

شركة مجموعة صافولا  
(شركة مساهمة سعودية)

القوائم المالية الأولية الموحدة (غير مراجعة)  
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٢  
وتقرير فحص محدود لمراجعي الحسابات

شركة مجموعة صافولا  
(شركة مساهمة سعودية)  
القوائم المالية الأولية الموحدة (غير مراجعة)  
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس 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
٢٩-٨	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 المرفقة لشركة مجموعة صافولا (شركة مساهمة سعودية) ("الشركة") وشركاتها التابعة (مجمعين "المجموعة") كما في ٣١ مارس ٢٠١٢ والقائمة الأولية الموحدة للدخل لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس وقائمة التدفقات النقدية الأولية الموحدة لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٢، بما في ذلك الإيضاحات المتعلقة بها. إن إدارة المجموعة مسؤولة عن هذه القوائم المالية الأولية الموحدة.

لقد قمنا بفحصنا الحدود 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 تم تدفد أساساً إلى إبداء الرأي حول القوائم المالية ككل. وعليه، فإننا لا نبدى مثل هذا الرأي.

### نتيجة الفحص

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

برايس وترهاوس كوبرز

عبد الحميد محمد سعيد بشناق

محاسب قانوني - ترخيص رقم ١٥٥



٢٥ جمادى الأولى ١٤٣٣هـ

١٧ أبريل ٢٠١٢

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

٣١ مارس		
٢٠١١ (غير مراجعة)	٢٠١٢ (غير مراجعة)	إيضاح
		<b>الموجودات</b>
		<b>موجودات متداولة</b>
٥٧٠,٢٢٣	٩٥٧,٧٤٥	نقد وما يعادله
١,٧٤٥,٤٧٦	١,٦١٢,٠٣٠	ذمم مدينة
٢,٨١٤,٦٠٨	٣,٢٠٤,٧٤٢	مخزون
١,٠٦٨,٠٢٦	٢,١٩٤,٢٣٠	مصاريف مدفوعة مقدماً وذمم أخرى
٢١٣,٤١٩	١٧٣,٠٨٠	٣ موجودات مصنفة كمحفظ بها للبيع
<u>٦,٤١١,٧٥٢</u>	<u>٨,١٤١,٨٢٧</u>	
		<b>موجودات غير متداولة</b>
-	٣٢٧,٣٧٤	٤ ذمم مدينة طويلة الأجل
٦,١٦٥,٧٩٣	٥,٧٥٢,٢٥٨	٤ إستثمارات
١,٠٠٨,٠٢٠	١,٢٩٧,٧٧٩	موجودات غير ملموسة
٤٧٠,٦٢٠	٥,٢٧٥,٢٦١	ممتلكات ومصنع ومعدات
<u>١١,٨٨٠,٠١٣</u>	<u>١٢,٦٥٢,٦٧٢</u>	
<u>١٨,٢٩١,٧٦٥</u>	<u>٢٠,٧٩٤,٤٩٩</u>	<b>مجموع الموجودات</b>
		<b>المطلوبات</b>
		<b>مطلوبات متداولة</b>
٢,٦١٦,٥٦٩	٢,٦٠٤,٩٥٨	٥ قروض قصيرة الأجل
٧٥٢,٨٩١	٨٢١,٥٠٥	٦ الجزء المتداول من قروض طويلة الأجل
٢,١٧٥,١٦٥	٢,٦٧٧,١٩٥	ذمم دائنة
١,٥٥١,٥٩٤	١,٨٢١,٢٨٤	مصاريف مستحقة ومطلوبات أخرى
٢٣٢,٦٠٩	١٨٣,٣٧٠	٣ مطلوبات مصنفة كمحفظ بها للبيع
<u>٧,٣٣٨,٨٢٨</u>	<u>٨,١٠٨,٣١٢</u>	
		<b>مطلوبات غير متداولة</b>
١٠٩,٦٥٤	١٠٣,٠٦٠	ربح مؤجل
٥٩,١١٦	٥٧,٤٦١	ذمم دائنة طويلة الأجل
٢,٢٦٧,٩٩٩	٢,٥٠٧,٤٠١	٦ قروض طويلة الأجل
٢٨٠,٥٦٥	٣١٢,٦١٠	مخصص مكافأة نهاية الخدمة للموظفين
<u>٢,٧١٧,٣٣٤</u>	<u>٢,٩٨٠,٥٣٢</u>	
<u>١٠,٠٤٦,١٦٢</u>	<u>١١,٠٨٨,٨٤٤</u>	<b>مجموع المطلوبات</b>
(يتبع)		

