

شركة مجموعة صافولا
(شركة مساهمة سعودية)

القوائم المالية الأولية الموحدة (غير مراجعة)
لفترتي ثلاثة أشهر والستة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠١٢
وتقدير فحص محدود لمراجعي الحسابات

شركة مجموعة صافولا
(شركة مساهمة سعودية)
القوائم المالية الأولية الموحدة (غير مراجعة)
لفترة ثلاثة أشهر والستة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠١٢

صفحة

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



تقرير فحص محدود لمراجعي الحسابات

إلى السادة المساهمين
شركة مجموعة صافولا:
شركة مساهمة سعودية

نطاق الفحص

لقد فحصنا قائمة المركز المالى الأولية الموحدة المرفقة لشركة مجموعة صافولا (شركة مساهمة سعودية) ("الشركة") وشركائها التابع (مجتمع "المجموعة") كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٢ والقائمة الأولية الموحدة للدخل لفترتي الثلاثة أشهر والستة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠١٢ والقائمة الأولية الموحدة للتدفقات النقدية التابعة لها لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٢، بما في ذلك الإيضاحات المتعلقة بها. إن إدارة المجموعة مسؤولة عن هذه القوائم المالية الأولية الموحدة.

لقد قمنا بفحص 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، والإفسار من الأشخاص المسؤولين في الشركة عن الأمور المالية والمحاسبية. بعد هذا الفحص المحدود أقل نطاقاً من عملية المراجعة التي تم وفقاً لمعايير المراجعة المعترف عليها في المملكة العربية السعودية والتي تهدف أساساً إلى إبداء الرأي حول القوائم المالية ككل. وعليه، فإننا لا نبدي مثل هذا الرأي.

نتيجة الفحص

بناءً على الفحص المحدود الذي قمنا به، لم يتبيّن لنا وجود أية تعديلات جوهريّة يتعيّن إدخالها على القوائم المالية الأولية الموحدة المرفقة للمجموعة لكي تتفق مع معايير المحاسبة المعترف عليها في المملكة العربية السعودية والملازمة لظروف المجموعة.

برأيس وترهاوس كوبرز

إبراهيم رضا حبيب
محاسب قانوني - ترخيص رقم ٣٨٣



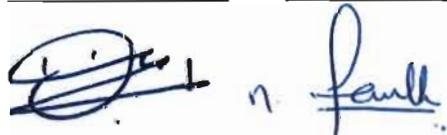
٢٩ شعبان ١٤٣٣هـ
١٩ يوليو ٢٠١٢م

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

٣٠ يونيو

<u>٢٠١١ (غير مراجعة)</u>	<u>٢٠١٢ (غير مراجعة)</u>	إيضاح	
٦٦١٥٢١	١٠٠٢٤٦٧١		الموجودات
١،٩٤٤,١٥٦	١,٧٥٤,٠٩١		موجودات متداولة
٢,٨٩٤,١١٩	٣,٤١١,٣٥٤		نقد وما يعادله
١,٢٠٦,٧٢٩	٢,٣٢١,٣٢٤		ذمم مدينة
١٩,٠٧١٩	٢١٤,١٠٢	٣	مخزون
<u>٦,٨٩٧,٢٤٤</u>	<u>٨,٧٠٣,٥٤٢</u>		مصاريف مدفوعة مقدماً وموارد أخرى
-	٣٢٧,٣٧٤		موجودات متاحة للبيع
٦,١٣٦,٦٤١	٥,٥٤٦,٦٣٩	٤	موجودات غير متداولة
٤,٦٥٢,٧٧٢	٥,٤٢٣,٨١٩		ذمم مدينة طويلة الأجل
١٠٠٠,٦٨٨	١,٣٠٠,٨٣٧		استثمارات
<u>١١,٧٩٠,١٠١</u>	<u>١٢,٥٩٨,٦٦٩</u>		ممتلكات ومصنع ومعدات
<u>١٨,٦٨٧,٣٤٥</u>	<u>٢١,٣٠٢,٢١١</u>		موجودات غير ملموسة
			مجموع الموجودات
			المطلوبات
٢,٦٤٨,٢٣٢	٣,٢١١,٩٥٩	٥	مطلوبات متداولة
٧٧٧,٧٦٨	٨٦٠,٧٥١	٦	قروض قصيرة الأجل
٢,٤٨٢,٣٤١	٢,٧٦٣,٣٢٧		الجزء المتداول من قروض طويلة الأجل
١,٦٠,٢٠٢٦٤	٢,٠٢٢,٦١٧		ذمم دائنة
٢٠,٢٦٢٩	٢١٣,٢٨٨	٣	مصاريف مستحقة ومطلوبات أخرى
<u>٧,٧١٣,٢٣٤</u>	<u>٩,٠٧١,٩٤٢</u>		مطلوبات متخصصة للبيع
٢,١٤١,٨٩٨	٢,٣٧٤,٨٧٧	٦	مطلوبات غير متداولة
١١٤٠,٨٦	١٠٧,٦٦٧		قروض طويلة الأجل
٥٨,٧٥٩	٥٦,٦٨٣		إيرادات مؤجلة
٢٩,٠٧١٧	٣٣١,٣٨٢		ذمم دائنة طويلة الأجل
<u>٢,٦٠,٥٤٦٠</u>	<u>٢,٨٧٠,٦٠٩</u>		مخصص مكافأة نهاية الخدمة للموظفين
<u>١٠,٣١٨,٦٩٤</u>	<u>١١,٩٤٢,٥٥١</u>		مجموع المطلوبات

يسمع



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

٣٠ يونيو

<u>٢٠١١</u>	<u>٢٠١٢</u>	<u>إيضاح</u>
(غير مراجعة)	(غير مراجعة)	

٥٠٠٠,٠٠٠	٥٠٠٠,٠٠٠	٧
٩٥٦,٧٧٢	١٠٠٧٧,٠١٠	
٤,٠٠٠	٤,٠٠٠	
١,٥٧٠,١٣٦	٢,١٦٢,٨٠٥	
(٧٠,٢٨٩)	١٢١,٣٣٢	
(٥٩,٤٤٣)	٢٠٠٤٢	
(٢٥٨,٢٣٢)	(٤١٤,٥٩٨)	
٧,١٤٢,٩٤٤	٧,٩٥٢,٥٩١	مجموع حقوق المساهمين
١,٢٢٥,٧٠٧	١,٤٠٧,٠٦٩	حقوق الأقلية
٨,٣٦٨,٦٥١	٩,٣٥٩,٦٦٠	مجموع حقوق الملكية
١٨,٦٨٧,٣٤٥	٢١,٣٠٢,٢١١	مجموع المطلوبات وحقوق الملكية
		الالتزامات محتملة وتعهدات

