

شركة مجموعة صافولا
(شركة مساهمة سعودية)

القوائم المالية الموحدة
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥
وتقرير مراجعي الحسابات المستقلين

شركة مجموعة صافولا
(شركة مساهمة سعودية)
القوائم المالية الموحدة
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥

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 الملكية الموحدة
٥٨-٩	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 ٢٠١٥ والقوائم الموحدة للدخل والتدفقات النقدية والتغيرات في حقوق الملكية للسنة المنتهية في ذلك التاريخ والإيضاحات من رقم (١) إلى رقم (٣٥) التي تعتبر جزءاً لا يتجزأ من القوائم المالية الموحدة التي أعدها 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.

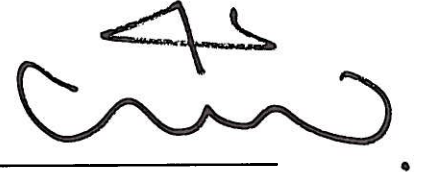
لقد قمنا بمراجعتنا وفقاً لمعايير المراجعة المتعارف عليها في المملكة العربية السعودية التي تتطلب منا تخطيط وتنفيذ أعمال المراجعة للحصول على درجة معقولة من القناعة بأن القوائم المالية خالية من الأخطاء الجوهرية. تشمل المراجعة إجراء فحص اختباري للمستندات والأدلة المؤيدة للمبالغ والإيضاحات الواردة في القوائم المالية. كما تشمل المراجعة إجراء تقييم للسياسات المحاسبية المطبقة والتقديرات الهامة التي أعدها 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 ٢٠١٥ 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 الغنيمي
ترخيص رقم ٣٧٩

١٥ جمادى الأولى ١٤٣٧ هـ
(٢٤ فبراير ٢٠١٦ م)

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

كما في ٣١ ديسمبر		إيضاح
٢٠١٤	٢٠١٥	
الموجودات		
موجودات متداولة		
١,٦٣٤,٥١٢	٢,٠٦٧,٠٦٨	٦
١,٠٠٢,٠٣٥	٩١٤,٥٠٩	٧
٤,٤١٣,١٠٨	٤,٨٤٠,٣٠٦	٨
١,٨٥٢,٢٢٥	١,٥٣٩,٣٢٨	٩
١,٣٣٥,٨٣٧	٤٥,٠٣٥	٤
١٠,٢٣٧,٧١٧	٩,٤٠٦,٢٤٦	
موجودات غير متداولة		
٣٢٢,٠٩٦	١٧٧,٢٠٧	١٠
٧,٩٢٠,٧١٦	٨,٤٣٠,٢٣٣	١١
٦,٧٥٥,٥١٦	٧,٩٠٦,٧٠٣	١٢
١,١٦٥,٥٨١	١,١١٣,٧٢٠	١٣
١٦,١٦٣,٩٠٩	١٧,٦٢٧,٨٦٣	
٢٦,٤٠١,٦٢٦	٢٧,٠٣٤,١٠٩	
مجموع الموجودات		
المطلوبات		
مطلوبات متداولة		
٣,٩٦٤,٠٧٩	٤,٤٣٢,٨٢٢	١٤
٦٤٦,٢٠٤	٥٢٨,٧٨٥	١٥
٢,٧٢٠,٨٩١	٣,١٢٦,٣٨٤	١٦
٢,٠٧٢,٦٥٦	٢,٠٠٩,٧٧٢	١٧
٧٥٧,٦٦٠	٩٤,٢٣٣	٤
١٠,١٦١,٤٩٠	١٠,١٩١,٩٩٦	
مطلوبات غير متداولة		
٤,٦٠٢,٧١٣	٤,٥٧٩,٠٩٦	١٥
٨٠,٢٠٥	١٠٢,٩٣٢	١٧
١٩٢,٤١٠	١٧٥,٣١٤	١٨
٦٤,٥٨٨	٦٦,٤٨٥	١٩
٣٧٢,١٦٨	٤١٢,٢٢٠	٢٠
٥,٣١٢,٠٨٤	٥,٣٣٦,٠٤٧	
١٥,٤٧٣,٥٧٤	١٥,٥٢٨,٠٤٣	
مجموع المطلوبات		

(يتبع)

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

كما في ٣١ ديسمبر		إيضاح
٢٠١٤	٢٠١٥	
		حقوق الملكية
		حقوق الملكية العائدة لمساهمي الشركة الأم
٥,٣٣٩,٨٠٧	٥,٣٣٩,٨٠٧	٢٢ رأس المال
٣٤٢,٩٧٤	٣٤٢,٩٧٤	علاوة إصدار أسهم
١,٥٩٤,٩١٠	١,٧٧٤,٠٨٥	٢٣ إحتياطي نظامي
٤,٠٠٠	٤,٠٠٠	إحتياطي عام
٣,٧٣٣,٤٣٠	٤,٢٧٥,٨٤١	أرباح مبقاة
(١٧,٤٦٥)	٣,٧٨٤	٢٤ إحتياطي القيمة العادلة
		أثر صفقة الإستحواذ مع حقوق الأقلية
(٢٢٩,٩٦٢)	(١٧١,٣٧٥)	بدون تغيير في السيطرة
(٨٠١,٥٢٨)	(١,٠١٩,٠٨٧)	فروقات تحويل عملات أجنبية
٩,٩٦٦,١٦٦	١٠,٥٥٠,٠٢٩	مجموع حقوق الملكية
٩٦١,٨٨٦	٩٥٦,٠٣٧	حقوق الأقلية
١٠,٩٢٨,٠٥٢	١١,٥٠٦,٠٦٦	مجموع حقوق الملكية
٢٦,٤٠١,٦٢٦	٢٧,٠٣٤,١٠٩	مجموع المطلوبات وحقوق الملكية
		التزامات محتملة وتعهدات
		٣٥

تعتبر الإيضاحات في الصفحات من ٩ إلى ٥٨ جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الموحدة.

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

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر		إيضاح	
٢٠١٤	٢٠١٥		
٢٦,٥٨٧,٨٤٢	٢٦,٤٢٥,٤١٦	٢١	الإيرادات
(٢١,٧٢٤,١٢٢)	(٢١,٣٣٢,٢٠٧)	٢١	تكلفة المبيعات
٤,٨٦٣,٧٢٠	٥,٠٩٣,٢٠٩		الربح الإجمالي
٩٧٧,٥٨٨	٧٩٦,١١٤	١١	حصة الشركة في صافي أرباح شركات زميلة وإيرادات توزيع أرباح من إستثمارات متاحة للبيع - صافي
٥,٨٤١,٣٠٨	٥,٨٨٩,٣٢٣		مجموع دخل التشغيل
(٢,٧٢٣,٤٩٢)	(٣,٤٥٨,٥٤٧)	٢٦ و ٢١	إيرادات/(مصاريف) تشغيلية:
(٦٦٣,١٢٨)	(٦٠٥,١٥٣)	٢٧ و ٢١	بيع وتسويق
(٣,٣٨٦,٦٢٠)	(٤,٠٦٣,٧٠٠)		عمومية وإدارية
٢,٤٥٤,٦٨٨	١,٨٢٥,٦٢٣		مجموع مصاريف التشغيل
			الدخل من العمليات
-	١٢٦,٥٠٠	٢٥	إيرادات (مصاريف) أخرى
٢٠٩,٧٠٠	٢٦٥,١٥٢	٢٨	مطالبات تأمين
-	٣٨,٨٢٠		ربح من إستبعاد إستثمارات
(٦٧,٤٠٠)	-	٢٩	ربح من بيع أرض
(٢٣٦,٥٥٣)	(٢٠٧,٢٨٩)	٣٠	خسارة إنخفاض في القيمة
٢,٣٦٠,٤٣٥	٢,٠٤٨,٨٠٦		نفقات تمويل - صافي
(١٨٠,٤٢٦)	(١٣٧,٧٠٢)	١٧	الدخل قبل الزكاة وضريبة الدخل الأجنبية
٢,١٨٠,٠٠٩	١,٩١١,١٠٤		زكاة وضريبة دخل أجنبية
٥٠,٢٨٥	-	٢٤,٤	الدخل من العمليات المستمرة
٢,٢٣٠,٢٩٤	١,٩١١,١٠٤		دخل من عمليات متوقفة
			صافي الدخل للسنة
٢,٠٧٢,٣١٩	١,٧٩١,٧٤٧		صافي الدخل العائد:
١٥٧,٩٧٥	١١٩,٣٥٧		• لمساهمي الشركة الأم
٢,٢٣٠,٢٩٤	١,٩١١,١٠٤		• لحصة حقوق الأقلية من صافي دخل السنة في شركات تابعة
			صافي الدخل للسنة
٤,٦٠	٣,٤٢	٣٣	ربحية السهم (ريال سعودي):
٣,٨٨	٣,٣٦		• الدخل من العمليات
٥٣٣,٩٨١	٥٣٣,٩٨١		• صافي الدخل للسنة العائد لمساهمي الشركة الأم
			عدد الأسهم القائمة (بآلاف)

تعتبر الإيضاحات في الصفحات من ٩ إلى ٥٨ جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الموحدة.

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

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر		
٢٠١٤	٢٠١٥	
		التدفقات النقدية من العمليات
٢,٢٣٠,٢٩٤	١,٩١١,١٠٤	صافي الدخل للسنة
		تعديلات لبنود غير نقدية
٦٢٧,٥٤٧	٦٢٣,٧٧٥	إستهلاك وإطفاء وإنخفاض في القيمة وإطفاء ربح مؤجل
(٩٣٠,١٥٣)	(٧٩٤,٩٤٦)	حصة في صافي أرباح شركات زميلة وإيرادات توزيع أرباح
٢٣٦,٥٥٣	٢٠٧,٢٨٩	نفقات تمويل - صافي
(٢٠٩,٧٠٠)	(٢٦٥,١٥٢)	ربح من بيع إستثمارات
-	(١٢٦,٥٠٠)	دخل تشغيلي آخر
(٧,١٩٣)	(٣٨,٨٢٠)	ربح من بيع ممتلكات ومصنع ومعدات
		تغيرات في رأس المال العامل
(١٩٧,٨٢٣)	٦٣,٢٨٠	ذمم مدينة
(٣٠٢,٩٩٦)	(٦١٠,٤٢٩)	مخزون
٧٤,٦٥٨	٦٢٣,٦٥٤	مصاريف مدفوعة مقدماً وموجودات أخرى
١٩٣,٦٨٥	٣٨٤,٣٦٩	ذمم دائنة
٣٤٦,٠٣٨	٩٧,٠١٩	مصاريف مستحقة ومطلوبات أخرى
٦٠,٦١١	٤٤,٦٣٤	مكافأة نهاية الخدمة للموظفين
٢,١٢١,٥٢١	٢,١١٩,٢٧٧	صافي النقد الناتج من العمليات
		التدفقات النقدية من أنشطة الإستثمار
٣٥٤,٩٣٩	٢٩٠,٤٧٦	توزيع أرباح مستلمة
٣٢٢,٥٠٩	٩٨٤,٩١١	متحصلات من بيع إستثمارات
٤,٣٢٤	١٤٤,٨٨٩	تغير في ذمم مدينة طويلة الأجل
١٤٧,٦٩١	١٣٤,٧٥٦	متحصلات من بيع ممتلكات ومصنع ومعدات
(٢٧,٦١٤)	(٥,١٦٢)	إضافة لموجودات غير ملموسة
(١,٨١٨,٨٨١)	(٢,٠٧٦,٦٠٥)	شراء ممتلكات ومصنع ومعدات
(١,٠١٧,٠٣٢)	(٥٢٦,٧٣٥)	صافي النقد المستخدم في 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
٢٠١٤	٢٠١٥	
التدفقات النقدية من أنشطة التمويل		
٨٤٢,٧٧٠	٥٨٥,٩٨٧	صافي التغير في قروض قصيرة الأجل
٤٣٧,٥٨٨	(٨٩,٧٩٩)	إضافات لقروض طويلة الأجل - صافي
(٢٠,٤٤٣)	(٢٨,٦١٦)	صافي التغير في تمويل ودائع مقيّدة
(٥٢٤,٨٨٩)	(٢٠٩,٧٤٧)	تغيرات في حقوق الأقلية
(٢٣٦,٥٥٣)	(٢٠٧,٢٨٩)	نفقات تمويل - صافي
(١,١٩٢,٠٤٩)	(١,٠٥١,١٠٩)	توزيعات أرباح مدفوعة
(٦٩٣,٥٧٦)	(١,٠٠٠,٥٧٣)	صافي النقد المستخدم في أنشطة التمويل
صافي التغير في النقد وما يعادله		
٤١٠,٩١٣	٥٩١,٩٦٩	أثر معاملات تحويل العملة الأجنبية على النقد وما يعادله
(٤١,٧٣٢)	(١٥٩,٤١٣)	نقد وما يعادله في بداية السنة
١,٣٦٣,٧٢٤	١,٦٣٤,٥١٢	
نقد وما يعادله في نهاية السنة		
١,٧٣٢,٩٠٥	٢,٠٦٧,٠٦٨	
(٤٥,٦٠٠)	-	ناقصاً: نقد وما يعادله مصنف كمحتفظ به للبيع
(٥٢,٧٩٣)	-	ناقصاً: النقد ذو الصلة بالشركة التابعة المباعة
١,٦٣٤,٥١٢	٢,٠٦٧,٠٦٨	نقد وما يعادله في نهاية السنة من العمليات المستمرة
جدول تكميلي لمعلومات غير نقدية		
٢,٢٠٠	٢,٢٠٠	٣-٢١ مكافأة أعضاء مجلس الإدارة
(١٤٩,٤٥٧)	٢١,٢٤٩	٢٤ إحتياطيات القيمة العادلة
(١٤٦,١٤٩)	٢١٧,٥٥٩	فروقات تحويل عملات أجنبية
(٢٥٧,٨٦٧)	٥٨,٥٨٧	١ أثر معاملة الإستحواذ مع حقوق الأقلية بدون تغيير في السيطرة

تعتبر الإيضاحات في الصفحات من ٩ إلى ٥٨ جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الموحدة.

