

شركة مجموعة صافولا  
(شركة مساهمة سعودية)

القوائم المالية الأولية الموحدة (غير مراجعة)  
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٥  
وتقرير فحص محدود لمراجعي الحسابات

conqueror

شركة مجموعة صافولا  
(شركة مساهمة سعودية)  
القوائم المالية الأولية الموحدة (غير مراجعة)  
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٥

---

صفحة	
٢	تقرير فحص محدود لمراجعي الحسابات
٤-٣	قائمة المركز المالي الأولية الموحدة
٥	قائمة الدخل الأولية الموحدة
٧-٦	قائمة التدفقات النقدية الأولية الموحدة
٢٩-٨	إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة

conqueror

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

### نطاق الفحص

لقد فحصنا قائمة المركز المالي الأولية الموحدة المرفقة لشركة مجموعة صافولا (شركة مساهمة سعودية) ("الشركة") وشركاتها التابعة (بمجموعين "المجموعة") كما في ٣١ مارس ٢٠١٥ والقائمتين الأوليتين الموحدين للدخل والتدفقات النقدية لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ والإيضاحات المتعلقة بها والتي تعتبر جزءاً من هذه القوائم المالية الأولية الموحدة. إن هذه القوائم المالية الأولية الموحدة هي مسؤولية إدارة المجموعة التي أعدتها المجموعة وقدمتها لنا مع كافة المعلومات والبيانات التي طلبناها.

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

### نتيجة الفحص

بناءً على الفحص المحدود الذي قمنا به، لم يتبين لنا وجود أية تعديلات جوهرية يتعين إدخالها على القوائم المالية الأولية الموحدة المرفقة لكي تتفق مع مبادئ المحاسبة المتعارف عليها في المملكة العربية السعودية.

برايس وترهاوس كوبرز



علي عبدالرحمن العتيبي  
ترخيص رقم ٣٧٩

٣٠ جماد الآخرة ١٤٣٦ هـ

١٩ أبريل ٢٠١٥

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

٣١ مارس		
٢٠١٤ (غير مراجعة)	٢٠١٥ (غير مراجعة)	إيضاح
		<b>الموجودات</b>
		<b>موجودات متداولة</b>
		نقد وما يعادله
٩٥٣,١٠٧	١,٨٤٦,٨٨٠	
١,٣٦٣,٢٠١	١,٠٧٦,٣١٣	
٤,٥٦٦,٥٢٥	٤,٢٠٠,٠٦٣	
٢,٣٠٩,٣٢٥	٢,٠٢٩,٩٦٨	
٩٤,٥٥٧	٥٨,٣٦٠	٣
<u>٩,٢٨٦,٧١٥</u>	<u>٩,٢١١,٥٨٤</u>	
		مصاريف مدفوعة مقدماً و ذمم مدينة أخرى
		موجودات مصنفة كمحتفظ بها للبيع
		<b>موجودات غير متداولة</b>
		ذمم مدينة طويلة الأجل
٤٩,٩٢٨	٣٣٣,٠٢٩	٤
٨,٢٧٨,٤٥٤	٨,١٣٢,٠٠٩	
٦,٤٠٥,٤٨٨	٦,٩٧٩,٧٦٥	
١,٣٢٣,٥٣٢	١,١٦١,١٧١	
<u>١٦,٠٥٧,٤٠٢</u>	<u>١٦,٦٠٥,٩٧٤</u>	
<u>٢٥,٣٤٤,١١٧</u>	<u>٢٥,٨١٧,٥٥٨</u>	
		<b>مجموع الموجودات</b>
		<b>المطلوبات</b>
		<b>مطلوبات متداولة</b>
		قروض قصيرة الأجل
٣,٣٨٨,٣٤٢	٣,٨٠٤,٥٢٨	٥
٦٥٨,٣٤٠	٢٨٠,٦٨٩	٦
٢,٥١٥,٨٥٨	٢,٨٦٨,٥٧١	
٢,٥٣٤,٧٠٥	٢,٤١٢,٥٩٣	
٩٢,٠٢٥	١٠٤,٩٢٨	٣
<u>٩,١٨٩,٢٧٠</u>	<u>٩,٤٧١,٣٠٩</u>	
		الجزء المتداول من قروض طويلة الأجل
		ذمم دائنة
		مصاريف مستحقة ومطلوبات أخرى
		مطلوبات مصنفة كمحتفظ بها للبيع
		<b>مطلوبات غير متداولة</b>
		قروض طويلة الأجل
٤,٢٦٤,٧٦٥	٤,٥٦٩,٩٨٣	٦
٤٣,٦٩٧	٧٧,٦٢١	
١٩٢,٣٦٢	١٨٨,١٣٦	
٥٤,٤٣٥	٦٤,٣١١	
٣٥٤,٩١٩	٣٧٥,٩٨١	
<u>٤,٩١٠,١٧٨</u>	<u>٥,٢٧٦,٠٣٢</u>	
<u>١٤,٠٩٩,٤٤٨</u>	<u>١٤,٧٤٧,٣٤١</u>	
(نتيج)		<b>مجموع المطلوبات</b>

- ٣ -

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

٣١ مارس		
٢٠١٤ (غير مراجعة)	٢٠١٥ (غير مراجعة)	إيضاح
		حقوق المساهمين
٥,٣٣٩,٨٠٧	٥,٣٣٩,٨٠٧	٧
٣٤٢,٩٧٤	٣٤٢,٩٧٤	رأس المال
١,٣٨٧,٦٧٨	١,٥٩٤,٩١٠	إحتياطي علاوة إصدار
٤,٠٠٠	٤,٠٠٠	إحتياطي نظامي
٣,٢٢٧,٧٢٠	٣,٩٣٦,٤٠٠	إحتياطي عام
٢٥٥,٩١٠	٣٦,٤٥١	أرباح مبقاة
		إحتياطي القيمة العادلة
٢٧,٩٠٥	(٢١٨,٨٥١)	١
(٦٧٢,٨٦٧)	(٩٣٢,٥٧٥)	أثر صفقة الإستحواذ مع مساهمي الأقلية بدون تغيير في السيطرة فروقات تحويل عملات أجنبية
٩,٩١٣,١٢٧	١٠,١٠٣,١١٦	الحقوق العائدة لمساهمي الشركة الام
١,٣٣١,٥٤٢	٩٦٧,١٠١	حقوق مساهمي الأقلية
١١,٢٤٤,٦٦٩	١١,٠٧٠,٢١٧	مجموع حقوق المساهمين
٢٥,٣٤٤,١١٧	٢٥,٨١٧,٥٥٨	مجموع المطلوبات وحقوق المساهمين
		التزامات محتملة وتعهدات

