

شركة مجموعة صافولا
(شركة مساهمة سعودية)

القوائم المالية الأولية الموحدة (غير مراجعة)
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٤
وتقرير فحص محدود لمراجعي الحسابات

شركة مجموعة صافولا
(شركة مساهمة سعودية)
القوائم المالية الأولية الموحدة (غير مراجعة)
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٤

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
٢٧-٨	إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة

تقرير فحص محدود

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

نطاق الفحص

لقد فحصنا قائمة المركز المالي الأولية المرفقة لشركة مجموعة صافولا (شركة مساهمة سعودية) ("الشركة") وشركاتها التابعة (بمجموعين "المجموعة") كما في ٣١ مارس ٢٠١٤ والقائمتين الأوليتين الموحدتين للدخل والتدفقات النقدية لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ والإيضاحات المتعلقة بها والتي تعتبر جزءاً من هذه القوائم المالية الأولية الموحدة. إن هذه القوائم المالية الأولية الموحدة هي مسؤولية إدارة المجموعة التي أعدتها المجموعة وقدمتها لنا مع كافة المعلومات والبيانات التي طلبناها.

كان فحصنا فحصاً محدوداً وفقاً لمعيار فحص التقارير المالية الأولية الصادر من قبل الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين. يتكون الفحص المحدود بصفة أساسية من تطبيق إجراءات تحليلية على معلومات مالية والإستفسار من أشخاص مسؤولين عن أمور مالية ومحاسبية. يعد هذا الفحص المحدود أقل نطاقاً من عملية المراجعة التي تتم وفقاً لمعايير المراجعة المتعارف عليها في المملكة العربية السعودية والتي تهدف إلى إبداء الرأي حول القوائم المالية ككل. لذا فإننا لا نبدي مثل هذا الرأي.

نتيجة الفحص

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

برايس وترهاوس كوبرز



علي عبدالرحمن العتيبي
ترخيص رقم ٣٧٩

٢٠ جماد الثاني ١٤٣٥ هـ

٢٠ أبريل ٢٠١٤



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

٣١ مارس		
٢٠١٣ (غير مراجعة)	٢٠١٤ (غير مراجعة)	إيضاح
الموجودات		
موجودات متداولة		
١,٠١٧,٢٣٢	٩٥٣,١٠٧	
١,٤٦٣,٤٢٨	١,٣٦٣,٢٠١	
٣,٥٠٤,٨٤٠	٤,٥٦٦,٥٢٥	
٢,١٠٢,٢١٥	٢,٣٠٩,٣٢٥	
١٥٤,٣٠٩	٩٤,٥٥٧	٣
<u>٨,٢٤٢,٠٢٤</u>	<u>٩,٢٨٦,٧١٥</u>	
موجودات غير متداولة		
١٧٠,٣٧٨	٤٩,٩٢٨	
٧,٦٤٦,٦٩١	٨,٢٧٨,٤٥٤	٤
١,٣٢٧,٩٧١	١,٣٢٣,٥٣٢	
٥,٦١٤,٧٣٧	٦,٤٠٥,٤٨٨	
<u>١٤,٧٥٩,٧٧٧</u>	<u>١٦,٠٥٧,٤٠٢</u>	
<u>٢٣,٠٠١,٨٠١</u>	<u>٢٥,٣٤٤,١١٧</u>	
مجموع الموجودات		
المطلوبات		
مطلوبات متداولة		
٣,٣١٢,٦٩١	٣,٣٨٨,٣٤٢	٥
٨٢٢,٦٩٧	٦٥٨,٣٤٠	٦
٢,٤٣٩,٧٤٨	٢,٥١٥,٨٥٨	
١,٨٤٧,٧٢٢	٢,٥٣٤,٧٠٥	
١٤٤,١٨٨	٩٢,٠٢٥	٣
<u>٨,٥٦٧,٠٤٦</u>	<u>٩,١٨٩,٢٧٠</u>	
مطلوبات غير متداولة		
٤,٤٥٤,٤٠٢	٤,٢٦٤,٧٦٥	٦
١٠٠,٧٧٣	١٩٢,٣٦٢	
٣٥,٧٣١	٤٣,٦٩٧	
٥٢,٦٤٦	٥٤,٤٣٥	
٣٢٩,١٤٥	٣٥٤,٩١٩	
<u>٤,٩٧٢,٦٩٧</u>	<u>٤,٩١٠,١٧٨</u>	
<u>١٣,٥٣٩,٧٤٣</u>	<u>١٤,٠٩٩,٤٤٨</u>	
(يتبع)		

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

٣١ مارس		
٢٠١٣ (غير مراجعة)	٢٠١٤ (غير مراجعة)	إيضاح
		حقوق الملكية
٥,٠٠٠,٠٠٠	٥,٣٣٩,٨٠٧	٧ رأس المال
-	٣٤٢,٩٧٤	١ إحتياطي علاوة إصدار
١,٢١٧,٢٣١	١,٣٨٧,٦٧٨	إحتياطي نظامي
٤,٠٠٠	٤,٠٠٠	إحتياطي عام
٢٤,٠٧٢	٢٥٥,٩١٠	إحتياطي القيمة العادلة
٢,٠٤٢	٢٧,٩٠٥	أثر صفقة الإستحواذ مع مساهمي الأقلية
(٨٦٠,٩٥٧)	(٦٧٢,٨٦٧)	بدون تغيير في السيطرة
٢,٥٨٤,٨١٨	٣,٢٢٧,٧٢٠	فروقات تحويل عملات أجنبية
		أرباح مبقاة
٧,٩٧١,٢٠٦	٩,٩١٣,١٢٧	الحقوق العائدة لمساهمي الشركة الام
١,٤٩٠,٨٥٢	١,٣٣١,٥٤٢	حقوق مساهمي الأقلية
٩,٤٦٢,٠٥٨	١١,٢٤٤,٦٦٩	مجموع حقوق الملكية
٢٣,٠٠١,٨٠١	٢٥,٣٤٤,١١٧	مجموع المطلوبات وحقوق الملكية

التزامات محتملة وتعهدات

١١

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

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

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس

٢٠١٣ (غير مراجعة)	٢٠١٤ (غير مراجعة)	إيضاح
٧,١٨٩,٨٦٤ (٥,٧٩٩,٢٤١)	٦,٤٩١,٧٢٦ (٥,٣٧٦,٤٩٢)	الإيرادات تكلفة الإيرادات
١,٣٩٠,٦٢٣	١,١١٥,٢٣٤	مجموع الربح
١١٠,٠٣٤	٢٣٣,٥٩٤	حصة الشركة في صافي دخل شركات زميلة وإيرادات توزيعات أرباح من استثمارات متاحة للبيع - صافي
١,٥٠٠,٦٥٧	١,٣٤٨,٨٢٨	٤ مجموع الدخل
(٦٢٩,٩٣٧)	(٦٤٩,١٥٠)	مصاريف تشغيلية:
(١٥٩,٤٢٢)	(١٥٩,٧٣٠)	بيع وتسويق
(٧٨٩,٣٥٩)	(٨٠٨,٨٨٠)	عمومية وإدارية
٧١١,٢٩٨	٥٣٩,٩٤٨	مجموع المصاريف
(١٢٨,٢٤٥)	(٥٣,٣٤٢)	الدخل من العمليات
٥٨٣,٠٥٣	٤٨٦,٦٠٦	نفقات تمويلية ، صافي
(١٣٠,٣٣٧)	(٢٥,٨١٦)	الدخل قبل الزكاة والضرائب الأجنبية
٤٥٢,٧١٦	٤٦٠,٧٩٠	زكاة وضريبة دخل أجنبية
٢٩٥,٢٠٢	٤٢٣,٢٥٩	صافي الدخل للفترة
١٥٧,٥١٤	٣٧,٥٣١	صافي الدخل العائد إلى:
٤٥٢,٧١٦	٤٦٠,٧٩٠	المساهمون في الشركة الأم
		حصة مساهمي الأقلية في صافي دخل الفترة للشركات التابعة
		صافي الدخل للفترة
١,٤٢	١,٠١	١٠ ربحية السهم:
٠,٥٩	٠,٧٩	● الدخل من العمليات
		● صافي الدخل للفترة العائد لمساهمي الشركة الأم
٥٠٠,٠٠٠	٥٣٣,٩٨١	١٠ المتوسط المرجح لعدد الأسهم القائمة (بالآلاف)

