

شركة مجموعة صافولا
(شركة مساهمة سعودية)

القوائم المالية الأولية الموحدة (غير مراجعة)
لفترتي ثلاثة أشهر والتسعه أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٢
وتقدير فحص محدود

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

صفحة

٢

تقرير فحص محدود

٤-٣

قائمة المركز المالي الأولية الموحدة

٥

قائمة الدخل الأولية الموحدة

٧-٦

قائمة التدفقات النقدية الأولية الموحدة

٢٧-٨

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة

تقرير فحص محدود

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

نطاق الفحص

لقد فحصنا قائمة المركز المالي الأولية الموحدة المرفقة لشركة مساهمة صافولا (شركة مساهمة سعودية) ("الشركة") وشركائها التابعة (مجمعين "المجموعة") كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٣ وقائمة الدخل الأولية الموحدة لفترتي الثلاثة أشهر والتسعة أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٣، وقائمة التدفقات النقدية الأولية الموحدة لفترة التسعة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ، بما في ذلك الإيضاحات المتعلقة بها والتي تعتبر جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموحدة. إن هذه القوائم المالية الأولية الموحدة هي مسؤولة إدارة المجموعة والتي أعدتها وقدمتها لنا مع كافة المعلومات والبيانات التي طلبناها.

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

نتيجة الفحص

بناءً على الفحص المحدود الذي قمنا به، لم يتبيّن لنا وجود أية تعديلات هامة يتغيّر علينا إدخالها على القوائم المالية الأولية الموحدة المرفقة لكي تتفق مع المعايير المحاسبية المعترف بها في المملكة العربية السعودية.

برايس وترهاوس كوبيرز



إبراهيم رضا حبيب
محاسب قانوني - ترخيص رقم ٣٨٣



١٨ ذو الحجة ١٤٣٤ هـ
٢٣ أكتوبر ٢٠١٣ م

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

٣٠ سبتمبر

<u>٢٠١٢ (غير مراجعة)</u>	<u>٢٠١٣ (غير مراجعة)</u>	<u>إيضاح</u>	<u>الموجودات</u>
٧٧٢,٩٧٧	١٠٠٥١,٣٦٦		موجودات متداولة
١,٧٥٠,٠٣١	١,٢٧٣,٣٧٢		نقد وما في حكمه
٣,٧٦٠,٣٤٨	٣,٧١٥,٠٢٥		ذمم مدينة
٢,١٢٨,٦١٩	٢,٧٦٠,٤٨٨		مخزون
١٩٠,١٤١	١٣٠,٦٨١	٣	مصاريف مدفوعة مقدماً وموجودات أخرى
٨,٦٢٠,٢١٦	٨,٩٣٠,٩٣٢		موجودات مصنفة كمحفظة بها للبيع
٣٢٧,٣٧٤	٢٢٥,٣٥٧	٤	موجودات غير متداولة
٥,٤٦٦,٢٣٧	٧,٨٠٥,١٠٩	٤	ذمم مدينة طويلة الأجل
٥,٥١١,٩١٢	٥,٧٦٩,٩٨٦		إستثمارات
١,٣٥٥,١٤١	١,٣٤١,٢٥٢		ممتلكات ومصنع ومعدات
١٢,٦١٠,٦٦٤	١٥,١٤١,٧٠٤		موجودات غير ملموسة
٢١,٢١٢,٧٨٠	٢٤,٠٧٢,٦٣٦		مجموع الموجودات
٣,٢٦٩,٩٩٦	٤,٤٧٢,١٦٠	٥	المطلوبات
٨,٨٧٠,٧٧٤	٦٧٣,٤٣٨	٦	مطلوبات متداولة
٢,٥٠٠,٤٩٠	٢,٢٠٠,٢٠٣		قروض قصيرة الأجل
٢,٠١٢,٦٨٦	١,٩٨٢,٨٨٠		الجزء المتداول من قروض طويلة الأجل
١,٩٣٠,٠٥	١٢٢,٤٥٠	٣	ذمم دائنة
٨,٨٦٣,٩٥١	٩,٤٥١,١٣١		مصاريف مستحقة ومطلوبات أخرى
١,٠٧٠,٥٦٦	١٢٠,٨٤٣		مطلوبات مصنفة كمحفظة بها للبيع
-	٤١,٣٧٢		
٥٥,٦١٩	٥٥,٣٠٦		
٢,٢١١,١٤٩	٤,١٩٧,٥٥١	٦	
٣,٤٠٠,٤٩٥	٣٤٥,٢٠١		
٢,٧١٤,٨٢٩	٤,٧٦٠,٢٧٣		
١١,٥٧٨,٧٨٠	١٤,٢١١,٤٠٤		مجموع المطلوبات

(يتبع)

N. Fawaz

٤٠

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

٣٠ سبتمبر

٢٠١٢ (غير مراجعة)	٢٠١٣ (غير مراجعة)	إيضاح	
٥٠٠٠٠٠٠٠	٥٠٠٠٠٠٠٠	٧	حقوق الملكية
١٠٧٧٦٠١٠	١٠٢١٧٠٢٣١		رأس المال
٤٠٠٠	٤٠٠٠		احتياطي نظامي
٤٩٤٥٥٦	٥٧٠٢٨٧		احتياطي عام
			احتياطي القيمة العادلة
			أثر معاملة الاستحواذ على حقوق الأقلية
٢٠٠٤٢	٢٧٠٩٠٥		بدون تغيير في السيطرة
(٤٠٤،٩٣٣)	(٩١٤٠٠٤)		فروقات تحويل عملات أجنبية
٢٤١٧٤٤٢٨	٢،٩٢٨،٨٣٨		أرباح مبقة
<u>٨٦١٤٥٦١٠٣</u>	<u>٨٠٣٢١٠٢٥٧</u>		حقوق الملكية العائدة لمساهمي الشركة الأم
<u>١٠٤٨٨٨٨٩٧</u>	<u>١٠٥٣٩،٩٧٥</u>		حقوق الأقلية
<u>٩٠٦٣٤٠٠٠</u>	<u>٩،٨٦١،٢٣٢</u>		مجموع حقوق الملكية
<u>٢١٠٢١٢٠٧٨٠</u>	<u>٢٤٠٠٧٢٠٦٣٦</u>		مجموع المطلوبات وحقوق الملكية

١١

الالتزامات محتملة وتعهدات

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

٧. Pank



**شركة مجموعة صافولا
(شركة مساهمة سعودية)
قائمة الدخل الأولية الموحدة**

(جميع المبالغ بآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

	فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر	٢٠١٢	٢٠١٣
إيرادات			
تكلفة المبيعات			
إجمالي الربح			

٢٠١٢	٢٠١٣	٢٠١٢	٢٠١٣
(غير مراجعة)		(غير مراجعة)	
٢٠٠٤٤٧٦٨٣٦	٢٠٠٢٣٣٠٣٢٣	٦٠٨٦٩٠٧٨٢	٦٠٣٢٠٠١٣٢
(١٧٠٦٦٠٢٠١)	(١٦٤٤١١٠٧٧٢)	(٥٥٦٩٤٠٣٢٩)	(٥٠١٥٢٠٧٥٩)
٣٦٣٨٦٦٣٥	٣٠٨٢١٠٦٠١	١٠١٧٥٠٤٥٣	١٠١٦٧٠٣٧٣

