

شركة مجموعة صافولا
(شركة مساهمة سعودية)

القوائم المالية الموحدة
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣
وتقرير مراجعي الحسابات

شركة مجموعة صافولا
(شركة مساهمة سعودية)
القوائم المالية الموحدة
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣

صفحة	
٢	تقرير مراجعي الحسابات
٤-٣	قائمة المركز المالي الموحدة
٥	قائمة الدخل الموحدة
٧-٦	قائمة التدفقات النقدية الموحدة
٨	قائمة التغيرات في حقوق المساهمين الموحدة
٤٨-٩	إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة

إلى السادة المساهمين
شركة مجموعة صافولا
(شركة مساهمة سعودية)

نطاق المراجعة

لقد راجعنا قائمة المركز المالي الموحدة المرفقة لشركة مجموعة صافولا ("الشركة") وشركاتها التابعة (مجتمعين "المجموعة") كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣ والقوائم الموحدة للدخل والتدفقات النقدية والتغيرات في حقوق المساهمين للسنة المنتهية في ذلك التاريخ والإيضاحات من رقم (١) إلى رقم (٢٩) التي تعتبر جزءاً من هذه القوائم المالية الموحدة والمعدة من قبل الشركة وفقاً لنص المادة ١٢٣ من نظام الشركات والمقدمة لنا مع كافة المعلومات والبيانات التي طلبناها. إن هذه القوائم المالية الموحدة هي مسؤولية إدارة المجموعة. إن مسؤوليتنا هي إبداء الرأي حول هذه القوائم المالية الموحدة استناداً إلى المراجعة التي قمنا بها.

لقد قمنا بمراجعتنا وفقاً لمعايير المراجعة المتعارف عليها في المملكة العربية السعودية التي تتطلب منا تخطيط وتنفيذ أعمال المراجعة للحصول على درجة معقولة من القناعة بأن القوائم المالية خالية من الأخطاء الجوهرية. تشمل المراجعة إجراء فحص اختباري للمستندات والأدلة المؤيدة للمبالغ والإيضاحات الواردة في القوائم المالية. كما تشمل المراجعة إجراء تقييم للسياسات المحاسبية المطبقة والتقديرات الهامة التي أعدت بمعرفة الإدارة ولطريقة العرض العام للقوائم المالية. ونعتقد أن مراجعتنا تعطينا أساساً معقولاً لإبداء رأينا.

رأي مطلق

وفي رأينا، أن القوائم المالية الموحدة ككل والمشار إليها أعلاه:

- تمثل بصورة عادلة، من جميع النواحي الجوهرية، المركز المالي للمجموعة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣ ونتائج أعمالها وتدفقاتها النقدية للسنة المنتهية في ذلك التاريخ، وذلك وفقاً لمعايير المحاسبة المتعارف عليها في المملكة العربية السعودية والملائمة لظروف المجموعة،
- تتفق، من جميع النواحي الجوهرية، مع متطلبات نظام الشركات والنظام الأساسي للشركة فيما يتعلق بإعداد وعرض القوائم المالية الموحدة.

برايس وترهاوس كوبرز



إبراهيم رضا حبيب

محاسب قانوني - ترخيص رقم ٣٨٣



٢٣ ربيع الثاني ١٤٣٥ هـ
(٢٣ فبراير ٢٠١٤)

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

٣١ ديسمبر			
٢٠١٢	٢٠١٣	إيضاح	
الموجودات			
موجودات متداولة			
٩٤٣،٢٥٩	١،٣٦٣،٧٢٤	٥	نقد وما في حكمه
١،٤٤٧،٩٦٠	١،٢٦٥،١٠٤	٦	ذمم مدينة
٣،٩٧٣،٤٢٢	٤،٤٨٧،٦٦٣	٧	مخزون
١،٩٩٣،٨٩٨	١،٨١٩،٩١٣	٨	مبالغ مدفوعة مقدماً وموجودات أخرى
١٨٦،٣٥٣	١٠٣،٩٧٩	٩	موجودات معدة للبيع
<u>٨،٥٤٤،٨٩٢</u>	<u>٩،٠٤٠،٣٨٣</u>		
موجودات غير متداولة			
١٦٧،٨٩٩	٥٢،٣٢٠	٨	ذمم مدينة طويلة الأجل
٧،٥٢٦،٦٦٠	٧،٩٤٣،٣٦٧	١٠	إستثمارات في شركات زميلة وإستثمارات أخرى
٥،٧٧٩،٩٥١	٦،٣٨٢،٩٥٨	١١	ممتلكات ومصنع ومعدات
١،٣٢٢،١٣٣	١،٣٤٣،٨٢٨	١٢	موجودات غير ملموسة
<u>١٤،٧٩٦،٦٤٣</u>	<u>١٥،٧٢٢،٤٧٣</u>		
<u>٢٣،٣٤١،٥٣٥</u>	<u>٢٤،٧٦٢،٨٥٦</u>		مجموع الموجودات
المطلوبات			
مطلوبات متداولة			
٣،٥٢٧،٢٧٥	٣،٥٣٤،٤٣٢	١٣	قروض قصيرة الأجل
٩١٠،٩٥٢	٧٤٦،٤٨٤	١٤	الجزء المتداول من قروض طويلة الأجل
٢،٧٤٤،٢٠٤	٢،٦٦٨،٣٢٨	١٥	ذمم دائنة
١،٩٦١،٢٥٩	٢،٠٧١،١٢١	١٦	مصاريف مستحقة ومطلوبات أخرى
١٥٩،٢٣٩	٩٢،٧٣٧	٩	مطلوبات معدة للبيع
<u>٩،٣٠٢،٩٢٩</u>	<u>٩،١١٣،١٠٢</u>		
مطلوبات غير متداولة			
٣،٦١٢،٢٤٦	٤،١٢٦،٣٧٨	١٤	قروض طويلة الأجل
٣٣،٥٨٣	٤٥،٩٣٩	١٦	التزام ضريبة مؤجلة
١٠٣،١٩٣	١٨٠،١١٦	١٧	ربح مؤجل
٥٣،٧٨١	٥٤،٨٠٧	١٨	ذمم دائنة طويلة الأجل
٣٥٣،٧٥١	٣٥٠،٩٦٩	١٩	مخصص مكافأة نهاية الخدمة للموظفين
<u>٤،١٥٦،٥٥٤</u>	<u>٤،٧٥٨،٢٠٩</u>		
<u>١٣،٤٥٩،٤٨٣</u>	<u>١٣،٨٧١،٣١١</u>		مجموع المطلوبات

(يتبع)

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

٣١ ديسمبر		إيضاح	
٢٠١٢	٢٠١٣		
			حقوق الملكية
٥٠٠٠٠٠٠٠٠	٥,٣٣٩,٨٠٧	٢١	رأس المال
-	٣٤٢,٩٧٤	٢١	علاوة الأسهم
١,٢١٧,٢٣١	١,٣٨٧,٦٧٨	٢٢	إحتياطي نظامي
٤٠٠٠	٤,٠٠٠		إحتياطي عام
٢,٥٤٠,١٦٦	٣,٠٧٢,٠٠٠		أرباح مبقاة
(٥,٧٠١)	١٣١,٩٩٢	١٠	إحتياطيات القيمة العادلة
			أثر صفقة الإستحواذ مع حقوق
٢٠٠٤٢	٢٧,٩٠٥		الأقلية بدون تغيير في السيطرة
(٤٧١,٠٦٨)	(٦٥٥,٣٧٩)		فروقات ترجمة عملات أجنبية
٨,٢٨٦,٦٧٠	٩,٦٥٠,٩٧٧		حقوق الملكية العائدة لمساهمي الشركة الأم
١,٥٩٥,٣٨٢	١,٢٤٠,٥٦٨		حقوق الأقلية
٩,٨٨٢,٠٥٢	١٠,٨٩١,٥٤٥		مجموع حقوق الملكية
٢٣,٣٤١,٥٣٥	٢٤,٧٦٢,٨٥٦		مجموع المطلوبات وحقوق الملكية
		٢٩	التزامات محتملة وتعهدات

تعتبر الإيضاحات في الصفحات من ٩ إلى ٤٨ جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الموحدة.

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

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر		
٢٠١٢	٢٠١٣	إيضاح
٢٧,٣٩١,٤٩٣	٢٦,٣٦٩,٩٧١	٢٠-٤
(٢٢,٥٩٩,٥٤٤)	(٢١,٤٣٣,٦٦٣)	٢٠
٤,٧٩١,٩٤٩	٤,٩٣٦,٣٠٨	
		الإيرادات تكلفة الإيرادات إجمالي الربح
٥٧٨,٥٦٧	٧٦٠,٣٧٩	١٠
٥,٣٧٠,٥١٦	٥,٦٩٦,٦٨٧	
		حصة الشركة في صافي دخل شركات زميلة وتوزيعات أرباح من استثمار متاح للبيع - صافي إجمالي الدخل
(٢,٣٢٣,٩٥٢)	(٢,٤٧٦,٤٨٢)	٢٣ و٢٠
(٥٩٠,٣١٧)	(٦٣٣,٢٦٧)	٢٤ و٢٠
(٢,٩١٤,٢٦٩)	(٣,١٠٩,٧٤٩)	
		مصاريف تشغيلية: بيع وتسويق عمومية وإدارية مجموع المصاريف
٢,٤٥٦,٢٤٧	٢,٥٨٦,٩٣٨	
		الدخل من العمليات
٤٦,٦٥١	٢٣١,٤١١	١-٨
-	(١٠٠,٠٠٠)	١٠
(٤٢٧,٣٨١)	(٢٥٨,٩٦١)	٢٥
٢,٠٧٥,٥١٧	٢,٤٥٩,٣٨٨	
(٢٦٨,١٤٨)	(٣١٢,٢١٩)	١٦
١,٨٠٧,٣٦٩	٢,١٤٧,١٦٩	
		إيرادات (مصاريف) أخرى ربح من إستبعاد إستثمارات خسارة انخفاض في القيمة نفقات تمويلية - صافي الدخل قبل الزكاة و ضريبة الدخل الأجنبية زكاة وضريبة دخل أجنبية صافي الدخل للسنة
١,٤٠٢,٢٠٩	١,٧٠٤,٤٨١	
٤٠٥,١٦٠	٤٤٢,٦٨٨	
١,٨٠٧,٣٦٩	٢,١٤٧,١٦٩	
		صافي الدخل العائد إلى: مساهموا الشركة الأم حصة حقوق الأقلية من صافي دخل السنة في شركات تابعة صافي الدخل للسنة
٤,٩١	٥,١٢	٢٧
٢,٨٠	٣,٣٧	
٥٠٠,٠٠٠	٥٠٥,٦٦٣	
		ربحية السهم (ريال سعودي): • الدخل من العمليات • صافي الدخل للسنة العائد إلى مساهمي الشركة الأم المتوسط المرجح لعدد الأسهم القائمة (بالآلاف)

تعتبر الإيضاحات في الصفحات من ٩ إلى ٤٨ جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الموحدة.

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

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر	
٢٠١٢	٢٠١٣
	التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية
١,٨٠٧,٣٦٩	٢,١٤٧,١٦٩
	صافي الدخل للسنة تعديلات لبنود غير نقدية
	إستهلاك وإطفاء وإنخفاض في القيمة وإطفاء ربح مؤجل حصة في صافي أرباح شركات زميلة ودخل أرباح نفقات تمويلية - صافي ربح من إستبعاد إستثمارات ربح من بيع ممتلكات ومصنع ومعدات
٥٦٤,٠٠٧ (٥٦٨,٧٩٣) ٤٢٧,٣٨١ (٤٦٤,٦٥١) (٣,٥٤٢)	٦٥٧,٠١٢ (٧٤٩,٧٩٦) ٢٥٨,٩٦١ (٢٣١,٤١١) (٢,٠٠٨)
	<u>تغيرات في رأس المال العامل</u>
	ذمم مدينة مخزون مبالغ مدفوعة مقدماً وموجودات أخرى ذمم دائنة مصاريق مستحقة ومطلوبات أخرى مخصص مكافأة نهاية الخدمة للموظفين
٣٦٧,٦٨٠ (٨٢٠,٩٧٣) (٦٦١,٩٢٥) ٢٥,٢٧٧ ٥٥٤,٨٧١ ٤٦,٤٨٨	١٨٢,٨٥٥ (٥١٤,٢٤١) (٢٦٤,٩٣٨) (٧٥,٨٧٦) ١١٤,٦٥٨ (٢,٧٨٢)
١,٤٦٩,١٨٩	١,٥١٩,٦٠٣
	صافي النقد الناتج عن الأنشطة التشغيلية
	التدفقات النقدية من الأنشطة الإستثمارية
٢٢٨,٠٩٨ ١٧٣,٠٤٩ ١٤٠,٧٧٩	٣٥٢,٣٦٤ ٦٧٢,١٠٧ ١١٥,٥٧٩
	توزيعات أرباح مستلمة متحصلات من بيع إستثمارات تغير في ذمم مدينة طويلة الأجل أثر صفقة الاستحواذ مع حقوق الأقلية بدون تغيير في السيطرة متحصلات من بيع ممتلكات ومصنع ومعدات إضافات إلى موجودات غير ملموسة شراء ممتلكات ومصنع ومعدات إضافات للإستثمارات
٦١,٤٨٥ ٥٥,٨٥٣ (٥١,٣٠٩) (١,٠٠٤,٣٧٨) (١,٩٩٧,٨٣٢)	٤٠,٠٦١ ١٥٢,٧٠٩ (٨١,٢١٢) (١,١٦٠,٥٢٧) -
(٢,٣٩٤,٢٥٥)	٩١,٠٨١
	صافي النقد الناتج عن (المستخدم في) الأنشطة الإستثمارية

(يتبع)

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

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر		إيضاح
٢٠١٢	٢٠١٣	
		التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية
٧٧١,٨٤٦	٢١٢,٧٣١	صافي التغير في قروض قصيرة الأجل
١,٠٤٥,٦٠١	٤٠٤,٣٨٣	إضافات إلى قروض طويلة الأجل
٨,٤٧٩	١٦,٥٨٦	صافي التغير في تمويل ودائع مقيدة
(١٥٨,١٢٨)	(٣٠٠,٤٦٤)	تغير في حقوق الأقلية
(٤٢٧,٣٨١)	(٢٥٨,٩٦١)	نفقات تمويلية - صافي
(٧٤٢,٣٧١)	(٩٩٣,١١٩)	توزيعات أرباح مدفوعة
٤٩٨,٠٤٦	(٩١٨,٨٤٤)	صافي النقد (المستخدم في) الناتج عن الأنشطة التمويلية
(٢٠٥,٠٢٠)	٦٩١,٨٤٠	صافي التغير في النقد وما في حكمه
(٦٥,٨٠٥)	(٢٧١,٣٧٥)	أثر معاملات صرف العملة الأجنبية على النقد وما في حكمه
١,٢١٤,٠٨٤	٩٤٣,٢٥٩	نقد وما في حكمه في بداية السنة
٩٤٣,٢٥٩	١,٣٦٣,٧٢٤	نقد وما في حكمه في نهاية السنة
		جدول تكميلي لمعلومات غير نقدية
٢,٢٠٠	٢,٢٠٠	مكافأة أعضاء مجلس الإدارة
(٤,٨٩٣)	١٣٧,٦٩٣	إحتياطيات أخرى
(١٦٧,٣٩٨)	(١٨٤,٣١١)	فروقات ترجمة عملات أجنبية

تعتبر الإيضاحات في الصفحات من ٩ إلى ٤٨ جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الموحدة.

