

شركة مجموعة صافولا  
(شركة مساهمة سعودية)

القوائم المالية الأولية الموحدة (غير مراجعة)  
لفترتي الثلاثة أشهر والستة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠١٣  
وتقرير فحص محدود لمراجعي الحسابات

شركة مجموعة صافولا  
(شركة مساهمة سعودية)  
القوائم المالية الأولية الموحدة (غير مراجعة)  
لفترتي الثلاثة أشهر والستة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠١٣

---

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
٢٨-٨	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 (مجموعتين "المجموعة") كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٣ لقائمة الدخل الأولية الموحدة لفترة الثلاثين أشهر والستة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠١٣، وقائمة التدفقات النقدية الأولية الموحدة لفترة الستة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ، بما في ذلك الإيضاحات الموجزة المتعلقة بها والتي تعتبر جزءاً من هذه القوائم المالية الأولية الموحدة. إن إدارة المجموعة مسؤولة عن هذه القوائم المالية الأولية الموحدة والتي أعدها وقدمتها لنا مع كافة المعلومات والبيانات التي طلبناها.

كان فحصنا فحصاً محدوداً وفقاً لمعيار فحص التقارير المالية الأولية الصادر من قبل الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين. يتكون الفحص المحدود بصفة أساسية من تطبيق إجراءات تحليلية على المعلومات المالية والاستفسار من الأشخاص المسؤولين عن الأمور المالية والمحاسبية. يُعدُّ 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، لذا فإننا لا نبدي مثل هذا الرأي.

### نتيجة الفحص

وبناءً على الفحص المحدود الذي قمنا به، لم يتبين لنا وجود أية تعديلات مهمة يتعين إدخالها على القوائم المالية الأولية الموحدة المرفقة لكي تتفق مع معايير المحاسبة المتعارف عليها في المملكة العربية السعودية.

برايس وترهاوس كوبرز



إبراهيم رضا حبيب

محاسب قانوني - ترخيص رقم ٣٨٣



٨ رمضان ١٤٣٤ هـ

١٧ يوليو ٢٠١٣ م

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

٣٠ يونيو		
٢٠١٢ (غير مراجعة)	٢٠١٣ (غير مراجعة)	إيضاح
<b>الموجودات</b>		
<b>موجودات متداولة</b>		
١٤٠٠٢٠٦٧١	١٠٥١٤٠٧٤٢	
١٠٧٥٤٠٠٩١	١٠٤٩٢٠٦٩٤	
٣٠٤١١٠٣٥٤	٣٠٧٨٧٠٧٢٦	
٢٠٣٢١٠٣٢٤	٢٠٤٤٤٠٨٩٥	
٢١٤٤١٠٢	١٦٠٠٧٠١	٣
<u>٨٠٧٠٣٠٥٤٢</u>	<u>٩٠٤٠٠٠٧٥٨</u>	
<b>موجودات غير متداولة</b>		
٣٢٧٠٣٧٤	١٧٥٠٣٣٥	٤
٥٠٥٤٦٠٦٣٩	٧٠٦٣١٠٣٢٧	٤
١٠٣٠٠٠٨٣٧	١٠٣٤٠٠١٢٨	
٥٠٤٢٣٠٨١٩	٥٠٦٩٧٠٦٨٥	
<u>١٢٠٥٩٨٠٦٦٩</u>	<u>١٤٠٨٤٤٠٤٧٥</u>	
<u>٢١٠٣٠٢٠٢١١</u>	<u>٢٤٠٢٤٥٠٢٣٣</u>	
<b>مجموع الموجودات</b>		
<b>المطلوبات</b>		
<b>مطلوبات متداولة</b>		
٣٠٢١١٠٩٥٩	٤٠١٤٥٠٦٢٥	٥
٨٦٠٠٧٥١	٧٠٢٠٥٨٨	٦
٢٠٧٦٣٠٣٢٧	٢٠٧٨٥٠٧٣٨	
٢٠٠٢٢٠٦١٧	٢٠٢٢٢٠٠٠٦	
٢١٣٠٢٨٨	١٥٢٠١٢٤	٣
<u>٩٠٠٧١٠٩٤٢</u>	<u>١٠٠٠٠٨٠٠٨١</u>	
<b>مطلوبات غير متداولة</b>		
١٠٧٠٦٦٧	١١٦٠٤٠٨	
-	٤٩٠٢٥٦	
٥٦٠٦٨٣	٥٠٠٩٨٣	
٢٠٣٧٤٠٨٧٧	٤٠١٤٠٠٩٤٠	٦
٣٣١٠٣٨٢	٣٤٥٠٤١٠	
<u>٢٠٨٧٠٠٦٠٩</u>	<u>٤٠٧٠٢٠٩٩٧</u>	
<u>١١٠٩٤٢٠٥٥١</u>	<u>١٤٠٧١١٠٠٧٨</u>	

يتبع

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

٣٠ يونيو		
٢٠١٢ (غير مراجعة)	٢٠١٣ (غير مراجعة)	إيضاح
		حقوق الملكية
٥,٠٠٠,٠٠٠	٥,٠٠٠,٠٠٠	٧
		رأس المال
١,٠٧٧,٠١٠	١,٢١٧,٢٣١	إحتياطي نظامي
٤,٠٠٠	٤,٠٠٠	إحتياطي عام
١٢١,٣٣٢	٤٨,٦١٨	إحتياطي القيمة العادلة
		أثر صفقة الإستحواذ مع مساهمين الأقلية
٢,٠٤٢	٢,٠٤٢	بدون تغيير في السيطرة
(٤١٤,٥٩٧)	(٨٨٩,٦١٥)	فروقات تحويل عملات أجنبية
٢,١٦٢,٨٠٤	٢,٧٢٢,٠٢٩	أرباح مبقاة
٧,٩٥٢,٥٩١	٨,١٠٤,٣٠٥	الحقوق العائدة لمساهمي الشركة الأم
١,٤٠٧,٠٦٩	١,٤٢٩,٨٥٠	حقوق الأقلية
٩,٣٥٩,٦٦٠	٩,٥٣٤,١٥٥	مجموع حقوق الملكية
٢١,٣٠٢,٢١١	٢٤,٢٤٥,٢٣٣	مجموع المطلوبات وحقوق الملكية
		التزامات محتملة وتعهدات

١١

تعتبر الإيضاحات في الصفحات من رقم ٨ إلى رقم ٢٨ 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)

فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٢		فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٣		فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٢		فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٣		إيضاح
(غير مراجعة)	(غير مراجعة)	(غير مراجعة)	(غير مراجعة)	(غير مراجعة)	(غير مراجعة)	(غير مراجعة)	(غير مراجعة)	
١٣,٥٧٨,٠٥٣	١٣,٩١٣,١٩١	٦,٩٨٩,٠٨١	٦,٧٢٣,٣٢٧					إيرادات
(١١,٣٨٨,٩٥٦)	(١١,٣٠١,٥٥٤)	(٥,٧٩٥,٦٩٠)	(٥,٤٧٣,٧٢٣)					تكلفة المبيعات
<u>٢,١٨٩,٠٩٧</u>	<u>٢,٦١١,٦٣٧</u>	<u>١,١٩٣,٣٩١</u>	<u>١,٢٤٩,٦٠٤</u>					إجمالي الربح
								حصة الشركة في صافي دخل شركات زميلة وتوزيعات أرباح استثمارات متاحة للبيع - صافي إيرادات أخرى - صافي
٢٤٣,٤٣١	٢٧٨,٣٩٥	١٣٦,٣٢١	١٦٨,٣٦٢	٤				
٣٤,٧٥١	٦٠,٦٨٠	١٨,١٢٣	٢٧,٨٤٩					
<u>٢,٤٦٧,٢٧٩</u>	<u>٢,٩٥٠,٧١٢</u>	<u>١,٣٤٧,٨٣٥</u>	<u>١,٤٤٥,٨١٥</u>					إجمالي الدخل
								مصاريف تشغيلية
(١,٠١٤٧,٢١٢)	(١,٢٧١,٥٤٨)	(٦٠٧,٥١٦)	(٦٣٧,٣٧٢)					بيع وتسويق
(٢٧٧,٣١٥)	(٣١٩,٧١٩)	(١٣٦,٤٥٣)	(١٦٠,٢٩٥)					عمومية وإدارية
<u>(١,٠٤٢٤,٥٢٧)</u>	<u>(١,٥٩١,٢٦٧)</u>	<u>(٧٤٣,٩٦٩)</u>	<u>(٧٩٧,٦٦٧)</u>					إجمالي المصاريف
١٠,٤٢٧,٧٥٢	١,٣٥٩,٤٤٥	٦٠٣,٨٦٦	٦٤٨,١٤٨					الدخل من العمليات
								إيرادات (مصاريف) أخرى
(١٩٦,٢٧١)	(١٧٩,٥٣٠)	(٩٨,٠٣٩)	(٥١,٢٨٥)					نفقات تمويلية
٨٤٦,٤٨١	١,١٧٩,٩١٥	٥٠٥,٨٢٧	٥٩٦,٨٦٣					الدخل قبل الزكاة والضرائب الأجنبية
(٩٤,١٧٣)	(٢٠٧,٥٨٣)	(٥٤,١٣٣)	(٧٧,٢٤٦)					زكاة وضريبة دخل أجنبية
<u>٧٥٢,٣٠٨</u>	<u>٩٧٢,٣٣٢</u>	<u>٤٥١,٦٩٤</u>	<u>٥١٩,٦١٧</u>					صافي الدخل للفترة
								صافي الدخل العائد إلى:
٥٨٣,٦٢٦	٦٨٢,٩٦٣	٣٤١,٣٢١	٣٨٧,٧٦١					مساهمي الشركة الأم
١٦٨,٦٨٢	٢٨٩,٣٦٩	١١٠,٣٧٣	١٣١,٨٥٦					حصة حقوق الأقلية لفترة صافي الدخل في شركات تابعة
<u>٧٥٢,٣٠٨</u>	<u>٩٧٢,٣٣٢</u>	<u>٤٥١,٦٩٤</u>	<u>٥١٩,٦١٧</u>					
								ربحية السهم للفترة:
٢,٠٩	٢,٧٢	١,٢١	١,٣٠					● الدخل من العمليات
١,١٧	١,٣٧	٠,٦٨	٠,٧٨					● صافي الدخل للفترة العائد إلى مساهمي الشركة الأم

تعتبر الإيضاحات في الصفحات من رقم ٨ إلى رقم ٢٨ 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)

فترة الستة أشهر المنتهية في		
٣٠ يونيو ٢٠١٢ (غير مراجعة)	٣٠ يونيو ٢٠١٣ (غير مراجعة)	إيضاح
		<b>التدفقات النقدية من أنشطة العمليات</b>
٧٥٢,٣٠٨	٩٧٢,٣٣٢	صافي الدخل للفترة تعديلات لبنود غير نقدية
٢٦٦,٦٥٥	٢٦٩,٩٧٧	إستهلاكات وإطفاءات وانخفاض في القيمة
١٩٦,٢٧١	١٧٩,٥٣٠	نفقات تمويلية
(٢٤٣,٤٣١)	(٢٧٨,٣٠٢)	حصة الدخل في شركات زميلة
(٥,٢٦٥)	(٥,٧١٣)	ربح من بيع ممتلكات ومصنع ومعدات
		<b>تغيرات في رأس المال العامل</b>
٦١,٥٤٩	(١٩٦,٧٤١)	ذمم مدينة
(٢٥٨,٩٠٥)	(٣٧٠,٩٩٩)	مخزون
(٩٤٣,٧٨٦)	(٨٩٧,٥٧٧)	مصاريف مدفوعة مقدماً وموجودات أخرى
(١٨,٦٩٦)	(٧,٤٣٦)	صافي التغير في ذمم مدينة طويلة الأجل
٤٤,٤٠٠	١٦٢,٦٣٣	ذمم دائنة
٦٤٢,٢٠٠	٩١٩,٥٣٢	مصاريف مستحقة ومطلوبات أخرى
٢٤,١١٩	٢٢,٩٠٩	مخصص مكافأة نهاية الخدمة للموظفين
٥١٧,٤١٩	٧٧٠,١٤٥	صافي النقد الناتج عن أنشطة العمليات
		<b>التدفقات النقدية من الأنشطة الإستثمارية</b>
-	١٩,٨٩٦	صافي التغير في التزام ضريبي مؤجل
(٤٠٥,٧٥٣)	(٤٥٦,٥٦٣)	شراء ممتلكات ومصنع ومعدات
١٤٩,٢٦٤	٢١٢,٢٤٢	صافي التغير في إستثمارات
١,٨٣٠	-	متحصلات من بيع إستثمار
٤٧,٠٧١	٤٣,٨٠٥	متحصلات من بيع ممتلكات ومصنع ومعدات
٦١,٤٨٥	-	أثر صفقة الاستحواذ مع مساهمين الأقلية بدون
(١٣,٦٨٦)	(٣٧,٧١٦)	تغيير في السيطرة
(١٥٩,٧٨٩)	(٢١٨,٣٣٦)	صافي النقد المستخدم في الأنشطة الإستثمارية
		<b>التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية</b>
٤٥٦,٥٣٠	٧٤٨,١١١	٥ صافي التغير في قروض قصيرة الأجل
(٢٤١,٩٦٩)	٣٧٩,٢٦٢	٦ صافي التغير في قروض طويلة الأجل
(١٠٩,٩٦٣)	(٧٦,٧٨٨)	صافي التغير في حقوق الأقلية
(١٩٦,٢٧١)	(١٧٩,٥٣٠)	٧ نفقات تمويلية - صافي
(٤٤٣,٩٧٤)	(٤٩٢,٦١٩)	أرباح موزعة مدفوعة
(٥٣٥,٦٤٧)	٣٧٨,٤٣٦	صافي النقد الناتج عن (المستخدم في) الأنشطة التمويلية

(يتبع)

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

فترة الستة أشهر المنتهية في		
٣٠ يونيو ٢٠١٢ (غير مراجعة)	٣٠ يونيو ٢٠١٣ (غير مراجعة)	
(١٧٨,٠١٧)	٩٣٠,٢٤٥	صافي التغير في نقد وما يعادله
(٣٣,٣٩٦)	(٣٥٨,٧٦٢)	أثر معدلات تحويل العملة على النقد وما يعادله
١,٢١٤,٠٨٤	٩٤٣,٢٥٩	نقد وما يعادله كما في بداية الفترة
<u>١,٠٠٢,٦٧١</u>	<u>١,٥١٤,٧٤٢</u>	نقد وما يعادله كما في نهاية الفترة
١٢٢,١٤٠	٥٤,٣١٩	جدول تكميلي لمعلومات غير نقدية
(١١٠,٩٢٨)	(٤١٨,٥٤٧)	إحتياطي القيمة العادلة
١,٢٠٠	١,١٠٠	فروق تحويل عملات أجنبية
		مكافأة أعضاء مجلس الإدارة

تعتبر الإيضاحات في الصفحات من رقم ٨ إلى رقم ٢٨ جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموحدة.



