

**شركة مجموعة صافولا
(شركة مساهمة سعودية)**

القوائم المالية الأولية الموحدة (غير مراجعة)
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٤
وتقدير فحص محدود لمراجعي الحسابات

شركة مجموعة صافولا
(شركة مساهمة سعودية)
القوائم المالية الأولية الموحدة (غير مراجعة)
لفترة ثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٤

صفحة

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

تقرير فحص محدود

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

نطاق الفحص

لقد فحصنا قائمة المركز المالي الأولية الموحدة المرفقة لشركة مجموعة صافولا (شركة مساهمة سعودية) ("الشركة") وشركائها التابعة (متحمرين "المجموعة") كما في ٣١ مارس ٢٠١٤ والقائمتين الأوليتين الموحدتين للدخل والتدفقات النقدية لفترة ثلاثة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ والإيضاحات المتعلقة بها والتي تعتبر جزءاً من هذه القوائم المالية الأولية الموحدة. إن هذه القوائم المالية الأولية الموحدة هي مسؤولية إدارة المجموعة التي أعدتها المجموعة وقدمتها لنا مع كافة المعلومات والبيانات التي طلبناها.

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

نتيجة الفحص

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

برايس وترهاوس كوبيرز



علي عبد الرحمن العتيبي
ترخيص رقم ٣٧٩

٢٠ جماد الثاني ١٤٣٥ هـ
٢٠ أبريل ٢٠١٤



برايس وترهاوس كوبيرز، جبل سكوير، ص.ب. ٢١٤٦٤، جدة ٢١٤١٥، المملكة العربية السعودية
هاتف: +٩٦٦ ٦٦٠٠٤٤١١، فاكس: +٩٦٦ ٦٦٠٠٤٤٠٠، www.pwc.com/middle-east

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

٣١ مارس

<u>٢٠١٣ (غير مراجعة)</u>	<u>٢٠١٤ (غير مراجعة)</u>	<u>إيضاح</u>	
١,٠١٧,٢٣٢	٩٥٣,١٠٧		الموجودات
١,٤٦٣,٤٢٨	١,٣٦٣,٢٠١		موجودات متداولة
٣,٥٠٤,٨٤٠	٤,٥٦٦,٥٢٥		نقد وما يعادله
٢,١٠٢,٢١٥	٢,٣٠٩,٣٢٥		ذمم مدينة
١٥٤,٣٠٩	٩٤,٥٥٧	٣	مخزون
<u>٨,٢٤٢,٠٢٤</u>	<u>٩,٢٨٦,٧١٥</u>		مبالغ مدفوعة مقدماً وذمم مدينة أخرى
			موجودات مصنفة كمحفظة بها للبيع
١٧٠,٣٧٨	٤٩,٩٢٨		موجودات غير متداولة
٧,٦٤٦,٦٩١	٨,٢٧٨,٤٥٤	٤	ذمم مدينة طويلة الأجل
١,٣٢٧,٩٧١	١,٣٢٣,٥٣٢		إسثمارات
٥,٦١٤,٧٣٧	٦,٤٠٥,٤٨٨		موجودات غير ملموسة
<u>١٤,٧٥٩,٧٧٧</u>	<u>١٦,٠٥٧,٤٠٢</u>		ممتلكات ومصنع ومعدات
<u>٢٣,٠٠١,٨٠١</u>	<u>٢٥,٣٤٤,١١٧</u>		مجموع الموجودات
			المطلوبات
٣,٣١٢,٧٩١	٣,٣٨٨,٣٤٢	٥	مطلوبات متداولة
٨٢٢,٦٩٧	٦٥٨,٣٤٠	٦	قرص قصيرة الأجل
٢,٤٣٩,٧٤٨	٢,٥١٥,٨٥٨		الجزء المتداول من قروض طويلة الأجل
١,٨٤٧,٧٢٢	٢,٥٣٤,٧٠٥		ذمم دائنة
١٤٤,١٨٨	٩٢,٠٢٥	٣	مصاريف مستحقة ومطلوبات أخرى
<u>٨,٥٦٧,٠٤٦</u>	<u>٩,١٨٩,٢٧٠</u>		مطلوبات مصنفة كمحفظة بها للبيع
			مطلوبات غير متداولة
٤,٤٥٤,٤٠٢	٤,٢٦٤,٧٦٥	٦	قرص طويلة الأجل
١٠٠,٧٧٣	١٩٢,٣٦٢		ربح مؤجل
٣٥,٧٢١	٤٣,٦٩٧		مطلوبات الضريبة المؤجلة
٥٢,٦٤٦	٥٤,٤٣٥		ذمم دائنة طويلة الأجل
٣٢٩,١٤٥	٣٥٤,٩١٩		مخصص مكافأة نهاية الخدمة للموظفين
<u>٤,٩٧٢,٦٩٧</u>	<u>٤,٩١٠,١٧٨</u>		
<u>١٣,٥٣٩,٧٤٣</u>	<u>١٤,٠٩٩,٤٤٨</u>		مجموع المطلوبات
(سبعين)			

n. *Fawh*

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

٣١ مارس		إيضاح	
<u>٢٠١٣ (غير مراجعة)</u>	<u>٢٠١٤ (غير مراجعة)</u>		
٥,٠٠٠,٠٠٠	٥,٣٣٩,٨٠٧	٧	حقوق الملكية
-	٣٤٢,٩٧٤	١	رأس المال
١,٢١٧,٢٣١	١,٣٨٧,٦٧٨		احتياطي علاوة إصدار
٤,٠٠٠	٤,٠٠٠		احتياطي نظامي
٢٤,٠٧٢	٢٥٥,٩١٠		احتياطي عام
			احتياطي القيمة العادلة
٢,٠٤٢	٢٧,٩٠٥		أثر صفقة الاستحواذ مع مساهمي الأقلية
(٨٦٠,٩٥٧)	(٦٧٢,٨٦٧)		بدون تغيير في السيطرة
<u>٢,٥٨٤,٨١٨</u>	<u>٣,٢٢٧,٧٢٠</u>		فروقات تحويل عملات أجنبية
			أرباح مبقة
٧,٩٧١,٢٠٦	٩,٩١٣,١٢٧		الحقوق العائدة لمساهمي الشركة الام
<u>١,٤٩٠,٨٥٢</u>	<u>١,٣٣١,٥٤٢</u>		حقوق مساهمي الأقلية
<u>٩,٤٦٢,٠٥٨</u>	<u>١١,٢٤٤,٦٦٩</u>		مجموع حقوق الملكية
<u>٢٣,٠٠١,٨٠١</u>	<u>٢٥,٣٤٤,١١٧</u>		مجموع المطلوبات وحقوق الملكية
			التزامات محتملة وتعهدات

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

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

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس

<u>٢٠١٣</u>	<u>٢٠١٤</u>	<u>إيضاح</u>
(غير مراجعة)	(غير مراجعة)	

٧,١٨٩,٨٦٤	٦,٤٩١,٧٢٦	
(٥,٧٩٩,٢٤١)	(٥,٣٧٦,٤٩٢)	

١,٣٩٠,٦٢٣	١,١١٥,٢٣٤	
-----------	-----------	--

١١٠,٠٣٤	٢٣٣,٥٩٤	٤
١,٥٠٠,٦٥٧	١,٣٤٨,٨٢٨	

(٦٢٩,٩٣٧)	(٦٤٩,١٥٠)	
(١٥٩,٤٢٢)	(١٥٩,٧٣٠)	
(٧٨٩,٣٥٩)	(٨٠٨,٨٨٠)	

