

**شركة مجموعة صافولا  
(شركة مساهمة سعودية)**

النواتم المالية الأولية الموحدة (غير مراجعة)  
لفترة ثلاثة أشهر انتهت في ٢١ مارس ٢٠١٣  
وتقدير فحص محدود مراجعي الحسابات

شركة مجموعة صافولا  
(شركة مساهمة سعودية)  
القوائم المالية الأولية الموحدة (غير مراجعة)  
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٣

---

صفحة

٢	تقرير فحص محدود مراجعي الحسابات
٤-٣	قائمة المركز المالي الأولية الموحدة
٥	قائمة الدخل الأولية الموحدة
٧-٦	قائمة التدفقات النقدية الأولية الموحدة
٢٧-٨	إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة

## تقرير فحص محدود

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 (مسمى "المجموعة") كما في ٣١ مارس ٢٠١٣ والقائم الأولية الموحدة للدخل والتدفقات النقدية لفترة ثلاثة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ، بما في ذلك الإيضاحات المتعلقة بها والتي تعتبر جزءاً من هذه القوائم المالية الأولية الموحدة. إن هذه القوائم المالية الأولية الموحدة هي مسؤولة إدارة المجموعة.

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. يعد هذا الفحص المحدود أقل نطاقاً من عملية المراجعة التي تتم وفقاً لمعايير المراجعة المعترف عليها في المملكة العربية السعودية والتي تهدف أساساً إلى إبداء الرأي حول القوائم المالية ككل. لذا فإننا لا نبدي مثل هذا الرأي.

### نتيجة الفحص

بناءً على الفحص المحدود الذي قمنا به، لم يتبيّن لنا وجود أية تعديلات مهمة يتعرّض لها على القوائم المالية الأولية الموحدة المرفقة لكي تتفق مع معايير المحاسبة المعترف عليها في المملكة العربية السعودية.

برايس وترهاوس كوبيرز



إبراهيم رضا حبيب

محاسب قانوني - ترخيص رقم ٣٨٣



٣ جمادى الثاني ١٤٣٤ هـ  
١٣ أبريل ٢٠١٣

برايس وترهاوس كوبيرز، جبل سكوير، ص.ب. ١٦٤١٥، جدة ٢١٤٧٤، المملكة العربية السعودية  
هاتف: ٩٦٦٠-٤٤٠٠٦٦٦٦٢ (٢)، فاكس: ٩٦٦٠-٤٤١١٦٦٦٦٢ (٢)،  
[www.pwe.com/middle-east](http://www.pwe.com/middle-east)

ترخيص رقم (٢٥)، الشركة المخصوص: صر محمد الخط (٣٦٩)، خالد محمد محضر (٣٦٨)، محمد عبدالعزيز العتيبي (٣٦٧)،  
ياسين عبدالله بو العبر (٣٦٥)، علي عذار حمن العتيبي (٣٦٤)

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

٣١ مارس

<b>٢٠١٢ (غير مراجعة)</b>	<b>٢٠١٣ (غير مراجعة)</b>	<b>إيضاح</b>	
٩٥٧,٧٤٥	١٠٠١٧,٢٣٢		<b>الموجودات</b>
١٦٦١٢٠٣٠	١,٤٦٣,٤٢٨		<b>موجودات متداولة</b>
٣٢٠٤٠٧٤٢	٣٥٠٤,٨٤٠		نقد وما يعادله
٢٠١٩٤,٢٢٠	٢٠١٠٢,٢١٥		ذمم مدينة
١٧٣٠٠٨٠	١٥٤,٣٠٩	٣	مخزون
<u>٨٠١٤١٠٨٢٧</u>	<u>٨,٢٤٢,٠٢٤</u>		مصاريف مدفوعة مقدماً وموجودات أخرى
			موجودات مصنفة كمحفظة بما للبيع
٣٢٧,٣٧٤	١٧٠,٣٧٨	٤	<b>موجودات غير متداولة</b>
٥,٧٥٢,٠٢٥٨	٧,٩٤٦,٦٩١	٤	ذمم مدينة طويلة الأجل
١,٢٩٧,٠٧٧٩	١,٣٢٧,٩٧١		استثمارات
٥,٢٧٥,٢٦١	٥,٦١٤,٧٣٧		موجودات غير ملموسة
<u>١٢,٦٥٢,٦٧٢</u>	<u>١٤,٧٥٩,٧٧٧</u>		ممتلكات ومحرث ومعدات
<u>٢٠,٧٩٤,٤٩٩</u>	<u>٢٣,٠٠١,٨٠١</u>		<b>مجموع الموجودات</b>
			<b>المطلوبات</b>
			<b>مطلوبات متداولة</b>
٢٠٦٠٤,٩٥٨	٣,٣١٢,٦٩١	٥	قروض قصيرة الأجل
٨٢١,٥٠٥	٨٢٢,٦٩٧	٦	الجزء المتداول من قروض طويلة الأجل
٢,٦٧٧,٦٩٥	٢,٤٣٩,٧٤٨		ذمم دائنة
١,٨٢١,٢٨٤	١,٨٤٧,٧٢٢		مصاريف مستحقة ومطلوبات أخرى
١٨٣,٣٧٠	١٤٤,١٨٨	٣	مطلوبات مصنفة كمحفظة بما للبيع
<u>٨٠١٠٨٠٣١٢</u>	<u>٨,٥٦٧,٠٤٦</u>		<b>مطلوبات غير متداولة</b>
١٠٣٠٦٠	١٠٠,٧٧٣		ربح مؤجل
--	٣٥,٧٣١		مطلوبات الفضية المؤجلة
٥٧٤٦١	٥٢,٦٤٦		ذمم دائنة طويلة الأجل
٢,٥٠٧,٦٤٠١	٤,٤٥٤,٤٠٢	٦	قرض طويل الأجل
٣١٢,٦١٠	٣٢٩,١٤٥		مخصص مكافأة نهاية الخدمة للموظفين
<u>٢,٩٨٠,٥٣٢</u>	<u>٤,٩٧٢,٦٩٧</u>		<b>مجموع المطلوبات</b>
<u>١١٠,٨٨,٨٤٤</u>	<u>١٣,٥٣٩,٧٤٣</u>		
<b>(بتبع)</b>			

- ٣ -

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

٣١ مارس

<u>٢٠١٢</u> (غير مراجعة)	<u>٢٠١٣</u> (غير مراجعة)	<u>إيضاح</u>	
٥٠٠٠,٠٠٠	٥,٠٠٠,٠٠٠	٧	<b>حقوق الملكية</b>
١٠٧٧٠,١٠	١,٢١٧,٢٣١		رأس المال
٤,٠٠٠	٤,٠٠٠		إحتياطي نظامي
٣٠٠,٤١٧	٢٤,٠٧٢		إحتياطي عام
٢٠٠٤٢	٢٠٠٤٢		إحتياطي القيمة العادلة
(٣٤٥,٤٠٩)	(٨٦٠,٩٥٧)		أثر صفقة الاستحواذ مع حصة غير
٢٠٢٤٧٠,٨٥	٢,٥٨٤,٨١٨		مسيطرة بدون تغيير في السيطرة
٨,٢٨٥,١٤٥	٧,٩٧١,٢٠٦		فروقات تحويل عملات أجنبية
١,٤٢٠,٥١٠	١,٤٩٠,٨٥٢		أرباح مبقة
٩,٧٠٥,٦٥٥	٩,٤٦٢,٠٥٨		
٢٠,٧٩٤,٤٩٩	٢٣,٠٠١,٨٠١		
			<b>الحقوق العائدة لمساهمي الشركة الام</b>
			<b>حقوق مساهمي الأقلية</b>
			<b>مجموع حقوق الملكية</b>
			<b>مجموع المطلوبات وحقوق الملكية</b>
		١١	<b>الالتزامات محتملة وتعهدات</b>

تعتبر الإيضاحات في الصفحات من رقم ٨ إلى رقم ٢٧ 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**

٢٠١٢ (غير مراجعة)	٢٠١٣ (غير مراجعة)	إيضاح
----------------------	----------------------	-------

