

شركة مجموعة صافولا
(شركة مساهمة سعودية)

القوائم المالية الأولية الموحدة (غير مراجعة)
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٣
وتقرير فحص محدود لمراجعي الحسابات

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

صفحة	
٢	تقرير فحص محدود 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 الموحدة المرفقة لشركة مجموعة صافولا (شركة مساهمة سعودية) ("الشركة") وشركاتها التابعة (مجتمعين "المجموعة") كما في ٣١ مارس ٢٠١٣ والقوائم الأولية الموحدة للدخل والتدفقات النقدية لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ، بما في ذلك الإيضاحات المتعلقة بها والتي تعتبر جزءاً من هذه القوائم المالية الأولية الموحدة. إن هذه القوائم المالية الأولية الموحدة هي مسؤولية إدارة المجموعة.

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

نتيجة الفحص

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

برايس وترهاوس كوبرز



إبراهيم رضا حبيب

محاسب قانوني - ترخيص رقم ٣٨٣



٣ جمادى الثاني ١٤٣٤ هـ

١٣ أبريل ٢٠١٣

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

٣١ مارس		
٢٠١٢ (غير مراجعة)	٢٠١٣ (غير مراجعة)	إيضاح
		الموجودات
		موجودات متداولة
٩٥٧,٧٤٥	١,٠١٧,٢٣٢	نقد وما يعادله
١,٦١٢,٠٣٠	١,٤٦٣,٤٢٨	ذمم مدينة
٣,٢٠٤,٧٤٢	٣,٥٠٤,٨٤٠	مخزون
٢,١٩٤,٢٣٠	٢,١٠٢,٢١٥	مصاريف مدفوعة مقدماً وموجودات أخرى
١٧٣,٠٨٠	١٥٤,٣٠٩	٣ موجودات مصنفة كمحتفظ بها للبيع
<u>٨,١٤١,٨٢٧</u>	<u>٨,٢٤٢,٠٢٤</u>	
		موجودات غير متداولة
٣٢٧,٣٧٤	١٧٠,٣٧٨	٤ ذمم مدينة طويلة الأجل
٥,٧٥٢,٢٥٨	٧,٦٤٦,٦٩١	٤ إستثمارات
١,٢٩٧,٧٧٩	١,٣٢٧,٩٧١	موجودات غير ملموسة
٥,٢٧٥,٢٦١	٥,٦١٤,٧٣٧	ممتلكات ومصنع ومعدات
<u>١٢,٦٥٢,٦٧٢</u>	<u>١٤,٧٥٩,٧٧٧</u>	
<u>٢٠,٧٩٤,٤٩٩</u>	<u>٢٣,٠٠١,٨٠١</u>	مجموع الموجودات
		المطلوبات
		مطلوبات متداولة
٢,٦٠٤,٩٥٨	٣,٣١٢,٦٩١	٥ قروض قصيرة الأجل
٨٢١,٥٠٥	٨٢٢,٦٩٧	٦ الجزء المتداول من قروض طويلة الأجل
٢,٦٧٧,١٩٥	٢,٤٣٩,٧٤٨	ذمم دائنة
١,٨٢١,٢٨٤	١,٨٤٧,٧٢٢	مصاريف مستحقة ومطلوبات أخرى
١٨٣,٣٧٠	١٤٤,١٨٨	٣ مطلوبات مصنفة كمحتفظ بها للبيع
<u>٨,١٠٨,٣١٢</u>	<u>٨,٥٦٧,٠٤٦</u>	
		مطلوبات غير متداولة
١٠٣,٠٦٠	١٠٠,٧٧٣	ربح مؤجل
-	٣٥,٧٣١	مطلوبات الضريبة المؤجلة
٥٧,٤٦١	٥٢,٦٤٦	ذمم دائنة طويلة الأجل
٢,٥٠٧,٤٠١	٤,٤٥٤,٤٠٢	٦ قروض طويلة الأجل
٣١٢,٦١٠	٣٢٩,١٤٥	مخصص مكافأة نهاية الخدمة للموظفين
<u>٢,٩٨٠,٥٣٢</u>	<u>٤,٩٧٢,٦٩٧</u>	
<u>١١,٠٨٨,٨٤٤</u>	<u>١٣,٥٣٩,٧٤٣</u>	مجموع المطلوبات
(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		إيضاح	
٢٠١٢ (غير مراجعة)	٢٠١٣ (غير مراجعة)		
		٧	حقوق الملكية
٥,٠٠٠,٠٠٠	٥,٠٠٠,٠٠٠		رأس المال
١,٠٧٧,٠١٠	١,٢١٧,٢٣١		إحتياطي نظامي
٤,٠٠٠	٤,٠٠٠		إحتياطي عام
٣,٠٠٤,١٧	٢,٤٠,٧٢		إحتياطي القيمة العادلة
٢,٠٤٢	٢,٠٤٢		أثر صفقة الإستحواذ مع حصة غير
(٣٤٥,٤٠٩)	(٨٦٠,٩٥٧)		مسيطرة بدون تغيير في السيطرة
٢,٢٤٧,٠٨٥	٢,٥٨٤,٨١٨		فروقات تحويل عملات أجنبية
			أرباح مبقاة
٨,٢٨٥,١٤٥	٧,٩٧١,٢٠٦		الحقوق العائدة لمساهمي الشركة الام
١,٤٢٠,٠١٠	١,٤٩٠,٨٥٢		حقوق مساهمي الأقلية
٩,٧٠٥,٦٥٥	٩,٤٦٢,٠٥٨		مجموع حقوق الملكية
٢٠,٧٩٤,٤٩٩	٢٣,٠٠١,٨٠١		مجموع المطلوبات وحقوق الملكية
		١١	التزامات محتملة وتعهدات

