إستبعاد ممتلكات ومصنع ومعدات
٧,٤٨٠	٨,٤٤٩	١٧ إطفاء إيرادات مؤجلة
-	٣,٨٢٤	تعويضات تأمين
١٥,٥٢٧	١٨,٣١٢	أخرى
٩٧,٣٤٠	٩٦,٧٦٧	

إن "رسوم تسجيل منتجات" هي الرسوم المحصلة من الموردين لوضع منتجاتهم في مخازن التجزئة الجديدة وتفيد في الفترة التي تحصل فيها.

٢٦- نفقات تمويلية

٢٠١٠	٢٠١١	إيضاح
٢٦٣,٢٢٩	٣٢٨,٢٤٤	١٣ و ١٤ و ٢٠ رسوم بنكية على قروض وديون أخرى
(١٨,٩٦٩)	(١٠,٧٧٢)	٥ إيرادات ناتجة عن ودائع قصيرة الأجل
٢٤٤,٢٦٠	٣١٧,٤٧٢	

٢٧- عقود إيجارات تشغيلية

إن لدى المجموعة عدد من العقود الإيجارية التشغيلية لمكاتبها ومستودعاتها ومنشأتها الصناعية. إن المصاريف الإيجارية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١١ بلغت ٣٧١ مليون ريال سعودي (٢٠١٠: ٣١١ مليون ريال سعودي). إن التعهدات المستقبلية تحت هذه العقود كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١١ هي كما يلي:

سنوات المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١١

٢٠١٠	٢٠١١	
٣٩٣,٧٢٩	٣٩٧,٨٨٦	خلال سنة
١,٥٤٧,٧٢٢	١,٦٧٣,٢٣٧	ما بين سنتين وخمس سنوات
٤,٥٤٤,٩٠٦	٤,٠٩٥,١٠٧	أكثر من ٥ سنوات
٦,٤٨٦,٣٥٧	٦,١٦٦,٢٣٠	

شركة مجموعة صافولا
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١١
(جميع المبالغ بآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

٢٨- ربحية السهم

تم احتساب ربحية السهم للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١١ و ٢٠١٠ عن طريق قسمة الدخل من العمليات وصافي الدخل لكل فترة على متوسط عدد الأسهم القائمة خلال تلك الفترتين.

٢٩- أرباح موزعة

إن مساهمي الشركة قد وافقوا على توزيع أرباح بمبلغ ٥٠٠ مليون ريال سعودي خلال ٢٠١١. فيما يلي تفاصيل الأرباح الموزعة المرحلية المعتمدة والأرباح النهائية المقترحة بواسطة مجلس الإدارة:

التاريخ	معدل الأرباح الموزعة	مرحلي / نهائي	المبلغ (مليون ريال سعودي)
١٧ يناير ٢٠١١	٠,٢٥ ريال للسهم	نهائية ٢٠١٠	١٢٥
١٨ أبريل ٢٠١١	٠,٢٥ ريال للسهم	مرحلية	١٢٥
١٨ يوليو ٢٠١١	٠,٢٥ ريال للسهم	مرحلية	١٢٥
١٧ أكتوبر ٢٠١١	٠,٢٥ ريال للسهم	مرحلية	١٢٥
١٧ يناير ٢٠١٢	٠,٥٥ ريال للسهم	نهائية ٢٠١١	٢٧٥

٣٠- إلتزامات وتعهدات

(١) لدى المجموعة ضمانات بنكية وخطابات اعتماد غير مسددة تبلغ ٢٥٠,٤ مليون ريال سعودي في ٣١ ديسمبر ٢٠١١ (٢٠١٠: ٢١٢,٧ مليون ريال سعودي) والتي صدرت في سياق النشاط العادي.

(٢) أنظر أيضاً إيضاح رقم ١٤ بما يخص ضمانات مقابل بعض القروض، إيضاح رقم ١٦ بما يخص تعهدات زكوية وإيضاح ٢٧ بما يخص الإيجارات.

(٣) كما قدمت الشركة "ضمان شركة" لمقابلة قروض شركات مستثمر بها بمبلغ ١٢٣,٤ مليون ريال سعودي (٢٠١٠: ١٢٣,٤ مليون ريال سعودي).

شركة مجموعة صافولا
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١١
(جميع المبالغ بالآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

(٤) في ٣١ ديسمبر ٢٠١١ كان لإحدى الشركات التابعة التزامات لبيع حوالي ٧٣٧,٠٠٣ طن من السكر المكرر خلال عام ٢٠١٢ (٢٠١٠: ٢٥٢,٦١٦ طن للبيع في عام ٢٠١٠) بأسعار تقارب أسعار السوق السائدة في تواريخ العقد. يتم تغطية سعر السكر الخام لعقود البيع الملتمزم بما من خلال العقود الآجلة.

(٥) في ٣١ ديسمبر ٢٠١١، كان للمجموعة تعهدات قائمة بمبلغ ١٣٨ مليون ريال سعودي (٢٠١٠: ٢١٤ مليون ريال سعودي) تتعلق بإستثمارات.

(٦) في ٣١ ديسمبر ٢٠١١، كان لدى المجموعة تعهدات رأسمالية قائمة بمبلغ ٢١٩,٣ مليون ريال سعودي (٢٠١٠: ٧٨ مليون ريال سعودي).