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

٣١ مارس		
٢٠١١ (غير مراجعة)	٢٠١٢ (غير مراجعة)	إيضاح
		حقوق الملكية
		الحقوق العائدة لمساهمي الشركة:
٥,٠٠٠,٠٠٠	٥,٠٠٠,٠٠٠	٧ رأس المال
٩٥٦,٧٧٢	١,٠٧٧,٠١٠	إحتياطي نظامي
٤,٠٠٠	٤,٠٠٠	إحتياطي عام
(١٠٧,٦٩٠)	٣٠٠,٤١٧	إحتياطي القيمة العادلة
(٥٩,٤٤٣)	٢,٠٤٢	أثر صفقة الإستحواذ مع مساهمي
(٢٤٦,٧٩٧)	(٣٤٥,٤٠٩)	الأقلية بدون تغيير في السيطرة
١,٤٦٥,٠٠٣	٢,٢٤٧,٠٨٥	فروقات تحويل عملات أجنبية
		أرباح مبقاة
٧,٠١١,٨٤٥	٨,٢٨٥,١٤٥	مجموع حقوق المساهمين
١,٢٣٣,٧٥٨	١,٤٢٠,٥١٠	حقوق الأقلية
٨,٢٤٥,٦٠٣	٩,٧٠٥,٦٥٥	مجموع حقوق الملكية
١٨,٢٩١,٧٦٥	٢٠,٧٩٤,٤٩٩	مجموع المطلوبات وحقوق الملكية

١١

التزامات محتملة وتعهدات

تعتبر الإيضاحات في الصفحات من رقم ٨ إلى رقم ٢٩ جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموحدة.

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

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس		
٢٠١١	٢٠١٢	إيضاح
٥,٦٤١,٧٤٠	٦,٥٨٨,٩٧٢	الإيرادات
(٤,٧٧٥,٤١٥)	(٥,٥٩٣,٢٦٦)	تكلفة الإيرادات
٨٦٦,٣٢٥	٩٩٥,٧٠٦	إجمالي الربح
٧٩,٨٥٨	١٠٧,١١١	حصة الشركة في صافي دخل شركات زميلة ومنشأة ذات سيطرة مشتركة وتوزيعات أرباح - صافي إيرادات أخرى - صافي
١٧,٤٦٢	١٦,٦٢٨	٤
٩٦٣,٦٤٥	١,١١٩,٤٤٥	إجمالي الدخل
(٥٢٠,٩١٢)	(٥٣٩,٦٩٧)	مصاريف تشغيلية:
(١٣٦,٠٦٠)	(١٤٠,٨٦٠)	بيع وتسويق
(٦٥٦,٩٧٢)	(٦٨٠,٥٥٧)	عمومية وإدارية
٣٠٦,٦٧٣	٤٣٨,٨٨٨	إجمالي المصاريف الدخل من العمليات
(٦٩,٧٣٧)	(٩٨,٢٣٢)	إيرادات (مصاريف) أخرى
٢٣٦,٩٣٦	٣٤٠,٦٥٦	نفقات تمويلية
(٢٧,٨٧١)	(٤٠,٠٤٠)	الدخل قبل الزكاة والضرائب الأجنبية وحقوق الأقلية
٢٠٩,٠٦٥	٣٠٠,٦١٦	زكاة وضريبة دخل أجنبية
(٤٣,٩٠٤)	(٥٨,٣٠٩)	صافي الدخل قبل حقوق الأقلية
١٦٥,١٦١	٢٤٢,٣٠٧	حصة حقوق الأقلية في صافي دخل شركات تابعة موحدة
٠,٦١	٠,٨٨	صافي الدخل للفترة
٠,٣٣	٠,٤٨	ربحية السهم للفترة:
		١٠
		• الدخل من العمليات
		• صافي الدخل للفترة

تعتبر الإيضاحات في الصفحات من رقم ٨ إلى رقم ٢٩ جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموحدة.