١١

تعتبر الإيضاحات في الصفحات من رقم ٨ إلى رقم ٢٩ جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموحدة.



conqueror

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

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس		إيضاح	
٢٠١٤	٢٠١٥		
(غير مراجعة)	(غير مراجعة)		
٦,٢٤٠,٨٤٢	٦,٥٤٧,٠٢٨		الإيرادات
(٥,١٤٧,٩٠٥)	(٥,٣٦٥,٤٣١)		تكلفة الإيرادات
			إجمالي الأرباح
١,٠٩٢,٩٣٧	١,١٨١,٥٩٧		
٢٣٣,٥٩٤	١٤٢,٦١٩	٤	حصة الشركة في صافي دخل شركات زميلة وإيرادات توزيعات أرباح من استثمارات متاحة للبيع - صافي مجموع الدخل
١,٣٢٦,٥٣١	١,٣٢٤,٢١٦		
			مصاريف تشغيلية:
(٦٤٣,٢٤١)	(٧٩٢,٨٥١)		بيع وتسويق
(١٥٢,٥٢٧)	(١٤٥,٠٦٩)		عمومية وإدارية
(٧٩٥,٧٦٨)	(٩٣٧,٩٢٠)		مجموع المصاريف
٥٣٠,٧٦٣	٣٨٦,٢٩٦	١	الدخل من العمليات إيرادات (مصاريف) أخرى ربح من إستبعاد إستثمارات نفقات تمويلية ، صافي الدخل قبل الزكاة وضريبة الدخل الأجنبية زكاة وضريبة دخل أجنبية الدخل من العمليات المستمرة دخل من عمليات متوقفة صافي الدخل للفترة
-	٢٦٥,١٥٢		
(٤٩,٦١٧)	(١٤٣,٩١٧)		
٤٨١,١٤٦	٥٠٧,٥٣١		
(٢٥,٣٧٧)	(٣٨,٩٠٣)		
٤٥٥,٧٦٩	٤٦٨,٦٢٨		
٥,٠٢١	-		
٤٦٠,٧٩٠	٤٦٨,٦٢٨		
			صافي الدخل العائد إلى: المساهمين في الشركة الأم حصة مساهمي الأقلية في صافي دخل الفترة للشركات التابعة صافي الدخل للفترة
٤٢٣,٢٥٩	٤٧٠,٥١٠	١٠	ربحية السهم:
٣٧,٥٣١	(١,٨٨٢)		● الدخل من العمليات
٤٦٠,٧٩٠	٤٦٨,٦٢٨		● صافي الدخل للفترة العائد لمساهمي الشركة الأم
			المتوسط المرجح لعدد الأسهم القائمة (بالآلاف)
٥٣٣,٩٨١	٥٣٣,٩٨١	١٠	

تعتبر الإيضاحات في الصفحات من رقم ٨ إلى رقم ٢٩ جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموحدة.

N. Farh

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

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس		
٢٠١٤ (غير مراجعة)	٢٠١٥ (غير مراجعة)	إيضاح
٤٦٠,٧٩٠	٤٦٨,٦٢٨	<b>التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية</b>
		صافي الدخل للفترة
		تعديلات لبند غير نقدية
١٥٤,١٤٥	١٤٧,٤٨٤	إستهلاكات وإطفاءات وانخفاض في القيمة
-	(٢٦٥,١٥٢)	ربح من رأسمالي
٥٣,٣٤٢	١٤٣,٩١٧	نفقات تمويلية - صافي
(٢٣٣,٥٩٤)	(١٤٢,٦١٩)	حصة الشركة في صافي دخل شركات زميلة
١٩٩	-	إطفاء ربح مؤجل
		أرباح من بيع ممتلكات ومصنع ومعدات
		<b>تغيرات في رأس المال العامل</b>
(٩٨,٠٩٧)	(٣٥,٣١٣)	ذمم مدينة
(٧٨,٨٦٢)	١٤٦,١٦٤	مخزون
(٤٧٩,٩٩٠)	(٢٩١,٠٠٥)	مصاريف مدفوعة مقدماً وذمم مدينة أخرى
٢,٣٩٢	(١٠,٩٣٣)	صافي التغير في ذمم مدينة طويلة الأجل
(١٥٢,٤٧٠)	١٧٥,٣٣٩	ذمم دائنة
٢٤٩,٩٤٩	٨٦,٢٤٨	مصاريف مستحقة ومطلوبات أخرى
٣,٩٥٠	٥,٢٢٣	مخصص مكافأة نهاية الخدمة للموظفين
(١١٨,٢٤٦)	٤٢٧,٩٨١	صافي النقد الناتج عن (المستخدم في) الأنشطة التشغيلية
		<b>التدفقات النقدية من الأنشطة الإستثمارية</b>
-	٩١٠,٠٠٠	متحصلات من بيع شركة تابعة
(٢٤٧,٥٣٠)	(٥٠٣,٣٨٣)	شراء ممتلكات ومصنع ومعدات
١٠,٣٨٥	(٨,٧٥٧)	صافي التغير في موجودات غير ملموسة
٢٧,٩٦٨	-	توزيعات أرباح مستلمة
٧٦,٥٣٩	-	متحصلات من بيع ممتلكات ومصنع ومعدات
(١٣٢,٦٣٨)	٣٩٧,٨٦٠	صافي النقد الناتج عن (المستخدم في) الأنشطة الإستثمارية
		<b>التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية</b>
(١٤٦,٠٩٠)	(٥٨,١٣٨)	٥ صافي التغير في قروض قصيرة الأجل
٥٠,٢٤٣	(٣٦١,٠٣٤)	٦ صافي التغير في قروض طويلة الأجل
-	١,٧٥٣	صافي التغير في ذمم دائنة طويلة الأجل
-	٢,٢٨٣	صافي التغير في مطلوبات ضرائب مؤجلة
٥٣,٤٤٣	١٩,٢٥٤	التغير في حقوق الأقلية
(٥٣,٣٤٢)	(١٤٣,٩١٧)	نفقات تمويلية مدفوعة
(٦٢,٧٧٣)	(٢,٣٥٨)	٧ أرباح موزعة مدفوعة
(١٥٨,٥١٩)	(٥٤٢,١٥٧)	صافي النقد المستخدم في الأنشطة التمويلية