١١

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



 Mr. Paul H. Smith

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

	فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٢ (غير مراجعة)	فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١١ (غير مراجعة)	إيضاح	
١١,٩٥٤,٣١٧	١٣,٥٧٨,٠٥٣	٦,٣١٢,٥٧٧	٦,٩٨٩,٠٨١	إيرادات
(١٠,١٢٨,١١٣)	(١١,٣٨٨,٩٥٦)	(٥,٣٤٩,٣٨٢)	(٥,٧٩٥,٦٩٠)	تكلفة المبيعات
<u>١,٨٢٦,٢٠٤</u>	<u>٢,١٨٩,٠٩٧</u>	<u>٩٦٣,١٩٥</u>	<u>١,١٩٣,٣٩١</u>	<u>إجمالي الربع</u>
حصة الشركة في صافي دخل شركات زميلة ومنتشرات ذات سيطرة مشتركة وتوزيعات أرباح				
١٨٨,٥٢٣	٢٤٣,٤٣١	١٠٨,٦٧٤	١٣٦,٣٢١	- صافي
<u>٥٤,٣٠٦</u>	<u>٣٤,٧٥١</u>	<u>٣٣,٥٢٩</u>	<u>١٨,١٢٣</u>	<u>إيرادات أخرى - صافي</u>
<u>٢٠٦٩٠,٤٤٣</u>	<u>٢,٤٦٧,٢٧٩</u>	<u>١,١٠٥,٣٩٨</u>	<u>١,٣٤٧,٨٣٥</u>	<u>إجمالي الدخل</u>
مصاريف تشغيلية				
(١٠٠٥٦,١٢٩)	(١,١٤٧,٢١٢)	(٥٣٥,٢١٨)	(٦٠٧,٥١٦)	بيع وتسويق
(٢٨٢,٨١١)	(٢٧٧,٣١٥)	(١٤٦,٧٥٣)	(١٣٦,٤٥٣)	عمومية وإدارية
(١,٣٣٨,٩٤٠)	(١,٤٢٤,٥٢٧)	(٦٨١,٩٧١)	(٧٤٣,٩٦٩)	إجمالي المصاريف
<u>٧٣٠,١٠٣</u>	<u>١,٠٤٢,٧٥٢</u>	<u>٤٢٣,٤٢٧</u>	<u>٦٠٣,٨٦٦</u>	<u>الدخل من العمليات</u>
إيرادات (مصاريف) أخرى				
-	-	-	-	ربح من استبعاد استثمارات
<u>(١٧٨,٣٤٢)</u>	<u>(١٩٦,٢٧١)</u>	<u>(١٠٨,٦٠٤)</u>	<u>(٩٨٠,٣٩)</u>	نفقات غوية
٥٥١,٧٦١	٨٤٦,٤٨١	٢١٤,٨٢٣	٥٠٥,٨٢٧	الدخل قبل الركaka والضرائب الأجنبية
<u>(٥٥,٩٠٢)</u>	<u>(٩٤,١٧٣)</u>	<u>(٢٨,٠٣١)</u>	<u>(٥٤,١٣٣)</u>	حقوق الأقلية
٤٩٥,٨٥٩	٧٥٢,٣٠٨	٢٨٦,٧٩٢	٤٥١,٦٩٤	ركاوة وضريبة دخل أجنبية
<u>(٩٩,٩٦٣)</u>	<u>(١٦٨,٦٨٢)</u>	<u>(٥٦,٠٥٩)</u>	<u>(١١٠,٣٧٣)</u>	صافي الدخل قبل حقوق الأقلية
<u>٣٩٥,٨٩٦</u>	<u>٥٨٣,٦٢٦</u>	<u>٢٣,٠٧٣</u>	<u>٣٤١,٣٢١</u>	<u> حقوق الأقلية</u>
صافي الدخل لل فترة				
١٤٦	٢٠٩	٠٨٥	١٢١	١٠ ربحية السهم للفترة:
<u>٠,٧٩</u>	<u>١,١٧</u>	<u>٠,٤٦</u>	<u>٠,٦٨</u>	• الدخل من العمليات
				• صافي الدخل لل فترة

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

n *faouzi*

faouzi

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

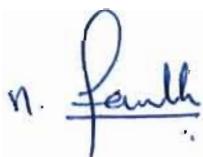
<u>٢٠١١</u> <u>٣٠</u> <u>(غير مراجعة)</u>	<u>٢٠١٢</u> <u>٣٠</u> <u>(غير مراجعة)</u>	<u>ايضاح</u>
٣٩٥,٨٩٦	٥٨٣,٦٢٦	التدفقات النقدية من أنشطة العمليات
٢٧٤,٨٤٤	٢٦٦,٦٥٥	صافي الدخل للفترة
٩٩,٩٦٣	١٦٨,٦٨٢	تعديلات لبند غير نقدية
١٧٨,٣٤٢	١٩٦,٢٧١	استهلاكات وإطهارات
(١٨٨,٥٣٢)	(٢٤٣,٤٣١)	حقوق الأقلية
(٤٠٥١١)	(٥,٢٦٥)	نفقات تمويلية
		حصة الدخل في شركات زميلة وشركات
		الخاضعة للسيطرة المشتركة
		ربح من بيع ممتلكات ومصنع ومعدات
		<u>تغيرات في رأس المال العامل</u>
(٤٤١,٢٢٢)	٦١,٥٤٩	دسم مدينة
(٣٦٧,٠٤٩)	(٢٥٨,٩٠٥)	مخزون
(١٩٨,٩٩٨)	(٩٤٣,٧٨٦)	مصاريف مدفوعة مقدماً و موجودات أخرى
-	(١٨,٦٩٦)	ذمم مدينة طويلة الأجل
٤٠٦,٧٦٧	٤٤,٤٠٠	ذمم دائنة
٦٩,٨٩٥	٦٤٢,٢٠٠	مصاريف مستحقة ومطلوبات أخرى
١٤٠,٦١١	٢٤,١١٩	خصص مكافأة نهاية الخدمة للموظفين
<u>٢٤٠,٠٠٥</u>	<u>٥١٧,٤١٩</u>	صافي النقد الناتج عن أنشطة العمليات
		<u>التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية</u>
(٢٩٨,٧٨٦)	(٤٣٩,١٤٩)	شراء ممتلكات ومصنع ومعدات
١٦٢,٥٣١	١٤٩,٢٦٤	صافي التغير في إستثمارات
-	١,٨٣٠	متحصلات من بيع إستثمارات
١٢٠,٧١٨	٤٧,٠٧١	متحصلات من بيع ممتلكات ومصنع ومعدات
-	٦١,٤٨٥	تأثير النقدية مع شريك الأقلية بدون تغيير في السيطرة
(٢٠,٨٤٣)	(١٣,٦٨٦)	صافي التغير في موجودات غير ملموسة
<u>(٣٦٠,٣٨٠)</u>	<u>(١٩٣,١٨٥)</u>	صافي النقد المستخدم في الأنشطة الاستثمارية
		<u>التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية</u>
٥٧٨,٦٩٨	٤٥٦,٥٣٠	صافي التغيرات في قروض قصيرة الأجل
(١٨٤,٣٩٨)	(٢٤١,٩٦٩)	صافي التغيرات في قروض طويلة الأجل
(٦٩,٠٨٧)	(١٠٩,٩٦٣)	صافي التغير في حقوق الأقلية
(١٧٨,٣٤٢)	(١٩٦,٢٧١)	نفقات تمويلية
(٢٥١,٦٣٨)	(٤٤٣,٩٧٤)	أرباح موزعة مدفوعة
<u>١٠٤,٧٦٧</u>	<u>(٥٣٥,٦٤٧)</u>	صافي النقد المستخدم في الأنشطة التمويلية
(يُتبع)		


