

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

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

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

صفحة

٢	تقرير فحص محدود لمراجعي الحسابات
٤ - ٣	قائمة المركز المالي الأولية الموحدة
٥	قائمة الدخل الأولية الموحدة
٧ - ٦	قائمة التدفقات النقدية الأولية الموحدة
٢٨ - ٨	إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة

تقرير فحص محدود لمراجعي الحسابات

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

نطاق الفحص

لقد فحصنا قائمة المركز المالي الأولية الموحدة لشركة مجموعة صافولا (شركة مساهمة سعودية) ("الشركة") وشركائها التابعة (مجمعين "المجموعة") كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٣ لقائمة الدخل الأولية الموحدة لفترتي الثلاثة أشهر والستة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠١٣، وقائمة التدفقات النقدية الأولية الموحدة لفترة الستة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ، بما في ذلك الإيضاحات الموجزة المتعلقة بها والتي تعتبر جزءاً من هذه القوائم المالية الأولية الموحدة. إن إدارة المجموعة مسؤولة عن هذه القوائم المالية الأولية الموحدة والتي أعدتها وقدمتها لنا مع كافة المعلومات والبيانات التي طلبناها.

كان فحصنا فحصاً محدوداً وفقاً لمعايير فحص التقارير المالية الأولية الصادر من قبل الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين. يتكون الفحص المحدود بصفة أساسية من تطبيق إجراءات تحليمية على المعلومات المالية والاستفسار من الأشخاص المسؤولين عن الأمور المالية والمحاسبية. يُعد هذا الفحص المحدود أقل نطاقاً من عملية المراجعة التي تتم وفقاً لمعايير المراجعة المتعارف عليها في المملكة العربية السعودية والتي تهدف أساساً إلى إبداء الرأي حول القوائم المالية ككل، لذا فإننا لا نبدي مثل هذا الرأي.

نتيجة الفحص

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

برايس وترهاوس كوبرز



إبراهيم رضا حبيب
محاسب قانوني - ترخيص رقم ٣٨٣



٨ رمضان ١٤٣٤ هـ
٢٠١٣ يوليو ١٧ م

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

٣٠ يونيو

<u>٢٠١٢ (غير مراجعة)</u>	<u>٢٠١٣ (غير مراجعة)</u>	<u>إيضاح</u>	
١٠٠٠٢٦٧١	١٠٥١٤،٧٤٢		الموجودات
١،٧٥٤٠٩١	١،٤٩٢،٦٩٤		موجودات متداولة
٣٤١١٠٣٥٤	٣،٧٨٧،٧٢٦		نقد وما يعادله ذمم مدينة
٢،٣٢١٠٣٢٤	٢،٤٤٤،٨٩٥		مخزون
٢١٤٦١٠٢	١٦٠،٧٠١	٣	مصاريف مدفوعة مقدماً وموجودات أخرى
<u>٨،٧٠٣٦٥٤٢</u>	<u>٩،٤٠٠،٧٥٨</u>		موجودات مصنفة كمتاحة للبيع
٢٢٧٠٣٧٤	١٧٥،٣٣٥	٤	موجودات غير متداولة
٥،٥٤٦٦٣٩	٧،٦٣١،٣٢٧	٤	ذمم مدينة طويلة الأجل
١،٣٠٠،٨٣٧	١،٣٤٠،١٢٨		استثمارات
٥،٤٢٣،٨١٩	٥،٦٩٧،٦٨٥		موجودات غير ملموسة
<u>١٢،٥٩٨،٦٦٩</u>	<u>١٤،٨٤٤،٤٧٥</u>		ممتلكات ومصنع ومعدات
<u>٢١،٣٠٢،٢١١</u>	<u>٢٤،٢٤٥،٢٣٣</u>		مجموع الموجودات
٣،٢١١،٩٥٩	٤،١٤٥،٦٢٥	٥	المطلوبات
٨٦،٠٧٥١	٧٠،٢٥٨٨	٦	مطلوبات متداولة
٢،٧٦٣،٣٢٧	٢،٧٨٥،٧٣٨		قروض قصيرة الأجل
٢٠٠٢٢٦٦٧	٢،٢٢٢،٢٠٦		الجزء المتداول من قروض طويلة الأجل
٢١٣٦٢٨٨	١٥٢،١٢٤	٣	ذمم دائنة
<u>٩،٠٧١،٩٤٢</u>	<u>١٠،٠٠٨،٨٠١</u>		مصاريف مستحقة ومطلوبات أخرى
١٠،٧٦٦٧	١١٦،٤٠٨		مطلوبات مصنفة كمتاحة للبيع
-	٤٩،٢٥٦		
٥٦،٦٨٣	٥٠،٩٨٣		
٢،٣٧٤،٨٧٧	٤،١٤٠،٩٤٠	٦	
٣٣١،٣٨٢	٣٤٥،٤١٠		
<u>٢،٨٧٠،٦٠٩</u>	<u>٤،٧٠٢،٩٩٧</u>		
<u>١١،٩٤٢،٥٥١</u>	<u>١٤،٧١١،٠٧٨</u>		مجموع المطلوبات

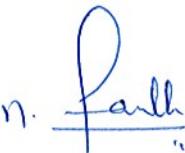
يبع

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>٢٠١٢ (غير مراجعة)</u>	<u>٢٠١٣ (غير مراجعة)</u>	<u>إيضاح</u>	
٥٠٠٠,٠٠٠	٥,٠٠٠,٦٩٩	٧	حقوق الملكية
١٠٧٧٦,٠١٠	١,٢١٧,٤٣١		رأس المال
٤,٠٠٠	٤,٠٠٠		احتياطي نظامي
١٢١,٣٣٢	٤٨,٦١٨		احتياطي عام
			احتياطي القيمة العادلة
			أثر صفقة الاستحواذ مع مساهمين الأقلية
٢٠٠٤٢	٢٠٠٤٢		بدون تغيير في السيطرة
(٤١٤,٥٩٧)	(٨٨٩,٦١٥)		فروقات تحويل عملات أجنبية
<u>٢٠١٦٢,٨٠٤</u>	<u>٢,٧٢٢,٠٢٩</u>		أرباح مبقة
٧٦٩٥٢,٥٩١	٨,١٠٤,٣٠٥		الحقوق العائدة لمساهمي الشركة الأم
<u>١٠٤٠٧٦٠٦٩</u>	<u>١,٤٢٩,٨٥٠</u>		حقوق الأقلية
<u>٩,٣٥٩,٦٦٠</u>	<u>٩,٥٣٤,١٥٥</u>		مجموع حقوق الملكية
<u>٢١٠٣٠,٢٦٢١١</u>	<u>٢٤,٢٤٥,٢٣٣</u>		مجموع المطلوبات وحقوق الملكية
			التزامات محتملة وتعهادات