٧١١,٢٩٨	٥٣٩,٩٤٨	
---------	---------	--

(١٢٨,٢٤٥)	(٥٣,٣٤٢)	
٥٨٣,٠٥٣	٤٨٦,٦٠٦	
(١٣٠,٣٣٧)	(٢٥,٨١٦)	
٤٥٢,٧١٦	٤٦٠,٧٩٠	
٢٩٥,٢٠٢	٤٢٣,٢٥٩	
١٥٧,٥١٤	٣٧,٥٣١	
٤٥٢,٧١٦	٤٦٠,٧٩٠	

١,٤٢	١,٠١	١٠
٠,٥٩	٠,٧٩	

٥٠٠,٠٠٠	٥٣٣,٩٨١	١٠
---------	---------	----

الإيرادات
 تكلفة الإيرادات
 مجموع الربح

حصة الشركة في صافي دخل شركات زميلة وإيرادات
 توزيعات أرباح من استثمارات متاحة للبيع - صافي
 مجموع الدخل

مصاريف تشغيلية:
 بيع وتسويق
 عمومية وإدارية
 مجموع المصاريف

الدخل من العمليات

نفقات تمويلية ، صافي
 الدخل قبل الزكاة والضرائب الأجنبية
 زكاة وضريبة دخل أجنبية
 صافي الدخل للفترة
 صافي الدخل العائد إلى:
 المساهمون في الشركة الأم
 حصة مساهمي الأقلية في صافي دخل الفترة للشركات التابعة
 صافي الدخل للفترة

ربحية السهم:
 • الدخل من العمليات
 • صافي الدخل للفترة العائد لمساهمي الشركة الأم

المتوسط المرجح لعدد الأسهم القائمة (بالآلاف)

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

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

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس

٢٠١٣ (غير مراجعة)	٢٠١٤ (غير مراجعة)	بيان	
٤٥٢,٧١٦	٤٦٠,٧٩١		<u>التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية</u>
١٣٧,٠٧٢	١٥٤,١٤٥		صافي الدخل للفترة
١٢٨,٢٤٥	٥٣,٣٤٢		تعديلات لبيان غير نقدية
(١١٠,٠٣٤)	(٢٣٣,٥٩٤)		إستهلاكات وإطفاءات وإنخفاض في القيمة
(٢,٩٧٥)	١٩٩		نفقات تمويلية - صافي
			حصة الشركة في صافي دخل شركات زميلة
			أرباح من بيع ممتلكات ومصنع ومعدات
			<u>تغيرات في رأس المال العامل</u>
(١١٥,٤٨٤)	(٩٨,٠٩٧)		ذمم مدينة
١٣٤,٦٣٤	(٧٨,٨٦٢)		مخزون
(٣٤٢,٩٦٨)	(٤٧٩,٩٩٠)		مبالغ مدفوعة مقدماً و موجودات أخرى
(٢,٤٧٩)	٢,٣٩٢		صافي التغير في ذمم مدينة طويلة الأجل
(٢٤٩,٢٣٨)	(١٥٢,٤٧٠)		ذمم دائنة
٢٩٥,٥٧١	٤٤٩,٩٤٨		مصاريف مستحقة ومطلوبات أخرى
(١,٧١١)	٣,٩٥٠		مخصص مكافأة نهاية الخدمة للموظفين
<u>٣٢٣,٣٤٩</u>	<u>(١١٨,٢٤٦)</u>		صافي النقد (المستخدم في) الناتج عن الأنشطة التشغيلية
١١,٧٥٩	-		<u>التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية</u>
-	٢٧,٩٦٨		صافي التغير في إستثمارات
(١٤٢,٩٤٢)	(٢٤٧,٥٣٠)		توزيعات أرباح مستلمة
٢٢,٦٤٤	٧٦,٥٣٩		شراء ممتلكات ومصنع ومعدات
(١١,٤٥٠)	-		متحصلات من بيع ممتلكات ومصنع ومعدات
(٨,١٠٦)	١٠,٣٨٥		إضافات إلى موجودات أخرى غير متداولة
<u>(١٢٨,٠٩٥)</u>	<u>(١٣٢,٦٣٨)</u>		صافي التغير في موجودات غير ملموسة
			صافي النقد المستخدم في الأنشطة الاستثمارية
(١٧٧,٨١٦)	(١٤٦,٠٩٠)	٥	<u>التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية</u>
٧٥٣,٩٠١	٥٠,٢٤٣	٦	صافي التغير في قروض قصيرة الأجل
٥٠,٣٥٦	٥٣,٤٤٣		صافي التغير في قروض طويلة الأجل
(١٢٨,٢٤٥)	(٥٣,٣٤٢)		التغير في حقوق الأقلية
(٢٤٣,٩٠٣)	(٦٢,٧٧٣)	٧	نفقات تمويلية مدفوعة
<u>٢٥٤,٢٩٣</u>	<u>(١٥٨,٥١٩)</u>		أرباح موزعة مدفوعة
(يتباع)			صافي النقد الناتج عن (المستخدم في) الأنشطة التمويلية

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

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس

٢٠١٣ (غير مراجعة)	٢٠١٤ (غير مراجعة)
٤٤٩,٥٤٧	(٤٠٩,٤٠٣)
(٣٧٥,٥٧٤)	(١,٢١٤)
<u>٩٤٣,٢٥٩</u>	<u>١,٣٦٣,٧٢٤</u>
<u>١,٠١٧,٢٣٢</u>	<u>٩٥٣,١٠٧</u>

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

نقد وما يعادله في نهاية الفترة

٢٩,٧٧٣	١٢٣,٩١٨
(٣٨٩,٨٨٩)	(١٧,٤٨٨)
٥٥٠	٥٥٠

جدول تكميلي لمعلومات غير نقدية
إحتياطي القيمة العادلة
فروقات تحويل عملات أجنبية
مكافأة أعضاء مجلس الإدارة

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

n. fanh

شركة مجموعة صافولا
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٤ (غير مراجعة)
(جميع المبالغ بآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

١ - معلومات عامة

شركة مجموعة صافولا ("الشركة") شركة مساهمة سعودية تأسست وفقاً لنظام الشركات في المملكة العربية السعودية بموجب المرسوم الملكي رقم م/٢١١ بتاريخ ٢٩ ربيع الأول ١٣٩٨هـ (الموافق ٩ مارس ١٩٧٨م). صدر سجل الشركة التجاري رقم ٤٠٣٠١٩٧٠٨ في مدينة جدة بتاريخ ٢١ رجب ١٣٩٩هـ (الموافق ١٦ يونيو ١٩٧٩). تمثل أهداف الشركة مع شركاتها التابعة في تصنيع وتسويق الزيوت النباتية وإنشاء الصناعات المكملة لها ومنافذ التجزئة ومتاجر الألبان والأجبان والأغذية السريعة ومواد التغليف والإستيراد والتصدير والتعهدات التجارية والوكالات التجارية، بالإضافة إلى تنمية المنتجات الزراعية وأنشطة الاستثمار العقاري المرتبطة بها.

