

شركة مجموعة صافولا
(شركة مساهمة سعودية)

القوائم المالية الموحدة
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤
وتقرير مراجعي الحسابات المستقلين

شركة مجموعة صافولا
(شركة مساهمة سعودية)
القوائم المالية الموحدة
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤

صفحة	
٢	تقرير مراجعي الحسابات
٤-٣	قائمة المركز المالي الموحدة
٥	قائمة الدخل الموحدة
٧-٦	قائمة التدفقات النقدية الموحدة
٨	قائمة التغيرات في حقوق المساهمين الموحدة
٥٧-٩	إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة

إلى السادة المساهمين
شركة مجموعة صافولا
(شركة مساهمة سعودية)

نطاق المراجعة

لقد راجعنا قائمة المركز المالي الموحدة المرفقة لشركة مجموعة صافولا ("الشركة") وشركاتها التابعة (مجتمعين "المجموعة") كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤ والقوائم الموحدة للدخل والتدفقات النقدية والتغيرات في حقوق المساهمين للسنة المنتهية في ذلك التاريخ والإيضاحات من رقم (١) إلى رقم (٣٤) التي تعتبر جزءاً لا يتجزأ من القوائم المالية الموحدة التي أعدتها الشركة وفقاً لنص المادة ١٢٣ من نظام الشركات وقدمتها لنا مع كافة المعلومات والبيانات التي طلبناها. إن هذه القوائم المالية الموحدة هي مسؤولية إدارة المجموعة. إن مسؤوليتنا هي إبداء رأينا حول هذه القوائم المالية الموحدة استناداً إلى المراجعة التي قمنا بها.

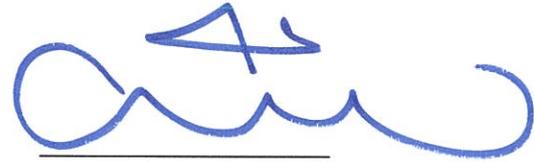
لقد قمنا بمراجعتنا وفقاً لمعايير المراجعة المتعارف عليها في المملكة العربية السعودية التي تتطلب منا تخطيط وتنفيذ أعمال المراجعة للحصول على درجة معقولة من القناعة بأن القوائم المالية خالية من الأخطاء الجوهرية. تشمل المراجعة إجراء فحص اختياري للمستندات والأدلة المؤيدة للمبالغ والإيضاحات الواردة في القوائم المالية. كما تشمل المراجعة إجراء تقييم للسياسات المحاسبية المطبقة والتقديرات الهامة التي أعدتها الإدارة ولطريقة العرض العام للقوائم المالية. نعتقد أن مراجعتنا توفر أساساً معقولاً لإبداء رأينا.

رأي مطلق

في رأينا، إن القوائم المالية الموحدة ككل والمشار إليها أعلاه:

- تمثل بصورة عادلة، من جميع النواحي الجوهرية، المركز المالي للمجموعة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤ ونتائج أعمالها وتدفقاتها النقدية للسنة المنتهية في ذلك التاريخ، وذلك وفقاً لمعايير المحاسبة المتعارف عليها في المملكة العربية السعودية والملائمة لظروف المجموعة.
- تتفق، من جميع النواحي الجوهرية، مع متطلبات نظام الشركات والنظام الأساسي للشركة فيما يتعلق بإعداد وعرض القوائم المالية الموحدة.

برايس وترهاوس كوبرز



علي عبد الرحمن العتيبي
ترخيص رقم ٣٧٩

٤ جمادى الأولى ١٤٣٦ هـ
(٢٣ فبراير ٢٠١٥)

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

كما في ٣١ ديسمبر			
٢٠١٣	٢٠١٤	إيضاح	
الموجودات			
موجودات متداولة			
١,٣٦٣,٧٢٤	١,٦٣٤,٥١٢	٥	نقد وما يعادله
١,٢٦٥,١٠٤	١,٠٥٩,٢١٢	٦	ذمم مدينة
٤,٤٨٧,٦٦٣	٤,٤١٣,١٠٨	٧	مخزون
١,٨١٩,٩١٣	١,٧٩٥,٠٤٨	٨	مصاريف مدفوعة مقدماً وموجودات أخرى
١٠٣,٩٧٩	١,٣٣٥,٨٣٧	٩	موجودات معدة للبيع
<u>٩٤٠,٤٠,٣٨٣</u>	<u>١٠,٢٣٧,٧١٧</u>		
موجودات غير متداولة			
٥٢,٣٢٠	٣٢٢,٠٩٦	١٠	ذمم مدينة طويلة الأجل
٧,٩٤٣,٣٦٧	٧,٩٢٠,٧١٦	١١	إستثمارات
٦,٣٨٢,٩٥٨	٦,٧٥٥,٥١٦	١٢	ممتلكات ومصنع ومعدات
١,٣٤٣,٨٢٨	١,١٦٥,٥٨١	١٣	موجودات غير ملموسة
<u>١٥,٧٢٢,٤٧٣</u>	<u>١٦,١٦٣,٩٠٩</u>		
<u>٢٤,٧٦٢,٨٥٦</u>	<u>٢٦,٤٠١,٦٢٦</u>		مجموع الموجودات
المطلوبات			
مطلوبات متداولة			
٣,٥٣٤,٤٣٢	٣,٩٦٤,٠٧٩	١٤	قروض قصيرة الأجل
٧٤٦,٤٨٤	٦٤٦,٢٠٤	١٥	الجزء المتداول من قروض طويلة الأجل
٢,٦٦٨,٣٢٨	٢,٧٢٠,٨٩١	١٦	ذمم دائنة
٢,٠٦٠,٣٧١	٢,٠٧٢,٦٥٦	١٧	مصاريف مستحقة ومطلوبات أخرى
٩٢,٧٣٧	٧٥٧,٦٦٠	٩	مطلوبات ذات صلة بموجودات معدة للبيع
<u>٩,١٠٢,٣٥٢</u>	<u>١٠,١٦١,٤٩٠</u>		
مطلوبات غير متداولة			
٤,١٢٦,٣٧٨	٤,٦٠٢,٧١٣	١٥	قروض طويلة الأجل
٤٥,٩٣٩	٨٠,٢٠٥	١٧	التزام ضريبة مؤجلة
١٨٠,١١٦	١٩٢,٤١٠	١٨	ربح مؤجل
٦٥,٥٥٧	٦٤,٥٨٨	١٩	ذمم دائنة طويلة الأجل
٣٥٠,٩٦٩	٣٧٢,١٦٨	٢٠	مخصص مكافأة نهاية الخدمة للموظفين
<u>٤,٧٦٨,٩٥٩</u>	<u>٥,٣١٢,٠٨٤</u>		
<u>١٣,٨٧١,٣١١</u>	<u>١٥,٤٧٣,٤٧٤</u>		مجموع المطلوبات

(يتبع)

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

كما في ٣١ ديسمبر		إيضاح	
٢٠١٣	٢٠١٤		
			حقوق الملكية
٥,٣٣٩,٨٠٧	٥,٣٣٩,٨٠٧	٢٢	رأس المال
٣٤٢,٩٧٤	٣٤٢,٩٧٤	١	علاوة الأسهم
١,٣٨٧,٦٧٨	١,٥٩٤,٩١٠	٢٣	إحتياطي نظامي
٤,٠٠٠	٤,٠٠٠		إحتياطي عام
٣,٠٧٢,٠٠٠	٣,٧٣٣,٤٣٠		أرباح مبقاة
١٣١,٩٩٢	(١٧,٤٦٥)	٢٤	إحتياطيات القيمة العادلة
			أثر صفقة الإستحواذ مع حقوق
٢٧,٩٠٥	(٢٢٩,٩٦٢)		الأقلية بدون تغيير في السيطرة
(٦٥٥,٣٧٩)	(٨٠١,٥٢٨)		فروقات تحويل عملات أجنبية
٩,٦٥٠,٩٧٧	٩,٩٦٦,١٦٦		حقوق الملكية العائدة لمساهمي الشركة الأم
١,٢٤٠,٥٦٨	٩٦١,٨٨٦		حقوق الأقلية
١٠,٨٩١,٥٤٥	١٠,٩٢٨,٠٥٢		مجموع حقوق الملكية
٢٤,٧٦٢,٨٥٦	٢٦,٤٠١,٦٢٦		مجموع المطلوبات وحقوق الملكية
		٣٤	التزامات محتملة وتعهدات

تعتبر الإيضاحات في الصفحات من ٩ إلى ٥٧ جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الموحدة.

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

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر		
٢٠١٣	٢٠١٤	إيضاح
٢٥,٢٨٠,٧١٨	٢٦,٥٨٧,٨٤٢	٢١
(٢٠,٥٠٧,١٨٢)	(٢١,٧٢٤,١٢٢)	٢١
٤,٧٧٣,٥٣٦	٤,٨٦٣,٧٢٠	
المبيعات		
تكلفة المبيعات		
الربح الإجمالي		
٧٦٠,٣٧٩	٩٧٧,٥٨٨	١١
٥,٥٣٣,٩١٥	٥,٨٤١,٣٠٨	
حصة الشركة في صافي أرباح شركات زميلة وإيرادات توزيع أرباح من إستثمارات متاحة للبيع - صافي		
مجموع دخل التشغيل		
مصاريف تشغيلية:		
(٢,٤٤٣,١٩٢)	(٢,٧٢٣,٤٩٢)	٢٥ و ٢٠
(٦٠٠,٩٩٦)	(٦٦٣,١٢٨)	٢٦ و ٢٠
(٣,٠٤٤,١٨٨)	(٣,٣٨٦,٦٢٠)	
٢,٤٨٩,٧٢٧	٢,٤٥٤,٦٨٨	
بيع وتسويق عمومية وإدارية مجموع مصاريف التشغيل		
الدخل من العمليات		
٢٣١,٤١١	٢٠٩,٧٠٠	٢٧
(١٠٠,٠٠٠)	(٦٧,٤٠٠)	٢٨
(٢٤٠,١٦٧)	(٢٣٦,٥٥٣)	٢٩
٢,٣٨٠,٩٧١	٢,٣٦٠,٤٣٥	
(٣٠٣,٣٢١)	(١٨٠,٤٢٦)	١٧
٢,٠٧٧,٦٥٠	٢,١٨٠,٠٠٩	
٦٩,٥١٩	٥٠,٢٨٥	٩,٢
٢,١٤٧,١٦٩	٢,٢٣٠,٢٩٤	
إيرادات (مصاريف) أخرى ربح من إستبعاد إستثمارات خسارة هبوط في القيمة نفقات تمويلية - صافي الدخل قبل الزكاة وضريبة الدخل الأجنبية زكاة وضريبة دخل أجنبية الدخل من العمليات المستمرة دخل من عمليات متوقفة صافي الدخل للسنة		
صافي الدخل العائد:		
١,٧٠٤,٤٨١	٢,٠٧٢,٣١٩	
٤٤٢,٦٨٨	١٥٧,٩٧٥	
٢,١٤٧,١٦٩	٢,٢٣٠,٢٩٤	
● لمساهمي الشركة الأم ● لحصة حقوق الأقلية من صافي دخل السنة في شركات تابعة صافي الدخل للسنة		
ربحية السهم (ريال سعودي):		
٤,٩٢	٤,٦٠	٣٢
٣,٣٧	٣,٨٨	
٥٠٥,٦٦٣	٥٣٣,٩٨١	
● الدخل من العمليات ● صافي الدخل للسنة العائد إلى مساهمي الشركة الأم المتوسط المرجح لعدد الأسهم القائمة (بالآلاف)		

تعتبر الإيضاحات في الصفحات من ٩ إلى ٥٧ جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الموحدة.

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

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر		
٢٠١٣	٢٠١٤	
		التدفقات النقدية من العمليات
٢,١٤٧,١٦٩	٢,٢٣٠,٢٩٤	صافي الدخل للسنة
		تعديلات لبنود غير نقدية
		إستهلاك وإطفاء وهبوط في القيمة
٦٥٧,٠١٢	٦٢٧,٥٤٧	وإطفاء ربح مؤجل
(٧٤٩,٧٩٦)	(٩٣٠,١٥٣)	حصة في صافي أرباح شركات زميلة وإيرادات توزيع أرباح
٢٥٨,٩٦١	٢٣٦,٥٥٣	نفقات تمويلية - صافي
(٢٣١,٤١١)	(٢٠٩,٧٠٠)	ربح من إستبعاد إستثمارات
(٢,٠٠٨)	(٧,١٩٣)	ربح من بيع ممتلكات ومصنع ومعدات
		تغيرات في رأس المال العامل
١٨٢,٨٥٥	(١٩٧,٨٢٣)	ذمم مدينة
(٥١٤,٢٤١)	(٣٠٢,٩٩٦)	مخزون
(٢٦٤,٩٣٨)	٧٤,٦٥٨	مصاريف مدفوعة مقدماً وموجودات أخرى
(٧٥,٨٧٦)	١٩٣,٦٨٥	ذمم دائنة
١١٤,٦٥٨	٣٤٦,٠٣٨	مصاريف مستحقة ومطلوبات أخرى
(٢,٧٨٢)	٦٠,٦١١	مخصص مكافأة نهاية الخدمة للموظفين
١,٥١٩,٦٠٣	٢,١٢١,٥٢١	صافي النقد الناتج من العمليات
		التدفقات النقدية من أنشطة الإستثمار
٣٥٢,٣٦٤	٣٥٤,٩٣٩	توزيع أرباح مستلمة
٦٧٢,١٠٧	٣٢٢,٥٠٩	متحصلات من بيع إستثمارات
١١٥,٥٧٩	٤,٣٢٤	تغير في ذمم مدينة طويلة الأجل
٤٠,٠٦١	-	أثر صفقة الاستحواذ مع حقوق الأقلية بدون
١٥٢,٧٠٩	١٤٧,٦٩١	تغيير في السيطرة
(٨١,٢١٢)	(٢٧,٦١٤)	متحصلات من بيع ممتلكات ومصنع ومعدات
(١,١٦٠,٥٢٧)	(١,٨١٨,٨٨١)	إضافات إلى موجودات غير ملموسة
		شراء ممتلكات ومصنع ومعدات
٩١,٠٨١	(١,٠١٧,٠٣٢)	صافي النقد (المستخدم في) الناتج عن أنشطة الإستثمار

(يتبع)

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

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر		إيضاح
٢٠١٣	٢٠١٤	
		التدفقات النقدية من أنشطة التمويل
٢١٢,٧٣١	٨٤٢,٧٧٠	صافي التغير في قروض قصيرة الأجل
٤٠٤,٣٨٣	٤٣٧,٥٨٨	متحصلات من قروض طويلة الأجل - صافي
١٦,٥٨٦	(٢٠,٤٤٣)	صافي التغير في تمويل ودائع مقيدة
(٣٠٠,٤٦٤)	(٥٢٤,٨٨٩)	تغيرات في حقوق الأقلية
(٢٥٨,٩٦١)	(٢٣٦,٥٥٣)	نفقات تمويلية - صافي
(٩٩٣,١١٩)	(١,١٩٢,٠٤٩)	توزيعات أرباح مدفوعة
(٩١٨,٨٤٤)	(٦٩٣,٥٧٦)	صافي النقد (المستخدم في) الناتج عن أنشطة التمويل
٦٩١,٨٤٠	٤١٠,٩١٣	صافي التغير في النقد وما يعادله
(٢٧١,٣٧٥)	(٤١,٧٣٢)	أثر معاملات صرف العملة الأجنبية على النقد وما يعادله
٩٤٣,٢٥٩	١,٣٦٣,٧٢٤	نقد وما يعادله في بداية السنة
١,٣٦٣,٧٢٤	١,٧٣٢,٩٠٥	نقد وما يعادله في نهاية السنة
-	(٤٥,٦٠٠) (أ)	ناقصاً: نقد وما يعادله معد للبيع
-	(٥٢,٧٩٣) (ب)	ناقصاً: النقد ذي الصلة بالشركة التابعة للمباغة
١,٣٦٣,٧٢٤	١,٦٣٤,٥١٢	نقد وما يعادله في نهاية السنة من العمليات المستمرة
		جدول تكميلي لمعلومات غير نقدية
٢,٢٠٠	٢,٢٠٠	مكافأة أعضاء مجلس الإدارة
١٣٧,٦٩٣	(١٤٩,٤٥٧) ٢٤	إحتياطيات القيمة العادلة
(١٨٤,٣١١)	(١٤٦,١٤٩)	فروقات تحويل عملات أجنبية
-	(٢٥٧,٨٦٧)	أثر معاملة الإستحواذ مع مساهمي الأقلية بدون تغيير في السيطرة

تعتبر الإيضاحات في الصفحات من ٩ إلى ٥٧ جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الموحدة.

