

شركة مجموعة صافولا  
(شركة مساهمة سعودية)

القوائم المالية الأولية الموحدة  
لفترة الثلاثة أشهر والسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٢  
وتقرير فحص محدود لمراجعي الحسابات

شركة مجموعة صافولا  
(شركة مساهمة سعودية)  
القوائم المالية الأولية الموحدة  
لفترة الثلاثة أشهر والسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٢

---

صفحة	
٢	تقرير فحص محدود لمراجعي الحسابات
٣-٢	قائمة المركز المالي الأولية الموحدة
٤	قائمة الدخل الأولية الموحدة
٦-٥	قائمة التدفقات النقدية الأولية الموحدة
٢٧-٧	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 (بمجموعين "المجموعة") كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٢ وقائمة الدخل الأولية الموحدة لفترة الثلاثة أشهر والسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٢ وقائمة التدفقات النقدية الأولية الموحدة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٢، بما في ذلك الإيضاحات المتعلقة التي تعتبر جزءاً من هذه القوائم المالية الأولية الموحدة. 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 ووترهاوس كوبرز

إبراهيم رضا حبيب  
ترخيص رقم ٣٨٣

٣ ربيع الأول ١٤٣٤هـ  
(١٥ يناير ٢٠١٣)



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

كما في ٣١ ديسمبر		
٢٠١١ (مراجعة)	٢٠١٢ (غير مراجعة)	إيضاح
<b>الموجودات</b>		
<b>موجودات متداولة</b>		
١٠٢١٤٠٠٨٤	٩٦٥٠٣٨٦	
١٠٨١٥٠٦٤٠	١٠٧٣٤٠٨٦٧	نقد وما يعادله
٣٠١٥٢٠٤٤٩	٣٠٩٧٧٠٣٥٦	ذمم مدينة
١٠٤٢٤٠٢٤٢	٢٠٢١٥٠٧٥٠	مخزون
١٦٧٠٣٩٨	١٨٦٠٣٥٣	مصاريف مدفوعة مقدماً وذمم أخرى
٧٠٧٧٣٠٨١٣	٩٠٠٧٩٠٧١٢	٣ موجودات مصنفة كمحتفظ بها للبيع
<b>موجودات غير متداولة</b>		
٣٠٨٠٦٧٨	١٦٧٠٨٩٩	٤ ذمم مدينة طويلة الأجل
٥٠٣٣٢٠١٦١	٧٠٥٢٠٠٨٩٩	٤ إستثمارات
١٠٣٠٢٠٢٩٤	١٠٣٠٩٠٢٢٨	موجودات غير ملموسة
٥٠٣٨٤٠٤٣٠	٥٠٧٥٠٠٤٠٩	ممتلكات ومصنع ومعدات
١٢٠٣٢٧٠٥٦٣	١٤٠٧٤٨٠٤٣٥	
<u>٢٠٠١٠١٠٣٧٦</u>	<u>٢٣٠٨٢٨٠١٤٧</u>	<b>مجموع الموجودات</b>
<b>المطلوبات</b>		
<b>مطلوبات متداولة</b>		
٢٠٧٥٥٠٤٢٩	٣٠٥٦٩٠١٦٤	٥ قروض قصيرة الأجل
٦٥٦٠١٠٣	٩٤٢٠٩٦٣	٦ الجزء المتداول من قروض طويلة الأجل
٢٠٧١٨٠٩٢٧	٣٠٠١١٠٩٥٤	ذمم دائنة
١٠٤٢٨٠٥٢١	٢٠٠٩٠٠٤٧٢	مصاريف مستحقة ومطلوبات أخرى
١٨١٠٢٩٩	١٥٩٠٢٣٩	٣ مطلوبات مصنفة كمحتفظ بها للبيع
٧٠٧٤٠٠٢٧٩	٩٠٧٧٣٠٧٩٢	
<b>مطلوبات غير متداولة</b>		
٢٠٨٢١٠٤٩٤	٣٠٦٠٨٠٢٨٦	٦ قروض طويلة الأجل
١٠٣٠١٨١	١٠٠٠٨٩٧	ربح مؤجل
٥٨٠٣٤٢	٥٣٠٧٨١	ذمم دائنة طويلة الأجل
٣٠٧٠٢٦٣	٣٤٤٠٥٦١	مخصص مكافأة نهاية الخدمة للموظفين
٣٠٢٩٠٠٢٨٠	٤٠١٠٧٠٥٢٥	
<u>١١٠٠٣٠٠٥٥٩</u>	<u>١٣٠٨٨١٠٣١٧</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)

كما في ٣١ ديسمبر		إيضاح	
٢٠١١ (مراجعة)	٢٠١٢ (غير مراجعة)		
٥,٠٠٠,٠٠٠	٥,٠٠٠,٠٠٠	٧	حقوق الملكية
١,٠٧٧,٠١٠	١,٢١٧,٢٣١		رأس المال
٤,٠٠٠	٤,٠٠٠		إحتياطي نظامي
٢,٠٠٥,٣٧٨	٢,٥٣٩,٩٦٦		إحتياطي عام
(٨٠٨)	٢٥,٧١٥		أرباح مبقاة
(٥٩,٤٤٣)	٢,٠٤٢		إحتياطي القيمة العادلة
(٣٠٣,٦٧٠)	(٤٥٤,١٤١)		أثر صفقة الإستحواذ مع فائدة غير مسيطرة
			الأقلية بدون تغيير في السيطرة
			فروقات تحويل عملات أجنبية
٧,٧٢٢,٤٦٧	٨,٣٣٤,٨١٣		حقوق الملكية العائدة لمساهمي الشركة الأم
١,٣٤٨,٣٥٠	١,٦١٢,٠١٧		حقوق غير مسيطرة
٩,٠٧٠,٨١٧	٩,٩٤٦,٨٣٠		مجموع حقوق الملكية
٢٠,١٠١,٣٧٦	٢٣,٨٢٨,١٤٧		مجموع المطلوبات وحقوق الملكية

