

شركة مجموعة صافولا
(شركة مساهمة سعودية)

القوائم المالية الأولية الموحدة (غير مراجعة)
لفترة الثلاثة أشهر والسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١١
وتقرير فحص محدود لمراجعي الحسابات

شركة مجموعة صافولا
(شركة مساهمة سعودية)
القوائم المالية الأولية الموحدة (غير مراجعة)
لفترة الثلاثة أشهر والسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١١

صفحة	
٢	تقرير فحص محدود لمراجعي الحسابات
٤-٣	قائمة المركز المالي الأولية الموحدة
٥	قائمة الدخل الأولية الموحدة
٧-٦	قائمة التدفقات النقدية الأولية الموحدة
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 (مجتمعين "المجموعة") كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١١ وقائمة الدخل الأولية الموحدة لفترة الثلاثة أشهر والسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١١ وقائمة التدفقات النقدية الأولية الموحدة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١١، بما في ذلك الإيضاحات المتعلقة بها. إن إدارة المجموعة مسؤولة عن هذه القوائم المالية الأولية الموحدة.

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

نتيجة الفحص

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

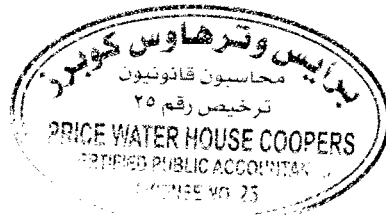
برايس وترهاوس كوبرز

إبراهيم رضا حبيب

ترخيص رقم ٣٨٣

٢٣ صفر ١٤٣٣هـ

(١٧ يناير ٢٠١٢)



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

٣١ ديسمبر		
٢٠١٠ (مراجعة)	٢٠١١ (غير مراجعة)	إيضاح
		الموجودات
		موجودات متداولة
		نقد وما يعادله
٥٣٢,٨٩٨	١,٢٢٨,٠٢١	
١٤٥٠,٢٩٣٤	١,٦٣٥,٧٨١	
٢,٥٢٧,٠٧٠	٣,١٦٠,٨٨٨	
١,١٥٥,٩١٠	١,٢٦٤,٨٣٨	
١٩١,٨٣١	١٦٧,٦٥٢	٣
٥,٩١٠,٦٤٣	٧,٤٥٧,١٨٠	مصاريف مدفوعة مقدماً وذمم أخرى موجودات مصنفة كمحتفظ بها للبيع
		موجودات غير متداولة
-	٣٠٨,٦٧٨	٤
٦,١٠٧,٢٥٥	٥,٨٠٣,٧٧٤	٤
١,٠٢٤,٨٢١	١,٣٤١,٤٧٧	إستثمارات
٤,٧٣٩,٢١٧	٥,٢٦٦,٣٨١	موجودات غير ملموسة
١١,٨٧١,٢٩٣	١٢,٧٢٠,٣١٠	ممتلكات ومصنع ومعدات
١٧,٧٨١,٩٣٦	٢٠,١٧٧,٤٩٠	مجموع الموجودات
		المطلوبات
		مطلوبات متداولة
٢,٠٦٩,٥٣٤	٢,٧٦٥,٦٢٥	٥
٧٠٩,٢٥٧	٦٤٤,٣٨٩	٦
٢,٠٧٥,٥٧٤	٢,٤٩٢,٢٩٩	قروض قصيرة الأجل الجزء المتداول من قروض طويلة الأجل
١,٥٤٩,٨٦٤	١,٥٦٢,٨٠٤	ذمم دائنة
٢٠٠,٣٥٠	١٨١,١١١	٣
٦,٦٠٤,٥٧٩	٧,٦٤٦,٢٢٨	مصاريف مستحقة ومطلوبات أخرى مطلوبات مصنفة كمحتفظ بها للبيع
		مطلوبات غير متداولة
١١١,٦٣٠	١٠٣,٠٦٠	ربح مؤجل
١٧٩,٩٤٦	١٨١,١٨٠	ذمم دائنة طويلة الأجل
٢,٣٩٤,٨٠٧	٢,٨٥١,٥٢٥	٦
٢٧٦,١٠٦	٣٠٦,٥٧٠	قروض طويلة الأجل مخصص مكافأة نهاية الخدمة للموظفين
٢,٩٦٢,٤٨٩	٣,٤٤٢,٣٣٥	
٩,٥٦٧,٠٦٨	١١,٠٨٨,٥٦٣	مجموع المطلوبات
(يتبع)		

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

٣١ ديسمبر		
٢٠١٠ (مراجعة)	٢٠١١ (غير مراجعة)	إيضاح
		حقوق الملكية
		حقوق الملكية العائدة لمساهمي الشركة:
٥,٠٠٠,٠٠٠	٥,٠٠٠,٠٠٠	٧
		رأس المال
٩٥٦,٧٧٢	٩٥٦,٧٧٢	إحتياطي نظامي
٤,٠٠٠	٤,٠٠٠	إحتياطي عام
(٩٠,١١٢)	(٢١,٥٢١)	إحتياطي القيمة العادلة
(٤٥,٦٣٧)	(٥٩,٤٤٣)	أثر صفقة الإستحواذ مع مساهمي
(٢٣٠,٤٢٦)	(٢٧٩,٧٥٥)	الأقلية بدون تغيير في السيطرة
١,٤٢٥,٤٤٠	٢,١٢٥,٦١٦	فروقات تحويل عملات أجنبية
		أرباح مبقاة
٧,٠٢٠,٠٣٧	٧,٧٢٥,٦٦٩	مجموع حقوق المساهمين
١,١٩٤,٨٣١	١,٣٦٣,٢٥٨	حقوق الأقلية
٨,٢١٤,٨٦٨	٩,٠٨٨,٩٢٧	مجموع حقوق الملكية
١٧,٧٨١,٩٣٦	٢٠,١٧٧,٤٩٠	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)