شركة مجموعة صافولا
(شركة مساهمة سعودية)
قائمة التغيرات في حقوق المساهمين الموحدة
(جميع المبالغ بالآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

مجموع حقوق الملكية	حقوق الأقلية	مجموع حقوق المساهمين	أرباح مبقاة	فروقات تحويل عملات أجنبية	أثر صفقة الإستحواذ مع حقوق الأقلية بدون تغيير في السيطرة	إحتياطات القيمة العادلة	إحتياطي عام	إحتياطي نظامي	علاوة الأسهم	رأس المال	إيضاح
١٠,٨٩١,٥٤٥	١,٢٤٠,٥٦٨	٩,٦٥٠,٩٧٧	٣,٠٧٢,٠٠٠	(٦٥٥,٣٧٩)	٢٧,٩٠٥	١٣١,٩٩٢	٤,٠٠٠	١,٣٨٧,٦٧٨	٣٤٢,٩٧٤	٥,٣٣٩,٨٠٧	١ يناير ٢٠١٤
٢,٢٣٠,٢٩٤	١٥٧,٩٧٥	٢,٠٧٢,٣١٩	٢,٠٧٢,٣١٩	-	-	-	-	-	-	-	صافي الدخل للسنة
-	-	-	(٢٠٧,٢٣٢)	-	-	-	-	٢٠٧,٢٣٢	-	-	٢٣ المحوّل إلى الإحتياطي النظامي
(١,٢٠١,٤٥٧)	-	(١,٢٠١,٤٥٧)	(١,٢٠١,٤٥٧)	-	-	-	-	-	-	-	٣٣ توزيع أرباح
(١٤٩,٤٥٧)	-	(١٤٩,٤٥٧)	-	-	-	(١٤٩,٤٥٧)	-	-	-	-	٢٤ تعديل إحتياطات القيمة العادلة
(١٤٦,١٤٩)	-	(١٤٦,١٤٩)	-	(١٤٦,١٤٩)	-	-	-	-	-	-	فروقات ترجمة عملات أجنبية
(٢,٢٠٠)	-	(٢,٢٠٠)	(٢,٢٠٠)	-	-	-	-	-	-	-	٢١ مكافأة أعضاء مجلس الإدارة
(٢٥٧,٨٦٧)	-	(٢٥٧,٨٦٧)	-	-	(٢٥٧,٨٦٧)	-	-	-	-	-	إقتناء حقوق الأقلية بدون تغيير في السيطرة
(٤٣٦,٦٥٧)	(٤٣٦,٦٥٧)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	١ (ج) تغييرات أخرى في حقوق الأقلية
<u>١٠,٩٢٨,٠٥٢</u>	<u>٩٦١,٨٨٦</u>	<u>٩,٩٦٦,١٦٦</u>	<u>٣,٧٣٣,٤٣٠</u>	<u>(٨٠١,٥٢٨)</u>	<u>(٢٢٩,٩٦٢)</u>	<u>(١٧,٤٦٥)</u>	<u>٤,٠٠٠</u>	<u>١,٥٩٤,٩١٠</u>	<u>٣٤٢,٩٧٤</u>	<u>٥,٣٣٩,٨٠٧</u>	٣١ ديسمبر ٢٠١٤
٩,٨٨٢,٠٥٢	١,٥٩٥,٣٨٢	٨,٢٨٦,٦٧٠	٢,٥٤٠,١٦٦	(٤٧١,٠٦٨)	٢,٠٤٢	(٥,٧٠١)	٤,٠٠٠	١,٢١٧,٢٣١	-	٥,٠٠٠,٠٠٠	١ يناير ٢٠١٣
٦٨٢,٧٨١	-	٦٨٢,٧٨١	-	-	-	-	-	-	٣٤٢,٩٧٤	٣٣٩,٨٠٧	أسهم تم إصدارها
٢,١٤٧,١٦٩	٤٤٢,٦٨٨	١,٧٠٤,٤٨١	١,٧٠٤,٤٨١	-	-	-	-	-	-	-	صافي الدخل للسنة
-	-	-	(١٧٠,٤٤٧)	-	-	-	-	١٧٠,٤٤٧	-	-	٢٣ المحوّل إلى الإحتياطي النظامي
(١,٠٠٠,٠٠٠)	-	(١,٠٠٠,٠٠٠)	(١,٠٠٠,٠٠٠)	-	-	-	-	-	-	-	٣٣ توزيع أرباح
١٣٧,٦٩٣	-	١٣٧,٦٩٣	-	-	-	١٣٧,٦٩٣	-	-	-	-	٢٤ تعديل إحتياطات القيمة العادلة
(١٨٤,٣١١)	-	(١٨٤,٣١١)	-	(١٨٤,٣١١)	-	-	-	-	-	-	فروقات ترجمة عملات أجنبية
(٢,٢٠٠)	-	(٢,٢٠٠)	(٢,٢٠٠)	-	-	-	-	-	-	-	٢١ مكافأة أعضاء مجلس الإدارة
٢٥,٨٦٣	-	٢٥,٨٦٣	-	-	٢٥,٨٦٣	-	-	-	-	-	إقتناء حقوق الأقلية بدون تغيير في السيطرة
(٧٩٧,٥٠٢)	(٧٩٧,٥٠٢)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	١ (ج) تغييرات أخرى في حقوق الأقلية
<u>١٠,٨٩١,٥٤٥</u>	<u>١,٢٤٠,٥٦٨</u>	<u>٩,٦٥٠,٩٧٧</u>	<u>٣,٠٧٢,٠٠٠</u>	<u>(٦٥٥,٣٧٩)</u>	<u>٢٧,٩٠٥</u>	<u>١٣١,٩٩٢</u>	<u>٤,٠٠٠</u>	<u>١,٣٨٧,٦٧٨</u>	<u>٣٤٢,٩٧٤</u>	<u>٥,٣٣٩,٨٠٧</u>	٣١ ديسمبر ٢٠١٣

تعتبر الإيضاحات في الصفحات من ٩ إلى ٥٧ جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الموحدة.

شركة مجموعة صافولا
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤
(جميع المبالغ بآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

١ - معلومات عامة

تتكون شركة مجموعة صافولا ("الشركة") وشركاتها التابعة (يشار إليها مجتمعة بـ "المجموعة") الشركة وجميع شركاتها التابعة السعودية والأجنبية. تتضمن أهداف الشركة وشركاتها التابعة تصنيع وبيع الزيوت النباتية وإنشاء الصناعات المكاملة لها ومنافذ التجزئة ومنتجات الألبان والأجبان والأطعمة السريعة ومواد التغليف والإستيراد والتصدير والتعهدات التجارية والوكالات التجارية، وتنمية المنتجات الزراعية وأنشطة الاستثمار العقاري.

الشركة شركة مساهمة سعودية مسجلة في المملكة العربية السعودية بموجب سجل تجاري رقم ٤٠٣٠٠١٩٧٠٨ صادر في مدينة جدة بتاريخ ٢١ رجب ١٣٩٩هـ (الموافق ١٦ يونيو ١٩٧٩). تأسست الشركة بموجب نظام الشركات في المملكة العربية السعودية بموجب المرسوم الملكي رقم م/٢١ بتاريخ ٢٩ ربيع الأول ١٣٩٨هـ (الموافق ٩ مارس ١٩٧٨م). العنوان المسجل للشركة هو المركز السعودي للأعمال، طريق المدينة، المملكة العربية السعودية.

كما في ٣١ ديسمبر، لدى الشركة استثمارات في الشركات التابعة التالية (يشار إليها مجتمعة بـ "المجموعة").

(أ) الشركات التابعة المملوكة مباشرة

نسبة الملكية (بالمائة)		النشاط التجاري		بلد التأسيس	إسم الشركة التابعة
في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣	في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤	الرئيسي			
١٠٠	١٠٠	أغذية	المملكة العربية السعودية	شركة صافولا للأغذية (إس إف سي)	
				شركة بندة للتجزئة (بندة) (سابقاً شركة العزيزية بندة المتحدة) (إيه بيه يو)	
٩٢	٩٢	تجزئة	المملكة العربية السعودية	شركة صافولا لأنظمة التغليف المحدودة (إس بيه إس)	
		تصنيع منتجات التعبئة والتغليف البلاستيكية	المملكة العربية السعودية		
١٠٠	١٠٠	عقار	المملكة العربية السعودية	شركة المتون العالمية القابضة للإستثمار العقاري	
١٩،٣٢	١٩،٣٢	تصنيع السكر	جمهورية مصر العربية	الشركة المتحدة للسكر، مصر (يو إس سي إي)	
١٠	١٠	تجزئة	المملكة العربية السعودية	شركة المخازن الكبرى التجارية (جيانت)	

تملك المجموعة نسب ملكية مسيطرة في الشركة المتحدة للسكر ، مصر وشركة المخازن الكبرى التجارية (جيانت) من خلال ملكية غير مباشرة لشركات أخرى في المجموعة.

شركة مجموعة صافولا
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤
(جميع المبالغ بالآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

١ - معلومات عامة (تتمة)

إعتباراً من ١٦ سبتمبر ٢٠٠٩، استحوذت العزيزية بنده المتحدة والتابعة للمجموعة على عمليات شركة جيان المحدودة "جيان" مقابل مبلغ مجموعه ٤٦٩،٣ مليون ريال سعودي متضمناً تعويضاً نقدياً بمبلغ ٢٣٢ مليون ريال سعودي ومبلغ حقوق ملكية مؤجل بواقع ٢٣٧،٣ مليون ريال سعودي. كانت شركة العزيزية بنده قد دفعت ثمن التعويض النقدي في ١٢ أكتوبر ٢٠٠٩ بينما تم سداد مكون حقوق الملكية المؤجل خلال عام ٢٠١٠ من خلال إصدار أسهم جديدة يبلغ عددها ٤٥،٧ مليون سهم من أسهم شركة العزيزية بنده المتحدة حيث تبلغ قيمة كل سهم ٥١،٩٢ ريال سعودي. كما منحت هذه الاتفاقية الحق لجيان باكتساب ١٪ من الأسهم سنوياً بالقيمة العادلة وذلك لمدة ثلاث سنوات. خلال عام ٢٠١٣، مارست جيان حقها في الإستحواذ على نسبة ١٪ من الملكية في شركة العزيزية بنده، إلا أن جيان لم تمارس حقها في الإستحواذ على نسبة ١٪ من الأسهم في سنة ٢٠١٤.

كجزء من التقييم الإستراتيجي للمجموعة لعملياتها الرئيسية، في ديسمبر ٢٠١٤ أبرمت الإدارة إتفاقية بيع وشراء (الإتفاقية) مع طرف ثالث لبيع شركة صافولا لأنظمة التغليف والذي يمثل قطع البلاستيك في المجموعة. كما في تاريخ نهاية السنة فإن إتمام بيع شركة صافولا لأنظمة التغليف ما زال معلقاً حتى يتم إستكمال الإجراءات النظامية بما في ذلك موافقة بعض الجهات الحكومية. وبناءً عليه، فقد تم تصنيف موجودات ومطلوبات شركة صافولا لأنظمة التغليف كمحتفظ بها للبيع في قائمة المركز المالي الموحدة بتاريخ ٣١ ديسمبر ٢٠١٤ وتم الإفصاح عن صافي الدخل لشركة لشركة أنظمة التغليف للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤ كدخل من عمليات متوقفة في قائمة الدخل الموحدة. وفقاً للمعايير المحاسبية المتعارف عليها في المملكة العربية السعودية، فقد أعيد تصنيف المبالغ ذات الصلة بشركة صافولا لأنظمة التغليف في القوائم المالية الموحدة لعام ٢٠١٣ كدخل من عمليات متوقفة. أيضاً أنظر الإيضاح رقم ٩ لمزيد من التفاصيل.

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

شركة مجموعة صافولا
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤
(جميع المبالغ بآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

١ - معلومات عامة (تتمة)

(٢) شركات تابعة متوقفة النشاط وشركات تابعة قابضة

نسبة الملكية (بالمائة)
كما في ٣١ ديسمبر

النشاط التجاري		نسبة الملكية (بالمائة)		إسم الشركة التابعة
٢٠١٣	٢٠١٤	٢٠١٣	٢٠١٤	
١٠٠	١٠٠	١٠٠	١٠٠	قفزات الكونية للممتلكات العقارية المحدودة
١٠٠	١٠٠	١٠٠	١٠٠	الأوقات الكونية المحدودة
١٠٠	١٠٠	١٠٠	١٠٠	أعالينا الكونية المحدودة
١٠٠	١٠٠	١٠٠	١٠٠	إبتكار الكونية المحدودة
٨٠	٨٠	٨٠	٨٠	شركة أدم العربية المحدودة (أيه أيه سي)
٥	٥	٥	٥	شركة صافولا للإستثمارات الصناعية (إس أي أي سي)
١٠٠	١٠٠	١٠٠	١٠٠	شركة مدارك للإستثمارات
١٠٠	١٠٠	١٠٠	١٠٠	شركة الأطر العربية القابضة للإستثمار التجاري (الأطر)
١٠٠	١٠٠	١٠٠	١٠٠	المجمعات الموحدة للإستثمار العقاري (المجمعات)
١٠٠	١٠٠	١٠٠	١٠٠	مرايسنا الدولية للإستثمار العقاري المحدودة
١٠٠	١٠٠	١٠٠	١٠٠	أصداء الدولية للإستثمار العقاري المحدودة
١٠٠	١٠٠	١٠٠	١٠٠	مساعي الدولية للإستثمار العقاري المحدودة
١٠٠	١٠٠	١٠٠	١٠٠	سرايا الدولية للإستثمار العقاري المحدودة
١٠٠	١٠٠	١٠٠	١٠٠	شركة صافولا للتجارة العالمية المحدودة
١٠٠	١٠٠	١٠٠	١٠٠	الشركة المتحدة لتطوير الممتلكات (يو بيه دي سي)
١٠٠	١٠٠	١٠٠	١٠٠	شركة كامن الشرق للإستثمارات الصناعية (كامن)
١٠٠	١٠٠	١٠٠	١٠٠	شركة صدوق العربية للإتصالات السلكية (صدوق)
١٠٠	١٠٠	١٠٠	١٠٠	شركة المؤون العالمية القابضة
١٠٠	١٠٠	١٠٠	١٠٠	شركة عافية العربية للأغذية

تملك المجموعة نسب ملكية مسيطرة في شركة صافولا للإستثمارات الصناعية من خلال ملكية شركة صافولا للأغذية.

شركة مجموعة صافولا
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤
(جميع المبالغ بالآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

١ - معلومات عامة (تتمة)

نسبة الملكية في الشركة
التابعة (بالمائة) كما في

٣١ ديسمبر
٢٠١٣ ٢٠١٤

٢٠١٣	٢٠١٤	النشاط التجاري الرئيسي	بلد التأسيس	إسم الشركة التابعة
٩٥,١٩	٩٥,١٩	إنتاج زيوت الطعام	المملكة العربية السعودية	شركة عافية العالمية (إيه آي سي)
٩٥	٩٥	شركة قابضة	المملكة العربية السعودية	شركة صافولا للإستثمار الصناعي (إس آي سي)
٩٥,٤٣	٩٥,٤٣	شركة قابضة	الجزر البريطانية العذراء	شركة صافولا لأسواق الأغذية الناشئة المحدودة
٩٥	٩٥	شركة قابضة	جزر الكايمان	(إس إف إي إم)
١٠٠	١٠٠	تصنيع المعكرونة	جمهورية مصر العربية	شركة صافولا للأغذية والسكر (إس أف أس سي)
١٠٠	١٠٠	تصنيع المعكرونة	جمهورية مصر العربية	شركة الملكة للصناعات الغذائية
١٠٠	١٠٠	شركة قابضة	الإمارات العربية المتحدة	شركة الفراشة للصناعات الغذائية
٦٠	٦٠	تصنيع الدهون المتخصصة	المملكة العربية السعودية	شركة صافولا للأغذية الدولية المحدودة
١٩	١٩	تصنيع السكر	جمهورية مصر العربية	الشركة الدولية لصناعة الأغذية (أي إف أي)
				شركة الإسكندرية للسكر (إيه إس سي إي)، مصر
١٠٠	١٠٠	الأغذية والحلويات	الجمهورية الإسلامية الإيرانية	شركة صافولا للأغذية الدولية المحدودة (إس إف سي أي)
				شركة بينهام رويان كارفيه الحديثة (إم بي آر كيه)
٧٤,٤٨	٧٤,٤٨	تصنيع السكر	المملكة العربية السعودية	شركة صافولا للإستثمارات الصناعية
				الشركة المتحدة للسكر (يو إس سي)
٥٦,٧٥	٥٦,٧٥	تصنيع السكر	جمهورية مصر العربية	الشركة المتحدة للسكر، مصر
٦٢,١٣	٦٢,١٣	تصنيع السكر	جمهورية مصر العربية	شركة الإسكندرية للسكر (إيه إس سي إي)
١٠٠	١٠٠	متوقفة النشاط	جزر الكايمان	شركة صناعات سكر البنجر
١٨,٨٧	١٨,٨٧	تصنيع السكر	جمهورية مصر العربية	الشركة المتحدة للسكر، مصر
-	١٠٠	زراعة الأراضي	جمهورية مصر العربية	شركة الإسكندرية للسكر
				شركة الإسكندرية المتحدة لإستصلاح الأراضي
١٠٠	١٠٠	إنتاج زيوت الطعام	المغرب	شركة صافولا المغرب
١٠٠	١٠٠	إنتاج زيوت الطعام	السودان	صافولا لزيوت الطعام (السودان) المحدودة
١٠٠	١٠٠	إنتاج زيوت الطعام	الجزائر	شركة عافية العالمية - الجزائر

شركة مجموعة صافولا
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤
(جميع المبالغ بآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

١ - معلومات عامة (تتمة)

خلال ٢٠١٠، كنتيجة لمراجعة إستراتيجية ضبط نشاط الأغذية، فقد قررت المجموعة ترسيخ موقفها في الأسواق الرئيسية وتقييم خروجها من بعض العمليات الخارجية وبناءً على ذلك، فقد تم عرض أجزاء من مرافق التصنيع ضمن قطاع الزيوت النباتية في المجموعة كمحتفظ بها للبيع. خلال يونيو ٢٠١٤ باعت إدارة المجموعة جزءاً من هذا النشاط بربح بلغ ٢١,٢ مليون ريال سعودي.

خلال يونيو ٢٠١٣، تعرض مستودع السكر الخام للشركة المتحدة للسكر في جدة لحريق. أتمت الجهة المعينة من قبل شركة التأمين للشركة المتحدة للسكر تقييمها الأولي للخسائر المتكبدة وقدمت تقريرها إلى شركة التأمين. تعتقد الإدارة أنه لن تكون هناك خسائر كبيرة نتيجة للتسوية النهائية للمطالبة.