(يتبع)

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

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس

٢٠١٤ (غير مراجعة)	٢٠١٥ (غير مراجعة)
(٤٠٩,٤٠٣)	٢٨٣,٦٨٤
(١,٢١٤)	(٧١,٣١٦)
١,٣٦٣,٧٢٤	١,٦٣٤,٥١٢
<u>٩٥٣,١٠٧</u>	<u>١,٨٤٦,٨٨٠</u>

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

نقد وما يعادله في نهاية الفترة

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

تعتبر الإيضاحات في الصفحات من رقم ٨ إلى رقم ٢٩ جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموحدة.

conqueror



**شركة مجموعة صافولا**  
(شركة مساهمة سعودية)  
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة  
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٥ (غير مراجعة)  
(جميع المبالغ بالآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

١ - معلومات عامة

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

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

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

**(أ) الشركات التابعة مباشرة للشركة**

نسبة الملكية المباشرة (بالمائة)		النشاط التجاري		(١) شركات تابعة ذات نشاط		إسم الشركة التابعة
كما في ٣١ مارس ٢٠١٤	٢٠١٥	الرئيسي	بلد التأسيس			
١٠٠	١٠٠	أغذية	المملكة العربية السعودية			شركة صافولا للأغذية (إس إف سي) شركة بندة للتجزئة (سابقاً شركة العزيزية بندة المتحدة (بندة)
٩٢	٩٢	تجزئة	المملكة العربية السعودية			شركة صافولا لأنظمة التغليف المحدودة (إس بيه إس)
١٠٠	-	تصنيع منتجات التعبئة والتغليف البلاستيكية	المملكة العربية السعودية			شركة المتون العالمية القابضة للإستثمار العقاري (المتون)
٨٠	٨٠	عقار	المملكة العربية السعودية			الشركة المتحدة للسكر، مصر (يو إس سي إي)
١٩,٣٢	١٩,٣٢	تصنيع السكر	جمهورية مصر العربية			شركة المخازن الكبرى التجارية (المخازن)
١٠	١٠	تجزئة	المملكة العربية السعودية			

**شركة مجموعة صافولا**  
(شركة مساهمة سعودية)  
**إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة**  
**لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٥ (غير مراجعة)**  
(جميع المبالغ بالآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

إلحاقاً إلى إتفاقية البيع والشراء الموقعة خلال شهر ديسمبر لعام ٢٠١٤ من قبل المجموعة وشركة تكوين للصناعات المتقدمة (طرف ثالث) لبيع حصة ملكيتها في شركة صافولا لأنظمة التغليف التي تمثل قطاع البلاستيك للمجموعة. خلال فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٥، تم إستكمال كافة الإجراءات النظامية لبيع شركة صافولا لأنظمة التغليف وبالتالي تم قيد ربح رأسمالي في الفترة الحالية. وفقاً للمعايير المحاسبية المتعارف عليها في المملكة العربية السعودية، فقد أعيد تصنيف المعلومات المالية المتعلقة بشركة صافولا لأنظمة في قائمة الدخل الأولية الموحدة لسنة ٢٠١٤ كدخل من عمليات متوقفة. تسيطر شركة صافولا لأنظمة التغليف على الشركات التابعة التالية:

شركة صافولا لأنظمة التغليف	
١٠٠	١٠٠
١٠٠	١٠٠

نسبة الملكية المباشرة  
(بالمائة) كما في ٣١  
مارس

٢٠١٤	٢٠١٥
١٠٠	١٠٠
١٠٠	١٠٠
١٠٠	١٠٠
١٠٠	١٠٠
٨٠	٨٠
٥	٥
١٠٠	١٠٠
١٠٠	١٠٠
١٠٠	١٠٠
١٠٠	١٠٠
١٠٠	١٠٠
١٠٠	١٠٠
١٠٠	١٠٠
١٠٠	١٠٠
١٠٠	١٠٠
١٠٠	١٠٠
١٠٠	١٠٠
١٠٠	١٠٠
١٠٠	١٠٠

النشاط التجاري

بلد التأسيس	الرئيسي
المملكة العربية السعودية	شركة قابضة
المملكة العربية السعودية	شركة قابضة
المملكة العربية السعودية	شركة قابضة
المملكة العربية السعودية	شركة قابضة
المملكة العربية السعودية	شركة قابضة
الأردن	شركة قابضة
المملكة العربية السعودية	شركة قابضة
المملكة العربية السعودية	شركة قابضة
المملكة العربية السعودية	شركة قابضة
المملكة العربية السعودية	شركة قابضة
المملكة العربية السعودية	شركة قابضة
المملكة العربية السعودية	شركة قابضة
جزر العذراء البريطانية	متوقفة النشاط
المملكة العربية السعودية	متوقفة النشاط

(٢) شركات تابعة متوقفة النشاط وشركات تابعة قابضة

إسم الشركة التابعة

شركة قفزات الكونية للتطوير العمراني المحدودة
شركة الأوقات الكونية المحدودة
شركة أعالينا الكونية المحدودة
شركة إبتكار الكونية المحدودة
شركة أتم العربية المحدودة
شركة صافولا للإستثمارات الصناعية (إس آي آي سي)
شركة مدارك للإستثمارات
شركة الأطر العربية القابضة للإستثمار التجاري (الأطر)
شركة المجمعات الموحدة للإستثمار العقاري (المجمعات)
شركة مراسينا الدولية للإستثمار العقاري المحدودة
شركة أصدقاء الدولية للإستثمار العقاري المحدودة
شركة مساعي الدولية للإستثمار العقاري المحدودة
شركة سرايا الدولية للإستثمار العقاري المحدودة
شركة صافولا للتجارة العالمية المحدودة
الشركة المتحدة لتطوير الممتلكات (يو بيه دي سي)