١١

التزامات محتملة وتعهدات

تعتبر الإيضاحات في الصفحات من رقم ٧ إلى رقم ٢٧ 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		لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ ديسمبر		إيضاح
٢٠١١	٢٠١٢	٢٠١١	٢٠١٢	
(مراجعة)	(غير مراجعة)	(غير مراجعة)	(غير مراجعة)	
٢٥,١٩٥,٧٠٢	٢٧,٣٧٤,٧٣٨	٦,٤٢٤,٧٥٣	٦,٩٢٦,٩٠٣	إيرادات
(٢١,٢٢٤,٩٨٠)	(٢٢,٦١٢,٣٨٣)	(٥,٢٦٢,٢٠٤)	(٥,٥١٤,٨٣٤)	تكلفة المبيعات
٣,٩٧٠,٧٢٢	٤,٧٦٢,٣٥٥	١,١٦٢,٥٤٩	١,٤١٢,٠٦٩	إجمالي الربح
				حصة الشركة في صافي دخل شركات
				زميلة وربح موزع لاستثمار منح
٤٤٠,٦١٣	٥٥٦,٦٩٥	٩٩,٣٤٧	١٥٨,٦٢٩	٤ للبيع - صافي
٩٦,٧٦٧	٨٢,٤٤٧	٣١,٠٧٤	١٧,٨٦٥	إيرادات أخرى - صافي
٤,٥٠٨,٤١٠	٥,٤٠١,٤٩٧	١,٢٩٢,٩٧٠	١,٥٨٨,٥٦٣	إجمالي الدخل
				مصاريف تشغيلية
(٢,١٤٤,٨١٣)	(٢,٣٨١,١٤٦)	(٥٤٢,٨٤٣)	(٦٣١,٥٢٩)	بيع وتسويق
(٥٦٢,٤٧٢)	(٥٦٨,٥٦٦)	(١٥١,٢٥٤)	(١٦٤,٧٥٣)	عمومية وإدارية
(٢,٧٠٧,٢٨٥)	(٢,٩٤٩,٧١٢)	(٦٩٤,٠٩٧)	(٧٩٦,٢٨٢)	إجمالي المصاريف
١,٨٠٠,٨١٧	٢,٤٥١,٧٠٣	٥٩٨,٨٧٣	٧٩٢,٢٨١	الدخل من العمليات
				إيرادات (مصاريف) أخرى
١٥٢,٧٨١	٤٦,٨٢٢	١٥٢,٧٨١	-	٤ او ٤ ربح من إستبعاد إستثمارات
(٣٥,٣٦٦)	-	(٣٥,٣٦٦)	-	خسائر هبوط
(٣١٧,٤٧٢)	(٤٢٩,٧٨٨)	(٦٥,٤٢١)	(١٢٤,٠٢٥)	نفقات تمويلية
١,٤٦٠,٠٧٦	٢,٠٦٨,٨١٩	٦٥٠,٨٦٧	٦٦٨,٢٥٦	الدخل قبل الزكاة وضرائب دخل الأجنبية
(١٣٢,٠٢٤)	(٢٦٤,٧٩٤)	(٤٨,٩٧٦)	(١١٦,٣٥٦)	زكاة وضريبة دخل أجنبية
١,٤٦٨,٧٣٦	١,٨٠٤,٠٢٥	٦٠١,٨٩١	٥٥١,٩٠٠	صافي الدخل للفترة/ للسنة
				صافي الدخل العائد إلى:
١,٢٠٢,٣٧٦	١,٤٠٢,٢٠٩	٤٩٨,٥٩٣	٤١٣,٣٥٩	مساهمي الشركة الأم
٢٦٦,٣٦٠	٤٠١,٨١٦	١٠٣,٢٩٨	١٣٨,٥٤١	حصة فائدة غير مسيطر عليها لصافي دخل الفترة / السنة لصافي الشركات التابعة
١,٤٦٨,٧٣٦	١,٨٠٤,٠٢٥	٦٠١,٨٩١	٥٥١,٩٠٠	صافي الدخل للفترة/ للسنة
				١٠ ربحية السهم:
٣٤٦	٤٩٠	١٠٢	١٠٥٨	• الدخل من العمليات
٢٤٠	٢٨٠	١٠٠	٠٨٣	• صافي الدخل للفترة/ للسنة
٥٠,٠٠٠,٠٠٠	٥٠,٠٠٠,٠٠٠	٥٠,٠٠٠,٠٠٠	٥٠,٠٠٠,٠٠٠	متوسط عدد الأسهم القائمة (بالآلاف)

تعتبر الإيضاحات في الصفحات من رقم ٧ إلى رقم ٢٧ 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)