إيرادات
تكلفة المبيعات
إجمالي الربح

٣٩٨٠٦٥	٥٣٣٠٩١٦	١٥٤٠٦٣٤	٢٥٥٠٥٢٠
--------	---------	---------	---------

٤ حصة الشركة في صافي دخل شركات
زميلة ودخل توزيعات أرباح استثمارات
متاحة للبيع - صافي

٣٠٧٨٤٠٧٠٠	٤٠٣٥٥٠٥١٧	١٠٣٣٠٠٨٧	١٠٤٢٢٠٨٩٣
-----------	-----------	----------	-----------

مجموع الدخل

(١٠٧٢١٠٣٨٤)	(١٠٨٩١٠١٤١)	(٥٨٦٠٨٣٩)	(٦٣٧٠٦٨٠)
-------------	-------------	-----------	-----------

مصاريف تشغيلية
بيع وتسويق
عمومية وإدارية

(٤٠٣٨١٢)	(٤٥٠٠٣٤٨)	(١٢٦٠٤٩٦)	(١٣٠٠٦٢٩)
----------	-----------	-----------	-----------

مجموع المصاريف

١٠١٢٥٠١٩٦	(٢٠٣٤١٠٤٨٩)	(٧١٣٠٣٣٥)	(٧٦٨٠٣٠٩)
-----------	-------------	-----------	-----------

الدخل من العمليات

١٠٦٥٩٠٥٠٤	٢٠٠١٤٠٠٢٨	٦١٦٠٧٥٢	٦٥٤٠٥٨٤
-----------	-----------	---------	---------

إيرادات / (مصاريف) أخرى

٤٦٠٨٢٢	-	٤٦٠٨٢٢	-
--------	---	--------	---

ربح رأسمالي

(٣٠٥٠٧٦٣)	(٢١٣٠٢٥٨)	(١٠٩٠٤٩٢)	(٣٣٠٧٢٨)
-----------	-----------	-----------	----------

نفقات قوية

١٠٤٠٠٥٦٣	١٠٨٠٠٠٧٧٠	٥٥٤٠٠٨٢	٦٢٠٠٨٥٦
----------	-----------	---------	---------

الدخل قبل الزكاة والضرائب الأجنبية

(١٤٨٠٤٣٨)	(٢٦٠٠٨٣٩)	(٥٤٠٢٦٥)	(٥٣٠٢٥٦)
-----------	-----------	----------	----------

زكاة وضريبة دخل أجنبية

١٠٢٥٢٠١٢٥	١٠٥٣٩٠٩٣١	٤٩٩٠٨١٧	٥٦٧٠٦٠٠
-----------	-----------	---------	---------

صافي الدخل للفترة

٩٨٨٠٨٥٠	١٠١٤٠٠٣٢٠	٤٠٥٠٢٢٤	٤٥٧٠٣٥٨
---------	-----------	---------	---------

صافي الدخل العائد إلى:

٢٦٣٠٢٧٥	٣٩٩٠٦١١	٩٤٠٥٩٣	١١٠٠٢٤٢
---------	---------	--------	---------

مساهمي الشركة الأم

١٠٢٥٢٠١٢٥	١٠٥٣٩٠٩٣١	٤٩٩٠٨١٧	٥٦٧٠٦٠٠
-----------	-----------	---------	---------

حصة حقوق الأقلية لصافي دخل الفترة

٣٠٣٢	٤٠٠٣	١٠٢٣	١٠٣١
------	------	------	------

في شركات تابعة

١٠٩٨	٢٠٢٨	٠٠٨١	٠٠٩١
------	------	------	------

ريحة السهم:

- الدخل من العمليات

- صافي الدخل للفترة العائد إلى

مساهمي الشركة الأم

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

N. Poulth

٤٠

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		
٢٠١٣ سبتمبر ٣٠ (غير مراجعة)	٢٠١٢ سبتمبر ٣٠ (غير مراجعة)	إضاح
١,٠٢٥٢,١٢٥	١,٠٥٣٩,٩٣١	
٤٠٤,٩٥٧	٤١٤,٢١١	استهلاك وإطفاء وانخفاض في القيمة
٣٠٥,٧٦٣	٢١٣,٢٥٨	نفقات تمويلية - صافي
(٣٩٨,٠٦٥)	(٤٦٥,٩٣٧)	حصة الدخل في شركات زميلة
(٤٦,٨٢٢)	-	ربح رأسمالي
(٦٤٤٧٥)	(٨,٦٣٩)	ربح من بيع ممتلكات ومصنع ومعدات
		تغيرات في رأس المال العامل
٦٥٦٦٠	١٦٠,٨٠٨	ذمم مدينة
(٦٠٧,٨٩٩)	(٣٧٧,٤١١)	مخزون
(٧٢٧,١٢٠)	(١,٣٧٢,٢٠٢)	مصاريف مدفوعة مقدماً وموجودات أخرى
(٢١٨,٤٣٧)	(٥١٢,٥٩٠)	ذمم دائنة
٦٠٩٠١٦٨	٥٩٥,٩١٢	مصاريف مستحقة ومطلوبات أخرى
٣٣,٢٣٢	٢٠,٧٠٢	خصص مكافأة نهاية الخدمة للموظفين
٦٦٦,٠٣٦	٢٠٨,٠٤٣	صافي النقد الناجع عن الأنشطة التشغيلية
		التدفقات النقدية من الأنشطة الإستثمارية
(٦١٣,٨٩٢)	(٦٩٩,٢٢٤)	شراء ممتلكات ومصنع ومعدات
١٨٨,٥٥٤	٢٣٧,٠٤١	صافي التغير في إستثمارات
١٧٢,٦٢١	-	متحصلات من بيع إستثمار
٤٦,٢٨٤	١٢٧,٨٠٢	متحصلات من بيع ممتلكات ومصنع ومعدات
٦١,٤٨٥	٤٠,٠٦١	أثر معاملة الاستحواذ على حقوق الأقلية بدون
(٢٤,٦٨٦)	(٣٧,٢٢٧)	تغير في السيطرة
(١٨,٦٩٦)	(٥٧,٤٥٨)	صافي التغير في موجودات غير ملموسة
(١٨٨,٣٣٠)	(٣٨٩,٠٠٥)	صافي التغير في ذمم مدينة طويلة الأجل
		صافي النقد المستخدم في الأنشطة الإستثمارية
		التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية
٥١٤,٥٦٨	١,١٩١,٠٧٩	صافي التغير في قروض قصيرة الأجل
(٣٧٨,٦٧٤)	٣٩٦,٧٩٧	صافي التغير في قروض طويلة الأجل
(١٢٢,٧٢٨)	(٥١,٣١٤)	صافي التغير في حقوق الأقلية
(٣٠٥,٧٦٣)	(٢١٣,٢٥٨)	نفقات تمويلية - صافي
(٥٩٢,٨٢٠)	(٧٤٢,٤٧٣)	أرباح موزعة مدفوعة
(٨٨٥,٤١٧)	٥٨٠,٨٣١	صافي النقد الناجع عن / (المستخدم في) الأنشطة التمويلية

(يتبع)

n. Fawaz

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	
٢٠١٢ سبتمبر ٣٠ (غير مراجعة)	٢٠١٣ سبتمبر ٣٠ (غير مراجعة)
(٤٠٧,٧١١)	٣٩٩,٨٦٩
(٣٣,٣٩٦)	(٢٩١,٧٦٢)
<u>١,٢١٤,٠٨٤</u>	<u>٩٤٣,٢٥٩</u>
<u>٧٧٢,٩٧٧</u>	<u>١,٠٥١,٣٦٦</u>

