

شركة مجموعة صافولا
(شركة مساهمة سعودية)

القوائم المالية الأولية الموحدة (غير مراجعة)
لفترة الثلاثة أشهر والسنة المنتهيتين في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥
وتقرير فحص محدود لمراجعي الحسابات

شركة مجموعة صافولا
(شركة مساهمة سعودية)
القوائم المالية الأولية الموحدة (غير مراجعة)
لفترة الثلاثة أشهر والسنة المنتهيتين في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥

صفحة	
٢	تقرير فحص محدود
٤-٣	قائمة المركز المالي الأولية الموحدة
٥	قائمة الدخل الأولية الموحدة
٧-٦	قائمة التدفقات النقدية الأولية الموحدة
٣٣-٨	إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة

تقرير فحص محدود

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

المحترمين

نطاق الفحص

لقد فحصنا قائمة المركز المالي الأولية الموحدة المرفقة لشركة مجموعة صافولا ("الشركة") وشركاتها التابعة (مجتمعين "المجموعة") كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥ وقائمة الدخل الأولية الموحدة لفترة الثلاثة أشهر والسنة المنتهيتين في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥ وقائمة التدفقات النقدية الأولية الموحدة للسنة 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 والتي أعدها 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 وترهاوس كوبرز



علي عبدالرحمن العتيبي

علي عبدالرحمن العتيبي
ترخيص رقم ٣٧٩

١٠ ربيع الثاني ١٤٣٧ هـ
٢٠ يناير ٢٠١٦ م

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

٣١ ديسمبر		
٢٠١٤ (مراجعة)	٢٠١٥ (غير مراجعة)	إيضاح
الموجودات		
موجودات متداولة		
		نقد وما يعادله
١,٦٣٤,٥١٢	٢,٠٩٥,١٤٠	
١,٠٥٩,٢١٢	٩٣٢,٧٣٥	ذمم مدينة
٤,٤١٣,١٠٨	٤,٨٨٠,٧٧٠	مخزون
١,٧٩٥,٠٤٨	١,٥٤٨,٠٣٥	مصاريف مدفوعة مقدماً وموجودات أخرى
١,٣٣٥,٨٣٧	٤٥,٠٣٥	٣ موجودات معدة للبيع
<u>١٠,٢٣٧,٧١٧</u>	<u>٩,٥٠١,٧١٥</u>	
موجودات غير متداولة		
		ذمم مدينة طويلة الأجل
٣٢٢,٠٩٦	١٧٢,٦٧٢	٤ إستثمارات
٧,٩٢٠,٧١٦	٨,٤٣٠,٢٣٢	ممتلكات ومصنع ومعدات
٦,٧٥٥,٥١٦	٧,٨٩٩,٨٨٩	موجودات غير ملموسة
١,١٦٥,٥٨١	١,١٢٣,٩٢٤	
<u>١٦,١٦٣,٩٠٩</u>	<u>١٧,٦٢٦,٧١٧</u>	
<u>٢٦,٤٠١,٦٢٦</u>	<u>٢٧,١٢٨,٤٣٢</u>	مجموع الموجودات
المطلوبات		
مطلوبات متداولة		
		قروض قصيرة الأجل
٣,٩٦٤,٠٧٩	٤,٤١٧,٨١٣	٥ الجزء المتداول من قروض طويلة الأجل
٦٤٦,٢٠٤	٤٩١,٢٩٩	٦ ذمم دائنة
٢,٧٢٠,٨٩١	٣,٠٧١,٥٣٤	مصاريف مستحقة ومطلوبات أخرى
٢,٠٧٢,٦٥٦	٢,٢١٢,٧٧٧	مطلوبات ذات صلة بموجودات مصنفة كمحتفظ بها
٧٥٧,٦٦٠	٩٤,٢٣٣	٣ للبيع
<u>١٠,١٦١,٤٩٠</u>	<u>١٠,٢٨٧,٦٥٦</u>	
مطلوبات غير متداولة		
		قروض طويلة الأجل
٤,٦٠٢,٧١٣	٤,٦١٦,٥٨١	٦ التزام ضريبة مؤجلة
٨٠,٢٠٥	١٠٢,٩٣٢	ربح مؤجل
١٩٢,٤١٠	١٧٥,٣١٤	ذمم دائنة طويلة الأجل
٦٤,٥٨٨	٦٤,٤٨٤	مكافأة نهاية الخدمة للموظفين
٣٧٢,١٦٨	٤١٢,٢٣١	
<u>٥,٣١٢,٠٨٤</u>	<u>٥,٣٧١,٥٤٢</u>	
<u>١٥,٤٧٣,٥٧٤</u>	<u>١٥,٦٥٩,١٩٨</u>	مجموع المطلوبات
(يتبع)		

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

٣١ ديسمبر		إيضاح	
٢٠١٤ (مراجعة)	٢٠١٥ (غير مراجعة)		
			حقوق الملكية
		٧	رأس المال
٥,٣٣٩,٨٠٧	٥,٣٣٩,٨٠٧		علاوة إصدار أسهم
٣٤٢,٩٧٤	٣٤٢,٩٧٤		إحتياطي نظامي
١,٥٩٤,٩١٠	١,٧٧٤,٠٨٥		إحتياطي عام
٤,٠٠٠	٤,٠٠٠		أرباح مبقاة
٣,٧٣٣,٤٣٠	٤,٢٧٥,٨٤١		إحتياطي القيمة العادلة
(١٧,٤٦٥)	١,٣٨٢		أثر معاملة الإستحواذ على حقوق الأقلية
(٢٢٩,٩٦٢)	(١٧١,٣٧٥)	٣-١	بدون تغيير في السيطرة
(٨٠١,٥٢٨)	(١,١١٢,٤١٣)		فروقات تحويل عملات أجنبية
٩,٩٦٦,١٦٦	١٠,٤٥٤,٣٠١		حقوق الملكية العائدة لمساهمي الشركة الأم
٩٦١,٨٨٦	١,٠١٤,٩٣٣		حقوق الأقلية
١٠,٩٢٨,٠٥٢	١١,٤٦٩,٢٣٤		مجموع حقوق الملكية
٢٦,٤٠١,٦٢٦	٢٧,١٢٨,٤٣٢		مجموع المطلوبات وحقوق الملكية
		١٣	التزامات محتملة وتعهدات

تعتبر الإيضاحات في الصفحات من ٨ إلى ٣٣ جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموحدة.