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر		
٢٠١١ (مراجعة)	٢٠١٢ (غير مراجعة)	
		<b>التدفقات النقدية من أنشطة العمليات</b>
١,٤٦٨,٧٣٦	١,٨٠٤,٠٢٥	صافي الدخل للسنة
		تعديلات لبنود غير نقدية
٥٥٨,٢٣٤	٥٤٦,٦٤٠	إستهلاكات وإطفاءات وهبوط في القيمة
٣١٧,٤٧٢	٤٢٩,٧٨٨	نفقات تمويلية - صافي
(٤٣٦,٨٦٣)	(٥٤٦,٧١١)	حصة الشركة في صافي دخل شركات زميلة
(١٥٢,٧٨١)	(٤٦,٨٢٢)	ربح من إستبعاد إستثمارات
(١٠,٠٨٧)	(٨,٨٧٨)	ربح من بيع ممتلكات ومصنع ومعدات
		<b>تغيرات في رأس المال العامل</b>
(٧١,٣١٩)	٨٠,٧٧٣	ذمم مدينة
(٥٩٦,٩٠٨)	(٨٢٤,٩٠٧)	مخزون
١٧٤,١٩١	(٨١٠,٤٦٢)	مصاريف مدفوعة مقدماً وذمم أخرى
٤٨٦,٩١٠	٢٩٣,٠٢٧	ذمم دائنة
(١٩٥,٢٨١)	٦٥٠,٥٢٤	مصاريف مستحقة ومطلوبات أخرى
٣١,١٥٧	٣٧,٢٩٨	مكافأة لنهاية الخدمة للموظفين
١,٥٧٣,٤٦١	١,٦٠٤,٢٩٥	صافي النقد الناتج عن الأنشطة التشغيلية
		<b>التدفقات النقدية من الأنشطة الإستثمارية</b>
(٦٧٤,٠٤٤)	(١,٠٧٢,٦٠٩)	شراء ممتلكات ومصنع ومعدات
(٢١٩,٨٩٢)	(١,٩٨٠,٦٧٩)	إضافات للإستثمارات
٩٤,٨٠٧	٤٦,٢٨٤	متحصلات من بيع ممتلكات ومصنع ومعدات
١٤٢,٠٦٩	١٧٢,٦٢١	متحصلات من بيع إستثمار
-	١٤٠,٧٧٩	متحصلات من ذمم مدينة طويلة الأجل
-	٦١,٤٨٥	أثر صفقة الاستحواذ مع فائدة غير مسيطرة
-	٦١,٤٨٥	بدون تغيير في السيطرة
٧,٨٦٤	١١,٢٧٧	صافي التغير في الإستثمارات
٢٢٢,٣٠٣	٢٢٨,٠٩٨	توزيعات أرباح مستلمة
(٣٧,٠٥٤)	(٣٧,١٠٦)	صافي التغير في موجودات غير ملموسة
(٤٤٥,٦٤٢)	-	إستحواذ شركات تابعة - بعد حسم النقد
١٤١,٣١٣	-	أثر النقد في توحيد شركة زميلة
(٧٦٨,٢٧٦)	(٢,٤٢٩,٨٥٠)	صافي النقد المستخدم في الأنشطة الإستثمارية

(بتبع)

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

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر		
٢٠١١ (مراجعة)	٢٠١٢ (غير مراجعة)	
		التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية
٦٤٤٤٦٨٦	٨١٣٠٧٣٥	صافي التغير في قروض قصيرة الأجل
١٣٥٠٧٥٣	١٠٠٧٣٠٦٥٢	صافي التغير في قروض طويلة الأجل
(٢٠٠٩٦٣)	-	صافي التغير في ودائع مالية مقبلة
(١١٢٠٨٤١)	(١٣٨٠١٤٨)	التغير في فائدة غير مسيطرة
(٣١٧٠٤٧٢)	(٤٢٩٠٧٨٨)	نفقات تمويلية - صافي
(٤٩٧٠٦٧٨)	(٧٤٢٠٥٩٤)	توزيعات أرباح مدفوعة
(١٦٨٠٥١٥)	٥٧٦٠٨٥٧	صافي النقد الناتج عن (المستخدم في) الأنشطة التمويلية
٦٣٦٠٦٧٠	(٢٤٨٠٦٩٨)	صافي (النقص)/ الزيادة في النقد وما يعادله
٥٧٧٠٤١٤	١٠٢١٤٠٠٨٤	نقد وما يعادله كما في بداية السنة
١٠٢١٤٠٠٨٤	٩٦٥٠٣٨٦	نقد وما يعادله كما في نهاية السنة
		جدول تكميلي لمعلومات غير نقدية
٤٦٧٠٣٥٩	-	ممتلكات مصنفة كمحتفظ بها للبيع
٨٩٠٣٠٤	٢٦٠٥٢٣	إحتياطي القيمة العادلة
(٧٣٠٢٤٤)	(١٥٠٠٤٧٢)	فروقات تحويل عملات أجنبية
٢٠٢٠٠	٢٠٤٠٠	مكافأة أعضاء مجلس الإدارة

تعتبر الإيضاحات في الصفحات من رقم ٧ إلى رقم ٢٧ 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 ٢٠١٢ (غير مراجعة)  
(جميع المبالغ بالآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

١ - معلومات عامة

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

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

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

نسبة الملكية (بالمائة)		النشاط التجاري		بلد التأسيس	إسم الشركة التابعة
٢٠١١	٢٠١٢	الرئيسي	الثانوي		
٩٠	٩٠	المملكة العربية السعودية	أغذية	المملكة العربية السعودية	شركة صافولا للأغذية (إس إف سي)
٧٤:٤	٧٤:٤	المملكة العربية السعودية	تجزئة	المملكة العربية السعودية	شركة العزيزية بنده المتحدة (آيه بي يو)
١٠٠	١٠٠	المملكة العربية السعودية	تصنيع منتجات التعبئة والتغليف البلاستيكية	المملكة العربية السعودية	شركة صافولا لأنظمة التغليف المحدودة (إس بي إس)
٨٠	٨٠	المملكة العربية السعودية	عقار	المملكة العربية السعودية	شركة المتون العالمية القابضة للإستثمار العقاري
١٠٠	-	المملكة العربية السعودية	إمتياز بالتجزئة	المملكة العربية السعودية	شركة بتول للتجارة العالمية المحدودة (بتول)
١٩:١	١٩:١	جمهورية مصر العربية	تصنيع السكر	جمهورية مصر العربية	الشركة المتحدة للسكر، مصر (يو إي سي إي)
٨	٨	المملكة العربية السعودية	تجزئة	المملكة العربية السعودية	شركة المحازن الكبرى التجارية (حيانت)
٨	٨	لبنان	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 ٢٠١٢ (غير مراجعة)  
(جميع المبالغ بالآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