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


 N. Farah

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

فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٢		فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٣		إيضاح	
(غير مراجعة)	(غير مراجعة)	(غير مراجعة)	(غير مراجعة)		
١٣٥٧٨٦٥٣	١٣٩١٣،١٩١	٦٦٩٨٩٤٠٨١	٦٦٧٢٣،٣٢٧		إيرادات
(١١٤٨٨٠٩٥٦)	(١١٣٠١،٥٥٤)	(٥٦٧٩٥٦٩٠)	(٥٤٤٧٣،٧٢٣)		تكلفة المبيعات
٢٠١٨٩٠٠٩٧	٢٠٦١١،٦٣٧	١٠١٩٣،٣٩١	١٠٢٤٩،٦٠٤		إجمالي الربح
٢٤٣٢٤٣١	٢٧٨،٣٩٥	١٣٦٤٣٢١	١٦٨،٣٦٢	٤	حصة الشركة في صافي دخل شركات
٣٤٦٧٥١	٦٠،٦٨٠	١٨،١٢٢	٢٧،٨٤٩		زمالة وتوزيعات أرباح استثمارات
٢٠٤٦٧٦٢٧٩	٢٠٩٥٠،٧١٢	١٠٣٤٧٠،٨٣٥	١٠٤٤٥٠،٨١٥		متاحة للبيع - صافي
					إيرادات أخرى - صافي
(١٠١٤٧٦٢١٢)	(١٠٢٧١٠،٥٤٨)	(٦٠٧٠٥١٦)	(٦٣٧،٣٧٢)		مصاريف تشغيلية
(٢٧٧٠٣١٥)	(٣١٩،٧١٩)	(١٣٦،٤٥٣)	(١٦٠،٢٩٥)		بيع وتسويق
(١٠٤٢٤٤٥٢٧)	(١٠٥٩١،٢٦٧)	(٧٤٣،٩٦٩)	(٧٩٧،٦٦٧)		عمومية وإدارية
١٠٠٤٢٠٧٥٢	١٠٣٥٩،٤٤٥	٦٠٣،٨٦٦	٦٤٨،١٤٨		إجمالي المصاريف
(١٩٦،٢٧١)	(١٧٩،٥٣٠)	(٩٨٠،٣٩)	(٥١،٢٨٥)		إيرادات (مصاريف) أخرى
٨٤٦٠٤٨١	١٠١٧٩،٩٩٥	٥٠٥،٨٢٧	٥٩٦،٨٦٣		نفقات تمويلية
(٩٤،١٧٣)	(٢٠٧،٥٨٣)	(٥٤،١٢٣)	(٧٧،٢٤٦)		الدخل قبل الزكاة والضرائب الأجنبية
٧٥٢٠٣٠٨	٩٧٢،٣٣٢	٤٥١،٦٩٤	٥١٩،٦١٧		زكاة وضريبة دخل أجنبية
٥٨٣،٦٢٦	٦٨٢،٩٦٣	٣٤١،٣٢١	٣٨٧،٧٦١		صافي الدخل للالفترة
١٦٨٠٦٨٢	٢٨٩،٣٦٩	١١٠،٣٧٣	١٣١،٨٥٦		صافي الدخل العائد إلى:
٧٥٢٠٣٠٨	٩٧٢،٣٣٢	٤٥١،٦٩٤	٥١٩،٦١٧		مساهمي الشركة الأم
					حصة حقوق الأقلية للفترة صافي الدخل
٢٤٠٩	٢،٧٧	١،٢١	١،٣٠		في شركات تابعة
١٠١٧	١،٣٧	٠،٦٨	٠،٧٨		
				١٠	ربحية السهم للفترة:
					• الدخل من العمليات
					• صافي الدخل للفترة العائد إلى
					مساهمي الشركة الأم

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



N. Fenth

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

<u>فتره السته أشهر المنتهية في</u>		<u>إضاح</u>
٢٠١٢ يونيو ٣٠ (غير مراجعة)	٢٠١٣ يونيو ٣٠ (غير مراجعة)	
٧٥٢,٣٠٨	٩٧٢,٣٣٢	<u>التدفقات النقدية من أنشطة العمليات</u>
٢٦٦,٦٥٥	٢٦٩,٩٧٧	صافي الدخل للفترة
١٩٦,٢٧١	١٧٩,٥٣٠	تعديلات لبيان غير نقدية
(٢٤٣,٤٣١)	(٢٧٨,٣٠٢)	إستهلاكات وإطفاءات والانخفاض في القيمة
(٥,٢٦٥)	(٥,٧١٣)	نفقات تمويلية
٦١,٥٤٩	(١٩٦,٧٤١)	حصة الدخل في شركات زميلة
(٢٥٨,٩٠٥)	(٣٧٠,٩٩٩)	ربح من بيع ممتلكات ومصنع ومعدات
(٩٤٣,٧٨٦)	(٨٩٧,٥٧٧)	<u>تغييرات في رأس المال العامل</u>
(١٨,٦٩٦)	(٧,٤٣٦)	ذمم مدينة
٤٤,٤٠٠	١٦٢,٦٣٣	مخزون
٦٤٢,٢٠٠	٩١٩,٥٣٢	مصاريف مدفوعة مقدماً و موجودات أخرى
٢٤,١١٩	٢٢,٩٠٩	صافي التغير في ذمم مدينة طويلة الأجل
<u>٥١٧,٤١٩</u>	<u>٧٧٠,١٤٥</u>	ذمم دائنة
-	١٩,٨٩٦	مصاريف مستحقة ومطلوبات أخرى
(٤٠٥,٧٥٣)	(٤٥٦,٥٦٣)	مخصص مكافأة نهاية الخدمة للموظفين
١٤٩,٢٦٤	٢١٢,٢٤٢	صافي الناتج عن أنشطة العمليات
١,٨٣٠	-	
٤٧٦,٧١	٤٣,٨٠٥	
٦١,٤٨٥	-	
(١٣,٦٨٦)	(٣٧,٧١٦)	
<u>(١٥٩,٧٨٩)</u>	<u>(٢١٨,٣٣٦)</u>	
٤٥٦,٥٣٠	٧٤٨,١١١	<u>التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية</u>
(٢٤١,٩٦٩)	٣٧٩,٢٦٢	صافي التغير في التزام ضريبي مؤجل
(١٠٩,٩٦٣)	(٧٦,٧٨٨)	شراء ممتلكات ومصنع ومعدات
(١٩٦,٢٧١)	(١٧٩,٥٣٠)	صافي التغير في إستثمارات
(٤٤٣,٩٧٤)	(٤٩٢,٦١٩)	متحصلات من بيع إستثمار
<u>(٥٣٥,٦٤٧)</u>	<u>٣٧٨,٤٣٦</u>	متحصلات من بيع ممتلكات ومصنع ومعدات
		أثر صفقة الاستحواذ مع مساهمين الأقلية بدون
		تغير في السيطرة
		صافي التغير في موجودات غير ملموسة
		صافي الناتج المستخدم في الأنشطة الاستثمارية
		<u>التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية</u>
		صافي التغير في قروض قصيرة الأجل
		صافي التغير في قروض طويلة الأجل
		صافي التغير في حقوق الأقلية
		نفقات تمويلية - صافي
		أرباح موزعة مدفوعة
		صافي الناتج عن (المستخدم في) الأنشطة التمويلية

