

شركة مجموعة صافولا
(شركة مساهمة سعودية)

القوائم المالية الأولية الموحدة (غير مراجعة)
لفترة الثلاثة أشهر والسنة المنتهيتين في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣
وتقرير فحص محدود

شركة مجموعة صافولا
(شركة مساهمة سعودية)
القوائم المالية الأولية الموحدة (غير مراجعة)
لفترة الثلاثة أشهر والسنة المنتهيتين في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣

صفحة

٢	تقرير الفحص المحدود لمراجعي الحسابات
٤-٣	قائمة المركز المالي الأولية الموحدة
٥	قائمة الدخل الأولية الموحدة
٧-٦	قائمة التدفقات النقدية الأولية الموحدة
٢٨-٨	إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة

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

نطاق الفحص

لقد فحصنا قائمة المركز المالي الأولية الموحدة المرفقة لشركة مجموعة صافولا ("الشركة") وشركاتها التابعة (مجتمعتين "المجموعة") كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣، وقائمة الدخل الأولية الموحدة لفترة الثلاثة أشهر والسنة المنتهيتين في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣، وقائمة التدفقات النقدية الأولية الموحدة للسنة المنتهية في ذلك التاريخ، بما في ذلك الإيضاحات المتعلقة بها والتي تعتبر جزءاً من هذه القوائم المالية الأولية الموحدة. إن هذه القوائم المالية الأولية الموحدة هي مسؤولية إدارة المجموعة 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 المالية والاستفسار من الأشخاص المسؤولين عن الأمور المالية والمحاسبية. يعدّ هذا الفحص المحدود أقل نطاقاً من عملية المراجعة وفقاً لمعايير المراجعة المتعارف عليها في المملكة العربية السعودية التي تهدف أساساً إلى إبداء رأي حول القوائم المالية ككل. لذا فإننا لا نبدي مثل هذا الرأي.

نتيجة الفحص

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

برايس وترهاوس كوبرز



إبراهيم رضا حبيب

محاسب قانوني - ترخيص رقم ٣٨٣



١٩ ربيع الأول ١٤٣٥ هـ
٢٠ يناير ٢٠١٤ م

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

٣١ ديسمبر		
٢٠١٢ (مراجعة)	٢٠١٣ (غير مراجعة)	إيضاح
الموجودات		
موجودات متداولة		
٩٤٣,٢٥٩	١,٣٢١,٨٤٨	
١,٤٤٧,٩٦٠	١,٢٢٥,٦١٢	
٣,٩٧٣,٤٢٢	٤,٤٦٦,١٦٨	
١,٩٩٣,٨٩٨	١,٩٢٨,٥٨٧	
١٨٦,٣٥٣	١٠٣,٩٧٩	٣
٨,٥٤٤,٨٩٢	٩,٠٤٦,١٩٤	
موجودات غير متداولة		
١٦٧,٨٩٩	٤٩,٩٢٨	٤
٧,٥٢٦,٦٦٠	٧,٩٣٥,٣٧٦	٤
٥,٧٧٩,٩٥١	٦,٣٨٥,٢٧٦	
١,٣٢٢,١٣٣	١,٣٢٣,٩١٤	
١٤,٧٩٦,٦٤٣	١٥,٦٩٤,٤٩٤	
٢٣,٣٤١,٥٣٥	٢٤,٧٤٠,٦٨٨	
مجموع الموجودات		
المطلوبات		
مطلوبات متداولة		
٣,٥٢٧,٢٧٥	٣,٥١٥,٥٤٩	٥
٩١٠,٩٥٢	٧١١,٢١٧	٦
٢,٧٤٤,٢٠٤	٢,٥١٤,٠٦٣	
١,٩٦١,٢٥٩	٢,١٤٧,٤٦٦	
١٥٩,٢٣٩	٩٢,٧٣٧	٣
٩,٣٠٢,٩٢٩	٨,٩٨١,٠٣٢	
مطلوبات غير متداولة		
٣,٦١٢,٢٤٦	٤,١٦٧,٨١٣	٦
١٠٣,١٩٣	١٨٠,١١٦	
٣٣,٥٨٣	٤١,٠٩٨	
٥٣,٧٨١	٥٤,٨٠٨	
٣٥٣,٧٥١	٣٥٠,٩٩٠	
٤,١٥٦,٥٥٤	٤,٧٩٤,٨٢٥	
١٣,٤٥٩,٤٨٣	١٣,٧٧٥,٨٥٧	

(يتبع)

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

٣١ ديسمبر		إيضاح
٢٠١٢ (مراجعة)	٢٠١٣ (غير مراجعة)	
		حقوق الملكية
٥,٠٠٠,٠٠٠	٥,٣٣٩,٨٠٧	٧
-	٣٤٢,٩٧٤	رأس المال
١,٢١٧,٢٣١	١,٣٨٧,٦٧٩	إحتياطي علاوة إصدار
٤,٠٠٠	٤,٠٠٠	إحتياطي نظامي
(٥,٧٠١)	١٣٤,٤٧١	إحتياطي عام
		إحتياطي القيمة العادلة
٢,٠٤٢	٢٧,٩٠٥	أثر معاملة الإستحواذ على حقوق الأقلية
(٤٧١,٠٦٨)	(٥٥٩,٨٣٩)	بدون تغيير في السيطرة
٢,٥٤٠,١٦٦	٣,٠٧٢,٠٠٠	فروقات تحويل عملات أجنبية
		أرباح مبقاة
٨,٢٨٦,٦٧٠	٩,٧٤٨,٩٩٧	حقوق الملكية العائدة لمساهمي الشركة الأم
١,٥٩٥,٣٨٢	١,٢١٥,٨٣٤	حقوق الأقلية
٩,٨٨٢,٠٥٢	١٠,٩٦٤,٨٣١	مجموع حقوق الملكية
٢٣,٣٤١,٥٣٥	٢٤,٧٤٠,٦٨٨	مجموع المطلوبات وحقوق الملكية

١١

التزامات محتملة وتعهدات

تعتبر الإيضاحات في الصفحات من ٨ إلى ٢٨ جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموحدة.

