

**شركة مجموعة صافولا
(شركة مساهمة سعودية)**

القوائم المالية الأولية الموحدة (غير مراجعة)
لفترة ثلاثة أشهر والستة المنتهيتين في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥
وتقدير فحص محدود لمراجعي الحسابات

شركة مجموعة صافولا
(شركة مساهمة سعودية)
القوائم المالية الأولية الموحدة (غير مراجعة)
لفترة ثلاثة أشهر والستة المنتهيين 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

المحترمين

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

نطاق الفحص

لقد فحصنا قائمة المركز المالي الأولية الموحدة المرفقة لشركة مجموعة صافولا ("الشركة") وشركائها التابعة (مجتمع "المجموعة") كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥ وقائمة الدخل الأولية الموحدة لفترة الثلاثة أشهر والستة المنتهيتين في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥ وقائمة التدفقات النقدية الأولية الموحدة للسنة المنتهية في ذلك التاريخ بما فيها الإضافات ذات الصلة التي تعتبر جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموحدة. إن هذه القوائم المالية الأولية الموحدة هي مسؤولية إدارة المجموعة والتي أعدتها وقدمتها لنا مع كافة المعلومات والبيانات التي طلبناها.

كان فحصنا فحصاً محدوداً وفقاً لمعايير 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 يتغير إدخالها على القوائم المالية الأولية الموحدة المرفقة لكي تتفق مع معايير المحاسبة المتعارف عليها في المملكة العربية السعودية.

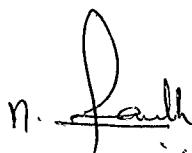
برايس وترهاوس كوبرز

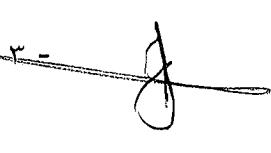


علي عبدالرحمن العتيبي
ترخيص رقم ٣٧٩
٢٠١٦ م ١٠ ربيع الثاني ١٤٣٧ هـ

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

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





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

٣١ ديسمبر	٢٠١٤ (مراجعة)	٢٠١٥ (غير مراجعة)	<u>إيضاح</u>	
٥,٣٣٩,٨٠٧	٥,٣٣٩,٨٠٧		٧	حقوق الملكية
٢٤٢,٩٧٤	٣٤٢,٩٧٤			رأس المال
١,٥٩٤,٩١٠	١,٧٧٤,٠٨٥			علاوة إصدار أسهم
٤,٠٠٠	٤,٠٠٠			إحتياطي نظامي
٣,٧٣٣,٤٣٠	٤,٢٧٥,٨٤١			إحتياطي عام
(١٧,٤٦٥)	١,٣٨٢			أرباح مبقة
(٢٢٩,٩٦٢)	(١٧١,٣٧٥)		٣-١	إحتياطي القيمة العادلة
(٨٠١,٥٢٨)	(١,١١٢,٤١٣)			أثر معاملة الإستحواذ على حقوق الأقلية
٩,٩٦٦,١٦٦	١٠,٤٥٤,٣٠١			بدون تغيير في السيطرة
٩٦١,٨٨٦	١,٠١٤,٩٣٣			فروقات تحويل عملات أجنبية
١٠,٩٢٨,٠٥٢	١١,٤٦٩,٢٣٤			حقوق الملكية العائدة لمساهمي الشركة الأم
٢٦,٤٠١,٦٢٦	٢٧,١٢٨,٤٣٢			حقوق الأقلية
				مجموع حقوق الملكية
				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.

