

شركة مجموعة صافولا
(شركة مساهمة سعودية)

القوائم المالية الأولية الموحدة (غير مراجعة)
لفترتي الثلاثة أشهر والتسعة أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٣
وتقرير فحص محدود

شركة مجموعة صافولا
(شركة مساهمة سعودية)
القوائم المالية الأولية الموحدة (غير مراجعة)
لفترتي الثلاثة أشهر والتسعة أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٣

صفحة	
٢	تقرير فحص محدود
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 المحترمين
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 ٣٠ سبتمبر ٢٠١٣ وقائمة الدخل الأولية الموحدة لفترة الثلاث أشهر والتسعة أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٣، وقائمة التدفقات النقدية الأولية الموحدة لفترة التسعة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ، بما في ذلك الإيضاحات المتعلقة بها والتي تعتبر جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموحدة. إن هذه القوائم المالية الأولية الموحدة هي مسؤولية إدارة المجموعة والتي أعدها وقدمتها لنا مع كافة المعلومات والبيانات التي طلبناها.

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

نتيجة الفحص

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

برايس وترهاوس كوبرز

إبراهيم رضا حبيب

محاسب قانوني - ترخيص رقم ٣٨٣

١٨ ذو الحجة ١٤٣٤ هـ
٢٣ أكتوبر ٢٠١٣ م

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

٣٠ سبتمبر		
٢٠١٢ (غير مراجعة)	٢٠١٣ (غير مراجعة)	إيضاح
الموجودات		
موجودات متداولة		
٧٧٢,٩٧٧	١,٠٥١,٣٦٦	نقد وما في حكمه
١,٧٥٠,٠٣١	١,٢٧٣,٣٧٢	ذمم مدينة
٣,٧٦٠,٣٤٨	٣,٧١٥,٠٢٥	مخزون
٢,١٢٨,٦١٩	٢,٧٦٠,٤٨٨	مصاريف مدفوعة مقدماً وموجودات أخرى
١٩٠,١٤١	١٣٠,٦٨١	٣ موجودات مصنفة كمحفظ بها للبيع
<u>٨,٦٠٢,١١٦</u>	<u>٨,٩٣٠,٩٣٢</u>	
موجودات غير متداولة		
٣٢٧,٣٧٤	٢٢٥,٣٥٧	٤ ذمم مدينة طويلة الأجل
٥,٤٦٦,٢٣٧	٧,٨٠٥,١٠٩	٤ إستثمارات
٥,٥١١,٩١٢	٥,٧٦٩,٩٨٦	ممتلكات ومصنع ومعدات
١,٣٠٥,١٤١	١,٣٤١,٢٥٢	موجودات غير ملموسة
<u>١٢,٦١٠,٦٦٤</u>	<u>١٥,١٤١,٧٠٤</u>	
<u>٢١,٢١٢,٧٨٠</u>	<u>٢٤,٠٧٢,٦٣٦</u>	مجموع الموجودات
المطلوبات		
مطلوبات متداولة		
٣,٢٦٩,٩٩٦	٤,٤٧٢,١٦٠	٥ قروض قصيرة الأجل
٨٨٧,٧٧٤	٦٧٣,٤٣٨	٦ الجزء المتداول من قروض طويلة الأجل
٢,٥٠٠,٤٩٠	٢,٢٠٠,٢٠٣	ذمم دائنة
٢,٠١٢,٦٨٦	١,٩٨٢,٨٨٠	مصاريف مستحقة ومطلوبات أخرى
١٩٣,٠٠٥	١٢٢,٤٥٠	٣ مطلوبات مصنفة كمحفظ بها للبيع
<u>٨,٨٦٣,٩٥١</u>	<u>٩,٤٥١,١٣١</u>	
مطلوبات غير متداولة		
١٠٧,٥٦٦	١٢٠,٨٤٣	إيرادات مؤجلة
-	٤١,٣٧٢	التزام ضريبي مؤجل
٥٥,٦١٩	٥٥,٣٠٦	ذمم دائنة طويلة الأجل
٢,٢١١,١٤٩	٤,١٩٧,٥٥١	٦ قروض طويلة الأجل
٣٤٠,٤٩٥	٣٤٥,٢٠١	مخصص مكافأة نهاية الخدمة للموظفين
<u>٢,٧١٤,٨٢٩</u>	<u>٤,٧٦٠,٢٧٣</u>	
<u>١١,٥٧٨,٧٨٠</u>	<u>١٤,٢١١,٤٠٤</u>	مجموع المطلوبات

(يتبع)

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

٣٠ سبتمبر		
٢٠١٢ (غير مراجعة)	٢٠١٣ (غير مراجعة)	إيضاح
		حقوق الملكية
٥,٠٠٠,٠٠٠	٥,٠٠٠,٠٠٠	٧
١,٠٧٧,٠١٠	١,٢١٧,٢٣١	رأس المال
٤,٠٠٠	٤,٠٠٠	إحتياطي نظامي
٤٩,٥٥٦	٥٧,٢٨٧	إحتياطي عام
		إحتياطي القيمة العادلة
٢,٠٤٢	٢٧,٩٠٥	أثر معاملة الإستحواذ على حقوق الأقلية
(٤٠٤,٩٣٣)	(٩١٤,٠٠٤)	بدون تغيير في السيطرة
٢,٤١٧,٤٢٨	٢,٩٢٨,٨٣٨	فروقات تحويل عملات أجنبية
		أرباح مبقاة
٨,١٤٥,١٠٣	٨,٣٢١,٢٥٧	حقوق الملكية العائدة لمساهمي الشركة الأم
١,٤٨٨,٨٩٧	١,٥٣٩,٩٧٥	حقوق الأقلية
٩,٦٣٤,٠٠٠	٩,٨٦١,٢٣٢	مجموع حقوق الملكية
٢١,٢١٢,٧٨٠	٢٤,٠٧٢,٦٣٦	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)

فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٢		فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٣		فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٢		فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٣		إيضاح
(غير مراجعة)	(غير مراجعة)	(غير مراجعة)	(غير مراجعة)	(غير مراجعة)	(غير مراجعة)	(غير مراجعة)	(غير مراجعة)	
٢٠,٤٤٧,٨٣٦	٢٠,٢٣٣,٣٢٣	٦,٨٦٩,٧٨٢	٦,٣٢٠,١٣٢	٦,٨٦٩,٧٨٢	٦,٣٢٠,١٣٢	٦,٨٦٩,٧٨٢	٦,٣٢٠,١٣٢	إيرادات
(١٧,٠٦١,٢٠١)	(١٦,٤١١,٧٢٢)	(٥,٦٩٤,٣٢٩)	(٥,١٥٢,٧٥٩)	(٥,٦٩٤,٣٢٩)	(٥,١٥٢,٧٥٩)	(٥,٦٩٤,٣٢٩)	(٥,١٥٢,٧٥٩)	تكلفة المبيعات
٣,٣٨٦,٦٣٥	٣,٨٢١,٦٠١	١,١٧٥,٤٥٣	١,١٦٧,٣٧٣	١,١٧٥,٤٥٣	١,١٦٧,٣٧٣	١,١٧٥,٤٥٣	١,١٦٧,٣٧٣	إجمالي الربح
٣٩٨,٠٦٥	٥٣٣,٩١٦	١٥٤,٦٣٤	٢٥٥,٥٢٠	١٥٤,٦٣٤	٢٥٥,٥٢٠	١٥٤,٦٣٤	٢٥٥,٥٢٠	حصة الشركة في صافي دخل شركات زميلة ودخل توزيعات أرباح استثمارات متاحة للبيع - صافي
٣,٧٨٤,٧٠٠	٤,٣٥٥,٥١٧	١,٣٣٠,٠٨٧	١,٤٢٢,٨٩٣	١,٣٣٠,٠٨٧	١,٤٢٢,٨٩٣	١,٣٣٠,٠٨٧	١,٤٢٢,٨٩٣	مجموع الدخل
(١,٧٢١,٣٨٤)	(١,٨٩١,١٤١)	(٥٨٦,٨٣٩)	(٦٣٧,٦٨٠)	(٥٨٦,٨٣٩)	(٦٣٧,٦٨٠)	(٥٨٦,٨٣٩)	(٦٣٧,٦٨٠)	مصاريف تشغيلية
(٤٠٣,٨١٢)	(٤٥٠,٣٤٨)	(١٢٦,٤٩٦)	(١٣٠,٦٢٩)	(١٢٦,٤٩٦)	(١٣٠,٦٢٩)	(١٢٦,٤٩٦)	(١٣٠,٦٢٩)	بيع وتسويق عمومية وإدارية
(٢,١٢٥,١٩٦)	(٢,٣٤١,٤٨٩)	(٧١٣,٣٣٥)	(٧٦٨,٣٠٩)	(٧١٣,٣٣٥)	(٧٦٨,٣٠٩)	(٧١٣,٣٣٥)	(٧٦٨,٣٠٩)	مجموع المصاريف
١,٦٥٩,٥٠٤	٢,٠١٤,٠٢٨	٦١٦,٧٥٢	٦٥٤,٥٨٤	٦١٦,٧٥٢	٦٥٤,٥٨٤	٦١٦,٧٥٢	٦٥٤,٥٨٤	الدخل من العمليات
٤٦,٨٢٢	-	٤٦,٨٢٢	-	٤٦,٨٢٢	-	٤٦,٨٢٢	-	إيرادات/ (مصاريف) أخرى
(٣٠٥,٧٦٣)	(٢١٣,٢٥٨)	(١٠٩,٤٩٢)	(٣٣,٧٢٨)	(١٠٩,٤٩٢)	(٣٣,٧٢٨)	(١٠٩,٤٩٢)	(٣٣,٧٢٨)	ربح رأسمالي
١,٤٠٠,٥٦٣	١,٨٠٠,٧٧٠	٥٥٤,٠٨٢	٦٢٠,٨٥٦	٥٥٤,٠٨٢	٦٢٠,٨٥٦	٥٥٤,٠٨٢	٦٢٠,٨٥٦	نفقات تمويلية
(١٤٨,٤٣٨)	(٢٦٠,٨٣٩)	(٥٤,٢٦٥)	(٥٣,٢٥٦)	(٥٤,٢٦٥)	(٥٣,٢٥٦)	(٥٤,٢٦٥)	(٥٣,٢٥٦)	الدخل قبل الزكاة والضرائب الأجنبية زكاة وضريبة دخل أجنبية
١,٢٥٢,١٢٥	١,٥٣٩,٩٣١	٤٩٩,٨١٧	٥٦٧,٦٠٠	٤٩٩,٨١٧	٥٦٧,٦٠٠	٤٩٩,٨١٧	٥٦٧,٦٠٠	صافي الدخل للفترة
٩٨٨,٨٥٠	١,١٤٠,٣٢٠	٤٠٥,٢٢٤	٤٥٧,٣٥٨	٤٠٥,٢٢٤	٤٥٧,٣٥٨	٤٠٥,٢٢٤	٤٥٧,٣٥٨	صافي الدخل العائد إلى: مساهمي الشركة الأم
٢٦٣,٢٧٥	٣٩٩,٦١١	٩٤,٥٩٣	١١٠,٢٤٢	٩٤,٥٩٣	١١٠,٢٤٢	٩٤,٥٩٣	١١٠,٢٤٢	حصة حقوق الأقلية لصافي دخل الفترة في شركات تابعة
١,٢٥٢,١٢٥	١,٥٣٩,٩٣١	٤٩٩,٨١٧	٥٦٧,٦٠٠	٤٩٩,٨١٧	٥٦٧,٦٠٠	٤٩٩,٨١٧	٥٦٧,٦٠٠	ربحية السهم:
٣,٣٢	٤,٠٣	١,٢٣	١,٣١	١,٢٣	١,٣١	١,٢٣	١,٣١	● الدخل من العمليات
١,٩٨	٢,٢٨	٠,٨١	٠,٩١	٠,٨١	٠,٩١	٠,٨١	٠,٩١	● صافي الدخل للفترة العائد إلى مساهمي 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 بآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

فترة التسعة أشهر المنتهية في		
٣٠ سبتمبر ٢٠١٢ (غير مراجعة)	٣٠ سبتمبر ٢٠١٣ (غير مراجعة)	إيضاح
١,٢٥٢,١٢٥	١,٥٣٩,٩٣١	
٤٠٤,٩٥٧	٤١٤,٢١١	
٣٠٥,٧٦٣	٢١٣,٢٥٨	
(٣٩٨,٠٦٥)	(٤٦٥,٩٣٧)	
(٤٦,٨٢٢)	-	
(٦,٤٧٥)	(٨,٦٣٩)	
٦٥,٦٠٩	١٦٠,٨٠٨	
(٦٠٧,٨٩٩)	(٣٧٧,٤١١)	
(٧٢٧,١٢٠)	(١,٣٧٢,٢٠٢)	
(٢١٨,٤٣٧)	(٥١٢,٥٩٠)	
٦٠٩,١٦٨	٥٩٥,٩١٢	
٣٣,٢٣٢	٢٠,٧٠٢	
٦٦٦,٠٣٦	٢٠٨,٠٤٣	
(٦١٣,٨٩٢)	(٦٩٩,٢٢٤)	
١٨٨,٥٥٤	٢٣٧,٠٤١	
١٧٢,٦٢١	-	
٤٦,٢٨٤	١٢٧,٨٠٢	
٦١,٤٨٥	٤٠,٠٦١	
(٢٤,٦٨٦)	(٣٧,٢٢٧)	
(١٨,٦٩٦)	(٥٧,٤٥٨)	
(١٨٨,٣٣٠)	(٣٨٩,٠٠٥)	
٥١٤,٥٦٨	١,١٩١,٠٧٩	٥
(٣٧٨,٦٧٤)	٣٩٦,٧٩٧	٦
(١٢٢,٧٢٨)	(٥١,٣١٤)	
(٣٠٥,٧٦٣)	(٢١٣,٢٥٨)	
(٥٩٢,٨٢٠)	(٧٤٢,٤٧٣)	٧
(٨٨٥,٤١٧)	٥٨٠,٨٣١	

(يتبع)

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

فترة التسعة أشهر المنتهية في		
٣٠ سبتمبر ٢٠١٢ (غير مراجعة)	٣٠ سبتمبر ٢٠١٣ (غير مراجعة)	
(٤٠٧,٧١١)	٣٩٩,٨٦٩	صافي التغير في النقد وما في حكمه
(٣٣,٣٩٦)	(٢٩١,٧٦٢)	أثر معدلات تحويل عملات أجنبية على النقد وما في حكمه
١,٢١٤,٠٨٤	٩٤٣,٢٥٩	نقد وما في حكمه في بداية الفترة
<u>٧٧٢,٩٧٧</u>	<u>١,٠٥١,٣٦٦</u>	نقد وما في حكمه في نهاية الفترة
٥٠,٣٦٤	٦٢,٩٨٨	جدول تكميلي لمعلومات غير نقدية
(١٠١,٢٦٤)	(٤٤٢,٩٣٦)	إحتياطي القيمة العادلة
١,٨٠٠	١,٦٥٠	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 التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٣ (غير مراجعة)
(جميع المبالغ بالآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

١ - معلومات عامة

شركة مجموعة صافولا (الشركة) هي شركة مساهمة سعودية تأسست وفقاً لنظام الشركات في المملكة العربية السعودية بموجب المرسوم الملكي رقم م/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 ١٩٧٩م). تتضمن أهداف الشركة وشركاتها التابعة إنتاج وتسويق الزيوت النباتية وإنشاء الصناعات المكملة لها ومنافذ التجزئة ومنتجات الألبان والأغذية السريعة ومواد التغليف والتصدير والإستيراد والتعهدات التجارية والوكالات التجارية، بالإضافة إلى تنمية المحاصيل الزراعية والأنشطة المتعلقة بالإستثمارات العقارية.