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

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر		فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ ديسمبر		إيضاح
٢٠١٢	٢٠١٣	٢٠١٢	٢٠١٣	
(مراجعة)	(غير مراجعة)	(غير مراجعة)	(غير مراجعة)	
٢٧,٣٩١,٤٩٣	٢٦,٣٦٥,٤٤٩	٦,٩٤٣,٦٥٧	٦,١٣٢,١٢٦	إيرادات
(٢٢,٥٩٩,٥٤٤)	(٢١,٤١٦,٩٢٢)	(٥,٥٣٨,٣٤٣)	(٥,٠٠٥,١٩٩)	تكلفة المبيعات
٤,٧٩١,٩٤٩	٤,٩٤٨,٥٢٧	١,٤٠٥,٣١٤	١,١٢٦,٩٢٧	إجمالي الربح
٥٧٨,٥٦٧	٧٥١,٧٨٧	١٨٠,٥٠٢	٢١٧,٨٧٢	حصة الشركة في صافي دخل شركات زميلة ودخل توزيعات من أرباح استثمارات متاحة للبيع - صافي
٥,٣٧٠,٥١٦	٥,٧٠٠,٣١٤	١,٥٨٥,٨١٦	١,٣٤٤,٧٩٩	٤ مجموع الدخل
(٢,٣٢٣,٩٥٢)	(٢,٥٠١,٥٧٥)	(٦٠٢,٥٧٠)	(٦١٠,٤٣٥)	مصاريف تشغيلية
(٥٩٠,٣١٧)	(٦٢١,٣١٧)	(١٨٦,٥٠٣)	(١٧٠,٩٧١)	بيع وتسويق عمومية وإدارية
(٢,٩١٤,٢٦٩)	(٣,١٢٢,٨٩٢)	(٧٨٩,٠٧٣)	(٧٨١,٤٠٦)	مجموع المصاريف
٢,٤٥٦,٢٤٧	٢,٥٧٧,٤٢٢	٧٩٦,٧٤٣	٥٦٣,٣٩٣	دخل من العمليات
٤٦,٦٥١	٢٣١,٤١١	(١٧١)	٢٣١,٤١١	إيرادات / (مصاريف) أخرى
-	(١٠٠,٠٠٠)	-	(١٠٠,٠٠٠)	ربح من إستبعاد إستثمارات خسائر إنخفاض في القيمة
(٤٢٧,٣٨١)	(٢٥٤,٢٠٣)	(١٢١,٦١٨)	(٤٠,٩٤٥)	نفقات تمويلية - صافي
٢,٠٧٥,٥١٧	٢,٤٥٤,٦٣٠	٦٧٤,٩٥٤	٦٥٣,٨٥٩	الدخل قبل الزكاة والضرائب الأجنبية
(٢٦٨,١٤٨)	(٣١١,٤٧٣)	(١١٩,٧١٠)	(٥٠,٦٣٤)	زكاة وضريبة دخل أجنبية
١,٨٠٧,٣٦٩	٢,١٤٣,١٥٧	٥٥٥,٢٤٤	٦٠٣,٢٢٥	صافي الدخل للفترة/ للسنة
١,٤٠٢,٢٠٩	١,٧٠٤,٤٨١	٤١٣,٣٥٩	٥٦٤,١٦٠	صافي الدخل العائد إلى: مساهمي الشركة الأم
٤٠٥,١٦٠	٤٣٨,٦٧٦	١٤١,٨٨٥	٣٩,٠٦٥	حصة حقوق الأقلية من صافي دخل الفترة/ السنة في شركات تابعة
١,٨٠٧,٣٦٩	٢,١٤٣,١٥٧	٥٥٥,٢٤٤	٦٠٣,٢٢٥	صافي الدخل للفترة/ للسنة
٤,٩١	٥,١٠	١,٥٩	١,٠٨	١٠ ربحية السهم: • الدخل من العمليات • صافي الدخل للفترة/ للسنة العائد إلى مساهمي الشركة الأم
٢,٨٠	٣,٣٧	٠,٨٣	١,٠٨	المتوسط المرجح لعدد الأسهم القائمة (بالآلاف)
٥٠٠,٠٠٠	٥٠٥,٦٦٣	٥٠٠,٠٠٠	٥٢٢,٦٥٤	

تعتبر الإيضاحات في الصفحات من ٨ إلى ٢٨ 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)

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر		
٢٠١٢ (مراجعة)	٢٠١٣ (غير مراجعة)	إيضاح
١,٨٠٧,٣٦٩	٢,١٤٣,١٥٧	
٥٦٤,٠٠٧	٦٤٨,٥٢٦	
٤٢٧,٣٨١	٢٥٤,٢٠٣	
(٥٦٨,٧٩٣)	(٦٧٨,٩٨٤)	
(٤٦,٦٥١)	(١٣١,٤١١)	
(٣,٥٤٢)	(١٤,٧٦٧)	
٣٦٧,٦٨٠	١٨٧,٤١٠	
(٨٢٠,٩٧٣)	(١,٢١٣,٩٣١)	
(٦٦١,٩٢٥)	(٨٨٣,٣٨٧)	
٢٥,٢٧٧	(٢٠٠,١٨١)	
٥٥٤,٨٧١	٩٤٤,٤٢٢	
٤٦,٤٨٨	٢٦,٠٥٢	
١,٦٩١,١٨٩	١,٠٨١,١٠٩	
٢٢٨,٠٩٨	٣٥٢,٣٦٤	
١٧٣,٠٤٩	٦١٥,٠٠٠	
١٤٠,٧٧٩	١١٧,٨٧٧	
٦١,٤٨٥	٤٠,٠٦١	
(١,٠٠٤,٣٧٨)	(١,٠٣٩,٢٦٤)	
٥٥,٨٥٣	٢٩٣,١٦٥	
(٥١,٣٠٩)	(٣٧,٢١٦)	
(١,٩٩٧,٨٣٢)	-	
(٢,٣٩٤,٢٥٥)	٣٤١,٩٨٧	
٧٧١,٨٤٦	١٩٣,٩٨٢	٥
١,٠٤٥,٦٠١	٤١١,٣٣٢	٦
(١٥٨,١٢٨)	(١٣٣,٩٩٥)	
(٤٢٧,٣٨١)	(٢٥٤,٢٠٣)	
٨,٤٧٩	-	
(٧٤٢,٣٧١)	(٩٩١,٠٤٣)	٧
٤٩٨,٠٤٦	(٧٧٣,٩٢٧)	
(١٥٨,١٢٨)	(١٣٣,٩٩٥)	
(٤٢٧,٣٨١)	(٢٥٤,٢٠٣)	
٨,٤٧٩	-	
(٧٤٢,٣٧١)	(٩٩١,٠٤٣)	
٤٩٨,٠٤٦	(٧٧٣,٩٢٧)	