شركة مجموعة صافولا
(شركة مساهمة سعودية)
قائمة التغيرات في حقوق المساهمين الموحدة
(جميع المبالغ بالآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

مجموع حقوق الملكية	حقوق الأقلية	مجموع حقوق المساهمين	أرباح مبقاة	فروقات تحويل عملات أجنبية	أثر صفقة الإستحواذ مع حقوق الأقلية بدون تغيير في السيطرة	إحتياطات أخرى	إحتياطي عام	إحتياطي نظامي	علاوة الأسهم	رأس المال	إيضاح
٩,٨٨٢,٠٥٢	١,٥٩٥,٣٨٢	٨,٢٨٦,٦٧٠	٢,٥٤٠,١٦٦	(٤٧١,٠٦٨)	٢,٠٤٢	(٥,٧٠١)	٤,٠٠٠	١,٢١٧,٢٣١	-	٥,٠٠٠,٠٠٠	١ يناير ٢٠١٣
٦٨٢,٧٨١	-	٦٨٢,٧٨١	-	-	-	-	-	-	٣٤٢,٩٧٤	٣٣٩,٨٠٧	أسهم تم إصدارها
٢,١٤٧,١٦٩	٤٤٢,٦٨٨	١,٧٠٤,٤٨١	١,٧٠٤,٤٨١	-	-	-	-	-	-	-	صافي الدخل للسنة
-	-	-	(١٧٠,٤٤٧)	-	-	-	-	١٧٠,٤٤٧	-	-	٢٢ المحوّل إلى الإحتياطي النظامي
(١,٠٠٠,٠٠٠)	-	(١,٠٠٠,٠٠٠)	(١,٠٠٠,٠٠٠)	-	-	-	-	-	-	-	٢٨ توزيعات أرباح
١٣٧,٦٩٣	-	١٣٧,٦٩٣	-	-	-	١٣٧,٦٩٣	-	-	-	-	١٠ تعديل إحتياطات أخرى
(١٨٤,٣١١)	-	(١٨٤,٣١١)	-	(١٨٤,٣١١)	-	-	-	-	-	-	فروقات ترجمة عملات أجنبية
(٢,٢٠٠)	-	(٢,٢٠٠)	(٢,٢٠٠)	-	-	-	-	-	-	-	٢٠ مكافأة أعضاء مجلس الإدارة
٢٥,٨٦٣	-	٢٥,٨٦٣	-	-	٢٥,٨٦٣	-	-	-	-	-	١ إقتناء حقوق الأقلية بدون تغيير في السيطرة
(٧٩٧,٥٠٢)	(٧٩٧,٥٠٢)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	تغييرات أخرى في حقوق الأقلية
<u>١٠,٨٩١,٥٤٥</u>	<u>١,٢٤٠,٥٦٨</u>	<u>٩,٦٥٠,٩٧٧</u>	<u>٣,٠٧٢,٠٠٠</u>	<u>(٦٥٥,٣٧٩)</u>	<u>٢٧,٩٠٥</u>	<u>١٣١,٩٩٢</u>	<u>٤,٠٠٠</u>	<u>١,٣٨٧,٦٧٨</u>	<u>٣٤٢,٩٧٤</u>	<u>٥,٣٣٩,٨٠٧</u>	<u>٣١ ديسمبر ٢٠١٣</u>
٩,٠٧٠,٨١٧	١,٣٤٨,٣٥٠	٧,٧٢٢,٤٦٧	٢,٠٠٥,٣٧٨	(٣٠٣,٦٧٠)	(٥٩,٤٤٣)	(٨٠٨)	٤,٠٠٠	١,٠٧٧,٠١٠	-	٥,٠٠٠,٠٠٠	١ يناير ٢٠١٢
١,٨٠٧,٣٦٩	٤٠٥,١٦٠	١,٤٠٢,٢٠٩	١,٤٠٢,٢٠٩	-	-	-	-	-	-	-	صافي الدخل للسنة
-	-	-	(١٤٠,٢٢١)	-	-	-	-	١٤٠,٢٢١	-	-	٢٢ المحوّل إلى الإحتياطي النظامي
(٧٢٥,٠٠٠)	-	(٧٢٥,٠٠٠)	(٧٢٥,٠٠٠)	-	-	-	-	-	-	-	٢٨ توزيعات أرباح
(٤,٨٩٣)	-	(٤,٨٩٣)	-	-	-	(٤,٨٩٣)	-	-	-	-	١٠ تعديل إحتياطات أخرى
(١٦٧,٣٩٨)	-	(١٦٧,٣٩٨)	-	(١٦٧,٣٩٨)	-	-	-	-	-	-	فروقات ترجمة عملات أجنبية
(٢,٢٠٠)	-	(٢,٢٠٠)	(٢,٢٠٠)	-	-	-	-	-	-	-	٢٠ مكافأة أعضاء مجلس الإدارة
٦١,٤٨٥	-	٦١,٤٨٥	-	-	٦١,٤٨٥	-	-	-	-	-	١ إقتناء حقوق الأقلية بدون تغيير في السيطرة
(١٥٨,١٢٨)	(١٥٨,١٢٨)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	تغييرات أخرى في حقوق الأقلية
<u>٩,٨٨٢,٠٥٢</u>	<u>١,٥٩٥,٣٨٢</u>	<u>٨,٢٨٦,٦٧٠</u>	<u>٢,٥٤٠,١٦٦</u>	<u>(٤٧١,٠٦٨)</u>	<u>٢,٠٤٢</u>	<u>(٥,٧٠١)</u>	<u>٤,٠٠٠</u>	<u>١,٢١٧,٢٣١</u>	<u>-</u>	<u>٥,٠٠٠,٠٠٠</u>	<u>٣١ ديسمبر ٢٠١٢</u>

تعتبر الإيضاحات في الصفحات من ٩ إلى ٤٨ جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الموحدة.

شركة مجموعة صافولا
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣
(جميع المبالغ بآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

١ - معلومات عامة

تتكون شركة مجموعة صافولا ("الشركة") وشركاتها التابعة (يشار إليها مجتمعة بـ "المجموعة") الشركة وجميع شركاتها التابعة السعودية والأجنبية. تتضمن أهداف الشركة وشركاتها التابعة تصنيع وبيع الزيوت النباتية وإنشاء الصناعات المكملة لها ومنافذ التجزئة ومنتجات الألبان والأجبان والأطعمة السريعة ومواد التغليف والإستيراد والتصدير والتعهدات التجارية والوكالات التجارية، وتنمية المنتجات الزراعية وأنشطة الاستثمار العقاري.

الشركة هي شركة مساهمة سعودية مسجلة في المملكة العربية السعودية بموجب سجل تجاري رقم ٤٠٣٠٠١٩٧٠٨ صادر في مدينة جدة بتاريخ ٢١ رجب ١٣٩٩هـ (الموافق ١٦ يونيو ١٩٧٩).

تأسست الشركة بموجب نظام الشركات في المملكة العربية السعودية بموجب المرسوم الملكي رقم م/٢١ بتاريخ ٢٩ ربيع الأول ١٣٩٨هـ (الموافق ٩ مارس ١٩٧٨م). العنوان المسجل للشركة هو المركز السعودي للأعمال، طريق المدينة، المملكة العربية السعودية.

كما في ٣١ ديسمبر، لدى الشركة استثمارات في الشركات التابعة التالية (يشار إليها مجتمعة بـ "المجموعة").

(أ) الشركات التابعة المملوكة مباشرة

نسبة الملكية المباشرة (بالمائة) كما في ٣١ ديسمبر		النشاط التجاري		بلد التأسيس	إسم الشركة التابعة
٢٠١٢	٢٠١٣	الرئيسي			
٩٠	١٠٠	أغذية	المملكة العربية السعودية		شركة صافولا للأغذية (إس إف سي)
٧٤،٤	٩٢	تجزئة	المملكة العربية السعودية		شركة العزيزية بنده المتحدة (إيه بيه يو)
١٠٠	١٠٠	تصنيع منتجات التعبئة والتغليف البلاستيكية	المملكة العربية السعودية		شركة صافولا لأنظمة التغليف المحدودة (إس بيه إس)
٨٠	٨٠	عقار	المملكة العربية السعودية		شركة المتون العالمية القابضة للإستثمار العقاري
١٩،٣٢	١٩،٣٢	تصنيع السكر	جمهورية مصر العربية		الشركة المتحدة للسكر، مصر (يو إس سي إي)
٨	١٠	تجزئة	المملكة العربية السعودية		شركة المخازن الكبرى التجارية (حيانت)
٨	-	تجزئة	لبنان		الشركة المتحدة للأسواق المركزية (يو سي سي إم)

شركة مجموعة صافولا
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣
(جميع المبالغ بآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

(٢) شركات تابعة متوقفة النشاط وشركات تابعة قابضة

نسبة الملكية المباشرة (بالمائة) كما في ٣١ ديسمبر		النشاط التجاري		إسم الشركة التابعة
٢٠١٣	٢٠١٣	الرئيسي	بلد التأسيس	
٨٠	١٠٠	شركة قابضة	المملكة العربية السعودية	قفزات الكونية للممتلكات العقارية 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

شركة مجموعة صافولا
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣
(جميع المبالغ بآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

١ - معلومات عامة (تتمة)

نسبة الملكية في الشركة التابعة (بالمائة) كما في ٣١ ديسمبر		النشاط التجاري الرئيسي		بلد التأسيس	إسم الشركة التابعة
٢٠١٣	٢٠١٢				
٩٥،١٩	٩٥،١٩	إنتاج زيوت الطعام	المملكة العربية السعودية	شركة عافية العالمية (إيه آي سي)	شركة صافولا للإستثمار الصناعي (إس آي سي)
٩٥	٩٥	شركة قابضة	المملكة العربية السعودية	شركة صافولا لأسواق الأغذية الناشئة المحدودة (إس إف إي إم)	شركة صافولا للأسواق الأغذية الناشئة المحدودة (إس إف إي سي)
٩٥،٤٣	٩٥،٤٣	شركة قابضة	الجزر البريطانية العذراء	شركة صافولا للأغذية والسكر (إس أف أس سي)	شركة الملكة للصناعات الغذائية
٩٥	٩٥	شركة قابضة	جزر الكاين	شركة الفرافشة للصناعات الغذائية	شركة صافولا للأغذية الدولية المحدودة
١٠٠	١٠٠	تصنيع المعكرونة	جمهورية مصر العربية	شركة صافولا للأغذية الدولية المحدودة	الشركة الدولية لصناعة الأغذية
١٠٠	١٠٠	تصنيع المعكرونة	جمهورية مصر العربية	شركة الإسكندرية للسكر (إيه إس سي إي)، مصر	شركة صافولا للأغذية الدولية المحدودة (إس إف سي آي)
١٠٠	١٠٠	شركة قابضة	الإمارات العربية المتحدة	شركة بينهام رويان كاري الحديثة (إم بي آر كيه)	شركة صافولا للإستثمارات الصناعية
٦٠	٦٠	تصنيع الدهون المتخصصة	المملكة العربية السعودية	شركة المتحدة للسكر (يو أس سي)	الشركة المتحدة للسكر
١٩	١٩	تصنيع السكر	جمهورية مصر العربية	شركة المتحدة للسكر (إيه إس سي إي)	شركة الإسكندرية للسكر
-	١٠٠	الأغذية والحلويات	الجمهورية الإسلامية الإيرانية	شركة صافولا للإستثمارات الصناعية	شركة صافولا للإستثمارات الصناعية
٧٤،٤٨	٧٤،٤٨	تصنيع السكر	المملكة العربية السعودية	شركة صافولا للإستثمارات الصناعية	شركة صافولا للإستثمارات الصناعية
٥٦،٧٥	٥٦،٧٥	تصنيع السكر	جمهورية مصر العربية	شركة صافولا للإستثمارات الصناعية	شركة صافولا للإستثمارات الصناعية
٦٢،١٣	٦٢،١٣	تصنيع السكر	جمهورية مصر العربية	شركة صافولا للإستثمارات الصناعية	شركة صافولا للإستثمارات الصناعية
١٠٠	١٠٠	متوقفة النشاط	جزر الكاين	شركة صافولا للإستثمارات الصناعية	شركة صافولا للإستثمارات الصناعية
١٨،٨٧	١٨،٨٧	تصنيع السكر	جمهورية مصر العربية	شركة صافولا للإستثمارات الصناعية	شركة صافولا للإستثمارات الصناعية
١٠٠	١٠٠	إنتاج زيوت الطعام	المغرب	شركة صافولا للإستثمارات الصناعية	شركة صافولا للإستثمارات الصناعية
١٠٠	١٠٠	إنتاج زيوت الطعام	السودان	شركة صافولا للإستثمارات الصناعية	شركة صافولا للإستثمارات الصناعية
١٠٠	١٠٠	إنتاج زيوت الطعام	الجزائر	شركة صافولا للإستثمارات الصناعية	شركة صافولا للإستثمارات الصناعية

شركة مجموعة صافولا
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣
(جميع المبالغ بالآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

١ - معلومات عامة (تتمة)