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

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

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس		
٢٠١٢ (غير مراجعة)	٢٠١٣ (غير مراجعة)	إيضاح
٦,٥٨٨,٩٧٢	٧,١٨٩,٨٦٤	الإيرادات
(٥,٥٩٣,٢٦٦)	(٥,٨٢٧,٨٣١)	تكلفة الإيرادات
٩٩٥,٧٠٦	١,٣٦٢,٠٣٣	إجمالي الربح
١٠٧,١١١	١١٠,٠٣٤	٤ حصة الشركة في صافي دخل شركات زميلة وإيرادات
١٦,٦٢٨	٣٢,٨٣١	توزيعات أرباح من استثمارات متاحة للبيع - صافي
١,١١٩,٤٤٥	١,٥٠٤,٨٩٨	إيرادات أخرى - صافي
		إجمالي الدخل
(٥٣٩,٦٩٧)	(٦٣٤,١٧٦)	مصاريف تشغيلية:
(١٤٠,٨٦٠)	(١٥٩,٤٢٤)	بيع وتسويق
(٦٨٠,٥٥٧)	(٧٩٣,٦٠٠)	عمومية وإدارية
		إجمالي المصاريف
٤٣٨,٨٨٨	٧١١,٢٩٨	الدخل من العمليات
(٩٨,٢٣٢)	(١٢٨,٢٤٥)	إيرادات (مصاريف) أخرى
٣٤٠,٦٥٦	٥٨٣,٠٥٣	نفقات تمويلية
(٤٠,٠٤٠)	(١٣٠,٣٣٧)	الدخل قبل الزكاة والضرائب الأجنبية
٣٠٠,٦١٦	٤٥٢,٧١٦	زكاة وضريبة دخل أجنبية
		صافي الدخل للفترة
٢٤٢,٣٠٧	٢٩٥,٢٠٢	صافي الدخل العائد إلى:
٥٨,٣٠٩	١٥٧,٥١٤	المساهمين للشركة الأم
٣٠٠,٦١٦	٤٥٢,٧١٦	حصة حقوق مساهمي الأقلية في صافي دخل شركات تابعة للفترة
٠,٨٨	١,٤٢	١٠ ربحية السهم:
٠,٤٨	٠,٥٩	● الدخل من العمليات
		● صافي الدخل للفترة العائد لمساهمي الشركة الأم

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

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

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس		
٢٠١٢	٢٠١٣	
(غير مراجعة)	(غير مراجعة)	
		التدفقات النقدية من أنشطة العمليات
٣٠٠,٦١٦	٤٥٢,٧١٦	صافي الدخل للفترة تعديلات لبنود غير نقدية
١٣٨,٧٧٠	١٣٧,٠٧٢	إستهلاكات وإطفاءات وهبوط في القيمة
٩٨,٢٣٢	١٢٨,٢٤٥	نفقات تمويلية - صافي
(١٠٧,١١١)	(١١٠,٣٣٠)	حصة الشركة في صافي دخل في شركات زميلة
(٢,٨٩٢)	(٢,٩٧٥)	أرباح بيع ممتلكات ومصنع ومعدات
		تغيرات في رأس المال العامل
٢٠٣,٦١٠	(١١٥,٤٨٤)	ذمم مدينة
(٥٢,٢٩٣)	١٣٤,٦٣٤	مخزون
(٧٧٥,٦٧٠)	(٣٤٢,٩٦٨)	مصاريف مدفوعة مقدماً وموجودات أخرى
(١٨,٦٩٦)	(٢,٤٧٩)	صافي التغير في ذمم مدينة طويلة الأجل
(٤١,٧٣٢)	(٢٤٩,٢٣٨)	ذمم دائنة
٤١٨,٥٧٥	٢٩٣,٧١٩	مصاريف مستحقة ومطلوبات أخرى
٥,٣٤٧	(١,٧١١)	مخصص مكافأة نهاية الخدمة للموظفين
١٦٦,٧٥٦	٣٢١,٢٠١	صافي النقد الناتج عن أنشطة العمليات
		التدفقات النقدية من الأنشطة الإستثمارية
-	٢,١٤٨	صافي التغير في الضريبة المؤجلة
(٨٨,٨٤٦)	(١٤٢,٩٤٢)	شراء ممتلكات ومصنع ومعدات
(١٣,٥٩٠)	١١,٧٥٩	صافي التغير في إستثمارات
٤٦,٢٨٤	٢٢,٦٤٤	متحصلات من بيع ممتلكات ومصنع ومعدات
-	(١١,٤٥٠)	إضافات إلى موجودات غير متداولة أخرى
(٣,٣٩١)	(٨,١٠٦)	صافي التغير في موجودات غير ملموسة
١,٨٣٠	-	متحصلات من بيع إستثمار
٦١,٤٨٥	-	أثر صفقة الاستحواذ مع حصة غير مسيطرة بدون تغيير في السيطرة
٣,٧٧٢	(١٢٥,٩٤٧)	صافي النقد المستخدم في الأنشطة الإستثمارية
		التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية
(١٥٠,٤٧١)	(١٧٧,٨١٦)	صافي التغير في قروض قصيرة الأجل
(١٤٨,٦٩١)	٧٥٣,٩٠١	صافي التغير في قروض طويلة الأجل
١٣,٨٥٠	٥٠,٣٥٦	صافي التغير في حقوق الأقلية
(٩٨,٢٣٢)	(١٢٨,٢٤٥)	نفقات تمويلية - صافي
(٢٥,٢٢٢)	(٢٤٣,٩٠٣)	أرباح موزعة مدفوعة
(٤٠٨,٧٦٦)	٢٥٤,٢٩٣	صافي النقد الناتج عن (المستخدم في) الأنشطة التمويلية

(يتبع)

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

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس		
٢٠١٢	٢٠١٣	
(غير مراجعة)	(غير مراجعة)	
(٢٣٨,٢٣٨)	٤٤٩,٥٤٧	صافي التغير في النقد وما يعادله
(١٨,١٠١)	(٣٧٥,٥٧٤)	أثر صرف عملات أجنبية في نقد وما يعادله
١,٢١٤,٠٨٤	٩٤٣,٢٥٩	نقد وما يعادله كما في بداية الفترة
<u>٩٥٧,٧٤٥</u>	<u>١,٠١٧,٢٣٢</u>	نقد وما يعادله كما في نهاية الفترة
٣٠١,٢٢٥	٢٩,٧٧٣	جدول تكميلي لمعلومات غير نقدية
(٤١,٧٣٩)	(٣٨٩,٨٨٩)	إحتياطي القيمة العادلة
٦٠٠	٥٥٠	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 ٢٠١٣ (غير مراجعة)
(جميع المبالغ بآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

١ - معلومات عامة

إن شركة مجموعة صافولا ("الشركة") شركة مساهمة سعودية تأسست وفقاً لنظام الشركات في المملكة العربية السعودية بموجب المرسوم الملكي رقم م/٢١ بتاريخ ٢٩ ربيع الأول 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 جنباً إلى جنب 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 الإستثمار العقاري المرتبطة بها.

