

شركة مجموعة صافولا
(شركة مساهمة سعودية)

القوائم المالية الأولية الموحدة (غير مراجعة)
لفتري الثلاثة أشهر والستة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠١٤
وتقرير فحص محدود لمراجعي الحسابات

شركة مجموعة صافولا
(شركة مساهمة سعودية)
القوائم المالية الأولية الموحدة (غير مراجعة)
لفتري الثلاثة أشهر والستة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠١٤

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

تقرير فحص محدود

المحترمين

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 (مجموعين "المجموعة") كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٤ وقائمة الدخل الأولية الموحدة لفترة الثلاث أشهر والستة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠١٤ وقائمة التدفقات النقدية الأولية الموحدة لفترة الستة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ بما فيها الإيضاحات المتعلقة بها والتي تعتبر جزءاً من هذه القوائم المالية الأولية الموحدة. إن هذه القوائم المالية الأولية الموحدة هي مسؤولية إدارة المجموعة التي أعدتها المجموعة وقدمتها لنا مع كافة المعلومات والبيانات التي طلبناها.

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

نتيجة الفحص

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

برايس وترهاوس كوبرز

علي عبدالرحمن العتيبي

ترخيص رقم ٣٧٩

١٨ رمضان ١٤٣٥ هـ

١٦ يوليو ٢٠١٤

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

كما في ٣٠ يونيو		
٢٠١٣ (غير مراجعة)	٢٠١٤ (غير مراجعة)	إيضاح
الموجودات		
موجودات متداولة		
١,٥١٤,٧٤٢	١,٣٥١,٢٢٤	
١,٤٩٢,٦٩٤	١,٥٥١,٥٥٢	نقد وما يعادله
٣,٧٨٧,٧٢٦	٤,٥١٣,٦٩٤	ذمم مدينة
٢,٤٤٤,٨٩٥	٢,٢٣٣,٧٠٩	مخزون
١٦٠,٧٠١	٧٨,٢٠٧	مبالغ مدفوعة مقدماً وذمم مدينة أخرى
٩,٤٠٠,٧٥٨	٩,٧٢٨,٣٨٦	٣ موجودات مصنفة كمحتفظ بها للبيع
موجودات غير متداولة		
١٧٥,٣٣٥	٢٤,٧٨٠	٤ ذمم مدينة طويلة الأجل
٧,٦٣١,٣٢٧	٨,٢٣٣,١٦٧	٤ إستثمارات
١,٣٤٠,١٢٨	١,٣٣٤,٤٢١	موجودات غير ملموسة
٥,٦٩٧,٦٨٥	٦,٤٩٥,٩٢٩	ممتلكات ومصنع ومعدات
١٤,٨٤٤,٤٧٥	١٦,٠٨٨,٢٩٧	
٢٤,٢٤٥,٢٣٣	٢٥,٨١٦,٦٨٣	
مجموع الموجودات		
المطلوبات		
مطلوبات متداولة		
٤,١٤٥,٦٢٥	٣,٩٩٤,٨٦٣	٥ قروض قصيرة الأجل
٧٠٢,٥٨٨	٦٠١,٣٣٥	٦ الجزء المتداول من قروض طويلة الأجل
٢,٧٨٥,٧٣٨	٣,١٤٢,٩١٨	ذمم دائنة
٢,٢٢٢,٠٠٦	٢,٢٦٣,١٦٩	مصاريف مستحقة ومطلوبات أخرى
١٥٢,١٢٤	١٠٩,٨٤٩	٣ مطلوبات مصنفة كمحتفظ بها للبيع
١٠,٠٠٨,٠٨١	١٠,١١٢,١٣٤	
مطلوبات غير متداولة		
١١٦,٤٠٨	١٨٨,٢٦٥	ربح مؤجل
٤٩,٢٥٦	٤٣,٩١٤	مطلوبات الضريبة المؤجلة
٥٠,٩٨٣	٥٣,٧٥٠	ذمم دائنة طويلة الأجل
٤,١٤٠,٩٤٠	٤,١٩٠,١٩٢	٦ قروض طويلة الأجل
٣٤٥,٤١٠	٣٦٣,٩٥٢	مخصص مكافأة نهاية الخدمة للموظفين
٤,٧٠٢,٩٩٧	٤,٨٤٠,٠٧٣	
١٤,٧١١,٠٧٨	١٤,٩٥٢,٢٠٧	
(يتبع)		

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

٣٠ يونيو		
٢٠١٣ (غير مراجعة)	٢٠١٤ (غير مراجعة)	إيضاح
		حقوق الملكية
٥,٠٠٠,٠٠٠	٥,٣٣٩,٨٠٧	٧
-	٣٤٢,٩٧٤	رأس المال
١,٢١٧,٢٣١	١,٣٨٧,٦٧٨	احتياطي علاوة اصدار
٤,٠٠٠	٤,٠٠٠	إحتياطي نظامي
٤٨,٦١٨	٢٣٢,٨٨٩	إحتياطي عام
٢,٠٤٢	(١٨٤,١٩٩)	إحتياطي القيمة العادلة
٢,٠٤٢	(١٨٤,١٩٩)	أثر صفقة الإستحواذ مع مساهمي الأقلية
(٨٨٩,٦١٥)	(٧٠٧,٨٨٣)	بدون تغيير في السيطرة
		تحويل
٢,٧٢٢,٠٢٩	٣,٤٧٣,٤٥٣	فروقات
		أجنبية
٨,١٠٤,٣٠٥	٩,٨٨٨,٧١٩	أرباح مبقاة
١,٤٢٩,٨٥٠	٩٧٥,٧٥٧	الحقوق العائدة لمساهمي الشركة الام
٩,٥٣٤,١٥٥	١٠,٨٦٤,٤٧٦	حقوق مساهمي الأقلية
٢٤,٢٤٥,٢٣٣	٢٥,٨١٦,٦٨٣	مجموع حقوق الملكية
		مجموع المطلوبات وحقوق الملكية

تعتبر الإيضاحات في الصفحات من ٨ إلى 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)

فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو		فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو		إيضاح
٢٠١٣	٢٠١٤	٢٠١٣	٢٠١٤	
(غير مراجعة)	(غير مراجعة)	(غير مراجعة)	(غير مراجعة)	
١٣,٩١٣,١٩١	١٤,١٢١,٣٨٠	٦,٧٢٣,٣٢٧	٧,٦٢٩,٦٥٤	دات
(١١,٢٥٨,٩٦٣)	(١١,٧١٥,٣٣٩)	(٥,٤٥٩,٧٢١)	(٦,٣٣٩,٨٦٠)	ة المبيعات
٢,٦٥٤,٢٢٨	٢,٤٠٦,٠٤١	١,٢٦٣,٦٠٦	١,٢٨٩,٧٩٤	ع الربح
٢٧٨,٣٩٥	٥٠٢,١٠٩	١٦٨,٣٦٢	٢٦٨,٥١٦	ة الشركة في صافي دخل شركات زميلة وإيرادات
٢,٩٣٢,٦٢٣	٢,٩٠٨,١٥٠	١,٤٣١,٩٦٨	١,٥٥٨,٣١٠	ات أرباح من استثمارات متاحة للبيع - صافي
				ع الدخل
(١,٢٥٣,٤٦٠)	(١,٣٦١,٠٩٧)	(٦٢٣,٥٢٥)	(٧١١,١٨٤)	ريف تشغيلية:
(٣١٩,٧١٨)	(٣١٢,٦٨٣)	(١٦٠,٢٩٥)	(١٥٢,٧٠٥)	تسويق
(١,٥٧٣,١٧٨)	١,٦٧٣,٧٨٠	(٧٨٣,٨٢٠)	(٨٦٣,٨٨٩)	ية وإدارية
١,٣٥٩,٤٤٥	١,٢٣٤,٣٧٠	٦٤٨,١٤٨	٦٩٤,٤٢١	ع المصاريف
				ل من العمليات
-	١٧,٧٠٥	-	١٧,٧٠٥	ات (مصاريف) أخرى
(١٧٩,٥٣٠)	(١٦٩,٥٨٣)	(٥١,٢٨٥)	(١١٦,٢٤١)	من بيع استثمار
١,١٧٩,٩١٥	١,٠٨٢,٤٩٢	٥٩٦,٨٦٣	٥٩٥,٨٨٥	ت تمويلية
(٢٠٧,٥٨٣)	(٦٠,٣٠٧)	(٧٧,٢٤٦)	(٣٤,٤٩١)	ل قبل الزكاة والضرائب الأجنبية
٩٧٢,٣٣٢	١,٠٢٢,١٨٥	٥١٩,٦١٧	٥٦١,٣٩٤	وضريبية دخل أجنبية
				ل الدخل للفترة
٦٨٢,٩٦٣	٩٣٦,٥٣٤	٣٨٧,٧٦١	٥١٣,٢٧٤	ل الدخل العائد إلى:
٢٨٩,٣٦٩	٨٥,٦٥١	١٣١,٨٥٦	٤٨,١٢٠	همين في الشركة الأم
٩٧٢,٣٣٢	١,٠٢٢,١٨٥	٥١٩,٦١٧	٥٦١,٣٩٤	ة مساهمي الأقلية في صافي دخل الفترة للشركات
				ة
				ل الدخل للفترة
٢,٧٢	٢,٣١	١,٢٩	١,٣	١٠ السهم:
١,٣٧	١,٧٥	٠,٧٨	٠,٩٦	الدخل من العمليات
				صافي الدخل للفترة العائد لمساهمي الشركة الأم
٥٠٠,٠٠٠	٥٣٣,٩٨١	٥٠٠,٠٠٠	٥٣٣,٩٨١	١٠ سط المرجح لعدد الأسهم القائمة (بالآلاف)

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

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

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو		
٢٠١٣ (غير مراجعة)	٢٠١٤ (غير مراجعة)	إيضاح
٩٧٢,٣٣٢	١,٠٢٢,١٨٥	التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية
		صافي الدخل للفترة
		تعديلات لبنود غير نقدية
٢٦٩,٩٧٧	٣١١,١٦٠	إستهلاك وإطفاء وإخفاض في القيمة
١٧٩,٥٣٠	١٦٩,٥٨٣	نفقات تمويلية - صافي
(٢٧٨,٣٠٢)	(٤٥٦,٠٢٥)	حصة الشركة في صافي دخل شركات زميلة
-	(١٧,٧٠٥)	ربح من بيع استثمار
(٥,٧١٣)	(٣,٤٧٨)	أرباح من بيع ممتلكات ومصنع ومعدات
		تغيرات في رأس المال العامل
(١٩٦,٧٤١)	(٣٧٣,٠٣٨)	ذمم مدينة
(٣٧٠,٩٩٩)	(٢٠٨,٩٧٦)	مخزون
(٨٩٧,٥٧٧)	(٥٤٣,٩٦٧)	مبالغ مدفوعة مقدماً وذمم مدينة أخرى
(٧,٤٣٦)	٣,٢٠٦	صافي التغير في ذمم مدينة طويلة الأجل
١٦٢,٦٣٣	٤٧٢,٩٦٣	ذمم دائنة
٩١٩,٥٣٢	٤٣٩,٦٥٥	مصاريف مستحقة ومطلوبات أخرى
٢٢,٩٠٩	٢١,٤٠٦	مخصص مكافأة نهاية الخدمة للموظفين
٧٧٠,١٤٥	٨٣٦,٩٦٩	صافي النقد الناتج عن الأنشطة التشغيلية
		التدفقات النقدية من الأنشطة الإستثمارية
١٩,٨٩٦	٦,١٢٤	صافي التغير في مطلوبات ضريبة مؤجلة
(٤٥٦,٥٦٣)	(٦٧٦,١٧٩)	شراء ممتلكات ومصنع ومعدات
٤٣,٨٠٥	٧٦,٥٣٩	متحصلات من بيع ممتلكات ومصنع ومعدات
٢١٢,٢٤٢	٢٧٥,٣٩٦	توزيعات أرباح مستلمة
-	١٠٥,٧٥٤	متحصلات من بيع شركة تابعة
(٣٧,٧١٦)	(١٢,١٨٤)	صافي التغير في موجودات غير ملموسة
(٢١٨,٣٣٦)	(٢٢٤,٥٥٠)	صافي النقد المستخدم في الأنشطة الإستثمارية
		التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية
٧٤٨,١١١	٤٥٥,٦٨٠	٥ صافي التغير في قروض قصيرة الأجل
٣٧٩,٢٦٢	(٤١,٣٣٥)	٦ صافي التغير في قروض طويلة الأجل
(٧٦,٧٨٨)	(٣٣٦,٦٩٣)	تغيرات في حقوق مساهمي الأقلية
(١٧٩,٥٣٠)	(١٦٩,٥٨٣)	نفقات تمويلية، صافي
(٤٩٢,٦١٩)	(٥٣١,٧٧٤)	٧ أرباح موزعة مدفوعة
٣٧٨,٤٣٦	(٦٢٣,٧٠٥)	صافي النقد الناتج عن (المستخدم في) الأنشطة التمويلية
(يتبع)		