٦,٥٨٨,٩٧٢	٧,١٨٩,٨٦٤	
(٥,٥٩٣,٢٦٦)	(٥,٨٢٧,٨٣١)	
٩٩٥,٧٠٦	١,٣٦٢,٠٤٣	

الإيرادات  
 تكلفة الإيرادات  
 إجمالي الربح

١٠٧,١١١	١١٠,٠٣٤	٤
١٦,٦٢٨	٣٢,٨٣١	
١,١١٩,٤٤٥	١,٥٠٤,٨٩٨	

حصة الشركة في صافي دخل شركات زميلة وإيرادات  
 توزيعات أرباح من استثمارات متاحة للبيع - صافي  
 إيرادات أخرى - صافي  
**إجمالي الدخل**

(٥٣٩,٦٩٧)	(٦٣٤,١٧٦)	
(١٤٠,٨٦٠)	(١٥٩,٤٢٤)	
(٦٨٠,٥٥٧)	(٧٩٣,٦٠٠)	

**مصاريف تشغيلية:**  
 بيع وتسويق  
 عمومية وإدارية  
**إجمالي المصاريف**

٤٣٨,٨٨٨	٧١١,٢٩٨	
(٩٨,٢٢٢)	(١٢٨,٢٤٥)	
٣٤٠,٦٥٦	٥٨٣,٠٥٣	
(٤٠٠,٤٠)	(١٣٠,٣٣٧)	
٣٠٠,٦١٦	٤٥٢,٧١٦	
٢٤٢,٣٠٧	٢٩٥,٢٠٢	
٥٨,٣٠٩	١٥٧,٥١٤	
٣٠٠,٦١٦	٤٥٢,٧١٦	

**إيرادات (مصاريف) أخرى**  
 نفقات تمويلية  
 الدخل قبل الزكاة والضرائب الأجنبية  
 زكاة وضريبة دخل أجنبية  
**صافي الدخل للفترة**

صافي الدخل العائد إلى:  
 المساهمين للشركة الأم  
 حصة حقوق مساهمي الأقلية في صافي دخل شركات تابعة للفترة

**ربحية السهم:**  
 • الدخل من العمليات  
 • صافي الدخل للفترة العائد لمساهمي الشركة الأم

تعتبر الإيضاحات في الصفحات من رقم ٨ إلى رقم ٢٧ جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموحدة.

النهاية  
- ٥ -

**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    ٢٠١٣**  
(غير مراجعة)                                  (غير مراجعة)

		<b>الtdfقات النقدية من أنشطة العمليات</b>
		صافي الدخل للفترة
		تعديلات لبيان غير نقدية
	٣٠٠,٦١٦	٤٥٢,٧١٦
		<b>غيرات في رأس المال العامل</b>
		ذمم مدينة
	١٣٨,٧٧٠	١٣٧,٠٧٢
	٩٨,٢٢٢	١٢٨,٢٤٥
	(١٠٧,١١١)	(١١٠,٣٣٠)
	(٢,٨٩٢)	(٢,٩٧٥)
		مخزون
	٢٠٣,٦١٠	(١١٥,٤٨٤)
	(٥٢,٢٩٣)	١٣٤,٦٣٤
	(٧٧٥,٦٧٠)	(٣٤٢,٩٦٨)
	(١٨,٦٩٦)	(٢,٤٧٩)
	(٤١,٧٣٢)	(٢٤٩,٢٣٨)
	٤١٨,٥٧٥	٢٩٣,٧١٩
	٥,٣٤٧	(١,٧١١)
	١٦٦,٧٥٦	٣٢١,٢٠١
		صافي النقد الناتج عن أنشطة العمليات
		<b>التدفقات النقدية من الأنشطة الإستثمارية</b>
		صافي التغير في الضريبة الموجلة
	-	٢,١٤٨
	(٨٨,٨٤٦)	(١٤٢,٩٤٢)
	(١٣,٥٩٠)	١١,٧٥٩
	٤٦,٢٨٤	٢٢,٦٤٤
	-	(١١,٤٥٠)
	(٣,٣٩١)	(٨,١٠٦)
	١,٨٣٠	-
	٦١,٤٨٥	-
	٣,٧٧٢	(١٢٥,٩٤٧)
		صافي النقد المستخدم في الأنشطة الإستثمارية
		<b>التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية</b>
		صافي التغير في قروض قصيرة الأجل
	(١٥٠,٤٧١)	(١٧٧,٨١٦)
	(١٤٨,٦٩١)	٧٥٣,٩٠١
	١٣,٨٥٠	٥٠,٣٥٦
	(٩٨,٢٣٢)	(١٢٨,٢٤٥)
	(٢٥,٢٢٢)	(٢٤٣,٩٠٣)
	(٤٠٨,٧٦٦)	٢٥٤,٢٩٣
		صافي النقد الناتج عن (المستخدم في) الأنشطة التمويلية
		(يتابع)

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

---

<b>للفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس</b>	
<b>٢٠١٢</b>	<b>٢٠١٣</b>
<b>(غير مراجعة)</b>	<b>(غير مراجعة)</b>
<b>٢٢٨,٢٣٨</b>	<b>٤٤٩,٥٤٧</b>
<b>(١٨,١٠١)</b>	<b>(٣٧٥,٥٧٤)</b>
<b>١,٢١٤,٠٨٤</b>	<b>٩٤٣,٢٥٩</b>
<b>٩٥٧,٧٤٥</b>	<b>١,٠١٧,٢٣٢</b>

صافي التغير في النقد وما يعادله  
أثر صرف عملات أجنبية في نقد وما يعادله  
نقد وما يعادله كما في بداية الفترة

نقد وما يعادله كما في نهاية الفترة

<b>٣٠١,٢٢٥</b>	<b>٢٩,٧٧٣</b>
<b>(٤١,٧٣٩)</b>	<b>(٣٨٩,٨٨٩)</b>
<b>٦٠٠</b>	<b>٥٥٠</b>

جدول تكميلي لمعلومات غير نقدية  
إحتياطي القيمة العادلة  
فروقات تحويل عملات أجنبية  
مكافأة أعضاء مجلس الإدارة

تعتبر الإيضاحات في الصفحات من رقم ٨ إلى رقم ٢٧ جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموحدة.

**شركة مجموعة صافولا**  
**(شركة مساهمة سعودية)**  
**إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة**  
**لفترة ثلاثة أشهر المنتهية في ٢١ مارس ٢٠١٣ (غير مراجعة)**  
**(جميع المبالغ بالآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)**

## ١ - معلومات عامة

إن شركة مجموعة صافولا ("الشركة") شركة مساهمة سعودية تأسست وفقاً لنظام الشركات في المملكة العربية السعودية بموجب المرسوم الملكي رقم م/٢١ بتاريخ ٢٩ ربيع الأول ١٤٩٨هـ (الموافق ٩ مارس ١٩٧٨م). صدر سجل الشركة التجاري رقم ٤٠٣٠١٩٧٠٨ في مدينة جدة بتاريخ ٢١ رجب ١٤٩٩هـ (الموافق ١٦ يونيو ١٩٧٩). تتمثل أهداف الشركة جديداً إلى جانب مع شركاتها التابعة في تصنيع وتسيير 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.