(يتبع)

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

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر		
٢٠١٢ (مراجعة)	٢٠١٣ (غير مراجعة)	
(٢٠٥,٠٢٠)	٦٤٩,١٦٩	صافي التغير في النقد وما في حكمه
(٦٥,٨٠٥)	(٢٧٠,٥٨٠)	أثر معدلات تحويل عملات أجنبية على النقد وما في حكمه
١,٢١٤,٠٨٤	٩٤٣,٢٥٩	نقد وما في حكمه في بداية السنة
<u>٩٤٣,٢٥٩</u>	<u>١,٣٢١,٨٤٨</u>	نقد وما في حكمه في نهاية السنة
		جدول تكميلي لمعلومات غير نقدية
(٤,٨٩٣)	١٤٠,١٧٢	إحتياطي القيمة العادلة
(١٦٧,٣٩٨)	(٨٨,٧٧١)	فروقات تحويل عملات أجنبية
٢,٢٠٠	٢,٢٠٠	مكافأة أعضاء مجلس الإدارة

تعتبر الإيضاحات في الصفحات من ٨ إلى ٢٨ جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموحدة.

شركة مجموعة صافولا
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة
لفترة الثلاثة أشهر والسنة المنتهيتين في ٣١ ديسمبر 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 ٣١ ديسمبر، لدى الشركة استثمارات في الشركات التابعة التالية (يشار إليها مجتمعة بكلمة "المجموعة").

(أ) الشركات التابعة المملوكة مباشرة

نسبة الملكية في الشركة التابعة (بالمائة) كما في ٣١ ديسمبر	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 (إيه بيه يو)	
١٠٠	تصنيع منتجات التعبئة والتغليف البلاستيكية	المملكة العربية السعودية	شركة صافولا لأنظمة التغليف المحدودة (إس بيه إس)	
٨٠	عقار	المملكة العربية السعودية	شركة المتون العالمية القابضة للإستثمار العقاري (المتون)	
١٩,٣٢	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 الثلاثة أشهر والسنة المنتهيتين في ٣١ ديسمبر 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 ٣١ ديسمبر	النشاط التجاري		بلد التأسيس	إسم الشركة التابعة
	٢٠١٢	٢٠١٣		
٨٠	١٠٠	شركة قابضة	المملكة العربية السعودية	قفزات الكونية للتطوير العمراني المحدودة
٦٠	١٠٠	شركة قابضة	المملكة العربية السعودية	الأوقات الكونية المحدودة
١٠٠	١٠٠	شركة قابضة	المملكة العربية السعودية	أعالينا الكونية المحدودة
٨٠	١٠٠	شركة قابضة	المملكة العربية السعودية	أبتكار الكونية المحدودة
٨٠	١٠٠	شركة قابضة	المملكة العربية السعودية	شركة أدم العربية المحدودة (ايه ايه سي)
٤,٥	٥	شركة قابضة	المملكة العربية السعودية	شركة صافولا للإستثمارات الصناعية (إس آي آي سي)
١٠٠	١٠٠	شركة قابضة	الأردن	شركة مدارك للإستثمارات
١٠٠	١٠٠	شركة قابضة	المملكة العربية السعودية	شركة الأطر العربية القابضة للإستثمار التجاري (الأطر)
١٠٠	١٠٠	شركة قابضة	المملكة العربية السعودية	شركة المجمعات الموحدة العقارية (مجمعات)
١٠٠	١٠٠	شركة قابضة	المملكة العربية السعودية	مراسينا الدولية للإستثمار العقاري المحدودة
١٠٠	١٠٠	شركة قابضة	المملكة العربية السعودية	أصداء الدولية للإستثمار العقاري المحدودة
١٠٠	١٠٠	شركة قابضة	المملكة العربية السعودية	مساعي الدولية للإستثمار العقاري المحدودة
١٠٠	١٠٠	شركة قابضة	المملكة العربية السعودية	سرايا الدولية للإستثمار العقاري المحدودة
١٠٠	١٠٠	متوقفة النشاط	الجزر البريطانية العذراء	شركة صافولا للتجارة العالمية المحدودة
١٠٠	١٠٠	متوقفة النشاط	المملكة العربية السعودية	الشركة المتحدة للممتلكات العقارية (يو بيه دي سي)
١٠٠	١٠٠	متوقفة النشاط	المملكة العربية السعودية	شركة كامن الشرق للإستثمارات الصناعية (كامن)
١٠٠	١٠٠	متوقفة النشاط	المملكة العربية السعودية	شركة الصدوق العربية للإتصالات المحدودة (صدوق)
١٠٠	١٠٠	متوقفة النشاط	المملكة العربية السعودية	شركة المؤون العالمية القابضة
١٠٠	١٠٠	متوقفة النشاط	المملكة العربية السعودية	شركة عافية العربية للأغذية