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

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

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس		
٢٠١٣ (غير مراجعة)	٢٠١٤ (غير مراجعة)	إيضاح
التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية		
٤٥٢,٧١٦	٤٦٠,٧٩١	صافي الدخل للفترة تعديلات لبند غير نقدية
١٣٧,٠٧٢	١٥٤,١٤٥	إستهلاكات وإطفاءات وإنخفاض في القيمة
١٢٨,٢٤٥	٥٣,٣٤٢	نفقات تمويلية - صافي
(١١٠,٠٣٤)	(٢٣٣,٥٩٤)	حصة الشركة في صافي دخل شركات زميلة
(٢,٩٧٥)	١٩٩	أرباح من بيع ممتلكات ومصنع ومعدات
تغيرات في رأس المال العامل		
(١١٥,٤٨٤)	(٩٨,٠٩٧)	ذمم مدينة
١٣٤,٦٣٤	(٧٨,٨٦٢)	مخزون
(٣٤٢,٩٦٨)	(٤٧٩,٩٩٠)	مبالغ مدفوعة مقدماً وموجودات أخرى
(٢,٤٧٩)	٢,٣٩٢	صافي التغير في ذمم مدينة طويلة الأجل
(٢٤٩,٢٣٨)	(١٥٢,٤٧٠)	ذمم دائنة
٢٩٥,٥٧١	٢٤٩,٩٤٨	مصاريف مستحقة ومطلوبات أخرى
(١,٧١١)	٣,٩٥٠	مخصص مكافأة نهاية الخدمة للموظفين
٣٢٣,٣٤٩	(١١٨,٢٤٦)	صافي النقد (المستخدم في) الناتج عن الأنشطة التشغيلية
التدفقات النقدية من الأنشطة الإستثمارية		
١١,٧٥٩	-	صافي التغير في إستثمارات
-	٢٧,٩٦٨	توزيعات أرباح مستلمة
(١٤٢,٩٤٢)	(٢٤٧,٥٣٠)	شراء ممتلكات ومصنع ومعدات
٢٢,٦٤٤	٧٦,٥٣٩	متحصلات من بيع ممتلكات ومصنع ومعدات
(١١,٤٥٠)	-	إضافات إلى موجودات أخرى غير متداولة
(٨,١٠٦)	١٠,٣٨٥	صافي التغير في موجودات غير ملموسة
(١٢٨,٠٩٥)	(١٣٢,٦٣٨)	صافي النقد المستخدم في الأنشطة الإستثمارية
التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية		
(١٧٧,٨١٦)	(١٤٦,٠٩٠)	٥ صافي التغير في قروض قصيرة الأجل
٧٥٣,٩٠١	٥٠,٢٤٣	٦ صافي التغير في قروض طويلة الأجل
٥٠,٣٥٦	٥٣,٤٤٣	التغير في حقوق الأقلية
(١٢٨,٢٤٥)	(٥٣,٣٤٢)	نفقات تمويلية مدفوعة
(٢٤٣,٩٠٣)	(٦٢,٧٧٣)	٧ أرباح موزعة مدفوعة
٢٥٤,٢٩٣	(١٥٨,٥١٩)	صافي النقد الناتج عن (المستخدم في) الأنشطة التمويلية

(يتبع)

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

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس	
٢٠١٣ (غير مراجعة)	٢٠١٤ (غير مراجعة)
٤٤٩,٥٤٧	(٤٠٩,٤٠٣)
(٣٧٥,٥٧٤)	(١,٢١٤)
٩٤٣,٢٥٩	١,٣٦٣,٧٢٤
<u>١,٠١٧,٢٣٢</u>	<u>٩٥٣,١٠٧</u>
٢٩,٧٧٣	١٢٣,٩١٨
(٣٨٩,٨٨٩)	(١٧,٤٨٨)
٥٥٠	٥٥٠

صافي التغير في النقد وما يعادله

أثر أسعار العملات الأجنبية على النقد وما يعادله

نقد وما يعادله في بداية الفترة

نقد وما يعادله في نهاية الفترة

جدول تكميلي لمعلومات غير نقدية

إحتياطي القيمة العادلة

فروقات تحويل عملات أجنبية

مكافأة أعضاء مجلس الإدارة

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

شركة مجموعة صافولا
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٤ (غير مراجعة)
(جميع المبالغ بآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

١ - معلومات عامة

شركة مجموعة صافولا ("الشركة") شركة مساهمة سعودية تأسست وفقاً لنظام الشركات في المملكة العربية السعودية بموجب المرسوم الملكي رقم م/٢١ بتاريخ ٢٩ ربيع الأول ١٣٩٨هـ (الموافق ٩ مارس ١٩٧٨م). صدر سجل الشركة التجاري رقم ٤٠٣٠٠١٩٧٠٨ في مدينة جدة بتاريخ ٢١ رجب ١٣٩٩هـ (الموافق ١٦ يونيو ١٩٧٩). تتمثل أهداف الشركة مع شركاتها التابعة في تصنيع وتسويق الزيوت النباتية وإنشاء الصناعات المكملة لها ومنافذ التجزئة ومنتجات الألبان والأجبان والأغذية السريعة ومواد التغليف والإستيراد والتصدير والتعهدات التجارية والوكالات التجارية، بالإضافة إلى تنمية المنتجات الزراعية وأنشطة الاستثمار العقاري المرتبطة بها.

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

كما في ٣١ مارس، لدى الشركة استثمارات في الشركات التابعة التالية (المشار إليها مجتمعة بـ "المجموعة"):

(أ) الشركات التابعة مباشرة للشركة

نسبة الملكية المباشرة (بالمائة) كما في ٣١ مارس		النشاط التجاري		بلد التأسيس	إسم الشركة التابعة
٢٠١٣	٢٠١٤	الرئيسي	الرئيسي		
٩٠	١٠٠	أغذية	المملكة العربية السعودية	(إس إف سي)	شركة صافولا للأغذية
٧٤،٤	٩٢	تجزئة	المملكة العربية السعودية	(آيه بي يو)	شركة العزيزية بنده المتحدة
١٠٠	١٠٠	تصنيع منتجات التعبئة والتغليف البلاستيكية	المملكة العربية السعودية	(إس بي إس)	شركة صافولا لأنظمة التغليف المحدودة
٨٠	٨٠	عقار	المملكة العربية السعودية	(المتون)	شركة المتون العالمية القابضة للإستثمار العقاري
١٩،٣٢	١٩،٣٢	تصنيع السكر	جمهورية مصر العربية	(يو إس سي إي)	الشركة المتحدة للسكر، مصر
٨	١٠	تجزئة	المملكة العربية السعودية	-	شركة المخازن الكبرى التجارية
٨	-	تجزئة	لبنان	(يو سي سي إم)	الشركة المتحدة للأسواق المركزية

شركة مجموعة صافولا
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٤ (غير مراجعة)
(جميع المبالغ بآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

١ - معلومات عامة (تتمة)