١
٢
٣

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

٢٠١١ ٣٠ (غير مراجعة)	٢٠١٢ ٣٠ (غير مراجعة)	<u>إيضاح</u>	
٩٨,٨٥٨	(٢١١,٤١٣)		صافي الزيادة (النقص) في نقد وما يعادله
٥٦٢,٦٦٣	١,٢١٤,٠٨٤		نقد وما يعادله كما في بداية الفترة
<u>٦٦١,٥٢١</u>	<u>١,٠٠٢,٦٧١</u>		نقد وما يعادله كما في نهاية الفترة
			جدول تكميلي لمعلومات غير نقدية
١٩,٨٢٣	١٢٢,١٤٠		احتياطي القيمة العادلة
(٢٧,٨٠٦)	(١١٠,٩٢٨)		فرق تحويل عملات أجنبية
١,٢٠٠	١,٢٠٠		مكافأة أعضاء مجلس الإدارة
١٩٠,٧١٩	٢١٤,١٠٢	٣	موجودات مصنفة كمتاحة للبيع
٢٠٢,٦٢٩	٢١٣,٢٨٨	٣	مطلوبات مصنفة كمتاحة للبيع

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 والستة أشهر المنتهيين في ٣٠ يونيو ٢٠١٢ (غير مراجعة)
(جميع المبالغ بآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

١ - معلومات عامة

شركة مجموعة صافولا (الشركة) هي شركة مساهمة سعودية تأسست وفقاً لنظام الشركات في المملكة العربية السعودية بموجب المرسوم الملكي رقم م/٢١ بتاريخ ٢٩ ربيع الأول ١٤٩٨هـ (الموافق ٩ مارس ١٩٧٨م). صدر سجل الشركة التجاري رقم ١٩٧٠٨ في مدينة جدة بتاريخ ٤٠٣٠٠٩٧٠٨هـ (الموافق ٢١ رجب ١٤٩٩هـ / ٣٠ يونيو ١٩٧٩م). تمثل أهداف الشركة وشركتها التابعة في إنتاج وتسويق الزيوت النباتية وإنشاء الصناعات المكملة لها ومنافذ التجزئة ومتاجر الألبان والأغذية السريعة ومواد التغليف والتصدير والإستيراد والتعهدات التجارية والوكالات التجارية، بالإضافة إلى تنمية المحاصيل الزراعية والأنشطة المتعلقة بالإستثمارات العقارية.

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

كما في ٣٠ يونيو، لدى الشركة استثمارات في الشركات التابعة التالية (تعرف مجتمعة بالجموعة).

(أ) الشركات التابعة المملوكة مباشرة

نسبة الملكية (بالمائة)	النشاط التجاري			اسم الشركة التابعة	(١) شركات تابعة ذات نشاط
	٢٠١١	٢٠١٢	الرئيسي	بلد التأسيس	
٩٠	٩٠	أغذية	المملكة العربية السعودية	شركة صافولا للأغذية (إس إف سي)	
٧٤,٤	٧٤,٤	تجزئة	المملكة العربية السعودية	شركة العزيزية بندة المتحدة (أيه بي بور)	
١٠٠	١٠٠	تصنيع منتجات التعبئة	المملكة العربية السعودية	شركة صافولا لأنظمة التغليف المحدودة (إس بي إس)	
		والتغليف البلاستيكية			
٨٠	٨٠	عقارات	المملكة العربية السعودية	شركة المترو العالمية القابضة للإستثمار العقاري (المترو)	
١٠٠	-	امتياز بالتجزئة	المملكة العربية السعودية	شركة متول للتجارة العالمية المحدودة (بتول)	
١٩,١	١٩,١	تصنيع السكر	جمهورية مصر العربية	شركة المتحدة لسكر، مصر (بو إس سي إيه)	
٨	٨	تجزئة	المملكة العربية السعودية	شركة المحازن الكبرى التجارية (حيات)	
٨	٨	تجزئة	لبنان	شركة المتحدة للأسوق المركبة (بو سي سي إيه)	

شركة مجموعة صافولا
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة
لفترة ثلاثة أشهر والستة أشهر المتهيّتين في ٣٠ يونيو ٢٠١٢ (غير مراجعة)
(جميع المبالغ بآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

١ - معلومات عامة (تمهـة)

٢) شركات تابعة متوقفة النشاط وشركات تابعة قابضة

نسبة الملكية (بالمائة)		النشاط التجاري			اسم الشركة التابعة
٢٠١١	٢٠١٢	بلد التأسيس	الرئيسي	النشاط التجاري	كما في ٣١ مارس
١٠٠	١٠٠	المملكة العربية السعودية	شركة قابضة	مقررات الكونية للممتلكات العقارية المحدودة	
١٠٠	١٠٠	المملكة العربية السعودية	شركة قابضة	الروقات الكونية المحدودة	
١٠٠	١٠٠	المملكة العربية السعودية	شركة قابضة	أعمالنا الكونية المحدودة	
١٠٠	١٠٠	المملكة العربية السعودية	شركة قابضة	إنكار الكونية المحدودة	
٨٠	٨٠	المملكة العربية السعودية	شركة قابضة	شركة أدم العربية المحدودة (ايه اي سي)	
٤٥٥	٤٥٥	المملكة العربية السعودية	شركة قابضة	شركة صافولا للاستثمارات الصناعية (اس اي اي سي)	
١٠٠	١٠٠	الأردن	شركة قابضة	شركة مدارك للإستثمارات	
١٠٠	١٠٠	المملكة العربية السعودية	شركة قابضة	شركة الأطر لمواد التغليف المحدودة (الأطر)	
-	١٠٠	المملكة العربية السعودية	شركة قابضة	مراسينا العالمية لاستثمار العقار المحدودة	
-	١٠٠	المملكة العربية السعودية	شركة قابضة	أسداء العالمية لاستثمار العقار المحدودة	
-	١٠٠	المملكة العربية السعودية	شركة قابضة	مساعي العالمية لاستثمار العقار المحدودة	
-	١٠٠	المملكة العربية السعودية	شركة قابضة	سرايا العالمية لاستثمار العقار المحدودة	
١٠٠	١٠٠	الجزر البريطانية العنراء	متوقفة النشاط	شركة صافولا للتجارة العالمية المحدودة	
١٠٠	١٠٠	المملكة العربية السعودية	متوقفة النشاط	الشركة المتحدة للممتلكات العقارية (يو بي دي سي)	
١٠٠	١٠٠	المملكة العربية السعودية	متوقفة النشاط	شركة كامن الشرقي للاستثمارات الصناعية (كامن)	
١٠٠	١٠٠	المملكة العربية السعودية	متوقفة النشاط	شركة صدوق العربية للاتصالات السلكية (صدوق)	
١٠٠	١٠٠	المملكة العربية السعودية	متوقفة النشاط	شركة المؤون العالمية القابضة	
١٠٠	١٠٠	المملكة العربية السعودية	متوقفة النشاط	شركة عافية العربية للأغذية	

شركة مجموعة صافولا
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة
لفترة ثلاثة أشهر والستة أشهر المتهرين في ٣٠ يونيو ٢٠١٢ (غير مراجعة)
(جميع المبالغ بآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

١ - معلومات عامة (تممة)