نسبة الملكية المباشرة في الشركة التابعة (بالمائة) كما في ٣١ ديسمبر		(ج) شركات تابعة تحت سيطرة شركة عافية العالمية		
٢٠١٢	٢٠١٣	النشاط التجاري الرئيسي	بلد التأسيس	إسم الشركة التابعة
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	جزر العذراء البريطانية	صافولا للأغذية المحدودة (إس إف إل)
٩٧،٤	٩٧،٤	تصنيع زيوت الطعام	الأردن	شركة عافية العالمية . الأردن
٩٠	٩٠	شركة قابضة	جزر العذراء البريطانية	شركة أنفسكر
١٠٠	١٠٠	متوقفة النشاط	جزر العذراء البريطانية	عافية للتجارة العالمية
١٠٠	١٠٠	متوقفة النشاط	جزر العذراء البريطانية	صافولا للأغذية العالمية
١٠٠	١٠٠	شركة قابضة	تركيا	شركة كوغو غيدا ياتوم في تكاريت إيه إس (كوغو)
<u>شركة صافولا بيشهر</u>				
٧٩،٩	٧٩،٩	تصنيع زيوت الطعام	الجمهورية الإسلامية الإيرانية	شركة بيشهر الصناعية
٧٩،٩	٧٩،٩	تصنيع زيوت الطعام	الجمهورية الإسلامية الإيرانية	شركة مارجرين للتصنيع
١٠٠	١٠٠	تجارة وتوزيع	الجمهورية الإسلامية الإيرانية	تي بيه أي
<u>صافولا للأغذية المحدودة</u>				
٩٩،٩٢	٩٩،٩٢	تصنيع زيوت الطعام	جمهورية مصر العربية	شركة عافية العالمية . مصر (أي أي سي إي)
١٠٠	١٠٠	متوقفة النشاط	الجزر العذراء البريطانية	لاتيمار الدولية المحدودة
١٠٠	١٠٠	متوقفة النشاط	الجزر العذراء البريطانية	الينجتون الدولية المحدودة
<u>شركة أنفسكر</u>				
١٠٠	١٠٠	تصنيع زيوت الطعام	كازاخستان	شركة صافولا للأغذية (سي آي إس)
<u>شركة كوغو غيدا ياتوم في تكاريت إيه إس</u>				
١٠٠	١٠٠	تصنيع زيوت الطعام	تركيا	بودوم غيدا صناعي في تكاريت إيه إس (بودوم)

شركة مجموعة صافولا
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣
(جميع المبالغ بآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

١ - معلومات عامة (تتمة)

(د) شركات تابعة تحت سيطرة شركة العزيزية بنده المتحدة

نسبة الملكية المباشرة في الشركة التابعة (بالمائة) كما في ٣١ ديسمبر		النشاط التجاري الرئيسي	بلد التأسيس	إسم الشركة التابعة
٢٠١٢	٢٠١٣			
				شركة العزيزية بنده المتحدة
٩٠	٩٠	تجزئة	المملكة العربية السعودية	شركة المخازن الكبرى التجارية
٩٠	-	تجزئة	لبنان	الشركة المتحدة للأسواق المركزية
-	١٠٠	خدمات التشغيل والصيانة	المملكة العربية السعودية	شركة بنده لخدمات التشغيل والصيانة والمقاولات
				شركة المخازن الكبرى التجارية
٩٥	٩٥	متوقفة النشاط	المملكة العربية السعودية	الشركة اللبنانية للحلويات والمخابز (إل أس بي)

(هـ) شركات تابعة تحت سيطرة شركة صافولا لأنظمة التغليف

شركة صافولا لأنظمة التغليف		شركة الشرق للصناعات البلاستيكية (الشرق)	
١٠٠	١٠٠	تصنيع منتجات التعبئة والتغليف البلاستيكية	جمهورية مصر العربية
١٠٠	١٠٠	تصنيع منتجات التعبئة والتغليف البلاستيكية	المملكة العربية السعودية

إعتباراً من ١٦ سبتمبر ٢٠٠٩، استحوزت العزيزية بنده المتحدة والتابعة للمجموعة على عمليات شركة جيان المحدودة "جيان" مقابل مبلغ ٤٦٩،٣ مليون ريال سعودي متضمناً تعويضاً نقدياً بمبلغ ٢٣٢ مليون ريال سعودي ومبلغ حقوق ملكية مؤجل قدره ٢٣٧،٣ مليون ريال سعودي. قامت شركة العزيزية بنده بدفع المبلغ النقدي في ١٢ أكتوبر ٢٠٠٩ بينما تم سداد مكون حقوق الملكية المؤجل خلال عام ٢٠١٠ على شكل إصدار أسهم جديدة يبلغ عددها ٤٥،٧ مليون سهم من أسهم شركة العزيزية بنده المتحدة تبلغ قيمة كل سهم ٥١،٩٢ ريال سعودي. كما منحت هذه الاتفاقية الحق لجيان باكتساب ١٪ من الأسهم سنوياً بالقيمة العادلة وذلك لمدة ثلاثة سنوات. خلال عام ٢٠١٣، مارست جيان حقها في الإستحواذ على نسبة ١٪ من الملكية في شركة العزيزية بنده. وحققت المجموعة ربحاً رأسمالياً بمبلغ ٢٥،٨٧ مليون ريال سعودي تم قيده في قائمة المركز المالي ضمن "أثر صفقة الإستحواذ مع حقوق الملكية بدون تغير في السيطرة". شركة جيان مؤهلة للإستحواذ على ٢٪ إضافية من حصة الملكية في شركة العزيزية بنده المتحدة.

شركة مجموعة صافولا
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣
(جميع المبالغ بالآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

١ - معلومات عامة (تتمة)

خلال سنة ٢٠١٣، إستحوذت الشركة على حصة في حقوق الأقلية غير المسيطرة بنسبة ١٨,٦٪ في شركة العزيزية بنده المتحدة و ١٠٪ في شركة صافولا للأغذية من شركة المهيدب القابضة مقابل إصدار ٣٣,٩ مليون سهم جديد في الشركة قيمتها الإسمية ١٠ ريال سعودي تم إصدارها بسعر ٣٩,٤ ريال سعودي للسهم الواحد. وبناءً عليه، تم إصدار أسهم مجموع قيمتها ١,٣٣٨ مليون ريال سعودي تم تصنيف ٣٣٩ مليون ريال سعودي منها كرأس مال وكان الرصيد المتبقي وقدره ٩٩٩ مليون ريال سعودي كعلاوة أسهم محققة. علاوة على ذلك، تمت مقاصة مبلغ ٦٥٧,٨ مليون ريال سعودي تمثل الزيادة في مبلغ الشراء لصافي قيمة الموجودات لحصة التملك المستحوذ عليها في شركة العزيزية بنده وشركة صافولا للأغذية وذلك من علاوة الأسهم وفقاً للمعايير المحاسبية المطبقة. نتيجة لذلك، كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣، سجل مبلغ ٣٤٢,٩ مليون ريال سعودي صافي كعلاوة إصدار. تم إستكمال الإجراءات عند موافقة المساهمين في إجتماع الجمعية العمومية غير العادية التي عقدت في نوفمبر ٢٠١٣.

وافق مجلس إدارة الشركة على إصدار هذه القوائم المالية الموحدة بتاريخ ٢٠ فبراير ٢٠١٤.

٢ - ملخص السياسات المحاسبية الهامة

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

٢-١ أسس الإعداد

أعدت القوائم المالية الموحدة المرفقة بالتكلفة التاريخية وفقاً لمبدأ الإستحقاق المحاسبي المعدل لإعادة قياس الأوراق المالية المتاحة للبيع والأدوات المالية المشتقة بقيمتها العادلة، وطبقاً للمعايير المحاسبية الصادرة عن الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين.

٢-٢ تقديرات وأحكام محاسبية هامة

يتطلب إعداد القوائم المالية وفقاً للمبادئ المحاسبية المتعارف عليها استخدام تقديرات وافتراسات تؤثر على مبالغ الموجودات والمطلوبات المصرح عنها، والإفصاح عن موجودات والتزامات محتملة كما في تاريخ القوائم المالية، وكذلك مبالغ الإيرادات والمصروفات خلال الفترة المالية. يتم تقييم التقديرات والأحكام بشكل مستمر وهي مبنية على خبرة سابقة وعوامل أخرى تتضمن توقعات بأحداث مستقبلية نعتقد أنها مناسبة في ظل الظروف. تقوم الشركة بإجراء تقديرات وافتراسات متعلقة بالمستقبل، والتي وفقاً لتعريفها، نادراً ما تتساوى مع النتائج الفعلية ذات الصلة. تمت فيما يلي مناقشة التقديرات والافتراضات ذات المخاطر الهامة التي قد ينتج عنها تعديلات جوهرية في القيمة الدفترية للموجودات والمطلوبات خلال السنة المالية القادمة:

شركة مجموعة صافولا
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣
(جميع المبالغ بآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

(أ) الإنخفاض في قيمة الشهرة
تؤكد المجموعة سنوياً عما إذا كان هناك إنخفاض في قيمة الشهرة طبقاً للسياسات المحاسبية المذكورة في (الإيضاح ٢-٣). تم تحديد قيمة المبالغ القابلة للاسترداد من الوحدات المنتجة للنقد بناءً على حساب القيمة المستخدمة. تتطلب هذه الحسابات استخدام تقديرات.

(ب) الإنخفاض في قيمة الإستثمارات المتاحة للبيع
تقوم المجموعة بإفراضات لتقييم الخسارة الناتجة عن الإنخفاض في قيمة الإستثمارات المتاحة للبيع وأصولها. يشمل هذا تقييم الأدلة الموضوعية المسببه لإنخفاض غير مؤقت في قيمة الإستثمارات. يعتبر أي إنخفاض جوهري ومستمر، في القيمة العادلة لإستثمار في حقوق الملكية أقل من تكلفته دليلاً موضوعياً على الإنخفاض في القيمة. إن تحديد ما هو "جوهري" أو "مستمر" يتطلب إجراء إفترض معين. تعتبر المجموعة الإنخفاض في القيمة مناسباً عندما يوجد دليل على تدهور الوضع المالي للمستثمر فيه، أو في القطاع، أو تغيرات في التكنولوجيا، والتدفقات النقدية من العمليات والتمويل.

(ج) مخصص ديون مشكوك في تحصيلها
يتم تكوين مخصص لحسابات المدينين المشكوك في تحصيلها عند وجود دليل موضوعي على أن المجموعة لن تستطيع تحصيل كافة المبالغ المستحقة وفقاً للشروط الأصلية لحسابات المدينين. وتعد الصعوبات المالية 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 الجوهري 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، وتحليل أعمار 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 والعروض المستقبلية. إن تقدير مخصص المخزون المتقادم قد يتغير بشكل جوهري من فترة إلى أخرى وفقاً لعروض هذه المنتجات.

(هـ) الأعمار الإنتاجية للممتلكات والمصنع والمعدات
تحدد الإدارة الأعمار الإنتاجية التقديرية للممتلكات والمصنع والمعدات لحساب الإستهلاك. يتم تحديد هذا التقدير بعد الأخذ بعين الإعتبار الإستخدام المتوقع للموجودات أو التقادم. تراجع الإدارة القيمة المتبقية والأعمار الإنتاجية سنوياً ويتم تعديل رسوم إنخفاض القيمة المستقبلية عندما ترى الإدارة أن الأعمار الإنتاجية تختلف عن التقديرات السابقة.

شركة مجموعة صافولا
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣
(جميع المبالغ بالآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

٢-٣ إستثمارات

(أ) شركات تابعة

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 التي يمكن ممارستها حالياً أو التي يمكن تحويلها، وذلك عند تقييم ما إذا كانت المجموعة تسيطر على منشأة أخرى. يتم توحيد الشركات التابعة من تاريخ إنتقال السيطرة للمجموعة، كما تتوقف عملية التوحيد من تاريخ توقف المجموعة عن السيطرة.

يتم إستخدام طريقة الشراء المحاسبية لقيود 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 الزميلة بالإقتناء. يتم قيد الزيادة في تكلفة الإقتناء عن القيمة العادلة لحصة المجموعة في صافي الموجودات القابلة للتحديد التي تم إقتناؤها كشهرة. تقيد الشهرة الناتجة عن إقتناء شركات تابعة ضمن بند "الموجودات غير الملموسة" في قائمة المركز المالي المرفقة. يتم إختبار الشهرة سنوياً لمعرفة الإنخفاض في قيمتها ويتم قيدها بصافي التكلفة بعد خصم الإطفاء المتراكم وخصم خسائر الإنخفاض في القيمة، إن وجدت. لا يتم توحيد الشركات التابعة التي تكون سيطرة المجموعة عليها مؤقتة وتصنف كشركة زميلة.

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

تقيّد التغيرات في نسبة ملكية المجموعة في شركات تابعة بعد إكتساب السيطرة، كعمليات في حقوق الملكية وتعديل المبالغ الدفترية لحقوق حصص الأقلية مقابل القيمة العادلة لسعر الشراء المدفوع وأي فرق يقيّد مباشرةً في حقوق الملكية تحت "أثر معاملات الإقتناء مع حقوق الأقلية بدون تغيير في السيطرة".

(ب) شركات زميلة

الشركات الزميلة هي الشركات التي يكون للمجموعة تأثير هام عليها ولكن بدون سيطرة، وعادة ما يصاحب ذلك ملكية لنسبة تتراوح ما بين ٢٠ بالمائة و ٥٠ بالمائة من حقوق التصويت. يتم إحتساب الإستثمارات في شركات زميلة بإستخدام طريقة حقوق الملكية في المحاسبة وتقيد مبدئياً بالتكلفة. تشمل إستثمارات المجموعة في الشركات الزميلة على الشهرة التي تحدّد عند الشراء بالصافي بعد خصم الإطفاء المتراكم وخسائر الإنخفاض في القيمة، إن وجد.

شركة مجموعة صافولا
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣
(جميع المبالغ بآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

تقيد حصة المجموعة في ربح أو خسارة الشركات الزميلة التي تتحقق بعد الشراء في قائمة الدخل، كما تقيد حصتها في التغير في الاحتياطات الذي يحدث بعد الشراء في الاحتياطات. يتم تعديل التغيرات المتراكمة اللاحقة لعملية الشراء مقابل القيمة الدفترية للإستثمار. عندما تكون حصة المجموعة في خسائر الشركات الزميلة مساوية أو متجاوزة 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 تسدد دفعات نيابة عن الشركة الزميلة.

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

(ج) استثمارات في أوراق مالية متاحة للبيع
تتكون الاستثمارات في الأوراق المالية المتاحة للبيع بشكل رئيسي من حصص تقل عن ٢٠٪ من استثمارات حقوق ملكية عدة شركات مدرجة وغير مدرجة. يتم قيد هذه الاستثمارات ضمن الموجودات غير المتداولة إلا إذا كانت نية الإدارة بيع تلك الاستثمارات خلال إثني عشر شهراً من تاريخ قائمة المركز المالي. تقيد هذه الاستثمارات ابتداءً بسعر التكلفة ومن ثم يتم إعادة تقييمها بالقيمة العادلة في تاريخ كل تقرير مالي كما يلي:

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

(٢) تحدد القيم العادلة للأوراق المالية غير المدرجة على أساس تقدير معقول يتم تحديده بالرجوع إلى القيمة السوقية المتداولة لأوراق مماثلة ومالية مدرجة أو على أساس التدفقات النقدية المتوقعة المخصصة.