نسبة الملكية في الشركة التابعة (بالمائة) كما في ٣١ ديسمبر		(ج) شركات تابعة تحت سيطرة شركة عافية العالمية		
٢٠١٣	٢٠١٤	النشاط التجاري الرئيسي	بلد التأسيس	إسم الشركة التابعة
٨٠	٩٠	شركة قابضة	الجمهورية الإسلامية الإيرانية	شركة صافولا بيشهر (إس بي إي سي)
١٠٠	١٠٠	شركة قابضة	لوكسمبرغ	شركة مالينترا القابضة
١٠٠	١٠٠	شركة قابضة	الجزر البريطانية العذراء	صافولا للأغذية المحدودة (إس إف إل)
٩٧,٤	٩٧,٤	تصنيع زيوت الطعام	الأردن	شركة عافية العالمية - الأردن
٩٠	٩٠	شركة قابضة	الجزر البريطانية العذراء	شركة أنفسكر
١٠٠	١٠٠	متوقفة النشاط	الجزر البريطانية العذراء	عافية للتجارة العالمية
١٠٠	١٠٠	متوقفة النشاط	الجزر البريطانية العذراء	صافولا للأغذية العالمية
١٠٠	١٠٠	شركة قابضة	تركيا	شركة كوغو غيدا ياتوم في تكاريت إيه إس (كوغو)
<u>شركة صافولا بيشهر</u>				
٧٩,٩	٧٩,٩	تصنيع زيوت الطعام	الجمهورية الإسلامية الإيرانية	شركة بيشهر الصناعية
٧٩,٩	-	تصنيع زيوت الطعام	الجمهورية الإسلامية الإيرانية	شركة مارجرين للتصنيع
١٠٠	١٠٠	تجارة وتوزيع	الجمهورية الإسلامية الإيرانية	شركة طلوع بخش افتاب (تي بيه أي)
-	١٠٠	تجارة وتوزيع	الجمهورية الإسلامية الإيرانية	شركة صافولا بيشهر للسكر
<u>صافولا للأغذية المحدودة</u>				
٩٩,٢	٩٩,٢	تصنيع زيوت الطعام	جمهورية مصر العربية	شركة عافية العالمية - مصر (أي أي سي إي)
١٠٠	١٠٠	متوقفة النشاط	الجزر البريطانية العذراء	لاتيمار الدولية المحدودة
١٠٠	١٠٠	متوقفة النشاط	الجزر البريطانية العذراء	الينجتون الدولية المحدودة

شركة مجموعة صافولا
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤
(جميع المبالغ بالآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

١ - معلومات عامة (تتمة)

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

نسبة الملكية في الشركة التابعة (بالمائة) كما في ديسمبر	٢٠١٤	٢٠١٣	النشاط التجاري الرئيسي	بلد التأسيس	إسم الشركة التابعة شركة أنفسكر
١٠٠	-		تصنيع زيوت الطعام	كازاخستان	شركة صافولا للأغذية (سي آي إس)
					شركة كوغو غيدا ياتوم في تكاريت إيه إس
١٠٠	١٠٠		تصنيع زيوت الطعام	تركيا	يودوم غيدا صناعي في تكاريت إيه إس (يودوم)

خلال مايو ٢٠١٤، تملك شركة عافية العالمية نسبة ١٠٪ إضافية من أسهم حقوق الملكية في شركة بيشهر الصناعية من شركة بيشهر للتنمية الصناعية، مقابل بيع ملكيتها غير المباشرة بنسبة ٧٩,٩٪ من أسهم حقوق الملكية في شركة مارجرين للتصنيع إلى شركة بيشهر للتنمية الصناعية. ووفقاً لذلك، فقد سجلت المجموعة تعديلاً في أثر تملك المعاملة بدون سيطرة في هذه المعاملة بمبلغ ٢٥٧,٩ مليون ريال سعودي.

(د) شركات تابعة تحت سيطرة شركة العزيزية بنده المتحدة

نسبة الملكية في الشركة التابعة (بالمائة) كما في ديسمبر ٣١	٢٠١٤	٢٠١٣	النشاط التجاري الرئيسي	بلد التأسيس	إسم الشركة التابعة
					شركة العزيزية بنده المتحدة
٩٠	٩٠		تجزئة	المملكة العربية السعودية	شركة المخازن الكبرى التجارية
١٠٠	١٠٠		خدمات وصيانة	المملكة العربية السعودية	شركة بنده لخدمات التشغيل والصيانة وخدمات العقود
-	١٠٠		تجزئة	جمهورية مصر العربية	شركة بنده الدولية لتجارة التجزئة
-	١٠٠		تجزئة	الإمارات العربية المتحدة	شركة بنده الدولية لتجارة التجزئة
					شركة المخازن الكبرى التجارية
٩٥	٩٥		متوقفة النشاط	المملكة العربية السعودية	الشركة اللبنانية للحلويات والمخابز (إل إس بي)

شركة مجموعة صافولا
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤
(جميع المبالغ بآلاف 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) كما في ٣١ ديسمبر	٢٠١٤	٢٠١٣	النشاط التجاري الرئيسي	بلد التأسيس	إسم الشركة التابعة
--	------	------	------------------------	-------------	--------------------

(هـ) شركات تابعة تحت سيطرة شركة صافولا لأنظمة التغليف

شركة صافولا لأنظمة التغليف

تصنيع منتجات التعبئة	١٠٠	١٠٠	والتغليف البلاستيكية	جمهورية مصر العربية	مارينا الجديدة للصناعات البلاستيكية
تصنيع منتجات التعبئة	١٠٠	١٠٠	والتغليف البلاستيكية	المملكة العربية السعودية	شركة الشرق للصناعات البلاستيكية (الشرق)

كما هو مبين في الإيضاح رقم ١ (أ)، تم تصنيف شركة صافولا لأنظمة التغليف وشركاتها التابعة كمحتفظ بها للبيع.

وافق مجلس إدارة الشركة على إصدار هذه القوائم المالية الموحدة بتاريخ ٢٢ فبراير ٢٠١٥.

شركة مجموعة صافولا
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤
(جميع المبالغ بآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

٢ - ملخص السياسات المحاسبية الهامة

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

٢-١ أسس الإعداد

أعدت القوائم المالية الموحدة المرفقة بالتكلفة التاريخية وفقاً لمبدأ الإستهقاق المحاسبي المعدل لإعادة قياس الأوراق المالية المتاحة للبيع والأدوات المالية المشتقة بقيمتها العادلة، وطبقاً للمعايير المحاسبية الصادرة عن الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين.

٢-٢ تقديرات وإفتراضات محاسبية مؤثرة

يتطلب إعداد القوائم المالية وفقاً للمبادئ المحاسبية المتعارف عليها استخدام تقديرات وإفتراضات تؤثر على مبالغ الموجودات والمطلوبات، والإفصاح عن الموجودات والالتزامات المحتملة كما في تاريخ القوائم المالية، وكذلك مبالغ الإيرادات والمصروفات خلال الفترة المالية. يتم تقييم التقديرات والإفتراضات بشكل مستمر وهي مبنية على خبرة سابقة وعوامل أخرى تتضمن توقعات بالأحداث المستقبلية والتي تعتبر مناسبة للظروف. تقوم الشركة بإجراء تقديرات وإفتراضات متعلقة بالمستقبل، والتي وفقاً لتعريفها، نادراً ما تتساوى مع النتائج الفعلية. تمت فيما يلي مناقشة التقديرات والإفتراضات ذات المخاطر الهامة التي قد ينتج عنها تعديلات جوهرية في القيمة الدفترية للموجودات والمطلوبات خلال السنة المالية القادمة:

(أ) الإنخفاض في قيمة الشهرة

تتأكد المجموعة سنوياً إذا كان هناك إنخفاض في قيمة الشهرة طبقاً للسياسات المحاسبية المذكورة في (الإيضاح ٢-٣). تم تحديد قيمة المبالغ القابلة للاسترداد من الوحدات المنتجة للنقد بناءً على حساب القيمة المستخدمة. تتطلب هذه الحسابات استخدام تقديرات.

(ب) الإنخفاض في قيمة الإستثمارات المتاحة للبيع

تقوم المجموعة بإفتراضات لتقييم الخسارة الناتجة عن الإنخفاض في قيمة الإستثمارات المتاحة للبيع وأصولها. يشمل هذا تقييم الأدلة الموضوعية المسببة لإنخفاض غير مؤقت في قيمة الإستثمارات. يعتبر أي إنخفاض جوهري ومستمر، في القيمة العادلة لإستثمار في حقوق الملكية أقل من تكلفته دليلاً موضوعياً على الإنخفاض في القيمة. إن تحديد ما هو "جوهري" أو "مستمر" يتطلب إجراء إفتراض معين. تعتبر المجموعة الإنخفاض في القيمة مناسباً عندما يوجد دليل على تدهور الوضع المالي للمستثمر فيه، أو في القطاع وأدائه أو تغيرات في التكنولوجيا، والتدفقات النقدية من العمليات والتمويل.

شركة مجموعة صافولا
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤
(جميع المبالغ بآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

٢ - ملخص السياسات المحاسبية الهامة (تتمة)

٢-٢ تقديرات وإفتراضات محاسبية مؤثرة (تتمة)

(ج) مخصص ديون مشكوك في تحصيلها
يتم تكوين مخصص لحسابات المدينين المشكوك في تحصيلها عند وجود دليل موضوعي على أن المجموعة لن تستطيع تحصيل كافة المبالغ المستحقة وفقاً للشروط الأصلية لحسابات المدينين. وتعد الصعوبات المالية التي يتعرض لها المدين وإحتمالية إفلاسه أو إعادة الهيكلة المالية لديه أو إخفاقه في أو تأخره عن سداد الدفعات المستحقة مؤشرات على انخفاض قيمة الذمم المدينة التجارية ويتم إجراء تقدير مستقل للمبالغ الهامة بحد ذاتها. وبالنسبة للمبالغ غير الجوهريّة 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 خبرات سابقة، ودورة المخزون المتوقعة، وتحليل أعمار المخزون، والحالة الراهنة للمخزون، بالإضافة إلى التوقعات الحالية والمستقبلية بالنسبة للمبيعات تتضمن الافتراضات الأساسية لمخصص المخزون المتقادم التقلبات المستقبلية للمبيعات، بالإضافة إلى متطلبات ومكونات المخزون اللازمة لدعم المبيعات والعروض المستقبلية. إن تقدير مخصص المخزون المتقادم للمجموعة قد يتغير بشكل جوهري من فترة إلى أخرى وفقاً لعروض تلك المنتجات.

(هـ) الأعمار الإنتاجية للممتلكات والمصنع والمعدات
تحدد الإدارة الأعمار الإنتاجية التقديرية للممتلكات والمصنع والمعدات لحساب الإستهلاك. يتم تحديد هذا التقدير بعد الأخذ بعين الاعتبار الاستخدام المتوقع للموجودات أو البلى الطبيعي. تراجع الإدارة القيمة المتبقية والأعمار الإنتاجية سونياً ويتم تعديل رسوم انخفاض القيمة المستقبلية عندما ترى الإدارة أن الأعمار الإنتاجية تختلف عن التقديرات السابقة.

٢-٣ إستثمارات

(أ) شركات تابعة
الشركات التابعة هي تلك المنشآت التي لدى المجموعة القدرة على توجيه سياستها المالية والتشغيلية للحصول على منافع إقتصادية وعادة ما تكون مصحوبة بإمتلاك أكثر من نصف حقوق التصويت في الشركات التابعة. يتم الأخذ بعين الاعتبار وجود وتأثير الأسهم المتوقعة التي لها حق التصويت التي يمكن ممارستها حالياً أو التي يمكن تحويلها، وذلك عند تقييم ما إذا كانت المجموعة تسيطر على منشأة أخرى. يتم توحيد الشركات التابعة من تاريخ تحويل السيطرة للمجموعة، كما تتوقف عملية التوحيد من تاريخ توقف المجموعة عن السيطرة.

شركة مجموعة صافولا
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤
(جميع المبالغ بالآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

٢ - ملخص السياسات المحاسبية الهامة (تمة)

٢-٣ إستثمارات (تمة)

يتم استخدام طريقة الشراء المحاسبية لقيود عملية إقتناء الشركات التابعة. يتم تحديد تكلفة الإقتناء بالقيمة العادلة للموجودات المقدمة، أو المطلوبات التي تم تكبدها أو تلك التي يتم تحملها كما في تاريخ الإقتناء، بالإضافة إلى التكاليف المباشرة التي تعود مباشرة إلى الإقتناء. يتم قيد الزيادة في تكلفة الإقتناء عن القيمة العادلة لحصة المجموعة في صافي الموجودات القابلة للتحديد التي تم إقتناؤها كشهرة. تقيد الشهرة الناتجة عن إقتناء شركات تابعة ضمن بند "الموجودات غير الملموسة" في قائمة المركز المالي المرفقة. يتم إختبار الشهرة سنوياً لمعرفة الإنخفاض في قيمتها ويتم قيدها بصافي التكلفة بعد خصم الإطفاء المتراكم وخصم خسائر الإنخفاض في القيمة، إن وجدت. لا يتم توحيد الشركات التابعة التي تكون سيطرة المجموعة عليها مؤقتة وتصنف كشركة زميلة.

تقيد التغيرات في نسبة ملكية المجموعة في شركات تابعة بعد إكتساب السيطرة، كعمليات في حقوق الملكية وتعديل المبالغ الدفترية لحقوق حصص الأقلية مقابل القيمة العادلة لثمن الشراء المدفوع وأي فرق يقيد مباشرة في حقوق الملكية تحت "أثر معاملات الإقتناء مع حقوق الأقلية بدون تغيير في السيطرة".

(ب) شركات زميلة

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

يتم استبعاد المعاملات والأرصدة والأرباح أو الخسائر غير المحققة بين الشركات الناتجة عن تلك المعاملات بين شركات المجموعة. يتم تغيير السياسات المحاسبية للشركات التابعة عند الضرورة لتتوافق مع السياسات المحاسبية المعتمدة من قبل المجموعة.

تقيد حصة المجموعة في ربح أو خسارة الشركات الزميلة التي تتحقق بعد الشراء في قائمة الدخل، كما تقيد حصتها في التغير في الاحتياطيات الذي يحدث بعد الشراء في الاحتياطيات. يتم تعديل التغيرات المتراكمة اللاحقة لعملية شراء مقابل القيمة الدفترية للإستثمار. عندما تكون حصة المجموعة في خسائر الشركات الزميلة مساوية أو متجاوزة لحصتها في الشركة الزميلة والشركات ذات السيطرة المشتركة، بما فيها أي ذمم مدينة غير مضمونة، لا تقيد المجموعة أي خسائر إضافية، ما لم تتكبد أي التزامات أو تسدد دفعات نيابة عن الشركة الزميلة.

شركة مجموعة صافولا
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤
(جميع المبالغ بالآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

٢ - ملخص السياسات المحاسبية الهامة (تمة)

٢-٣ إستثمارات (تمة)

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

(ج) استثمارات في أوراق مالية متاحة للبيع
تتكون الاستثمارات في الأوراق المالية المتاحة للبيع بشكل رئيسي من حصص تقل عن ٢٠٪ من استثمارات حقوق ملكية عدة شركات مدرجة وغير مدرجة. يتم قيد هذه الاستثمارات ضمن الموجودات غير المتداولة إلا إذا كانت نية الإدارة بيع تلك الاستثمارات خلال إثني عشر شهراً من تاريخ قائمة المركز المالي. تقيد هذه الاستثمارات ابتداءً بسعر التكلفة ومن ثم يتم إعادة تقييمها بالقيمة العادلة في تاريخ القوائم المالية كما يلي:

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

(٢) تحدد القيم العادلة للأوراق المالية غير المدرجة على أساس تقدير معقول يتم تحديده بالرجوع إلى القيمة السوقية المتداولة لأوراق مماثلة ومالية مدرجة أو على أساس التدفقات النقدية المتوقعة المخصومة. عندما لا يمكن تقدير القيم العادلة بشكل موثوق، تسجل المجموعة هذا الاستثمار بالتكلفة.

يتم قيد التسويات المتراكمة الناتجة عن إعادة تقييم هذه الاستثمارات كمكون مستقل ضمن بنود حقوق الملكية كإحتياطيات أخرى حتى يتم استبعاد الاستثمار.

٢-٤ التقارير القطاعية

(أ) القطاع التشغيلي
القطاع التشغيلي هو مجموعة من الموجودات أو العمليات أو المنشآت التي:

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

شركة مجموعة صافولا
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤
(جميع المبالغ بالآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

٢ - ملخص السياسات المحاسبية الهامة (تتمة)

(ب) القطاع الجغرافي
القطاع الجغرافي هو مجموعة من الموجودات أو العمليات أو المنشآت التي تقوم بأنشطة تدر إيرادات في بيئة اقتصادية محددة تخضع لمخاطر وعوائد مختلفة عن تلك التي تعمل في بيئات اقتصادية أخرى.

٢-٥ العملات الأجنبية

(أ) العملة الرئيسية
تظهر البنود في القوائم المالية الموحدة للمجموعة بالريال السعودي وهو عملة عرض القوائم المالية للمجموعة.

(ب) معاملات وأرصدة
يتم تحويل المعاملات التي تتم بالعملات الأجنبية إلى الريال السعودي على أساس أسعار 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 بأسعار الصرف في نهاية العام بالعملة الأجنبية في قائمة الدخل الموحدة.

(ج) شركات المجموعة
يقيد الناتج عن ترجمة المركز المالي ونتائج الأعمال للشركات التابعة والزميلة والأجنبية والتي تكون عملتها الرئيسية غير الريال السعودي، إلى الريال السعودي كما يلي:

- (١) تُحول الموجودات والمطلوبات لكل قائمة مركز مالي بأسعار الصرف السائدة في تاريخ قائمة المركز المالي.
- (٢) تُحول الإيرادات والمصروفات لكل قائمة دخل على أساس متوسط سعر الصرف.
- (٣) تُحول بنود حسابات حقوق الملكية بأسعار الصرف السائدة في التواريخ التي تعود لكل بند عند حدوثه.

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

أي شهرة ناتجة عن إكتساب شركات تابعة أجنبية وأي تعديلات للقيمة العادلة للقيم الدفترية للموجودات والمطلوبات الناتجة عن الإكتساب يتم إعتبارها كموجودات ومطلوبات للشركات التابعة الأجنبية ويتم تحويلها 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 ترجمة العملة الأجنبية المحققة في قائمة الدخل.

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

شركة مجموعة صافولا
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤
(جميع المبالغ بالآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

٢ - ملخص السياسات المحاسبية الهامة (تتمة)

٢-٥ تحويل العملات الأجنبية (تتمة)

(د) إقتصادات عالية التضخم

عندما تمارس المجموعة نشاطها في إقتصاد دول عالية التضخم حتماً تكون العملة الوظيفية للمنشأة في المجموعة هي عملة ذلك الإقتصاد عالي التضخم، يتم تعديل القوائم المالية للمنشآت في المجموعة بحيث تدرج في وحدة القياس المتداولة في نهاية فترة التقارير المالية. ويتطلب ذلك، تعديل الدخل والمصاريف لتعكس التغيرات في مؤشر السعر العام إبتداءً من فترة التقرير المالي وكذلك بنود غير نقدية في قائمة المركز المالي مثل الممتلكات والمصنع والمعدات والمخزون لتعكس قوة شرائية حالية كما في نهاية الفترة بإستخدام مؤشر الأسعار العام إعتباراً من تاريخ إثباتها لأول مرة. الربح أو الخسارة في المركز النقدي الصافي للسنة مدرج في تكاليف أو إيرادات مالية. لا يتم تعديل المبالغ المقارنة.

٢-٦ نقد وما يعادله

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

٢-٧ ذمم مدينة

تدرج الذمم المدينة بالمبالغ الأصلية للفواتير ناقصاً مخصص الديون المشكوك في تحصيلها. يتم تكوين مخصص للديون المشكوك في تحصيلها عندما يكون هناك دليل موضوعي على عدم تمكن المجموعة من تحصيل جميع المبالغ المستحقة بموجب الشروط الأصلية للذمم المدينة. يتم قيد هذه المخصصات في قائمة الدخل وتظهر تحت بند "مصاريف عمومية وإدارية". عندما تكون الذمم المدينة غير قابلة للتحصيل، يتم شطبها مقابل مخصص الديون المشكوك في تحصيلها. تقيد أي مبالغ تسترد في وقت لاحق لذمم قد تم شطبها بقيد دائن على "مصاريف عمومية وإدارية" في قائمة الدخل.