نسبة الملكية في الشركة				سيطرة مباشرة		(ب) شركات تابعة تحت سلطة شركة صافولا للأغذية	
التابعة (بالألف)	نسبة الملكية (%)	النوع	النشاط التجاري الرئيسي	بلد التأسيس	اسم الشركة التابعة	الوصف	
كمالي ٣١ مارس ٢٠١١	٢٠١٢						
٩٥,١٩	٩٥,١٩	تصنيع الزيوت الصالحة للأكل	شركة قابضة	المملكة العربية السعودية	شركة عافية العالمية (إيه إيه سي)	شركة صافولا للإستثمار الصناعي (إيه إيه سي)	
٩٥	٩٥			المملكة العربية السعودية	شركة صافولا للأسوق الأغذية الناشئة المحدودة (إس أف إس سي)	شركة صافولا للأغذية والسكر (إس إس إس سي)	
٩٥,٤	٩٥,٤	شركة قابضة	الجزر البريطانية المذكرة	جزر الكاين	شركة الملاحة للصناعات الغذائية	شركة الفراشة للصناعات الغذائية	
٩٥	٩٥	شركة قابضة	جزر الكاين	جمهورية مصر العربية	شركة الإسكندرية للسكر (إيه إس سي) سابقاً	شركة الفراشة للصناعات الغذائية	
-	١٠٠	تصنيع المكررونة	جمهورية مصر العربية	جمهورية مصر العربية	دات سيطرة مشتركة	شركة الملاحة للصناعات الغذائية	
-	١٠٠	تصنيع المكررونة	جمهورية مصر العربية	جمهورية مصر العربية		شركة الملاحة للصناعات الغذائية	
١٩	١٩	تصنيع السكر	جمهورية مصر العربية	جمهورية مصر العربية		شركة الملاحة للصناعات الغذائية	
		تصنيع السكر	جمهورية مصر العربية				
٧٤,٤٨		تصنيع السكر	المملكة العربية السعودية	<u>شركة صافولا للإستثمارات الصناعية</u>		<u>سيطرة من قبل الشركات التابعة للشركة</u>	
٧٤,٤٨		تصنيع السكر	المملكة العربية السعودية	شركة الملاحة للسكر (إس إس سي)		<u>الشركة المتحدة للسكر</u>	
٥٦,٧٥		تصنيع السكر	جمهورية مصر العربية	شركة الملاحة للسكر، مصر		<u>شركة الملاحة للسكر، مصر</u>	
١٠٠٣	٦٢,١٣	تصنيع السكر	جمهورية مصر العربية	جزر الكاين	شركة الإسكندرية للسكر (إيه إس سي)	شركة بيت للإستثمارات (بي بيس آتي)	شركة الملاحة للسكر، مصر
-	١٠٠	تصنيع السكر	جزر الكاين				
٣٠		تصنيع السكر	جمهورية مصر العربية	شركة الإسكندرية للسكر		<u>شركة صافولا للأسوق الأغذية الناشئة المحدودة</u>	
١٠٠	١٠٠	تصنيع الزيوت الصالحة للأكل		المغرب		شركة صافولا للمغربية	
١٠٠	١٠٠	تصنيع الزيوت الصالحة للأكل		السودان		صافولا للزيوت الصالحة للأكل (السودان) المحدودة	
١٠٠	١٠٠	تصنيع الزيوت الصالحة للأكل		الجزائر		شركة عافية العالمية - الجزائر	

في ١ نوفمبر من عام ٢٠١١، اشترت شركة صافولا للأغذية حصة ملكية بنسبة ٥١% في شركة الملاحة والفراشة، ومقرها مصر. يتمثل نشاط هذه الشركات التابعة بإنشاء وتشغيل مصانع الإنتاج جميع أنواع المعكرونة والطحينة 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٪، إن شركة الإسكندرية للسكر هي في فترة ما قبل التشغيل وستصنع سكر مكرر من البنجر.

شركة مجموعة صافولا
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة
لفترة ثلاثة أشهر والستة أشهر المنتهيين في ٣٠ يونيو ٢٠١٢ (غير مراجعة)
(جميع المبالغ بالآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

١ - معلومات عامة (تتمة)

نسبة الملكية في الشركة

التابعة (بالمائة)

كما في ٣١ مارس

٢٠١١	٢٠١٢	النشاط التجاري الرئيسي	بلد التأسيس	اسم الشركة التابعة
٨٠	٨٠	شركة قابضة	الجمهورية الإسلامية الإيرانية	شركة صافولا بيشهر (أس بي سي)
١٠٠	١٠٠	شركة قابضة	الجزر البريطانية العذراء	صافولا للأغذية المحدودة (أس أف إل)
٩٧,٤	٩٧,٤	تصنيع الزيوت الصالحة للأكل	الأردن	شركة عافية العالمية - الأردن
٩٠	٩٠	شركة قابضة	الجزر البريطانية العذراء	شركة أنفسكر
١٠٠	١٠٠	شركة تجارية	الجزر البريطانية العذراء	عافية للتجارة العالمية
١٠٠	١٠٠	مترفة النشاط	الجزر البريطانية العذراء	صافولا للأغذية العالمية
١٠٠	١٠٠	شركة قابضة	تركيا	شركة كوغور غيدا ياتوم في تكاريت إيه إس (كوجور)
١٠٠	١٠٠	شركة قابضة	لوكمونغ	شركة مالبيترا القابضة
٧٩,٩	٧٩,٩	تصنيع الزيوت الصالحة للأكل	الجمهورية الإسلامية الإيرانية	شركة صافولا بيشهر
٧٩,٩	٧٩,٩	تصنيع الزيوت الصالحة للأكل	الجمهورية الإسلامية الإيرانية	شركة بيشهر الصناعية
<hr/>				
٩٩,٩٢	٩٩,٩٢	تصنيع الزيوت الصالحة للأكل	جمهورية مصر العربية	شركة عافية العالمية - مصر (أي أي سي إيه)
١٠٠	١٠٠	مترفة النشاط	الجزر البريطانية العذراء	شركة إنفينتون العالمية المحدودة
١٠٠	١٠٠	مترفة النشاط	الجزر البريطانية العذراء	شركة لاتيمار العالمية المحدودة
١٠٠	١٠٠	تصنيع الزيوت الصالحة للأكل	كاراخستان	شركة أنفسكر
<hr/>				
١٠٠	١٠٠	تصنيع الزيوت الصالحة للأكل	تركيا	شركة صافولا للأغذية (سي أي إس)
<hr/>				
١٠٠	١٠٠	تصنيع الزيوت الصالحة للأكل		شركة كوجور غيدا ياتوم في تكاريت إيه إس
				بادوم غيدا صناعي في تاكربت إيه إس (بودوم)

شركة مجموعة صافولا
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة
لفترة ثلاثة أشهر والستة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠١٢ (غير مراجعة)
(جميع المبالغ بآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

١ - معلومات عامة (تتمة)