**شركة مجموعة صافولا**  
(شركة مساهمة سعودية)  
**إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة**  
**لفترتي الثلاثة أشهر والستة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠١٣ (غير مراجعة)**  
(جميع المبالغ بالآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

١ - معلومات عامة

شركة مجموعة صافولا (الشركة) هي شركة مساهمة سعودية تأسست وفقاً لنظام الشركات في المملكة العربية السعودية بموجب المرسوم الملكي رقم م/٢١ بتاريخ ٢٩ ربيع الأول ١٣٩٨هـ (الموافق ٩ مارس ١٩٧٨م). صدر سجل الشركة التجاري رقم ٤٠٣٠٠١٩٧٠٨ في مدينة جدة بتاريخ ٢١ رجب ١٣٩٩هـ (الموافق ١٦ يونيو ١٩٧٩م). تتمثل أهداف الشركة وشركاتها التابعة في إنتاج وتسويق الزيوت النباتية وإنشاء الصناعات المكاملة 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 المرفقة على حسابات الشركة وشركاتها التابعة المحلية والأجنبية الموحدة.

كما في ٣٠ يونيو، لدى الشركة استثمارات في الشركات التابعة التالية (مجتمعة باسم "المجموعة").

(أ) الشركات التابعة المملوكة مباشرة

نسبة الملكية في الشركة التابعة (بالمائة) كما في ٣٠ يونيو	النشاط التجاري		إسم الشركة التابعة
	الرئيسي	بلد التأسيس	
٢٠١٢	٢٠١٣		(١) شركات تابعة ذات نشاط
٩٠	٩٠	أغذية	شركة صافولا للأغذية (إس إف سي)
٧٤,٤	٧٤,٤	تجزئة	شركة العزيزية بنده المتحدة (آيه بي يو)
١٠٠	١٠٠	تصنيع منتجات التعبئة والتغليف البلاستيكية	شركة صافولا لأنظمة التغليف المحدودة (إس بي إس)
٨٠	٨٠	عقار	شركة المتون العالمية القابضة للإستثمار العقاري (المتون)
١٩٠,١	١٩٠,١	تصنيع السكر	الشركة المتحدة للسكر، مصر (يو إس سي إي)
٨	٨	تجزئة	شركة المخازن الكبرى التجارية (جيانث)
٨	-	تجزئة	الشركة المتحدة للأسواق المركزية (يو سي سي إم)

**شركة مجموعة صافولا**  
(شركة مساهمة سعودية)  
**إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة**  
**لفتري الثلاثة أشهر والستة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠١٣ (غير مراجعة)**  
(جميع المبالغ بالآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

١ - معلومات عامة (تتمة)

(٢) شركات تابعة متوقفة النشاط وشركات تابعة قابضة

نسبة الملكية (بالمائة) كما في ٣٠ يونيو		النشاط التجاري		بلد التأسيس	إسم الشركة التابعة
٢٠١٢	٢٠١٣	الرئيسي			
٨٠	٨٠	شركة قابضة	المملكة العربية السعودية	قفزات الكونية للممتلكات العقارية المحدودة	
٦٠	٦٠	شركة قابضة	المملكة العربية السعودية	الوقاات الكونية المحدودة	
١٠٠	١٠٠	شركة قابضة	المملكة العربية السعودية	أعالينا الكونية المحدودة	
٨٠	٨٠	شركة قابضة	المملكة العربية السعودية	إبتكار الكونية المحدودة	
٨٠	٨٠	شركة قابضة	المملكة العربية السعودية	شركة أدم العربية المحدودة (إيه إيه سي)	
٤٠٥	٤٠٥	شركة قابضة	المملكة العربية السعودية	شركة صافولا للإستثمارات الصناعية (إس أي أي سي)	
١٠٠	١٠٠	شركة قابضة	الأردن	شركة مدارك للإستثمارات	
١٠٠	١٠٠	شركة قابضة	المملكة العربية السعودية	شركة الأطر لمواد التغليف المحدودة (الأطر)	
١٠٠	١٠٠	شركة قابضة	المملكة العربية السعودية	شركة المجمعات الموحدة العقارية (مجمعات)	
١٠٠	١٠٠	شركة قابضة	المملكة العربية السعودية	مراسينا العالمية لإستثمار العقار المحدودة	
١٠٠	١٠٠	شركة قابضة	المملكة العربية السعودية	أصداء العالمية لإستثمار العقار المحدودة	
١٠٠	١٠٠	شركة قابضة	المملكة العربية السعودية	مساعي العالمية لإستثمار العقار المحدودة	
١٠٠	١٠٠	شركة قابضة	المملكة العربية السعودية	سرايا العالمية لإستثمار العقار المحدودة	
١٠٠	١٠٠	متوقفة النشاط	الجزر البريطانية العذراء	شركة صافولا للتجارة العالمية المحدودة	
١٠٠	١٠٠	متوقفة النشاط	المملكة العربية السعودية	الشركة المتحدة للممتلكات العقارية (يو بي دي سي)	
١٠٠	١٠٠	متوقفة النشاط	المملكة العربية السعودية	شركة كامن الشرق للإستثمارات الصناعية (كامن)	
١٠٠	١٠٠	متوقفة النشاط	المملكة العربية السعودية	شركة صدوق العربية للإتصالات السلكية (صدوق)	
١٠٠	١٠٠	متوقفة النشاط	المملكة العربية السعودية	شركة المؤون العالمية القابضة	
١٠٠	١٠٠	متوقفة النشاط	المملكة العربية السعودية	شركة عافية العربية للأغذية	
-	١٠٠	شركة قابضة	المملكة العربية السعودية	شركة الغراء العالمية للتطوير العقاري القابضة	

**شركة مجموعة صافولا**  
(شركة مساهمة سعودية)  
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة  
لفترتي الثلاثة أشهر والستة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠١٣ (غير مراجعة)  
(جميع المبالغ بآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

١ - معلومات عامة (تتمة)