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

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس	
٢٠١١	٢٠١٢
(غير مراجعة)	(غير مراجعة)
	<b>التدفقات النقدية من أنشطة العمليات</b>
١٦٥،١٦١	٢٤٢،٣٠٧
	صافي الدخل للفترة
	تعديلات لبنود غير نقدية
١٣٤،١٩٣	١٣٨،٧٧٠
٤٣،٩٠٤	٥٨،٣٠٩
٦٩،٧٣٧	٩٨،٢٣٢
(٧٩،٨٥٨)	(١٠٧،١١١)
(٢،٤٧٢)	(٢،٨٩٢)
	إستهلاكات وإطفاءات وهبوط في القيمة
	حصة حقوق الأقلية في صافي الدخل
	نفقات تمويلية - صافي
	حصة الدخل في شركات زميلة
	أرباح بيع ممتلكات ومصنع ومعدات
	<b>تغيرات في رأس المال العامل</b>
(٢٤٢،٥٤٢)	٢٠٣،٦١٠
(٣١٣،٨٢٠)	(٥٢،٢٩٣)
(٥٧،٦٤٧)	(٧٧٥،٦٧٠)
-	(١٨،٦٩٦)
٩٩،٥٩١	(٤١،٧٣٢)
٢٠،٠٣٩	٤١٨،٥٧٥
٤،٤٥٩	٥،٣٤٧
	دمم مدينة
	مخزون
	مصاريف مدفوعة مقدماً وموجودات أخرى
	دمم مدينة طويلة الأجل
	دمم دائنة
	مصاريف مستحقة ومطلوبات أخرى
	مخصص مكافأة نهاية الخدمة للموظفين
(١٥٩،٢٥٥)	١٦٦،٧٥٦
	صافي النقد الناتج عن (المستخدم في) أنشطة العمليات
	<b>التدفقات النقدية من الأنشطة الإستثمارية</b>
(١٠٣،١٩٦)	(١٠٦،٩٤٧)
(١٢،٧٢٩)	(١٣،٥٩٠)
-	١،٨٣٠
-	٤٦،٢٨٤
-	٦١،٤٨٥
(٩،٨٩٢)	(٣،٣٩١)
	إضافات ممتلكات ومصنع ومعدات
	صافي التغير في إستثمارات
	متحصلات من بيع إستثمار
	متحصلات من بيع ممتلكات ومصنع ومعدات
	تأثير النقدية مع شريك الأقلية
	صافي التغير في موجودات غير ملموسة
(١٢٥،٨١٧)	(١٤،٣٢٩)
	صافي النقد المستخدم في الأنشطة الإستثمارية
	<b>التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية</b>
٥٥٩،٧٨٢	(١٥٠،٤٧١)
(٦٦،١٥٥)	(١٤٨،٦٩١)
(٤،٩٧٧)	١٣،٨٥٠
(٦٩،٧٣٧)	(٩٨،٢٣٢)
(١٢٦،٢٨١)	(٢٥،٢٢٢)
	صافي التغيرات في قروض قصيرة الأجل
	صافي التغيرات في قروض طويلة الأجل
	صافي التغير في حقوق الأقلية
	نفقات تمويلية - صافي
	أرباح موزعة مدفوعة
٢٩٢،٦٣٢	(٤٠٨،٧٦٦)
	صافي النقد (المستخدم في) الناتج عن الأنشطة التمويلية
(بيع)	

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

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس		
٢٠١١	٢٠١٢	
(غير مراجعة)	(غير مراجعة)	
٧,٥٦٠	(٢٥٦,٣٣٩)	صافي (النقص)/ الزيادة في النقد وما يعادله
٥٦٢,٦٦٣	١,٢١٤,٠٨٤	نقد وما يعادله كما في نهاية الفترة
٥٧٠,٢٢٣	٩٥٧,٧٤٥	نقد وما يعادله كما في نهاية الفترة
		<b>جدول تكميلي لمعلومات غير نقدية</b>
(١٧,٥٧٨)	٣٠١,٢٢٥	إحتياطي القيمة العادلة
(١٦,٣٧١)	(٤١,٧٣٩)	فروق تحويل عملات أجنبية
٦٠٠	٦٠٠	مكافأة أعضاء مجلس الإدارة

تعتبر الإيضاحات في الصفحات من رقم ٨ إلى رقم ٢٩ جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموحدة.



**شركة مجموعة صافولا**  
(شركة مساهمة سعودية)  
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة  
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٢ (غير مراجعة)  
(جميع المبالغ بآلاف 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 المكملة لها ومنافذ التجزئة ومنتجات الألبان والأجبان والأغذية السريعة ومواد 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 مارس، 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
٢٠١١	٢٠١٢	الرئيسي	كما في ٣١ مارس		
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 (جيانث)
٨	٨	تجزئة		لبنان	الشركة المتحدة للأسواق المركزية (يو سي سي إم)