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
٢٠١٤ (مراجعة)	٢٠١٥ (غير مراجعة)	٢٠١٤ (غير مراجعة)	٢٠١٥ (غير مراجعة)	
٢٦,٥٨٧,٨٤٢	٢٦,٤٦١,٠٥٣	٦,٨٦٠,٣٨٠	٦,٦١٥,٥٤٠	الإيرادات
(٢١,٧٢٤,١٢٢)	(٢١,٣٣٨,٨٤٤)	(٥,٤٩١,٧١٤)	(٥,٣٠٩,٨٤٢)	تكلفة الإيرادات
٤,٨٦٣,٧٢٠	٥,١٢٢,٢٠٩	١,٣٦٨,٦٦٦	١,٣٠٥,٦٩٨	إجمالي الأرباح
٩٧٧,٥٨٨	٧٩٦,١١٤	١٨٩,٨٩٢	١٨٨,٤٤٦	٤ حصة الشركة في صافي دخل شركات زميلة ودخل من
-	١٢٦,٥٠٠	-	١٢٦,٥٠٠	١١ توزيعات أرباح من إستثمارات متاحة للبيع
٥,٨٤١,٣٠٨	٦,٠٤٤,٨٢٣	١,٥٥٨,٥٥٨	١,٦٢٠,٦٤٤	تعويض مطالبات تأمين ، صافي
				مجموع الدخل
				مصاريف تشغيلية:
(٢,٧٢٣,٤٩٢)	(٣,٤٤٨,٧٠٤)	(٧٠٢,٨٧٧)	(٩١٩,٠٧٢)	بيع وتسويق
(٦٦٣,١٢٨)	(٦١٣,٦٧٦)	(٢٥١,١٢٢)	(١٧٠,٤١٢)	عمومية وإدارية
(٣,٣٨٦,٦٢٠)	(٤,٠٦٢,٣٨٠)	(٩٥٣,٩٩٩)	(١,٠٨٩,٤٨٤)	مجموع المصاريف
٢,٤٥٤,٦٨٨	١,٩٨٢,٤٤٣	٦٠٤,٥٥٩	٥٣١,١٦٠	الدخل من العمليات
٢٠٩,٧٠٠	٢٦٥,١٥٢	-	-	إيرادات (مصاريف) أخرى
-	٣٨,٨٢٠	-	٣٨,٨٢٠	ربح من بيع إستثمارات
(٦٧,٤٠٠)	-	(٦٧,٤٠٠)	-	ربح من بيع أرض
(٢٣٦,٥٥٣)	(٢٤٠,٥٥٤)	٨,٥٤١	٤٥,٢٢٠	٦-٥ خسائر إنخفاض في قيمة الإستثمارات
٢,٣٦٠,٤٣٥	٢,٠٤٥,٨٦١	٥٤٥,٧٠٠	٦١٥,٢٠٠	دخل من تمويل (نفقات) تمويل، صافي
(١٨٠,٤٢٦)	(١٣٧,٧٧٧)	(٨٥,٥١٧)	(٢٤,٠٠٣)	الدخل قبل الزكاة والضرائب الأجنبية
٢,١٨٠,٠٠٩	١,٩٠٨,٠٨٤	٤٦٠,١٨٣	٥٩١,١٩٧	زكاة وضريبة دخل أجنبية
٥٠,٢٨٥	-	١٣,٢٧٥	-	٣ الدخل من عمليات مستمرة
٢,٢٣٠,٢٩٤	١,٩٠٨,٠٨٤	٤٧٣,٤٥٨	٥٩١,١٩٧	صافي الدخل للفترة/ للسنة
٢,٠٧٢,٣١٩	١,٧٩١,٧٤٧	٤٣٤,٣٥٦	٥١٥,٣١٥	صافي الدخل للفترة/ للسنة العائد إلى:
١٥٧,٩٧٥	١١٦,٣٣٧	٣٩,١٠٢	٧٥,٨٨٢	المساهمين في الشركة الأم
٢,٢٣٠,٢٩٤	١,٩٠٨,٠٨٤	٤٧٣,٤٥٨	٥٩١,١٩٧	حصة مساهمي الأقلية في صافي دخل الفترة/ السنة للشركات التابعة
				صافي الدخل للفترة/ السنة
٤,٦٠	٣,٧١	١,١٣	٠,٩٩	١٠ ربحية السهم:
				• الدخل من العمليات
٣,٨٨	٣,٣٦	٠,٨١	٠,٩٧	• صافي الدخل للفترة/ للسنة العائد لمساهمي الشركة الأم
٥٣٣,٩٨١	٥٣٣,٩٨١	٥٣٣,٩٨١	٥٣٣,٩٨١	٧ المتوسط المرجح لعدد الأسهم القائمة (بالآلاف)

تعتبر الإيضاحات في الصفحات من ٨ إلى ٣٣ جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموحدة.

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

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر		إيضاح
٢٠١٤ (مراجعة)	٢٠١٥ (غير مراجعة)	
التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية		
٢,٢٣٠,٢٩٤	١,٩٠٨,٠٨٤	صافي الدخل للفترة تعديلات لبنود غير نقدية
٦٢٧,٥٤٧	٦٤٧,٥٤٣	إستهلاك وإطفاء وإنخفاض في القيمة وإطفاء أرباح مؤجلة
(٩٣٠,١٥٣)	(٧٩٤,٩٤٦)	حصة الشركة في صافي دخل شركات زميلة ودخل من توزيعات أرباح
-	(١٢٦,٥٠٠)	تعويض مطالبات تأمين، صافي
٢٣٦,٥٥٣	٢٤٠,٥٥٤	نفقات تمويل - صافي
(٢٠٩,٧٠٠)	(٢٦٥,١٥٢)	ربح من بيع إستثمار
(٧,١٩٣)	(٣٨,٨٢٠)	ربح من بيع أرض وممتلكات ومعدات
تغيرات في رأس المال العامل		
(١٩٧,٨٢٣)	١٠٣,٢٥٨	ذمم مدينة
(٣٠٢,٩٩٦)	(٥٧٤,٥٨٤)	مخزون
٧٤,٦٥٨	٩٥,٢٩١	مصاريف مدفوعة مقدماً وذمم مدينة أخرى
١٩٣,٦٨٥	٣٧٢,٣٥٠	ذمم دائنة
٣٤٦,٠٣٨	٢٣١,٣٥٦	مصاريف مستحقة ومطلوبات أخرى
-	٢١٦,٠٠٠	متحصلات مقابل مطالبات تأمين
٦٠,٦١١	٤٤,٦٤٥	مكافأة نهاية الخدمة للموظفين
٢,١٢١,٥٢١	٢,٠٥٩,٠٧٩	صافي النقد الناتج عن الأنشطة التشغيلية
التدفقات النقدية من الأنشطة الإستثمارية		
٣٥٤,٩٣٩	٢٨٩,٣٠٩	توزيعات أرباح مستلمة
٣٢٢,٥٠٩	١,١٠٠,٣٤٥	متحصلات من بيع إستثمارات
٤,٣٢٤	(٤,٤٥٦)	تغير في ذمم مدينة طويلة الأجل
١٤٧,٦٩١	٥٠,٠٠٠	متحصلات من بيع أرض وممتلكات ومعدات
(٢٧,٦١٤)	(٢٠,٥٥١)	إضافة لموجودات غير ملموسة
(١,٨١٨,٨٨١)	(٢,٠٨٤,٩٤٢)	شراء ممتلكات ومصنع ومعدات
(١,٠١٧,٠٣٢)	(٦٧٠,٢٩٥)	صافي النقد الناتج عن الأنشطة الإستثمارية
التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية		
٨٤٢,٧٧٠	٥٦٩,١٣٦	٥ صافي التغير في قروض قصيرة الأجل
٤٣٧,٥٨٨	(٨٩,٧٩٩)	٦ إضافات لقروض طويلة الأجل - صافي
(٢٠,٤٤٣)	-	صافي التغير في تمويل ودائع مقيدة
(٥٢٤,٨٨٩)	٤١,٨٨٥	تغيرات في حقوق الأقلية
(٢٣٦,٥٥٣)	(٢٤٠,٥٥٤)	نفقات تمويل - صافي
(١,١٩٢,٠٤٩)	(١,٠٥١,١٠٩)	٧ توزيعات أرباح مدفوعة
(٦٩٣,٥٧٦)	(٧٧٠,٤٤١)	صافي النقد المستخدم في الأنشطة التمويلية

(يتبع)

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

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر		
٢٠١٤ (غير مراجعة)	٢٠١٥ (غير مراجعة)	
٤١٠,٩١٣	٦١٨,٣٤٣	صافي الزيادة في النقد وما يعادله
(٤١,٧٣٢)	(١٥٧,٧١٥)	أثر معدلات صرف العملة الأجنبية على النقد وما يعادله
١,٣٦٣,٧٢٤	١,٦٣٤,٥١٢	نقد وما يعادله في بداية السنة
١,٧٣٢,٩٠٥	٢,٠٩٥,١٤٠	نقد وما يعادله في نهاية السنة
(٤٥,٦٠٠)	-	ناقصاً: نقد وما يعادله مصنف كمحتفظ به للبيع
(٥٢,٧٩٣)	-	ناقصاً: النقد ذو الصلة بشركة تابعة مباعه
١,٦٣٤,٥١٢	٢,٠٩٥,١٤٠	نقد وما يعادله في نهاية السنة من العمليات المستمرة
٢,٢٠٠	٢,٢٠٠	جدول تكميلي لمعلومات غير نقدية
(١٤٩,٤٥٧)	١٨,٨٤٧	مكافأة أعضاء مجلس الإدارة
(١٤٦,١٤٩)	(٣١٠,٨٨٥)	إحتياطيات القيمة العادلة
(٢٥٧,٨٦٧)	٥٨,٥٨٤	فروقات تحويل عملات أجنبية
		أثر معاملة الإستحواذ مع مساهمي الأقلية بدون تغيير في السيطرة

تعتبر الإيضاحات في الصفحات من ٨ إلى ٣٣ جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموحدة.