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

إيضاح	رأس المال	علاوة الأسهم	إحتياطي نظامي	إحتياطي عام	أرباح مبقاة	إحتياطيات القيمة العادلة	أثر صفقة الاستحواذ مع حقوق الأقلية بدون تغيير في السيطرة	فروقات تحويل عملات أجنبية	مجموع حقوق المساهمين	حقوق الأقلية	مجموع حقوق الملكية
١ يناير ٢٠١٥	٥,٣٣٩,٨٠٧	٣٤٢,٩٧٤	١,٥٩٤,٩١٠	٤,٠٠٠	٣,٧٣٣,٤٣٠	(١٧,٤٦٥)	(٢٢٩,٩٦٢)	(٨٠١,٥٢٨)	٩,٩٦٦,١٦٦	٩٦١,٨٨٦	١٠,٩٢٨,٠٥٢
صافي الدخل للسنة	-	-	-	-	١,٧٩١,٧٤٧	-	-	-	١,٧٩١,٧٤٧	١١٩,٣٥٧	١,٩١١,١٠٤
٢٣ الخوّل إلى الإحتياطي النظامي	-	-	١٧٩,١٧٥	-	(١٧٩,١٧٥)	-	-	-	-	-	-
٣٤ توزيعات أرباح	-	-	-	-	(١,٠٦٧,٩٦١)	-	-	-	(١,٠٦٧,٩٦١)	-	(١,٠٦٧,٩٦١)
٢٤ تعديل إحتياطيات القيمة العادلة	-	-	-	-	-	٢١,٢٤٩	-	-	٢١,٢٤٩	-	٢١,٢٤٩
فروقات تحويل عملات أجنبية	-	-	-	-	-	-	-	(٢١٧,٥٥٩)	(٢١٧,٥٥٩)	-	(٢١٧,٥٥٩)
٢١ مكافأة أعضاء مجلس الإدارة	-	-	-	-	(٢,٢٠٠)	-	-	-	(٢,٢٠٠)	-	(٢,٢٠٠)
معاملة مع حقوق الأقلية بدون تغيير في السيطرة	-	-	-	-	-	-	٥٨,٥٨٧	-	٥٨,٥٨٧	-	٥٨,٥٨٧
١ تغيرات أخرى في حقوق الأقلية	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(١٢٥,٢٠٦)	(١٢٥,٢٠٦)
٣١ ديسمبر ٢٠١٥	٥,٣٣٩,٨٠٧	٣٤٢,٩٧٤	١,٧٧٤,٠٨٥	٤,٠٠٠	٤,٢٧٥,٨٤١	٣,٧٨٤	(١٧١,٣٧٥)	(١,٠١٩,٠٨٧)	١٠,٥٥٠,٠٢٩	٩٥٦,٠٣٧	١١,٥٠٦,٠٦٦
١ يناير ٢٠١٤	٥,٣٣٩,٨٠٧	٣٤٢,٩٧٤	١,٣٨٧,٦٧٨	٤,٠٠٠	٣,٠٧٢,٠٠٠	١٣١,٩٩٢	٢٧,٩٠٥	(٦٥٥,٣٧٩)	٩,٦٥٠,٩٧٧	١,٢٤٠,٥٦٨	١٠,٨٩١,٥٤٥
صافي الدخل للسنة	-	-	-	-	٢,٠٧٢,٣١٩	-	-	-	٢,٠٧٢,٣١٩	١٥٧,٩٧٥	٢,٢٣٠,٢٩٤
٢٣ الخوّل إلى الإحتياطي النظامي	-	-	٢٠٧,٢٣٢	-	(٢٠٧,٢٣٢)	-	-	-	-	-	-
٣٤ توزيعات أرباح	-	-	-	-	(١,٢٠١,٤٥٧)	-	-	-	(١,٢٠١,٤٥٧)	-	(١,٢٠١,٤٥٧)
٢٤ تعديل إحتياطيات القيمة العادلة	-	-	-	-	-	(١٤٩,٤٥٧)	-	-	(١٤٩,٤٥٧)	-	(١٤٩,٤٥٧)
فروقات تحويل عملات أجنبية	-	-	-	-	-	-	-	(١٤٦,١٤٩)	(١٤٦,١٤٩)	-	(١٤٦,١٤٩)
٢١ مكافأة أعضاء مجلس الإدارة	-	-	-	-	(٢,٢٠٠)	-	-	-	(٢,٢٠٠)	-	(٢,٢٠٠)
صفقة مع حقوق الأقلية بدون تغيير في السيطرة	-	-	-	-	-	-	(٢٥٧,٨٦٧)	-	(٢٥٧,٨٦٧)	-	(٢٥٧,٨٦٧)
١ تغيرات أخرى في حقوق الأقلية	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(٤٣٦,٦٥٧)	(٤٣٦,٦٥٧)
٣١ ديسمبر ٢٠١٤	٥,٣٣٩,٨٠٧	٣٤٢,٩٧٤	١,٥٩٤,٩١٠	٤,٠٠٠	٣,٧٣٣,٤٣٠	(١٧,٤٦٥)	(٢٢٩,٩٦٢)	(٨٠١,٥٢٨)	٩,٩٦٦,١٦٦	٩٦١,٨٨٦	١٠,٩٢٨,٠٥٢

تعتبر الإيضاحات في الصفحات من ٩ إلى ٥٨ جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الموحدة.

شركة مجموعة صافولا
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥
(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") من الشركة وشركاتها التابعة السعودية والأجنبية المختلفة. تتضمن أهداف الشركة وشركاتها التابعة تصنيع وبيع الزيوت النباتية وإنشاء الصناعات المكمل لها ومنافذ التجزئة ومنتجات الألبان والأجبان والأطعمة السريعة 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 سبتمبر 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 برج صافولا، المقر الرئيسي للأعمال، شارع الأمير فيصل بن فهد، جدة ٧٣٣٣ - ٢٣٥١١، المملكة العربية السعودية.

تتضمن القوائم المالية الموحدة المرفقة حسابات الشركة وشركاتها التابعة المحلية والأجنبية.

وافق مجلس إدارة الشركة على إصدار هذه القوائم المالية الموحدة في ٢٤ فبراير ٢٠١٦.

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		(١) شركات تابعة ذات نشاط تشغيلي	
في ٣١ ديسمبر		الرئيسي	بلد التأسيس	إسم الشركة التابعة	
٢٠١٤	٢٠١٥				
١٠٠	١٠٠	أغذية	المملكة العربية السعودية	شركة صافولا للأغذية (إس إف سى)	
٩٢	٩١	تجزئة	المملكة العربية السعودية	شركة بندة للتجزئة (بندة)	
		تصنيع منتجات التعبئة والتغليف البلاستيكية	المملكة العربية السعودية	شركة صافولا لأنظمة التغليف المحدودة (إس بيه إس)	
١٠٠	-	عقار	المملكة العربية السعودية	شركة المتون العالمية القابضة للاستثمار العقاري	
٨٠	٨٠	تصنيع السكر	جمهورية مصر العربية	الشركة المتحدة للسكر، مصر (يو إس سى إي)*	
١٩,٣٢	١٩,٣٢	تجزئة	المملكة العربية السعودية	شركة المخازن الكبرى التجارية (جيانة)*	
١٠	١٠	شركة قابضة	المملكة العربية السعودية	شركة صافولا للاستثمارات الصناعية (إس آي آي سى)*	
٥	٥				

تملك المجموعة حصص ملكية مسيطرة في الشركة المتحدة للسكر ، مصر، وشركة المخازن الكبرى التجارية (جيانة) وشركة صافولا للاستثمارات الصناعية 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 ٢٠١٥
(جميع المبالغ بآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

١ - معلومات عامة (تتمة)

إعتباراً من ١٦ سبتمبر ٢٠٠٩، استحوذت شركة بنده للتجزئة، الشركة التابعة للمجموعة، على عمليات شركة جيان السعودية المحدودة ("جيان"). بموجب إتفاقية شراء الأسهم ("الإتفاقية") يحق لشركة جيان الإستحواذ على نسبة ١٪ من ملكية شركة بنده ابتداءً من عام ٢٠١٣ ولمدة ٣ سنوات كحد أقصى. وكانت "جيان" قد مارست حقها خلال عام ٢٠١٣ وإستحوذت على نسبة ١٪ من ملكية شركة بنده مما أدى إلى إنخفاض في حصة ملكية المجموعة في شركة بنده من ٩٣٪ إلى ٩٢٪ إلا أن "جيان" لم تمارس حقها في الإستحواذ على نسبة ١٪ من الملكية في شركة بنده خلال عام ٢٠١٤. خلال شهر أغسطس لعام ٢٠١٥، مارست "جيان" حقها في الإستحواذ على حصة الملكية الأخيرة بنسبة ١٪ في شركة بنده مقابل تعويض بمبلغ ٥٢,٢ مليون ريال سعودي. ونتيجة لهذه الصفقة، فقد حققت المجموعة ربحاً رأسمالياً بمبلغ ٢٥,٨ مليون ريال سعودي خلال السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥ المقيدة في حقوق المساهمين ضمن "أثر صفقة الإستحواذ مع حقوق الأقلية دون تغيير في السيطرة". ووفقاً لذلك، إنخفضت حصة ملكية المجموعة في شركة بنده من ٩٢٪ إلى ٩١٪ كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥. وإضافة إلى ذلك، وخلال السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥، إرتفع رأس مال شركة بنده بمبلغ ٨٠٠ مليون ريال سعودي من خلال إصدار ٨٠ مليون سهم بقيمة ١٠ ريال سعودي للسهم الواحد وذلك لمساهميها الحاليين وفقاً لنسبة المساهم القائمة.

(٢) شركات تابعة متوقفة النشاط وشركات تابعة قابضة

نسبة الملكية (بالمائة) كما في ٣١ ديسمبر		النشاط التجاري		إسم الشركة التابعة
٢٠١٤	٢٠١٥	الرئيسي	بلد التأسيس	
١٠٠	١٠٠	شركة قابضة	المملكة العربية السعودية	قفزات الكونية للممتلكات العقارية المحدودة
١٠٠	١٠٠	شركة قابضة	المملكة العربية السعودية	الأوقات الكونية المحدودة
١٠٠	١٠٠	شركة قابضة	المملكة العربية السعودية	أعالينا الكونية المحدودة
١٠٠	١٠٠	شركة قابضة	المملكة العربية السعودية	إبتكار الكونية المحدودة
٨٠	٨٠	شركة قابضة	المملكة العربية السعودية	شركة أدم العربية المحدودة (أيه أيه سي)
١٠٠	١٠٠	شركة قابضة	الأردن	شركة مدارك للإستثمارات
١٠٠	١٠٠	شركة قابضة	المملكة العربية السعودية	شركة الأطر العربية القابضة للإستثمار التجاري (الأطر)
١٠٠	١٠٠	شركة قابضة	المملكة العربية السعودية	المجمعات الموحدة للاستثمار العقاري (المجمعات)
١٠٠	١٠٠	شركة قابضة	المملكة العربية السعودية	مراسينا الدولية للإستثمار العقاري المحدودة
١٠٠	١٠٠	شركة قابضة	المملكة العربية السعودية	أصداء الدولية للإستثمار العقاري المحدودة
١٠٠	١٠٠	شركة قابضة	المملكة العربية السعودية	مساعي الدولية للإستثمار العقاري المحدودة
١٠٠	١٠٠	شركة قابضة	المملكة العربية السعودية	سرايا الدولية للإستثمار العقاري المحدودة
١٠٠	١٠٠	متوقفة النشاط	الجزر البريطانية العذراء	شركة صافولا للتجارة العالمية المحدودة
١٠٠	١٠٠	متوقفة النشاط	المملكة العربية السعودية	الشركة المتحدة لتطوير الممتلكات (يو بيه دي سي)
١٠٠	١٠٠	متوقفة النشاط	المملكة العربية السعودية	شركة كامن الشرق للإستثمارات الصناعية (كامن)
١٠٠	١٠٠	متوقفة النشاط	المملكة العربية السعودية	شركة صدوق العربية للإتصالات السلوكية (صدوق)
١٠٠	١٠٠	متوقفة النشاط	المملكة العربية السعودية	شركة المؤون العالمية القابضة
١٠٠	١٠٠	متوقفة النشاط	المملكة العربية السعودية	شركة عافية العربية للأغذية
١٠٠	١٠٠	متوقفة النشاط	المملكة العربية السعودية	شركة المستبشرون العالمية للإستثمار العقاري

شركة مجموعة صافولا
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥
(جميع المبالغ بآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

١ - معلومات عامة (تتمة)

نسبة الملكية في الشركة
التابعة (بالمائة) كما في
٣١ ديسمبر

(ب) شركات تابعة تحت سيطرة شركة صافولا للأغذية

٢٠١٥	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 للإستثمارات الصناعية (إس آي سي)
				شركة صافولا لأسواق الأغذية الناشئة المحدودة (إس إف إي إم)
٩٥،٤٣	٩٥،٤٣	شركة قابضة	الجزر البريطانية العذراء	شركة صافولا للأغذية والسكر (إس أف أس سي)
٩٥	٩٥	شركة قابضة	جزر الكايمان	شركة الملكة للصناعات الغذائية
١٠٠	١٠٠	تصنيع المعكرونة	جمهورية مصر العربية	شركة الفراشة للصناعات الغذائية
١٠٠	١٠٠	تصنيع المعكرونة	جمهورية مصر العربية	شركة صافولا للأغذية الدولية المحدودة
١٠٠	١٠٠	شركة قابضة	الإمارات العربية المتحدة	الشركة الدولية لصناعة الأغذية (أي إف أي)
٦٠	٧٥	تصنيع الدهون المتخصصة	المملكة العربية السعودية	شركة الإسكندرية للسكر (إيه إس سي إي)، مصر
١٩	١٩	تصنيع السكر	جمهورية مصر العربية	
				شركة صافولا للأغذية الدولية المحدودة (إس إف سي أي)
١٠٠	١٠٠	الأغذية والحلويات	الجمهورية الإسلامية الإيرانية	شركة بينهام رويان كارفيه الحديثة (إم بي آر كيه)
				شركة صافولا للإستثمارات الصناعية
٧٤،٤٨	٧٤،٤٨	تصنيع السكر	المملكة العربية السعودية	الشركة المتحدة للسكر (يو إس سي)
				الشركة المتحدة للسكر
٥٦،٧٥	٥٦،٧٥	تصنيع السكر	جمهورية مصر العربية	الشركة المتحدة للسكر، مصر
٦٢،١٣	٦٢،١٣	تصنيع السكر	جمهورية مصر العربية	شركة الإسكندرية للسكر (إيه إس سي إي)، مصر
١٠٠	١٠٠	متوقفة النشاط	جزر الكايمان	شركة صناعات سكر البنجر
				الشركة المتحدة للسكر، مصر
١٨،٨٧	١٨،٨٧	تصنيع السكر	جمهورية مصر العربية	شركة الإسكندرية للسكر، مصر
				شركة الإسكندرية للسكر، مصر
١٠٠	١٠٠	زراعة الأراضي	جمهورية مصر العربية	شركة الإسكندرية المتحدة لإستصلاح الأراضي
				شركة صافولا لأسواق الأغذية الناشئة المحدودة
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

خلال شهر ديسمبر ٢٠١٥، إستحوذت شركة صافولا للأغذية على حصة ملكية إضافية بنسبة ١٥٪ في الشركة الدولية لصناعة الأغذية بعد إستكمال الإجراءات النظامية اللازمة.

شركة مجموعة صافولا
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥
(جميع المبالغ بآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

١ - معلومات عامة (تتمة)

نسبة الملكية في الشركة التابعة (بالمائة) كما في ٣١ ديسمبر		شركات تابعة تحت سيطرة شركة عافية العالمية	
٢٠١٤	٢٠١٥	بلد التأسيس	إسم الشركة التابعة
٩٠	٩٠	الجمهورية الإسلامية الإيرانية	شركة صافولا بيشهر (إس بي إي سي)
١٠٠	١٠٠	لوكسمبرغ	شركة مالبنترا القابضة
١٠٠	١٠٠	الجزر البريطانية العذراء	صافولا للأغذية المحدودة (إس إف إل)
٩٧,٤	٩٧,٤	الأردن	شركة عافية العالمية . الأردن
٩٠	٩٠	الجزر البريطانية العذراء	شركة أنفسكر
١٠٠	١٠٠	الجزر البريطانية العذراء	عافية للتجارة العالمية
١٠٠	١٠٠	الجزر البريطانية العذراء	صافولا للأغذية العالمية
١٠٠	١٠٠	تركيا	شركة كوغو غيدا ياتوم في تكاريت إيه إس (كوغو)
		<u>شركة صافولا بيشهر</u>	
٧٩,٩	٧٩,٩	الجمهورية الإسلامية الإيرانية	شركة بيشهر الصناعية
١٠٠	١٠٠	الجمهورية الإسلامية الإيرانية	شركة طلوع بخش افتاب (تي بيه أي)
١٠٠	١٠٠	الجمهورية الإسلامية الإيرانية	شركة صافولا بيشهر للسكر
-	٩٠	الجمهورية الإسلامية الإيرانية	شركة نورتيكا جولدن ويت (نورتيكا)
		<u>صافولا للأغذية المحدودة</u>	
٩٩,٢	٩٩,٢	جمهورية مصر العربية	شركة عافية العالمية . مصر (أي أي سي إي)
١٠٠	١٠٠	الجزر البريطانية العذراء	لاتيمار الدولية المحدودة
١٠٠	١٠٠	الجزر البريطانية العذراء	الينجتون الدولية المحدودة
		<u>شركة كوغو غيدا ياتوم في تكاريت إيه إس</u>	
١٠٠	١٠٠	تركيا	يودوم غيدا صناعي في تكاريت إيه إس (يودوم)

خلال شهر سبتمبر ٢٠١٥ ، إستحوذت شركة صافولا بيشهر على نسبة ٩٠٪ من الملكية في شركة نورتيكا التي تعمل في تصنيع منتجات الحلويات.