**شركة مجموعة صافولا**  
(شركة مساهمة سعودية)  
**إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة**  
**لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس 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 ٣١ مارس		
٨٠	٨٠	شركة قابضة		المملكة العربية السعودية	قفزات الكونية للممتلكات العقارية المحدودة
٨٠	٦٠	شركة قابضة		المملكة العربية السعودية	الوقاات الكونية المحدودة
٨٠	٨٠	شركة قابضة		المملكة العربية السعودية	أعالينا الكونية المحدودة
٨٠	٨٠	شركة قابضة		المملكة العربية السعودية	إبتكار الكونية المحدودة
٨٠	٨٠	شركة قابضة		المملكة العربية السعودية	شركة أدم العربية المحدودة (إيه إيه سي)
٤٠٥	٤٠٥	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**  
**لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس 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 ٣١ مارس		النشاط التجاري الرئيسي		بلد التأسيس	(ب) شركات تابعة تحت سيطرة شركة صافولا للأغذية
٢٠١١	٢٠١٢				سيطرة مباشرة إسم الشركة التابعة
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 للاستثمار الصناعي (سي أي سي) شركة صافولا لأسواق الأغذية الناشئة المحدودة (إس أف أس سي)
٩٥,٤	٩٥,٤	شركة قابضة		الجزر البريطانية العذراء	شركة صافولا للأغذية والسكر (إس أف أس سي)
٩٥	٩٥	شركة قابضة		جزر الكايمان	شركة الملكة للصناعات الغذائية
-	١٠٠	تصنيع المعكرونة		جمهورية مصر العربية	شركة الفراشة للصناعات الغذائية
-	١٠٠	تصنيع المعكرونة		جمهورية مصر العربية	شركة الإسكندرية للسكر (أي أس سي أي)، سابقاً
١٩	١٩	تصنيع السكر		جمهورية مصر العربية	ذات سيطرة مشتركة
<b>سيطرة من قبل الشركات التابعة للشركة</b>					
<b>شركة صافولا للاستثمارات الصناعية</b>					
٧٤,٤٨	٧٤,٤٨	تصنيع السكر		المملكة العربية السعودية	الشركة المتحدة للسكر (يو أس سي)
<b>الشركة المتحدة للسكر</b>					
٥٦,٧٥	٥٦,٧٥	تصنيع السكر		جمهورية مصر العربية	الشركة المتحدة للسكر، مصر
٠,٠٣	٦٢,١٣	تصنيع السكر		جمهورية مصر العربية	شركة الإسكندرية للسكر (أي أس سي أي)
-	١٠٠	تصنيع السكر		جزر الكايمان	شركة بيت للاستثمارات (بي إس أي)
<b>الشركة المتحدة للسكر، مصر</b>					
٣٠	١٨,٨٧	تصنيع السكر		جمهورية مصر العربية	شركة الإسكندرية للسكر
<b>شركة صافولا لأسواق الأغذية الناشئة المحدودة</b>					
١٠٠	١٠٠	تصنيع الزيوت الصالحة للأكل		المغرب	شركة صافولا المغربية
١٠٠	١٠٠	تصنيع الزيوت الصالحة للأكل		السودان	صافولا للزيوت الصالحة للأكل (السودان) المحدودة
١٠٠	١٠٠	تصنيع الزيوت الصالحة للأكل		الجزائر	شركة عافية العالمية - الجزائر

في ١ نوفمبر من عام ٢٠١١، اشتريت 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 والنطحين لإنتاج الطحين.

خلال عام ٢٠١١، قامت المجموعة باستثمار 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 الأولية الموحدة  
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٢ (غير مراجعة)  
(جميع المبالغ بآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

١ - معلومات عامة (تتمة)

نسبة الملكية في الشركة

التابعة (بالمائة)

كما في ٣١ مارس

٢٠١١	٢٠١٢	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 مالنيترا 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 سي إي)
١٠٠	١٠٠	متوقفة النشاط	الجزر البريطانية العذراء	شركة إنقنتون العالمية المحدودة
١٠٠	١٠٠	متوقفة النشاط	الجزر البريطانية العذراء	شركة لاتيما العالمية المحدودة
				<u>شركة أنفسكر</u>
١٠٠	١٠٠	تصنيع الزيوت الصالحة للأكل	كازاخستان	شركة صافولا للأغذية (سي أي 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 الأولية الموحدة  
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٢ (غير مراجعة)  
(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 مارس

٢٠١١	٢٠١٢	<u>النشاط التجاري الرئيسي</u>	<u>بلد التأسيس</u>	<u>إسم الشركة التابعة</u>
٩٠	٩٠	تجزئة	المملكة العربية السعودية	شركة العزيزية بنده المتحدة 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 مارس

٢٠١١	٢٠١٢	<u>النشاط التجاري الرئيسي</u>	<u>بلد التأسيس</u>	<u>إسم الشركة التابعة</u>
١٠٠	١٠٠	تصنيع منتجات التعبئة والتغليف البلاستيكية	جمهورية مصر العربية	شركة صافولا لأنظمة التغليف مارينا الجديدة للصناعات البلاستيكية (إن إم بي)
٩٣	١٠٠	تصنيع منتجات التعبئة والتغليف البلاستيكية	المملكة العربية السعودية	شركة الشرق للصناعات البلاستيكية (الشرق)

شركة مجموعة صافولا  
(شركة مساهمة سعودية)  
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة  
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٢ (غير مراجعة)  
(جميع المبالغ بالآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

١ - معلومات عامة (تتمة)

خلال فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٢، وفقاً لشروط إتفاقية المشروع المشترك بين المجموعة وشركة المهيدب القابضة المحدودة ("المهيدب") المتوقعة خلال السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٨، حصلت المجموعة على تسوية بمبلغ ٦١،٤ مليون ريال سعودي من المهيدب بخصوص عدم إكمال نقل ملكية أنشطة المهيدب قطر إلى مجموعة صافولا بسبب بعض التشريعات 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.

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 من رأس مال المساهمين والبالغة 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 مقيد 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 ١٧ أبريل ٢٠١٢.