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

١ - معلومات عامة

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

الشركة شركة مساهمة سعودية مسجلة في المملكة العربية السعودية بموجب سجل تجاري رقم ٤٠٣٠٠١٩٧٠٨ صادر في مدينة جدة بتاريخ ٢١ رجب ١٣٩٩هـ (الموافق ١٦ سبتمبر ١٩٧٩). تأسست الشركة بموجب نظام الشركات في المملكة العربية السعودية بموجب المرسوم الملكي رقم م/٢١ بتاريخ ٢٩ ربيع الأول ١٣٩٨هـ (الموافق ٩ مارس ١٩٧٨م). العنوان المسجل للشركة هو برج صافولا، المقر الرئيسي للأعمال، طريق الأمير فيصل بن فهد، جدة ٢٣٥١١ - ٧٣٣٣، المملكة العربية السعودية.

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

وافق مجلس إدارة الشركة على إصدار هذه القوائم المالية الأولية الموحدة بتاريخ ٢٠ يناير ٢٠١٦.

كما في ٣١ ديسمبر، لدى الشركة استثمارات في الشركات التابعة التالية:

(أ) الشركات التابعة مباشرة للشركة

(١) شركات تابعة ذات نشاط

نسبة الملكية المباشرة (بالمائة) كما في ٣١ ديسمبر	النشاط التجاري الرئيسي	بلد التأسيس	إسم الشركة التابعة
٢٠١٤	٢٠١٥		
١٠٠	١٠٠	المملكة العربية السعودية	شركة صافولا للأغذية (إس إف سي)
		المملكة العربية السعودية	شركة بنده للتجزئة (بنده) "سابقا شركة العزيرية بنده المتحدة"
٩٢	٩١		
	تصنيع منتجات التعبئة والتغليف		
١٠٠	-	المملكة العربية السعودية	شركة صافولا لأنظمة التغليف المحدودة (إس بيه إس)* (إيضاح ٣)
٨٠	٨٠	المملكة العربية السعودية	شركة المتون العالمية القابضة للإستثمار العقاري (المتون)
١٩,٣٢	١٩,٣٢	جمهورية مصر العربية	الشركة المتحدة للسكر، مصر (يو إس سي إي)*
١٠	١٠	المملكة العربية السعودية	شركة المخازن الكبرى التجارية (جيان)*
٥	٥	المملكة العربية السعودية	شركة صافولا للإستثمارات الصناعية (إس آي سي)*

* تملك المجموعة حصة أسهم ملكية غالبية في الشركة المتحدة للسكر - مصر وشركة المخازن الكبرى التجارية وشركة صافولا للإستثمارات الصناعية من خلال ملكية غير مباشرة في شركات المجموعة الأخرى.

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

١ - معلومات عامة (تتمة)

إعتباراً من ١٦ سبتمبر ٢٠٠٩، استحوزت شركة بنده للتجزئة، الشركة التابعة للمجموعة، على عمليات شركة جيان السعودية المحدودة ("جيان"). بموجب إتفاقية شراء الأسهم ("الإتفاقية") لهذا الإستحواذ، يحق لشركة جيان الإستحواذ على نسبة ١٪ من أسهم شركة بنده إبتداءً من عام ٢٠١٣ ولفترة ٣ سنوات. خلال عام ٢٠١٣، مارست شركة جيان حقها في الإستحواذ على نسبة ١٪ من حقوق الملكية في شركة بنده بموجب الخيار المتاح في الإتفاقية الذي أدى إلى إنخفاض نسبة حقوق الملكية للمجموعة في شركة بنده من ٩٣٪ إلى ٩٢٪ إلا أن "جيان" لم تمارس حقها في الإستحواذ على ملكية بنده بنسبة ١٪ في شركة بنده خلال عام ٢٠١٤. خلال شهر أغسطس لعام ٢٠١٥، وبموجب الحق المتاح في الإتفاقية، مارست "جيان" حقها في الإستحواذ على حصة الملكية المتبقية بنسبة ١٪ في بنده مقابل تعويض بمبلغ ٥٢,٢ مليون ريال سعودي. ونتيجة لهذه المعاملة، فقد حققت المجموعة ربحاً رأسمالياً بمبلغ ٢٥,٨ مليون ريال سعودي خلال عام ٢٠١٥ مقيد في حقوق الملكية ضمن "أثر صفقة الإستحواذ مع حقوق الأقلية دون تغيير في السيطرة". وبناءً على ذلك، فقد إنخفضت حصة ملكية المجموعة في شركة بنده من ٩٢٪ إلى ٩١٪ كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥.

(٢) شركات تابعة متوقفة النشاط وشركات تابعة قابضة

نسبة الملكية المباشرة
(بالمائة) كما في ٣١
ديسمبر

٢٠١٤ ٢٠١٥

النشاط التجاري
الرئيسي

بلد التأسيس

إسم الشركة التابعة

١٠٠	١٠٠	شركة قابضة	المملكة العربية السعودية	شركة قفزات الكونية للتطوير العمراني المحدودة
١٠٠	١٠٠	شركة قابضة	المملكة العربية السعودية	شركة الأوقات الكونية المحدودة
١٠٠	١٠٠	شركة قابضة	المملكة العربية السعودية	شركة أعالي الكونية المحدودة
١٠٠	١٠٠	شركة قابضة	المملكة العربية السعودية	شركة إبتكار الكونية المحدودة
٨٠	٨٠	شركة قابضة	المملكة العربية السعودية	شركة أدم العربية المحدودة
١٠٠	١٠٠	شركة قابضة	الأردن	شركة مدارك للإستثمارات
١٠٠	١٠٠	شركة قابضة	المملكة العربية السعودية	شركة الأطر العربية القابضة للإستثمار التجاري (الأطر)
١٠٠	١٠٠	شركة قابضة	المملكة العربية السعودية	شركة المجمعات الموحدة للإستثمار العقاري (المجمعات)
١٠٠	١٠٠	شركة قابضة	المملكة العربية السعودية	شركة مراسينا الدولية للإستثمار العقاري المحدودة
١٠٠	١٠٠	شركة قابضة	المملكة العربية السعودية	شركة أصداء الدولية للإستثمار العقاري المحدودة
١٠٠	١٠٠	شركة قابضة	المملكة العربية السعودية	شركة مساعي الدولية للإستثمار العقاري المحدودة
١٠٠	١٠٠	شركة قابضة	المملكة العربية السعودية	شركة سرايا الدولية للإستثمار العقاري المحدودة
١٠٠	١٠٠	متوقفة النشاط	الجزر البريطانية العذراء	شركة صافولا للتجارة العالمية المحدودة
١٠٠	١٠٠	متوقفة النشاط	المملكة العربية السعودية	الشركة المتحدة لتطوير الممتلكات (يو بيه دي سي)
١٠٠	١٠٠	متوقفة النشاط	المملكة العربية السعودية	شركة كامن الشرق للإستثمارات الصناعية (كامن)
١٠٠	١٠٠	متوقفة النشاط	المملكة العربية السعودية	شركة صدوق العربية للإتصالات السلوكية (صدوق)
١٠٠	١٠٠	متوقفة النشاط	المملكة العربية السعودية	شركة المؤون العالمية القابضة
١٠٠	١٠٠	متوقفة النشاط	المملكة العربية السعودية	شركة عافية العربية للأغذية

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

١ - معلومات عامة (تتمة)