شركة مجموعة صافولا
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة
لفترة الثلاثة أشهر والسنة المنتهيتين في ٣١ ديسمبر 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 ٣١ ديسمبر									
٢٠١٢	٢٠١٣	النشاط التجاري الرئيسي	بلد التأسيس	(ب) شركات تابعة تحت سيطرة شركة صافولا للأغذية					
٢٠١٢	٢٠١٣			إسم الشركة التابعة					
٩٥،١٩	٩٥،١٩	إنتاج زيوت الطعام	المملكة العربية السعودية	شركة عافية العالمية (إيه أي سي)					
٩٥	٩٥	شركة قابضة	المملكة العربية السعودية	شركة صافولا للإستثمار الصناعي (إس أي سي)					
				شركة صافولا لأسواق الأغذية الناشئة المحدودة					
٩٥،٤٣	٩٥،٤٣	شركة قابضة	الجزر البريطانية العذراء	(إس إف إي إم)					
٩٥	٩٥	شركة قابضة	جزر الكاين	شركة صافولا للأغذية والسكر (إس أف أس سي)					
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 العربية المتحدة	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 (إيه إس سي إي)، مصر					
-	١٠٠	الأغذية والحلويات	الجمهورية الإسلامية الإيرانية	شركة صافولا للأغذية الدولية المحدودة (إس إف سي إي)					
				شركة بينهام رويان كاري الحديثة (إم بي آر كيه)					
٧٤،٤٨	٧٤،٤٨	تصنيع السكر	المملكة العربية السعودية	شركة صافولا للإستثمارات الصناعية					
				الشركة المتحدة للسكر					
٥٦،٧٥	٥٦،٧٥	تصنيع السكر	جمهورية مصر العربية	الشركة المتحدة للسكر، مصر					
٦٢،١٣	٦٢،١٣	تصنيع السكر	جمهورية مصر العربية	شركة الإسكندرية للسكر (إيه إس سي إي)					
١٠٠	١٠٠	متوقفة النشاط	جزر الكاين	شركة إستثمارات بيت شوجر					
١٨،٨٧	١٨،٨٧	تصنيع السكر	جمهورية مصر العربية	الشركة المتحدة للسكر، مصر					
				شركة الإسكندرية للسكر					
١٠٠	١٠٠	إنتاج زيوت الطعام	المغرب	شركة صافولا المغرب					
١٠٠	١٠٠	إنتاج زيوت الطعام	السودان	صافولا لزيوت الطعام (السودان) المحدودة					
١٠٠	١٠٠	إنتاج زيوت الطعام	الجزائر	شركة عافية العالمية - الجزائر					

شركة مجموعة صافولا
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة
لفترة الثلاثة أشهر والسنة المنتهيتين في ٣١ ديسمبر 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 المباشرة في الشركة

التابعة (بالمائة)

كما في ٣١ ديسمبر

٢٠١٢	٢٠١٣	النشاط التجاري الرئيسي	بلد التأسيس	إسم الشركة التابعة
٨٠	٨٠	شركة قابضة	الجمهورية الإسلامية الإيرانية	شركة صافولا بيشهر (إس 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	إنتاج 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)
شركة صافولا بيشهر				
٧٩،٩	٧٩،٩	إنتاج زيوت الطعام	الجمهورية الإسلامية الإيرانية	شركة بيشهر الصناعية
٧٩،٩	٧٩،٩	إنتاج زيوت الطعام	الجمهورية الإسلامية الإيرانية	شركة مارجرين للتصنيع
١٠٠	١٠٠	تجارة وتوزيع	الجمهورية الإسلامية الإيرانية	شركة طلوع بمش افتاب
صافولا للأغذية المحدودة				
٩٩،٩٢	٩٩،٩٢	إنتاج زيوت الطعام	جمهورية مصر العربية	شركة عافية العالمية - مصر
١٠٠	١٠٠	متوقفة النشاط	الجزر البريطانية العذراء	شركة لاتيمار العالمية المحدودة
١٠٠	١٠٠	متوقفة النشاط	الجزر البريطانية العذراء	شركة إنلتنتون العالمية المحدودة
شركة أنفسكر				
١٠٠	١٠٠	إنتاج زيوت الطعام	كازاخستان	شركة صافولا للأغذية (سي آي إس)
شركة كوغو غيدا ياتوم في تكاريت إيه إس				
١٠٠	١٠٠	إنتاج زيوت الطعام	تركيا	يادوم غيدا صناعي في تكاريت إيه إس (بودوم)

شركة مجموعة صافولا
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة
لفترة الثلاثة أشهر والسنة المنتهيتين في ٣١ ديسمبر 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 المباشرة في الشركة

التابعة (بالمائة)

كما في ٣١ ديسمبر

٢٠١٢ ٢٠١٣

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

(هـ) شركات تابعة تحت سيطرة شركة صافولا لأنظمة التغليف

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

إعتباراً من ١٦ سبتمبر ٢٠٠٩، استحوذت شركة العزيزية بنده المتحدة التابعة للمجموعة على عمليات شركة جيان السعودية المحدودة ("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 مؤجلة 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، قيمة كل سهم ٥١,٩٢ ريال سعودي. كذلك بموجب هذه الإتفاقية يحق لجيان الإستحواذ على ١٪ من أسهم شركة العزيزية بنده سنوياً بقيمة إختيارية تقارب قيمتها العادلة ولمدة ٣ سنوات. خلال ٢٠١٣ مارست شركة جيان حقها في الإستحواذ على نسبة ٥١٪ من حصص الملكية في شركة العزيزية بنده المتحدة. وبناءً على ذلك، كما في ٣١ ديسمبر 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 قيده في قائمة المركز المالي الأولية الموحدة ضمن بند "أثر معاملة الاستحواذ على حقوق الأقلية بدون تغيير في السيطرة". تستحق جيان الاستحواذ على نسبة ٢٪ إضافية في حصص الملكية في شركة العزيزية بنده.

شركة مجموعة صافولا
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة
لفترة الثلاثة أشهر والسنة المنتهيتين في ٣١ ديسمبر 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 إدارة الشركة على اقتناء حصة الأقلية بنسبة ١٨,٦٪ في حقوق الأقلية في شركة العزيزية بنده المتحدة و ١٠٪ في شركة صافولا للأغذية من شركة المهيدب القابضة مقابل إصدار ٣٣,٩ مليون سهم جديد في الشركة. تم إستكمال المعاملة عند موافقة المساهمين في إجتماع الجمعية العمومية غير العادية التي عقدت في نوفمبر ٢٠١٣ وإتمام بعض الإجراءات النظامية الأخرى.