شركة مجموعة صافولا  
(شركة مساهمة سعودية)  
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة  
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٢ (غير مراجعة)  
(جميع المبالغ بآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

٢ - ملخص السياسات المحاسبية الهامة

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

٢-١ أسس الإعداد

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

أعدت القوائم المالية الأولية الموحدة لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس وطبقاً لمعايير القوائم المالية الأولية الصادرة عن الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين، على أساس الفترات المجمعة، والتي تعتبر كل فترة جزءاً مهماً من السنة المالية. وبناءً عليه، فإن الإيرادات، الأرباح، المصاريف والخسائر محققة خلال الفترة. تشمل القوائم المالية الأولية الموحدة المرفقة على جميع التعديلات، التي يتكون معظمها من المستحقات العادية المتكررة، التي تعتبرها الإدارة ضرورية لعرض عادل لقوائم المركز المالي ونتائج الأعمال والتدفقات النقدية. لا تشمل القوائم المالية الأولية الموحدة المرفقة على جميع المعلومات والإيضاحات المطلوبة في القوائم المالية الموحدة السنوية، ويجب أن تقرأ مع القوائم المالية الموحدة المدققة للمجموعة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر 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 والمصاريف خلال الفترة المالية. يتم تقييم التقديرات و الافتراضات بشكل مستمر و هي مبنية على خبرة سابقة و عوامل أخرى تتضمن توقعات بالأحداث المستقبلية و التي تعتبر مناسبة للظروف. تقوم الشركة بتقديرات وافتراضات متعلقة بالمستقبل، والتي وفقاً لتعريفها، نادراً ما تتساوى مع النتائج الفعلية. تمت مناقشة أدناه التقديرات و الافتراضات 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 الاحتمالات يتطلب استخدام التقديرات.

شركة مجموعة صافولا  
(شركة مساهمة سعودية)  
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة  
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٢ (غير مراجعة)  
(جميع المبالغ بالآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

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

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

## ٣-٢ 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 بإملاك 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 انتقال السيطرة للمجموعة، كما تتوقف عملية التوحيد من تاريخ توقف المجموعة عن السيطرة.

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



شركة مجموعة صافولا  
(شركة مساهمة سعودية)  
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة  
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس 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 أيضا 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 بإستخدام طريقة حقوق الملكية وتقييد مبدئياً بالتكلفة. تشمل إستثمارات المجموعة في الشركات الزميلة على الشهرة التي تحدد عند الشراء بالصافي بعد خصم الإطفاء المتراكم وخسائر الهبوط في القيمة، إن وجد.

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 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 مؤشرا 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 الاستثمارات في أوراق مالية متاحة للبيع بشكل رئيسي من حصص تقل عن ٢٠ بالمائة من إستثمارات حقوق ملكية عدة شركات مدرجة وغير مدرجة. يتم قيد تلك الاستثمارات ضمن الموجودات غير المتداولة إلا إذا كانت نية الإدارة هي بيع تلك الاستثمارات خلال إثني عشر شهرا من تاريخ قائمة المركز المالي الأولية الموحدة. تقيد هذه الاستثمارات 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

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٢ (غير مراجعة)  
(جميع المبالغ بآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

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

يتم قيد التسويات المتراكمة الناتجة عن إعادة تقييم هذه الاستثمارات كبنود 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 الناتجة عن تسوية تلك المعاملات وكذلك الناتجة عن تحويل الموجودات والمطلوبات النقدية بالعملة الأجنبية، والتي لم تكن جوهرية لفترة الثلاثة أشهر المنتهيتين في ٣١ مارس 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  
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٢ (غير مراجعة)  
(جميع المبالغ بآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

(ج) شركات المجموعة

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

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

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

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

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

٢-٦ نقد وما يعادله

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

٢-٧ ذمم مدينة

تظهر الذمم المدينة بالمبالغ الأصلية للفواتير ناقصاً مخصص الديون المشكوك في تحصيلها. يتم عمل مخصص للديون المشكوك في تحصيلها عندما يكون هناك دليل موضوعي على عدم تمكن المجموعة من تحصيل جميع المبالغ المستحقة بموجب الشروط الأصلية للذمم المدينة. يتم قيد هذه المخصصات في قائمة الدخل الأولية الموحدة وتظهر تحت بند "مصاريف بيع وتسويق". عندما تكون الذمم المدينة غير قابلة للتحصيل، يتم شطبها مقابل مخصص الديون المشكوك في تحصيلها. تقيد أي مبالغ تسترد في وقت لاحق 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  
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٢ (غير مراجعة)  
(جميع المبالغ بآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

٨-٢ مخزون

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

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

٩-٢ ممتلكات ومصنع ومعدات

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

تقيّد مصاريف الصيانة والإصلاحات العادية التي لا تزيد جوهرياً 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  
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٢ (غير مراجعة)  
(جميع المبالغ بآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

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، "كاستثمارات أخرى". تشمل الاستثمارات العقارية فقط على أراضي ومباني وتحسينات في مباني مستأجرة. يتم قيد الاستثمارات في إستثمارات عقارية بالتكلفة التاريخية، بالصافي بعد خصم الاستهلاكات 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 تندفع 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 للفترة خلال الفترة المالية التي تم الإستحقاق بها. لا يتم إستهلاك الأراضي.

