

شركة مجموعة صافولا
(شركة مساهمة سعودية)

القوائم المالية الأولية الموحدة (غير مراجعة)
لفتري الثلاثة أشهر والسنة المنتهيتين في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤
وتقرير فحص محدود لمراجعي الحسابات

شركة مجموعة صافولا
(شركة مساهمة سعودية)
القوائم المالية الأولية الموحدة (غير مراجعة)
لفترتي الثلاثة أشهر والسنة المنتهيتين في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤

| صفحة | |
|------|---|
| ٢ | تقرير فحص محدود |
| ٤-٣ | قائمة المركز المالي الأولية الموحدة |
| ٥ | قائمة الدخل الأولية الموحدة |
| ٧-٦ | قائمة التدفقات النقدية الأولية الموحدة |
| ٣٢-٨ | إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة |

تقرير فحص محدود

المحترمين

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

نطاق الفحص

لقد فحصنا قائمة المركز المالي الأولية المرفقة لشركة مجموعة صافولا (شركة مساهمة سعودية) ("الشركة") وشركاتها التابعة (مجمعين "المجموعة") كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤ وقائمة الدخل الأولية الموحدة لفترة الثلاث أشهر والسنة المنتهيتين في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤ وقائمة التدفقات النقدية الأولية الموحدة لفترة السنة المنتهية في ذلك التاريخ بما فيها الإيضاحات ذات الصلة التي تعتبر جزءاً لا يتجزأ 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 عن الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين. يتكون الفحص المحدود بصفة أساسية من تطبيق إجراءات تحليلية على معلومات وبيانات 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 رأي حول القوائم المالية ككل. لذا فإننا لا نبدي هذا الرأي.

نتيجة الفحص

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

برايس ووترهاوس كوبرز



علي عبدالرحمن العتيبي
ترخيص رقم ٣٧٩

٢٧ ربيع الأول ١٤٣٦ هـ
١٨ يناير ٢٠١٥

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

| كما في ٣١ ديسمبر | | |
|----------------------------|----------------------|---|
| ٢٠١٣ (مراجعة) | ٢٠١٤ (غير مراجعة) | إيضاح |
| الموجودات | | |
| موجودات متداولة | | |
| ١,٣٦٣,٧٢٤ | ١,٦٨٤,٠٣٠ | |
| ١,٢٦٥,١٠٤ | ١,٠١٣,٣٥٢ | نقد وما يعادله |
| ٤,٤٨٧,٦٦٣ | ٤,٥١٨,٣٤٤ | ذمم مدينة |
| ١,٨١٩,٩١٣ | ١,٦٧٩,٠٠٣ | مخزون |
| ١٠٣,٩٧٩ | ١,٣٤٢,٤٣٠ | مصاريف مدفوعة مقدماً وذمم مدينة أخرى |
| ٩,٠٤٠,٣٨٣ | ١٠,٢٣٧,١٥٩ | ٣٠١ موجودات مصنفة كمحتفظ بها للبيع |
| موجودات غير متداولة | | |
| ٥٢,٣٢٠ | ٣٢١,٩٢٨ | ٤ ذمم مدينة طويلة الأجل |
| ٧,٩٤٣,٣٦٧ | ٨,٠١٤,٦٧٠ | ٤ إستثمارات |
| ٦,٣٨٢,٩٥٨ | ٦,٧٣٢,٧٤٢ | ممتلكات ومصنع ومعدات |
| ١,٣٤٣,٨٢٨ | ١,٢٣٢,٩٢٩ | موجودات غير ملموسة |
| ١٥,٧٢٢,٤٧٣ | ١٦,٣٠٢,٢٦٩ | |
| ٢٤,٧٦٢,٨٥٦ | ٢٦,٥٣٩,٤٢٨ | |
| مجموع الموجودات | | |
| المطلوبات | | |
| مطلوبات متداولة | | |
| ٣,٥٣٤,٤٣٢ | ٣,٩٦٤,٠٧٩ | ٥ قروض قصيرة الأجل |
| ٧٤٦,٤٨٤ | ٤٤٥,٩٣٧ | ٦ الجزء المتداول من قروض طويلة الأجل |
| ٢,٦٦٨,٣٢٨ | ٢,٨٣٢,٩٦٩ | ذمم دائنة |
| ٢,٠٧١,١٢١ | ٢,٠٢٨,٣٤٤ | مصاريف مستحقة ومطلوبات أخرى |
| ٩٢,٧٣٧ | ٧٥٨,٢٨٤ | ٣٠١ مطلوبات ذات صلة بموجودات مصنفة كمحتفظ بها للبيع |
| ٩,١١٣,١٠٢ | ١٠,٠٢٩,٦١٣ | |
| مطلوبات غير متداولة | | |
| ٤,١٢٦,٣٧٨ | ٤,٨٠٢,٩٩٥ | ٦ قروض طويلة الأجل |
| ٤٥,٩٣٩ | ٨٠,٢٠٥ | التزام ضريبي مؤجل |
| ١٨٠,١١٦ | ١٩٢,٤١١ | أرباح مؤجلة |
| ٥٤,٨٠٧ | ٥٣,٢٧٣ | ذمم دائنة طويلة الأجل |
| ٣٥٠,٩٦٩ | ٣٧٢,١٧٨ | مخصص مكافأة نهاية الخدمة للموظفين |
| ٤,٧٥٨,٢٠٩ | ٥,٥٠١,٠٦٢ | |
| ١٣,٨٧١,٣١١ | ١٥,٥٣٠,٦٧٥ | |
| مجموع المطلوبات | | |

(يبيع)

n *faith*

[Signature]

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


| كما في ٣١ ديسمبر | | إيضاح |
|------------------|----------------------|---|
| ٢٠١٣ (مراجعة) | ٢٠١٤ (غير مراجعة) | |
| | | حقوق الملكية |
| ٥,٣٣٩,٨٠٧ | ٥,٣٣٩,٨٠٧ | ٧ |
| ٣٤٢,٩٧٤ | ٣٤٢,٩٧٤ | رأس المال |
| ١,٣٨٧,٦٧٨ | ١,٥٩٤,٩١١ | علاوة إصدار أسهم |
| ٤,٠٠٠ | ٤,٠٠٠ | إحتياطي نظامي |
| ٣,٠٧٢,٠٠٠ | ٣,٧٣٣,٤٣٠ | إحتياطي عام |
| ١٣١,٩٩٢ | ٦٥,٧٧٥ | أرباح مبقاة |
| ٢٧,٩٠٥ | (١٣٣,٦٩٠) | إحتياطي القيمة العادلة |
| (٦٥٥,٣٧٩) | (٨٤٩,٣٦٩) | أثر معاملة الإستحواذ على حقوق الأقلية |
| | | بدون تغيير في السيطرة |
| | | فروقات تحويل عملات أجنبية |
| ٩,٦٥٠,٩٧٧ | ١٠,٠٩٧,٨٣٨ | حقوق الملكية العائدة لمساهمي الشركة الأم |
| ١,٢٤٠,٥٦٨ | ٩١٠,٩١٥ | حقوق الأقلية |
| ١٠,٨٩١,٥٤٥ | ١١,٠٠٨,٧٥٣ | مجموع حقوق الملكية |
| ٢٤,٧٦٢,٨٥٦ | ٢٦,٥٣٩,٤٢٨ | مجموع المطلوبات وحقوق الملكية |

١٢

التزامات محتملة وتمهيدات

تعتبر الإيضاحات في الصفحات من ٨ إلى ٣٢ جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموحدة.