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر		فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ ديسمبر		إيضاح
٢٠١٠ (مراجعة)	٢٠١١ (غير مراجعة)	٢٠١٠ (غير مراجعة)	٢٠١١ (غير مراجعة)	
٢١٠٠٢٩٠٤٧٢	٢٥٠٣٢١٠٥١١	٥٠٧٢٥٠١٠٠	٦٠٥٥٠٠٥٦٢	إيرادات
(١٧٠٦١٤٠٢٣٣)	(٢١٠٣٤٨٠٨٩٤)	(٤٠٧٣٠٠٣٥٦)	(٥٠٣٨٦٠١١٨)	تكلفة المبيعات
<u>٣٠٤١٥٠٢٣٩</u>	<u>٣٠٩٧٢٠٦١٧</u>	<u>٩٩٤٠٧٤٤</u>	<u>١٠١٦٤٠٤٤٤</u>	إجمالي الربح
٤٥٩٠٥٢٢	٤٣٨٠٠٦٦	١٠٨٠٨٦١	٩٦٠٨٠٠	حصة الشركة في صافي دخل شركات
٩٧٠٣٤٠	١٠١٠٧٩٧	٢٠٣٧٨	٣٦٠١٠٤	زميلة ومنشأة ذات سيطرة
<u>٣٠٩٧٢٠١٠١</u>	<u>٤٠٥١٢٠٤٨٠</u>	<u>١٠١٠٥٠٩٨٣</u>	<u>١٠٢٩٧٠٣٤٨</u>	مشتركة وتوزيعات أرباح - صافي
				إيرادات أخرى - صافي
				إجمالي الدخل
(١٠٨٧٠٠١٥٣)	(٢٠١٤٧٠٦٧٠)	(٤٧٩٠٤٤٣)	(٥٤٥٠٧٠٠)	مصاريف تشغيلية
(٦٠٣٠١٣٨)	(٥٧٥٠٣٤٧)	(١٨٣٠٧٧٧)	(١٦٤٠١٢٨)	بيع وتسويق
<u>(٢٠٤٧٣٠٢٩١)</u>	<u>(٢٠٧٢٣٠٠١٧)</u>	<u>(٦٦٣٠٢٢٠)</u>	<u>(٧٠٩٠٨٢٨)</u>	عمومية وإدارية
١٠٤٩٨٠٨١٠	١٠٧٨٩٠٤٦٣	٤٤٢٠٧٦٣	٥٨٧٠٥٢٠	إجمالي المصاريف
				الدخل من العمليات
١٩٥٠٠٥٥	١٥٢٠٧٨١	-	١٥٢٠٧٨١	إيرادات (مصاريف) أخرى
(٢٨٣٠٧١٦)	(٢٤٠٢١٠)	(٢٨٣٠٧١٦)	(٢٤٠٢١٠)	ربح من إستبعاد إستثمارات
(٢٤٤٠٢٦٠)	(٣٢١٠٨٥٧)	(٧٤٠٨٢٤)	(٦٩٠٨٠٦)	خسائر هبوط وتكلفة مشاريع مشطوبة
<u>١٠١٦٥٠٨٨٩</u>	<u>١٠٥٩٦٠١٧٧</u>	<u>٨٤٠٢٢٣</u>	<u>٦٤٦٠٢٨٥</u>	نفقات تمويلية
(١٤٠٠١٤٦)	(١٢٦٠٩١٨)	(٦١٠٥٥٣)	(٤٣٠٨٧٠)	الدخل قبل الزكاة والضرائب الأجنبية
١٠٢٥٠٧٤٣	١٠٤٦٩٠٢٥٩	٢٢٠٦٧٠	٦٠٢٠٤١٥	وحقوق الأقلية
(١٣٩٠٠٤١)	(٢٦٦٠٨٨٣)	(٢٠٠٦٥٢)	(١٠٣٠٨٢١)	زكاة وضريبة دخل أجنبية
<u>٨٨٦٠٧٠٢</u>	<u>١٠٢٠٢٠٣٧٦</u>	<u>٢٠٠١٨</u>	<u>٤٩٨٠٥٩٤</u>	صافي الدخل قبل حقوق الأقلية
				حصة حقوق الأقلية في صافي دخل
				شركات تابعة موحدة
				صافي الدخل للفترة
<u>٣٠٠</u>	<u>٣٠٥٨</u>	<u>٠٠٨٩</u>	<u>١٠١٧</u>	ربحية السهم للفترة:
<u>١٠٧٧</u>	<u>٢٠٤٠</u>	<u>٠٠٠</u>	<u>١٠٠٠</u>	• 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 بآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر		
٢٠١٠ (مراجعة)	٢٠١١ (غير مراجعة)	
		التدفقات النقدية من أنشطة العمليات
		صافي الدخل للسنة
٨٨٦,٧٠٢	١,٢٠٢,٣٧٦	تعديلات لبنود غير نقدية
		إستهلاكات وإطفاءات وهبوط في القيمة
٨١٢,٧٩١	٥٦٨,٧٥٠	حصة حقوق الأقلية في صافي الدخل
١٣٩,٠٤١	٢٦٦,٨٨٣	نفقات تمويلية - صافي
٢٤٤,٢٦٠	٣٢١,٨٥٧	أرباح إستبعاد إستثمارات
(١٩٥,٠٥٥)	(١٥٢,٧٨١)	أرباح بيع ممتلكات ومصنع ومعدات
(٣,٠٧٥)	(١٢,٦١٧)	
		تغيرات في رأس المال العامل
		ذمم مدينة
(١٤٦,٢١٥)	(١٢٥,٨٧٦)	مخزون
(٣٦١,٠٠٦)	(٦٠١,٠٠٠)	مصاريف مدفوعة مقدماً وذمم أخرى
(١٤١,٣٩٢)	(٢٥,٢٢٤)	ذمم دائنة
٢٩١,٠٦٣	٣٣٢,٤٣١	مصاريف مستحقة ومطلوبات أخرى
٢٢٠,٣٢١	٩٨,٤٩٥	مخصص مكافأة نهاية الخدمة للموظفين
٣٣,٨٢٠	٣٠,٤٦٤	
١,٧٨١,٢٥٥	١,٩٠٣,٧٥٨	صافي النقد الناتج عن أنشطة العمليات
		التدفقات النقدية من الأنشطة الإستثمارية
		تأثير النقدية في إيقاف توحيد شركة زميلة
(٢٠,٠٦٢)	-	إضافات ممتلكات ومصنع ومعدات
(٤٧٨,٢٨٥)	(٤٥٢,٦٤٢)	صافي التغير في الإستثمارات
(٤٩٧,٢٥٦)	(٦١٥,٣٤٦)	صافي التغير في موجودات غير ملموسة
(١٤٣,٥١١)	(١٢,٧٥١)	
(١,١٣٩,١١٤)	(١,٠٨٠,٧٣٩)	صافي النقد المستخدم في الأنشطة الإستثمارية