N. Fawly

J

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

فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ ديسمبر للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر				
٢٠١٤ (مراجعة)	٢٠١٥ (غير مراجعة)	٢٠١٤ (مراجعة)	٢٠١٥ (غير مراجعة)	إيضاح
٢٦,٥٨٧,٨٤٢	٢٦,٤٦١,٠٥٣	٦,٨٦٠,٣٨٠	٦,٦١٥,٥٤٠	
(٢١,٧٢٤,١٢٢)	(٢١,٣٣٨,٨٤٤)	(٥,٤٩١,٧١٤)	(٥,٣٠٩,٨٤٢)	
٤,٨٦٣,٧٢٠	٥,١٢٢,٢٠٩	١,٣٦٨,٦٦٦	١,٣٠٥,٦٩٨	
				الإيرادات
				تكلفة الإيرادات
				إجمالي الأرباح
٩٧٧,٥٨٨	٧٩٦,١١٤	١٨٩,٨٩٢	١٨٨,٤٤٦	٤
-	١٢٦,٥٠٠	-	١٢٦,٥٠٠	١١
٥,٨٤١,٣٠٨	٦,٠٤٤,٨٢٣	١,٥٥٨,٥٥٨	١,٦٢٠,٦٤٤	مجموع الدخل
(٢,٧٢٣,٤٩٢)	(٣,٤٤٨,٧٠٤)	(٧٠٢,٨٧٧)	(٩١٩,٠٧٢)	
(٦٦٣,١٢٨)	(٦١٣,٦٧٦)	(٢٥١,١٢٢)	(١٧٠,٤١٢)	
(٣,٣٨٦,٦٢٠)	(٤,٠٦٢,٣٨٠)	(٩٥٣,٩٩٩)	(١,٠٨٩,٤٨٤)	
				مصاريف تشغيلية:
				بيم وتسويق
				عمومية وإدارية
				مجموع المصاريف
٢,٤٥٤,٦٨٨	١,٩٨٢,٤٤٣	٦٠٤,٥٥٩	٥٣١,١٦٠	الدخل من العمليات
٢٠٩,٧٠٠	٢٦٥,١٥٢	-	-	
-	٣٨,٨٢٠	-	٣٨,٨٢٠	
(٦٧,٤٠٠)	-	(٦٧,٤٠٠)	-	
(٢٣٦,٥٥٣)	(٢٤٠,٥٥٤)	٨,٥٤١	٤٥,٢٢٠	٦-٥
٢,٣٦,٤٣٥	٢,٠٤٥,٨٦١	٥٤٥,٧٠٠	٦١٥,٢٠٠	
(١٨٠,٤٢٦)	(١٣٧,٧٧٧)	(٨٥,٥١٧)	(٢٤,٠٠٣)	
٢,١٨٠,٠٠٩	١,٩٠٨,٠٨٤	٤٦٠,١٨٣	٥٩١,١٩٧	
٥٠,٢٨٥	-	١٣,٢٧٥	-	٣
٢,٢٣٠,٢٩٤	١,٩٠٨,٠٨٤	٤٧٣,٤٥٨	٥٩١,١٩٧	
٢,٠٧٢,٣١٩	١,٧٩١,٧٤٧	٤٣٤,٣٥٦	٥١٥,٣١٥	
١٥٧,٩٧٥	١١٦,٣٣٧	٣٩,١٠٢	٧٥,٨٨٢	
٢,٢٣٠,٢٩٤	١,٩٠٨,٠٨٤	٤٧٣,٤٥٨	٥٩١,١٩٧	
٤,٦٠	٣,٧١	١,١٣	٠,٩٩	١٠
٣,٨٨	٣,٣٦	٠,٨١	٠,٩٧	
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.