صافي التغيير في النقد وما في حكمه
أثر معدلات تحويل عملات أجنبية على النقد وما في حكمه
نقد وما في حكمه في بداية الفترة

نقد وما في حكمه في نهاية الفترة

جدول تكميلي لمعلومات غير نقدية	
٥٠,٣٦٤	٦٢,٩٨٨
(١٠١,٢٦٤)	(٤٤٢,٩٣٦)
<u>١,٨٠٠</u>	<u>١,٦٥٠</u>



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

N. Fawh.

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

١ - معلومات عامة

شركة مجموعة صافولا (الشركة) هي شركة مساهمة سعودية تأسست وفقاً لنظام الشركات في المملكة العربية السعودية بموجب المرسوم الملكي رقم م ٢١/٢٩ بتاريخ ٢٩ ربيع الأول ١٤٩٨هـ (الموافق ٩ مارس ١٩٧٨م). صادر سجل الشركة التجاري رقم ٤٠٣٠١٩٧٠٨ في مدينة جدة بتاريخ ٢١ رجب ١٤٩٩هـ (الموافق ١٦ يونيو ١٩٧٩م). تتضمن أهداف الشركة وشركائها التابعة إنتاج وتسويق الزيوت النباتية وإنشاء الصناعات المكملة لها ومنفذ 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 المرققة حسابات الشركة وشركائها التابعة المحلية والأجنبية الموحدة.

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

(أ) الشركات التابعة المملوكة مباشرة

نسبة الملكية في	الشركة التابعة			(١) شركات تابعة ذات نشاط تشغيلي
	النشاط التجاري	الرئيسي	بلد التأسيس	
	٣٠ سبتمبر	٢٠١٢	٢٠١٣	
٩٠	٩٠	أغذية	المملكة العربية السعودية	شركة صافولا للأغذية (إس إف سي)
٧٤٤	٧٣٤	تجزئة	المملكة العربية السعودية	شركة العزيزية بندة المتحدة (آيه بي بور)
١٠٠	١٠٠	تصنيع منتجات التعبئة والتعليق البلاستيكية	المملكة العربية السعودية	شركة صافولا لأنظمة التغليف المحدودة (إس بي إس)
٨٠	٨٠	عقارات	المملكة العربية السعودية	شركة المليون العالمية التابعة للإستثمار العقاري (المليون)
١٩١	١٩١	تصنيع السكر	جمهورية مصر العربية	الشركة المتحدة للسكر، مصر (بور سى إيه)
٨	٨	تجزئة	المملكة العربية السعودية	شركة المخازن الكبرى التجارية (جيانت)
٨	-	تجزئة	لبنان	الشركة المتحدة للأسوق المركبة (بور سى إيه)

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

١ - معلومات عامة (تممة)

٢) شركات تابعة متوقفة النشاط وشركات تابعة قابضة

اسم الشركة التابعة	بلد التأسيس	الرئيسي	النشاط التجاري	نسبة الملكية (بالمائة) كما في ٣٠ سبتمبر	٢٠١٢	٢٠١٣
قفرات الكونية للممتلكات العقارية المحدودة	الملكة العربية السعودية		شركة قابضة	١٠٠	٨٠	
الوقات الكونية المحدودة	الملكة العربية السعودية		شركة قابضة	١٠٠	٦٠	
أعالينا الكونية المحدودة	الملكة العربية السعودية		شركة قابضة	١٠٠	١٠٠	
إيتكار الكونية المحدودة	الملكة العربية السعودية		شركة قابضة	١٠٠	٨٠	
شركة أدم العربية المحدودة (إيه إيه سي)	الملكة العربية السعودية		شركة قابضة	٨٠	٨٠	
شركة صافولا للاستثمارات الصناعية (إس أي أي سي)	الملكة العربية السعودية		شركة قابضة	٤٠٥	٤٠٥	
شركة مدارك للاستثمارات	الأردن		شركة قابضة	١٠٠	١٠٠	
شركة الأطر لمواد التغليف المحدودة (الأطر)	الملكة العربية السعودية		شركة قابضة	١٠٠	١٠٠	
شركة الجمعيات الموحدة العقارية (جمعيات)	الملكة العربية السعودية		شركة قابضة	١٠٠	١٠٠	
مراسينا العالمية لاستثمار العقار المحدودة	الملكة العربية السعودية		شركة قابضة	١٠٠	١٠٠	
أصداء العالمية لاستثمار العقار المحدودة	الملكة العربية السعودية		شركة قابضة	١٠٠	١٠٠	
مساعي العالمية لاستثمار العقار المحدودة	الملكة العربية السعودية		شركة قابضة	١٠٠	١٠٠	
سرايا العالمية لاستثمار العقار المحدودة	الملكة العربية السعودية		شركة قابضة	١٠٠	١٠٠	
شركة صافولا للتجارة العالمية المحدودة	الجزر البريطاني العذراء		متوقفة النشاط	١٠٠	١٠٠	
الشركة المتحدة للممتلكات العقارية (بو بي دي سي)	الملكة العربية السعودية		متوقفة النشاط	١٠٠	٩٠٠	
شركة كامن الشرق للاستثمارات الصناعية (كامن)	الملكة العربية السعودية		متوقفة النشاط	١٠٠	٩٠٠	
شركة صادق العربية للإتصالات السلكية (صادق)	الملكة العربية السعودية		متوقفة النشاط	١٠٠	٩٠٠	
شركة المؤون العالمية القابضة	الملكة العربية السعودية		متوقفة النشاط	١٠٠	٩٠٠	
شركة عافية العربية للأغذية	الملكة العربية السعودية		متوقفة النشاط	١٠٠	٩٠٠	
شركة الغراء العالمية للتطوير العقاري القابضة	الملكة العربية السعودية		شركة قابضة	-	٩٠٠	

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

١ - معلومات عامة (تتمة)