**شركة مجموعة صافولا**  
(شركة مساهمة سعودية)  
**إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة**  
**لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٥ (غير مراجعة)**  
(جميع المبالغ بآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

١ - معلومات عامة (تمة)

(٢) شركات تابعة متوقفة النشاط وشركات تابعة قابضة

نسبة الملكية المباشرة (بالمائة) كما في ٣١ مارس	النشاط التجاري		بلد التأسيس	إسم الشركة التابعة
	٢٠١٥	٢٠١٤		
١٠٠	١٠٠	متوقفة النشاط	المملكة العربية السعودية	شركة كامن الشرق للإستثمارات الصناعية (كامن)
١٠٠	١٠٠	متوقفة النشاط	المملكة العربية السعودية	شركة صدوق العربية للإتصالات السلكية (صدوق)
١٠٠	١٠٠	متوقفة النشاط	المملكة العربية السعودية	شركة للموون العالمية القابضة
١٠٠	١٠٠	متوقفة النشاط	المملكة العربية السعودية	شركة عافية العربية للأغذية

(ب) شركات تابعة تحت سيطرة شركة صافولا للأغذية

نسبة الملكية المباشرة (بالمائة) كما في ٣١ مارس	النشاط التجاري		بلد التأسيس	إسم الشركة التابعة
	٢٠١٥	٢٠١٤		
٩٥،١٩	٩٥،١٩	تصنيع زيوت الطعام	المملكة العربية السعودية	شركة عافية العالمية (إيه آي سي)
٩٥	٩٥	شركة قابضة	المملكة العربية السعودية	شركة صافولا للإستثمار الصناعي (سي آي سي)
٩٥،٤٣	٩٥،٤٣	شركة قابضة	الجزر البريطانية العذراء	شركة صافولا لأسواق الأغذية الناشئة المحدودة (إس إف إي إم)
٩٥	٩٥	شركة قابضة	جزر الكاين	شركة صافولا للأغذية والسكر (إس إف إس سي)
١٠٠	١٠٠	تصنيع المعكرونة	جمهورية مصر العربية	شركة الملكة للصناعات الغذائية
١٠٠	١٠٠	تصنيع المعكرونة	جمهورية مصر العربية	شركة الفراشة للصناعات الغذائية
١٠٠	١٠٠	شركة قابضة	الإمارات	شركة صافولا للأغذية الدولية المحدودة
٦٠	٦٠	تصنيع الدهون المتخصصة	المملكة العربية السعودية	الشركة الدولية لصناعة الأغذية
١٩	١٩	تصنيع السكر	جمهورية مصر العربية	شركة الإسكندرية للسكر (إيه إس سي إي)
١٠٠	١٠٠	أغذية وحلويات	الجمهورية الاسلامية الإيرانية	شركة صافولا للأغذية الدولية المحدودة (إس إف سي آي) شركة بيتهم رويان كافي 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
٦٢،١٣	٦٢،١٣	تصنيع السكر	جمهورية مصر العربية	الشركة المتحدة للسكر، مصر
١٠٠	١٠٠	متوقفة النشاط	جزر الكاين	شركة الإسكندرية للسكر (إيه إس سي إي) شركة إستثمارات بيت شوجر
١٨،٨٧	١٨،٨٧	تصنيع السكر	جمهورية مصر العربية	الشركة المتحدة للسكر، مصر شركة الإسكندرية للسكر
-	١٠٠	إستصلاح الأراضي للزراعة	جمهورية مصر العربية	شركة الإسكندرية المتحدة لإستصلاح الأراضي
١٠٠	١٠٠	تصنيع زيوت الطعام	المغرب	شركة صافولا لأسواق الأغذية الناشئة المحدودة
١٠٠	١٠٠	تصنيع زيوت الطعام	السودان	شركة صافولا المغرب
١٠٠	١٠٠	تصنيع زيوت الطعام	الجزائر	شركة صافولا لزيوت الطعام (السودان) المحدودة (صافولا السودان) شركة عافية العالمية - الجزائر

**شركة مجموعة صافولا**  
(شركة مساهمة سعودية)  
**إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة**  
**لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٥ (غير مراجعة)**  
(جميع المبالغ بالآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

١ - معلومات عامة (تمة)

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

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 ٢٢,١ 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.

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

نسبة الملكية المباشرة في الشركة التابعة (بالمائة)	النشاط التجاري الرئيسي	بلد التأسيس	إسم الشركة التابعة	
			كما في ٣١ مارس ٢٠١٥	٢٠١٤
٨٠	شركة قابضة	الجمهورية الإسلامية الإيرانية	شركة صافولا بيشهر (إس بي إي سي)	
١٠٠	شركة قابضة	لوكسمبرغ	شركة مالينترا القابضة	
١٠٠	شركة قابضة	الجزر البريطانية العذراء	شركة صافولا للأغذية المحدودة (إس إف إل)	
٩٧,٤	تصنيع زيوت الطعام	الأردن	شركة عافية العالمية - الأردن	
٩٠	شركة قابضة	الجزر البريطانية العذراء	شركة إنفسكر	
١٠٠	شركة تجارية	الجزر البريطانية العذراء	شركة عافية للتجارة العالمية	
١٠٠	متوقفة النشاط	الجزر البريطانية العذراء	شركة صافولا للأغذية العالمية	
١٠٠	شركة قابضة	تركيا	شركة كوغو غيدا ياتوم في تكاريت إيه إس (كوغو)	
			<b>شركة صافولا بيشهر</b>	
٧٩,٩	تصنيع زيوت الطعام	الجمهورية الإسلامية الإيرانية	شركة بيشهر الصناعية	
٧٩,٩	تصنيع زيوت الطعام	الجمهورية الإسلامية الإيرانية	شركة مارجرين للتصنيع	
١٠٠	تجارة وتوزيع	الجمهورية الإسلامية الإيرانية	شركة طلوع بخش افتاب	
-	تجارة وتوزيع	الجمهورية الإسلامية الإيرانية	شركة صافولا بيشهر للسكر	
			<b>شركة صافولا للأغذية المحدودة</b>	
٩٩,٩٢	تصنيع زيوت الطعام	جمهورية مصر العربية	شركة عافية العالمية . مصر (إيه آي سي إي)	
١٠٠	متوقفة النشاط	الجزر البريطانية العذراء	شركة لاتيمار العالمية المحدودة	
١٠٠	متوقفة النشاط	الجزر البريطانية العذراء	شركة إنفتون العالمية المحدودة	
			<b>شركة إنفسكر</b>	
١٠٠	تصنيع زيوت الطعام	كازاخستان	شركة صافولا للأغذية (سي آي إس)	
			<b>شركة كوغو غيدا ياتوم في تكاريت إيه إس</b>	
١٠٠	تصنيع زيوت الطعام	تركيا	يادوم غيدا صناعي في تاكرت إيه إس (بودوم)	