يتم قيد التسويات المتراكمة الناتجة عن إعادة تقييم هذه الاستثمارات كمكون مستقل ضمن بنود حقوق الملكية كإحتياطات أخرى حتى يتم استبعاد الاستثمار.

٢-٤ التقارير القطاعية

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

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

شركة مجموعة صافولا
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣
(جميع المبالغ بالآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

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

٢-٥ تحويل العملات الأجنبية

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

(ب) معاملات وأرصدة
يتم تحويل المعاملات التي تتم بالعملات الأجنبية إلى الريال السعودي على أساس أسعار الصرف السائدة في تاريخ تلك المعاملات. يتم قيد أرباح وخسائر فروق العملة الناتجة عن تسوية تلك المعاملات وكذلك تلك الناتجة عن تحويل الموجودات والمطلوبات النقدية بأسعار الصرف في نهاية العام بالعملات الأجنبية في قائمة الدخل.

(ج) شركات المجموعة
يقيّد الناتج عن ترجمة المركز المالي ونتائج الأعمال للشركات التابعة والزميلة والأجنبية والتي تكون عملتها الرئيسية غير الريال السعودي، إلى الريال السعودي كما يلي:

- ١) تُترجم الموجودات والمطلوبات لكل قائمة مركز مالي بأسعار الصرف السائدة في تاريخ قائمة المركز المالي.
- ٢) تُترجم الإيرادات والمصروفات لكل قائمة دخل على أساس متوسط سعر الصرف.
- ٣) تُترجم بنود حسابات حقوق الملكية بأسعار الصرف السائدة في تواريخ بداية البنود ذات الصلة.

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

أي شهرة ناتجة عن إكتساب شركات تابعة أجنبية وأي تعديلات للقيمة العادلة للقيم الدفترية للموجودات والمطلوبات الناتجة عن إكتساب يتم إعتبارها كموجودات ومطلوبات للشركات التابعة الأجنبية ويتم ترجمتها حسب السعر في تاريخ الإغلاق وتقيّد في حقوق الملكية.

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

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

شركة مجموعة صافولا
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣
(جميع المبالغ بالآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

(د) إقتصادات عالية التضخم

عندما تمارس المجموعة نشاطها في إقتصاد دول عالية التضخم حتماً تكون العملة الوظيفية للمنشأة في المجموعة هي عملة ذلك الإقتصاد عالي التضخم، يتم تعديل القوائم المالية للمنشآت في المجموعة بحيث تدرج في وحدة القياس المتداولة في نهاية فترة التقارير المالية. ويتطلب ذلك، تعديل الدخل والمصاريف لتعكس التغيرات في مؤشر السعر العام إبتداءً من فترة التقرير المالي وكذلك 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 وهما:

شركة صافولا ببشهر وشركة صافولا السودان (المنشآت). وفقاً للمعلومات الواردة عن صندوق النقد الدولي (آي إم إف) فقد تجاوز معدل التضخم المتراكم لمدة ثلاث سنوات لكل من إيران والسودان نسبة ١٠٠٪. كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣. وقد أدى هذا مع مؤشرات أخرى إلى إعتبار إيران والسودان من الإقتصادات عالية التضخم خلال ديسمبر ٢٠١٣.

فيما يلي الأهداف الرئيسية المرجوة من التطبيق أعلاه:

- تعديل التكلفة التاريخية للموجودات والمطلوبات غير النقدية للمنشآت والبنود المختلفة لحقوق الملكية في المنشآت من تاريخ شرائها أو إدخالها في قائمة المركز المالي الموحدة للمجموعة إلى نهاية السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣ لكي تظهر التغيرات في القوة الشرائية للعملة الناتجة عن التضخم.
- تعديل قائمة الدخل للمنشآت لتعكس الأرباح/ الخسائر المالية الناتجة عن تأثير التضخم خلال السنة على صافي المطلوبات/ الموجودات النقدية (خسارة/ ربح في القوة الشرائية).
- تم تعديل المكونات المختلفة للقوائم المالية لهذا المنشآت لمؤشر التضخم منذ إنتاجها.
- يتم تحويل النتائج والمركز المالي للمنشآت إلى الريال السعودي طبقاً لمعيار المحاسبة المطبق:
 - تحوّل الموجودات والمطلوبات لكل قائمة مركز مالي بأسعار الصرف السائدة عند الإغلاق في تاريخ قائمة المركز المالي تلك.
 - تحوّل الإيرادات والمصروفات لكل قائمة دخل على أسعار الصرف السائدة عند الإغلاق.
- لم تعدل أرقام المقارنة ٢٠١٢ للقوائم المالية الموحدة للمجموعة الخاصة بالمنشآت حيث أن ذلك غير مطلوب في معيار المحاسبة المطبق.
- يظهر الأثر التراكمي للتعديلات المحاسبية لآثار التضخم في الشركات للسنوات قبل ٢٠١٣ في فروقات التحويل في بداية السنة المالية ٢٠١٣.

شركة مجموعة صافولا
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣
(جميع المبالغ بآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

فيما يلي الآثار الرئيسية على القوائم المالية الموحدة لمجموعة صافولا الناتجة عن الحسابات عالية التضخم (التي تتضمن كلاً من رفع مؤشر وإستخدام سعر الصرف عند الإغلاق) للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر:

بآلاف الريالات السعودية

٤٦٩,٧٢٢

٥٩,٤٣٣

٤٦٠,٤٥٩

٤٢٠,٤٧٨

إنخفاض في الإيرادات

إنخفاض في الدخل من العمليات

إرتفاع في مجموع موجودات غير متداولة

إنخفاض في فروقات تحويل عملات

أقرت الإدارة تطبيق مؤشر أسعار المستهلك الذي قام بنشره البنك الدولي والبنوك المركزية للمنشآت ذات العلاقة لتعديل معلوماتها المالية.

فيما يلي مؤشر الأسعار للمستهلك إعتباراً من ٣١ ديسمبر ٢٠١٣ ومعاملات التحويل المستخدمة للتسوية:

السودان	إيران	معامل التحويل
١,٢	١,٣	

٢-٦ نقد وما في حكمه

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

٢-٧ ذمم مدينة

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

شركة مجموعة صافولا
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣
(جميع المبالغ بالآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

٨-٢ مخزون

يقيّد المخزون بسعر التكلفة أو صافي القيمة القابلة للإسترداد، أيهما أقل. تحدد التكلفة على أساس المتوسط المرجح. إن تكلفة المنتجات تامة الصنع تتضمن تكلفة المواد الأولية والعمالة ومصاريف الإنتاج العامة تقدر قيمة البضائع في الطريق بالتكلفة. تقدر قطع الغيار ومستلزمات غير متاحة للبيع بالتكلفة ناقصاً أي مخصص مواد بطيئة الحركة.

إن 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 والتي تدرج بالتكلفة. لا يتم إستهلاك الأراضي. يحمل الإستهلاك على قائمة الدخل على أساس طريقة القسط الثابت لتوزيع تكلفة هذه الموجودات على قيمها المتبقية على مدى الأعمار الإنتاجية التقديرية كما يلي:

عدد السنوات

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

تحدد الأرباح والخسائر الناتجة عن الاستبعاد بمقارنة المتحصلات مع القيمة الدفترية وتقيّد في قائمة الدخل.

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

١٠-٢ نفقات مؤجلة

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

شركة مجموعة صافولا
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣
(جميع المبالغ بالآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

٢-١١ الإنخفاض في قيمة الموجودات غير المتداولة

تتم مراجعة الموجودات غير المتداولة فيما يتعلق بالإنخفاض في قيمتها عندما تشير الحالات أو التغيير في الظروف إلى أن القيمة الدفترية قد تكون غير قابلة للاسترداد. يتم إثبات الخسارة الناتجة عن الإنخفاض 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 الإنخفاض، يتم تجميع الموجودات على 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 الممكن استردادها، 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.

٢-١٢ موجودات ومطلوبات المعدة للبيع

يتم تصنيف الموجودات والمطلوبات المعدة للبيع كموجودات معدة للبيع عندما تكون قيمتها الدفترية قابلة للإسترداد خلال بيعها. مباشرة قبل تصنيفها كمعدة للبيع. تقاس كافة الموجودات التي تحت مجموعة الإستبعاد عند الحد الأدنى من القيمة الدفترية أو القيمة العادلة ناقصاً أي تكاليف بيع. بعد الاعتراف الأولي بالتكلفة، أي خسارة من إنخفاض القيمة من مجموعة الإستبعادات يتم أولاً توزيعها على الشهرة (إن وجد) ومن ثم على الموجودات والمطلوبات المتبقية على أساس تناسبي بينما لا يتم توزيع أي خسائر على الموجودات المالية. ويتم إدراج الأرباح والخسائر الناتجة عن بيع هذه الأصول أو المجموعة الجارية التخلص منها في قائمة الدخل الموحدة في نفس السنة.

تتضمن الموجودات المعدة للبيع الموجودات والمطلوبات أو مجموعة تصفية، يتوقع بشكل أولي إستردادها من خلال البيع بدلاً من الإستمرار في إستخدامها. ، يتم قياس الموجودات المدرجة في مجموعة التصفية بالقيمة الدفترية أو القيمة العادلة أيهما أقل ناقصاً تكلفة البيع. بعد التسجيل الأولي، يتم توزيع أي خسارة بفعل إنخفاض القيمة في مجموعة التصفية للشهرة (إن وجدت) ومن ثم يتم توزيع الموجودات والمطلوبات المتبقية على أساس تناسبي. غير أنه لا يتم توزيع أي خسارة على موجودات مالية، حيث يمكن قياسها وفقاً للسياسات المحاسبية الأولية الخاصة بها. يتم إثبات خسائر وأرباح تصفية هذه الموجودات أو مجموعة التصفية في قائمة الدخل الموحدة.

٢-١٣ القروض

يتم إثبات القروض بقيمة المتحصلات المستلمة بعد حسم تكاليف المعاملة المتكبدة إن وجدت. تتم رسمية 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.

شركة مجموعة صافولا
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣
(جميع المبالغ بالآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

٢-١٤ ذمم دائنة ومستحقات

يتم إثبات المطلوبات المتعلقة بالمبالغ المطلوب سدادها في المستقبل مقابل بضائع وخدمات مستلمة، سواء تم أم لم يتم تقديم فواتير بموجبها إلى المجموعة.

٢-١٥ مخصصات

يتم إثبات المخصصات عندما يكون لدى المجموعة إلتزام نظامي حالي أو ضمني ناتج عن حدث سابق، وهناك إحتمال نشوء تكاليف لتسوية الإلتزام، وإمكانية تقدير المبلغ بشكل يعتمد عليه.

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 الموحدة المرفقة. يحمل مخصص الزكاة للشركة والزكاة المتعلقة بحصة الشركات التابعة في المملكة العربية السعودية على قائمة الدخل الموحدة. تحتسب المبالغ الإضافية التي تستحق بموجب التسويات النهائية، إن وجدت، عند تحديدها.

تقوم الشركة وشركاتها التابعة في المملكة العربية السعودية بإستقطاع ضرائب لبعض المعاملات مع جهات غير مقيمة في المملكة العربية السعودية وذلك حسب متطلبات نظام ضريبة الدخل السعودي.

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

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

شركة مجموعة صافولا
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣
(جميع المبالغ بالآلاف 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 تحق للموظف فيما لو ترك الموظف عمله كما في تاريخ قائمة المركز المالي 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 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.

يقيد الدخل التجاري من عقود الإيجار التشغيلية في قائمة الدخل بطريقة القسط الثابت خلال فترة عقد الإيجار. ويتكون الدخل من الترويج والعرض من الدخل المكتسب ترويج وعرض مختلف منتجات الموردين من قبل البائعين داخل متاجر البيع بالتجزئة في المجموعة وتفيد في فترة عرض المنتج.

يتم إثبات إيرادات توزيعات الأرباح 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 زميلة بتكلفة الإنتاج 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

تفيد الأرباح الموزعة في القوائم المالية في الفترة التي يتم الموافقة عليها من قبل مساهمي المجموعة.

شركة مجموعة صافولا
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣
(جميع المبالغ بآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

٢-٢١ مشتقات الأدوات المالية

تستخدم المجموعة مشتقات الأدوات المالية (عقود السلع المستقبلية فضلاً عن ترتيبات علاوة الأدوات المشتقة) للتحوط لمخاطر سعر المواد الخام في أعمال السكر. يتم قياس المشتقات بالقيمة العادلة ويتم تسجيل التغييرات في القيمة العادلة لمشتقة التحوط للأداة المالية في قائمة الدخل تحت تكلفة المبيعات كتسوية للقيمة الدفترية لبند التحوط - المخزون.

٢-٢٢ عقود إيجار تشغيلية

يتم تحميل مصاريف الإيجار المتعلقة بعقود الإيجار التشغيلية على قائمة الدخل على مدى فترة الإيجار.

٣ - الأدوات المالية وإدارة المخاطر

إن أنشطة المجموعة تعرضها إلى مخاطر مالية مختلفة، تتضمن: مخاطر السوق (تشمل مخاطر العملة ومخاطر القيمة العادلة ومخاطر سعر الفائدة للتدفقات النقدية ومخاطر الأسعار) ومخاطر الائتمان ومخاطر السيولة. يركز برنامج إدارة المخاطر العام للمجموعة على عدم إمكانية التنبؤ بأوضاع الأسواق المالية ويسعى إلى خفض التأثيرات العكسية المحتملة على الأداء المالي للمجموعة إلى الحد الأدنى. تستخدم المجموعة مشتقات الأدوات المالية للتحوط ضد بعض المخاطر المعرضة لها.

تتم إدارة المخاطر من قبل الإدارة التنفيذية وفقاً لسياسات معتمدة من قبل مجلس الإدارة. تقوم الإدارة التنفيذية بتحديد وتقييم والتحوط ضد المخاطر المالية من خلال تعاون وثيق مع الوحدات التشغيلية للمجموعة. إن أهم أنواع المخاطر هي مخاطر الائتمان، مخاطر العملة ومخاطر القيمة العادلة ومخاطر سعر الفائدة للتدفقات النقدية.

تتضمن الأدوات المالية المعروضة ضمن قائمة المركز المالي النقد وما في حكمه وذمماً مدينة وإستثمارات وذمماً مدينة طويلة الأجل وقروضاً قصيرة الأجل وطويلة الأجل وذمماً دائنة ومصرفات مستحقة ومطلوبات أخرى متداولة. إن طرق القيد المطبقة والخاصة بهذه البنود تم الإفصاح عنها ضمن السياسة المحاسبية لكل منها.

يتم إجراء المقاصة بين الموجودات والمطلوبات المالية وصافي المبالغ المصرح عنها بالقوائم المالية عندما يكون لدى المجموعة حق نافذ نظاماً لإجراء المقاصة ويكون لدى المجموعة النية للتسوية على أساس الصافي أو إثبات الموجودات وسداد الإلتزامات في آن واحد.

