

شركة مجموعة صافولا
(شركة مساهمة سعودية)

القوائم المالية الأولية الموحدة (غير مراجعة)
لفترتي الثلاثة أشهر والتسعة أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٤
وتقرير فحص محدود لمراجعي الحسابات

شركة مجموعة صافولا
(شركة مساهمة سعودية)
القوائم المالية الأولية الموحدة (غير مراجعة)
لفترتي الثلاثة أشهر والتسعة أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٤

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

المحترمين

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

نطاق الفحص

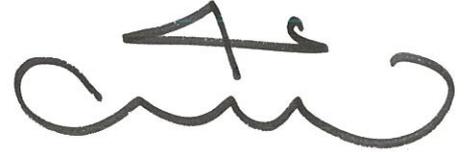
لقد فحصنا قائمة المركز المالي الأولية الموحدة المرفقة لشركة مجموعة صافولا (شركة مساهمة سعودية) ("الشركة") وشركاتها التابعة (مجمعين "المجموعة") كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٤ وقائمة الدخل الأولية الموحدة لفترتي الثلاثة أشهر والتسعة أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٤ وقائمة التدفقات النقدية الأولية الموحدة لفترة التسعة 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

٢٩ ذو الحجة ١٤٣٥ هـ
٢٣ أكتوبر 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 سبتمبر		
٢٠١٣ (غير مراجعة)	٢٠١٤ (غير مراجعة)	إيضاح
الموجودات		
موجودات متداولة		
١,٠٠١,٣٦٦	١,٥٦٥,١٦٥	
١,٢٧٣,٣٧٢	١,٢٨٣,٦٨٧	
٣,٧١٥,٠٢٥	٤,٢٥٨,٤٧٨	
٢,٧٦٠,٤٨٨	١,٩٢٥,٢٥٩	
١٣٠,٦٨١	٧١,٢٦٣	٣
<u>٨,٩٣٠,٩٣٢</u>	<u>٩,١٠٣,٨٥٢</u>	
موجودات غير متداولة		
٢٢٥,٣٥٧	٤٧٢,٧٨٠	٤
٧,٨٠٥,١٠٩	٨,١٥١,٩٧١	٤
٥,٧٦٩,٩٨٦	٦,٩٢١,٩٧٧	
١,٣٤١,٢٥٢	١,٣٣٨,٦٧٨	
<u>١٥,١٤١,٧٠٤</u>	<u>١٦,٨٨٥,٤٠٦</u>	
<u>٢٤,٠٧٢,٦٣٦</u>	<u>٢٥,٩٨٩,٢٥٨</u>	
مجموع الموجودات		
المطلوبات		
مطلوبات متداولة		
٤,٤٧٢,١٦٠	٤,٦٧٣,٧٦٤	٥
٦٧٣,٤٣٨	٥٦٤,٠٧٣	٦
٢,٢٠٠,٢٠٣	٢,٤٥٧,٠٣٠	
١,٩٨٢,٨٨٠	٢,٠٠٤,٥٨١	
١٢٢,٤٥٠	١٠٢,١٨٥	٣
<u>٩,٤٥١,١٣١</u>	<u>٩,٨٠١,٦٣٣</u>	
مطلوبات غير متداولة		
٤,١٩٧,٥٥١	٤,١٠٢,٩٥٠	٦
٤١,٣٧٢	٤٤,٨٦١	
١٢٠,٨٤٣	١٩٦,٦٨٥	
٥٥,٣٠٦	٥٣,٥١٩	
٣٤٥,٢٠١	٣٨٦,١٢٧	
<u>٤,٧٦٠,٢٧٣</u>	<u>٤,٧٨٤,١٤٢</u>	
<u>١٤,٢١١,٤٠٤</u>	<u>١٤,٥٨٥,٧٧٥</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)

كما في ٣٠ سبتمبر		
٢٠١٣ (غير مراجعة)	٢٠١٤ (غير مراجعة)	إيضاح
		حقوق الملكية
٥٠٠٠٠٠٠٠٠	٥٠٣٣٩٠٨٠٧	٧
-	٣٤٢٠٩٧٤	رأس المال
١٠٢١٧٠٢٣١	١٠٣٨٧٠٦٧٨	علاوة إصدار أسهم
٤٠٠٠٠	٤٠٠٠٠	إحتياطي نظامي
٢٠٩٢٨٠٨٣٨	٣٠٩٠٧٠٣٤٣	إحتياطي عام
٥٧٠٢٨٧	٢٧٧٠٠٤٣	أرباح مبقاة
		إحتياطي القيمة العادلة
٢٧٠٩٠٥	(١٨٤٠١٩٩)	أثر معاملة الإستحواذ على حقوق الأقلية
(٩١٤٠٠٠٤)	(٧٣٨٠١٨٠)	بدون تغيير في السيطرة
		فروقات تحويل عملات أجنبية
٨٠٣٢١٠٢٥٧	١٠٠٣٣٦٠٤٦٦	حقوق الملكية العائدة لمساهمي الشركة الأم
١٠٥٣٩٠٩٧٥	١٠٠٦٧٠٠١٧	حقوق الأقلية
٩٠٨٦١٠٢٣٢	١١٠٤٠٣٠٤٨٣	مجموع حقوق الملكية
٢٤٠٠٧٢٠٦٣٦	٢٥٠٩٨٩٠٢٥٨	مجموع المطلوبات وحقوق الملكية