(ج) شركات تابعة تحت سلطة شركة العزيزية بندة المتحدة

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

(د) شركات تابعة تحت سلطة شركة صافولا لأنظمة التغليف

نسبة الملكية في الشركة		الشاطئ التجاري الرئيسي	بلد التأسيس	اسم الشركة التابعة
التابعة (بالمائة)	كما في ٣١ مارس			
٢٠١١	٢٠١٢			
١٠٠	١٠٠	جمهورية مصر العربية	ماليزيا الجديدة للصناعات البلاستيكية (إن إم بي)	شركة صافولا لأنظمة التغليف
٩٣		المملكة العربية السعودية	شركة الشرق للصناعات البلاستيكية (الشرق)	تصنيع منتجات التعبئة والتغليف البلاستيكية كجزء من "آخر صنفقة 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 فترة ثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٢، وفقاً لشروط إتفاقية المشروع المشترك بين المجموعة وشركة المهيديق القابضة المحدودة ("المهيديق") المنعقد عليها خلال السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٨ بشراء المخازن الكبرى ونشاطات أخرى وبيع ٢٠٪ من حصة العزيزية بندة المتحدة، حصلت المجموعة على تسوية بمبلغ ٦١،٤ مليون ريال سعودي من المهيديق بخصوص عدم إكمال نقل ملكية الأعمال التشغيلية للمهيديق في قطر إلى مجموعة صافولا بسبب بعض القوانيين المحلية. وقد سجلت هذه التسوية ضمن حقوق الملكية كجزء من "آخر صنفقة الإستحواذ مع مساهمي الأقلية بدون تغيير في السيطرة" حيث أنه يتم التعامل معها كأسهم إضافية عند إستبعاد ٢٠٪ 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 مبلغ الشراء ٢٣٢ مليون ريال سعودي نقداً ومبلغ حقوق ملكية مؤجل قدره ٢٣٧،٣ مليون ريال سعودي. قامت شركة العزيزية بندة المتحدة بدفع المبلغ النقدي في ١٢ أكتوبر ٢٠٠٩ م على أن يتم تسوية مكون حقوق الملكية المؤجل خلال عام ٢٠١٠ م على شكل إصدار أسهم جديدة يبلغ عددها ٤٥،٧ مليون سهم من أسهم شركة العزيزية بندة المتحدة تبلغ قيمة كل سهم ٥١،٩ ريال سعودي. كما أعطت هذه الإتفاقية الحق لجييان بإكتساب ٥١٪ من الأسهم سنوياً بالقيمة العادلة وذلك لمدة تصل إلى ٣ سنوات.

تمت الموافقة على إصدار هذه القوائم المالية الأولية الموحدة من قبل مجلس إدارة الشركة بتاريخ ١٩ يونيو ٢٠١٢.

شركة مجموعة صافولا
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة
لفترتي الثلاثة أشهر والستة أشهر المنتهيين في ٣٠ يونيو ٢٠١٢ (غير مراجعة)
(جميع المبالغ بالآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

٢ - 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 أساس الإعداد

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

أعدت القوائم المالية الأولية الموحدة لفترتي الثلاثة أشهر والستة أشهر المنتهيين في ٣٠ يونيو ٢٠١٢ وطبقاً لمعايير القوائم المالية الأولية الصادرة عن الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين، على أساس الفترات المجمعة، والتي تعتبر كل فترة جزءاً منها من السنة المالية. وبناءً عليه، فإن الإيرادات، العوائد، المصاريف والخسائر حقيقة خلال الفترة. تشتمل القوائم المالية الأولية الموحدة المرفقة على جميع التعديلات، التي يتكون معظمها من المستحقات العادلة المتكررة، التي تعتبرها الإدارة ضرورية لعرض عادل لقوائم المركز المالي ونتائج الأعمال والتడفقات النقدية. لا تشتمل 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، وكذلك تقدير مبالغ الإيرادات والمصروفات خلال الفترة المالية. يتم تقييم التقديرات وافتراضات 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، نادرًا ما تتساوى مع النتائج الفعلية. تمت مناقشة أدناه التقديرات وافتراضات ذات المخاطر التالية التي قد ينبع عنها تعديلات جوهرية في القيمة الدفترية للموجودات والمطلوبات خلال السنة المالية اللاحقة:

(أ) **الموبوط المتوقع في الشهرة**
تقوم المجموعة سنويًا بالتأكد إذا ما كان هناك هبوط في الشهرة طبقاً للسياسات المحاسبية المذكورة في (إيضاح ٣-٢). 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 والستة أشهر المنتهيين في ٣٠ يونيو ٢٠١٢ (غير مراجعة)
(جميع المبالغ بآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

(ب) مخصص حسابات مشكوك في تحصيلها

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

(ج) مخزون متقادم

تقوم المجموعة بتحديد مخصص البضاعة المتقدمة بناءً على الخبرات السابقة، ودوره المخزون المتوقعة، تحليل أعمار المخزون، والحالة الراهنة للمخزون، بالإضافة إلى التوقعات الحالية والمستقبلية بالنسبة للمبيعات. تتضمن الافتراضات الأساسية لمحض المخزون المتقادم على التقلبات المستقبلية للمبيعات، بالإضافة إلى متطلبات ومكونات المخزون اللاحقة لدعم المبيعات المستقبلية. إن التقديرات والافتراضات للمخزون المتقادم للمجموعة قد يتغير بشكل جوهري من فترة إلى أخرى وفقاً لعروض المستجدات.

٣-٢ استثمار في شركات تابعة

(أ) شركات تابعة

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

يتم استخدام طريقة الشراء الحاسبية 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 الريادة 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 اختبار الشهرة سنوياً للتحقق من وجود إنخفاض دائم في قيمتها أم لا ويتم قيدها بالتكلفة الصافي بعد حصم خسائر الإنخفاض في القيمة، إن وجدت.

شركة مجموعة صافولا
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة
لفترتي ثلاثة أشهر والستة أشهر المنتهيين في ٣٠ يونيو ٢٠١٢ (غير مراجعة)
(جميع المبالغ بآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

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 لتنماشى 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 نسبية تتراوح بين ٢٠ بالمائة و ٥٠ بالمائة من حقوق التصويت. إن الشركات ذات سيطرة مشتركة هي تلك التي يكون لمحصل المجموعة سيطرة مع مساهمين آخرين للشركة المستثمرة بها. يتم إحتساب الاستثمارات في شركات زميلة وشركات ذات سيطرة مشتركة بإستخدام طريقة حقوق الملكية وتقييداً مبدئياً بالتكلفة. تشمل إستثمارات المجموعة في الشركات الزميلة على الشهرة التي تحدد عند الشراء بالصافي بعد خصم الإطفاء المتراكם وخسائر المبوط في القيمة.

تقييد حصة المجموعة في ربع أو نسارة الشركات الزميلة والشركات ذات السيطرة المشتركة المتحقق بعد الشراء في قائمة الدخل، كما تقييد حصتها في التغير في الاحتياطيات الذي يحدث بعد الشراء في الاحتياطيات. يتم تعديل القيمة الدفترية للإستثمار بالتغييرات 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 تقييد المجموعة أية خسائر إضافية، ما لم تتتأكد أية التزامات أو تقوم بتسديادات نيابة عن الشركة الزميلة.

يتم استبعاد الأرباح غير المحققة من المعاملات بين المجموعة وشركائها زميلة وشركاء ذات السيطرة المشتركة إلى حد حصة المجموعة في الشركات الزميلة والشركات ذات السيطرة المشتركة. كذلك يتم استبعاد الخسائر غير المحققة ما لم يمكن اعتبار 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 إثنى عشر شهراً من تاريخ قائمة المركز المالي الأولية الموحدة. تقييد هذه الاستثمارات في بادئ الأمر بسعر التكلفة ومن ثم يتم إعادة تقييمها بالقيمة العادلة بتاريخ كل تقرير مالي كالتالي:

شركة مجموعة صافولا
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة
لفترتي الثلاثة أشهر والستة أشهر المتتتين في ٣٠ يونيو ٢٠١٢ (غير مراجعة)
(جميع المبالغ بآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

- ١) تحدد القيمة العادلة للأوراق المالية المدرجة على أساس أسعار السوق المتاحة بتاريخ التقرير المالي بعد تعديتها 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 كاحتياطي القيمة العادلة حتى يتم استبعاد الاستثمار.

٤-٢ التقارير القطاعية

(أ) القطاع التشغيلي

إن القطاع التشغيلي هو مجموعة من الموجودات والعمليات التي:

- تعمل في أنشطة تدر إيرادات.
- تقوم الإدارة باستمرار بتحليل نتائج عملائها من أجل اتخاذ القرارات التي تتعلق بتوزيع المصادر 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 بيئه اقتصادية محددة تخضع لمخاطر وعوائد مختلفة عن تلك التي تعمل في بيئات اقتصادية أخرى.