(يتبع)

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

فترة الستة أشهر المنتهية في

٢٠١٢ يونيو ٣٠	٢٠١٣ يونيو ٣٠
(غير مراجعة)	(غير مراجعة)

(١٧٨,٠١٧)	٩٣٠,٢٤٥
(٣٣,٣٩٦)	(٣٥٨,٧٦٢)
١,٢١٤,٠٨٤	٩٤٣,٢٥٩

<u>١٠٠٠٢٦٦٧١</u>	<u>١,٥١٤,٧٤٢</u>
------------------	------------------

صافي التغيير في نقد وما يعادله
أثر معدلات تحويل العملة على النقد وما يعادله
نقد وما يعادله كما في بداية الفترة

نقد وما يعادله كما في نهاية الفترة

١٢٢,١٤٠	٥٤,٣١٩
(١١٠,٩٢٨)	(٤١٨,٥٤٧)
١,٢٠٠	١,١٠٠

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

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

n. Fathy

شركة مجموعة صافولا
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة
لفترة ثلاثة أشهر والستة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠١٣ (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/٢١٠٣٠٠١٩٧٠٨ رقم ٤٠٠٣٠٠١٩٧٠٨ ب تاريخ ٢٩ ربيع الأول ١٣٩٨هـ (الموافق ٩ مارس ١٩٧٨م). صدر سجل الشركة التجارية رقم ٤٠٠٣٠٠١٩٧٠٨ في مدينة جدة بتاريخ ٢١ رجب ١٣٩٩هـ (الموافق ١٦ يونيو ١٩٧٩م). تمثل أهداف الشركة وشراكتها التابعة في إنتاج وتسويق الزيوت النباتية وإنشاء الصناعات المكملة لها ومنافذ التجزئة ومنتجات الألبان والأغذية السريعة وم Produkty و التغليف والتصدیر والإستيراد والتهئات التجارية والوكالات التجارية، بالإضافة إلى، تنمية المحاصيل الزراعية والأنشطة المتعلقة بالإستثمارات العقارية.

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

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

(أ) الشركات التابعة المملوكة مباشرة

الشركة التابعة	نسبة الملكية في	النشاط التجاري	بلد التأسيس	الرئيسي	٣٠ يونيو	٢٠١٣	٢٠١٢
شركة صافولا للأغذية (إس إف سي)	٩٠	أغذية	المملكة العربية السعودية			٧٤٠٤	٩٠
شركة العزيزية بندة المتحدة (آيه بي يو)	٧٤٠٤	تجزئة	المملكة العربية السعودية			١٠٠	٧٤٠٤
شركة صافولا لأنظمة التغليف المحدودة (إس بي إس)	١٠٠	تصنيع منتجات التعبئة والغليف البلاستيكية	المملكة العربية السعودية			٨٠	٨٠
شركة المون العالمية القابضة للاستثمار العقاري (المون)	٨٠	عقارات	المملكة العربية السعودية			١٩٠١	١٩٠١
الشركة المتحدة للسكر، مصر (يو إس سي إيه)	١٩٠١	تصنيع السكر	جمهورية مصر العربية			٨	٨
شركة المخازن الكبرى التجارية (جانت)	٨	تجزئة	المملكة العربية السعودية			ـ	ـ
الشركة المتحدة للأسوق المركبة (يو سى إم)	ـ	تجزئة	لبنان				

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

١ - معلومات عامة (تممة)

٢) شركات تابعة متوقفة النشاط وشركات تابعة قابضة

نسبة الملكية (بالمائة) كما في ٣٠ يونيو	النشاط التجاري	بلد التأسيس	الرئيسي	اسم الشركة التابعة
٨٠	شركة قابضة	المملكة العربية السعودية	المملكة العربية السعودية	ففرات الكونية للممتلكات العقارية المحدودة
٦٠	شركة قابضة	المملكة العربية السعودية	المملكة العربية السعودية	الروقات الكونية المحدودة
١٠٠	شركة قابضة	المملكة العربية السعودية	المملكة العربية السعودية	أعاليها الكونية المحدودة
٨٠	شركة قابضة	المملكة العربية السعودية	المملكة العربية السعودية	إيتكار الكونية المحدودة
٨٠	شركة قابضة	المملكة العربية السعودية	المملكة العربية السعودية	شركة أئمـمـ الـعـرـبـ الـمـحـدـودـةـ (ـاـيـ اـيـ سـيـ)
٤٠٥	شركة قابضة	المملكة العربية السعودية	المملكة العربية السعودية	شركة صافولا للاستثمارات الصناعية (إس أي أي سي)
١٠٠	شركة قابضة	الأردن		شركة مدارك للاستثمارات
١٠٠	شركة قابضة	المملكة العربية السعودية	المملكة العربية السعودية	شركة الأطر لمواد التغليف المحدودة (الأطر)
١٠٠	شركة قابضة	المملكة العربية السعودية	المملكة العربية السعودية	شركة المجمعات الموحدة العقارية (مجمعات)
١٠٠	شركة قابضة	المملكة العربية السعودية	المملكة العربية السعودية	مراسينا العالمية لاستثمار العقار المحدودة
١٠٠	شركة قابضة	المملكة العربية السعودية	المملكة العربية السعودية	أصداء العالمية لاستثمار العقار المحدودة
١٠٠	شركة قابضة	المملكة العربية السعودية	المملكة العربية السعودية	مساعي العالمية لاستثمار العقار المحدودة
١٠٠	شركة قابضة	المملكة العربية السعودية	المملكة العربية السعودية	سرايا العالمية لاستثمار العقار المحدودة
١٠٠	موقفة النشاط	جزر البريطانية العذراء		شركة صافولا للتجارة العالمية المحدودة
١٠٠	موقفة النشاط	المملكة العربية السعودية	المملكة العربية السعودية	الشركة المتحدة للممتلكات العقارية (بو بي دي سي)
١٠٠	موقفة النشاط	المملكة العربية السعودية	المملكة العربية السعودية	شركة كامن الشرق للاستثمارات الصناعية (كامن)
١٠٠	موقفة النشاط	المملكة العربية السعودية	المملكة العربية السعودية	شركة صادق العربية للاتصالات السلكية (صادق)
١٠٠	موقفة النشاط	المملكة العربية السعودية	المملكة العربية السعودية	شركة المؤون العالمية القابضة
١٠٠	موقفة النشاط	المملكة العربية السعودية	المملكة العربية السعودية	شركة عافية العربية للأغذية
-	شركة قابضة	المملكة العربية السعودية	المملكة العربية السعودية	شركة الغراء العالمية للتطوير العقاري القابضة