١١

التزامات محتملة وتعهدات

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 التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر		فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر		إيضاح
٢٠١٣	٢٠١٤	٢٠١٣	٢٠١٤	
(غير مراجعة)	(غير مراجعة)	(غير مراجعة)	(غير مراجعة)	
٢٠,٢٣٣,٣٢٣	٢٠,٥٦٣,٥٩٣	٦,٣٢٠,١٣٢	٦,٤٤٢,٢١٣	الإيرادات
(١٦,٤١١,٧٢٢)	(١٦,٩٧٤,٧١٠)	(٥,١٥٢,٧٥٩)	(٥,٢٥٩,٣٧١)	تكلفة المبيعات
٣,٨٢١,٦٠١	٣,٥٨٨,٨٨٣	١,١٦٧,٣٧٣	١,١٨٢,٨٤٢	إجمالي الأرباح
٥٣٣,٩١٦	٧٨٧,٦٩٦	٢٥٥,٥٢٠	٢٨٥,٥٨٧	٤ حصة الشركة في صافي دخل شركات زميلة وإيرادات توزيعات أرباح من استثمارات متاحة للبيع - صافي
٤,٣٥٥,٥١٧	٤,٣٧٦,٥٧٩	١,٤٢٢,٨٩٣	١,٤٦٨,٤٢٩	مجموع الدخل
(١,٨٩١,١٤١)	(٢,٠٣٧,٠٥٧)	(٦٣٧,٦٨٠)	(٦٧٥,٩٦٠)	مصاريف تشغيلية:
(٤٥٠,٣٤٨)	(٤٣٨,٤٦٢)	(١٣٠,٦٢٩)	(١٢٥,٧٧٨)	بيع وتسويق
(٢,٣٤١,٤٨٩)	(٢,٤٧٥,٥١٩)	(٧٦٨,٣٠٩)	(٨٠١,٧٣٨)	عمومية وإدارية
٢٠,١٤٤,٠٢٨	١,٩٠١,٠٦٠	٦٥٤,٥٨٤	٦٦٦,٦٩١	مجموع المصاريف
				الدخل من العمليات
-	٢٠٩,٧٠٠	-	١٩١,٩٩٤	٤ إيرادات (مصاريف) أخرى
(٢١٣,٢٥٨)	(٢٥٧,٤١٥)	(٣٣,٧٢٨)	(٨٧,٨٣١)	ربح من بيع استثمار
١,٨٠٠,٧٧٠	١,٨٥٣,٣٤٥	٦٢٠,٨٥٦	٧٧٠,٨٥٤	نفقات تمويلية
(٢٦٠,٨٣٩)	(٩٦,٥٠٩)	(٥٣,٢٥٦)	(٣٦,٢٠٢)	الدخل قبل الزكاة والضرائب الأجنبية
١,٥٣٩,٩٣١	١,٧٥٦,٨٣٦	٥٦٧,٦٠٠	٧٣٤,٦٥٢	زكاة وضريبة دخل أجنبية
				صافي الدخل للفترة
١,١٤٠,٣٢٠	١,٦٣٧,٩٦٣	٤٥٧,٣٥٨	٧٠١,٤٣٠	صافي الدخل العائد إلى:
٣٩٩,٦١١	١١٨,٨٧٣	١١٠,٢٤٢	٣٣,٢٢٢	المساهمين في الشركة الأم
١,٥٣٩,٩٣١	١,٧٥٦,٨٣٦	٥٦٧,٦٠٠	٧٣٤,٦٥٢	حصة مساهمي الأقلية في صافي دخل الفترة للشركات التابعة
				صافي الدخل للفترة
٤,٠٣	٣,٥٦	١,٣١	١,٢٥	١٠ ربحية السهم:
٢,٢٨	٣,٠٧	٠,٩١	١,٣١	• الدخل من العمليات
٥٠٠,٠٠٠	٥٣٣,٩٨١	٥٠٠,٠٠٠	٥٣٣,٩٨١	• صافي الدخل للفترة للعائد لمساهمي الشركة الأم
				١٠ المتوسط 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)

