شركة مجموعة صافولا
(شركة مساهمة سعودية)

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

شركة مجموعة صافولا
(شركة مساهمة سعودية)
القوائم المالية الأولية الموحدة (غير مراجعة)
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٢

	صفحة
تقرير فحص محدود لمراجعي الحسابات	٢
قائمة المركز المالي الأولية الموحدة	٣-٤
قائمة الدخل الأولية الموحدة	٥
قائمة التدفقات النقدية الأولية الموحدة	٦-٧
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة	٨-٢٩

برايس وترهاوس كوبرز

برايس وترهاوس كوبرز
جميل سكويرز، شارع التحلية
ص.ب. ١٦٤١٥، جدة ٢١٤٦٤
المملكة العربية السعودية
هـــاتف ٦١٠-٤٤٠٠ (٢) ٩٦٦+
فـاكـس ٦١٠-٤٤١١ (٢) ٩٦٦+
www.pwc.com/middle-east

تقرير فحص محدود لمراجعي الحسابات

إلى السادة المساهمين
شركة مجموعة صافولا:
(شركة مساهمة سعودية)

نطاق الفحص

لقد فحصنا قائمة المركز المالي الأولية الموحدة المرفقة لشركة مجموعة صافولا (شركة مساهمة سعودية) ("الشركة") وشركاتها التابعة (مجتمعين "المجموعة") كما في ٣١ مارس ٢٠١٢ والقائمة الأولية الموحدة للدخل لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس وقائمة التدفقات النقدية الأولية الموحدة لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٢، بما في ذلك الإيضاحات المتعلقة بها. إن إدارة المجموعة مسؤولة عن هذه القوائم المالية الأولية الموحدة.

لقد قمنا بفحصنا 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

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

برايس وترهاوس كوبرز

برايس وترهاوس كوبرز
محاسبون قانونيون
ترخيص رقم ٢٥
PRICE WATER HOUSE COOPERS
CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS
LICENSE NO. 25

عبد الحميد محمد سعيد بشناق
محاسب قانوني - ترخيص رقم ١٥٥

٢٥ جمادى الأولى ١٤٣٣هـ
١٧ أبريل ٢٠١٢

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

	إيضاح	٣١ مارس ٢٠١٢ (غير مراجعة)	٣١ مارس ٢٠١١ (غير مراجعة)
الموجودات			
موجودات متداولة			
نقد وما يعادله		٩٥٧،٧٤٥	٥٧٠،٢٢٣
ذمم مدينة		١،٦١٢،٠٣٠	١،٧٤٥،٤٧٦
مخزون		٣،٢٠٤،٧٤٢	٢،٨١٤،٦٠٨
مصاريف مدفوعة مقدماً وذمم أخرى		٢،١٩٤،٢٣٠	١،٠٦٨،٠٢٦
موجودات مصنفة كمحتفظ بها للبيع	٣	١٧٣،٠٨٠	٢١٣،٤١٩
		٨،١٤١،٨٢٧	٦،٤١١،٧٥٢
موجودات غير متداولة			
ذمم مدينة طويلة الأجل	٤	٣٢٧،٣٧٤	-
إستثمارات	٤	٥،٧٥٢،٢٥٨	٦،١٦٥،٧٩٣
موجودات غير ملموسة		١،٢٩٧،٧٧٩	١،٠٠٨،٠٢٠
ممتلكات ومصنع ومعدات		٥،٢٧٥،٢٦١	٤،٧٠٦،٢٠٠
		١٢،٦٥٢،٦٧٢	١١،٨٨٠،٠١٣
مجموع الموجودات		٢٠،٧٩٤،٤٩٩	١٨،٢٩١،٧٦٥
المطلوبات			
مطلوبات متداولة			
قروض قصيرة الأجل	٥	٢،٦٠٤،٩٥٨	٢،٦١٦،٥٦٩
الجزء المتداول من قروض طويلة الأجل	٦	٨٢١،٥٠٥	٧٥٢،٨٩١
ذمم دائنة		٢،٦٧٧،١٩٥	٢،١٧٥،١٦٥
مصاريف مستحقة ومطلوبات أخرى		١،٨٢١،٢٨٤	١،٥٥١،٥٩٤
مطلوبات مصنفة كمحتفظ بها للبيع	٣	١٨٣،٣٧٠	٢٣٢،٦٠٩
		٨،١٠٨،٣١٢	٧،٣٢٨،٨٢٨
مطلوبات غير متداولة			
ربح مؤجل		١٠٣،٠٦٠	١٠٩،٦٥٤
ذمم دائنة طويلة الأجل		٥٧،٤٦١	٥٩،١١٦
قروض طويلة الأجل	٦	٢،٥٠٧،٤٠١	٢،٢٦٧،٩٩٩
مخصص مكافأة نهاية الخدمة للموظفين		٣١٢،٦١٠	٢٨٠،٥٦٥
		٢،٩٨٠،٥٣٢	٢،٧١٧،٣٣٤
مجموع المطلوبات		١١،٠٨٨،٨٤٤	١٠،٠٤٦،١٦٢

(يتبع)