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

١ - معلومات عامة (تتمة)

				<u>الشركة المطلقة في الشركة</u>		<u>الشركة المطلقة في الشركة المطلقة</u>	
				<u>الشركة المطلقة في الشركة</u>		<u>الشركة المطلقة في الشركة المطلقة</u>	
				٢٠١٢	<u>٢٠١٣</u>	<u>٢٠١٣</u>	<u>٢٠١٣</u>
				<u>النشاط التجاري الرئيسي</u>	<u>بلد التأسيس</u>	<u>الشركة المطلقة في الشركة</u>	<u>الشركة المطلقة في الشركة المطلقة</u>
٩٥,١٩	٩٥,١٩	تصنيع الزيوت الصالحة للأكل	المملكة العربية السعودية	شركة عافية العالمية (إيه إيه سي)			
٩٥	٩٥	شركة قابضة	المملكة العربية السعودية	شركة صافولا للإستثمار الصناعي (سي أي أي سي)			
٩٥,٤	٩٥,٤	شركة قابضة	المملكة العربية السعودية	شركة صافولا للأغذية الناشئة المحدودة (إس آف أي إم)			
٩٥	٩٥	شركة قابضة	جزر الكائن	شركة صافولا للأغذية والسكر (إس آف إس سي)			
١٠٠	١٠٠	تصنيع المعكرونة	جمهورية مصر العربية	شركة الملكة للصناعات الغذائية			
١٠٠	١٠٠	تصنيع المعكرونة	جمهورية مصر العربية	شركة القرافة للصناعات الغذائية			
-	١٠٠	شركة قابضة	الإمارات العربية المتحدة	شركة صافولا للأغذية الدولية المحدودة			
-	٦١	تصنيع الدهون المتخصصة	المملكة العربية السعودية	شركة الدولة لصناعة الأغذية			
١٩	١٩	تصنيع السكر	جمهورية مصر العربية	شركة الإسكندرية للسكر (أي إس سي أي)			
٧٤,٤٨	٧٤,٤٨	تصنيع السكر	المملكة العربية السعودية	<u>شركة صافولا للصناعات الغذائية</u>			
٥٦,٧٥	٥٦,٧٥	تصنيع السكر	جمهورية مصر العربية	شركة المطلقة للسكر			
٦٢	٦٢	تصنيع السكر	جمهورية مصر العربية	الشركة المطلقة للسكر، مصر			
١٠٠	١٠٠	تصنيع السكر	جزر الكائن	شركة الإسكندرية للسكر (أي إس سي أي)			
١٩	١٩	تصنيع السكر	جمهورية مصر العربية	شركة إستثمارات بيت شوخر			
١٠٠	١٠٠	تصنيع الزيوت الصالحة للأكل	المغرب	<u>شركة صافولا للأغذية الناشئة المحدودة</u>			
١٠٠	١٠٠	تصنيع الزيوت الصالحة للأكل	السودان	شركة صافولا للمغاربة			
١٠٠	١٠٠	تصنيع الزيوت الصالحة للأكل	الجزائر	صافولا للزيوت الصالحة للأكل (السودان) المحدودة			
				شركة عافية العالمية - الجزائر			

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

١ - معلومات عامة (تتمة)

(ج) شركات تابعة تحت سطوة شركة العزيزية بنده المتحدة

نسبة الملكية في الشركة

التابعة (بالمائة)

كما في ٣٠ يونيو

٢٠١٢	٢٠١٣	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	لوكسمبورغ	شركة مالينا القابضة
١٠٠	١٠٠	شركة قابضة	الجزر البريطانية العذراء	صافولا للأغذية الخدودة (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	متوسطة النشاط	الجزر البريطانية العذراء	صافولا للأغذية العالمية
١٠٠	١٠٠	شركة قابضة	تركيا	شركة كوغو غيدا باتوم في تكارب إيه إس (كوجو)

شركة صافولا بيشهر

٧٩,٩	٧٩,٩	تصنيع الزيوت الصالحة للأكل	الجمهورية الإسلامية الإيرانية	شركة بيشهر الصناعية
٧٩,٩	٧٩,٩	تصنيع الزيوت الصالحة للأكل	الجمهورية الإسلامية الإيرانية	شركة مارجرين للتصنيع
-	١٠٠	تجارة وتوزيع	الجمهورية الإسلامية الإيرانية	شركة طلوع بنخش افتتاح

صافولا للأغذية الخدودة

٩٩,٩٢	٩٩,٩٤	تصنيع الزيوت الصالحة للأكل	جمهورية مصر العربية	شركة عافية العالمية . مصر (أي أي سي إيه)
١٠٠	١٠٠	متوسطة النشاط	الجزر البريطانية العذراء	شركة لاتيمار العالمية الخدودة
١٠٠	١٠٠	متوسطة النشاط	الجزر البريطانية العذراء	شركة إنفينون العالمية الخدودة

شركة أنفسكر

١٠٠	١٠٠	تصنيع الزيوت الصالحة للأكل	كازاخستان	شركة صافولا للأغذية (سي آي إس)
-----	-----	----------------------------	-----------	--------------------------------

شركة كوجو غيدا باتوم في تكارب إيه إس

١٠٠	١٠٠	تصنيع الزيوت الصالحة للأكل	تركيا	باتوم غيدا صناعي في تكارب إيه إس (بودروم)
-----	-----	----------------------------	-------	---

شركة مجموعة صافولا
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة
لفترتي ثلاثة أشهر والستة أشهر المنتهيين في ٣٠ يونيو 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

نسبة الملكية في الشركة

التابعة (بالمائة)

كما في ٣٠ يونيو

<u>٢٠١٢</u>	<u>٢٠١٣</u>	<u>النشاط التجاري الرئيسي</u>	<u>بلد التأسيس</u>	<u>اسم الشركة التابعة</u>
٩٠	٩٠	تجزئة	المملكة العربية السعودية	شركة العزيزية بندة المتحدة
٩٠	-	تجزئة	لبنان	شركة المتحدة للأسوق المركبة
-	١٠٠	متوقفة النشاط	المملكة العربية السعودية	شركة بندة لخدمات التشغيل والصيانة والمقاولات
٩٥	٩٥	متوقفة النشاط	المملكة العربية السعودية	<u>شركة المخازن الكبرى التجارية</u> الشركة اللبنانية للمحلويات والمحابي (إل أس بي)