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

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

(أ) الشركات التابعة المملوكة مباشرة

نسبة الملكية (بالمائة) كما في ٣١ مارس		النشاط التجاري		بلد التأسيس	إسم الشركة التابعة
٢٠١٢	٢٠١٣	الرئيسي			(١) شركات تابعة ذات نشاط
٩٠	٩٠	أغذية	المملكة العربية السعودية		شركة صافولا للأغذية (إس إف سي)
٧٤,٤	٧٤,٤	تجزئة	المملكة العربية السعودية		شركة العزيزية بنده المتحدة (آيه بي يو)
١٠٠	١٠٠	تصنيع منتجات التعبئة والتغليف البلاستيكية	المملكة العربية السعودية		شركة صافولا لأنظمة التغليف المحدودة (إس بي إس)
٨٠	٨٠	عقار	المملكة العربية السعودية		شركة المتون العالمية القابضة للإستثمار العقاري (المتون)
١٩٠,١	١٩٠,١	تصنيع السكر	جمهورية مصر العربية		الشركة المتحدة للسكر، مصر (بو إس سي إي)
٨	٨	تجزئة	المملكة العربية السعودية		شركة المخازن الكبرى التجارية
٨	٨	تجزئة	لبنان		الشركة المتحدة للأسواق المركزية (بو سي سي إم)

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

١ - معلومات عامة (تتمة)

(٢) شركات تابعة متوقفة النشاط وشركات تابعة قابضة

نسبة الملكية (بالمائة) كما في ٣١ مارس		النشاط التجاري		إسم الشركة التابعة
٢٠١٢	٢٠١٣	الرئيسي	بلد التأسيس	
٨٠	٨٠	شركة قابضة	المملكة العربية السعودية	قفزات الكونية للممتلكات العقارية المحدودة
٦٠	٦٠	شركة قابضة	المملكة العربية السعودية	الوقاات الكونية المحدودة
١٠٠	١٠٠	شركة قابضة	المملكة العربية السعودية	أعالينا الكونية المحدودة
٨٠	٨٠	شركة قابضة	المملكة العربية السعودية	إبتكار الكونية المحدودة
٨٠	٨٠	شركة قابضة	المملكة العربية السعودية	شركة أدم العربية المحدودة (إيه إيه سي)
٤٥	٤٥	شركة قابضة	المملكة العربية السعودية	شركة صافولا للإستثمارات الصناعية (إس أي أي سي)
١٠٠	١٠٠	شركة قابضة	المملكة العربية السعودية	شركة الأطر لمواد التغليف المحدودة (الأطر)
١٠٠	١٠٠	شركة قابضة	المملكة العربية السعودية	شركة المجمعات الموحدة العقارية (مجمعات)
١٠٠	١٠٠	شركة قابضة	المملكة العربية السعودية	مراسينا العالمية لإستثمار العقار المحدودة
١٠٠	١٠٠	شركة قابضة	المملكة العربية السعودية	أصداء العالمية لإستثمار العقار المحدودة
١٠٠	١٠٠	شركة قابضة	المملكة العربية السعودية	مساعي العالمية لإستثمار العقار المحدودة
١٠٠	١٠٠	شركة قابضة	المملكة العربية السعودية	سرابا العالمية لإستثمار العقار المحدودة
١٠٠	١٠٠	متوقفة النشاط	الجزر البريطانية العذراء	شركة صافولا للتجارة العالمية المحدودة
١٠٠	١٠٠	متوقفة النشاط	المملكة العربية السعودية	الشركة المتحدة للممتلكات العقارية (يو بي 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
-	١٠٠	شركة قابضة	المملكة العربية السعودية	شركة الغراء العالمية للتطوير العقاري القابضة

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

١ - معلومات عامة (تتمة)