N. Ferrell

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		إيصال	<u>التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية</u>
٢٠١٤ (مراجعة)	٢٠١٥ (غير مراجعة)		
٢,٢٣٠,٢٩٤	١,٩٠٨,٠٨٤		<u>صافي الدخل للفترة</u>
			<u>تعديلات لبيان غير نقدية</u>
٦٢٧,٥٤٧	٦٤٧,٥٤٣		<u>إستهلاك وإطفاء وإنفاض في القيمة وإطفاء</u>
(٩٣٠,١٥٣)	(٧٩٤,٩٤٦)		<u>أرباح مؤجلة</u>
-	(١٢٦,٥٠٠)		<u>حصة الشركة في صافي دخل شركات زميلة</u>
٢٣٦,٥٥٣	٢٤٠,٥٥٤		<u>ودخل من توزيعات أرباح</u>
(٢٠٩,٧٠٠)	(٢٦٥,١٥٢)		<u>تعويض مطابات تأمين، صافي</u>
(٧,١٩٣)	(٣٨,٨٢٠)		<u>نفقات تمويل - صافي</u>
			<u>ربح من بيع استثمار</u>
			<u>ربح من بيع أرض ومتلكات ومعدات</u>
			<u>تغييرات في رأس المال العامل</u>
(١٩٧,٨٢٣)	١٠٣,٢٥٨		<u>ذمم مدينة</u>
(٣٠٢,٩٩٦)	(٥٧٤,٥٨٤)		<u>محزون</u>
٧٤,٦٥٨	٩٥,٢٩١		<u>مصاريف مدفوعة مقدماً وذمم مدينة أخرى</u>
١٩٣,٦٨٥	٣٧٢,٣٥٠		<u>ذمم دائنة</u>
٣٤٦,٠٣٨	٢٣١,٣٥٦		<u>مصاريف مستحقة ومطلوبات أخرى</u>
-	٢١٦,٠٠٠		<u>متحصلات مقابل مطالبات تأمين</u>
٦٠,٦١١	٤٤,٦٤٥		<u>مكافأة نهاية الخدمة للموظفين</u>
<u>٢,١٢١,٥٢١</u>	<u>٢,٠٥٩,٠٧٩</u>		<u>صافي النقد الناتج عن الأنشطة التشغيلية</u>
٣٥٤,٩٣٩	٢٨٩,٣٠٩		<u>التدفقات النقدية من الأنشطة الإستثمارية</u>
٣٢٢,٥٩٩	١,١٠٠,٣٤٥		<u>توزيعات أرباح مستلمة</u>
٤,٣٢٤	(٤,٤٥٦)		<u>متحصلات من بيع إستثمارات</u>
١٤٧,٦٩١	٥٠,٠٠٠		<u>تغير في ذمم مدينة طويلة الأجل</u>
(٢٧,٦١٤)	(٢٠,٥٥١)		<u>متحصلات من بيع أرض ومتلكات ومعدات</u>
(١,٨١٨,٨٨١)	(٢,٠٨٤,٩٤٢)		<u>إضافة موجودات غير ملموسة</u>
<u>(١,٠١٧,٠٣٢)</u>	<u>(٦٧٠,٢٩٥)</u>		<u>شراء ممتلكات ومصنع ومعدات</u>
			<u>صافي النقد الناتج عن الأنشطة الإستثمارية</u>
٨٤٢,٧٧٠	٥٦٩,١٣٦	٥	<u>التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية</u>
٤٣٧,٥٨٨	(٨٩,٧٩٩)	٦	<u>صافي التغير في قروض قصيرة الأجل</u>
(٢٠,٤٤٣)	-		<u>إضافات لقروض طويلة الأجل - صافي</u>
(٥٢٤,٨٨٩)	٤١,٨٨٥		<u>صافي التغير في تمويل ودائع مقيدة</u>
(٢٣٦,٥٥٣)	(٢٤٠,٥٥٤)		<u>تغيرات في حقوق الأقلية</u>
(١,١٩٢,٠٤٩)	(١,٠٥١,١٠٩)	٧	<u>نفقات تمويل - صافي</u>
<u>(٦٩٣,٥٧٦)</u>	<u>(٧٧٠,٤٤١)</u>		<u>توزيعات أرباح مدفوعة</u>
			<u>صافي النقد المستخدم في الأنشطة التمويلية</u>

(ببيع)

٢١. Fawly

- ٦ -

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
(٤١,٧٣٢)	(١٥٧,٧١٥)
<u>١,٣٦٣,٧٢٤</u>	<u>١,٦٣٤,٥١٢</u>
١,٧٣٢,٩٠٥	٢,٠٩٥,١٤٠
(٤٥,٦٠٠)	-
(٥٢,٧٩٣)	-
<u>١,٦٣٤,٥١٢</u>	<u>٢,٠٩٥,١٤٠</u>

صافي الزيادة في النقد وما يعادله
أثر معدلات صرف العملة الأجنبية على النقد وما يعادله
نقد وما يعادله في بداية السنة