فترة التسعة أشهر المنتهية في		
٣٠ سبتمبر ٢٠١٣ (غير مراجعة)	٣٠ سبتمبر ٢٠١٤ (غير مراجعة)	إيضاح
١,٥٣٩,٩٣١	١,٧٥٦,٨٣٦	
٤١٤,٢١١	٤٧١,٨٨٤	
٢١٣,٢٥٨	٢٥٧,٤١٥	
(٤٦٥,٩٣٧)	(٧٤١,٦١٠)	
-	(٢٠٩,٧٠٠)	٤
(٨,٦٣٩)	(٧,٥٧٧)	
١٦٠,٨٠٨	(١٠٥,١٧٣)	
(٣٧٧,٤١١)	٤٦,٢٤٠	
(١,٣٧٢,٢٠٢)	(٢١٩,٣٧٧)	
-	٣,٢٠٦	
(٥١٢,٥٩٠)	(٢١٢,٩٢٥)	
٥٩٥,٩١٢	١٦٨,٤١٣	
٢٠,٧٠٢	٤٣,٥٨١	
٢٠٨,٠٤٣	١,٢٥١,٢١٤	
٢٣٧,٠٤١	٣٠٩,٣٥٣	
-	٢١٧,٧٥٤	٤
١٢٧,٨٠٢	١١٤,٠١١	
-	١٥,٤٩١	
(٦٩٩,٢٢٤)	(١,٣١٨,٩٣٤)	
(٣٧,٢٢٧)	(٢٦,٩٨٢)	
٤٠,٠٦١	-	
(٥٧,٤٥٨)	-	
(٣٨٩,٠٠٥)	(٦٨٩,٣٠٧)	
١,١٩١,٠٧٩	١,١٧٤,٥٨١	٥
٣٩٦,٧٩٧	(٢٠٥,٨٣٩)	٦
(٥١,٣١٤)	(٢٧٤,١٦٦)	
(٢١٣,٢٥٨)	(٢٥٧,٤١٥)	
(٧٤٢,٤٧٣)	(٧٩٦,٤١٣)	٧
٥٨٠,٨٣١	(٣٥٩,٢٥٢)	
(١٢٦)		

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 ٢٠١٣ (غير مراجعة)	٣٠ سبتمبر ٢٠١٤ (غير مراجعة)	
٣٩٩,٨٦٩	٢٠٢,٦٥٥	صافي التغير في النقد وما يعادله
(٢٩١,٧٦٢)	(١,٢١٤)	أثر معدلات تحويل عملات أجنبية على النقد وما في حكمه
٩٤٣,٢٥٩	١,٣٦٣,٧٢٤	نقد وما يعادله في بداية الفترة
<u>١,٠٥١,٣٦٦</u>	<u>١,٥٦٥,١٦٥</u>	نقد وما يعادله في نهاية الفترة
٦٢,٩٨٨	١٤٥,٠٥١	جدول تكميلي لمعلومات غير نقدية
(٤٤٢,٩٣٦)	(٨٢,٨٠١)	إحتياطي القيمة العادلة
-	٤٤٨,٠٠٠	فروقات تحويل عملات أجنبية
١,٦٥٠	١,٦٥٠	التعويض المدين من بيع الإستثمار المصنف
		كمدين طويل الأجل
		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 والتسعة أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٤ (غير مراجعة)
(جميع المبالغ بآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

١ - معلومات عامة

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

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

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

(أ) الشركات التابعة مباشرة للشركة

نسبة الملكية المباشرة (بالمائة)		النشاط التجاري		بلد التأسيس	إسم الشركة التابعة
٢٠١٣	٢٠١٤	الرئيسي	الرئيسي		
٩٠	١٠٠	أغذية	المملكة العربية السعودية	شركة صافولا للأغذية (إس إف سي)	
٧٣,٤	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
لفترتي الثلاثة أشهر والتسعة أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٤ (غير مراجعة)
(جميع المبالغ بآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

١ - معلومات عامة (تتمة)

(٢) شركات تابعة متوقفة النشاط وشركات تابعة قابضة

نسبة الملكية المباشرة
(بالمائة) كما في ٣٠
سبتمبر

النشاط التجاري		نسبة الملكية المباشرة (بالمائة) كما في ٣٠ سبتمبر		إسم الشركة التابعة
الرئيسي	بلد التأسيس	٢٠١٤	٢٠١٣	
شركة قابضة	المملكة العربية السعودية	١٠٠	٨٠	قفزات الكونية للتطوير العمراني المحدودة
شركة قابضة	المملكة العربية السعودية	١٠٠	٦٠	الأوقات الكونية المحدودة
شركة قابضة	المملكة العربية السعودية	١٠٠	١٠٠	أعلينا الكونية المحدودة
شركة قابضة	المملكة العربية السعودية	١٠٠	٨٠	إبتكار الكونية المحدودة
شركة قابضة	المملكة العربية السعودية	٨٠	٨٠	شركة أدم العربية المحدودة
شركة قابضة	المملكة العربية السعودية	٥	٤٠٥	شركة صافولا للإستثمارات الصناعية (إس آي آي سي)
شركة قابضة	الأردن	١٠٠	١٠٠	شركة مدارك للإستثمارات
شركة قابضة	المملكة العربية السعودية	١٠٠	١٠٠	شركة الأطر العربية لمواد التغليف المحدودة (الأطر)
شركة قابضة	المملكة العربية السعودية	١٠٠	١٠٠	المجمعات الموحدة للإستثمار العقاري (المجمعات)
شركة قابضة	المملكة العربية السعودية	١٠٠	١٠٠	مراسينا الدولية للإستثمار العقاري المحدودة
شركة قابضة	المملكة العربية السعودية	١٠٠	١٠٠	أصداء الدولية للإستثمار العقاري المحدودة
شركة قابضة	المملكة العربية السعودية	١٠٠	١٠٠	مساعي الدولية للإستثمار العقاري المحدودة
شركة قابضة	المملكة العربية السعودية	١٠٠	١٠٠	سرايا الدولية للإستثمار العقاري المحدودة
متوقفة النشاط	جزر العذراء البريطانية	١٠٠	١٠٠	شركة صافولا للتجارة العالمية المحدودة
متوقفة النشاط	المملكة العربية السعودية	١٠٠	١٠٠	الشركة المتحدة لتطوير الممتلكات (يو بيه دي سي)
متوقفة النشاط	المملكة العربية السعودية	١٠٠	١٠٠	شركة كامن الشرق للإستثمارات الصناعية (كامن)
متوقفة النشاط	المملكة العربية السعودية	١٠٠	١٠٠	شركة صدوق العربية للإتصالات السلكية (صدوق)
متوقفة النشاط	المملكة العربية السعودية	١٠٠	١٠٠	شركة المؤون العالمية القابضة
متوقفة النشاط	المملكة العربية السعودية	١٠٠	١٠٠	شركة عافية العربية للأغذية