<u>(ب) شركات تابعة تحت مسيطرة شركة صافولا للأغذية</u>					
<u>اسم الشركة التابعة</u>					
<u>نسبة الملكية في الشركة</u>					
التابعة (بالمائة)					
كما في ٣٠ سبتمبر					
<u>٢٠١٢</u>	<u>٢٠١٣</u>	<u>النشاط التجاري الرئيسي</u>	<u>بلد التأسيس</u>	<u>شركة عافية العالمية (إيه إيه سي)</u>	
٩٥,١٩	٩٥,١٩	تصنيع زيوت الطعام	المملكة العربية السعودية	شركة صافولا للأستثمار الصناعي (سي أي إيه سي)	
٩٥	٩٥	شركة قابضة	المملكة العربية السعودية	شركة صافولا للأغذية الناشئة المحدودة (إس أف أي أم)	
٩٥,٤	٩٥,٤	شركة قابضة	الجزر الريفيانية العذراء	شركة صافولا للأغذية والسكر (إس أف إس سي)	
٩٥	٩٥	شركة قابضة	جزر الكايمان	شركة الملاحة للصناعات الغذائية	
١٠٠	١٠٠	تصنيع المعكرونة	جمهورية مصر العربية	شركة الزراقة للصناعات الغذائية	
١٠٠	١٠٠	تصنيع المعكرونة	جمهورية مصر العربية	شركة صافولا للأغذية الدولية المحدودة	
١٠٠	١٠٠	شركة قابضة	الإمارات العربية المتحدة	الشركة الوطنية لصناعة الأغذية	
-	٦٠	تصنيع الدهون المتخصصة	المملكة العربية السعودية	شركة الإسكندرية للسكر (أي إس سي أي)	
١٩	١٩	تصنيع السكر	جمهورية مصر العربية	شركة صافولا للأغذية الدولية المحدودة (إس إف سي أي)	
<u>شركة صافولا للأغذية الدولية المحدودة (إس إف سي أي)</u>					
شركة بيهام رويان كاري الجديدة (إم بي آر كيه)					
<u>شركة صافولا للإستثمارات الصناعية</u>					
<u>الشركة المتحدة للسكر (بو إس سي)</u>					
<u>الشركة المتحدة للسكر</u>					
٥٦,٧٥	٥٦,٧٥	تصنيع السكر	جمهورية مصر العربية	الشركة المتحدة للسكر، مصر	
٦٢,١٣	٦٢,١٣	تصنيع السكر	جمهورية مصر العربية	شركة الإسكندرية للسكر (أي إس سي أي)	
١٠٠	١٠٠	متوقفة النشاط	جزر الكايمان	شركة استثمارات بيت شوخر	
<u>الشركة المتحدة للسكر، مصر</u>					
<u>شركة الإسكندرية للسكر</u>					
<u>شركة صافولا للأغذية الناشئة المحدودة</u>					
١٠٠	١٠٠	تصنيع زيوت الطعام	المغرب	شركة صافولا المغرب	
١٠٠	١٠٠	تصنيع زيوت الطعام	السودان	صافولا للزيوت الفضحة للأكل (السودان) المحدودة	
١٠٠	١٠٠	تصنيع زيوت الطعام	الجزائر	شركة عافية العالمية - الجزائر	

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

١ - معلومات عامة (تتمة)

(ج) شركات تابعة تحت سيطرة شركة عافية العالمية

نسبة الملكية في الشركة

التابعة (بالمائة)

كما في ٣٠ سبتمبر

٢٠١٢	٢٠١٣	النشاط التجاري الرئيسي	بلد التأسيس	اسم الشركة التابعة
٨٠	٨٠	شركة قابضة	الجمهورية الإسلامية الإيرانية	شركة صافولا بيشهر (أس بي سي)
١٠٠	١٠٠	شركة قابضة	لوكسمبورغ	شركة ماليتنا القابضة
١٠٠	١٠٠	شركة قابضة	الجزر البريطانية العذراء	صافولا للأغذية المخدودة (أس أف إل)
٩٧,٤	٩٧,٤	تصنيع زيوت الطعام	الأردن	شركة عافية العالمية . الأردن
٩١	٩١	شركة قابضة	الجزر البريطانية العذراء	شركة أنفسكر
١٠٠	١٠٠	شركة تجارية	الجزر البريطانية العذراء	عافية للتجارة العالمية
١٠٠	١٠٠	متوفقة النشاط	الجزر البريطانية العذراء	صافولا للأغذية العالمية
١٠٠	١٠٠	شركة قابضة	تركيا	شركة كوجو غيدا ياتوم في تكاريت إيه إس (كونغر)
<u>شركة صافولا بيشهر</u>				
٧٩,٩	٧٩,٩	تصنيع زيوت الطعام	الجمهورية الإسلامية الإيرانية	شركة بيشهر الصناعية
٧٩,٩	٧٩,٩	تصنيع زيوت الطعام	الجمهورية الإسلامية الإيرانية	شركة مارجرين للتصنيع
-	١٠٠	تجارة وتوزيع	الجمهورية الإسلامية الإيرانية	شركة طلوع نجمش افتاب
<u>صافولا للأغذية المخدودة</u>				
٩٩,٩٢	٩٩,٩٢	تصنيع زيوت الطعام	جمهورية مصر العربية	شركة عافية العالمية . مصر (أي أي سي إيه)
١٠٠	١٠٠	متوفقة النشاط	الجزر البريطانية العذراء	شركة لاتيمار العالمية المخدودة
١٠٠	١٠٠	متوفقة النشاط	الجزر البريطانية العذراء	شركة إنفينتون العالمية المخدودة
<u>شركة أنفسكر</u>				
١٠٠	١٠٠	تصنيع زيوت الطعام	كازاخستان	شركة حافولا للأغذية (سي أي إس)
<u>شركة كوجو غيدا ياتوم في تكاريت إيه إس</u>				
١٠٠	١٠٠	تصنيع زيوت الطعام	تركيا	بادوم غيدا صناعي في تكاريت إيه إس (بودروم)

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

١ - معلومات عامة (تتمة)

(د) شركات تابعة تحت سيطرة شركة العزيزية بنده المتحدة

نسبة الملكية في الشركة التابعة (بالمائة)	النشاط التجاري الرئيسي	بلد التأسيس	اسم الشركة التابعة
٩٠	تجزئة	المملكة العربية السعودية	شركة العزيزية بناده المتحدة
٩٠	تجزئة	لبنان	شركة المتحدة للأسوق المركبة
-	خدمات التشغيل والصيانة	المملكة العربية السعودية	شركة بنده لخدمات التشغيل والصيانة والمقاولات
٩٥	متوفقة النشاط	المملكة العربية السعودية	شركة العزيزية الكبوري التجارية
٩٥	-	المملكة العربية السعودية	الشركة اللبنانية للخنوبات والمخابز (إن إس بي)

(هـ) شركات تابعة تحت سيطرة شركة صافولا لأنظمة التغليف

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

اعتباراً من ١٦ سبتمبر ٢٠٠٩، استحوذت شركة العزيزية بناده المتحدة التابعة للمجموعة على عمليات شركة جيان ("جييان") مقابل مبلغ مجموعه ٤٦٩,٣ مليون ريال سعودي حيث يتالف مبلغ الشراء من قيمة نقدية بمبلغ ٢٢٢ مليون ريال سعودي نقداً وقيمة حقوق ملكية آجله بمبلغ ٢٣٧,٣ مليون ريال سعودي. قامت شركة العزيزية بناده المتحدة بدفع المبلغ النقدي في ١٢ أكتوبر ٢٠٠٩ بينما قمت تسوية حقوق الملكية المؤجلة خلال عام ٢٠١٠ من خلال إصدار أسهم جديدة بلغ عددها ٤٥,٧ مليون سهم من أسهم شركة العزيزية بناده المتحدة بحيث تبلغ قيمة كل سهم ٥١,٩٢ ريال سعودي. يوجب هذه الإتفاقية يحق جيان الاستحواذ على % من أسهم شركة العزيزية بناده سنوياً بقيمة عادلة تقارب قيمتها العادلة لفترة ٣ سنوات. ووفقاً لذلك، كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٣، إنخفضت حصة ملكية المجموعة في شركة العزيزية بناده من نسبة ٤,٧٤٪ إلى نسبة ٤,٧٣٪ وحققت المجموعة ربحاً رأسمالياً بمبلغ ٢٥,٨٧ مليون ريال سعودي تم تسجيله في بند "أثر معاملة الاستحواذ على حقوق الأقلية بدون تغيير في السيطرة". تستحق "جييان" الاستحواذ على نسبة ٢٪ إضافية في حصة الملكية في شركة العزيزية بناده.