	إيضاح	٣١ مارس ٢٠١٢ (غير مراجعة)	٣١ مارس ٢٠١١ (غير مراجعة)
حقوق الملكية			
الحقوق العائدة لمساهمي الشركة:			
رأس المال	٧	٥،٠٠٠،٠٠٠	٥،٠٠٠،٠٠٠
إحتياطي نظامي		١،٠٧٧،٠١٠	٩٥٦،٧٧٢
إحتياطي عام		٤،٠٠٠	٤،٠٠٠
إحتياطي القيمة العادلة		٣٠٠،٤١٧	(١٠٧،٦٩٠)
أثر صفقة الإستحواذ مع مساهمي الأقلية بدون تغيير في السيطرة		٢،٠٤٢	(٥٩،٤٤٣)
فروقات تحويل عملات أجنبية		(٣٤٥،٤٠٩)	(٢٤٦،٧٩٧)
أرباح مبقاة		٢،٢٤٧،٠٨٥	١،٤٦٥،٠٠٣
مجموع حقوق المساهمين		**٨،٢٨٥،١٤٥**	٧،٠١١،٨٤٥
حقوق الأقلية		**١،٤٢٠،٥١٠**	١،٢٣٣،٧٥٨
مجموع حقوق الملكية		**٩،٧٠٥،٦٥٥**	٨،٢٤٥،٦٠٣
مجموع المطلوبات وحقوق الملكية		**٢٠،٧٩٤،٤٩٩**	١٨،٢٩١،٧٦٥
التزامات محتملة وتعهدات	١١		

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

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

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

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

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

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

(يتبع)

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

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

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

١ - معلومات عامة

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

إن الشركة شركة مساهمة سعودية تأسست وفقاً لنظام الشركات في المملكة العربية السعودية بموجب المرسوم الملكي رقم م/٢١ بتاريخ ٢٩ ربيع الأول ١٣٩٨هـ (الموافق ٩ مارس ١٩٧٨م). صدر سجل الشركة التجاري رقم ٤٠٣٠٠١٩٧٠٨ في مدينة جدة بتاريخ ٢١ رجب ١٣٩٩هـ (الموافق ١٦ يونيو ١٩٧٩).

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

(أ) الشركات التابعة المملوكة مباشرة

(١) شركات تابعة ذات نشاط

إسم الشركة التابعة	بلد التأسيس	النشاط التجاري الرئيسي	نسبة الملكية (بالمائة) كما في ٣١ مارس ٢٠١٢	نسبة الملكية (بالمائة) كما في ٣١ مارس ٢٠١١
شركة صافولا للأغذية (إس إف سي)	المملكة العربية السعودية	أغذية	٩٠	٩٠
شركة العزيزية بندة المتحدة (آيه بي يو)	المملكة العربية السعودية	تجزئة	٧٤،٤	٧٤،٤
شركة صافولا لأنظمة التعليف المحدودة (إس بي إس)	المملكة العربية السعودية	تصنيع منتجات التعبئة والتغليف البلاستيكية	١٠٠	١٠٠
شركة المتون العالمية القابضة للإستثمار العقاري (المتون)	المملكة العربية السعودية	عقار	٨٠	٨٠
شركه بتول للتجارة العالمية المحدودة (بتول)	المملكة العربية السعوديه	إمتياز بالتجزئة	–	١٠٠
الشركة المتحدة للسكر، مصر (يو إس سي إي)	جمهورية مصر العربية	تصنيع السكر	١٩،١	١٩،١
شركة المخازن الكبرى التجارية (حيانت)	المملكة العربية السعودية	تجزئة	٨	٨
الشركة المتحدة للأسواق المركزية (يو سي سي إم)	لبنان	تجزئة	٨	٨

١ - معلومات عامة (تتمة)

٢) شركات تابعة متوقفة النشاط وشركات تابعة قابضة

إسم الشركة التابعة	بلد التأسيس	النشاط التجاري الرئيسي	نسبة الملكية (بالمائة) كما في ٣١ مارس ٢٠١٢	٢٠١١
قفزات الكونية للممتلكات العقارية المحدودة	المملكة العربية السعودية	شركة قابضة	٨٠	٨٠
الوفات الكونية المحدودة	المملكة العربية السعودية	شركة قابضة	٦٠	٨٠
أعمالينا الكونية المحدودة	المملكة العربية السعودية	شركة قابضة	٨٠	٨٠
إبتكار الكونية المحدودة	المملكة العربية السعودية	شركة قابضة	٨٠	٨٠
شـــركة أدم العربية المحدودة (ايه ايه سي)	المملكة العربية السعودية	شركة قابضة	٨٠	٨٠
شركة صافولا للإستثمارات الصناعية (إس أي، أي سي)	المملكة العربية السعودية	شركة قابضة	٤،٥	٤،٥
شركة مدارك للإستثمارات	الأردن	شركة قابضة	١٠٠	١٠٠
شركة الأطر لمواد التغليف المحدودة (الأطر)	المملكة العربية السعودية	شركة قابضة	١٠٠	١٠٠
مراسينا العالمية لإستثمار العقار المحدودة	المملكة العربية السعودية	شركة قابضة	١٠٠	-
أصداء العالمية لإستثمار العقار المحدودة	المملكة العربية السعودية	شركة قابضة	١٠٠	-
مساعي العالمية لإستثمار العقار المحدودة	المملكة العربية السعودية	شركة قابضة	١٠٠	-
سرايا العالمية لإستثمار العقار المحدودة	المملكة العربية السعودية	شركة قابضة	١٠٠	-
شركة صافولا للتجارة العالمية المحدودة	الجزر البريطانية العذراء	متوقفة النشاط	١٠٠	١٠٠
الشركة المتحدة للممتلكات العقارية (يو بي دي سي)	المملكة العربية السعودية	متوقفة النشاط	١٠٠	١٠٠
شركة كامن الشرق للإستثمارات الصناعية (كامن)	المملكة العربية السعودية	متوقفة النشاط	١٠٠	١٠٠
شركة صدوق العربية للإتصالات السلكية (صدوق)	المملكة العربية السعودية	متوقفة النشاط	١٠٠	١٠٠
شركة المؤون العالمية القابضة	المملكة العربية السعودية	متوقفة النشاط	١٠٠	١٠٠
شركة عافية العربية للأغذية	المملكة العربية السعودية	متوقفة النشاط	١٠٠	١٠٠