(ب) شركات تابعة تحت سيطرة شركة صافولا للأغذية

نسبة الملكية (بالمائة) المباشرة للشركات التابعة كما في ٣١ ديسمبر		النشاط التجاري		بلد التأسيس	إسم الشركة التابعة
٢٠١٥	٢٠١٤	الرئيسي			
٩٥,١٩	٩٥,١٩	تصنيع زيوت الطعام	المملكة العربية السعودية	شركة عافية العالمية (إيه أي سي)	
٩٥	٩٥	شركة قابضة	المملكة العربية السعودية	شركة صافولا للإستثمارات الصناعية (سي أي أي سي)	
٩٥,٤٣	٩٥,٤٣	شركة قابضة	الجزر البريطانية العذراء	شركة صافولا لأسواق الأغذية الناشئة المحدودة (إس أف إي ام)	
٩٥	٩٥	شركة قابضة	جزر الكاين	شركة صافولا للأغذية والسكر (إس أف أس 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	٧٥	تصنيع الدهون المتخصصة	المملكة العربية السعودية	الشركة الدولية لصناعة الأغذية المحدودة (أي إف أي)*	
١٩	١٩	تصنيع السكر	جمهورية مصر العربية	شركة الإسكندرية للسكر (أي أس سي أي)	
				شركة صافولا للأغذية الدولية المحدودة	
١٠٠	١٠٠	الاغذية والحلويات	الجمهورية الإسلامية الإيرانية	شركة بيهتام رويان كافي الحديثة (إم بي آر كيه)	
				شركة صافولا للإستثمارات الصناعية	
٧٤,٤٨	٧٤,٤٨	تصنيع السكر	المملكة العربية السعودية	الشركة المتحدة للسكر (يو أس سي)	
				الشركة المتحدة للسكر	
٥٦,٧٥	٥٦,٧٥	تصنيع السكر	جمهورية مصر العربية	الشركة المتحدة للسكر، مصر	
٦٢,١٣	٦٢,١٣	تصنيع السكر	جمهورية مصر العربية	شركة الإسكندرية للسكر (أي أس سي أي)	
١٠٠	١٠٠	متوقفة النشاط	جزر الكاين	شركة صناعات بيت شوجر	
				الشركة المتحدة للسكر، مصر	
١٨,٨٧	١٨,٨٧	تصنيع السكر	جمهورية مصر العربية	شركة الإسكندرية للسكر	
				شركة الأسكندرية للسكر، مصر	
١٠٠	١٠٠	زراعة الأراضى	جمهورية مصر العربية	شركة الإسكندرية المتحدة لإستصلاح الأراضى	
				شركة صافولا لأسواق الأغذية الناشئة المحدودة	
١٠٠	١٠٠	تصنيع زيوت الطعام	المغرب	شركة صافولا المغرب	
١٠٠	١٠٠	تصنيع زيوت الطعام	السودان	صافولا لزيوت الطعام (السودان) المحدودة	
١٠٠	١٠٠	تصنيع زيوت الطعام	الجزائر	شركة عافية العالمية - الجزائر	

* خلال شهر ديسمبر ٢٠١٥، إشترت شركة صافولا للأغذية بنسبة ١٥٪ إضافية من حصة الملكية في الشركة الدولية لصناعة الأغذية.

شركة مجموعة صافولا
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة
لفترة الثلاثة أشهر والسنة المنتهيتين في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥ (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 الرئيسي	بلد التأسيس	إسم الشركة التابعة
٢٠١٥	شركة قابضة	الجمهورية الإسلامية الإيرانية	شركة صافولا بيشهر (إس بي إي سي)
٩٠	شركة قابضة	لوكسمبرغ	شركة مالينترا القابضة
١٠٠	شركة قابضة	الجزر البريطانية العذراء	شركة صافولا للأغذية المحدودة (إس أف إل)
٩٧,٤	متوقفة النشاط	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)
			<u>شركة صافولا بيشهر</u>
٧٩,٩	تصنيع زيوت الطعام	الجمهورية الإسلامية الإيرانية	شركة بيشهر الصناعية
١٠٠	تجارة وتوزيع	الجمهورية الإسلامية الإيرانية	شركة صافولا بيشهر للسكر
١٠٠	تجارة وتوزيع	الجمهورية الإسلامية الإيرانية	شركة طلوع بخش افتاب
-	صناعة الأغذية والحلويات	الجمهورية الإسلامية الإيرانية	شركة نوتريكا هولدن ويت
			<u>صافولا للأغذية المحدودة</u>
٩٩,٩٢	تصنيع زيوت الطعام	جمهورية مصر العربية	شركة عافية العالمية - مصر (إيه آي سي إي)
١٠٠	متوقفة النشاط	الجزر البريطانية العذراء	شركة لايمار العالمية المحدودة
١٠٠	متوقفة النشاط	الجزر البريطانية العذراء	شركة إنجتون العالمية المحدودة
			<u>شركة كوغو غيدا ياتوم في تكاريت إيه إس</u>
١٠٠	تصنيع زيوت الطعام	تركيا	يادوم غيدا صناعي في تكاريت إيه إس (يودوم)

خلال شهر سبتمبر ٢٠١٥ ، إستحوذت شركة صافولا بيشهر على نسبة ٩٠٪ من ملكية شركة نوتريكا التي تعمل في صناعة منتجات الحلويات.

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

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

١ - معلومات عامة (تتمة)

(د) شركات تابعة تحت سيطرة شركة بنده للتجزئة

نسبة الملكية المباشرة في الشركة التابعة (بالمائة) كما في ٣١ ديسمبر		النشاط التجاري الرئيسي	بلد التأسيس	إسم الشركة التابعة
٢٠١٤	٢٠١٥			
٩٠	٩٠	تجزئة	المملكة العربية السعودية	شركة بنده للتجزئة شركة المخازن الكبرى التجارية المحدودة
١٠٠	١٠٠	الخدمات والصيانة	المملكة العربية السعودية	شركة بنده لخدمات التشغيل والصيانة والمقاولات
١٠٠	١٠٠	تجزئة	الإمارات العربية المتحدة	شركة بنده الدولية للتجزئة - ذات مسؤولية محدودة
١٠٠	١٠٠	تجزئة	مصر	شركة بنده الدولية لتجارة التجزئة - مصر
-	١٠٠	تصنيع الحلويات	المملكة العربية السعودية	شركة بنده للمخابز
٩٥	٩٥	متوقفة النشاط	المملكة العربية السعودية	شركة المخازن الكبرى التجارية الشركة اللبنانية للحلويات والمخابز (إل إس بي سي)

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.

١-٢ أسس الإعداد

أعدت القوائم المالية الأولية الموحدة المرفقة على أساس التكلفة التاريخية ووفقاً لمبدأ الإستحقاق المحاسبي، والمعدل بإعادة تقييم إستثمارات متاحة للبيع وأدوات مالية مشتقة إلى قيمتها العادلة، وطبقاً للمعايير المحاسبية الصادرة عن الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين.

أعدت القوائم المالية الأولية الموحدة الثلاثة أشهر والسنة المنتهيتين في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥ وطبقاً لمعايير القوائم المالية الأولية الصادرة عن الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين، على أساس الفترات المجمعة، والتي تعتبر كل فترة أولية جزءاً لا يتجزأ من السنة المالية. وبناءً عليه، يتم إثبات الإيرادات والأرباح والمصاريف والخسائر الخاصة بالفترة خلال الفترة. قد لا تكون النتائج الأولية لعمليات فترة الثلاثة أشهر 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 ٢٠١٤.

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

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 و عوامل أخرى تتضمن توقعات بالأحداث المستقبلية والتي تعتبر مناسبة للظروف. تقوم المجموعة بتقديرات وافتراضات متعلقة بالمستقبل، والتي وفقاً لتعريفها، نادراً ما تتساوى مع النتائج الفعلية. تمت مناقشة أدناه التقديرات والافتراضات ذات المخاطر التالية التي قد ينتج عنها تعديلات جوهرية في القيمة الدفترية للموجودات والمطلوبات خلال السنة المالية اللاحقة:

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

(ب) الإنخفاض في قيمة الإستثمارات المتاحة للبيع
تقوم المجموعة بإفتراضات لتقييم الخسارة الناتجة عن الإنخفاض في قيمة الإستثمارات المتاحة للبيع وموجوداتها التابعة. هذا يشمل تقييم الأدلة الموضوعية المسببه 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 إفتراض. 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 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 الدفوعات المستحقة مؤشرات على إنخفاض قيمة الذمم المدينة التجارية ويتم إجراء تقدير مستقل للمبالغ الهامة بحد ذاتها. وبالنسبة للمبالغ الكبيرة بحد ذاتها ولكنها تجاوزت موعد إستحقاقها، فإنه يتم تقديرها بشكل جماعي ويتم تكوين مخصص بناءً على الوقت ومعدلات التحصيل السابقة.

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

(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 والعروض. إن التقديرات والافتراضات للمخزون المتقادم للمجموعة قد يتغير بشكل جوهري من فترة إلى أخرى وفقاً لعروض المنتجات نظراً لتغيرات في عروض المنتج لتلك المنتجات.

(هـ) الأعمار الإنتاجية للممتلكات والمصنع والمعدات

تحدد الإدارة الأعمار الإنتاجية التقديرية للممتلكات والمصنع والمعدات لحساب الإستهلاك. يتم تحديد هذا التقدير بعد مراعاة الإستعمال المتوقع للموجودات أو البلى الطبيعي. تراجع الإدارة سنوياً القيمة المتبقية والأعمار الإنتاجية ويتم تعديل رسوم الإستهلاك المستقبلية عندما تعتقد الإدارة أن الأعمار الإنتاجية تختلف عن التقديرات السابقة.