نسبة الملكية في الشركة التابعة (بالمائة) كما في ٣٠ يونيو		النشاط التجاري الرئيسي		بلد التأسيس	إسم الشركة التابعة
٢٠١٢	٢٠١٣				
٩٥،١٩	٩٥،١٩	تصنيع الزيوت الصالحة للأكل		المملكة العربية السعودية	شركة عافية العالمية (إيه إي سي)
٩٥	٩٥	شركة قابضة		المملكة العربية السعودية	شركة صافولا للإستثمار الصناعي (سي أي سي)
٩٥،٤	٩٥،٤	شركة قابضة		الجزر البريطانية العذراء	شركة صافولا لأسواق الأغذية الناشئة المحدودة (إس أف أي أم)
٩٥	٩٥	شركة قابضة		جزر الكاين	شركة صافولا للأغذية والسكر (إس أف أس سي)
١٠٠	١٠٠	تصنيع المعكرونة		جمهورية مصر العربية	شركة الملكة للصناعات الغذائية
١٠٠	١٠٠	تصنيع المعكرونة		جمهورية مصر العربية	شركة الفراشة للصناعات الغذائية
-	١٠٠	شركة قابضة		الإمارات العربية المتحدة	شركة صافولا للأغذية الدولية المحدودة
-	٦٠	تصنيع الدهون المتخصصة		المملكة العربية السعودية	الشركة الدولية لصناعة الأغذية
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 الشركة المتحدة للسكر (يو أس سي)
٥٦،٧٥	٥٦،٧٥	تصنيع السكر		جمهورية مصر العربية	الشركة المتحدة للسكر
٦٢	٦٢	تصنيع السكر		جمهورية مصر العربية	الشركة المتحدة للسكر، مصر
١٠٠	١٠٠	تصنيع السكر		جزر الكاين	شركة الإسكندرية للسكر (أي أس سي أي) شركة إستثمارات بيت شوجر
١٩	١٩	تصنيع السكر		جمهورية مصر العربية	الشركة المتحدة للسكر، مصر شركة الإسكندرية للسكر
١٠٠	١٠٠	تصنيع الزيوت الصالحة للأكل		المغرب	شركة صافولا المغربية
١٠٠	١٠٠	تصنيع الزيوت الصالحة للأكل		السودان	صافولا للزيوت الصالحة للأكل (السودان) المحدودة
١٠٠	١٠٠	تصنيع الزيوت الصالحة للأكل		الجزائر	شركة عافية العالمية - الجزائر

**شركة مجموعة صافولا**  
(شركة مساهمة سعودية)  
**إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة**  
**لفترتي الثلاثة أشهر والستة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠١٣ (غير مراجعة)**  
(جميع المبالغ بالآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

١ - معلومات عامة (تتمة)

(ج) شركات تابعة تحت سيطرة شركة العزيزية بنده المتحدة

نسبة الملكية في الشركة التابعة (بالمائة)		كما في ٣٠ يونيو		النشاط التجاري الرئيسي	بلد التأسيس	إسم الشركة التابعة
٢٠١٢	٢٠١٣	٢٠١٢	٢٠١٣			
٨٠	٨٠			شركة قابضة	الجمهورية الإسلامية الإيرانية	شركة صافولا ببشهر (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 تجارية	الجزر البريطانية العذراء	عافية للتجارة العالمية
١٠٠	١٠٠			متوقفة النشاط	الجزر البريطانية العذراء	صافولا للأغذية العالمية
١٠٠	١٠٠			شركة قابضة	تركيا	شركة كوغو غيدا ياتوم في تكاريت إيه إس (كوغو)
						<u>شركة صافولا ببشهر</u>
٧٩,٩	٧٩,٩			تصنيع الزيوت الصالحة للأكل	الجمهورية الإسلامية الإيرانية	شركة ببشهر الصناعية
٧٩,٩	٧٩,٩			تصنيع الزيوت الصالحة للأكل	الجمهورية الإسلامية الإيرانية	شركة مارجرين للتصنيع
-	١٠٠			تجارة وتوزيع	الجمهورية الإسلامية الإيرانية	شركة طلوع بخش افتاب
						<u>صافولا للأغذية المحدودة</u>
٩٩,٩٢	٩٩,٩٢			تصنيع الزيوت الصالحة للأكل	جمهورية مصر العربية	شركة عافية العالمية . مصر (أي أي سي إي)
١٠٠	١٠٠			متوقفة النشاط	الجزر البريطانية العذراء	شركة لاتيمار العالمية المحدودة
١٠٠	١٠٠			متوقفة النشاط	الجزر البريطانية العذراء	شركة إنلقتون العالمية المحدودة
						<u>شركة أنفسكر</u>
١٠٠	١٠٠			تصنيع الزيوت الصالحة للأكل	كازاخستان	شركة صافولا للأغذية (سي أي إس)
						<u>شركة كوغو غيدا ياتوم في تكاريت إيه إس</u>
١٠٠	١٠٠			تصنيع الزيوت الصالحة للأكل	تركيا	يادوم غيدا صناعي في تكاريت إيه إس (يودوم)

**شركة مجموعة صافولا**  
(شركة مساهمة سعودية)  
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة  
لفترتي الثلاثة أشهر والستة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠١٣ (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
٢٠١٢	٢٠١٣			
٩٠	٩٠	تجزئة	المملكة العربية السعودية	شركة العزيزية بنده المتحدة
٩٠	-	تجزئة	لبنان	شركة المخازن الكبرى التجارية
-	١٠٠	متوقفة النشاط	المملكة العربية السعودية	الشركة المتحدة للأسواق المركزية
٩٥	٩٥	متوقفة النشاط	المملكة العربية السعودية	شركة بنده لخدمات التشغيل والصيانة والمقاولات
				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
٢٠١٢	٢٠١٣			
١٠٠	١٠٠	تصنيع منتجات التعبئة والتغليف البلاستيكية	جمهورية مصر العربية	شركة صافولا لأنظمة التغليف
١٠٠	١٠٠	تصنيع منتجات التعبئة والتغليف البلاستيكية	المملكة العربية السعودية	مارينا الجديدة للصناعات البلاستيكية (إن إم بي)
				شركة الشرق للصناعات البلاستيكية (الشرق)

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 ٢٠١٠ على شكل إصدار أسهم جديدة يبلغ عددها ٤٥،٧ مليون سهم من أسهم شركة العزيزية بنده المتحدة تبلغ قيمة كل سهم ٥١،٩٢ ريال سعودي. كما أعطت هذه الإتفاقية الحق لجيان بإكتساب ١% من الأسهم سنوياً بالقيمة العادلة وذلك لمدة تصل إلى ٣ سنوات.



شركة مجموعة صافولا  
(شركة مساهمة سعودية)  
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة  
لفترتي الثلاثة أشهر والستة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠١٣ (غير مراجعة)  
(جميع المبالغ بالآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

١ - معلومات عامة (تتمة)

خلال أبريل ٢٠١٣، قام أعضاء مجلس الإدارة بالموافقة على اقتناء حصة حقوق الأقلية في العريزية بنده المتحدة وشركة صافولا للأغذية من المهيدب في مقابل إصدار ٣٣،٩ مليون سهم جديد للشركة. قامت الشركة بتوقيع اتفاقية شراء اسهم مع المهيدب المتعلقة بتلك المعاملة. ولكن، الإجراءات القانونية الأخرى لتلك المعاملة حالياً قيد التنفيذ.

خلال يونيو ٢٠١٣، وقع حادث حريق في مستودع الشركة المتحدة للسكر في جدة. ووقعت أضرار وخسارة كبيرة للمستودع والمخزون للشركة تابعة. حالياً، يتم تقييم الأضرار وتقديرها من قبل شركة التأمين للشركة التابعة للمجموعة. تعتقد الإدارة بأنه لن تنشأ خسارة جوهرية ناتجة من ذلك التقييم.

تمت الموافقة على إصدار هذه القوائم المالية الأولية الموحدة من قبل مجلس إدارة الشركة بتاريخ ١٦ يوليو ٢٠١٣.

٢ - ملخص السياسات المحاسبية الهامة

تلخص 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 الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٣ وطبقاً لمعايير القوائم المالية الأولية الصادرة عن الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين، على أساس الفترات المجمعة، والتي تعتبر كل فترة جزءاً مهماً من السنة المالية. وبناءً عليه، فإن الإيرادات، العوائد، المصاريف والخسائر محققة خلال الفترة. تشتمل 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 ٢٠١٢.