(٢) شركات تابعة متوقفة النشاط وشركات تابعة قابضة

نسبة الملكية المباشرة (بالمائة) كما في ٣١ ديسمبر		النشاط التجاري		إسم الشركة التابعة
٢٠١٣	٢٠١٤	الرئيسي	بلد التأسيس	
٨٠	١٠٠	شركة قابضة	المملكة العربية السعودية	قفزات الكونية للتطوير العمراني المحدودة
٦٠	١٠٠	شركة قابضة	المملكة العربية السعودية	الأوقات الكونية المحدودة
١٠٠	١٠٠	شركة قابضة	المملكة العربية السعودية	أعالينا الكونية المحدودة
٨٠	١٠٠	شركة قابضة	المملكة العربية السعودية	إبتكار الكونية المحدودة
٨٠	١٠٠	شركة قابضة	المملكة العربية السعودية	شركة أدم العربية المحدودة
٤٠٥	٥	شركة قابضة	المملكة العربية السعودية	شركة صافولا للإستثمارات الصناعية (إس أي أي سي)
١٠٠	١٠٠	شركة قابضة	الأردن	شركة مدارك للإستثمارات
١٠٠	١٠٠	شركة قابضة	المملكة العربية السعودية	شركة الأطر العربية القابضة للإستثمار التجاري (الأطر)
١٠٠	١٠٠	شركة قابضة	المملكة العربية السعودية	المجمعات الموحدة للإستثمار العقاري (المجمعات)
١٠٠	١٠٠	شركة قابضة	المملكة العربية السعودية	مراسينا الدولية للإستثمار العقاري المحدودة
١٠٠	١٠٠	شركة قابضة	المملكة العربية السعودية	أصداء الدولية للإستثمار العقاري المحدودة
١٠٠	١٠٠	شركة قابضة	المملكة العربية السعودية	مساعي الدولية للإستثمار العقاري المحدودة
١٠٠	١٠٠	شركة قابضة	المملكة العربية السعودية	سرايا الدولية للإستثمار العقاري المحدودة
١٠٠	١٠٠	متوقفة النشاط	جزر العذراء البريطانية	شركة صافولا للتجارة العالمية المحدودة
١٠٠	١٠٠	متوقفة النشاط	المملكة العربية السعودية	الشركة المتحدة لتطوير الممتلكات (يو بيه دي سي)
١٠٠	١٠٠	متوقفة النشاط	المملكة العربية السعودية	شركة كامن الشرق للإستثمارات الصناعية (كامن)
١٠٠	١٠٠	متوقفة النشاط	المملكة العربية السعودية	شركة صدوق العربية للإتصالات السلكية (صدوق)
١٠٠	١٠٠	متوقفة النشاط	المملكة العربية السعودية	شركة المؤون العالمية القابضة
١٠٠	١٠٠	متوقفة النشاط	المملكة العربية السعودية	شركة عافية العربية للأغذية

(ب) شركات تابعة تحت سيطرة شركة صافولا للأغذية

نسبة الملكية المباشرة (بالمائة) كما في ٣١ مارس		النشاط التجاري		إسم الشركة التابعة
٢٠١٣	٢٠١٤	الرئيسي	بلد التأسيس	
٩٥،١٩	٩٥،١٩	تصنيع زيوت الطعام	المملكة العربية السعودية	شركة عافية العالمية (إيه إي سي)
٩٥	٩٥	شركة قابضة	المملكة العربية السعودية	شركة صافولا للإستثمار الصناعي (سي أي أي سي)
٩٥،٤٣	٩٥،٤٣	شركة قابضة	الجزر البريطانية العذراء	شركة صافولا لأسواق الأغذية الناشئة المحدودة (إس أف أي أم)
٩٥	٩٥	شركة قابضة	جزر الكاين	شركة صافولا للأغذية والسكر (إس أف أس سي)

شركة مجموعة صافولا
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٤ (غير مراجعة)
(جميع المبالغ بآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

١ - معلومات عامة (تتمة)

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

نسبة الملكية المباشرة في الشركة التابعة (بالمائة) كما في ٣١ مارس	النشاط التجاري		بلد التأسيس	إسم الشركة التابعة
	٢٠١٤	٢٠١٣		
١٠٠	١٠٠	تصنيع المعكرونة	جمهورية مصر العربية	شركة الملكة للصناعات الغذائية
١٠٠	١٠٠	تصنيع المعكرونة	جمهورية مصر العربية	شركة الفراشة للصناعات الغذائية
١٠٠	١٠٠	شركة قابضة	الإمارات	شركة صافولا للأغذية الدولية المحدودة
٦٠	٦٠	تصنيع الدهون المتخصصة	المملكة العربية السعودية	الشركة الدولية لصناعة الأغذية
١٩	١٩	تصنيع السكر	جمهورية مصر العربية	شركة الإسكندرية للسكر (أي أس سي أي)
-	١٠٠	أغذية وحلويات	الجمهورية الإسلامية الإيرانية	شركة صافولا للأغذية الدولية المحدودة (إس إف سي أي) شركة بينهام رويان كاري الحديثة (إم بي آر كيه)
٧٤,٤٨	٧٤,٤٨	تصنيع السكر	المملكة العربية السعودية	شركة صافولا للإستثمارات الصناعية الشركة المتحدة للسكر (يو أس سي)
٥٦,٧٥	٥٦,٧٥	تصنيع السكر	جمهورية مصر العربية	الشركة المتحدة للسكر
٦٢,١٣	٦٢,١٣	تصنيع السكر	جمهورية مصر العربية	الشركة المتحدة للسكر، مصر
١٠٠	١٠٠	متوقفة النشاط	جزر الكاين	شركة الإسكندرية للسكر (أي أس سي أي) شركة إستثمارات بيت شوجر
١٨,٨٧	١٨,٨٧	تصنيع السكر	جمهورية مصر العربية	الشركة المتحدة للسكر، مصر شركة الإسكندرية للسكر
١٠٠	١٠٠	تصنيع زيوت الطعام	المغرب	شركة صافولا لأسواق الأغذية الناشئة المحدودة
١٠٠	١٠٠	تصنيع زيوت الطعام	السودان	شركة صافولا المغرب
١٠٠	١٠٠	تصنيع زيوت الطعام	الجزائر	صافولا لزيوت الطعام (السودان) المحدودة شركة عافية العالمية - الجزائر

(ج) شركات تابعة تحت سيطرة شركة عافية العالمية

نسبة الملكية المباشرة في الشركة التابعة (بالمائة) كما في ٣١ مارس	النشاط التجاري		بلد التأسيس	إسم الشركة التابعة
	٢٠١٤	٢٠١٣		
٨٠	٨٠	شركة قابضة	الجمهورية الإسلامية الإيرانية	شركة صافولا بيشهر (أس بي إي سي)
١٠٠	١٠٠	شركة قابضة	لوكسمبرغ	شركة مالينترا القابضة
١٠٠	١٠٠	شركة قابضة	الجزر البريطانية العذراء	صافولا للأغذية المحدودة (أس أف إل)
٩٧,٤	٩٧,٤	تصنيع زيوت الطعام	الأردن	شركة عافية العالمية - الأردن
٩٠	٩٠	شركة قابضة	الجزر البريطانية العذراء	شركة أنفسكر
١٠٠	١٠٠	شركة تجارية	الجزر البريطانية العذراء	عافية للتجارة العالمية
١٠٠	١٠٠	متوقفة النشاط	الجزر البريطانية العذراء	صافولا للأغذية العالمية
١٠٠	١٠٠	شركة قابضة	تركيا	شركة كوغو غيدا ياتوم في تكاريت إيه إس (كوغو)

شركة مجموعة صافولا
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٤ (غير مراجعة)
(جميع المبالغ بالآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

١ - معلومات عامة (تتمة)

(ج) شركات تابعة تحت سيطرة شركة عافية العالمية (تتمة)

نسبة الملكية المباشرة في الشركة التابعة (بالمائة) كما في ٣١ مارس	٢٠١٤	٢٠١٣	النشاط التجاري الرئيسي	بلد التأسيس	إسم الشركة التابعة
					شركة صافولا بيشهر
٧٩,٩	٧٩,٩	٧٩,٩	تصنيع زيوت الطعام	الجمهورية الإسلامية الإيرانية	شركة بيشهر الصناعية
٧٩,٩	٧٩,٩	٧٩,٩	تصنيع زيوت الطعام	الجمهورية الإسلامية الإيرانية	شركة مارجرين للتصنيع
-	١٠٠	-	تجارة وتوزيع	الجمهورية الإسلامية الإيرانية	شركة تي بيه اي
صافولا للأغذية المحدودة					
٩٩,٩٢	٩٩,٩٢	٩٩,٩٢	تصنيع زيوت الطعام	جمهورية مصر العربية	شركة عافية العالمية . مصر (أي أي سي إي)
١٠٠	١٠٠	١٠٠	متوقفة النشاط	الجزر البريطانية العذراء	شركة لا تيمار العالمية المحدودة
١٠٠	١٠٠	١٠٠	متوقفة النشاط	الجزر البريطانية العذراء	شركة إنقنتون العالمية المحدودة
شركة أنفسكر					
١٠٠	١٠٠	١٠٠	تصنيع زيوت الطعام	كازاخستان	شركة صافولا للأغذية (سي أي إس)
١٠٠	١٠٠	١٠٠	تصنيع زيوت الطعام	تركيا	شركة كوغو غيدا ياتوم في تكاريت إيه إس
١٠٠	١٠٠	١٠٠	تصنيع زيوت الطعام	تركيا	بادوم غيدا صناعي في تكاريت إيه إس (يودوم)