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

كما في ٣١ مارس، لدى الشركة استثمارات في الشركات التابعة التالية (المشار إليها مجتمعة بـ"المجموعة"):

(أ) الشركات التابعة مباشرة للشركة

نسبة الملكية المباشرة (بالمائة)	النشاط التجاري كما في ٣١ مارس	الرئيسى	بلد التأسيس	<u>الشركات تابعة ذات نشاط</u>		<u>اسم الشركة التابعة</u>
				٢٠١٣	٢٠١٤	
٩٠	١٠٠	أغذية	المملكة العربية السعودية	شركة صافولا للأغذية (إس إف سي)		
٧٤,٤	٩٢	تجزئة	المملكة العربية السعودية	شركة العزيزية بندة المتحدة (آيه بي بيو)		
١٠٠	١٠٠	تصنيع متاجر العبة والتغليف البلاستيكية	المملكة العربية السعودية	شركة صافولا لأنظمة التغليف المحدودة (إس بي إس)		
٨٠	٨٠	عقارات	المملكة العربية السعودية	شركة المون العالمية القابضة للاستثمار العقاري (المون)		
١٩,٣٢	١٩,٣٢	تصنيع السكر	جمهورية مصر العربية	الشركة المتحدة للسكر، مصر (يو إس سي إيه)		
٨	١٠	تجزئة	المملكة العربية السعودية	شركة المخازن الكبرى التجارية		
٨	-	تجزئة	لبنان	الشركة المتحدة للأسوق المركبة (يو سي سي إم)		

شركة مجموعة صافولا
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٤ (غير مراجعة)
(جميع المبالغ بآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

١ - معلومات عامة (تمة)

(٢) شركات تابعة متوقفة النشاط وشركات تابعة قابضة

نسبة الملكية المباشرة (بالمائة) كما في ٣١ ديسمبر	النشاط التجاري	بلد التأسيس	الرئيسى	اسم الشركة التابعة
٨٠	شركة قابضة	المملكة العربية السعودية	تقارات الكونية للتطوير العقاري المحدودة	
٦٠	شركة قابضة	المملكة العربية السعودية	الأوقات الكونية المحدودة	
١٠٠	شركة قابضة	المملكة العربية السعودية	أعلىنا الكونية المحدودة	
٨٠	شركة قابضة	المملكة العربية السعودية	ابتكار الكونية المحدودة	
٨٠	شركة قابضة	المملكة العربية السعودية	شركة أدم العربية المحدودة	
٤٤٥	شركة قابضة	المملكة العربية السعودية	شركة صافولا للاستثمارات الصناعية (اس اي اي سي)	
١٠٠	شركة قابضة	الأردن	شركة مدارك للاستثمارات	
١٠٠	شركة قابضة	المملكة العربية السعودية	شركة الأطر العربية القابضة للاستثمار التجاري (الأطر)	
١٠٠	شركة قابضة	المملكة العربية السعودية	الجمعيات الموحدة للاستثمار العقاري (الجمعيات)	
١٠٠	شركة قابضة	المملكة العربية السعودية	مراسينا الدولية للاستثمار العقاري المحدودة	
١٠٠	شركة قابضة	المملكة العربية السعودية	أصداء الدولية للاستثمار العقاري المحدودة	
١٠٠	شركة قابضة	المملكة العربية السعودية	مساعي الدولية للاستثمار العقاري المحدودة	
١٠٠	شركة قابضة	المملكة العربية السعودية	سرايا الدولية للاستثمار العقاري المحدودة	
١٠٠	متوقفة النشاط	جزر العبراء البريطانية	شركة صافولا للتجارة العالمية المحدودة	
١٠٠	متوقفة النشاط	المملكة العربية السعودية	الشركة المتحدة لتطوير الممتلكات (بو يه دي سي)	
١٠٠	متوقفة النشاط	المملكة العربية السعودية	شركة كامن الشرق للاستثمارات الصناعية (كامن)	
١٠٠	متوقفة النشاط	المملكة العربية السعودية	شركة صدوق العربية للاتصالات السلكية (صدوق)	
١٠٠	متوقفة النشاط	المملكة العربية السعودية	شركة المؤون العالمية القابضة	
١٠٠	متوقفة النشاط	المملكة العربية السعودية	شركة عافية العربية للأغذية	

(ب) شركات تابعة تحت سيطرة شركة صافولا للأغذية

نسبة الملكية (بالمائة) المباشرة كما في ٣١ مارس	النشاط التجاري	بلد التأسيس	الرئيسى	اسم الشركة التابعة
٩٥,١٩	تصنيع زيوت الطعام	المملكة العربية السعودية	شركة عافية العالمية (إيه إيه سي)	
٩٥	شركة قابضة	المملكة العربية السعودية	شركة صافولا للاستثمار الصناعي (سي اي اي سي)	
٩٥,٤٣	شركة قابضة	الجزر البريطانية العذراء	شركة صافولا للأسوق الأغذية الناشئة المحدودة (إس أف إيه إم)	
٩٥	شركة قابضة	جزر الكايمان	شركة صافولا للأغذية والسكر (إس أف إس سي)	

شركة مجموعة صافولا
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٤ (غير مراجعة)
(جميع المبالغ بالآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

١ - معلومات عامة (تمة)

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

نسبة الملكية المباشرة في الشركة التابعة (بالمائة) كما في ٣١ مارس		النشاط التجاري الرئيسي	بلد التأسيس	اسم الشركة التابعة
٢٠١٣	٢٠١٤			
١٠٠	١٠٠	تصنيع المكرونة	جمهورية مصر العربية	شركة للملكة للصناعات الغذائية
١٠٠	١٠٠	تصنيع المكرونة	جمهورية مصر العربية	شركة الفراشة للصناعات الغذائية
١٠٠	١٠٠	شركة قابضة	الإمارات	شركة صافولا للأغذية الدولية المحدودة
٦٠	٦٠	تصنيع النهون المتخصصة	المملكة العربية السعودية	الشركة الدولية لصناعة الأغذية
١٩	١٩	تصنيع السكر	جمهورية مصر العربية	شركة الإسكندرية للسكر (أي أس سي آي)
-	١٠٠	أغذية وحلويات	الجمهورية الإسلامية الإيرانية	شركة صافولا للأغذية الدولية المحدودة (أي إف سي آي) شركة بيتهام روبيان كاري الحديثة (أم بي آر كيه)
٧٤٤٤٨	٧٤٤٤٨	تصنيع السكر	المملكة العربية السعودية	شركة صافولا للاستثمارات الصناعية الشركة المتحدة للسكر (يو أس سي)
٥٦٤٧٥	٥٦٧٥	تصنيع السكر	جمهورية مصر العربية	الشركة المتحدة للسكر
٦٢٠١٣	٦٢٠١٣	تصنيع السكر	جمهورية مصر العربية	الشركة الإسكندرية للسكر (أي أس سي آي)
١٠٠	١٠٠	توقف النشاط	جزر الكايين	شركة إستمارات بيت شور
١٨٠٨٧	١٨٠٨٧	تصنيع السكر	جمهورية مصر العربية	الشركة المتحدة للسكر، مصر شركة الإسكندرية للسكر
١٠٠	١٠٠	تصنيع زيوت الطعام	المغرب	شركة صافولا للأغذية الناشئة المحدودة
١٠٠	١٠٠	تصنيع زيوت الطعام	السودان	شركة صافولا لزيوت الطعام (السودان) المحدودة
١٠٠	١٠٠	تصنيع زيوت الطعام	الجزائر	شركة عافية العالمية - الجزائر

(ج) شركات تابعة تحت سيطرة شركة عافية العالمية

نسبة الملكية المباشرة في الشركة التابعة (بالمائة) كما في ٣١ مارس		النشاط التجاري الرئيسي	بلد التأسيس	اسم الشركة التابعة
٢٠١٣	٢٠١٤			
٨٠	٨٠	الجمهورية الإسلامية الإيرانية	شركة قابضة	شركة صافولا ينهر (أي بي أي سي)
١٠٠	١٠٠	لوكسمبورغ	شركة قابضة	شركة ماليتزا القابضة
١٠٠	١٠٠	الجزر البريطانية العذراء	شركة قابضة	صافولا للأغذية المحدودة (أي إف إل)
٩٧,٤	٩٧,٤	تصنيع زيوت الطعام	الأردن	شركة عافية العالمية - الأردن
٩٠	٩٠	الجزر البريطانية العذراء	شركة قابضة	شركة أفسكز
١٠٠	١٠٠	الجزر البريطانية العذراء	شركة بخارية	عافية للتجارة العالمية
١٠٠	١٠٠	الجزر البريطانية العذراء	متوقف النشاط	صافولا للأغذية العالمية
١٠٠	١٠٠	تركيا	شركة قابضة	شركة كوغو غيدا ياتوم في تكاريتس إيه إس (كوجو)