٢-٢ تقديرات وافتراضات محاسبية مؤثرة

يتطلب إعداد القوائم المالية وفقاً للمعايير 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 والافتراضات 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 والافتراضات ذات المخاطر التالية التي قد ينتج عنها تعديلات جوهرية في القيمة الدفترية للموجودات والمطلوبات خلال السنة المالية اللاحقة:



شركة مجموعة صافولا  
(شركة مساهمة سعودية)  
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة  
لفترتي الثلاثة أشهر والستة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠١٣ (غير مراجعة)  
(جميع المبالغ بالآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

٢ - ملخص السياسات المحاسبية الهامة (تتمة)

٢-٢ تقديرات وافتراضات محاسبية مؤثرة (تتمة)

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

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

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

(د) 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 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 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.

شركة مجموعة صافولا  
(شركة مساهمة سعودية)  
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة  
لفترتي الثلاثة أشهر والستة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠١٣ (غير مراجعة)  
(جميع المبالغ بالآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

٢ - ملخص السياسات المحاسبية الهامة (تتمة)

٢-٣ استثمار في شركات تابعة

يتم استخدام طريقة الشراء المحاسبية لتقيد 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. لا يتم توحيد الشركات التابعة التي تكون لها سيطرة مؤقتة من قبل المجموعة ويتم احتسابها كشركات زميلة.

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.

إن التغيرات في نسبة ملكية المجموعة في شركات تابعة بعد اكتساب السيطرة، تقيد كعملية في حقوق الملكية وتعديل المبالغ الدفترية لحقوق حصص الأقلية مقابل القيمة العادلة لسعر الشراء المدفوع وأي فرق يقيد مباشرة تحت حقوق الملكية تحت "أثر صفقة الاستحواذ مع حصة غير مسيطرة بدون تغير في السيطرة".

(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 وجدت

تقيد حصة المجموعة في ربح أو خسارة الشركات الزميلة المتحققة بعد الشراء في قائمة الدخل، كما تقيد حصتها في التغير في الاحتياطيات الذي يحدث بعد الشراء في الاحتياطيات. يتم تعديل القيمة الدفترية للإستثمار بالتغيرات المتراكمة اللاحقة لعملية الشراء. عندما تكون حصة المجموعة في خسائر شركة زميلة مساوية لحصتها في الشركة الزميلة والشركات ذات السيطرة المشتركة، بما فيها أي ذمم مدينة غير مضمونة، لا تقيد المجموعة أية خسائر إضافية، ما لم تتكبد أية التزامات أو تقوم بتسديدات نيابة عن الشركة الزميلة.

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

شركة مجموعة صافولا  
(شركة مساهمة سعودية)  
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة  
لفترتي الثلاثة أشهر والستة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠١٣ (غير مراجعة)  
(جميع المبالغ بالآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

٢ - ملخص السياسات المحاسبية الهامة (تتمة)

٢-٣ استثمار في شركات تابعة

(ج) استثمارات في أوراق مالية متاحة للبيع  
تتكون الاستثمارات في أوراق مالية متاحة للبيع بشكل رئيسي من حصص تقل عن ٢٠ بالمائة 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. تقيد هذه الاستثمارات في بادئ الأمر بسعر التكلفة ومن ثم يتم إعادة تقييمها بالقيمة العادلة بتاريخ كل تقرير مالي كآتي:

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

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 والعمليات 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  
لفترتي الثلاثة أشهر والستة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠١٣ (غير مراجعة)  
(جميع المبالغ بآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

٢ - ملخص السياسات المحاسبية الهامة (تتمة)

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 الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٣ و ٢٠١٢، على أساس أسعار صرف العملات السائدة كما في نهاية الفترة ضمن قائمة الدخل الأولية.

(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.
- 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.

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.

شركة مجموعة صافولا  
(شركة مساهمة سعودية)  
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة  
لفترتي الثلاثة أشهر والستة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠١٣ (غير مراجعة)  
(جميع المبالغ بآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

٢ - ملخص السياسات المحاسبية الهامة (تمة)

٢-٦ نقد وما يعادله

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

٢-٧ ذمم مدينة

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

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. 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 لتصل لقيمتها كخرقة 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

شركة مجموعة صافولا  
(شركة مساهمة سعودية)  
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة  
لفترتي الثلاثة أشهر والستة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠١٣ (غير مراجعة)  
(جميع المبالغ بالآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

٢ - ملخص السياسات المحاسبية الهامة (تمة)

٢-٩ ممتلكات ومصنع ومعدات (تمة)

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

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

٢-١٠ إستثمارات عقارية

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

٢-١١ موجودات ومطلوبات مصنفة كمتاحة 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 أيهما أقل. بعد التسجيل الأولي، يتم توزيع أي خسارة الخفاض 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 الموحدة.

٢-١٢ نفقات مؤجلة

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



شركة مجموعة صافولا  
(شركة مساهمة سعودية)  
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة  
لفترتي الثلاثة أشهر والستة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠١٣ (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 التغير في الظروف إلى أن القيمة الدفترية قد تكون غير قابلة للاسترداد. يتم إثبات الخسارة الناتجة عن الهبوط في القيمة، والتي تمثل الزيادة في القيمة الدفترية للأصل عن القيمة القابلة للاسترداد وهي القيمة العادلة للأصل ناقصاً تكاليف البيع أو قيمة الاستخدام، أيهما أعلى. لغرض تقدير الهبوط، يتم تجميع الموجودات على أدنى مستوى لها حيث تتواجد تدفقات نقدية منفصلة ومحددة (وحدات مدرة للنقد). يتم مراجعة الموجودات غير المتداولة، بخلاف الموجودات غير الملموسة، والتي سبق أن حدث هبوط في قيمتها بغرض احتمال عكس ذلك الهبوط، وذلك في تاريخ كل فترة مالية. إذا ما تم لاحقاً عكس خسارة الهبوط في القيمة، عندئذ تتم زيادة القيمة الدفترية للأصل أو الوحدة المدرة للنقد إلى التقدير المعدل لقيمتها القابلة للاسترداد، على ألا يزيد عن القيمة الدفترية فيما لو لم يتم إثبات خسارة الهبوط في قيمة ذلك الأصل أو الوحدة المدرة للنقد في السنوات السابقة. يتم إثبات عكس خسارة الهبوط في القيمة فوراً كإيرادات في قائمة الدخل الأولية الموحدة. لا يتم عكس خسارة الهبوط في قيمة الموجودات غير الملموسة.

٢-١٤ القروض

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

٢-١٥ ذمم دائنة ومستحقات

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

٢-١٦ مخصصات

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

شركة مجموعة صافولا  
(شركة مساهمة سعودية)  
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة  
لفترتي الثلاثة أشهر والستة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠١٣ (غير مراجعة)  
(جميع المبالغ بآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

٢ - ملخص السياسات المحاسبية الهامة (تتمة)

١٧-٢ الزكاة وضريبة الدخل

تخضع الشركة للزكاة وفقاً لأنظمة مصلحة الزكاة والدخل ("المصلحة"). يخضع الشركاء الأجانب في الشركات التابعة الموحدة في المملكة العربية السعودية لضريبة الدخل. يحمل مخصص ضريبة الدخل المتعلقة بالشركاء الأجانب في الشركات التابعة على حقوق الأقلية في القوائم المالية الأولية الموحدة المرفقة. يحمل مخصص الزكاة للشركة والزكاة المتعلقة بحصة الشركات التابعة في المملكة العربية السعودية على قائمة الدخل الأولية الموحدة. يتم المحاسبة عن المبالغ الإضافية التي تستحق بموجب التسويات النهائية، إن وجدت، عند تحديدها.