١ - معلومات عامة (تتمة)

(ب) شركات تابعة تحت سيطرة شركة صافولا للأغذية

إسم الشركة التابعة	بلد التأسيس	النشاط التجاري الرئيسي	نسبة الملكية في الشركة التابعة (بالمائة) كما في ٣١ مارس ٢٠١٢	نسبة الملكية في الشركة التابعة (بالمائة) كما في ٣١ مارس ٢٠١١
سيطرة مباشرة				
شركة عافية العالمية (إيه إي سي)	المملكة العربية السعودية	تصنيع الزيوت الصالحة للأكل	٩٥،١٩	٩٥،١٩
شركة صافولا للإستثمار الصناعي (سي أي أي سي)	المملكة العربية السعودية	شركة قابضة	٩٥	٩٥
شركة صافولا لأسواق الأغذية الناشئة المحدودة (إس أف أس سي)	الجزر البريطانية العذراء	شركة قابضة	٩٥،٤	٩٥،٤
شركة صافولا للأغذية والسكر (إس أف أس سي)	جزر الكايمن	شركة قابضة	٩٥	٩٥
شركة الملكة للصناعات الغذائية	جمهورية مصر العربية	تصنيع المعكرونة	١٠٠	-
شركة الفراشة للصناعات الغذائية	جمهورية مصر العربية	تصنيع المعكرونة	١٠٠	-
شركة الإسكندرية للسكر (أي أس سي أي)، سابقاً ذات سيطرة مشتركة	جمهورية مصر العربية	تصنيع السكر	١٩	١٩
سيطرة من قبل الشركات التابعة للشركة				
شركة صافولا للإستثمارات الصناعية				
الشركة المتحدة للسكر (يو أس سي)	المملكة العربية السعودية	تصنيع السكر	٧٤،٤٨	٧٤،٤٨
الشركة المتحدة للسكر				
الشركة المتحدة للسكر، مصر	جمهوريه مصر العربية	تصنيع السكر	٥٦،٧٥	٥٦،٧٥
شركة الإسكندرية للسكر (أي أس سي أي)	جمهورية مصر العربية	تصنيع السكر	٦٢،١٣	٠،٠٣
شركة بيبت للإستثمارات (بي إس آي)	جزر الكايمن	تصنيع السكر	١٠٠	-
الشركة المتحدة للسكر، مصر				
شركة الإسكندرية للسكر	جمهورية مصر العربية	تصنيع السكر	١٨،٨٧	٣٠
شركة صافولا لأسواق الأغذية الناشئة المحدودة				
شركة صافولا المغربية	المغرب	تصنيع الزيوت الصالحة للأكل	١٠٠	١٠٠
صافولا للزيوت الصالحة للأكل (السودان) المحدودة	السودان	تصنيع الزيوت الصالحة للأكل	١٠٠	١٠٠
شركة عافية العالمية - الجزائر	الجزائر	تصنيع الزيوت الصالحة للأكل	١٠٠	١٠٠

في ١ نوفمبر من عام ٢٠١١، إشترت شركة صافولا للأغذية حصة ملكية بنسبة ١٠٠% في شركتي الملكة والفراشة، ومقرهم بمصر. يتمثل نشاط هذه الشركات التابعة بإنشاء وتشغيل مصانع الإنتاج جميع أنواع المعكرونة والطحين لإنتاج الطحين.

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

١ - معلومات عامة (تتمة)

إسم الشركة التابعة	بلد التأسيس	النشاط التجاري الرئيسي	نسبة الملكية في الشركة التابعة (بالمائة) كما في ٣١ مارس ٢٠١٢	٢٠١١
شركة صافولا بيشهر (أس بي سي)	الجمهورية الإسلامية الايرانية	شركة قابضة	٨٠	٨٠
صافولا للأغذية المحدودة (أس أف إل)	الجزر البريطانية العذراء	شركة قابضة	١٠٠	١٠٠
شركة عافية العالمية - الأردن	الأردن	تصنيع الزيوت الصالحة للأكل	٩٧،٤	٩٧،٤
شركة أنفسكز	الجزر البريطانية العذراء	شركة قابضة	٩٠	٩٠
عافية للتجارة العالمية	الجزر البريطانية العذراء	شركة تجارية	١٠٠	١٠٠
صافولا للأغذية العالمية	الجزر البريطانية العذراء	متوقفة النشاط	١٠٠	١٠٠
شركة كوغو غيدا يانوم في تكاريت إيه إس (كوغو)	تركيا	شركة قابضة	١٠٠	١٠٠
شركة مالينترا القابضة	لوكسمبرغ	شركة قابضة	١٠٠	١٠٠
شركة صافولا بيشهر				
شركة بيشهر الصناعية	الجمهورية الإسلامية الايرانية	تصنيع الزيوت الصالحة للأكل	٧٩،٩	٧٩،٩
شركة مارجرين للتصنيع	الجمهورية الإسلامية الايرانية	تصنيع الزيوت الصالحة للأكل	٧٩،٩	٧٩،٩
صافولا للأغذية المحدودة				
شركة عافية العالمية - مصر (أي أي سي إي)	جمهورية مصر العربية	تصنيع الزيوت الصالحة للأكل	٩٩،٩٢	٩٩،٩٢
شركة إنفنتون العالميه المحدودة	الجزر البريطانية العذراء	متوقفة النشاط	١٠٠	١٠٠
شركة لاتيمار العالمية المحدودة	الجزر البريطانية العذراء	متوقفة النشاط	١٠٠	١٠٠
شركة أنفسكز				
شركة صافولا للأغذية (سي آي إس)	كاراخستان	تصنيع الزيوت الصالحة للأكل	١٠٠	١٠٠
شركة كوغو عيدا يانوم في تكاريت إيه إس	تركيا	تصنيع الزيوت الصالحة للأكل	١٠٠	١٠٠
يادوم غيدا صناعي في تاكريت إيه إس (يودوم)				