(ب) شركات تابعة تحت سيطرة شركة صافولا للأغذية

نسبة الملكية في الشركة التابعة (بالمائة) كما في ٣١ مارس	النشاط التجاري الرئيسي	بلد التأسيس	إسم الشركة التابعة	نسبة الملكية في الشركة التابعة (بالمائة)	
				٢٠١٢	٢٠١٣
٩٥،١٩	تصنيع الزيوت الصالحة للأكل	المملكة العربية السعودية	شركة عافية العالمية (إيه إي سي)	٩٥،١٩	٩٥،١٩
٩٥	شركة قابضة	المملكة العربية السعودية	شركة صافولا للإستثمار الصناعي (سي أي سي)	٩٥	٩٥
٩٥،٤	شركة قابضة	الجزر البريطانية العذراء	شركة صافولا لأسواق الأغذية الناشئة المحدودة (إس أف أي إم)	٩٥،٤	٩٥،٤
٩٥	شركة قابضة	جزر الكاينين	شركة صافولا للأغذية والسكر (إس أف إس سي)	٩٥	٩٥
١٠٠	تصنيع المعكرونة	جمهورية مصر العربية	شركة الملكة للصناعات الغذائية	١٠٠	١٠٠
١٠٠	تصنيع المعكرونة	جمهورية مصر العربية	شركة الفراشة للصناعات الغذائية	١٠٠	١٠٠
-	شركة قابضة	الإمارات	شركة صافولا للأغذية الدولية المحدودة	-	١٠٠
-	تصنيع الدهون المتخصصة	المملكة العربية السعودية	الشركة الدولية لصناعة الأغذية	-	٦٥
١٩	تصنيع السكر	جمهورية مصر العربية	شركة الإسكندرية للسكر (أي أس سي أي)	١٩	١٩
٧٤،٤٨	تصنيع السكر	المملكة العربية السعودية	شركة صافولا للإستثمارات الصناعية	٧٤،٤٨	٧٤،٤٨
			الشركة المتحدة للسكر (يو أس سي)		
			<u>الشركة المتحدة للسكر</u>		
٥٦،٧٥	تصنيع السكر	جمهورية مصر العربية	الشركة المتحدة للسكر، مصر	٥٦،٧٥	٥٦،٧٥
٦٢	تصنيع السكر	جمهورية مصر العربية	شركة الإسكندرية للسكر (أي أس سي أي)	٦٢	٦٢
١٠٠	متوقفة النشاط	جزر الكاينين	شركة إستثمارات بيت شوجر	١٠٠	١٠٠
			<u>الشركة المتحدة للسكر، مصر</u>		
١٩	تصنيع السكر	جمهورية مصر العربية	شركة الإسكندرية للسكر	١٩	١٩
			<u>شركة صافولا لأسواق الأغذية الناشئة المحدودة</u>		
١٠٠	تصنيع الزيوت الصالحة للأكل	المغرب	شركة صافولا المغربية	١٠٠	١٠٠
١٠٠	تصنيع الزيوت الصالحة للأكل	السودان	صافولا للزيوت الصالحة للأكل (السودان) المحدودة	١٠٠	١٠٠
١٠٠	تصنيع الزيوت الصالحة للأكل	الجزائر	شركة عافية العالمية - الجزائر	١٠٠	١٠٠

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

١ - معلومات عامة (تتمة)

(ج) شركات تابعة تحت سيطرة شركة عافية العالمية

نسبة الملكية في الشركة

التابعة (بالمائة)

كما في ٣١ مارس

٢٠١٢ ٢٠١٣

نسبة الملكية في الشركة	التابعة (بالمائة)	كما في ٣١ مارس	٢٠١٢	٢٠١٣	النشاط التجاري الرئيسي	بلد التأسيس	إسم الشركة التابعة
٨٠	٨٠				شركة قابضة	الجمهورية الإسلامية الإيرانية	شركة صافولا بيشهر (أس بي سي)
١٠٠	١٠٠				شركة قابضة	لوكسمبرغ	شركة مالنيترا القابضة
١٠٠	١٠٠				شركة قابضة	الجزر البريطانية العذراء	صافولا للأغذية المحدودة (أس أف إل)
٩٧,٤	٩٧,٤				تصنيع الزيوت الصالحة للأكل	الأردن	شركة عافية العالمية . الأردن
٩٠	٩٠				شركة قابضة	الجزر البريطانية العذراء	شركة أنفسكرز
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)
							<u>شركة صافولا بيشهر</u>
٧٩,٩	٧٩,٩				تصنيع الزيوت الصالحة للأكل	الجمهورية الإسلامية الإيرانية	شركة بيشهر الصناعية
٧٩,٩	٧٩,٩				تصنيع الزيوت الصالحة للأكل	الجمهورية الإسلامية الإيرانية	شركة مارجرين للتصنيع
-	١٠٠				تجارة وتوزيع	الجمهورية الإسلامية الإيرانية	شركة طلوع بخش افتاب
							<u>صافولا للأغذية المحدودة</u>
٩٩,٩٢	٩٩,٩٢				تصنيع الزيوت الصالحة للأكل	جمهورية مصر العربية	شركة عافية العالمية . مصر (أي أي سي إي)
١٠٠	١٠٠				متوقفة النشاط	الجزر البريطانية العذراء	شركة لاتيماز العالمية المحدودة
١٠٠	١٠٠				متوقفة النشاط	الجزر البريطانية العذراء	شركة إنقنتون العالمية المحدودة
							<u>شركة أنفسكرز</u>
١٠٠	١٠٠				تصنيع الزيوت الصالحة للأكل	كازاخستان	شركة صافولا للأغذية (سي أي إس)
							<u>شركة كوغو غيدا ياتوم في تكاريت إيه إس</u>
١٠٠	١٠٠				تصنيع الزيوت الصالحة للأكل	تركيا	يادوم غيدا صناعي في تكاريت إيه إس (يودوم)

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

١ - معلومات عامة (تتمة)

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

نسبة الملكية في الشركة		التابعة (بالمائة)		النشاط التجاري الرئيسي	بلد التأسيس	إسم الشركة التابعة
٢٠١٣	٢٠١٢	كما في ٣١ مارس	٢٠١٣			
٩٠	٩٠	٩٠	٩٠	تجزئة	المملكة العربية السعودية	شركة العزيزية بنده المتحدة
٩٠	٩٠	٩٠	٩٠	تجزئة	لبنان	شركة المخازن الكبرى التجارية
٩٥	٩٥	٩٥	٩٥	متوقفة النشاط	المملكة العربية السعودية	الشركة المتحدة للأسواق المركزية
						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		شركة صافولا لأنظمة التغليف	
١٠٠	١٠٠	١٠٠	١٠٠
١٠٠	١٠٠	١٠٠	١٠٠
١٠٠	١٠٠	١٠٠	١٠٠
١٠٠	١٠٠	١٠٠	١٠٠

خلال فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٢، حصلت المجموعة على تسوية بمبلغ ٦١،٤ مليون ريال سعودي من شركة المهيدب القابضة المحدودة ("المهيدب") بخصوص عدم إكمال نقل ملكية الأعمال التشغيلية للمهيدب في قطر إلى مجموعة صافولا بسبب بعض القوانين المحلية. كانت هذه التسوية وفقاً لشروط اتفاقية المشروع المشترك بين المجموعة والمهيدب المبرمة خلال عام ٢٠٠٨ لاقتناء جيان ونشاطات أخرى وبيع ٥٢٠٪ من حصة العزيزية بنده المتحدة. وقد سجلت هذه المعاملة ضمن حقوق الملكية كجزء من "أثر الصفقة مع مساهمي الأقلية بدون تغيير في السيطرة" حيث أنه يتم التعامل معها كأسهم إضافية عند إستبعاد ٥٢٠٪ من حصة ملكية العزيزية بنده المتحدة.