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

نسبة الملكية المباشرة في الشركة التابعة (بالمائة) كما في ٣١ مارس	٢٠١٤	٢٠١٣	النشاط التجاري الرئيسي	بلد التأسيس	إسم الشركة التابعة
					شركة العزيزية بنده المتحدة
٩٠	٩٠	٩٠	تجزئة	المملكة العربية السعودية	شركة المخازن الكبرى التجارية
٩٠	-	٩٠	تجزئة	لبنان	الشركة المتحدة للأسواق المركزية
-	١٠٠	-	الخدمات والصيانة	المملكة العربية السعودية	شركة بنده لخدمات التشغيل والصيانة والمقاولات
٩٥	٩٥	٩٥	متوقفة النشاط	المملكة العربية السعودية	شركة المخازن الكبرى التجارية
					الشركة اللبنانية للحلويات والمخابز (إل أس بي)

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

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

شركة مجموعة صافولا
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٤ (غير مراجعة)
(جميع المبالغ بآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

١ - معلومات عامة (تتمة)

إعتباراً من ١٦ سبتمبر ٢٠٠٩، استحوزت العزيزية بنده المتحدة التابعة للمجموعة على عمليات شركة جيان السعودية المحدودة ("جيان") مقابل مبلغ مجموع ٤٦٩,٣ مليون ريال سعودي متضمناً تعويضاً نقدياً بمبلغ ٢٣٢ مليون ريال سعودي وحصصاً حقوق ملكية مؤجلة بمبلغ ٢٣٧,٣ مليون ريال سعودي. قامت شركة العزيزية بنده المتحدة بدفع المبلغ النقدي في ١٢ أكتوبر ٢٠٠٩ بينما تمت تسوية مكون حقوق الملكية المؤجل خلال عام ٢٠١٠ من خلال إصدار أسهم جديدة يبلغ عددها ٤٥,٧ مليون سهم من أسهم شركة العزيزية بنده المتحدة تبلغ قيمة كل سهم ٥١,٩٢ ريال سعودي. كما أعطت هذه الإتفاقية، الحق لشركة جيان بإقتناء ١٠٪ من أسهم العزيزية بنده المتحدة سنوياً بالقيمة العادلة وذلك لمدة تصل إلى ٣ سنوات. خلال عام ٢٠١٣، مارست جيان حقها في الإستحواذ على نسبة ١٪ من الملكية في شركة العزيزية بنده. وبناءً عليه، وإعتباراً من ٣١ مارس ٢٠١٤ إنخفضت حقوق ملكية المجموعة في شركة العزيزية بنده إلى ٩,٢٪ وحقت المجموعة ربحاً رأسمالياً بمبلغ ٢٥,٨٧ مليون ريال سعودي تم قيده في قائمة المركز المالي ضمن "أثر صفقة الإستحواذ مع مساهمي الأقلية بدون تغيير في السيطرة". شركة جيان مؤهلة للإستحواذ على ٢٪ إضافية من حصص الملكية في شركة العزيزية بنده المتحدة.

خلال الربع الثاني لعام ٢٠١٣ وافق أعضاء مجلس الإدارة بالشركة على إقتناء حصص في حقوق ملكية الأقلية بنسبة ١٨,٦٪ بشركة العزيزية بنده وبنسبة ١٠٪ في شركة صافولا للأغذية وذلك من شركة المهيدب القابضة مقابل إصدار ٣٣,٩ مليون سهم جديد للشركة. تم إستكمال المعاملة بعد موافقة المساهمين في إجتماع غير عادي للجمعية العمومية عقد في نوفمبر ٢٠١٣ وبعض الإجراءات القانونية الأخرى. نتيجة لذلك، وكما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣ تمت زيادة رأس مال الشركة بمبلغ ٣٣٩,٨ مليون ريال سعودي وكذلك علاوة الإصدار بمبلغ ٣٤٢,٩ مليون ريال سعودي عند إصدار أسهم جديدة.

خلال يونيو ٢٠١٣، وقع حادث حريق في مستودع الشركة المتحدة للسكر الخام في جدة. وخلال السنة أنهت الجهة المتخصصة والمعينة من قبل شركة التأمين التابعة للشركة المتحدة للسكر تقييمها الميداني للخسائر التي تم تكبدها ورفعت تقريرها إلى شركة التأمين. تعتقد الإدارة أنه لن تكون هناك خسارة جوهرية من جراء هذا التقييم.

تمت الموافقة على إصدار هذه القوائم المالية الأولية الموحدة من قبل مجلس إدارة الشركة بتاريخ ١٧ أبريل ٢٠١٤.

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.

شركة مجموعة صافولا
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٤ (غير مراجعة)
(جميع المبالغ بالآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

٢-١ أسس الإعداد

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

أعدت القوائم المالية الأولية الموحدة لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٤ 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 والأرباح والمصاريف والخسائر الخاصة بالفترة تعد محققة خلال الفترة. تشمل القوائم المالية الأولية الموحدة المرفقة على جميع التعديلات، التي يتكون معظمها من المستحقات العادية المتكررة، التي تعتبرها الإدارة ضرورية لعرض عادل لقوائم المركز المالي ونتائج الأعمال والتدفقات النقدية. لا تشمل القوائم المالية الأولية الموحدة المرفقة جميع المعلومات والإيضاحات المطلوبة في القوائم المالية الموحدة السنوية، ويجب أن تقرأ مع القوائم المالية الموحدة المدققة للمجموعة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣.

٢-٢ تقديرات وافتراضات محاسبية مؤثرة

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

(أ) الإنخفاض التقديري في الشهرة
تقوم المجموعة سنوياً بالتأكد إن كان هناك إنخفاض في الشهرة طبقاً للسياسات المحاسبية المذكورة في (إيضاح ٢-٣). تم تحديد قيمة المبالغ القابلة للاسترداد من الوحدات المنتجة للنقد بناءً على حسابات القيمة المستخدمة. إن القيام بهذه الحسابات يتطلب استخدام تقديرات.

شركة مجموعة صافولا
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٤ (غير مراجعة)
(جميع المبالغ بآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

(ب) الإنخفاض في قيمة الإستثمارات المتاحة للبيع تقوم المجموعة بإفتراضات لتقييم الخسارة الناتجة عن الإنخفاض في قيمة الإستثمارات المتاحة للبيع وأصولها التابعة. هذا يشمل تقييم الأدلة الموضوعية المسببه لإنخفاض غير مؤقت في قيمة الإستثمارات. أي إنخفاضها، ولفترة طويلة، في القيمة العادلة للإستثمار في حقوق الملكية تحت تكلفته يعتبر دليلاً موضوعياً للإنخفاض في القيمة. إن تحديد ما هو "هام" أو "لفترة طويلة" يتطلب تقديم إفتراض. كما تعد المجموعة الإنخفاض مناسباً عندما يوجد دليل على تدهور الوضع المالي للمستثمر فيه ونشاطه، أو تغيرات أداء قطاعه أو في التكنولوجيا، أو تغير في التدفقات النقدية من العمليات والتمويل.