(ب) شركات تابعة تحت سيطرة شركة صافولا للأغذية

نسبة الملكية (بالمائة)
المباشرة كما في
٣٠ سبتمبر

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

شركة مجموعة صافولا

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة

لفترتي الثلاثة أشهر والتسعة أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر 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 سبتمبر	النشاط التجاري		بلد التأسيس	إسم الشركة التابعة
	٢٠١٤	٢٠١٣		
١٠٠	١٠٠	تصنيع المعكرونة	جمهورية مصر العربية	شركة الملكة للصناعات الغذائية
١٠٠	١٠٠	تصنيع المعكرونة	جمهورية مصر العربية	شركة الفراشة للصناعات الغذائية
١٠٠	١٠٠	شركة قابضة	الإمارات	شركة صافولا للأغذية الدولية المحدودة
٦٠	٦٠	تصنيع الدهون المتخصصة	المملكة العربية السعودية	الشركة الدولية لصناعة الأغذية
١٩	١٩	تصنيع السكر	جمهورية مصر العربية	شركة الإسكندرية للسكر (أي أس سي أي)
١٠٠	١٠٠	الأغذية والحلويات	إيران	شركة صافولا للأغذية الدولية المحدودة شركة بيهام رويان كاربه الحديثة (إم بي آر كيه)
٧٤,٤٨	٧٤,٤٨	تصنيع السكر	المملكة العربية السعودية	شركة صافولا للإستثمارات الصناعية الشركة المتحدة للسكر (يو أس سي)
٥٦,٧٥	٥٦,٧٥	تصنيع السكر	جمهورية مصر العربية	الشركة المتحدة للسكر
٦٢,١٣	٦٢,١٣	تصنيع السكر	جمهورية مصر العربية	الشركة المتحدة للسكر، مصر
١٠٠	١٠٠	متوقفة النشاط	جزر الكابن	شركة الإسكندرية للسكر (أي أس سي أي) شركة صناعات بيت شوجر
١٨,٨٧	١٨,٨٧	تصنيع السكر	جمهورية مصر العربية	الشركة المتحدة للسكر، مصر شركة الإسكندرية للسكر
-	١٠٠	تنمية زراعية	جمهورية مصر العربية	شركة الإسكندرية للسكر شركة الإسكندرية المتحدة لإستصلاح الأراضي
١٠٠	١٠٠	تصنيع زيوت الطعام	المغرب	شركة صافولا لأسواق الأغذية الناشئة المحدودة 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 سبتمبر	النشاط التجاري		بلد التأسيس	إسم الشركة التابعة
	٢٠١٤	٢٠١٣		
٨٠	٩٠	شركة قابضة	الجمهورية الإسلامية الايرانية	شركة صافولا بيشهر (أس بي إي سي)
١٠٠	١٠٠	شركة قابضة	لوكسمبرغ	شركة مالينترا القابضة
١٠٠	١٠٠	شركة قابضة	الجزر البريطانية العذراء	صافولا للأغذية المحدودة (أس أف إل)
٩٧,٤	٩٧,٤	تصنيع زيوت الطعام	الأردن	شركة عافية العالمية - الأردن
٩٠	٩٠	شركة قابضة	الجزر البريطانية العذراء	شركة أنفسكر
١٠٠	١٠٠	شركة تجارية	الجزر البريطانية العذراء	عافية للتجارة العالمية
١٠٠	١٠٠	متوقفة النشاط	الجزر البريطانية العذراء	صافولا للأغذية العالمية
١٠٠	١٠٠	شركة قابضة	تركيا	شركة كوغو غيدا باتوم في تكاريت إيه إس (كوغو)