شركة مجموعة صافولا
 (شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة
 لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٤ (غير مراجعة)
 (جيم المبالغ بآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

١ - معلومات عامة (تمة)

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

				النشاط التجاري الرئيسي	بلد التأسيس	اسم الشركة التابعة
٢٠١٣	٢٠١٤					
٧٩,٩	٧٩,٩	تصنيع زيوت الطعام	الجمهورية الإسلامية الإيرانية	شركة صافولا يشهر	شركة يشهر الصناعية	
٧٩,٩	٧٩,٩	تصنيع زيوت الطعام	الجمهورية الإسلامية الإيرانية	شركة مارجرين للتصنيع	شركة في يه اي	
-	١٠٠	تجارة وتوزيع	الجمهورية الإسلامية الإيرانية			

صافولا للأغذية المحدودة

٩٩,٩٢	٩٩,٩٢	تصنيع زيوت الطعام	جمهورية مصر العربية	شركة صافولا للأغذية . مصر (أي أي سي اي)
١٠٠	١٠٠	متوقفة النشاط	المملكة البريطانية العذراء	شركة لاتيمار العالمية المحدودة
١٠٠	١٠٠	متوقفة النشاط	المملكة البريطانية العذراء	شركة إنفتون العالمية المحدودة
				<u>شركة أنفسكز</u>
١٠٠	١٠٠	تصنيع زيوت الطعام	казاخستان	شركة صافولا للأغذية (سي آي إس)
١٠٠	١٠٠	تصنيع زيوت الطعام	تركيا	شركة كوغرا غيدا ياتوم في تكاريت إيه إس يادوم غيدا صناعي في تاكريت إيه إس (بودروم)

(د) شركات تابعة تحت سيطرة شركة العزيزية بندة المتحدة (إيه بي يو)

				النشاط التجاري الرئيسي	بلد التأسيس	اسم الشركة التابعة
٢٠١٣	٢٠١٤					
٩٠	٩٠	تجزئة	المملكة العربية السعودية	شركة العزيزية بندة المتحدة		
٩٠	-	تجزئة	لبنان	شركة المخازن الكبرى التجارية		
-	١٠٠	الخدمات والصيانة	المملكة العربية السعودية	الشركة المتحدة للأسوق المركبة		
٩٥	٩٥	متوقفة النشاط	المملكة العربية السعودية	شركة بندة خدمات التشغيل والصيانة والمقاولات		
				<u>شركة المخازن الكبرى التجارية</u>		
				شركة اللبناني للحلويات والمخابز (إل إس بي)		

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

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

**شركة مجموعة صافولا
(شركة مساهمة سعودية)**

**إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٤ (غير مراجعة)
(جميع المبالغ بآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)**

١ - معلومات عامة (تممة)

اعتباراً من ١٦ سبتمبر ٢٠٠٩، استحوذت العزيزية بندة المتحدة التابعة للمجموعة على عمليات شركة جيان السعودية الخدودة ("جيـان") مقابل مبلغ مجموعه ٤٦٩,٣ مليون ريال سعودي متضمناً تعويضاً نقدياً بمبلغ ٢٣٢ مليون ريال سعودي وحصة حقوق ملكية مؤجلة بمبلغ ٢٣٧,٣ مليون ريال سعودي. قامت شركة العزيزية بندة المتحدة بدفع المبلغ النقدي في ١٢ أكتوبر ٢٠٠٩ بينما تمت تسوية مكون حقوق الملكية المؤجل خلال عام ٢٠١٠ من خلال إصدار أسهم جديدة يبلغ عددها ٤٥,٧ مليون سهم من أسهم شركة العزيزية بندة المتحدة تبلغ قيمة كل سهم ٥١,٩٢ ريال سعودي. كما أعطت هذه الإنفاقية، الحق لشركة جيان باقتاء ٦١٪ من أسهم العزيزية بندة المتحدة سنوياً بالقيمة العادلة وذلك لمدة تصل إلى ٣ سنوات. خلال عام ٢٠١٣، مارست جيان حقها في الاستحواذ على نسبة ١٪ من الملكية في شركة العزيزية بندة. وبناءً عليه، واعتباراً من ٣١ مارس ٢٠١٤ إنخفضت حقوق ملكية المجموعة في شركة العزيزية بندة إلى ٩٢٪ وحققت المجموعة ربحاً رأسمالياً بمبلغ ٥٨,٧٥ مليون ريال سعودي تم قيده في قائمة المركز المالي ضمن "أثر صفقة الإستحواذ مع مساهمي الأقلية بدون تغير في السيطرة". شركة جيان مؤهلة للإستحواذ على ٢٪ إضافية من حصة الملكية في شركة العزيزية بندة المتحدة.

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

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

تمت الموافقة على إصدار هذه القوائم المالية الأولية الموحدة من قبل مجلس إدارة الشركة بتاريخ ١٧ أبريل ٢٠١٤.

٢ - ملخص السياسات المحاسبية الهامة

تلخص 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.

شركة مجموعة صافولا
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٤ (غير مراجعة)
(جميع المبالغ بالآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

١-٢ أسس الإعداد

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

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

٢-٢ تقديرات وافتراضات محاسبية مؤثرة

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

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

شركة مجموعة صافولا

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٤ (غير مراجعة)

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

(ب) الانخفاض في قيمة الإستثمارات المتاحة للبيع
تقوم المجموعة بإفتراضات لتقدير الخسارة الناجمة عن الانخفاض في قيمة الإستثمارات المتاحة للبيع وأصولها التابعة. هذا يشمل تقدير الأدلة الموضوعية المسببة للانخفاض غير مؤقت في قيمة الإستثمارات. أي انخفاضهم، ول فترة طويلة، في القيمة العادلة للإستثمار في حقوق الملكية تحت تكلفته يعبر دليلاً موضوعياً للانخفاض في القيمة. إن تحديد ما هو "هام" أو "لفترة طويلة" يتطلب تقليل إفتراض. كما تعد المجموعة الانخفاض مناسباً عندما يوجد دليل على تدهور الوضع المالي للمستثمر فيه ونشاطه، أو تغيرات أداء قطاعه أو في التكنولوجيا، أو تغير في التدفقات النقدية من العمليات والتمويل.

(ج) مخصص ديون مشكوك في تحصيلها

يتم تكوين مخصص لانخفاض قيمة الذمم المدينية التجارية عند وجود دليل موضوعي على أن المجموعة لن تستطيع تحصيل كافة المبالغ المستحقة وفقاً للشروط الأصلية لحسابات المدينين. وتعد الصعوبات المالية الهامة التي يتعرض لها المدين واحتمالية إفلاسه أو إعادة الهيكلة المالية لدبه أو إخفاقه في أو تأخره عن سداد الدفعات المستحقة مؤشرات على انخفاض قيمة الذمم المدينية التجارية ويتم إجراء تقدير مستقل للبالغ الهامة بحد ذاتها. وبالنسبة للمبالغ غير الجوهيرية بحد ذاتها ولكنها تجاوزت موعد إستحقاقها، فإنه يتم تقديرها بشكل جماعي ويتم تكوين مخصص بناءً على الوقت ومعدلات التحصيل السابقة.