(٢) شركات تابعة متوقفة النشاط وشركات تابعة قابضة

نسبة الملكية (بالمائة)		النشاط التجاري		بلد التأسيس	إسم الشركة التابعة
٢٠١١	٢٠١٢	الرئيسي	كما في ٣١ ديسمبر		
١٠٠	١٠٠	شركة قابضة	شركة قابضة	المملكة العربية السعودية	قفزات الكونية للممتلكات العقارية المحدودة
١٠٠	١٠٠	شركة قابضة	شركة قابضة	المملكة العربية السعودية	الأوقات الكونية المحدودة
١٠٠	١٠٠	شركة قابضة	شركة قابضة	المملكة العربية السعودية	أعالينا الكونية المحدودة
١٠٠	١٠٠	متوقفة النشاط	متوقفة النشاط	المملكة العربية السعودية	إبتكار الكونية المحدودة
٨٠	٨٠	شركة قابضة	شركة قابضة	المملكة العربية السعودية	شركة أدتم العربية المحدودة (إيه آيه سي)
٤٥	٤٥	شركة قابضة	شركة قابضة	المملكة العربية السعودية	شركة صافولا للإستثمارات الصناعية (إس أي أي سي)
١٠٠	١٠٠	شركة قابضة	شركة قابضة	المملكة العربية السعودية	شركة الأطر لمواد التغليف المحدودة (الأطر)
١٠٠	١٠٠	شركة قابضة	شركة قابضة	المملكة العربية السعودية	شركة المجمعات الموحدة للعقار (مجمعات)
١٠٠	١٠٠	شركة قابضة	شركة قابضة	المملكة العربية السعودية	(أنظر إيضاح ٤-١)
١٠٠	١٠٠	شركة قابضة	شركة قابضة	المملكة العربية السعودية	مراسينا العالمية لإستثمار العقار المحدودة
١٠٠	١٠٠	شركة قابضة	شركة قابضة	المملكة العربية السعودية	أصداء العالمية لإستثمار العقار المحدودة
١٠٠	١٠٠	شركة قابضة	شركة قابضة	المملكة العربية السعودية	مساعي العالمية لإستثمار العقار المحدودة
١٠٠	١٠٠	شركة قابضة	شركة قابضة	المملكة العربية السعودية	سرايا العالمية لإستثمار العقار المحدودة
١٠٠	١٠٠	متوقفة النشاط	متوقفة النشاط	المملكة العربية السعودية	شركة صافولا للتجارة العالمية المحدودة
١٠٠	١٠٠	متوقفة النشاط	متوقفة النشاط	المملكة العربية السعودية	الشركة المتحدة للممتلكات العقارية (المتحدة العقارية)
١٠٠	١٠٠	متوقفة النشاط	متوقفة النشاط	المملكة العربية السعودية	شركة كامن الشرق للإستثمارات الصناعية (كامن)
١٠٠	١٠٠	متوقفة النشاط	متوقفة النشاط	المملكة العربية السعودية	شركة صدوق العربية للإتصالات السلكية (صدوق)
١٠٠	١٠٠	متوقفة النشاط	متوقفة النشاط	المملكة العربية السعودية	شركة المؤون العالمية القابضة
١٠٠	١٠٠	متوقفة النشاط	متوقفة النشاط	المملكة العربية السعودية	شركة عافية العربية للأغذية
-	١٠٠	شركة قابضة	شركة قابضة	المملكة العربية السعودية	شركة العزة العالمية للتطوير العقاري

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

١ - معلومات عامة (تتمة)

(ب) شركات تابعة تحت سيطرة شركة صافولا للأغذية

نسبة الملكية في الشركة التابعة (بالمائة) كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١١    ٢٠١٢	النشاط التجاري	بلد التأسيس الرئيسي	إسم الشركة التابعة
٩٥،١٩ ٩٥	٩٥،١٩ ٩٥	تصنيع الزيوت الصالحة للأكل شركة قابضة	المملكة العربية السعودية المملكة العربية السعودية
٩٥،٤ ٩٥	٩٥،٤ ٩٥	شركة قابضة	الجزر البريطانية العذراء جزر الكاينين
١٠٠ ١٠٠	١٠٠ ١٠٠	تصنيع المعكرونة تصنيع المعكرونة	جمهورية مصر العربية جمهورية مصر العربية
- ٦٠	١٠٠ ٦٠	شركة قابضة تصنيع تخصص دهنون	الإمارات العربية المتحدة المملكة العربية السعودية
١٩	١٩	تصنيع السكر	جمهورية مصر العربية
<u>شركة صافولا للإستثمارات الصناعية</u>			
٧٤،٤٨	٧٤،٤٨	تصنيع السكر	المملكة العربية السعودية الشركة المتحدة للسكر (يو أس سي)
<u>الشركة المتحدة للسكر</u>			
٥٦،٧٥ ٦٢	٥٦،٧٥ ٦٢	تصنيع السكر تصنيع السكر	جمهورية مصر العربية جمهورية مصر العربية
<u>الشركة المتحدة للسكر، مصر</u>			
١٩	١٩	تصنيع السكر	جمهورية مصر العربية شركة الإسكندرية للسكر شركة صافولا للأسواق الأغذية الناشئة المحدودة
١٠٠	١٠٠	تصنيع الزيوت الصالحة للأكل	المغرب شركة صافولا المغربية
١٠٠	١٠٠	تصنيع الزيوت الصالحة للأكل	السودان صافولا للزيوت الصالحة للأكل
١٠٠	١٠٠	تصنيع الزيوت الصالحة للأكل	الجزائر شركة عافية العالمية

**شركة مجموعة صافولا**  
(شركة مساهمة سعودية)  
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة  
لفترة الثلاثة أشهر والسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٢ (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