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

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو

٢٠١٣ (غير مراجعة)	٢٠١٤ (غير مراجعة)
٩٣٠,٢٤٥	(١١,٢٨٦)
(٣٥٨,٧٦٢)	(١,٢١٤)
٩٤٣,٢٥٩	١,٣٦٣,٧٢٤
<u>١,٥١٤,٧٤٢</u>	<u>١,٣٥١,٢٢٤</u>

صافي التغير في النقد وما يعادله

أثر أسعار صرف العملات الأجنبية على النقد وما يعادله
نقد وما يعادله في بداية الفترة

نقد وما يعادله في نهاية الفترة

جدول تكميلي لمعلومات غير نقدية

٥٤,٣١٩	١١٢,٩٠٧	إحتياطي القيمة العادلة
(٤١٨,٥٤٧)	(٥٢,٥٠٤)	فروقات تحويل عملات أجنبية
١,١٠٠	١,١٠٠	مكافأة أعضاء مجلس الإدارة

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

شركة مجموعة صافولا
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة
لفترتي الثلاثة أشهر والستة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠١٤ (غير مراجعة)
(جميع المبالغ بالآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

١ - معلومات عامة

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

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

كما في ٣٠ يونيو، لدى الشركة استثمارات في الشركات التابعة التالية (المشار إليها مجتمعة بـ "المجموعة"):

(أ) الشركات التابعة مباشرة للشركة

نسبة الملكية المباشرة (بالمائة) كما في ٣٠ يونيو	النشاط التجاري		بلد التأسيس	إسم الشركة التابعة
	٢٠١٣	٢٠١٤		
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 (المتون)
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

شركة مجموعة صافولا
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة
لفتري الثلاثة أشهر والستة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠١٤ (غير مراجعة)
(جميع المبالغ بالآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

١ - معلومات عامة (تتمة)

(٢) شركات تابعة متوقفة النشاط وشركات تابعة قابضة

نسبة الملكية المباشرة (بالمائة) كما في ديسمبر		النشاط التجاري		إسم الشركة التابعة
٢٠١٣	٢٠١٤	الرئيسي	بلد التأسيس	
٨٠	١٠٠	شركة قابضة	المملكة العربية السعودية	قفزات الكونية للتطوير العمراني المحدودة
٦٠	١٠٠	شركة قابضة	المملكة العربية السعودية	الأوقات الكونية المحدودة
١٠٠	١٠٠	شركة قابضة	المملكة العربية السعودية	أعالينا الكونية المحدودة
٨٠	١٠٠	شركة قابضة	المملكة العربية السعودية	إبتكار الكونية المحدودة
٨٠	١٠٠	شركة قابضة	المملكة العربية السعودية	شركة أديم العربية المحدودة
٤,٥	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 للاستثمار 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 للاتصالات 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	-	متوقفة النشاط	المملكة العربية السعودية	شركة الغراء العالمية للتطوير العقاري

(ب) شركات تابعة تحت سيطرة شركة صافولا للأغذية

نسبة الملكية المباشرة (بالمائة) كما في يونيو ٣٠		النشاط التجاري		إسم الشركة التابعة
٢٠١٣	٢٠١٤	الرئيسي	بلد التأسيس	
٩٥,١٩	٩٥,١٩	تصنيع زيوت الطعام	المملكة العربية السعودية	شركة عافية العالمية (إيه أي سي)
٩٥	٩٥	شركة قابضة	المملكة العربية السعودية	شركة صافولا للإستثمار الصناعي (سي أي أي سي)
٩٥,٤٣	٩٥,٤٣	شركة قابضة	الجزر البريطانية العذراء	شركة صافولا لأسواق الأغذية الناشئة المحدودة (إس أف إي أم)
٩٥	٩٥	شركة قابضة	جزر الكاين	شركة صافولا للأغذية والسكر (إس أف أس سي)

شركة مجموعة صافولا
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة
لفترتي الثلاثة أشهر والستة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠١٤ (غير مراجعة)
(جميع المبالغ بآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

١ - معلومات عامة (تتمة)

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

نسبة الملكية المباشرة في الشركة التابعة (بالمائة) كما في ٣٠ يونيو	النشاط التجاري		بلد التأسيس	إسم الشركة التابعة
	٢٠١٣	٢٠١٤		
١٠٠	١٠٠	تصنيع المعكرونة	جمهورية مصر العربية	شركة الملكة للصناعات الغذائية
١٠٠	١٠٠	تصنيع المعكرونة	جمهورية مصر العربية	شركة الفراشة للصناعات الغذائية
١٠٠	١٠٠	شركة قابضة	الإمارات	شركة صافولا للأغذية الدولية المحدودة
٦٠	٦٠	تصنيع الدهون المتخصصة	المملكة العربية السعودية	الشركة الدولية لصناعة الأغذية
١٩	١٩	تصنيع السكر	جمهورية مصر العربية	شركة الإسكندرية للسكر (أي أس سي أي)
				شركة صافولا للإستثمارات الصناعية
٧٤,٤٨	٧٤,٤٨	تصنيع السكر	المملكة العربية السعودية	الشركة المتحدة للسكر (يو أس سي)
				الشركة المتحدة للسكر
٥٦,٧٥	٥٦,٧٥	تصنيع السكر	جمهورية مصر العربية	الشركة المتحدة للسكر، مصر
٦٢,١٣	٦٢,١٣	تصنيع السكر	جمهورية مصر العربية	شركة الإسكندرية للسكر (أي أس سي أي)
١٠٠	١٠٠	متوقفة النشاط	جزر الكاين	شركة صناعات بيت شوجر
				الشركة المتحدة للسكر، مصر
١٨,٨٧	١٨,٨٧	تصنيع السكر	جمهورية مصر العربية	شركة الإسكندرية للسكر
				شركة صافولا لأسواق الأغذية الناشئة المحدودة
١٠٠	١٠٠	تصنيع زيوت الطعام	المغرب	شركة صافولا المغرب
١٠٠	١٠٠	تصنيع زيوت الطعام	السودان	صافولا لزيوت الطعام (السودان) المحدودة
١٠٠	١٠٠	تصنيع زيوت الطعام	الجزائر	شركة عافية العالمية - الجزائر