خلال شهر مايو ٢٠١٤ ، إستحوذت شركة عافية العالمية على نسبة ١٠٪ من حصة حقوق الملكية في شركة صافولا بيشهر من شركة بيشهر للتنمية الصناعية، مقابل بيع ملكيتها غير المباشرة بنسبة ٧٩,٩٪ من حقوق الملكية في شركة مارجرين للتصنيع إلى شركة بيشهر للتنمية الصناعية. ووفقاً لذلك، فقد سجلت المجموعة تعديلاً في "أثر الإستحواذ مع حقوق الأقلية دون تغيير في السيطرة" في هذه الصفحة.

شركة مجموعة صافولا
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥
(جميع المبالغ بآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

١ - معلومات عامة (تتمة)

(د) شركات تابعة تحت سيطرة شركة بنده

نسبة الملكية في الشركة التابعة (بالمائة) كما في ٣١ ديسمبر	٢٠١٥	٢٠١٤	النشاط التجاري الرئيسي	بلد التأسيس	إسم الشركة التابعة	شركة بنده
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	١٠٠		تجزئة	جمهورية مصر العربية	شركة بنده الدولية لتجارة التجزئة	
١٠٠	١٠٠		تجزئة	الإمارات العربية المتحدة	شركة بنده الدولية لتجارة التجزئة	
-	١٠٠		مخازن	المملكة العربية السعودية	شركة بنده للمخازن المحدودة	
					شركة المخازن الكبرى التجارية	
٩٥	٩٥		متوقفة النشاط	المملكة العربية السعودية	الشركة اللبنانية للحلويات والمخابز (إل إس بي)	

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.

١-٢ أسس الإعداد

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

شركة مجموعة صافولا
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥
(جميع المبالغ بآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

٢ - ملخص السياسات المحاسبية الهامة (تمة)

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**
تقوم المجموعة سنوياً بإجراء فحص لمعرفة إن كان هناك إنخفاض في قيمة الشهرة. 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 وموجوداتها. يشمل هذا تقييم الأدلة الموضوعية المسببة لإنخفاض غير مؤقت في قيمة الإستثمارات. يعتبر أي إنخفاض كبير وممتد في القيمة العادلة لإستثمار في حقوق الملكية أقل من تكلفته دليلاً موضوعياً على الإنخفاض في القيمة. إن تحديد ما هو "كبير" أو "ممتد" يتطلب إجراء إفترض 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.

(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 إنخفاض قيمة الذمم المدينة التجارية. ويتم إجراء تقدير مستقل للمبالغ الهامة بحد ذاتها. وبالنسبة للمبالغ غير الجوهرية بحد ذاتها ولكنها تجاوزت موعد إستحقاقها، فإنه يتم تقديرها بشكل جماعي ويتم تكوين مخصص بناءً على الوقت ومعدلات التحصيل السابقة.

شركة مجموعة صافولا
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥
(جميع المبالغ بآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

٢ - ملخص السياسات المحاسبية الهامة (تتمة)

٢-٢ تقديرات وإفتراضات محاسبية مؤثرة (تتمة)

(د) مخصص مخزون متقادم
تحدد المجموعة مخصصها للبضاعة المتقادمة بناءً على خبرات سابقة، ودورة المخزون المتوقعة، وتحليل أعمار المخزون، والحالة الراهنة للمخزون، بالإضافة إلى التوقعات الحالية والمستقبلية فيما يتعلق بالمبيعات. 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 لتغيرات في عروض تلك المنتجات.

(هـ) الأعمار الإنتاجية للممتلكات والمصنع والمعدات
تحدد الإدارة الأعمار الإنتاجية التقديرية للممتلكات والمصنع والمعدات لحساب الإهلاك. يتم تحديد هذا التقدير بعد الأخذ بعين الاعتبار الاستخدام المتوقع للموجودات أو البلى الطبيعي. تراجع الإدارة القيمة المتبقية والأعمار الإنتاجية سنوياً ويتم تعديل رسوم إنخفاض 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 سياساتها المالية والتشغيلية للحصول على منافع إقتصادية وعادة ما تكون مصحوبة بإمتلاك أكثر من نصف حقوق التصويت. 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 إلى المجموعة، كما تتوقف عملية التوحيد من تاريخ توقف المجموعة عن السيطرة.

يتم استخدام طريقة الشراء المحاسبية لقيد عملية الإستحواذ على الشركات التابعة. يتم تحديد تكلفة الإستحواذ بالقيمة العادلة للموجودات المقدمة، أو المطلوبات التي تم تكبدها أو تلك التي يتم تحملها كما في تاريخ الإستحواذ، بالإضافة إلى التكاليف التي تعود مباشرة إلى الإستحواذ. يتم قيد الزيادة في تكلفة الإستحواذ عن القيمة العادلة لحصة المجموعة في صافي الموجودات القابلة للتحديد التي تم الإستحواذ عليها كشهرة. تقيد الشهرة الناتجة عن الإستحواذ على 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 أي إطفاء متراكم وخصم خسائر الإنخفاض في القيمة، إن وجدت. لا يتم توحيد الشركات التابعة التي تكون سيطرة المجموعة عليها مؤقتة وتصنف كشركات زميلة.

شركة مجموعة صافولا
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥
(جميع المبالغ بآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

٢ - ملخص السياسات المحاسبية الهامة (تتمة)

٢-٣ إستثمارات (تتمة)

يتم إستبعاد معاملات وأرصدة وأرباح أو خسائر غير محققة في معاملات بين شركات المجموعة. يتم تغيير السياسات المحاسبية عند الضرورة لضمان توافقها مع السياسات المعتمدة من المجموعة.

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 مباشرةً في حقوق الملكية تحت "أثر صفقة مع حقوق الأقلية بدون تغيير في السيطرة".

(ب) شركات زميلة

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

تقيد حصة المجموعة في ربح أو خسارة الشركات الزميلة التي تتحقق بعد الشراء في قائمة الدخل، كما تقيد حصتها في التغير في الاحتياطات الذي يحدث بعد الشراء في الاحتياطات. يتم تعديل التغيرات المتراكمة اللاحقة لعملية الشراء 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.

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

يتم إستبعاد الأرباح غير المحققة في معاملات بين المجموعة وشركاتها الزميلة بقدر حصة المجموعة في الشركات الزميلة. كما يتم إستبعاد الخسائر غير المحققة ما لم تقدم المعاملة دليلاً على إنخفاض قيمة الأصل المالي الذي تم تحويله.

شركة مجموعة صافولا
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥
(جميع المبالغ بآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

٢ - ملخص السياسات المحاسبية الهامة (تمة)

٢-٣ إستثمارات (تمة)

(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 اثني عشر شهراً من تاريخ قائمة المركز المالي. تقيد هذه الاستثمارات إبتداءً بسعر التكلفة ومن ثم يعاد 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 التعديلات المتراكمة الناتجة عن إعادة تقييم هذه الاستثمارات كمكون مستقل ضمن بنود حقوق الملكية كإحتياطيات أخرى حتى يتم استبعاد الاستثمار.

٢-٤ التقارير القطاعية

(أ) قطاع الأعمال
قطاع الأعمال هو مجموعة من الموجودات أو العمليات أو المنشآت التي:

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

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

شركة مجموعة صافولا
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥
(جميع المبالغ بآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

٢ - ملخص السياسات المحاسبية الهامة (تتمة)

٢-٥ تحويل 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 تواريخ 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 بالعملات 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 عند الإغلاق 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 في التواريخ التي تعود لكل بند عند حدوثه.

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

أي شهرة ناتجة عن الإستحواذ على شركات تابعة أجنبية وأي تعديلات لاحقة للقيمة العادلة إلى القيم الدفترية للموجودات والمطلوبات الناتجة عن الإستحواذ يتم إعتبارها كموجودات ومطلوبات للشركات التابعة الأجنبية ويتم تحويلها حسب سعر الإغلاق وتقيد في حقوق الملكية.

يتم تحويل توزيعات الأرباح 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 ٢٠١٥
(جميع المبالغ بالآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

٢ - ملخص السياسات المحاسبية الهامة (تتمة)

٢-٥ تحويل العملات الأجنبية (تتمة)

(د) إقتصادات مرتفعة التضخم

عندما تمارس المجموعة نشاطها في إقتصاد دول مرتفعة التضخم حتماً تكون العملة الوظيفية للمنشأة في المجموعة هي عملة ذلك الإقتصاد مرتفع 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 ابتداءً 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 أسعار عام إعتباراً من تاريخ قيدها لأول مرة. الربح أو الخسارة في صافي المركز المالي للسنة مدرج في تكاليف أو إيرادات تمويل. لا يتم تعديل المبالغ المقارنة.

عندما لا يعد الإقتصاد في دولة تعمل فيها المجموعة إقتصاداً مرتفع التضخم، تتوقف المجموعة عن تطبيق حساب الإقتصادات مرتفعة التضخم في نهاية فترة التقرير المالي، أي مباشرة قبل الفترة التي يتوقف فيها التضخم المرتفع. تعد المبالغ في القوائم المالية للمجموعة كما في ذلك التاريخ كقيم دفترية للقوائم المالية اللاحقة للمجموعة.

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.

شركة مجموعة صافولا
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥
(جميع المبالغ بآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

٢ - ملخص السياسات المحاسبية الهامة (تتمة)

٢-٨ مخزون

يقيّد 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.

٢-٩ ممتلكات ومصنع ومعدات

تدرج الممتلكات والمصنع والمعدات بالتكلفة بعد خصم الإستهلاكات المتراكمة ما عدا إنشاءات تحت التنفيذ، فتدرج 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

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

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

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

شركة مجموعة صافولا
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥
(جميع المبالغ بآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

٢ - ملخص السياسات المحاسبية الهامة (تتمة)

٢-١٠ موجودات غير ملموسة

١- الشهرة

تدرج الشهرة من الإستحواذ على الشركات التابعة في الموجودات غير الملموسة. لا يتم إطفاء الشهرة ولكن يتم فحصها لمعرفة الإنخفاض في القيمة سنوياً أو بصفة أكثر تكراراً في حال أشارت الأحداث أو التغيرات في الظروف إلى أن قيمتها قد تنخفض وتدرج بالتكلفة ناقصاً خسائر الإنخفاض في القيمة المتراكمة. تتضمن الأرباح والخسائر من بيع منشأة القيمة الدفترية للشهرة فيما يتعلق بالمنشأة المباعة.

يتم تخصيص الشهرة لوحدة منتج للنقد لغرض إختبار الإنخفاض في القيمة. يتم إجراء التخصيص لتلك الوحدات المنتجة للنقد أو مجموعات الوحدات المنتجة للنقد التي يتوقع أن تستفيد من دكج الأعمال التي إرتفعت فيها الشهرة. يتم تحديد الوحدات أو مجموعات الوحدات عند أقل مستوى تتم عنده مراقبة الشهرة لأغراض الإدارة الداخلية حيث أنها هي القطاعات التشغيلية.

٢-٢ 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.

٣- نفقات مؤجلة

تقيد التكاليف التي ليس لها منافع مستقبلية ضمن قائمة الدخل للفترة الحالية 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 محلات للتجزئة ومرافق الإنتاج. يتم إطفاء تلك التكاليف على فترات لا تتجاوز خمس سنوات.

شركة مجموعة صافولا
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥
(جميع المبالغ بالآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

٢ - ملخص السياسات المحاسبية الهامة (تتمة)

٢-١١ الإنخفاض في القيمة

(أ) موجودات ملموسة وغير ملموسة

تقوم المجموعة، في نهاية كل سنة مالية، بمراجعة القيمة الدفترية للموجودات طويلة الأجل الملموسة وغير الملموسة للتأكد من وجود دليل على وقوع خسارة انخفاض دائم في قيمتها. وفي حالة وجود مثل هذا الدليل، يتم تقدير القيمة القابلة للاسترداد لذلك الأصل لتحديد حجم خسارة الانخفاض في القيمة. تحدد القيمة القابلة للاسترداد على أساس المعلومات المستخدمة في حساب القيمة الحالية. وفي الحالات التي لا يمكن فيها تقدير القيمة القابلة للاسترداد لذلك الأصل، تقوم المجموعة بتقدير القيمة القابلة للاسترداد للوحدة المحققة للنقد التي ينتمي إليها ذلك الأصل.

وفي الحالات التي يقدر فيها المبلغ القابل للاسترداد للأصل أو الوحدة المدرة للنقدية بأقل من قيمته الدفترية، عندئذ تخفض القيمة الدفترية للأصل أو الوحدة المحققة للنقد إلى القيمة القابلة للاسترداد، ويتم إثبات خسائر الانخفاض في قيمة الأصل في قائمة الدخل الموحدة.

(ب) الموجودات المالية

يتم، بتاريخ كل قائمة مركز مالي، إجراء مراجعة للتأكد من وجود دليل موضوعي على وجود انخفاض في قيمة أصل مالي. وفي حالة وجود مثل هذا الدليل، يتم إثبات خسارة الانخفاض الدائم في قائمة الدخل الموحدة. يحدد الانخفاض الدائم في القيمة على النحو التالي:

- بالنسبة للموجودات المقيدة بالقيمة العادلة، يمثل الانخفاض الدائم في القيمة الفرق بين القيمة الاسمية والقيمة العادلة ناقصاً خسارة الانخفاض في القيمة المقيدة سابقاً في قائمة الدخل الموحدة.

- بالنسبة للموجودات المقيدة بالتكلفة، يمثل الانخفاض الدائم في القيمة الفرق بين القيمة الدفترية والقيمة الحالية للتدفقات النقدية المستقبلية المحصورة وفقاً لمعدل العائد السائد حالياً في السوق لأصل مالي مماثل.

- بالنسبة للانخفاض الدائم في قيمة الاستثمارات المتاحة للبيع، فإن الأرباح أو الخسائر غير المحققة المثبتة سابقاً في حقوق المساهمين تدرج في قائمة الدخل الموحدة.

إذا ما تم لاحقاً عكس خسارة الإنخفاض الدائم في القيمة، عندئذ تتم زيادة القيمة الدفترية للأصل أو الوحدة المحققة للنقد إلى التقدير المعدل لقيمتها القابلة للاسترداد، على ألا يزيد عن القيمة الدفترية فيما لو لم يتم إثبات خسارة الإنخفاض الدائم في قيمة ذلك الأصل أو الوحدة المحققة للنقد في السنوات السابقة. يتم إثبات عكس خسارة الإنخفاض الدائم في القيمة فوراً كإيرادات في قائمة الدخل الموحدة. لا يتم عكس خسارة الإنخفاض الدائم المسجلة للاستثمارات في حقوق ملكية متاحة للبيع والشهرة.