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

كما في ٢١ مارس، لدى الشركة استثمارات في الشركات التابعة التالية (المشار إليها بـ "المجموعة"):

### أ) الشركات التابعة المملوكة مباشرة

نسبة الملكية (بالمائة) كما في ٣١ مارس ٢٠١٢	النشاط التجاري	الرئيس	بلد التأسيس	<u>اسم الشركة التابعة</u>	<u>١) شركات تابعة ذات نشاط</u>	
					٢٠١٢	٢٠١٣
٩٠	٩٠	أغذية	الشركة العربية السعودية	شركة صافولا للأغذية (اس.رف.سي)		
٧٤,٤	٧٤,٤	تجارة	الملكة العربية السعودية	شركة الخزنة بذلة الشحنة (آيه.بي.يو)		
١٠٠	١٠٠	تصنيع منتجات التعبئة والتغليف البلاستيكية	الملكة العربية السعودية	شركة صافولا لأنظمة التغليف المحدودة (اس.بي.اس)		
٨٠	٨٠	عقار	الملكة العربية السعودية	شركة المثون العالمية المتخصصة للاستثمار العقاري (المثون)		
١٩,١	١٩,١	تصنيع السكر	جمهورية مصر العربية	شركة تحالف السكر، مصر (بو.بي.سي.إيه)		
٨	٨	تجارة	الملكة العربية السعودية	شركة المحازن الكبرى -تجارية		
٨	٨	تجارة	لبنان	شركة المكحلة للأسوق التركية (بو.بي.سي.إيه)		

**شركة مجموعة صافولا**  
**(شركة مساهمة سعودية)**  
**إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة**  
**لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس 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 ٣١ مارس	٢٠١٢	٢٠١٣	النشاط التجاري	بلد التأسيس	الرأسي	اسم الشركة التابعة
٨٠	٨٠	المملكة العربية السعودية	شركة قابضة	المملكة العربية السعودية	المملكة العربية السعودية	فتوت التكโนلوجي لخدمات العقارية المحدودة
٦٠	٦٠	المملكة العربية السعودية	شركة قابضة	المملكة العربية السعودية	المملكة العربية السعودية	أوفقات التكنولوجيا المحدودة
١٠٠	١٠٠	المملكة العربية السعودية	شركة قابضة	المملكة العربية السعودية	المملكة العربية السعودية	أعمالينا التكنولوجيا المحدودة
٨٠	٨٠	المملكة العربية السعودية	شركة قابضة	المملكة العربية السعودية	المملكة العربية السعودية	إنتكار التكنولوجيا المحدودة
٨٠	٨٠	المملكة العربية السعودية	شركة قابضة	المملكة العربية السعودية	المملكة العربية السعودية	شركة أدمي العربية المحدودة (إيه إيه سي)
٤٠٥	٤٠٥	المملكة العربية السعودية	شركة قابضة	المملكة العربية السعودية	المملكة العربية السعودية	شركة صافولا للاستثمار الصناعية (إيس آي آي سي)
١٠٠	١٠٠	المملكة العربية السعودية	شركة قابضة	المملكة العربية السعودية	المملكة العربية السعودية	شركة الأمير ملوك للعنف المحدودة (الأظر)
١٠٠	١٠٠	المملكة العربية السعودية	شركة قابضة	المملكة العربية السعودية	المملكة العربية السعودية	شركة طحسات الموحدة العقارية (مجممات)
١٠٠	١٠٠	المملكة العربية السعودية	شركة قابضة	المملكة العربية السعودية	المملكة العربية السعودية	راسبا العالمية لاستثمار العقار المحدودة
١٠٠	١٠٠	المملكة العربية السعودية	شركة قابضة	المملكة العربية السعودية	المملكة العربية السعودية	أبرادا العالمية لاستثمار العقار المحدودة
١٠٠	١٠٠	المملكة العربية السعودية	شركة قابضة	المملكة العربية السعودية	المملكة العربية السعودية	مسامي العالمية لاستثمار العقار المحدودة
١٠٠	١٠٠	المملكة العربية السعودية	شركة قابضة	المملكة العربية السعودية	المملكة العربية السعودية	سرايا العالمية لاستثمار العقار المحدودة
١٠٠	١٠٠	المملكة العربية السعودية	جذير البريطانية إنترنا	متوقفة النشاط		شركة صافولا للتجارة العالمية المحدودة
١٠٠	١٠٠	المملكة العربية السعودية	متوقفة النشاط	المملكة العربية السعودية		الشركة المتحدة لخدمات العقارية (بي بي دي سي)
١٠٠	١٠٠	المملكة العربية السعودية	متوقفة النشاط	المملكة العربية السعودية		شركة كافن الشرق للاستثمارات الصناعية (كافن)
١٠٠	١٠٠	المملكة العربية السعودية	متوقفة النشاط	المملكة العربية السعودية		شركة صابوق تربية للاتصالات السلكية (صابوق)
١٠٠	١٠٠	المملكة العربية السعودية	متوقفة النشاط	المملكة العربية السعودية		شركة الملوان العالمية تابعة
١٠٠	١٠٠	المملكة العربية السعودية	متوقفة النشاط	المملكة العربية السعودية		شركة عافية العربية للأغذية
-	١٠٠	المملكة العربية السعودية	شركة قابضة	المملكة العربية السعودية		شركة إنفر، العالمية للتطوير العقاري تابعة

**شركة مجموعة صافولا**  
**(شركة مساهمة سعودية)**  
**إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة**  
**لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٣ (غير مراجعة)**  
**(جميع المبالغ بالآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)**

**١ - معلومات عامة (تتمة)**

**(ب) شركات تابعة تحت سيطرة شركة صافولا للأغذية**

نسبة الملكية في الشركة التابعة (بالأחוז) كما في ٣١ مارس ٢٠١٢	النشاط التجاري الرئيسي	بلد التأسيس	اسم الشركة التابعة
٩٥,١٩	تصنيع الزيوت الصالحة للأكل	الملكة العربية السعودية	شركة غازية العالمية (إيه إيه سي)
٩٥	شركة قابضة	الملكة العربية السعودية	شركة صافولا للاستثمار الصناعي (سي أي إيه سي)
٩٥,٤	شركة قابضة	الجزائر	شركة صافولا للأسوق الأعائية لشاثة الخنزير (أرس آف إيه إيه)
٩٥	شركة قابضة	جزر المالديف	شركة صافولا للأغذية والسكر (أرس آف إس سي)
١٠٠	تصنيع المكرونة	جمهورية مصر العربية	شركة ملكة للصناعات الغذائية
١٠٠	تصنيع المكرونة	جمهورية مصر العربية	شركة نفرة للصocolates الغذائية
-	شركة قابضة	الإمارات	شركة صافولا للأغذية الدولية المحدودة
-	تصنيع الشهون المتعددة	الملكة العربية السعودية	شركة المغولية لصناعة الأغذية
١٩	تصنيع السكر	جمهورية مصر العربية	شركة الإسكندرية لسكر (أرس إس سي إيه)
شركة صافولا للاستثمارات الصناعية			
٧٤,٤٨	تصنيع السكر	الملكة العربية السعودية	الشركة المتحدة لسكر (جو إس سي)
الشركة المتحدة لسكر			
٥٦,٧٥	تصنيع السكر	جمهورية مصر العربية	الشركة المتحدة لسكر، مصر
٦٦	تصنيع السكر	جمهورية مصر العربية	شركة الإسكندرية لسكر (أرس إس سي إيه)
١٠٠	متوسطة النشاط	جزر نيكار	شركة إستثمارات بيت شور
الشركة المتحدة لسكر، مصر			
١٩	تصنيع السكر	جمهورية مصر العربية	شركة الإسكندرية لسكر
شركة صافولا للأسوق الأعائية لشاثة الخنزير			
١٠٠	تصنيع الزيوت الصالحة للأكل	المغرب	شركة صافولا المغربية
١٠٠	تصنيع الزيوت الصالحة للأكل	السودان	صافولا للزيوت الصالحة للأكل (السودان) المحدودة
١٠٠	تصنيع الزيوت الصالحة للأكل	الجزائر	شركة غازية العالمية - الجزائر

**شركة مجموعة صافولا**  
**(شركة مساهمة سعودية)**  
**إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة**  
**لفترة ثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٣ (غير مراجعة)**  
**(جميع المبالغ بالآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)**

١ - معلومات عامة (تحمة)

(ج) شركات تابعة تحت سيطرة شركة عافية العالمية

نسبة الملكية في الشركة

التابعة (بالألف)