(ج) شركات تابعة تحت سيطرة شركة عافية العالمية

نسبة الملكية المباشرة في الشركة التابعة (بالمائة) كما في ٣٠ يونيو	النشاط التجاري		بلد التأسيس	إسم الشركة التابعة
	٢٠١٣	٢٠١٤		
٨٠	٩٠	شركة قابضة	الجمهورية الإسلامية الإيرانية	شركة صافولا بيشهر (أس بي إي سي)
١٠٠	١٠٠	شركة قابضة	لوكسمبرغ	شركة مالينترا القابضة
١٠٠	١٠٠	شركة قابضة	الجزر البريطانية العذراء	صافولا للأغذية المحدودة (أس أف إل)
٩٧,٤	٩٧,٤	تصنيع زيوت الطعام	الأردن	شركة عافية العالمية - الأردن
٩٠	٩٠	شركة قابضة	الجزر البريطانية العذراء	شركة أنفسكز
١٠٠	١٠٠	شركة تجارية	الجزر البريطانية العذراء	عافية للتجارة العالمية
١٠٠	١٠٠	متوقفة النشاط	الجزر البريطانية العذراء	صافولا للأغذية العالمية
١٠٠	١٠٠	شركة قابضة	تركيا	شركة كوغو غيدا ياتوم في تكاريت إيه إس (كوغو)

شركة مجموعة صافولا
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة
لفتري الثلاثة أشهر والستة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠١٤ (غير مراجعة)
(جميع المبالغ بالآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

١ - معلومات عامة (تتمة)

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

نسبة الملكية المباشرة في الشركة التابعة (بالمائة) كما في ٣٠ يونيو	٢٠١٤	٢٠١٣	النشاط التجاري الرئيسي	بلد التأسيس	إسم الشركة التابعة
					شركة صافولا بيشهر
	٧٩,٩	٧٩,٩	تصنيع زيوت الطعام	الجمهورية الإسلامية الإيرانية	شركة بيشهر الصناعية
	-	٧٩,٩	تصنيع زيوت الطعام	الجمهورية الإسلامية الإيرانية	شركة مارجرين للتصنيع
	١٠٠	١٠٠	تجارة وتوزيع	الجمهورية الإسلامية الإيرانية	شركة طلوع بمحش افتاب
					صافولا للأغذية المحدودة
	٩٩,٩٢	٩٩,٩٢	تصنيع زيوت الطعام	جمهورية مصر العربية	شركة عافية العالمية . مصر (إيه أي سي إي)
	١٠٠	١٠٠	متوقفة النشاط	الجزر البريطانية العذراء	شركة لاتيمار العالمية المحدودة
	١٠٠	١٠٠	متوقفة النشاط	الجزر البريطانية العذراء	شركة إلقتون العالمية المحدودة
					شركة أنفسكر
	-	١٠٠	تصنيع زيوت الطعام	كازاخستان	شركة صافولا للأغذية (سي أي إس)
					شركة كوغو غيدا باتوم في تكاريت إيه إس
	١٠٠	١٠٠	تصنيع زيوت الطعام	تركيا	بادوم غيدا صناعي في تاكرت إيه إس (يودوم)

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

نسبة الملكية المباشرة في الشركة التابعة (بالمائة) كما في ٣٠ يونيو	٢٠١٤	٢٠١٣	النشاط التجاري الرئيسي	بلد التأسيس	إسم الشركة التابعة
					شركة العزيزية بنده المتحدة
	٩٠	٩٠	تجزئة	المملكة العربية السعودية	شركة المخازن الكبرى التجارية
	١٠٠	١٠٠	الخدمات 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 إس بي)

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

نسبة الملكية المباشرة في الشركة التابعة (بالمائة) كما في ٣٠ يونيو	٢٠١٤	٢٠١٣	النشاط التجاري الرئيسي	بلد التأسيس	إسم الشركة التابعة
	١٠٠	١٠٠	تصنيع منتجات التعبئة والتغليف البلاستيكية	جمهورية مصر العربية	شركة صافولا لأنظمة التغليف
	١٠٠	١٠٠	تصنيع منتجات التعبئة والتغليف البلاستيكية	المملكة العربية السعودية	نيو مارينا للصناعات البلاستيكية (إن إم بيه)
					شركة الشرق للصناعات البلاستيكية (الشرق)

شركة مجموعة صافولا
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة
لفترتي الثلاثة أشهر والستة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠١٤ (غير مراجعة)
(جميع المبالغ بالآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

١ - معلومات عامة (تتمة)

إعتباراً من ١٦ سبتمبر ٢٠٠٩، استحوذت العزيزية بنده المتحدة الشركة التابعة للمجموعة على عمليات شركة جيان السعودية المحدودة ("جيان") مقابل مبلغ مجموعه ٤٦٩,٣ مليون ريال سعودي متضمناً تعويضاً نقدياً بمبلغ ٢٣٢ مليون ريال سعودي وحصّة حقوق ملكية مؤجلة بمبلغ ٢٣٧,٣ مليون ريال سعودي. قامت شركة العزيزية بنده المتحدة بدفع المبلغ النقدي في ١٢ أكتوبر ٢٠٠٩ بينما تمت تسوية مكون حقوق الملكية المؤجل خلال عام ٢٠١٠ من خلال إصدار أسهم جديدة يبلغ عددها ٤٥,٧ مليون سهم من أسهم شركة العزيزية بنده المتحدة تبلغ قيمة كل سهم ٥١,٩٢ ريال سعودي. بموجب هذه الإتفاقية، يحق لشركة جيان إقتناء ١% من أسهم العزيزية بنده المتحدة سنوياً بالقيمة العادلة وذلك لمدة تصل إلى ٣ سنوات. خلال عام ٢٠١٣، مارست جيان حقها في الإستحواذ على نسبة ١% من الملكية في شركة العزيزية بنده. وبناءً عليه، وإعتباراً من ٣٠ يونيو ٢٠١٤ إنخفضت حقوق ملكية المجموعة في شركة العزيزية بنده إلى ٩٢% وحققت المجموعة ربحاً رأسمالياً بمبلغ ٢٥,٨٧ مليون ريال سعودي تم قيده في قائمة المركز المالي ضمن "أثر صفقة الإستحواذ مع مساهمي الأقلية بدون تغير في السيطرة". شركة جيان مؤهلة للإستحواذ على ٢% إضافية من حصّة الملكية في شركة العزيزية بنده المتحدة.