شركة مجموعة صافولا
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥
(جميع المبالغ بالآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

٢ - ملخص السياسات المحاسبية الهامة (تتمة)

٢-١٢ موجودات ومطلوبات مصنفة كمحتفظ بها للبيع

يتم تصنيف الموجودات غير المتداولة (أو مجموعة الإستبعاد) كموجودات محتفظ بها للبيع عندما يتم إسترداد قيمتها الدفترية بشكل رئيسي من خلال معاملة بيع ويعد هذا البيع إلى حد بعيد محتملاً. وتدرج بالقيمة الدفترية أو القيمة العادلة ناقصاً تكاليف البيع أيهما أقل.

عمليات متوقفة

العملية المتوقفة هي مكون (وحدة منتجة للنقد) في منشأة إما تم إستبعاده أو تم تصنيفه كمحتفظ به للبيع وهو:

- أ) يمثل نشاطاً رئيسياً أو منطقة جغرافية للعمليات.
- ب) جزء من خطة أحادية منسقة لإستبعاد نشاط رئيسي منفصل أو منطقة جغرافية للعمليات.
- ج) شركة تابعة تم الإستحواذ عليها حصراً مع التطلع إلى إعادة بيعها.

تعرض المجموعة نتائج ما بعد الزكاة والضريبة من العمليات المتوقفة كمكون آحادي مستقل لقائمة الدخل. كما يتم إضافة إلى ذلك الإفصاح عن الإيرادات والمصاريف والضرائب والأرباح أو الخسائر عند القياس بالنسبة للقيمة العادلة ناقصاً تكاليف البيع و التدفقات النقدية.

٢-١٣ القروض

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

٢-١٤ صكوك

تصنف المجموعة صكوكها كمطلوبات مالية وفقاً لجوهر الأحكام التعاقدية للصكوك.

٢-١٥ ذمم دائنة ومستحققات

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

شركة مجموعة صافولا
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥
(جميع المبالغ بآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

٢ - ملخص السياسات المحاسبية الهامة (تتمة)

٢-١٦ مخصصات

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

٢-١٧ الزكاة والضرائب

تخضع الشركة للزكاة وفقاً لأنظمة مصلحة الزكاة والدخل ("المصلحة"). يخضع المساهمون الأجانب في الشركات التابعة الموحدة في المملكة العربية السعودية لضريبة الدخل. يحمل مخصص ضريبة الدخل المتعلقة بالمساهمين الأجانب في الشركات التابعة على حقوق الأقلية في القوائم المالية الموحدة المرفقة. يحمل مخصص الزكاة للشركة والزكاة المتعلقة بملكية الشركة في الشركات التابعة في المملكة العربية السعودية على قائمة الدخل الموحدة. تقيد المبالغ الإضافية التي تستحق بموجب الربوط 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.

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

يتم قيد موجودات ضريبة الدخل المؤجلة المتعلقة بالخسائر المرحلة وكافة الفروقات المؤقتة الرئيسة بين الدخل المحاسبي والدخل الخاضع للضريبة إلى الحد الذي يحتمل عنده توفر دخل مستقبلي خاضع للضريبة لتغطية تلك الخسائر الضريبية المرحلة والفروقات المؤقتة. يتم قيد مطلوبات ضريبة الدخل المؤجلة المتعلقة بالفروقات الجوهرية المؤقتة المتوقع أن تؤدي إلى إلتزام بضريبة دخل في فترات مستقبلية. 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.

شركة مجموعة صافولا
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥
(جميع المبالغ بآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

٢ - ملخص السياسات المحاسبية الهامة (تتمة)

٢-١٨ مكافأة نهاية الخدمة للموظفين

يتم قيد مكافأة نهاية الخدمة للموظفين بموجب شروط أنظمة العمل والعمال في المملكة العربية السعودية من قبل الشركة وشركاتها التابعة ويحمل على قائمة الدخل الموحدة. يتم حساب مبلغ الالتزام بالقيمة الحالية للإمتيازات المكتسبة التي تحقق للموظف فيما لو ترك الموظف عمله كما في تاريخ قائمة المركز المالي الموحدة. يتم حساب 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 ومكافآت أخرى وذلك وفقاً لقوانين الدولة التي تمارس فيها نشاطها. لا توجد خطط تقاعد ممولة أو غير ممولة للشركات التابعة الأجنبية.

٢-١٩ الإيرادات

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

يقيّد 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 وتقيّد في الفترة التي يتم فيها إكتسابها.

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

٢-٢٠ 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.

٢-٢١ توزيعات أرباح

تقيّد توزيعات الأرباح في القوائم المالية في الفترة التي تتم الموافقة عليها من قبل مساهمي المجموعة.

شركة مجموعة صافولا
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥
(جميع المبالغ بالآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

٢ - ملخص السياسات المحاسبية الهامة (تتمة)

٢-٢ مشتقات الأدوات المالية

تقيد مشتقات الأدوات المالية ابتداءً بالقيمة العادلة في تاريخ إبرام عقد مشتق لأداة 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 مقيدة أو إلزام شركة (تحوط لقيمة عادلة) أو
ب) كتحوطات لمخاطر معينة ذات صلة بموجودات أو مطلوبات مقيدة 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 الإيضاح رقم ٩-١ عن القيم العادلة لمشتقات الأدوات المالية المختلفة والمستخدمه لأغراض التحوط. تصنف 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.

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 المجموعة 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".

شركة مجموعة صافولا
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥
(جميع المبالغ بآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

٢ - ملخص السياسات المحاسبية الهامة (تتمة)

٢-٢ مشتقات الأدوات المالية (تتمة)

ب) التحوط للتدفقات النقدية

يقيّد الجزء الفعال من التغيرات في القيمة العادلة لمشتقات الأدوات المالية التي تم تحديدّها والمؤهلة كتحوطات لتدفقات نقدية في حقوق الملكية. 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)، يتم تحويل الأرباح والخسائر التي سبق وأن تم تأجيلها في حقوق الملكية وذلك من حقوق الملكية ويتم إدراجها في القياس الأولي لتكلفة الموجودات. يتم في النهاية قيد المبالغ المؤجلة في تكلفة السلع المباعة في حالة المخزون.

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 قيد 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.

٢-٢ عقود إيجار تشغيلية

تصنف عقود الإيجار عندما يحتفظ المؤجر فعلياً بكافة المخاطر والمنافع ذات الصلة بملكية أصل مالي وذلك كعقود إيجار تشغيلية.

يتم تحميل دفعات عقد الإيجار التشغيلي بطريقة القسط الثابت على قائمة الدخل الموحدة على مدى فترة الإيجار.

شركة مجموعة صافولا
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥
(جميع المبالغ بآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

٢ - ملخص السياسات المحاسبية الهامة (تتمة)

٢-٢٤ المبالغ المستردة من التأمين

يتم قيد المبالغ المستردة من التأمين كأصل مالي وذلك عندما يتم التأكد بشكل نهائي من حدوث تدفق للمنافع الإقتصادية للمجموعة مع تأثير مقابل لها في قائمة الدخل الموحدة للفترة التي تصبح فيها هذه المبالغ المستردة مؤكدة بشكل نهائي.

٢-٢٥ إعادة تصنيف

لعرض أفضل، أعيد تصنيف مبالغ معينة ذات صلة بالقوائم المالية الموحدة المقارنة لعام ٢٠١٤ لتتوافق مع عرض عام ٢٠١٥.

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 العليا إدارة المخاطر وفقاً لسياسات معتمدة من قبل مجلس الإدارة. تقوم الإدارة العليا 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 وذكماً مدينة وإستثمارات وذكماً مدينة طويلة الأجل وقروضاً قصيرة الأجل وطويلة الأجل وذكماً دائنة ومصروفات مستحقة ومطلوبات أخرى متداولة. إن طرق القيد المطبقة والخاصة بهذه البنود تم الإفصاح عنها ضمن السياسة المحاسبية لكل منها.

شركة مجموعة صافولا
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥
(جميع المبالغ بآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

٣ - الأدوات المالية وإدارة المخاطر (تتمة)

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 والجنيه المصري والجنيه 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 الريال الإيراني والليرة التركية والجنيه المصري والجنيه السوداني. يتم قيد أثر هذه التعرضات في بند منفصل في حقوق المساهمين في القوائم المالية الموحدة المرفقة. تقوم إدارة المجموعة بمراقبة حالات التعرض وتدير أثرها على القوائم المالية الموحدة وفقاً لذلك.

٣-٢ مخاطر القيمة العادلة والتدفقات النقدية لسعر الفائدة

مخاطر القيمة العادلة والتدفقات النقدية لسعر الفائدة هي حالات التعرض لمخاطر مختلفة تتعلق بتأثير تذبذبات أسعار الفائدة السائدة في السوق على المركز المالي والتدفقات النقدية للمجموعة. تنشأ مخاطر سعر الفائدة على المجموعة بشكل رئيسي من الودائع قصيرة الأجل والقروض البنكية، والتي لها أسعار عمولة عائمة وتخضع لإعادة تسعيرها بشكل منتظم. تراقب الإدارة التغيرات في أسعار العمولة. خلال ٢٠١٤ أبرمت المجموعة ترتيباً خاصاً بمقايضة أسعار الفائدة وذلك لإدارة تعرضها لمخاطر أسعار الفائدة. 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 الموحدة. تقوم المجموعة بتنوع محفظتها الإستثمارية 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.

شركة مجموعة صافولا
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥
(جميع المبالغ بآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

٣ - الأدوات المالية وإدارة المخاطر (تتمة)

٣-٤ مخاطر الائتمان

مخاطر الائتمان هي مخاطر 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 مرتفع. تقيد الذمم المدينة بعد حسم مخصص الديون المشكوك في تحصيلها.

يوضح الجدول أدناه الحد الأقصى من التعرض لمخاطر الائتمان للمكونات الهامة لقائمة المركز المالي الموحدة:

٢٠١٤	٢٠١٥	
١,٥٩٥,٥٦٩	٢,٠٤١,١٩٨	أرصدة بنكية وودائع قصيرة الأجل
٩٣٧,٨٦٩	٨٧٤,٥٦٥	ذمم مدينة
٦٧٢,٠١٤	٤٦٦,٥٨٨	موجودات أخرى متداولة
٣٢٢,٠٩٦	١٧٧,٢٠٧	موجودات أخرى طويلة الأجل
<u>٣,٥٢٧,٥٤٨</u>	<u>٣,٥٥٩,٥٥٨</u>	

٣-٥ مخاطر السيولة

مخاطر السيولة هي المخاطر التي تواجهها منشأة في صعوبة تأمين الأموال اللازمة للوفاء بالالتزامات 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 الائتمانية، للوفاء بأي التزامات مستقبلية.

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥، لدى المجموعة تسهيلات تمويل بنكي غير مستخدمة بمبلغ ٣,٥ مليار ريال سعودي (٢٠١٤ : 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 ومشتقات الأدوات المالية 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 ٢٠١٥
(جميع المبالغ بالآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

٤ - موجودات مصنفة كمحتفظ بها للبيع ومطلوبات ذات صلة بموجودات محتفظ بها للبيع

خلال شهر ديسمبر ٢٠١٤، وقعت المجموعة على إتفاقية بيع وشراء مع شركة تكوين للصناعات المتقدمة (طرف ثالث) لبيع حصة ملكيتها في شركة صافولا لأنظمة التغليف والتي تمثل قطاع البلاستيك للمجموعة. وكانت إدارة المجموعة قد صنفت موجودات ومطلوبات شركة صافولا لأنظمة التغليف كمحتفظ بها للبيع في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤. وخلال الربع المنتهي في ٣١ مارس ٢٠١٥، تم إستكمال كافة الإجراءات النظامية لبيع شركة صافولا لأنظمة التغليف. أيضاً خلال عام ٢٠١٥، كمحصلة لفحص إستراتيجية تقليص أعمالها في مجالي الأغذية، قررت المجموعة ترسيخ موقعها في الأسواق الأساسية وقيمت الخروج من بعض الأعمال الخارجية. وبناءً على ذلك، تم عرض أجزاء من مرافق التصنيع ضمن قطاع الزيوت النباتية للمجموعة كمحتفظ بها للبيع". فيما يلي تفاصيل موجودات ومطلوبات محتفظ بها للبيع في ٣١ ديسمبر:

موجودات مصنفة كمحتفظ بها للبيع ذات صلة بما يلي:

٢٠١٤	٢٠١٥	
١,٢٩٨,٩١٦	-	قطاع البلاستيك
٣٦,٩٢١	٤٥,٠٣٥	شركات الأغذية
١,٣٣٥,٨٣٧	٤٥,٠٣٥	

مطلوبات ذات صلة بموجودات محتفظ بها للبيع ذات صلة بما يلي:

٢٠١٤	٢٠١٥	
٦٧٤,٥٦١	-	قطاع البلاستيك
٨٣,٠٩٩	٩٤,٢٣٣	شركات الأغذية
٧٥٧,٦٦٠	٩٤,٢٣٣	

فيما يلي تفاصيل الموجودات والمطلوبات المحتفظ بها للبيع في ٣١ ديسمبر:

٤-١ الموجودات والمطلوبات المحتفظ بها للبيع

٢٠١٤	٢٠١٥	الموجودات
٤٥,٦٠٠	٦	نقد وما يعادله
٣٥٠,٤٣٧	٢٧,١١٧	ذمم مدينة وذمم مدينة أخرى
٢٧٥,٠٤٦	١٣,١٤٨	مخزون
٥٣٠,١٥٩	٤,٧٦٤	ممتلكات ومصنع ومعدات
		موجودات أخرى غير متداولة مصرح عنها كموجودات
		مصنفة كمحتفظ بها للبيع في قائمة المركز المالي
١٣٤,٥٩٥	-	الموحدة
١,٣٣٥,٨٣٧	٤٥,٠٣٥	

شركة مجموعة صافولا
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥
(جميع المبالغ بآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

٤ - موجودات مصنفة كمحتفظ بها للبيع ومطلوبات ذات صلة بموجودات محتفظ بها للبيع (تمة)

٤-١ الموجودات والمطلوبات المحتفظ بها للبيع (تمة)

٢٠١٤	٢٠١٥	المطلوبات
٤٧٨,٠٦٤	٤٨,٩٣٥	قروض
٢٤٥,١٥٩	٤٥,٢٩٨	ذمم دائنة ومطلوبات أخرى
٣٤,٤٣٧	-	مطلوبات غير متداولة
٧٥٧,٦٦٠	٩٤,٢٣٣	مبالغ مصرح عنها كمطلوبات ذات صلة بموجودات محتفظ بها للبيع في قائمة المركز المالي الأولية الموحدة

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤، تبلغ "فروقات تحويل العملات" و"أثر معاملة الإستحواذ على حقوق الأقلية دون تغيير في السيطرة" فيما يتعلق بعمليات قطاع البلاستيك المتوقفة ٢١,١ مليون ريال سعودي و ١١,١ مليون ريال سعودي على التوالي. (٣١ ديسمبر ٢٠١٥: صفر).