نقد وما يعادله في نهاية السنة

ناقصاً: نقد وما يعادله مصنف كمحفظ للبيع
ناقصاً: النقد ذو الصلة بشركة تابعة مباعة

نقد وما يعادله في نهاية السنة من العمليات المستمرة

جدول تكميلي لمعلومات غير نقدية

مكافأة أعضاء مجلس الإدارة

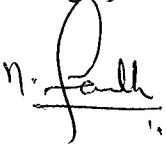
إحتجاطيات القيمة العادلة

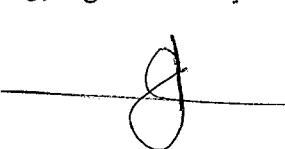
فروقات تحويل عملات أجنبية

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 ثلاثة أشهر والستة المنتهيتين في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥ (غير مراجعة)
(جميع المبالغ بالآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

١ - معلومات عامة

ت تكون شركة مجموعة صافولا ("الشركة") وشركاتها التابعة (متحمة "المجموعة") من الشركة وشركاتها التابعة السعودية والأجنبية. تتضمن أهداف الشركة وشركاتها التابعة تصدير وبيع الزيوت النباتية وإنشاء الصناعات المكملة لها ومنفذ التجارة ومنتجات الألبان والأجبان والأطعمة السريعة ومواد التغليف والتوصيل والإستيراد والتعهدات التجارية والمطالبات 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/٢١/٢٩ 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

اسم الشركة التابعة				
	بلد التأسيس	الرئيسى	التجاري	النشاط
شركة صافولا للأغذية (إس إف سي) شركة بندة للتجارة (بندة) "سابقاً شركة العزيزية بندة المتحدة"	المملكة العربية السعودية	أغذية تجزئة	المملكة العربية السعودية	تصنيع منتجات التعبئة والتغليف
شركة صافولا لأنظمة التغليف المحدودة (إس بي إس) * شركة المون العالمية القابضة للإستثمار العقاري (المون) الشركة المتحدة للسكر، مصر (يو إس سي إي) *	المملكة العربية السعودية	البلاستيكية	عقارات	المملكة العربية السعودية
شركة المخازن الكبرى التجارية (جيانت) *	جمهورية مصر العربية	تصنيع السكر	-	المملكة العربية السعودية
شركة صافولا للإستثمارات الصناعية (إس آي آي سي) *	المملكة العربية السعودية	تجزئة	١٩,٣٢	١٩,٣٢
١٠	٥	٥	١٠٠	١٠٠
٩٢	٩١			
٢٠١٤	٢٠١٥			
٣١				
ديسمبر				

* تملك المجموعة حصة أسهم ملكية غالبة 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 ثلاثة أشهر والستة المنتهيتين في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥ (غير مراجعة)
(جميع المبالغ بآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

١ - معلومات عامة (تتمة)

اعتباراً من ١٦ سبتمبر ٢٠٠٩، استحوذت شركة بندة 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 بندة إبتداءً من عام ٢٠١٣ ولفترة ٣ سنوات. خلال عام ٢٠١٣ مارست شركة جيان حقها في الإستحواذ على نسبة ١٪ من حقوق الملكية في شركة بندة بموجب الخيار المتاح في الإتفاقية الذي أدى إلى إنخفاض نسبة حقوق الملكية للمجموعة في شركة بندة من ٩٣٪ إلى ٩٢٪ إلا أن "جيان" لم تمارس حقها في الإستحواذ على ملكية بنسبة ١٪ في شركة بندة خلال عام ٢٠١٤ . خلال شهر أغسطس لعام ٢٠١٥ ، و بموجب الحق المتاح في الإتفاقية، مارست "جيان" حقها في الإستحواذ على حصة الملكية المتبقية بنسبة ١٪ في بنده مقابل تعويض يبلغ ٥٢,٢ مليون ريال سعودي. ونتيجة لهذه المعاملة، فقد حققت المجموعة ربحاً رأسمالياً يبلغ 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