(يتبع)

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

٣١ ديسمبر ٢٠١٠ (مراجعة)	٣١ ديسمبر ٢٠١١ (غير مراجعة)	إيضاح
		التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية
(١٥٧,٦٤٧)	٦٥٤,٨٨٢	صافي التغيرات في قروض قصيرة الأجل
٣٣٠,٩١٢	١٤٢,٧٢١	صافي التغيرات في قروض طويلة الأجل
(٤١٦,٤٧٨)	(١٠٣,٣١٢)	التغير في حقوق الأقلية
(٢٤٤,٢٦٠)	(٣٢١,٨٥٧)	نفقات تمويلية - صافي
(٦٢٢,٩٥٥)	(٥٠٠,٣٣٠)	توزيعات أرباح مدفوعة
(١,١١٠,٤٢٨)	(١٢٧,٨٩٦)	صافي النقد المستخدم في الأنشطة التمويلية
(٤٦٨,٢٨٧)	٦٩٥,١٢٣	صافي الزيادة/ (النقص) في النقد وما يعادله
١,٠٠١,٤١٨٥	٥٣٢,٨٩٨	نقد وما يعادله كما في بداية السنة
٥٣٢,٨٩٨	١,٢٢٨,٠٢١	نقد وما يعادله كما في نهاية السنة
		جدول تكميلي لمعلومات غير نقدية
(٦٨,٥١١)	٦٨,٥٩١	إحتياطي القيمة العادلة
(٣٦,٥٧٥)	(٤٩,٣٢٩)	فروقات تحويل عملات أجنبية
٢,٢٠٠	٢,٢٠٠	مكافأة أعضاء مجلس الإدارة
١٩١,٨٣١	١٦٧,٦٥٢	٣ موجودات مصنفة كمحتفظ بها للبيع
٢٠٠,٣٥٠	١٨١,١١١	٣ مطلوبات مصنفة كمحتفظ بها للبيع
-	١٢٢,٥٦٢	صافي موجودات مقتناة في شركات تابعة مستحوذ عليها

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 والسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١١ (غير مراجعة)
(جميع المبالغ بآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

١ - معلومات عامة

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

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

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

(أ) الشركات التابعة المملوكة مباشرة

نسبة الملكية (بالمائة)		النشاط التجاري		بلد التأسيس	إسم الشركة التابعة
٢٠١٠	٢٠١١	الرئيسي			
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	
١٠٠	١٠٠	إمتياز بالتجزئة	المملكة العربية السعودية	شركة بتول للتجارة العالمية المحدودة (بتول)	
١٩٠	١٩٠	تصنيع السكر	جمهورية مصر العربية	الشركة المتحدة للسكر، مصر (يو إس سي إي)	
٨	٨	تجزئة	المملكة العربية السعودية	شركة المحازن الكبرى التجارية (جيانت)	
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 والسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١١ (غير مراجعة)
(جميع المبالغ بآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

(٢) شركات تابعة متوقفة النشاط وشركات تابعة قابضة

نسبة الملكية (بالمائة)		النشاط التجاري		إسم الشركة التابعة
٢٠١٠	٢٠١١	الرئيسي	بلد التأسيس	
١٠٠	١٠٠	شركة قابضة	المملكة العربية السعودية	قفزات الكونية للممتلكات العقارية المحدودة
١٠٠	١٠٠	شركة قابضة	المملكة العربية السعودية	الأوقات الكونية المحدودة
١٠٠	١٠٠	شركة قابضة	المملكة العربية السعودية	أعالينا الكونية المحدودة
١٠٠	١٠٠	متوقفة النشاط	المملكة العربية السعودية	إبتكار الكونية المحدودة
٨٠	٨٠	شركة قابضة	المملكة العربية السعودية	شركة أدم العربية المحدودة (إيه إيه سي)
٤٥	٤٥	شركة قابضة	المملكة العربية السعودية	شركة صافولا للإستثمارات الصناعية (إس أي أي سي)
١٠٠	١٠٠	شركة قابضة	المملكة العربية السعودية	شركة الأطر مواد التغليف المحدودة (الأطر)
-	١٠٠	شركة قابضة	المملكة العربية السعودية	شركة المجمعات الموحدة للعقار (مجمعات) (أنظر إيضاح ٤-١)
-	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	المملكة العربية السعودية	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 والسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١١ (غير مراجعة)
(جميع المبالغ بآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

١ - معلومات عامة (تتمة)