نتيجة لذلك، كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣، زاد رأس مال الشركة بمبلغ ٣٣٩,٨ مليون ريال سعودي وازدادت علاوة الإصدار بمبلغ ٣٤٢,٩ مليون ريال سعودي وذلك عند إصدار الأسهم الجديدة.

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

وافق مجلس إدارة الشركة على إصدار هذه القوائم المالية الأولية الموحدة بتاريخ ١٩ يناير ٢٠١٤.

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 بالتكلفة التاريخية وفقاً لمبدأ الإستحقاق المحاسبي، والمعدل لإعادة تقييم الاستثمارات المتاحة للبيع، وطبقاً للمعايير المحاسبية الصادرة عن الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين.

أعدت القوائم المالية الأولية الموحدة لفترة الثلاثة أشهر والسنة المنتهيتين في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣ طبقاً لمعايير القوائم المالية الأولية الصادرة عن الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين، على أساس الفترات المجمعة، والتي تعتبر كل فترة أولية جزءاً لا يتجزأ من السنة المالية. وبناءً عليه، فقد تم إثبات الإيرادات والأرباح 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. لا تتضمن القوائم المالية الأولية الموحدة جميع المعلومات والإفصاحات المطلوبة في القوائم المالية الموحدة السنوية، ويجب أن تقرأ مع القوائم المالية الموحدة المراجعة للمجموعة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٢.

شركة مجموعة صافولا
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة
لفترة الثلاثة أشهر والسنة المنتهيتين في ٣١ ديسمبر 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 وعوامل 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 عما إذا حدث أي إنخفاض في قيمة الشهرة طبقاً للسياسات المحاسبية المذكورة في (الإيضاح ٢-٣). تم تحديد قيم المبالغ القابلة للاسترداد من الوحدات المنتجة للتقيد بناءً على حسابات القيمة المستخدمة. يتطلب القيام بهذه الحسابات استخدام تقديرات معينة.

(ب) إنخفاض قيمة الاستثمارات المتاحة للبيع
تقوم المجموعة بإجراء افتراضات لحساب الخسارة الناتجة عن الإنخفاض في قيمة الاستثمارات المتاحة للبيع وموجوداتها التابعة لها. ويتضمن ذلك تقييم الأدلة الموضوعية التي تتسبب في إنخفاض غير مؤقت في قيمة الاستثمارات. يعد أي إنخفاض هام ومديد، في القيمة العادلة للإستثمار في حقوق الملكية تحت تكلفته دليلاً موضوعياً على الإنخفاض في القيمة. إن تحديد ما هو "هام" أو "مديد" يتطلب إجراء افتراض. كما تعد المجموعة الإنخفاض في القيمة مناسباً عندما يوجد دليل على تدهور الوضع المالي للمستثمر، أو للصناعة أو للأداء القطاعي، أو للتغيرات في التكنولوجيا، أو تغير في التدفقات النقدية التشغيلية والتمويلية.

(ج) مخصص ديون 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 بحد ذاتها ولكن متأخرة في الدفع، فإنه يتم تقييمها بشكل جماعي ويتم تكوين مخصص لها بناءً على طول المدة ومعدلات الإسترداد 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 عروض المبيعات المستقبلية. إن التقديرات والافتراضات لمخصص المخزون المتقادم للمجموعة قد يتغير بشكل جوهري من فترة إلى أخرى نظراً لتغيرات في عروض هذه المنتجات.

شركة مجموعة صافولا
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة
لفترة الثلاثة أشهر والسنة المنتهيتين في ٣١ ديسمبر 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 بامتلاك 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 بشكل كامل 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 بالقيمة العادلة للموجودات المقدمة، أو المطلوبات التي تم تكبدها أو تلك التي يتم تحملها كما في تاريخ الإقتناء، بالإضافة إلى التكاليف التي تعود مباشرة إلى الإقتناء. 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 والخسائر غير المحققة الناتجة عن تلك المعاملات عند التوحيد بين شركات المجموعة. 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، كمعاملات في حقوق الملكية وتعديل المبالغ الدفترية لحصص الأقلية مقابل القيمة العادلة لسعر الشراء المدفوع ويقيد أي فرق مباشرة في حقوق الملكية تحت بند "أثر معاملات الاستحواذ على حقوق الأقلية بدون تغيير 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 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، 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 الثلاثة أشهر والسنة المنتهيتين في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣ (غير مراجعة)
(جميع المبالغ بالآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

٢ - ملخص السياسات المحاسبية الهامة (تمة)

٢-٣ استثمار في شركات تابعة (تمة)

(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 بأسعار السوق المتاحة بتاريخ التقرير المالي بعد تعديلها بموجب أي قيود على تحويل أو بيع أي من هذه الاستثمارات.

(٢) تحدد القيم العادلة للأوراق المالية غير المدرجة على أساس تقدير معقول يتم تحديده بالرجوع إلى القيمة السوقية المتداولة لأسهم استثمار أخرى مدرجة ومماثلة أو على أساس تدفقات نقدية متوقعة ومخفضة.

يتم قيد التسويات المتراكمة الناتجة عن إعادة تقييم هذه الاستثمارات كبنود مستقل ضمن حقوق الملكية كإحتياطي للقيمة 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 قرارات 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 الثلاثة أشهر والسنة المنتهيتين في ٣١ ديسمبر 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 باستخدام 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 السنتين المنتهيتين في ٣١ ديسمبر 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 على النحو التالي:

- 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 مكونات حسابات حقوق الملكية بأسعار الصرف المعمول بها في تواريخ نشوء البنود ذات الصلة.