(د) شركات تابعة تحت سيطرة شركة صافولا لأنظمة التغليف

<u>٢٠١٢</u>	<u>٢٠١٣</u>	<u>النشاط التجاري الرئيسي</u>	<u>بلد التأسيس</u>	<u>اسم الشركة التابعة</u>
-------------	-------------	-------------------------------	--------------------	---------------------------

شركة صافولا لأنظمة التغليف

١٠٠	١٠٠	جمهورية مصر العربية	تصنيع منتجات التعبئة والتغليف البلاستيكية (إن إم بي)	مارينا الجديدة للصناعات البلاستيكية (إن إم بي)
١٠٠	١٠٠	المملكة العربية السعودية	تصنيع منتجات التعبئة والتغليف البلاستيكية (الشرق)	شركة الشرق للصناعات البلاستيكية (الشرق)

اعتباراً من ١٦ سبتمبر ٢٠٠٩، استحوذت العزيزية بندة المتحدة التابعة للمجموعة على عمليات شركة جيان السعودية المحدودة ("جيان") مقابل مبلغ ٤٦٩,٣ مليون ريال سعودي متضمنة مبلغ الشراء ٢٣٢ مليون ريال سعودي نقداً ومبلاط حقوق ملكية مؤجل قدره ٢٣٧,٣ مليون ريال سعودي. قامت شركة العزيزية بندة المتحدة بدفع المبلغ النقدي في ١٢ أكتوبر ٢٠٠٩ على أن يتم تسوية مكون حقوق الملكية المؤجل خلال عام ٢٠١٠ على شكل إصدار أسهم جديدة يبلغ عددها ٤٥,٧ مليون سهم من أسهم شركة العزيزية بندة المتحدة تبلغ قيمة كل سهم ٥١,٩٢ ريال سعودي. كما أعطت هذه الإتفاقية الحق لجيان باكتساب ٥١٪ من الأسهم سنوياً بالقيمة العادلة وذلك لمدة تصل إلى ٣ سنوات.

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

١ - معلومات عامة (تتمة)

خلال أبريل ٢٠١٣، قام أعضاء مجلس الإدارة بالموافقة على اقتناص حصة حقوق الأقلية في العزيزية بمنطقة المجمدة وشركة صافولا للأغذية من المهيدب مقابل إصدار ٣٣,٩ مليون سهم جديد للشركة. قامت الشركة بتوقيع اتفاقية شراء أسهم مع المهيدب المتعلقة بتلك المعاملة. ولكن، الإجراءات القانونية الأخرى لتلك المعاملة «الآيا» قيد التنفيذ.

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

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

٢ - ملخص السياسات المحاسبية الهامة

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

٢-١ أسس الإعداد

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

أعدت القوائم المالية الأولية الموحدة لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٣ وطبقاً لمعايير القوائم المالية الأولية الصادرة عن الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين، على أساس الفترات المجمعة، والتي تعتبر كل فترة جزءاً مهماً من السنة المالية. وبناءً عليه، فإن الإيرادات، العوائد، المصاريف والخسائر متحفظة خلال الفترة. تشمل القوائم المالية الأولية المرفقة على جميع التعديلات، التي يتكون معظمها من المستحقات العادلة المتكررة، التي تعتبرها الإدارة ضرورية لعرض عادل لقوائم المركز المالي ونتائج الأعمال والتقدبات النقدية. لا تشمل القوائم المالية الأولية الموحدة المرفقة على جميع المعلومات والإيضاحات المطلوبة في القوائم المالية الموحدة السنوية، ويجب أن تقرأ مع القوائم المالية الموحدة المدققة للمجموعة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٢.

٢-٢ تقديرات وافتراضات محاسبية مؤثرة

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

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

٤ - ملخص السياسات المحاسبية الهامة (تممة)

٤-٢ تقديرات وافتراضات محاسبية مؤثرة (تممة)

(أ) الهبوط المتوقع في الشهادة

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

(ب) الهبوط في قيمة الاستثمارات المتاحة للبيع

تقوم المجموعة بإفتراضات لتقدير الخسارة الناجمة عن الهبوط في قيمة الاستثمارات المتاحة للبيع وأصولها التابعة. هذا يشمل تقييم الأدلة المستبه لإانخفاض غير مؤقت في قيمة الاستثمارات. أي إنخفاض، ولفترة طويلة، في القيمة العادلة للإستثمار تحت تكلفته يعتبر دليلاً للهبوط في القيمة. إن تحديد ما هو "هام" أو "الفترة طويلة" يتطلب إفتراض. إن المجموعة تعتبر أن الهبوط مناسب عندما يوجد أدله عن تدهور الوضع المالي للمستثمر فيه، أو تغيرات في القطاع، أو في التكنولوجيا، أو تغير في التدفقات النقدية من العمليات والتمويل.

(ج) مخصص حسابات مشكوك في تحصيلها

يتم تكوين مخصص لحسابات المدينين التجاريين المشكوك في تحصيلها عند وجود دليل موضوعي بأن المجموعة لن تستطيع تحصيل المبالغ المستحقة وفقاً للشروط الأساسية لحسابات المدينين. ويتم أخذ البدول التالية بين 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 لحسابات الفردية الجوهرية. وبالنسبة للمبالغ المستحقة غير الجوهرية إفراديًا، فإن يتم عمل التقديرات بشكل جماعي ويتم تكوين مخصص بناءً على الوقت ومعدلات التحصيل السابقة.

(د) مخصص مخزون متقادم

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

٤-٣ 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.

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

٤ - ملخص السياسات المحاسبية الهامة (نسمة)

٣-٢ إستثمار في شركات تابعة

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 المقتنة كشهرة .الشهرة الناتجة من إقتناء شركات تابعة يتم قيدها ضمن بند "الموجودات غير الملموسة" في قائمة المركز المالي المرفقة. يتم اختبار الشهرة سنويًا للتحقق من وجود إنخفاض دائم في قيمتها أم لا و يتم قيدها بالتكلفة الصافي بعد خصم خسائر الإنخفاض في القيمة، إن وجدت. لا يتم توحيد الشركات التابعة التي تكون لها سيطرة مؤقتة من قبل المجموعة ويتم احتسابها كشركات زميلة.