نسبة الملكية في الشركة التابعة (بالمائة) كما في ٣١ ديسمبر		النشاط التجاري الرئيسي	بلد التأسيس	إسم الشركة التابعة	(ب) شركات تابعة تحت سيطرة شركة صافولا للأغذية
٢٠١٠	٢٠١١				
٩٥،١٩	٩٥،١٩	تصنيع الزيوت الصالحة للأكل	المملكة العربية السعودية	شركة عافية العالمية (إيه إي سي)	شركة صافولا للإستثمار الصناعي (سي أي أي سي) شركة صافولا لأسواق الأغذية الناشئة المحدودة (إس أف أس سي) شركة صافولا للأغذية والسكر (إس أف أس سي) شركة الملكة شركة الفراشة شركة الإسكندرية للسكر (أي أس سي أي)
٩٥	٩٥	شركة قابضة	المملكة العربية السعودية	شركة صافولا للإستثمار الصناعي (سي أي أي سي)	
٩٥،٤	٩٥،٤	شركة قابضة	الجزر البريطانية العذراء	(إس أف أس سي)	
٩٥	٩٥	شركة قابضة	جزر الكاين	شركة صافولا للأغذية والسكر (إس أف أس سي)	
-	١٠٠	تصنيع المعكرونة	جمهورية مصر العربية	شركة الملكة	
-	١٠٠	تصنيع المعكرونة	جمهورية مصر العربية	شركة الفراشة	
١٩	١٩	تصنيع السكر	جمهورية مصر العربية	شركة الإسكندرية للسكر (أي أس سي أي)	
٧٤،٤٨	٧٤،٤٨	تصنيع السكر	المملكة العربية السعودية	شركة صافولا للإستثمارات الصناعية	
٥٦،٧٥	٥٦،٧٥	تصنيع السكر	جمهورية مصر العربية	الشركة المتحدة للسكر (يو أس سي)	
-	٦٢	تصنيع السكر	جمهورية مصر العربية	الشركة المتحدة للسكر	
٣٠	١٩	تصنيع السكر	جمهورية مصر العربية	الشركة المتحدة للسكر، مصر	
١٠٠	١٠٠	تصنيع الزيوت الصالحة للأكل	المغرب	شركة صافولا المغربية	شركة الإسكندرية للسكر شركة صافولا لأسواق الأغذية الناشئة المحدودة
١٠٠	١٠٠	تصنيع الزيوت الصالحة للأكل	السودان	شركة صافولا للزيوت الصالحة للأكل	
١٠٠	١٠٠	تصنيع الزيوت الصالحة للأكل	الجزائر	شركة عافية العالمية	

حتى سبتمبر ٢٠١١، كان يتم معاملة شركة الإسكندرية للسكر على أنها شركة زميلة للمجموعة. كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١١، أصبحت شركة الإسكندرية للسكر تعامل كشركة تابعة للمجموعة وذلك بسبب إعادة شراء حصة الأقلية فيها خلال الربع الرابع من عام ٢٠١١. إن عملية إعادة الشراء نتجت في إكتساب المجموعة حصة مسيطرة في شركة الإسكندرية للسكر. وبالتالي تم توحيد شركة الإسكندرية في القوائم المالية الأولية الموحدة المرفقة.

خلال الربع الرابع من عام ٢٠١١، إشترت شركة صافولا للأغذية حصة ملكية بنسبة ١٠٠% في شركتي الملكة والفراشة، ومقرهم بمصر. بحمل سعر بيع وقدره ٤٥٢ مليون ريال سعودي (٧٢٠ مليون جنيه مصري). إن المبلغ الزائد على صافي أصول الشركتين يبلغ ٣٣٠ مليون ريال سعودي. تقوم الشركة حالياً بعملية توزيع هذا المبلغ على الأصول طويلة الأجل وعلى الشهرة.

شركة مجموعة صافولا
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة
لفترة الثلاثة أشهر والسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١١ (غير مراجعة)
(جميع المبالغ بالآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

١ - معلومات عامة (تتمة)

(ج) شركات تابعة تحت سيطرة شركة عافية العالمية

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	لوكسمبرغ	شركة مالينترا القابضة
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 قابضة	الجزر البريطانية العذراء	عافية للتجارة العالمية
١٠٠	١٠٠	شركة قابضة	الجزر البريطانية العذراء	صافولا للأغذية العالمية
١٠٠	١٠٠	شركة قابضة	تركيا	شركة كوغو غيدا ياتوم في تكاريت إيه إس (كوغو)
				<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
				<u>شركة أنفسكر</u>
١٠٠	١٠٠	تصنيع الزيوت الصالحة للأكل	كازاخستان	شركة صافولا للأغذية (سي آي إس)
				<u>شركة كوغو غيدا ياتوم في تكاريت إيه إس</u>
١٠٠	١٠٠	تصنيع الزيوت الصالحة للأكل	تركيا	يادوم غيدا صناعي في تاكرت إيه إس (يودوم)

شركة مجموعة صافولا
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة
لفترة الثلاثة أشهر والسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١١ (غير مراجعة)
(جميع المبالغ بآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

١ - معلومات عامة (تتمة)

(د) 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)

(هـ) 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
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 الأولية الموحدة
لفترة الثلاثة أشهر والسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١١ (غير مراجعة)
(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 المسمى (مجموعة الحكير) ومع ذلك فإن المجموعة تواصل مداولاتها مع مساهمي الأقلية الآخرين.

في ٣ يناير ٢٠١١ وقعت المجموعة إتفاقاً مع مساهم الأقلية لشركة الشرق للحصول على الحصة المتبقية البالغة ٢١ مليون ريال سعودي. وفقاً لذلك زادت المجموعة حقوق ملكيتها في الشرق إلى ١٠٠٪. تم الإنتهاء من عملية التحويل خلال عام ٢٠١١.