تقوم الشركة 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. 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.

١٨-٢ مخصص مكافأة نهاية الخدمة للموظفين

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

تقوم الشركة التابعة الأجنبية بتكوين مخصص مقابل مكافأة نهاية الخدمة للموظفين ومزايا أخرى وذلك وفقاً لقوانين الدولة التي تمارس فيها نشاطها، إن وجد. لا توجد خطط تقاعد ممول أو غير ممول للشركة التابعة الأجنبية.

شركة مجموعة صافولا  
(شركة مساهمة سعودية)  
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة  
لفترتي الثلاثة أشهر والستة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠١٣ (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.

يقيد الدخل التجاري من عقود الإيجار التشغيلية في قائمة الدخل الموحدة بطريقة القسط الثابت خلال فترة عقد الإيجار. ويتكون الدخل من الترويج والعرض من الدخل المكتسب من الترويج والعرض لمختلف المنتجات من قبل البائعين داخل متاجر البيع بالتجزئة في المجموعة وتقيد 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 تحديداً غير مرتبطة بتكلفة المبيعات وفقاً للمعايير المحاسبية المتعارف عليها. توزع هذه التكاليف بين تكلفة المبيعات ومصاريف البيع والتسويق والعمومية والإدارية، إن لزم الأمر، بطريقة منتظمة.

٢-٢١ أرباح موزعة

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

٢-٢٢ عقود إيجار تشغيلية

يتم تحميل المصاريف المتعلقة بعقود الإيجار التشغيلية على قائمة الدخل الأولية الموحدة على مدى فترة الإيجار.

٢-٢٣ إعادة تصنيف

لعرض أفضل، تم إعادة تصنيف بعض المبالغ المتعلقة بالقوائم المالية الأولية الموحدة المقارنة لعام ٢٠١٢ لكي تتوافق مع عرض عام ٢٠١٣.

شركة مجموعة صافولا  
(شركة مساهمة سعودية)  
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة  
لفترتي الثلاثة أشهر والستة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠١٣ (غير مراجعة)  
(جميع المبالغ بالآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

٣ - موجودات ومطلوبات مصنفة كمتاحة للبيع

خلال الربع الرابع من ٢٠١٠، ونتيجة لإستعراض إستراتيجية الأعمال في الأغذية، قررت المجموعة ترسيخ مكائنها في الأسواق الرئيسية وتقييم الخروج من الأسواق في الخارج. وبناءً عليه، تم عرض جزء من المرافق الصناعية ضمن قطاع الزيوت بتصنيف المتاحة للبيع. لقد تم البدء في عملية البيع للموجودات المتاحة للبيع. خلال الفترة الحالية، أبرمت إدارة المجموعة اتفاقية مع طرف ذي علاقة لبيع جزء واحد من تلك الأعمال. إن صافي الخسارة المتعلقة بمجموع الأعمال المستعبدة تبلغ ٠،٧٨ مليون ريال سعودي (٢٠١٢ : صافي دخل ٥،٦ مليون ريال سعودي). كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٣، تتكون الأعمال المتاحة للبيع من الموجودات من ١٦٠ مليون ريال سعودي (٢٠١٢ : ٢١٤ مليون ريال سعودي) بعد تحقيق خسارة الإنخفاض بمبلغ ١١٥ مليون ريال سعودي خلال الربع الرابع من ٢٠١٠ ومطلوبات بمبلغ ١٥٢ مليون ريال سعودي (٢٠١٢ : ٢١٣ مليون ريال سعودي).

٤ - إستثمارات

٢٠١٢	٢٠١٣	إيضاح
(غير مراجعة) ٤،٦٢٦،٣٥٤	(غير مراجعة) ٦،٨٩٢،٢٢٢	١-٤ إستثمارات في شركات زميلة
٩١١،١٣٥	٧٣٧،٩٣٨	٢-٤ إستثمارات في أوراق مالية متاحة للبيع
٩،١٥٠	١،١٦٧	إستثمارات أخرى تتمثل معظمها في ودائع بنكية طويلة الأجل لشركة تابعة
<u>٥،٥٤٦،٦٣٩</u>	<u>٧،٦٣١،٣٢٧</u>	

٤-١ إستثمارات في شركات زميلة

نسبة الملكية الفعلية (بالمائة)				
٢٠١٢	٢٠١٣	٢٠١٢	٢٠١٣	
(غير مراجعة) ٣،٠٠٥،٥١٦	(غير مراجعة) ٥،٢٧١،٨٥٦	٢٩،٩٥	٣٦،٥٢	شركة المراعي المحدودة ("المراعي")
٥٢٣،٥٨١	٥١٣،٤٣٠	٢٩،٩	٢٩،٩	شركة كنان العالمية لتطوير العقاري
٣٦٩،٦٨٤	٣٥٦،٠٤٤	٤٩	٤٩	شركة إنتاج كاينال المحدودة
٢٥٨،٧٠٦	٢٦١،٠٣٨	٣٠	٣٠	ديار المشرق
٢٨٥،٠٨٩	٣٠٦،٨٢٧	٤٩	٤٩	شركة هربي لخدمات المواد الغذائية
١٦٤،٥٧٨	١٦٤،٥٧٨	٤٠	٤٠	شركة مدينة السيرة لتطوير العقار
١٧،٢٠٠	١٧،٢٠٠	١٧	١٧	مدينة مطوري مدينة المعرفة الاقتصادية
٢،٠٠٠	١،٢٤٩	متنوعة	متنوعة	أخرى
<u>٤،٦٢٦،٣٥٤</u>	<u>٦،٨٩٢،٢٢٢</u>			



شركة مجموعة صافولا  
(شركة مساهمة سعودية)  
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة  
لفترتي الثلاثة أشهر والستة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠١٣ (غير مراجعة)  
(جميع المبالغ بالآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

٤ - إستثمارات (تتمة)

٤-١ إستثمارات في شركات زميلة (تتمة)

(أ) خلال أكتوبر ٢٠١٢، قامت الشركة بإقتناء حصة إضافية بنسبة ٦,٥٧% في شركة المراعي بالتكلفة بمبلغ ١,٩٨ مليار ريال سعودي. تم زيادة حصة الملكية في شركة المراعي إلى ٣٦,٥٢% من الإقتناء.