شركة مجموعة صافولا
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣
(جميع المبالغ بالآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

١-٣ مخاطر العملة

مخاطر العملة هي مخاطر التغير في قيمة الأدوات المالية بسبب التغيرات في أسعار صرف العملات الأجنبية. إن معظم معاملات المجموعة هي بالريال السعودي والدولار الأمريكي والريال الإيراني والجنيه المصري والليرة التركية.

تمارس المجموعة عملها علي نطاق دولي وهي معرضة لمخاطر العملة التي تنتج من التعرض لعملات مختلفة. لدى المجموعة أيضاً إستثمارات في شركات أجنبية تابعة وزميلة والتي تتعرض صافي موجوداتها لمخاطر تحويل العملة. تتمثل تلك المخاطر حالياً في تذبذبات أسعار تحويل العملة بين الريال السعودي والليرة التركية والجنية المصري والريال الإيراني. يتم قيد أثر هذه التعرضات في بند منفصل في حقوق المساهمين في القوائم المالية المرفقة. تقوم إدارة المجموعة بمراقبة هذه التعرضات وتستعرض إستخدام عقود العملات الأجنبية الآجلة والاقتراض بالعملة الأجنبية المناسبة وذلك للتحوط ضد تقلبات أسعار العملات الأجنبية.

٢-٣ مخاطر القيمة العادلة ومخاطر سعر الفائدة للتدفقات النقدية

مخاطر القيمة العادلة ومخاطر سعر الفائدة للتدفقات النقدية هي التعرضات لمخاطر مختلفة تتعلق بتأثير تذبذبات أسعار الفائدة السائدة في السوق على المركز المالي والتدفقات النقدية للمجموعة. إن مخاطر سعر الفائدة على المجموعة تنتج بشكل رئيسي من الودائع قصيرة الأجل والقروض البنكية، والتي لها أسعار فائدة عائمة ويتم مراجعتها بشكل دوري. إن الإدارة تراقب التغيرات في أسعار الفائدة. أبرمت الشركة المتحدة للسكر - جمهورية مصر العربية ترتيباً خاصاً بأسعار الفائدة وذلك لإدارة تعرضها لمخاطر أسعار الفائدة. يعرف هذا الترتيب بالتحوط للتدفقات النقدية.

٣-٣ مخاطر الأسعار

مخاطر الأسعار هي مخاطر تعرض قيمة أداة مالية للتقلبات نتيجة للتغيرات في أسعار السوق سواء كانت تلك التغيرات ناتجة عن عوامل محددة للأداة أو مُصدرها أو عن عوامل تؤثر على جميع الأدوات المتداولة في السوق. المجموعة معرضة لمخاطر الأسعار فيما يتعلق بأسهم الملكية وذلك بالنسبة للإستثمارات المحتفظ بها من قبل المجموعة والمصنفة كإستثمارات متاحة للبيع في قائمة المركز المالي. تقوم المجموعة بتنويع محافظتها الإستثمارية وذلك لإدارة مخاطر الأسعار الناتجة عن إستثماراتها في أسهم حقوق الملكية. تستخدم الشركة المتحدة للسكر - مصر وشركة السكر المتحدة أدوات مالية مشتقة (عقود سلع مستقبلية) للتحوط لمخاطر أسعار المواد الخام في السكر.

٤-٣ مخاطر الائتمان

مخاطر الائتمان هي عدم مقدرة طرف في أداة مالية على الوفاء بالتزاماته والتسبب في تكبد الطرف الآخر خسارة مالية. ليس لدى المجموعة تركيز هام لمخاطر الائتمان. يتم إيداع النقد وما في حكمه لدى بنوك ذات تصنيف ائتماني سليم. تقيد الذمم المدينة بعد حسم محخص الديون المشكوك في تحصيلها.

شركة مجموعة صافولا
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣
(جميع المبالغ بالآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

٣-٥ مخاطر السيولة

مخاطر السيولة هي المخاطر التي تواجهها المنشأة في صعوبة تأمين الأموال اللازمة للوفاء بالالتزامات المتعلقة بالأدوات المالية. قد تنتج مخاطر السيولة عن عدم القدرة على بيع أحد الموجودات المالية بسرعة وبقيمة تقارب قيمته العادلة. تدار مخاطر السيولة عن طريق التأكد بشكل دوري من توفر أموال كافية، بما في ذلك إتفاقيات التسهيلات الائتمانية، للوفاء بأي التزامات مستقبلية. كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣، لدى المجموعة تسهيلات تمويل غير مستخدمة بمبلغ ٣,١ مليار ريال سعودي (٢٠١٢ : ٣,٢ مليار ريال سعودي)

٣-٦ القيمة العادلة

القيمة العادلة هي المبلغ الذي يمكن مبادلة أصل أو سداد التزام به بين طرفين بعلمهما وإرادتهما في معاملة تتم على أسس تجارية. حيث يتم تجميع الأدوات المالية للمجموعة على أساس طريقة التكلفة التاريخية، فيما عدا الإستثمارات المتاحة للبيع التي يتم قياسها بقيمتها العادلة، فقد تنتج فروقات بين القيم الدفترية وتقديرات القيمة العادلة. تعتقد الإدارة أن القيمة العادلة للموجودات والمطلوبات المالية للمجموعة لا تختلف إختلافاً جوهرياً عن قيمتها الدفترية.

٤ - معلومات قطاعية

تعمل المجموعة بشكل رئيسي بالقطاعات الرئيسية التالية:

- قطاع الاغذية ويشمل تصنيع وبيع زيوت الطعام والسكر ومنتجات المكرونه.
- قطاع التجزئة، يشمل عمليات أسواق هايبر وسوبرماركت التابعة للمجموعة.
- البلاستيك، يشمل تصنيع وبيع منتجات البلاستيك للاستخدامات الصناعية والتجارية.
- الإستثمار والنشاطات الأخرى، يشمل الاستثمارات في الشركات الزميلة والشركات الخاضعة للسيطرة المشتركة واستثمارات متاحة للبيع واستثمارات أخرى.

(أ) تم تلخيص بعض المعلومات المالية المختارة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣ و ٢٠١٢ وللسنتين المنتهيتين في ذلك التاريخ وفقاً للقطاعات التشغيلية كما يلي:

	الإستثمارات وأ أنشطة أخرى	البلاستيك	التجزئة	الأغذية	المجموع
					٢٠١٣
ممتلكات ومصنع ومعدات - صافي	٥٤٠,٧٧٠	٥٣٨,٥٥٧	١,٩٢٧,٧٦٩	٣,٣٧٥,٨٦٢	٦,٣٨٢,٩٥٨
موجودات غير متداولة أخرى	٨,٠٠٠,٢٠٤	١٣٥,٧٥٤	٣٣٣,٨٦٨	٨٦٩,٦٨٩	٩,٣٣٩,٥١٥
الإيرادات - صافي	١٤٠,٩٨٦	١,١١٩,٦٣٣	١٠,٩٢٤,٦٠٢	١٤,٥٥٢,٣٩١	٢٦,٣٦٩,٩٧١ (٣٦٧,٦٤١)
صافي الدخل	٧٣١,٥٤٩	٦٩,٥٢٠	٤٠٥,٣٧٢	٦٣٠,٧٧٠	١,٧٠٤,٤٨١ (١٣٢,٧٣٠)
					٢٠١٢
ممتلكات ومصنع ومعدات - صافي	٦٥١,٢٥٦	٥٠٠,٩٩٩	١,٧١٩,٧٩٠	٢,٩٠٧,٩٠٦	٥,٧٧٩,٩٥١
موجودات غير متداولة أخرى	٧,٦٨٥,٩٤٧	١٣٩,١١٢	٣١٨,٥٧٦	٨٧٣,٠٥٧	٩,٠١٦,٦٩٢
الإيرادات - صافي	١٣٨,٥٣٦	١,٠٥٣,١٨٣	١٠,١٥٦,٥٢١	١٦,٣٨٨,٦٨٢	٢٧,٣٩١,٤٩٣ (٣٤٥,٤٢٩)
صافي الدخل	٥١٥,٦٠٣	١٠٠,١٩٣	٣١١,٤٦٢	٦٢٦,٢٧٥	١,٤٠٢,٢٠٩ (١٥١,٣٢٤)

شركة مجموعة صافولا
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣
(جميع المبالغ بآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

ب) تباشر المجموعة أعمالها في المملكة العربية السعودية وجمهورية مصر العربية، والجمهورية الإسلامية الإيرانية وبعض الدول الأخرى. تم تلخيص بعض المعلومات المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣ و ٢٠١٢ وفقاً للقطاعات الجغرافية كما يلي:

		الجمهورية الإسلامية	جمهورية مصر	المملكة العربية	
المجموع	دول أخرى	الإيرانية	العربية	السعودية	
٢٠١٣					
٦,٣٨٢,٩٥٨	٢٩٠,٠٤٥	٨٣١,٨٠٥	١,٦٣٨,٤٢٨	٣,٦٢٢,٦٨٠	الممتلكات والمصنع والمعدات
٩,٣٣٩,٥١٥	٣٢٠,٥٩٣	٨١,٩٩٩	٥٥٠,٤٤٩	٨,٣٨٦,٤٧٤	موجودات غير متداولة أخرى
٢٦,٣٦٩,٩٧١	٢,٨٣٩,٩٦٨	٣,٩٣٤,٨٨٢	٣,١٨٩,٢٥٩	١٦,٤٠٥,٨٦٢	الإيرادات - صافي
١,٧٠٤,٤٨١	١٠,٠٠٢	٢٧١,٩٢٦	٥٩,٨٤١	١,٣٦٢,٧١٢	صافي الدخل
٢٠١٢					
٥,٧٧٩,٩٥١	٢٣٠,٣١٩	٥٣١,٦٩٣	١,٥٥٣,٢٥٠	٣,٤٦٤,٦٨٩	الممتلكات والمصنع والمعدات
٩,٠١٦,٦٩٢	٤١٠,٨١٧	١١٨,٣٦٠	٥٢٥,٧٣٨	٧,٩٦١,٧٧٧	موجودات غير متداولة أخرى
٢٧,٣٩١,٤٩٣	٣,٢٥٥,٦١١	٤,٤٠٤,٤١٥	٣,٢٩٤,٧٧٨	١٦,٤٣٦,٦٨٩	الإيرادات - صافي
١,٤٠٢,٢٠٩	٦٨,٠٧٤	٢٠٧,١٣٣	١٢,٩١٩	١,١١٤,٠٨٣	صافي الدخل

٥ - نقد وما في حكمه

٢٠١٢	٢٠١٣	
٢٧,٤٢٤	٢٢,٧٦١	نقد في الصندوق
٧٨٣,٤٩١	١,١٩٣,٣٥٣	نقد لدى البنوك
١٣٢,٣٤٤	١٤٧,٦١٠	ودائع بنكية قصيرة الأجل
٩٤٣,٢٥٩	١,٣٦٣,٧٢٤	

الودائع قصيرة الأجل موجودة لدى بنوك تجارية وتسفر عن إيراد مالي على أساس أسعار السوق السائدة.

شركة مجموعة صافولا
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣
(جميع المبالغ بآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

٦ - ذمم مدينة

٢٠١٢	٢٠١٣	إيضاح
١,٥٤١,٤٨٩	١,٢٨٦,٢٤٦	تجارية ناقصاً: مخصص ديون مشكوك في تحصيلها
(١٩٩,٨٠٨)	(١٣٥,٥٩٩)	
١,٣٤١,٦٨١	١,١٥٠,٦٤٧	٢٠ و ٢ جهات ذات علاقة
١٠٦,٢٧٩	١١٤,٤٥٧	
١,٤٤٧,٩٦٠	١,٢٦٥,١٠٤	

٧ - مخزون

٢٠١٢	٢٠١٣	
١,٩٨١,٣٦٧	٢,٣٩٤,٠٣٩	منتجات تامة الصنع مواد خام وتغليف منتجات تحت التصنيع قطع غيار ومستلزمات غير مُعدّة للبيع بضائع في الطريق
١,٤٥٤,٦٠٦	١,٥٤١,٤٠٥	
١٨٠,٤٣١	١٨٠,٩٣١	
٢١٠,٠٩٨	٢٠٧,١٤٨	
٢٤٣,٢٢٩	٢٦٣,٨٣٦	
٤,٠٦٩,٧٣١	٤,٥٨٧,٣٥٩	ناقصاً: مخصص مخزون تالف / بطيء الحركة
(٩٦,٣٠٩)	(٩٩,٦٩٦)	
٣,٩٧٣,٤٢٢	٤,٤٨٧,٦٦٣	

تم رهن بعض المخزون كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣ مع بنوك أجنبية كضمان مقابل تسهيلات بنكية لشركات تابعة.

شركة مجموعة صافولا
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣
(جميع المبالغ بالآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

-٨- مبالغ مدفوعة مقدماً وموجودات أخرى

٢٠١٢	٢٠١٣	إيضاح
٧٣٥,٠٠٧	٧٦٣,٨٢٢	دفعات مقدمة لموردين وغيرهم
٤٦٧,٣٥٩	-	١-٨ استثمار ممتلكات مصنفة كإستثمارات متاحة للبيع
٢٣١,٥٨٩	٢٨٢,٦٤٥	إيجارات ومصاريف مدفوعة مقدماً
-	٢٢٤,٩٥٩	٢-٨ ذمم مطالبات تأمين
١٦٣,٦٨٧	١٦٤,٢٤٨	٣-٨ الجزء المتداول من ذمم مدينة طويلة الأجل
١٩٨,١١٣	١٤٦,١٢٤	٤-٨ ذمم مدينة من جهات حكومية
٦٤,٦١٤	٦٨,٤٩٤	سلف موظفين
٤٤,٨٦٥	٥٥,٢١٤	رصيد متعلق بعقود سلع مستقبلية
١٢,٠٤٤	١٤,٥٣١	توزيعات ارباح غير مطلوبة
٢٤,٤٩٩	٧,٩١٣	ودائع مقيدة
٥٢,١٢١	٩١,٩٦٣	موجودات أخرى
<u>١,٩٩٣,٨٩٨</u>	<u>١,٨١٩,٩١٣</u>	

١-٨ إستثمارات عقارية مصنفة كإستثمارات متاحة للبيع

خلال سنة ٢٠١١، أبرمت الشركة إتفاقية لبيع قطع أراضي بمبلغ ٤٦٧ مليون ريال سعودي إلى مدينة المعرفة الإقتصادية. بموجب الإتفاقية حولت الشركة ملكيتها في قطعتي أرض في المدينة المنورة إلى أحد شركائها التابعة وبالتالي باعت نسبة ٨٠٪ من حقوق ملكيتها في الشركة التابعة إلى مدينة المعرفة الإقتصادية بمبلغ ٦٣١,٣ مليون ريال سعودي. كانت الشركة قد حصلت على دفعة مقدمة بمبلغ ١١٩,٣٨ مليون ريال سعودي مقابلة لعملية البيع هذه في السنوات السابقة (الإيضاح ١٦). تم إستكمال الإجراءات النظامية للمعاملة خلال نوفمبر ٢٠١٣. وبناءً عليه سجلت الشركة ربحاً رأسمالياً بمبلغ ٢٣١,٤ مليون ريال سعودي في القوائم المالية الموحدة المرفقة.