اسم الشركة التابعة	بلد التأسيس	الرئيسي	النشاط التجاري	نسبة الملكية المباشرة (بالمائة) كما في ٣١ ديسمبر	٢٠١٤	٢٠١٥
شركة قفراط الكونية للتطوير العقاري المحدودة	المملكة العربية السعودية	شركة قابضة	المملكة العربية السعودية	١٠٠	١٠٠	
شركة الأوقات الكونية المحدودة	المملكة العربية السعودية	شركة قابضة	المملكة العربية السعودية	١٠٠	١٠٠	
شركة أعلىانا الكونية المحدودة	المملكة العربية السعودية	شركة قابضة	المملكة العربية السعودية	١٠٠	١٠٠	
شركة إيتكار الكونية المحدودة	المملكة العربية السعودية	شركة قابضة	المملكة العربية السعودية	١٠٠	١٠٠	
شركة أدم العربية المحدودة	المملكة العربية السعودية	شركة قابضة	المملكة العربية السعودية	٨٠	٨٠	
شركة مدارك للإستثمارات	الأردن	شركة قابضة	شركة قابضة	١٠٠	١٠٠	
شركة الأطر العربية القابضة للإستثمار التجاري (الأطر)	المملكة العربية السعودية	شركة قابضة	المملكة العربية السعودية	١٠٠	١٠٠	
شركة الجماعات الموحدة للاستثمار العقاري (الجماعات)	المملكة العربية السعودية	شركة قابضة	المملكة العربية السعودية	١٠٠	١٠٠	
شركة مراسينا الدولية للاستثمار العقاري المحدودة	المملكة العربية السعودية	شركة قابضة	المملكة العربية السعودية	١٠٠	١٠٠	
شركة أصداء الدولية للاستثمار العقاري المحدودة	المملكة العربية السعودية	شركة قابضة	المملكة العربية السعودية	١٠٠	١٠٠	
شركة مسامي الدولية للاستثمار العقاري المحدودة	المملكة العربية السعودية	شركة قابضة	المملكة العربية السعودية	١٠٠	١٠٠	
شركة سرايا الدولية للاستثمار العقاري المحدودة	المملكة العربية السعودية	شركة قابضة	الجزر البريطانية العذراء	١٠٠	١٠٠	
شركة صافولا للتجارة العالمية المحدودة	متوقفة النشاط	متوقفة النشاط	المملكة العربية السعودية	١٠٠	١٠٠	
الشركة المتحدة لتطوير الممتلكات (يو بي دي سي)	المملكة العربية السعودية	متوقفة النشاط	المملكة العربية السعودية	١٠٠	١٠٠	
شركة كامن الشرق للاستثمارات الصناعية (كامن)	المملكة العربية السعودية	متوقفة النشاط	المملكة العربية السعودية	١٠٠	١٠٠	
شركة صادق العربية للاتصالات السلكية (صادق)	المملكة العربية السعودية	متوقفة النشاط	المملكة العربية السعودية	١٠٠	١٠٠	
شركة المؤون العالمية القابضة	المملكة العربية السعودية	متوقفة النشاط	المملكة العربية السعودية	١٠٠	١٠٠	
شركة عافية العربية للأغذية	المملكة العربية السعودية	متوقفة النشاط	المملكة العربية السعودية	١٠٠	١٠٠	