شركة مجموعة صافولا
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة
لفترتي الثلاثة أشهر والتسعة أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٤ (غير مراجعة)
(جميع المبالغ بآلاف 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 سبتمبر	النشاط التجاري الرئيسي		بلد التأسيس	إسم الشركة التابعة
	٢٠١٣	٢٠١٤		
				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 بخش 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 لايتمار العالمية المحدودة
١٠٠	١٠٠	متوقفة النشاط	الجزر البريطانية العذراء	شركة إنقنتون العالمية المحدودة
				شركة أنفسكر
١٠٠	-	تصنيع زيوت الطعام	كازاخستان	شركة صافولا للأغذية (سي أي إس)
				شركة كوغو غيدا ياتوم في تكاريت إيه إس
١٠٠	١٠٠	تصنيع زيوت الطعام	تركيا	بادوم غيدا صناعي في تكاريت 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 سبتمبر	النشاط التجاري الرئيسي		بلد التأسيس	إسم الشركة التابعة
	٢٠١٣	٢٠١٤		
				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
-	١٠٠	متوقفة النشاط	جمهورية مصر العربية	بنده العالمية لتجارة التجزئة - مصر
				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)

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

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

١ - معلومات عامة (تتمة)

إعتباراً من ١٦ سبتمبر ٢٠٠٩، استحوزت العزيزية بنده المتحدة الشركة التابعة للمجموعة على عمليات شركة جيان السعودية المحدودة ("جيان") مقابل مبلغ مجموع ٤٦٩,٣ مليون ريال سعودي متضمناً تعويضاً نقدياً بمبلغ ٢٣٢ مليون ريال سعودي وحصه حقوق ملكية مؤجلة بمبلغ ٢٣٧,٣ مليون ريال سعودي. كانت شركة العزيزية بنده المتحدة قد سددت المبلغ النقدي في ١٢ أكتوبر ٢٠٠٩ بينما تمت تسوية مكون حقوق الملكية المؤجل خلال عام ٢٠١٠ من خلال إصدار أسهم جديدة بلغ عددها ٤٥,٧ مليون سهم من أسهم شركة العزيزية بنده المتحدة، قيمة كل سهم ٥١,٩٢ ريال سعودي. أيضاً بموجب هذه الإتفاقية، يحق لشركة جيان إقتناء ٥١% من أسهم العزيزية بنده المتحدة سنوياً بقيمة إختيارية تقارب قيمتها العادلة وذلك لمدة تمتد 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 سبتمبر 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 حصه الملكية في شركة العزيزية بنده المتحدة.

وفقاً للتقييم الاستراتيجي للمجموعة لعملياتها الرئيسية، دخلت الإدارة في تفاوضات مع طرف مستقل لإحتمال بيع شركة صافولا لانظمة التغليف. كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٤، ما زالت المفاوضات قائمة حالياً مع الطرف المستقل ولم يتم حتى الان التوصل الى قرار نهائي لبيع شركة صافولا لانظمة التغليف. كما أن الإدارة تدرس حالياً خيارات أخرى لشركة صافولا لأنظمة التغليف.

خلال الربع الثاني لعام ٢٠١٣ وافق أعضاء مجلس الإدارة بالشركة على إقتناء حصه 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 أنهت الجهة المتخصصة لتعزيز الخسائر والمعينة من قبل شركة التأمين التابعة للشركة المتحدة للسكر تقييمها المبدئي للخسائر المتكبدة ورفعت تقريرها إلى شركة التأمين. تعتقد الإدارة أنه لن تكون هناك خسارة جوهرية نتيجة التسوية النهائية لهذه المطالبة.

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 ٢٣ أكتوبر ٢٠١٤.

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

٢ - ملخص السياسات المحاسبية الهامة

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

٢-١ أسس الإعداد

أعدت القوائم المالية الأولية الموحدة المرفقة على أساس التكلفة التاريخية وفقاً 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 والتسعة أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٤ طبقاً لمعايير القوائم المالية الأولية الصادرة عن الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين، على أساس الفترات المجمعة، التي 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 والافتراضات بشكل مستمر وهي مبنية على خبرة سابقة وعوامل أخرى تتضمن توقعات بأحداث مستقبلية تعتبر مناسبة في ظل الظروف. تقوم المجموعة بتقديرات وافتراضات متعلقة بالمستقبل، والتي وفقاً لتعريفها، نادراً ما تتساوى مع النتائج الفعلية. فيما يلي تمت مناقشة التقديرات والافتراضات ذات المخاطر التالية التي قد ينتج عنها تعديلات جوهرية في القيمة الدفترية للموجودات والمطلوبات خلال السنة المالية اللاحقة:

(أ) انخفاض القيمة التقديرية للشهرة

تقوم المجموعة سنوياً بالتأكد من وجود انخفاض 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. يتطلب القيام بهذه الحسابات استخدام تقديرات.

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

(ب) الإنخفاض في قيمة الإستثمارات المتاحة للبيع تقوم المجموعة بإفتراضات لتقييم الخسارة الناتجة عن الإنخفاض في قيمة الإستثمارات المتاحة للبيع وأصولها التابعة. هذا يشمل تقييم الأدلة الموضوعية 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 تتغير 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 والتسعة أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر 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 تغيير في السيطرة".

(ب) شركات زميلة

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

تقيد حصة المجموعة في ربح أو خسارة الشركات الزميلة المتحققة بعد الشراء في قائمة الدخل 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 أي 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 كالآتي:

شركة مجموعة صافولا
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة

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

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

(٢) 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 والمخصصة.