(ب) خلال عام ٢٠١١ قامت الشركة بإبرام اتفاقية لبيع قطع الأرض المتبقية بقيمة ٤٦٧ مليون ريال سعودي لشركة مدينة المعرفة الاقتصادية (مدينة المعرفة) وبناءً عليه تم تصنيفها كمتاحة للبيع في القوائم المالية الأولية الموحدة المرفقة ضمن "مصاريف مدفوعة مقدماً وموجودات أخرى" في قائمة المركز المالي الأولية الموحدة. وبموجب الاتفاقية ستقوم الشركة بتحويل ملكيتها في قطعتي أرض تقع في المدينة المنورة إلى شركة سعودية ذات مسؤولية محدودة باسم شركة المجمعات الموحدة العقارية (مجمعات) بقيمة بيعية تبلغ ٦٣١,٣ مليون ريال سعودي وبيع في وقت لاحق ٨٠% من أسهم الشركة في شركة مجمعات إلى مدينة المعرفة الاقتصادية. وتبعاً للاتفاقية قامت الشركة بسداد دفعه مقدمة بمبلغ ١٦,٣ مليون ريال سعودي عند توقيع الاتفاقية وسيتم دفع باقي القيمة بعد نقل ملكية صكوك الأراضي إلى شركة مجمعات والانتهاج من الإجراءات الرسمية لتحويل ٨٠% من أسهم شركة مجمعات إلى مدينة المعرفة الاقتصادية. وبناءً على ذلك لم يتم توحيد قوائم شركة مجمعات في القوائم المالية الأولية الموحدة كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٣.

(ج) خلال عام ٢٠١١، تم بيع قطع الأراضي للشركة الواقعة في الرياض ذات قيمة دفترية ٣٤٠ مليون ريال سعودي لكنان الدولية (شركة زميلة) بسعر إجمالي بقيمة ٦٠٨ مليون ريال سعودي. حققت الشركة ربح من عملية البيع تلك بمبلغ ١٥٢,٨ مليون ريال سعودي. وفقاً لشروط الاتفاقية، سوف تقوم كنان الدولية بدفع الثمن على أقساط تصل إلى عام ٢٠١٤. وتم استلام إجمالي الدفعات البالغة ٢٦١,٩ مليون ريال سعودي من قبل الشركة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٢.

يتم خصم المبالغ المستلمة المذكورة أعلاه من كنان الدولية بقيمتها الحالية ويتم الإفصاح عنها كذمم مدينة طويلة الأجل في قائمة المركز المالي. يتم تصنيف الأقساط المستحقة في عام ٢٠١٤ البالغة ١٧٠,٤ مليون ريال سعودي كذمم مدينة طويلة الأجل في القوائم المالية الموحدة المرفقة.

شركة مجموعة صافولا  
(شركة مساهمة سعودية)  
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة  
لفترتي الثلاثة أشهر والستة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠١٣ (غير مراجعة)  
(جميع المبالغ بالآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

٤ - إستثمارات (تمة)

٤-٢ إستثمارات في أوراق مالية متاحة للبيع

تتكون الاستثمارات في أوراق مالية متاحة للبيع بشكل رئيسي كما في ٣٠ يونيو من الآتي:

		نسبة الملكية الفعلية (بالمائة)		
٢٠١٢	٢٠١٣	٢٠١٢	٢٠١٣	
(غير مراجعة)	(غير مراجعة)			استثمارات مدرجة
٢٢٣,٧٥٠	٧٤,٠٦٣	٢,٩	٠,٩	اعمار المدينة الاقتصادية (اعمار)
٣٢٥,٨٠٠	٣٠٧,٣٣٨	٦,٤	٦,٤	مدينة المعرفة الاقتصادية
١٢,٣٣٩	٧,٢٩١	٥	٥	تعمير الأردنية القابضة
				استثمارات غير مدرجة
٢٠٨,٨١٩	٢٠٨,٨١٩	١٤	١٤	شركة سويكوبر جسر
١١٥,٦٧٤	١١٥,٦٧٤	١٥	١٥	شركة سويكوبر، المملكة العربية السعودية
٢٤,٧٥٣	٢٤,٧٥٣	متنوعة	متنوعة	أخرى
<u>٩١١,١٣٥</u>	<u>٧٣٧,٩٣٨</u>			

خلال الربع المنتهي في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٢، قامت الشركة باستبعاد جزء من استثماراتها في إعمار بربح رأسمالي يبلغ ٤٦,٨ مليون ريال سعودي.

٥ - قروض قصيرة الأجل

تتكون القروض قصيرة الأجل من حسابات بنكية دائنة وقروض قصيرة الأجل وعقود تمويل مراجعة من عدة بنوك تجارية ومؤسسات مالية. تحمل تلك الديون نفقات مالية على أساس المعدلات السائدة في السوق. إن بعض القروض قصيرة الأجل للشركات التابعة مضمونة بضمانات الشركات.



**شركة مجموعة صافولا**  
(شركة مساهمة سعودية)  
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة  
لفترتي الثلاثة أشهر والستة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠١٣ (غير مراجعة)  
(جميع المبالغ بآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

٦ - قروض طويلة الأجل

٢٠١٢	٢٠١٣	إيضاح
(غير مراجعة)	(غير مراجعة)	
٢١،٧٥٩	١٧،١٥٩	(أ)
٣،٣٠٧،١٤٧	٣،٣٢٦،٣٦٩	(أ)
٣،٣٢٨،٩٠٦	٣،٣٤٣،٥٢٨	
-	١،٥٠٠،٠٠٠	(ب)
٣،٣٢٨،٩٠٦	٤،٨٤٣،٥٢٨	

(أ) تمثل القروض من الصندوق وبنوك تجارية ومؤسسات مالية أخرى تمويل من الشركة وشركاتها التابعة الموحدة. بعض هذه القروض مضمونة برهن الممتلكات والمصنع والمعدات لبعض الشركات التابعة. تتضمن إتفاقيات القرض على التعهدات المالية شروط والتي من بين أمور أخرى، تتطلب الحفاظ على مستوى معين من المؤشرات المالية. بعض هذه القروض طويلة الأجل للشركات التابعة هي مضمونة بضمانات الشركات.

(ب) في إجتماع الجمعية العمومية الغير عادية المنعقد بتاريخ ١٥ ديسمبر ٢٠١٢، وافق مساهمو الشركة على إنشاء برنامج صكوك الذي بموجبه يمكن للشركة إصدار صكوك من خلال واحد أو أكثر شرائح للمبلغ الذي لا يتجاوز رأس مال الشركة المدفوع البالغ ٥ مليار ريال سعودي.

كما في ٢٢ يناير ٢٠١٣، قامت المجموعة بالإنتهاء من الطرح الأولي بموجب هذا البرنامج عن طريق إصدار صكوك بقيمة إجمالية قدرها ١،٥ مليار ريال سعودي. إن الصكوك المصدرة لـ ٧ سنوات وتم طرحها بقيمة اسمية مع عائد متوقع متغير لحاملي الصكوك لمدة ٦ أشهر سايبور بالإضافة إلى ١،١٠ بالمائة.

تتطلب التعهدات المالية للصكوك من المجموعة الحفاظ على بعض المؤشرات المالية وغيرها.

٧ - رأس المال وتوزيعات الأرباح المستحقة

كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٣ يتكون رأس مال الشركة البالغ ٥ مليار ريال سعودي من ٥٠٠ مليون سهم، قيمة السهم الواحد ١٠ ريال سعودي ومصدرة ومدفوعة بالكامل (٣٠ يونيو ٢٠١٢ - ٥ مليار ريال سعودي من ٥٠٠ مليون سهم، قيمة السهم الواحد ١٠ ريال سعودي ومصدرة ومدفوعة بالكامل).

كما هو مبين في إيضاح رقم ١ حول القوائم المالية الأولية الموحدة المرفقة خلال أبريل ٢٠١٣ وافق مجلس إدارة الشركة على إقتناء حصة حقوق الاقلية من المهيدب في شركة العزيزية بنده المتحدة وشركة صافولا الأغذية لتحويل أسهم جديدة للشركة قدرها ٣٣،٩ مليون سهم ل يتم إصدارها إلى المهيدب.