٢٠١١	٢٠١٢	النشاط التجاري الرئيسي	بلد التأسيس	إسم الشركة التابعة
٨٠	٨٠	شركة قابضة	الجمهورية الإسلامية الإيرانية	شركة صافولا همشهر (أس بي سي)
١٠٠	١٠٠	شركة قابضة	لوكسمبرغ	شركة مالتيرا 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 همشهر</u>				
٧٩,٩	٧٩,٩	تصنيع الزيوت الصالحة للأكل	الجمهورية الإسلامية الإيرانية	شركة همشهر الصناعية
٧٩,٩	٧٩,٩	تصنيع الزيوت الصالحة للأكل	الجمهورية الإسلامية الإيرانية	شركة مارجرين للتصنيع
-	١٠٠	التجارة والتوزيع	الجمهورية الإسلامية الإيرانية	شركة تولر بكش أفتاب (تي بي أي)
<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
<u>شركة كوغو غيدا ياتوم في تكاريت إيه إس</u>				
١٠٠	١٠٠	تصنيع الزيوت الصالحة للأكل	تركيا	شركة كوغو غيدا صناعي في تكاريت إيه إس (بودوم)

**شركة مجموعة صافولا**  
(شركة مساهمة سعودية)  
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة  
لفترة الثلاثة أشهر والسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٢ (غير مراجعة)  
(جميع المبالغ بالآلاف 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)		النشاط التجاري الرئيسي	بلد التأسيس	إسم الشركة التابعة
٢٠١١	٢٠١٢			
٩٠	٩٠	تجزئة	المملكة العربية السعودية	شركة العزيزية بنده المتحدة
٩٠	٩٠	تجزئة	لبنان	شركة المخازن الكبرى التجارية الشركة المتحدة للأسواق المركزية
٩٥	٩٥	متوقفة النشاط	المملكة العربية السعودية	شركة المخازن الكبرى التجارية الشركة اللبنانية للحلويات والمخابز (إل أس بي)

(هـ) شركات تابعة تحت سيطرة شركة صافولا لأنظمة التغليف

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

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

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

١ - معلومات عامة (تمة)

إعتباراً من ١٦ سبتمبر ٢٠٠٩، استحوذت العزيزية بنده المتحدة التابعة للمجموعة على عمليات شركة جيان السعودية المحدودة ("جيان") مقابل مبلغ ٤٦٩,٣ مليون ريال سعودي متضمنة مبلغ الشراء ٢٣٢ مليون ريال سعودي نقداً ومبلغ حقوق ملكية مؤجل قدره ٢٣٧,٣ مليون ريال سعودي. قامت شركة العزيزية بنده المتحدة بدفع المبلغ النقدي في ١٢ أكتوبر ٢٠٠٩ على أن يتم تسوية مكون حقوق الملكية المؤجل خلال عام ٢٠١١ على شكل إصدار أسهم جديدة يبلغ عددها ٤٥,٧ مليون سهم من أسهم شركة العزيزية بنده المتحدة تبلغ قيمة كل سهم ٥١,٩٢ ريال سعودي. كما أعطت هذه الإتفاقية الحق للحكيم بإكتساب ١% من الأسهم سنوياً بالقيمة العادلة وذلك لمدة تصل إلى ٣ سنوات.

تمت الموافقة على إصدار هذه القوائم المالية الأولية الموحدة من قبل مجلس إدارة الشركة بتاريخ ١٥ يناير ٢٠١٣.

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 ٢٠١٢ وطبقاً لمعايير القوائم المالية الأولية الصادرة عن الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين، على أساس الفترات المجمعة، والتي تعتبر كل فترة جزءاً مهماً من السنة المالية. وبناءً عليه، فإن الإيرادات، 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.

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

٢ - ملخص السياسات المحاسبية الهامة (تتمة)

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 وافتراضات بشكل مستمر وهي مبنية على خبرة سابقة و عوامل أخرى تتضمن توقعات بالأحداث المستقبلية والتي تعتبر مناسبة للظروف. تقوم الشركة بتقديرات وافتراضات متعلقة بالمستقبل، والتي وفقاً لتعريفها، نادراً ما تتساوى مع النتائج الفعلية. تمت مناقشة أدناه التقديرات وافتراضات ذات المخاطر التالية التي قد ينتج عنها تعديلات جوهرية في القيمة الدفترية للموجودات والمطلوبات خلال السنة المالية اللاحقة:

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

(ب) 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 وافتراضات للمخزون المتقادم للمجموعة قد يتغير بشكل جوهري من فترة إلى أخرى وفقاً لعروض المنتجات

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

٢ - ملخص السياسات المحاسبية الهامة (تتمة)

٢-٣ إستثمار في شركات تابعة

(أ) شركات تابعة

إن الشركات التابعة هي تلك المنشآت التي لدى المجموعة القدرة على توجيه سياستها المالية والتشغيلية للحصول على منافع اقتصادية وعادة ما تكون مصحوبة بامتلاك أكثر من نصف عدد الأسهم التي لها حق التصويت. يتم الأخذ بعين الاعتبار وجود وتأثير الأسهم المتوقعة التي لها حق التصويت حالياً أو التي يمكن تحويلها، وذلك عند تقييم ما إذا كانت المجموعة تسيطر على منشأة أخرى. يتم توحيد الشركات التابعة من تاريخ 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.

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

(ب) شركات زميلة

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. يتم إحتساب الاستثمارات في شركات زميلة باستخدام طريقة حقوق الملكية وتقيد مبدئياً بالتكلفة. تشمل إستثمارات المجموعة في الشركات الزميلة على الشهرة التي تحدد عند الشراء بالصافي بعد خصم الإطفاء المتراكم وخسائر الهبوط في القيمة، إن وجد.

تقيد حصة المجموعة في ربح أو خسارة الشركات الزميلة 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 مساوية لحصتها في الشركة الزميلة 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.