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 والتسعة أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر 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 والتسعة أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر 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 بداية كل بند.

تدرج التعديلات المتراكمة الناتجة عن تحويل القوائم المالية للشركات الأجنبية التابعة والزميلة إلى الريال السعودي كبند مستقل 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.

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

تمارس المجموعة أعمالها في إيران والسودان من خلال شركتيها التابعتين بإسم شركة صافولا بيشهر وصافولا السودان (المنشآت). وفقاً للمعلومات الواردة عن صندوق النقد الدولي (آي 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. نتيجة لذلك، قامت المجموعة بتطبيق متطلبات المحاسبة لإرتفاع التضخم لمعيار المحاسبة الدولي رقم ٢٩ على عمليات إيران والسودان إعتباراً من ١ يناير ٢٠١٣.

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

إستمرت المجموعة في تبني المحاسبة مرتفعة التضخم في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٤ وقد إستخدمت سعر الصرف عند الإغلاق في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٤ بواقع ٧,١٤٢ ريال إيراني و ١,٥٢ جنيه سوداني لترجمة كل من قائمة الدخل وقائمة المركز المالي لصافولا بيشهر وصافولا السودان.

عوامل التحويل المستخدمة لإظهار القيم المتداولة مشتقة من مؤشر أسعار المستهلك الذي تم نشره من قبل البنك الدولي والبنوك المركزية ذات الصلة للمنشآت لتعديل معلوماتها المالية.

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 لذمم قد تم شطبها بقيد دائن على "مصاريف بيع وتسويق" في قائمة الدخل.

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.

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

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 التالية:

عدد السنوات

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

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

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

١٠-٢ 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.

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

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 ومرافق إنتاج جديدة. 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.

٢-١٣ القروض

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

٢-١٤ ذمم دائنة ومستحقات

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

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

٢-١٥ مخصصات

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

٢-١٦ الزكاة والضرائب

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 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 في المستقبل. يتم تحديد ضرائب الدخل المؤجلة باستخدام نسب ضريبية مطبقة بتاريخ قائمة المركز المالي والتي يتوقع تطبيقها عند تحقق مبالغ ضريبة الدخل المؤجلة المحددة أو عند تسديد التزامات ضريبة الدخل المؤجلة.

٢-١٧ 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 إحتساب مبلغ الإلتزام على أساس القيمة الحالية للإمتيازات المكتسبة التي تحق للموظف فيما لو ترك الموظف عمله كما في تاريخ قائمة المركز المالي الأولية الموحدة. يتم إحتساب المبالغ المسددة عند نهاية الخدمة على أساس رواتب وبدلات الموظفين الأخيرة وعدد سنوات خدماتهم المتراكمة، كما هو موضح في أنظمة المملكة العربية السعودية.

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

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

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 تحقيق توزيعات الأرباح عند إثبات حق إستلام الدفعة.

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 ثابتة.

٢-٢٠ أرباح موزعة

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

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 بعض المبالغ في القوائم المالية الأولية الموحدة المقارنة لعام ٢٠١٣ لكي تتوافق مع عرضها لعام ٢٠١٤.

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

٣ - موجودات ومطلوبات مصنفة كمحتفظ بها للبيع

خلال ٢٠١٠، ونتيجة لإستعراض إستراتيجية الأعمال في نشاط الأغذية، قررت المجموعة ترسيخ مكائنها في الأسواق الرئيسية وتقييم الخروج من بعض الأسواق في الخارج. وبناءً عليه، فقد 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 بربح قدره ١٦,٩ مليون ريال سعودي. بلغ صافي الربح المتعلق بمجموعات إستبعاد النشاط هذه ٩,٤ مليون ريال سعودي خلال ٢٠١٤ (٢٠١٣: صافي خسارة بواقع ٠,٤٣ مليون ريال سعودي). في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٤ تكون النشاط "المحتفظ به للبيع" من موجودات بقيمة ٧١,٢ مليون ريال سعودي (٢٠١٣: ١٣٠,٧ مليون ريال سعودي) بعد إثبات خسارة إنخفاض القيمة بواقع ١١٥ مليون ريال سعودي خلال ٢٠١٠ ومطلوبات بمبلغ ١٠٢,١ مليون ريال سعودي (٢٠١٣: ١٢٢,٤ مليون ريال سعودي).