n. Faulh



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

| للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر | | فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ ديسمبر | | إيضاح |
|-----------------------------|----------------------------|---|--------------------------|---|
| ٢٠١٣ (مراجعة) | ٢٠١٤ (غير مراجعة) | ٢٠١٣ (غير مراجعة) | ٢٠١٤ (غير مراجعة) | |
| ٢٥,٢٨٠,٧١٨ (٢٠,٥٠٧,١٨٢) | ٢٦,٥٧١,٢٢٨ (٢١,٧٢٤,٦٠٤) | ٥,٨٨٣,٨٩٥ (٤,٨١٧,٦٣٦) | ٦,٨٤٣,٧٦٦ (٥,٤٩٢,١٩٦) | الإيرادات تكلفة المبيعات إجمالي الأرباح |
| ٤,٧٧٣,٥٣٦ | ٤,٨٤٦,٦٢٤ | ١,٠٦٦,٢٥٩ | ١,٣٥١,٥٧٠ | |
| ٧٦٠,٣٧٩ | ٩٧٥,٢٢٢ | ٢٢٦,٤٦٢ | ١٨٧,٥٢٦ | ٤ حصة الشركة في صافي دخل شركات زميلة وإيرادات توزيعات أرباح من استثمارات متاحة للبيع - صافي |
| ٥,٥٣٣,٩١٥ | ٥,٨٢١,٨٤٦ | ١,٢٩٢,٧٢١ | ١,٥٣٩,٠٩٦ | مجموع الدخل |
| (٢,٤٤٣,١٩٢) | (٢,٧٠٥,٣٠٥) | (٥٦٦,٥٠٦) | (٦٨٤,٦٨٨) | مصاريف تشغيلية: |
| (٦٠٠,٩٩٦) | (٦٣٢,٣٩٨) | (١٧٧,٨٢٥) | (٢٢٠,٣٩٤) | بيع وتسويق |
| (٣,٠٤٤,١٨٨) | (٣,٣٣٧,٧٠٣) | (٧٤٤,٣٣١) | (٩٠٥,٠٨٢) | عمومية وإدارية مجموع المصاريف |
| ٢,٤٨٩,٧٢٧ | ٢,٤٨٤,١٤٣ | ٥٤٨,٣٩٠ | ٦٣٤,٠١٤ | الدخل من العمليات |
| ٢٣١,٤١١ (١٠٠,٠٠٠) | ٢٠٩,٧٠٠ (٦٧,٤٠٠) | ٢٣١,٤١١ (١٠٠,٠٠٠) | - (٦٧,٤٠٠) | ٤ إيرادات (مصاريف) أخرى ربح من بيع استثمارات |
| (٢٤٠,١٦٧) | (٢٦٥,٨٠٩) | (٣٦,٩٩٥) | (٢٠,٧١٤) | ٤ خسائر إنخفاض في القيمة نفقات تمويلية |
| ٢,٣٨٠,٩٧١ (٣٠٣,٣٢١) | ٢,٣٦٠,٦٣٤ (١٥٧,٦٨٤) | ٦٤٢,٨٠٦ (٤٥,١٥٤) | ٥٤٥,٩٠٠ (٦٢,٧٧٤) | الدخل قبل الزكاة والضرائب الأجنبية زكاة وضريبة دخل أجنبية |
| ٢,٠٧٧,٦٥٠ | ٢,٢٠٢,٩٥٠ | ٥٩٧,٦٥٢ | ٤٨٣,١٢٦ | الدخل من عمليات مستمرة |
| ٦٩,٥١٩ | ٥٠,٢٨٦ | ٩,٥٨٤ | ١٣,٢٧٥ | ٣ الدخل من عمليات غير مستمرة |
| ٢,١٤٧,١٦٩ | ٢,٢٥٣,٢٣٦ | ٦٠٧,٢٣٦ | ٤٩٦,٤٠١ | صافي الدخل للفترة/ للسنة |
| ١,٧٠٤,٤٨١ | ٢,٠٧٢,٣١٩ | ٥٦٤,١٥٩ | ٤٣٤,٣٥٧ | صافي الدخل العائد إلى: المساهمين في الشركة الأم |
| ٤٤٢,٦٨٨ | ١٨٠,٩١٧ | ٤٣,٠٧٧ | ٦٢,٠٤٤ | حصة مساهمي الأقلية في صافي دخل الفترة للشركات التابعة |
| ٢,١٤٧,١٦٩ | ٢,٢٥٣,٢٣٦ | ٦٠٧,٢٣٦ | ٤٩٦,٤٠١ | صافي الدخل للفترة |
| ٤,٩٢ | ٤,٦٥ | ١,٠٥ | ١,١٩ | ١١ ربحية السهم: |
| ٣,٣٧ | ٣,٨٨ | ١,٠٨ | ٠,٨١ | • الدخل من العمليات • صافي الدخل للفترة العائد لمساهمي الشركة الأم |
| ٥٠٥,٦٦٣ | ٥٣٣,٩٨١ | ٥٢٢,٦٥٤ | ٥٣٣,٩٨١ | ١١ المتوسط المرجح لعدد الأسهم القائمة (بالآلاف) |

تعتبر الإيضاحات في الصفحات من ٨ إلى ٣٢ جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموحدة.

- ٥ -

n. fath

-

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

| للسنة المنتهية في | | |
|----------------------------|--------------------------------|--|
| ٣١ ديسمبر ٢٠١٣ (مراجعة) | ٣١ ديسمبر ٢٠١٤ (غير مراجعة) | إيضاح |
| | | التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية |
| | | صافي الدخل للسنة |
| ٢,١٤٧,١٦٩ | ٢,٢٥٣,٢٣٦ | تعديلات لبنود غير نقدية |
| ٦٥٧,٠١٢ | ٧٠٧,٥٧٣ | إستهلاك وإطفاء وانخفاض في القيمة وإطفاء أرباح مؤجلة |
| (٧٤٩,٧٩٦) | (٩٢٧,٨٣٠) | حصة الشركة في صافي الدخل لشركات زميلة ودخل |
| ٢٥٨,٩٦١ | ٢٨١,٧٧٦ | من توزيع الأرباح |
| (٢٣١,٤١١) | (٢٠٩,٧٠٠) | نققات تمويل صافي |
| (٢,٠٠٨) | (٤,٥٣٥) | ٤ ربح من بيع إستثمارات |
| | | ربح من بيع ممتلكات ومصنع ومعدات |
| | | تغيرات في رأس المال العامل |
| ١٨٢,٨٥٥ | (٩٦,٠٨٦) | ذمم مدينة |
| (٥١٤,٢٤١) | (٤٧٥,٢٥٣) | مخزون |
| (٢٦٤,٩٣٨) | ٤,٦٢٦ | مصاريف مدفوعة مقدماً وذمم مدينة أخرى |
| (٧٥,٨٧٦) | ٣٦٣,٥٢٥ | ذمم دائنة |
| ١٠٢,١٢٢ | ١٩٣,١٩١ | مصاريف مستحقة ومطلوبات أخرى |
| (٢,٧٨٢) | ٥٨,٣٦٦ | مخصص مكافأة نهاية الخدمة للموظفين |
| ١,٥٠٧,٠٦٧ | ٢,١٤٨,٨٨٩ | صافي النقد الناتج عن الأنشطة التشغيلية |
| | | التدفقات النقدية من الأنشطة الإستثمارية |
| ٣٥٢,٣٦٤ | ٣٣٩,٧٤٣ | توزيعات أرباح مستلمة |
| ٦٧٢,١٠٧ | ١١٢,٠٠٠ | ٤ متحصلات من بيع إستثمار |
| - | ١٠٥,٧٥٤ | متحصلات من بيع شركة تابعة |
| ١١٥,٥٧٩ | ١٥٤,٠٥٨ | التغير في ذمم مدينة طويلة الأجل |
| ٤٠,٠٦١ | - | تأثير معاملات مع حقوق الأقلية دون تغيير في السيطرة |
| ١٥٢,٧٠٩ | ١١٤,٠١١ | متحصلات من بيع ممتلكات ومصنع ومعدات |
| (٨١,٢١٢) | (٦٦,٦٦١) | صافي التغير في موجودات غير ملموسة |
| (١,١٦٠,٥٢٧) | (١,٩٢٦,٧٦٥) | شراء ممتلكات ومصنع ومعدات |
| ١٢,٥٣٦ | ٤٦,٥٦١ | صافي التغير في إلترام ضريبي مؤجل |
| ١٠٣,٦١٧ | (١,١٢١,٢٩٩) | صافي النقد (المستخدم في) الناتج عن الأنشطة الإستثمارية |
| (يتبع) | | |

n. Farh


[Signature]

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

| فترة التسعة أشهر المنتهية في | | |
|------------------------------|--------------------------------|--|
| ٣١ ديسمبر ٢٠١٣ (مراجعة) | ٣١ ديسمبر ٢٠١٤ (غير مراجعة) | |
| | | التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية |
| ٢١٢,٧٣١ | ٨٧٧,٩٨٧ | ٥ صافي التغير في قروض قصيرة الأجل |
| ٤٠٤,٣٨٣ | ٤٠٤,٨٧٩ | ٦ صافي التغير في قروض طويلة الأجل |
| ١٦,٥٨٦ | - | صافي التغير في تمويل الإيداعات المقيدة |
| (٣٠٠,٤٦٤) | (٤٤١,٨٠٣) | صافي التغير في حقوق الأقلية |
| (٢٥٨,٩٦١) | (٢٨١,٧٧٦) | نفقات تمويلية - صافي |
| (٩٩٣,١١٩) | (١,١٩٢,٠٤٩) | ٧ أرباح موزعة مدفوعة |
| (٩١٨,٨٤٤) | (٦٣٢,٧٦٢) | صافي النقد المستخدم في الأنشطة التمويلية |
| ٦٩١,٨٤٠ | ٣٩٤,٨٢٨ | صافي التغير في النقد وما يعادله |
| (٢٧١,٣٧٥) | (١,٢١٤) | أثر معدلات تحويل عملات أجنبية على النقد وما يعادله |
| ٩٤٣,٢٥٩ | ١,٣٦٣,٧٢٤ | نقد وما يعادله في بداية الفترة |
| ١,٣٦٣,٧٢٤ | ١,٧٥٧,٣٣٨ | نقد وما يعادله في نهاية الفترة |
| | | جدول تكميلي لمعلومات غير نقدية |
| ١٣٧,٦٩٣ | (٦٦,٢١٧) | إحتياطي القيمة العادلة |
| (١٨٤,٣١١) | (١٩٣,٢٦٣) | فروقات تحويل عملات أجنبية |
| ٢,٢٠٠ | ٢,٢٠٠ | مكافأة أعضاء مجلس الإدارة |

تعتبر الإيضاحات في الصفحات من ٨ إلى ٣٢ جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموحدة.

n. Farh



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

١ - معلومات عامة

شركة مجموعة صافولا ("الشركة") شركة مساهمة سعودية تأسست وفقاً لنظام الشركات في المملكة العربية السعودية بموجب المرسوم الملكي رقم م/٢١ بتاريخ ٢٩ ربيع الأول ١٣٩٨هـ (الموافق ٩ مارس ١٩٧٨م). صدر سجل الشركة التجاري رقم ٤٠٣٠٠١٩٧٠٨ في مدينة جدة بتاريخ ٢١ رجب ١٣٩٩هـ (الموافق ١٦ سبتمبر ١٩٧٩). تتمثل أهداف الشركة مع شركائها التابعة في تصنيع وتسويق الزيوت النباتية وإنشاء الصناعات المكملة لها ومنافذ التجزئة ومنتجات الألبان والأجبان والأغذية السريعة ومواد التغليف والإستيراد والتصدير والتعهدات التجارية والوكالات التجارية، بالإضافة إلى تنمية المنتجات الزراعية وأنشطة الاستثمار العقاري المرتبطة بها.