(ج) مخصص ديون مشكوك في تحصيلها يتم تكوين مخصص لإنخفاض قيمة الذمم المدينة التجارية عند وجود دليل موضوعي على أن المجموعة لن تستطيع تحصيل كافة المبالغ المستحقة وفقاً للشروط الأصلية لحسابات المدينين. وتعد الصعوبات المالية الهامة التي يتعرض لها المدين وإحتمالية إفلاسه أو إعادة الهيكلة المالية لديه أو إخفاقه في أو تأخره عن سداد الدفعات المستحقة مؤشرات على إنخفاض قيمة الذمم المدينة التجارية ويتم إجراء تقدير مستقل للمبالغ الهامة بحد ذاتها. وبالنسبة للمبالغ غير الجوهرية بحد ذاتها ولكنها تجاوزت موعد إستحقاقها، فإنه يتم تقديرها 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، وعمر المخزون، والحالة الراهنة للمخزون، بالإضافة إلى التوقعات الحالية والمستقبلية بالنسبة للمبيعات. تتضمن الافتراضات الأساسية لمخصص المخزون المتقادم التقلبات المستقبلية للمبيعات، بالإضافة إلى متطلبات ومكونات المخزون اللازمة لدعم المبيعات المستقبلية. إن التقديرات والافتراضات للمخزون المتقادم للمجموعة قد تغير بشكل جوهري من فترة إلى أخرى وفقاً لعروض المنتجات.

٢-٣ إستثمار في شركات تابعة

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

شركة مجموعة صافولا
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٤ (غير مراجعة)
(جميع المبالغ بآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

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

يتم استبعاد المعاملات والأرصدة والأرباح غير المحققة الناتجة عن تلك المعاملات في معاملات بين شركات المجموعة. يتم تغيير السياسات المحاسبية للشركات التابعة عند الضرورة لتتوافق مع السياسات المحاسبية المعتمدة من قبل المجموعة.

تحتسب التغيرات في حقوق ملكية المجموعة في شركات تابعة بعد اكتساب السيطرة، كمعاملات في حقوق الملكية وتعديل القيم الدفترية لحقوق الأقلية مقابل القيمة العادلة لسعر الشراء المدفوع وأي فرق يقيد مباشرة تحت حقوق الملكية تحت "أثر صفقة الاستحواذ مع حقوق الأقلية بدون تغيير في السيطرة".

(ب) شركات زميلة

إن الشركات الزميلة هي الشركات التي يكون للمجموعة تأثير هام عليها ولكن بدون سيطرة، وعادة ما يصاحب ذلك ملكية لنسبة تتراوح بين ٢٠ بالمائة و ٥٠ بالمائة من حقوق التصويت. يتم إحتساب استثمارات في شركات زميلة باستخدام طريقة حقوق الملكية وتقيد مبدئياً بالتكلفة. تشمل إستثمارات المجموعة في الشركات الزميلة الشهرة التي تحدد عند الشراء بعد خصم أي إطفاء متراكم وخسائر الإنخفاض في القيمة، إن وجدت.

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

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 بيع تلك الاستثمارات خلال إثني عشر شهراً من تاريخ المركز المالي. تقيد هذه الاستثمارات ابتداءً بسعر التكلفة ومن ثم يعاد تقييمها بالقيمة العادلة بتاريخ كل تقرير مالي كالآتي:

شركة مجموعة صافولا
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٤ (غير مراجعة)
(جميع المبالغ بآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

(١) تعتمد القيم العادلة للأوراق المالية على أساس أسعار السوق المتاحة بتاريخ التقرير المالي بعد تعديلها بموجب أية قيود على تحويل أو بيع أي من هذه الاستثمارات.

(٢) تعتمد القيم العادلة للأوراق المالية غير المدرجة على أساس تقدير مناسب يتم تحديده بالرجوع إلى القيمة السوقية المتداولة لأوراق مالية للإستثمار مدرجة ومماثلة أو على أساس التدفقات النقدية المتوقعة والمخصومة.

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

٢-٤ التقارير القطاعية

(أ) قطاع الأعمال

قطاع الأعمال هو مجموعة من الموجودات والعمليات التي:

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

(ب) القطاع الجغرافي

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

٢-٥ تحويل العملات الأجنبية

(أ) عملة العرض

يتم عرض القوائم المالية الأولية الموحدة للمجموعة بالريال السعودي وهو عملة عرض القوائم المالية للمجموعة.

(ب) معاملات وأرصدة

يتم تحويل المعاملات التي تتم بالعملات الأجنبية إلى الريال السعودي بأسعار الصرف السائدة في تاريخ تلك المعاملات. يتم قيد أرباح وخسائر فروق العملة الناتجة عن تسوية تلك المعاملات وكذلك تلك الناتجة عن تحويل الموجودات والمطلوبات النقدية بالعملات الأجنبية، لفترة الثلاثة أشهر المنتهيتين في ٣١ مارس ٢٠١٤ و ٢٠١٣، على أساس أسعار صرف العملات السائدة كما في نهاية الفترة ضمن قائمة الدخل الأولية الموحدة.

شركة مجموعة صافولا
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٤ (غير مراجعة)
(جميع المبالغ بآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

(ج) شركات المجموعة
يقيد الناتج والمركز المالي للشركات الأجنبية التابعة والشركات الزميلة والتي تكون عملات العرض لديها غير الريال السعودي، إلى الريال السعودي كما يلي:

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

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

أي شهرة ناتجة عن إقتناء شركات تابعة أجنبية وأية تعديلات للقيمة العادلة للقيم الدفترية للموجودات والمطلوبات الناتجة عن الإقتناء يتم اعتبارها كموجودات ومطلوبات للشركات التابعة الأجنبية وتتم ترجمتها حسب السعر في تاريخ الإغلاق وتقييد في حقوق الملكية.

يتم تحويل الأرباح الموزعة المستلمة من شركات زميلة بسعر الصرف في تاريخ المعاملة ويتم قيد فروق تحويل العملة الأجنبية المحققة في قائمة الدخل الأولية الموحدة كجزء من ربح أو خسارة الإستبعاد أو البيع.

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.

(د) إقتصادات مرتفعة التضخم

عندما يكون إقتصاد دولة تمارس المجموعة نشاطها فيه حتماً مرتفع التضخم وتكون العملة الوظيفية لشركة تابعة هي عملة ذلك الإقتصاد مرتفع التضخم، يتم تعديل القوائم المالية للشركات التابعة بحيث تدرج بوحدة القياس المتداولة في نهاية فترة التقارير المالية. ويتطلب ذلك، تعديل الدخل والمصاريف لتعكس التغيرات في مؤشر السعر العام إبتداءً من فترة التقرير المالي وكذلك تعديل بنود غير نقدية في قائمة المركز المالي مثل الممتلكات والمصنع والمعدات والمخزون لتعكس قوة شرائية حالية كما في نهاية الفترة بإستخدام مؤشر الأسعار العام إعتباراً من تاريخ إثباتها لأول مرة. الربح أو الخسارة في المركز النقدي الصافي للسنة مدرج في تكاليف أو إيرادات مالية. لا يتم تعديل المبالغ المقارنة.

تمارس المجموعة أعمالها في إيران والسودان من خلال شركتيها التابعتين بإسم شركة صافولا بيشهر وصافولا السودان (المنشآت). وفقاً للمعلومات الواردة عن صندوق النقد الدولي (أي إم إف) فقد تجاوز معدل التضخم المتراكم لمدة ثلاث سنوات لإيران والسودان نسبة ١٠٠٪ كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣. وقد أدى هذا مع مؤشرات أخرى إلى إعتبار إيران والسودان من الإقتصادات مرتفعة التضخم خلال ديسمبر ٢٠١٣.

شركة مجموعة صافولا
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٤ (غير مراجعة)
(جميع المبالغ بآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

نتيجة لذلك ، قامت المجموعة بتطبيق متطلبات المحاسبات لإرتفاع التضخم لمعيار المحاسبة الدولي رقم ٢٩ على عمليات إيران والسودان إعتباراً من ١ يناير ٢٠١٣ .

عوامل التحويل المستخدمة لإظهار القيم المتداولة مشتقة من مؤشر أسعار المستهلك الذي تم نشره من قبل البنك الدولي والبنوك المركزية ذات الصلة للمنشآت لتعديل معلومتها المالية. نظراً لتطبيق معيار المحاسبة الدولي رقم ٢٩ فقدت تأثيرها جوهرياً البنود التالية الواردة في القائمة المالية الأولية الموحدة المرفقة.