إعتباراً من ١٦ سبتمبر ٢٠٠٩، استحوذت العزيزية بنده المتحدة التابعة للمجموعة على عمليات شركة جيان السعودية المحدودة ("جيان") مقابل مبلغ ٤٦٩,٣ مليون ريال سعودي متضمنة نقد بمبلغ ٢٣٢ مليون ريال سعودي وحصة حقوق ملكية مؤجلة بمبلغ ٢٣٧,٣ مليون ريال سعودي. قامت شركة العزيزية بنده المتحدة بدفع المبلغ النقدي في ١٢ أكتوبر ٢٠٠٩ على أن يتم تسوية مكون حقوق الملكية المؤجل خلال عام ٢٠١٠ على شكل إصدار أسهم جديدة يبلغ عددها ٤٥,٧ مليون سهم من أسهم شركة العزيزية بنده المتحدة تبلغ قيمة كل سهم ٥١,٩٢ ريال سعودي. كما أعطت هذه الإتفاقية، الحق لشركة جيان بإقتناء ١٪ من أسهم العزيزية بنده المتحدة سنوياً بالقيمة العادلة وذلك لمدة تصل إلى ٣ سنوات.

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

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

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

٢ - ملخص السياسات المحاسبية الهامة

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

٢-١ أسس الإعداد

أعدت القوائم المالية الأولية الموحدة المرفقة على أساس التكلفة التاريخية ووفقاً لمبدأ 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 ٢٠١٣ وطبقاً لمعايير القوائم المالية الأولية الصادرة عن الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين، على أساس الفترات المجمعة، والتي تعتبر كل فترة جزءاً مهماً من السنة المالية. وبناءً عليه، فإن الإيرادات، الأرباح، المصاريف والخسائر 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 على جميع المعلومات والإيضاحات المطلوبة في القوائم المالية الموحدة السنوية، ويجب أن تقرأ مع القوائم المالية الموحدة المدققة للمجموعة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٢.

٢-٢ تقديرات وافتراضات محاسبية مؤثرة

يتطلب إعداد القوائم المالية وفقاً للمبادئ المحاسبية المتعارف عليها استخدام تقديرات وافتراضات تؤثر على مبالغ الموجودات والمطلوبات، والإفصاح عن الموجودات والالتزامات المحتملة كما في تاريخ القوائم المالية، وكذلك تقدير مبالغ الإيرادات 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 الشركة 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) الهبوط المتوقع في الشهر

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

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

(ب) الهبوط في قيمة الإستثمارات المتاحة للبيع
تقوم المجموعة بإفتراضات لتقييم الخسارة الناتجة عن الهبوط في قيمة الإستثمارات المتاحة للبيع وأصولها التابعة. هذا يشمل تقييم الأدلة المسببة لإنخفاض غير مؤقت في قيمة الإستثمارات. أي إنخفاض، ولفترة طويلة، في القيمة العادلة للإستثمار تحت تكلفته يعتبر دليل للهبوط في القيمة. إن تحديد ما هو "هام" أو "لفترة طويلة" يتطلب إفتراض. إن المجموعة تعتبر أن الهبوط مناسب عندما يوجد أدله عن تدهور الوضع المالي للمستثمر فيه، أو تغيرات في القطاع، أو في التكنولوجيا، أو تغير في التدفقات النقدية من العمليات والتمويل.

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

(د) مخصص مخزون متقادم
تقوم المجموعة بتحديد مخصص البضاعة المتقادمة بناءً على الخبرات السابقة، ودورة المخزون المتوقعة، تحليل أعمار المخزون، والحالة الراهنة للمخزون، بالإضافة إلى التوقعات الحالية والمستقبلية بالنسبة للمبيعات. تتضمن الافتراضات الأساسية لمخصص المخزون المتقادم على التقلبات المستقبلية للمبيعات، بالإضافة إلى متطلبات ومكونات المخزون اللازمة لدعم المبيعات المستقبلية. إن التقديرات والافتراضات للمخزون المتقادم للمجموعة قد يتغير 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 ٢٠١٣ (غير مراجعة)
(جميع المبالغ بالآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

يتم استخدام 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 المرتبطة بالإقتناء. يتم قيد الزيادة في تكلفة الإقتناء عن القيمة العادلة لحصة المجموعة في صافي الموجودات القابلة للتحديد المقننة 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 دائم في قيمتها أم لا ويتم قيدها بالتكلفة بالصافي بعد خصم خسائر الإنخفاض في القيمة، إن وجدت.

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

إن التغيرات في نسبة ملكية المجموعة في شركات تابعة بعد اكتساب السيطرة، تقيد كعملية في حقوق الملكية وتعديل المبالغ الدفترية لحقوق حصص الأقلية مقابل القيمة العادلة لسعر الشراء المدفوع وأي فرق يقيد مباشرة تحت حقوق الملكية تحت "أثر صفقة الاستحواذ مع حصة غير مسيطرة 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 الاستثمارات في شركات زميلة باستخدام طريقة حقوق الملكية وتقيد مبدئياً بالتكلفة. تشمل إستثمارات المجموعة في الشركات الزميلة على الشهرة التي تحدد عند الشراء بالصافي بعد خصم الإطفاء المتراكم وخسائر الهبوط في القيمة، إن وجد.

تقيد حصة المجموعة في ربح أو خسارة الشركات الزميلة المتحققة بعد الشراء في قائمة الدخل، كما تقيد حصتها في التغير في الاحتياطات الذي يحدث بعد الشراء في الاحتياطات. 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 بتسديدات نيابة عن الشركة الزميلة.