خلال عام ٢٠٠٩، أبرمت المجموعة إتفاقية مع شركة تاي أند لايل المحدودة، مساهم الأقلية في الشركة المتحدة للسكر لكل من المملكة العربية السعودية ومصر لتملك ٩،٦٨٪ و ٢،٥٨٪ من أسهم الشركتين على التوالي في مقابل مبلغ إجمالي ١٨١،٢٥ مليون ريال سعودي. وقد أبرمت الصفقة في ٦ يناير ٢٠١١ عندما تم إيداع الجزء الأخير مقابل إجمالي الصفقة بمبلغ ١٣٥،٩٦ مليون ريال سعودي في حساب ضمان 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 عمليات شركة 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 ٢٠٠٩م على أن يتم تسوية مكون حقوق الملكية المؤجل خلال عام ٢٠١٠م على شكل إصدار أسهم جديدة يبلغ عددها ٤٥،٧ مليون سهم من أسهم شركة العزيزية بنده المتحدة تبلغ قيمة كل سهم ٥١،٩٢ ريال سعودي. كما أعطت هذه الإتفاقية 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 يناير ٢٠١٢.

شركة مجموعة صافولا
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة
لفترة الثلاثة أشهر والسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١١ (غير مراجعة)
(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 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 والسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١١ وطبقاً لمعايير القوائم المالية الأولية الصادرة عن الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين، على أساس الفترات المجمعة، والتي تعتبر كل فترة جزءاً مهماً من السنة المالية. وبناءً عليه، فإن الإيرادات، الأرباح، المصاريف والخسائر محققة خلال الفترة. تشمل القوائم المالية الأولية الموحدة المرفقة على جميع التعديلات، التي يتكون معظمها من المستحقات العادية المتكررة، التي تعتبرها الإدارة ضرورية لعرض عادل لقوائم المركز المالي ونتائج الأعمال والتدفقات النقدية. لا تشمل القوائم المالية الأولية الموحدة المرفقة على جميع المعلومات والإيضاحات المطلوبة في القوائم المالية الموحدة السنوية، ويجب أن تقرأ مع القوائم المالية الموحدة المدققة للمجموعة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٠.

٢-٢ تقديرات وافتراضات محاسبية مؤثرة

يتطلب إعداد القوائم المالية وفقاً للمبادئ المحاسبية المتعارف عليها استخدام تقديرات وافتراضات تؤثر على مبالغ الموجودات والمطلوبات، والإفصاح عن الموجودات والالتزامات المحتملة كما في تاريخ القوائم المالية، وكذلك تقدير مبالغ الإيرادات والمصروفات خلال الفترة المالية. يتم تقييم التقديرات و الافتراضات بشكل مستمر وهي 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 الشهر

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

شركة مجموعة صافولا
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة
لفترة الثلاثة أشهر والسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١١ (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 المدين لصعوبات مالية أو احتمال إفلاسه أو إعادة هيكلة مالية أو صعوبة أو تأخر (لأكثر من ٣٠ يوماً) في سداد الدفعات المستحقة. ويتم عمل تقديرات منفصلة للحسابات الفردية الجوهرية. وبالنسبة للمبالغ المستحقة غير الجوهرية إفرادياً، فإن يتم عمل التقديرات بشكل جماعي ويتم تكوين مخصص بناء على الوقت ومعدلات التحصيل السابقة.

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

٢-٣ استثمار في شركات تابعة

(أ) شركات تابعة
إن الشركات التابعة هي تلك المنشآت التي لدى المجموعة القدرة على توجيه سياستها المالية والتشغيلية للحصول على منافع إقتصادية وعادة ما تكون مصحوبة بإمتلاك أكثر من نصف عدد الأسهم التي لها حق التصويت. يتم الأخذ بعين الاعتبار وجود وتأثير الأسهم المتوقعة التي لها حق التصويت حالياً أو التي يمكن تحويلها، وذلك عند تقييم ما إذا كانت المجموعة تسيطر على منشأة أخرى. يتم توحيد الشركات التابعة من تاريخ إنتقال السيطرة للمجموعة، كما تتوقف عملية التوحيد من تاريخ توقف المجموعة عن السيطرة.

يتم إستخدام 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 إختيار 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 والسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١١ (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 الإحتياطيات الذي يحدث بعد الشراء في الإحتياطيات. يتم تعديل القيمة الدفترية للإستثمار بالتغيرات المتراكمة اللاحقة لعملية الشراء. عندما تكون حصة المجموعة في خسائر شركة زميلة وشركات ذات سيطرة مشتركة مساوية لحصتها في الشركة الزميلة والشركات ذات السيطرة المشتركة أو أكثر، بما فيها أي ذمم مدينة غير مضمونة، لا تقيد المجموعة أية خسائر إضافية، ما لم 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 المحفظة 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% من إستثمارات حقوق ملكية عدة شركات مدرجة وغير مدرجة. يتم قيد تلك الإستثمارات ضمن الموجودات غير المتداولة إلا إذا كانت نية الإدارة هي بيع تلك الإستثمارات خلال إثني عشر شهراً من تاريخ قائمة المركز المالي الأولية الموحدة. تقيد هذه 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 والسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١١ (غير مراجعة)
(جميع المبالغ بالآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

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

يتم قيد التسويات المتراكمة الناتجة عن إعادة تقييم هذه الاستثمارات كبنود 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 التسعة أشهر المنتهيتين في ٣١ ديسمبر ٢٠١١ و ٢٠١٠، على أساس أسعار صرف العملات السائدة كما في نهاية الفترة ضمن قائمة الدخل الأولية الموحدة.

شركة مجموعة صافولا
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة
لفترة الثلاثة أشهر والسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١١ (غير مراجعة)
(جميع المبالغ بالآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

(ج) شركات المجموعة

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

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

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

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

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

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، إن وجد.

٧-٢ 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.

شركة مجموعة صافولا
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة
لفترة الثلاثة أشهر والسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١١ (غير مراجعة)
(جميع المبالغ بالآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

٨-٢ مخزون

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

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

٩-٢ ممتلكات ومصنع ومعدات

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

عدد السنوات

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

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

تفيد مصاريف الصيانة والإصلاحات العادية التي لا تزيد 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 والسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١١ (غير مراجعة)
(جميع المبالغ بالآلاف 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 عقارية. تشمل الاستثمارات العقارية فقط على أراضي. 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 تدفق المنافع الاقتصادية المستقبلية المرتبطة بالأصل إلى المجموعة وإذا أمكن تحديد تكلفة الأصل بشكل يعتمد عليه.