٤ - إستثمارات

٢٠١٣ (غير مراجعة)	٢٠١٤ (غير مراجعة)	إيضاح
٧٤٠٦١٦٠١	٧٤١٧٢٦٢٢	١-٤ إستثمارات في شركات زميلة
٧٤٢٣٤٢	٩٧٩٣٤٩	٢-٤ إستثمارات متاحة للبيع
١٠١٦٦	-	إستثمارات أخرى تتمثل معظمها في ودائع بنكية طويلة الأجل لشركة تابعة
<u>٧٤٨٠٥١٠٩</u>	<u>٨٤١٥١٩٧١</u>	

٤-١ إستثمارات في شركات زميلة

		نسبة الملكية الفعلية (بالمائة)		
٢٠١٣ (غير مراجعة)	٢٠١٤ (غير مراجعة)	٢٠١٣	٢٠١٤	
٥٤٢٧٣١٤	٥٧٨١٠٦٨	٣٦,٥٢	٣٦,٥٢	شركة المراعي المحدودة ("المراعي")
٥١٣٨٣٨	٦٣٦٩٨٧	٢٩,٩	٢٩,٩	شركة كنان العالمية للتطوير العقاري
٣٢٨٠٩١	٣٣٢٣٧٠	٤٩	٤٩	شركة هرفي لخدمات المواد الغذائية
٣٥١٠٥٤٤	٢٣٩٠٥٤٤	٤٩	٤٩	شركة إنتاج كاييتال المحدودة
١٦٤٠٥٧٨	١٦٤٠٥٧٨	٤٠	٤٠	شركة مدينة السيرة لتطوير العقار
١٧٤٢٠٠	١٧٤٢٠٠	١٧	١٧	شركة مدينة مطوري المعرفة الاقتصادية
٢٥٨٠١٦١	-	٣٠	-	ديار المشرق
٨٧٥	٨٧٥	متنوعة	متنوعة	أخرى
<u>٧٤٠٦١٦٠١</u>	<u>٧٤١٧٢٦٢٢</u>			

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

٤-٢ إستثمارات في أوراق مالية متاحة للبيع

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

		نسبة الملكية الفعلية (بالمائة)		
٢٠١٣	٢٠١٤	٢٠١٣	٢٠١٤	
(غير مراجعة)	(غير مراجعة)			استثمارات مدرجة
٣٢٢,٥٤٢	٥٢١,٢٨٠	٦,٤	٦,٤	مدينة المعرفة الاقتصادية
٨٦,٣٤٥	١٢٩,٦٦٦	٠,٩	٠,٩	اعمار المدينة الاقتصادية (اعمار)
٦,٧٣٠	-	٥	-	شركة تعميم الأردنية القابضة
				استثمارات غير مدرجة
١٨٦,٢٩٨	١٨٦,٢٩٨	١٤,٨١	١٤,٨١	شركة جسور القابضة (جسور)
١١٥,٦٧٤	١١٥,٦٧٤	١٥	١٥	شركة سويكوب، المملكة العربية السعودية
٢٤,٧٥٣	٢٦,٤٣١	متنوعة	متنوعة	أخرى
٧٤٢,٣٤٢	٩٧٩,٣٤٩			

خلال سبتمبر ٢٠١٤، باعت الشركة ملكيتها المباشرة وغير المباشرة في ديار المشرق (مشروع مشارف) إلى شركتها الزميلة، شركة كنان، بمبلغ مجموعه ٥٩٣,٦ مليون ريال سعودي. وبناءً عليه، فقد سجلت المجموعة ربحاً رأسمالياً في هذه المعاملة بمبلغ ١٨٧,٥ مليون ريال سعودي. بموجب أحكام الإتفاقية، يتعين على شركة كنان أن تدفع قيمة العقد على أربعة أقساط. تم سداد القسط الأول بمبلغ ١١٢ مليون ريال سعودي عند توقيع العقد. تستحق الأقساط الثلاثة المتبقية خلال ثلاث سنوات تنتهي في ٢٠١٧.

مبالغ الذمم المدينة المذكورة أعلاه من كنان تم خصمها بقيمتها الحالية ذات الصلة وتم الإفصاح عنها كذمم مدينة طويلة الأجل في قائمة المركز المالي الموحدة.

٥ - قروض قصيرة الأجل

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

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

٦ - قروض طويلة الأجل

٢٠١٣	٢٠١٤	إيضاح
(غير مراجعة) ١٤،٦٢٩	(غير مراجعة) ٨،٨٠٩	(أ)
٣،٣٥٦،٣٦٠	٣،١٥٨،٢١٤	(أ)
٣،٣٧٠،٩٨٩	٣،١٦٧،٠٢٣	
١،٥٠٠،٠٠٠	١،٥٠٠،٠٠٠	(ب)
٤،٨٧٠،٩٨٩	٤،٦٦٧،٠٢٣	
(٦٧٣،٤٣٨)	(٥٦٤،٠٧٣)	
٤،١٩٧،٥٥١	٤،١٠٢،٩٥٠	

(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 طويلة 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 سبتمبر 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 سبتمبر ٢٠١٣: ٥ مليار ريال سعودي متضمنة ٥٠٠ مليون سهم مدفوعة بالكامل بقيمة ١٠ ريال سعودي للسهم الواحد). أنظر أيضاً الإيضاح رقم ١.

إعتمد مجلس الإدارة في إجتماعه الذي عقد في ١٧ أبريل ٢٠١٤ الموافقة على توزيعات أرباح أولية بمبلغ ٢٦٧ مليون ريال سعودي (تمثل ٠،٥٠ ريال سعودي للسهم الواحد).

في ١٦ يوليو ٢٠١٤، أقر مجلس الإدارة توزيع أرباح أولية بمبلغ ٢٦٧ مليون ريال سعودي (تمثل مبلغ ٠،٥٠ للسهم الواحد).