٤-٢ الدخل من العمليات المتوقفة

فيما يلي تفاصيل الدخل من عمليات البيع في قطاع البلاستيك المتوقفة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤:

٢٠١٤	
١,١١٠,٨٨٠	المبيعات
(٩٧٣,٩٤١)	تكلفة المبيعات
١٣٦,٩٣٩	إجمالي الربح
(٣٨,٧٠٤)	مصاريف تشغيلية
(٣٤,٢٦٨)	بيع وتسويق
٦٣,٩٦٧	عمومية وإدارية
	دخل من العمليات

شركة مجموعة صافولا
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥
(جميع المبالغ بآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

٤ - موجودات مصنفة كمحتفظ بها للبيع ومطلوبات ذات صلة بموجودات محتفظ بها للبيع (تتمة)

٤-٢ الدخل من العمليات المتوقفة (تتمة)

٢٠١٤	إيرادات (مصاريف) أخرى
(١٠,٢٢٠)	نفقات تمويل
٥٣,٧٤٧	الدخل قبل ضرائب الدخل الأجنبية والزكاة
(٣,٤٦٢)	زكاة وضرائب دخل أجنبية
٥٠,٢٨٥	صافي الدخل للسنة المعلن عنه كدخل من عمليات متوقفة في قائمة الدخل الموحدة

٤-٣ تدفقات نقدية من عمليات متوقفة

فيما يلي تفاصيل التدفقات النقدية عن عمليات البيع في قطاع البلاستيك المتوقفة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤:

٢٠١٤	تدفقات نقدية من أنشطة تشغيلية
١٠٤,٢٩١	تدفقات نقدية من أنشطة استثمارية
(٥٠,٧٩٣)	تدفقات نقدية من أنشطة تمويل
(٧٥,٧٠١)	
(٢٢,٢٠٣)	مجموع التدفقات النقدية من العمليات المتوقفة

٥ - معلومات قطاعية

تعمل المجموعة بشكل رئيسي بالقطاعات الرئيسية التالية:

- قطاع الأغذية ويشمل تصنيع وبيع زيوت الطعام والسكر ومنتجات المكرونات والحلويات.
- قطاع التجزئة، يشمل عمليات أسواق هايبر وسوبرماركت وعمليات أسواق بندقي التابعة للمجموعة.
- قطاع الإستثمار والنشاطات الأخرى، يشمل الشركات التابعة للمجموعة التي تعمل في أنشطة العقار والاستثمارات في الشركات الزميلة واستثمارات متاحة للبيع واستثمارات أخرى.

باعت المجموعة عملياتها في قطاع البلاستيك خلال شهر مارس ٢٠١٥.

شركة مجموعة صافولا
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥
(جميع المبالغ بآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

٥ - معلومات قطاعية (تتمة)

أ) تم تلخيص بعض المعلومات المالية المختارة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥ و ٢٠١٤ وللسنة المنتهية وفقاً للقطاعات كما يلي:

الأغذية	التجزئة	البلاستيك (عمليات مباعه)	إستثمارات وأنشطة أخرى	الإستبعادات	المجموع
٣١ ديسمبر ٢٠١٥					
٣,٤١١,٠٣١	٣,٨٨٥,٤٥٨	-	٦١٠,٢١٤	-	٧,٩٠٦,٧٠٣
٨٥٢,١٨٠	٣٣٨,٧٣٨	-	٨,٥٣٠,٢٤٢	-	٩,٧٢١,١٦٠
١٣,١١٢,٠٢٤	١٣,٥٣٢,٧٣١	-	١٤٤,٨٥٦	(٣٦٤,١٩٥)	٢٦,٤٢٥,٤١٦
٦٨٧,٥٥٩	١٤٦,٣٥٩	-	٩٧٢,٣٨٦	(١٤,٥٥٧)	١,٧٩١,٧٤٧
الممتلكات والمصنع والمعدات					
الموجودات الأخرى غير المتداولة					
الإيرادات، صافي					
صافي الدخل					
الأغذية	التجزئة	البلاستيك (عمليات متوقفة)	إستثمارات وأنشطة أخرى	الإستبعادات	المجموع
٣١ ديسمبر ٢٠١٤					
٣,٢٦١,٢٣٢	٢,٩٨٣,٤٣٤	-	٥١٠,٨٥٠	-	٦,٧٥٥,٥١٦
٨٠٥,٧٥٧	٣٢٢,٨٢٦	-	٨,٢٧٩,٨١٠	-	٩,٤٠٨,٣٩٣
١٤,٥٩١,٩٤٨	١٢,٢٠٤,٣٧٧	-	١٢٧,١٧٣	(٣٣٥,٦٥٦)	٢٦,٥٨٧,٨٤٢
٦١٠,٢٨٥	٥٠٢,٦٤٩	٥٠,٢٨٥	٩٣٧,٥٦٤	(٢٨,٤٦٤)	٢,٠٧٢,٣١٩
الممتلكات والمصنع والمعدات					
الموجودات الأخرى غير المتداولة					
الإيرادات، صافي					
صافي الدخل					

صافي الدخل هو صافي الدخل في العائد إلى المساهمين في الشركة الأم.

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 ٢٠١٥ و ٢٠١٤ وفقاً للقطاعات الجغرافية كما يلي:

المملكة العربية السعودية	جمهورية مصر العربية	الجمهورية الإسلامية الإيرانية	دول أخرى	المجموع
٢٠١٥				
٥,٣٥٨,٤٥٧	١,٦١٦,٣٠٣	٧٣٠,١٠٥	٢٠١,٨٣٨	٧,٩٠٦,٧٠٣
٩,٣٠٤,١١٨	٣٥٠,٢١٥	٦١,٦٩٩	٥,١٢٨	٩,٧٢١,١٦٠
١٧,٥٦١,٥٠٩	٣,٤٦٥,٩٤٠	٢,٧٠١,٥٩٨	٢,٦٩٦,٣٦٩	٢٦,٤٢٥,٤١٦
١,٤٨٣,٠٥٨	(٢٨,٧٦٠)	٢٣٢,١٠٦	١٠٥,٣٤٣	١,٧٩١,٧٤٧
الممتلكات والمصنع والمعدات				
صافي				
موجودات غير متداولة أخرى				
الإيرادات - صافي				
صافي الدخل / (الخسارة)				

شركة مجموعة صافولا
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥
(جميع المبالغ بآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

٥ - معلومات قطاعية (تتمة)

٢٠١٤	المملكة العربية السعودية	جمهورية مصر العربية	الجمهورية الإسلامية الإيرانية	دول أخرى	المجموع
الممتلكات والمصنع والمعدات	٤,١٧٣,٠٧١	١,٦٣٢,٥١٧	٧١٩,٤٨٩	٢٣٠,٤٣٩	٦,٧٥٥,٥١٦
صافي	٨,٧٩٢,٢٠٩	٤٤١,٦٦٩	٦٠,٩٥٦	١١٣,٥٥٩	٩,٤٠٨,٣٩٣
موجودات غير متداولة أخرى	١٦,٧٩٧,٥٣١	٣,٥٣٣,٠٠٦	٣,٤٦٣,١١١	٢,٧٩٤,١٩٤	٢٦,٥٨٧,٨٤٢
الإيرادات - صافي	١,٨٦٠,٨٢١	(٣٦,٨٥٠)	١٥٨,٩٠٩	٨٩,٤٣٩	٢,٠٧٢,٣١٩
صافي الدخل / (الخسارة)					

٦ - نقد وما يعادله

٢٠١٤	٢٠١٥	
٣٨,٩٤٣	٢٥,٨٧٠	نقد في الصندوق
١,٢٠٨,٨٥٠	١,٣٣٤,٩٧٦	نقد لدى البنوك
٣٨٦,٧١٩	٧٠٦,٢٢٢	ودائع بنكية قصيرة الأجل
١,٦٣٤,٥١٢	٢,٠٦٧,٠٦٨	

الودائع قصيرة الأجل موجودة لدى بنوك تجارية وتحقق إيراداً مالياً على أساس أسعار السوق السائدة.

٧ - ذمم مدينة

٢٠١٤	٢٠١٥	إيضاح
٩٩٤,٩٣٢	٩٣١,٢٨٣	تجارية
(٥٧,٠٦٣)	(٥٦,٧١٨)	ناقصاً: مخصص ديون مشكوك في تحصيلها
٩٣٧,٨٦٩	٨٧٤,٥٦٥	
٦٤,١٦٦	٣٩,٩٤٤	٢١٠ ٢ مطلوب من جهات ذات علاقة
١,٠٠٢,٠٣٥	٩١٤,٥٠٩	

شركة مجموعة صافولا
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥
(جميع المبالغ بالآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

٨- مخزون

٢٠١٤	٢٠١٥	
٢,٧٦٢,٨٣٥	٣,٤٨٤,٨٥١	منتجات تامة الصنع
١,١٤٢,٥٨٩	١,١١٦,٢٩٧	مواد خام وتغليف
١٥٢,٨٩٠	١٠٠,٤٩٧	أعمال قيد التنفيذ
١٩٥,٦٣٥	٢٠٠,٤٨٤	قطع غيار ومستلزمات غير مُعدّة للبيع
٢٣٩,٣٩٨	١٥٩,٦١٥	بضائع في الطريق
٤,٤٩٣,٣٤٧	٥,٠٦١,٧٤٤	
(٨٠,٢٣٩)	(٢٢١,٤٣٨)	ناقصاً: مخصص مخزون متقادم / بطيء الحركة
٤,٤١٣,١٠٨	٤,٨٤٠,٣٠٦	

تم رهن مخزون بقيمة ٣٦٦,٨ مليون ريال سعودي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥ (٢٠١٤: ٣٥٣,٩ مليون ريال سعودي) مع بنوك أجنبية كضمان مقابل تسهيلات قروض بنكية لشركات تابعة موحدة.

٩- مصاريف مدفوعة مقدماً وذمم مدينة أخرى

٢٠١٤	٢٠١٥	إيضاح
٦٢٥,٨١٥	٤٧٩,٩٣٥	دفعات مقدمة لموردين وغيرهم
٣٦٠,١٧٧	٤٤٠,٠١٩	١-١-١١ إيجارات ومصاريف مدفوعة مقدماً
٢٠٣,٧٢٥	٢٣,٠٠٤	ذمم مطالبات تأمين مدينة
١٥٣,٣٩٥	١٥٠,٣٨٠	١١-١٠-١ الجزء المتداول من ذمم مدينة طويلة الأجل
١٢٠,١٦٢	٨٥,٠٧٤	٩-١ رصيد متعلق بعقود سلع مستقبلية ومرحلة
١١١,٠٨٥	٢٨,٥١٩	٩-٢ ذمم مدينة من جهات حكومية
٦١,١٥٨	٥٦,٢٣٠	ذمم مدينة لموظفين
٢٨,٣٥٦	٥٦,٩٧٢	ودائع قابلة للإسترداد
٥٧,١٧٧	٤٢,٠٣٣	٢٠-٢١ مطلوب من جهات ذات علاقة
١٦,٨٨٠	٢٥,٦٧٩	توزيعات ارباح غير مطلوبة
١١٤,٢٩٥	١٥١,٤٨٣	أخرى
١,٨٥٢,٢٢٥	١,٥٣٩,٣٢٨	

شركة مجموعة صافولا
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥
(جميع المبالغ بالآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

٩- مصاريف مدفوعة مقدماً وموجودات أخرى (تتمة)

٩-١ رصيد العقود المستقبلية والآجلة

يمثل الرصيد المتعلق بالعقود المستقبلية والآجلة القيمة العادلة لعقود تحوط قائمة للسلع في تاريخ نهاية السنة الذي أبرمته المجموعة خلال السنة. تم الإفصاح عن موجودات العقود الآجلة والمستقبلية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥ في الإيضاح أعلاه وتم الإفصاح عن مطلوبات العقود الآجلة والمستقبلية في "مصاريف مستحقة ومطلوبات أخرى" (الإيضاح رقم ١٧). أثبت إختبار فعالية التحوط الذي أجرته الإدارة أن التحوط للقيمة العادلة كان فعالاً للغاية. وبناءً عليه، فقد تم تحميل الجزء الفعال من التغيرات في القيمة العادلة للمشتقات مباشرة على تكلفة المبيعات وفقاً للسياسة المحاسبية. تم قيد عقود التحوط التي لم تتأهل لحساب التحوط في قائمة الدخل بمبلغ ربح يعادل ٩٧,٦ مليون ريال سعودي (٢٠١٤: ٥٥,٥ مليون ريال) (الإيضاح رقم ٣٠). يبلغ الجزء الفعال الذي تم تسجيله في إحتياطات القيمة العادلة في قائمة المركز المالي التي نشأت من تحوطات التدفقات النقدية كربح بواقع صفر ريال سعودي (٢٠١٤: ٢,٤ مليون ريال سعودي).

في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥ كانت المبالغ الرئيسية الإسمية للعقود الآجلة والمستقبلية القائمة ١,١٣١ مليون ريال سعودي (٢٠١٤: ٢,١٦٨ مليون ريال سعودي).

٩-٢ ذمم مدينة من جهات حكومية

تمثل الذمم المدينة المطلوبة من جهات حكومية مطالبات شركات أجنبية تابعة موحدة من جهات حكومية محلية على حساب ضريبة القيمة المضافة ومساعدات مالية وضرائب مدفوعة مقدماً.

١٠- ذمم مدينة طويلة الأجل

٢٠١٤	٢٠١٥	إيضاح	
٢٩٨,٤٨٠	١٤٨,٩٦٠	١-١-١١	متحصلات مبيعات مدينة من بيع إستثمار في شركة ديار المشرق
٢٣,٦١٦	٢٨,٢٤٧		ذمم مدينة تجارية غير متداولة
<u>٣٢٢,٠٩٦</u>	<u>١٧٧,٢٠٧</u>		

شركة مجموعة صافولا
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥
(جميع المبالغ بآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

١١ - إستثمارات

إيضاح	٢٠١٥	٢٠١٤
١-١١ إستثمار في شركات زميلة	٧,٧٢٠,٩٥٨	٧,١٨٨,١٩٧
٢-١١ إستثمارات متاحة للبيع	٧٠٩,٢٧٥	٧٣٢,٥١٩
	<u>٨,٤٣٠,٢٣٣</u>	<u>٧,٩٢٠,٧١٦</u>

١-١١ إستثمار في شركات زميلة

يتكون الإستثمار في شركات زميلة كما في ٣١ ديسمبر مما يلي:

نسبة الملكية الفعلية بالمائة	٢٠١٥	٢٠١٤	٢٠١٥	٢٠١٤
شركة المراعى ("المراعى")	٣٦,٥٢	٣٦,٥٢	٦,٣٦٢,٦٠٨	٥,٨٥٦,٦٨٦
شركة كنان العالمية للتطوير العقاري	٢٩,٩	٢٩,٩	٦١٧,١٤٣	٥٩٧,٤١٨
("كنان العالمية")	٤٩	٤٩	٣٩١,٧٣٩	٣٦١,٠٧٢
شركة هرفي لخدمات المواد الغذائية ("هرفي")	٤٩	٤٩	١٧٩,٢٤٤	١٨٩,٢٤٤
شركة إنتاج كاييتال المحدودة ("إنتاج")	٤٠	٤٠	١٥١,٧٩٠	١٦٤,٥٧٨
شركة مدينة السيرة لتطوير العقار	١٧	١٧	١٦,٤٣٥	١٧,٢٠٠
شركة مطوري مدينة المعرفة الإقتصادية	متنوعة	متنوعة	١,٩٩٩	١,٩٩٩
أخرى	٧,٧٢٠,٩٥٨	٧,١٨٨,١٩٧	<u>٧,٧٢٠,٩٥٨</u>	<u>٧,١٨٨,١٩٧</u>

فيما يلي الحركة في الإستثمار في شركات زميلة:

إيضاح	٢٠١٥	٢٠١٤
١ يناير	٧,١٨٨,١٩٧	٧,١٢٥,٢٠٩
حصة الشركة في صافي الدخل	٧٩٤,٩٤٨	٩٣٠,١٥٣
تعديل إحتياطيات القيمة العادلة	٢٧,١٢١	(٩٨,٦٤٨)
استبعادات	-	(٢٨٥,٠٢٦)
توزيعات أرباح	(٢٨٩,٣٠٨)	(٣٥٤,٩٣٩)
تعديلات أخرى	-	(٨٠,٧٥٢)
إنخفاض في القيمة	٢٩	(٤٧,٨٠٠)
٣١ ديسمبر	<u>٧,٧٢٠,٩٥٨</u>	<u>٧,١٨٨,١٩٧</u>

شركة مجموعة صافولا
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥
(جميع المبالغ بآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

١١ - إستثمارات (تتمة)

١١-١-١١ بيع الإستثمار في شركة ديار 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 حققت المجموعة ربحاً رأسمالياً في هذه المعاملة بمبلغ ١٨٧,٥ مليون ريال سعودي. بموجب أحكام الإتفاقية، يتعين على شركة كنان أن تدفع المتحصلات على أربعة أقساط. تم سداد القسط الأول بمبلغ ١١٢ مليون ريال سعودي عند توقيع العقد وتم سداد القسط الثاني بمبلغ ١٦٧,٦ مليون ريال سعودي خلال عام ٢٠١٥. 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 القيمة الحالية للقسطين المتبقين:

السنوات المنتهية في ٣١ ديسمبر:

٢٠١٦	١٥٠,٣٨٠
٢٠١٧	١٤٨,٩٦٠
	<u>٢٩٩,٣٤٠</u>

تمثل التعديلات الأخرى خلال عام ٢٠١٤ بشكل رئيسي التعديل في ربح رأس المال بموجب المبادئ المحاسبية المتعارف عليها عند بيع شركة ديار بقدر النسبة المئوية للملكية الشركة في شركة كنان، حيث أن شركة كنان شركة زميلة في المجموعة.