١١-٢ موجودات ومطلوبات مخصصة للبيع

تتضمن الموجودات المخصصة للبيع الموجودات والمطلوبات أو مجموعة التصفية، التي يتوقع أن يتم إستردادها من خلال البيع بدلاً 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 ناقصاً 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 الإنشاء غير المباشرة المتكبدة من قبل المجموعة والمتعلقة بإنشاء المحلات التجارية. يتم إطفاء تلك التكاليف على فترات لا تتجاوز ٥ سنوات.

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 للإسترداد. يتم إثبات الخسارة الناتجة عن الهبوط في القيمة، والتي تمثل الزيادة في القيمة الدفترية للأصل عن القيمة القابلة للإسترداد 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).

شركة مجموعة صافولا
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة
لفترة الثلاثة أشهر والسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١١ (غير مراجعة)
(جميع المبالغ بالآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

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.

٢-١٤ 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.

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 استخدام 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 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.

شركة مجموعة صافولا
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة
لفترة الثلاثة أشهر والسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١١ (غير مراجعة)
(جميع المبالغ بالآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

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

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

يتم إثبات موجودات ضريبة الدخل المؤجلة المتعلقة بالخسائر المدورة وكافة الفروقات المؤقتة بين الإيرادات المالية والدخل الخاضع للضريبة إلى الحد الذي يحتمل عنده توفر دخل مستقبلي خاضع للضريبة لمقابلة تلك الخسائر الضريبية المدورة والفروقات المؤقتة. يتم إثبات مطلوبات ضريبة الدخل المؤجلة المتعلقة بالفروقات الجوهرية المؤقتة إلى المدى الذي يكون فيه من المتوقع أن يكون الدخل الخاضع للضريبة مستقبلاً. يتم تحديد ضرائب الدخل المؤجلة باستخدام نسب 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 تحق للموظف فيما لو ترك الموظف عمله كما في تاريخ قائمة المركز المالي الأولية الموحدة. يتم احتساب المبالغ المسددة عند نهاية الخدمة على أساس رواتب وبدلات الموظفين الأخيرة وعدد سنوات خدماتهم المتراكمة، كما هو موضح في أنظمة المملكة العربية السعودية.

تقوم الشركات التابعة الأجنبية بتكوين مخصص مقابل مكافأة نهاية الخدمة للموظفين ومزايا أخرى وذلك وفقاً 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.

شركة مجموعة صافولا
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة
لفترة الثلاثة أشهر والسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١١ (غير مراجعة)
(جميع المبالغ بآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

يقيّد الدخل الإيجاري من عقود الإيجار التشغيلية في قائمة الدخل الأولية الموحدة بطريقة القسط الثابت خلال فترة عقد الإيجار. ويتكوّن 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.

٢٠-٢ مصاريف بيع وتسويق وعمومية وإدارية

تشتمل مصروفات 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.

٢١-٢ أرباح موزعة

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

٢٢-٢ عقود إيجار تشغيلية

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

٢٣-٢ إعادة تصنيف

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

٣ - موجودات ومطلوبات مصنفة كمحتفظ بها للبيع

خلال الربع الرابع من عام ٢٠١٠، ونتيجة لإستعراض إستراتيجية الأعمال في الأغذية، قررت المجموعة ترسيخ مكائنتها في الأسواق الرئيسية وتقييم الخروج من بعض الأسواق في الخارج. وبناءً عليه، تم تصنيف جزء من المرافق الصناعية ضمن القطاع النفطي كبنود مصنفة كمحتفظ بها للبيع. لقد تم البدء في محاولات البيع للأصول المصنفة كمحتفظ بها كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١١، تتكون مجموعة الأصول "مصنفة كمحتفظ بها للبيع" من ١٦٨ مليون ريال سعودي بعد تحقيق خسارة الإنخفاض بمبلغ ١١٥ مليون ريال سعودي خلال الربع الرابع من ٢٠١٠ ومطلوبات بمبلغ ١٨١ مليون ريال سعودي.

شركة مجموعة صافولا
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة
لفترة الثلاثة أشهر والسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١١ (غير مراجعة)
(جميع المبالغ بالآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

٤ - إستثمارات

٢٠١٠ (مراجعة)	٢٠١١ (غير مراجعة)	إيضاح	
٤,٥٦٧,٣٠١	٤,٥٢٢,٣١٠	٤-١	إستثمارات في شركات زميلة وشركات تحت سيطرة مشتركة - صافي
٧٢٥,٥٧٢	٨٠٥,٤٩٣	٤-٢	إستثمارات في أوراق مالية متاحة للبيع
٨١٤,٣٨٢	٤٧٥,٩٧١	٤-٣	إستثمارات أخرى - سعر التكلفة
<u>٦,١٠٧,٢٥٥</u>	<u>٥,٨٠٣,٧٧٤</u>		