١ - معلومات عامة (تتمة)

(ج) شركات تابعة تحت سيطرة شركة العزيزية بندة المتحدة

إسم الشركة التابعة	بلد التأسيس	النشاط التجاري الرئيسي	نسبة الملكية في الشركة التابعة (بالمائة) كما في ٣١ مارس ٢٠١٢	٢٠١١
شركة العزيزية بندة المتحدة				
شركة المخازن الكبرى التجارية	المملكة العربية السعودية	تجزئة	٩٠	٩٠
الشركة المتحدة للأسواق المركزية	لبنان	تجزئة	٩٠	٩٠
شركة المخازن الكبرى التجارية				
الشركة اللبنانية للحلويات والمخابز (إل أس بي)	المملكة العربية السعودية	متوقفة النشاط	٩٥	٩٥

(د) شركات تابعة تحت سيطرة شركة صافولا لأنظمة التغليف

إسم الشركة التابعة	بلد التأسيس	النشاط التجاري الرئيسي	نسبة الملكية في الشركة التابعة (بالمائة) كما في ٣١ مارس ٢٠١٢	٢٠١١
شركة صافولا لأنظمة التغليف				
مارينا الجديدة للصناعات البلاستيكية (إن إم بي)	جمهورية مصر العربية	تصنيع منتجات التعبئة والتغليف البلاستيكية	١٠٠	١٠٠
شركة الشرق للصناعات البلاستيكية (الشرق)	المملكة العربية السعودية	تصنيع منتجات التعبئة والتغليف البلاستيكية	١٠٠	٩٣

١ - معلومات عامة (تتمة)

خلال فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٢، وفقاً لشروط إتفاقية المشروع المشترك بين المجموعة وشركة المهيدب القابضة المحدودة ("المهيدب") المتوقعة خلال السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٨ للإستحواذ على المخازن الكبرى ونشاطات أخرى وبيع ٢٠% من حصة العزيزية بندة المتحدة، حصلت المجموعة على تسوية بمبلغ ٦١،٤ مليون ريال سعودي من المهيدب بخصوص عدم إكتمال نقل ملكية أنشطة المهيدب قطر إلى مجموعة صافولا بسبب بعض التشريعات المحلية. وقد سجلت هذه التسوية ضمن حقوق الملكية كجزء من "أثر صفقة الإستحواذ مع مساهمي الأقلية بدون تغيير في السيطرة" حيث أنه يتم التعامل معها كأسهم إضافية عند إستبعاد ٢٠% من حصة ملكية العزيزية بندة المتحدة.

خلال الربع الثالث لعام ٢٠١٠، توصلت المجموعة إلى عقد إتفاقيات أولية مع بعض مساهمي الأقلية ضمن شركة العزيزية بندة المتحدة وشركة صافولا للأغذية بهدف الإستحواذ على حصصهم مقابل إصدار ٤٦،٣٤ مليون سهم جديد من أسهم المجموعة إضافة إلى تسوية نقدية صافية بلغت ٢٠ مليون ريال سعودي تستحق عند إتمام الصفقة. خلال الربع الرابع من عام ٢٠١١، تم إلغاء إتفاق مبدئي مع أحد شركاء الأقلية لشركة العزيزية بندة المتحدة (مجموعة الحكير) حيث إن المجموعة تواصل مداولاتها مع مساهمي الأقلية الآخرين.

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

خلال عام ٢٠٠٩، أبرمت المجموعة إتفاقية مع شركة تايت آند لايل المحدودة، مساهم الأقلية في الشركة المتحدة للسكر لكل من المملكة العربية السعودية ومصر لتملك ٩،٦٨% و٢،٥٨% من أسهم الشركتين على التوالي في مقابل مبلغ إجمالي ١٨١،٢٥ مليون ريال سعودي. وقد أبرمت الصفقة في ٦ يناير ٢٠١١ عندما تم إيداع الجزء الأخير مقابل إجمالي الصفقة بمبلغ ١٣٥،٩٦ مليون ريال سعودي في حساب ضمان مقيد لحين إتمام جميع الإجراءات القانونية والتي تم الإنتهاء منها خلال عام ٢٠١١.

إعتباراً من ١٦ سبتمبر ٢٠٠٩، استحوذت العزيزية بندة المتحدة التابعة للمجموعة على الموجودات الصافية لشركة جيان السعودية المحدودة ("جيان") مقابل مبلغ ٤٦٩،٣ مليون ريال سعودي متضمنة نقد بمبلغ ٢٣٢ مليون ريال سعودي وحصة حقوق ملكية مؤجلة بمبلغ ٢٣٧،٣ مليون ريال سعودي. قامت شركة العزيزية بندة 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 بندة المتحدة تبلغ قيمة كل سهم ٥١،٩٢ ريال سعودي. كما أعطت هذه الإتفاقية إعتباراً من عام ٢٠١٠، الحق لشركة الحكير بإقتناء ١% من أسهم العزيزية بندة المتحدة سنوياً بالقيمة العادلة وذلك لمدة تصل إلى ٣ سنوات من عام ٢٠٠٩. خلال الربع الرابع من عام ٢٠١١ قررت مجموعة الحكير ممارسة هذا الخيار عن طريق شراء ٣% من أسهم العزيزية بندة المتحدة. ما زالت الإجراءات القانونية المتعلقة بالشراء قائمة حتى تاريخ نهاية السنة.