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

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

(أ) الشركات التابعة مباشرة للشركة

| نسبة الملكية المباشرة | | النشاط التجاري | | بلد التأسيس | إسم الشركة التابعة |
|-----------------------|-------------|---|--------------------------|-------------|---|
| ديسمبر ٢٠١٣ | ديسمبر ٢٠١٤ | الرئيسي | | | |
| ١٠٠ | ١٠٠ | أغذية | المملكة العربية السعودية | | شركة صافولا للأغذية (إس إف سي) |
| ٩٢ | ٩٢ | تجزئة | المملكة العربية السعودية | | شركة العزيزية بنده المتحدة (إيه بيه يو) |
| ١٠٠ | ١٠٠ | تصنيع منتجات التعبئة والتغليف البلاستيكية | المملكة العربية السعودية | | شركة صافولا لأنظمة التغليف المحدودة (إس بيه إس) |
| ٨٠ | ٨٠ | عقار | المملكة العربية السعودية | | شركة المتون العالمية القابضة للإستثمار العقاري (المتون) |
| ١٩,٣٢ | ١٩,٣٢ | تصنيع السكر | جمهورية مصر العربية | | الشركة المتحدة للسكر، مصر (يو إس سي إي) |
| ١٠ | ١٠ | تجزئة | المملكة العربية السعودية | | شركة المخازن الكبرى التجارية |

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

١ - معلومات عامة (تمة)

إعتباراً من ١٦ سبتمبر ٢٠٠٩، استحوذت العزيزية بنده المتحدة، الشركة التابعة للمجموعة، على عمليات شركة جيان السعودية المحدودة ("جيان") مقابل مبلغ مجموعه ٤٦٩,٣ مليون ريال سعودي متضمناً تعويضاً نقدياً بمبلغ ٢٣٢ مليون ريال سعودي وحصه حقوق ملكية مؤجلة بمبلغ ٢٣٧,٣ مليون ريال سعودي. كانت شركة العزيزية بنده المتحدة قد سددت المبلغ النقدي في ١٢ أكتوبر ٢٠٠٩ بينما تمت تسوية مكون حقوق الملكية المؤجل خلال عام ٢٠١٠ من خلال إصدار أسهم جديدة بلغ عددها ٤٥,٧ مليون سهم من أسهم شركة العزيزية بنده المتحدة، قيمة كل سهم ٥١,٩٢ ريال سعودي. أيضاً بموجب هذه الإتفاقية، يحق لشركة جيان إقتناء ١٪ من أسهم العزيزية بنده المتحدة سنوياً بقيمة إختيارية تقارب قيمتها العادلة وذلك لمدة تمتد إلى ٣ سنوات. خلال عام ٢٠١٣، مارست جيان حقها في الإستحواذ على نسبة ١٪ من الملكية في شركة العزيزية بنده. وحققت المجموعة ربحاً رأسمالياً بمبلغ ٢٥,٨٧ مليون ريال سعودي تم قيده في قائمة المركز المالي في ٢٠١٣ ضمن "أثر صفقة الإستحواذ على حقوق الأقلية بدون تغير في السيطرة". وبناءً عليه، وإعتباراً من ٣١ ديسمبر ٢٠١٣ إنخفضت حقوق ملكية المجموعة في شركة العزيزية بنده إلى ٩٢٪ شركة جيان مؤهلة للإستحواذ على ١٪ إضافية من حقوق الملكية في شركة العزيزية بنده المتحدة في كل من ٢٠١٤ و٢٠١٥. إلا أن شركة جيان لم تمارس حقها في الإستحواذ على نسبة ١٪ في سنة ٢٠١٤. ولذلك، لم يكن هناك تغير في حقوق الملكية في شركة العزيزية بنده المتحدة خلال ٢٠١٤. إلا أن شركة جيان لم تمارس حقها في الإستحواذ على ١٪ من الأسهم في سنة ٢٠١٤.

كجزء من التقييم الاستراتيجي للمجموعة لعملياتها الرئيسية، في ديسمبر ٢٠١٤ دخلت الإدارة في إتفاقية بيع وشراء (الإتفاقية) مع طرف ثالث لبيع شركة صافولا لأنظمة التغليف التي تمثل قطاع التغليف في المجموعة. كما في تاريخ نهاية السنة فإن إتمام بيع شركة صافولا لأنظمة التغليف ما زال معلقاً حتى يتم إستكمال الإجراءات النظامية بما في ذلك موافقة بعض الجهات الحكومية. وبناءً على، فقد تم تصنيف موجودات ومطلوبات شركة صافولا لأنظمة التغليف كمحتفظ بها للبيع في قائمة المركز المالي الأولية الموحدة بتاريخ ٣١ ديسمبر ٢٠١٤ وتم الإفصاح عن صافي الدخل لشركة أنظمة التغليف للنسبة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤ كدخل من عمليات متوقفة في قائمة الدخل الأولية الموحدة. وفقاً للمعايير المحاسبية المتعارف عليها في المملكة العربية السعودية، فقد أعيد تصنيف المبالغ ذات الصلة بشركة صافولا لأنظمة التغليف في القوائم المالية الموحدة لعام ٢٠١٣ كدخل من عمليات متوقفة. أيضاً أنظر الإيضاح رقم ٣ لمزيد من التفاصيل.

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

(٢) شركات تابعة متوقفة النشاط وشركات تابعة قابضة

نسبة الملكية المباشرة (بالمائة)

كما في ٣١ ديسمبر

| إسم الشركة التابعة | بلد التأسيس | النشاط التجاري الرئيسي | نسبة الملكية المباشرة (بالمائة) | |
|---|--------------------------|------------------------|---------------------------------|------|
| | | | ٢٠١٤ | ٢٠١٣ |
| قفزات الكونية للتطوير العمراني المحدودة | المملكة العربية السعودية | شركة قابضة | ١٠٠ | ١٠٠ |
| الأوقات الكونية المحدودة | المملكة العربية السعودية | شركة قابضة | ١٠٠ | ١٠٠ |
| أعالينا الكونية المحدودة | المملكة العربية السعودية | شركة قابضة | ١٠٠ | ١٠٠ |

شركة مجموعة صافولا

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة

لفتري الثلاثة أشهر والسنة المنتهيتين في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤ (غير مراجعة)

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

١ - معلومات عامة (تمة)

(٢) شركات تابعة متوقفة النشاط وشركات تابعة قابضة

| نسبة الملكية المباشرة (بالمائة) كما في ٣١ ديسمبر | النشاط التجاري | | إسم الشركة التابعة |
|--|----------------|---|---|
| | ٢٠١٤ | ٢٠١٣ | |
| ١٠٠ | ١٠٠ | بلد التأسيس المملكة العربية السعودية | إبتكار الكونية المحدودة |
| ٨٠ | ٨٠ | بلد التأسيس المملكة العربية السعودية | شركة أدم العربية المحدودة |
| ٤٤٥ | ٥ | بلد التأسيس المملكة العربية السعودية | شركة صافولا للإستثمارات الصناعية (إس آي آي سي) |
| ١٠٠ | ١٠٠ | بلد التأسيس الأردن | شركة مدارك للإستثمارات |
| ١٠٠ | ١٠٠ | بلد التأسيس المملكة العربية السعودية | شركة الأطر العربية لمواد التغليف المحدودة (الأطر) |
| ١٠٠ | ١٠٠ | بلد التأسيس المملكة العربية السعودية | المجمعات الموحدة للإستثمار العقاري (المجمعات) |
| ١٠٠ | ١٠٠ | بلد التأسيس المملكة العربية السعودية | مراسينا الدولية للإستثمار العقاري المحدودة |
| ١٠٠ | ١٠٠ | بلد التأسيس المملكة العربية السعودية | أصداء الدولية للإستثمار العقاري المحدودة |
| ١٠٠ | ١٠٠ | بلد التأسيس المملكة العربية السعودية | مساعي الدولية للإستثمار العقاري المحدودة |
| ١٠٠ | ١٠٠ | بلد التأسيس المملكة العربية السعودية | سرايا الدولية للإستثمار العقاري المحدودة |
| ١٠٠ | ١٠٠ | بلد التأسيس جزر العذراء البريطانية | شركة صافولا للتجارة العالمية المحدودة |
| ١٠٠ | ١٠٠ | بلد التأسيس المملكة العربية السعودية | الشركة المتحدة لتطوير الممتلكات (يو بيه دي سي) |
| ١٠٠ | ١٠٠ | بلد التأسيس المملكة العربية السعودية | شركة كامن الشرق للإستثمارات الصناعية (كامن) |
| ١٠٠ | ١٠٠ | بلد التأسيس المملكة العربية السعودية | شركة صدوق العربية للإتصالات السلكية (صدوق) |
| ١٠٠ | ١٠٠ | بلد التأسيس المملكة العربية السعودية | شركة المؤون العالمية القابضة |
| ١٠٠ | ١٠٠ | بلد التأسيس المملكة العربية السعودية | شركة عافية العربية للأغذية |

(ب) شركات تابعة تحت سيطرة شركة صافولا للأغذية

| نسبة الملكية (بالمائة) المباشرة كما في ٣١ ديسمبر | النشاط التجاري | | إسم الشركة التابعة |
|--|----------------|---|---|
| | ٢٠١٤ | ٢٠١٣ | |
| ٩٥,١٩ | ٩٥,١٩ | بلد التأسيس المملكة العربية السعودية | شركة عافية العالمية (إيه آي سي) |
| ٩٥ | ٩٥ | بلد التأسيس المملكة العربية السعودية | شركة صافولا للإستثمار الصناعي (إس إي إي سي) |
| ٩٥,٤٣ | ٩٥,٤٣ | بلد التأسيس جزر البريطانية العذراء | شركة صافولا لأسواق الأغذية الناشئة المحدودة (إس إف إي أم) |
| ٩٥ | ٩٥ | بلد التأسيس جزر الكاين | شركة صافولا للأغذية والسكر (إس إف إس سي) |