٥-٢ العملات الأجنبية

(أ) عملية العرض

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

(ب) معاملات وأرصدة

يتم تحويل المعاملات التي تم بالعملات الأجنبية إلى الريال السعودي على أساس أسعار الصرف السائدة في تاريخ تلك المعاملات. يتم قيد أرباح وخسائر فروق العملة الناتجة عن تسوية تلك المعاملات وكذلك الناتجة عن تحويل الموجودات والمطلوبات النقدية بالعملة الأجنبية، والتي لم تكن جوهيرية لفترة الستة أشهر المتتتين في ٣٠ يونيو ٢٠١٢ و ٢٠١١، 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 ثلاثة أشهر والستة أشهر المنتهيين في ٣٠ يونيو ٢٠١٢ (غير مراجعة)
(جميع المبالغ بآلاف 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 ريال السعودية، إلى ريال السعودية كما يلي:

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

تدرج التعديلات المتراكمة الناجمة عن تحويل القوائم المالية للشركات الأجنبية التابعة والزميلة إلى ريال السعودية كبند منفصل ضمن 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 الأجنبية التابعة والزميلة، يتم قيد فروق تحويل العملات الأجنبية المقيدة سابقاً في حقوق الملكية وذلك في قائمة الدخل الأولية الموحدة كجزء من ربح أو خسارة الاستبعاد أو البيع.

٦-٢ نقد وما يعادله

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

٧-٢ ذمم مدينة

تظهر الذمم المدينة بالمبالغ الأصلية للفوائير ناقصاً مخصص الديون المشكوك في تحصيلها. يتم عمل مخصص للديون المشكوك في تحصيلها عندما يكون هناك دليل موضوعي على عدم تمكן المجموعة من تحصيل جميع المبالغ المستحقة بحسب 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 تسترد في وقت لاحق لذمم قد تم شطبها بقيد دائم على "مصاريف بيع وتسويق" في قائمة الدخل الأولية الموحدة.

شركة مجموعة صافولا
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القرائن المالية الأولية الموحدة
لفترة ثلاثة أشهر والستة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠١٢ (غير مراجعة)
(جميع المبالغ بآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

٨-٢ مخزون

يقييد المخزون بسعر التكلفة أو صافي القيمة القابلة للإسترداد، أيهما أقل. تعدد التكلفة على أساس المتوسط المرجح. إن تكلفة المنتجات الجاهزة تتضمن تكلفة المواد الأولية والعمالة ومصاريف التصنيع غير المباشرة.

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

٩-٢ ممتلكات ومصنع ومعدات

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

عدد السنوات

٣٣ - ١٢٠٥	مباني
٣٣ - ٣	تحسينات على مباني
٣٠ - ٣	مصنع ومعدات
١٦ - ٣	أثاث ومعدات مكتبية
١٠ - ٤	سيارات

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

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

شركة مجموعة صافولا
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة
لفترتي الثلاثة أشهر والستة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠١٢ (غير مراجعة)
(جميع المبالغ بآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

١٠-٢ موجودات ومطلوبات متاحة للبيع

تضمن الموجودات المخصصة للبيع الموجودات والمطلوبات أو مجموعة التصفية، التي يتوقع أن يتم إستردادها من خلال البيع بدلاً من الاستمرار في استخدامها مباشرة قبل تضمينها على أنها مخصصة للبيع، يتم قياس الموجودات غير المتداولة المدرجة في مجموعة التصفية بالقيمة الدفترية أو القيمة العادلة أيهما أقل. بعد التسجيل الأولي، يتم توزيع أي خسارة انخفاض في القيمة في مجموعة التصفية للشهرة (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 لسياسات الحاسبة الأولية الخاصة بها. يتم إظهار خسائر وأرباح تصفية هذه الموجودات أو مجموعة التصفية في قائمة الدخل الحالية.

١١-٢ نفقات مؤجلة

تقيد التكاليف التي ليس لها منافع مستقبلية ضمن قائمة الدخل الأولية الموحدة بينما يتم رسملة تلك التكاليف التي يتوقع الاستفادة منها في الفترات المستقبلية. تتألف النفقات المؤجلة والتي تظهر ضمن "موجودات غير ملموسة" في قائمة المراكز المالية من بعض تكاليف الإنشاء مباشرة متکبدة من قبل المجموعة والمتعلقة بتسوية المحلات التجارية. يتم إطفاء تلك التكاليف على فترات لا تتجاوز ٥ سنوات.

١٢-٢ الهبوط في قيمة الموجودات غير المتداولة

يتم مراجعة الموجودات غير المتداولة فيما يتعلق بالمبوط 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 تواجد تدفقات نقدية منفصلة ومحدة (وحدات مدرة للنقد). يتم مراجعة الموجودات غير المتداولة، بخلاف الموجودات غير الملموسة، والتي سبق أن حدث هبوط في قيمتها بغرض احتمال عكس ذلك المبوط، وذلك في تاريخ كل فترة مالية. إذا ما تم لاحقاً عكس خسارة المبوط 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 المبوط في قيمة ذلك الأصل أو الوحدة المدرة للنقد في السنوات السابقة. يتم إثبات عكس خسارة المبوط في القيمة فوراً كإجراءات في قائمة الدخل الأولية الموحدة. لا يتم عكس خسارة المبوط في قيمة الموجودات غير الملموسة.

١٣-٢ القروض

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

شركة مجموعة صافولا
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة
لفترة ثلاثة أشهر والستة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠١٢ (غير مراجعة)
(جميع المبالغ بآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

١٤-٢ ذمم دائنة ومستحقات

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

١٥-٢ مخصصات

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

١٦-٢ الزكاة وضريبة الدخل

تخضع الشركة للزكاة وفقاً لأنظمة مصلحة الزكاة والدخل ("المصلحة"). يتضمن 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 بمحصصة الشركات التابعة في المملكة العربية السعودية على قائمة الدخل الأولية الموحدة. يتم الحاسبة عن المبالغ الإضافية التي تستحق بموجب التسويات النهائية، إن وجدت، عند تحديدها.

تقوم الشركة وشركاتها التابعة في المملكة العربية السعودية بإستقطاع 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 بالحساب المدوره وكافة الفروقات المؤقتة بين الإيرادات المالية والدخل الخاضع للضريبة، إلى الحد الذي يتحمل عنده توفر دخل مستقبلي خاضع للضريبة مقابلة تلك الحسابات الضريبية المدوره. 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 ضريبة مطبقة بتاريخ قائمة المركز المالي والتي يتوقع تطبيقها عند تحقق مبالغ ضريبة الدخل المؤجلة المحددة أو عند تسديد التزامات ضريبة الدخل المؤجلة.

شركة مجموعة صافولا
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة
لفترة ثلاثة أشهر والستة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠١٢ (غير مراجعة)
(جميع المبالغ بآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

١٧-٢ مخصص مكافأة نهاية الخدمة للموظفين

يتم قيد مخصص مكافأة نهاية الخدمة للموظفين بموجب شروط أنظمة العمل والععمال في المملكة العربية السعودية من قبل الشركة ويحمل على قائمة الدخل الأولية الموحدة. يتم إحتساب 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 إحتساب المبالغ المسددة عند نهاية الخدمة على أساس رواتب وبدلات الموظفين الأخيرة وعدد سنوات خدمتهم المتراكمة، كما هو موضح في أنظمة المملكة العربية السعودية.