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

خلال يونيو ٢٠١٣، وقع حادث حريق في مستودع الشركة المتحدة للسكر الخام في جدة. وخلال ٢٠١٣ أنضت الجهة المتخصصة والمعينة من قبل شركة التأمين التابعة للشركة المتحدة للسكر تقييمها المبدئي للخسائر التي تم تكبدها ورفعت تقريرها إلى شركة التأمين. تعتقد الإدارة أنه لن تكون هناك خسارة جوهرية من التسوية النهائية للمطالبة.

خلال مايو ٢٠١٤، تملك شركة عافية العالمية نسبة ١٠% من أسهم حقوق الملكية في شركة بيشهر الصناعية من شركة بيشهر للتنمية الصناعية، حقوق الأقلية وباعت ما نسبته ٧٩,٩% من أسهم حقوق الملكية في شركة مارجرين للتصنيع إلى شركة بيشهر للتنمية الصناعية. ووفقاً لذلك، فقد سجلت المجموعة تعديلاً في أثر تملك المعاملة بدون سيطرة في هذه المعاملة بمبلغ ٢١٢ مليون ريال سعودي.

تمت الموافقة على إصدار هذه القوائم المالية الأولية الموحدة من قبل مجلس إدارة الشركة بتاريخ ١٦ يوليو ٢٠١٤.

شركة مجموعة صافولا
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة
لفترتي الثلاثة أشهر والستة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠١٤ (غير مراجعة)
(جميع المبالغ بالآلاف 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 الاستحقاق المحاسبي، والمعدل لقياس الأوراق المالية المتاحة للبيع بقيمتها العادلة، وطبقاً للمعايير المحاسبية الصادرة عن الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين.

أعدت القوائم المالية الأولية الموحدة لفترتي الثلاثة أشهر والستة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠١٤ وطبقاً لمعايير القوائم المالية الأولية الصادرة عن الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين، على أساس الفترات المجمعة، والتي تعتبر كل فترة جزءاً لا يتجزأ من السنة المالية. وبناءً عليه، فإن الإيرادات والأرباح والمصاريف والخسائر الخاصة بالفترة تعد محققة خلال الفترة. تشمل القوائم المالية الأولية الموحدة المرفقة على جميع التعديلات، التي يتكون معظمها من المستحقات العادية المتكررة، التي تعتبرها الإدارة ضرورية لعرض عادل لقوائم المركز المالي ونتائج الأعمال والتدفقات النقدية. لا تشمل القوائم المالية الأولية الموحدة المرفقة جميع المعلومات والإيضاحات المطلوبة في القوائم المالية الموحدة السنوية، ويجب أن تقرأ مع القوائم المالية الموحدة المدققة للمجموعة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣.

٢-٢ تقديرات وافتراضات محاسبية هامة

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

(أ) إنخفاض القيمة التقديرية للشهرة

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

شركة مجموعة صافولا
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة
لفتري الثلاثة أشهر والستة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠١٤ (غير مراجعة)
(جميع المبالغ بالآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

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

(ج) مخصص ديون مشكوك في تحصيلها يتم تكوين مخصص لإنخفاض قيمة الذمم المدينة التجارية عند وجود دليل موضوعي على أن المجموعة لن تستطيع تحصيل كافة المبالغ المستحقة وفقاً للشروط الأصلية لحسابات المدينين. وتعد الصعوبات المالية الهامة التي يتعرض لها المدين وإحتمالية إفلاسه أو إعادة الهيكلة المالية لديه أو إخفاقه في أو تأخره عن سداد الدفعات المستحقة مؤشرات على إنخفاض قيمة الذمم المدينة التجارية ويتم إجراء تقدير مستقل للمبالغ الهامة بحد ذاتها. وبالنسبة للمبالغ غير الجوهرية بحد ذاتها ولكنها تجاوزت موعد إستحقاقها، فإنه يتم تقديرها بشكل جماعي ويتم تكوين مخصص بناءً على الوقت ومعدلات التحصيل السابقة.

(د) مخصص مخزون متقادم تقوم المجموعة بتحديد مخصص البضاعة المتقادمة بناءً على الخبرات السابقة، ودورة المخزون المتوقعة، وعمر المخزون، والحالة الراهنة للمخزون، بالإضافة إلى التوقعات الحالية والمستقبلية بالنسبة للمبيعات. تتضمن الافتراضات الأساسية لمخصص المخزون المتقادم التقلبات المستقبلية للمبيعات، بالإضافة إلى متطلبات ومكونات المخزون اللازمة لدعم المبيعات المستقبلية. إن التقديرات والافتراضات للمخزون المتقادم للمجموعة قد تغير بشكل جوهري من فترة إلى أخرى وفقاً لعروض المنتجات.

٢-٣ إستثمار في شركات تابعة

(أ) شركات تابعة 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
لفتري الثلاثة أشهر والستة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠١٤ (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 المقتناة كشهرة. الشهرة الناتجة من إقتناء شركات تابعة يتم قيدها ضمن بند "الموجودات غير الملموسة" في قائمة المركز المالي المرفقة. يتم إختبار الشهرة سنوياً للتحقق من وجود إنخفاض في قيمتها ويتم قيدها بالتكلفة بعد خصم أي إطفاء متراكم أو خسائر الإنخفاض في القيمة، إن وجدت. لا يتم توحيد الشركات التابعة التي تكون سيطرة المجموعة عليها مؤقته وتحتسب كشركات زميلة.

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

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

(ب) شركات زميلة

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

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

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

(ج) استثمارات في أوراق مالية متاحة للبيع

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

شركة مجموعة صافولا
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة

لفترتي الثلاثة أشهر والستة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠١٤ (غير مراجعة)
(جميع المبالغ بآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

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

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

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

٢-٤ التقارير القطاعية

(أ) قطاع الأعمال

قطاع الأعمال هو مجموعة من الموجودات والعمليات التي:

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

(ب) القطاع الجغرافي

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

٢-٥ تحويل العملات الأجنبية

(أ) عملة العرض

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

(ب) معاملات وأرصدة

يتم تحويل المعاملات التي تتم بالعملات الأجنبية إلى الريال السعودي بأسعار الصرف السائدة في تاريخ تلك المعاملات. يتم قيد أرباح وخسائر فروق العملة الناتجة عن تسوية تلك المعاملات وكذلك تلك الناتجة عن تحويل الموجودات والمطلوبات النقدية بالعملة الأجنبية، لفترة الثلاثة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠١٤ و ٢٠١٣، على أساس أسعار صرف العملات السائدة كما في نهاية الفترة ضمن قائمة الدخل الأولية الموحدة.