شركة مجموعة صافولا

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة

لفتري الثلاثة أشهر والسنة المنتهيتين في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤ (غير مراجعة)
(جميع المبالغ بالآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

١ - معلومات عامة (تمة)

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

| نسبة الملكية المباشرة في الشركة التابعة (بالمائة) كما في ٣١ ديسمبر | النشاط التجاري الرئيسي | | بلد التأسيس | إسم الشركة التابعة |
|--|------------------------|-----------------------|--------------------------|---|
| | ٢٠١٤ | ٢٠١٣ | | |
| ١٠٠ | ١٠٠ | تصنيع المعكرونة | جمهورية مصر العربية | شركة للملكة 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 (أي أس سي أي) |
| ١٠٠ | ١٠٠ | الأغذية والحلويات | إيران | شركة صافولا للأغذية الدولية المحدودة شركة بيهام رويان كافيه الحديثة (ام بي آر كيه) |
| ٧٤,٤٨ | ٧٤,٤٨ | تصنيع السكر | المملكة العربية السعودية | شركة صافولا للإستثمارات الصناعية الشركة المتحدة للسكر (يو أس 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 (أي أس سي أي) شركة صناعات بيت شوجر |
| ١٨,٨٧ | ١٨,٨٧ | تصنيع السكر | جمهورية مصر العربية | الشركة المتحدة للسكر، مصر شركة الإسكندرية للسكر |
| - | ١٠٠ | تسمية زراعية | جمهورية مصر العربية | شركة الإسكندرية للسكر 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 | صافولا لزيوت الطعام (السودان) المحدودة شركة عافية العالمية - الجزائر |

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 بما للبيع. خلال يونيو ٢٠١٤ باعت إدارة المجموعة جزءاً من هذا النشاط بربح يبلغ ٢١,٢ مليون ريال سعودي.

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

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

١ - معلومات عامة (تتمة)

(ج) شركات تابعة تحت سيطرة شركة عافية العالمية

| نسبة الملكية المباشرة في الشركة التابعة (بالمائة) كما في ٣١ ديسمبر | النشاط التجاري | بلد التأسيس | | إسم الشركة التابعة |
|--|----------------|-------------------|-------------------------------|--|
| | | الرئيسي | | |
| ٢٠١٤ | ٢٠١٣ | | | |
| ٨٠ | ٩٠ | شركة قابضة | الجمهورية الإسلامية الإيرانية | شركة صافولا بيشهر (أس بي إي سي) |
| ١٠٠ | ١٠٠ | شركة قابضة | لوكسمبرغ | شركة مالينترا القابضة |
| ١٠٠ | ١٠٠ | شركة قابضة | الجزر البريطانية العذراء | صافولا للأغذية المحدودة (أس أف إل) |
| ٩٧,٤ | ٩٧,٤ | متوقفة النشاط | الأردن | شركة عافية العالمية - الأردن |
| ٩٠ | ٩٠ | شركة قابضة | الجزر البريطانية العذراء | شركة أنفسكر |
| ١٠٠ | ١٠٠ | شركة تجارية | الجزر البريطانية العذراء | عافية للتجارة العالمية |
| ١٠٠ | ١٠٠ | متوقفة النشاط | الجزر البريطانية العذراء | صافولا للأغذية العالمية |
| ١٠٠ | ١٠٠ | شركة قابضة | تركيا | شركة كوغو غيدا ياتوم في تكاريت إيه إس (كوغو) |
| شركة صافولا بيشهر | | | | |
| ٧٩,٩ | ٧٩,٩ | تصنيع زيوت الطعام | الجمهورية الإسلامية الإيرانية | شركة بيشهر الصناعية |
| ٧٩,٩ | - | تصنيع زيوت الطعام | الجمهورية الإسلامية الإيرانية | شركة مارجرين للتصنيع |
| ١٠٠ | ١٠٠ | تجارة وتوزيع | الجمهورية الإسلامية الإيرانية | شركة طلوع بخش افتاب |
| ٤٨,٨ | ٤٨,٨ | تجارة وتوزيع | الجمهورية الإسلامية الإيرانية | شركة بيشهر للسكر |
| صافولا للأغذية المحدودة | | | | |
| ٩٩,٩٢ | ٩٩,٩٢ | تصنيع زيوت الطعام | جمهورية مصر العربية | شركة عافية العالمية - مصر (إيه أي سي إي) |
| ١٠٠ | ١٠٠ | متوقفة النشاط | الجزر البريطانية العذراء | شركة لاتيمار العالمية المحدودة |
| ١٠٠ | ١٠٠ | متوقفة النشاط | الجزر البريطانية العذراء | شركة إنقتون العالمية المحدودة |
| شركة أنفسكر | | | | |
| ١٠٠ | - | تصنيع زيوت الطعام | كازاخستان | شركة صافولا للأغذية (سي أي إس) |
| شركة كوغو غيدا ياتوم في تكاريت إيه إس | | | | |
| ١٠٠ | ١٠٠ | تصنيع زيوت الطعام | تركيا | يادوم غيدا صناعي في تكاريت إيه إس (بودوم) |

خلال مايو ٢٠١٤، تملك شركة عافية العالمية نسبة ١٠٪ إضافية من أسهم حقوق الملكية في شركة بيشهر الصناعية من شركة بيشهر للتنمية الصناعية، حقوق الأقلية، مقابل بيع ملكيتها غير المباشرة بنسبة ٧٩,٩٪ من أسهم حقوق الملكية في شركة مارجرين للتصنيع إلى شركة بيشهر للتنمية الصناعية. ووفقاً لذلك، فقد سجلت المجموعة تعديلاً في أثر تملك المعاملة بدون سيطرة في هذه المعاملة بمبلغ ١٦٤,٢ مليون ريال سعودي.

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

١ - معلومات عامة (تمة)

(د) شركات تابعة تحت سيطرة شركة العزيزية بنده المتحدة (إيه بيه يو)

| نسبة الملكية المباشرة في الشركة التابعة (بالمائة) كما في ٣١ ديسمبر | | النشاط التجاري الرئيسي | بلد التأسيس | إسم الشركة التابعة |
|--|------|------------------------|--------------------------|---|
| ٢٠١٣ | ٢٠١٤ | | | |
| ٩٠ | ٩٠ | البيع بالتجزئة | المملكة العربية السعودية | شركة العزيزية بنده المتحدة شركة المخازن الكبرى التجارية |
| ١٠٠ | ١٠٠ | الخدمات والصيانة | المملكة العربية السعودية | شركة بنده لخدمات التشغيل والصيانة والمقاولات |
| - | ١٠٠ | البيع بالتجزئة | جمهورية مصر العربية | بنده العالمية لتجارة التجزئة - مصر |
| - | ١٠٠ | البيع بالتجزئة | الإمارات العربية المتحدة | بنده العالمية لتجارة التجزئة |
| ٩٥ | ٩٥ | متوقفة النشاط | المملكة العربية السعودية | شركة المخازن الكبرى التجارية الشركة اللبنانية للحلويات والمخابز (إل إس بي) |

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

| شركة صافولا لأنظمة التغليف | | تصنيع منتجات التعبئة والتغليف البلاستيكية | جمهورية مصر العربية | نيو مارينا للصناعات البلاستيكية (إن إم بيه) |
|----------------------------|-----|---|---|---|
| ١٠٠ | ١٠٠ | | | |
| ١٠٠ | ١٠٠ | تصنيع منتجات التعبئة والتغليف البلاستيكية <td>المملكة العربية السعودية <td>شركة الشرق للصناعات البلاستيكية (الشرق)</td> </td> | المملكة العربية السعودية <td>شركة الشرق للصناعات البلاستيكية (الشرق)</td> | شركة الشرق للصناعات البلاستيكية (الشرق) |

تمت الموافقة على إصدار هذه القوائم المالية الأولية الموحدة من قبل مجلس إدارة الشركة بتاريخ ١٨ يناير ٢٠١٥.

٢ - ملخص السياسات المحاسبية الهامة

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

٢-١ أسس الإعداد

أعدت القوائم المالية الأولية الموحدة المرفقة على أساس التكلفة التاريخية وفقاً لمبدأ الإستهقاق المحاسبي، والمعدل لقياس الاستثمارات المتاحة للبيع، وطبقاً للمعايير المحاسبية الصادرة عن الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين.

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

٢ - ملخص السياسات المحاسبية الهامة (تمة)

أعدت القوائم المالية الأولية الموحدة لفترتي الثلاثة أشهر والسنة المنتهيتين في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤ طبقاً لمعايير القوائم المالية الأولية الصادرة عن الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين، على أساس الفترات المجمعة، التي تعتبر كل فترة جزءاً لا يتجزأ من السنة المالية. وبناءً عليه، فإن الإيرادات والأرباح والمصاريف والخسائر الخاصة بالفترة تعد محققة خلال الفترة. قد لا تمثل النتائج الأولية لعمليات فترة الثلاثة أشهر والسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤ مؤشراً صحيحاً للنتائج السنوية للعمليات. تشمل القوائم المالية الأولية الموحدة المرفقة على جميع التعديلات، التي يتكون معظمها من المستحقات العادية المتكررة، التي تعتبرها الإدارة ضرورية لعرض عادل لقوائم المركز المالي ونتائج الأعمال والتدفقات النقدية. لا تشمل القوائم المالية الأولية الموحدة المرفقة جميع المعلومات والإيضاحات المطلوبة في القوائم المالية الموحدة السنوية، ويجب أن تقرأ مع القوائم المالية الموحدة المدققة للمجموعة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣.