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

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

(أ) الشركات التابعة المملوكة مباشرة

نسبة الملكية في الشركة التابعة (بالمائة) كما في ٣٠ سبتمبر	النشاط التجاري الرئيسي	بلد التأسيس	إسم الشركة التابعة	
			٢٠١٣	٢٠١٢
٩٠	أغذية	المملكة العربية السعودية	شركة صافولا للأغذية (إس إف سي)	
٧٤,٤	تجزئة	المملكة العربية السعودية	شركة العزيزية بندا المتحدة (آيه بي يو)	
١٠٠	تصنيع منتجات التعبئة والتغليف البلاستيكية	المملكة العربية السعودية	شركة صافولا لأنظمة التغليف المحدودة (إس بي إس)	
٨٠	عقار	المملكة العربية السعودية	شركة المتون العالمية القابضة للإستثمار العقاري (المتون)	
١٩,١	تصنيع السكر	جمهورية مصر العربية	الشركة المتحدة للسكر، مصر (يو إس سي إي)	
٨	تجزئة	المملكة العربية السعودية	شركة المخازن الكبرى التجارية (حيانت)	
٨	تجزئة	لبنان	الشركة المتحدة للأسواق المركزية (يو سي سي إم)	

شركة مجموعة صافولا
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٣ (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 (بالمائة) كما في ٣٠ سبتمبر	النشاط التجاري		بلد التأسيس	إسم الشركة التابعة
	٢٠١٢	٢٠١٣		
١٠٠	٨٠	شركة قابضة	المملكة العربية السعودية	قفزات الكونية للممتلكات العقارية المحدودة
١٠٠	٦٠	شركة قابضة	المملكة العربية السعودية	الوقات الكونية المحدودة
١٠٠	١٠٠	شركة قابضة	المملكة العربية السعودية	أعلانيا الكونية المحدودة
١٠٠	٨٠	شركة قابضة	المملكة العربية السعودية	إبتكار الكونية المحدودة
٨٠	٨٠	شركة قابضة	المملكة العربية السعودية	شركة أدم العربية المحدودة (ايه ايه سي)
٤,٥	٤,٥	شركة قابضة	المملكة العربية السعودية	شركة صافولا للإستثمارات الصناعية (إس أي أي سي)
١٠٠	١٠٠	شركة قابضة	الأردن	شركة مدارك للاستثمارات
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	سرايا 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 التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٣ (غير مراجعة)
(جميع المبالغ بالآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

١ - معلومات عامة (تتمة)

نسبة الملكية في الشركة التابعة (بالمائة) كما في ٣٠ سبتمبر									
٢٠١٢	٢٠١٣	النشاط التجاري الرئيسي		بلد التأسيس		إسم الشركة التابعة			
٩٥,١٩	٩٥,١٩	تصنيع زيوت الطعام		المملكة العربية السعودية		شركة عافية العالمية (إيه إي سي)			
٩٥	٩٥	شركة قابضة		المملكة العربية السعودية		شركة صافولا للإستثمار الصناعي (سي أي أي سي)			
٩٥,٤	٩٥,٤	شركة قابضة		الجزر البريطانية العذراء		شركة صافولا لأسواق الأغذية الناشئة المحدودة			
٩٥	٩٥	شركة قابضة		جزر الكاين		(إس أف أي أم)			
١٠٠	١٠٠	تصنيع المعكرونة		جمهورية مصر العربية		شركة صافولا للأغذية والسكر (إس أف أس سي)			
١٠٠	١٠٠	تصنيع المعكرونة		جمهورية مصر العربية		شركة الملكة للصناعات الغذائية			
١٠٠	١٠٠	شركة قابضة		الإمارات العربية المتحدة		شركة الفراشة للصناعات الغذائية			
-	٦٠	تصنيع الدهون المتخصصة		المملكة العربية السعودية		شركة صافولا للأغذية الدولية المحدودة			
١٩	١٩	تصنيع السكر		جمهورية مصر العربية		الشركة الدولية لصناعة الأغذية			
-	١٠٠	تصنيع الدهون المتخصصة		إيران		شركة الإسكندرية للسكر (أي أس سي أي)			
٧٤,٤٨	٧٤,٤٨	تصنيع السكر		المملكة العربية السعودية		شركة صافولا للأغذية الدولية المحدودة (إس إف سي أي)			
٥٦,٧٥	٥٦,٧٥	تصنيع السكر		جمهورية مصر العربية		شركة بينهام رويان كاري الحديثة (إم بي آر كيه)			
٦٢,١٣	٦٢,١٣	تصنيع السكر		جمهورية مصر العربية		شركة صافولا للإستثمارات الصناعية			
١٠٠	١٠٠	متوقفة النشاط		جزر الكاين		الشركة المتحدة للسكر			
١٨,٨٧	١٨,٨٧	تصنيع السكر		جمهورية مصر العربية		الشركة المتحدة للسكر، مصر			
١٠٠	١٠٠	تصنيع زيوت الطعام		المغرب		شركة الإسكندرية للسكر			
١٠٠	١٠٠	تصنيع زيوت الطعام		السودان		الشركة المتحدة للسكر، مصر			
١٠٠	١٠٠	تصنيع زيوت الطعام		الجزائر		شركة صافولا للزيت الصالحة للأكل (السودان) المحدودة			
١٠٠	١٠٠	تصنيع زيوت الطعام		الجزائر		شركة صافولا لأسواق الأغذية الناشئة المحدودة			
١٠٠	١٠٠	تصنيع زيوت الطعام		الجزائر		شركة عافية العالمية - الجزائر			

شركة مجموعة صافولا
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٣ (غير مراجعة)
(جميع المبالغ بالآلاف 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 ٣٠ سبتمبر

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 مالينترا القابضة
١٠٠	١٠٠	شركة قابضة	الجزر البريطانية العذراء	صافولا للأغذية المحدودة (أس أف إل)
٩٧,٤	٩٧,٤	تصنيع زيوت الطعام	الأردن	شركة عافية العالمية . الأردن
٩٠	٩٠	شركة قابضة	الجزر البريطانية العذراء	شركة أنفسكر
١٠٠	١٠٠	شركة تجارية	الجزر البريطانية العذراء	عافية للتجارة العالمية
١٠٠	١٠٠	متوقفة النشاط	الجزر البريطانية العذراء	صافولا للأغذية العالمية
١٠٠	١٠٠	شركة قابضة	تركيا	شركة كوغو غيدا ياتوم في تكاريت إيه إس (كوغو)
				<u>شركة صافولا بيشهر</u>
٧٩,٩	٧٩,٩	تصنيع زيوت الطعام	الجمهورية الإسلامية الإيرانية	شركة بيشهر الصناعية
٧٩,٩	٧٩,٩	تصنيع زيوت الطعام	الجمهورية الإسلامية الإيرانية	شركة مارجرين للتصنيع
-	١٠٠	تجارة وتوزيع	الجمهورية الإسلامية الإيرانية	شركة طلوع بمش افتاب
				<u>صافولا للأغذية المحدودة</u>
٩٩,٩٢	٩٩,٩٢	تصنيع زيوت الطعام	جمهورية مصر العربية	شركة عافية العالمية . مصر (أي أي سي إي)
١٠٠	١٠٠	متوقفة النشاط	الجزر البريطانية العذراء	شركة لاتيمار العالمية المحدودة
١٠٠	١٠٠	متوقفة النشاط	الجزر البريطانية العذراء	شركة إنلتنتون العالمية المحدودة
				<u>شركة أنفسكر</u>
١٠٠	١٠٠	تصنيع زيوت الطعام	كازاخستان	شركة صافولا للأغذية (سي أي إس)
				<u>شركة كوغو غيدا ياتوم في تكاريت إيه إس</u>
١٠٠	١٠٠	تصنيع زيوت الطعام	تركيا	يادوم غيدا صناعي في تكاريت إيه إس (بودوم)