تمت الموافقة على إصدار هذه القوائم المالية الأولية الموحدة من قبل مجلس إدارة الشركة بتاريخ ١٧ أبريل ٢٠١٢.

٢ - ملخص السياسات المحاسبية الهامة

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

٢-١ أسس الإعداد

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

أعدت القوائم المالية الأولية الموحدة لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس وطبقاً لمعايير القوائم المالية الأولية الصادرة عن الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين، على أساس الفترات المجمعة، والتي تعتبر كل فترة جزءاً مهماً من السنة المالية. وبناءاً عليه، فإن الإيرادات، الأرباح، 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 ٢٠١١.

٢-٢ تقديرات وافتراضات محاسبية مؤثرة

يتطلب إعداد القوائم المالية وفقاً للمبادئ المحاسبية المتعارف عليها استخدام تقديرات وافتراضات تؤثر على مبالغ الموجودات والمطلوبات، والإفصاح عن الموجودات والالتزامات المحتملة كما في تاريخ القوائم المالية، و كذلك تقدير مبالغ الإيرادات والمصاريف خلال الفترة المالية. يتم تقييم التقديرات و الافتراضات بشكل مستمر و هي مبنية على خبرة سابقة و عوامل أخرى تتضمن توقعات بالأحداث المستقبلية و التي تعتبر مناسبة للظروف. تقوم الشركة بتقديرات وافتراضات متعلقة بالمستقبل، والتي وفقاً لتعريفها، نادرا ما تتساوى مع النتائج الفعلية. تمت مناقشة أدناه التقديرات والافتراضات ذات المخاطر التالية التي قد ينتج عنها تعديلات جوهرية في القيمة الدفترية للموجودات والمطلوبات خلال السنة المالية اللاحقة:

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

(ب) 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 بناءاً 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 المستقبلة .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.

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

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

(ب) شركات زميلة وشركات ذات سيطرة مشتركة
إن الشركات الزميلة هي الشركات التي يكون للمجموعة تأثير هام عليها ولكن بدون سيطرة، وعادة ما يصاحب ذلك ملكية لنسبة تتراوح بين ٢٠ بالمائة و ٥٠ بالمائة من حقوق التصويت. إن الشركات ذات سيطرة مشتركة هي تلك التي يكون لحصص المجموعة سيطرة مع مساهمين آخرين للشركة المستثمر بها. يتم إحتساب الاستثمارات في شركات زميلة وشركات ذات سيطرة مشتركة بإستخدام طريقة حقوق الملكية وتقيد مبدئياً بالتكلفة. تشمل إستثمارات المجموعة في الشركات الزميلة على الشهرة التي تحدد عند الشراء بالصافي بعد خصم الإطفاء المتراكم وخسائر الهبوط في القيمة، إن وجد.

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

يتم استبعاد الأرباح غير المحققة من المعاملات بين المجموعة وشركاتها الزميلة وشركاتها ذات السيطرة المشتركة إلى حد حصة المجموعة في الشركات الزميلة والشركات ذات السيطرة المشتركة. كذلك يتم استبعاد الخسائر غير المحققة ما لم يمكن إعتبار المعاملة مؤشراً على وجود إنخفاض دائم في قيمة الأصل المحول.

يتم قيد الأرباح والخسائر المخفضة 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 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 الموحدة. تقيد هذه الاستثمارات في بادئ الأمر بسعر التكلفة ومن ثم يتم إعادة تقييمها بالقيمة العادلة بتاريخ كل تقرير مالي كالآتي:

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 المتراكمة الناتجة عن إعادة تقييم هذه الاستثمارات كبند مستقل ضمن بنود حقوق الملكية كإحتياطي القيمة العادلة حتى يتم استبعاد الاستثمار.

٢-٤ التقارير القطاعية

(أ) القطاع التشغيلي
إن القطاع التشغيلي هو مجموعة من الموجودات والعمليات التي:

- تعمل في أنشطة تدر إيرادات.
- تقوم الإدارة باستمرار بتحليل نتائج عملياتها من أجل اتخاذ القرارات التي تتعلق بتوزيع المصادر وتقييم الأداء.
- تتوفر عنها معلومات مالية بشكل منفصل.

(ب) القطاع الجغرافي
إن القطاع الجغرافي هو مجموعة من الموجودات أو العمليات أو المنشآت التي تقوم بأنشطة تدر إيرادات في بيئة اقتصادية محددة تخضع لمخاطر وعوائد مختلفة عن تلك التي تعمل في بيئات اقتصادية أخرى.

٢-٥ العملات الأجنبية

(أ) عملة العرض
يتم عرض القوائم المالية الأولية الموحدة بالريال السعودي وهي عملة عرض القوائم المالية للمجموعة.