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

١٨-٢ الإيرادات

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

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

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

١٩-٢ مصاريف بيع وتسويق وعمومية وإدارية

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

٢٠-٢ أرباح موزعة

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

شركة مجموعة صافولا
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة
لفترتي ثلاثة أشهر والستة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠١٢ (غير مراجعة)
(جميع المبالغ بالآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

٢١-٢ عقود إيجار تشغيلية

يتم تحويل المصروفات المتعلقة بعقود الإيجار التشغيلية على قائمة الدخل الأولية الموحدة على مدى فترة الإيجار، كما يقيد إيراد التأجير على أساس الاستحقاق وفقاً لشروط التعاقد.

٣ - موجودات ومطلوبات متاحة للبيع

خلال الربع الرابع من ٢٠١٠، ونتيجة لاستعراض إستراتيجية الأعمال في الأغذية، قررت المجموعة ترسیخ مكانتها في الأسواق الرئيسية وتقييم الخروج من الأسواق في الخارج. وبناءً عليه، تم عرض جزء من المرافق الصناعية ضمن القطاع النفطي بتصنيف المتاحة للبيع. لقد تم البدء في عملية البيع، ويتوقع أن تتم عملية البيع خلال السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٢. صافي الدخل المتعلقة بهذه المجموعة الأعمالي المستبعدة يبلغ ٥٦ مليون ريال سعودي (٢٠١١ : صافي خسارة ٤٥ مليون ريال سعودي). كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٢، تكون مجموعة الأعمالي المستبعدة من الموجودات من ٢١٤ مليون ريال سعودي (٢٠١١ : ١٩١ مليون ريال سعودي)، ومطلوبات بمبلغ ٢١٣ مليون ريال سعودي (٢٠١١ : ٢٠٢ مليون ريال سعودي). بعد تحقيق خسارة الإنخفاض بمبلغ ١١٥ مليون ريال سعودي خلال الربع الرابع من ٢٠١٠.

٤ - استثمارات

<u>٢٠١١</u> (غير مراجعة)	<u>٢٠١٢</u> (غير مراجعة)	<u>إيضاح</u>	
٤,٥٧٣,٣٧٠	٤,٦٢٦,٣٥٤	٤-١	استثمارات في شركات زميلة وشركات تحت سيطرة مشتركة - صافي
٧٤٥,٧١٢	٩١١,١٣٥	٤-٢	استثمارات في أوراق مالية متاحة للبيع
٨١٧,٥٥٩	٩,١٥٠	٤-٣	استثمارات أخرى - سعر التكلفة
<u>٦,١٣٦,٦٤١</u>	<u>٥,٥٤٦,٦٣٩</u>		

شركة مجموعة صافولا
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة
لفترتي ثلاثة أشهر والستة أشهر المنتهيين في ٣٠ يونيو ٢٠١٢ (غير مراجعة)
(جميع المبالغ بآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

٤- استثمارات في شركات زميلة وشركات تحت سيطرة مشتركة

		نسبة الملكية الفعلية (بالمائة)			
م٢٠١١	م٢٠١٢	م٢٠١١	م٢٠١٢	م٢٠١١	م٢٠١٢
شركة المراعي المحدودة —					
المملكة العربية السعودية					
شركة كان العالمية للتطوير العقاري					
شركة إنتاج كابيتال المحدودة — المزر العزرا البريطانية					
ديار المشرق					
شركة هرفي لخدمات المواد الغذائية (إيضاح ١)					
شركة مدينة السيرة لنطوير العقار					
مدينة مطوري مدينة المعرفة الاقتصادية					
شركة الجمادات الموحدة العقارية					
شركة الاسكندرية للسكر					
شركة الاستثمار الناشئ المحدودة					
آخر					
١١,٩١٢	—	متعددة	متعددة		
٤٠,٥٧٣,٣٧٠	٤٠,٩٢٦,٣٥٤				

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

شركة مجموعة صافولا
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة
لفترة ثلاثة أشهر والستة أشهر المنتهيين في ٣٠ يونيو ٢٠١٢ (غير مراجعة)
(جميع المبالغ بآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

٤-٢ إستثمارات في أوراق مالية متاحة للبيع

تتكون الإستثمارات المتاحة للبيع في ٣٠ يونيو ٢٠١٢ م من حصة الشركة البالغة ٢٢٤ مليون ريال سعودي (٢٠١١ م : ٥٢,٩ %) ملكية بمبلغ ١٩٦ مليون ريال سعودي) في شركة إعمار المدينة الاقتصادية (شركة مساهمة). وتتضمن حصة الملكية بنسبة ١٤ % في شركة سويكروب جوسور بمبلغ ٢٠٩ مليون ريال سعودي (٢٠١١ م: ٢٠٩ مليون ريال سعودي) و ١٥ % في شركة سويكروب المملكة العربية السعودية بمبلغ ١١٦ مليون ريال سعودي (٢٠١١ م: ١١٦ مليون ريال سعودي) و ٥ % في مدينة المعرفة الاقتصادية بمبلغ ٣٢٦ مليون ريال سعودي (٢٠١١ م: ١٧٦ مليون ريال سعودي) و ٥ % في شركة تعمير الأردنية القابضة (تعمير) بمبلغ ١٢ مليون ريال سعودي (٢٠١١ م: ٢١ مليون ريال سعودي).

٤-٣ إستثمارات أخرى

تشتمل الإستثمارات الأخرى كما في ٣١ مارس ٢٠١١ من إستثمارات عقارية، والتي تتكون من قطع أراضي في المملكة العربية السعودية والبالغ قيمتها ٨٠٧ مليون ريال سعودي (٢٠١٢ : لاشى).

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 ربع 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 ربع 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 الدعم المدينة من كنان بقيمتها الحالية ويتم الإفصاح عنها كدعم مدينة طويلة الأجل في قائمة المركز المالي.

أنظر أيضاً إيضاح ١-٤ 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 ودعم أخرى".

شركة مجموعة صافولا
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة
لفترة ثلاثة أشهر والستة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠١٢ (غير مراجعة)
(جميع المبالغ بآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

٥ - قروض قصيرة الأجل

ت تكون القروض قصيرة الأجل من حسابات بنكية دائنة وقروض قصيرة الأجل وعقود تمويل مراجحة من أحد البنوك المحلية التجارية والمؤسسات المالية. 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 وشركتها التابعة الموحدة. بعض هذه القروض مضمن بواسطة رهن على ممتلكات وألات ومعدات بعض الشركات التابعة. تتضمن إتفاقيات القرض شروط و التي من بين أمور أخرى، تتطلب الإحتفاظ ببعض النسب المالية.

٧ - رأس المال وتوزيعات الأرباح المستحقة

كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٢ يتكون رأس مال الشركة البالغ ٥ بليون ريال سعودي من ٥٠٠ مليون سهم، قيمة السهم الواحد ١٠ ريال سعودي مصدرة ومدفوعة بالكامل (٣٠ يونيو ٢٠١٠ - ٥ بليون ريال سعودي من ٥٠٠ مليون سهم، قيمة السهم الواحد ١٠ ريال سعودي مصدرة ومدفوعة بالكامل).

عقد أعضاء مجلس الإدارة إجتماع في ١٨ أبريل ٢٠١٢، ثمن الموافقة على الأرباح الموزعة بمبلغ ١٥٠ مليون ريال سعودي (توزيع بمبلغ ٣٠ ريال سعودي للسهم).