شركة مجموعة صافولا

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة

لفترة ثلاثة أشهر والستة 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 الرئيسي	بلد التأسيس	اسم الشركة التابعة
٢٠١٤	٢٠١٥			
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 للاستثمارات الصناعية (سي أي أي سي)
٩٥,٤٣	٩٥,٤٣	شركة قابضة	الجزر البريطانية العذراء	شركة صافولا للأغذية الناشئة المحدودة (إس أف إيه إم)
٩٥	٩٥	شركة قابضة	جزر الكايمان	شركة صافولا للأغذية والسكر (إس إف إس سي)
١٠٠	١٠٠	تصنيع المعكرونة	جمهورية مصر العربية	شركة الملكة للصناعات الغذائية
١٠٠	١٠٠	تصنيع المعكرونة	جمهورية مصر العربية	شركة الفراشة للصناعات الغذائية
١٠٠	١٠٠	شركة قابضة	الإمارات	شركة صافولا للأغذية الدولية المحدودة
٧٠	٧٥	تصنيع الدهون المتخصصة	المملكة العربية السعودية	الشركة الدولية لصناعة الأغذية المحدودة (آي إف آي)*
١٩	١٩	تصنيع السكر	جمهورية مصر العربية	شركة الإسكندرية للسكر (أي إس سي أي)
<u>شركة صافولا للأغذية الدولية المحدودة</u>				
١٠٠	١٠٠	الغذائية والحلويات	الجمهورية الإسلامية الإيرانية	شركة بيهتم روبيان كافي الحديثة (إم بي آركيه)
٧٤,٤٨	٧٤,٤٨	تصنيع السكر	المملكة العربية السعودية	<u>شركة صافولا للاستثمارات الصناعية</u> الشركة المتحدة للسكر (بو إس سي)
<u>الشركة المتحدة للسكر</u>				
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 إس سي أي)
١٠٠	١٠٠	متوقفة النشاط	جزر الكايمان	شركة صناعات بيت شوجر
<u>الشركة المتحدة للسكر، مصر</u>				
١٨,٨٧	١٨,٨٧	تصنيع السكر	جمهورية مصر العربية	شركة الإسكندرية للسكر
<u>شركة الإسكندرية للسكر، مصر</u>				
١٠٠	١٠٠	زراعة الأراضي	جمهورية مصر العربية	شركة الإسكندرية المتحدة لاستصلاح الأراضي
<u>شركة صافولا للأغذية الناشئة المحدودة</u>				
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 والستة 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	اسم الشركة التابعة
٢٠١٤	٢٠١٥		
٩٠	٩٠	شركة قابضة	شركة صافولا بيشهر (إس بي إيه سي)
١٠٠	١٠٠	شركة قابضة	شركة مالينترا القابضة
١٠٠	١٠٠	شركة قابضة	شركة صافولا للأغذية المحدودة (إس أف إل)
٩٧,٤	٩٧,٤	متوسطة النشاط	شركة عافية العالمية - الأردن
٩٠	٩٠	شركة قابضة	شركة إنفسكر
١٠٠	١٠٠	شركة تجارية	شركة عافية للتجارة العالمية
١٠٠	١٠٠	متوسطة النشاط	شركة صافولا للأغذية العالمية
١٠٠	١٠٠	شركة قابضة	شركة كوغو غيدا ياتوم في تكريت إيه إس (كوجو)
			شركة صافولا بيشهر
٧٩,٩	٧٩,٩	تصنيع زيوت الطعام	شركة بيشهر الصناعية
١٠٠	١٠٠	تجارة وتوزيع	شركة صافولا بيشهر للسكر
١٠٠	١٠٠	تجارة وتوزيع	شركة طلوع بنش افتاب
-	٩٠	صناعة الأغذية والحلويات	شركة نوريكا جولدن ويت
			صافولا للأغذية المحدودة
٩٩,٩٢	٩٩,٩٢	تصنيع زيوت الطعام	شركة عافية العالمية - مصر (إيه آي سي إيه)
١٠٠	١٠٠	متوسطة النشاط	شركة لاتيمار العالمية المحدودة
١٠٠	١٠٠	متوسطة النشاط	شركة إنجنون العالمية المحدودة
١٠٠	١٠٠	تصنيع زيوت الطعام	شركة كوجو غيدا ياتوم في تكريت إيه إس
			يادوم غيدا صناعي في تكريت إيه إس (يادوم)

خلال شهر سبتمبر ٢٠١٥ ، إستحوذت شركة صافولا بيشهر على نسبة ٩٠٪ من ملكية شركة نوريكا 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 والستة 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 بندة للتجزئة

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

٢ - ملخص السياسات المحاسبية الهامة

تلخص 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 والستة 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. تشتمل القوائم المالية الأولية الموحدة المرفقة على جميع التعديلات، التي يتكون معظمها من المستحقات العادلة 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 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 ثلاثة أشهر والستة المنتهيتين في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥ (غير مراجعة)
(جميع المبالغ بآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)**