شركة مجموعة صافولا
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة
لفتري الثلاثة أشهر والستة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠١٤ (غير مراجعة)
(جميع المبالغ بالآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

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

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

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

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

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

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

(د) إقتصادات مرتفعة التضخم

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

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

شركة مجموعة صافولا
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة
لفترتي الثلاثة أشهر والستة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠١٤ (غير مراجعة)
(جميع المبالغ بالآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

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

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

بآلاف الريالات السعودية

٢٤٩,٣٠٧

٣٩٠,٦٦٩

١٥,١٥١

٢٨٤,٩٥٠

إرتفع مجموع الموجودات المتداولة بواقع

إرتفعت الموجودات غير المتداولة بواقع

إرتفع مجموع المطلوبات المتداولة بواقع

تأثرت فروقات تحويل العملات بواقع

أيضاً، في ٣٠ يونيو ٢٠١٣ إستخدمت المجموعة متوسط سعر الريال الإيراني وقدره ٦,٦٠٥ (مقابل ١ ريال سعودي) لتحويل عمليات شركة صافولا بيشهر وكذلك متوسط سعر صرف قدره ١,١٨ جنية سوداني (مقابل ١ ريال سعودي) لتحويل عمليات صافولا السودان. كما ورد أعلاه، خلال ديسمبر ٢٠١٣، تبنت المجموعة محاسبات إرتفاع التضخم يتعين بموجبها على المجموعة إستخدام سعر الصرف عند الإغلاق في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣ وقدره ٦,٦٤٠ ريال إيراني و ١,٥٠٠ جنية سوداني وذلك لترجمة كل من قائمة الدخل وقائمة المركز المالي لشركة صافولا بيشهر وصافولا السودان على التوالي. كذلك، تستمر المجموعة في تبني محاسبات إرتفاع التضخم في ٣٠ يونيو ٢٠١٤ وتستخدم سعر الصرف عند الإغلاق في ٣٠ يونيو ٢٠١٤ بواقع ٦,٨٦٣ ريال إيراني و ١,٥٢٠ جنية سوداني لترجمة كل من قائمة الدخل وقائمة المركز المالي لصافولا بيشهر وصافولا السودان.

٦-٢ نقد وما يعادله

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

٧-٢ ذمم مدينة

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

شركة مجموعة صافولا
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة
لفترتي الثلاثة أشهر والستة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠١٤ (غير مراجعة)
(جميع المبالغ بالآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

٨-٢ مخزون

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

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

٩-٢ ممتلكات ومصنع ومعدات

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

عدد السنوات

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

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

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

شركة مجموعة صافولا
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة
لفترتي الثلاثة أشهر والستة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠١٤ (غير مراجعة)
(جميع المبالغ بالآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

٢-١٠ موجودات ومطلوبات مصنفة كمحتفظ بها للبيع

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

٢-١١ نفقات مؤجلة

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

٢-١٢ الإنخفاض في قيمة الموجودات غير المتداولة

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

شركة مجموعة صافولا
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة
لفتري الثلاثة أشهر والستة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠١٤ (غير مراجعة)
(جميع المبالغ بالآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

٢-١٣ القروض

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

٢-١٤ ذم دائنة ومستحقات

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

٢-١٥ مخصصات

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

٢-١٦ الزكاة وضريبة الدخل

تخضع الشركة للزكاة وفقاً لأنظمة مصلحة الزكاة والدخل ("المصلحة"). يخضع الشركاء الأجانب في الشركات التابعة الموحدة في المملكة العربية السعودية لضريبة الدخل. يحمل مخصص ضريبة الدخل المتعلقة بالشركاء الأجانب في الشركات التابعة على حقوق مساهمي 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. تتم المحاسبة عن المبالغ الإضافية التي تستحق بموجب التسويات النهائية، إن وجدت، عند تحديد هذه المبالغ.

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

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

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

شركة مجموعة صافولا
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة
لفترتي الثلاثة أشهر والستة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠١٤ (غير مراجعة)
(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 تحقق للموظف فيما لو ترك الموظف عمله كما في تاريخ قائمة المركز المالي الأولية الموحدة. يتم احتساب المبالغ المسددة عند نهاية الخدمة على أساس رواتب وبدلات الموظفين الأخيرة وعدد سنوات خدماتهم المتراكمة، كما هو موضح في أنظمة المملكة العربية السعودية.

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

٢-١٨ الإيرادات

يتم إثبات الإيرادات عند تسليم المنتجات وقبولها من 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 وتفيد في فترة إدراج المنتج.

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

٢-١٩ مصاريف بيع وتسويق ومصاريف عمومية وإدارية

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

٢-٢٠ أرباح موزعة

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

شركة مجموعة صافولا
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة
لفترتي الثلاثة أشهر والستة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠١٤ (غير مراجعة)
(جميع المبالغ بالآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

٢-٢١ عقود إيجار تشغيلية

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

٢-٢٢ إعادة تصنيف

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

٣ - موجودات ومطلوبات مصنفة كمحتفظ بها للبيع

خلال ٢٠١٠، ونتيجة لإستعراض إستراتيجية الأعمال في نشاط الأغذية، قررت المجموعة ترسيخ مكانتها في الأسواق الرئيسية وتقييم الخروج من بعض الأسواق في الخارج. وبناءً عليه، تم عرض أجزاء من المرافق الصناعية ضمن قطاع زيوت الطعام كبنود "محتفظ بها للبيع". خلال الفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٤، دخلت إدارة المجموعة في إتفاقية مع طرف آخر لبيع جزء من هذا النشاط بريح قدره ١٦,٩ مليون ريال سعودي. بلغ صافي الربح المتعلق بمجموعات إستبعاد النشاط هذه ٨,٤ مليون ريال سعودي خلال ٢٠١٤ (٢٠١٣: صافي خسارة بواقع ٠,٧٨ مليون ريال سعودي). في ٣٠ يونيو ٢٠١٤ تكون النشاط "المحتفظ به للبيع" من موجودات بقيمة ٧٨,٢ مليون ريال سعودي (٢٠١٣: ١٦٠,٧ مليون ريال سعودي) بعد إثبات خسارة إنخفاض القيمة بواقع ١١٥ مليون ريال سعودي خلال ٢٠١٠ ومطلوبات بمبلغ ١٠٩,٨ مليون ريال سعودي (٢٠١٣: ١٥٢,١ مليون ريال سعودي).