شركة مجموعة صافولا
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٢٠ سبتمبر ٢٠١٣ (غير مراجعة)
(جميع المبالغ بالآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

١ - معلومات عامة (تممة)

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

خلال يونيو ٢٠١٣، وقع حادث حريق في مستودع الشركة المتحدة للسكر الخام في جدة. ومن ثم أمنت الجهة المتخصصة بتقدير الخسائر 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 كبيرة من جراء هذا التقييم.

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

٢ - ملخص السياسات المحاسبية الهامة

تلخيص 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.

١-٢ أسس الإعداد

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

أعدت القوائم المالية الأولية الموحدة لفترتين الثلاثة أشهر والتسعه أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٣ طبقاً لمعايير القوائم المالية الأولية الصادرة عن الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين، على أساس الفترات الجموعة، والتي تعتبر كل فترة جزءاً لا يتجزأ من السنة المالية. وبناءً عليه، فقد تم إثبات الإيرادات والعواائد والمصاريف والخسائر خلال الفترة. تشتمل القوائم المالية الأولية الموحدة المرفقة على جميع التعديلات، التي يتكون معظمها من المستحقات المتكررة، التي تعتبرها الإدارة ضرورية لعرض عادل لقوائم المركز المالي ونتائج الأعمال والتدفقات النقدية. قد لا تمثل نتائج عمليات الفترة الأولية مؤشراً صحيحاً للتنتائج السنوية للعمليات. لا تتضمن القوائم المالية الأولية الموحدة المرفقة جميع المعلومات والإفصاحات المطلوبة في القوائم المالية الموحدة السنوية، ويجب أن تقرأ مع القوائم المالية الموحدة المدققة للمجموعة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٢.

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

- ٢ - **ملخص السياسات المحاسبية الهامة (تممة)**

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

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

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

(ج) مخصص حسابات مشكوك في تحصيلها
يتم تكوين مخصص لانخفاض قيمة الذمم المدينية التجارية عند وجود دليل موضوعي على أن المجموعة لن تستطيع تحصيل المبالغ المستحقة وفقاً للشروط الأساسية للذمم المدينية. فالصعوبات المالية الكبيرة التي يتعرض لها المدين وإمكانية إفلاس المدين أو إعادة الهيكلة المالية والانخفاض أو التأثر في السداد (الأكثر من ٣٠ يوماً بعد الاستحقاق) تعد مؤشرات على أن الذمم المدينية التجارية قد انخفضت قيمتها. ويتم عمل تقديرات منفصلة للحسابات الفردية الهامة. وبالنسبة للمبالغ الغير هامة بحد ذاتها ولكن متأخرة في الدفع، فإنه يتم تقييمها بشكل جاعي ويتم تكوين مخصص لها بناءً على الوقت ومعدلات التحصيل السابقة.

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

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

- ٢ - **ملخص السياسات المحاسبية الهامة (تتمة)**

٣-٢ 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 وعادةً ما تكون مصحوبة بإمتلاك أكثر من نصف عدد الأسهم التي لها حق التصويت. يتم الأخذ بعين الاعتبار وجود وتأثير الأسهم المتوقعة التي يمكن ممارستها حالياً أو تحويلها، عند تقييم ما إذا كانت المجموعة تسيطر على منشأة أخرى. يتم توحيد الشركات التابعة من تاريخ إنقال السيطرة إلى المجموعة، كما توقف عملية التوحيد من تاريخ توقف المجموعة عن السيطرة.

يتم استخدام طريقة الشراء المحاسبية لقيد عملية إقتناء الشركات التابعة. يتم قياس تكلفة الإقتناء على أساس القيمة العادلة للموجودات المقدمة، أو المطلوبات التي تم تكبدها أو تلك التي يتم تحملها كما في تاريخ الإقتناء، بالإضافة إلى التكاليف المباشرة الزميلة بالإقتناء. يتم قيد الزيادة في تكلفة الإقتناء عن القيمة العادلة لحصة المجموعة في صافي الموجودات القابلة للتحديد المقتناة كشهرة. يتم قيد الشهرة الناتجة من إقتناء شركات تابعة ضمن بند "الموجودات غير الملموسة" في قائمة المركز المالي المرفقة. يتم اختبار الشهرة سنوياً للتحقق من وجود انخفاض في قيمتها ويتم قيدها بالتكلفة بعد خصم أي إطفاء متراكم وخسائر الإنخفاض في القيمة، إن وجدت. لا يتم توحيد الشركات التابعة التي تكون لها سيطرة مؤقتة من قبل المجموعة ويتم احتسابها كشركات زميلة.

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

تقيد التغيرات في حصة ملكية المجموعة في شركات تابعة بعد اكتساب السيطرة، كعملية في حقوق الملكية وتعديل المبالغ الدفترية لحقوق حصص الأقلية مقابل القيمة العادلة لسعر الشراء المدفوع وقيد أي فرق مباشرة تحت 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، وعادةً ما يصاحب ذلك ملكية نسبية تتراوح ما بين ٢٠٪ بالملائة و ٥٠٪ بالملائة 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 الإطفاء المتراكم وخسائر الإنخفاض في القيمة، إن وجدت.

تقيد حصة المجموعة في ربح أو خسارة الشركات الزميلة المتحققة بعد الشراء في قائمة الدخل، كما تقيد حصتها في التغير في الاحتياطيات الذي يحدث بعد الشراء في الاحتياطيات. يتم تعديل القيمة الدفترية للإستثمار بالتغييرات 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 المختضنة الناتجة عن الاستثمارات في شركات زميلة في قائمة الدخل.

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

٢ - **ملخص السياسات المحاسبية الهامة (تممة)**

٢-٢ **استثمار في شركات تابعة (تممة)**

(ج) استثمار في استثمارات متاحة للبيع

ت تكون 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 إثنى عشر شهراً من تاريخ قائمة المركز المالي. تقييد هذه الاستثمارات إبتداءً بسعر التكلفة ومن ثم يتم إعادة تقييمها بالقيمة العادلة في تاريخ كل تقرير مالي على النحو التالي:

- ١) تحدد القيم العادلة للأوراق المالية المدرجة على أساس أسعار السوق المتاحة بتاريخ التقرير المالي بعد تعديليها بموجب أية قيود على تحويل أو بيع أي من هذه الاستثمارات.
- ٢) تحدد القيم العادلة للأوراق المالية غير المدرجة على أساس تقدير معقول يتم تحديده بالرجوع إلى القيمة السوقية المتداولة لأوراق مالية مستثمرة مدرجة ومتائلة أو على أساس التدفقات النقدية المتوقعة المخضضة.

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

٤-٢ **التقارير القطاعية**

(أ) قطاع الأعمال

قطاع الأعمال هو مجموعة من الموجودات والعمليات التي:

- تعمل في أنشطة تأني بإيرادات.
- تقوم الإدارة باستمرار بتحليل نتائج عملياتها من أجل اتخاذ القرارات التي تتعلق بتوزيع المصادر وتقسيم الأداء.
- توفر عنها معلومات مالية بشكل منفصل.

(ب) القطاع الجغرافي

القطاع الجغرافي هو مجموعة من الموجودات والعمليات التي تقوم بأنشطة تأني بإيرادات في بيئه اقتصادية محددة تخضع لمخاطر وعوائد مختلفة عن تلك التي تعمل في بيئات اقتصادية أخرى.

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

٤ - ملخص السياسات المحاسبية الهامة (تتمة)

٤-٥ معاملات العملات الأجنبية

(أ) عملاً العرض
يتم عرض القوائم المالية الأولية الموحدة للمجموعة بالريال السعودي وهي عملاً عرض القوائم المالية للمجموعة.