٢-٨ مخزون

يقيد المخزون بسعر التكلفة أو صافي القيمة القابلة للإسترداد، أيهما أقل. تحدد التكلفة على أساس المتوسط المرجح. تتضمن تكلفة المنتجات تامة الصنع تكلفة المواد الأولية والعمالة ومصاريف الإنتاج العامة. تقدر قيمة البضائع في الطريق بالتكلفة. تقدر قطع الغيار ومستلزمات غير متاحة للبيع بالتكلفة ناقصاً أي مخصص مواد بطيئة الحركة.

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

شركة مجموعة صافولا
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤
(جميع المبالغ بآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

٢ - ملخص السياسات المحاسبية الهامة (تتمة)

٩-٢ ممتلكات ومصنع ومعدات

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

عدد السنوات

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

تحدد الأرباح والخسائر الناتجة عن الاستبعاد بمقارنة المتحصلات مع القيمة الدفترية وتفيد في قائمة الدخل.

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

١٠-٢ نفقات مؤجلة

تفيد التكاليف التي ليس لها منافع مستقبلية ضمن قائمة الدخل للفترة الجارية بينما تتم رسملة تلك التكاليف التي يتوقع الإستفادة منها في الفترات المستقبلية. تتكون النفقات المؤجلة والتي تظهر ضمن "موجودات غير ملموسة" في قائمة المركز المالي المرفقة من بعض تكاليف الإنشاء غير المباشرة المتكبدة من قبل المجموعة والمتعلقة بإنشاء المحلات التجارية. يتم إطفاء تلك التكاليف على فترات لا تتجاوز ٥ سنوات.

شركة مجموعة صافولا
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤
(جميع المبالغ بالآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

٢ - ملخص السياسات المحاسبية الهامة (تتمة)

٢-١١ موجودات أخرى غير ملموسة ذات عمر إنتاجي غير محدد

تتكون الموجودات الأخرى غير الملموسة من أسماء تجارية وموجودات أخرى معينة غير ملموسة. تمثل الموجودات غير الملموسة ذات العمر الإنتاجي غير المحدد إستحواذ المجموعة لهذا الأصل المالي في نشاط مشترك. تدرج الموجودات بالتكلفة ولا يتم إطفائها.

٢-١٢ الهبوط في قيمة الموجودات غير المتداولة

تتم مراجعة الموجودات غير المتداولة لمعرفة إذا ما كان هناك هبوط في قيمتها عندما تشير الأحداث أو التغيرات في الظروف إلى أن القيمة الدفترية قد تكون غير قابلة للاسترداد. يتم إثبات الخسارة الناتجة عن الهبوط 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. لغرض تقدير الهبوط، يتم تجميع الموجودات عند أدنى مستوى لها حيث توجد تدفقات نقدية يمكن تحديدها بشكل مستقل (وحدات منتجة للنقد). تتم مراجعة الموجودات غير المتداولة، بخلاف الموجودات غير الملموسة، التي سبق أن حدث هبوط في قيمتها بغرض احتمال عكس ذلك الهبوط، وذلك في تاريخ كل فترة مالية. إذا ما تم لاحقاً عكس خسارة الهبوط في القيمة، عندئذ تتم زيادة القيمة الدفترية للأصل أو الوحدة المنتجة للنقد إلى التقدير المعدل لقيمتها الممكن استردادها، على أن لا تزيد القيمة الدفترية التي تمت زيادتها عن القيمة الدفترية التي تم تحديدها فيما لو لم يتم إثبات خسارة الهبوط في قيمة ذلك الأصل أو الوحدة المنتجة للنقد في السنوات السابقة. يتم إثبات عكس خسارة الهبوط في القيمة فوراً كإيرادات في قائمة الدخل. لا يتم عكس خسارة الهبوط في قيمة الموجودات غير الملموسة.

٢-١٣ موجودات ومطلوبات المعدة للبيع

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

شركة مجموعة صافولا
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤
(جميع المبالغ بآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

٢ - ملخص السياسات المحاسبية الهامة (تتمة)

٢-١٤ القروض

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

٢-١٥ صكوك

تصنف المجموعة صكوكها كمطلوبات مالية وفقاً لجوهر الأحكام التعاقدية للصكوك.

٢-١٦ ذمم دائنة ومستحقات

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

٢-١٧ مخصصات

يتم إثبات المخصصات عندما يكون لدى المجموعة التزام نظامي حالي أو ضمني ناتج عن حدث سابق، وهناك احتمال نشوء تكاليف لتسوية الإلتزام، وإمكانية تقدير المبلغ بشكل يعتمد عليه.

٢-١٨ الزكاة والضرائب

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

تقتطع الشركة وشركاتها التابعة في المملكة العربية السعودية ضرائب لبعض المعاملات مع جهات غير مقيمة في المملكة العربية السعودية وذلك حسب متطلبات نظام ضريبة الدخل السعودي.

شركة مجموعة صافولا
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤
(جميع المبالغ بالآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

٢ - ملخص السياسات المحاسبية الهامة (تتمة)

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

يتم إثبات موجودات ضريبة الدخل المؤجلة المتعلقة بالخسائر المدورة وكافة الفروقات المؤقتة الرئيسة بين الدخل المحاسبي والدخل الخاضع للضريبة إلى الحد الذي يحتمل عنده توفر دخل مستقبلي خاضع للضريبة لمقابلة تلك الخسائر الضريبية المدورة والفروقات المؤقتة. يتم إثبات مطلوبات ضريبة الدخل المؤجلة المتعلقة بالفروقات الجوهرية المؤقتة إلى المدى الذي يكون فيه من المتوقع أن يكون الدخل الخاضع للضريبة مستقبلاً. يتم تحديد ضرائب الدخل المؤجلة باستخدام نسب ضريبية مطبقة بتاريخ قائمة المركز المالي والتي يتوقع تطبيقها عند تحقق مبالغ أصول ضريبة الدخل المؤجلة أو عند تسديد التزامات ضريبة الدخل المؤجلة.

٢-١٩ 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 الموحدة. يتم احتساب مبلغ الإلتزام بالقيمة الحالية للإمتيازات المكتسبة التي تحق للموظف فيما لو ترك الموظف عمله كما في تاريخ قائمة المركز المالي الموحدة. يتم احتساب المبالغ المسددة عند نهاية الخدمة على أساس رواتب وبدلات الموظفين الأخيرة وعدد سنوات خدماتهم المتراكمة، كما هو موضح في أنظمة المملكة العربية السعودية.

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

٢-٢٠ الإيرادات

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

يقيد الدخل التجاري من عقود الإيجار التشغيلية في قائمة الدخل بطريقة القسط الثابت خلال فترة عقد الإيجار. ويتكون الدخل من الترويج والعرض من الدخل المكتسب ترويج وعرض مختلف منتجات الموردين من قبل البائعين داخل متاجر البيع بالتجزئة في المجموعة وتقييد في فترة عرض المنتج.

يتم إثبات إيرادات توزيعات الأرباح عند وجود حق بإستلام تلك المبالغ.

شركة مجموعة صافولا
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤
(جميع المبالغ بآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

٢ - ملخص السياسات المحاسبية الهامة (تتمة)

٢-٢١ مصاريف بيع وتسويق ومصاريف عمومية وإدارية

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

٢-٢٢ أرباح موزعة

تقيد الأرباح الموزعة في القوائم المالية في الفترة التي تتم الموافقة عليها من قبل مساهمي المجموعة.

٢-٢٣ مشتقات الأدوات المالية

تقيد مشتقات الأدوات المالية ابتداءً بالقيمة العادلة في تاريخ إبرام عقد مشتق أداة مالية ومن ثم يعاد قياسها بقيمتها العادلة. تعتمد طريقة قيد الأرباح أو الخسائر الناتجة على ما إذا كان المشتق المالي قد تمت تسميته كأداة تحوط وإذا كان كذلك، فعلى طبيعة البند الذي يتم إجراء تحوط له.

للمجموعة بعض المشتقات على النحو التالي:

- (أ) إما كتحوطات للقيمة العادلة لموجودات أو مطلوبات مثبتة أو التزام شركة (تحوط لقيمة عادلة) أو
(ب) كتحوطات لمخاطر معينة ذات صلة بموجودات أو مطلوبات مثبتة أو معاملة متوقعة جداً (تحوط لتدفق نقدي)

توثق المجموعة في بداية المعاملة العلاقة بين أدوات التحوط وبنود التحوط وكذلك أهداف إدارة مخاطرها وإستراتيجية إجراء عدة معاملات تحوط مختلفة. كما توثق المجموعة تقييمها لكل من بداية التحوط وعلى أساس الإستمرارية ما إذا كانت مشتقات الأدوات المالية المستخدمة في معاملات التحوط فعالة جداً في مقاصد التغيرات في القيم العادلة أو التدفقات النقدية للبنود التي تم التحوط لها.

تم الإفصاح في الإفصاح رقم ٨-٢ عن القيم لعادلة لمشتقات الأدوات المالية المختلفة والمستخدمه لأغراض التحوط. تضيف القيمة العادلة الكاملة لمشتق تحوط كأحد الموجودات أو المطلوبات غير المتداولة عندما يكون عمر البند المتبقي والمتحوط له أكثر من ١٢ شهراً وكأصل أو مطلوب متداول عندما تكون مدة الإستحقاق المتبقية للبند المتحوط له أقل من ١٢ شهراً.

شركة مجموعة صافولا
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤
(جميع المبالغ بالآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

٢ - ملخص السياسات المحاسبية الهامة (تتمة)

٢-٢٣ مشتقات الأدوات المالية (تتمة)

أ) التحوط للقيمة العادلة

تقيد التغيرات في القيمة العادلة لمشتقات الأدوات المالية التي تم تحديدها والمؤهلة كتحوطات للقيمة العادلة وذلك في قائمة الدخل مع أي تغيرات في القيمة العادلة للأصل أو المطلوب المتحوط له التي تعود إلى المخاطر التي تم التحوط لها. تطبق الشركة فقط حسابات التحوط بالقيمة العادلة لمخاطر قيمة سلع التحوط (السكر الخام). يتم قيد أرباح أو خسائر الجزء الفعال من معاملة التحوط في قائمة الدخل ضمن "تكلفة المبيعات". كما يتم قيد الأرباح أو الخسائر ذات الصلة بالجزء غير الفعال في قائمة الدخل ضمن إيرادات/ نفقات التمويل - صافي. يتم قيد التغيرات في القيمة العادلة للتحوطات المستقبلية في قائمة الدخل ضمن تكلفة المبيعات.

ب) التحوط للتدفقات النقدية

يقيد الجزء الفعال من التغيرات في القيمة العادلة لمشتقات الأدوات المالية التي تم تحديدها والمؤهلة كتحوطات لتدفقات نقدية في إيرادات شاملة أخرى. يتم قيد أرباح أو خسائر الجزء الفعال مباشرة في قائمة الدخل ضمن إيرادات/ نفقات التمويل - صافي.

يعاد تصنيف المبالغ المتراكمة في حقوق الملكية إلى أرباح أو خسائر في الفترات عندما يؤثر البند المتحوط له على الأرباح أو الخسائر (مثلاً: عندما يحدث البيع المتوقع المتحوط له). يتم قيد أرباح أو خسائر الجزء الفعال من قيمة السلعة في قائمة الدخل "ضمن تكلفة المبيعات". إلا أنه عندما تؤدي المعاملة المتوقعة التي تم التحوط لها إلى إثبات أصل غير مالي (مثلاً: مخزون أو موجودات ثابتة)، يتم تحويل الأرباح أو الخسائر التي سبق وأن تم تأجيلها في حقوق الملكية وذلك من حقوق المليكة ويتم إدراجها في القياس الأولي لتكلفة الموجودات. يتم في النهاية قيد المبالغ المؤجلة في تكلفة السلع المباعة في حالة المخزون أو في الإهلاك في حالة الموجودات الثابتة.

عندما تنتهي صلاحية أداة تحوط أو يتم بيعها، أو عندما لا يفي تحوط بمعايير حساب التحوط، فإن أي أرباح أو خسائر متراكمة وقائمة في حقوق الملكية في ذلك الوقت تظل في حقوق الملكية ويتم قيدها عندما يتم في النهاية إثبات المعاملة المتوقعة في قائمة الدخل. عندما يصبح من غير المتوقع حدوث معاملة مستقبلية، يتم مباشرة تحويل الأرباح أو الخسائر المتراكمة التي تم إدراجها في حقوق الملكية وذلك إلى قائمة الدخل ضمن إيرادات/ نفقات تمويل - صافي.

٢-٢٤ عقود إيجار تشغيلية

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

شركة مجموعة صافولا
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤
(جميع المبالغ بالآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

٣ - الأدوات المالية وإدارة المخاطر

إن أنشطة المجموعة تعرضها إلى مخاطر مالية مختلفة، تتضمن: مخاطر السوق (تشمل مخاطر العملة ومخاطر سعر الفائدة على القيمة العادلة والتدفقات النقدية ومخاطر الأسعار) ومخاطر الائتمان ومخاطر السيولة. يركز برنامج إدارة المخاطر العام للمجموعة على عدم إمكانية التنبؤ بأوضاع الأسواق المالية ويسعى إلى خفض التأثيرات العكسية المحتملة على الأداء المالي للمجموعة إلى الحد الأدنى. تستخدم المجموعة مشتقات الأدوات المالية للتحوط ضد بعض المخاطر المعرضة لها.

تتولى الإدارة التنفيذية إدارة المخاطر وفقاً لسياسات معتمدة من قبل مجلس الإدارة. تقوم الإدارة التنفيذية بتحديد وتقييم والتحوط ضد المخاطر المالية من خلال تعاون وثيق مع الوحدات التشغيلية للمجموعة. أهم أنواع المخاطر هي مخاطر الائتمان ومخاطر العملة ومخاطر سعر الفائدة على القيمة العادلة والتدفقات النقدية.

تتضمن الأدوات المالية المعروضة ضمن قائمة المركز المالي النقد وما يعادله وذبماً مدينة وإستثمارات وذبماً مدينة طويلة الأجل وقروضاً قصيرة الأجل وطويلة الأجل وذبماً دائنة ومصروفات مستحقة ومطلوبات أخرى متداولة. إن طرق القيد المطبقة والخاصة بهذه البنود تم الإفصاح عنها ضمن السياسة المحاسبية لكل منها.

يتم إجراء المقاصة بين الموجودات والمطلوبات المالية وصافي المبالغ المصرح عنها بالقوائم المالية عندما يكون لدى المجموعة حق نافذ نظاماً لإجراء المقاصة ويكون لدى المجموعة النية للتسوية على أساس الصافي أو إثبات الموجودات وسداد الإلتزامات في آن واحد.

٣-١ مخاطر العملة

مخاطر العملة هي مخاطر التغير في قيمة أداة مالية بسبب التغيرات في أسعار صرف العملات الأجنبية. معظم معاملات المجموعة هي بالريال السعودي والدولار الأمريكي والريال الإيراني والجنه المصري والجنه السوداني والليرة التركية.

تمارس المجموعة عملها على نطاق دولي وهي معرضة لمخاطر العملة التي تنتج من التعرض لعملات مختلفة. لدى المجموعة أيضاً إستثمارات في شركات أجنبية تابعة وزميلة حيث يتعرض صافي موجوداتها لمخاطر تحويل العملة. تتمثل تلك المخاطر حالياً في تذبذبات أسعار تحويل العملة بين العملات المحلية مقابل الليرة التركية والجنه المصري والجنه السوداني والريال الإيراني. يتم قيد أثر هذه التعرضات في بند منفصل في حقوق المساهمين في القوائم المالية المرفقة. تقوم إدارة المجموعة بمراقبة هذه التعرضات وتدير أثرها على القوائم المالية الموحدة وفقاً لذلك.

شركة مجموعة صافولا
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤
(جميع المبالغ بالآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

٣ - الأدوات المالية وإدارة المخاطر

٣-٢ مخاطر القيمة العادلة والتدفقات النقدية لسعر العمولة

مخاطر القيمة العادلة والتدفقات النقدية لسعر العمولة هي حالات التعرض لمخاطر مختلفة تتعلق بتأثير تذبذبات أسعار الفائدة السائدة في السوق على المركز المالي والتدفقات النقدية للمجموعة. تنتج مخاطر سعر الفائدة على المجموعة بشكل رئيسي من الودائع قصيرة الأجل والقروض البنكية، والتي لها أسعار عمولة عائمة وتم مراجعتها بشكل دوري. تراقب الإدارة التغييرات في أسعار العمولة. خلال ٢٠١٤ أبرمت المجموعة ترتيباً خاصاً بأسعار العمولة وذلك لمراقبة مخاطر أسعار العمولة بشكل مستمر. يعرف هذا الترتيب بالتحوط للتدفقات النقدية.

٣-٣ مخاطر الأسعار

مخاطر الأسعار هي مخاطر تعرض قيمة أداة مالية للتقلبات نتيجة للتغيرات في أسعار السوق سواء كانت تلك التغيرات ناتجة عن عوامل محددة للأداة أو مُصدرها أو عن عوامل تؤثر على جميع الأدوات المتداولة في السوق. المجموعة معرضة لمخاطر الأسعار فيما يتعلق بأسهم الملكية وذلك بالنسبة للإستثمارات المحتفظ بها من قبل المجموعة والمصنفة كإستثمارات متاحة للبيع في قائمة المركز المالي. تقوم المجموعة بتنويع محافظتها الإستثمارية وذلك لإدارة مخاطر الأسعار الناتجة عن إستثماراتها في أسهم حقوق الملكية. تستخدم الشركة المتحدة للسكر - مصر وشركة السكر المتحدة أدوات مالية مشتقة (عقود سلع مستقبلية) للتحوط لمخاطر أسعار المواد الخام في السكر.

٣-٤ مخاطر الائتمان

مخاطر الائتمان هي عدم مقدرة طرف في أداة مالية على الوفاء بالتزاماته والتسبب في تكبد الطرف الآخر خسارة مالية. ليس لدى المجموعة تركيز هام لمخاطر الائتمان. يتم إيداع النقد وما يعادله لدى بنوك ذات تصنيف ائتماني سليم. تقيد الذمم المدينة بعد حسم مخصص الديون المشكوك في تحصيلها.

٣-٥ مخاطر السيولة

مخاطر السيولة هي المخاطر التي تواجهها منشأة في صعوبة تأمين الأموال اللازمة للوفاء بالإلتزامات المتعلقة بالأدوات المالية. قد تنتج مخاطر السيولة عن عدم القدرة على بيع أحد الموجودات المالية بسرعة وبقيمة تقارب قيمته العادلة. تدار مخاطر السيولة عن طريق التأكد بشكل دوري من توفر أموال كافية، بما في ذلك إتفاقيات التسهيلات الإئتمانية، للوفاء بأي إلتزامات مستقبلية.