شركة مجموعة صافولا
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر 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

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

(هـ) شركات تابعة تحت سيطرة شركة صافولا لأنظمة التغليف

نسبة الملكية في الشركة		النشاط التجاري الرئيسي	بلد التأسيس	إسم الشركة التابعة
٢٠١٢	٢٠١٣			
١٠٠	١٠٠	تصنيع منتجات التعبئة والتغليف البلاستيكية	جمهورية مصر العربية	شركة صافولا لأنظمة التغليف مارينا الجديدة للصناعات البلاستيكية (إن إم بي)
١٠٠	١٠٠	تصنيع منتجات التعبئة والتغليف البلاستيكية	المملكة العربية السعودية	شركة الشرق للصناعات البلاستيكية (الشرق)

إعتباراً من ١٦ سبتمبر ٢٠٠٩، استحوذت شركة العزيزية بنده المتحدة التابعة للمجموعة على عمليات شركة جيان ("جيان") مقابل مبلغ مجموعه ٤٦٩,٣ مليون ريال سعودي حيث يتألف مبلغ الشراء من قيمة نقدية بمبلغ ٢٣٢ مليون ريال سعودي نقداً وقيمة حقوق ملكية آجله بمبلغ ٢٣٧,٣ مليون ريال سعودي. قامت شركة العزيزية بنده المتحدة بدفع المبلغ النقدي في ١٢ أكتوبر ٢٠٠٩ بينما تمت تسوية حقوق الملكية المؤجلة خلال عام ٢٠١٠ من خلال إصدار أسهم جديدة بلغ عددها ٤٥,٧ مليون سهم من أسهم شركة العزيزية بنده المتحدة بحيث تبلغ قيمة كل سهم ٥١,٩٢ ريال سعودي. بموجب هذه الإتفاقية يحق لجيان الإستحواذ على ٪ من أسهم شركة العزيزية بنده سنوياً بقيمة عادلة تقارب قيمتها العادلة ولفترة ٣ سنوات. ووفقاً لذلك، كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٣، إنخفضت حصة ملكية المجموعة في شركة العزيزية بنده من نسبة ٪٧٤,٤ إلى نسبة ٪٧٣,٤ وحققت المجموعة ربحاً رأسمالياً بمبلغ ٢٥,٨٧ مليون ريال سعودي تم تسجيله في بند "أثر معاملة الاستحواذ على حقوق الأقلية بدون تغيير في السيطرة". تستحق "جيان" الاستحواذ على نسبة ٪٢ إضافية في حصة الملكية في شركة العزيزية بنده.

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

١ - معلومات عامة (تتمة)

خلال الربع الثاني من سنة ٢٠١٣، وافق أعضاء مجلس الإدارة على اقتناء حصة حقوق الأقلية في العزيزية بنده المتحدة وشركة صافولا للأغذية من شركة المهيدب القابضة مقابل إصدار ٣٣,٩ مليون سهم جديد في الشركة. قامت الشركة بتوقيع اتفاقية شراء اسهم مع شركة المهيدب القابضة فيما يتعلق بهذه المعاملة وحصلت على موافقة هيئة سوق المال لزيادة رأسمالها من ٥ بليون ريال سعودي إلى ٥,٣ بليون ريال سعودي. لا يزال إتمام العملية متوقفاً على موافقة المساهمين في الاجتماع غير العادي للجمعية العمومية وبعض الإجراءات القانونية الأخرى.

خلال يونيو ٢٠١٣، وقع حادث حريق في مستودع الشركة المتحدة للسكر الخام في جدة. ومن ثم أُنعت الجهة المتخصصة بتقدير الخسائر والمعينة من قبل شركة التأمين التابعة للشركة المتحدة للسكر تقييماً المبدئي للخسائر التي تم تكبدها ورفعت تقريرها إلى شركة التأمين. تعتقد الإدارة أنه لن تكون هناك خسارة كبيرة من جراء هذا التقييم.

وافق مجلس إدارة الشركة على إصدار هذه القوائم المالية الأولية الموحدة بتاريخ ٢٣ أكتوبر ٢٠١٣.

٢ - ملخص السياسات المحاسبية الهامة

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

٢-١ أسس الإعداد

أعدت القوائم المالية الأولية المرفقة على أساس التكلفة التاريخية ووفقاً لمبدأ الإستحقاق المحاسبي، والمعدل لإعادة تقييم الاستثمارات المتاحة للبيع، وطبقاً للمعايير المحاسبية الصادرة عن الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين.

أعدت القوائم المالية الأولية الموحدة لفترتي الثلاثة أشهر والتسعة أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٣ طبقاً 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، فقد تم إثبات الإيرادات والعوائد والمصاريف والخسائر خلال الفترة. تشمل القوائم المالية الأولية الموحدة المرفقة على جميع التعديلات، التي يتكون معظمها من المستحقات المتكررة، التي تعتبرها الإدارة ضرورية لعرض عادل لقوائم المركز المالي ونتائج الأعمال والتدفقات النقدية. قد لا تمثل نتائج عمليات الفترة الأولية مؤشراً صحيحاً للنتائج السنوية للعمليات. لا تتضمن القوائم المالية الأولية المرفقة جميع المعلومات والإفصاحات المطلوبة في القوائم المالية الموحدة السنوية، ويجب أن تقرأ مع القوائم المالية الموحدة المدققة للمجموعة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٢.

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

٢ - ملخص السياسات المحاسبية الهامة (تتمة)

٢-٢ تقديرات وأحكام محاسبية هامة

يتطلب إعداد القوائم المالية وفقاً للمبادئ المحاسبية المتعارف عليها استخدام بعض التقديرات والافتراضات الهامة التي تؤثر على مبالغ الموجودات والمطلوبات المصرح عنها، والإفصاح عن الموجودات والالتزامات المحتملة كما في تاريخ القوائم المالية، وكذلك مبالغ الإيرادات والمصروفات المصرح عنها خلال الفترة المالية. يتم تقييم التقديرات والأحكام بشكل مستمر وهي مبنية على خبرة سابقة و عوامل أخرى تتضمن توقعات بأحداث مستقبلية يعتقد أنها معقولة في ظل الظروف. تقوم المجموعة بإجراء تقديرات وافتراضات متعلقة بالمستقبل، نادراً ما تتساوى التقديرات الناتجة وفقاً لتعريفها مع النتائج الفعلية ذات الصلة. فيما يلي تمت مناقشة التقديرات والافتراضات ذات المخاطر الهامة التي قد ينتج عنها تعديلات جوهرية في القيم الدفترية للموجودات والمطلوبات خلال السنة المالية القادمة:

(أ) الإنخفاض التقديري في قيمة الشهرة
تقوم المجموعة سنوياً بإجراء فحص للتأكد إذا حدث أي إنخفاض في قيمة الشهرة طبقاً للسياسات المحاسبية المذكورة في (الإيضاح ٢-٣). تم تحديد قيم المبالغ القابلة للاسترداد من الوحدات المنتجة للنقد بناءً على حسابات القيمة المستخدمة. يتطلب القيام بهذه الحسابات استخدام تقديرات معينة.

(ب) إنخفاض قيمة الاستثمارات المتاحة للبيع
تقوم المجموعة بإفتراضات لحساب الخسارة الناتجة عن الإنخفاض في قيمة الإستثمارات المتاحة للبيع وموجوداتها التابعة لها. ويتضمن ذلك تقييم الأدلة الموضوعية لإنخفاض غير مؤقت في قيمة الإستثمارات بعد أي إنخفاض هام، ولفترة طويلة، في القيمة العادلة للإستثمار في حقوق الملكية تحت تكلفته دليل موضوعي على الإنخفاض في القيمة. إن تحديد ما هو "هام" أو "لفترة طويلة" يتطلب إصدار إفتراض. كما تعد المجموعة الإنخفاض في القيمة مناسباً عندما يوجد دليل على تدهور الوضع المالي للمستثمر فيها، أو تغيرات في القطاع، أو في التكنولوجيا، أو تغير في التدفقات النقدية التشغيلية والتمويلية.