بآلاف الريالات السعودية

٣٥٠,٨٠١	إرتفع مجموع الموجودات المتداولة بواقع
٤٦٠,٤٥٩	إرتفعت الموجودات الغير متداولة بواقع
٢٤,٣١٤	إرتفع مجموع المطلوبات المتداولة بواقع
٤٢٠,٤٧٨	تأثرت فروقات تحويل العملات بواقع

أيضاً، في ٣١ مارس ٢٠١٣ إستخدمت المجموعة متوسط سعر الريال الإيراني قدره ٣,٧٨٠ (مقابل ١ ريال سعودي) لتحويل عمليات شركة صافولا بيشهر وكذلك متوسط سعر صرف قدره ١,١٨ جنيه سوداني (مقابل ١ ريال سعودي) لتحويل عمليات صافولا السودان. كما ورد أعلاه، خلال ديسمبر ٢٠١٣، تبنت المجموعة محاسبات إرتفاع التضخم يتعين بموجبها على المجموعة إستخدام سعر الصرف عند الإغلاق في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣ وقدره ٦,٦٤٠ ريال إيراني و ١,٥٢ جنيه سوداني وذلك لترجمة كل من قائمة الدخل وقائمة المركز المالي لشركة صافولا بيشهر وصافولا السودان على التوالي. كذلك، تستمر المجموعة في تبني محاسبات إرتفاع التضخم في ٣١ مارس ٢٠١٤ وإستخدمت سعر الصرف عند الإغلاق في ٣١ مارس ٢٠١٤ بواقع ٦,٦٦٠ ريال إيراني و ١,٥٢ جنيه سوداني لتحويل كل من قائمة الدخل وقائمة المركز المالي لصافولا بيشهر وصافولا السودان.

٢-٦ نقد وما يعادله

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

٢-٧ ذمم مدينة

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

شركة مجموعة صافولا
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٤ (غير مراجعة)
(جميع المبالغ بآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

٨-٢ مخزون

يقيّد المخزون بسعر التكلفة أو صافي القيمة القابلة للإسترداد، أيهما أقل. تحدد التكلفة بطريقة المتوسط المرجح. إن تكلفة المنتجات تامة الصنع تتضمن تكلفة المواد الأولية والعمالة ومصاريف التصنيع غير المباشرة. يتم تقييم المستودعات وقطع الغيار بالتكلفة ناقصاً أي مخصص بضاعة بطيئة الحركة.

صافي القيمة القابلة للإسترداد هو سعر البيع التقديري في طور الأعمال العادية بعد خصم تكاليف استكمال العملية ومصاريف البيع.

٩-٢ ممتلكات ومصنع ومعدات

تدرج الممتلكات والمصنع والمعدات بالتكلفة بعد خصم الإستهلاكات المتراكمة ما عدا إنشاءات تحت التنفيذ تدرج بالتكلفة. لا يتم إستهلاك الأراضي. يحمل الإستهلاك على قائمة الدخل الأولية الموحدة بطريقة القسط الثابت لتوزيع تكلفة هذه الموجودات على قيمها المتبقية على مدى الأعمار الإنتاجية التقديرية لها كما يلي:

عدد السنوات

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

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

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

شركة مجموعة صافولا
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٤ (غير مراجعة)
(جميع المبالغ بالآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

٢-١٠ موجودات ومطلوبات مصنفة كمحتفظ بها للبيع

تتضمن الموجودات المصنفة كمحتفظ بها للبيع الموجودات والمطلوبات أو مجموعة إستبعاد ، التي يتوقع أن يتم إستردادها بشكل رئيسي من خلال البيع بدلا من الإستمرار في إستخدامها. مباشرة قبل تصنيفها على أنها مخصصة للبيع، يتم قياس الموجودات غير المتداولة المدرجة في مجموعة التصفية بالقيمة الدفترية أو القيمة العادلة ناقصا تكاليف البيع أيهما أقل. بعد التسجيل الأولي، يتم توزيع أي خسارة انخفاض في القيمة في مجموعة التصفية للشهرة (إن وجدت) من ثم يتم توزيع الموجودات والمطلوبات المتبقية على أساس تناسبي. غير أنه لا يتم توزيع أي خسارة من موجودات مالية، حيث يمكن قياسها وفقاً للسياسات المحاسبية الأولية الخاصة بها. يتم قيد الأرباح أو الخسائر من استبعاد هذه الموجودات أو استبعاد المجموعات حالياً في قائمة الدخل الأولية الموحدة.

٢-١١ نفقات مؤجلة

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

٢-١٢ الهبوط في قيمة الموجودات غير المتداولة

تتم مراجعة الموجودات غير المتداولة لمعرفة الإنخفاض في قيمتها عندما تشير الأحداث أو التغيرات في الظروف إلى أن القيمة الدفترية قد تكون غير قابلة للإسترداد. يتم إثبات الخسارة الناتجة عن الإنخفاض في القيمة، بالمبلغ الذي تزيد فيه القيمة الدفترية للأصل عن القيمة القابلة للإسترداد وهي القيمة العادلة للأصل ناقصاً تكاليف البيع أو قيمة الاستخدام، أيهما أعلى. لغرض تقدير الإنخفاض، يتم تجميع الموجودات عند أدنى مستوى لها حيث توجد تدفقات نقدية يمكن تحديدها بشكل مستقل (وحدات منتجة للنقد). تتم مراجعة الموجودات غير المتداولة، بخلاف الموجودات غير الملموسة، التي سبق أن حدث إنخفاض في قيمتها بغرض احتمال عكس ذلك الإنخفاض، وذلك في تاريخ كل فترة مالية. إذا ما تم لاحقاً عكس خسارة الإنخفاض في القيمة، عندئذ تتم زيادة القيمة الدفترية للأصل أو الوحدة المنتجة للنقد إلى التقدير المعدل لقيمتها القابلة للإسترداد، على أن لا تزيد القيمة الدفترية التي تمت زيادتها عن القيمة الدفترية التي تم تحديدها فيما لو لم يتم إثبات خسارة الإنخفاض في قيمة ذلك الأصل أو الوحدة المنتجة للنقد في السنوات السابقة. يتم إثبات عكس خسارة الإنخفاض في القيمة فوراً كإيرادات في قائمة الدخل. لا يتم عكس خسارة الإنخفاض في قيمة الموجودات غير الملموسة.

شركة مجموعة صافولا
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٤ (غير مراجعة)
(جميع المبالغ بآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

٢-١٣ القروض

يتم إثبات القروض بقيمة المتحصلات المستلمة. تتم رسملة تكاليف القروض التي ترتبط مباشرة باقتناء أو إنشاء أو إنتاج الموجودات المؤهلة وذلك كجزء من هذه الموجودات. يتم تحميل تكاليف القروض الأخرى على قائمة الدخل الأولية الموحدة.

٢-١٤ ذمم دائنة ومستحقات

تقيد المطلوبات المتعلقة بالمبالغ المطلوب سدادها في المستقبل مقابل البضائع والخدمات المستلمة، سواء صدرت أم لم تصدر بها فواتير.

٢-١٥ مخصصات

يتم إثبات المخصصات عندما يكون لدى الشركة إلزام حالي نظامي أو ضمني ناتج عن حدث سابق، وهناك احتمال نشوء تكاليف لتسوية الإلتزام، ومن الممكن تقدير المبلغ بطريقة يمكن الاعتماد عليها.

٢-١٦ 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 تحديد هذه المبالغ.

تقوم الشركة وشركاتها التابعة في المملكة العربية السعودية بإقتطاع ضرائب لبعض المعاملات مع أطراف غير مقيمة في المملكة العربية السعودية وذلك حسب متطلبات قانون ضريبة الدخل السعودي.

تخضع الشركات الأجنبية التابعة لضرائب الدخل في بلدان تأسيسها ذات الصلة. تحمل ضرائب الدخل على قائمة الدخل الأولية الموحدة.

يتم إثبات موجودات ضريبة الدخل المؤجلة المتعلقة بالخسائر المدورة وكافة الفروقات المؤقتة بين الإيرادات المالية والدخل الخاضع للضريبة إلى الحد الذي يحتمل عنده توفر دخل مستقبلي خاضع للضريبة للوفاء بتلك الخسائر الضريبية المدورة والفروقات المؤقتة. يتم إثبات مطلوبات ضريبة الدخل المؤجلة المتعلقة بالفروقات الجوهرية المؤقتة إلى المدى الذي يكون فيه من المتوقع أن يكون الدخل الخاضع للضريبة مستقبلاً. يتم تحديد ضرائب الدخل المؤجلة باستخدام نسب ضريبية مطبقة بتاريخ قائمة المركز المالي والتي يتوقع تطبيقها عند تحقق مبالغ ضريبة الدخل المؤجلة المحددة أو عند تسديد التزامات ضريبة الدخل المؤجلة.