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤، لدى المجموعة تسهيلات تمويل غير مستخدمة بمبلغ ٣،٩ مليار ريال سعودي (٢٠١٣ : ٣،١ مليار ريال سعودي)

٣-٦ القيمة العادلة

القيمة العادلة هي المبلغ الذي يمكن مبادلة أصل أو سداد التزام به بين طرفين بعلمهما وإرادتهما في معاملة تتم على أسس تجارية. حيث يتم تجميع الأدوات المالية للمجموعة بطريقة التكلفة التاريخية، فيما عدا الإستثمارات المتاحة للبيع التي يتم قياسها بقيمتها العادلة، فقد تنتج فروقات بين القيم الدفترية وتقديرات القيمة العادلة. تعتقد الإدارة أن القيمة العادلة للموجودات والمطلوبات المالية للمجموعة لا تختلف إختلافاً جوهرياً عن قيمتها الدفترية.

شركة مجموعة صافولا
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤
(جميع المبالغ بآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

٤ - معلومات قطاعية

- تعمل المجموعة بشكل رئيسي بالقطاعات الرئيسية التالية:
- قطاع الاغذية ويشمل تصنيع وبيع زيوت الطعام والسكر ومنتجات المكروننة.
 - قطاع التجزئة، يشمل عمليات أسواق هايبر وسوبرماركت التابعة للمجموعة.
 - البلاستيك، يشمل تصنيع وبيع منتجات البلاستيك للاستخدامات الصناعية والتجارية.
 - الإستثمار والنشاطات الأخرى، يشمل الشركات التابعة للمجموعة التي تعمل في أنشطة العقار والاستثمارات في الشركات الزميلة واستثمارات متاحة للبيع واستثمارات أخرى.

أ) تم تلخيص بعض المعلومات المالية المختارة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤ و ٢٠١٣ وللسنتين المنتهيتين في ذلك التاريخ وفقاً للقطاعات التشغيلية كما يلي:

المجموع	الإستيعادات	إستثمارات		التجزئة	الأغذية	
		وأنشطة أخرى	البلاستيك			
٢٠١٤						
٦,٧٥٥,٥١٦	-	٥١٠,٨٥٠	-	٢,٩٨٣,٤٣٤	٣,٢٦١,٢٣٢	الممتلكات والمصنع والمعدات - صافي
٩,٤٠٨,٣٩٣	-	٨,٢٧٩,٨١٠	-	٣٢٢,٨٢٦	٨٠٥,٧٥٧	الموجودات الأخرى غير المتداولة
٢٦,٥٨٧,٨٤٢	(٣٣٥,٦٥٦)	١٢٧,١٧٣	-	١٢,٢٠٤,٣٧٧	١٤,٥٩١,٩٤٨	الإيرادات - صافي
٢,٠٧٢,٣١٩	(٢٨,٤٦٤)	٩٣٧,٥٦٤	٥٠,٢٨٥	٥٠٢,٦٤٩	٦١٠,٢٨٥	صافي الدخل
٢٠١٣						
٦,٣٨٢,٩٥٨	-	٥٤٠,٧٧٠	٥٣٨,٥٥٧	١,٩٢٧,٧٦٩	٣,٣٧٥,٨٦٢	الممتلكات والمصنع والمعدات - صافي
٩,٣٣٩,٥١٥	-	٨,٠٠٠,٢٠٤	١٣٥,٧٥٤	٣٣٣,٨٦٨	٨٦٩,٦٨٩	الموجودات الأخرى غير المتداولة
٢٥,٢٨٠,٧١٨	(٣٣٧,٢٠٦)	١٤٠,٩٨٦	-	١٠,٩٢٤,٦٠٢	١٤,٥٥٢,٣٩١	الإيرادات - صافي
١,٧٠٤,٤٤٨	(١٣٢,٧٣٠)	٧٣١,٥٤٩	٦٩,٥٢٠	٤٠٥,٣٧٢	٦٣٠,٧٧٠	صافي الدخل

شركة مجموعة صافولا
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤
(جميع المبالغ بآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

٤ - معلومات قطاعية (تتمة)

(ب) تباشر المجموعة أعمالها في المملكة العربية السعودية وجمهورية مصر العربية، والجمهورية الإسلامية الإيرانية وفي دول أخرى. تم تلخيص بعض المعلومات المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣ و ٢٠١٤ وفقاً للقطاعات الجغرافية كما يلي:

٢٠١٤					
المجموع	دول أخرى	الجمهورية الإسلامية الإيرانية	جمهورية مصر العربية	المملكة العربية السعودية	
٦,٧٥٥,٥١٦	٤٣٤,٢٩٢	٥١٥,٦٣٦	١,٦٣٢,٥١٧	٤,١٧٣,٠٧١	الممتلكات والمصنع والمعدات
٩,٤٠٨,٣٩٣	١١٣,٥٥٩	٦٠,٩٥٦	٤٤١,٦٦٩	٨,٧٩٢,٢٠٩	موجودات غير متداولة أخرى
٢٦,٥٨٧,٨٤٢	٢,٧٩١,٥٥٣	٣,٤٦٣,١١١	٣,٥٥٢,٣٢٨	١٦,٧٨٠,٨٥٠	الإيرادات - صافي
٢,٠٧٢,٣١٩	٨٨,٨١٥	١٥٨,٩٠٩	(٣٨,٧٠٩)	١,٨٦٣,٣٠٤	صافي الدخل
٢٠١٣					
المجموع	دول أخرى	الجمهورية الإسلامية الإيرانية	جمهورية مصر العربية	المملكة العربية السعودية	
٦,٣٨٢,٩٥٨	٢٩٠,٠٤٥	٨٣١,٨٠٥	١,٦٣٨,٤٢٨	٣,٦٢٢,٦٨٠	الممتلكات والمصنع والمعدات
٩,٣٣٩,٥١٥	٣٢٠,٥٩٣	٨١,٩٩٩	٥٥٠,٤٤٩	٨,٣٨٦,٤٧٤	موجودات غير متداولة أخرى
٢٥,٢٨٠,٧١٨	٢,٨٦٠,٠٧٧	٣,٩١٤,٤٠٦	٣,٠٥٩,٠٨١	١٥,٤٤٧,١٥٤	الإيرادات - صافي
١,٧٠٤,٤٤٨	١٠,٠٠٢	٢٧١,٩٢٦	٥٩,٨٤١	١,٣٦٢,٧١٢	صافي الدخل

٥ - نقد وما يعادله

٢٠١٣	٢٠١٤	
٢٢,٧٦١	١٢١,٢٦٦	نقد في الصندوق
١,١٩٣,٣٥٣	١,١٢٦,٥٢٧	نقد لدى البنوك
١٤٧,٦١٠	٣٨٦,٧١٩	ودائع بنكية قصيرة الأجل
١,٣٦٣,٧٢٤	١,٦٣٤,٥١٢	

الودائع قصيرة الأجل موجودة لدى بنوك تجارية وتُسفر عن إيرادات مالي على أساس أسعار السوق السائدة.

شركة مجموعة صافولا
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤
(جميع المبالغ بالآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

٦- ذمم مدينة

٢٠١٣	٢٠١٤	إيضاح
١,٢٨٦,٢٤٦	٩٩٤,٩٣٢	تجارية ناقصاً: مخصص ديون مشكوك في تحصيلها
(١٣٥,٥٩٩)	(٥٧,٠٦٣)	
١,١٥٠,٦٤٧	٩٣٧,٨٦٩	٢١ و ٢ جهات ذات علاقة
١١٤,٤٥٧	١٢١,٣٤٣	
١,٢٦٥,١٠٤	١,٠٥٩,٢١٢	

٧- مخزون

٢٠١٣	٢٠١٤	
٢,٣٩٤,٠٣٩	٢,٧٦٢,٨٣٥	منتجات تامة الصنع مواد خام وتغليف منتجات تحت التصنيع قطع غيار ومستلزمات غير مُعدّة للبيع بضائع في الطريق
١,٥٤١,٤٠٥	١,١٤٢,٥٨٩	
١٨٠,٩٣١	١٥٢,٨٩٠	
٢٠٧,١٤٨	١٩٥,٦٣٥	
٢٦٣,٨٣٦	٢٣٩,٣٩٨	
٤,٥٨٧,٣٥٩	٤,٤٩٣,٣٤٧	ناقصاً: مخصص مخزون تالف / بطيء الحركة
(٩٩,٦٩٦)	(٨٠,٢٣٩)	
٤,٤٨٧,٦٦٣	٤,٤١٣,١٠٨	

تم رهن مخزون بقيمة ٣٥٣,٩ مليون ريال سعودي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤ (٢٠١٣: ٣٩٦,٧ مليون ريال سعودي) مع بنوك أجنبية كضمان مقابل تسهيلات بنكية لشركات تابعة موحدة.

شركة مجموعة صافولا
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤
(جميع المبالغ بالآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

-٨- مصاريف مدفوعة مقدماً وموجودات أخرى

٢٠١٣	٢٠١٤	إيضاح	
٧٦٣،٨٢٢	٦٢٥،٨١٥		دفعات مقدمة لموردين وغيرهم
٢٨٢،٦٤٥	٣٦٠،١٧٧		إيجارات ومصاريف مدفوعة مقدماً
٢٢٤،٩٥٩	٢٠٣،٧٢٥	(ب)١	ذمم مطالبات تأمين
١٦٤،٢٤٨	١٥٣،٣٩٥	١٠،١-٨	الجزء المتداول من ذمم مدينة طويلة الأجل
٥٥،٢١٤	١٢٠،١٦٢	٢-٨	رصيد متعلق بعقود سلع مستقبلية
١٤٦،١٢٤	١١١،٠٨٥	٣-٨	ذمم مدينة من جهات حكومية
٦٨،٤٩٤	٦١،١٥٨		سلف موظفين
٧،٩١٣	٢٨،٣٥٦		ودائع مقيدة
١٤،٥٣١	١٦،٨٨٠		توزيع ارباح غير مطلوبة
٩١،٩٦٣	١١٤،٢٩٥		موجودات أخرى
<u>١،٨١٩،٩١٣</u>	<u>١،٧٩٥،٠٤٨</u>		

٨-١ الجزء المتداول من ذمم مدينة طويلة الأجل

خلال سنة ٢٠١١، تم بيع قطع أراضي الشركة (إستثمار عقاري) إلى شركة كنان العالمية بمبلغ مجموعة ٦٠٨ مليون ريال سعودي. بموجب أحكام الإتفاقية، سددت شركة كنان العالمية الثمن على دفعات حتى عام ٢٠١٤. خلال سنة ٢٠١٤، حصلت المجموعة على آخر قسط بمبلغ ١٦٤،٢ ريال سعودي. أيضاً، أنظر إيضاح ١-١١ الجزء المتداول من الذمم المدينة طويلة الأجل بمبلغ ١٥٣،٩ مليون ريال سعودي.

٨-٢ رصيد العقود المستقبلية والمرحلة

يمثل الرصيد المتعلق بالعقود المستقبلية والمرحلة عقوداً أبرمتها المجموعة في ترتيبات تحوط مختلفة. لقد أثبت إختبار فعالية التحوط الذي أجرى في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤ أن التحوط للقيمة العادلة كان فعالاً جداً. وبناءً عليه، فقد تم تحميل الجزء الفعال من التغيرات في القيمة العادلة للمشتقات مباشرة على تكلفة المبيعات وفقاً للسياسة المحاسبية. يبلغ الجزء غير الفعال الذي تم تسجيله في الأرباح أو الخسائر التي نشأت من تحوطات القيمة العادلة ربحاً بواقع ٥٥ مليون ريال سعودي (٢٠١٣: لا شيء). يبلغ الجزء الفعال الذي تم تسجيله في إحتياطيات القيمة العادلة في قائمة المركز المالي التي نشأت من تحوطات التدفقات النقدية ربحاً بواقع ٢،٥ مليون ريال سعودي (٢٠١٣: لا شيء).

شركة مجموعة صافولا
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤
(جميع المبالغ بآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

٨- مصاريف مدفوعة مقدماً وموجودات أخرى (تتمة)

٨-٣ ذمم مدينة من جهات حكومية

تمثل الذمم المدينة المطلوبة من جهات حكومية مطالبات من شركات أجنبية تابعة موحدة إلى جهات حكومية محلية على حساب ضريبة القيمة المضافة ورسوم جمركية ومساعدات مالية وضريبة مقدمة.

٩- موجودات ومطلوبات معدة للبيع

كما هو مبين في الإيضاح رقم ١، خلال ديسمبر ٢٠١٤، وإلحاقاً لإبرام إتفاقية مع طرف آخر لبيع شركة صافولا لأنظمة التغليف، فقد صنفت الإدارة موجودات ومطلوبات شركة صافولا لأنظمة التغليف (قطاع البلاستيك) كمعدة للبيع). تتعلق الأرقام المقارنة بشركات الأغذية. فيما يلي تفاصيل الموجودات والمطلوبات المعدة للبيع في ٣١ ديسمبر:

٢٠١٣	٢٠١٤	إيضاح	
موجودات معدة للبيع تتعلق بما يلي			
-	١,٢٩٨,٩١٦	(أ)١	- قطاع البلاستيك
١٠٣,٩٧٩	٣٦,٩٢١	(ج)١	- شركات الأغذية
<u>١٠٣,٩٧٩</u>	<u>١,٣٣٥,٨٣٧</u>		
مطلوبات ذات صلة بموجودات معدة للبيع تتعلق بما يلي			
-	٦٧٤,٥٦١	(أ)١	- قطاع البلاستيك
٩٢,٧٣٧	٨٣,٠٩٩	(ج)١	- شركات الأغذية
<u>٩٢,٧٣٧</u>	<u>٧٥٧,٦٦٠</u>		

شركة مجموعة صافولا
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤
(جميع المبالغ بآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

-٩- موجودات ومطلوبات معدة للبيع (تتمة)

٩-١ المركز المالي

فيما يلي الموجودات والمطلوبات التي أعيد تصنيفها والمعدة للبيع كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤ و ٢٠١٣:

٢٠١٣	٢٠١٤	
		الموجودات
٣,٩١٣	٤٥,٦٠٠	نقد وما يعادله
٦٢,٤٦٩	٣٥٠,٤٣٧	مصاريف مدفوعة مقدماً ودمم مدينة أخرى
٢٩,٥٠٩	٢٧٥,٠٤٦	مخزون
٨,٠٨٨	٥٣٠,١٥٩	ممتلكات ومصنع ومعدات
-	١٣٤,٥٩٥	دفعات عقود تأجير تشغيلي مدفوعة مقدماً
		مبالغ مصرح عنها كموجودات مصنفة كمحتفظ
١٠٣,٩٧٩	١,٣٣٥,٨٣٧	بها للبيع في قائمة المركز المالي الموحدة
		المطلوبات
٢٥,٨٢١	٤٧٨,٠٦٤	قروض
٦٦,٩١٦	٢٤٥,١٥٩	دمم دائنة ومطلوبات أخرى
-	٣٤,٤٣٧	مطلوبات غير متداولة
		مبالغ مصرح عنها كمطلوبات ذات صلة بموجودات
٩٢,٧٣٧	٧٥٧,٦٦٠	محتفظ بها للبيع في قائمة المركز المالي الموحدة

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤، بلغت "فروق تحويل العملات" و"تأثير معاملة الإستحواذ على حقوق الأقلية دون تغيير في السيطرة" فيما يتعلق بعمليات قطاع البلاستيك غير المستمرة ٢١,٨ مليون ريال سعودي و ١١,١ مليون ريال سعودي على التوالي.

شركة مجموعة صافولا
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤
(جميع المبالغ بالآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

٩- موجودات ومطلوبات معدة للبيع (تمة)

٩-٢ قائمة الدخل

فيما يلي تفاصيل الدخل من عمليات البيع في قطاع البلاستيك المتوقعة للسنتين المنتهيتين في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤ و ٢٠١٣:

٢٠١٣	٢٠١٤	
١,١١٩,٦٣٣	١,١١٠,٨٨٠	المبيعات
(٩٦٤,٠٦٤)	(٩٧٣,٩٤١)	تكلفة المبيعات
١٥٥,٥٦٩	١٣٦,٩٣٩	الربح الإجمالي
(٣٦,٦٠٠)	(٣٨,٧٠٤)	مصاريف تشغيلية
(٢٨,٩٦٠)	(٣٤,٢٦٨)	بيع وتسويق
٩٠,٠٠٩	٦٣,٩٦٧	عمومية وإدارية
(١١,٥٩٢)	(١٠,٢٢٠)	دخل من العمليات
٧٨,٤١٧	٥٣,٤٧٤	إيرادات (مصاريف) أخرى
(٨,٨٩٨)	(٣,٤٦٢)	نفقات تمويلية
٦٩,٥١٩	٥٠,٢٨٥	دخل قبل ضرائب دخل أجنبية وركاة
		صافي الدخل للسنة تم التصريح عنه كدخل من عمليات متوقعة في قائمة الدخل الموحدة

٩-٣ التدفقات النقدية

فيما يلي تفاصيل التدفقات النقدية عن عمليات البيع في قطاع البلاستيك المتوقعة للسنتين المنتهيتين في ديسمبر ٢٠١٤ و ٢٠١٣:

٢٠١٣	٢٠١٤	إيضاح
(١٢,٩٠٤)	١٠٤,٢٩١	النقد الناتج من (المستخدم في) العمليات
(١٠٢,٠٩٥)	(٥٠,٧٩٣)	النقد المستخدم في أنشطة الإستثمار
١٠١,٦٣٠	(٧٥,٧٠١)	النقد (المستخدم في) الناتج من أنشطة التمويل
(١٣,٣٦٩)	(٢٢,٢٠٣)	النقد المستخدم في العمليات المتوقعة

شركة مجموعة صافولا
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤
(جميع المبالغ بالآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

١٠ - ذمم مدينة طويلة الأجل

٢٠١٣	٢٠١٤	إيضاح	
-	٢٩٨,٤٨٠	١-١١	متحصلات مبيعات تستلم عن بيع الإستثمار في شركة ديار ذمم مدينة تجارية غير متداولة
٥٢,٣٢٠	٢٣,٦١٦		
<u>٥٢,٣٢٠</u>	<u>٣٢٢,٠٩٦</u>		

١١ - إستثمارات

٢٠١٣	٢٠١٤	إيضاح	
٧,١٢٥,٢٠٩	٧,١٨٨,١٩٧	١-١١	إستثمارات في شركات زميلة
٨١٠,١٤٠	٧٣٢,٥١٩	٢-١١	إستثمارات متاحة للبيع
٨٠,١٨	-	٣-١١	إستثمارات أخرى
<u>٧,٩٤٣,٣٦٧</u>	<u>٧,٩٢٠,٧١٦</u>		