١١-٢ إستثمارات متاحة للبيع

تتكون الاستثمارات المتاحة للبيع في ٣١ ديسمبر بشكل رئيسي مما يلي:

نسبة الملكية الفعلية (بالمائة)				إستثمارات مدرجة:
٢٠١٤	٢٠١٥	٢٠١٤	٢٠١٥	
٨٨,٥٠٣	٩٦,٣١٩	٠,٩	٠,٩	إعمار المدينة الاقتصادية "إعمار"
٣٦٧,٧٢٠	٣٣٦,٦٦٠	٦,٤	٦,٤	مدينة المعرفة الاقتصادية
-	-	٥	٥	تعمير الأردنية القابضة

شركة مجموعة صافولا
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥
(جميع المبالغ بآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

١١ - إستثمارات (تتمة)

١١-٢ إستثمارات متاحة للبيع (تتمة)

نسبة الملكية الفعلية (بالمائة)			
٢٠١٤	٢٠١٥	٢٠١٤	٢٠١٥
١٣٥,٨٦٩	١٣٥,٨٦٩	١٤,٨١	١٤,٨١
١١٥,٦٧٤	١١٥,٦٧٤	١٥	١٥
٢٤,٧٥٣	٢٤,٧٥٣	٥	٥
٧٣٢,٥١٩	٧٠٩,٢٧٥		

إستثمارات غير مدرجة:

شركة سويكوب جسر

شركة سويكوب المملكة العربية السعودية

دار التملك

خلال عام ٢٠١٥، حصلت المجموعة على توزيعات أرباح بمبلغ ١,١٧ مليون ريال سعودي (٢٠١٤):
٤٧,٤ مليون ريال سعودي) من بعض الإستثمارات المتاحة للبيع المذكورة أعلاه.

الحركة في الإستثمارات المتاحة للبيع كما يلي:

٢٠١٤	٢٠١٥	إيضاح	
٨١٠,١٤٠	٧٣٢,٥١٩		١ يناير
(١٩,٦٠٠)	-	٢٩	إنخفاض في القيمة
(٢٥,٠٩٣)	(٢٤,٨٠٧)	٢٤	تعديلات إحتياطيات القيمة العادلة
(٣٠,٨٢٨)	-		تخفيض رأس مال
(٢,١٠٠)	١,٥٦٣		أخرى
٧٣٢,٥١٩	٧٠٩,٢٧٥		٣١ ديسمبر

شركة مجموعة صافولا
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥
(جميع المبالغ بالآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

١٢ - ممتلكات ومصنع ومعدات

التكلفة	أرض	مباني	مباني مستأجرة على	مصنع ومعدات	أثاث ومعدات	سيارات	مشاريع تحت	المجموع
التنفيذ								
١ يناير ٢٠١٥	٩٦٣,٨٢٤	٩٣٩,٠٥٦	١,٤٢٩,٨٦٥	٢,٧١٠,٩٢٨	٢,٠٦٨,٩١٨	٣٥٣,٨٢٢	٢,١٦٩,٦٢٥	١٠,٦٣٦,٠٣٨
إضافات	٣٦٢,٧٢٠	١٣١,٠٨٧	٧,٠٠٦	٧٠,٢٧٣	٣٨٧,٢٠٤	٦٤,٢٩١	١,٠٥٤,٠٢٤	٢,٠٧٦,٦٠٥
موجودات مصنفة كمحتفظ بها للبيع	(٤,٧٦٤)	-	-	-	-	-	-	(٤,٧٦٤)
إستبعادات	(٥٣,٣٩٣)	(٢٠,٥٥٩)	-	(٥٠٥)	(٤٨,٤٤٦)	(٢٥,٣٤٥)	(٢٦,١٥٥)	(١٧٤,٤٠٣)
الحول (من) / إلى مشاريع تحت التنفيذ	-	٥٦١,٧٦٣	٢٩٣	١٩٥,٩٨٦	١٤٣,٣٧١	١,٣٩٠	(٩٠٢,٨٠٣)	-
تعديل التضخم المرتفع	(٩٠)	(١٠,٤١٩)	-	(٩,٤٥٧)	(١,٠٠١)	(٦٦٤)	٣٤١	(٢١,٢٩٠)
فوارق تحويل عملة أجنبية	(٤,١٣٢)	(٦٧,٨٢٢)	(٢,٧٨٧)	(١٦٧,٥٤٠)	(٢١,٤١٦)	(٥,٨٠٨)	(٢٥,٠٠٣)	(٢٩٤,٥٠٨)
٣١ ديسمبر ٢٠١٥	١,٢٦٤,١٦٥	١,٥٣٣,١٠٦	١,٤٣٤,٣٧٧	٢,٧٩٩,٦٨٥	٢,٥٢٨,٦٣٠	٣٨٧,٦٨٦	٢,٢٧٠,٠٢٩	١٢,٢١٧,٦٧٨
الاستهلاكات المتراكمة	-	(٤٢٢,٦٩٧)	(٣٩٦,٨٠٩)	(١,٥٧٠,٩٦٣)	(١,٢٥٢,٨٢٤)	(٢٣٧,١٢٦)	(١٠٣)	(٣,٨٨٠,٥٢٢)
١ يناير ٢٠١٥	-	(١٦٦,٠٤٠)	(٣,٢٠٩)	(١٥٨,٥٧٣)	(٢١٩,٧٤٧)	(٤١,٢٥١)	-	(٥٨٨,٨٢٠)
إضافات	-	١٠,٦٥٤	-	١,٨٤٥	٤٢,٠٣٩	٢٣,٩٢٩	-	٧٨,٤٦٧
استبعادات	-	٤١٦	-	٥,٥٤٥	٤٩٨	٣٣٠	-	٦,٧٨٩
تعديل التضخم المرتفع	-	١٧,٨١٦	٦٩٥	٤٠,٩٦٢	١٢,٨٧٦	٦٥٩	١٠٣	٧٣,١١١
فوارق تحويل عملة أجنبية	-	(٥٥٩,٨٥١)	(٣٩٩,٣٢٣)	(١,٦٨١,١٨٤)	(١,٤١٧,١٥٨)	(٢٥٣,٤٥٩)	-	(٤,٣١٠,٩٧٥)
٣١ ديسمبر ٢٠١٥	-	(٥٥٩,٨٥١)	(٣٩٩,٣٢٣)	(١,٦٨١,١٨٤)	(١,٤١٧,١٥٨)	(٢٥٣,٤٥٩)	-	(٤,٣١٠,٩٧٥)
صافي القيمة الدفترية	١,٢٦٤,١٦٥	٩٧٣,٢٥٥	١,٠٣٥,٠٥٤	١,١١٨,٥٠١	١,١١١,٤٧٢	١٣٤,٢٢٧	٢,٢٧٠,٠٢٩	٧,٩٠٦,٧٠٣

شركة مجموعة صافولا
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥
(جميع المبالغ بآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

١٢ - ممتلكات ومصنع ومعدات (تتمة)

التكلفة	أرض	مباني	تحسينات على مباني مستأجرة	مصنع ومعدات	أثاث ومعدات مكتبية	سيارات	مشاريع تحت التنفيذ	المجموع
١ يناير ٢٠١٤	٦٧٦,٠٩٧	١,٠٢٦,٧٤٣	١,٢٨٠,٧٣٦	٣,٩٧٢,٦٥٦	١,٦٧٨,٤٣٢	٣٢٨,٥٤١	١,٦٨٤,٥٨٢	١٠,٦٤٧,٧٨٧
إضافات	٤٢٩,١٢٨	٢٨,٠٨٠	١٤٣,٢٣٤	٤١,٣٤٧	٢٥٦,٥٦١	٤٦,٣٦٢	٨٧٤,١٦٩	١,٨١٨,٨٨١
موجودات مصنفة كمحتفظ بها للبيع	(٨,٤٧٣)	(٣,٠٧٣)	(١٢٦,٢٢٢)	(١,٠١٩,٥٧٧)	(١١,٨٧٨)	(٨,٣٥٢)	(٦٥,٥٤٢)	(١,٢٤٣,١١٧)
إستبعادات	(٥٤,٩١٢)	(٤٧,٨٤٦)	(٥,٢٩٢)	-	(١٥,٦١٢)	(٨,٧١٥)	(١,٤١٩)	(١٣٣,٧٩٦)
الحول (من) / إلى مشاريع تحت التنفيذ	(٥,١٧٤)	(٣٢,٣٤٥)	١٤٠,١٥٤	(١٤٨,٢٣٧)	١٦٩,٣٥٤	(٢,٢١٠)	(٢٦٨,٠٣٩)	(١٤٦,٤٩٧)
تعديل التضخم المرتفع	٦٥٦	٩,٠٧٠	٩١٠	(٨,٨٤٠)	١,٠٨١	٦٤٥	(٢٥,٥١٣)	(٢١,٩٩١)
فوارق تحويل عملة أجنبية	(٧٣,٤٩٨)	(٤١,٥٧٣)	(٣,٦٥٥)	(١٢٦,٤٢١)	(٩,٠٢٠)	(٢,٤٤٩)	(٢٨,٦١٣)	(٢٨٥,٢٢٩)
٣١ ديسمبر ٢٠١٤	٩٦٣,٨٢٤	٩٣٩,٠٥٦	١,٤٢٩,٨٦٥	٢,٧١٠,٩٢٨	٢,٠٦٨,٩١٨	٣٥٣,٨٢٢	٢,١٦٩,٦٢٥	١٠,٦٣٦,٠٣٨
الاستهلاكات المتراكمة	-	(٤٠١,٤٦٢)	(٣٨٤,٦٧٥)	(٢,١٤٩,٩٨٣)	(١,١٠٦,٤١٧)	(٢١٤,١٠١)	(١٠٣)	(٤,٢٥٦,٧٤١)
١ يناير ٢٠١٤	-	(٥٧,٨٤٩)	(٨١,٧٠١)	(١٧٧,٠٤٣)	(١٧٧,٨٢٨)	(٣٩,٦٥٤)	-	(٥٣٤,٠٧٥)
إضافات	-	-	٦٥,٦٥١	٦١٠,٦٤٨	٩,٩٦٧	٦,٠٥٣	-	٦٩٢,٣١٩
موجودات مصنفة كمحتفظ بها للبيع	-	٣٢,٢٧٥	٧,٦٧٤	١٢٢,١٥٤	١٩,٦١٣	١١,٠٧١	-	١٩٢,٧٨٧
استبعادات	-	(١,٦٢٥)	(١)	(٨,٤٤٥)	(٤٣٠)	(١,٨٢٦)	-	(١٢,٣٢٧)
تعديل التضخم المرتفع	-	٥,٩٦٤	(٣,٧٥٧)	٣١,٧٠٦	٢,٢٧١	١,٣٣١	-	٣٧,٥١٥
فوارق تحويل عملة أجنبية	-	(٤٢٢,٦٩٧)	(٣٩٦,٨٠٩)	(١,٥٧٠,٩٦٣)	(١,٢٥٢,٨٢٤)	(٢٣٧,١٢٦)	(١٠٣)	(٣,٨٨٠,٥٢٢)
٣١ ديسمبر ٢٠١٤	٩٦٣,٨٢٤	٥١٦,٣٥٩	١,٠٣٣,٠٥٦	١,١٣٩,٩٦٥	٨١٦,٠٩٤	١١٦,٦٩٦	٢,١٦٩,٥٢٢	٦,٧٥٥,٥١٦
صافي القيمة الدفترية								

شركة مجموعة صافولا
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥
(جميع المبالغ بالآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

١٢ - ممتلكات ومصنع ومعدات (تتمة)

- أ) تتعلق فوارق تحويل العملات في ديسمبر ٢٠١٥ و ٢٠١٤ بفوارق من تحويل العملات للشركات الخارجية التابعة للمجموعة.
- ب) تتعلق الأعمال الإنشائية قيد التنفيذ بإنشاء أسواق سوبر ماركت وهايبر ماركت لشركة بنده ورفع مستوى وتحسين مرافق إنتاج بعض الشركات التابعة لشركة صافولا للأغذية.
- ج) تم رهن بعض الممتلكات والمصنع والمعدات للشركات الخارجية التابعة للمجموعة كضمان لبنوك تجارية. أيضاً أنظر الإيضاح رقم ١٥.
- د) تتضمن الإضافات مبلغ ٣٢ مليون ريال سعودي فيما يتعلق بتكاليف التمويل التي تمت رسملتها خلال ٢٠١٥ (٢٠١٤: ٥٨ مليون ريال سعودي). خلال ٢٠١٥، كان متوسط المعدل المستخدم لتحديد مبلغ تكاليف التمويل المرسلة ٢,٥٪ (٢٠١٤: ٢,٤٪ إلى ١,٢٪).