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

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

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 الثلاثة أشهر والسنة المنتهيتين في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣ (غير مراجعة)
(جميع المبالغ بالآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

٢ - ملخص السياسات المحاسبية الهامة (تتمة)

٢-٥ معاملات العملات الأجنبية (تتمة)

(د) إقتصادات عالية التضخم

تمارس المجموعة أعمالها في إيران والسودان من خلال شركتيها التابعتين وهما:

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

ونتيجة لذلك، ووفقاً للمعايير المحاسبية والإرشادات الصادرة عن الهيئة العربية السعودية للمحاسبين القانونيين (الهيئة)، تعد إيران والسودان إقتصادات عالية التضخم لعام ٢٠١٣. وفيما يلي التأثيرات الرئيسية من ذلك:

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

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

٢ - ملخص السياسات المحاسبية الهامة (تمة)

٢-٦ نقد وما في حكمه

يشتمل النقد وما في حكمه على نقد في الصندوق ونقد لدى البنوك واستثمارات أخرى قصيرة الأجل عالية السيولة 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 بقرائن 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 - ٣٣

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 الثلاثة أشهر والسنة المنتهيتين في ٣١ ديسمبر 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. تتم رسمة 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. ومباشرة 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 الأولية الموحدة.

٢-١١ نفقات مؤجلة

تحمل التكاليف التي ليس لها منافع مستقبلية على قائمة الدخل الأولية الموحدة بينما تتم رسمة 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 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 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 الثلاثة أشهر والسنة المنتهيتين في ٣١ ديسمبر 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 رسمة 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 ومستحقات

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 إلتزام نظامي حالي أو ضمني ناتج عن حدث سابق، ويكون هناك احتمال وجود استخدام للموارد لسداد الإلتزام، وإمكانية تقدير المبلغ بصورة يعتمد عليها.

٢-١٦ الزكاة وضريبة الدخل

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

تقوم الشركة وشركاتها التابعة في المملكة العربية السعودية بإستقطاع ضرائب على بعض المعاملات مع جهات غير مقيمة في المملكة العربية السعودية وفقاً لمتطلبات 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 الضريبية 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 الثلاثة أشهر والسنة المنتهيتين في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣ (غير مراجعة)
(جميع المبالغ بالآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

٢ - ملخص السياسات المحاسبية الهامة (تتمة)

٢-١٧ مكافأة نهاية الخدمة للموظفين

تحتسب مكافأة نهاية الخدمة للموظفين بموجب نظام العمل والعمال في المملكة العربية السعودية من قبل الشركة وشركاتها التابعة في المملكة العربية السعودية وتحمل على قائمة الدخل. يتم احتساب مبلغ الإلتزام على أساس القيمة الحالية للإمتيازات المكتسبة التي تحقق 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 الشركات 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 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 مصاريف البيع والتسويق والمصاريف 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 الثلاثة أشهر والسنة المنتهيتين في ٣١ ديسمبر 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 المستعبدة خلال عام ٢٠١٣ تبلغ ٢,٩ مليون ريال سعودي (٢٠١٢ : صافي خسارة ٢,١ مليون ريال سعودي). كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣، تتكون الأعمال المحتفظ بها للبيع من الموجودات من ١٠٤ مليون ريال سعودي (٢٠١٢ : ١٨٦,٣ مليون ريال سعودي) بعد تحقيق خسارة بفعل الإنخفاض في القيمة بمبلغ ١١٥ مليون ريال سعودي خلال الربع الرابع من ٢٠١٠ ومطلوبات بمبلغ ٩٢,٧ مليون ريال سعودي (٢٠١٢ : ١٥٩,٢ مليون ريال سعودي).

٤ - إستثمارات

٢٠١٢	٢٠١٣	إيضاح	
(مراجعة)	(غير مراجعة)		
٦,٨٠٦,٦٥٩	٧,١٢٢,٥٢٦	١-٤	إستثمارات في شركات زميلة
٦٩٤,٢٣٤	٨١٠,١٤٠	٢-٤	إستثمارات متاحة للبيع
٢٥,٧٦٧	٢,٧١٠		إستثمارات أخرى تتمثل معظمها في ودائع بنكية طويلة الأجل لشركة تابعة
<u>٧,٥٢٦,٦٦٠</u>	<u>٧,٩٣٥,٣٧٦</u>		

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

٤ - إستثمارات (تنمة)

٤-١ إستثمارات في شركات زميلة

نسبة الملكية الفعلية (بالمائة)				
٢٠١٢	٢٠١٣	٢٠١٢	٢٠١٣	
(غير مراجعة)	(غير مراجعة)	(غير مراجعة)	(غير مراجعة)	
٥,٢٠٠,٢٧٣	٥,٥٦٢,٨٣٤	٣٦,٥٢	٣٦,٥٢	شركة المراعي ("المراعي") المحدودة
٥١١,٨٥٧	٥١١,٢٠٣	٢٩,٠٩	٢٩,٠٩	شركة كنان العالمية للتطوير العقاري ("كنان العالمية")
٣٦٥,٠٤٤	٢٤٧,٠٤٤	٤٩	٤٩	شركة إنتاج كابتال المحدودة
٢٦٣,٢٣٠	٢٩٧,٠٩١	٣٠	٣٠	ديار المشرق
٢٨٢,٤٧٧	٣٢٠,٥٧٦	٤٩	٤٩	شركة هرفي لخدمات المواد الغذائية
١٦٤,٥٧٨	١٦٤,٥٧٨	٤٠	٤٠	شركة مدينة السيرة لتطوير العقار
١٧,٢٠٠	١٧,٢٠٠	١٧	١٧	شركة مطوري مدينة المعرفة الاقتصادية
٢,٠٠٠	٢,٠٠٠	متنوعة	متنوعة	أخرى
<u>٦,٨٠٦,٦٥٩</u>	<u>٧,١٢٢,٥٢٦</u>			

(أ) خلال عام ٢٠١١ أبرمت الشركة اتفاقية لبيع بعض قطع الأراضي بقيمة ٤٦٧ مليون ريال سعودي لشركة مدينة المعرفة الاقتصادية (مدينة المعرفة). وبموجب الاتفاقية قامت الشركة بتحويل ملكيتها في قطعتي أرض تقعان في المدينة المنورة إلى إحدى شركاتها التابعة ولاحقاً قامت ببيع حصتها البالغة ٨٠٪ في الشركة التابعة إلى مدينة المعرفة بقيمة ٦٣١,٣ مليون ريال سعودي. تم إستكمال الإجراءات النظامية للمعاملة خلال نوفمبر ٢٠١٣. وبناءً عليه، سجلت الشركة ربحاً رأسمالياً بمبلغ ٤,٢٣١ مليون ريال سعودي في القوائم المالية الأولية الموحدة المرفقة.