(ج) مخصص حسابات مشكوك في تحصيلها
يتم تكوين مخصص لإنخفاض قيمة الذمم المدينة التجارية عند وجود دليل موضوعي على أن المجموعة لن تستطيع تحصيل المبالغ المستحقة وفقاً للشروط الأساسية للذمم المدينة. فالصعوبات المالية الكبيرة التي يتعرض لها المدين وإحتمالية إفلاس المدين أو إعادة الهيكلة المالية والإخفاق أو التأخر في السداد (لأكثر من ٣٠ يوماً بعد الاستحقاق) تعد مؤشرات على أن الذمم المدينة التجارية قد إنخفضت قيمتها. ويتم عمل تقديرات منفصلة للحسابات الفردية الهامة. وبالنسبة للمبالغ الغير هامة بحذاتها ولكن متأخرة في الدفع، فإنه يتم تقييمها بشكل جماعي ويتم تكوين مخصص لها بناءً على الوقت ومعدلات التحصيل السابقة.

(د) مخصص مخزون متقادم
تقوم المجموعة بتحديد مخصص البضاعة المتقادمة بناءً على الخبرات السابقة، ودورة المخزون المتوقعة وتحليل أعمار المخزون، والحالة الراهنة للمخزون، بالإضافة إلى التوقعات الحالية والمستقبلية فيما يتعلق بالمبيعات. تتضمن الافتراضات المتعلقة بمخصص المخزون المتقادم التقلبات والتوجهات المستقبلية للمبيعات، بالإضافة إلى متطلبات ومكونات المخزون اللازمة لدعم وعروض المبيعات المستقبلية. إن التقديرات والافتراضات لمخصص المخزون المتقادم للمجموعة قد يتغير بشكل جوهري من فترة إلى أخرى وفقاً لعروض المنتجات.

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

٢ - ملخص السياسات المحاسبية الهامة (تتمة)

٢-٣ استثمار في شركات تابعة

(أ) شركات تابعة

الشركات التابعة هي تلك المنشآت التي لدى المجموعة القدرة على توجيه سياساتها 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 يمكن ممارستها حالياً أو تحويلها، عند تقييم ما إذا كانت المجموعة تسيطر على منشأة أخرى. يتم توحيد الشركات التابعة من تاريخ إنتقال السيطرة إلى المجموعة، كما تتوقف عملية التوحيد من تاريخ توقف المجموعة عن السيطرة.

يتم استخدام طريقة الشراء المحاسبية لقيود عملية إقتناء الشركات التابعة. يتم قياس تكلفة الإقتناء على أساس القيمة العادلة للموجودات المقدمة، أو المطلوبات التي تم تكبدها أو تلك التي يتم تحملها كما في تاريخ الإقتناء، بالإضافة إلى التكاليف المباشرة الزميلة بالإقتناء. يتم قيد الزيادة في تكلفة الإقتناء عن القيمة العادلة لحصة المجموعة في صافي الموجودات القابلة للتحديد المقتناة كشهرة. يتم قيد الشهرة الناتجة من إقتناء شركات تابعة 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 وخسائر الإنخفاض في القيمة، إن وجدت. لا يتم توحيد الشركات التابعة التي تكون لها سيطرة مؤقتة من قبل المجموعة ويتم احتسابها كشركات زميلة.

يتم استبعاد المعاملات داخل المجموعة 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 لتتوافق مع السياسات المحاسبية المعتمدة من قبل المجموعة.

تقيد التغيرات في حصة ملكية المجموعة في شركات تابعة بعد اكتساب السيطرة، كعملية في حقوق الملكية وتعديل المبالغ الدفترية لحقوق حصص الأقلية مقابل القيمة العادلة لسعر الشراء المدفوع ويقيد أي فرق مباشرة تحت حقوق الملكية تحت بند "أثر معاملات الاستحواذ على حقوق الأقلية بدون تغير في السيطرة".

(ب) شركات زميلة

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

تقيد حصة المجموعة في ربح أو خسارة الشركات الزميلة المتحققة بعد الشراء في قائمة الدخل، كما تقيد حصتها في التغير في 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 تعادل أو تتجاوز حصتها في الشركة الزميلة وشركة ذات سيطرة مشتركة، بما فيها أي ذمم مدينة غير مضمونة، لا تقيد المجموعة أي خسائر إضافية، ما لم تتكبد أي التزامات أو تجري أي عمليات سداد نيابة عن الشركة الزميلة.

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

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

٢ - ملخص السياسات المحاسبية الهامة (تتمة)

٢-٣ استثمار في شركات تابعة (تتمة)

(ج) استثمار في استثمارات متاحة للبيع
تتكون الاستثمارات المتاحة للبيع بشكل رئيسي من استثمارات في حقوق الملكية بنسبة نقل عن ٢٠٪ في استثمارات مدرجة/ غير مدرجة. يتم قيد هذه الاستثمارات ضمن الموجودات غير المتداولة إلا إذا كانت نية الإدارة بيع تلك الاستثمارات خلال إثني عشر شهراً من تاريخ قائمة المركز المالي. تقيد هذه الاستثمارات ابتداءً بسعر التكلفة ومن ثم يتم إعادة تقييمها بالقيمة العادلة في تاريخ كل تقرير مالي على النحو التالي:

- ١) تحدد القيم 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 القيم العادلة للأوراق المالية غير المدرجة على أساس تقدير معقول يتم تحديده بالرجوع إلى القيمة السوقية المتداولة لأوراق مالية مستثمرة مدرجة ومماثلة أو على أساس التدفقات النقدية المتوقعة المخفضة.

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 تأتي بإيرادات.
- 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 والعمليات التي تقوم بأنشطة تأتي بإيرادات في بيئة اقتصادية محددة تخضع لمخاطر وعوائد مختلفة عن تلك التي تعمل في بيئات اقتصادية أخرى.

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

٢ - ملخص السياسات المحاسبية الهامة (تتمة)

٢-٥ معاملات 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 بإستخدام أسعار الصرف السائدة في تواريخ تلك المعاملات. يتم قيد أرباح وخسائر فروق صرف العملة الأجنبية الناتجة عن تسوية تلك المعاملات وكذلك تلك الناتجة عن تحويل الموجودات والمطلوبات النقدية بالعملة الأجنبية، لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٣ و ٢٠١٢، على أساس أسعار صرف العملات السائدة كما في نهاية الفترة ضمن قائمة الدخل الأولية الموحدة.

(ج) شركات المجموعة

يتم تحويل المركز المالي ونتائج الأعمال لشركات أجنبية تابعة وشركات زميلة عملتها الرئيسية غير الريال السعودي، إلى الريال السعودي كما يلي:

- تُحوّل الموجودات والمطلوبات لكل قائمة مركز مالي بأسعار الصرف السائدة عند الإغلاق في تاريخ قائمة المركز المالي تلك.
- تُحوّل الإيرادات والمصروفات لكل قائمة دخل على أساس متوسط أسعار الصرف.
- تُحوّل بنود حسابات حقوق الملكية بأسعار الصرف المعمول بها في تواريخ نشوء البنود ذات الصلة.

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

تعامل أي شهرة ناشئة عن شراء شركة تابعة أجنبية وأي تعديلات لاحقة للقيمة العادلة للقيم الدفترية للموجودات والمطلوبات الناشئة عن الشراء كموجودات ومطلوبات الشركات التابعة الأجنبية وتحوّل في تاريخ الإغلاق وتقييد في حقوق الملكية.

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

عند الاستبعاد أو البيع الجزئي للاستثمارات في الشركات التابعة الأجنبية والشركات الزميلة، يتم قيد فروق تحويل العملات الأجنبية المقيدة سابقاً في حقوق الملكية في قائمة الدخل كجزء من ربح أو خسارة الاستبعاد أو البيع.