٢-٢ تقديرات وافتراضات محاسبية هامة

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

(أ) إنخفاض القيمة التقديرية للشهرة
تقوم المجموعة سنوياً بالتأكد من وجود إنخفاض في قيمة الشهرة طبقاً للسياسات المحاسبية المذكورة في (الإيضاح ٢-٣). تم تحديد قيمة المبالغ القابلة للاسترداد من الوحدات المنتجة للنقد بناءً على حسابات القيمة المستخدمة. يتطلب القيام بهذه الحسابات استخدام تقديرات.

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

٢ - ملخص السياسات المحاسبية الهامة (تمة)

(ب) الإنخفاض في قيمة الإستثمارات المتاحة للبيع
تقوم المجموعة بإفراضات لتقييم الخسارة الناتجة عن الإنخفاض في قيمة الإستثمارات المتاحة للبيع وأصولها التابعة. هذا يشمل تقييم الأدلة الموضوعية المسببة لإنخفاض غير مؤقت في قيمة الإستثمارات. أي إنخفاض هام، ولفترة طويلة، في القيمة العادلة للإستثمار في حقوق الملكية تحت تكلفته يعتبر دليلاً موضوعياً للإنخفاض في القيمة. إن تحديد ما هو "هام" أو "لفترة طويلة" يتطلب تقديم إفترض. كما تعد المجموعة الإنخفاض مناسباً عندما يوجد دليل على تدهور الوضع المالي للمستثمر فيه ونشاطه، أو تغيرات أداء قطاعه أو في التكنولوجيا، أو تغير في التدفقات النقدية من العمليات والتمويل.

(ج) مخصص ديون مشكوك في تحصيلها
يتم تكوين مخصص لإنخفاض قيمة الذمم المدينة التجارية عند وجود دليل موضوعي على أن المجموعة لن تستطيع تحصيل كافة المبالغ المستحقة وفقاً للشروط الأصلية لحسابات المدينين. وتعد الصعوبات المالية الهامة التي يتعرض لها المدين 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.

(د) مخصص مخزون متقادم
تقوم المجموعة بتحديد مخصص البضاعة المتقادمة بناءً على الخبرات السابقة، ودورة المخزون المتوقعة، وعمر 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 المستقبلية. إن التقديرات والافتراضات للمخزون المتقادم للمجموعة قد تتغير بشكل جوهري من فترة إلى أخرى وفقاً لعروض المنتجات.

٢-٣ إستثمار في شركات تابعة

(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 عدد الأسهم التي لها حق التصويت. يتم الأخذ بعين الاعتبار وجود وتأثير الأسهم المتوقعة التي لها حق التصويت حالياً أو التي يمكن تحويلها، وذلك عند تقييم ما إذا كانت المجموعة تسيطر على منشأة أخرى. يتم توحيد الشركات التابعة من تاريخ إنتقال السيطرة للمجموعة، كما تتوقف عملية التوحيد من تاريخ توقف المجموعة عن السيطرة.

شركة مجموعة صافولا
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة
لفترتي الثلاثة أشهر والسنة المنتهيتين في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤ (غير مراجعة)
(جميع المبالغ بالآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

٢ - ملخص السياسات المحاسبية الهامة (تتمة)

يتم استخدام طريقة الشراء المحاسبية لقيود عملية إقتناء الشركات التابعة. يتم تحديد تكلفة الإقتناء على أساس القيمة العادلة للموجودات المقدمة، أو المطلوبات التي تم تكبدها أو تلك التي يتم تحملها كما في تاريخ الإقتناء، بالإضافة إلى التكاليف المباشرة المرتبطة بالإقتناء. يتم قيد الزيادة في تكلفة الإقتناء عن القيمة العادلة لحصة المجموعة في صافي الموجودات القابلة للتحديد المكتناة كشهرة. الشهرة الناتجة من إقتناء شركات تابعة يتم قيدها ضمن بند "الموجودات غير الملموسة" في قائمة المركز المالي المرفقة. يتم إختبار الشهرة سنوياً للتحقق من وجود إنخفاض في قيمتها ويتم قيدها بالتكلفة بعد خصم أي إطفاء متراكم أو خسائر الإنخفاض في القيمة، إن وجدت. لا يتم توحيد الشركات التابعة التي تكون سيطرة المجموعة عليها مؤقته وتحسب كشركات زميلة.

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

تحتسب التغيرات في حقوق ملكية المجموعة في شركة تابعة بعد اكتساب السيطرة، كمعاملات في حقوق الملكية وتعديل القيم الدفترية لحقوق مساهمي الأقلية مقابل القيمة العادلة لسعر الشراء المدفوع وأي فرق يقيده مباشرة تحت حقوق الملكية تحت بند "أثر صفقة الاستحواذ 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 بين ٢٠ بالمائة و ٥٠ بالمائة من حقوق التصويت. يتم إحتساب استثمارات في شركات زميلة باستخدام طريقة حقوق الملكية وتقيد مبدئياً بالتكلفة. تشمل إستثمارات المجموعة في الشركات الزميلة الشهرة التي تحدد عند الشراء بعد خصم أي إطفاء متراكم وخسائر الإنخفاض في القيمة، إن وجدت.

تقيد حصة المجموعة في ربح أو خسارة الشركات الزميلة المتحققة بعد الشراء في قائمة الدخل الأولية الموحدة، كما تقيد حصتها في التغير في الاحتياطيات التي تحدث بعد الشراء. يتم تعديل القيمة الدفترية للإستثمار بالتغيرات المتراكمة اللاحقة لعملية الشراء. عندما تساوي أو تتجاوز حصة المجموعة في خسائر شركة زميلة حصتها في الشركة الزميلة، بما فيها أي ذمم مدينة غير مضمونة، لا تقيد المجموعة أي خسائر إضافية، ما لم تكبد أي التزامات أو تقوم بعمليات سداد نيابة عن الشركة الزميلة.

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

(ج) استثمارات في أوراق مالية متاحة للبيع

تتكون الاستثمارات في أوراق مالية متاحة للبيع بشكل رئيسي من حصص تقل عن ٢٠ بالمائة من استثمارات حقوق ملكية عدة شركات مدرجة وغير مدرجة. يتم قيد تلك 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 بتاريخ كل تقرير مالي كما يلي:

شركة مجموعة صافولا
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة

لفترتي الثلاثة أشهر والسنة المنتهيتين في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤ (غير مراجعة)
جميع المبالغ بالآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك

٢ - ملخص السياسات المحاسبية الهامة (تتمة)

- ١) تعتمد القيم العادلة للأوراق المالية المدرجة على أساس أسعار السوق المتاحة بتاريخ التقرير المالي بعد تعديلها بموجب أي قيود على تحويل أو بيع أي من هذه الاستثمارات.
 - ٢) تعتمد القيم العادلة للأوراق المالية غير المدرجة على أساس تقدير مناسب يتم تحديده بالرجوع إلى القيمة السوقية المتداولة لأوراق مالية للإستثمار مدرجة ومماثلة أو على أساس التدفقات النقدية المتوقعة والمحصومة.
- يتم قيد التسويات المتراكمة الناتجة عن إعادة تقييم هذه الاستثمارات كبند مستقل ضمن بنود حقوق الملكية كإحتياطي القيمة العادلة حتى يتم استبعاد الاستثمار.

٢-٤ التقارير القطاعية

(أ) قطاع الأعمال

قطاع الأعمال هو مجموعة من الموجودات والعمليات التي:

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

(ب) القطاع الجغرافي

القطاع الجغرافي هو مجموعة من الموجودات والعمليات التي تقوم بأنشطة تدر إيرادات في بيئة اقتصادية محددة تخضع لمخاطر وعوائد مختلفة عن تلك التي تعمل في بيئات اقتصادية أخرى.

٢-٥ تحويل العملات الأجنبية

(أ) عملة العرض

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

(ب) معاملات وأرصدة

يتم تحويل المعاملات التي تتم بالعملات الأجنبية إلى الريال السعودي بأسعار الصرف السائدة في تواريخ تلك المعاملات. يتم قيد أرباح وخسائر فروق العملة الناتجة عن تسوية هذه المعاملات وكذلك تلك الناتجة عن تحويل الموجودات والمطلوبات النقدية بالعملة الأجنبية، في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤ و ٢٠١٣، على أساس أسعار صرف العملات السائدة كما في نهاية الفترة ضمن قائمة الدخل الأولية الموحدة.

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

٢ - ملخص السياسات المحاسبية الهامة (تتمة)

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

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

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

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

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

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

(د) إقتصادات مرتفعة التضخم

عندما يكون إقتصاد دولة تمارس المجموعة نشاطها فيه حتماً مرتفع التضخم وتكون العملة الوظيفية لشركة تابعة للمجموعة هي عملة ذلك الإقتصاد مرتفع التضخم، يتم تعديل القوائم المالية للشركات التابعة للمجموعة بحيث تدرج بوحدة القياس المتداولة في نهاية فترة التقارير المالية. ويتطلب ذلك، تعديل الدخل والمصاريف لتعكس التغيرات في مؤشر السعر العام ابتداءً من فترة التقرير المالي وكذلك تعديل بنود غير نقدية في قائمة المركز المالي مثل الممتلكات والمصنع والمعدات والمخزون لتعكس قوة شرائية متداولة 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.

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

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

٢ - ملخص السياسات المحاسبية الهامة (تتمة)

عوامل التحويل المستخدمة لإظهار القيم المتداولة مشتقة من مؤشر أسعار المستهلك الذي تم نشره من قبل البنك الدولي والبنوك المركزية ذات الصلة للمنشآت لتعديل معلوماتها المالية.

٢-٦ نقد وما يعادله

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

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 الأولية الموحدة وتدرج تحت بند "مصاريف بيع وتسويق". عندما تكون الذمم المدينة غير قابلة للتحصيل، يتم شطبها مقابل مخصص الديون المشكوك في تحصيلها. تقيد أي مبالغ تسترد في وقت لاحق للذمم قد تم شطبها بقيد دائن على "مصاريف بيع وتسويق" في قائمة الدخل.