٢-٨ ذمم مطالبات تأمين مدينة

خلال يونيو ٢٠١٣، إندلغ حريق في مخزن جدة للسكر الخام التابع للشركة المتحدة للسكر. أكملت الجهة المعنية بتقييم الخسائر والمعينة من قبل شركة التأمين تقديرها الأولي للخسائر المتكبدة ورفعت تقريراً إلى شركة التأمين. سجلت الشركة المتحدة للسكر مطالبة تأمين التي تتعلق بشكل رئيسي بالأضرار التي لحقت بالمخزون والممتلكات والمصنع والمعدات والمستودع والخسارة في المطالبة بالأرباح.

شركة مجموعة صافولا
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣
(جميع المبالغ بآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

٨-٣ الجزء المتداول من ذمم مدينة طويلة الأجل

خلال ٢٠١١، تم بيع قطع أراضي الشركة الواقعة في مدينة الرياض التي تبلغ قيمتها الدفترية ٣٤٠ مليون ريال سعودي إلى شركة كنان العالمية (شركة زميلة) بسعر إجمالي وقدره ٦٠٨ مليون ريال سعودي. حققت الشركة ربحاً بمبلغ ١٥٢،٨ مليون ريال سعودي من عملية البيع هذه. بموجب أحكام الإتفاقية يتعين على شركة كنان العالمية أن تسدد المبلغ على أقساط حتى ٢٠١٤. حصلت الشركة على دفعات مجموعها ٤٢٥،٦ مليون ريال سعودي (٢٠١٢: ٢٦١،٩ مليون ريال سعودي) كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣.

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣، تصنف الأقساط المستحقة في ٢٠١٤ بمبلغ ١٦٤،٢ مليون ريال سعودي (٢٠١٢: المصنفة كذمم مدينة الأجل) كذمم مدينة متداولة بموجب الدفعات المقدمة وموجودات أخرى في القوائم المالية الموحدة المرفقة.

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣، كان لشركة بيشهر و الشركة المتحدة للسكر - مصر ذمة مدينة طويلة الأجل بمبلغ ٥٢،٣ مليون ريال سعودي (٢٠١٢: صفر).

٨-٤ ذمم مدينة من جهات حكومية

تمثل الذمم المدينة المطلوبة من جهات حكومية مطالبات من شركات أجنبية تابعة إلى جهات حكومية محلية على حساب ضريبة القيمة المضافة ورسوم جمركية ومساعدات مالية وضريبة مقدمة.

٩- موجودات ومطلوبات معدة للبيع

خلال الربع الرابع من عام ٢٠١٠، كنتيجة لمراجعة استراتيجيات العمل ضمن مجال الأغذية، قررت المجموعة تنشيط مركزها في السوق وتقييم إيقاف عملياتها في مناطق محددة خارج الحدود. وعليه، فقد تم عرض مرافق صناعية في مجال تصنيع زيوت الطعام ضمن مجموعة الإستبعادات المعروضة للبيع. تم البدء في جهود بيع مجموعة الإستبعادات. خلال الفترة الراهنة أبرمت المجموعة إتفاقية مع طرف ثالث لبيع جزء من هذا النشاط. يبلغ صافي الخسارة المتعلق بالعمل من تلك الموجودات والمطلوبات المعدة للبيع ٢،٩ مليون ريال سعودي خلال ٢٠١٣ (٢٠١٢: بلغت صافي الخسائر ٢،١ مليون ريال سعودي). تقدر مجموعة الموجودات والمطلوبات المعدة للبيع كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣ كالآتي:

شركة مجموعة صافولا
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣
(جميع المبالغ بآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

٢٠١٢	٢٠١٣	
		الموجودات المعدة للبيع بقيمتها القابلة للإسترداد
١٦,٩٧٦	٨,٠٨٨	ممتلكات ومصنع ومعدات
٨٢,٨٢٠	٢٩,٥٠٩	مخزون
٨٦,٥٥٧	٦٦,٣٨٢	ذمم مدينة تجارية وموجودات أخرى
١٨٦,٣٥٣	١٠٣,٩٧٩	
		مطلوبات معدة للبيع
١٣٣,٩٧١	٢٥,٨٢١	قروض
٢٥,٢٦٨	٦٦,٩١٦	ذمم دائنة تجارية ومطلوبات أخرى
١٥٩,٢٣٩	٩٢,٧٣٧	

١٠ - إستثمارات

٢٠١٢	٢٠١٣	إيضاح	
٦,٨٠٦,٦٥٩	٧,١٢٥,٢٠٩	١-١٠	إستثمارات في شركات زميلة
٦٩٤,٢٣٤	٨١٠,١٤٠	٢-١٠	إستثمارات متاحة للبيع
٢٥,٧٦٧	٨,٠١٨	٣-١٠	إستثمارات أخرى
٧,٥٢٦,٦٦٠	٧,٩٤٣,٣٦٧		

شركة مجموعة صافولا
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣
(جميع المبالغ بآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

١٠-١ إستثمارات في شركات زميلة

		نسبة الملكية الفعلية بالمائة		
٢٠١٢	٢٠١٣	٢٠١٢	٢٠١٣	
٥,٢٠٠,٢٧٣	٥,٥٦٢,٩٦٦	٣٦,٥٢	٣٦,٥٢	شركة المراعي ("المراعي")
				شركة كنان العالمية للتطوير العقاري
٥١١,٨٥٧	٥١٢,٣٢٨	٢٩,٩	٢٩,٩	(كنان العالمية)
٢٨٢,٤٧٧	٣٢٠,٨٠٥	٤٩	٤٩	شركة هرفي لخدمات المواد الغذائية (هرفي)
٣٦٥,٠٤٤	٢٤٧,٠٤٤	٤٩	٤٩	شركة إنتاج كايبتال المحدودة (إنتاج)
٢٦٣,٢٣٠	٢٩٨,٢٨٩	٣٠	٣٠	ديار المشرق (ديار)
١٦٤,٥٧٨	١٦٤,٥٧٨	٤٠	٤٠	شركة مدينة السيرة لتطوير العقار
١٧,٢٠٠	١٧,٢٠٠	١٧	١٧	شركة مطوري مدينة المعرفة الاقتصادية
٢,٠٠٠	١,٩٩٩	متنوعة	متنوعة	أخرى
<u>٦,٨٠٦,٦٥٩</u>	<u>٧,١٢٥,٢٠٩</u>			

فيما يلي الحركة في الإستثمار في شركات زميلة:

٢٠١٢	٢٠١٣	
٤,٥٢٨,٠٧٥	٦,٨٠٦,٦٥٩	١ يناير
١,٩٨٠,٦٧٩	-	إضافات
٥٦٨,٧٩٣	٦٨١,٩١٢	حصة في صافي الدخل
(٤١,٢٠٥)	(١,٤٠٥)	تعديل إحتياطيات القيمة العادلة
(١,٧٤٨)	-	استبعادات
(٢٢٨,٠٩٨)	(٢٦١,٩٥٧)	أرباح موزعة
١٦٣	(١٠٠,٠٠٠)	خسارة إنخفاض في القيمة
<u>٦,٨٠٦,٦٥٩</u>	<u>٧,١٢٥,٢٠٩</u>	٣١ ديسمبر

خلال ديسمبر ٢٠١٣، قيدت الشركة مخصصاً لإنخفاض القيمة بمبلغ ١٠٠ مليون ريال سعودي لإستثمارها في "إنتاج".

شركة مجموعة صافولا
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣
(جميع المبالغ بآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

٢-١٠ إستثمارات متاحة للبيع

تتكون الاستثمارات المتاحة للبيع في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣ مما يلي:

		نسبة الملكية الفعلية (بالمائة)		
٢٠١٢	٢٠١٣	٢٠١٢	٢٠١٣	
إستثمارات مدرجة:				
٦١,٧٨٢	٩٨,٩٩٨	٠,٩	٠,٩	إعمار المدينة الإقتصادية "إعمار"
٢٧٣,٦٧٢	٣٨٤,٤١٧	٦,٤	٦,٤	مدينة المعرفة الإقتصادية
٩,٥٣٤	-	٥	٥	تعمير الأردنية القابضة
إستثمارات غير مدرجة:				
٢٠٨,٨١٩	١٨٦,٢٩٨	١٤	١٤,٨١	شركة سويكوب جسر
١١٥,٦٧٤	١١٥,٦٧٤	١٥	١٥	شركة سويكوب المملكة العربية السعودية
٢٤,٧٥٣	٢٤,٧٥٣	متنوعة	متنوعة	أخرى
<u>٦٩٤,٢٣٤</u>	<u>٨١٠,١٤٠</u>			

الحركة في الإستثمارات المتاحة للبيع هي كما يلي:

٢٠١٢	٢٠١٣	
٧٩٥,٤٧٢	٦٩٤,٢٣٤	١ يناير
(١٢٤,٦٥٠)	-	إستبعادات
٣٦,٣١٢	١٢٥,٤٤٠	تعديلات إحتياطيات أخرى
(١٢,٩٠٠)	(٩,٥٣٤)	تعديلات أخرى
<u>٦٩٤,٢٣٤</u>	<u>٨١٠,١٤٠</u>	٣١ ديسمبر

خلال عام ٢٠١٢، باعت الشركة إستثمارها في (إعمار) بريح رأس مالي وقدره ٤٦,٧ مليون ريال سعودي.

٣-١٠ إستثمارات أخرى

٢٠١٢	٢٠١٣	
<u>٢٥,٧٦٧</u>	<u>٨,٠١٨</u>	ودائع بنكية طويلة الأجل من أس بي إي سي

شركة مجموعة صافولا
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣
(جميع المبالغ بالآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

١١ - ممتلكات ومصنع ومعدات

التكلفة	أرض	مباني	تحسينات على مباني مستأجرة	مصنع ومعدات	أثاث ومعدات مكتبية	سيارات	مشاريع تحت التنفيذ	الإجمالي
١ يناير ٢٠١٣	٦٧٩,٤٩٩	١,٧٤٣,١٨١	٦٧٨,٣١٣	٣,٦٤٩,٢١٩	١,٣٦٦,١١٣	٣٠٤,٣٩٩	١,٣٩٣,٧٤١	٩,٨١٤,٤٦٥
إضافات	٩٩,١١٠	٣,٨٨٧	٣٦,٨٨١	٥٠,٣٥٧	٧٣,٨٠٢	٤٩٦,٦٨٩	٨٤٦,٨٠١	١,١٦٠,٥٢٧
إستبعادات	(١١٨,٦٧٧)	(٧٢,٩٦١)	(٤١,٦٤٤)	(٦١,٤٠٦)	(٨١,٠٢٤)	(١٥,٥٥٤)	(٢,١٩٣)	(٣٩٣,٤٥٩)
تحويل (من) / إلى مشاريع تحت التنفيذ	-	١٤,٣٧٤	٧٣,٩٤٩	٢٦٢,١٩٤	٦١,٠٩٩	١٧٧	(٤١١,٧٩٣)	-
تعديل التضخم	٤٠,٤٧١	٣٤٠,٤٤٩	٣,٤٦٣	٣٣٣,٣٥٧	١٥,١٥٩	٢,٩٠٠	٩٢,٩٢٣	٥٢٢,٣٢٢
تعديل ترجمة عملة أجنبية	(١٠,٦٣٤)	(٩٩,٠٦١)	(٣,٥١٠)	(٢٠٧,١٢٧)	(١٥,٣٣٣)	(٨,٧٤٨)	(٩٩,٨٠٦)	(٤٤٤,٢١٩)
٣١ ديسمبر ٢٠١٣	٦٨٩,٧٦٩	١,٦٢٣,٤٦٩	٧٤٧,٤٥٢	٤,٠٢٦,٥٩٤	١,٤١٩,٨١٦	٣٣٢,٨٦٣	١,٨١٩,٦٧٣	١٠,٦٥٩,٦٣٦
الاستهلاكات المتراكمة								
١ يناير ٢٠١٣	(٣٩٧)	(٦٣٧,٢٢٥)	(٢٢٥,٠٤٠)	(٢,١١٠,٦١٥)	(٨٤٩,٣٦٩)	(١٩٤,٨٩٢)	-	(٤,٠١٧,٥٣٨)
إضافات	-	(٥٥,٤١٦)	(٧١,٥٤٢)	(٢٠٧,٤٨٦)	(١٦٤,٠٤٨)	(٤١,٦٦٣)	-	(٥٤٠,١٥٥)
استبعادات	-	٣٦,١١٢	٦,٣٨٦	٥٤,٧٢٨	٥٢,٢٨٨	١٣,٢٦٥	-	١٦٢,٧٧٩
تعديل التضخم	-	(٣,٠٤١)	-	(٣٨,٧٣٠)	(٣,٧٠٨)	(٧٨٦)	-	(٤٦,٢٦٥)
تعديل ترجمة عملة أجنبية	-	٣٥,٠٢٩	٩١٥	١١٨,٩٦٥	١١,٠٨٣	٦,٥٩٧	-	١٧٢,٥٨٩
٣١ ديسمبر ٢٠١٣	(٣٩٧)	(٦٢٤,٥٤١)	(٢٨٩,٢٨١)	(٢,١٨٣,١٣٨)	(٩٥٣,٧٥٤)	(٢١٧,٤٧٩)	-	(٤,٢٦٨,٥٩٠)
ناقصاً: القيمة الدفترية للموجودات المتاحة للبيع	(٥,٩٠٨)	(٢,١٨٠)	-	-	-	-	-	(٨,٠٨٨)
٣١ ديسمبر ٢٠١٣	٦٨٣,٤٦٤	٩٩٦,٧٤٨	٤٥٨,١٧١	١,٨٤٣,٤٥٦	٤٦٦,٠٦٢	١١٥,٣٨٤	١,٨١٩,٦٧٣	٦,٣٨٢,٩٥٨
ناقصاً: القيمة الدفترية للموجودات المتاحة للبيع	(٣,٥٧٣)	(١٣,١٠٤)	-	-	-	-	(٢٩٩)	(١٦,٩٧٦)
٣١ ديسمبر ٢٠١٢	٦٧٥,٥٢٩	١,٠٩٢,٨٥٢	٤٥٣,٢٧٣	١,٥٣٨,٦٠٤	٥١٦,٧٤٤	١٠٩,٥٠٧	١,٣٩٣,٤٤٢	٥,٧٧٩,٩٥١

شركة مجموعة صافولا
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣
(جميع المبالغ بالآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

- (١) تتضمن الإضافات ٥٣,٦ مليون ريال سعودي فيما يتعلق بتكاليف التمويل التي تمت رسملتها خلال سنة ٢٠١٣ (٢٠١٢: ٣١ مليون ريال سعودي). إن متوسط النسبة المستخدمة لتحديد النفقات التمويلية المرسمة خلال ٢٠١٣ هي ١٢٪ (٢٠١٢: ١٢٪).
- (٢) تتعلق الأعمال تحت التنفيذ بإنشاء مراكز سوبر وهابير لشركة العزيرية بنده المتحدة وتطوير وتحسين مرافق الإنتاج لشركتي عافية العالمية وصافولا للتغليف وبعض من شركاتهم التابعة.
- (٣) بعض الممتلكات والمصنع والمعدات مرهونة كضمانات لصندوق التنمية الصناعي السعودي وبنوك تجارية (أنظر الإيضاح ١٤).