(د) مخصص مخزون متقادم

تقوم المجموعة بتحديد مخصص البضاعة المتقادمة بناءً على الخبرات السابقة، ودوره المخزون المتوقعة، وعمر المخزون، والحالة الراهنة للمخزون، بالإضافة إلى التوقعات الحالية والمستقبلية بالنسبة للمبيعات. تتضمن الافتراضات الأساسية لمخصص المخزون المتقادم التقليبات المستقبلية للمبيعات، بالإضافة إلى متطلبات ومكونات المخزون الالزامية للدعم المبيعات المستقبلة. إن التقديرات والافتراضات للمخزون المتقادم للمجموعة قد تغير بشكل جوهري من فترة إلى أخرى وفقاً لعروض المنتجات.

٣-٢ إستثمار في شركات تابعة

(أ) شركات تابعة

إن الشركات التابعة هي تلك المنشآت التي لدى المجموعة القدرة على توجيه سياستها المالية والتشغيلية للحصول على منافع إقتصادية وعادة ما تكون مصحوبة بإمتلاك أكثر من نصف عدد الأسهم التي لها حق التصويت. يتم الأخذ بعين الاعتبار وجود وتأثير الأسهم المتوقعة التي لها حق التصويت حالياً أو التي يمكن تحويلها، وذلك عند تقدير ما إذا كانت المجموعة تسيطر على منشأة أخرى. يتم توحيد الشركات التابعة من تاريخ إنتقال السيطرة للمجموعة، كما توقف عملية التوحيد من تاريخ توقف المجموعة عن السيطرة.

**شركة مجموعة صافولا
(شركة مساهمة سعودية)**

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة

**لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٤ (غير مراجعة)
(جميع المبالغ بآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)**

يتم استخدام طريقة الشراء المحاسبية لقيد عملية إقتناء الشركات التابعة. يتم تحديد تكلفة الإقتناء على أساس القيمة العادلة للموجودات المقدمة، أو المطلوبات التي تم تكبدها أو تلك التي يتم تحملها كما في تاريخ الإقتناء، بالإضافة إلى التكاليف المباشرة المرتبطة بالإقتناء. يتم قيد الزيادة في تكلفة الإقتناء عن القيمة العادلة لحصة المجموعة في صافي الموجودات القابلة للتحديد المقتاتة كشهرة. الشهرة الناتجة من إقتناء شركات تابعة يتم قيدها ضمن بند "الموجودات غير الملموسة" في قائمة المركز المالي المرفقة. يتم اختبار الشهرة سنويًا للتحقق من وجود انخفاض في قيمتها ويتم قيدها بالتكلفة بعد خصم أي إطفاء متراكم أو خسائر الانخفاض في القيمة، إن وجدت.

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

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

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

تقييد حصة المجموعة في ربح أو خسارة الشركات الزميلة المتحققة بعد الشراء في قائمة الدخل، كما تقييد 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 متساوية لحصتها في الشركة الزميلة أو أكثر، بما فيها أي ذمم مدينة غير مضمونة، لا تقييد المجموعة أية خسائر إضافية، ما لم تتكبد أية التزامات أو تقوم بعمليات سداد نيابة عن الشركة الزميلة.

يتم قيد الأرباح والخسائر المحفوظة الناتجة عن الإستثمارات في شركات زميلة في قائمة الدخل الأولية الموحدة.

(ج) استثمارات في أوراق مالية متاحة للبيع
تتكون الإستثمارات في أوراق مالية متاحة للبيع بشكل رئيسي من حصص تقل عن ٢٠ بالمائة من استثمارات حقوق ملكية عدة شركات مدرجة وغير مدرجة. يتم قيد تلك الإستثمارات ضمن الموجودات غير المتداولة إلا إذا كانت نية الإدارة بيع تلك الإستثمارات خلال إثنى عشر شهرًا من تاريخ المركز المالي. تقييد هذه الإستثمارات إبتداءً بسعر التكلفة ومن ثم يعاد تقديرها بالقيمة العادلة بتاريخ كل تقرير مالي كالتالي:

**شركة مجموعة صافولا
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة**

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٤ (غير مراجعة)
(جميع المبالغ بآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

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

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

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

٤-٢ التقارير القطاعية

(أ) قطاع الأعمال

قطاع الأعمال هو مجموعة من الموجودات والعمليات التي:

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

(ب) القطاع الجغرافي

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

٥-٢ تحويل العملات الأجنبية

(أ) عملة العرض

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

(ب) معاملات وأرصدة

يتم تحويل المعاملات التي تم بالعملات الأجنبية إلى ريال السعودي بأسعار الصرف السائدة في تاريخ تلك المعاملات. يتم قيد أرباح وخسائر فروق العملة الناتجة عن تسوية تلك المعاملات وكذلك تلك الناتجة عن تحويل الموجودات والمطلوبات النقدية بالعملة الأجنبية، لفترة ثلاثة أشهر المنتهيتين في ٣١ مارس ٢٠١٤ و ٢٠١٣، على أساس أسعار صرف العملات السائدة كما في نهاية الفترة ضمن قائمة الدخل الأولية الموحدة.

شركة مجموعة صافولا
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٤ (غير مراجعة)
(جميع المبالغ بآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

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

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

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

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

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

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

(د) إقتصادات مرتفعة التضخم

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

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

شركة مجموعة صافولا
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٤ (غير مراجعة)
(جميع المبالغ بآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

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

عوامل التحويل المستخدمة لإظهار القيم المتداولة مشتقة من مؤشر أسعار المستهلك الذي تم نشره من قبل البنك الدولي والبنوك المركزية ذات الصلة للمنشآت لتعديل معلوماتها المالية. نظراً لتطبيق معيار المحاسبة الدولي رقم ٢٩ فقدت تأثيرها جوهرياً البند التالي الوارد في القائمة المالية الأولية الموحدة المرفقة.

بآلاف الريالات السعودية

٣٥٠,٨٠١	ارتفاع بمجموع الموجودات المتداولة بواقع
٤٦٠,٤٥٩	ارتفاعت الموجودات الغير متداولة بواقع
٢٤,٣١٤	ارتفاع بمجموع المطلوبات المتداولة بواقع
٤٢٠,٤٧٨	تأثرت فروقات تحويل العملات بواقع

أيضاً، في ٣١ مارس ٢٠١٣ استخدمت المجموعة متوسط سعر صرف الريال الإيراني قدره ٣,٧٨٠ (مقابل ١ ريال سعودي) لتحويل عمليات شركة صافولا بيهير وكذلك متوسط سعر صرف قدره ١,١٨ (مقابل ١ ريال سوداني) لتحويل عمليات صافولا السودان. كما ورد أعلاه، خلال ديسمبر ٢٠١٣، تبنت المجموعة محاسبات إرتفاع التضخم تعين بموجتها على المجموعة استخدام سعر الصرف عند الإغلاق في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣ وقدره ٦,٦٤٠ ريال إيراني و ١,٥٢٤ جنية سوداني وذلك لترجمة كل من قائمة الدخل وقائمة المركز المالي لشركة صافولا بيهير وصافولا السودان على التوالي. كذلك، تستمر المجموعة في تبني محاسبات إرتفاع التضخم في ٣١ مارس ٢٠١٤ واستخدمت سعر الصرف عند الإغلاق في ٣١ مارس ٢٠١٤ بواقع ٦,٦٦٠ ريال إيراني و ١,٥٢٤ جنية سوداني لتحويل كل من قائمة الدخل وقائمة المركز المالي لصافولا بيهير وصافولا السودان.