شركة مجموعة صافولا  
(شركة مساهمة سعودية)  
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة  
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٥ (غير مراجعة)  
(جميع المبالغ بالآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

(ج) شركات تابعة تحت سيطرة شركة عافية العالمية

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

(د) شركات تابعة تحت سيطرة بنده

نسبة الملكية المباشرة في الشركة التابعة (بالمائة) كما في ٣١ مارس	النشاط التجاري الرئيسي		بلد التأسيس	إسم الشركة التابعة شركة بنده
	٢٠١٤	٢٠١٥		
٩٠	٩٠	تجزئة	المملكة العربية السعودية	شركة المخازن الكبرى التجارية
١٠٠	١٠٠	الخدمات والصيانة	المملكة العربية السعودية	شركة بنده لخدمات التشغيل والصيانة والمقاولات
-	١٠٠	تجزئة	الإمارات العربية المتحدة	شركة بنده الدولية لتجارة التجزئة
-	١٠٠	تجزئة	مصر	شركة بنده الدولية لتجارة التجزئة
٩٥	٩٥	متوقفة النشاط	المملكة العربية السعودية	شركة المخازن الكبرى التجارية الشركة اللبنانية للحلويات والمخابز (إل أس بي)

تمت الموافقة على إصدار هذه القوائم المالية الأولية الموحدة من قبل مجلس إدارة الشركة بتاريخ ١٩ أبريل ٢٠١٥.

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.

**شركة مجموعة صافولا**  
(شركة مساهمة سعودية)  
**إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة**  
**لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٥ (غير مراجعة)**  
(جميع المبالغ بالآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

أعدت القوائم المالية الأولية لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٥ طبقاً لمعيار الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين الخاص بمحاسبة التقارير المالية الأولية على أساس الفترات المجمعة والتي تعتبر كل فترة أولية جزءاً لا يتجزأ من السنة المالية. وعليه، فإن الإيرادات والأرباح والمصاريف والخسائر للفترة تم تحقيقها خلال الفترة. تتضمن القوائم المالية الأولية المرفقة كافة التعديلات التي تتكون أساساً من الإستحقاقات المتكررة العادية والتي تعتبرها إدارة الشركة ضرورية لعرض عادل لقوائم المركز المالي ونتائج الأعمال والتدفقات النقدية. لا تشمل القوائم المالية الأولية على جميع المعلومات والإيضاحات المطلوبة في القوائم المالية السنوية ويجب أن تقرأ مع القوائم المالية السنوية المدققة للشركة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤.

**٢-٢-٢ تقديرات وإفراضات محاسبية مؤثرة**

يتطلب إعداد القوائم المالية وفقاً للمبادئ المحاسبية المتعارف عليها استخدام تقديرات وإفراضات 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 والإفراضات بشكل مستمر وهي مبنية على خبرة سابقة وعوامل أخرى تتضمن توقعات بالأحداث المستقبلية والتي تعتبر مناسبة للظروف. تقوم المجموعة بإجراء تقديرات وإفراضات متعلقة بالمستقبل، والتي وفقاً لتعريفها، نادراً ما تتساوى مع النتائج الفعلية. تمت فيما يلي مناقشة التقديرات والإفراضات 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 بإفراضات 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 إفراض 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 الأولية الموحدة  
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٥ (غير مراجعة)  
(جميع المبالغ بالآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

٢ - ملخص السياسات المحاسبية الهامة (تمة)

٢-٢ تقديرات وإفتراضات محاسبية مؤثرة (تمة)

(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 الجوهرية 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 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 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 الأولية الموحدة  
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٥ (غير مراجعة)  
(جميع المبالغ بالآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

٢ - ملخص السياسات المحاسبية الهامة

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 تكبيدها 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.

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 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 تغير 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 حساب 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.

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 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.



شركة مجموعة صافولا  
(شركة مساهمة سعودية)  
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة  
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٥ (غير مراجعة)  
(جميع المبالغ بالآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

٢ - ملخص السياسات المحاسبية الهامة

٢-٣ إستثمارات (تمة)

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

تستبعد الأرباح غير المحققة من معاملات بين المجموعة وشركاتها المرتبطة بقدر حصة المجموعة في الشركات التابعة. كما تستبعد الخسائر غير المحققة ما لم تقدم المعاملة دليلاً على انخفاض أصل مالي تم تحويله.

(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 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 التسويات المتراكمة الناتجة عن إعادة تقييم هذه الاستثمارات كمكون مستقل ضمن بنود حقوق الملكية كإحتياطات 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 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 الأولية الموحدة  
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٥ (غير مراجعة)  
(جميع المبالغ بالآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

٢ - ملخص السياسات المحاسبية الهامة (تمة)

٢-٤ التقارير القطاعية (تمة)

(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 بالعملات الأجنبية في قائمة الدخل.

(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 المساهمين 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 كبند منفصل ضمن حقوق المساهمين.