٢-٣ إستثمارات في شركات تابعة

(أ) شركات تابعة

الشركات التابعة هي تلك المنشآت التي لدى المجموعة القدرة على توجيه سياستها المالية والتشغيلية للحصول على منافع اقتصادية 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.

يتم إستخدام طريقة الشراء المحاسبية لقيود عملية الإستحواذ على الشركات التابعة. يتم تحديد تكلفة الإستحواذ على أساس القيمة العادلة للموجودات المقدمة، أو المطلوبات التي تم تكبدها أو تلك التي يتم تحملها كما في تاريخ الإستحواذ، بالإضافة إلى التكاليف المباشرة المرتبطة بالإستحواذ. يتم قيد الزيادة في تكلفة الإستحواذ عن القيمة العادلة لحصة المجموعة في صافي الموجودات القابلة للتحديد المستحوذ عليها كشهرة. الشهرة الناتجة من الإستحواذ على 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 وتحتسب كشركات زميلة.

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

يتم استبعاد المعاملات والأرصدة والأرباح أو الخسائر 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.

تحسب التغيرات في حقوق ملكية المجموعة في شركات تابعة بعد اكتساب السيطرة، كمعاملات في حقوق الملكية وتعديل القيم الدفترية لحقوق مساهمي الأقلية مقابل القيمة العادلة لسعر الشراء المدفوع وأي فرق يقيد 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 يصاب ذلك ملكية لنسبة تتراوح ما بين ٢٠ بالمائة و ٥٠ بالمائة من حقوق التصويت. يتم حساب الإستثمار في الشركات الزميلة 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 الموحدة، كما تقيد حصتها في التغير في الاحتياطيات الذي يحدث بعد الشراء في الاحتياطيات. يتم تعديل القيمة الدفترية للإستثمار بالتغيرات المتراكمة اللاحقة لعملية الشراء. عندما تكون حصة المجموعة في خسائر شركة زميلة مساوية لحصتها في الشركة الزميلة أو أكثر، بما فيها أي ذمم مدينة غير مضمونة، لا تقيد المجموعة أي خسائر إضافية، ما لم تتكبد أي التزامات أو تقوم بعمليات سداد نيابة عن الشركة الزميلة.

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

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

(ج) إستثمارات في أوراق مالية متاحة للبيع

تتكون الإستثمارات في أوراق مالية متاحة للبيع بشكل رئيسي من حصص تقل عن نسبة ٢٠ بالمائة من إستثمارات حقوق ملكية عدة شركات مدرجة وغير مدرجة. يتم قيد هذه الإستثمارات ضمن الموجودات غير المتداولة إلا إذا كانت نية الإدارة بيع تلك الإستثمارات خلال إثني عشر شهراً من تاريخ قائمة المركز المالي. تقيد هذه الإستثمارات ابتداءً بسعر التكلفة ومن ثم يعاد تقييمها بالقيمة العادلة بتاريخ كل تقرير مالي كالآتي:

شركة مجموعة صافولا
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة

لفترة الثلاثة أشهر والسنة المنتهيتين في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥ (غير مراجعة)
(جميع المبالغ بآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

(١) تعتمد القيم العادلة للأوراق المالية على أساس أسعار السوق المتاحة بتاريخ التقرير المالي بعد 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 والمخصومة عندما يتعذر تقدير القيم العادلة بشكل يعتمد عليه ، تقيد المجموعة هذا الإستثمار بالتكلفة.

يتم قيد التسويات المتراكمة الناتجة عن إعادة تقييم هذه الاستثمارات كبنود مستقلة ضمن بنود حقوق الملكية كإحتياطي القيمة العادلة حتى يتم استبعاد الاستثمار.

٢-٤ التقارير القطاعية

(أ) قطاع الأعمال

قطاع الأعمال هو مجموعة من الموجودات أو العمليات أو المنشآت التي:

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

(ب) القطاع الجغرافي

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

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 تاريخ تلك المعاملات. يتم قيد أرباح وخسائر فروق العملة الناتجة عن تسوية تلك المعاملات وكذلك تلك الناتجة عن تحويل الموجودات والمطلوبات النقدية بالعملة الأجنبية، على أساس أسعار صرف العملات السائدة كما في نهاية السنة ضمن قائمة الدخل الموحدة.

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

(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 موحدة بأسعار الصرف السائدة في تاريخ قائمة المركز المالي الموحدة.
- تُحوّل الإيرادات والمصاريف لكل قائمة دخل موحدة على أساس متوسط سعر الصرف.
- تُحوّل بنود حسابات حقوق الملكية بأسعار الصرف السائدة في تاريخ نشوء كل بند.

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

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

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

عند استبعاد أو بيع جزء من الاستثمار في الشركات الأجنبية التابعة والزميلة، يتم قيد فروق تحويل العملات الأجنبية المقيدة سابقاً في حقوق المساهمين 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 هي عملة ذلك الإقتصاد مرتفع التضخم، يتم تعديل القوائم المالية للشركات التابعة بحيث تدرج بوحدة القياس المتداولة في نهاية فترة التقارير المالية. ويتطلب ذلك، تعديل الدخل والمصاريف لتعكس التغيرات في مؤشر السعر العام إبتداءً من فترة التقرير المالي وكذلك تعديل 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.

عندما لا يصبح إقتصاد دولة تعمل فيه المجموعة إقتصاداً مرتفع التضخم، يجب على المجموعة أن توقف تطبيق حساب إقتصادات مرتفعة التضخم في نهاية فترة التقارير المالية التي تسبق مباشرة الفترة التي يتوقف فيها إرتفاع التضخم. يجب أن تعد المبالغ في القوائم المالية للمجموعة كما في ذلك التاريخ كقيم دفترية للقوائم المالية اللاحقة للمجموعة.

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

٦-٢ 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.

٧-٢ 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 وتظهر تحت بند "مصاريف عمومية وإدارية". عندما تكون الذمم المدينة غير قابلة للتحويل، يتم شطبها مقابل مخصص الديون المشكوك في تحصيلها. تقيد أي مبالغ تسترد في وقت لاحق لذمم قد تم شطبها بقيد دائن على "مصاريف بيع وتسويق" في قائمة الدخل الموحدة.

٨-٢ 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.

٩-٢ ممتلكات ومصنع ومعدات

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

عدد السنوات

١٢،٥ - ٣٣

٣ - ٣٣

٣ - ٣٠

٣ - ١٦

٤ - ١٠

مباني

تحسينات على مباني مستأجرة

مصنع ومعدات

أثاث ومعدات مكتبية

سيارات

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

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

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

٢-١٠ نفقات مؤجلة

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

٢-١١ موجودات أخرى غير ملموسة ذات أعمار إنتاجية غير محدودة

تتكون الموجودات الأخرى غير الملموسة من إسم تجاري وأشياء ملموسة أخرى. تمثل الموجودات غير الملموسة ذات الأعمار الإنتاجية غير المحدودة إستحواذ المجموعة على هذه الموجودات في نشاط مشترك. تفيد هذه الموجودات بالتكلفة ولا يتم إطفائها.

٢-١٢ الإنخفاض في قيمة الموجودات غير المتداولة

يتم فحص 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 محققة للنقد). تتم مراجعة الموجودات غير المتداولة، بخلاف الشهرة، 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 المحققة 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 المحققة للنقد في السنوات السابقة. يتم فحص الإنخفاض السابق في قيمة موجودات غير مالية، غير الشهرة، لمعرفة عكس القيد الممكن في تاريخ كل تقرير مالي.

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

٢-١٣ موجودات ومطلوبات غير متداولة مصنفة كمحتفظ بها للبيع وعمليات متوقفة

تصنف المجموعة الأصل غير المتداول (أو مجموعة الإستبعاد) كمحتفظ به للبيع إذا كانت القيمة الدفترية ستسترد بشكل رئيسي من خلال معاملة بيع بدلاً من إستخدام مستمر. يجب أن يكون الأصل غير المتداول متوفراً للبيع الفوري في حالته الراهنة فقط بموجب الأحكام التي تعد معتادة ومتعارف عليها لحالات بيع هذه الموجودات (أو مجموعات الإستبعاد). ويجب التخطيط لبيعها والإلتزام به وأن يكون كبرنامج نشط يتم البدء به لتحديد مشتري وإستكمال خطة خلال سنة واحدة ويجب تسويق الأصل (أو مجموعة الإستبعاد) بشكل نشط مقابل ثمن معقول بالنسبة لقيمه العادلة المتداولة.