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

٢ - ملخص السياسات المحاسبية الهامة (تتمة)

٢-٣ استثمار في شركات تابعة (تتمة)

يتم استبعاد الأرباح غير المحققة من المعاملات بين المجموعة وشركاتها الزميلة إلى حد حصص المجموعة في الشركات الزميلة. كذلك يتم استبعاد الخسائر غير المحققة ما لم يمكن إعتبار المعاملة مؤشراً على وجود انخفاض دائم في قيمة الأصل المحول.

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

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

- 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 المخصومة.

يتم قيد التسويات المترابطة 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.

شركة مجموعة صافولا  
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة

لفترة الثلاثة أشهر والسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٢ (غير مراجعة)  
(جميع المبالغ بالآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

٢ - ملخص السياسات المحاسبية الهامة (تتمة)

٥-٢ 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 للسنتين المنتهيتين في ٣١ ديسمبر ٢٠١٢ و ٢٠١١، على أساس أسعار صرف العملات السائدة كما في نهاية الفترة ضمن قائمة الدخل الأولية الموحدة.

(ج) شركات المجموعة

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

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

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

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

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

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.

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

٢ - ملخص السياسات المحاسبية الهامة (تتمة)

٢-٧ ذمم مدينة

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

٢-٨ 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.

٢-٩ ممتلكات ومصنع ومعدات

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

عدد السنوات

١٢،٥ - ٣٣
٣ - ٣٣
٣ - ٣٠
٣ - ١٦
٤ - ١٠

مباني  
تحسينات على مباني  
مصنع ومعدات  
أثاث ومعدات مكتبية  
سيارات

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

تقيد مصاريف الصيانة والإصلاحات العادية التي لا تزيد جوهرياً من العمر الإنتاجي المقدر للأصل في قائمة الدخل الأولية الموحدة عند تكبدها. يتم رسملة 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 ٢٠١٢ (غير مراجعة)  
(جميع المبالغ بآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

٢ - ملخص السياسات المحاسبية الهامة (تمة)

٢-١٠ ممتلكات استثمارية

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 في إستثمارات عقارية. تشمل الاستثمارات في إستثمارات عقارية على أراضي ومباني ومعدات وتجهيزات وتركيبات والتي تعتبر جزءاً لا يتجزأ من المباني. يتم قيد الاستثمارات في إستثمارات عقارية بالتكلفة التاريخية، بالصافي بعد خصم الاستهلاكات المتراكمة، باستثناء الممتلكات تحت الإنشاء التي تسجل بالتكلفة، تتضمن التكلفة التاريخية مصاريف تتعلق مباشرة بإقتناء الموجودات. يتم قيد التكاليف اللاحقة ضمن القيمة الدفترية للأصل أو تحقق كأصل مستقل، حسبما هو ملائم، فقط إذا كان من المحتمل أن تتدفق المنافع الإقتصادية المستقبلية المرتبطة بالأصل إلى المجموعة وإذا أمكن تحديد تكلفة الأصل بشكل يعتمد عليه.

٢-١١ موجودات ومطلوبات مخصصة للبيع

تتضمن الموجودات المخصصة للبيع الموجودات والمطلوبات أو مجموعة التصفية، التي يتوقع أن يتم إسترادها 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 الخفض 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.

٢-١٢ 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.

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

٢ - ملخص السياسات المحاسبية الهامة (تتمة)

٢-١٣ الهبوط في قيمة الموجودات غير المتداولة

يتم مراجعة الموجودات غير المتداولة فيما يتعلق بالهبوط في قيمتها عندما تشير الحالات أو التغيير 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.

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.

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

٢ - ملخص السياسات المحاسبية الهامة (تتمة)

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

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

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

يتم إثبات موجودات ضريبة الدخل المؤجلة المتعلقة بالخسائر المدورة وكافة الفروقات المؤقتة بين الإيرادات المالية والدخل الخاضع للضريبة إلى الحد الذي يحتمل عنده توفر دخل مستقبلي خاضع للضريبة لمقابلة تلك الخسائر الضريبية المدورة والفروقات المؤقتة. يتم إثبات مطلوبات ضريبة الدخل المؤجلة المتعلقة بالفروقات الجوهرية المؤقتة إلى المدى الذي يكون فيه من المتوقع أن يكون الدخل الخاضع للضريبة مستقبلاً. يتم تحديد ضرائب الدخل المؤجلة باستخدام نسب 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 والسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٢ (غير مراجعة)  
(جميع المبالغ بالآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

٢ - ملخص السياسات المحاسبية الهامة (تمة)

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.

يتكون الدخل من الترويج والعرض من الدخل المكتسب من الترويج والعرض لمختلف المنتجات من قبل البائعين داخل متاجر البيع بالتجزئة في المجموعة وتفيد في فترة إدراج المنتج.

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

٢-٢٠ مصاريف بيع وتسويق وعمومية وإدارية

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

٢-٢١ أرباح موزعة

تفيد 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.

٣ - موجودات ومطلوبات متاحة للبيع

خلال الربع الرابع من ٢٠١٠، ونتيجة لإستعراض إستراتيجية الأعمال في الأغذية، قررت المجموعة ترسيخ مكائنها في الأسواق الرئيسية وتقييم الخروج من بعض الأسواق في الخارج. وبناءاً عليه، تم عرض بعضاً من العمليات في الخارج ضمن القطاع النفطي كمجموعة مستبعدة (متاح للبيع). لقد تم البدء في عملية بيع المجموعة المستبعدة. خلال السنة الحالية، أبرمت إدارة المجموعة إتفاقية مع طرف ثالث لبيع جزء من تلك الأعمال. بلغت صافي الخسارة المتعلقة بمجموعة الأعمال المستبعدة ٢،١ مليون ريال سعودي (٢٠١١: صافي خسارة ٥،١ مليون ريال سعودي). كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٢، تتكون المجموعة المستبعدة من مبلغ ١٨٦،٣ مليون ريال سعودي للموجودات (٢٠١١: ١٦٧،٤ مليون ريال سعودي)، ومبلغ ١٥٩،٢ مليون ريال سعودي للمطلوبات خلال الربع الرابع من ٢٠١٠.