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 المساهمين.

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 الأولية الموحدة  
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٥ (غير مراجعة)  
(جميع المبالغ بالآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

٢ - ملخص السياسات المحاسبية الهامة (تمة)

٢-٥ تحويل العملات الأجنبية (تمة)

(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 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 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 الأولية الموحدة  
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٥ (غير مراجعة)  
(جميع المبالغ بالآلاف 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، حيث 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 وتقييد في قائمة الدخل.

تقيد 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

تقيد 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 خمس سنوات.

شركة مجموعة صافولا  
(شركة مساهمة سعودية)  
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة  
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٥ (غير مراجعة)  
(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 بدلاً 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 الأولية الموحدة  
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٥ (غير مراجعة)  
(جميع المبالغ بالآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

٢ - ملخص السياسات المحاسبية الهامة (تمة)

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 إلتزام نظامي حالي أو ضمني ناتج عن حدث سابق، وهناك إحتمال 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. تحتسب المبالغ الإضافية التي تستحق بموجب التسويات النهائية، إن وجدت، عند تحديد هذه المبالغ.

تقطع 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.

شركة مجموعة صافولا  
(شركة مساهمة سعودية)  
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة  
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٥ (غير مراجعة)  
(جميع المبالغ بالآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

٢ - ملخص السياسات المحاسبية الهامة (تمة)

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 التخفيضات 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 من ترويج وعرض مختلف منتجات الموردين من قبل البائعين داخل متاجر البيع بالتجزئة في المجموعة وتفيد في فترة عرض المنتج.

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

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.

شركة مجموعة صافولا  
(شركة مساهمة سعودية)  
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة  
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٥ (غير مراجعة)  
(جميع المبالغ بالآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

٢ - ملخص السياسات المحاسبية الهامة (تتمة)

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 إبتداءً بالقيمة العادلة في تاريخ إبرام عقد أداة مالية مشتقة ومن ثم يعاد قياسها بقيمتها العادلة. تعتمد طريقة قيد الأرباح أو الخسائر الناتجة على ما إذا كانت الأداة المالية المشتقة قد تمت تسميتها كأداة تحوط وإذا كانت كذلك، فعلى طبيعة البند الذي يتم إجراء تحوط له.

للمجموعة بعض المشتقات على النحو التالي:

أ) إما كتحوطات للقيمة العادلة لموجودات او مطلوبات مثبتة أو إلتزام 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 مقاصة التغيرات في القيم العادلة أو التدفقات النقدية للبنود التي تم التحوط لها.

تصنف القيمة العادلة الكاملة لمشتق تحوط كأحد الموجودات أو المطلوبات غير المتداولة عندما يكون عمر البند المتبقي المتحوط له أكثر من ١٢ شهراً و كأصل 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 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.



شركة مجموعة صافولا  
(شركة مساهمة سعودية)  
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة  
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٥ (غير مراجعة)  
(جميع المبالغ بالآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

٢ - ملخص السياسات المحاسبية الهامة (تمة)

٢-٢٣ مشتقات الأدوات المالية (تمة)

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 المساهمين وذلك من حقوق المساهمين 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.

٢-٢٥ إعادة تصنيف

لعرض أفضل أعيد تصنيف بعض المبالغ المتعلقة بالقوائم المالية الأولية الموحدة المقارنة لتتوافق مع عرض سنة ٢٠١٥.

**شركة مجموعة صافولا**  
(شركة مساهمة سعودية)  
**إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة**  
**لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٥ (غير مراجعة)**  
**(جميع المبالغ بالآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)**

**٣ - موجودات ومطلوبات مصنفة كمحفظ بها للبيع**

خلال ٢٠١٠، ونتيجة لإستعراض إستراتيجية الأعمال في الأغذية، قررت المجموعة ترسيخ مكانتها في الأسواق الرئيسية وتقييم الخروج من بعض الأسواق في الخارج. وبناءً عليه، تم عرض جزء من المرافق الصناعية ضمن قطاع زيوت الطعام كبنود مصنفة كمحفظ بها للبيع. لقد تم البدء في بيع هذه الموجودات المحتفظ بها للبيع. خلال سنة ٢٠١٤، باعت دارة المجموعة جزءاً من هذا النشاط. بلغ صافي الربح المتعلق بمجموعات إستبعاد النشاط هذه ٢٧،٠ مليون ريال سعودي خلال ٢٠١٥ (٢٠١٤: صافي خسارة بواقع ٢٩،٠ مليون ريال سعودي). في ٣١ مارس ٢٠١٥ تكون النشاط المحتفظ به للبيع من موجودات بقيمة ٥٨،٣ مليون ريال سعودي (٢٠١٤: ٩٤ مليون ريال سعودي) بعد إثبات خسارة بسبب إنخفاض القيمة بواقع ٦٥ مليون ريال سعودي خلال ٢٠١٠ ومطلوبات بمبلغ ١٠٤،٩ مليون ريال سعودي (٢٠١٤: ٩٢ مليون ريال سعودي).

**٤ - إستثمارات**

٢٠١٤	٢٠١٥	إيضاح
(غير مراجعة)	(غير مراجعة)	
٧,٣٥٥,٢١٩	٧,٢٥٩,٢٧٦	١-٤ إستثمارات في شركات زميلة
٩١٥,٢١٧	٨٧٢,٧٣٣	٢-٤ إستثمارات في أوراق مالية متاحة للبيع
٨,٠١٨	-	إستثمارات أخرى - يتمثل معظمها في ودائع بنكية طويلة الأجل لشركة تابعة
<u>٨,٢٧٨,٤٥٤</u>	<u>٨,١٣٢,٠٠٩</u>	