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

(ج) إستثمارات في أوراق مالية متاحة للبيع

تتكون الاستثمارات في أوراق مالية متاحة للبيع بشكل رئيسي من حصص تقل عن ٢٠ بالمائة من إستثمارات حقوق ملكية عدة شركات مدرجة وغير مدرجة. يتم قيد تلك الاستثمارات ضمن الموجودات غير المتداولة إلا إذا كانت نية الإدارة هي بيع تلك الاستثمارات خلال إثني عشر شهراً من تاريخ المركز المالي. تقيد هذه الاستثمارات في بادئ الأمر بسعر التكلفة ومن ثم يتم إعادة 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 ٢٠١٣ (غير مراجعة)
(جميع المبالغ بآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

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

٢) تحدد القيمة العادلة للأوراق المالية غير المدرجة على أساس تقدير مناسب يتم تحديده عن طريق الرجوع إلى القيمة السوقية لأوراق مالية مدرجة مماثلة أو على أساس التدفقات النقدية المتوقعة المخصصة.

يتم قيد التسويات المتراكمة الناتجة عن إعادة تقييم هذه الاستثمارات كبنود مستقلة ضمن بنود حقوق الملكية كإحتياطي القيمة العادلة 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.

(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 العملات الأجنبية

(أ) عملة العرض

يتم عرض القوائم المالية الأولية الموحدة للمجموعة بالريال السعودي وهي 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 الناتجة عن تحويل الموجودات والمطلوبات النقدية بالعملة الأجنبية، لفترة الثلاثة أشهر المنتهيتين في ٣١ مارس ٢٠١٣ و ٢٠١٢، على أساس أسعار صرف العملات السائدة كما في نهاية الفترة ضمن قائمة الدخل الأولية الموحدة.

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

(ج) شركات المجموعة
يقيد الناتج عن تحويل المركز المالي ونتائج الأعمال لشركات أجنبية تابعة وشركة زميلة والتي تكون عملتها الرئيسية غير 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 كبنود منفصل ضمن حقوق الملكية.

أي شهرة ناتجة من اكتساب شركات تابعة أجنبية وأية تعديلات للقيمة العادلة للقيم الدفترية للموجودات والمطلوبات الناتجة عن اكتساب يتم اعتبارها كموجودات ومطلوبات للشركات التابعة الأجنبية ويتم 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.

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

٦-٢ نقد وما يعادله

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

٧-٢ ذمم مدينة

تظهر الذمم المدينة بالمبالغ الأصلية 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 الأولية الموحدة وتظهر تحت بند "مصاريف بيع وتسويق". عندما تكون الذمم المدينة غير قابلة للتحصيل، يتم شطبها مقابل مخصص الديون المشكوك في تحصيلها. تقييد أي مبالغ تسترد في وقت لاحق للذمم قد تم شطبها بقيد دائن على "مصاريف بيع وتسويق" في قائمة الدخل الأولية الموحدة.

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

٢-٨ مخزون

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

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

٢-٩ ممتلكات ومصنع ومعدات

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

عدد السنوات

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

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

تفيد مصاريف الصيانة والإصلاحات العادية التي لا تزيد جوهرياً من العمر الإنتاجي المقدر للأصل في قائمة الدخل الأولية الموحدة عند تكبدها. يتم رسمة 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 ٢٠١٣ (غير مراجعة)
(جميع المبالغ بالآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

١٠-٢ إستثمارات عقارية

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

١١-٢ موجودات ومطلوبات مصنفة كمحتفظ بها للبيع

تتضمن الموجودات المصنفة كمحتفظ بها للبيع الموجودات والمطلوبات أو استبعاد المجموعة، التي يتوقع أن يتم إستردادها 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.

١٢-٢ نفقات مؤجلة

تقيد التكاليف التي ليس لها منافع مستقبلية ضمن قائمة الدخل الأولية الموحدة بينما يتم رسملة تلك التكاليف التي يتوقع الإستفادة منها في الفترات المستقبلية. تتألف النفقات المؤجلة والتي تظهر 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.

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

٢-١٣ الهبوط في قيمة الموجودات غير المتداولة

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

٢-١٤ القروض

يتم إثبات القروض بقيمة المتحصلات المستلمة بعد حسم تكاليف المعاملة المتكبدة. يتم 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.

٢-١٥ ذمم دائنة ومستحقات

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

٢-١٦ مخصصات

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

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

٢-١٧ الزكاة وضريبة الدخل

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

تقوم الشركة وشركاتها التابعة في المملكة العربية السعودية بإستقطاع 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 موطنها 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 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 ضريبة الدخل المؤجلة المحددة أو عند تسديد التزامات ضريبة الدخل المؤجلة.

٢-١٨ مخصص مكافأة نهاية الخدمة للموظفين

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

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

٢-١٩ 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 الايجاري 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 وتقيد في فترة إدراج المنتج.

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

٢-٢٠ مصاريف بيع وتسويق وعمومية وإدارية

تشتمل مصاريف البيع والتسويق والعمومية 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 والعمومية والإدارية، إن لزم الأمر، بطريقة منتظمة.

٢-٢١ أرباح موزعة

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

٢-٢٢ عقود إيجار تشغيلية

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

٢-٢٣ إعادة تصنيف

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

٣ - موجودات ومطلوبات مصنفة كمحتفظ بها للبيع

خلال الربع الرابع من 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 الزيوت كبنود مصنفة كمحتفظ بها للبيع. لقد تم البدء في عملية البيع، كما في ٣١ مارس ٢٠١٣، تتكون مجموعة الأصول "مصنفة كمحتفظ بها للبيع" من ١٥٤ مليون ريال سعودي (٢٠١٢: ١٧٣ مليون ريال سعودي) بعد تحقيق خسارة الإنخفاض بمبلغ ١١٥ مليون ريال سعودي خلال الربع الرابع من ٢٠١٠ ومطلوبات بمبلغ ١٤٤ مليون ريال سعودي (٢٠١٢: ١٨٣ مليون ريال سعودي).