٦-٢ نقد وما يعادله

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

٧-٢ ذمم مدينة

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

**شركة مجموعة صافولا
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٤ (غير مراجعة)
(جميع المبالغ بآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)**

٨-٢ مخزون

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

صافي القيمة القابلة للإسترداد هو سعر البيع التقديرى في طور الأعمال العادلة بعد خصم تكاليف استكمال العمليه ومصاريف البيع.

٩-٢ ممتلكات ومصنع ومعدات

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

عدد السنوات

٣٣ - ١٢٥	مباني
٣٣ - ٣	تحسينات على مباني مستأجرة
٣٠ - ٣	مصنع ومعدات
١٦ - ٣	أثاث ومعدات مكتبية
١٠ - ٤	سيارات

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

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

شركة مجموعة صافولا

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٤ (غير مراجعة)

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

١٠-٢ موجودات ومطلوبات مصنفة كمحفظة بها للبيع

تضمن الموجودات المصنفة كمحفظة بما للبيع الموجودات والمطلوبات أو مجموعة إستبعاد ، التي يتوقع أن يتم إستردادها بشكل رئيسي من خلال البيع بدلاً من الإستمرار في استخدامها. مباشرة قبل تصنيفها على أنها مخصصة للبيع، يتم قياس الموجودات غير المتداولة المدرجة في مجموعة التصفية بالقيمة الدفترية أو القيمة العادلة ناقصاً تكاليف البيع أيهما أقل. بعد التسجيل الأولي، يتم توزيع أي خسارة انخفاض في القيمة في مجموعة التصفية للشهرة (إن وجدت) من ثم يتم توزيع الموجودات والمطلوبات المتبقية على أساس تناسبي. غير أنه لا يتم توزيع أي خسارة من موجودات مالية، حيث يمكن قياسها وفقاً لسياسات الحاسبة الأولية الخاصة بها. يتم قيد الأرباح أو الخسائر من استبعاد هذه الموجودات أو استبعاد المجموعات حالياً في قائمة الدخل الأولية الموحدة.

١١-٢ نفقات مؤجلة

تقيد التكاليف التي ليس لها منافع مستقبلية ضمن قائمة الدخل الأولية الموحدة بينما يتم رسملة تلك التكاليف التي يتوقع الإستفادة منها في الفترات المستقبلية. تتألف النفقات المؤجلة والتي تدرج ضمن "موجودات غير ملموسة" في قائمة المركز المالي المرفقة من بعض تكاليف الانشاء غير المباشرة المتکبدة من قبل الجموعة المتعلقة بإنشاء الحالات التجارية. يتم إطفاء تلك التكاليف على فترات لا تتجاوز ٥ سنوات.

١٢-٢ الهبوط في قيمة الموجودات غير المتداولة

تم مراجعة الموجودات غير المتداولة لمعرفة الإنخفاض في قيمتها عندما تشير الأحداث أو التغيرات في الظروف إلى أن القيمة الدفترية قد تكون غير قابلة للاسترداد. يتم إثبات الخسارة الناتجة عن الإنخفاض في القيمة، بالمبلغ الذي تزيد فيه القيمة الدفترية للأصل عن القيمة القابلة للاسترداد وهي القيمة العادلة للأصل ناقصاً تكاليف البيع أو قيمة الاستخدام، أيهما أعلى. لغرض تقدير الإنخفاض، يتم تجميع الموجودات عند أدنى مستوى لها حيث توجد تدفقات نقدية يمكن تحديدها بشكل مستقل (وحدات منتجة للنقد). تم مراجعة الموجودات غير المتداولة، بخلاف الموجودات غير الملموسة، التي سبق أن حدث إنخفاض في قيمتها بعرض احتمال عكس ذلك الإنخفاض، وذلك في تاريخ كل فترة مالية. إذا ما تم لاحقاً عكس خسارة الإنخفاض في القيمة، عندئذ تم زيادة القيمة الدفترية للأصل أو الوحدة المنتجة للنقد إلى التقدير المعدل لقيمتها القابلة للاسترداد، 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 خسارة الإنخفاض في القيمة فوراً كإيرادات في قائمة الدخل. لا يتم عكس خسارة الإنخفاض في قيمة الموجودات غير الملموسة.

شركة مجموعة صافولا

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٤ (غير مراجعة)

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

١٣-٢ القروض

يتم إثبات القروض بقيمة المت Hutchs ل المستلمة .. تتم رسملة تكاليف القروض التي ترتبط مباشرة باقتنااء أو إنشاء أو إنتاج الموجودات المؤهلة وذلك كجزء من هذه الموجودات. يتم تحمل تكاليف القروض الأخرى على قائمة الدخل الأولية الموحدة.

١٤-٢ ذمم دائنة ومستحقات

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

١٥-٢ مخصصات

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

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 بمجموعة الشركات التابعة في المملكة العربية السعودية على قائمة الدخل الأولية الموحدة. يتم المحاسبة عن المبالغ الإضافية التي تستحق بمحض التسويات النهائية، إن وجدت، عند تحديد هذه المبالغ.

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

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

يتم إثبات موجودات ضريبة الدخل المؤجلة المتعلقة بالخسائر المدورة وكافة الفروقات المؤقتة بين الإيرادات المالية والدخل الخاضع للضريبة إلى الحد الذي يتحمل عنده توفر دخل مستقبلي خاضع للضريبة للوفاء بذلك الخسائر الضريبية المدورة والفوائد المؤقتة. يتم إثبات مطلوبات ضريبة الدخل المؤجلة المتعلقة بالفوائد الجوهيرية المؤقتة إلى المدى الذي يكون فيه من المتوقع أن يكون الدخل الخاضع للضريبة مستقبلاً. يتم تحديد ضرائب الدخل المؤجلة باستخدام نسب ضريبية مطابقة بتاريخ قائمة المركز المالي والتي يتوقع تطبيقها عند تحقق مبالغ ضريبة الدخل المؤجلة الحددة أو عند تسديد التزامات ضريبة الدخل المؤجلة.

**شركة مجموعة صافولا
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٤ (غير مراجعة)
(جميع المبالغ بالآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)**

١٧-٢ مخصص مكافأة نهاية الخدمة للموظفين

يتم قيد مخصص مكافأة نهاية الخدمة للموظفين بموجب شروط أنظمة العمل والعمال في المملكة العربية السعودية من قبل الشركة ويحمل على قائمة الدخل الأولية الموحدة. يتم إحتساب مبلغ الإلتزام على أساس القيمة الحالية للامتيازات المكتسبة التي تحق للموظف فيما لو ترك الموظف عمله كما في تاريخ قائمة المركز المالي الأولية الموحدة. يتم إحتساب المبالغ المسددة عند نهاية الخدمة على أساس رواتب وبدلات الموظفين الأخيرة وعدد سنوات خدمتهم المتراكمة، كما هو موضح في أنظمة المملكة العربية السعودية.

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

١٨-٢ الإيرادات

يتم إثبات الإيرادات عند تسليم المنتجات وقوتها من قبل العملاء، إن تطلب الأمر ذلك، أو عند تأدبة الخدمات. يتم قيد الإيرادات بالصافي بعد الخصومات ومصاريف النقل وبعد إستبعاد المبيعات بين أعضاء المجموعة.

يقيد الدخل الإيجاري من عقود الإيجار التشغيلية في قائمة الدخل الأولية الموحدة 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 وتقييد في فترة إدراج المنتج.