١٢ - موجودات غير ملموسة

الشهرة	مصاريف مؤجلة	موجودات أخرى غير ملموسة	المجموع	التكلفة
٩٧٠,٨٨٣	٦٥٠,٣٠٠	١٨١,١٧٧	١,٨٠٢,٣٦٠	١ يناير ٢٠١٣
-	٨٢,٤٣٦	-	٨٢,٤٣٦	إضافات
(١,٢٢٥)	-	-	(١,٢٢٥)	تعديلات
(٣١,٥٨٨)	-	-	(٣١,٥٨٨)	تعديل ترجمة عملة أجنبية
٩٣٨,٠٧٠	٧٣٢,٧٣٦	١٨١,١٧٧	١,٨٥١,٩٨٣	٣١ ديسمبر ٢٠١٣
الإطفاء				
-	(٤٧٣,١٠٢)	(٧,١٢٥)	(٤٨٠,٢٢٧)	١ يناير ٢٠١٣
-	(١٣,٠٨٨)	(١٤,٨٤٠)	(٢٧,٩٢٨)	إضافات
-	(٤٨٦,١٩٠)	(٢١,٩٦٥)	(٥٠٨,١٥٥)	٣١ ديسمبر ٢٠١٣
٩٣٨,٠٧٠	٢٤٦,٥٤٦	١٥٩,٢١٢	١,٣٤٣,٨٢٨	الصافي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣

شركة مجموعة صافولا
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣
(جميع المبالغ بآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

التكلفة	الشهرة	مصاريف مؤجلة	موجودات أخرى غير ملموسة	المجموع
١ يناير ٢٠١٢	١،١٥٣،٢٥٠	٦٠٣،٦٧٤	-	١،٧٥٦،٩٢٤
إضافات	-	٥١،٣٠٩	-	٥١،٣٠٩
تعديلات	(١٨١،١٧٧)	-	١٨١،١٧٧	-
شطب	-	(٤،٦٨٣)	-	(٤،٦٨٣)
تعديل ترجمة عملة أجنبية	(١،١٩٠)	-	-	(١،١٩٠)
٣١ ديسمبر ٢٠١٢	٩٧٠،٨٨٣	٦٥٠،٣٠٠	١٨١،١٧٧	١،٨٠٢،٣٦٠
الإطفاء				
١ يناير ٢٠١٢	-	(٤٥٤،٦٣٠)	-	(٤٥٤،٦٣٠)
إضافات	-	(١٨،٤٧٢)	(٧،١٢٥)	(٢٥،٥٩٧)
٣١ ديسمبر ٢٠١٢	-	(٤٧٣،١٠٢)	(٧،١٢٥)	(٤٨٠،٢٢٧)
الصافي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٢	٩٧٠،٨٨٣	١٧٧،١٩٨	١٧٤،٠٥٢	١،٣٢٢،١٣٣

١-١٢ الشهرة

إختبار الإنخفاض في قيمة الشهرة

يتم تحديد القيمة المستردة للشهرة على أساس حساب القيمة العادلة. يتم استخدام طريقة التدفقات النقدية في حساب القيمة العادلة على أساس الموازنة المعتمدة من قبل الإدارة في كل خمسة سنوات.

التقديرات الأساسية في حساب القيمة العادلة كما يلي:

- ١- مجمل الربح التقديري.
- ٢- المتوسط المرجح لمعدل النمو.
- ٣- معدل الفائدة المتوقعة حالياً للتدفقات النقدية المستقبلية.

تحدد الإدارة مجمل الربح التقديري والمتوسط المرجح لمعدل النمو على أساس الأداء السابق وتوقعات النمو في السوق. يستخدم معدل الفائدة المتوقعة حالياً للتدفقات النقدية المستقبلية ما قبل الزكاة وضريبة الدخل والذي يعكس مخاطر محددة خاصة بالصناعة. بناءً على اختبار الإنخفاض في قيمة الشهرة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣ تم التوصل إلى أنه لا يوجد مؤشرات لإنخفاض متوقعة.

شركة مجموعة صافولا
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣
(جميع المبالغ بالآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

١٣ - قروض قصيرة الأجل

هذه القروض هي تسهيلات من عدد من البنوك التجارية والمؤسسات المالية وتسفر عن نفقات تمويلية حسب النسب السائدة في السوق. تم ضمان قروض بنكية محددة قصيرة الأجل كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣ بواسطة ضمانات من الشركة.

١٤ - قروض طويلة الأجل

٢٠١٢	٢٠١٣	إيضاح	
٤,٥٠٣,٥٠٩	٣,٣٥٨,٢٣٣	١-١٤	قروض بنوك تجارية
-	١,٥٠٠,٠٠٠	٢-١٤	صكوك
١٩,٦٨٩	١٤,٦٢٩	٣-١٤	قروض صندوق التنمية الصناعية السعودي
٤,٥٢٣,١٩٨	٤,٨٧٢,٨٦٢		
(٩١٠,٩٥٢)	(٧٤٦,٤٨٤)		الجزء المتداول ضمن المطلوبات المتداولة
٣,٦١٢,٢٤٦	٤,١٢٦,٣٧٨		

١٤-١ قروض بنوك تجارية

حصلت المجموعة على قروض وتمويل مرابحة من عدة بنوك تجارية ومؤسسات مالية لتمويل مشاريع رأس مالية وإستثمارات وإحتياجات رأس المال العامل. إن النفقات التمويلية على هذه القروض تحتسب على أساس المعدلات السائدة في السوق.

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣، تتضمن الممتلكات والمصنع والمعدات موجودات بعض الشركات التابعة والموحدة في هذه القوائم والتي تبلغ صافي قيمتها الدفترية ١,٣٦٢ مليون ريال سعودي تقريباً (٢٠١٢): ١,٢٣٥ مليون ريال سعودي) مرهونة مع بنوك أجنبية كضمان مقابل تسهيلات قروض. إن الإتفاقيات التمويلية تتضمن بعض الشروط التي تتطلب مستوى معيناً لبعض النسب المالية.

شركة مجموعة صافولا
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣
(جميع المبالغ بآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

٢-١٤ صكوك

في إجتماع غير عادي للجمعية العمومية عقد في ١٥ ديسمبر ٢٠١٢ إعتد المساهمون في الشركة تأسيس برنامج صكوك الذي يمكن للشركة بموجبه أن تصدر صكاً من خلال شريحة أو أكثر بمبلغ لا يتجاوز رأس مال الشركة المدفوع.

كما في ٢٢ يناير ٢٠١٣ أتمت المجموعة عرضها الإبتدائي بموجب هذا البرنامج من خلال إصدار صك قيمته الإجمالية ١,٥ بليون ريال سعودي. مدة صلاحية الصكوك الصادرة ٧ سنوات وقد تم عرضها بقيمة إسمية بعائد متوقع غير ثابت على حملة الصكوك لمدة ستة شهور بواقع ١,١٠٪ زائد معدل سايبور. تنص أحكام الصكوك على أن تحافظ المجموعة على شروط مالية وغيرها.

٣-١٤ قروض صندوق التنمية الصناعية السعودي

قدم صندوق التنمية السعودي قروضاً لشركة صافولا لأنظمة التغليف المحدودة لتمويل منشآت صناعية ومشاريع توسع. إن القروض مضمونة من خلال رهن الممتلكات والمصنع والمعدات وضمائنات من المساهمين. كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣ فإن الممتلكات والمصنع والمعدات بقيمة دفترية صافية ٣٤٠,٩ مليون ريال سعودي (٢٠١٢: ٢٩٢ مليون ريال سعودي) قد رهنت مقابل قروض صندوق التنمية الصناعية السعودي. إن إتفاقيات قروض صندوق التنمية الصناعية السعودي تتطلب مستوى معيناً من النسب المالية.

٤-١٤ إستحقاقات القروض الطويلة الآجلة

للسنوات المنتهية في ٣١ ديسمبر:

٧٤٦,٤٨٤	٢٠١٤
١,٦٤٨,١٢٨	٢٠١٥
٣٩٨,١٧٩	٢٠١٦
٣٤٤,٨٩٩	٢٠١٧
١,٧٣٥,١٧٢	٢٠١٨ وما بعد ذلك
<u>٤,٨٧٢,٨٦٢</u>	

شركة مجموعة صافولا
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣
(جميع المبالغ بالآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

١٥ - ذمم دائنة

٢٠١٢	٢٠١٣	إيضاح	
٢٠٦٥٨٠٤٥٢	٢٠٥٧٧٠٥٧٥		تجارية
٨٥٠٧٥٢	٩٠٠٧٥٣	٢-٢٠	جهات ذات علاقة
<u>٢٠٧٤٤٤٢٠٤</u>	<u>٢٠٦٦٨٠٣٢٨</u>		

١٦ - مصاريف مستحقة ومطلوبات أخرى

٢٠١٢	٢٠١٣	إيضاح	
٤١٣٠٦٨٤	٤٨٥٠٦٠٢		مصاريف مستحقة
٣٤٢٠٣٣٧	٣٧٦٠٠٠٤	١-١٦	زكاة وضريبة مستحقة
٢١٤٠١١٣	١٨٥٠٥٩٣		فائدة مستحقة
١٧٤٠٧١٨	١٦٥٠٠٣٢		مصاريف مستحقة متعلقة بالموظفين
١٧٠٠٧٣٠	١٦٥٠٨٠٦		مصاريف تسويق مستحقة
١٦٥٠٠٥٤	١٧٢٠٦١٤		أرباح غير مطلوبة
١١٩٠٣٧٨	-	١-٨	دفعات مقدمة مقابل بيع أراضي
٧٨٠٦٧٩	١٠٣٠٠٣١		ذمم دائنة للمقاولين
٥٦٠٩٧١	٣٩٠١٠٣		دفعات مقدمة من العملاء
٥٣٠٢٧٦	٢٥٠٥١٩		ذمم دائنة لجهات حكومية
٤٣٠٤١٥	٤٩٠٢٢١		مهمات مستحقة
٣١٠٣٧٠	٢٩٠٩٩٢		مخصص توزيعات أرباح لحقوق الأقلية
٥٠٤٥٨	٢٠٠٦٨٥		أرصدة ذات صلة بعقود مؤجلة
٩٢٠٠٧٦	٢٥٢٠٩١٩		مطلوبات أخرى
<u>١٠٩٦١٠٢٥٩</u>	<u>٢٠٠٧١٠١٢١</u>		

١٦-١ أمور تتعلق بالزكاة وضريبة الدخل

الزكاة وضريبة الدخل ضمن قائمة الدخل الموحدة يحتويان على التالي:

٢٠١٢	٢٠١٣	
٢٢٥٠٩٥٥	٢٨٣٠٣٢٧	ضريبة دخل
٤٢٠١٩٣	٢٨٠٨٩٢	زكاة
<u>٢٦٨٠١٤٨</u>	<u>٣١٢٠٢١٩</u>	

شركة مجموعة صافولا
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣
(جميع المبالغ بالآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

الحركة في مخصص الزكاة وضريبة الدخل كما يلي:

٢٠١٢	٢٠١٣	
٢١٤,٢١٨	٣٤٢,٣٣٧	١ يناير
٢٦٨,١٤٨	٣١٢,٢١٩	مبالغ محملة
(١٤٠,٠٢٩)	(٢٧٨,٥٥٢)	دفعات مسددة/ تعديل تحويل العملات
<u>٣٤٢,٣٣٧</u>	<u>٣٧٦,٠٠٤</u>	٣١ ديسمبر

١-١-١٦ مكونات الوعاء الزكوي

إن الشركات السعودية التابعة للمجموعة تقوم بتقديم إقراراتها الزكوية والضريبية على أساس غير موحد. مكونات الوعاء الزكوي الهامة لكل شركة تحت نظام الزكاة وضريبة الدخل تتكون بشكل رئيسي من حقوق المساهمين ومخصصات في بداية السنة وقروض طويلة الأجل وضريبة دخل تقديرية تخضع للزكاة، ناقصاً القيمة الدفترية الصافية للممتلكات والمصنع والمعدات والإستثمارات وبعض البنود الأخرى.

١-١-١٦ وضع الربوط النهائية

أ) وضع الزكاة

أنهت الشركة ربوطها الزكوية مع المصلحة حتى سنة ٢٠٠٤. كما قامت الشركة بتقديم الإقرارات الزكوية من عام ٢٠٠٥ حتى عام ٢٠١١.

قامت مصلحة الزكاة والدخل بإصدار ربط زكوي عن سنة ٢٠٠٩ بربط فروقات زكوية قدرها ١,٣ مليون ريال سعودي. وقد دفعت الشركة هذه الفروقات الزكوية وقامت الشركة بالاستئناف إلى لجنة الاعتراض الابتدائية بمصلحة الزكاة والدخل.

استلمت بعض الشركات التابعة السعودية شهادات زكوية نهائية لبعض السنوات وشهادات زكوية مؤقتة لسنوات أخرى. كما استلمت أيضا استفسارات من المصلحة حول السنوات قيد المراجعة من قبل المصلحة، والتي تم الرد عليها أو في مرحلة الرد عليها من قبل الشركات ذات العلاقة.

كما استلمت بعض الشركات التابعة السعودية الموحدة في المجموعة ربوطاً زكوية من المصلحة تتعلق بالإقرارات الزكوية للسنوات المفتوحة، حيث طالبت المصلحة بزكاة إضافية بمبلغ ٤٣,٧ مليون ريال سعودي (٢٠١٢: ٢٠,١ مليون ريال سعودي) تقريباً. تقدمت الشركات التابعة بإعتراضات على هذه الربوط الإضافية.