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

٤ - إستثمارات

٢٠١٢	٢٠١٣	إيضاح
(غير مراجعة) ٤,٦٣٣,٨٤٨	(غير مراجعة) ٦,٨٩٩,٤١٦	١-٤
١,١٠٢,١٩٧	٧٤٦,٠٨١	٢-٤
١٦,٢١٣	١,١٩٤	إستثمارات في شركات زميلة إستثمارات في أوراق مالية متاحة للبيع إستثمارات أخرى - يتمثل معظمها في ودائع بنكية طويلة الأجل لشركة تابعة
<u>٥,٧٥٢,٢٥٨</u>	<u>٧,٦٤٦,٦٩١</u>	

٤-١ إستثمارات في شركات زميلة

نسبة الملكية الفعلية (بالمائة)				
٢٠١٢	٢٠١٣	٢٠١٢	٢٠١٣	
(غير مراجعة) ٣,٠٣٤,٨٧٢	(غير مراجعة) ٥,٢٧٥,٤٤٠	٢٩,٩٥	٣٦,٥٢	شركة المراعي المحدودة (المراعي)
٥٢٢,٤١٢	٥١٢,٩٧٩	٣٠	٢٩,٩	شركة كنان الدولية للتطوير العقاري
٣٧٢,٠٠٤	٣٦٠,٥٤٤	٤٩	٤٩	شركة إنتاج كايبتال المحدودة
٢٥٩,٠٤٥	٢٦٢,٠٨٥	٣٠	٣٠	ديار المشرق
٢٦١,٣٨١	٣٠٤,٩٦٥	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
٢,٣٥٦	١,٦٢٥	متنوعة	متنوعة	أخرى
<u>٤,٦٣٣,٨٤٨</u>	<u>٦,٨٩٩,٤١٦</u>			

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

(ب) خلال عام ٢٠١١ قامت الشركة بإبرام اتفاقية لبيع قطع الأرض المتبقية بقيمة ٤٦٧ مليون ريال سعودي لشركة مدينة المعرفة الاقتصادية (مدينة المعرفة) وبناءاً عليه تم تصنيفها كماتحة للبيع في القوائم المالية الأولية الموحدة المرفقة ضمن "مصاريف مدفوعة مقدماً وموجودات أخرى" في قائمة المركز المالي الأولية الموحدة. وبموجب الاتفاقية ستقوم الشركة بتحويل ملكيتها في قطعتي أرض تقع في المدينة المنورة إلى شركة سعودية ذات مسؤولية محدودة باسم شركة المجمعات الموحدة العقارية (مجمعات) بقيمة بيعية تبلغ ٦٣١,٣ مليون ريال سعودي وبيع في وقت لاحق ٨٠٪ من أسهم الشركة في شركة مجمعات إلى مدينة المعرفة الاقتصادية. وتبعاً للاتفاقية قامت الشركة بسداد دفعة مقدمة بمبلغ ١٦,٣ مليون ريال سعودي عند توقيع الاتفاقية وسيتم دفع باقي القيمة بعد نقل ملكية صكوك الأراضي إلى شركة مجمعات والانتهاء من الإجراءات الرسمية لتحويل ٨٠٪ من أسهم شركة مجمعات إلى مدينة المعرفة الاقتصادية. وبناءاً على ذلك لم يتم توحيد قوائم شركة مجمعات في القوائم المالية الأولية الموحدة كما في ٣١ مارس ٢٠١٣.

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

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

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

٤-٢ إستثمارات في أوراق مالية متاحة للبيع

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

		نسبة الملكية الفعلية (بالمائة)		
٢٠١٢	٢٠١٣	٢٠١٢	٢٠١٣	
(غير مراجعة)	(غير مراجعة)			استثمارات مدرجة
٣٢٦،٢٥٠	٧٠،٧١٤	٢،٩	٠،٩	اعمار المدينة الاقتصادية (اعمار)
٤١٢،٦٨٠	٣١٦،٠٢٦	٦،٤	٦،٤	مدينة المعرفة الاقتصادية
١٤٠،٢١	١٠،٠٩٥	٥	٥	تعمير الأردنية القابضة
				استثمارات غير مدرجة
٢٠٨،٨١٩	٢٠٨،٨١٩	١٤	١٤	شركة سويكوب جسر
١١٥،٦٧٤	١١٥،٦٧٤	١٥	١٥	شركة سويكوب، المملكة العربية السعودية
٢٤،٧٥٣	٢٤،٧٥٣	متنوعة	متنوعة	أخرى
١،١٠٢،١٩٧	٧٤٦،٠٨١			

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

٥ - قروض قصيرة الأجل

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

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

٦ - قروض طويلة الأجل

٢٠١٢	٢٠١٣	إيضاح
(غير مراجعة)	(غير مراجعة)	
٢١,٧٥٩	١٧,١٥٩	(أ)
٣,٣٠٧,١٤٧	٣,٧٥٩,٩٤٠	(أ)
٣,٣٢٨,٩٠٦	٣,٧٧٧,٠٩٩	
-	١,٥٠٠,٠٠٠	(ب)
٣,٣٢٨,٩٠٦	٥,٢٧٧,٠٩٩	

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

(ب) في إجتماع الجمعية العمومية الغير عادية المنعقد بتاريخ ١٥ ديسمبر ٢٠١٢، وافق مساهمو الشركة على إنشاء برنامج صكوك الذي بموجبه يمكن للشركة إصدار صكوك من خلال واحد أو أكثر شرائح للمبلغ الذي لا يتجاوز رأس مال الشركة المدفوع البالغ ٥ مليار ريال سعودي.

كما في ٢٢ يناير ٢٠١٣، قامت المجموعة بالإنتهاء من الطرح الأولي بموجب هذا البرنامج عن طريق إصدار صكوك بقيمة إجمالية قدرها ١,٥ مليار ريال سعودي. إن الصكوك المصدرة ل ٧ سنوات وتم طرحها بقيمة اسمية مع عائد متوقع متغير لحاملي الصكوك لمدة ٦ أشهر ساييور بالإضافة إلى ١,١٠ بالمائة.