(ب) معاملات وأرصدة
يتم تحويل المعاملات التي تتم بالعملات الأجنبية إلى ريال السعودية بإستخدام أسعار الصرف السائدة في تواريخ تلك المعاملات. يتم قيد أرباح وخسائر فروق صرف العملة الأجنبية الناتجة عن تسوية تلك المعاملات وكذلك تلك الناتجة عن تحويل الموجودات والمطلوبات النقدية بالعملة الأجنبية، لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٣ و ٢٠١٢، على أساس أسعار صرف العملات السائدة كما في نهاية الفترة ضمن قائمة الدخل الأولية الموحدة.

(ج) شركات المجموعة
يتم تحويل المركز المالي ونتائج الأعمال لشركات أجنبية تابعة وشركات زميلة عملتها الرئيسية غير ريال السعودية، إلى ريال السعودي كما يلي:

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

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

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

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

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

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

٤ - ملخص السياسات المحاسبية الهامة (تتمة)

٦-٢ نقد وما في حكمه

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

٧-٢ ذمم مدينة

تسجل الذمم المدينة بالبالغ الأصلية للفوائير ناقصاً مخصص الديون المشكوك في تحصيلها. يتم عمل مخصص للديون المشكوك في تحصيلها عندما يكون هناك دليل موضوعي على عدمتمكن الحصول من تحصيل جميع المبالغ المستحقة بموجب الشروط الأصلية للذمم المدينة. يتم تحويل 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. تقييد أي مبالغ تسترد في وقت لاحق للذمم قد تم شطبها بقياد دائم على "مصاريف بيع وتسويق" في قائمة الدخل.

٨-٢ مخزون

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

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

٩-٢ ممتلكات ومصنع ومعدات

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

عدد السنوات

٣٣ - ١٢,٥
٣٣ - ٣
٣٠ - ٣
١٦ - ٣
١٠ - ٤

مباني
تحسينات على مباني مستأجرة
مصنع ومعدات
أثاث ومعدات مكتبية
سيارات

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

- ٢ - **ملخص السياسات المحاسبية الهامة (تتمة)**

٩-٢ ممتلكات ومصنع ومعدات (تتمة)
تحدد الأرباح والخسائر الناتجة عن الاستبعادات بمقارنة المدحولات مع القيمة الدفترية وتدرج في قائمة الدخل الأولية الموحدة.

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

١٠-٢ موجودات ومطلوبات مصنفة كمحفظة بها للبيع
تضمن الموجودات المحتفظ بها للبيع الموجودات والمطلوبات أو مجموعة تصفية، يتوقع بشكل أولى إستردادها من خلال البيع بدلاً من الاستثمار في استخدامها مباشرة قبل تصنيفها على أنها محتفظ بها للبيع، يتم قياس الموجودات المدرجة في مجموعة التصفية بالقيمة الدفترية أو القيمة العادلة أيهما أقل ناقصاً تكلفة البيع. بعد التسجيل الأولى، يتم توزيع أي خسارة بفعل الإنخفاض 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 لسياسات المحاسبة الأولية الخاصة بها. يتم إثبات خسائر وأرباح تصفية هذه الموجودات أو مجموعة التصفية في قائمة الدخل الموحدة.

١١-٢ نفقات مؤجلة
تحمل التكاليف التي ليس لها منافع مستقبلية على قائمة الدخل الأولية الموحدة بينما تم رسملة تلك التكاليف التي يتوقع الإستفادة منها في الفترات المستقبلية. تتألف النفقات المؤجلة التي تظهر ضمن "موجودات غير ملموسة" في قائمة المركز المالي المرفقة من بعض تكاليف الإنشاء المباشرة المتکبدة من قبل الجموعة المتعلقة بإنشاء محال التجربة الخاصة بها. يتم إطفاء تلك التكاليف على فترات لا تتجاوز ٥ سنوات.

١٢-٢ الإنخفاض في قيمة الموجودات غير المتداولة
تم مراجعة الموجودات غير المتداولة لعرفة 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، والتي تمثل الزيادة في القيمة الدفترية للأصل عن القيمة القابلة للاسترداد وهي القيمة العادلة للأصل ناقصاً تكاليف البيع أو قيمة الاستخدام، أيهما أعلى. لفرض تقدير الإنخفاض في القيمة، يتم تجميم الموجودات على أدنى مستوى لها حيث توجد تدفقات نقدية يمكن تحديدها بشكل منفصل (وحدات منتجة للنقد). تم مراجعة الموجودات غير المتداولة، بخلاف الموجودات غير الملموسة، التي سبق أن حدث إنخفاض في قيمتها بفرض 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 المعادل لقيمتها الممكن استردادها، على أن لا تزيد القيمة الدفترية التي تمت زراعتها عن القيمة الدفترية التي تم تحديدها فيما لو لم يتم إثبات خسارة الإنخفاض في قيمة ذلك الأصل أو الوحدة المنتجة للنقد في السنوات السابقة. يتم إثبات عكس قيد خسارة الإنخفاض في القيمة فوراً كإيرادات في قائمة الدخل. لا يتم عكس قيد خسارة الإنخفاض في قيمة الموجودات غير الملموسة.

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

٢ - **ملخص السياسات المحاسبية الهامة (تتمة)**

١٣-٢ القروض

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

١٤-٢ ذمم دائنة ومستحقات

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

١٥-٢ مخصصات

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

١٦-٢ الزكاة وضريبة الدخل

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

تقوم الشركة وشركائها التابعة في المملكة العربية السعودية باستقطاع 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 المرحلة وكافة الفروقات الكبيرة المؤقتة بين الإيرادات المالية والدخل الخاضع للضريبة إلى الحد الذي يتحمل 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 ضريبة مطبقة بتاريخ قائمة المركز المالي ويتحقق تطبيقها عند تحقيق مبالغ ضريبة الدخل المؤجلة المحددة أو عند تسديد التزامات ضريبة الدخل المؤجلة.

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

٢ - **ملخص السياسات المحاسبية الهامة (تتمة)**

١٧-٢ مخصص مكافأة نهاية الخدمة للموظفين

يُقيد مخصص مكافأة نهاية الخدمة للموظفين بموجب نظام العمل والعمال في المملكة العربية السعودية من قبل الشركة وشراكتها التابعة في المملكة العربية السعودية ويحمل على قائمة الدخل. يتم إحتساب مبلغ الالتزام على أساس القيمة الحالية للإمتيازات المكتسبة التي تحق للموظف فيما لو ترك الموظف عمله كما في تاريخ قائمة المركر المالي. يتم إحتساب المبالغ المسددة عند نهاية الخدمة على أساس رواتب وبدلات الموظفين الأخيرة وعدد سنوات خدمتهم المتراكمة، كما هو موضح في أنظمة المملكة العربية السعودية.

تقوم الشركة التابعة الأجنبية بتكون مخصص مقابل مكافأة نهاية الخدمة للموظفين ومزايا أخرى وفقاً لقوانين الدولة التي تمارس فيها نشاطها، إن وجدت. لا توجد خطط تقاعد مولدة أو غير مولدة للشركات التابعة الأجنبية.

١٨-٢ الإيرادات

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

يُقيد الدخل الإيجاري من عقود الإيجار التشغيلية في قائمة الدخل بطريقة القسط الثابت خلال فترة عقد الإيجار، ويكون الدخل من الترويج والعرض من الدخل المكتسب من الترويج والعرض لمختلف المنتجات من قبل البائعين داخل متاجر البيع بالتجزئة في المجموعة وتقيد في فترة إدراج المنتج.