(ب) خلال عام ٢٠١١، تم بيع قطع أراضي الشركة الواقعة في الرياض ذات القيمة الدفترية ٣٤٠ مليون ريال سعودي إلى كنان العالمية (شركة زميلة) بسعر مجموعه ٦٠٨ مليون ريال سعودي. حققت الشركة ربحاً من عمليات البيع تلك بمبلغ ١٥٢,٨ مليون ريال سعودي. وفقاً لشروط الاتفاقية، يتعين على شركة كنان العالمية أن تدفع الثمن على أقساط حتى عام ٢٠١٤. تم استلام مجموع الدفعات البالغة ٤٢٥,٦ مليون ريال سعودي (٢٠١٢: ٢٦١,٩ مليون ريال سعودي) من قبل الشركة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣.

يتم تصنيف الأقساط المستحقة في عام ٢٠١٤ والبالغة ١٦٧,٩ مليون ريال سعودي كذمم مدينة متداولة تحت بند مبالغ مدفوعة مقدماً وذمم مدينة أخرى في القوائم المالية الأولية الموحدة المرفقة.

(ج) خلال ديسمبر ٢٠١٣، قيدت الشركة خسارة إنخفاض في القيمة بمبلغ ١٠٠ مليون ريال سعودي من إستثمارها في شركة إنتاج، بناءً على فحص الإنخفاض في القيمة قامت به الإدارة على القيمة العادلة للشركة المستثمر بها.

شركة مجموعة صافولا
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة
لفترة الثلاثة أشهر والسنة المنتهيتين في ٣١ ديسمبر 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 ٣١ ديسمبر مما يلي:

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

خلال ٢٠١٢، قامت الشركة باستبعاد جزء من استثماراتها في شركة إعمار بربح رأسمالي يبلغ ٤٦,٧ 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. تدفع على تلك الديون نفقات مالية على أساس المعدلات السائدة في السوق. بعض القروض قصيرة الأجل للشركات التابعة مضمونة بضمانات الشركات.

٦ - قروض طويلة الأجل

٢٠١٢ (مراجعة)	٢٠١٣ (غير مراجعة)	إيضاح
١٩,٦٨٩	١٤,٦٢٩	(أ)
٤,٥٠٣,٥٠٩	٣,٣٦٤,٤٠١	(أ)
٤,٥٢٣,١٩٨	٣,٣٧٩,٠٣٠	
-	١,٥٠٠,٠٠٠	(ب)
٤,٥٢٣,١٩٨	٤,٨٧٩,٠٣٠	
(٩١٠,٩٥٢)	(٧١١,٢١٧)	
<u>٣,٦١٢,٢٤٦</u>	<u>٤,١٦٧,٨١٣</u>	

صندوق التنمية الصناعية السعودي ("الصندوق")
بنوك تجارية
صكوك
الجزء المتداول من قروض طويلة الأجل مدرج ضمن مطلوبات

شركة مجموعة صافولا
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة
لفترة الثلاثة أشهر والسنة المنتهيتين في ٣١ ديسمبر 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 عقد بتاريخ ١٥ ديسمبر ٢٠١٢، وافق مساهمو الشركة على إنشاء برنامج صكوك يمكن بموجبه للشركة إصدار صكوك من خلال شريحة أو أكثر بمبلغ لا يتجاوز رأس مال الشركة المدفوع.

كما في ٢٢ يناير ٢٠١٣، إستكملت المجموعة 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 ٣١ ديسمبر ٢٠١٣ يتكون رأس مال الشركة البالغ ٥,٣ مليار ريال سعودي من ٥٣٣,٩ مليون سهم، مدفوعة بالكامل قيمة السهم الواحد ١٠ ريال سعودي مدفوعة بالكامل (٣١ ديسمبر ٢٠١٢ - ٥ مليار ريال سعودي مكون من ٥٠٠ مليون سهم مدفوعة بالكامل، قيمة السهم الواحد ١٠ ريال سعودي). أيضاً يرجى الرجوع إلى الإيضاح رقم ١.

فيما يلي تفاصيل الأرباح الموزعة الأولية المعتمدة والأرباح النهائية المقترحة من قبل مجلس الإدارة.

التاريخ	سعر توزيع الأرباح	أولي/ نهائي	المبلغ بالريال السعودي بالملايين
١١ أبريل ٢٠١٣	٠,٥٠ للسهم الواحد	أولي	٢٥٠
١٦ يوليو ٢٠١٣	٠,٥٠ للسهم الواحد	أولي	٢٥٠
٢٣ أكتوبر ٢٠١٣	٠,٥٠ للسهم الواحد	أولي	٢٥٠
١٩ يناير ٢٠١٤	٠,٥٠ للسهم الواحد	نهائي ٢٠١٣	٢٢٦,٩٩

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

٨ - تغييرات 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.