في ٢٣ أكتوبر ٢٠١٤، أقر مجلس الإدارة توزيع أرباح أولية بمبلغ ٤٠٠،٥ مليون ريال سعودي (تمثل مبلغ ٠،٧٥ للسهم الواحد).

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

٨ - تغيرات موسمية

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

٩ - معلومات عن القطاعات التشغيلية

خلال فترتي الثلاثة أشهر والتسعة أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٤ و ٢٠١٣م، 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 سبتمبر وفترة التسعة أشهر المنتهية في تلك التواريخ وفقاً للقطاعات كما يلي:

المجموع	الإستيعادات	إستثمارات وأنشطة أخرى	البلاستيك	التجزئة	الأغذية	
٢٠١٤ (غير مراجعة)						
٦,٩٢١,٩٧٧	-	٤٨٣,٠٠٤	٥٣٤,٤٠٤	٢,٧٣٢,٤٩٤	٣,١٧٢,٠٧٥	الممتلكات والمصنع والمعدات - صافي
٩,٩٦٣,٤٢٩	-	٨,١٦٤,٦٩٢	١٣٥,٣٧٣	٣٥١,٦٣٩	١,٣١١,٧٢٥	الموجودات الأخرى غير المتداولة
٢٠,٥٦٣,٥٩٣	(٢٤٥,٢٩٢)	٤٧,٠١٩	٨٧١,٦٤٣	٨,٩٦٩,٨٣٤	١٠,٩٢٠,٣٨٩	الإيرادات - صافي
١,٦٣٧,٩٦٣	(٢٦,٨٨٠)	٨٥٣,٢٢١	٣٧,٠١١	٢٩٦,١٧٣	٤٧٨,٤٣٨	صافي الدخل
٢٠١٣ (غير مراجعة)						
٥,٧٦٩,٩٨٦	-	٦٣٢,٤٧٠	٥٤٩,١٠٥	١,٧٣٧,١٧٤	٢,٨٥١,٢٣٧	الممتلكات والمصنع والمعدات - صافي
٩,٣٧١,٧١٨	-	٨,٠١٢,٩٥٩	١٣٠,١٥٤	٣٢٩,٢٥٩	٨٩٩,٣٤٦	الموجودات الأخرى غير المتداولة
٢٠,٢٣٣,٣٢٣	(٢٢٥,٤٥٩)	٥٧,٨٨٢	٨٥٨,٥٠٨	٨,٠٥٥,٢٧٢	١١,٤٨٧,١٢٠	الإيرادات - صافي
١,١٤٠,٣٢٠	(١١٣,٤٧٣)	٤١٩,٨٨٠	٥٩,٩٣٥	٢١١,١٥٣	٥٦٢,٨٢٥	صافي الدخل

شركة مجموعة صافولا
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة
لفترتي الثلاثة أشهر والتسعة أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٤ (غير مراجعة)
(جميع المبالغ بآلاف 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 سبتمبر ولفترة التسعة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ وفقاً للقطاعات الجغرافية:

المجموع	دول أخرى	الجمهورية الإسلامية الإيرانية	جمهورية مصر العربية	المملكة العربية السعودية	
٢٠١٤ (غير مراجعة)					
٦,٩٢١,٩٧٧	٢٤٣,٩٥٥	٦٨٨,٥٨٤	١,٦٣٤,٤٨٠	٤,٣٥٤,٩٥٨	الممتلكات والمصنع والمعدات - صافي
٩,٩٦٣,٤٢٩	٤٢٥,٨٨١	٥٣٤,٤٧٩	٤٩٠,٣١٩	٨,٥١٢,٧٥٠	الموجودات الأخرى غير المتداولة
٢٠,٥٦٣,٥٩٣	٢,١٠٣,٥٥٧	٢,٤٩٩,٨٨٨	٢,٨٢٠,٤٥٣	١٣,١٣٩,٦٩٥	الإيرادات - صافي
١,٦٣٧,٩٦٣	٨٣,٣٧٤	١٣٤,٢٤٦	(٤٩,٤٩٣)	١,٤٦٩,٨٣٦	صافي الدخل
المجموع	دول أخرى	الجمهورية الإسلامية الإيرانية	جمهورية مصر العربية	المملكة العربية السعودية	
٢٠١٣ (غير مراجعة)					
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 الأخرى غير المتداولة
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

١٠ - ربحية السهم

تم حساب ربحية السهم لفترتي الثلاثة أشهر والتسعة أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٤ و ٢٠١٣ بقسمة الدخل من العمليات وصافي الدخل العائد إلى مساهمي الشركة لتلك الفترات على المتوسط المرجح لعدد الأسهم القائمة خلال تلك الفترتين. أيضاً أنظر الإيضاح ١ والإيضاح ٧.

١١ - إلتزامات محتملة وتعهدات

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

(٢) كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٤، أصدرت مصلحة الزكاة والدخل (المصلحة) مطالبة بزكاة إضافية بمبلغ ٤١,٤ مليون ريال سعودي (٢٠١٣: ٨,٤ 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.