١١-١ إستثمارات في شركات زميلة

فيما يلي تفاصيل الإستثمارات في شركة زميلة كما في ٣١ ديسمبر:

نسبة الملكية الفعلية بالمائة				
٢٠١٣	٢٠١٤	٢٠١٣	٢٠١٤	
٥,٥٦٢,٩٦٦	٥,٨٥٦,٦٨٦	٣٦,٥٢	٣٦,٥٢	شركة المراعي ("المراعي") شركة كنان العالمية للتطوير العقاري
٥١٢,٣٢٨	٥٩٧,٤١٨	٢٩,٩	٢٩,٩	("كنان العالمية")
٣٢٠,٨٠٥	٣٦١,٠٧٢	٤٩	٤٩	شركة هربي لخدمات المواد الغذائية ("هربي")
٢٤٧,٠٤٤	١٨٩,٢٤٤	٤٩	٤٩	شركة إنتاج كايبتال المحدودة ("إنتاج")
١٦٤,٥٧٨	١٦٤,٥٧٨	٤٠	٤٠	شركة مدينة السيرة لتطوير العقار
١٧,٢٠٠	١٧,٢٠٠	١٧	١٧	شركة مطوري مدينة المعرفة الاقتصادية
٢٩٨,٢٨٩	-	٣٠	-	ديار المشرق ("ديار")
١,٩٩٩	١,٩٩٩	متنوعة	متنوعة	أخرى
<u>٧,١٢٥,٢٠٩</u>	<u>٧,١٨٨,١٩٧</u>			

شركة مجموعة صافولا
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤
(جميع المبالغ بالآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

١١ - إستثمارات (تتمة)

١١-١ إستثمارات في شركات زميلة (تتمة)

فيما يلي الحركة في الإستثمار في شركات زميلة:

٢٠١٣	٢٠١٤	إيضاح
٦,٨٠٦,٦٥٩	٧,١٢٥,٢٠٩	١ يناير
٦٨١,٩١٢	٩٣٠,١٥٣	حصة في صافي الدخل
(١,٤٠٥)	(٩٨,٦٤٨)	٢٤ تعديل إحتياطات القيمة العادلة
-	(٢٨٥,٠٢٦)	١,١,١١ استبعاذات
(٢٦١,٩٥٧)	(٣٥٤,٩٣٩)	أرباح موزعة
-	(٨٠,٧٥٢)	٢,١,١١ تسويات
(١٠٠,٠٠٠)	(٤٧,٨٠٠)	٢٨ هبوط في القيمة
<u>٧,١٢٥,٢٠٩</u>	<u>٧,١٨٨,١٩٧</u>	٣١ ديسمبر

١١-١-١ خلال سبتمبر ٢٠١٤، باعت الشركة ملكيتها المباشرة وغير المباشرة في ديار المشرق (مشروع مشارف) إلى شركتها الزميلة، شركة كنان، بمبلغ مجموعه ٥٩٣,٦ مليون ريال سعودي. وبناءً عليه، فقد سجلت المجموعة ربحاً رأسمالياً في هذه المعاملة بمبلغ ١٨٧,٥ مليون ريال سعودي. بموجب أحكام الإتفاقية، يتعين على شركة كنان أن تدفع قيمة العقد على أربعة أقساط. تم سداد القسط الأول بمبلغ ١١٢ مليون ريال سعودي عند توقيع العقد. تستحق الأقساط الثلاثة المتبقية خلال ثلاث سنوات تنتهي في ٢٠١٧. تم خصم مبالغ الذمم المدينة المذكورة أعلاه من كنان بقيمتها الحالية ذات الصلة وتم الإفصاح عنها كذمم مدينة طويلة الأجل في قائمة المركز المالي الموحدة. وفيما يلي تفاصيل الثلاث أقساط المتبقية والتي تم الإفصاح عنها كذمم مدينة طويلة الأجل.

السنوات المنتهية في ٣١ ديسمبر:

إيضاح	٢٠١٥	٢٠١٦
٨	٢٠١٥ مصنفة ضمن مصاريف مدفوعة مقدماً وذمم مدينة أخرى	١٥٣,٣٩٥
١٠	٢٠١٦ مصنفة كذمم مدينة طويلة الأجل	٢٩٨,٤٨٠
		<u>٤٥١,٨٧٥</u>

١١-١-١ يمثل التعديل الآخر التعديل في ربح رأس المال من بيع شركة ديار بقدر النسبة المئوية للملكية الشركة في شركة كنان حيث أن كنان شركة زميلة في المجموعة.

شركة مجموعة صافولا
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤
(جميع المبالغ بآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

١١ - إستثمارات (تعمة)

١١-٢ إستثمارات متاحة للبيع

تتكون الاستثمارات المتاحة للبيع في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤ مما يلي:

نسبة الملكية الفعلية (بالمائة)				
٢٠١٣	٢٠١٤	٢٠١٣	٢٠١٤	
				إستثمارات مدرجة:
٩٨٤,٩٩٨	٨٨٤,٥٠٣	٠,٩	٠,٩	إعمار المدينة الاقتصادية "إعمار"
٣٨٤,٤١٧	٣٦٧,٧٢٠	٦,٤	٦,٤	مدينة المعرفة الاقتصادية
-	-	٥	٥	تعمير الأردنية القابضة
				إستثمارات غير مدرجة:
١٨٦,٢٩٨	١٣٥,٨٦٩	١٤,٨١	١٤,٨١	شركة سويكوبر جسر
١١٥,٦٧٤	١١٥,٦٧٤	١٥	١٥	شركة سويكوبر المملكة العربية السعودية
٢٤,٧٥٣	٢٤,٧٥٣	متنوعة	متنوعة	أخرى
<u>٨١٠,١٤٠</u>	<u>٧٣٢,٥١٩</u>			

الحركة في الإستثمارات المتاحة للبيع هي كما يلي:

٢٠١٣	٢٠١٤	إيضاح
٦٩٤,٢٣٤	٨١٠,١٤٠	١ يناير
-	(١٩,٦٠٠)	٢٨ هبوط
١٤٠,٦١١	(٢٧,١٩٣)	٢٤ تعديلات إحتياطيات القيمة العادلة
(٢٤٠,٧٠٥)	(٣٠,٨٢٨)	تخفيض رأس مال
<u>٨١٠,١٤٠</u>	<u>٧٣٢,٥١٩</u>	٣١ ديسمبر

١١-٣ إستثمارات أخرى

تمثل الإستثمارات الأخرى في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣ بمبلغ ٨ مليون ريال سعودي (٢٠١٣: صفر) إيداعات طويلة الأجل لشركة صافولا بيشهر.

شركة مجموعة صافولا
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤
(جميع المبالغ بالآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

١٢ - ممتلكات ومصنع ومعدات

المجموع	مشاريع تحت التنفيذ	سيارات	أثاث ومعدات مكتبية	مصنع ومعدات	تحسينات على مباني مستأجرة	مباني	أرض	التكلفة
١٠,٦٤٧,٧٨٧	١,٦٨٤,٥٨٢	٣٢٨,٥٤١	١,٦٧٨,٤٣٢	٣,٩٧٢,٦٥٦	١,٢٨٠,٧٣٦	١,٠٢٦,٧٤٣	٦٧٦,٠٩٧	١ يناير ٢٠١٤
١,٨١٨,٨٨١	٨٧٤,١٦٩	٤٦,٣٦٢	٢٥٦,٥٦١	٤١,٣٤٧	١٤٣,٢٣٤	٢٨,٠٨٠	٤٢٩,١٢٨	إضافات
(١,٢٤٣,١١٧)	(٦٥,٥٤٢)	(٨,٣٥٢)	(١١,٨٧٨)	(١,٠١٩,٥٧٧)	(١٢٦,٢٢٢)	(٣,٠٧٣)	(٨,٤٧٣)	مصنفة كمعدة للبيع
(١٣٣,٧٩٦)	(١,٤١٩)	(٨,٧١٥)	(١٥,٦١٢)	-	(٥,٢٩٢)	(٤٧,٨٤٦)	(٥٤,٩١٢)	إستبعادات
(١٤٦,٤٩٧)	(٢٦٨,٠٣٩)	(٢,٢١٠)	١٦٩,٣٥٤	(١٤٨,٢٣٧)	١٤٠,١٥٤	(٣٢,٣٤٥)	(٥,١٧٤)	المحول (من) / إلى مشاريع تحت التنفيذ
(٢١,٩٩١)	(٢٥,٥١٣)	٦٤٥	١,٠٨١	(٨,٨٤٠)	٩١٠	٩,٠٧٠	٦٥٦	تعديل التضخم
(٢٨٥,٢٢٩)	(٢٨,٦١٣)	(٢,٤٤٩)	(٩,٠٢٠)	(١٢٦,٤٢١)	(٣,٦٥٥)	(٤١,٥٧٣)	(٧٣,٤٩٨)	تعديل تحويل عملة أجنبية
١٠,٦٣٦,٠٣٨	٢,١٦٩,٦٢٥	٣٥٣,٨٢٢	٢,٠٦٨,٩١٨	٢,٧١٠,٩٢٨	١,٤٢٩,٨٦٥	٩٣٩,٠٥٦	٩٦٣,٨٢٤	٣١ ديسمبر ٢٠١٤
(٤,٢٥٦,٧٤١)	(١٠٣)	(٢١٤,١٠١)	(١,١٠٦,٤١٧)	(٢,١٤٩,٩٨٣)	(٣٨٤,٦٧٥)	(٤٠١,٤٦٢)	-	الاستهلاكات المتراكمة
(٥٣٤,٠٧٥)	-	(٣٩,٦٥٤)	(١٧٧,٨٢٨)	(١٧٧,٠٤٣)	(٨١,٧٠١)	(٥٧,٨٤٩)	-	١ يناير ٢٠١٤
٦٩٢,٣١٩	-	٦,٠٥٣	٩,٩٦٧	٦١,٠٦٤٨	٦٥,٦٥١	-	-	إضافات
١٩٢,٧٨٧	-	١١,٠٧١	١٩,٦١٣	١٢٢,١٥٤	٧,٦٧٤	٣٢,٢٧٥	-	مصنفة كمعدة للبيع
(١٢,٣٢٧)	-	(١,٨٢٦)	(٤٣٠)	(٨,٤٤٥)	(١)	(١,٦٢٥)	-	استبعادات
٣٧,٥١٥	-	١,٣٣١	٢,٢٧١	٣١,٧٠٦	(٣,٧٥٧)	٥,٩٦٤	-	تعديل التضخم
(٣,٨٨٠,٥٢٢)	(١٠٣)	(٢٣٧,١٢٦)	(١,٢٥٢,٨٢٤)	(١,٥٧٠,٩٦٣)	(٣٩٦,٨٠٩)	(٤٢٢,٦٩٧)	-	تعديل تحويل عملة أجنبية
٦,٧٥٥,٥١٦	٢,١٦٩,٥٢٢	١١٦,٦٩٦	٨١٦,٠٩٤	١,١٣٩,٩٦٥	١,٠٣٣,٠٥٦	٥١٦,٣٥٩	٩٦٣,٨٢٤	٣١ ديسمبر ٢٠١٤
								صافي القيمة الدفترية

شركة مجموعة صافولا
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤
(جميع المبالغ بالآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

١٢ - ممتلكات ومصنع ومعدات (تتمة)

الإجمالي	مشاريع تحت التنفيذ	سيارات	أثاث ومعدات مكتبية	مصنع ومعدات	تحسينات على مباني مستأجرة	مباني	أرض	التكلفة
٩,٨١٤,٤٦٥	١,٣٩٣,٧٤١	٣٠٤,٣٩٩	١,٣٦٦,١١٣	٣,٦٤٩,٢١٩	٦٧٨,٣١٣	١,٧٤٣,١٨١	٦٧٩,٤٩٩	١ يناير ٢٠١٣
١,١٦٠,٥٢٧	٨٤٦,٨٠١	٤٩٦,٦٨٩	٧٣,٨٠٢	٥٠,٣٥٧	٣٦,٨٨١	٣,٨٨٧	٩٩,١١٠	إضافات
(٣٩٣,٤٥٩)	(٢,١٩٣)	(١٥,٥٥٤)	(٨١,٠٢٤)	(٦١,٤٠٦)	(٤١,٦٤٤)	(٧٢,٩٦١)	(١١٨,٦٧٧)	إستبعادات
-	(٤١١,٧٩٣)	١٧٧	٦١,٠٩٩	٢٦٢,١٩٤	٧٣,٩٤٩	١٤,٣٧٤	-	تحويل (من) / إلى مشاريع تحت التنفيذ
٥٢٢,٣٢٢	٩٢,٩٢٣	٢,٩٠٠	١٥,١٥٩	٣٣٣,٣٥٧	٣,٤٦٣	٣٤,٠٤٩	٤٠,٤٧١	تعديل التضخم
(٤٤٤,٢١٩)	(٩٩,٨٠٦)	(٨,٧٤٨)	(١٥,٣٣٣)	(٢٠٧,١٢٧)	(٣,٥١٠)	(٩٩,٠٦١)	(١٠,٦٣٤)	تعديل تحويل عملة أجنبية
١٠,٦٥٩,٦٣٦	١,٨١٩,٦٧٣	٣٣٢,٨٦٣	١,٤١٩,٨١٦	٤,٠٢٦,٥٩٤	٧٤٧,٤٥٢	١,٦٢٣,٤٦٩	٦٨٩,٧٦٩	٣١ ديسمبر ٢٠١٣
(٤,٠١٧,٥٣٨)	-	(١٩٤,٨٩٢)	(٨٤٩,٣٦٩)	(٢,١١٠,٦١٥)	(٢٢٥,٠٤٠)	(٦٣٧,٢٢٥)	(٣٩٧)	الاستهلاكات المتراكمة
(٥٤٠,١٥٥)	-	(٤١,٦٦٣)	(١٦٤,٠٤٨)	(٢٠٧,٤٨٦)	(٧١,٥٤٢)	(٥٥,٤١٦)	-	١ يناير ٢٠١٣
١٦٢,٧٧٩	-	١٣,٢٦٥	٥٢,٢٨٨	٥٤,٧٢٨	٦,٣٨٦	٣٦,١١٢	-	إضافات
(٤٦,٢٦٥)	-	(٧٨٦)	(٣,٧٠٨)	(٣٨,٧٣٠)	-	(٣,٠٤١)	-	استبعادات
١٧٢,٥٨٩	-	٦,٥٩٧	١١,٠٨٣	١١٨,٩٦٥	٩١٥	٣٥,٠٢٩	-	تعديل التضخم
(٤,٢٦٨,٥٩٠)	-	(٢١٧,٤٧٩)	(٩٥٣,٧٥٤)	(٢,١٨٣,١٣٨)	(٢٨٩,٢٨١)	(٦٢٤,٥٤١)	(٣٩٧)	تعديل تحويل عملة أجنبية
(٨,٠٨٨)	-	-	-	-	-	(٢,١٨٠)	(٥,٩٠٨)	٣١ ديسمبر ٢٠١٣
٦,٣٨٢,٩٥٨	١,٨١٩,٦٧٣	١١٥,٣٨٤	٤٦٦,٠٦٢	١,٨٤٣,٤٥٦	٤٥٨,١٧١	٩٩٦,٧٤٨	٦٨٣,٤٦٤	ناقصاً: القيمة الدفترية للموجودات المتاحة للبيع
								٣١ ديسمبر ٢٠١٣

شركة مجموعة صافولا
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤
(جميع المبالغ بالآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

١٢ - ممتلكات ومصنع ومعدات (تتمة)

- (أ) تتعلق فوارق تحويل العملات في ديسمبر ٢٠١٤ بقوارق من تحويل العملات للشركات الخارجية التابعة للمجموعة.
- (ب) تتعلق الممتلكات والمصنع والمعدات المعدة للبيع بشركة صافولا المغرب والشركة التابعة للمجموعة في المغرب . أنظر الإيضاح رقم ٩ لمزيد من التفاصيل.
- (ج) تتعلق الأعمال الإنشائية قيد التنفيذ بإنشاء أسواق سوپر ماركت وهايبر ماركت لشركة العزيزية بنده المتحدة ورفع مستوى وتحسين مرافق إنتاج بعض الشركات التابعة لشركة صافولا للأغذية وشركة صافولا لأنظمة التغليف.
- (د) تتضمن الإستبعادات الممتلكات والمصنع والمعدات لشركة إم إم سي، الشركة التابعة للمجموعة في إيران التي تم بيعها خلال السنة. فضلاً أنظر الإيضاح رقم ١ لمزيد من التفاصيل.
- (هـ) يتم التعهد ببعض الممتلكات والمصنع والمعدات للشركات الخارجية التابعة للمجموعة كضمان لبنوك تجارية. أيضاً أنظر الإيضاح رقم ١٥.
- (و) تتضمن الإضافات مبلغ ٥,٣٠ مليون ريال سعودي فيما يتعلق بتكاليف التمويل التي تمت رسملتها خلال ٢٠١٤ (٢٠١٣: ٥٣,٦٦ مليون ريال سعودي) (في بنده وصافولا للأغذية وصافولا لأنظمة التغليف المحدودة). كان متوسط المعدل المستخدم الذي تمت رسملته خلال ٢٠١٤ ٢٠١٤ فيما يتعلق بتكاليف التمويل ٢,٤٪ (٢٠١٣: ١,٢٪).
- (ز) يمثل الأصل المالي المعدل للبيع الممتلكات والمصنع والمعدات المتعلقة بعمليات البلاستيك وبعض شركات الأغذية المصنفة كمعدة للبيع في الإيضاح رقم ٩.