٤ - إستثمارات

٢٠١٣	٢٠١٤	إيضاح
(غير مراجعة)	(غير مراجعة)	
٦,٨٩٢,٢٢٢	٧,٣٢٨,٩٦٥	١-٤ إستثمارات في شركات زميلة
٧٣٧,٩٣٨	٨٩٦,١٨٤	٢-٤ إستثمارات في أوراق مالية متاحة للبيع
١,١٦٧	٨,٠١٨	إستثمارات أخرى - يتمثل معظمها في ودائع بنكية طويلة الأجل لشركة تابعة
<u>٧,٦٣١,٣٢٧</u>	<u>٨,٢٣٣,١٦٧</u>	

شركة مجموعة صافولا
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة
لفتري الثلاثة أشهر والستة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠١٤ (غير مراجعة)
(جميع المبالغ بآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

٤-١ استثمارات في شركات زميلة

		نسبة الملكية الفعلية (بالمائة)		
٢٠١٣	٢٠١٤	٢٠١٣	٢٠١٤	
(غير مراجعة)	(غير مراجعة)			
٥,٢٧١,٨٥٦	٥,٦٢٦,٢٥٢	٣٦,٥٢	٣٦,٥٢	شركة المراعي المحدودة (المراعي)
٥١٣,٤٣٠	٦٤٦,٥١١	٢٩,٩	٢٩,٩	شركة كنان الدولية للتطوير العقاري
٣٠٦,٨٢٧	٣٤٥,٤٧٨	٤٩	٤٩	شركة هرفي لخدمات المواد الغذائية
٢٦١,٠٣٨	٢٨٥,٦٥٣	٣٠	٣٠	ديار المشرق
٣٥٦,٠٤٤	٢٤٢,٠٤٤	٤٩	٤٩	شركة إنتاج كابينال المحدودة
١٦٤,٥٧٨	١٦٤,٥٧٨	٤٠	٤٠	شركة مدينة السيرة لتطوير العقار
١٧,٢٠٠	١٧,٢٠٠	١٧	١٧	شركة مدينة مطوري مدينة المعرفة الاقتصادية
١,٢٤٩	١,٢٤٩	متنوعة	متنوعة	أخرى
<u>٦,٨٩٢,٢٢٢</u>	<u>٧,٣٢٨,٩٦٥</u>			

٤-٢ استثمارات في أوراق مالية متاحة للبيع

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

		نسبة الملكية الفعلية (بالمائة)		
٢٠١٣	٢٠١٤	٢٠١٣	٢٠١٤	
(غير مراجعة)	(غير مراجعة)			استثمارات مدرجة
٣٠٧,٣٣٨	٤٥٤,٣٨٢	٦,٤	٦,٤	مدينة المعرفة الاقتصادية
٧٤,٠٦٣	١١٥,٠٧٦	٠,٩	٠,٩	اعمار المدينة الاقتصادية (اعمار)
٧,٢٩١	-	٥	-	شركة تعميم الأردنية القابضة
				استثمارات غير مدرجة
٢٠٨,٨١٩	١٨٦,٢٩٩	١٤	١٤,٨١	شركة جسور القابضة
١١٥,٦٧٤	١١٥,٦٧٤	١٥	١٥	شركة سويكوب، المملكة العربية السعودية
٢٤,٧٥٣	٢٤,٧٥٣	متنوعة	متنوعة	أخرى
<u>٧٣٧,٩٣٨</u>	<u>٨٩٦,١٨٤</u>			

٥ - قروض قصيرة الأجل

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

شركة مجموعة صافولا
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة
لفتري الثلاثة أشهر والستة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠١٤ (غير مراجعة)
(جميع المبالغ بالآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

٦ - قروض طويلة الأجل

٢٠١٣	٢٠١٤	إيضاح
(غير مراجعة) ١٧,١٥٩	(غير مراجعة) ١١,٨٠٩	(أ) صندوق التنمية الصناعية السعودي (الصندوق)
٣,٣٢٦,٣٦٩	٣,٢٧٩,٧١٨	(أ) بنوك تجارية
٣,٣٤٣,٥٢٨	٣,٢٩١,٥٢٧	
١,٥٠٠,٠٠٠	١,٥٠٠,٠٠٠	(ب) صكوك
٤,٨٤٣,٥٢٨	٤,٧٩١,٥٢٧	
(٧٠٢,٥٨٨)	(٦٠١,٣٣٥)	الجزء المتداول المدرج تحت المطلوبات
٤,١٤٠,٩٤٠	٤,١٩٠,١٩٢	

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

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

كما في ٢٢ يناير ٢٠١٣، أنهت المجموعة الطرح الأولي بموجب هذا البرنامج بإصدار صكوك بقيمة مجموعها ١,٥ مليار ريال سعودي. مدة الصكوك التي تم إصدارها ٧ سنوات وتم طرحها بقيمة اسمية مع عائد متوقع ومتغير لحملة الصكوك لمدة ٦ أشهر (سايبور) بالإضافة إلى ١,١٠ بالمائة.

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

٧ - رأس المال وتوزيعات الأرباح المعلنة

كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٤ يتكون رأس مال الشركة البالغ ٥,٣ مليار ريال سعودي من ٥٣٣,٩ مليون سهم مدفوعة بالكامل، بقيمة ١٠ ريال سعودي للسهم الواحد (٣٠ يونيو ٢٠١٣: ٥ مليار ريال سعودي متضمنة ٥٠٠ مليون سهم مدفوعة بالكامل بقيمة ١٠ ريال سعودي للسهم الواحد). أنظر الإيضاح ١.

إعتمد مجلس الإدارة في إجتماعهم الذي عقد في ١٧ أبريل ٢٠١٤ الموافقة على توزيعات أرباح أولية بمبلغ ٢٦٧ مليون ريال سعودي (تمثل ٠,٥ ريال سعودي للسهم الواحد).

في ١٦ يوليو ٢٠١٤، أقر مجلس الإدارة توزيع أرباح أولية بمبلغ ٢٦٧ مليون ريال سعودي (تمثل مبلغ ٠,٥ للسهم الواحد).