كما في ٣١ مارس

<u>الشاط التجاري الرئيسي</u>	<u>بلد التأسيس</u>	<u>اسم الشركة التابعة</u>
٨٠	٨٠	شركة صافولا بيشاور (أس بي سي)
١٠٠	١٠٠	شركة مالينترا القابضة
١٠٠	١٠٠	صافولا للأغذية المحدودة (أس إف إل)
٩٧,٤	٩٧,٤	شركة عافية العالمية . الأردن
٩٠	٩٠	شركة أنسكلر
١٠٠	١٠٠	عافية للتجارة العالمية
١٠٠	١٠٠	صافولا للأغذية العالمية
١٠٠	١٠٠	شركة كونغو غيدا باشوم في تكاريت زيه بن (كونغو)
<u>شركة صافولا بيشاور</u>		
٧٩,٩	٧٩,٩	شركة بيشاور الصناعية
٧٩,٩	٧٩,٩	شركة هارجرون للمصنع
-	١٠٠	شركة طلوع بخش النبات
<u>صافولا للأغذية المحدودة</u>		
٩٩,٩٢	٩٩,٩٢	شركة عافية العالمية . مصر (أي أي سي إس)
١٠٠	١٠٠	شركة لاتيمار العالمية المحدودة
١٠٠	١٠٠	شركة بانفتون العالمية المحدودة
<u>شركة أنسكلر</u>		
١٠٠	١٠٠	شركة صافولا للأغذية (سي آي إس)
<u>شركة كونغو غيدا باشوم في تكاريت زيه بن</u>		
١٠٠	١٠٠	بادوم غيدا صناعي في تاكاريت زيه بن (بودوم)

**شركة مجموعة صافولا**  
**(شركة مساهمة سعودية)**  
**إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة**  
**لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٣ (غير مراجعة)**  
**(جميع المبالغ بآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)**

١ - معلومات عامة (تتمة)

**(د) شركات تابعة تحت سيطرة شركة العزيزية بندة المتحدة (إيه بي يو)**

نسبة الملكية في الشركة

التابعة (بالدانة)

كما في ٣١ مارس

٢٠١٢      ٢٠١٣

النشاط التجاري الرئيسي

بلد التأسيس

اسم الشركة التابعة

٩٠	٩٠	لبنان	المملكة العربية السعودية	شركة المحازن الكبرى التجارية
٩٠	٩٠	لبنان	المملكة العربية السعودية	شركة المحازن الكبرى التجارية
٩٥	٩٥	موقوفة النشاط	المملكة العربية السعودية	الشركة اللبنانية للمحليات والمحازن (إل آس بي)

**(هـ) شركات تابعة تحت سيطرة شركة صافولا لأنظمة التغليف المحدودة (إس بي إس)**

شركة صافولا لأنظمة التغليف

١٠٠	١٠٠	جمهورية مصر العربية	تصنيع منتجات التعبئة والتغليف البلاستيكية (إس بي إس)
١٠٠	١٠٠	المملكة العربية السعودية	تصنيع منتجات التعبئة والتغليف البلاستيكية (الشرق)

خلال فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٢، حصلت المجموعة على تسوية بمبلغ ٦٦٤ مليون ريال سعودي من شركة المهدب القابضة المحدودة ("المهدب") بخصوص عدم إكمال نقل ملكية الأعمال التشغيلية للمهدب في قطر إلى مجموعة صافولا بسبب بعض التوانين المحلية. كانت هذه التسوية وفقاً لشروط اتفاقية المشروع المشترك بين المجموعة والمهدب المبرمة خلال عام ٢٠٠٨ لاقتناء جيان ونشاطات أخرى وبيع ٦٠٪ من حصة العزيزية بندة المتحدة. وقد سجلت هذه المعاينة ضمن حقوق الملكية كجزء من "أثر الصفقة مع مساهمي الأقلية بدون تغيير في السيطرة" حيث أنه يتم التعامل معها كأسهم إضافية عند إستبعاد ٦٠٪ من حصة ملكية العزيزية بندة المتحدة.

اعتباراً من ١٦ سبتمبر ٢٠٠٩، استحوذت العزيزية بندة المتحدة التابعة للمجموعة على عمليات شركة جيان السعودية المحدودة ("جييان") مقابل مبلغ ٤٦٩,٣ مليون ريال سعودي متضمنة تقد بمبلغ ٢٢٢ مليون ريال سعودي وحصة حقوق ملكية مؤجلة تبلغ ٢٢٧,٣ 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 ٥,٧ مليون سهم من أسهم شركة العزيزية بندة المتحدة بقيمة كل سهم ١,٩٢ ريال سعودي. كما أعلنت هذه الاتفاقية، الحق لشركة جيان باقتناء ٦٠٪ من أسهم العزيزية بندة المتحدة سنوياً بالقيمة العادلة وذلك لمدة تصل إلى ٢ سنوات.

خلال أبريل ٢٠١٣، وافق مجلس إدارة الشركة على استحواذ حصة الملكية غير المسيطرة لشركة العزيزية بندة المتحدة وشركة صافولا للأغذية من المهدب في مقابل إصدار أسهم جديدة للشركة قدرها ٣٣,٩ مليون سهم، إن الإجراءات القانونية لصفقة حالياً في طور التنفيذ.

تمت الموافقة على إصدار هذه القوائم المالية الأولية الموحدة من قبل مجلس إدارة الشركة بتاريخ ١١ أبريل ٢٠١٣.

**شركة مجموعة صافولا**  
**(شركة مساهمة سعودية)**  
**إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة**  
**لفترة ثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٣ (غير مراجعة)**  
**(جميع المبالغ بآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)**

---

٤ - ملخص السياسات المحاسبية الهامة

تلخيص 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.

١-٢ أسس الإعداد

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

أعدت القوائم المالية الأولية الموحدة لفترة ثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٣ وطبقاً لمعايير القوائم المالية الأولية الصادرة عن الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين، على أساس الفترات الخمسة، والتي تعتبر كل فترة جزءاً مهماً من السنة المالية. وبناءً عليه، فإن الإيرادات، الأرباح، المصاريف والخسائر محققة خلال الفترة. تشمل القوائم المالية الأولية الموحدة المرفقة على جميع التعديلات، التي يتكون معظمها من المستحقات العادلة المترکزة، 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.

٤-٢ تقديرات وافتراضات محاسبية مؤثرة

يتطلب إعداد القوائم المالية وفقاً للمبادئ المحاسبية المتعارف عليها استخدام تقديرات وافتراضات تؤثر على مبالغ الموجودات والمطاببات، والإفصاح عن الموجودات والالتزامات الختملة كما في تاريخ القوائم المالية، وكذلك تقدير مبالغ الإيرادات والمصاريف خلال الفترة المالية. يتم تقييم التقديرات وافتراضات بشكل مستمر وهي مبنية على خبرة سابقة وعوامل أخرى تتضمن توقعات بالأحداث المستقبلية و التي تعتبر مناسبة للظروف. تقوم الشركة بتقديرات وافتراضات متعددة بالمستقبل، والتي وفقاً لتعريفها، نادرًا ما تتساوى مع النتائج الفعلية. تم مناقشة أدناه التقديرات وافتراضات ذات المحاضر المالية التي قد ينبع عنها تعديلات جوهرية في القيمة الدفترية للموجودات والمطاببات خلال السنة اللاحقة:

(أ) الهبوط المتوقع في الشهرة

تقوم المجموعة سنويًا 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.

**شركة مجموعة صافولا**  
**(شركة مساهمة سعودية)**  
**إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة**  
**لفترة ثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٣ (غير مراجعة)**  
**(جميع المبالغ بالآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)**

---

**(ب) المبوظ في قيمة الإستثمارات المتاحة للبيع**  
تقوم المجموعة بإفتراضات لتقدير الحسارة الناتجة عن المبوظ في قيمة الإستثمارات المتاحة للبيع وأصولها التابعة. هذا يشمل تقدير الأدلة المتبصرة لإختصاص غير مؤقت في قيمة الإستثمارات. أي إختصاص، ول فترة طويلة، في القيمة العادلة للإستثمار تحت تكلفته يعتبر دليلاً للمبوظ في القيمة. إن تحديد ما هو "هام" أو "الفترة طويلة" يتطلب إفتراض. إن المجموعة تعتبر أن المبوظ مناسب عندما يوجد أدله عن تدهور الوضع المالي لمستثمر 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 حسابات المدين التجاري المشكوك في تحصيلها عند وجود دليل موضوعي يأذن للمجموعة لن تستطيع تحويل المبالغ المستحقة وفقاً لشروط الأساسية لحسابات المدين. ويتم أحد البنود التالية بعين الاعتبار لتحديد وجود هيول في حسابات المدين، تعرض المدين لصعوبات مالية أو احتمال إفلاسه أو إعادة هيكلة مالية أو صعوبة أو تأخير (الأكثر من ٣٠ يوماً) في سداد الدفعات المستحقة، ويتم عمل تقديرات منفصلة للحسابات الفردية الجوهرية. وبالنسبة للمبالغ المستحقة غير الجوهرية إفرادي، فإن يتم عمل التقديرات بشكل جماعي ويتم تكوين مخصص بناء على الوقت ومعدلات التحصيل السابقة.