١٣ - موجودات غير ملموسة

التكلفة	الشهرة	مصاريف مؤجلة	موجودات أخرى غير ملموسة	المجموع
١ يناير ٢٠١٥	٨٠١,٣٧٩	٥٩٠,٧٢٢	٢٤٢,٨٧٦	١,٦٣٤,٩٧٧
إضافات	٢٢,٧٠٢	٥,١٦٢	-	٢٧,٨٦٤
فوارق تحويل عملة أجنبية	(٢٧,٦٧٤)	-	-	(٢٧,٦٧٤)
٣١ ديسمبر ٢٠١٥	٧٩٦,٤٠٧	٥٩٥,٨٨٤	٢٤٢,٨٧٦	١,٦٣٥,١٦٧
الإطفاء	-	(٤٦٩,٣٩٦)	-	(٤٦٩,٣٩٦)
١ يناير ٢٠١٥	-	(٥٢,٠٥١)	-	(٥٢,٠٥١)
إضافات	-	(٥٢,٠٥١)	-	(٥٢,٠٥١)
٣١ ديسمبر ٢٠١٥	-	(٥٢١,٤٤٧)	-	(٥٢١,٤٤٧)
صافي الرصيد	٧٩٦,٤٠٧	٧٤,٤٣٧	٢٤٢,٨٧٦	١,١١٣,٧٢٠

شركة مجموعة صافولا
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥
(جميع المبالغ بآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

١٣ - موجودات غير ملموسة (تمة)

الشهرة	مصاريف مؤجلة	موجودات أخرى غير ملموسة	المجموع	التكلفة
٩٣٨,٠٧٠	٥٧١,٦٩٦	٢٦٣,١٧٦	١,٧٧٢,٩٤٢	١ يناير ٢٠١٤
-	٢٩,٧١٠	-	٢٩,٧١٠	إضافات
(١٢٥,٩٠٩)	(١٠,٦٨٤)	-	(١٣٦,٥٩٣)	مصنفة تحت موجودات محتفظ بها للبيع
-	-	(٢٠,٣٠٠)	(٢٠,٣٠٠)	إستبعاد شركة تابعة
(١٠,٧٨٢)	-	-	(١٠,٧٨٢)	فوارق تحويل عملة أجنبية
٨٠١,٣٧٩	٥٩٠,٧٢٢	٢٤٢,٨٧٦	١,٦٣٤,٩٧٧	٣١ ديسمبر ٢٠١٤
الإطفاء				
-	(٤٢٩,١١٤)	-	(٤٢٩,١١٤)	١ يناير ٢٠١٤
-	١,٩٩٨	-	١,٩٩٨	مصنفة تحت موجودات محتفظ بها للبيع
-	(٤٢,٢٨٠)	-	(٤٢,٢٨٠)	إضافات
-	(٤٦٩,٣٩٦)	-	(٤٦٩,٣٩٦)	٣١ ديسمبر ٢٠١٤
٨٠١,٣٧٩	١٢١,٣٢٦	٢٤٢,٨٧٦	١,١٦٥,٥٨١	صافي الرصيد

١٣-١ الشهرة

إختبارات الإنخفاض في قيمة الشهرة

يتم تحديد القيمة المستردة للشهرة على أساس القيمة المستخدمة بإستخدام تحليل التدفقات النقدية المخصومة. يتم استخدام طريقة التدفقات النقدية في حساب القيمة العادلة على أساس الموازنة المالية المعتمدة من قبل الإدارة التي تغطي فترة خمس سنوات.

تتراوح معدلات الخصم ومعدلات النمو المستمر بين ٨٪ إلى ١٩٪ و ٣٪ إلى ٥٪. معدلات الخصم المستخدمة هي ضريبة ما قبل الزكاة والدخل وتعكس مخاطر محددة ذات علاقة بالصناعة. أشارت نتائج إختبار إنخفاض القيمة في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥ و ٢٠١٤ إلى أنه لا توجد رسوم على إنخفاض القيمة.

شركة مجموعة صافولا
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥
(جميع المبالغ بآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

١٤ - قروض قصيرة الأجل

تتكون القروض قصيرة الأجل من سحبوات بنكية على المكشوف وقروض قصيرة الأجل وترتيبات تمويل بالمراجحة من عدة بنوك تجارية مختلفة ومؤسسات مالية. تدفع رسوم تمويل على هذه الديون بأسعار السوق السائدة. بعض القروض قصيرة الأجل للشركات التابعة مضمون بضمانات من الشركة.

١٥ - قروض طويلة الأجل

٢٠١٤	٢٠١٥	إيضاح
٣,٧٤٨,٩١٧	٣,٦٠٧,٨٨١	١-١٥ قروض بنوك تجارية
١,٥٠٠,٠٠٠	١,٥٠٠,٠٠٠	٢-١٥ صكوك
٥,٢٤٨,٩١٧	٥,١٠٧,٨٨١	
(٦٤٦,٢٠٤)	(٥٢٨,٧٨٥)	الجزء المتداول ضمن المطلوبات المتداولة
٤,٦٠٢,٧١٣	٤,٥٧٩,٠٩٦	

١٥-١ قروض بنوك تجارية

تمثل القروض من بنوك تجارية ومؤسسات مالية تمويلاً للشركة وشركاتها التابعة الموحدة. هذه القروض بالريال السعودي والجنه المصري والليرة التركية والدولار الأمريكي. بعض هذه القروض مضمون بغرض رسوم على الممتلكات والمصنع والمعدات لبعض الشركات التابعة التي يبلغ صافي قيمتها الدفترية حوالي ١,٩٠٢ مليون ريال سعودي (٢٠١٤: ٢,٦٨٢ مليون ريال سعودي). تتضمن إتفاقيات القروض تعهدات تتطلب من بين أشياء أخرى الحفاظ على نسب مالية معينة. بعض القروض طويلة الأجل للشركات التابعة مضمون بضمانات الشركة.

شركة مجموعة صافولا
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥
(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 عن معدل سايبور.

تنص أحكام الصكوك على أن تحافظ المجموعة على شروط مالية وغيرها.

١٥-٣ جدول إستحقاق القروض طويلة الأجل

٢٠١٤	٢٠١٥	للسنوات المنتهية في ٣١ ديسمبر:
٦٤٦,٢٠٤	-	٢٠١٥
١,٥٧٩,١٦٤	٥٢٨,٧٨٥	٢٠١٦
٥٦٢,٤٣٥	١,٤٣٣,٦١١	٢٠١٧
٣٤٩,١٣١	٥٩٤,٦٧٣	٢٠١٨
٦١١,٩٨٣	٥٦٧,٨٣٣	٢٠١٩
١,٥٠٠,٠٠٠	١,٩٨٢,٩٧٩	٢٠٢٠ وما بعد ذلك
<u>٥,٢٤٨,٩١٧</u>	<u>٥,١٠٧,٨٨١</u>	

١٥-٤ مقايضات أسعار الفائدة

أبرمت الشركة عقود مقايضة لأسعار فائدة مع بنوك تجارية محلية للتحوط ضد تعرضها لأسعار الفائدة عندما تقوم بالإقتراض ومن المتوقع أن تستحق السداد في عام ٢٠٢٠. كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥ بلغت القيمة العادلة لهذه العقود القائمة ٧,٠٥ مليون ريال سعودي (٢٠١٤: ٢٣,٥ مليون ريال سعودي) والتي تم الإفصاح عنها في "مصاريف مستحقة ومطلوبات أخرى" وتسويات القيمة العادلة وتم قيد المبالغ ضمن حقوق المساهمين تحت بند "إحتياطي القيمة العادلة". أنظر الإيضاح رقم ٢٤.

في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥، بلغت المبالغ الرئيسية الإسمية لعقود مقايضة أسعار الفائدة القائمة ٧٥٠ مليون ريال سعودي (٢٠١٤: ٧٥٠ مليون ريال سعودي).

شركة مجموعة صافولا
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥
(جميع المبالغ بالآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

١٦ - ذمم دائنة

٢٠١٤	٢٠١٥	إيضاح	
٢,٦٢٣,٢١٩	٣,٠١٣,٨٣٥		تجارية
٩٧,٦٧٢	١١٢,٥٤٩	٢-٢١	جهات ذات علاقة
٢,٧٢٠,٨٩١	٣,١٢٦,٣٨٤		

١٧ - مصاريف مستحقة ومطلوبات أخرى

٢٠١٤	٢٠١٥	إيضاح	
٦٧٩,٠٥٤	٥١٥,١٨٩		مصاريف مستحقة ومطلوبات أخرى
٢٧٠,٢٨٠	٢٥٨,١٣٤	١-١٧	زكاة وضريبة مستحقة
٢٢٠,٢٨٣	٢١٨,٤٥٣		إستحقاقات تسويق ذات صلة
١٨٩,٤٩٥	٢٣٧,١٦٧		فائدة مستحقة
٧٢,٩٨٨	١٢٥,٤٥٩		شحن مرافق وأتعاب أخرى مستحقة
١٨٤,٨٩٢	١٣٥,٨٥٣		إستحقاقات متعلقة بالموظفين
١٨٣,٥٥٦	٢٠١,٢٤٤		توزيعات أرباح غير مطلوبة
١٥٧,٢٨٥	١٤٧,٧٠٩		ذمم دائنة لمقاولين
٤٢,٠١٨	٣٤,٣٦٧	٩-١٥,١-٤	أرصدة ذات صلة بعقود آجلة
٣٥,٢٥٧	٥٠,٢٤٤		دفعات مقدمة من العملاء
١٩,١٢٦	٦٢,٤٣٣		ذمم دائنة لجهات حكومية
١٨,٤٢٢	٢٣,٥٢٠		توزيعات أرباح مستحقة لحقوق الأقلية
٢,٠٧٢,٦٥٦	٢,٠٠٩,٧٧٢		

١٧-١ أمور تتعلق بالزكاة والضريبة

تتكون الزكاة والضرائب ضمن قائمة الدخل الموحدة مما يلي:

٢٠١٤	٢٠١٥	
١٢٦,٥٣٢	١١٤,٤٣٩	ضريبة دخل
٥٣,٨٩٤	٢٣,٢٦٣	زكاة
١٨٠,٤٢٦	١٣٧,٧٠٢	

شركة مجموعة صافولا
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥
(جميع المبالغ بآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

١٧- مصاريف مستحقة ومطلوبات أخرى (تتمة)

الحركة في مستحق الزكاة والضرائب كما يلي:

٢٠١٤	٢٠١٥	
٣٧٦,٠٠٤	٢٧٠,٢٨٠	١ يناير
١٨٠,٤٢٦	١٣٧,٧٠٢	مبالغ محملة
		مبالغ مصنفة ضمن "مطلوبات ذات صلة
(١٣,٦٤٩)	-	بموجودات محتفظ بها للبيع"
(٣١,٤٠٥)	(٣٩,٦٣٦)	إستبعاد شركة تابعة
(٢٤١,٠٩٦)	(١١٠,٢١٢)	دفعات مسددة/ تعديل تحويل العملات
٢٧٠,٢٨٠	٢٥٨,١٣٤	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 ودخل تقديري خاضع للضريبة، ناقصاً خصومات صافي القيمة الدفترية للممتلكات والمصنع والمعدات والاستثمارات وبعض البنود الأخرى.

١٧-١-٢ وضع الربوط النهائية

أ) وضع الزكاة

أنهت الشركة وضعها الزكوي مع المصلحة حتى سنة ٢٠٠٤. وقدمت الإقرارات الزكوية للسنوات من عام ٢٠٠٥ حتى عام ٢٠١١. أصدرت مصلحة الزكاة والدخل ربطاً زكويّاً عن سنة ٢٠٠٩ وطالبت بفروقات زكوية قدرها ١,٣ مليون ريال سعودي. وقد دفعت الشركة بموجب إستئناف هذه الفروقات الزكوية.

استلمت بعض الشركات التابعة السعودية شهادات زكوية نهائية لبعض السنوات وشهادات زكوية مؤقتة لسنوات أخرى. كما استلمت أيضاً 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 في المجموعة ربوطاً زكويّاً من المصلحة تتعلق بالإقرارات الزكوية للسنوات قيد المراجعة، حيث طالبت المصلحة بزكاة إضافية بمبلغ ٤٦,٨ مليون ريال سعودي (٢٠١٤: ٤٧,١ مليون ريال سعودي) تقريباً. تقدمت الشركات التابعة بإعتراضات على هذه الربوط الإضافية.

شركة مجموعة صافولا
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥
(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 رهنًا ضريبة نهائية لبعض السنوات وربوطًا ضريبية مؤقتة لسنوات أخرى. كما استلمت أيضًا استفسارات من المصلحة بعد الربط أو التفتيش للسنوات المفتوحة والتي تم تقديم الردود عليها.

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

١٧-٢ إلتزام ضريبة مؤجلة

٢٠١٤	٢٠١٥	
٤٥,٩٣٩	٨٠,٢٠٥	١ يناير
٣٧,٧٩١	٢٢,٧٢٧	إضافة
(٣,٥٢٥)	-	إستبعاد شركة تابعة
٨٠,٢٠٥	١٠٢,٩٣٢	٣١ ديسمبر

يتم حساب الإلتزام الضريبي المؤجل على أساس فرق مؤقت من مخصص نهاية الخدمة والذمم الدائنة للإيجارات المؤجلة والممتلكات والمصنع والمعدات لبعض الشركات الأجنبية التابعة للمجموعة بموجب طريقة الإلتزام بإستخدام السعر الضريبي الفعال.

١٨ - ربح مؤجل

٢٠١٤	٢٠١٥	
١٨٠,١١٦	١٩٢,٤١٠	١ يناير
٢٨,٥٠٢	-	إضافة
(١٦,٢٠٨)	(١٧,٠٩٦)	إطفاء
١٩٢,٤١٠	١٧٥,٣١٤	٣١ ديسمبر

يتعلق الإيراد المؤجل بشكل رئيسي 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 ٢٠١٥
(جميع المبالغ بالآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

١٩ - ذمم دائنة طويلة الأجل

٢٠١٤	٢٠١٥	إيضاح	
٥٣,٢٧٣	٥٢,٤٣٧	١-١٩	توزيعات أرباح غير مطالب بها
١١,٣١٥	١٤,٠٤٨		ذمم إيجار دائنة مؤجلة
<u>٦٤,٥٨٨</u>	<u>٦٦,٤٨٥</u>		

١-١٩ توزيعات أرباح غير مطالب بها

تمثل الذمم الدائنة طويلة الأجل في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥ و ٢٠١٤ توزيع أرباح معلن عنها في سنوات سابقة وأجزاء من أسهم نتجت عن تجزئة أسهم في سنوات سابقة. لم يتقدم المساهمون أصحاب هذه المبالغ بالمطالبة بها لسنوات عديدة. ولذلك، ترى الإدارة أن من غير المحتمل سداد هذه المبالغ خلال سنة ٢٠١٦ وبناءً عليه فقد تم تصنيفها تحت بند مطلوبات غير متداولة

٢٠ - مكافأة نهاية الخدمة للموظفين

٢٠١٤	٢٠١٥	
٣٥٠,٩٦٩	٣٧٢,١٦٨	١ يناير
١٠٩,٢٩٣	٧٧,٥٨٦	مخصصات
(٢٥,٤٨٤)	-	مصنفة ضمن "مطلوبات ذات صلة بموجودات محتفظ بها للبيع"
(٨,٤٣٨)	-	إستبعاد شركة تابعة
(٥٤,١٧٢)	(٣٧,٥٣٤)	دفعات مسددة/ تعديل تحويل العملات
<u>٣٧٢,١٦٨</u>	<u>٤١٢,٢٢٠</u>	٣١ ديسمبر

٢١ - أمور تتعلق بجهات ذات علاقة

تمثل المعاملات مع الجهات ذات العلاقة بشكل رئيسي بيع وشراء منتجات في طور النشاط العادي لشركات زميلة ومنشآت أخرى ذات صلة ببعض الشركات التابعة الموحدة. يتم الاتفاق على شروط هذه المعاملات بين الجهات. يتم اعتماد كافة معاملات الجهات ذات العلاقة من قبل الإدارة.