١٣ - موجودات غير ملموسة

التكلفة	الشهرة	مصاريف مؤجلة	موجودات أخرى غير ملموسة	المجموع
١ يناير ٢٠١٤	٩٣٨,٠٧٠	٥٧١,٦٩٦	٢٦٣,١٧٦	١,٧٧٢,٩٤٢
إضافات	-	٢٩,٧١٠	-	٢٩,٧١٠
تعديلات	(١٢٥,٩٠٩)	(١٠,٦٨٤)	-	(١٣٦,٥٩٣)
إستبعاد شركة تابعة	-	-	(٢٠,٣٠٠)	(٢٠,٣٠٠)
تعديل تحويل عملة أجنبية	(١٠,٧٨٢)	-	-	(١٠,٧٨٢)
٣١ ديسمبر ٢٠١٤	٨٠١,٣٧٩	٥٩٠,٧٢٢	٢٤٢,٨٧٦	١,٦٣٤,٩٧٧
الإطفاء				
١ يناير ٢٠١٤	-	(٤٢٩,١١٤)	-	(٤٢٩,١١٤)
إضافات	-	١,٩٩٨	-	١,٩٩٨
	-	(٤٢,٢٨٠)	-	(٤٢,٢٨٠)
٣١ ديسمبر ٢٠١٤	-	(٤٦٩,٣٩٦)	٢٤٢,٨٧٦	(٤٦٩,٣٩٦)
صافي الرصيد	٨٠١,٣٧٩			١,١٦٥,٥٨١

شركة مجموعة صافولا
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤
(جميع المبالغ بالآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

١٣ - موجودات غير ملموسة (تتمة)

المجموع	موجودات أخرى غير ملموسة	مصاريف مؤجلة	الشهرة	التكلفة
١,٧٢٣,٣١٩	٢٦٣,١٧٦	٤٨٩,٢٦٠	٩٧٠,٨٨٣	١ يناير ٢٠١٣
٨٢,٤٣٦	-	٨٢,٤٣٦	-	إضافات
(١,٢٢٥)	-	-	(١,٢٢٥)	تعديلات
(٣١,٥٨٨)	-	-	(٣١,٥٨٨)	إستبعاد شركة تابعة
١,٧٧٢,٩٤٢	٢٦٣,١٧٦	٥٧١,٦٩٦	٩٣٨,٠٧٠	تعديل تحويل عملة أجنبية ٣١ ديسمبر ٢٠١٣
				الإطفاء
(٤٠١,١٨٦٧)	-	(٤٠١,١٨٦)	-	١ يناير ٢٠١٣
(٢٧,٩٢٨)	-	(٢٧,٩٢٨)	-	إضافات
(٤٢٩,١١٤)	-	(٤٢٩,١١٤)	-	٣١ ديسمبر ٢٠١٣
١,٣٤٣,٨٢٨	٢٦٣,١٧٦	١٤٢,٥٨٢	٩٣٨,٠٧٠	صافي الرصيد

١٣-١ الشهرة

إختبار الهبوط في قيمة الشهرة

يتم تحديد القيمة المستردة للشهرة على أساس حساب القيمة العادلة. يتم استخدام طريقة التدفقات النقدية في حساب القيمة العادلة على أساس الموازنة المالية المعتمدة من قبل الإدارة في كل خمسة سنوات.

التقديرات الأساسية المستخدمة في حساب القيمة العادلة كما يلي:

- ١- هامش إجمالي الربح التقديري.
- ٢- معدل النمو المتوسط المرجح.
- ٣- معدل الخصم المطبق لتوقعات التدفقات النقدية.

تحدد الإدارة هامش إجمالي الربح التقديري ومعدل نمو المتوسط المرجح على أساس الأداء السابق وتوقعات النمو في السوق. معدلات الخصم هي ضريبة ما قبل الزكاة والدخل وتعكس مخاطر محددة ذات علاقة بالصناعة.. بناء على إختبار الهبوط في قيمة الشهرة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤ تم التوصل إلى أنه لا توجد مؤشرات هبوط متوقعة.

شركة مجموعة صافولا
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤
(جميع المبالغ بآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

١٤ - قروض قصيرة الأجل

تتكون القروض قصيرة الأجل من سحوبات على المكشوف من عدة بنوك تجارية مختلفة ومؤسسات مالية. تدفع رسوم تمويل على هذه الديون بأسعار السوق السائدة. تم ضمان قروض بنكية محددة قصيرة الأجل بضمانات من الشركة.

١٥ - قروض طويلة الأجل

٢٠١٣	٢٠١٤	إيضاح
٣,٣٥٨,٢٣٣	٣,٧٤٨,٩١٧	١-١٥ قروض بنوك تجارية
١,٥٠٠,٠٠٠	١,٥٠٠,٠٠٠	٢-١٥ صكوك
١٤,٦٢٩	-	٣-١٥ قروض صندوق التنمية الصناعية السعودي
٤,٨٧٢,٨٦٢	٥,٢٤٨,٩١٧	الجزء المتداول ضمن المطلوبات المتداولة
(٧٤٦,٤٨٤)	(٦٤٦,٢٠٤)	
٤,١٢٦,٣٧٨	٤,٦٠٢,٧١٣	

١٥-١ قروض بنوك تجارية

حصلت المجموعة على قروض وتمويل مراجعة من عدة بنوك تجارية ومؤسسات مالية لتمويل مشاريع رأس مالية وإستثمارات وإحتياجات رأس المال العامل. تحتسب النفقات التمويلية على هذه القروض على أساس المعدلات السائدة في السوق.

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤، تتضمن الممتلكات والمصنع والمعدات موجودات بعض الشركات التابعة والموحدة في هذه القوائم والتي تبلغ صافي قيمتها الدفترية ٢,٦٨٢ مليون ريال سعودي (٢٠١٣: ١,٣٦٢ مليون ريال سعودي) مرهونة مع بنوك أجنبية كضمان مقابل تسهيلات قروض. تتضمن الإتفاقيات التمويلية بعض الشروط التي تتطلب مستوى معيناً لبعض النسب المالية.

شركة مجموعة صافولا
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤
(جميع المبالغ بالآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

١٥- قروض طويلة الأجل (تتمة)

١٥-٢ صكوك

في إجتماع غير عادي للجمعية العمومية عقد في ١٥ ديسمبر ٢٠١٢ إعتمد المساهمون في الشركة تأسيس برنامج صكوك الذي يمكن للشركة بموجبه أن تصدر صكاً من خلال شريحة أو أكثر بمبلغ لا يتجاوز رأس مال الشركة المدفوع.

كما في ٢٢ يناير ٢٠١٣ أتمت المجموعة عرضها الإبتدائي بموجب هذا البرنامج من خلال إصدار صك قيمته الإجمالية ١,٥ مليار ريال سعودي. مدة صلاحية الصكوك الصادرة ٧ سنوات وقد تم عرضها بقيمة إسمية بعائد متوقع غير ثابت على حملة الصكوك لمدة ستة شهور بواقع ١,١٠٪ زائد معدل سايبور. تنص أحكام الصكوك على أن تحافظ المجموعة على شروط مالية وغيرها.

١٥-٣ قروض صندوق التنمية الصناعية السعودي

قدم صندوق التنمية السعودي قروضاً لشركة صافولا لأنظمة التغليف المحدودة لتمويل منشآت صناعية ومشاريع توسعة. القروض مضمونة من خلال رهن الممتلكات والمصنع والمعدات وضمانات من المساهمين. كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤ فإن الممتلكات والمصنع والمعدات بقيمة دفترية صافية مقدارها ٣٣٦,٧ مليون ريال سعودي (٢٠١٣: ٣٤٠,٩ مليون ريال سعودي) قد تم رهنها مقابل قروض صندوق التنمية الصناعية السعودي. تتطلب إتفاقيات قروض صندوق التنمية الصناعية السعودي مستوى معيناً من النسب المالية. صنفت شركة صافولا لأنظمة التغليف (قطاع البلاستيك كمعدة للبيع إيضاح رقم ٠٩. لذلك صنف قرض صندوق التنمية الصناعية السعودي بمبلغ ٨,٨ مليون ريال سعودي كمطلوبات ذات صلة بموجودات معدة للبيع.

١٥-٤ إستحقاقات القروض طويلة الأجلة

للسنوات المنتهية في ٣١ ديسمبر:

٦٤٦,٢٠٤	٢٠١٥
١,٥٧٩,١٦٤	٢٠١٦
٥٦٢,٤٣٥	٢٠١٧
٣٤٩,١٣١	٢٠١٨
٢,١١١,٩٨٣	٢٠١٩ وما بعد ذلك
<u>٥,٢٤٨,٩١٧</u>	

١٥-٥ مقايضات أسعار الفائدة

خلال سنة ٢٠١٤، أبرمت الشركة عقود مقايضة لأسعار فائدة مع بنوك تجارية محلية للتحوط ضد تعرضها لأسعار الفائدة عندما تقوم بالإفتراض. بلغت القيمة العادلة لهذه العقود القائمة كما في تاريخ نهاية السنة ٢٣,٥ مليون ريال سعودي (٢٠١٣: لا شيء) والتي تم الإفصاح عنها في "مصاريف مستحقة ومطلوبات أخرى" وتسويات القيمة العادلة وتم قيد المبالغ ضمن حقوق المساهمين تحت بند "إحتياطي القيمة العادلة". أنظر الإفصاح رقم ٢٤.

شركة مجموعة صافولا
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤
(جميع المبالغ بالآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

١٦ - ذمم دائنة

٢٠١٣	٢٠١٤	إيضاح	
٢,٥٧٧,٥٧٥	٢,٦٢٣,٢١٩		تجارية
٩٠,٧٥٣	٩٧,٦٧٢	٢-٢١	جهات ذات علاقة
<u>٢,٦٦٨,٣٢٨</u>	<u>٢,٧٢٠,٨٩١</u>		

١٧ - مصاريف مستحقة ومطلوبات أخرى

٢٠١٣	٢٠١٤	إيضاح	
٤٧٢,٠٧٢	٤٤٣,٢٨٢		مصاريف مستحقة
٣٧٦,٠٠٤	٢٧٠,٢٨٠	١-١٧	زكاة وضريبة مستحقة
١٦٥,٨٠٦	٢٢٠,٢٨٣		إستحقاقات تسويق ذات صلة
١٨٥,٥٩٣	١٨٩,٤٩٥		فائدة مستحقة
١٦٥,٠٣٢	١٨٤,٨٩٢		إستحقاقات متعلقة بالموظفين
١٧٢,٦١٤	١٨٣,٥٥٦		توزيع أرباح غير مطلوبة
١٠٣,٠٣١	١٥٧,٢٨٥		ذمم دائنة للمقاولين
٢٠,٦٨٥	٤٢,٠١٨	٢-٨	أرصدة ذات صلة بعقود مؤجلة
٤٩,٢٢١	٤٣,٧٨٦		مرافق مستحقة
٣٩,١٠٣	٣٥,٢٥٧		دفعات مقدمة من العملاء
٢٥,٥١٩	١٩,١٢٦		ذمم دائنة لجهات حكومية
٢٩,٩٩٢	١٨,٤٢٢		مخصص توزيع أرباح لحقوق الأقلية
٢٥٥,٩٦٩	٢٦٤,٩٧٤		مطلوبات أخرى
<u>٢,٠٦٠,٣٧١</u>	<u>٢,٠٧٢,٦٥٦</u>		

١٧-١ أمور تتعلق بالزكاة وضريبة الدخل

الزكاة وضريبة الدخل ضمن قائمة الدخل الموحدة يحتويان على التالي:

٢٠١٣	٢٠١٤	
٢٨٣,٣٢٧	١٢٦,٥٣٢	ضريبة دخل
٢٨,٨٩٢	٥٣,٨٩٤	زكاة
<u>٣١٢,٢١٩</u>	<u>١٨٠,٤٢٦</u>	

شركة مجموعة صافولا
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤
(جميع المبالغ بالآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

١٧ - مصاريف مستحقة ومطلوبات أخرى (تتمة)

الحركة في مخصص الزكاة وضريبة الدخل كما يلي:

٢٠١٣	٢٠١٤	
٣٤٢,٣٣٧	٣٧٦,٠٠٤	١ يناير
٣١٢,٢١٩	١٨٠,٤٢٦	مبالغ محملة
-	(١٣,٦٤٩)	مطلوبات ذات صلة بموجودات مصنفة كمعدة للبيع
-	(٣١,٤٠٥)	إستبعاد شركة تابعة
(٢٧٨,٥٥٢)	(٢٤١,٠٩٦)	دفعات مسددة/ تعديل تحويل العملات
<u>٣٧٦,٠٠٤</u>	<u>٢٧٠,٢٨٠</u>	٣١ ديسمبر

١٧-١-١ مكونات الوعاء الزكوي

تقدم الشركات السعودية التابعة للمجموعة إقراراتها الزكوية والضريبية على أساس غير موحد. تتكون بشكل رئيسي مكونات الوعاء الزكوي الهامة لكل شركة تحت نظام الزكاة وضريبة الدخل من حقوق المساهمين ومخصصات في بداية السنة وقروض طويلة الأجل وضريبة دخل تقديرية تخضع للزكاة، ناقصاً القيمة الدفترية الصافية للممتلكات والمصنع والمعدات والاستثمارات وبعض البنود الأخرى.

١٧-١-٢ وضع الربوط النهائية

أ) وضع الزكاة

أنهت الشركة ربوطها الزكوية مع المصلحة حتى سنة ٢٠٠٤. كما قدمت الشركة بتقديم الإقرارات الزكوية من عام ٢٠٠٥ حتى عام ٢٠١١.

أصدرت مصلحة الزكاة والدخل ربطاً زكويًا عن سنة ٢٠٠٩ بربط فروقات زكوية قدرها ١,٣ مليون ريال سعودي. وقد دفعت الشركة هذه الفروقات الزكوية وقامت الشركة بالاستئناف إلى لجنة الاعتراض الابتدائية بمصلحة الزكاة والدخل.

استلمت بعض الشركات التابعة السعودية شهادات زكوية نهائية لبعض السنوات وشهادات زكوية مؤقتة لسنوات أخرى. كما استلمت أيضا استفسارات من المصلحة حول السنوات قيد المراجعة من قبل المصلحة، والتي تم الرد عليها أو في مرحلة الرد عليها من قبل الشركات ذات العلاقة.

كما استلمت بعض الشركات التابعة السعودية الموحدة في المجموعة ربوطاً زكوية من المصلحة تتعلق بالإقرارات الزكوية للسنوات قيد المراجعة، حيث طالبت المصلحة بزكاة إضافية بمبلغ ٤٧,١ مليون ريال سعودي (٢٠١٣ : ٤٣,٧ مليون ريال سعودي) تقريبًا. تقدمت الشركات التابعة بإعتراضات على هذه الربوط الإضافية.

شركة مجموعة صافولا
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤
(جميع المبالغ بآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

١٧ - مصاريف مستحقة ومطلوبات أخرى (تتمة)

(ب) وضع ضريبة الدخل

تلتزم الشركات الأجنبية التابعة للمجموعة بدفع ضريبة دخل بموجب قوانين الضريبة المطبقة في دول تأسيسها. بعض هذه الشركات التابعة تحت فترة الإعفاء الضريبي حاليًا. تقوم الشركات التابعة الخاضعة للضريبة بتحديد الالتزامات الضريبية بناءً على المعدلات المطبقة للشركات فيما يتعلق بالدخل المعدل الخاضع للضريبة للسنة؛ كما أن بعض هذه الشركات الأجنبية التابعة ملزمة بدفع ضريبة مقدمة ربع سنوية يتم تحديدها على أساس وعاء الالتزام الضريبي للعام السابق.

استلمت بعض الشركات التابعة ربوطاً ضريبية نهائية لبعض السنوات وربوطاً ضريبية مؤقتة لسنوات أخرى. كما استلمت أيضاً استفسارات من المصلحة بعد الربط أو التفتيش للسنوات المفتوحة والتي تم تقديم الردود عليها.

تعتقد إدارة المجموعة أنه ليس هناك مبالغ هامة قيد النظر لدى إدارات ضريبة الدخل في أي عمليات أجنبية.

١٧-٢ التزام ضريبة مؤجلة

٢٠١٣	٢٠١٤	
٣٣,٥٨٣	٤٥,٩٣٩	١ يناير
١٢,٣٥٦	٣٧,٧٩١	إضافات
-	(٣,٥٢٥)	إستبعاد شركة تابعة
٤٥,٩٣٩	٨٠,٢٠٥	٣١ ديسمبر

١٨ - ربح مؤجل

٢٠١٣	٢٠١٤	
١٠٣,١٩٣	١٨٠,١١٦	١ يناير
٨٧,٩٩٤	٢٨,٥٠٢	إضافات
(١١,٠٧١)	(١٦,٢٠٨)	إطفاءات
١٨٠,١١٦	١٩٢,٤١٠	٣١ ديسمبر

يتعلق الإيراد المؤجل بشكل جوهري بتأجيل ربح رأسمالي على بيع أرض ومبنى وإعادة إيجار تشغيلي عن طريق الشركات التابعة للمجموعة. تم تأجيل هذه الأرباح على مدى فترة عقد الإيجار.

شركة مجموعة صافولا
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤
(جميع المبالغ بالآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

١٩- ذمم دائنة طويلة الأجل

٢٠١٣	٢٠١٤	إيضاح	
٥٤,٨٠٧	٥٣,٢٧٣	١-١٩	توزيع أرباح غير مطالب بها
١٠,٧٥٠	١١,٣١٥	٢-١٩	ذمم إيجار دائنة مؤجلة
<u>٦٥,٥٥٧</u>	<u>٦٤,٥٨٨</u>		

١-١٩ توزيع أرباح غير مطالب بها

تمثل الذمم الدائنة طويلة الأجل توزيع أرباح معلن عنها في سنوات سابقة وأجزاء من أسهم نتجت عن تجزئة أسهم في سنوات سابقة. لم يتقدم المسامین أصحاب هذه المبالغ بالمطالبة بها لسنوات عديدة. وبناءً عليه، ترى الإدارة أن من غير المحتمل سداد هذه المبالغ خلال سنة ٢٠١٤ وبناءً عليه فقد تم تصنيفها تحت بند مطلوبات غير متداولة

٢-١٩ ذمم إيجار دائنة مؤجلة

تتعلق الذمم الدائنة للإيجار المؤجلة بالشركة المتحدة للسكر، مصر، وتمثل في مبلغ الفروقات بين سداد الإيجار الشهري لقطعة أرض ومصاريف الإيجار الشهرية المعاهد عليها التي تحتوي على دفعات مرتفعة في المستقبل. مصاريف الإيجار الشهري هو مبلغ كافة دفعات الإيجار خلال مدة عقد الإيجار مقسوماً على عدد الفترات المتضمنة في عقد الإيجار التي تعرف بالإطفاء بالقسط الثابت. تختلف مصاريف الإيجار هذه عن دفعات الإيجار الشهري ويعرض هذا الفرق كذمة دائنة مؤجلة.

٣-١٩ ذمم دائنة أخرى طويلة الأجل

تمثل الذمم الدائنة الأخرى إستحقاقات لقضية قانونية مرفوعة ضد إحدى الشركات الأجنبية التابعة للمجموعة.