١١-٢ موجودات ومطلوبات مخصصة للبيع

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

١٢-٢ نفقات مؤجلة

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

شركة مجموعة صافولا  
(شركة مساهمة سعودية)  
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة  
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٢ (غير مراجعة)  
(جميع المبالغ بآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

## ١٣-٢ 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.

## ١٤-٢ القروض

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

## ١٥-٢ ذمم دائنة ومستحقات

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

## ١٦-٢ مخصصات

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

شركة مجموعة صافولا  
(شركة مساهمة سعودية)  
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة  
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٢ (غير مراجعة)  
(جميع المبالغ بآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

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

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

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

## ٢-١٨ مخصص مكافأة نهاية الخدمة للموظفين

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

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

شركة مجموعة صافولا  
(شركة مساهمة سعودية)  
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة  
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٢ (غير مراجعة)  
(جميع المبالغ بآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

## 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.

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

يتم إثبات إيرادات الأرباح الموزعة 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 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.

## ٢-٢١ أرباح موزعة

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

## ٢-٢٢ عقود إيجار تشغيلية

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

## ٢-٢٣ إعادة تصنيف

لعرض أفضل، تم إعادة تصنيف المبالغ في القوائم المالية الأولية الموحدة المقارنة لعام ٢٠١١ لكي تتوافق مع عرضها لعام ٢٠١٢.



شركة مجموعة صافولا  
(شركة مساهمة سعودية)  
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة  
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٢ (غير مراجعة)  
(جميع المبالغ بآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

٣ - موجودات ومطلوبات مصنفة كمحتفظ بها للبيع

خلال الربع الرابع من ٢٠١٠، ونتيجة لإستعراض إستراتيجية الأعمال في الأغذية، قررت المجموعة ترسيخ مكائنها في الأسواق الرئيسية وتقييم الخروج من بعض الأسواق في الخارج. وبناءً عليه، تم عرض جزء من المرافق الصناعية ضمن القطاع النفطي كبنود مصنفة كمحتفظ بها للبيع. لقد تم البدء في عملية البيع، كما في ٣١ مارس ٢٠١٢، تتكون مجموعة الأصول "مصنفة كمحتفظ بها للبيع" من ١٧٣ مليون ريال سعودي بعد تحقيق خسارة الإنخفاض بمبلغ ١١٥ مليون ريال سعودي خلال الربع الرابع من ٢٠١٠ ومطلوبات بمبلغ ١٨٣ مليون ريال سعودي.

٤ - إستثمارات

٢٠١١ (غير مراجعة)	٢٠١٢ (غير مراجعة)	إيضاح	
٤,٦٤٥,٥٤٦	٤,٦٣٣,٨٤٨	٤-١	إستثمارات في شركات زميلة وشركات تحت سيطرة مشتركة - صافي
٧٠٧,٩٩٤	١,١٠٢,١٩٧	٤-٢	إستثمارات في أوراق مالية متاحة للبيع
٨١٢,٢٥٣	١٦,٢١٣	٤-٣	إستثمارات أخرى - سعر التكلفة
<u>٦,١٦٥,٧٩٣</u>	<u>٥,٧٥٢,٢٥٨</u>		

شركة مجموعة صافولا  
(شركة مساهمة سعودية)  
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة  
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس 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)			
٢٠١١ م	٢٠١٢ م	٢٠١١ م	٢٠١٢ م		
(غير مراجعة)	(غير مراجعة)				
٢,٨٢٨,٣٥٧	٣,٠٣٤,٨٧٢	٢٩,٩٥	٢٩,٩٥		
٥٨٠,٩٤٧	٥٢٢,٤١٢	٣٠	٣٠	شركة المراعي المحدودة - المملكة العربية السعودية	
٣٨١,٤٤٩	٣٧٢,٠٠٤	٤٩	٤٩	شركة كنان العالمية للتطوير العقاري	
٢٣٨,٨٩٠	٢٥٩,٠٤٥	٣٠	٣٠	شركة إنتاج كايبتال المحدودة - الجزر العذراء البريطانية	
٢٢٦,٣٣٨	٢٦١,٣٨١	٤٩	٤٩	ديار المشرق	
١٥٤,٨٠٠	١٦٤,٥٧٨	٤٠	٤٠	شركة هرفي لخدمات المواد الغذائية (أنظر إيضاح ١)	
١٧,٢٠٠	١٧,٢٠٠	١٧	١٧	شركة مدينة السيرة لتطوير العقار	
٤٠٠	٢,٠٠٠	٢٠	١٠٠	مدينة مطوري المعرفة الاقتصادية	
١٨٥,٦١٣	-	٤٥,٥	-	شركة المجمعات الموحدة العقارية (أنظر بالأسفل)	
١٦,٥٣٩	-	٢٠	-	شركة الاسكندرية للسكر (أنظر إيضاح ١)	
١٥,٠١٣	٣٥٦	متنوعة	متنوعة	شركة الاستثمار الناشئ المحدودة	
				أخرى	
٤,٦٤٥,٥٤٦	٤,٦٣٣,٨٤٨				