يتم استبعاد المعاملات والأرباح غير الحقيقة الناتجة عن تلك المعاملات عند التوحيد، بين شركات المجموعة. يتم أيضاً استبعاد الحسائير غير الحقيقة. يتم تغيير السياسات المحاسبية للشركات التابعة عنها، الضرورة لتنماشى مع السياسات المحاسبية المعتمدة من قبل المجموعة.

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

(ب) شركات زميلة

إن الشركات الزميلة هي الشركات التي يكون للمجموعة تأثير هام عليها ولكن بدون سيطرة، وعادة ما يصاحب ذلك ملكية لنسبة تتراوح بين ٢٠٪ إلى ٥٠٪ بالمائة من حقوق التصويت. يتم إحتساب الاستثمارات في شركات زميلة بإستخدام طريقة حقوق الملكية وتقييد مبدئياً بالتكلفة. تشمل إستثمارات المجموعة في الشركات الزميلة على الشهرة التي تحدد عند الشراء بالصافي بعد خصم الإطفاء المتراكם وخسائر البوط في القيمة، إن وجدت

تقيد حصة المجموعة في ربح أو خسارة الشركات الزميلة المتحقق بعد الشراء في قائمة الدخل، كما تقيد 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 خسائير شركة زميلة متساوية لحصتها في الشركة الزميلة والشركات ذات السيطرة المشتركة، بما فيها أي ذمم مدينة غير مضمونة، لا تقيد المجموعة أية خسائر إضافية، ما لم تتكبد أية التزامات أو تقوم بتسديدات نيابة عن الشركة الزميلة.

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

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

- ٢ - ملخص السياسات المحاسبية الهامة (تشمة)

٣-٢ إستثمار في شركات تابعة

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

- ١) تحدد القيمة العادلة للأوراق المالية المدرجة على أساس أسعار السوق المتاحة بتاريخ التقرير المالي بعد تعديليها 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 همائلة أو على أساس التدفقات النقدية المتوقعة المخصوصة.

يتم قيد التسويات المتراكمة الناتجة عن إعادة تقييم هذه الاستثمارات كبند مستقل ضمن بنود حقوق الملكية كاحتياطي 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 عملياتها 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 والعمليات التي تقوم بأنشطة تدر إيرادات في بيئات اقتصادية محددة تخضع لمخاطر وعوائد مختلفة عن تلك التي تعمل في بيئات اقتصادية أخرى.

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

- ٤ - ملخص السياسات المحاسبية الهامة (تممة)

٤-٢ العملات الأجنبية

(أ) عمدة العرض

يتم عرض القوائم المالية الأولية الموحدة بالريال السعودي وهي عمدة 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 ونسائر فروق العملة الناتجة عن تسوية تلك المعاملات وكذلك الناتجة عن تحويل الموجودات والمطلوبات النقدية بالعملة الأجنبية، والتي لم تكن جوهيرية لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٢ و ٢٠١٣، على أساس أسعار صرف العملات السائدة كما في نهاية الفترة ضمن قائمة الدخل الأولية.

(ج) شركات المجموعة

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

- تحويل الموجودات والمطلوبات لكل قائمة مركز مالي بأسعار الصرف السائدة في تاريخ قائمة المركز المالي الأولية.
- 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 الناتجة عن تحويل القوائم المالية للشركات التابعة والزميلة إلى الريال السعودي كبند منفصل ضمن حقوق الملكية.

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

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

**شركة مجموعة صافولا
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة
لفترة ثلاثة أشهر والستة أشهر المنتهيتين في ٢٠ يونيو ٢٠١٣ (غير مراجعة)
(جميع المبالغ بآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)**

٢ - ملخص السياسات المحاسبية الهامة (تممة)

٦-٢ نقد وما يعادله

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

٧-٢ ذمم مدينة

تظهر الذمم المدينة بالبالغ الأصلية للفواتير 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 تسترد في وقت لاحق للذمم قد تم شطبها بقيد دائن على "مصاريف بيع وتسويق" في قائمة الدخل الأولية.

٨-٢ مخزون

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

إن صافي القيمة القابلة للإسترداد هو سعر البيع المقدر في سياق الأعمال 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 لحصل لقيمتها كخردة على مدى الأعمار الإنتاجية المقدرة لها كما يلي:

عدد السنوات

٢٣ - ١٢٥
٢٣ - ٣
٢٠ - ٣
١٦ - ٣
١٠ - ٤

مباني
تحسينات على مباني
مصنع ومعدات
أثاث ومعدات مكتبية
سيارات

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

٤ - ملخص السياسات المحاسبية الهامة (تممة)

٤-٢ ممتلكات ومصنع ومعدات (تممة)

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

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

٤-٣ استثمارات عقارية

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

٤-٤ موجودات ومطلوبات مصنفة كمتحركة للبيع

تتضمن الموجودات المخصصة للبيع الموجودات والمطلوبات أو مجموعة التصفية، التي يتوقع أن يتم إستردادها من خلال البيع بدلاً من الإستمرار في إستخدامها مباشرة قبل تصنيفها على أنها مخصصة للبيع، يتم قياس الموجودات غير المتداولة المدرجة في مجموعة التصفية بالقيمة الدفترية أو القيمة العادلة أيهما أقل. بعد التسجيل الأولى، يتم توزيع أي خسارة الخفاض في القيمة في مجموعة التصفية للشهرة (إن وجدت) من ثم يتم توزيع الموجودات والمطلوبات المتبقية على أساس تناسجي. غير أنه لا يتم توزيع أي خسارة من موجودات مالية، حيث يمكن قياسها وفقاً للسياسات المحاسبية الأولية الخاصة بها. يتم إظهار خسائر وأرباح تصفية هذه الموجودات أو مجموعة التصفية في قائمة الدخل الموحدة.

٤-٥ نفقات مؤجلة

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

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

٤ - ملخص السياسات المحاسبية الهامة (تتمة)

٤-٢ 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 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 تتوارد 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 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.

٤-٣ القروض

يتم إثبات القروض بقيمة المتصحّلات المستلمة بعد حسم تكاليف المعاملة المتكتبة، 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.

٤-٤ ذمم دائنة ومستحقات

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

٤-٥ 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.

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

- ٢ - ملخص السياسات المحاسبية الهامة (تتمة)

١٧-٢ الزكاة وضريبة الدخل

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

تقوم الشركة وشركتها 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 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. يتم إثبات مطلوبات ضريبة الدخل المؤجلة المتعلقة بالفروقات الجوهرية 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 إحتساب مبلغ الإنفاق على أساس القيمة الحالية للامتيازات 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 مولدة أو غير مولدة للشركة التابعة الأجنبية.

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

٢ - ملخص السياسات المحاسبية الهامة (تشمل)

٤-٢ 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 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 وتقيد في فترة إدراج المنتج.