شركة مجموعة صافولا
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٤ (غير مراجعة)
(جميع المبالغ بآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

٢-١٧ مخصص مكافأة نهاية الخدمة للموظفين

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

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

٢-١٨ الإيرادات

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

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

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

٢-١٩ مصاريف بيع وتسويق ومصاريف عمومية وإدارية

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

٢-٢٠ أرباح موزعة

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

شركة مجموعة صافولا
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٤ (غير مراجعة)
(جميع المبالغ بآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

٢-٢١ عقود إيجار تشغيلية

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

٢-٢٢ إعادة تصنيف

لعرض أفضل، تمت إعادة تصنيف المبالغ في القوائم المالية الأولية الموحدة المقارنة لعام ٢٠١٣ لكي تتوافق مع عرضها لعام ٢٠١٤.

٣ - موجودات ومطلوبات مصنفة كمحتفظ بها للبيع

خلال ٢٠١٠، ونتيجة لإستعراض إستراتيجية الأعمال في الأغذية، قررت المجموعة ترسيخ مكانتها في الأسواق الرئيسية وتقييم الخروج من بعض الأسواق في الخارج. وبناءً عليه، تم عرض جزء من المرافق الصناعية ضمن قطاع زيوت الطعام كبنود مصنفة كمحتفظ بها للبيع. لقد تم البدء في عملية البيع، كما في ٣١ مارس ٢٠١٤، تتكون مجموعة الأصول "مصنفة كمحتفظ بها للبيع". خلال الفترة الراهنة، دخلت إدارة المجموعة في إتفاقية مع طرف آخر لبيع جزء من هذا النشاط. بلغ صافي الربح المتعلق بمجموعات إستبعاد النشاط هذه ٦,٣ مليون ريال سعودي خلال ٢٠١٤ (٢٠١٣: صافي خسارة بواقع ٠,٨ مليون ريال سعودي) في ٣١ مارس ٢٠١٤ تكون النشاط المحتفظ به للبيع من موجودات بقيمة ٩٤ مليون ريال سعودي (٢٠١٣: ١٥٤ مليون ريال سعودي) بعد إثبات خسارة بسبب إنخفاض القيمة بواقع ١١٥ مليون ريال سعودي خلال ٢٠١٠ ومطلوبات بمبلغ ٩٢ مليون ريال سعودي (٢٠١٣: ١٤٤ مليون ريال سعودي).

٤ - إستثمارات

٢٠١٣	٢٠١٤	إيضاح
(غير مراجعة)	(غير مراجعة)	
٦,٨٩٩,٤١٦	٧,٣٥٥,٢١٩	١-٤ إستثمارات في شركات زميلة
٧٤٦,٠٨١	٩١٥,٢١٧	٢-٤ إستثمارات في أوراق مالية متاحة للبيع
١,١٩٤	٨,٠١٨	إستثمارات أخرى - يتمثل معظمها في ودائع بنكية طويلة الأجل لشركة تابعة
<u>٧,٦٤٦,٦٩١</u>	<u>٨,٢٧٨,٤٥٤</u>	

شركة مجموعة صافولا
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٤ (غير مراجعة)
(جميع المبالغ بالآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

٤-١ استثمارات في شركات زميلة

		نسبة الملكية الفعلية (بالمائة)		
٢٠١٣	٢٠١٤	٢٠١٣	٢٠١٤	
(غير مراجعة)	(غير مراجعة)			
٥,٢٧٥,٤٤٠	٥,٦٨٧,٢٦٦	٣٦,٥٢	٣٦,٥٢	شركة المراعي المحدودة (المراعي)
٥١٢,٩٧٩	٦٢٥,٠٣٢	٢٩,٠٩	٢٩,٠٩	شركة كنان الدولية للتطوير العقاري
٣٦٠,٥٤٤	٢٤٤,٥٤٤	٤٩	٤٩	شركة إنتاج كايبتال المحدودة
٢٦٢,٠٨٥	٢٦٨,٧٧٢	٣٠	٣٠	ديار المشرق
٣٠٤,٩٦٥	٣٤٦,٢٠٢	٤٩	٤٩	شركة هرفي لخدمات المواد الغذائية
١٦٤,٥٧٨	١٦٤,٥٧٨	٤٠	٤٠	شركة مدينة السيرة لتطوير العقار
١٧,٢٠٠	١٧,٢٠٠	١٧	١٧	مدينة مطوري مدينة المعرفة الاقتصادية
١,٦٢٥	١,٦٢٥	متنوعة	متنوعة	أخرى
<u>٦,٨٩٩,٤١٦</u>	<u>٧,٣٥٥,٢١٩</u>			

٤-٢ استثمارات في أوراق مالية متاحة للبيع

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

		نسبة الملكية الفعلية (بالمائة)		
٢٠١٣	٢٠١٤	٢٠١٣	٢٠١٤	
(غير مراجعة)	(غير مراجعة)			
٧٠,٧١٤	١٢٨,٠٢٨	٠,٩	٠,٩	<u>استثمارات مدرجة</u> اعمار المدينة الاقتصادية (اعمار)
٣١٦,٠٢٦	٤٦٠,٤٦٤	٦,٤	٦,٤	مدينة المعرفة الاقتصادية
١٠,٠٩٥	-	٥	٥	شركة تعمير الأردنية القابضة
				<u>استثمارات غير مدرجة</u>
٢٠٨,٨١٩	١٨٦,٢٩٨	١٤	١٤,٨١	شركة جسور القابضة
١١٥,٦٧٤	١١٥,٦٧٤	١٥	١٥	شركة سويكوب، المملكة العربية السعودية
٢٤,٧٥٣	٢٤,٧٥٣	متنوعة	متنوعة	أخرى
<u>٧٤٦,٠٨١</u>	<u>٩١٥,٢١٧</u>			

شركة مجموعة صافولا
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٤ (غير مراجعة)
(جميع المبالغ بالآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

٥ - قروض قصيرة الأجل

تتكون القروض قصيرة الأجل من سحبوات بنكية على المكشوف وقروض قصيرة الأجل وعقود تمويل بالمراجحة من عدة بنوك تجارية ومؤسسات مالية. تحمل تلك الديون نفقات تمويلية على أساس المعدلات السائدة في السوق. بعض القروض قصيرة الأجل للشركات التابعة مضمون بضمانات الشركة.

٦ - قروض طويلة الأجل

٢٠١٣	٢٠١٤	إيضاح
(غير مراجعة) ١٧,١٥٩	(غير مراجعة) ١٤,٦٢٩	(أ)
٣,٧٥٩,٩٤٠	٣,٤٠٨,٤٧٦	(أ)
٣,٧٧٧,٠٩٩	٣,٤٢٣,١٠٥	
١,٥٠٠,٠٠٠	١,٥٠٠,٠٠٠	(ب)
٥,٢٧٧,٠٩٩	٤,٩٢٣,١٠٥	
(٨٢٢,٦٩٧)	(٦٥٨,٣٤٠)	
٤,٤٥٤,٤٠٢	٤,٢٦٤,٧٦٥	الجزء المتداول المدرج تحت المطلوبات

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

(ب) في إجتماع الجمعية العمومية الغير عادي الذي عقد بتاريخ ١٥ ديسمبر ٢٠١٢، وافق مساهمو الشركة على إنشاء برنامج صكوك الذي بموجبه يمكن للشركة إصدار صكوك من خلال شركة أو أكثر لمبلغ لا يتجاوز رأس مال الشركة المدفوع.

كما في ٢٢ يناير ٢٠١٣، قامت المجموعة بالإنتهاء من الطرح الأولي بموجب هذا البرنامج بإصدار صكوك بقيمة مجموعها ١,٥ مليار ريال سعودي. مدة الصكوك المصدرة ٧ سنوات وتم طرحها بقيمة اسمية مع عائد متوقع متغير لحاملي الصكوك لمدة ٦ أشهر (سايبور) بالإضافة إلى ١,١٠ بالمائة.