**٤-١ إستثمارات في شركات زميلة**

نسبة الملكية الفعلية (بالمائة)				
٢٠١٤	٢٠١٥	٢٠١٤	٢٠١٥	
(غير مراجعة)	(غير مراجعة)			
٥,٦٨٧,٢٦٦	٥,٨٩٦,٣٣٠	٣٦,٥٢	٣٦,٥٢	شركة المراعي المحدودة (المراعي)
٦٢٥,٠٣٢	٦٠١,٦٩١	٢٩,٠٩	٢٩,٠٩	شركة كنان الدولية للتطوير العقاري (كنان)
٢٤٤,٥٤٤	١٨٦,٧٤٥	٤٩	٤٩	شركة إنتاج كايبتال المحدودة (إنتاج)
٣٤٦,٢٠٢	٣٨٩,٩٨٨	٤٩	٤٩	شركة هرفي لخدمات المواد الغذائية
١٦٤,٥٧٨	١٦٤,٥٧٨	٤٠	٤٠	شركة مدينة السيرة لتطوير العقار
١٧,٢٠٠	١٧,٢٠٠	١٧	١٧	شركة مطوري مدينة المعرفة الاقتصادية
٢٦٨,٧٧٢	-	٣٠	-	شركة ديار المشرق (ديار) (الإيضاح رقم (٤١,١))
١,٦٢٥	٢,٧٤٤	متنوعة	متنوعة	أخرى
<u>٧,٣٥٥,٢١٩</u>	<u>٧,٢٥٩,٢٧٦</u>			

**شركة مجموعة صافولا**  
(شركة مساهمة سعودية)  
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة  
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٥ (غير مراجعة)  
(جميع المبالغ بالآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

٤ - إستثمارات (تمة)

٤-١ إستثمارات في شركات زميلة (تمة)

٤-١-١ 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 الاتفاقية، يتعين على شركة كنان أن تدفع المتحصلات 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 الأولية الموحدة. وفيما يلي تفاصيل إستلام الثلاثة أقساط المتبقية المستحقة للمعاملات المذكورة أعلاه.

السنوات المنتهية في ٣١ ديسمبر:

	٢٠١٥
١٥٣,٣٩٥	
٢٩٨,٤٨٠	٢٠١٦ وما بعدها
٤٥١,٨٧٥	

٤-٢ إستثمارات في أوراق مالية متاحة للبيع

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

		نسبة الملكية الفعلية (بالمائة)		
٢٠١٤	٢٠١٥	٢٠١٤	٢٠١٥	
(غير مراجعة)	(غير مراجعة)			إستثمارات مدرجة
١٢٨,٠٢٨	٩٨,١٨٠	٠,٩	٠,٩	شركة اعمار المدينة الاقتصادية (اعمار)
٤٦٠,٤٦٤	٤٩٨,٢٥٧	٦,٤	٦,٤	شركة مدينة المعرفة الاقتصادية
-	-	٥	٥	شركة تعوير الأردنية القابضة
<b>إستثمارات غير مدرجة</b>				
١٨٦,٢٩٨	١٣٥,٨٦٩	١٤,٨١	١٤,٨١	شركة جسور القابضة (جسور)
١١٥,٦٧٤	١١٥,٦٧٤	١٥	١٥	شركة سويكوب، المملكة العربية السعودية
٢٤,٧٥٣	٢٤,٧٥٣	متنوعة	متنوعة	أخرى
٩١٥,٢١٧	٨٧٢,٧٣٣			

**شركة مجموعة صافولا**  
(شركة مساهمة سعودية)  
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة  
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٥ (غير مراجعة)  
(جميع المبالغ بالآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

**٥ - قروض قصيرة الأجل**

تتكون القروض قصيرة الأجل من سحبوات بنكية على المكشوف وقروض قصيرة الأجل وعقود تمويل بالمراجحة من عدة بنوك تجارية ومؤسسات مالية. تحمل تلك الديون نفقات تمويلية على أساس المعدلات السائدة في السوق. بعض القروض قصيرة الأجل للشركات التابعة مضمون بضمانات الشركة.

**٦ - قروض طويلة الأجل**

٢٠١٤	٢٠١٥	إيضاح	
(غير مراجعة)	(غير مراجعة)		
٣,٤٠٨,٤٧٦	٣,٣٥٠,٦٧٢	(أ)	بنوك تجارية
١٤,٦٢٩	-	(أ)	صندوق التنمية الصناعية السعودي (الصندوق)
٣,٤٢٣,١٠٥	٣,٣٥٠,٦٧٢		
١,٥٠٠,٠٠٠	١,٥٠٠,٠٠٠	(ب)	صكوك
٤,٩٢٣,١٠٥	٤,٨٥٠,٦٧٢		
(٦٥٨,٣٤٠)	(٢٨٠,٦٨٩)		الجزء المتداول المدرج تحت المطلوبات المتداولة
٤,٢٦٤,٧٦٥	٤,٥٦٩,٩٨٣		

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

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

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

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

**٧ - رأس المال وتوزيعات الأرباح المعلنة**

كما في ٣١ مارس ٢٠١٥ يتكون رأس مال الشركة البالغ ٥,٣ مليار ريال سعودي من ٥٣٣,٩ مليون سهم مدفوعة بالكامل، بقيمة ١٠ ريال سعودي للسهم الواحد (٣١ مارس ٢٠١٤: ٥,٣ مليار ريال سعودي متضمنة ٥٣٣,٩ مليون سهم مدفوعة بالكامل بقيمة ١٠ ريال سعودي للسهم الواحد). أنظر الإيضاح رقم ١.

وافق أعضاء مجلس الإدارة في إجتماعهم في ١٩ أبريل ٢٠١٥ على توزيعات أرباح أولية بمبلغ ٢٦٦,٩٩ مليون ريال سعودي (تمثل ٠,٥ ريال سعودي للسهم).

**شركة مجموعة صافولا**  
(شركة مساهمة سعودية)  
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة  
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٥ (غير مراجعة)  
(جميع المبالغ بآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

٨ - تغيرات موسمية

تتأثر بعض أنشطة المجموعة من خلال الحركات الموسمية المتعلقة بأشهر رمضان وشوال وموسم الحج، والتي تسبب في زيادة الإيرادات بشكل ملحوظ خلال تلك الفترات. يقع تأثير الفترة لعام ٢٠١٥ و ٢٠١٤ بشكل رئيسي في الربع الثاني والثالث من السنة المالية.