٢-٨ مخزون

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

صافي القيمة القابلة للتحقيق 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
لفترتي الثلاثة أشهر والسنة المنتهيتين في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤ (غير مراجعة)
(جميع المبالغ بالآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

٢ - ملخص السياسات المحاسبية الهامة (تمة)

٩-٢ ممتلكات ومصنع ومعدات

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

عدد السنوات

| | |
|-----------|---------------------------|
| ١٢،٥ - ٥٠ | مباني |
| ٣ - ٣٣ | تحسينات على مباني مستأجرة |
| ٣ - ٣٠ | مصنع ومعدات |
| ٣ - ١٦ | أثاث ومعدات مكتبية |
| ٤ - ١٠ | سيارات |

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

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

١٠-٢ موجودات ومطلوبات مصنفة كمحتفظ بها للبيع

تتضمن الموجودات المصنفة كمحتفظ بها للبيع موجودات ومطلوبات أو مجموعة إستبعاد ، يتوقع إستردادها بشكل رئيسي من خلال البيع بدلا من الإستمرار في إستخدامها. مباشرة قبل تصنيفها على أنها مخصصة للبيع، يتم قياس الموجودات غير المتداولة المدرجة في مجموعة إستبعاد بالقيمة الدفترية أو القيمة العادلة ناقصا تكاليف البيع أيهما أقل. بعد التسجيل الأولي، يتم توزيع أي خسارة انخفاض في القيمة في مجموعة الإستبعاد للشهرة (إن وجدت) ومن ثم يتم توزيع الموجودات والمطلوبات المتبقية على أساس تناسبي. غير أنه لا يتم توزيع أي خسارة من موجودات مالية، يمكن قياسها وفقاً للسياسات المحاسبية الأولية الخاصة بها. يتم قيد الأرباح أو الخسائر من استبعاد هذه الموجودات أو مجموعات الإستبعاد حالياً في قائمة الدخل الأولية الموحدة.

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

٢ - ملخص السياسات المحاسبية الهامة (تتمة)

٢-١١ نفقات مؤجلة

تقيد التكاليف التي ليس لها منافع مستقبلية ضمن قائمة الدخل الأولية الموحدة بينما تتم رسملة تلك التكاليف التي يتوقع الإستفادة منها في الفترات المستقبلية. تتألف النفقات المؤجلة والتي تدرج ضمن "موجودات غير ملموسة" في قائمة المركز المالي المرفقة من بعض تكاليف الانشاء غير المباشرة المتكبدة من قبل المجموعة والمتعلقة بإنشاء منافذ التجزئة الخاصة بها ومرافق إنتاج جديدة. يتم إطفاء هذه التكاليف على فترات لا تتجاوز (٥) خمس سنوات.

٢-١٢ الإنخفاض في قيمة الموجودات غير المتداولة

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

٢-١٣ القروض

يتم إثبات القروض بقيمة المتحصلات المستلمة. تتم رسملة 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 الأولية الموحدة.

٢-١٤ صكوك

تصنف المجموعة الصكوك كإلتزام مالي وفقاً لمادة الأحكام التعاقدية للصكوك.

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

٢ - ملخص السياسات المحاسبية الهامة (تتمة)

٢-١٥ ذمم دائنة ومستحقات

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

٢-١٦ مخصصات

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

٢-١٧ 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 مساهمي الأقلية في القوائم المالية الأولية الموحدة المرفقة. يحمل مخصص الزكاة للشركة والزكاة المتعلقة بحصة الشركات التابعة في المملكة العربية السعودية على قائمة الدخل الأولية الموحدة. تتم المحاسبة عن المبالغ الإضافية التي تستحق بموجب الربوط النهائية، إن وجدت، عند تحديد هذه المبالغ.

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

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

يتم إثبات موجودات ضريبة الدخل المؤجلة المتعلقة بالخسائر المدورة وكافة الفروقات المؤقتة بين الإيرادات المالية والدخل الخاضع للضريبة إلى الحد الذي يحتمل عنده توفر دخل مستقبلي خاضع للضريبة للوفاء بتلك الخسائر الضريبية المدورة والفروقات المؤقتة. يتم إثبات مطلوبات ضريبة الدخل المؤجلة المتعلقة بالفروقات الجوهرية حتى يتوقع أن يكون الدخل الخاضع للضريبة في المستقبل. يتم تحديد ضرائب الدخل المؤجلة باستخدام نسب ضريبية مطبقة بتاريخ قائمة المركز المالي والتي يتوقع تطبيقها عند تحقق مبالغ ضريبة الدخل المؤجلة المحددة أو عند تسديد التزامات ضريبة الدخل المؤجلة.

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

٢ - ملخص السياسات المحاسبية الهامة (تمة)

٢-١٨ مخصص مكافأة نهاية الخدمة للموظفين

يتم قيد مخصص مكافأة نهاية الخدمة للموظفين بموجب شروط أنظمة العمل والعمال في المملكة العربية السعودية من قبل الشركة وشركاتها التابعة السعودية ويحمل على قائمة الدخل الأولية. يتم احتساب مبلغ الإلتزام على أساس القيمة الحالية للإمتيازات المكتسبة التي تحقق للموظف فيما لو ترك الموظف عمله كما في تاريخ قائمة المركز المالي الأولية. 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 حالياً 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.

٢-١٩ الإيرادات

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

يقيد الدخل الايجاري من عقود الإيجار التشغيلية في قائمة الدخل خلال فترة عقد الإيجار. ويتكون الدخل من الترويج والعرض من الدخل المكتسب من الترويج والعرض لمختلف المنتجات من قبل البائعين داخل متاجر البيع بالتجزئة في المجموعة وتفيد في فترة إدراج المنتج.

يتم تحقيق توزيع الأرباح عند إثبات حق إستلام الدفعة.

٢-٢٠ مصاريف بيع وتسويق ومصاريف عمومية وإدارية

تشتمل مصاريف البيع والتسويق والمصاريف العمومية والإدارية على التكاليف المباشرة وغير المباشرة التي لا تكون على وجه التحديد جزءاً من تكلفة المبيعات وفقاً للمبادئ المحاسبية المتعارف عليها. توزع هذه التكاليف بين تكلفة المبيعات ومصاريف البيع والتسويق والمصاريف العمومية والإدارية، إن لزم الأمر، بطريقة ثابتة.

٢-٢١ أرباح موزعة

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

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

٢ - ملخص السياسات المحاسبية الهامة (تمة)

٢-٢ عقود إيجار تشغيلية

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

٢-٢٣ إعادة تصنيف

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

٣ - موجودات ومطلوبات مصنفة كمحتفظ بها للبيع

كما هو مبين في الإيضاح رقم (١) خلال ديسمبر ٢٠١٤ وإلحاقاً لإبرام إتفاقية مع طرف ثالث لبيع شركة صافولا لأنظمة التغليف، فقد صنفت الإدارة موجودات ومطلوبات شركة صافولا لأنظمة التغليف (قطاع البلاستيك) كمحتفظ بها للبيع. تتعلق مقارنة عام ٢٠٠٣ بشركات الاغذية. فيما يلي تفاصيل الموجودات والمطلوبات المحتفظ بها للبيع في ٣١ ديسمبر:

| ٢٠١٣ (مراجعة) | ٢٠١٤ (غير مراجعة) | إيضاح | |
|------------------|----------------------|-------|------------------|
| - | ١,٣٠٥,٥٠٩ | (أ) | - قطاع البلاستيك |
| ١٠٣,٩٧٩ | ٣٦,٩٢١ | (ج) | - شركات الأغذية |
| <u>١٠٣,٩٧٩</u> | <u>١,٣٤٢,٤٣٠</u> | | |

مطلوبات ذات صلة بموجودات محفظ بها للبيع فيما يتعلق بـ:

| | | | |
|---------------|----------------|-----|------------------|
| - | ٦٧٥,١٨٥ | (أ) | - قطاع البلاستيك |
| ٩٢,٧٣٧ | ٨٣,٠٩٩ | (ج) | - شركات الأغذية |
| <u>٩٢,٧٣٧</u> | <u>٧٥٨,٢٨٤</u> | | |

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

٣ - موجودات ومطلوبات مصنفة كمحتفظ بها للبيع (تمة)

١-٣ المركز المالي

فيما يلي موجودات ومطلوبات شركة صافولا لأنظمة التغليف الذي أعيد تصنيفها كمحتفظ بها للبيع في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤ و ٢٠١٣:

| ٢٠١٣ (مراجعة) | ٢٠١٤ (غير مراجعة) | |
|------------------|----------------------|--|
| ٣,٩١٣ | ٤٤,٠٥٩ | الموجودات |
| ٦٢,٤٦٩ | ٣٥٨,٦٢٤ | نقد وما في حكمه |
| ٢٩,٥٠٩ | ٢٧٥,٠٠٩ | ذمم مدينة |
| ٨,٠٨٨ | ٥٣٠,١٤٢ | مصاريف مدفوعة مقدماً وذمم مدينة أخرى |
| - | ١٣٤,٥٩٦ | ممتلكات ومصنع ومعدات |
| ١٠٣,٩٧٩ | ١,٣٤٢,٤٣٠ | دفعات عقود تأجير تشغيلي مدفوعة مقدماً |
| | | مبالغ مصرح عنها كموجودات مصنفة كمحتفظ بها للبيع في قائمة المركز المالي الأولية الموحدة |
| ٢٥,٨٢١ | ٤٧٩,٨٨٣ | المطلوبات |
| ٦٦,٩١٦ | ٢٤٩,٦٦٨ | قروض |
| - | ٢٨,٧٣٣ | ذمم دائنة ومطلوبات أخرى |
| ٩٢,٧٣٧ | ٧٥٨,٢٨٤ | مطلوبات غير متداولة |
| | | مبالغ مصرح عنها كمطلوبات ذات صلة بموجودات محتفظ بها للبيع في قائمة المركز المالي الأولية الموحدة |