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

١٩-٢ مصاريف بيع وتسويق ومصاريف عمومية وإدارية

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

٢٠-٢ أرباح موزعة

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

شركة مجموعة صافولا
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٤ (غير مراجعة)
(جميع المبالغ بالآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

٢١-٢ عقود إيجار تشغيلية

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

٢٢-٢ إعادة تصنيف

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

٣ - موجودات ومطلوبات مصنفة كمحفظة بها للبيع

خلال ٢٠١٠، ونتيجة لاستعراض إستراتيجية الأعمال في الأغذية، قررت الجموعة ترسيخ مكانتها في الأسواق الرئيسية وتقييم الخروج من بعض الأسواق في الخارج. وبناءً عليه، تم عرض جزء من المرافق الصناعية ضمن قطاع زيوت الطعام كبند مصنفة كمحفظة بها للبيع. لقد تم البدء في عملية البيع، كما في ٣١ مارس ٢٠١٤، تكون بمجموعة الأصول "مصنفة كمحفظة بها للبيع". خلال الفترة الراهنة، دخلت إدارة الجموعة في إتفاقية مع طرف آخر لبيع جزء من هذا النشاط. بلغ صافي الربح المتعلق بمجموعات إستبعاد النشاط هذه ٦,٣ مليون ريال سعودي خلال ٢٠١٤ (٢٠١٣: صافي خسارة بواقع ٨,٠ مليون ريال سعودي) في ٣١ مارس ٢٠١٤ تكون النشاط المحفظة به للبيع من موجودات بقيمة ٩٤ مليون ريال سعودي (٢٠١٣: ١٥٤ مليون ريال سعودي) بعد إثبات خسارة بسبب انخفاض القيمة بواقع ١١٥ مليون ريال سعودي خلال ٢٠١٠ ومطلوبات بمبلغ ٩٢ مليون ريال سعودي (٢٠١٣: ١٤٤ مليون ريال سعودي).

٤ - استثمارات

<u>٢٠١٣</u>	<u>٢٠١٤</u>	<u>إيضاح</u>
(غير مراجعة)	(غير مراجعة)	
٦,٨٩٩,٤١٦	٧,٣٥٥,٢١٩	١-٤
٧٤٦,٠٨١	٩١٥,٢١٧	٢-٤
١,١٩٤	٨,٠١٨	استثمارات في شركات زميلة استثمارات في أوراق مالية متاحة للبيع استثمارات أخرى - يتمثل معظمها في ودائع بنكية طويلة الأجل لشركة تابعة
<u>٧,٦٤٦,٦٩١</u>	<u>٨,٢٧٨,٤٥٤</u>	

شركة مجموعة صافولا
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٤ (غير مراجعة)
(جميع المبالغ بآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

٤-١ استثمارات في شركات زميلة

نسبة الملكية الفعلية (بالمائة)			
٢٠١٣	٢٠١٤	٢٠١٣	٢٠١٤
(غير مراجعة)	(غير مراجعة)	٣٦,٥٢	٣٦,٥٢
٥,٢٧٥,٤٤٠	٥,٦٨٧,٢٦٦	٢٩,٩	٢٩,٩
٥١٢,٩٧٩	٦٢٥,٠٣٢	٤٩	٤٩
٣٦٠,٥٤٤	٢٤٤,٥٤٤	٣٠	٣٠
٢٦٢,٠٨٥	٢٦٨,٧٧٢	٤٩	٤٩
٣٠٤,٩٦٥	٣٤٦,٢٠٢	٤٠	٤٠
١٦٤,٥٧٨	١٦٤,٥٧٨	١٧	١٧
١٧,٢٠٠	١٧,٢٠٠	متنوعة	متنوعة
<u>١,٦٢٥</u>	<u>١,٦٢٥</u>		
<u>٦,٨٩٩,٤١٦</u>	<u>٧,٣٥٥,٢١٩</u>		

شركة المراعي المحدودة (المراعي)
 شركة كان الدولية للتطوير العقاري
 شركة إنتاج كابيتال المحدودة
 ديار المشرق
 شركة هرق خدمات المواد الغذائية
 شركة مدينة السيرة لتطوير العقار
 مدينة مطوري مدينة للعمرفة الاقتصادية
 أخرى

٤-٢ إستثمارات في أوراق مالية متاحة للبيع

ت تكون الاستثمارات في أوراق مالية متاحة للبيع بشكل رئيسي كما في ٣١ مارس من الآتي:

نسبة الملكية الفعلية (بالمائة)				استثمارات مدرجة
٢٠١٣	٢٠١٤	٢٠١٣	٢٠١٤	
(غير مراجعة)	(غير مراجعة)	٠,٩	٠,٩	أعمار المدينة الاقتصادية (أعمار)
٧٠,٧١٤	١٢٨,٠٢٨	٦٠٤	٦٠٤	مدينة المعرفة الاقتصادية
٣١٦,٠٢٦	٤٦٠,٤٦٤	٥	٥	شركة تعمير الأردنية القابضة
١٠٠,٩٥	-			استثمارات غير مدرجة
<u>٢٠٨,٨١٩</u>	<u>١٨٦,٢٩٨</u>	<u>١٤</u>	<u>١٤,٨١</u>	شركة جسور القابضة
<u>١١٥,٦٧٤</u>	<u>١١٥,٦٧٤</u>	<u>١٥</u>	<u>١٥</u>	شركة سويكورب، المملكة العربية السعودية
<u>٢٤,٧٥٣</u>	<u>٢٤,٧٥٣</u>	<u>متنوعة</u>	<u>متنوعة</u>	آخرى
<u>٧٤٦,٠٨١</u>	<u>٩١٥,٢١٧</u>			

شركة مجموعة صافولا

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٤ (غير مراجعة)

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

٥ - قروض قصيرة الأجل

ت تكون القروض قصيرة الأجل من سحبويات بنكية على المكتشوف وقروض قصيرة الأجل وعقود تمويل بالربحية من عدة بنوك تجارية ومؤسسات مالية. تحمل تلك الديون نفقات تمويلية على أساس المعدلات السائدة في السوق. بعض القروض قصيرة الأجل للشركات التابعة مضمون بضمانت الشركة.

٦ - قروض طويلة الأجل

٢٠١٣ (غير مراجعة)	٢٠١٤ (غير مراجعة)	إيضاح	
١٧,١٥٩	١٤,٦٢٩	(أ)	صندوق التنمية الصناعية السعودي (الصندوق) بنوك تجارية
٣,٧٥٩,٩٤٠	٣,٤٠٨,٤٧٦	(أ)	
٣,٧٧٧,٠٩٩	٣,٤٢٣,١٠٥	(ب)	صكوك
١,٥٠٠,٠٠٠	١,٥٠٠,٠٠٠		
٥,٢٧٧,٠٩٩	٤,٩٢٣,١٠٥		
(٨٢٢,٦٩٧)	(٦٥٨,٣٤٠)		الجزء المتداول المدرج تحت المطلوبات
٤,٤٥٤,٤٠٢	٤,٢٦٤,٧٦٥		

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

(ب) في إجتماع الجمعية العمومية الغير عادي الذي عقد بتاريخ ١٥ ديسمبر ٢٠١٢، وافق مساهمو الشركة على إنشاء برنامج صكوك الذي بموجبه يمكن للشركة إصدار صكوك من خلال شركة أو أكثر لبلغ لا يتجاوز رأس مال الشركة المدفوع.

كما في ٢٢ يناير ٢٠١٣، قامت المجموعة بالإنتهاء من الطرح الأولى بموجب هذا البرنامج بإصدار صكوك بقيمة مجموعها ١,٥ مليار ريال سعودي. مدة الصكوك المصدرة ٧ سنوات وتم طرحها بقيمة ائمحة مع عائد متوقع متغير لحاملي الصكوك لمدة ٦ أشهر (سايور) بالإضافة إلى ١,١٠ بالمائة.