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

٢ - ملخص السياسات المحاسبية الهامة (تتمة)

٢-٦ نقد وما في حكمه

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

٢-٧ ذمم مدينة

تسجل 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 تحميل هذه المخصصات على قائمة الدخل وتسجل 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 لذمم قد تم شطبها بقيد دائن على "مصاريف بيع وتسويق" في قائمة الدخل.

٢-٨ مخزون

يقيد المخزون بسعر التكلفة أو صافي القيمة الممكن تحقيقها، أيهما أقل. تحدد التكلفة باستخدام طريقة المتوسط المرجح. تتضمن تكلفة المنتجات تامة الصنع تكلفة المواد الخام والعمالة ومصاريف الإنتاج غير المباشرة.

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

٢-٩ ممتلكات ومصنع ومعدات

تسجل الممتلكات والمصنع والمعدات بالتكلفة بعد خصم الإستهلاك المتراكم ما عدا الإنشاء تحت التنفيذ الذي يسجل بالتكلفة. لا يتم إستهلاك الأراضي. يحمل الإستهلاك على قائمة الدخل الأولية الموحدة باستخدام طريقة القسط الثابت لتوزيع تكاليف الموجودات ذات الصلة على قيمتها المتبقية على مدى الأعمار الإنتاجية التقديرية التالية:

عدد السنوات

١٢,٥ - ٣٣
٣ - 33
٣ - ٣٠
٣ - ١٦
٤ - ١٠

مباني
تحسينات على مباني مستأجرة
مصنع ومعدات
أثاث ومعدات مكتبية
سيارات

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

٢ - ملخص السياسات المحاسبية الهامة (تتمة)

٢-٩ ممتلكات ومصنع ومعدات (تتمة)

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

تحمل مصاريف الصيانة والإصلاحات العادية التي لا تزيد جوهرياً من العمر الإنتاجي التقديري للأصل المالي على قائمة الدخل الأولية الموحدة عند تكبدها. يتم رسملة التجديدات والتحسينات الهامة، إن وجدت، ويتم استبعاد الموجودات التي تم استبدالها.

٢-١٠ موجودات ومطلوبات مصنفة كمحتفظ بها للبيع

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

٢-١١ نفقات مؤجلة

تحمل التكاليف التي ليس لها منافع مستقبلية على قائمة الدخل الأولية الموحدة بينما تتم رسملة تلك التكاليف التي يتوقع الإستفادة منها في الفترات المستقبلية. تتألف النفقات المؤجلة التي تظهر ضمن "موجودات غير ملموسة" في قائمة المركز المالي المرفقة من بعض تكاليف الانشاء المباشرة المتكبدة من قبل المجموعة والمتعلقة بإنشاء محال التجزئة الخاصة بها. يتم إطفاء تلك التكاليف على فترات لا تتجاوز ٥ 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 للإسترداد. يتم إثبات الخسارة الناتجة عن الإنخفاض في القيمة، والتي تمثل الزيادة في القيمة الدفترية للأصل عن القيمة القابلة للإسترداد وهي القيمة العادلة للأصل ناقصاً تكاليف البيع أو قيمة الإستخدام، أيهما أعلى. لغرض تقدير الإنخفاض في القيمة، يتم تجميع الموجودات على أدنى مستوى لها حيث توجد تدفقات نقدية يمكن تحديدها بشكل منفصل (وحدات منتجة للنقد). تتم مراجعة الموجودات غير المتداولة، بخلاف الموجودات غير الملموسة، التي سبق أن حدث إنخفاض في قيمتها بغرض احتمال عكس قيد ذلك الإنخفاض في القيمة، وذلك في تاريخ كل فترة مالية. إذا ما تم لاحقاً عكس قيد خسارة الإنخفاض في القيمة، عندئذ تتم زيادة القيمة الدفترية للأصل أو الوحدة المنتجة للنقد إلى التقدير المعدل لقيمتها الممكن إستردادها، 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 قيد خسارة الإنخفاض في القيمة فوراً كإيرادات في قائمة الدخل. لا يتم عكس قيد خسارة الإنخفاض في قيمة الموجودات غير الملموسة.

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

٢ - ملخص السياسات المحاسبية الهامة (تتمة)

٢-١٣ القروض

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

٢-١٤ ذمم دائنة ومستحققات

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

٢-١٥ مخصصات

يتم إثبات المخصصات عندما يكون لدى المجموعة التزام نظامي حالي أو ضمني ناتج عن حدث سابق، وهناك احتمال وجود استخدام للموارد لتسوية الالتزام، وإمكانية تقدير المبلغ بشكل يعتمد عليه.

٢-١٦ الزكاة وضريبة الدخل

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

تقوم الشركة وشركاتها التابعة في المملكة العربية السعودية بإستقطاع ضرائب على بعض المعاملات مع جهات غير مقيمة في المملكة العربية السعودية وفقاً لمطلوبات نظام 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 المرحلة وكافة الفروقات الكبيرة المؤقتة بين الإيرادات المالية والدخل الخاضع للضريبة، إلى الحد الذي يحتمل عنده توفر ربح مستقبلي خاضع للضريبة لمقابلة تلك الخسائر الضريبية المرحلة والإستفادة من الفروقات المؤقتة. يتم إثبات مطلوبات ضريبة الدخل المؤجلة المتعلقة بالفروقات الجوهرية المؤقتة لكي يؤدي ذلك إلى التزام ضريبي على الدخل في الفترات المستقبلية. يتم تحديد ضرائب الدخل المؤجلة باستخدام نسب ضريبية مطبقة بتاريخ قائمة المركز المالي ويتوقع تطبيقها عند تحقق مبالغ ضريبة الدخل المؤجلة المحددة أو عند تسديد التزامات ضريبة الدخل المؤجلة.

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

٢ - ملخص السياسات المحاسبية الهامة (تتمة)

٢-١٧ مخصص مكافأة نهاية الخدمة للموظفين

يُقيد مخصص مكافأة نهاية الخدمة للموظفين بموجب نظام العمل والعمال في المملكة العربية السعودية من قبل الشركة وشركاتها التابعة في المملكة العربية السعودية ويحمل على قائمة الدخل. يتم احتساب مبلغ الإلتزام على أساس القيمة الحالية للإمتيازات المكتسبة التي تحق للموظف فيما لو ترك الموظف عمله كما في تاريخ قائمة المركز المالي. 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 الشركة التابعة الأجنبية بتكوين مخصص مقابل مكافأة نهاية الخدمة للموظفين ومزايا أخرى وفقاً لقوانين الدولة التي تمارس فيها نشاطها، إن وجدت. لا توجد خطط تقاعد مموله أو غير مموله للشركات التابعة الأجنبية.

٢-١٨ الإيرادات

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

يقيد الدخل الإيجاري من عقود الإيجار التشغيلية في قائمة الدخل 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 لإستلام تلك المبالغ.

٢-١٩ مصاريف بيع وتسويق ومصاريف عمومية وإدارية

تشتمل مصروفات البيع والتسويق والمصروفات العمومية والإدارية على التكاليف المباشرة وغير المباشرة التي لا تكون تحديداً جزءاً من تكاليف 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 يتم الموافقة عليها من قبل مساهمي الشركة.