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

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

٣ - موجودات ومطلوبات مصنفة كمحتفظ بها للبيع (تمة)

٣-٢ قائمة الدخل

فيما يلي تفاصيل الدخل من عمليات البيع في قطاع البلاستيك غير المستمرة لفترة الثلاثة أشهر والسنة المنتهيتين في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤ و ٢٠١٣:

| للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر | | لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ ديسمبر | | |
|-----------------------------|--------------|--|-----------|---|
| ٢٠١٣ | ٢٠١٤ | ٢٠١٣ | ٢٠١٤ | |
| (مراجعة) | (غير مراجعة) | | | |
| ١,١١٩,٦٣٣ | ١,١٢١,٦٣٦ | ٢٨٣,١٣٤ | ٢٨٥,٥٠٦ | مبيعات |
| (٩٦٤,٠٦٤) | (٩٩٩,٣١٠) | (٢٤١,٨٨٨) | (٢٥٧,٠٠٨) | تكلفة المبيعات |
| ١٥٥,٥٦٩ | ١٢٢,٣٢٦ | ٤١,٢٤٦ | ٢٨,٤٩٨ | الربح الإجمالي |
| (٣٦,٦٠٠) | (٢٠,٤٨٠) | (١٨,٨٣٨) | (٤,٠٣٨) | مصاريف تشغيلية |
| (٢٨,٩٦٠) | (٣٤,٠١٦) | (٥,٠٩٤) | (٧,٥٥٩) | بيع وتسويق |
| ٩٠,٠٠٩ | ٦٧,٨٣٠ | ١٧,٣١٤ | ١٦,٩٠١ | عمومية وإدارية |
| (١١,٥٩٢) | (١٥,٩٦٧) | (١,٥٠٤) | (٣,٦٤٧) | دخل من العمليات |
| ٧٨,٤١٧ | ٥١,٨٦٣ | ١٥,٨١٠ | ١٣,٢٥٤ | إيرادات (مصاريف) أخرى |
| (٨,٨٩٨) | (١,٥٧٧) | (٦,٢٢٦) | ٢١ | نفقات تمويلية |
| ٦٩,٥١٩ | ٥٠,٢٨٦ | ٩,٥٨٤ | ١٣,٢٧٥ | دخل قبل ضرائب دخل أجنبية وزكاة |
| | | | | صافي الدخل للسنة تم التصريح عنه كدخل |
| | | | | من عمليات متوقفة في قائمة المركز المالي |
| | | | | الأولية الموحدة |

٣-٣ التدفقات النقدية

فيما يلي تفاصيل التدفقات النقدية من عمليات البيع في قطاع البلاستيك غير المستمرة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر:

| ٢٠١٣ | ٢٠١٤ | |
|-----------|--------------|--|
| (مراجعة) | (غير مراجعة) | |
| (١٢,٩٠٤) | ١٠٤,٨٠٢ | تدفقات نقدية من أنشطة تشغيلية |
| (١٠٢,٠٩٥) | (٤٠,٢٨٨) | تدفقات نقدية من أنشطة إستثمارية |
| ١٠١,٦٣٠ | (٧٥,٩٦٩) | تدفقات نقدية من أنشطة تمويلية |
| (١٣,٣٦٩) | (١١,٤٥٥) | بمجموع تدفقات نقدية من عمليات غير مستمرة |

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

| ٢٠١٣ (مراجعة) | ٢٠١٤ (غير مراجعة) | إيضاح | ٤ - إستثمارات |
|------------------|----------------------|-------|--------------------------|
| ٧,١٢٥,٢٠٩ | ٧,٢٨٢,١٥١ | ١-٤ | إستثمارات في شركات زميلة |
| ٨١٠,١٤٠ | ٧٣٢,٥١٩ | ٢-٤ | إستثمارات متاحة للبيع |
| ٨,٠١٨ | - | | إستثمارات |
| <u>٧,٩٤٣,٣٦٧</u> | <u>٨,٠١٤,٦٧٠</u> | | |

٤-١ إستثمارات في شركات زميلة

| نسبة الملكية الفعلية (بالمائة) | | | | |
|--------------------------------|----------------------|--------|--------|---|
| ٢٠١٣ (مراجعة) | ٢٠١٤ (غير مراجعة) | ٢٠١٣ | ٢٠١٤ | |
| ٥,٥٦٢,٩٦٦ | ٥,٩٣٦,٥٣٨ | ٣٦,٥٢ | ٣٦,٥٢ | شركة المراعي المحدودة ("المراعي") |
| ٥١٢,٣٢٨ | ٦١١,٧١٨ | ٢٩,٠٩ | ٢٩,٠٩ | شركة كنان العالمية لتطوير العقاري |
| ٣٢٠,٨٠٥ | ٣٦٠,٨٧٣ | ٤٩ | ٤٩ | شركة هربي لخدمات المواد الغذائية |
| ٢٤٧,٠٤٤ | ١٨٩,٢٤٤ | ٤٩ | ٤٩ | شركة إنتاج كايبتال المحدودة |
| ١٦٤,٥٧٨ | ١٦٤,٥٧٨ | ٤٠ | ٤٠ | شركة مدينة السيرة لتطوير العقار |
| ١٧,٢٠٠ | ١٧,٢٠٠ | ١٧ | ١٧ | شركة مدينة مطوري مدينة المعرفة الاقتصادية |
| ٢٩٨,٢٨٩ | - | ٣٠ | - | ديار المشرق |
| ١,٩٩٩ | ٢,٠٠٠ | متنوعة | متنوعة | أخرى |
| <u>٧,١٢٥,٢٠٩</u> | <u>٧,٢٨٢,١٥١</u> | | | |

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

يتعلق الربح من بيع إستثمارات بمبلغ ٢٣١,٤١ مليون ريال سعودي في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣ ببيع بعض قطع الأراضي إلى مدينة المعرفة الاقتصادية (كيه إي سي).

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

٤ - إستثمارات (تمة)

٤-٢ إستثمارات في أوراق مالية متاحة للبيع

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

| نسبة الملكية الفعلية (بالمائة) | | | | |
|--------------------------------|--------------|--------|--------|---------------------------------------|
| ٢٠١٣ | ٢٠١٤ | ٢٠١٣ | ٢٠١٤ | |
| (مراجعة) | (غير مراجعة) | | | استثمارات مدرجة |
| ٣٨٤,٤١٧ | ٣٦٧,٧٢٠ | ٦,٤ | ٦,٤ | مدينة المعرفة الاقتصادية |
| ٩٨,٩٩٨ | ٨٨,٥٠٣ | ٠,٩ | ٠,٩ | اعمار المدينة الاقتصادية (اعمار) |
| - | - | ٥ | ٥ | شركة تعمر الأردنية القابضة |
| | | | | استثمارات غير مدرجة |
| ١٨٦,٢٩٨ | ١٣٥,٨٦٩ | ١٤,٨١ | ١٤,٨١ | شركة جسور سويكوب (جسور) |
| ١١٥,٦٧٤ | ١١٥,٦٧٤ | ١٥ | ١٥ | شركة سويكوب، المملكة العربية السعودية |
| ٢٤,٧٥٣ | ٢٤,٧٥٣ | متنوعة | متنوعة | أخرى |
| ٨١٠,١٤٠ | ٧٣٢,٥١٩ | | | |

خلال ديسمبر ٢٠١٤ و٢٠١٣، كونت الشركة مخصصاً لإنخفاض القيمة بمبلغ ٦٧,٤ مليون ريال سعودي (٢٠١٣: ١٠٠ مليون ريال سعودي من الإستثمار في شركة إنتاج) من إستثمارها في شركة إنتاج وجسور.

٥ - قروض قصيرة الأجل

تتكون القروض قصيرة الأجل من سحوبات 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

| ٢٠١٣ | ٢٠١٤ | إيضاح | |
|-----------|--------------|-------|---|
| (مراجعة) | (غير مراجعة) | | |
| ١٤,٦٢٩ | ٨,٨٠٩ | (أ) | صندوق التنمية الصناعية السعودي (الصندوق) |
| ٣,٣٥٨,٢٣٣ | ٣,٧٦٨,٩٣٢ | (أ) | بنوك تجارية |
| ٣,٣٧٢,٨٦٢ | ٣,٧٧٧,٧٤١ | | |
| ١,٥٠٠,٠٠٠ | ١,٥٠٠,٠٠٠ | (ب) | صكوك |
| ٤,٨٧٢,٨٦٢ | ٥,٢٧٧,٧٤١ | | |
| - | (٢٨,٨٠٩) | | ناقصاً: مصنفة ضمن المطلوبات المحتفظ بها للبيع |
| ٤,٨٧٢,٨٦٢ | ٥,٢٤٨,٩٣٢ | | |
| (٧٤٦,٤٨٤) | (٤٤٥,٩٣٧) | | الإستحقاق الحالي المبين تحت بند المطلوبات |
| ٤,١٢٦,٣٧٨ | ٤,٨٠٢,٩٩٥ | | |

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

٦ - قروض طويلة الأجل (تتمة)