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

١٩-٢ مصاريف بيع وتسويق ومصاريف عمومية وإدارية

تشتمل مصروفات البيع والتسويق والمصروفات العمومية والإدارية على التكاليف المباشرة وغير المباشرة التي لا تكون تحديداً جزءاً من تكاليف المبيعات وفقاً للمبادئ الحاسية المتعارف عليها. توزع هذه التكاليف بين تكلفة المبيعات ومصاريف البيع والتسويق والمصاريف العمومية والإدارية، إن لزم الأمر، بطريقة منتظمة.

٢٠-٢ أرباح موزعة

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

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

٢ - ملخص السياسات المحاسبية الهامة (تتمة)

٢١-٢ عقود إيجار تشغيلية

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

٢٢-٢ إعادة تصنيف

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

٣ - موجودات ومطلوبات مصنفة كمحفظة بها للبيع

خلال الربع الرابع من ٢٠١٠، ونتيجة لاستعراض إستراتيجية تقييم الأعمال في الأغذية، قررت المجموعة ترسیخ مكانتها في الأسواق الرئيسية وتقييم الخروج من الأسواق في الخارج. وبناءً عليه، تم عرض جزء من المرافق الصناعية ضمن قطاع الزيوت بتصنيف المحفظة بها للبيع. لقد تم البدء في عملية البيع للموجودات المحفظة بها للبيع. خلال الفترة الحالية، أبرمت إدارة المجموعة اتفاقية مع جهة ذات علاقة لبيع جزء واحد من تلك الأعمال. إن صافي الخسارة المتعلقة بمجموع الأعمال المستبعدة تبلغ ٤٣٠ مليون ريال سعودي (٢٠١٢ : صافي دخل ١٠٤٧ مليون ريال سعودي). كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٣، تكون الأعمال المحفظة بها للبيع من الموجودات من ١٣٠،٧ مليون ريال سعودي (٢٠١٢ : ١٩٠ مليون ريال سعودي) بعد تحقيق خسارة بفعل الإنخفاض في القيمة بمبلغ ١١٥ مليون ريال سعودي خلال الربع الرابع من ٢٠١٠ ومطلوبات بمبلغ ١٢٢،٤ مليون ريال سعودي (٢٠١٢ : ١٩٣ مليون ريال سعودي).

٤ - استثمارات

٢٠١٢ (غير مراجعة)	٢٠١٣ (غير مراجعة)	إيضاح	
٤،٧١٧،٣٧٦	٧٠٦١،٦٠١	١-٤	استثمارات في شركات زميلة
٧٣٠،٩٧٣	٧٤٢،٣٤٢	٢-٤	استثمارات متاحة للبيع
١٧،٨٨٨	١،١٦٦		استثمارات أخرى تتمثل معظمها في ودائع بنكية طويلة الأجل لشركة تابعة
٥،٤٦٦،٢٣٧	٧،٨٠٥،١٠٩		

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

٤- استثمارات في شركات زميلة

نسبة الملكية الفعلية (بالمائة)					
٢٠١٢	٢٠١٣	٢٠١٢	٢٠١٣		
٢٠١٢ (غير مراجعة)	٢٠١٣ (غير مراجعة)	٢٩,٩٥	٣٦,٥٢	شركة الملاعي المحدودة ("الملاعي")	
٢٠٢٤٠٣١	٥٤٤٧٣١٤	٢٩,٩	٢٩,٩	شركة كنان العالمية للتطوير العقاري	
٥٢٥٣٢٣	٥١٣,٨٣٨	٤٩	٤٩	شركة إنتاج كابيتال المحدودة	
٣٦٧٣٦٤	٣٥١,٥٤٤	٣٠	٣٠	ديار المشرق	
٢٥٨٣٤٧	٢٥٨,١٦١	٤٩	٤٩	شركة هرفي خدمات المواد الغذائية	
٢٥٨٥٣٣	٣٢٨,٠٩١	٤٠	٤٠	شركة مدينة السيرة لتطوير العقار	
١٦٤٥٧٨	١٦٤,٥٧٨	١٧	١٧	شركة مدينة مطوري مدينة المعرفة الاقتصادية	
١٧٧٢٠٠	١٧٧,٢٠٠	متعددة	متعددة	أخرى	
٢٠٠٠	٨٧٥				
٤٠٧١٧٠٣٧٦	٧١,٦٦١,٦٠١				

(أ) خلال أكتوبر ٢٠١٢، قامت الشركة بإقتناص حصة إضافية بنسبة ٦,٥٧٪ في شركة الملاعي بالتكلفة يبلغ ١,٩٨ مليار ريال سعودي. يفعل الاقتناء إرتفعت حصة الملكية في شركة الملاعي إلى ٣٦,٥٢٪.

(ب) خلال عام ٢٠١١ أبرمت الشركة اتفاقية لبيع بعض قطع الأرضي بقيمة ٤٦٧ مليون ريال سعودي لشركة مدينة المعرفة الاقتصادية (مدينة المعرفة) وبناءً عليه تم تصنيفها كمحفظتها كمحفظتها في القوائم المالية الأولية الموحدة المرفقة وأدرجت في "مبالغ مدفوعة مقدماً وذمم مدينة أخرى" في قائمة المركز المالي الأولية الموحدة. وبموجب الاتفاقية ستقوم الشركة بتحويل ملكيتها في قطاعي أرض تقعان في المدينة المنورة إلى إحدى شركاتها التابعة بقيمة بيعية تبلغ ٦٣١,٣ مليون ريال سعودي وتبيع في وقت لاحق ٨٪ من أسهم الشركة في الشركة التابعة إلى مدينة المعرفة الاقتصادية. بموجب الاتفاقية قامت مدينة المعرفة الاقتصادية بسداد دفعه مقدمة بمبلغ ١٦,٣ مليون ريال سعودي إلى الشركة عند توقيع الاتفاقية وسيتم دفع باقي القيمة بعد الانتهاء من الإجراءات الرسمية لتحويل الشركة التابعة إلى مدينة المعرفة الاقتصادية. حالياً الإجراءات النظامية قيد التنفيذ.

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

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

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

٤ - استثمارات (تتمة)

٤-٤ استثمارات متاحة للبيع

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

نسبة الملكية الفعلية (بالمائة)				
٢٠١٢	٢٠١٣	٢٠١٢	٢٠١٣	<u>استثمارات مدرجة</u>
(غير مراجعة)	(غير مراجعة)	٠٠٩	٠٠٩	اعمار المدينة الاقتصادية (اعمار)
٦٦٠٩٩١	٨٦٠٣٤٥	٦٠٤	٦٠٤	مدينة المعرفة الاقتصادية
٣٠٤٠٨١	٣٢٢٠٥٤٢	٥	٥	تعمر الأردنية القابضة
١٠٠٦٥٦	٦٠٧٣٠			
<hr/>				<u>استثمارات غير مدرجة</u>
٢٠٨٠٨١٩	١٨٦٠٢٩٨	١٤	١٤	شركة جسور القابضة (جسور)
١١٥٠٦٧٤	١١٥٠٦٧٤	١٥	١٥	شركة سوكورب، المملكة العربية السعودية
٢٤٠٧٥٣	٢٤٠٧٥٣	متنوعة	متنوعة	أخرى
<hr/> <u>٧٣٠٠٩٧٣</u>	<hr/> <u>٧٤٢٠٣٤٢</u>			

خلال الربع المنتهي في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٢، قامت الشركة باستبعاد جزء من استثماراتها في إعمار برج رأسهاليي بـ ٨،٤٤ مليون ريال سعودي.