عقد أعضاء مجلس الإدارة إجتماع في ١١ أبريل ٢٠١٣، حيث تمت الموافقة على توزيعات الأرباح الأولية بمبلغ ٢٥٠ مليون ريال سعودي (تمثل ٠،٥ ريال سعودي للسهم).

عقد أعضاء مجلس الإدارة إجتماع في ١٦ يوليو ٢٠١٣، حيث تمت الموافقة على توزيعات الأرباح الأولية بمبلغ ٢٥٠ مليون ريال سعودي (تمثل ٠،٥ ريال سعودي للسهم).

شركة مجموعة صافولا  
(شركة مساهمة سعودية)  
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة  
لفترتي الثلاثة أشهر والستة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠١٣ (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 ٢٠١٣ و ٢٠١٢ بشكل رئيسي 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 الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٣ و ٢٠١٢ تتمثل الأنشطة الرئيسية للمجموعة في تصنيع وبيع الجملة وتسويق وتجارة التجزئة في مختلف أنواع الأغذية والمنتجات المتعلقة بذلك. تم تلخيص بعض المعلومات المالية المختارة كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٣ و ٢٠١٢ و لفترة الستة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ وفقاً للقطاعات التشغيلية كما يلي:

٢٠١٣					
التغذية	التجزئة	البلاستيك	الإستثمارات وأنشطة أخرى	الإستعدادات	المجموع
٢,٨١٥,٤٥١	١,٧٠٨,٨٣٨	٥٣٤,١٠٢	٦٣٩,٢٩٤	-	٥,٦٩٧,٦٨٥
٩٠٤,١٨٧	٣٢٥,٧٨٥	١٣٠,٢٣٦	٧,٧٨٦,٥٨٢	-	٩,١٤٦,٧٩٠
٨,٢٤٥,٧١٥	٥,٢٤١,٧٥٠	٥٥٣,٥٦٣	٣٨,٥٨٨	(١,٦٦,٤٢٥)	١٣,٩١٣,١٩١
٣٩٩,٤٨٥	١١٠,٨٧٣	٣٩,٠٦٢	٢,٠٦,٥٥٥	(٧٣,٠١٢)	٦٨٢,٩٦٣
٢٠١٢					
التغذية	التجزئة	البلاستيك	الإستثمارات وأنشطة أخرى	الإستعدادات	المجموع
٢,٧٠٧,٤٧٨	١,٦٠٣,٩٠٩	٤٧٤,٠٩٦	٦٣٨,٣٣٦	-	٥,٤٢٣,٨١٩
٨٨٧,٣٤٢	٣١٩,٨١١	١٢٨,٤٤١	٥,٨٣٩,٢٥٦	-	٧,١٧٤,٨٥٠
٨,٣٩٦,١٤٣	٤,٧٥٦,٣٩٦	٥٢٦,٤٣٩	٤٠,١٥٨	(١,٤١,٠٨٣)	١٣,٥٧٨,٠٥٣
٣٠٣,٠٨٦	٧٨,٦٩٧	٣٧,١٠٥	٢١١,٠٨٦	(٤٦,٣٤٨)	٥٨٣,٦٢٦

تباشر المجموعة أعمالها في المملكة العربية السعودية، جمهورية مصر العربية، والجمهورية الإسلامية الإيرانية وبعض المناطق الجغرافية الأخرى. تم تلخيص بعض المعلومات المالية كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٣ و ٢٠١٢ و لفترة الستة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ وفقاً للقطاعات الجغرافية كما يلي:

شركة مجموعة صافولا  
(شركة مساهمة سعودية)  
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة  
لفترتي الثلاثة أشهر والستة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠١٣ (غير مراجعة)  
(جميع المبالغ بآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

٩ - معلومات عن القطاعات التشغيلية (تمة)

المجموع	دول أخرى	الجمهورية الاسلامية الإيرانية	جمهورية مصر العربية	المملكة العربية السعودية	
					٢٠١٣
٥,٦٩٧,٦٨٥	٢٤٣,٩١٨	٤٢٠,١٩٣	١,٥٦٤,٦٨٢	٣,٤٦٨,٨٩٢	المتلكات والمصنع والمعدات - صافي
٩,١٤٦,٧٩٠	٤٥٠,٢٣٨	٩٤٠,٦٩٦	٥٥١,٦٦٢	٨,٠٥٠,١٩٤	الموجودات غير المتداولة الأخرى
١٣,٩١٣,١٩١	١,٥٩٧,٤٩٤	٢,٥٥٤,١١٤	١,٥٩٢,٤٧٩	٨,١٦٩,١٠٤	الإيرادات - صافي
٦٨٢,٩٦٣	١٦,٩٦٥	١٥١,٤٥٠	٣,١٨٢	٥١١,٣٦٦	صافي الدخل
المجموع	دول أخرى	الجمهورية الاسلامية الإيرانية	جمهورية مصر العربية	المملكة العربية السعودية	
					٢٠١٢
٥,٤٢٣,٨١٩	٢٣٩,٢٣٠	٤٨٩,٠٩٣	١,٤٢٩,٠١٩	٣,٢٦٦,٤٧٧	المتلكات والمصنع والمعدات - صافي
٧,١٧٤,٨٥٠	٤٥٩,٩٢٦	١,٠٧,١٨٤	٤٩٢,٧٢٠	٦,١١٥,٠٢٠	الموجودات غير المتداولة الأخرى
١٣,٥٧٨,٠٥٣	١,٦٩٣,٣٦٢	١,٩٦٣,٧٢٤	١,٨٠٥,٦٤٢	٨,١١٥,٣٢٥	الإيرادات - صافي
٥٨٣,٦٢٦	٤١,٣٤٥	٤٣,٨٨٨	٣١,٢٥٨	٤٦٧,١٣٥	صافي الدخل

١٠ - ربحية السهم

تم احتساب ربحية السهم لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٣ و ٢٠١٢ عن طريق قسمة الدخل من العمليات وصافي الدخل العائد إلى مساهمي الشركة لتلك الفترات لكل فترة على متوسط عدد الأسهم القائمة خلال تلك الفترتين.

١١ - إلتزامات محتملة وتعهدات

(١) كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٣ لدى المجموعة تعهدات قائمة بمبلغ ١٠٥,٨ مليون ريال سعودي (٢٠١٢):  
١٥٥,٧ مليون ريال سعودي، والتي صدرت للإستثمارات.

(٢) كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٣، قامت مصلحة الزكاة وضريبة الدخل ("المصلحة") بربط زكاة إضافية بمبلغ ٨,٥ مليون ريال سعودي (٢٠١٢ : ٣٣,١ مليون ريال سعودي) المتعلقة بالفترات السابقة على الشركة وبعض الشركات التابعة الموحدة. قامت إدارة الشركة بتقديم اعتراض على هذه الربوط وتعتقد بأن المصلحة ستقوم بعكس الربوط النهائية. وبناءً عليه، لم تقيد الشركة مخصص لقاء هذه الربوط في القوائم المالية الأولية الموحدة المرفقة.

(٣) أنظر أيضاً إيضاح ٤-١ لتعهدات بيع أرض وشركة مجمعات التابعة.