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

٧ - رأس المال وتوزيعات الأرباح المعلنة

كما في ٣١ مارس ٢٠١٤ يتكون رأس مال الشركة البالغ ٥,٣ مليار ريال سعودي من ٥٣٣,٩ مليون سهم مدفوعة بالكامل، بقيمة ١٠ ريال سعودي للسهم الواحد (٣١ مارس ٢٠١٣: ٥ مليار ريال سعودي متضمنة ٥٠٠ مليون سهم مدفوعة بالكامل بقيمة ١٠ ريال سعودي للسهم الواحد). أنظر الإيضاح ١.

قام أعضاء مجلس الإدارة في إجتماعهم في ١٧ أبريل ٢٠١٤ بالموافقة على توزيعات أرباح أولية مبلغ ٢٦٧ مليون ريال سعودي (تمثل ٥,٥ ريال سعودي للسهم).

شركة مجموعة صافولا
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة
لفترة ثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٤ (غير مراجعة)
(جميع المبالغ بآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

٨ - تغيرات موسمية

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

٩ - معلومات عن القطاعات التشغيلية

خلال فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٤ و ٢٠١٣، تتمثل الأنشطة الرئيسية للمجموعة المتعلقة بتجارة التجزئة في الأغذية في مختلف أنواع الأغذية والمنتجات ذات الصلة والصناعات البلاستيكية والإستثمارات وأنشطة أخرى ذات علاقة. تم تلخيص بعض المعلومات المالية المختارة كما في ٣١ مارس ولفترة الثلاثة أشهر المنتهية في تلك التواريخ وفقاً للقطاعات التشغيلية كما يلي:

المجموع	الاستبعادات	وأنشطة أخرى	البلاستيك	التجزئة	الغذية	٢٠١٤ (غير مراجعة)
٦,٤٠٥,٤٨٨	-	٥٠٢,٧٢٧	٥٢٦,٩٤٥	١,٩٨٨,٢١٧	٣,٣٨٧,٥٩٩	الممتلكات والمصنع والمعدات - صافي
٩,٦٥١,٩١٤	-	٨,٢٥٢,٨٦٤	١٣٥,٦٢٦	٣٤٩,٣٥٤	٩١٤,٠٧٠	الموجودات الأخرى غير المتداولة
٦,٤٩١,٧٢٦	(٦٧,٢٧٥)	١٦,٣٧٠	٢٦٠,٦٢٦	٢,٨١٨,١٨٣	٣,٤٦٣,٨٢٢	الإيرادات - صافي
٤٢٣,٢٥٩	(١٠,٢٢٠)	١٩٣,٩٦٨	٥,٠٢١	٧٢,١٧٢	١٦٢,٣١٨	صافي الدخل

المجموع	الاستبعادات	وأنشطة أخرى	البلاستيك	التجزئة	الغذية	٢٠١٣ (غير مراجعة)
٥,٦١٤,٧٣٧	-	٦٤٧,٢٦٨	٥١٢,٠٣٨	١,٦٨٤,١٩٩	٢,٧٧١,٢٣٢	الممتلكات والمصنع والمعدات - صافي
٩,١٤٥,٠٤٠	-	٧,٧٩٤,١٧٨	١٣٠,٣١٩	٣٢٨,٦٩١	٨٩١,٨٥٢	الموجودات الأخرى غير المتداولة
٧,١٨٩,٨٦٤	(٧١,٢٢٤)	١٩,٢٩٤	٢٤٩,٠٥٨	٢,٦٠٦,٢٤٦	٤,٣٨٦,٤٩٠	الإيرادات - صافي
٢٩٥,٢٠٢	(٣٧,٥٠٨)	٧٤,٥٦٠	١٥,٤٥٠	٥٢,٨٥٣	١٨٩,٨٤٧	صافي الدخل

شركة مجموعة صافولا
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة
لفترة ثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٤ (غير مراجعة)
(جميع المبالغ بآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

تبادر المجموعة أعمالها في المملكة العربية السعودية وجمهورية مصر العربية والجمهورية الإسلامية الإيرانية وفي دول أخرى. فيما يلي تلخيص بعض المعلومات المالية كما في ٣١ مارس ولفترة ثلاثة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ وفقاً للقطاعات الجغرافية:

المجموع	دول أخرى	الجمهورية الإسلامية الإيرانية	جمهورية مصر العربية	المملكة العربية السعودية	
٦,٤٠٥,٤٨٨	٣٠٩,٨٦٤	٨٣٦,٢٢٢	١,٦٤٢,٨٤٧	٣,٦١٦,٥٥٥	<u>٢٠١٤ (غير مراجعة)</u>
٩,٦٥١,٩١٤	٣٠٩,١٣٢	١٣٩,٩٤٦	٥٠٢,٩١٦	٨,٦٩٩,٩٢٠	- صافي الممتلكات والمصنوع والمعدات - صافي الموجودات الأخرى غير المتداولة
٦,٤٩١,٧٦٦	٦٨٠,٢٧٧	٨٩٦,٣٠٥	٧٥٥,٧٥٢	٤,١٥٩,٣٩٢	- صافي الإيرادات - صافي
٤٢٣,٢٥٩	١٢,٦٦٤	٥٢,٠٤٨	(٢٥,١٤٨)	٣٨٣,٦٩٥	صافي الدخل
المجموع	دول أخرى	الجمهورية الإسلامية الإيرانية	جمهورية مصر العربية	المملكة العربية السعودية	
٥,٦١٤,٧٣٧	٢٦٦,٧٢٣	٤١٧,٨٣٦	١,٥٣٧,٢٩٩	٣,٣٩٢,٨٧٩	<u>٢٠١٣ (غير مراجعة)</u>
٩,١٤٥,٠٤٠	٤٥٧,٥٥٢	٩٧,٠٥٣	٥٣٨,٤٢٠	٨,٠٥٢,٠١٥	- صافي الممتلكات والمصنوع والمعدات - صافي الموجودات الأخرى غير المتداولة
٧,١٨٩,٨٦٤	٨٠١,٤٢٢	١,٦٥٤,٥٦٩	٦٧٤,٩٠٠	٤,٠٥٨,٩٧٣	- صافي الإيرادات - صافي
٢٩٥,٢٠٢	٤,٨٩٠	٧٥,٣٩٠	(٩,١٩٦)	٢٢٤,١١٨	صافي الدخل

١٠ - ربحية السهم

تم حساب ربحية السهم لفترتي الثلاثة أشهر المنتهيتين في ٣١ مارس ٢٠١٤ و ٢٠١٣ عن طريق قسمة الدخل من العمليات وصافي الدخل العائد إلى مساهمي الشركة لتلك الفترات على المتوسط المرجع لعدد الأسهم القائمة خلال تلك الفترتين. أيضاً أنظر الإيضاح ١ والإيضاح ٧.

١١ - إلتزامات محتملة وتعهدات

(١) كما في ٣١ مارس ٢٠١٤، لدى المجموعة تعهدات قائمة للإستثمارات بمبلغ ١١١ مليون ريال سعودي (٢٠١٣: ١٢٦,٨٠٠).

(٢) كما في ٣١ مارس ٢٠١٤، قامت مصلحة الزكاة وضريبة الدخل (المصلحة) بربط زكاة إضافية بمبلغ ٤٣,٥ مليون ريال سعودي (٢٠١٣: ٨,٥ مليون ريال سعودي) المتعلقة بالفترات السابقة ضد الشركة وبعض الشركات التابعة الموحدة. قامت الإدارة بتقديم اعتراض على هذه الريوط وتعتقد بأن المصلحة ستقوم بعكس الريوط في النهاية. وبناءً عليه، لم تقييد الشركة مخصص لذلك المبلغ في القوائم المالية الأولية الموحدة المرفقة.