٤-١ إستثمارات في شركات زميلة وشركات تحت سيطرة مشتركة

٢٠١٠ (مراجعة)	٢٠١١ (غير مراجعة)	نسبة الملكية الفعلية (بالمائة)		
		٢٠١٠	٢٠١١	
				شركة المراعي المحدودة - المملكة العربية السعودية
٢,٧٥٩,١٨٤	٢,٩٤١,٢٢٤	٢٩,٩٥	٢٩,٩٥	شركة كنان العالمية للتطوير العقاري
٥٨٢,٧٤٧	٥٠٧,١٦٠	٣٠	٣٠	شركة إنتاج كايبتال المحدودة - الجزر العذراء البريطانية
٣٨٣,٨٢٤	٣٧٤,٣٢٤	٤٩	٤٩	ديار المشرق
٢٣٩,٠٦٥	٢٥٩,٣٥٣	٣٠	٣٠	شركة هرفي لخدمات المواد الغذائية (أنظر إيضاح ١)
٢١٠,٢٨٧	٢٤١,١٦٦	٤٩	٤٩	شركة مدينة السيرة لتطوير العقار
١٥٤,٨٠٠	١٦٤,٥٧٨	٤٠	٤٠	مدينة مطوري مدينة المعرفة الاقتصادية
١٧,٢٠٠	١٧,٢٠٠	١٧	١٧	شركة المجمعات الموحدة العقارية (أنظر بالأسفل)
٤٠٠	٢,٠٠٠	٢٠	١٠٠	شركة الاسكندرية للسكر (أنظر إيضاح ١)
١٨٦,٠٢٥	-	٤٥,٥	-	شركة الاستثمار الناشئ المحدودة
١٦,٥٣٩	-	٢٠	-	أخرى
١٧,٢٣٠	١٥,٣٠٥	متنوعة	متنوعة	
<u>٤,٥٦٧,٣٠١</u>	<u>٤,٥٢٢,٣١٠</u>			

شركة مجموعة صافولا
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة
لفترة الثلاثة أشهر والسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١١ (غير مراجعة)
(جميع المبالغ بالآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

خلال الربع الرابع من العام ٢٠١١، إشترت الشركة حصة ملكية النسبة المتبقية ٨٠٪ من مجتمعات بالقيمة الدفترية من مساهمي الأقلية. كما في ٢٦ ديسمبر ٢٠١١، أبرمت الشركة إتفاق لبيع حصة ملكيتها البالغة ٨٠٪ في مجتمعات 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 مجتمعات مقابل سعر بيع بمبلغ ٦٣١،٣ مليون ريال سعودي ولاحقاً ببيع نسبة ملكيتها البالغة ٨٠٪ في مجتمعات 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 مجتمعات والإنتهاء من الإجراءات لتحويل ٨٠٪ من نسبة الملكية في مجتمعات لمدينة المعرفة الاقتصادية. وبالتالي، فلم يتم توحيد مجتمعات في القوائم المالية الأولية المرفقة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١١.

٢-٤ إستثمارات في أوراق مالية متاحة للبيع

تتكون الإستثمارات المتاحة للبيع في ٣١ ديسمبر ٢٠١١ م من حصة الشركة ٢،٩٪ البالغة ١٨٤ مليون ريال سعودي (٢٠١٠ م : 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 (٢٠١٠ م : ٢٠٩ مليون ريال سعودي) و ١٥٪ في شركة سويكروب المملكة العربية السعودية بمبلغ ١١٦ مليون ريال سعودي (٢٠١٠ م : ١١٦ مليون ريال سعودي) و ١١٪ في مدينة المعرفة الاقتصادية (شركة مساهمة سعودية) بمبلغ ٢٣٩ مليون ريال سعودي (٢٠١٠ م : ١٧٤ مليون ريال سعودي) و ٥٪ في شركة تعوير الأردنية القابضة (تعوير) بمبلغ ٢٤ مليون ريال سعودي (٢٠١٠ م : ٢٢ مليون ريال سعودي).

٣-٤ إستثمارات أخرى

تتمثل الإستثمارات الأخرى كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١١ من إستثمارات عقارية، والتي تتكون من قطع أراضي في المملكة العربية السعودية والبالغ قيمتها ٤٦٧ مليون ريال سعودي (٢٠١٠ : ٨٠٤ 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.

شركة مجموعة صافولا
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة
لفترة الثلاثة أشهر والسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١١ (غير مراجعة)
(جميع المبالغ بالآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

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، تم دفع القسط الأول والبالغ ١٠٣،٠٣ مليون ريال سعودي عند توقيع العقد. سيتم تقسيط الدفعتين المتبقيتين خلال الثلاث سنوات القادمة.

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 ٣٤٠ مليون ريال سعودي.

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 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 للشركة وشركاتها التابعة الموحدة. بعض هذه القروض مضمون بواسطة رهن على ممتلكات وآلات ومعدات بعض الشركات التابعة. تتضمن إتفاقيات القرض شروط و التي من بين أمور أخرى، تتطلب الإحتفاظ ببعض النسب المالية. بعض القروض طويلة الأجل للشركات التابعة هي مكفولة من خلال كمبيالات تحت الطلب بواسطة الشركة.

٧ - رأس المال وتوزيعات الأرباح المستحقة

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١١ يتكون رأس مال الشركة البالغ ٥ بليون ريال سعودي من ٥٠٠ مليون سهم، قيمة السهم الواحد ١٠ ريال سعودي مصدرة ومدفوعة بالكامل (٣١ ديسمبر ٢٠١٠ - ٥ بليون ريال سعودي من ٥٠٠ مليون سهم، قيمة السهم الواحد ١٠ ريال سعودي مصدرة ومدفوعة بالكامل).

شركة مجموعة صافولا
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة
لفترة الثلاثة أشهر والسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١١ (غير مراجعة)
(جميع المبالغ بالآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

٧ - رأس المال وتوزيعات الأرباح المستحقة (تتمة)

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

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

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

في ١٧ يناير ٢٠١٢، تمت موافقة أعضاء مجلس الإدارة على الأرباح الموزعة بمبلغ ٢٧٥ مليون ريال سعودي (توزع بمبلغ ٠،٥٥ 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 ٢٠١١ و ٢٠١٠ في الربع الثالث والرابع من السنة المالية. وبناءً عليه، فإن النتائج التشغيلية الموضحة في القوائم المالية الأولية الموحدة للربع قد لا يمكن أن تكون مؤشراً عادلاً للنتائج التشغيلية للعام كاملاً.