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

٤ - إستثمارات

٢٠١١ (مراجعة)	٢٠١٢ (غير مراجعة)	إيضاح
٤,٥٢٨,٠٧٥	٦,٨٢٠,٩٧٣	٤-١
٧٩٥,٤٧٢	٦٩٤,٢٣٤	٤-٢
٨,٦١٤	٥,٦٩٢	
<u>٥,٣٣٢,١٦١</u>	<u>٧,٥٢٠,٨٩٩</u>	

٤-١ إستثمارات في شركات زميلة

نسبة الملكية الفعلية (بالمائة)				
٢٠١١ (مراجعة)	٢٠١٢ (غير مراجعة)	٢٠١١	٢٠١٢	
				شركة المراعي المحدودة -
٢,٩٦١,٩٣٧	٥,٢١٨,٨١٢	٢٩,٩٥	٣٦,٥٢	المملكة العربية السعودية ("المراعي")
٥٠٧,١٦٠	٥١١,٨٥٧	٣٠	٢٩,٩٠	شركة كنان العالمية للتطوير العقاري
٣٧٤,٣٢٤	٣٦٥,٠٤٤	٤٩	٤٩	شركة إنتاج كابينال المحدودة - الجزر العذراء البريطانية
٢٤١,١٦٦	٢٧٨,٢٥١	٤٩	٤٩	شركة هرفي لخدمات المواد الغذائية
٢٥٩,٣٥٣	٢٦٣,٢٣١	٣٠	٣٠	ديار المشرق
١٦٤,٥٧٨	١٦٤,٥٧٨	٤٠	٤٠	شركة مدينة السيرة لتطوير العقار
١٧,٢٠٠	١٧,٢٠٠	١٧	١٧	مدينة مطوري مدينة المعرفة الاقتصادية
٢٠,٠٠٠	٢٠,٠٠٠	١٠٠	١٠٠	شركة المجمعات الموحدة العقارية (المجمعات) (أنظر للإيضاح أدناه)
٣٥٧	-	متنوعة	-	أخرى
<u>٤,٥٢٨,٠٧٥</u>	<u>٦,٨٢٠,٩٧٣</u>			



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

٤ - إستثمارات (تمة)

٤-١ إستثمارات في شركات زميلة (تمة)

خلال أكتوبر ٢٠١٢، قامت الشركة باستحواذ حصة ملكية إضافية بنسبة ٦,٥٧ بالمائة في المراعي بمبلغ ١,٩٨ بليون ريال سعودي. نتيجة للاستحواذ، تم زيادة حصة ملكية الشركة في المراعي إلى ٣٦,٥٢ بالمائة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٢.

خلال الربع الرابع من العام ٢٠١١، إشترت الشركة حصة ملكية النسبة المتبقية ٨٠% من مجتمعات بالقيمة الدفترية من الحقوق غير المسيطرة. كما في ٢٦ ديسمبر ٢٠١٢، أبرمت الشركة إتفاقية 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 مبلغ ٦٣١,٣ مليون ريال سعودي ولاحقاً بيع 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 المرحلية المرفقة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٢.

٤-٢ إستثمارات في أوراق مالية متاحة للبيع

تتكون الإستثمارات في أوراق مالية متاحة للبيع كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٢ بشكل أساسي من الآتي:

نسبة الملكية الفعلية (بالمائة)			
٢٠١١	٢٠١٢	٢٠١١	٢٠١٢
(مراجعة)	(غير مراجعة)		
<b>إستثمارات مقيدة</b>			
١٨٣,٧٥١	٦١,٧٨٢	٢,٩	٠,٩
إعمار المدينة الاقتصادية			
٢٣٨,٩٢٠	٢٧٣,٦٧٢	٦,٤	٦,٤
مدينة المعرفة الاقتصادية			
٢٣,٥٥٥	٩,٥٣٤	٥	٥
شركة ترميم الأردن القابضة			
<b>إستثمارات غير مقيدة</b>			
٢٠٨,٨١٩	٢٠٨,٨١٩	١٤	١٤
شركة سويكورب جوسور			
١١٥,٦٧٤	١١٥,٦٧٤	١٥	١٥
شركة سويكورب، المملكة العربية السعودية			
٢٤,٧٥٣	٢٤,٧٥٣	متنوعة	متنوعة
أخرى			
٧٩٥,٤٧٢	٦٩٤,٢٣٤		

خلال السنة الحالية، قامت الشركة باستبعاد جزء من استثمارها في إعمار بربح رأسمالي يبلغ ٦٤,٨ مليون ريال سعودي.

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

٥ - قروض قصيرة الأجل

تتكون القروض قصيرة الأجل من حسابات بنكية دائنة وقروض قصيرة الأجل وعقود تمويل مراجعة من عدة بنوك تجارية ومؤسسات مالية. استحق على هذا القرض مصاريف تمويل بحسب أسعار السوق السائدة. بعض 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 الاحتفاظ 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 ٢٠١٢ يتكون رأس مال الشركة البالغ ٥ بليون ريال سعودي من ٥٠٠ مليون سهم، قيمة السهم الواحد ١٠ ريال سعودي مصدره ومدفوعة بالكامل (٣١ ديسمبر ٢٠١١ - ٥ بليون ريال سعودي من ٥٠٠ مليون سهم، قيمة السهم الواحد ١٠ ريال سعودي مصدره ومدفوعة بالكامل).