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

٢ - ملخص السياسات المحاسبية الهامة (تتمة)

٢-٢١ عقود إيجار تشغيلية

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

٢-٢٢ إعادة تصنيف

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

٣ - موجودات ومطلوبات مصنفة كمحتفظ بها للبيع

خلال الربع الرابع من ٢٠١٠، ونتيجة لإستعراض إستراتيجية تقييم الأعمال في الأغذية، قررت المجموعة ترسيخ مكانتها في الأسواق الرئيسية وتقييم الخروج من الأسواق في الخارج. وبناءً عليه، تم عرض جزء من المرافق الصناعية ضمن قطاع الزيوت بتصنيف المحتفظ بها للبيع. لقد تم البدء في عملية البيع للموجودات المحتفظ بها للبيع. خلال الفترة الحالية، أبرمت إدارة المجموعة اتفاقية مع جهة ذات علاقة لبيع جزء واحد من تلك الأعمال. إن صافي الخسارة المتعلقة بمجموع الأعمال المستبعدة تبلغ ٤٣،٠ مليون ريال سعودي (٢٠١٢ : صافي دخل ١,٤٧ مليون ريال سعودي). كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٣، تتكون الأعمال المحتفظ بها للبيع من الموجودات من ١٣٠,٧ مليون ريال سعودي (٢٠١٢ : ١٩٠ مليون ريال سعودي) بعد تحقيق خسارة بفعل الإنخفاض في القيمة بمبلغ ١١٥ مليون ريال سعودي خلال الربع الرابع من ٢٠١٠ ومطلوبات بمبلغ ١٢٢,٤ مليون ريال سعودي (٢٠١٢ : ١٩٣ مليون ريال سعودي).

٤ - إستثمارات

٢٠١٢	٢٠١٣	إيضاح	
(غير مراجعة)	(غير مراجعة)		
٤,٧١٧,٣٧٦	٧,٠٦١,٦٠١	١-٤	إستثمارات في شركات زميلة
٧٣٠,٩٧٣	٧٤٢,٣٤٢	٢-٤	إستثمارات متاحة للبيع
١٧,٨٨٨	١,١٦٦		إستثمارات أخرى تتمثل معظمها في ودائع بنكية طويلة الأجل لشركة تابعة
<u>٥,٤٦٦,٢٣٧</u>	<u>٧,٨٠٥,١٠٩</u>		

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

٤-١ إستثمارات في شركات زميلة

نسبة الملكية الفعلية (بالمائة)				
٢٠١٢	٢٠١٣	٢٠١٢	٢٠١٣	
(غير مراجعة)	(غير مراجعة)			
٣,١٢٤,٠٣١	٥,٤٢٧,٣١٤	٢٩,٩٥	٣٦,٥٢	شركة المراعي المحدودة ("المراعي")
٥٢٥,٣٢٣	٥١٣,٨٣٨	٢٩,٩	٢٩,٩	شركة كنان العالمية للتطوير العقاري
٣٦٧,٣٦٤	٣٥١,٥٤٤	٤٩	49	شركة إنتاج كابييتال المحدودة
٢٥٨,٣٤٧	٢٥٨,١٦١	30	30	ديار المشرق
٢٥٨,٥٣٣	٣٢٨,٠٩١	٤٩	49	شركة هربي لخدمات المواد الغذائية
١٦٤,٥٧٨	١٦٤,٥٧٨	٤٠	40	شركة مدينة السيرة لتطوير العقار
١٧,٢٠٠	١٧,٢٠٠	١٧	17	شركة مدينة مطوري مدينة المعرفة الاقتصادية
٢,٠٠٠	٨٧٥	متنوعة	متنوعة	أخرى
<u>٤,٧١٧,٣٧٦</u>	<u>٧,٠٦١,٦٠١</u>			

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

(ب) خلال عام ٢٠١١ أبرمت الشركة اتفاقية لبيع بعض قطع الأراضي بقيمة ٤٦٧ مليون ريال سعودي لشركة مدينة المعرفة الاقتصادية (مدينة المعرفة) وبناءاً عليه تم تصنيفها كمحتفظ بها للبيع في القوائم المالية الأولية الموحدة المرفقة وأدرجت في "مبالغ مدفوعة مقدماً وذمم مدينة أخرى" في قائمة المركز المالي الأولية الموحدة. وبموجب الاتفاقية ستقوم الشركة بتحويل ملكيتها في قطعتي أرض تقعان في المدينة المنورة إلى إحدى شركاتها التابعة بقيمة بيعية تبلغ ٦٣١,٣ مليون ريال سعودي وتبيع في وقت لاحق ٨٠٪ من أسهم الشركة في الشركة التابعة إلى مدينة المعرفة الاقتصادية. بموجب الاتفاقية قامت مدينة المعرفة الاقتصادية بسداد دفعه مقدمة بمبلغ ١٦,٣ مليون ريال سعودي إلى الشركة عند توقيع الاتفاقية وسيتم دفع باقي القيمة بعد الانتهاء من الإجراءات الرسمية لتحويل ٨٠٪ من أسهم الشركة التابعة إلى مدينة المعرفة الاقتصادية. حالياً الإجراءات النظامية قيد التنفيذ.

(ج) خلال عام ٢٠١١، تم بيع قطع أراضي الشركة الواقعة في الرياض ذات القيمة الدفترية ٣٤٠ مليون ريال سعودي إلى كنان الدولية (شركة زميلة) بسعر إجمالي بقيمة ٦٠٨ مليون ريال سعودي. حققت الشركة ربحاً من عملية البيع تلك بمبلغ ١٥٢,٨ مليون ريال سعودي. وفقاً لشروط الاتفاقية، سوف تقوم كنان الدولية بدفع الثمن على أقساط حتى عام ٢٠١٤. وتم استلام إجمالي الدفعات البالغة ٢٦١,٩ مليون ريال سعودي من قبل الشركة كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٣.

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.

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

٤ - إستثمارات (تتمة)

٤-٢ إستثمارات متاحة للبيع

تتكون الاستثمارات المتاحة للبيع بشكل رئيسي كما في ٣٠ سبتمبر مما يلي:

نسبة الملكية الفعلية (بالمائة)				
٢٠١٢	٢٠١٣	٢٠١٢	٢٠١٣	
(غير مراجعة)	(غير مراجعة)			<u>استثمارات مدرجة</u>
٦٦,٩٩١	٨٦,٣٤٥	٠,٩	٠,٩	اعمار المدينة الاقتصادية (اعمار)
٣٠٤,٠٨٠	٣٢٢,٥٤٢	٦,٤	٦,٤	مدينة المعرفة الاقتصادية
١٠,٦٥٦	٦,٧٣٠	٥	٥	تعمير الأردنية القابضة
				<u>استثمارات غير مدرجة</u>
٢٠٨,٨١٩	١٨٦,٢٩٨	١٤	١٤	شركة جسور القابضة (جسور)
١١٥,٦٧٤	١١٥,٦٧٤	١٥	١٥	شركة سويكوب، المملكة العربية السعودية
٢٤,٧٥٣	٢٤,٧٥٣	متنوعة	متنوعة	أخرى
<u>٧٣٠,٩٧٣</u>	<u>٧٤٢,٣٤٢</u>			

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

٥ - قروض قصيرة الأجل

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

٦ - قروض طويلة الأجل

٢٠١٢	٢٠١٣	إيضاح
(غير مراجعة)	(غير مراجعة)	
٢١,٧٥٩	١٤,٦٢٩	(أ)
٣,٠٧٧,١٦٤	٣,٣٥٦,٣٦٠	(أ)
<u>٣,٠٩٨,٩٢٣</u>	<u>٣,٣٧٠,٩٨٩</u>	
-	١,٥٠٠,٠٠٠	(ب)
<u>٣,٠٩٨,٩٢٣</u>	<u>٤,٨٧٠,٩٨٩</u>	

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

٦ - قروض طويلة الأجل (تتمة)

(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 القروض تعهدات مالية تتطلب من بين أمور أخرى، الحفاظ على مستوى معين من المؤشرات المالية. بعض هذه القروض طويلة الأجل للشركات التابعة مضمون بضمانات الشركات.

(ب) في إجتماع غير عادي للجمعية العمومية الذ عقد بتاريخ ١٥ ديسمبر ٢٠١٢، وافق مساهمو الشركة على إنشاء برنامج صكوك الذي بموجبه يمكن للشركة إصدار صكوك من خلال شريحة أو أكثر بمبلغ 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 بإصدار صكوك بقيمة إجمالية قدرها ١,٥ مليار ريال سعودي. الصكوك المصدرة مدتها ٧ سنوات وتم طرحها بقيمة اسمية مع عائد متوقع متغير لحاملي الصكوك لمدة ٦ أشهر وبمعدل فائدة ثابت (سايبور) بالإضافة إلى ١,١٠ بالمائة.