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

٤-٢ مصاريف بيع وتسويق وعمومية وإدارية

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

٤-٢ أرباح موزعة

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

٤-٢ عقود إيجار تشغيلية

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

٤-٣ إعادة تصنيف

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

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

٣ - موجودات ومطلوبات مصنفة كمتاحة للبيع

خلال الربع الرابع من ٢٠١٠، ونتيجة لاستعراض إستراتيجية الأعمال في الأغذية، قررت المجموعة ترسيخ مكانتها في الأسواق الرئيسية وتقييم الخروج من الأسواق في الخارج. وبناءً عليه، تم عرض جزء من المرافق الصناعية ضمن قطاع الزيوت بتصنيف المتاحة للبيع. لقد تم البدء في عملية البيع للموجودات المتاحة للبيع. خلال الفترة الحالية، أبرمت إدارة المجموعة اتفاقية مع طرف ذي علاقة لبيع جزء واحد من تلك الأعمال. إن صافي الخسارة المتعلقة بمجموع الأعمال المستبعدة تبلغ ٧٨٠ مليون ريال سعودي (٢٠١٢ : صافي دخل ٥٦٠ مليون ريال سعودي). كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٣، تكونت الأعمال المتاحة للبيع من الموجودات من ١٦٠ مليون ريال سعودي (٢٠١٢ : ٢١٤ مليون ريال سعودي) بعد تحقيق خسارة الإنخفاض بـ ١١٥ مليون ريال سعودي خلال الربع الرابع من ٢٠١٠ ومطلوبات بمبلغ ١٥٢ مليون ريال سعودي (٢٠١٢ : ٢١٣ مليون ريال سعودي).

٤ - استثمارات

<u>٢٠١٢</u>	<u>٢٠١٣</u>	<u>إيضاح</u>
(غير مراجعة)	(غير مراجعة)	
٤,٦٢٦,٣٥٤	٦,٨٩٢,٢٢٢	١-٤
٩١١,١٣٥	٧٣٧,٩٣٨	٢-٤
٩,١٥٠	١,١٦٧	
<u>٥,٥٤٦,٦٣٩</u>	<u>٧,٦٣١,٣٢٧</u>	

٤-١ استثمارات في شركات زميلة

نسبة الملكية الفعلية (بالمائة)			
٢٠١٢	٢٠١٣	٢٠١٢	٢٠١٣
(غير مراجعة)	(غير مراجعة)		
٢٠٠,٥٥٦	٥,٢٧١,٨٥٦	٢٩٠٩٥	٣٦,٥٢
٥٢٢,٥٨١	٥١٣,٤٣٠	٢٩٠٩	٢٩,٩
٣٦٩,٦٨٤	٣٥٦,٠٤٤	٤٩	٤٩
٢٥٨,٧٠٦	٢٦١,٠٣٨	٣٠	٣٠
٢٨٥,٠٨٩	٣٠٦,٨٢٧	٤٩	٤٩
١٦٤,٥٧٨	١٦٤,٥٧٨	٤٠	٤٠
١٧,٢٠٠	١٧,٢٠٠	١٧	١٧
٢٠٠٠	١,٢٤٩	متعددة	متعددة
<u>٤,٦٢٦,٣٥٤</u>	<u>٦,٨٩٢,٢٢٢</u>		

شركة المزاعي المحدودة ("المزاعي")
 شركة كنان العالمية للتطوير العقاري
 شركة إنتاج كابيتال المحدودة
 ديار المشرق
 شركة هرق خدمات المواد الغذائية
 شركة مدينة السيرة لتطوير العقار
 مدينة مطوري مدينة المعرفة الاقتصادية
 أخرى

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

٤ - استثمارات (تتمة)

٤-١ استثمارات في شركات زميلة (تتمة)

(أ) خلال أكتوبر ٢٠١٢، قامت الشركة بإقتناص حصة إضافية بنسبة ٦,٥٧٪ في شركة المراعي بالتكلفة بمبلغ ١,٩٨ مليار ريال سعودي. تم زيادة حصة الملكية في شركة المراعي إلى ٣٦,٥٢٪ من 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 المرفقة ضمن "مصالح مدقوعة مقدماً وموجودات أخرى" في قائمة المركز المالي الأولية الموحدة. وبموجب الاتفاقية ستقوم الشركة بتحويل ملكيتها في قطعى أرض تقع في المدينة المنورة إلى شركة سعودية ذات مسؤولية محدودة باسم شركة المجمعات الموحدة العقارية (مجموعات) بقيمة بيعية تبلغ ٦٣١,٣ مليون ريال سعودي وبيع في وقت لاحق ٨٪ من أسهم الشركة في شركة مجمعات إلى مدينة المعرفة الاقتصادية. وتبعاً للاتفاقية قامت الشركة بسداد دفعه مقدمة بمبلغ ١٦,٣ مليون ريال سعودي عند توقيع الاتفاقية وسيتم دفع باقي القيمة بعد نقل ملكية صكوك الأراضي إلى شركة مجمعات والانتهاء من الإجراءات الرسمية لتحويل ٨٪ من أسهم شركة مجمعات إلى مدينة المعرفة الاقتصادية. وبناءً على ذلك لم يتم توحيد قوائم شركة مجمعات في القوائم المالية الأولية الموحدة كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٣.

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

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

شركة مجموعة صافولا
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة
لفترتي الثلاثة أشهر والستة أشهر المنتهيين في ٢٠ يونيو ٢٠١٣ (غير مراجعة)
(جميع المبالغ بآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

٤ - استثمارات (تتمة)

٤-٢ استثمارات في أوراق مالية متاحة للبيع

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

نسبة الملكية الفعلية (بالمائة)				استثمارات مدرجة
٢٠١٢	٢٠١٣	٢٠١٢	٢٠١٣	
(غير مراجعة)	(غير مراجعة)			اعمار المأهولة الاقتصادية (اعمار)
١٢٣٦٧٥٠	٧٤٤٠٦٣	٢٠٩	٠٠٩	مدينة المعرفة الاقتصادية
٣٢٥٦٨٠٠	٢١٧٣٣٨	٦٦٤	٦٠٤	تحمير الأردنية القابضة
١٢٦٣٢٩	٧٠٢٩١	٥	٥	
<hr/>				استثمارات غير مدرجة
٢٠٨٠٨١٩	٢٠٨٠٨١٩	١٤	١٤	شركة سويكورب جسور
١١٥٦٦٧٤	١١٥٦٦٧٤	١٥	١٥	شركة سويكورب، المملكة العربية السعودية
٢٤٠٧٥٣	٢٤٠٧٥٣	متعددة	متعددة	أخرى
<hr/> ٩١١٠١٣٥	<hr/> ٧٣٧٠٩٣٨			

خلال الربع المنتهي في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٢، قامت الشركة باستبعاد جزء من استثماراتها في إعمار بريع رأسمالي يبلغ ٤٦٨ مليون ريال سعودي.