يقيّد الأصل غير المتداول المحتفظ به للبيع بقيمته الدفترية أو قيمته العادلة ناقصاً تكاليف بيعه أيهما أقل. يتم إثبات خسائر إنخفاض القيمة من خلال قائمة الدخل الموحدة لأي قيد أولي أو لاحق للأصل المالي (أو مجموعة الإستبعاد) إلى القيمة العادلة ناقصاً تكاليف البيع.

يتم إثبات الأرباح اللاحقة في القيمة العادلة ناقصاً تكاليف البيع إلى الحد الأدنى الذي لا يتجاوز عنده خسائر إنخفاض القيمة المتراكمة التي تم قيدها سابقاً. لا يتم إستهلاك الأصل غير المتداول عندما يصنف كمحتفظ به للبيع أو عندما يكون جزءاً من مجموعة إستبعاد محتفظ بها للبيع.

تصنف المجموعة بشكل منفصل الموجودات الغير متداولة الجوهرية، المحتفظ بها للبيع (أو مجموعة الإستبعاد) في قائمة المركز المالي الموحدة.

لا يتم تصنيف الموجودات غير المتداولة، التي سيتم إستبعادها، كمحتفظ بها للبيع ويعاد تصنيفها كعمليات متوقفة بقدر تحقيقها لمطلوبات العمليات المتوقفة في الفقرة التالية.

إذا تعذر تصنيف أصل غير متداول (أو مجموعة إستبعاد) كمحتفظ بها للبيع أو كعمليات متوقفة، يعاد تصنيف نتائج العمليات وتدرج في قائمة الدخل الموحدة من العمليات المستمرة لكافة الفترات المعروضة.

عمليات متوقفة

العملية المتوقفة هي مكون (وحدة محققة للنقد) لمنشأة تم إستبعادها أو تصنيفها كمحتفظ بها للبيع و(أ) تمثل خط نشاط رئيسي أو منطقة جغرافية للعمليات، أو (ب) تعد جزءاً من خطة احادية تم التنسيق لها لإستبعاد خط نشاط رئيسي مستقل أو منطقة جغرافية للعمليات أو (ج) شركة تابعة تم الإستحواذ عليها حصرياً مع التطلع إلى إعادة بيعها.

تمثل المجموعة نتائج ما بعد الضريبة من العمليات المتوقفة كمكون أحادي مستقل لقائمة الدخل. يتم بشكل إضافي الإفصاح عن الإيرادات والمصاريف والضرائب والأرباح أو الخسائر من القياس للقيمة العادلة ناقصاً تكاليف البيع والتدفقات النقدية. يعاد تصنيف الفترات السابقة بعرض كافة العمليات التي تم توقفها في تاريخ قائمة المركز المالي لآخر فترة تم عرضها.

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

٢-١٤ القروض

يتم إثبات القروض بالمتحصلات المستلمة بعد طرح تكاليف المعاملة المتكبدة إن وجدت. تتم رسمة تكاليف القروض التي ترتبط مباشرة بالإقتناء أو إنشاء أو إنتاج الموجودات المؤهلة وذلك كجزء من هذه الموجودات. يتم تحميل تكاليف القروض الأخرى على قائمة الدخل الموحدة.

٢-١٥ صكوك

تنصف المجموعة صكوكها كمطلوبات مالية وفقاً لجوهر الأحكام التعاقدية للصكوك.

٢-١٦ ذمم دائنة ومستحقات

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

٢-١٧ مخصصات

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

٢-١٨ الزكاة وضريبة الدخل

تخضع الشركة للزكاة وفقاً لأنظمة مصلحة الزكاة والدخل ("المصلحة"). يخضع الشركاء الأجانب في الشركات التابعة الموحدة في المملكة العربية السعودية لضريبة الدخل. يحمل مخصص ضريبة الدخل المتعلقة بالشركاء الأجانب في الشركات التابعة على حقوق مساهمي الأقلية في القوائم المالية الأولية الموحدة المرفقة. يحمل مخصص الزكاة للشركة والزكاة المتعلقة بحصة الشركات التابعة في المملكة العربية السعودية على قائمة الدخل الموحدة. تتم المحاسبة عن المبالغ الإضافية التي تستحق بموجب التسويات 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.

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

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 مستقبلاً. 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.

٢-١٩ مكافأة نهاية الخدمة للموظفين

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

تقوم الشركات التابعة الأجنبية 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.

٢-٢٠ الإيرادات

يتم قيد الإيرادات عند تسليم المنتجات وقبولها من العملاء، إن وجدت، أو عند أداء الخدمات. يتم قيد الإيرادات بعد طرح الخصومات وإستبعاد المبيعات ضمن المجموعة.

يتم قيد دخل الإيجار من عقود الإيجار التشغيلية في قائمة الدخل الموحدة بطريقة القسط الثابت 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 ويتم إثباتها في فترة إدراج المنتج.

يتم إثبات إيرادات الأرباح الموزعة 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 المبيعات وفقاً للمبادئ المحاسبية المتعارف عليها. توزع هذه التكاليف بين تكلفة الإنتاج 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 والسنة المنتهيتين في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥ (غير مراجعة)
(جميع المبالغ بالآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

٢-٢٢ توزيعات أرباح

تقيد توزيعات الأرباح في القوائم المالية الأولية الموحدة في الفترة التي تتم الموافقة عليها من 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 أو 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 مقاصد 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 وكأصل أو مطلوب متداول عندما تكون مدة الإستحقاق المتبقية للبند المتحوط له أقل من ١٢ شهراً.

أ) التحوط للقيمة العادلة

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

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

(ب) التحوط للتدفقات النقدية

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

يعاد تصنيف المبالغ المتراكمة في حقوق المساهمين 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 الموحدة "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 الإستهلاك 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 المساهمين ويتم قيدها عندما يتم في النهاية إثبات المعاملة المتوقعة في قائمة الدخل الموحدة. عندما يصبح من غير المتوقع حدوث معاملة مستقبلية، يتم مباشرة تحويل الأرباح أو الخسائر المتراكمة التي تم إدراجها في حقوق المساهمين وذلك إلى قائمة الدخل الموحدة ضمن "إيرادات/ نفقات تمويل - صافي".

٢-٢٤ عقود إيجار تشغيلية

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

٢-٢٥ المبالغ المستردة من التأمين

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

٢-٢٦ إعادة تصنيف

لعرض أفضل، تمت إعادة تصنيف المبالغ في القوائم المالية الأولية الموحدة المقارنة لسنة ٢٠١٤ لكي تتوافق مع القوائم المالية الموحدة المدققة لعام ٢٠١٤ وعرض ٢٠١٥.

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

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

خلال شهر ديسمبر ٢٠١٤، وقعت المجموعة على إتفاقية بيع وشراء مع شركة تكوين للصناعات المتقدمة (طرف ثالث) لبيع حصة ملكيتها في شركة صافولا لأنظمة التغليف والتي تمثل قطاع البلاستيك للمجموعة. وكانت إدارة المجموعة قد صنفت موجودات ومطلوبات شركة صافولا لأنظمة التغليف كمحتفظ بها للبيع في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤. وخلال الربع المنتهي في ٣١ مارس ٢٠١٥، تم إستكمال كافة الإجراءات النظامية لبيع شركة صافولا لأنظمة التغليف. أيضاً خلال عام ٢٠١٠ وكمحصلة لفحص إستراتيجية تقليص أعمالها في مجالي الأغذية، قررت المجموعة ترسيخ موقعها في الأسواق الأساسية وقيمت الخروج من بعض الأعمال الخارجية. وبناءً على ذلك، تم عرض أجزاء من مرافق التصنيع ضمن قطاع الزيوت النباتية للمجموعة كمحتفظ بها للبيع". فيما يلي تفاصيل موجودات ومطلوبات محتفظ بها للبيع في ٣١ ديسمبر:

موجودات مصنفة كمحتفظ بها للبيع ذات صلة بما يلي:

٢٠١٤	٢٠١٥	
١,٢٩٨,٩١٦	-	قطاع البلاستيك
٣٦,٩٢١	٤٥,٠٣٥	شركات الأغذية
<u>١,٣٣٥,٨٣٧</u>	<u>٤٥,٠٣٥</u>	
		مطلوبات ذات صلة بموجودات محتفظ بها للبيع ذات صلة بما يلي:
٦٧٤,٥٦١	-	قطاع البلاستيك
٨٣,٠٩٩	٩٤,٢٣٣	شركات الأغذية
<u>٧٥٧,٦٦٠</u>	<u>٩٤,٢٣٣</u>	

٣-١ المركز المالي

٢٠١٤	٢٠١٥	الموجودات
٤٥,٦٠٠	٦	نقد وما يعادله
٣٥٠,٤٣٧	٢٠,٠٦٤	ذمم مدينة وذمم مدينة أخرى
٢٧٥,٠٤٦	١٩,١٧٣	مخزون
٥٣٠,١٥٩	٥,٧٩٢	ممتلكات ومصنع ومعدات
		موجودات أخرى غير متداولة مصرح عنها كموجودات
		مصنفة كمحتفظ بها للبيع في قائمة المركز المالي الأولية
<u>١٣٤,٥٩٥</u>	<u>-</u>	الموحدة
<u>١,٣٣٥,٨٣٧</u>	<u>٤٥,٠٣٥</u>	

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

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

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

تبلغ "فروقات تحويل العملات" و"أثر معاملة الإستحواذ على حقوق الأقلية دون تغيير في السيطرة" فيما يتعلق بعمليات قطاع البلاستيك المتوقفة ٢١,٨ مليون ريال سعودي و ١١,١ مليون ريال سعودي على التوالي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤.

٣-٢ قائمة الدخل

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

٢٠١٤	
١,١١٠,٨٨٠	المبيعات
(٩٧٣,٩٤١)	تكلفة المبيعات
<u>١٣٦,٩٣٩</u>	إجمالي الربح
(٣٨,٧٠٤)	مصاريف تشغيلية
(٣٤,٢٦٨)	بيع وتسويق
<u>٦٣,٩٦٧</u>	عمومية وإدارية
	دخل من العمليات
(١٠,٢٢٠)	إيرادات (مصاريف) أخرى
<u>٥٣,٧٤٧</u>	نفقات تمويل
(٣,٤٦٢)	الدخل قبل ضرائب الدخل الأجنبية والزكاة
<u>٥٠,٢٨٥</u>	زكاة وضريبة دخل أجنبية
	صافي الدخل للسنة المعلن عنه كدخل من عمليات متوقفة في قائمة الدخل الأولية الموحدة

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

٣-٣ تدفقات نقدية

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

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

٤ - إستثمارات

٢٠١٤	٢٠١٥	إيضاح	
(مراجعة)	(غير مراجعة)		
٧,١٨٨,١٩٧	٧,٧٢٠,٩٥٧	١-٤	إستثمارات في شركات زميلة
٧٣٢,٥١٩	٧٠٩,٢٧٥	٢-٤	إستثمارات متاحة للبيع
٧,٩٢٠,٧١٦	٨,٤٣٠,٢٣٢		

٤-١ إستثمارات في شركات زميلة

نسبة الملكية الفعلية (بالمائة)				
٢٠١٤	٢٠١٥	٢٠١٤	٢٠١٥	
(مراجعة)	(غير مراجعة)			
٥,٨٥٦,٦٨٦	٦,٣٦٢,٦٠٨	٣٦,٥٢	٣٦,٥٢	شركة المراعي المحدودة (المراعي)
٥٩٧,٤١٨	٦١٧,١٤٣	٢٩,٠٩	٢٩,٠٩	شركة كنان الدولية للتطوير العقاري
٣٦١,٠٧٢	٣٩١,٧٣٨	٤٩	٤٩	شركة هرفي لخدمات المواد الغذائية
١٨٩,٢٤٤	١٧٩,٢٤٤	٤٩	٤٩	شركة إنتاج كابتال المحدودة
١٦٤,٥٧٨	١٥١,٧٩٠	٤٠	٤٠	شركة مدينة السيرة لتطوير العقار
١٧,٢٠٠	١٦,٤٣٥	١٧	١٧	شركة مدينة مطوري مدينة المعرفة الاقتصادية
١,٩٩٩	١,٩٩٩	متنوعة	متنوعة	أخرى
٧,١٨٨,١٩٧	٧,٧٢٠,٩٥٧			

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

٤ - إستثمارات (تتمة)

٤-١-١ خلال شهر 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 على ذلك، سجلت المجموعة ربحاً رأسمالياً من 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 وتم سداد القسط الثاني بمبلغ ١٦٧,٦ مليون ريال سعودي خلال عام ٢٠١٥. تم خفض مبالغ الذمم المدينة المذكورة وأدرجت ضمن "ذمم مدينة طويلة الأجل" في قائمة المركز المالي الأولية الموحدة. فيما يلي القيمة الحالية للقسطين المتبقين:

للسنوات المنتهية في ٣١ ديسمبر

	٢٠١٦	٢٠١٧
١٥٠,٣٧٩		
١٤٨,٩٦٠		
٢٩٩,٣٣٩		

٤-٢ إستثمارات متاحة للبيع

تتكون الاستثمارات متاحة للبيع بشكل رئيسي كما في ٣١ ديسمبر مما يلي:

نسبة الملكية الفعلية (بالمائة)			
	٢٠١٥	٢٠١٤	٢٠١٥
(مراجعة)	(غير مراجعة)	(مراجعة)	(غير مراجعة)
٣٦٧,٧٢٠	٣٣٦,٦٦٠	٦,٤	٦,٤
٨٨,٥٠٣	٩٦,٣١٩	٠,٩	٠,٩
استثمارات مدرجة			
مدينة المعرفة الاقتصادية			
اعمار المدينة الاقتصادية (اعمار)			
استثمارات غير مدرجة			
شركة جسور القابضة (جسور)			
شركة سويكوب، المملكة العربية السعودية			
دار التمليك			
١٣٥,٨٦٩	١٣٥,٨٦٩	١٤,٨١	١٤,٨١
١١٥,٦٧٤	١١٥,٦٧٤	١٥	١٥
٢٤,٧٥٣	٢٤,٧٥٣	٥	٥
٧٣٢,٥١٩	٧٠٩,٢٧٥		

شركة مجموعة صافولا
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة
لفترة الثلاثة أشهر والسنة المنتهيتين في ٣١ ديسمبر 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
(مراجعة)	(غير مراجعة)	
٣,٧٤٨,٩١٧	٣,٦٠٧,٨٨٠	(أ)
١,٥٠٠,٠٠٠	١,٥٠٠,٠٠٠	(ب)
(٦٤٦,٢٠٤)	(٤٩١,٢٩٩)	
٤,٦٠٢,٧١٣	٤,٦١٦,٥٨١	

(أ) تمثل القروض من بنوك 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 الطويلة الأجل للشركات التابعة مضمون بضمانات الشركة.

(ب) في إجتماع غير عادي للجمعية العمومية 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، 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 نسبة ١,١٠ بالمائة.

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

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

٧ - رأس المال والإعلان عن توزيعات الأرباح

رأس المال

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥ و ٢٠١٤ يتكون رأس مال الشركة البالغ ٥,٣ مليار ريال سعودي من ٥٣٣,٩ مليون سهم مدفوعة بالكامل، بقيمة ١٠ ريال سعودي للسهم الواحد.

توزيعات أرباح

وافق مجلس الإدارة على ودفع توزيعات أرباح بمبلغ ١,٠٦٧,٩٦ مليون ريال سعودي في ٢٠١٥.

فيما يلي تفاصيل توزيعات الأرباح الأولية المعتمدة وتوزيعات الأرباح المقترحة من مجلس الإدارة:

التاريخ	معدل توزيعات الأرباح	أولي / نهائي	المبلغ بالريال السعودي بالملايين
١٨ يناير ٢٠١٥	٠,٥٠ ريال للسهم	نهائي ٢٠١٤	٢٦٦,٩٩
١٩ أبريل ٢٠١٥	٠,٥٠ ريال للسهم	أولي ٢٠١٥	٢٦٦,٩٩
٢٨ يوليو ٢٠١٥	٠,٥٠ ريال للسهم	أولي ٢٠١٥	٢٦٦,٩٩
١٩ أكتوبر ٢٠١٥	٠,٥٠ ريال للسهم	أولي ٢٠١٥	٢٦٦,٩٩
٢٠ يناير ٢٠١٦	٠,٥٠ ريال للسهم	٢٠١٥ نهائي - مقترح	٢٦٦,٩٩

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 هذه الفترة لعامي ٢٠١٥ و ٢٠١٤ بشكل رئيسي الربع الثاني والثالث من السنة المالية.