٩ - معلومات عن القطاعات التشغيلية

خلال فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١١ م و ٢٠١٠ م، تتمثل الأنشطة الرئيسية للمجموعة في التغذية وتصنيع وبيع الجملة وتجارة التجزئة في مختلف أنواع الأغذية والمنتجات المتعلقة بذلك، الإستثمارات والأنشطة المتعلقة بذلك وصناعة البلاستيك. تم تلخيص بعض المعلومات المالية المختارة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١١ م و ٢٠١٠ م وللفترتين المنتهيتين في ذلك التاريخ وفقاً للقطاعات التشغيلية كما يلي:

شركة مجموعة صافولا
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة
لفترة الثلاثة أشهر والسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١١ (غير مراجعة)
(جميع المبالغ بالآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

٢٠١١					
التغذية	التجزئة	البلاستيك	الإستثمارات وأنشطة أخرى	المجموع	
صافي ٢,٦٤٥,٤٥٩	١,٥٧١,٤٤٥	٤٢٩,٦٦٦	٦١٩,٨١١	٥,٢٦٦,٣٨١	الممتلكات والمصنع والمعدات - صافي
٨٩٨,٠٦٤	٣٢٢,٤٥٢	١٢٨,٦٠٤	٦,١٠٤,٨٠٩	٧,٤٥٣,٩٢٩	الموجودات غير المتداولة - صافي
١٥,٢٢٣,٩١٨	٩,١٩٧,٤٦٦	١,٠٠٣,٦٢٥	(١,٠٣,٤٩٨)	٢٥,٣٢١,٥١١	الإيرادات - صافي
٤٤٧,٩٦٤	١٥٣,٢٨٩	٩١,١٤١	٥,٠٩,٩٨٢	١,٢٠٢,٣٧٦	صافي الدخل
٢٠١٠					
التغذية	التجزئة	البلاستيك	الإستثمارات وأنشطة أخرى	المجموع	
صافي ٢,٢١١,٩٩١	١,٥٦٤,٣٧٩	٣٨٨,٨٠٢	٥٧٤,٠٤٥	٤,٧٣٩,٢١٧	الممتلكات والمصنع والمعدات - صافي
					الموجودات غير المتداولة
٧٣٨,٠٤١	٣٤٥,٦٤٣	١٣٩,٦١٧	٥,٩٠٨,٧٧٥	٧,١٣٢,٠٧٦	الأخرى - صافي
١٢,٠٢٦,٥٣٢	٨,١٨٢,٦٧٢	٨٨٣,٩٧٦	(٦٣,٧٠٨)	٢١,٠٢٩,٤٧٢	الإيرادات - صافي
١٩٩,٦٣١	٥٢,٤٠٧	١٠٠,٠١١	٥٣٤,٦٥٣	٨٨٦,٧٠٢	صافي الدخل

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 ٢٠١١ و ٢٠١٠ وفقا للقطاعات الجغرافية كما يلي:

٢٠١١					
المملكة العربية السعودية	جمهورية مصر العربية	الجمهورية الإسلامية الإيرانية	دول أخرى	المجموع	
٣,١٩٢,٨٧٦	١,٢٩٠,٩٥٢	٥١٠,٦٣٦	٢٧١,٩١٧	٥,٢٦٦,٣٨١	الممتلكات والمصنع والمعدات - صافي
					الموجودات غير المتداولة الأخرى
٦,٤٠٣,٥٣٥	٤٣٨,٦٧٠	١١٦,١٢٠	٤٩٥,٦٠٤	٧,٤٥٣,٩٢٩	- صافي
١٥,٩٧٥,٩٦٤	٢,٩٩١,٤١٣	٣,٣٥٣,٦٣٨	٣,٠٠٠,٤٩٦	٢٥,٣٢١,٥١١	الإيرادات - صافي
١,٠٠٩,٨٧٢	٦٢,٢٦٦	٩٨,٩٦٧	٣١,٢٧١	١,٢٠٢,٣٧٦	صافي الدخل

شركة مجموعة صافولا
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة
لفترة الثلاثة أشهر والسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١١ (غير مراجعة)
(جميع المبالغ بالآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

	المملكة العربية السعودية	جمهورية مصر العربية	الجمهورية الإسلامية الإيرانية	دول أخرى	المجموع
٢٠١٠					
الممتلكات والمصنع والمعدات - صافي	٣,١٥٣,٠١٧	٧٨٥,٠٧٤	٥٣٨,٥٩٨	٢٦٢,٥٢٨	٤,٧٣٩,٢١٧
الموجودات غير المتداولة الأخرى - صافي	٦,١٥٨,٧١١	٢٧٢,٢٩١	١٣٥,١٠٨	٥٦٥,٩٦٦	٧,١٣٢,٠٧٦
الإيرادات - صافي	١٣,٦٣٣,١٨٠	٢,٤٣٩,٣٢٩	٢,٦٠٩,٨٣٦	٢,٣٤٧,١٢٧	٢١,٠٢٩,٤٧٢
صافي الدخل (الخسارة)	٩١٤,٤٦٥	(٢,٨٠٦)	٨٥,٣٧٠	(١١٠,٣٢٧)	٨٨٦,٧٠٢

١٠ - ربحية السهم للفترة

تم احتساب ربحية السهم لفترة الثلاثة أشهر والسنة 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.

١١ - التزامات محتملة وتعهدات

(١) لدى المجموعة إلتزامات مصدرة بلغت ١٣٨ مليون ريال سعودي (٢٠١٠: ٢١٤ مليون ريال سعودي)، والتي صدرت للاستثمارات.

(٢) كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١١، قامت مصلحة الزكاة والدخل (الزكاة) بتقييمات إضافية على الزكاة بمبلغ ٦٢,٣ مليون ريال سعودي (٢٠١٠: ٤٩,٧ مليون ريال سعودي) المتعلقة بالفترات السابقة على الشركة وبعض الشركات التابعة لها. قامت إدارة الشركة بتقديم اعتراض على هذه الربوط وتتوقع الإدارة من مصلحة الزكاة أنها ستغير في إقرارها. وبناءً عليه، لم تقيد الشركة مخصص لقاء هذه الربوط في القوائم المالية الأولية الموحدة.

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