٥ - قروض قصيرة الأجل

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

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

٦ - قروض طويلة الأجل

	٢٠١٢	٢٠١٣	إيضاح	
	(غير مراجعة)	(غير مراجعة)		
٢١،٧٥٩	١٧،٥٩	(أ)	صندوق التنمية الصناعية السعودي (الصندوق)	
٣،٣٢٦،٣٦٩	٣،٣٤٣،٥٢٨	(أ)	بنوك تجارية	
٣،٣٢٨،٩٠٦	١،٥٠٠،٠٠٠	(ب)	صكوك	
<u>٣،٣٢٨،٩٠٦</u>	<u>٤،٨٤٣،٥٢٨</u>			

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

(ب) في إجتماع الجمعية العمومية الغير عادية 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 بالإنتهاء من الطرح الأولي بموجب هذا البرنامج عن طريق إصدار صكوك بقيمة إجمالية قدرها ١،٥ مليار ريال سعودي. إن الصكوك المصدرة لـ ٧ سنوات وتم طرحها بقيمة اسمية مع عائد متوقع متغير لحامل الصكوك لمدة ٦ أشهر سايلور بالإضافة إلى ١،١٠ بالمائة.

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

٧ - رأس المال وتوزيعات الأرباح المستحقة

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

كما هو مبين في إيضاح رقم ١ حول القوائم المالية الأولية الموحدة المرفقة خلال أبريل ٢٠١٢ وافق مجلس إدارة الشركة على إقتسام حصة حقوق الأقلية من المهدب في شركة العزيزية بندة المتحدة وشركة صافولا للأغذية لتحويل أسهم جديدة للشركة قدرها ٣٣،٩ مليون سهم ليتم إصدارها إلى المهدب.

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

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

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

- ٨ - **تغييرات موسمية**

تتأثر بعض أنشطة المجموعة من خلال الحركات الموسمية المتعلقة بأشهر رمضان، شوال وموسم الحج، والتي تتسق في زيادة الإيرادات بشكل ملحوظ في خلال تلك الفترات. وقع هذا التأثير في الفترة لعام ٢٠١٣ و ٢٠١٢ بشكل رئيسي في الربع الثالث والرابع من السنة المالية. وبناءً عليه، فإن النتائج التشغيلية الموضحة في القوائم المالية الأولية الموحدة للربع قد لا يمكن أن تكون مؤشراً عادلاً للنتائج التشغيلية للعام كاملاً.

- ٩ - **معلومات عن القطاعات التشغيلية**

خلال فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٣ و ٢٠١٢ تمثل الأنشطة الرئيسية للمجموعة في تصنيع وبيع الجملة وتسويق وتجارة التجزئة في مختلف أنواع الأغذية والمنتجات المتعلقة بذلك. تم تلخيص بعض المعلومات المالية المختارة كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٣ و ٢٠١٢ ولفترة الستة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ وفقاً للقطاعات التشغيلية كما يلي:

							٢٠١٣
							٢٠١٢
							الممتلكات والمصنع
							والمعدات - صافي
							الموجودات غير المتداولة
							الأخرى
							الإيرادات - صافي
							صافي الدخل
٥٦٩٧٦٨٥	-	٦٣٩٠٢٩٤	٥٣٤١١٢	١٠٧٠٨٤٨٣٨	٢٨١٥٤٤٥١		الممتلكات والمصنع
٩١٤٦٧٩٠	-	٧٠٧٨٦٥٨٢	١٣٠٠٢٣٦	٣٢٥٧٨٥	٩٠٤٤١٨٧		والمعدات - صافي
١٣٩١٣١٩١	(١٦٦٤٢٥)	٣٨٦٥٨٨	٥٥٣٠٥٦٣	٥٠٢٤١٧٥١	٨٠٢٤٥٧١٥		الموجودات غير المتداولة
٦٨٢٩٦٣	(٧٣٠٠١٢)	٢٠٦٠٥٥٥	٣٩٠٠٦٢	١١٠٠٨٧٣	٣٩٩٤٤٨٥		الأخرى
							الإيرادات - صافي
							صافي الدخل
							الممتلكات والمصنع
							والمعدات - صافي
							الموجودات غير المتداولة
							الأخرى
							الإيرادات - صافي
							صافي الدخل

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

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

٩ - معلومات عن القطاعات التشغيلية (تتمة)

المجموع	دول أخرى	الجمهورية الإسلامية الإيرانية	الجمهورية العربية السعودية	الجمهورية مصر العربية	المملكة العربية السعودية	٢٠١٣
٥,٦٩٧,٦٨٥	٢٤٣,٩١٨	٤٢٠,١٩٣	١,٥٦٤,٦٨٢	٣,٤٦٨,٨٩٢	الممتلكات والمصنع والمعدات - صافي الموجودات غير المتداولة الأخرى	
٩,١٤٦,٧٩٠	٤٥٠,٢٣٨	٩٤,٦٩٦	٥٥١,٦٦٢	٨,٠٥٠,١٩٤	الإيرادات - صافي الدخل	
١٣,٩١٣,١٩١	١,٥٩٧,٤٩٤	٢,٥٥٤,١١٤	١,٥٩٢,٤٧٩	٨,١٦٩,١٠٤		
٦٨٢,٩٦٣	١٦,٩٦٥	١٥١,٤٥٠	٣,١٨٢	٥١١,٣٦٦		

المجموع	دول أخرى	الجمهورية الإسلامية الإيرانية	الجمهورية العربية السعودية	الجمهورية مصر العربية	المملكة العربية السعودية	٢٠١٢
٥,٤٢٣,٨١٩	٢٣٩,٢٣٠	٤٨٩,٠٩٣	١,٤٢٩,٠١٩	٣,٢٦٦,٤٧٧	الممتلكات والمصنع والمعدات - صافي الموجودات غير المتداولة الأخرى	
٧,١٧٤,٨٥٠	٤٥٩,٩٢٦	١٠٧,١٨٤	٤٩٢,٧٢٠	٦,١١٥,٠٢٠	الإيرادات - صافي الدخل	
١٣,٥٧٨,٠٥٣	١,٦٩٣,٣٦٢	١,٩٦٣,٧٢٤	١,٨٠٥,٦٤٢	٨,١١٥,٣٢٥		
٥٨٣,٦٢٦	٤١,٣٤٥	٤٣,٨٨٨	٣١,٢٥٨	٤٦٧,١٣٥		

١٠ - ربحية السهم

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

١١ - التزامات محتملة وتعهدات

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

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

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