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

٩ - معلومات عن القطاعات

خلال السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥ و ٢٠١٤م، كانت الأنشطة الرئيسية للمجموعة تتعلق بالأغذية وتجارة التجزئة في مختلف أنواع الأغذية والمنتجات ذات الصلة وإستثمارات وأنشطة أخرى ذات علاقة. تم تلخيص بعض المعلومات المالية المختارة كما في ٣١ ديسمبر وللسنة المنتهية في تلك التواريخ وفقاً للقطاعات كما يلي:

المجموع	الإستيعادات	البلاستيك		التجزئة	الأغذية	
		إستثمارات وأنشطة أخرى	عمليات (متوقفة)			
٣١ ديسمبر ٢٠١٥ (غير مراجعة)						
٧,٨٩٩,٨٨٩	-	٦١٠,٢١٤	-	٣,٨٨٥,٤٥٨	٣,٤٠٤,٢١٧	الممتلكات والمصنع والمعدات
٩,٧٢٦,٨٢٩	-	٨,٥٩٤,٤٠٧	-	٣١٩,٢٧٨	٨١٣,١٤٤	الموجودات الأخرى غير المتداولة
٢٦,٤٦١,٠٥٣	(٣٤٢,٢٠٥)	٥٦,٥٧٠	-	١٣,٥٣٣,٥٩٧	١٣,٢١٣,٠٩١	الإيرادات
١,٧٩١,٧٤٧	(١٢,٦٠١)	٩٦٥,٥٦٧	-	١٥١,٤٤٩	٦٨٧,٣٣٢	صافي الدخل
٣١ ديسمبر ٢٠١٤ (مراجعة)						
٦,٧٥٥,٥١٦	-	٥١٠,٨٥٠	-	٢,٩٨٣,٤٣٤	٣,٢٦١,٢٣٢	الممتلكات والمصنع والمعدات
٩,٤٠٨,٣٩٣	-	٨,٢٧٩,٨١٠	-	٣٢٢,٨٢٦	٨٠٥,٧٥٧	الموجودات الأخرى غير المتداولة
٢٦,٥٨٧,٨٤٢	(٣٣٥,٦٥٦)	١٢٧,١٧٣	-	١٢,٢٠٤,٣٧٧	١٤,٥٩١,٩٤٨	الإيرادات
٢,٠٧٢,٣١٩	(٢٨,٤٦٤)	٩٣٧,٥٦٤	٥٠,٢٨٥	٥٠٢,٦٤٩	٦١٠,٢٨٥	صافي الدخل

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

المجموع	دول أخرى	المملكة العربية السعودية			
		الجمهورية الإسلامية الإيرانية	جمهورية مصر العربية	المملكة العربية السعودية	
٣١ ديسمبر ٢٠١٥ (غير مراجعة)					
٧,٨٩٩,٨٨٩	١٩٩,٨٢٩	٧٣٢,١١٤	١,٦١٦,٣٠٣	٥,٣٥١,٦٤٣	الممتلكات والمصنع والمعدات
٩,٧٢٦,٨٢٩	٣٨٣,٣١٦	١١٢,١١٣	٤٠٠,٤٦٠	٨,٨٣٠,٩٤٠	الموجودات الأخرى غير المتداولة
٢٦,٤٦١,٠٥٣	٢,٦٩٦,٣٦٨	٢,٨٠٢,٦٦٦	٣,٤٦٥,٩٤١	١٧,٤٩٦,٠٧٨	الإيرادات
١,٧٩١,٧٤٧	٧٣,٩٨٨	١٨٠,٣٢٦	(٣٢,٣٠١)	١,٥٦٩,٧٣٤	صافي الدخل (الخسارة)

قطاع السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر

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

٩ - معلومات عن القطاعات (تتمة)

المجموع	دول أخرى	الجمهورية			٣١ ديسمبر ٢٠١٤ (مراجعة)
		الإسلامية الإيرانية	جمهورية مصر العربية	المملكة العربية السعودية	
٦,٧٥٥,٥١٦	٢٣٠,٤٣٩	٧١٩,٤٨٩	١,٦٣٢,٥١٧	٤,١٧٣,٠٧١	الممتلكات والمصنع والمعدات
٩,٤٠٨,٣٩٣	١١٣,٥٥٩	٦٠,٩٥٦	٤٤١,٦٦٩	٨,٧٩٢,٢٠٩	موجودات غير متداولة أخرى
٢٦,٥٨٧,٨٤٢	٢,٧٩١,٥٥٣	٣,٤٦٣,١١١	٣,٥٥٢,٣٢٨	١٦,٧٨٠,٨٥٠	الإيرادات
٢,٠٧٢,٣١٩	٨٨,٨١٥	١٥٨,٩٠٩	(٣٨,٧٠٩)	١,٨٦٣,٣٠٤	صافي الدخل (الخسارة) *

(*) يمثل صافي الدخل العائد للمساهمين في الشركة الأم.

١٠ - ربحية السهم

تم حساب ربحية السهم لفترة الثلاثة أشهر والسنة المنتهيتين في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥ و ٢٠١٤ بقسمة الدخل من العمليات وصافي الدخل العائد إلى مساهمي الشركة لهذه الفترات على المتوسط المرجح لعدد الأسهم القائمة خلال هاتين الفترتين.

١١ - تعويض مطالبات التأمين

خلال شهر سبتمبر لعام ٢٠١٣، إندلح حريق في مخزن السكر الخام للشركة المتحدة للسكر في مدينة جدة بالمملكة العربية السعودية. خلال فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥، توصلت الشركة المتحدة للسكر إلى تسوية كاملة ونهائية مع شركة التأمين بمبلغ ٥٤٨ مليون ريال سعودي وقيدت المجموعة الفرق الزائد بين مطالبة التأمين والتكلفة بمبلغ ١٢٦,٥ مليون ريال سعودي في قائمة الدخل الأولية الموحدة.

١٢ - إرتفاع التضخم

لدى المجموعة عمليات في إيران والسودان من خلال شركتيها التابعتين وهما شركة صافولا بيشهر وصافولا السودان (المنشآت). وفقاً للمعلومات المقدمة من صندوق النقد الدولي، فقد تجاوز معدل التضخم لثلاث سنوات متراكمة لكل من إيران والسودان نسبة ١٠٠٪. كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤ و ٢٠١٣ وقد أدى هذا مع مؤشرات أخرى إلى الإعلان عن أن إيران والسودان من الإقتصاديات مرتفعة التضخم. خلال شهر ديسمبر لعام ٢٠١٥ وبموجب المعلومات الصادرة عن صندوق النقد الدولي مع مؤشرات أخرى لم تعد إيران من الإقتصاديات مرتفعة التضخم لصافولا السودان كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥. وبناءً على ذلك، توقفت المجموعة عن تطبيق حساب التضخم المرتفع لإيران وتستمر المجموعة في تبني الحساب مرتفع التضخم لصافولا السودان كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤ و ٢٠١٥ وقد استخدمت معدل صرف العملات عند الإغلاق في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥ لتحويل كل من قائمة الدخل وقائمة المركز المالي لشركة صافولا السودان.

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

١٣ - إلتزامات محتملة وتعهدات

(١) كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥، لدى المجموعة تعهدات قائمة للإستثمارات بمبلغ ٤٩,٦ مليون ريال سعودي (٢٠١٤ : ٨١,١ مليون ريال سعودي).

(٢) في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥، أصدرت مصلحة الزكاة والدخل (المصلحة) مطالبة بزكاة إضافية بمبلغ ٤٦,٨ مليون ريال سعودي (٢٠١٤ : ٤٧,١ مليون ريال سعودي) متعلقة بفترات سابقة ضد الشركة وبعض شركاتها التابعة الموحدة. قدمت الإدارة إعتراضاً على هذه الربوط وتعتقد بأن المصلحة ستقوم في النهاية بعكس هذه الربوط.