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

### ٣-٢ إستثمار في شركات تابعة

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

**شركة مجموعة صافولا**  
**(شركة مساهمة سعودية)**  
**إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة**  
**لفترة ثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٣ (غير مراجعة)**  
**(جميع المبالغ بالآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)**

---

يتم استخدام 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 المقيدة كشهرة، الشهارة الناتجة من إقتناء شركات تابعة يتم قيدها ضمن بند "الموجودات غير الملموسة" في قائمة المركز المالي المرفقة. يتم اختبار الشهرة سنويًا للتحقق من وجود انخفاض دائم في قيمتها أم لا و يتم قيدها بالتكلفة بالصافي بعد خصم خسائر الانخفاض في القيمة، إن وجدت.

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

إن التغيرات في نسبة ملكية المجموعة في شركات تابعة بعد اكتساب السيطرة، تقيد كعمليه في حقوق الملكية وتعديل المبالغ الدفترية لحقوق حصص الأقلية مقابل القيمة العادلة لسعر الشراء المدفوع وأى ورق 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، وعادةً ما يصاحب ذلك ملكية تترواح بين ٢٠ و ٥٠ بالمائة من حقوق التصويت. يتم إحتساب الاستثمارات في شركات زميلة باستخدام طريقة حقوق الملكية وتقييد مبادئ التكلفة. تشمل استثمارات المجموعة في الشركات الزميلة على الشهرة التي تحدد عدد الشراء بالصافي بعد خصم الإقتناء المتراكم وخسائر المبوط في القيمة، إن وجد.

تقيد حصة المجموعة في ربع أو خمسة الشركات الزميلة المتحققة بعد الشراء في قائمة الدخل، كما تقيد حصتها في التغير في الاحتياطي 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 أو أكثر، بما فيها أي دعم مدته غير مضمونة، لا تقيد المجموعة أية خسائر إضافية، ما لم تشكيد أية التزامات أو تقوم بتسديدات نيابة عن الشركة الزميلة.

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

(ج) استثمارات في أوراق مالية متاحة للبيع  
تشكون الاستثمارات في أوراق مالية متاحة للبيع بشكل رئيسي من حصن نقل عن ٤٠ 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 إثنى عشر شهرًا من تاريخ المركز المالي. تقيد هذه الاستثمارات في بادئ الأمر بسعر التكلفة ومن ثم يتم إعادة تقييمها بالقيمة العادلة بتاريخ كل تقرير مالي كالتالي:

**شركة مجموعة صافولا**  
**(شركة مساهمة سعودية)**  
**إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة**  
**لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٣ (غير مراجعة)**  
**(جميع المبالغ بالآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)**

---

١) تحدد القيمة العادلة للأوراق المالية المدرجة على أساس أسعار السوق الناتجة بتاريخ التقرير المالي بعد تحديدها 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 النسويات المترافقمة الناتجة عن إعادة تقييم هذه الاستثمارات كبيان مستقل ضمن بنود حقوق الملكية كإحتياطي القيمة العادلة حتى يتم استبعاد الاستثمار.

#### **٤-٤ التقارير القطاعية**

##### **(أ) القطاع التشغيلي**

إن القطاع التشغيلي هو مجموعة من الموجودات والعمليات التي:

- تعمل في أنشطة تدر إيرادات.
- تقوم الإدارة باستمرار بتحليل نتائج عملها من أجل اتخاذ القرارات التي تتعلق بتوزيع الموارد وتقييم الأداء.
- توفر 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 بيئات اقتصادية مختلفة تخضع لمخاطر وعوائد مختلفة عن تلك التي تعمل في بيئات اقتصادية أخرى.

#### **٤-٥ العملات الأجنبية**

##### **(أ) عملية العرض**

يتم عرض القوائم المالية الأولية الموحدة للمجموعة بالريال السعودي وهي عملية عرض القوائم المالية للمجموعة.

##### **(ب) معاملات وأرصدة**

يتم تحويل المعاملات التي تم بالعملات الأجنبية إلى ريال 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، لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٣ و ٢٠١٢، على أساس أسعار صرف العملات السائدة كما في نهاية الفترة ضمن قائمة الدخل الأولية الموحدة.

**شركة مجموعة صافولا**  
**(شركة مساهمة سعودية)**  
**إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة**  
**لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٢١ مارس ٢٠١٣ (غير مراجعة)**  
**(جميع المبالغ بالآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)**

---

(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:

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

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

أي شهرة ناتجة من اكتساب شركات تابعة أجنبية وأية تعديلات للقيمة العادلة لقيمة الدفترية للموجودات والمطلوبات الناتجة عن اكتساب يتم اعتبارها كموجودات ومطلوبات للشركات التابعة الأجنبية ويتم ترجمتها حسب السعر في تاريخ الإغلاق وتحديد في حقوق الملكية.

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

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

## ٦-٢ نقد وما يعادله

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

## ٧-٢ ذمم مدينة

تظهر الذمم المدينة باللغ الأصلية للقوائم ناقصاً مخصص الديون المشكوك في تحصيلها. يتم عمل مخصص للديون المشكوك في تحصيلها عندما يكون هناك دليل موضوعي على عدمتمكن 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. تقييد أي مبالغ تسرد في وقت لاحق للذمم قد تم شطبها بقيدها على "مصاريف بيع وتسويق" في قائمة الدخل الأولية الموحدة.

شركة مجموعة صافولا  
(شركة مساهمة سعودية)  
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة  
لفترة ثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٣ (غير مراجعة)  
(جميع المبالغ بالآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

---

## ٨-٢ مخزون

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

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

## ٩-٢ ممتلكات ومصنع ومعدات

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

### عدد السنوات

مباني	٤٣ - ١٢٥
تحسينات على مباني	٣٣ - ٣
مصنع ومعدات	٣٠ - ٣
أثاث ومعدات مكتبية	١٦ - ٣
سيارات	١٠ - ٤

تحدد الأرباح والخسائر الناجمة عن الاستبعاد بمقارنة التمحصلات مع القيمة الدفترية وتقييد في قائمة الدخل الأولية الموحدة.

تقييد مصاريف الصيانة والإصلاحات العادلة التي لا تزيد جوهرها من العمر الإنتاجي المقدر للأصل في قائمة الدخل الأولية الموحدة عند تكبدها. يتم رسملة التجديفات والتحسينات أليمة، إن وجدت، ويتم استبعاد الأصل الذي تم استبداله.

شركة مجموعة صافولا  
(شركة مساهمة سعودية)  
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة  
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٣ (غير مراجعة)  
(جميع المبالغ بالآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

---

#### ١٠-٢ استثمارات عقارية

يتم تصنيف الأموال الثابتة بما 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 بإنفاق المدفوعات. يتم قيد التكاليف اللاحقة ضمن الفيصة 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 كان تكاليف الصيانة والتوصيل تستدرج في قائمة الدخل لفترة خلال الفترة المالية التي تم الاستحقاق بها، لا يتم إستهلاك الأرضي.

#### ١١-٢ موجودات ومطلوبات مصنفة كمحفظة بها للبيع

تتضمن الموجودات المصنفة كمحفظة، كما للبيع الموجودات والمطلوبات أو استبعاد المجموعة، التي يتوقع أن يتم استردادها من خلال البيع بدلاً من الاستثمار في استبدادها. مباشرة قبل تصنفيتها على أنها مصنفة للبيع، يتم قياس الموجودات غير المتداولة المدرجة في مجموعة التصفية بالقيمة الدفترية أو القيمة العادلة نافذاً تكاليف البيع أيهما أقل. بعد التسجيل الأولى، يتم توزيع أي خسارة انتداب في القيمة في مجموعة التصفية لشهرة (إن وجدت) من ثم يتم توزيع الموجودات والمطلوبات المتبقية على أساس تناصي. غير أنه لا يتم توزيع أي خسارة من موجودات مالية، حيث يمكن قياسها وفقاً للسياسات الحاسبة الأولية الخاصة بها. يتم قيد الأرباح أو الخسائر من استبعاد هذه الموجودات أو استبعاد المجموعات حالياً في قائمة الدخل الأولية الموحدة.