(ب) معاملات وأرصدة
يتم تحويل المعاملات التي تتم بالعملات الأجنبية إلى الريال السعودي على أساس أسعار الصرف السائدة في تاريخ تلك المعاملات. ينم قيد أرباح وخسائر فروق العملة الناتجة عن تسوية تلك المعاملات وكذلك الناتجة عن تحويل الموجودات والمطلوبات النقدية بالعملة الأجنبية، والتي لم تكن جوهرية لفترة الثلاثة أشهر المنتهيتين في ٣١ مارس ٢٠١٢ و ٢٠١١، على أساس أسعار صرف العملات السائدة كما في نهاية الفترة ضمن قائمة الدخل الأولية الموحدة.

(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 والمصاريف لكل قائمة دخل على أساس متوسط سعر الصرف.
- تُحوّل بنود حسابات حقوق الملكية بأسعار الصرف السائدة في تاريخ نشأة كل بند.

تدرج التعديلات المتراكمة 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 الإستثمار 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.

٢-٦ نقد وما يعادله

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

٢-٧ ذمم مدينة

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

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 الاستهلاك على قائمة الدخل الأولية الموحدة على أساس طريقة القسط الثابت لتوزيع تكلفة هذه الموجودات على مدى الأعمار الإنتاجية المقدرة لها كما يلي:

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

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 جوهريا 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". تشتمل الاستثمارات العقارية فقط على أراضي ومباني وتحسينات في مباني مستأجرة. يتم قيد الاستثمارات في إستثمارت 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 الإقتصادية المستقبلية المرتبطة بالأصل إلى المجموعة وإذا أمكن تحديد تكلفة الأصل بشكل يعتمد عليه. يتم إستبعاد القيمة الدفترية للجزء المستبدل. إن كل تكاليف الصيانة والتصليح تستدرج في قائمة الدخل للفترة خلال الفترة المالية التي تم الإستحقاق بها. لا يتم إستهلاك الأراضي.

٢-١١ موجودات ومطلوبات مخصصة للبيع

تتضمن الموجودات المخصصة للبيع الموجودات والمطلوبات أو مجموعة التصفية، التي يتوقع أن يتم إستردادها من خلال البيع بدلا من الإستمرار في إستخدامها. مباشرة قبل تصنيفها على أنها مخصصة للبيع، يتم قياس الموجودات غير المتداولة المدرجة في مجموعة التصفية بالقيمة الدفترية أو القيمة العادلةناقصا تكاليف البيع أيهما أقل. بعد التسجيل الأولي، يتم توزيع أي خسارة انخفاض في القيمة في مجموعة التصفية للشهرة (إن وجدت) من ثم يتم توزيع الموجودات والمطلوبات المتبقية على أساس تناسبي. غير أنه لا يتم توزيع أي خسارة من موجودات مالية، حيث يمكن قياسها وفقاً للسياسات المحاسبية الأوّلية 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 الانشاء غير المباشرة المتكبدة من قبل المجموعة والمتعلقة بإنشاء المحلات التجارية. يتم إطفاء تلك التكاليف على فترات لا تتجاوز ٥ سنوات.

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. 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 إحتمال وجود إستخدام للموارد لتسوية الإلتزام، وإمكانية تقدير المبلغ بشكل يعتمد عليه.

٢-١٧ الزكاة وضريبة الدخل

تخضع الشركة للزكاة وفقاً لأنظمة مصلحة الزكاة والدخل ("المصلحة"). يخضع الشركاء الأجانب في الشركات التابعة الموحدة في المملكة العربية السعودية لضريبة الدخل. يحمل مخصص ضريبة الدخل المتعلقة بالشركاء الأجانب في الشركات التابعة على حقوق الأقلية في القوائم المالية 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 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 الشركات التابعة الأجنبية بتكوين مخصص مقابل مكافأة نهاية الخدمة للموظفين ومزايا أخرى وذلك وفقا لقوانين الدولة التي تمارس فيها نشاطها. لا توجد خطط تقاعد ممولة أو غير ممولة للشركات التابعة الأجنبية.

٢-١٩ الإيرادات

يتم إثبات الإيرادات عند تسليم المنتجات وقبولها من قبل العملاء، إن تطلب الأمر ذلك، أو عند تأدية الخدمات. يتم قيد الإيرادات بالصافي بعد الخصومات ومصاريف النقل وبعد إستبعاد المبيعات بين أعضاء المجموعة.

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

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

٢-٢٠ مصاريف بيع وتسويق وعمومية وإدارية

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

٢-٢١ أرباح موزعة

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

٢-٢٢ عقود إيجار تشغيلية

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

٢-٢٣ إعادة تصنيف

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

٣ - موجودات ومطلوبات مصنفة كمحتفظ بها للبيع

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

٤ - إستثمارات

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

٤-١ إستثمارات في شركات زميلة وشركات تحت سيطرة مشتركة

	نسبة الملكية الفعلية (بالمائة)			
	٢٠١٢م	٢٠١١م	٢٠١٢م	٢٠١١م
			(غير مراجعة)	(غير مراجعة)
	٢٩،٩٥	٢٩،٩٥	٣،٠٣٤،٨٧٢	٢،٨٢٨،٣٥٧
شركة المراعي المحدودة – المملكة العربية السعودية				
شركة كنان العالمية للتطوير العقـــاري	٣٠	٣٠	٥٢٢،٤١٢	٥٨٠،٩٤٧
شركة إنتاج كابيتال المحدودة ـــ الجزر العذراء البريطانية	٤٩	٤٩	٣٧٢،٠٠٤	٣٨١،٤٤٩
ديار المشرق	٣٠	٣٠	٢٥٩،٠٤٥	٢٣٨،٨٩٠
شركة هرفي لخدمات المواد الغذائية (أنظر إيضاح ١)	٤٩	٤٩	٢٦١،٣٨١	٢٢٦،٣٣٨
شركة مدينة المعرفة لتطوير العقار	٤٠	٤٠	١٦٤،٥٧٨	١٥٤،٨٠٠
مابنة مطوري مدينة المعرفة الإقتصادية	١٧	١٧	١٧،٢٠٠	١٧،٢٠٠
شركه المجمعات الموحدة العقارية (أنظر بالأسفل)	١٠٠	٢٠	٢،٠٠٠	٤٠٠
شركة الاسكندرية للسكر (أنظر إيضاح ١)	–	٤٥،٥	–	١٨٥،٦١٣
شركة الاستثمار الماشي المحدودة	–	٢٠	–	١٦،٥٣٩
أخـــــــرى	متنوعة	متنوعة	٣٥٦	١٥،٠١٣
			٤،٦٣٣،٨٤٨	٤،٦٤٥،٥٤٦