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 لمدينة 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 لمدينة المعرفة الاقتصادية. طبقاً لذلك، ولأن سيطرة الشركة مؤقتة لم توحد شركة مجمعات في القوائم المالية الأولية الموحدة المرفقة كما في ٣١ مارس ٢٠١٢.

شركة مجموعة صافولا  
(شركة مساهمة سعودية)  
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة  
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٢ (غير مراجعة)  
(جميع المبالغ بآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

٢-٤ إستثمارات في أوراق مالية متاحة للبيع

تتكون الإستثمارات المتاحة للبيع في ٣١ مارس ٢٠١٢ من حصة الشركة ٢,٩% البالغة ٣٢٦ مليون ريال سعودي (٢٠١١م : ٢,٩% حصة ملكية بمبلغ ١٧٧ مليون ريال سعودي) في شركة إعمار المدينة الاقتصادية (شركة مساهمة سعودية). وتتضمن حصة الملكية بنسبة ١٤% في شركة سويكروب جوسور بمبلغ ٢٠٩ مليون ريال سعودي (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 الاقتصادية (شركة مساهمة سعودية) بمبلغ ٤١٣ مليون ريال سعودي (٢٠١١م : ١٧٤ مليون ريال سعودي) و ٥% في شركة تعميم الأردنية القابضة (تعمير) بمبلغ ١٤ مليون ريال سعودي (٢٠١١م : ٢٢ مليون ريال سعودي).

٣-٤ إستثمارات أخرى

تمثل الإستثمارات الأخرى كما في ٣١ مارس ٢٠١١ من إستثمارات عقارية، والتي تتكون من قطع أراضي في المملكة العربية السعودية والبالغ قيمتها ٨٠٤ مليون ريال سعودي. كما في ٣١ مارس ٢٠١٢، تتكون الإستثمارات الأخرى من إيداعات بنكية طويلة الأجل تخص شركة صافولا بشهر بمبلغ ١٦ مليون ريال سعودي (٢٠١١ : ٨ مليون ريال سعودي).

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  
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس 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 عدة بنوك تجارية ومؤسسات مالية. استحق على هذا القرض مصاريف تمويل بحسب أسعار السوق السائدة. بعض هذه القروض قصيرة الأجل للشركات التابعة هي مكفولة من خلال كمبيالات تحت الطلب بواسطة الشركة.

٦ - قروض طويلة الأجل

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

٧ - رأس المال وتوزيعات الأرباح المستحقة

كما في ٣١ مارس ٢٠١٢ يتكون رأس مال الشركة البالغ ٥ بليون ريال سعودي من ٥٠٠ مليون سهم، قيمة السهم الواحد ١٠ ريال سعودي مصدره ومدفوعه بالكامل (٣١ مارس 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 (تمثل ٠,٣٠ 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. وبناءً عليه، فإن النتائج التشغيلية الموضحة في القوائم المالية الأولية الموحدة للربع قد لا يمكن أن تكون مؤشراً عادلاً للنتائج التشغيلية للعام كاملاً.

شركة مجموعة صافولا  
(شركة مساهمة سعودية)  
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة  
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٢ (غير مراجعة)  
(جميع المبالغ بآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

٩ - معلومات عن القطاعات التشغيلية

خلال فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٢ و ٢٠١١، تتمثل الأنشطة الرئيسية للمجموعة في تصنيع وبيع الجملة وتجارة التجزئة في مختلف أنواع الأغذية والمنتجات المتعلقة بذلك. تم تلخيص بعض المعلومات المالية المختارة كما في ٣١ مارس ٢٠١٢ و ٢٠١١ و لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ وفقا للقطاعات التشغيلية كما يلي:

٢٠١٢					
التغذية	التجزئة	البلاستيك	الاستثمارات وأنشطة أخرى	الإستعدادات	المجموع
الممتلكات والمصنع والمعدات					
- صافي	٢,٦٥٨,٤١٥	١,٦٠٠,٢٢٥	٤٤٨,٠٤٨	٥٦٨,٥٧٣	٥,٢٧٥,٢٦١
الموجودات غير المتداولة	٨٦٤,١٣٨	٣٢٠,٣٠٣	١٢٨,٥٢٢	٦٠٦٤,٤٤٨	٧,٣٧٧,٤١١
الإيرادات - صافي	٤٠٦٨,٦٦٩	٢,٣٢٩,٢٩٢	٢٣٦,٢٣٧	٢٠,٤٤٨	٦,٥٨٨,٩٧٢
صافي الدخل	١٢٣,٢٧٨	٣٥,٩٢١	١٤,١٤٣	٩٢,٤١٧	٢٤٢,٣٠٧
٢٠١١					
التغذية	التجزئة	البلاستيك	الاستثمارات وأنشطة أخرى	الإستعدادات	المجموع
الممتلكات والمصنع والمعدات					
- صافي	٢,٠٩٩,٢٩٢	١,٥٩٥,٠٧١	٣٩٤,٧٣٤	٦١٧,١٠٣	٤,٦٠٦,٢٠٠
الموجودات غير المتداولة	٧٤٩,٨٠٤	٣٣٧,٤١٩	١٢٨,٨٥١	٥,٩٥٧,٥٣٩	٧,١٧٣,٨١٣
الإيرادات - صافي	٣,٢٩٦,٤٥٤	٢,١٦١,٠٠٥	٢٠٩,٣٥٧	٣٢,٥٨٧	٥,٦٤١,٧٤٠
صافي الدخل	٨٩,٩٤٢	٢٠,٠٢٩	١٤,٠٢٣	٤٠,٥٩٢	١٦٥,١٦١

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 مارس ٢٠١٢ و ٢٠١١ م و لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ وفقا للقطاعات الجغرافية كما يلي:

٢٠١٢				
المملكة العربية السعودية	جمهورية مصر العربية	الجمهورية الإسلامية الإيرانية	دول أخرى	المجموع
الممتلكات والمصنع والمعدات - صافي				
٣,١٨١,١٨٥	١,٣٣٣,٣٠٠	٤٩٠,٥٤٧	٢٧٠,٢٢٩	٥,٢٧٥,٢٦١
الموجودات غير المتداولة الأخرى - صافي				
٦,٣٣٦,٢٩٨	٤٥٥,٧٩٣	١٢١,٣٩١	٤٦٣,٩٢٩	٧,٣٧٧,٤١١
الإيرادات - صافي				
٣,٩٤٥,٨٥٦	٨٥٠,٢٩٦	٩٧٧,٤٠٣	٨١٥,٤١٧	٦,٥٨٨,٩٧٢
صافي الدخل (الخسارة)				
١٧٩,٧٣٥	٦,٣٠٦	٣٢,٣١٦	٢٣,٩٥٠	٢٤٢,٣٠٧

**شركة مجموعة صافولا**  
(شركة مساهمة سعودية)  
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة  
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٢ (غير مراجعة)  
(جميع المبالغ بآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

المجموع	دول أخرى	الجمهورية الإسلامية الإيرانية	جمهورية مصر العربية	المملكة العربية السعودية	٢٠١١
٤,٧٠٦,٢٠٠	٢٨٢,٤٨٣	٥٣٣,٨٩٨	٧١٣,٨٨٨	٣,١٧٥,٩٣١	المتلكات والمصنع والمعدات - صافي
٧,١٧٣,٨١٣	٥١٨,٩٣٠	١٢٣,٩٣٦	٢٩٩,٣٣٥	٦,٢٣١,٦١٢	الموجودات غير المتداولة الأخرى - صافي
٥,٦٤١,٧٤٠	٦٤٣,٨٠١	٨٢٢,٥٥٧	٥٠٨,٦٨١	٣,٦٦٦,٧٠١	الإيرادات - صافي
١٦٥,١٦١	(٥,٢٧٧)	٢٦,٩١٤	(٨,٧٨٧)	١٥٢,٣١١	صافي الدخل (الخسارة)

#### ١٠ - ربحية السهم للفترة

تم احتساب ربحية السهم لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٢ و ٢٠١١ عن طريق قسمة الدخل من العمليات وصافي الدخل لكل فترة على متوسط عدد الأسهم القائمة خلال تلك الفترتين.

#### ١١ - التزامات محتملة وتعهدات

(١) كما في ٣١ مارس ٢٠١٢، لدى المجموعة إلتزامات مصدرية بلغت ١٣٨ مليون ريال سعودي (٢٠١١: ١٣٨ مليون ريال سعودي)، والتي صدرت للاستثمارات.

(٢) كما في ٣١ مارس ٢٠١٢، قامت مصلحة الزكاة والدخل (الزكاة) بتقييمات إضافية على الزكاة بمبلغ ٣٤ مليون ريال سعودي (٢٠١١: ٦٢,٣ 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. وبناءاً عليه، لم تقيد الشركة محصص لقاء هذه الربوط في القوائم المالية الأولية الموحدة.

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