#### ١٢-٢ نفقات مؤجلة

تفيد التكاليف التي ليس لها منافع مستقبلية ضمن قائمة الدخل الأولية الموحدة بينما يتم دسمة تلك التكاليف التي يتوقع الاستفادة منها في الفترات المستقبلية. تتألف النفقات المؤجلة والتي تظهر ضمن "موجودات غير ملموسة" في قائمة المركز المالي المرققة من بعض تكاليف البناء غير المباشرة المشكدة من قبل الجموعة والمتعددة بإنشاء المخلات التجارية. يتم إطفاء تلك التكاليف على فترات لا تتجاوز ٥ سنوات.

**شركة مجموعة صافولا**  
**(شركة مساهمة سعودية)**  
**إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة**  
**لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٣ (غير مراجعة)**  
**(جميع المبالغ بالآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)**

---

#### ١٣-٢ الهبوط في قيمة الموجودات غير المتداولة

يتم مراجعة الموجودات غير المتداولة فيما يتعلق بالهبوط في قيمتها عندما تشير الحالات أو التغير في الظروف إلى أن القيمة الدفترية قد تكون غير قابلة للاسترداد. يتم إثبات الحسارة 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. لفرض تقدير الهبوط، يتم تجبييع الموجودات على أدنى مستوى لها حيث تواجد تدفقات نقدية منفصلة ومحددة (وحدات مدرة للنقد). يتم مراجعة الموجودات غير المتداولة بخلاف الموجودات غير الملموسة، والتي سبق أن حدث هبوط في قيمتها بفرض احتمال عكس ذلك الهبوط، وذلك في تاريخ كل فترة مالية. إذا ما تم لاحقاً عكس خسارة الهبوط في القيمة، عندئذ تتم زيادة القيمة الدفترية للأصل أو الوحدة المدرة للنقد إلى التقدير المعدل لقيمتها القابلة للاسترداد، على ألا يزيد عن القيمة الدفترية فيما لو لم يتم إثبات خسارة الهبوط في قيمة ذلك الأصل أو الوحدة المدرة للنقد في السنوات السابقة. يتم إثبات عكس خسارة الهبوط في القيمة فوراً كإيرادات في قائمة الدخل الأولية الموحدة. لا يتم عكس خسارة الهبوط في قيمة الموجودات غير الملموسة.

#### ١٤-٢ القروض

يتم إثبات القروض بقيمة التحصيلات المستلمة بعد حسم تكاليف المعاملة المتکبدة. يتم رسمة تكاليف القروض التي ترتبط مباشرة بافتتاح أو إنشاء أو إنتاج الموجودات المؤهلة وذلك كجزء من هذه الموجودات. يتم تحويل تكاليف القروض الأخرى على قائمة الدخل الأولية الموحدة.

#### ١٥-٢ ذمم دائنة ومستحقات

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

#### ١٦-٢ مخصصات

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

شركة مجموعة صافولا  
(شركة مساهمة سعودية)  
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة  
للفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٣ (غير مراجعة)  
(جميع المبالغ بالآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

---

## ١٧-٢ الزكاة وضريبة الدخل

تخضع الشركة للزكاة وقتاً لأنظمة مصلحة الزكاة والدخل ("المصلحة"). تخضع الشركات الأجنبية 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 بمحصص 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 باستقطاع ضرائب بعض 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 بالحسابات المدورة وكافة الفروقات المؤقتة بين الإيرادات المالية والدخل الخاضع للضريبة إلى الحد الذي يتحمل عنده توفر دخل مستقبلي خاضع للضريبة مقابلة تلك الحسابات الضريبية المدورة والفروقات المؤقتة. يتم إثبات مطلوبات ضريبة الدخل المؤجلة المتعلقة بالفروقات الجوهيرية المؤقتة إلى الحد الذي يكون فيه من المتوقع أن يكون الدخل الخاضع للضريبة مستقبلاً. يتم تحديد ضرائب الدخل المؤجلة باستخدام نسب ضريبة 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 احتساب مبلغ الالتزام على أساس القيمة الحالية للإمتيازات المكتسبة التي تحق للموظف فيما لو ترك الموظف عمله كما في تاريخ قائمة المركز المالي الأولية الموحدة. يتم احتساب المبالغ المسددة عند نهاية الخدمة على أساس رواتب وبدلات الموظفين الأخيرة وعدد سنوات خدمتهم المتراكمة، كما هو موضح في أنظمة المملكة العربية السعودية.

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

**شركة مجموعة صافولا**  
**(شركة مساهمة سعودية)**  
**إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة**  
**لفترة ثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٣ (غير مراجعة)**  
**(جميع المبالغ بالآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)**

---

## ١٩-٢ الإيرادات

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

يقيد الدخل الإيجاري من عقود الإيجار التشغيلية في قائمة الدخل الأولية الموحدة بطريقة الفحص الشامل خلال فترة عقد الإيجار. ويكون الدخل من الترويج والعرض من الدخل المكتسب من الترويج والعرض لمحظوظ المنتجات من قبل البائعين داخل متاجر البيع بالتجزئة في المجموعة وتقيد في فترة إدراج المنتج.

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

## ٢٠-٢ مصاريف بيع وتسويق وعمومية وإدارية

تشتمل مصاريف البيع والتسويق والعمومية والإدارية على التكاليف المباشرة وغير المباشرة التي تكون تحديداً غير مرتبطة بمتكلفة المبيعات وفقاً للسياسات المحاسبية المعترف عليها. توزع هذه التكاليف بين نكبة المبيعات ومصاريف البيع والتسويق والعمومية والإدارية، إن لزم الأمر، بطريقة منتظمة.

## ٢١-٢ أرباح موزعة

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

## ٢٢-٢ عقود إيجار تشغيلية

يتم تحويل المصروفات المتعلقة بعقود الإيجار التشغيلية على قائمة الدخل الأولية الموحدة على مدى فترة الإيجار.

## ٢٣-٢ إعادة تصفيف

لعرض أفضل، تم إعادة تصفيف المبالغ في القوائم المالية الأولية الموحدة المقارنة لعام ٢٠١٢ لكي تتوافق مع عرضها لعام ٢٠١٣.

## ٣ - موجودات ومطلوبات مصنفة كمحفظة بها للبيع

خلال الربع الرابع من ٢٠١٠، ونتيجة لاستعراض إستراتيجية الأعمال في الأغذية، قررت المجموعة ترسیخ مكانتها في الأسواق الرئيسية وتنقييم المزروع من بعض الأسواق في الخارج. وبناءً عليه، تم عرض جزء من المراافق الصناعية ضمن قطاع الزيوت كمكتوب مصنفة كمحفظة بما للبيع. لقد تم البدء في عملية البيع، كما في ٣١ مارس ٢٠١٣، تكون بمجموعة الأصول "مصنفة كمحفظة قابل للبيع" من ١٥٤ مليون ريال سعودي (٢٠١٢: ١٧٣ مليون ريال سعودي) بعد تحقيق خسارة الإنخفاض بمبلغ ١١٥ مليون ريال سعودي خلال الربع الرابع من ٢٠١٠ ومطلوبات بمبلغ ١٤٤ مليون ريال سعودي (٢٠١٢: ١٨٣ مليون ريال سعودي).