٥ - قروض قصيرة الأجل

ت تكون القروض قصيرة الأجل من حسابات بنكية مكتشوفة وقروض قصيرة الأجل وعقود تمويل مراجحة من عدة بنوك تجارية ومؤسسات مالية. تحمل تلك الديون نفقات مالية على أساس المعدلات السائدة في السوق. بعض القروض قصيرة الأجل للشركات التابعة مضمونة بضمانت الشركات.

٦ - قروض طويلة الأجل

		إيضاح		
		٢٠١٣	٢٠١٢	
		(غير مراجعة)	(غير مراجعة)	
	٢١٠٧٥٩	١٤،٦٢٩	(أ)	صندوق التنمية الصناعية السعودي (الصناديق)
	٣٠٠٧٧٦١٦٤	٣٠٣٥٦،٣٦٠	(أ)	بنوك تجارية
	٣٠٠٩٨٦٩٢٣	٣٠٣٧٠،٩٨٩		
	-	١٠٥٠٠،٠٠٠	(ب)	صكوك
	<u>٣٠٠٩٨٦٩٢٣</u>	<u>٤،٨٧٠،٩٨٩</u>		

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

٦ - قروض طويلة الأجل (تنمية)

(أ) تتمثل القروض من الصندوق وبنوك تجارية ومؤسسات مالية أخرى تمويلاً من الشركة وشركاؤها التابعة الموحدة. بعض هذه القروض مضمون برهن الممتلكات والمصنوع 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 بضمانت الشركات.

(ب) في إجتماع غير عادي للجمعية العمومية الذي عقد بتاريخ ١٥ ديسمبر ٢٠١٢، وافق مساهمو الشركة على إنشاء برنامج صكوك الذي يوجه يمكن للشركة إصدار صكوك من خلال شريحة أو أكثر بمبلغ لا يتجاوز رأس مال الشركة المليء البالغ ٥ مليارات ريال سعودي.

كما في ٢٢ يناير ٢٠١٣، قامت الجموعة بالانتهاء من الطرح الأولى 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 و معدل فائدة ثابت (سيبور) بالإضافة إلى ١٪٠ بالمائة.

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

٧ - رأس المال والإعلان عن توزيعات الأرباح

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

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

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

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

عقد أعضاء مجلس الإدارة إجتماعاً في ٢٢ أكتوبر ٢٠١٣، حيث تمت الموافقة على توزيعات الأرباح الأولية بمبلغ ٢٥٠ مليون ريال سعودي (تمثل ٥،٥ ريال سعودي للسهم الواحد).

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

٨ - **تغيرات موسمية**

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

٩ - **معلومات عن القطاعات التشغيلية**

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

						٢٠١٣
						٢٠١٢
المجموع	الاستبعادات	الاستثمارات وأنشطة أخرى	البلاستيك	التجزئة	الغذية	
٥,٧٦٩,٩٨٦	-	٦٣٢٤٧٠	٥٤٩,٦١٥	١٠٧٣٧,٦٧٤	٢٠٨٥١,٢٣٧	الممتلكات والمصنع والمعدات - صافي الموجودات غير المتداولة
٩,٣٧١,٧١٨	-	٨٦٠١٢٦٩٥٩	١٣٠,٦٥٤	٣٢٩,٢٥٩	٨٩٩,٣٤٦	الأخرى
٢٠,٢٣٣,٣٢٣	(٢٢٥,٤٥٣)	٥٧٨,٨٨٢	٨٥٨,٥١٨	٨٦,٥٥٢,٢٧٢	١١٤,٨٧٢,١٢٠	الإيرادات - صافي صافي الدخل
١٠١٤٠,٣٢٠	(١١٣,٤٧٣)	٤١٩,٨٨٠	٥٩,٩٣٥	٢١١,١٥٣	٥٦٢,٨٢٥	
المجموع	الاستبعادات	الاستثمارات وأنشطة أخرى	البلاستيك	التجزئة	الغذية	
٥,٥١١,٩١٢	-	٦٣١٠٦٩	٤٨١,٨٦٨	١٠٦٢٦,٧٢٣	٢٠٧٧٢,٢٥٢	الممتلكات والمصنع والمعدات - صافي الموجودات غير المتداولة
٧,٠٩٨,٧٥٢	-	٥٦٧٦٢٥٣٨	١٢٨,٤٣٨	٣١٧,٢٣٩	٨٩٠,٥١٧	الأخرى
٢٠,٤٤٧,٨٣٦	(٢٠٢,٧٩٩)	٥٩,٨٦٩	٨٠٠,١٥٦	٧,٤٧٨,٦٢٤	١٢٠,٣١١,٩٨٦	الإيرادات - صافي صافي الدخل
٩٨٨,٨٥٠	(٨٥٢٥١)	٣٩٧,٣٠٩	٦٤,٢٣٩	١٣٧,٢١١	٤٧٥,٢٤٢	

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

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

٩ - معلومات عن القطاعات التشغيلية (تتمة)

المجموع	دول أخرى	الجمهورية الإسلامية الإيرانية	الجمهورية العربية مصرية	المملكة العربية السعودية	
٥,٧٦٩,٩٨٦	٢٢٢,٥٨٥	٤٢٦,٣١٧	١٠٦١٨,٥٩٠	٣٥٠,٢٤٩٤	٢٠١٣
٩,٣٧١,٧١٨	٤٤٤,٥٥٣	٨٨,٩٣١	٥٥٢,٨١٣	٨٠٢٨٥٤٤٢١	الموجودات غير المتداولة الأخرى
٢٠,٢٣٢,٣٢٣	٢٠٢٣٤,٩١٨	٣٠٤٣٣,٨٢٥	٢٠٣٨٢,٧١٨	١٢١٨١,٨٦٢	الإيرادات - صافي
١٠١٤٠,٣٢٠	١٧٦,٧٨٨	٢٣٩,١٨٣	١٩,٣٨٦	٨٦٣,٩٦٣	صافي الدخل

المجموع	دول أخرى	الجمهورية الإسلامية الإيرانية	الجمهورية العربية مصرية	المملكة العربية السعودية	
٥,٥١١,٩١٢	٢٦١,٥٦٤	٥٠٦,٤١٨	١٠٤٦٥,٢٧٠	٣٠٢٧٨,٦٦٠	٢٠١٢
٧٠٠٩٨,٧٥٢	٤٥٥,٩٢٣	١١٣,٥٩١	٥٠١,٥٠٣	٦٦٠٢٧,٧٣٥	الممتلكات والمصنوع والمعدات - صافي
٢٠,٤٤٧,٨٣٦	٢٠,٤٥٧,٦٨٤	٣٠١٩٨,١٤٨	٢٠,٤٥٥,٢٦٧	١٢٠٣٣٦,٧٣٧	الموجودات غير المتداولة الأخرى
٩٨٨,٨٥٠	٥٤,٣٧١	١٢٢,١٥٨	٢٥٧٥٨	٧٨٦,٥٦٣	الإيرادات - صافي
					صافي الدخل

١٠ - ربحية السهم

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

١١ - إلتزامات محتملة وتعهدات

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

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

n. Fawly

٤٠