شركة مجموعة صافولا
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣
(جميع المبالغ بآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

ب) وضع ضريبة الدخل

تلتزم الشركات الأجنبية التابعة للمجموعة بدفع ضريبة دخل بموجب قوانين الضريبة المطبقة في دول تأسيسها. إن بعض هذه الشركات التابعة تحت فترة الإعفاء الضريبي حالياً. تقوم الشركات التابعة الخاضعة للضريبة بتحديد الالتزامات الضريبية بناءً على المعدلات المطبقة للشركات فيما يتعلق بالدخل المعدل الخاضع للضريبة للسنة؛ كما أن بعض هذه الشركات الأجنبية التابعة ملزمة بدفع ضريبة مقدمة ربع سنوية يتم تحديدها على أساس وعاء الالتزام الضريبي للعام السابق.

استلمت بعض الشركات التابعة ريوطاً ضريبية نهائية لبعض السنوات وريوطاً ضريبية مؤقتة لسنوات أخرى. كما استلمت أيضاً استفسارات من المصلحة بعد الربط أو التفتيش للسنوات المفتوحة والتي تم تقديم الردود عليها.

تعتقد إدارة المجموعة أنه ليس هناك مبالغ هامة قيد النظر لدى المصلحة في أي عمليات أجنبية.

١٦-٢ إلتزام ضريبة مؤجلة

إلتزام ضريبة مؤجلة يتم إحتسابه بناءً على الفروقات المؤقتة والناجحة عن مكافأة نهاية الخدمة، مطلوبات إيجار مؤقته بالإضافة إلى إلتزام الضريبة المؤجل الناتج عن الممتلكات والمصنع والمعدات باستخدام معدل الضريبة السائدة.

١٧- ربح مؤجل

٢٠١٢	٢٠١٣	
١٠٣،١٨١	١٠٣،١٩٣	١ يناير
٩،١٢٠	٨٧،٩٩٤	إضافات
(٩،١٠٨)	(١١،٠٧١)	إطفاءات
١٠٣،١٩٣	١٨٠،١١٦	٣١ ديسمبر

يتعلق الإيراد المؤجل بشكل جوهري بتأجيل ربح رأسمالي على بيع أرض ومبنى وإعادة إيجار تشغيلي عن طريق المجموعة. تم تأجيل هذه الأرباح على مدى فترة عقد الإيجار.

شركة مجموعة صافولا
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣
(جميع المبالغ بآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

١٨- ذمم دائنة طويلة الأجل

تمثل الذمم الدائنة طويلة الأجل أرباحاً موزعة معلنة في سنوات سابقة وأسهم مجزئة نتجت عن تجزئة الأسهم في سنوات سابقة. لم يطالب المساهمون ذو العلاقة بتلك المبالغ لسنوات عديدة. وبرأي الإدارة، فإن هذه المبالغ لا يحتتمل سدادها خلال ٢٠١٣ وعليه، فقد تم تصنيفها ضمن مطلوبات غير متداولة.

١٩- مخصص مكافأة نهاية الخدمة للموظفين

٢٠١٢	٢٠١٣	
٣٠٧,٢٦٣	٣٥٣,٧٥١	١ يناير
٨٤,٠٨٢	٨٥,٢٦٨	مخصصات
(٣٧,٥٩٤)	(٨٨,٠٥٠)	دفعات مسددة/ تعديل تحويل العملات
٣٥٣,٧٥١	٣٥٠,٩٦٩	٣١ ديسمبر

٢٠- أمور تتعلق بجهات ذات علاقة

تمثل المعاملات مع الجهات ذات العلاقة بشكل رئيسي بيع منتجات في طور نشاطها العادي لمؤسسات ذات صلة ببعض الشركات التابعة الموحدة. يتم الاتفاق على شروط تلك المعاملات بين الجهات. لدى الشركة وظيفة خزانة للمجموعة تقوم الشركة أيضا بترتيب التسهيلات الائتمانية لشركاتها التابعة من خلال بنوك تجارية محلية. يتم اعتماد كافة معاملات الجهات ذات العلاقة من قبل الإدارة.

٢٠-١ معاملات مع جهات ذات علاقة

فيما يلي المعاملات الهامة التي أجرتها المجموعة في الطور العادي للأعمال مع الجهات ذات العلاقة والمدرجة في القوائم المالية:

٢٠١٢	٢٠١٣	
٦٣٨,٦١٨	٦٧٤,٢٥٦	مبيعات
٥٠٨,٨٢٢	٥٨٣,٣١١	مشتريات
٨٨,٣٣٩	٨٧,٣٥٦	مصروف إيجار تم تحميله على جهات ذات علاقة
٣١,٢٨٢	٣٧,٦٤٧	مكافأة المدراء التنفيذيين

شركة مجموعة صافولا
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣
(جميع المبالغ بالآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

٢-٢٠ أرصدة جهات ذات علاقة

فيما يلي أرصدة نهاية السنة الناتجة عن معاملات مع جهات ذات علاقة:

(أ) ذمم مدينة من جهات ذات علاقة

٢٠١٢	٢٠١٣	العلاقة
٥١,٨٠٦	٥١,٨٠٦	شركة زميلة
٤٥,١٥١	٦٢,١٥٢	مساهمون في شركة تابعة
٣,٣٥١	-	شركة زميلة
٢,٧٥٧	-	شركة زميلة
٣,٢١٤	٤٩٩	شركة عافية ونجز العالمية أخرى
١٠٦,٢٧٩	١١٤,٤٥٧	

(ب) ذمم دائنة إلى جهات ذات علاقة

٢٠١٢	٢٠١٣	العلاقة
٣٣,٤٣٣	٤٦,٥٧١	مساهم في الشركة
٢٧,٨٧١	٢٤,٩٨٧	شركة المراعي شركة هرفي لخدمات المواد الغذائية
٧,٣٧٥	٦,٨٠٨	شركة حائل للتنمية الزراعية شركة حائل للتنمية الزراعية
٤,٣٢٩	١٠,٧٨٨	شركة حائل للتنمية الزراعية
١٢,٧٤٤	١,٥٩٩	شركة حائل للتنمية الزراعية أخرى
٨٥,٧٥٢	٩٠,٧٥٣	

٣-٢٠ مكافأة مجلس الإدارة

بلغت المكافآت المستحقة لأعضاء مجلس الإدارة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣، ٢,٢ مليون ريال سعودي (٢٠١٢: ٢,٢ مليون ريال سعودي) تم احتسابها وفقاً للوائح الداخلية للشركة والذي اعتبر توزيعاً ظاهراً في قائمة التغيرات في حقوق الملكية. كما بلغت بدلات الحضور لمجلس الإدارة وأعضاء مختلف اللجان المنبثقة عن مجلس الإدارة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣ مبلغ ١,٥٥٤ ألف ريال سعودي (٢٠١٢: ٦٧٥ ألف ريال سعودي) وتم تحميلها على المصروفات وأدرجت ضمن المصروفات العمومية والإدارية.

شركة مجموعة صافولا
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣
(جميع المبالغ بآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

٢١- رأس المال

يتكون رأس مال الشركة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣ من ٥,٣ بليون ريال سعودي يتكون من ٥٣٣,٩ مليون سهم مدفوع القيمة بالكامل بواقع ١٠ ريال سعودي لكل سهم (٣١ ديسمبر ٢٠١٢: ٥ بليون ريال سعودي مكونة من ٥٠٠ مليون سهم مدفوعة بالكامل بواقع ١٠ ريال سعودي للسهم الواحد) يرجى أيضاً الرجوع إلى الإيضاح ١.

٢٢- إحتياطي نظامي

بموجب نظام الشركات في المملكة العربية السعودية، يتعين على الشركة سنويًا تحويل ١٠٪ من صافي دخلها إلى الإحتياطي النظامي حتى يبلغ ٥٠٪ من رأس مال الشركة. الإحتياطي النظامي في القوائم المالية الموحدة هو إحتياطي نظامي للشركة. هذا الإحتياطي النظامي غير قابل للتوزيع على المساهمين في الشركة.

٢٣- مصاريف بيع وتسويق

٢٠١٢	٢٠١٣	
٨١٧,٩٣٢	٨٧٧,٥١٩	رواتب ومستحقات ومكافآت موظفين
٣٨٠,٦٣٩	٤٢٧,٠٨٩	إيجار
٤١٠,٤٨٣	٤١٦,٩٨١	إعلان
٢٧٦,٠٢٤	٢٧٢,٠٩٨	إستهلاك وإطفاء
١٥٤,٥٠٤	١٧٠,١٩٧	خدمات مرافق
١٠٩,٠١٤	١٣٠,٤٣١	عمليات إصلاح وصيانة
١١٦,٠٩٣	٨٥,١٢٢	عمولة
١٠,٥٥٢	١٤,١٢٠	نقل
٤٨,٧١١	٨٢,٩٢٥	أخرى
<u>٢,٣٢٣,٩٥٢</u>	<u>٢,٤٧٦,٤٨٢</u>	

شركة مجموعة صافولا
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣
(جميع المبالغ بالآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

٢٤ - مصاريف عمومية وإدارية

٢٠١٢	٢٠١٣	
٣٩٤,٦٥٧	٤١٢,٩٢٣	رواتب ومستحقات ومكافآت موظفين
٢٤,٢٢٦	٣٥,٥٦٩	إستهلاك وإطفاء
٢٨,٠٤٨	٢٥,٦٦٦	أنعاب مهنية
١٠,٧٠٤	١٤,٠٢٥	تأمين
١٢,٢٢٥	١٢,٨٩٣	إيجار
١٢,٧٥٠	١٢,٣٣١	سفر
١٠,٣٢٧	١٢,٣١٠	تدريب
١٠,٩٦٧	٧,٩٧٧	مرافق وتكلفة إتصالات
٤,٢٠٥	٣,٦٢٨	تقنية معلومات
٤,٤٨٠	٣,٥٩٥	توريد وتغليف
٩,١٦٥	٢,٣١٠	عمليات إصلاح وصيانة
٦٨,٥٦٣	٩٠,٠٤٠	أخرى
<u>٥٩٠,٣١٧</u>	<u>٦٣٣,٢٦٧</u>	

٢٥ - نفقات تمويلية

٢٠١٢	٢٠١٣	إيضاح	
٤٥٦,١٧٤	٣٣٠,٩١١	١٤,١٣	عمولات بنكية على قروض وديون أخرى
(٢٨,٧٩٣)	(٧١,٩٥٠)	٥	إيرادات ناتجة عن ودائع قصيرة الأجل
<u>٤٢٧,٣٨١</u>	<u>٢٥٨,٩٦١</u>		

شركة مجموعة صافولا
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣
(جميع المبالغ بآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

٢٦ - عقود إيجارات تشغيلية

لدى المجموعة عدد من عقود الإيجار التشغيلية لمكاتبها ومستودعاتها ومرافق الإنتاج لديها. بلغت المصاريف الإيجارية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣ ٤٦٧،٢ مليون ريال سعودي (٢٠١٢: ٣٩٣ مليون ريال سعودي). فيما يلي التعهدات المستقبلية لهذه الإيجارات كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣ بموجب عقود التأجير التشغيلية:

٢٠١٢	٢٠١٣	
٤٩٧،٦٨٥	٥٥٤،٧٥٠	خلال سنة
٢،٦١١،٤٧٤	٢،٥٣٩،٤٦٦	ما بين سنتين وخمس سنوات
٤،١٤٩،٦٦٩	٤،٠٤٦،٦١٠	أكثر من ٥ سنوات
<u>٧،٢٥٨،٨٢٨</u>	<u>٧،١٤٠،٨٢٦</u>	

٢٧ - ربحية السهم

تم احتساب ربحية السهم للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣ و ٢٠١٢ عن طريق قسمة الدخل من العمليات وصافي الدخل العائد إلى مساهمي الشركة لهذه السنة بطريقة المتوسط المرجح لعدد الأسهم القائمة خلال تلك السنة.

تم احتساب المتوسط المرجح لعدد الأسهم للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣ بناءً على عدد الأسهم الأصلية الصادرة في بداية السنة والأسهم الجديدة الصادرة إلى المهيدب في نوفمبر ٢٠١٣. أيضاً أنظر الإيضاح ١ والإيضاح ٢١.

٢٨ - أرباح موزعة

وافق مساهمو الشركة على توزيع أرباح بمبلغ ١،٠١٧ مليون ريال سعودي خلال ٢٠١٣.

فيما يلي تفاصيل الأرباح الموزعة المرحلية المعتمدة والأرباح النهائية المقترحة بواسطة مجلس الإدارة:

التاريخ	معدل الأرباح الموزعة	مرحلي / نهائي	المبلغ
١١ أبريل ٢٠١٣	٠،٥٠ ريال للسهم	مرحلية	٢٥٠
١٦ يوليو ٢٠١٣	٠،٥٠ ريال للسهم	مرحلية	٢٥٠
٢٣ أكتوبر ٢٠١٣	٠،٥٠ ريال للسهم	مرحلية	٢٥٠
١٩ يناير ٢٠١٤	٠،٥٠ ريال للسهم	نهائية ٢٠١٣	٢٦٦،٩٩

شركة مجموعة صافولا
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣
(جميع المبالغ بالآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

٢٩ - إلتزامات وتعهدات

- (١) لدى المجموعة ضمانات بنكية وخطابات اعتماد غير مسددة تبلغ ٢٧٤,٣ مليون ريال سعودي في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣ (٢٠١٢: ٢٢٧,٤ مليون ريال سعودي) والتي صدرت في سياق النشاط العادي.
- (٢) أنظر أيضاً الإيضاح رقم ١٤ بما يخص ضمانات مقدمة مقابل بعض القروض، الإيضاح رقم ١٦ بما يخص تعهدات زكوية والإيضاح ٢٦ بما يخص الإيجارات.
- (٣) في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣ كان لإحدى الشركات التابعة التزامات لبيع حوالي ٣٩٨,١٣٧ طن متري من السكر المكرر خلال عام ٢٠١٤ (٢٠١٢: ٣٧٨,٦٨٢ طن للبيع في عام ٢٠١٣) بأسعار تقارب أسعار السوق السائدة في تواريخ العقد. يتم تحوط سعر السكر الخام لعقود البيع الملتزم بها من خلال العقود الآجلة.
- (٤) في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣، كان للمجموعة تعهدات قائمة بمبلغ ١١١ مليون ريال سعودي (٢٠١٢: ١٦٧,٣ مليون ريال سعودي) تتعلق بإستثمارات.
- (٥) في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣، كان لدى المجموعة تعهدات رأسمالية قائمة بمبلغ ٣٤١,٥ مليون ريال سعودي (٢٠١٢: ٢٩٥,٥ مليون ريال سعودي).