**شركة مجموعة صافولا**  
**(شركة مساهمة سعودية)**  
**إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة**  
**لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٣ (غير مراجعة)**  
**(جميع المبالغ بالآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)**

٤ - استثمارات

<u>٢٠١٢</u>	<u>٢٠١٣</u>	<u>إيضاح</u>
(غير مراجعة)	(غير مراجعة)	
٤,٦٣٣,٨٤٨	٦,٨٩٩,٤١٦	١-٤ استثمارات في شركات زميلة
١,١٠٢,٢٩٧	٧٤٩,٠٨١	٢-٤ استثمارات في أوراق مالية متاحة للبيع
١٦٤٢١٣	١,١٩٤	٣-٤ استثمارات أخرى - يتمثل معظمها في ودائع بنكية طويلة الأجل لشركة تابعة
<b>٥,٧٣٢,٢٢٨</b>	<b>٧,٦٤٩,٦٩١</b>	

**٤-١ استثمارات في شركات زميلة**

نسبة الملكية الفعلية (بالمائة)			
<u>٢٠١٢</u>	<u>٢٠١٣</u>	<u>٢٠١٢</u>	<u>٢٠١٢</u>
(غير مراجعة)	(غير مراجعة)	٢٣,٩٥	٣٦,٥٢
٤,٦٣٣,٨٤٨	٦,٨٩٩,٤١٦	٣٠	٤٩
٥٢٢,٤١٢	٥١٢,٩٧٩	٤٩	٤٩
٣٧٢,٠٠٤	٣٦٠,٥٤٤	٣٠	٣٠
٢٩٣,١٤٥	٢٦٢,١٨٥	٤٩	٤٩
٢٦١,٣٨١	٢٠٤,٩٩٥	٤٩	٤٩
١٦٤,٥٧٨	١٦٤,٥٧٨	٤٠	٤٠
١٧٢,٢٠٠	١٧٢,٢٠٠	١٧	١٧
٢,٣٦	١,٦٢٥	متعددة	متعددة
<b>٤,٦٣٣,٨٤٨</b>	<b>٦,٨٩٩,٤١٦</b>		

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

(ب) خلال عام ٢٠١١ قامت الشركة بابرام 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 ضمن "مصاريف مدفوعة مقدماً ومواردات أخرى" في قائمة المركز المالي الأولية الموحدة. ويجوز الانفاقية سنتقوم الشركة بتحويل ملكيتها في قطعتي أرض تقع في المدينة المنورة إلى شركة سعودية ذات مسؤولية محدودة باسم شركة المجتمعات الموحدة العقارية (مجتمعات) بقيمة بيعية تبلغ ٦٣١,٣ مليون ريال سعودي وبيع في وقت لاحق ٨٠٪ من أسهم الشركة في شركة مجتمعات إلى مدينة المعرفة الاقتصادية. وبناءً على الاتفاقية قامت الشركة بسداد دفعه متقدمة بمبلغ ١,٣٣٢ مليون ريال سعودي عند توقيع الاتفاقية وسيتم دفع باقي القيمة بعد نقل ملكية سكك الأراضي إلى شركة مجتمعات والانتهاء من الإجراءات الرسمية لتحويل ٨٠٪ من أسهم شركة مجتمعات إلى مدينة المعرفة الاقتصادية. وبناءً على ذلك لم يتم توحيد قوائم شركة مجتمعات في القوائم المالية الأولية الموحدة كما في ٣١ مارس ٢٠١٣.

**شركة مجموعة صافولا**  
**(شركة مساهمة سعودية)**  
**إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة**  
**لفترة ثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٣ (غير مراجعة)**  
**(جميع المبالغ بالآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)**

---

(ج) خلال عام ٢٠١١، تم بيع قطع الأراضي للشركة الواقعة في الرياض ذات قيمة دفترية ٣٤٠ مليون ريال سعودي لكتان 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 الاتفاق، سوق تقويم كتان الدولية بدفع الشمن على أقساط تصل إلى عام ٢٠١٤. وتم استلام إجمالي الدفعات البالغة ٤٦١،٩ مليون ريال سعودي من قبل الشركة كما في ٢١ ديسمبر ٢٠١٢.

يتم تحصيم المبالغ المستلمة المذكورة أعلاه من كتان الدولية بقيمتها الحالية ويتم الإفصاح عنها كنقدم مدينة طويلة الأجل في قائمة المترتب المالي. يتم تصنيف الأقساط المستحقة في عام ٢٠١٤ البالغة ١٧٠،٤ مليون ريال سعودي كنقدم مدينة طويلة الأجل في القوائم المالية الموحدة المرفقة.

#### ٤-٢- استثمارات في أوراق مالية متاحة للبيع

ت تكون الاستثمارات في أوراق مالية متاحة للبيع بشكل رئيسي كما في ٣١ مارس من الآتي:

نسبة الملكية الفعلية (بالنسبة)				
٢٠١٢	٢٠١٣	٢٠١٢	٢٠١٣	
				<b>استثمارات مدرجة</b>
				أحمد بندرية الاقتصادية (أحسان)
٣٢٦,٢٥٠	٧١,٧١٤	٢٠٩	١١٩	مدينة المعرفة الاقتصادية
٤١٢,٦٨٠	٣١٦,٠٤٦	٦٠٤	٦٠٤	نعمبر الأردنية القابضة
١٤٠,٢١	١١,٠٩٥	٠	٠	
<b>٤,٠١٠,٢,١٩٧</b>	<b>٧٤٦,٠٨٩</b>			<b>استثمارات غير مدرجة</b>
				شركة سوكورب جسور
٢٠٨,٨١٩	٢٠٨,٨١٩	١٤	١٤	شركة سوكورب، المملوكة للعربية السعودية
١١٥,٦٧٤	١١٥,٦٧٤	١٥	١٥	أخرى
٢٤,٧٥٣	٢٤,٧٥٣	متزعة	متزعة	
<b>٤,٠١٠,٢,١٩٧</b>	<b>٧٤٦,٠٨٩</b>			

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

#### ٥ - قروض قصيرة الأجل

تكون القروض قصيرة الأجل من حسابات بنكية دائنة وقروض قصيرة الأجل وعقود تمويل مراجحة من عدة بنوك تجارية ومؤسسات مالية. تحمل تلك الديون نفقات تمويلية على أساس المعدلات السائدة في السوق. إن القروض قصيرة الأجل للشركات التابعة مضمونة بضمانت الشركات.

**شركة مجموعة صافولا**  
**(شركة مساهمة سعودية)**  
**إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة**  
**لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٣ (غير مراجعة)**  
**(جميع المبالغ بآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)**

---

## ٦ - قروض طويلة الأجل

<b>٢٠١٢</b>	<b>٢٠١٣</b>	<b>إيضاح</b>
٢١,٧٥٩	١٧,١٥٩	(أ) صندوق التنمية الصناعية السعودي (الصندوق)
٣,٣٣٧,٦٤٧	٣,٧٥٩,٩٤٠	بنوك تجارية (أ)
٣,٣٢٨,٦٩٠٦	٣,٧٧٧,٠٩٩	صكوك (ب)
-	١,٥٠٠,٠٠٠	
٣,٣٢٨,٦٩٠٦	٥,٢٧٧,٠٩٩	

(أ) تتمثل القروض من الصندوق وبنوك تجارية ومؤسسات مالية أخرى تمول من الشركة وشركاتها التابعة الموحدة . بعض هذه القروض مضبوطة برهن الممتلكات والمصنع والمعدات لبعض الشركات التابعة، تتضمن إتفاقيات القرض على التعهادات المالية شرط و التي من بين أمور أخرى، تتطلب الحفاظ على مستوى معين من المؤشرات المالية، بعض هذه القروض طويلة الأجل للشركات التابعة هي مضبوطة بضمانت الشركات.

(ب) في إجتماع الجمعية العمومية العادي المنعقد بتاريخ ١٥ ديسمبر ٢٠١٢ ، وافق مساهمو الشركة على إنشاء برنامج صكوك الذي يوجه 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 الجموعة بالانتهاء من الطرح الأولي يوجب هذا البرنامج عن طريق إصدار صكوك بقيمة إجمالية قدرها ١,٥ مليار ريال سعودي. إن الصكوك المصدرة لـ ٧ سنوات وتم طرحها بقيمة انتية مع عائد متوقع متغير خاصي الصكوك لمدة ٦ أشهر سايبور بالإضافة إلى ١,١٠ بالمائة.

تطلب التعهادات المالية للصكوك من المجموعة الحفاظ على بعض المؤشرات المالية وغيرها.