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

(ب) في إجتماع غير عادي للجمعية العمومية عقد بتاريخ ١٥ ديسمبر ٢٠١٢، وافق مساهمو الشركة على إنشاء برنامج صكوك يمكن بموجبه للشركة إصدار صكوك من خلال شركة أو أكثر لمبلغ لا يتجاوز رأس مال الشركة المدفوع وقده خمسة مليار ريال سعودي. كما في ٢٢ يناير ٢٠١٣، أنهت المجموعة الطرح الأولي بموجب هذا البرنامج بإصدار صكوك بقيمة مجموعها ١,٥ مليار ريال سعودي. مدة الصكوك التي تم إصدارها ٧ سنوات وتم طرحها بقيمة اسمية مع عائد متوقع ومتغير لحملة 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 والإعلان عن توزيع الأرباح

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

فيما يلي توزيع الأرباح الأولية المعتمدة والنهائية المقترحة من مجلس الإدارة:

| المبلغ بملايين الريالات السعودية | أولي / نهائي | معدل توزيع الأرباح للسهم الواحد | التاريخ |
|-------------------------------------|--------------|------------------------------------|----------------|
| ٢٦٦,٩٩ | أولي | ٠,٥٠ | ١٧ أبريل ٢٠١٤ |
| ٢٦٦,٩٩ | أولي | ٠,٥٠ | ١٦ يوليو ٢٠١٤ |
| ٤٠٠,٤٩ | أولي | ٠,٧٥ | ٢٣ أكتوبر ٢٠١٤ |
| ٢٦٦,٩٩ | نحائي ٢٠١٤ | ٠,٥٠ | ١٨ يناير ٢٠١٥ |

شركة مجموعة صافولا
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة
لفترتي الثلاثة أشهر والسنة المنتهيتين في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤ (غير مراجعة)
(جميع المبالغ بالآلاف 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 تتسبب في زيادة الإيرادات بشكل ملحوظ خلال تلك الفترات. يصادف تأثير الفترة لعام ٢٠١٤ و٢٠١٣ بشكل رئيسي الربع الثاني والثالث من السنة المالية.

٩ - معلومات عن القطاعات

خلال السنتين المنتهيتين في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤ و٢٠١٣، تتمثل الأنشطة الرئيسية للمجموعة المتعلقة بتجارة التجزئة في الأغذية في مختلف أنواع الأغذية والمنتجات ذات الصلة والصناعات البلاستيكية والاستثمارات وأنشطة أخرى ذات علاقة. تم تلخيص بعض المعلومات المالية المختارة كما في ٣١ ديسمبر وللسنة المنتهية في تلك التواريخ الملخصة وفقاً للقطاعات كما يلي:

| المجموع | إستثمارات | | البلاستيك | التجزئة | الأغذية | |
|------------|-------------|-------------|-----------|------------|------------|-----------------------------------|
| | الإستعدادات | وأنشطة أخرى | | | | |
| ٦,٧٣٢,٧٤٢ | - | ٥١٠,٨٥٠ | - | ٢,٩٨٣,٤٣٤ | ٣,٢٣٨,٤٥٨ | ٢٠١٤ (غير مراجعة) |
| ٩,٥٦٩,٥٢٧ | - | ٨,٠٢٩,٧٩٧ | - | ٣٥٣,٧٥٠ | ١,١٨٥,٩٨٠ | الممتلكات والمصنع والمعدات - صافي |
| ٢٦,٥٧١,٢٢٨ | (٢٨٨,٦٤٩) | ٦١,٩٢٢ | - | ١٢,٢٠٦,٠٠٧ | ١٤,٥٩١,٩٤٨ | الموجودات الأخرى غير المتداولة |
| ٢,٠٧٢,٣١٩ | (٣٢,٢٢٤) | ٩٤١,٣٥٦ | ٥٠,٢٨٦ | ٥٠٢,٦١٦ | ٦١٠,٢٨٥ | الإيرادات - صافي |
| | | | | | | صافي الدخل |
| المجموع | إستثمارات | | البلاستيك | التجزئة | الأغذية | |
| المجموع | الإستعدادات | وأنشطة أخرى | | | | |
| ٦,٣٨٢,٩٥٨ | - | ٥٤٠,٧٧٠ | ٥٣٨,٥٥٧ | ١,٩٢٧,٧٦٩ | ٣,٣٧٥,٨٦٢ | ٢٠١٣ (مراجعة) |
| ٩,٣٣٩,٥١٥ | - | ٨,٠٠٠,٢٠٤ | ١٣٥,٧٥٤ | ٣٣٣,٨٦٨ | ٨٦٩,٦٨٩ | الممتلكات والمصنع والمعدات - صافي |
| ٢٥,٢٨٠,٧١٨ | (٣٣٧,٢٦٠) | ١٤٠,٩٨٦ | - | ١٠,٩٢٤,٦٠٢ | ١٤,٥٥٢,٣٩٠ | الموجودات الأخرى غير المتداولة |
| ١,٧٠٤,٤٨١ | (١٣٢,٧٣٠) | ٧٣١,٥٥٠ | ٦٩,٥١٩ | ٤٠٥,٣٧٢ | ٦٣٠,٧٧٠ | الإيرادات - صافي |
| | | | | | | صافي الدخل |

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

٩ - معلومات عن القطاعات (تمة)

تمارس المجموعة أعمالها في المملكة العربية السعودية وجمهورية مصر العربية والجمهورية الإسلامية الإيرانية وفي دول أخرى. فيما يلي تلخيص لبعض المعلومات المالية كما في ٣١ ديسمبر وللسنوات المنتهية في ذلك التاريخ وفقاً للقطاعات الجغرافية:

| المجموع | دول أخرى | الجمهورية الإسلامية الإيرانية | جمهورية مصر العربية | المملكة العربية السعودية | |
|--------------------------|-----------|-------------------------------------|------------------------|-----------------------------|-----------------------------------|
| ٢٠١٤ (غير مراجعة) | | | | | |
| ٦,٧٣٢,٧٤٢ | ٢٢٨,٢٠٥ | ٧١٩,٤٨٩ | ١,٦٣٧,٥٢٨ | ٤,١٤٧,٥٢٠ | الممتلكات والمصنع والمعدات - صافي |
| ٩,٥٦٩,٥٢٧ | ٤١٥,٥٨٣ | ٦١,٧٤٧ | ٤٧٩,٥٨٤ | ٨,٦١٢,٦١٣ | الموجودات الأخرى غير المتداولة |
| ٢٦,٥٧١,٢٢٨ | ٢,٧٩٤,١٩٣ | ٣,٤٦٣,١١٠ | ٣,٥٣٣,٠٠٧ | ١٦,٧٨٠,٩١٨ | الإيرادات - صافي |
| ٢,٠٧٢,٣١٩ | ٩٤,٠٢٥ | ١٩١,٣٦٣ | (٣٤,٩١٧) | ١,٨٢١,٨٤٨ | صافي الدخل |
| المجموع | دول أخرى | الجمهورية الإسلامية الإيرانية | جمهورية مصر العربية | المملكة العربية السعودية | |
| ٢٠١٣ (مراجعة) | | | | | |
| ٦,٣٨٢,٩٥٨ | ٢٩٠,٠٤٥ | ٨٣١,٨٠٥ | ١,٦٣٨,٤٢٨ | ٣,٦٢٢,٦٨٠ | الممتلكات والمصنع والمعدات - صافي |
| ٩,٣٣٩,٥١٥ | ٣٢٠,٥٩٣ | ٨١,٩٩٩ | ٥٥٠,٤٤٩ | ٨,٣٨٦,٤٧٤ | الموجودات الأخرى غير المتداولة |
| ٢٥,٢٨٠,٧١٨ | ٢,٨٦٠,٠٧٧ | ٣,٩١٤,٤٠٦ | ٣,٠٥٩,٠٨١ | ١٥,٤٤٧,١٥٤ | الإيرادات - صافي |
| ١,٧٠٤,٤٨١ | ١٠,٠٠٢ | ٢٧١,٩٢٦ | ٥٩,٨٤١ | ١,٣٦٢,٧١٢ | صافي الدخل |

لتفاصيل عن قطاع البلاستيك، يرجى الإطلاع على الإيضاح رقم ٣.

١٠ - التضخم المرتفع

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

قامت المجموعة بتطبيق متطلبات المحاسبة لإرتفاع التضخم لمعيار المحاسبة الدولي رقم ٢٩ على عمليات إيران والسودان اعتباراً من ١ يناير ٢٠١٣. كما إستمرت المجموعة في تبني المحاسبة مرتفعة التضخم في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤ وقد إستخدمت سعر الصرف عند الإغلاق في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤ بواقع ٧,٢٤٨ ريال إيراني و١,٥٩ جنيه سوداني لترجمة كل من قائمة الدخل وقائمة المركز المالي لصافولا ببشهر وصافولا السودان.

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

١٠ - التضخم المرتفع (تمة)

إن عوامل التحويل المستخدمة لإظهار القيم المتداولة مشتقة من دليل الأسعار للعملاء الذي يصدر عن البنك الدولي والبنوك المركزية ذات الصلة للمنشآت لتعديل معلوماتها المالية.

١١ - ربحية السهم

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

١٢ - إلتزامات محتملة وتعهدات

(١) كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤، لدى المجموعة تعهدات قائمة للإستثمارات بمبلغ ٨١,١ مليون ريال سعودي (٢٠١٣: ١١١ مليون ريال سعودي).

(٢) كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤، أصدرت مصلحة الزكاة والدخل (المصلحة) مطالبة بزكاة إضافية بمبلغ ٤٧,١ مليون ريال سعودي (٢٠١٣: ٤٣,٧ مليون ريال سعودي) متعلقة بفترات سابقة ضد الشركة وبعض الشركات التابعة الموحدة. قامت الإدارة بتقديم إعتراض على هذه الربوط وتعتقد بأن المصلحة ستقوم في النهاية بعكس هذه الربوط. وبناءً عليه، لم تقيد الشركة مخصصاً لذلك المبلغ في القوائم المالية الأولية الموحدة المرفقة.

n. Paulh