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

٧ - رأس المال والإعلان عن توزيعات الأرباح

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

كما هو مبين في الإيضاح رقم ١ حول القوائم المالية الأولية المرفقة خلال الربع الثاني من عام ٢٠١٣ وافق مجلس إدارة الشركة على إقتناء حصة حقوق الأقلية من شركة المهيدب القابضة في شركة العزيزية بنده المتحدة وشركة صافولا الأغذية مقابل إصدار أسهم جديدة للشركة قدرها ٣٣,٩ مليون سهم. وقعت الشركة على إتفاقية شراء الأسهم مع شركة المهيدب القابضة فيما يتعلق بهذه العملية وحصلت على موافقة هيئة سوق المال لزيادة رأس مالها من ٥ بليون ريال سعودي إلى ٥,٣ بليون ريال سعودي. إلا أن إنهاء المعاملة متوقف على موافقة المساهمين في الاجتماع غير العادي للجمعية العمومية وبعض الإجراءات النظامية الأخرى.

عقد أعضاء مجلس الإدارة إجتماعاً في ١١ أبريل ٢٠١٣، حيث تمت الموافقة على توزيعات الأرباح الأولية بمبلغ ٢٥٠ مليون ريال سعودي (تمثل ٠,٥ ريال سعودي للسهم الواحد).

عقد أعضاء مجلس الإدارة إجتماعاً في ١٦ يوليو ٢٠١٣، حيث تمت الموافقة على توزيعات الأرباح الأولية بمبلغ ٢٥٠ مليون ريال سعودي (تمثل ٠,٥ ريال سعودي للسهم الواحد).

عقد أعضاء مجلس الإدارة إجتماعاً في ٢٣ أكتوبر ٢٠١٣، حيث تمت الموافقة على توزيعات الأرباح الأولية بمبلغ ٢٥٠ مليون ريال سعودي (تمثل ٠,٥ ريال سعودي للسهم الواحد).

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

٨ - تغيرات موسمية

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

٩ - معلومات عن القطاعات التشغيلية

خلال فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٣ و ٢٠١٢ تمثل الأنشطة الرئيسية للمجموعة ذات الصلة الأغذية وتجارة التجزئة في أنواع مختلفة من الأغذية والمنتجات ذات الصلة وصناعة البلاستيك والاستثمار وأنشطة أخرى ذات صلة. فيما يلي معلومات مالية مختارة كما في ٣٠ سبتمبر ولفترة التسعة أشهر المنتهية في تلك التواريخ الملخصة حسب القطاع:

٢٠١٣					
التغذية	التجزئة	البلاستيك	الإستثمارات وأنشطة أخرى	الإستيعادات	المجموع
٢,٨٥١,٢٣٧	١,٧٣٧,١٧٤	٥٤٩,١٠٥	٦٣٢,٤٧٠	-	٥,٧٦٩,٩٨٦
الممتلكات والمصنع والمعدات - صافي الموجودات غير المتداولة الأخرى					
٨٩٩,٣٤٦	٣٢٩,٢٥٩	١٣٠,١٥٤	٨,٠١٢,٩٥٩	-	٩,٣٧١,٧١٨
الإيرادات - صافي صافي الدخل					
١١,٤٨٧,١٢٠	٨,٠٥٥,٢٧٢	٨٥٨,٥٠٨	٥٧,٨٨٢	(٢٢٥,٤٥٩)	٢٠,٢٣٣,٣٢٣
٥٦٢,٨٢٥	٢١١,١٥٣	٥٩,٩٣٥	٤١٩,٨٨٠	(١١٣,٤٧٣)	١,١٤٠,٣٢٠
٢٠١٢					
التغذية	التجزئة	البلاستيك	الإستثمارات وأنشطة أخرى	الإستيعادات	المجموع
٢,٧٧٢,٢٥٢	١,٦٢٦,٧٢٣	٤٨١,٨٦٨	٦٣١,٠٦٩	-	٥,٥١١,٩١٢
الممتلكات والمصنع والمعدات - صافي الموجودات غير المتداولة الأخرى					
٨٩٠,٥١٧	٣١٧,٣٣٩	١٢٨,٣٥٨	٥,٧٦٢,٥٣٨	-	٧,٠٩٨,٧٥٢
الإيرادات - صافي صافي الدخل					
١٢,٣١١,٩٨٦	٧,٤٧٨,٦٢٤	٨٠٠,١٥٦	٥٩,٨٦٩	(٢٠٢,٧٩٩)	٢٠,٤٤٧,٨٣٦
٤٧٥,٢٤٢	١٣٧,٢١١	٦٤,٣٣٩	٣٩٧,٣٠٩	(٨٥,٢٥١)	٩٨٨,٨٥٠

تباشر المجموعة أعمالها في المملكة العربية السعودية وجمهورية مصر العربية ، والجمهورية الإسلامية الإيرانية وفي دول أخرى. تم تلخيص بعض المعلومات المالية المختارة كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٣ و ٢٠١٢ ولفترة التسعة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ وفقاً للقطاعات الجغرافية كما يلي:

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

٩ - معلومات عن القطاعات التشغيلية (تمة)

المجموع	دول أخرى	الجمهورية الاسلامية الإيرانية	جمهورية مصر العربية	المملكة العربية السعودية	
٢٠١٣					
٥,٧٦٩,٩٨٦	٢٢٢,٥٨٥	٤٢٦,٣١٧	١,٦١٨,٥٩٠	٣,٥٠٢,٤٩٤	الممتلكات والمصنع والمعدات - صافي
٩,٣٧١,٧١٨	٤٤٤,٥٥٣	٨٨,٩٣١	٥٥٢,٨١٣	٨,٢٨٥,٤٢١	الموجودات غير المتداولة الأخرى
٢٠,٢٣٣,٣٢٣	٢,٢٣٤,٩١٨	٣,٤٣٣,٨٢٥	٢,٣٨٢,٧١٨	١٢,١٨١,٨٦٢	الإيرادات - صافي
١,١٤٠,٣٢٠	١٧,٧٨٨	٢٣٩,١٨٣	١٩,٣٨٦	٨٦٣,٩٦٣	صافي الدخل
٢٠١٢					
٥,٥١١,٩١٢	٢٦١,٥٦٤	٥٠٦,٤١٨	١,٤٦٥,٢٧٠	٣,٢٧٨,٦٦٠	الممتلكات والمصنع والمعدات - صافي
٧,٠٩٨,٧٥٢	٤٥٥,٩٢٣	١١٣,٥٩١	٥٠١,٥٠٣	٦,٠٢٧,٧٣٥	الموجودات غير المتداولة الأخرى
٢٠,٤٤٧,٨٣٦	٢,٤٥٧,٦٨٤	٣,١٩٨,١٤٨	٢,٤٥٥,٢٦٧	١٢,٣٣٦,٧٣٧	الإيرادات - صافي
٩٨٨,٨٥٠	٥٤,٣٧١	١٢٢,١٥٨	٢٥,٧٥٨	٧٨٦,٥٦٣	صافي الدخل

١٠ - ربحية السهم

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

١١ - إلتزامات محتملة وتعهدات

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

(٢) كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٣، قامت مصلحة الزكاة وضريبة الدخل ("المصلحة") بإصدار رباط زكاة إضافية بمبلغ ٨,٤ مليون ريال سعودي (٢٠١٢ : ٢٤,١ مليون ريال سعودي) للفترات السابقة على الشركة وبعض من شركاتها التابعة الموحدة. قامت إدارة الشركة بتقديم اعتراض على هذه الربوط وتعتقد بأن المصلحة ستقوم بعكس الربوط النهائية. وبناءً عليه، لم تقيد الشركة مخصصاً لهذه الربوط في القوائم المالية الأولية الموحدة المرفقة.