٩ - معلومات عن قطاعات الأعمال

خلال فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٥ و ٢٠١٤م، تتمثل الأنشطة الرئيسية للمجموعة المتعلقة بتجارة التجزئة في الأغذية في مختلف أنواع الأغذية والمنتجات ذات الصلة والصناعات البلاستيكية والإستثمارات وأنشطة أخرى ذات علاقة. تم تلخيص بعض المعلومات المالية المختارة كما في ٣١ مارس و لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في تلك التواريخ وفقاً لقطاعات الأعمال كما يلي:

المجموع	الإستعدادات	إستثمارات		التجزئة	الأغذية	
		بلاستيك وأنشطة أخرى	عمليات متوقفة			
<b>٢٠١٥ (غير مراجعة)</b>						
٦,٩٧٩,٧٦٥	-	٥٢٢,٥٧٦	-	٣,٢٧٨,٦٠١	٣,١٧٨,٥٨٨	الممتلكات والمصنع والمعدات - صافي
٩,٦٢٦,٢٠٩	-	٨,١٤٨,٨٣٨	-	٣٤١,٣١٤	١,١٣٦,٠٥٧	الموجودات الأخرى غير المتداولة
٦,٥٤٧,٠٢٨	(٧٠,١٣١)	١٤,٦٩٣	-	٣,١٩٢,٤٩٢	٣,٤٠٩,٩٧٤	الإيرادات - صافي
٤٧٠,٥١٠	(١٠,٤٣٥)	٣٦٧,٧٨٩	-	١٨,٤٠١	٩٤,٧٥٥	صافي الدخل
<b>٢٠١٤ (غير مراجعة)</b>						
٦,٤٠٥,٤٨٨	-	٥٠٢,٧٢٧	٥٢٦,٩٤٥	١,٩٨٨,٢١٧	٣,٣٨٧,٥٩٩	الممتلكات والمصنع والمعدات - صافي
٩,٦٥١,٩١٤	-	٨,٢٥٢,٨٦٤	١٣٥,٦٢٦	٣٤٩,٣٥٤	٩١٤,٠٧٠	الموجودات الأخرى غير المتداولة
٦,٢٤٠,٨٤٢	(٥٧,٥٣٣)	١٦,٣٧٠	-	٢,٨١٨,١٨٣	٣,٤٦٣,٨٢٢	الإيرادات - صافي
٤٢٣,٢٥٩	(١٠,٢٢٠)	١٩٣,٩٦٨	٥,٠٢١	٧٢,١٧٢	١٦٢,٣١٨	صافي الدخل

**شركة مجموعة صافولا**  
(شركة مساهمة سعودية)  
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة  
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٥ (غير مراجعة)  
(جميع المبالغ بآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

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

المجموع	دول أخرى	الجمهورية الإسلامية الإيرانية	جمهورية مصر العربية	المملكة العربية السعودية	
٦,٩٧٩,٧٦٥	٢١٤,١٢٥	٧٢٤,٨٤٠	١,٥٦٢,٦١٦	٤,٤٧٨,١٨٤	٢٠١٥ (غير مراجعة)
٩,٦٢٦,٢٠٩	٢٤٥,٩٥٧	٨٤,٣٥١	٤٣٣,٠٠٨	٨,٨٦٢,٨٩٣	الممتلكات والمصنع والمعدات - صافي
٦,٥٤٧,٠٢٨	٦٧٦,٣٠٠	٧٩٨,٥٧٥	٨٨٠,٦٢٣	٤,١٩١,٥٣٠	الموجودات الأخرى غير المتداولة
٤٧٠,٥١٠	٢٥,٦٥٧	٣٥,١٦٧	(٧٧,٠٥١)	٤٨٦,٧٣٧	الإيرادات - صافي
					صافي الدخل (الخسارة)

المجموع	دول أخرى	الجمهورية الإسلامية الإيرانية	جمهورية مصر العربية	المملكة العربية السعودية	
٦,٤٠٥,٤٨٨	٣٠٩,٨٦٤	٨٣٦,٢٢٢	١,٦٤٢,٨٤٧	٣,٦١٦,٥٥٥	٢٠١٤ (غير مراجعة)
٩,٦٥١,٩١٤	٣٠٩,١٣٢	١٣٩,٩٤٦	٥٠٢,٩١٦	٨,٦٩٩,٩٢٠	الممتلكات والمصنع والمعدات - صافي
٦,٢٤٠,٨٤٢	٦٨٠,٢٧٧	٨٩٦,٣٠٥	٧٣٠,٧٥٣	٣,٩٣٣,٥٠٧	الموجودات الأخرى غير المتداولة
٤٢٣,٢٥٩	١٢,٦٦٤	٥٢,٠٤٨	(٢٥,١٤٨)	٣٨٣,٦٩٥	الإيرادات - صافي
					صافي الدخل (الخسارة)

١٠ - ربحية السهم

تم حساب ربحية السهم لفترة الثلاثة أشهر المنتهيتين في ٣١ مارس ٢٠١٥ و ٢٠١٤ من خلال قسمة الدخل من العمليات وصافي الدخل العائد لمساهمي الشركة لتلك الفترات على المتوسط المرجح لعدد الأسهم القائمة خلال تلك الفترتين.

١١ - التزامات محتملة وتعهدات

(١) كما في ٣١ مارس ٢٠١٥، لدى المجموعة تعهدات قائمة للإستثمارات بمبلغ ٨١,١ مليون ريال سعودي (٢٠١٤: ١١١ مليون ريال سعودي).

(٢) كما في ٣١ مارس ٢٠١٥، قامت مصلحة الزكاة وضريبة الدخل (المصلحة) بربط زكاة إضافية بمبلغ ٤٢,٧ مليون ريال سعودي (٢٠١٤: ٤٣,٥ مليون ريال سعودي) المتعلقة بالفترات السابقة ضد الشركة وبعض الشركات التابعة الموحدة. قامت الإدارة بتقديم اعتراض على هذه الربوط وتعتقد بأن المصلحة ستقوم بعكس الربوط في النهاية. وبناءً عليه، لم تكون الشركة مخصصاً لهذا المبلغ في القوائم المالية الأولية الموحدة المرفقة.