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

٧ - رأس المال وتوزيعات الأرباح المعلنة

كما في ٣١ مارس ٢٠١٤ يتكون رأس مال الشركة البالغ ٥,٣ مليار ريال سعودي من ٥٣٣,٩ مليون سهم مدفوعة بالكامل، بقيمة ١٠ ريال سعودي للسهم الواحد (٣١ مارس ٢٠١٣: ٥ مليار ريال سعودي متضمنة ٥٠٠ مليون سهم مدفوعة بالكامل بقيمة ١٠ ريال سعودي للسهم الواحد). أنظر الإيضاح ١.

قام أعضاء مجلس الإدارة في إجتماعهم في ١٧ أبريل ٢٠١٤ بالموافقة على توزيعات أرباح أولية بمبلغ ٢٦٧ مليون ريال سعودي (تمثل ٠,٥ ريال سعودي للسهم).

شركة مجموعة صافولا
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٤ (غير مراجعة)
(جميع المبالغ بآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

٨ - تغيرات موسمية

تتأثر بعض أنشطة المجموعة من خلال الحركات الموسمية المتعلقة بأشهر رمضان وشوال وموسم الحج، والتي تتسبب في زيادة الإيرادات بشكل ملحوظ خلال تلك الفترات. يقع تأثير الفترة لعام ٢٠١٤ و ٢٠١٣ بشكل رئيسي في الربع الثاني والثالث من السنة المالية.

٩ - معلومات عن القطاعات التشغيلية

خلال فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٤ م و ٢٠١٣ م، تتمثل الأنشطة الرئيسية للمجموعة المتعلقة بتجارة التجزئة في الأغذية في مختلف أنواع الأغذية والمنتجات ذات الصلة والصناعات البلاستيكية والإستثمارات وأنشطة أخرى ذات علاقة. تم تلخيص لبعض المعلومات المالية المختارة كما في ٣١ مارس و لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في تلك التواريخ وفقاً للقطاعات التشغيلية كما يلي:

<u>٢٠١٤ (غير مراجعة)</u>					
التغذية	التجزئة	البلاستيك	الإستثمارات وأنشطة أخرى	الإستيعادات	المجموع
٣,٣٨٧,٥٩٩	١,٩٨٨,٢١٧	٥٢٦,٩٤٥	٥٠٢,٧٢٧	-	٦,٤٠٥,٤٨٨
٩١٤,٠٧٠	٣٤٩,٣٥٤	١٣٥,٦٢٦	٨,٢٥٢,٨٦٤	-	٩,٦٥١,٩١٤
٣,٤٦٣,٨٢٢	٢,٨١٨,١٨٣	٢٦٠,٦٢٦	١٦,٣٧٠	(٦٧,٢٧٥)	٦,٤٩١,٧٢٦
١٦٢,٣١٨	٧٢,١٧٢	٥,٠٢١	١٩٣,٩٦٨	(١٠,٢٢٠)	٤٢٣,٢٥٩
المتلكات والمصنع والمعدات - صافي الموجودات الأخرى غير المتداولة الإيرادات - صافي صافي الدخل					
<u>٢٠١٣ (غير مراجعة)</u>					
التغذية	التجزئة	البلاستيك	الإستثمارات وأنشطة أخرى	الإستيعادات	المجموع
٢,٧٧١,٢٣٢	١,٦٨٤,١٩٩	٥١٢,٠٣٨	٦٤٧,٢٦٨	-	٥,٦١٤,٧٣٧
٨٩١,٨٥٢	٣٢٨,٦٩١	١٣٠,٣١٩	٧,٧٩٤,١٧٨	-	٩,١٤٥,٠٤٠
٤,٣٨٦,٤٩٠	٢,٦٠٦,٢٤٦	٢٤٩,٠٥٨	١٩,٢٩٤	(٧١,٢٢٤)	٧,١٨٩,٨٦٤
١٨٩,٨٤٧	٥٢,٨٥٣	١٥,٤٥٠	٧٤,٥٦٠	(٣٧,٥٠٨)	٢٩٥,٢٠٢
المتلكات والمصنع والمعدات - صافي الموجودات الأخرى غير المتداولة الإيرادات - صافي صافي الدخل					

شركة مجموعة صافولا
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٤ (غير مراجعة)
(جميع المبالغ بآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

تباشر المجموعة أعمالها في المملكة العربية السعودية وجمهورية مصر العربية والجمهورية الإسلامية الإيرانية وفي دول أخرى. فيما يلي تلخيص لبعض المعلومات المالية كما في ٣١ مارس ولفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ وفقاً للقطاعات الجغرافية:

المجموع	دول أخرى	الجمهورية الإسلامية الإيرانية	جمهورية مصر العربية	المملكة العربية السعودية	
٢٠١٤ (غير مراجعة)					
٦,٤٠٥,٤٨٨	٣٠٩,٨٦٤	٨٣٦,٢٢٢	١,٦٤٢,٨٤٧	٣,٦١٦,٥٥٥	المتلكات والمصنع والمعدات - صافي الموجودات الأخرى غير المتداولة
٩,٦٥١,٩١٤	٣٠٩,١٣٢	١٣٩,٩٤٦	٥٠٢,٩١٦	٨,٦٩٩,٩٢٠	- صافي الإيرادات - صافي
٦,٤٩١,٧٢٦	٦٨٠,٢٧٧	٨٩٦,٣٠٥	٧٥٥,٧٥٢	٤,١٥٩,٣٩٢	صافي الدخل
٤٢٣,٢٥٩	١٢,٦٦٤	٥٢,٠٤٨	(٢٥,١٤٨)	٣٨٣,٦٩٥	
المجموع	دول أخرى	الجمهورية الإسلامية الإيرانية	جمهورية مصر العربية	المملكة العربية السعودية	
٢٠١٣ (غير مراجعة)					
٥,٦١٤,٧٣٧	٢٦٦,٧٢٣	٤١٧,٨٣٦	١,٥٣٧,٢٩٩	٣,٣٩٢,٨٧٩	المتلكات والمصنع والمعدات - صافي الموجودات الأخرى غير المتداولة
٩,١٤٥,٠٤٠	٤٥٧,٥٥٢	٩٧,٠٥٣	٥٣٨,٤٢٠	٨,٠٥٢,٠١٥	- صافي الإيرادات - صافي
٧,١٨٩,٨٦٤	٨٠١,٤٢٢	١,٦٥٤,٥٦٩	٦٧٤,٩٠٠	٤,٠٥٨,٩٧٣	صافي الدخل
٢٩٥,٢٠٢	٤,٨٩٠	٧٥,٣٩٠	(٩,١٩٦)	٢٢٤,١١٨	

١٠ - ربحية السهم

تم حساب ربحية السهم لفترتي الثلاثة أشهر المنتهيتين في ٣١ مارس ٢٠١٤ و ٢٠١٣ عن طريق قسمة الدخل من العمليات وصافي الدخل العائد إلى مساهمي الشركة لتلك الفترات على المتوسط المرجح لعدد الأسهم القائمة خلال تلك الفترتين. أيضاً أنظر الإيضاح ١ والإيضاح ٧.

١١ - إلتزامات محتملة وتعهدات

(١) كما في ٣١ مارس ٢٠١٤، لدى المجموعة تعهدات قائمة للإستثمارات بمبلغ ١١١ مليون ريال سعودي (٢٠١٣: ١٢٦,٨ مليون ريال سعودي).

(٢) كما في ٣١ مارس ٢٠١٤، قامت مصلحة الزكاة وضريبة الدخل (المصلحة) بربط زكاة إضافية بمبلغ ٤٣,٥ مليون ريال سعودي (٢٠١٣: ٨,٥ مليون ريال سعودي) المتعلقة بالفترات السابقة ضد الشركة وبعض الشركات التابعة الموحدة. قامت الإدارة بتقديم إعتراض على هذه الربوط وتعتقد بأن المصلحة ستقوم بعكس الربوط في النهاية. وبناءً عليه، لم تقيد الشركة مخصص لذلك المبلغ في القوائم المالية الأولية الموحدة المرفقة.