٩ - معلومات عن القطاعات التشغيلية

خلال السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣ و ٢٠١٢ تمثل الأنشطة الرئيسية للمجموعة ذات الصلة الأغذية وتجارة التجزئة في أنواع مختلفة من الأغذية والمنتجات ذات الصلة وصناعة البلاستيك والاستثمارات وأنشطة أخرى ذات صلة. فيما يلي معلومات مالية مختارة كما في ٣١ ديسمبر وللسنة المنتهية في تلك التواريخ الملخصة حسب القطاع:

المجموع	الإستثمارات وأنشطة أخرى	البلاستيك	التجزئة	التغذية	
٢٠١٣ (غير مراجعة)					
٦,٣٨٥,٢٧٦	-	٥٤٠,٧٧١	٥٤٥,٣٤١	١,٩٢٧,٧٦٩	٣,٣٧١,٣٩٥
٩,٣٠٩,٢١٨	-	٧,٩٦٨,٠١٠	١٣٨,٦٠٦	٣٣٥,١٤٠	٨٦٧,٤٦٢
٢٦,٣٦٥,٤٤٩	(٣١٩,٠٦٢)	٧٥,٧٣٨	١,١٣٢,٢٦١	١٠,٩٣٤,٧٠٠	١٤,٥٤١,٨١٢
١,٧٠٤,٤٨١	(١٣٢,٦٦٩)	٧٣١,٥٤٩	٦٩,٤٥٩	٤٠٥,٣٧٢	٦٣٠,٧٧٠
٢٠١٢ (مراجعة)					
٥,٧٧٩,٩٥١	-	٦٥١,٢٥٦	٥٠٠,٩٩٩	١,٧١٩,٧٩٠	٢,٩٠٧,٩٠٦
٩,٠١٦,٦٩٢	-	٧,٦٨٥,٩٤٧	١٣٩,١١٢	٣١٨,٥٧٦	٨٧٣,٠٥٧
٢٧,٣٩١,٤٩٣	(٣٤٥,٤٢٩)	١٣٨,٥٣٦	١,٠٥٣,١٨٣	١٠,١٥٦,٥٢١	١٦,٣٨٨,٦٨٢
١,٤٠٢,٢٠٩	(١٥١,٣٢٤)	٥١٥,٦٠٣	١٠٠,١٩٣	٣١١,٤٦٢	٦٢٦,٢٧٥

تباشر المجموعة أعمالها في المملكة العربية السعودية وجمهورية مصر العربية ، والجمهورية الإسلامية الإيرانية وفي دول أخرى. تم تلخيص بعض المعلومات المالية المختارة كما في ٣١ ديسمبر وللسنة المنتهية في ذلك التاريخ وفقا للقطاعات الجغرافية على النحو التالي:

شركة مجموعة صافولا
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة
لفترة الثلاثة أشهر والسنة المنتهيتين في ٣١ ديسمبر 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 (غير مراجعة)					
٦,٣٨٥,٢٧٦	٣٢٣,٢٩٥	٨٣١,٥٦٧	١,٦٣٥,٢٥٩	٣,٥٩٥,١٥٥	الممتلكات والمصنع والمعدات - صافي
٩,٣٠٩,٢١٨	٣٢٠,٥٩٣	٨١,٩٩٩	٥٤٨,٣٩٦	٨,٣٥٨,٢٣٠	الموجودات غير المتداولة الأخرى
٢٦,٣٦٥,٤٤٩	٢,٨٦٠,٠٧٨	٣,٨٨٦,٥٥٩	٣,١٦٦,٥٠٣	١٦,٤٥٢,٣٠٩	الإيرادات - صافي
١,٧٠٤,٤٨١	١٠,٠٠٢	٢٧١,٩٢٦	٥٩,٨٤١	١,٣٦٢,٧١٢	صافي الدخل
المجموع	دول أخرى	الجمهورية الاسلامية الإيرانية	جمهورية مصر العربية	المملكة العربية السعودية	
٢٠١٢ (مراجعة)					
٥,٧٧٩,٩٥١	٢٣٠,٣١٩	٥٣١,٦٩٣	١,٥٥٣,٢٥٠	٣,٤٦٤,٦٨٩	الممتلكات والمصنع والمعدات - صافي
٩,٠١٦,٦٩٢	٤١٠,٨١٧	١١٨,٣٦٠	٥٢٥,٧٣٨	٧,٩٦١,٧٧٧	الموجودات غير المتداولة الأخرى
٢٧,٣٩١,٤٩٣	٣,٢٥٥,٦١١	٤,٤٠٤,٤١٥	٣,٢٩٤,٧٧٨	١٦,٤٣٦,٦٨٩	الإيرادات - صافي
١,٤٠٢,٢٠٩	٦٨,٠٧٤	٢٠٧,١٣٣	١٢,٩١٩	١,١١٤,٠٨٣	صافي الدخل

١٠ - ربحية السهم

تم احتساب ربحية السهم لفترتي الثلاثة أشهر والسنتين المنتهيتين في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣ و ٢٠١٢ بقسمة الدخل من العمليات وصافي الدخل العائد إلى مساهمي الشركة لهذه الفترتين/ السنتين على متوسط عدد الأسهم المرجح القائم خلال تلك الفترتين/ السنتين. تم احتساب متوسط عدد الأسهم المرجح لفترة الثلاثة أشهر والسنة المنتهيتين في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣ بناءً على عدد الأسهم الأصلية في بداية الفترة/ السنة والأسهم الجديدة الصادرة إلى المهيدب في نوفمبر ٢٠١٣. أيضاً أنظر الإيضاح ١ و ٧.

١١ - إلتزامات محتملة وتعهدات

(١) كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣ لدى المجموعة تعهدات قائمة بمبلغ ١١١ مليون ريال سعودي (٢٠١٢):
١٣٨ مليون ريال سعودي، صدرت للإستثمارات.

(٢) كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣، قامت مصلحة الزكاة وضريبة الدخل ("المصلحة") بإصدار ربوط زكاة إضافية بمبلغ ٤٣,٧ مليون ريال سعودي (٢٠١٢ : ٣٠,٦ مليون ريال سعودي) للفترات السابقة على الشركة وبعض من شركاتها التابعة الموحدة. قدمت إدارة الشركة إعتراضاً على هذه الربوط وتعتقد بأن المصلحة ستقوم في النهاية بإلغاء هذه الربوط النهائية. وبناءً عليه، لم تقيد الشركة مخصصاً لهذه الربوط في القوائم المالية الأولية الموحدة المرفقة.