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

٧ - رأس المال وتوزيعات الأرباح المعلنة

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

كما هو مبين في إيضاح رقم ١ حول القوائم المالية الأولية الموحدة المرفقة خلال أبريل ٢٠١٣ وافق مجلس إدارة الشركة على إقتناء حصة حقوق الاقلية من المهيدب في شركة بنده المتحدة وشركة الأغذية لتحويل أسهم جديدة للشركة قدرها ٣٣,٩ مليون سهم ليتم إصدارها إلى المهيدب.

قام أعضاء مجلس الإدارة بالموافقة في ١١ أبريل ٢٠١٣ على توزيعات أرباح أولية بمبلغ ٢٥٠ 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 ٢٠١٣ (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، شوال وموسم الحج، والتي تسبب في زيادة الإيرادات بشكل ملحوظ في خلال تلك الفترات. يقع تأثير الفترة لعام ٢٠١٣ و ٢٠١٢ بشكل رئيسي في الربع الثالث والربع من السنة المالية. وبناءً عليه، فإن النتائج التشغيلية المعروضة في القوائم المالية الأولية الموحدة للربع قد لا تكون مؤشراً عادلاً للنتائج التشغيلية للعام بالكامل.

٩ - معلومات عن القطاعات التشغيلية

خلال فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٣ و ٢٠١٢م، تتمثل الأنشطة الرئيسية للمجموعة في تصنيع وبيع الحملة وتجارة التجزئة في مختلف أنواع الأغذية والمنتجات المتعلقة بذلك. تم تلخيص بعض المعلومات المالية المختارة كما في ٣١ مارس ولفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ وفقاً للقطاعات التشغيلية كما يلي:

٢٠١٣					
التغذية	التجزئة	البلاستيك	الاستثمارات وأنشطة أخرى	الإستعدادات	المجموع
٢,٧٧١,٢٣٢	١,٦٨٤,١٩٩	٥١٢,٠٣٨	٦٤٧,٢٦٨	-	٥,٦١٤,٧٣٧
المتلكات والمصنع والمعدات - صافي					
٨٩١,٨٥٢	٣٢٨,٦٩١	١٣٠,٣١٩	٧,٧٩٤,١٧٨	-	٩,١٤٥,٠٤٠
الموجودات غير المتداولة الأخرى					
٤,٣٨٦,٤٩٠	٢,٦٠٦,٢٤٦	٢٤٩,٠٥٨	١٩,٢٩٤	(٧١,٢٢٤)	٧,١٨٩,٨٦٤
الإيرادات - صافي					
١٨٩,٨٤٧	٥٢,٨٥٣	١٥,٤٥٠	٧٤,٥٦٠	(٣٧,٥٠٨)	٢٩٥,٢٠٢
صافي الدخل					
٢٠١٢					
التغذية	التجزئة	البلاستيك	الاستثمارات وأنشطة أخرى	الإستعدادات	المجموع
٢,٦٥٨,٤١٥	١,٦٠٠,٢٢٥	٤٤٨,٠٤٨	٥٦٨,٥٧٣	-	٥,٢٧٥,٢٦١
المتلكات والمصنع والمعدات - صافي					
٨٦٤,١٣٨	٣٢٠,٣٠٣	١٢٨,٥٢٢	٦,٠٦٤,٤٤٨	-	٧,٣٧٧,٤١١
الموجودات غير المتداولة الأخرى					
٤,٠٦٨,٦٦٩	٢,٣٢٩,٢٩٢	٢٣٦,٢٣٧	٢٠,٤٤٨	(٦٥,٦٧٤)	٦,٥٨٨,٩٧٢
الإيرادات - صافي					
١٢٣,٢٧٨	٣٥,٩٢١	١٤,١٤٣	٩٢,٤١٧	(٢٣,٤٥٢)	٢٤٢,٣٠٧
صافي الدخل					

تباشر المجموعة أعمالها في المملكة العربية السعودية، جمهورية مصر العربية، والجمهورية الإسلامية الإيرانية وبعض المناطق الجغرافية الأخرى. تم تلخيص بعض المعلومات المالية كما في ٣١ مارس ولفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ وفقاً للقطاعات الجغرافية كما يلي:

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

٢٠١٣					
المجموع	دول أخرى	الجمهورية الإسلامية الإيرانية	جمهورية مصر العربية	المملكة العربية السعودية	
٥,٦١٤,٧٣٧	٢٦٦,٧٢٣	٤١٧,٨٣٦	١,٥٣٧,٢٩٩	٣,٣٩٢,٨٧٩	المتلكات والمصنع والمعدات - صافي الموجودات غير المتداولة الأخرى
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	
٢٠١٢					
المجموع	دول أخرى	الجمهورية الإسلامية الإيرانية	جمهورية مصر العربية	المملكة العربية السعودية	
٥,٢٧٥,٢٦١	٢٧٠,٢٢٩	٤٩٠,٥٤٧	١,٣٣٣,٣٠٠	٣,١٨١,١٨٥	المتلكات والمصنع والمعدات - صافي الموجودات غير المتداولة الأخرى - صافي
٧,٣٧٧,٤١١	٤٦٣,٩٢٩	١٢١,٣٩١	٤٥٥,٧٩٣	٦,٣٣٦,٢٩٨	الإيرادات - صافي
٦,٥٨٨,٩٧٢	٨١٥,٤١٧	٩٧٧,٤٠٣	٨٥٠,٢٩٦	٣,٩٤٥,٨٥٦	صافي الدخل
٢٤٢,٣٠٧	٢٣,٩٥٠	٣٢,٣١٦	٦,٣٠٦	١٧٩,٧٣٥	

١٠ - ربحية السهم

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

١١ - إلتزامات محتملة وتعهدات

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

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

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