شركة مجموعة صافولا
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة
لفتري الثلاثة أشهر والستة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠١٤ (غير مراجعة)
(جميع المبالغ بالآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

٨ - تغيرات موسمية

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

٩ - معلومات عن القطاعات التشغيلية

خلال فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٤ و ٢٠١٣، تتمثل الأنشطة الرئيسية للمجموعة المتعلقة بتجارة التجزئة في الأغذية في مختلف أنواع الأغذية والمنتجات ذات الصلة والصناعات البلاستيكية والإستثمارات وأنشطة أخرى ذات علاقة. تم تلخيص بعض المعلومات المالية المختارة كما في ٣٠ يونيو ولفترتين الستة أشهر المنتهية في تلك التواريخ وفقاً للقطاعات كما يلي:

٢٠١٤ (غير مراجعة)					
الأغذية	التجزئة	البلاستيك	إستثمارات وأنشطة أخرى	الإستيعادات	المجموع
٣,١٥٩,٨٨٣	٢,٣٠١,٨١٤	٥٣٤,٩٨٢	٤٩٩,٢٥٠	-	٦,٤٩٥,٩٢٩
٨٧٧,٣١٧	٣٤٣,٥٢٨	١٣٥,٥٠٠	٨,٢٣٦,٠٢٣	-	٩,٥٩٢,٣٦٨
٧,٥٨٣,٤٧٨	٦,١٠١,٦٣٠	٥٦٦,٠٤٢	٣١,٦٩٤	(١٦١,٤٦٤)	١٤,١٢١,٣٨٠
٣٦٨,٩٥٢	١٤٦,٠٢٧	٢٣,٢٦٥	٤١٥,٩٠١	(١٧,٦١١)	٩٣٦,٥٣٤
٢٠١٣ (غير مراجعة)					
الأغذية	التجزئة	البلاستيك	إستثمارات وأنشطة أخرى	الإستيعادات	المجموع
٢,٨١٥,٤٥١	١,٧٠٨,٨٣٨	٥٣٤,١٠٢	٦٣٩,٢٩٤	-	٥,٦٩٧,٦٨٥
٩٠٤,١٨٧	٣٢٥,٧٨٥	١٣٠,٢٣٦	٧,٧٨٦,٥٨٢	-	٩,١٤٦,٧٩٠
٨,٢٤٥,٧١٥	٥,٢٤١,٧٥٠	٥٥٣,٥٦٣	٣٨,٥٨٨	(١٦٦,٤٢٥)	١٣,٩١٣,١٩١
٣٩٩,٤٨٥	١١٠,٨٧٣	٣٩,٠٦٢	٢٠٦,٥٥٥	(٧٣,٠١٢)	٦٨٢,٩٦٣

شركة مجموعة صافولا
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة
لفتري الثلاثة أشهر والستة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠١٤ (غير مراجعة)
(جميع المبالغ بالآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

تمارس المجموعة أعمالها في المملكة العربية السعودية وجمهورية مصر العربية والجمهورية الإسلامية الإيرانية وفي دول أخرى. فيما يلي تلخيص لبعض المعلومات المالية كما في ٣٠ يونيو ولفترة الستة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ وفقا للقطاعات الجغرافية:

		الجمهورية الإسلامية الإيرانية	جمهورية مصر العربية	المملكة العربية السعودية	
المجموع	دول أخرى				
٢٠١٤ (غير مراجعة)					
٦,٤٩٥,٩٢٩	٢٥٢,٢٠٢	٦٩٢,٥٨١	١,٥٩٨,٨١٣	٣,٩٥٢,٣٣٣	الممتلكات والمصنع والمعدات - صافي
٩,٥٩٢,٣٦٨	٣١٧,٥١١	٩٤,٤٩٧	٤٩٦,٠٩١	٨,٦٨٤,٢٦٩	الموجودات الأخرى غير المتداولة
١٤,١٢١,٣٨٠	١,٤٤٦,٢٤٠	١,٧٥٧,٧٥١	١,٩٢٢,٢٨٢	٨,٩٩٥,١٠٧	الإيرادات - صافي
٩٣٦,٥٣٤	٤٩,٣٧٧	٩٣,٥٧٢	(٢٢,٩٨٥)	٨١٦,٥٧٠	صافي الدخل
المجموع	دول أخرى	الجمهورية الإسلامية الإيرانية	جمهورية مصر العربية	المملكة العربية السعودية	
٢٠١٣ (غير مراجعة)					
٥,٦٩٧,٦٨٥	٢٤٣,٩١٨	٤٢٠,١٩٣	١,٥٦٤,٦٨٢	٣,٤٦٨,٨٩٢	الممتلكات والمصنع والمعدات - صافي
٩,١٤٦,٧٩٠	٤٥٠,٢٣٨	٩٤,٦٩٦	٥٥١,٦٦٢	٨,٠٥٠,١٩٤	الموجودات الأخرى غير المتداولة
١٣,٩١٣,١٩١	١,٥٩٧,٤٩٤	٢,٥٥٤,١١٤	١,٥٩٢,٤٧٩	٨,١٦٩,١٠٤	الإيرادات - صافي
٦٨٢,٩٦٣	١٦,٩٦٥	١٥١,٤٥٠	٣,١٨٢	٥١١,٣٦٦	صافي الدخل

١٠ - ربحية السهم

تم حساب ربحية السهم لفتري الثلاثة أشهر والستة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠١٤ و ٢٠١٣ عن طريق قسمة الدخل من العمليات وصافي الدخل العائد إلى مساهمي الشركة لتلك الفترات على المتوسط المرجح لعدد الأسهم القائمة خلال تلك الفترتين. أيضاً أنظر الإيضاح ١ والإيضاح ٧.

١١ - التزامات محتملة وتعهدات

(١) كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٤، لدى المجموعة تعهدات قائمة للاستثمارات بمبلغ ١٥٦,٤ مليون ريال سعودي (٢٠١٣: ١٠٥,٨ مليون ريال سعودي).

(٢) كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٤، أصدرت مصلحة الزكاة والدخل (المصلحة) مطالبة بزيادة إضافية بمبلغ ٤٤,٢ مليون ريال سعودي (٢٠١٣: ٨,٥ مليون ريال سعودي) متعلقة بفترات سابقة ضد الشركة وبعض الشركات التابعة الموحدة. قامت الإدارة بتقديم اعتراض على هذه الربوط وتعتقد بأن المصلحة ستقوم في النهاية بعكس هذه الربوط. وبناءً عليه، لم تقيد الشركة مخصصاً لذلك المبلغ في القوائم المالية الأولية الموحدة المرفقة.