## ٧ - رأس المال وتوزيعات أرباح المعلنة

كما في ٣١ مارس ٢٠١٣ يتكون رأس مال الشركة البالغ ٥ مليار ريال سعودي من ٥٠٠ مليون سهم مدفوعة بالكامل، بقيمة ١٠ ريال سعودي للسهم الواحد (٣١ مارس ٢٠١٢ - ٥ مليار ريال سعودي متضمنة ٥٠٠ مليون سهم مدفوعة بالكامل، بقيمة ١٠ ريال سعودي للسهم الواحد).

كما هو مبين في إيضاح رقم ١ حول القوائم المالية الأولية الموحدة المرفقة خلال أبريل ٢٠١٣ وافق مجلس إدارة الشركة على إقتناص حصة حقوق الأقلية من المهدىب في شركة بندة المتحدة وشركة الأغذية لتحويل أسهم جديدة للشركة قدرها ٣٢,٩ مليون سهم ليتم إصدارها إلى المهدىب.

قام أعضاء مجلس الإدارة بالموافقة في ١١ أبريل ٢٠١٣ على توزيعات أرباح أولية بمبلغ ٢٥٠ مليون ريال سعودي (تقضي ٥٠٠ ريال سعودي للسهم).

**شركة مجموعة صافولا**  
**(شركة مساهمة سعودية)**  
**إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة**  
**لفترة ثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس 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 تنسحب في زيادة الإيرادات بشكل ملحوظ في خلال تلك الفترات. يقع تأثير الفترة لعام ٢٠١٣ و ٢٠١٢ بشكل رئيسي في الربع الثالث والرابع من السنة المالية. وبناءً عليه، فإن النتائج التشغيلية المعروضة في القوائم المالية الأولية الموحدة للربع قد لا تكون مؤشرًا عادلاً للنتائج التشغيلية ل العام بالكامل.

#### ٩ - معلومات عن القطاعات التشغيلية

خلال فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٣ و ٢٠١٢م، تمثل 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 ول فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ وفقاً ل القطاعات التشغيلية كما يلي:

						٢٠١٣
						٢٠١٢
						المعدات والتجزئة
المجموع	الاستثمارات	وأنشطة أخرى	البلاستيك	التجزئة	الغذية	
٥,٣٣٤,٧٢٧	-	٦٤٧,٤٦٨	٥١٢,٠٤٨	٤,٦٨٤,٣٩٩	٤,٧٧١,٢٣٢	المعدات والتجزئة والمصانع
٩,١٤٥,٠٤٠	-	٧,٧٩٤,١٧٨	١٣١,٣١٩	٣٢٨,٣٩١	٨٩١,٨٥٢	- صافي الموجودات غير المتداولة الأخرى
٧,١٨٩,٨٦٤	(٧١,٢٢٤)	١٩,٣٩٤	٢٤٩,٠٥٨	٢,٦٠٩,٢٤٦	٤,٣٨٦,٤٩١	(إيرادات - صافي ندخرن)
٢٩٥,٢٠٢	(٣٧,٥١٨)	٧٤,٥٦١	١٥,٤٥١	٥٦,٨٥٣	١٨٩,٨٤٧	
المجموع	الاستثمارات	وأنشطة أخرى	البلاستيك	التجزئة	الغذية	
٥,٢٧٣,٢٦١	-	٥٦٨,١٥٧	٤٤٨,٠٤٨	٦١٦,٠٠٢٤٥	٢,٦٥٨,٤١٢	المعدات والتجزئة والمصانع
٧,٣٧٧,٤١١	-	٦٠,٢٤٤٤٨	١٢٨,٥٢٢	٣٢٠,٣٠٣	٨٦٤,٠١٢	- صافي الموجودات غير المتداولة الأخرى
٦,٥٨٨,٩٧٢	(٦٥,٦٧٤)	٢٠,٤٤٨	٢٢٦,٢٣٧	٢,٣٢٩,٢٩٢	٤١,٦٨,٦٦٩	(إيرادات - صافي الدخل)
٤٢٢,٣٠٧	(٤٢,٤٥٢)	٩٣,٤١٧	١٤,١٤٣	٣٥,٩٢١	١٢٣,٢٧٨	

تبادر المجموعة أعمالها في المملكة العربية السعودية، جمهورية مصر العربية ، والجمهورية الإسلامية الإيرانية وبعض المناطق الجغرافية الأخرى. تم تلخيص بعض المعلومات المالية كالتالي كما في ٣١ مارس ول فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ وفقاً ل القطاعات الجغرافية كما يلي:

**شركة مجموعة صافولا**  
**(شركة مساهمة سعودية)**  
**إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة**  
**لفترة ثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٣ (غير مراجعة)**  
**(جميع المبالغ بآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)**

المجموع	دول أخرى	الجمهورية الإسلامية الإيرانية	الجمهورية العربية مصرية	المملكة العربية السعودية	
٥,٦١٤,٧٣٧	٢٦٦,٧٢٣	٤١٧,٨٣٦	١,٥٣٧,٢٩٩	٣,٣٩٢,٨٧٩	٢٠١٣
٩,١٤٥,٠٤٠	٤٥٧,٥٥٢	٩٧,٠٥٣	٥٣٨,٤٢٠	٨,٠٥٢,٠١٥	الممتلكات والمصنع والمعدات - صافي الموجودات غير المتداولة الأخرى
٧,١٨٩,٨٦٤	٨٠١,٤٢٢	١,٦٥٤,٥٦٩	٦٧٤,٩٠٠	٤,٠٥٨,٩٧٣	- صافي الإيرادات - صافي
٢٩٥,٢٠٢	٤,٨٩٠	٧٥,٣٩٠	(٩,١٩٦)	٢٢٤,١١٨	صافي الدخل
المجموع	دول أخرى	الجمهورية الإسلامية الإيرانية	الجمهورية العربية مصرية	المملكة العربية السعودية	
٥,٢٧٥,٢٦١	٢٧٠,٢٢٩	٤٩٠,٠٥٤٧	١,٤٢٣,٣٠٠	٣,١٨١,١٨٥	٢٠١٢
٧,٣٧٧,٤١١	٤٦٢,٩٢٩	١٢١,٣٩١	٤٥٥,٧٩٣	٦,٣٣٦,٢٩٨	الممتلكات والمصنع والمعدات - صافي الموجودات غير المتداولة الأخرى - صافي
٦,٥٨٨,٦٩٧٢	٨١٥,٤١٧	٩٧٧,٤٠٣	٨٥٠,٢٩٦	٣,٩٤٥,٨٥٦	الإيرادات - صافي
٢٤٢,٣٠٧	٢٣,٩٥٠	٣٢,٣١٦	٦,٣٠٦	١٧٩,٧٣٥	صافي الدخل

#### ١٠ - ربحية السهم

تم إحتساب ربحية السهم لفترة ثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٣ و ٢٠١٢ عن طريق قسمة الدخل من العمليات وصافي الدخل العائد إلى مساهمي الشركة لتلك الفترات على متوسط عدد الأسهم القائمة خلال تلك الفترتين.

#### ١١ - إلتزامات محتملة وتعهدات

(١) كما في ٣١ مارس ٢٠١٣، لدى المجموعة تعهدات قائمة للاستثمارات بمبلغ ١٢٦,٨ مليون ريال سعودي (٢٠١٢: ١٣٨ مليون ريال سعودي).

(٢) كما في ٣١ مارس ٢٠١٣، قامت مصلحة الزكاة وضريبة الدخل (المصلحة) بربط زكاة إضافية بمبلغ ٨,٥ مليون ريال سعودي (٢٠١٢ : ٣٤ مليون ريال سعودي) المتعلقة بالفترات السابقة ضد الشركة وبعض الشركات التابعة الموحدة. قامت الإدارة بتقديم اعتراض على هذه الربوط وتعتقد بأن المصلحة ستقوم بعكس الربوط في النهاية. وبناءً عليه، لم تقييد الشركة مخصوصاً بذلك المبلغ في القوائم المالية الأولية الموحدة المرفقة.

(٣) أنظر أيضاً إياضاً إيضاح ٤-١ لإلتزامات بيع أرض وشركة بمجمعات التابعة.