في ١٩ يوليو ٢٠١٢، وافق أعضاء مجلس الإدارة على الأرباح الموزعة بمبلغ ١٥٠ مليون ريال سعودي (توزيع بمبلغ ٣٠ ريال سعودي للسهم).

٨ - تغيرات موسمية

تأثر بعض أنشطة المجموعة من خلال الحركات الموسمية المتعلقة بأشهر رمضان، شوال وموسم الحج، والتي تنسحب 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. وبناء عليه، فإن النتائج التشغيلية الموضحة في القوائم المالية الموحدة للربع قد لا يمكن أن تكون مؤشراً عادلاً للنتائج التشغيلية للعام كاملاً.

٩ - معلومات عن القطاعات التشغيلية

خلال فترة السنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٢م و٢٠١١م، تمثل الأنشطة الرئيسية للمجموعة في تصنيع وبيع الجملة وتسويق وتجارة التجزئة في مختلف أنواع الأغذية والمنتجات المتعلقة بذلك.

شركة مجموعة صافولا
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القراءات المالية الأولية الموحدة
لفترة ثلاثة أشهر وستة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠١٢ (غير مراجعة)
(جميع المبالغ بآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

تم تلخيص بعض المعلومات المالية المختارة كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٢م و٢٠١١م ولفترتين المنتهيتين في ذلك التاريخ وفقاً للقطاعات التشغيلية كما يلي:

النقدية	التجزئة	البلاستيك	وأنشطة أخرى	المجموع	الاستبعادات	الاستثمارات
٢,٧٠٧,٤٧٨	١,٦٠٣,٩٠٩	٤٧٤,٠٩٦	٦٣٨,٣٣٦	٥,٤٢٣,٨١٩	-	
٨٨٧,٣٤٢	٣٩٩,٨١١	١٢٨,٤٤١	٥,٨٣٩,٢٥٦	٧,١٧٤,٨٥٠	-	
٨,٣٩٦,١٤٣	٤,٧٥٦,٣٩٦	٥٢٦,٤٣٩	٤٠,١٥٨	١٣,٥٧٨,٠٥٣	(١٤١,٠٨٣)	
٣٠٣,٠٨٦	٧٨,٦٩٧	٣٧,١٠٥	٢١١,٠٨٦	٥٨٣,٦٢٦	(٤٦,٣٤٨)	

النقدية	التجزئة	البلاستيك	وأنشطة أخرى	المجموع	الاستبعادات	الاستثمارات
٢٠٠٥,٠٨٩	١,٦٠٧,٦٦٢	٣٨٧,٤٣٢	٦٠٦,٨٦٩	٤,٦٥٢,٧٧٢	-	
٧٤,٠٣٤٨	٣٣٤,٢٥٢	١٢٨,٧٦٩	٥,٩٣٣,٩٦٠	٧,١٣٧,٣٢٩	-	
٧٠,١٧١,٥٩٤	٤,٣٧٧,٤٢١	٤٧١,٢٠٥	٥٨,٦٢٦	١١,٩٥٢,٦٤٢	(١٢٦,٢٠٤)	
١٨١,١٨٥	٥٣,٥٨٢	٣٦,١٦٥	١٦٠,٤١٥	٣٩٥,٨٩٦	(٣٥,٤٥١)	

تبادر المجموعة أعمالها في المملكة العربية السعودية، جمهورية مصر العربية ، والجمهورية الإسلامية الإيرانية وبعض المناطق الجغرافية الأخرى. تم تلخيص بعض المعلومات المالية الأولية كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٢م و٢٠١١م ولفترتين السáة المنتهيتين في ذلك التاريخ وفقاً للقطاعات الجغرافية كما يلي:

السعودية	الإيرانية	العربية	جمهوريّة مصر	المملكة العربية	الجموع	دول أخرى
٣,٢٦٦,٤٧٧	١,٤٢٩,٠١٩	٤٨٩,٠٩٣	٢٣٩,٢٣٠	٥,٤٢٣,٨١٩		
٦,١١٥,٠٢٠	٤٩٢,٧٢٠	١٠٧,١٨٤	٤٥٩,٩٢٦	٧,١٧٤,٨٥٠		
٨,١١٥,٣٢٥	١,٨٠٥,٦٤٢	١,٩٦٣,٧٢٤	١,٦٩٣,٣٦٢	١٣,٥٧٨,٠٥٣		
٤٦٧,١٣٥	٣١,٢٥٨	٤٣,٨٨٨	٤١,٣٤٥	٥٨٣,٦٢٦		

٢٠١٢ (غير مراجعة)

الممتلكات والمصنع والمعدات - صافي الموجودات غير المتداولة الأخرى
 الإيرادات - صافي الدخل (الخسارة)

شركة مجموعة صافولا
 (شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة
 لفترتي ثلاثة أشهر والستة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠١٢ (غير مراجعة)
 (جميع المبالغ بآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

المملكة العربية السعودية	الجمهورية الإسلامية الإيرانية	الجمهورية مصر العربية	دول أخرى	المجموع	
٢٠١١ (غير مراجعة)					
صافي الممتلكات والمصنوع والمعدات -					
٤,٦٥٢,٧٧٢	٢٨٠٥٢٦	٥١٥,٦٥٣	٦٨٥,٨٠٤	٣,١٧٠,٧٨٩	
صافي المورادات غير المتداولة الأخرى					
٧,١٣٧,٣٢٩	٥٦٤,٧٢٣	١٢٢,٤٨٧	٢٩٧,٨٠١	٦,١٥٢,٣١٨	
صافي الإيرادات - صافي الدخل (الخسارة)					
١١,٩٥٤,٣١٧	١,٣٩٩,٦٣٠	١,٦١٣,٦٠٧	١,٢٩٠,٢٤٥	٧,٦٥٠,٨٣٥	
٣٩٥,٨٩٦	(٥,٣٣٥)	٤٩,٨٦٢	(٣,٨٨٦)	٣٥٥,٢٥٥	

١٠ - ربحية السهم للفترة

تم إحتساب ربحية السهم لفترتي ثلاثة أشهر والستة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠١٢ و ٢٠١١ عن طريق قسمة الدخل من العمليات والربح من أنشطة غير تشغيلية وصافي الدخل لكل فترة على متوسط عدد الأسهم القائمة خلال تلك الفترتين.

١١ - التزامات محتملة وتعهدات رأسمالية

(١) كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٢ لدى المجموعة خطابات ضمان بنكية وإعتمادات مستندية مصدرة ببلغ ١٥٥,٧ مليون ريال سعودي (٢٠١١ : ٢٠١٢ : ٢٩٢,٧ مليون ريال سعودي)، والتي صدرت للإستثمارات.

(٢) كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٢، قامت مصلحة الزكاة والدخل (الزكاة) بتقييمات إضافية على الزكاة ببلغ ٣٣,١ مليون ريال سعودي (٢٠١١ : ٦٧,١ مليون ريال سعودي) المتعلقة بالفترات السابقة على الشركة وبعض الشركات التابعة لها. قامت إدارة الشركة بتقديم اعتراض على هذه الربط وتتوقع الإدارة من مصلحة الزكاة أنها ستغير في إقراراتها. وبناءً عليه، لم تقييد الشركة مختص لقاء هذه الربط في القوائم المالية الأولية الموحدة.

(٣) أنظر أيضاً إيضاح ٤-١ للالتزامات بيع قطعية الأرض وجمعيات.

N. fawaz

مطر