خلال الربع الرابع من العام ٢٠١١، إشترت الشركة حصة ملكية النسبة المتبقية ٨٠% من مجمعات بالقيمة الدفترية من مساهمي الأقلية. كما في ٢٦ ديسمبر ٢٠١١، أبرمت الشركة إتفاق لبيع حصة ملكيتها البالغة ٨٠% في مجمعات لمدينة المعرفة الإقتصادية (شركة مساهمة سعودية) وطرف ذات علاقة للمجموعة. بناءاً على الإتفاقية، سوف تقوم الشركة بتحويل ملكيتها في قطعتي الأرض الواقعتين في المدينة المنورة في مجمعات مقابل سعر بيع مبلغ ٦٣١،٣ مليون ريال سعودي ولاحقاً بيع نسبة ملكيتها البالغة ٨٠% في مجمعات إلى مدينة المعرفة الإقتصادية. بناءاً على الإتفاقية ، دفعت مدينة المعرفة الإقتصادية مبلغاً مقدماً وقدره ١٦،٣ مليون ريال سعودي للشركة عند توقيع العقد وستدفع المبلغ المتبقي عند الإنتهاء من تحويل صكوك ملكية الأرض إلى مجمعات والإنتهاء من الإجراءات لتحويل ٨٠% من نسبة الملكية في مجمعات لمدينة المعرفة الإقتصادية. طبقاً لذلك، ولأن سيطرة الشركة مؤقتة لم توحد شركة مجمعات في القوائم المالية الأولية الموحدة المرفقة كما في ٣١ مارس ٢٠١٢.

٤-٢ إستثمارات في أوراق مالية متاحة للبيع

تتكون الإستثمارات المتاحة للبيع في ٣١ مارس ٢٠١٢م من حصة الشركة ٢،٩% البالغة ٣٢٦ مليون ريال سعودي (٢٠١١م : ٢،٩% حصة ملكية بمبلغ ١٧٧ مليون ريال سعودي) في شركة إعمار المدينة الإقتصادية (شركة مساهمة سعودية). وتتضمن حصة الملكية بنسبة ١٤% في شركة سويكروب جوسور بمبلغ ٢٠٩ مليون ريال سعودي (٢٠١١م: ٢٠٩ مليون ريال سعودي) و ١٥% في شركة سويكروب المملكة العربية السعودية بمبلغ ١١٦ مليون ريال سعودي (٢٠١١م : ١١٦ مليون ريال سعودي) و ١١ % في مدينة المعرفة الإقتصادية (شركة مساهمة سعودية) بمبلغ ٤١٣ مليون ريال سعودي (٢٠١١م : ١٧٤ مليون ريال سعودي) و٥% في شركة تعمير الأردنية القابضة (تعمير) بمبلغ ١٤ مليون ريال سعودي (٢٠١١م : ٢٢ مليون ريال سعودي) .

٤-٣ إستثمارات أخرى

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

خلال الربع الرابع من ٢٠١١، قامت الشركة ببيع قطعة أرض مقرها بالرياض وقيمتها الدفترية ٢٥٢ مليون ريال سعودي لشركة كنان (شركة زميلة) بمبلغ ٣٩٤ مليون ريال سعودي. نتج عن ذلك ربح ٧٧ مليون ريال سعودي في عملية البيع. وفقاً لشروط البيع سوف تسدد كنان المبلغ على أربع دفعات. تم دفع القسط الأول والبالغ ٣٧،٤ مليون ريال سعودي عند توقيع العقد. سيتم تقسيط الثلاث دفعات المتبقية خلال الثلاث سنوات القادمة منتهية في عام ٢٠١٤.

خلال الربع الرابع من ٢٠١١ قامت الشركة ببيع قطعة أرض مقرها جدة وقيمتها الدفترية ٨٨ مليون ريال سعودي لشركة كنان بمبلغ ٢١٤ مليون ريال سعودي، نتج عن ذلك ربح ٧٥،٨ مليون ريال سعودي في عملية البيع. وفقاً لشروط البيع، سوف تسدد كنان المبلغ على ثلاث دفعات منتهية في عام ٢٠١٤. تم دفع القسط الأول والبالغ ١٠٣،٠٣ مليون ريال سعودي عند توقيع العقد.

تم خصم الذمم المدينة من كنان بقيمتها الحالية ويتم الإفصاح عنها كذمم مدينة طويلة الأجل في قائمة المركز المالي.

أنظر أيضاً إيضاح ٤-١ المتعلق بالمقبوضات مقدماً مقابل بيع قطعتي الأرض في المدينة المنورة بالقيمة الدفترية البالغة ٤٦٧ مليون ريال سعودي. تم تصنيف الأراضي كمتاحة للبيع وهي ضمن "مصاريف مدفوعة مقدماً وذمم أخرى".