وافق مساهمي الشركة في اجتماع الجمعية العمومية الغير عادية المنعقد بتاريخ ١٥ ديسمبر ٢٠١٢ على تأسيس برنامج صكوك والذي تبعا لذلك يمكن الشركة من إصدار صكوك خلال عدد واحد أو أكثر من الشرائح في مبلغ لا يتجاوز رأس المال المدفوع للشركة البالغ ٥ بليون ريال سعودي. لم تقم الشركة بإصدار أية صكوك كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٢.

فيما يلي تفاصيل توزيعات الأرباح الأولية المعتمدة وتوزيعات الأرباح النهائية المقترحة من قبل أعضاء مجلس الإدارة:

التاريخ	معدل توزيع الربح	أولي/ نهائي	المبلغ (بمليون ريال سعودي)
١٧ أبريل ٢٠١٢	٠,٣٠ ريال سعودي للسهم	أولي	١٥٠
١٨ يوليو ٢٠١٢	٠,٣٠ ريال سعودي للسهم	أولي	١٥٠
١٦ أكتوبر ٢٠١٢	٠,٣٠ ريال سعودي للسهم	أولي	١٥٠
١٥ يناير ٢٠١٣	٠,٥٠ ريال سعودي للسهم	نهائي ٢٠١٢	٢٥٠

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

٨ - تغيرات موسمية

تتأثر بعض أنشطة المجموعة من خلال الحركات الموسمية المتعلقة بأشهر رمضان، شوال وموسم الحج، والتي تسبب في زيادة الإيرادات بشكل ملحوظ في خلال تلك الفترات. وقع هذا التأثير في الفترة لعام 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.

٩ - معلومات عن القطاعات التشغيلية

خلال السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٢ و ٢٠١١، 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 ٢٠١٢ و ٢٠١١ وللسنتين المنتهيتين في ذلك التاريخ وفقاً للقطاعات التشغيلية كما يلي:

٢٠١٢ (غير مراجعة)						
التغذية	التجزئة	البلاستيك	الإستثمارات وأنشطة أخرى	التصفيات	المجموع	
٢.٨٨٢.٥٨٨	١.٧٠٥.٨١٤	٥١٠.٧٥٠	٦٥١.٢٥٧	-	٥.٧٥٠.٤٠٩	الممتلكات والمصنع والمعدات
٨٦٧.٦٥٩	٣١٨.٦٢٢	١٢٨.٢٧٦	٧.٦٨٣.٤٦٩	-	٨.٩٩٨.٠٢٦	الموجودات غير المتداولة الأخرى
١٦.٣٨٨.٦٨٢	١٠.١٦٨.٥٠٨	١٠.٥٥٩.٦١٧	٧٧.٧٣٠	(٣١٩.٧٩٩)	٢٧.٣٧٤.٧٣٨	الإيرادات
٦٢٦.٢٧٢	٣١١.٤٠٨	١٠٠.١٩٣	٥١٥.٦٠٣	(١٥١.٢٦٧)	١.٤٠٢.٢٠٩	صافي الدخل
٢٠١١ (مراجعة)						
التغذية	التجزئة	البلاستيك	الإستثمارات وأنشطة أخرى	التصفيات	المجموع	
٢.٧٨٦.٥٣٠	١.٥٧٠.٨٧٦	٤١٩.٣٢٩	٦٠٧.٦٩٥	-	٥.٣٨٤.٤٣٠	الممتلكات والمصنع والمعدات
٨٥١.٠٠٧	٣٢٢.٤٠٦	١٣٧.٤٩٣	٥.٦٣٢.٢٢٧	-	٦.٩٤٣.١٣٣	الموجودات غير المتداولة الأخرى
١٥.٢٢٣.٩١٨	٩.١٨١.٥٥١	١٠.٠١٥.٥٣٣	٧٥.٨١٨	(٢٨٧.١١٨)	٢٥.١٩٥.٧٠٢	الإيرادات
٤٨٩.٠٧٥	٢٠٠.١٥١	٩١.٢٤٢	٥١٥.٧٠٨	(٩٣.٨٠٠)	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 ٢٠١٢ (غير مراجعة)  
(جميع المبالغ بالآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

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 وللسنتين المنتهيتين في ذلك التاريخ وفقا للقطاعات الجغرافية كما يلي:

المملكة العربية السعودية	جمهورية مصر العربية	الجمهورية الإسلامية الإيرانية	دول أخرى	المجموع	
(غير مراجعة) ٢٠١٢					
٣,٤٠٣,٥٦٣	١,٥٤٩,٦٢٣	٥٣١,٦٩٣	٢٦٥,٥٣٠	٥,٧٥٠,٤٠٩	المتكبات والمصنع والمعدات
٧,٩٣٣,١٢٨	٥٠٣,٤٠١	١٠٣,٨٨٣	٤٥٧,٦١٤	٨,٩٩٨,٠٢٦	الموجودات غير المتداولة الأخرى
١٦,٤٨٦,١٤٥	٣,٢٧٥,١١٠	٤,٤١٢,٥٠١	٣,٢٠٠,٩٨٢	٢٧,٣٧٤,٧٣٨	الإيرادات
١,١١٤,٠٨٣	١٢,٩١٩	٢٠٧,١٣٣	٦٨,٠٧٤	١,٤٠٢,٢٠٩	صافي الدخل

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

#### ١٠ - ربحية السهم للفترة

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

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

---

١١ - التزامات محتملة وتعهدات

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

(٢) كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٢، قامت مصلحة الزكاة والدخل (الزكاة) بتقييمات إضافية على الزكاة بمبلغ ٣٠،٦ 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 وتتوقع الإدارة من مصلحة الزكاة أنما ستغير في إقرارها. وبناءاً عليه، لم تقيد الشركة مخصص لقاء هذه الربوط في القوائم المالية الأولية الموحدة المرفقة.

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

---