٢٠- مخصص مكافأة نهاية الخدمة للموظفين

٢٠١٣	٢٠١٤	
٣٥٣,٧٥١	٣٥٠,٩٦٩	١ يناير
٨٥,٢٦٨	١٠٩,٢٩٣	مخصصات
-	(٢٥,٤٨٤)	مصنفة ضمن "مطلوبات ذات صلة بموجودات
-	(٨,٤٣٨)	معدة للبيع"
(٨٨,٠٥٠)	(٥٤,١٧٢)	إستبعاد شركة تابعة
<u>٣٥٠,٩٦٩</u>	<u>٣٧٢,١٦٨</u>	دفعات مسددة/ تعديل تحويل العملات
		٣١ ديسمبر

شركة مجموعة صافولا
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤
(جميع المبالغ بآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

٢١- أمور تتعلق بجهات ذات علاقة

تمثل المعاملات مع الجهات ذات العلاقة بشكل رئيسي بيع منتجات في طور نشاطها العادي لمؤسسات ذات صلة ببعض الشركات التابعة الموحدة. يتم الاتفاق على شروط تلك المعاملات بين الجهات. يتم اعتماد كافة معاملات الجهات ذات العلاقة من قبل الإدارة.

٢١-١ معاملات مع جهات ذات علاقة

فيما يلي المعاملات الهامة التي أجرتها المجموعة في الطور العادي للأعمال مع الجهات ذات العلاقة والمدرجة في القوائم المالية:

٢٠١٣	٢٠١٤	
٦٧٤,٢٥٦	٦٢٢,٥٨٨	مبيعات
٥٨٣,٣١١	٧٦٥,٣٨٩	مشتريات
٨٧,٣٥٦	١١٣,٩٩٣	مصروف إيجار تم تحميله على جهات ذات علاقة
٣٧,٦٤٧	٤٠,٩٠٩	مكافأة المدراء التنفيذيين

٢١-٢ أرصدة جهات ذات علاقة

فيما يلي أرصدة نهاية السنة الناتجة عن معاملات مع جهات ذات علاقة:

أ) ذمم مدينة من جهات ذات علاقة

٢٠١٣	٢٠١٤	العلاقة	إسم الشركة
٦٢,١٥٢	٦٤,١٦٦	مساهمون في شركة تابعة	بعض مساهمي شركة السكر المتحدة
٥١,٨٠٦	٤٠,٥٥٤	شركة زميلة	إنتاج
-	١٥,١٩٦	شركة زميلة	كنان العالمية
٤٩٩	١,٤٢٧		أخرى
١١٤,٤٥٧	١٢١,٣٤٣		

شركة مجموعة صافولا
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤
(جميع المبالغ بآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

٢١- أمور تتعلق بجهات ذات علاقة (تتمة)

أ) ذمم دائنة إلى جهات ذات علاقة

إسم الشركة	العلاقة	٢٠١٤	٢٠١٣
شركة المراعي	زميلة	٤٨,٢٥٥	٢٤,٩٨٧
شركة عبدالقادر المهيدب	مساهم في الشركة	٣٢,٠١٥	٤٦,٥٧١
شركة حائل للتنمية الزراعية	تابعة	١٣,١٥٣	١٠,٧٨٨
شركة هرفي لخدمات المواد الغذائية	زميلة	٢,٤٣٦	٦,٨٠٨
أخرى		١,٨١٣	١,٥٩٩
		<u>٩٧,٦٧٢</u>	<u>٩٠,٧٥٣</u>

٢١-٣ مكافأة مجلس الإدارة

في السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤، بلغت المكافآت المستحقة لأعضاء مجلس الإدارة ٢,٢ مليون ريال سعودي (٢٠١٣: ٢,٢ مليون ريال سعودي) تم احتسابها وفقاً للوائح الداخلية للشركة والذي اعتبر توزيعاً ظاهراً في قائمة التغيرات في حقوق الملكية. كما بلغت بدلات الحضور لمجلس الإدارة وأعضاء مختلف اللجان المنبثقة عن مجلس الإدارة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤ ٣,٠٦٣ ألف ريال سعودي (٢٠١٣: ١,٥٥٤ ألف ريال سعودي) وتم تحميلها على المصروفات وأدرجت ضمن المصروفات العمومية والإدارية.

٢٢- رأس المال

يتكون رأس مال الشركة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤ من ٥,٣ مليار ريال سعودي يتكون من ٥٣٣,٩ مليون سهم مدفوع القيمة بالكامل بواقع ١٠ ريال سعودي لكل سهم (٣١ ديسمبر ٢٠١٣: ٥,٣ مليار ريال سعودي مكونة من ٥٣٣,٩ مليون سهم مدفوعة بالكامل بواقع ١٠ ريال سعودي للسهم الواحد) يرجى أيضاً الرجوع إلى الإيضاح رقم ١ (أ) للأسهم التي صدرت خلال سنة ٢٠١٣.

شركة مجموعة صافولا
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤
(جميع المبالغ بآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

-٢٣- إحتياطي نظامي

بموجب نظام الشركات في المملكة العربية السعودية، يتعين على الشركة سنويًا تحويل ١٠٪ من صافي دخلها إلى الإحتياطي النظامي حتى يبلغ هذا الإحتياطي ٥٠٪ من رأس مال الشركة. الإحتياطي النظامي في القوائم المالية الموحدة هو إحتياطي نظامي للشركة. هذا الإحتياطي النظامي غير قابل للتوزيع على المساهمين في الشركة.

-٢٤- إحتياطي القيمة العادلة

٢٠١٣	٢٠١٤	إيضاح
(٥,٧٠١)	١٣١,٩٩٢	١ يناير تعديل القيمة العادلة من إستثمار في شركات زميلة
(١,٤٠٥)	(٩٨,٦٤٨)	١-١١ تعديل القيمة العادلة من إستثمار في إستثمارات متاحة للبيع
١٤٠,٦١١	(٢٥,٠٩٣)	٢-١١ تعديل القيمة العادلة من أدوات مالية مشتقة ذات صلة بالتحوط للتدفقات النقدية
(١,٥١٣)	(٢٥,٧١٦)	١٥, ٢-٨
<u>١٣١,٩٩٢</u>	<u>(١٧,٤٦٥)</u>	٣١ ديسمبر

-٢٥- مصاريف بيع وتسويق

٢٠١٣	٢٠١٤	
٨٦٣,٠٥١	١,٠١٤,٢٣٥	رواتب ومستحقات ومكافآت
٤٢٥,٠٩٤	٥١٥,٧٠٤	إيجار
٤١٦,٧٦٦	٣٩٣,٤٣٢	إعلان
٢٧٠,٩٥٩	٣١٤,٥٠٧	إستهلاك وإطفاء
١٦٩,٤٥٠	١٥٧,١٦٢	خدمات مرافق
١٢٩,٩٦٠	١٢٧,٢٧٢	صيانة
٨٥,١٢٢	٨٤,٢٩٨	عمولة
٨٢,٧٩٠	١١٦,٨٨٢	أخرى
<u>٢,٤٤٣,١٩٢</u>	<u>٢,٧٢٣,٤٩٢</u>	

شركة مجموعة صافولا
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤
(جميع المبالغ بالآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

-٢٦ مصاريف عمومية وإدارية

٢٠١٣	٢٠١٤	
٣٩٠،١٧٦	٤١٢،٧٨٣	رواتب ومستحقات ومكافآت
٣٤،٢٩٩	٦٦،٨٦٠	إستهلاك وإطفاء
٢٤،٤٦٨	٢٦،٢٣٣	أتعاب مهنية
١٣،٣٠٨	٢٧،٣٣١	تأمين
١٢،٢٥٥	١١،٤٥١	إيجار
١١،٦٦٠	١٠،٩٣٨	سفر
١٢،٣١٠	١٣،٠٢٩	تدريب
٦،٠٠١	٣،٣٨٢	مرافق وهاتف وتكلفة إتصالات
٥،٠٣٣	٣،٩٢٨	توريد وتغليف
٤،٠٩٦	٤،٣٢٣	عمولة
٢،٣١٠	٢،٤٦٨	عمليات إصلاح وصيانة
٨٢،٦٦٢	٨٠،٤٠٢	أخرى
<u>٥٩٨،٥٧٨</u>	<u>٦٦٣،١٢٨</u>	

-٢٧ ربح من بيع إستثمارات

٢٠١٣	٢٠١٤	إيضاح	
-	١٨٧،٥٠٥	١-١١	ربح من بيع إستثمار في شركة زميلة
-	٢٢،١٩٥	(ب)١	ربح من بيع إستثمار في شركة تابعة
٢٣١،٤١١	-	١-٢٧	ربح من بيع ممتلكات ومعدات لغرض البيع
<u>٢٣١،٤١١</u>	<u>٢٠٩،٧٠٠</u>		

١-٢٧ يتعلق الربح من بيع إستثمارات بمبلغ ٢٣١،٤١١ مليون ريال سعودي في ٢٠١٣ ببيع بعض قطع الأراضي إلى مدينة المعرفة الإقتصادية.

شركة مجموعة صافولا
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤
(جميع المبالغ بالآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

٢٨ - خسارة إنخفاض القيمة

خلال ديسمبر ٢٠١٤، قيدت الشركة مخصص إنخفاض في القيمة بمبلغ ٦٧،٤ مليون ريال سعودي (٢٠١٣: ١٠٠ مليون ريال سعودي من استثمار في شركة إنتاج) من استثمارها في شركة إنتاج وشركة جسر.

٢٩ - نفقات تمويل

٢٠١٣	٢٠١٤	إيضاح	
٢،٨٥٤	٢،٠٥٠		عمولات بنكية
٢٤٦،٨٥٢	٣٧٩،٧٣٧	١٥،١٤	نفقات تمويل على قروض
-	(٥٥،٥٣٦)	٨، ٢	الدخل من المشتقات
٦٢،٤١١	٢٩،٧٨٣		خسارة من تحويل عملات أجنبية
(٧١،٩٥٠)	(١١٩،٤٨١)	٥	دخل من ودائع قصيرة الأجل
<u>٢٤٠،١٦٧</u>	<u>٢٣٦،٥٥٣</u>		

٣٠ - حساب التضخم المرتفع

لدى المجموعة عمليات في إيران والسودان من خلال شركتيها التابعتين وهما شركة صافولا بشهير وشركة صافولا السودان (المنشآت). وفقاً للمعلومات المقدمة من صندوق النقد الدولي (آي إم إف) فقد تجاوز معدل التضخم المتراكم لثلاث سنوات لكل من إيران والسودان نسبة ١٠٠٪. إعتباراً من ٣١ ديسمبر ٢٠١٣. وقد أدى هذا مع مؤشرات أخرى إلى إعتبار كل من إيران والسودان من الدول ذات الإقتصاد مرتفع التضخم خلال ٢٠١٣. وكما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤ تظل إيران والسودان من الإقتصاديات مرتفعة التضخم وفقاً لصندوق النقد الدولي.

قامت المجموعة بتطبيق متطلبات المحاسبة لإرتفاع التضخم لمعيار المحاسبة الدولي رقم ٢٩ على عمليات إيران والسودان إعتباراً من ١ يناير ٢٠١٣. كما إستمرت المجموعة في تبني المحاسبة مرتفعة التضخم في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤ وقد إستخدمت سعر الصرف عند الإغلاق في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤ للريال الإيراني والجنيه السوداني لترجمة كل من قائمة الدخل وقائمة المركز المالي لصافولا بشهير وصافولا السودان. فيما يلي النتائج الرئيسية للتطبيق أعلاه:

شركة مجموعة صافولا
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤
(جميع المبالغ بآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

٣٠ - حساب التضخم المرتفع (تتمة)

- تعديل الموجودات والمطلوبات غير النقدية للمنشآت والبندود المختلفة لحقوق الملكية في المنشآت من تاريخ الاستحواذ أو ادراجها في قائمة المركز المالي الموحدة للمجموعة حتى نهاية السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤ لتعكس التغيرات في القوة الشرائية للعملة بسبب التضخم.
- تعديل قائمة الدخل للمنشآت لتعكس الارباح / الخسائر المالية بسبب تأثير التضخم خلال السنة على صافية المطلوبات / الموجودات النقدية (خسارة / ربح في القوة الشرائية)
- تم تعديل المكونات المختلفة للقوائم المالية لهذه المنشآت لمؤشر التضخم منذ بدايتها.
- يتم تحويل النتائج والمركز المالي للمنشآت الى الريال السعودي وفقا لمتطلبات معيار المحاسبة المعمول به:

- يتم تحويل الموجودات والمطلوبات لكل بند في قائمة المركز المالي بسعر الصرف عند الاغلاق بتاريخ قائمة المركز المالي تلك و
- يتم تحويل الايرادات والمصاريف لكل قائمة دخل بسعر الصرف عند الاغلاق

فيما يلي التأثيرات الرئيسية على القوائم المالية الموحدة بمجموعة صافولا نتيجة لحساب التضخم المرتفع (الذي يتضمن كلاً من إرتفاع وإستخدام سعر صرف العملات عند الإغلاق) للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣:

طبقت الادارة مؤشر أسعار المستهلك الصادر عن البنك الدولي والبنوك المركزية ذات الصلة للمنشآت لتعديل معلوماتها المالية. فيما يلي معاملات التحويل المستخدمة لتعديل مؤشر أسعار المستهلك أدناه:

بآلاف الريالات السعودية		
٢٠١٣	٢٠١٤	
(٤٦٩,٧٢٢)	١٦٩,٧٤٢	إرتفع (إنخفض)الإيراد بمبلغ
٥٩,٤٣٣	(٣٥,٨٩٩)	(إنخفض) إرتفع الدخل من العمليات بمبلغ
٤٦٠,٤٥٩	١١,٠٧٦	إرتفع مجموع الموجودات غير المتداولة بمبلغ
٤٢٠,٤٧٨	(٤٦,٩٧٨)	إرتفعت فروق تحويل العملات بمبلغ
السودان	ايران	
١,٢٧	١,١٦	معامل التحويل للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤
١,٢٠	١,٣٠	معامل التحويل للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣

طبقت الادارة مؤشر أسعار المستهلك الصادر عن البنك الدولي والبنوك المركزية ذات الصلة للمنشآت لتعديل معلوماتها المالية.

شركة مجموعة صافولا
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤
(جميع المبالغ بالآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

٣١ - عقود إيجارات تشغيلية

في السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤، لدى المجموعة عدد من عقود الإيجار التشغيلية لمكاتبها ومستودعاتها ومرافق الإنتاج لديها. بلغت المصاريف الإيجارية ٥٢٩،٨ مليون ريال سعودي (٢٠١٣): ٤٦٧،٢ مليون ريال سعودي). فيما يلي التعهدات المستقبلية لهذه الإيجارات كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤ بموجب عقود التأجير التشغيلية:

٢٠١٣	٢٠١٤	
٥٥٤،٧٥٠	٦١٧،٢٧٠	خلال سنة
٢،٥٣٩،٤٦٦	١،٨٤١،١٢٢	ما بين سنتين وخمس سنوات
٤،٠٤٦،٦١٠	٥،٧٨٦،٨٦١	أكثر من ٥ سنوات
<u>٧،١٤٠،٨٢٦</u>	<u>٨،٢٤٥،٢٥٣</u>	

٣٢ - ربحية السهم

تم احتساب ربحية السهم للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤ و ٢٠١٣ بقسمة الدخل من العمليات وصافي الدخل العائد إلى مساهمي الشركة لهاتين السنتين بطريقة المتوسط المرجح لعدد الأسهم القائمة خلال هاتين السنتين. تم احتساب المتوسط المرجح لعدد الأسهم للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣ بناءً على عدد الأسهم الأصلية الصادرة في بداية السنة والأسهم الجديدة الصادرة إلى شركة المهيدب القابضة في نوفمبر ٢٠١٤. أيضاً أنظر الإيضاح رقم ١. أنظر الحساب أدناه أيضاً.

مجموع عدد الأسهم	المتوسط المرجح لعدد الأسهم	
٥٠٠،٠٠٠	٤١٦،٦٦٧	١ يناير ٢٠١٣
٣٣،٩٨١	٨٨،٩٩٧	١ نوفمبر ٢٠١٣
<u>٥٣٣،٩٨١</u>	<u>٥٠٥،٦٦٣</u>	٣١ ديسمبر ٢٠١٣
		حساب المتوسط المرجح
	٤١٦،٦٦٧	١ يناير ٢٠١٣ = $12/10 \times 500,000$
	٨٨،٩٩٧	١ نوفمبر ٢٠١٣ = $12/2 \times 533,981$

شركة مجموعة صافولا
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤
(جميع المبالغ بآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

٣٣ - أرباح موزعة

وافق مساهموا الشركة على توزيع أرباح بمبلغ ١,٢٠٦,٤ مليون ريال سعودي خلال ٢٠١٤. فيما يلي تفاصيل الأرباح الموزعة المرحلية المعتمدة والأرباح النهائية المقترحة من قبل مجلس الإدارة:

التاريخ	معدل الأرباح الموزعة	مرحلي / نهائي	المبلغ
١٧ أبريل ٢٠١٤	٠,٥٠ ريال للسهم	مرحلية	٢٦٦,٩٩ مليون ريال سعودي
١٦ يوليو ٢٠١٤	٠,٥٠ ريال للسهم	مرحلية	٢٦٦,٩٩
٢٣ أكتوبر ٢٠١٤	٠,٧٥ ريال للسهم	مرحلية	٤٠٠,٤٩
١٨ يناير ٢٠١٥	٠,٥٠ ريال للسهم	نهائية ٢٠١٤	٢٦٦,٩٩

٣٤ - إلتزامات وتعهدات

(١) لدى المجموعة ضمانات بنكية وخطابات اعتماد تبلغ ٦٦٤,٦ مليون ريال سعودي في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤ (٢٠١٣: ٢٧٤,٣ مليون ريال سعودي) والتي صدرت في سياق النشاط العادي.

(٢) أنظر أيضاً الإيضاح رقم ١٤ بما يخص ضمانات مقدمة مقابل بعض القروض، الإيضاح رقم ١٧ بما يخص تعهدات زكوية والإيضاح رقم ٣١ بما يخص الإيجارات.

(٣) في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤ كان لإحدى الشركات التابعة التزامات لبيع حوالي ٧١٣,٢٩٧ طن متري من السكر المكرر خلال عام ٢٠١٥ (٢٠١٣: ٣٩٨,١٣٧ طن للبيع في عام ٢٠١٤) بأسعار تقارب أسعار السوق السائدة في تواريخ العقد. يتم تحوط سعر السكر الخام لعقود البيع الملتزم بها من خلال العقود الآجلة.

(٤) في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤، كان للمجموعة تعهدات قائمة بمبلغ ٨١,١ مليون ريال سعودي (٢٠١٣: ١١١ مليون ريال سعودي) تتعلق بإستثمارات.

(٥) في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤، كان لدى المجموعة تعهدات رأسمالية قائمة بمبلغ ٥٧٨,٧ مليون ريال سعودي (٢٠١٣: ٣٤١,٥ مليون ريال سعودي).