شركة مجموعة صافولا
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥
(جميع المبالغ بآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

٢١ - أمور تتعلق بجهات ذات علاقة (تتمة)

٢١-١ معاملات مع جهات ذات علاقة

فيما يلي تلخيص للمعاملات الهامة مع جهات ذات علاقة في الطور العادي للأعمال والمدرجة في القوائم المالية:

٢٠١٤	٢٠١٥	
٦٢٢,٥٨٨	٣٤٠,٢٨٠	مبيعات
٧٦٥,٣٨٩	٨٥٥,٩٣٥	مشتريات
١١٣,٩٩٣	١٠٠,٨٨٧	مصروف إيجار تم تحميله من جهات ذات علاقة
٤٠,٩٠٩	٢٥,٨٧٦	مكافأة كبار المدراء التنفيذيين

٢١-٢ أرصدة جهات ذات علاقة

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

أ) مطلوب من جهات ذات علاقة - تجارية

٢٠١٤	٢٠١٥	العلاقة	إسم الشركة
٦٤,١٦٦	٣٩,٩٤٤	مساهمون في شركة تابعة	بعض مساهمي شركة السكر المتحدة

ب) مطلوب من جهات ذات علاقة - غير تجارية

٢٠١٤	٢٠١٥	العلاقة	إسم الشركة
٤٠,٥٥٤	٤٠,٥٥٤	شركة زميلة	إنتاج
١٥,١٩٦	٥٥٥	شركة زميلة	كنان العالمية
١,٤٢٧	٩٢٤		أخرى
٥٧,١٧٧	٤٢,٠٣٣		

أيضاً، أنظر الإيضاح رقم ١٠ فيما يتعلق بدمج مدينة طويلة الأجل من جهة ذات علاقة.

شركة مجموعة صافولا
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥
(جميع المبالغ بآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

٢١- أمور تتعلق بجهات ذات علاقة (تتمة)

(ج) مطلوب لجهات ذات علاقة

إسم الشركة	العلاقة	٢٠١٥	٢٠١٤
شركة المراعي	شركة زميلة	٥٢,٣٥٦	٤٨,٢٥٥
شركة عبدالقادر المهيدب	مساهم في الشركة	١٨,٣٤٢	٣٢,٠١٥
شركة حائل للتنمية الزراعية	شركة شقيقة	١٢,٩٢٠	١٣,١٥٣
شركة هرفي لخدمات المواد الغذائية	شركة زميلة	٨,٧٢٥	٢,٤٣٦
أخرى		٢٠,٢٠٦	١,٨١٣
		<u>١١٢,٥٤٩</u>	<u>٩٧,٦٧٢</u>

٢١-٣ مكافأة أعضاء مجلس الإدارة

في السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥، بلغت المكافآت المستحقة لأعضاء مجلس الإدارة ٢,٢ مليون ريال سعودي (٢٠١٤: ٢,٢ مليون ريال سعودي) تم حسابها وفقاً للنظام الداخلي للشركة والذي اعتبر توزيعاً ظاهراً في قائمة التغيرات في حقوق المساهمين. للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥ بلغت بدلات الحضور ومصاريء أخرى لأعضاء مجلس الإدارة أو لأعضاء مختلف اللجان المنبثقة عن مجلس الإدارة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥ بمبلغ ٤,٤٣٧ ألف ريال سعودي (٢٠١٤: ٣,٠٦٣ ألف ريال سعودي) وتم تحميلها على المصروفات وأدرجت ضمن المصروفات العمومية والإدارية.

٢٢- رأس المال

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥ يتكون رأس مال الشركة الذي يبلغ ٥,٣ مليار ريال سعودي من ٥٣٣,٩ مليون سهم مدفوع القيمة بالكامل بواقع ١٠ ريال سعودي لكل سهم (٣١ ديسمبر ٢٠١٤: ٥,٣ مليار ريال سعودي مكونة من ٥٣٣,٩ مليون سهم مدفوعة بالكامل بواقع ١٠ ريال سعودي للسهم الواحد).

شركة مجموعة صافولا
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥
(جميع المبالغ بآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

٢٣ - إحتياطي نظامي

بموجب نظام الشركات في المملكة العربية السعودية، يتعين على الشركة سنوياً 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

٢٠١٤	٢٠١٥	إيضاح
١٣١,٩٩٢	(١٧,٤٦٥)	١ يناير
		تعديل القيمة العادلة من إستثمار في شركات زميلة
(٩٨,٦٤٨)	٢٧,١٢١	١-١١
		تعديل القيمة العادلة من إستثمار في أوراق مالية متاحة للبيع
(٢٥,٠٩٣)	(٢٤,٨٠٧)	٢-١١
		تعديل القيمة العادلة من أدوات مالية مشتقة ذات صلة بالتحوط للتدفقات النقدية
(٢٥,٧١٦)	١٨,٩٣٥	١٥, ١-٩
(١٧,٤٦٥)	٣,٧٨٤	٣١ ديسمبر

٢٥ - مطالبات تأمين

خلال شهر يونيو لعام ٢٠١٣ إندلع حريق في مستودع السكر الخام للشركة المتحدة للسكر في جدة - المملكة العربية السعودية. خلال السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥، توصلت الشركة المتحدة للسكر إلى تسوية كاملة ونهائية مع شركة التأمين بمبلغ ٥٤٨ مليون ريال سعودي وسجلت تجاوزاً لمبلغ مطالبة التأمين بما يزيد عن التكلفة المشطوبة بمبلغ ١٢٦,٥ مليون ريال سعودي في قائمة الدخل الموحدة.

شركة مجموعة صافولا
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥
(جميع المبالغ بالآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

٢٦ - مصاريف بيع وتسويق

٢٠١٤	٢٠١٥	
١,٠١٤,٢٣٥	١,٣١٤,٨٨٤	رواتب ومستحقات ومكافآت
٥١٥,٧٠٤	٧١١,١٢٥	إيجار
٣٩٣,٤٣٢	٤٣٦,٠٧٨	إعلان
٣١٤,٥٠٧	٣٩٢,٢٦٣	إستهلاك وإطفاء
١٥٧,١٦٢	٢٥٤,٥٩٤	مرافق
١٢٧,٢٧٢	١٤٤,١٧٥	صيانة
٨٤,٢٩٨	٦٣,٠٦٥	عمولة
١١٦,٨٨٢	١٤٢,٣٦٣	أخرى
<u>٢,٧٢٣,٤٩٢</u>	<u>٣,٤٥٨,٥٤٧</u>	

٢٧ - مصاريف عمومية وإدارية

٢٠١٤	٢٠١٥	
٤١٢,٧٨٣	٣٦٧,١٤٠	رواتب ومستحقات ومكافآت
٦٦,٨٦٠	٦٨,٤٦٥	إستهلاك وإطفاء
٢٦,٢٣٣	٣٥,٠٠٧	أتعاب مهنية
٢٧,٣٣١	٣٠,٤٥٦	تأمين
١١,٤٥١	١١,٧٥١	إيجار
١٠,٩٣٨	١١,٧٣٩	سفر
١٣,٠٢٩	١٣,١٣٠	تدريب
٣,٣٨٢	٦,٠٩٠	مرافق وهاتف وتكلفة إتصالات
٣,٩٢٨	٣,٣٦١	توريد وتغليف
٤,٣٢٣	٤,٤٣٤	إتصالات
٢,٤٦٨	٤,٧٥١	عمليات إصلاح وصيانة
٨٠,٤٠٢	٤٨,٨٢٩	أخرى
<u>٦٦٣,١٢٨</u>	<u>٦٠٥,١٥٣</u>	

شركة مجموعة صافولا
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥
(جميع المبالغ بآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

٢٨- ربح من بيع إستثمارات

٢٠١٤	٢٠١٥	إيضاح	
١٨٧,٥٠٥	-	١-١١	ربح من بيع إستثمار في شركة زميلة
٢٢,١٩٥	٢٦٥,١٥٢	١-٢٨	ربح من بيع إستثمار في شركة تابعة
<u>٢٠٩,٧٠٠</u>	<u>٢٦٥,١٥٢</u>		

٢٨-١ يتعلق الربح من بيع إستثمار في شركة تابعة في عام ٢٠١٥ بإستبعاد شركة صافولا لمنتجات البلاستيك والتغليف. أنظر الإيضاح رقم ٤ للتفاصيل. يتعلق الربح في عام ٢٠١٤ ببيع الشركة التابعة للمجموعة في كزاخستان.

٢٩- خسارة إنخفاض القيمة

خلال عام ٢٠١٤، قيدت الشركة مخصص إنخفاض في القيمة بمبلغ ٦٧,٤ مليون ريال سعودي من إستثماراتها المتاحة للبيع وإستثمارات في شركات زميلة (الإيضاح رقم ١١).

٣٠- نفقات تمويل

٢٠١٤	٢٠١٥	إيضاح	
٢,٠٥٠	٤,٧٨٣		عمولات بنكية
٣٧٩,٧٣٧	٣٧٢,٩٥٨	١٥ و ١٤	نفقات تمويل على قروض
(٥٥,٥٣٦)	(٩٧,٦٤٠)	١-٩	الدخل من المشتقات
٢٩,٧٨٣	١١٤,١٠٤		خسارة من تحويل عملات أجنبية
			دخل من عمولة مكتسبة من ودائع
(١١٩,٤٨١)	(١٨٦,٩١٦)	٦	بنكية قصيرة الأجل
<u>٢٣٦,٥٥٣</u>	<u>٢٠٧,٢٨٩</u>		

٣١- حساب التضخم المرتفع

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

شركة مجموعة صافولا
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥
(جميع المبالغ بآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

٣١ - حساب التضخم المرتفع (تتمة)

خلال شهر ديسمبر ٢٠١٥، وبموجب معلومات مقدمة من صندوق النقد الدولي مع مؤشرات أخرى، لم تعد إيران من الإقتصاديات مرتفعة التضخم كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥. وبناءً عليه، توقفت المجموعة عن تطبيق محاسبة التضخم المرتفع لإيران. وتستمر المجموعة في تطبيق محاسبة التضخم المرتفع لصافولا السودان كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥. وقد إستخدمت معدل الصرف عند الإغلاق في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥ لتحويل كل من قائمة الدخل وقائمة المركز المالي لصافولا السودان.

فيما يلي المؤشرات الرئيسية للتطبيق أعلاه:

- 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 لهذه المنشآت لتعكس الارباح / الخسائر المالية بسبب تأثير التضخم خلال السنة على صافي 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 وفقاً 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:

٢٠١٤	٢٠١٥	
١٦٩,٧٤٢	١٢,٨٧٥	إرتفع الإيراد بمبلغ
(٣٥,٨٩٩)	(٥٠,٣٩١)	(إنخفض) الدخل من العمليات بمبلغ
١١,٠٧٦	(٣٠,٥٩٤)	إرتفع (إنخفض) مجموع الموجودات غير المتداولة بمبلغ
(٤٦,٩٧٨)	(٤٦,٩٠٣)	إرتفعت فروق تحويل العملات بمبلغ

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:

السودان	ايران	
١,٠٠٩	١,٠٠٦	معامل التحويل للفترة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٥ / ٣١ ديسمبر ٢٠١٥
١,٢٢٧	١,١٦٦	معامل التحويل للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤

* تاريخ إيقاف تطبيق محاسبة التضخم المرتفع على إيران
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 ٢٠١٥
(جميع المبالغ بآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

٣٢ - عقود إيجارات تشغيلية

لدى المجموعة عدد من عقود الإيجار التشغيلية لمكاتبها ومستودعاتها ومرافق الإنتاج لديها. للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥، بلغت المصاريف الإيجارية ٧٢٢،٨ مليون ريال سعودي (٢٠١٤: ٥٣٨،٤ مليون ريال سعودي). فيما يلي التعهدات المستقبلية لهذه الإيجارات كما في ٣١ ديسمبر بموجب عقود التأجير التشغيلية:

٢٠١٤	٢٠١٥	
٦١٧,٢٧٠	٨٥١,٥٥٠	خلال سنة
١,٨٤١,١٢٢	٢,٤٦٢,٠٠٢	ما بين سنتين وخمس سنوات
٥,٧٨٦,٨٦١	٥,١٧٨,١٣٣	أكثر من ٥ سنوات
<u>٨,٢٤٥,٢٥٣</u>	<u>٨,٤٩١,٦٨٥</u>	

٣٣ - ربحية السهم

تم حساب ربحية السهم للسنتين المنتهيتين في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥ و ٢٠١٤ بقسمة الدخل من العمليات وصافي الدخل العائد لمساهمي الشركة لهاتين السنتين على عدد الأسهم القائمة خلال هاتين السنتين.

٣٤ - توزيعات أرباح

وافق مساهموا الشركة على توزيع وسداد أرباح بمبلغ ١,٠٦٧,٩٦ مليون ريال سعودي في عام ٢٠١٥. فيما يلي تفاصيل توزيعات الأرباح الأولية المعتمدة وتوزيعات الأرباح النهائية المقترحة من قبل مجلس الإدارة:

التاريخ	معدل الأرباح الموزعة	أولي / نهائي	المبلغ
١٨ يناير ٢٠١٥	٠,٥٠ ريال للسهم	نهائي ٢٠١٤	٢٦٦,٩٩ مليون ريال سعودي
١٩ أبريل ٢٠١٥	٠,٥٠ ريال للسهم	أولي ٢٠١٥	٢٦٦,٩٩
٢٨ يوليو ٢٠١٥	٠,٥٠ ريال للسهم	أولي ٢٠١٥	٢٦٦,٩٩
١٩ أكتوبر ٢٠١٥	٠,٥٠ ريال للسهم	أولي ٢٠١٥	٢٦٦,٩٩
			<u>١,٠٦٧,٩٦</u>
٢٠ يناير ٢٠١٦	٠,٥٠ ريال للسهم	نهائي / مقترح ٢٠١٥	٢٦٦,٩٩

شركة مجموعة صافولا
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥
(جميع المبالغ بالآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

٣٥ - إلتزامات وتعهدات

- (١) لدى المجموعة ضمانات بنكية وخطابات اعتماد بمبلغ ٤٦٦ مليون ريال سعودي في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥ (٢٠١٤: ٢٧٤,٣ مليون ريال سعودي) والتي صدرت في الطور العادي للنشاط.
- (٢) أنظر أيضاً الإيضاح رقم ١٥ بما يخص ضمانات مقدمة مقابل قروض معينة، الإيضاح رقم ١٧ فيما يتعلق بتعهدات زكوية والإيضاح رقم ٣٢ بما يخص عقود الإيجار.
- (٣) في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥ كان على إحدى الشركات التابعة للتزامات لبيع حوالي ٤٠٩,٨٦١ طن متري من السكر المكرر خلال عام ٢٠١٦ (٢٠١٤: ٧١٣,٢٩٧ طن متري للبيع في عام ٢٠١٥) بأسعار تقارب أسعار السوق السائدة في تواريخ العقد. يتم التحوط لسعر السكر الخام لعقود البيع الملتزم بها من خلال العقود الآجلة والمتوقع أن يستحق سدادها في ٢٠١٦.
- (٤) في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥، كان على المجموعة تعهدات قائمة بمبلغ ٤٩,٦ مليون ريال سعودي (٢٠١٤: ٨١,١ مليون ريال سعودي) تتعلق بإستثمارات.
- (٥) في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥، كان على المجموعة إلتزامات رأسمالية قائمة بمبلغ ٥١٨ مليون ريال سعودي (٢٠١٤: ٥٧٨,٧ مليون ريال سعودي).
- (٦) المجموعة مدّعى عليها في عدة قضايا قانونية مختلفة في الطور العادي للنشاط. تم تكوين مخصص لبعض المطالبات بناءً على المعلومات المتوفرة حالياً. تعتقد الإدارة أن المبالغ القائمة المتاحة لهذه المطالبات كافية. ومن غير المتوقع أن يكون لأي مبلغ إضافي قد ينتج فيما يتعلق بمطالبات أخرى أي تأثير جوهري على المركز المالي للشركة أو نتائج أعمالها.