٥ - قروض قصيرة الأجل

تتكون القروض قصيرة الأجل من حسابات بنكية دائنة وقروض قصيرة الأجل وعقود تمويل مرابحة من عدة بنوك تجارية ومؤسسات مالية. استحق على هذا القرض مصاريف تمويل بحسب أسعار السوق السائدة. بعض هذه القروض قصيرة الأجل للشركات التابعة هي مكفولة من خلال كمبيالات تحت الطلب بواسطة الشركة.

٦ - قروض طويلة الأجل

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

٧ - رأس المال وتوزيعات الأرباح المستحقة

كما في ٣١ مارس ٢٠١٢ يتكون رأس مال الشركة البالغ ٥ بليون ريال سعودي من ٥٠٠ مليون سهم، قيمة السهم الواحد ١٠ ريال سعودي مصدرة ومدفوعة بالكامل (٣١ مارس ٢٠١١ — ٥ بليون ريال سعودي من ٥٠٠ مليون سهم، قيمة السهم الواحد ١٠ ريال سعودي مصدرة ومدفوعة بالكامل).

عقد أعضاء مجلس الإدارة إجتماع في ١٧ أبريل ٢٠١٢، تمت الموافقة على الأرباح الموزعة بمبلغ ١٥٠ مليون ريال سعودي (تمثل ٠،٣٠ ريال سعودي للسهم).

٨ - تغيرات موسمية

تتأثر بعض أنشطة المجموعة من خلال الحركات الموسمية المتعلقة بأشهر رمضان، شوال وموسم الحج، والتي تتسبب في زيادة الإيرادات بشكل ملحوظ في خلال تلك الفترات. وقع هذا التأثير في الفترة لعام ٢٠١٢ و ٢٠١١ في الربع الثالث والرابع من السنة المالية. وبناءاً 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 الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٢م و٢٠١١م، تتمثل الأنشطة الرئيسية للمجموعة في تصنيع وبيع الجملة وتجارة التجزئة في مختلف أنواع الأغذية والمنتجات المتعلقة بذلك. تم تلخيص بعض المعلومات المالية المختارة كما في ٣١ مارس ٢٠١٢م و٢٠١١م ولفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ وفقا للقطاعات التشغيلية كما يلي:

٢٠١٢	التغذية	التجزئة	البلاستيك	الإستثمارات وأنشطة أخرى	الإستبعادات	المجموع
الممتلكات والمصنع والمعدات						
- صافي	٢،٦٥٨،٤١٥	١،٦٠٠،٢٢٥	٤٤٨،٠٤٨	٥٦٨،٥٧٣	-	٥،٢٧٥،٢٦١
الموجودات غير المتداولة	٨٦٤،١٣٨	٣٢٠،٣٠٣	١٢٨،٥٢٢	٦،٠٦٤،٤٤٨	-	٧،٣٧٧،٤١١
الإيرادات - صافي	٤،٠٦٨،٦٦٩	٢،٣٢٩،٢٩٢	٢٣٦،٢٣٧	٢٠،٤٤٨	(٦٥،٦٧٤)	٦،٥٨٨،٩٧٢
صافي الدخل	١٢٣،٢٧٨	٣٥،٩٢١	١٤،١٤٣	٩٢،٤١٧	(٢٣،٤٥٢)	٢٤٢،٣٠٧

٢٠١١	التغذية	التجزئة	البلاستيك	الإستثمارات وأنشطة أخرى	الإستبعادات	المجموع
الممتلكات والمصنع والمعدات						
- صافي	٢،٠٩٩،٢٩٢	١،٥٩٥،٠٧١	٣٩٤،٧٣٤	٦١٧،١٠٣	-	٤،٧٠٦،٢٠٠
الموجودات غير المتداولة	٧٤٩،٨٠٤	٣٣٧،٤١٩	١٢٨،٨٥١	٥،٩٥٧،٥٣٩	-	٧،١٧٣،٨١٣
الإيرادات - صافي	٣،٢٩٦،٤٥٤	٢،١٦١،٠٠٥	٢٠٩،٣٥٧	٣٢،٥٨٧	(٥٧،٦٦٣)	٥،٦٤١،٧٤٠
صافي الدخل	٨٩،٩٤٢	٢٠،٠٢٩	١٤،٠٢٣	٤٠،٥٩٢	(١٩،٤٢٥)	١٦٥،١٦١

تباشر المجموعة أعمالها في المملكة العربية السعودية، جمهورية مصر العربية ، والجمهورية الإسلامية الإيرانية وبعض المناطق الجغرافية الأخرى. تم تلخيص بعض المعلومات المالية كما في ٣١ مارس ٢٠١٢م و ٢٠١١م ولفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ وفقا للقطاعات الجغرافية كما يلي:

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

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

١٠ - ربحية السهم للفترة

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

١١ - إلتزامات محتملة وتعهدات

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

(٢) كما في ٣١ مارس ٢٠١٢، قامت مصلحة الزكاة والدخل (الزكاة) بتقييمات إضافية على الزكاة بمبلغ ٣٤ مليون ريال سعودي (٢٠١١ : ٦٢،٣ مليون ريال سعودي) المتعلقة بالفترات السابقة على الشركة وبعض الشركات التابعة لها. قامت إدارة الشركة بتقديم إعتراض على هذه الربوط وتتوقع الإدارة من مصلحة الزكاة أنها ستغير في إقرارها. وبناءا عليه، لم تقيد الشركة مخصص لقاء هذه الربوط في القوائم المالية الأولية الموحدة.

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