٤-٢ تقديرات وافتراضات محاسبية هامة

يتطلب إعداد القوائم المالية وفقاً للمبادئ المحاسبية المعترف عليها استخدام تقديرات وافتراضات تؤثر على مبالغ الموجودات والمطلوبات المصح عنها، والإفصاح عن الموجودات والالتزامات المحتملة كما في تاريخ القوائم المالية، و كذلك 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 يتبع 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 ٣-٢). 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 الناجمة عن الإنخفاض في قيمة الإستثمارات المتاحة للبيع وموجوداتها التابعة. هذا يشمل تقييم الأدلة الموضوعية المسببة للإنخفاض غير مؤقت في قيمة الإستثمارات. أي إنخفاض هام، ولفترة طويلة، في القيمة العادلة للإستثمار في حقوق الملكية تحت تكفلته يعتبر دليلاً موضوعياً للإنخفاض في القيمة. إن تحديد ما هو "هام" أو "الفترة طويلة" يتطلب تقدیم 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 للإنخفاض 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 إنفلاقه في أو تأخره عن سداد الدفعات المستحقة مؤشرات على إنخفاض قيمة الذمم المدينة التجارية ويتم إجراء تقدير مستقل للبالغة الهامة بحد ذاتها. وبالنسبة للمبالغ الكبيرة بحد ذاتها ولكنها تجاوزت موعد إستحقاقها، فإنه يتم تقدیرها 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 والستة 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، ودوره المخزون المتوقعة، وعمر المخزون، والحالة الراهنة للمخزون، بالإضافة إلى التوقعات الحالية والمستقبلية بالنسبة للمبيعات. تتضمن الافتراضات الأساسية لمخصص المخزون المتقادم التقليبات المستقبلية للمبيعات، بالإضافة إلى متطلبات ومكونات المخزون الالزامية 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.

(ه) 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 البلي الطبيعي. تراجع الإدارة سنويًا القيمة المتبقية والأعمار الإنتاجية ويتم تعديل رسوم الإستهلاك المستقبلية عندما تعتقد الإدارة أن الأعمار الإنتاجية تختلف عن التقديرات السابقة.

٢-٢ إستثمارات 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.

يتم استخدام طريقة الشراء الحاسبية لقيد 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 اختبار الشهرة سنويًا للتحقق من وجود انخفاض في قيمتها ويتم قيدها بالتكلفة بعد خصم أي إطفاء متراكم أو خسائر الانخفاض في القيمة، إن وجدت. لا يتم توحيد الشركات التابعة التي تكون سيطرة المجموعة عليها مؤقتة وتحسب كشركات زميلة.

**شركة مجموعة صافولا
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة
لفترة ثلاثة أشهر والستة المنتهيتين في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥ (غير مراجعة)
(جميع المبالغ بآلاف 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 لتوافق 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 يصاحب ذلك ملكية نسبية تتراوح ما بين ٢٠% إلى ٥٠% بالمائة من حقوق التصويت. يتم حساب الإستثمار في الشركات الزميلة بإستخدام طريقة حقوق الملكية وتقييد مبدئياً بالتكلفة. تشمل إستثمارات المجموعة في الشركات الزميلة الشهرة التي تحدد عند الشراء بعد خصم أي إطفاء متراكם وخسائر الإنخفاض في القيمة، إن وجدت.

تقييد حصة المجموعة في ربح أو خسارة الشركات الزميلة المتحققة بعد الشراء في قائمة الدخل الموحدة، كما تقييد حصتها في التغير في الاحتياطيات الذي يحدث بعد الشراء في الاحتياطيات. يتم تعديل القيمة الدفترية للإستثمار بالتغييرات 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 تقييد المجموعة أي خسائر إضافية، ما لم تتتأكد أي التزامات أو تقوم بعمليات سداد نيابة عن الشركة الزميلة.

يتم قيد الأرباح والخسائر المحفضة 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) استثمارات في أوراق مالية متاحة للبيع
تتكون الاستثمارات في أوراق مالية متاحة للبيع بشكل رئيسي من حصص تقل عن نسبة ٢٠% بالمائة من استثمارات حقوق ملكية عدة شركات مدرجة وغير مدرجة. يتم قيد هذه الاستثمارات ضمن الموجودات غير المتداولة إلا إذا كانت نية الإدارة بيع تلك الاستثمارات خلال إثنى عشر شهراً من تاريخ قائمة المركز المالي. تقييد هذه الاستثمارات إبتداءً بسعر التكلفة ومن ثم يعاد تقييمها بالقيمة العادلة بتاريخ كل تقرير مالي كالتالي:

**شركة مجموعة صافولا
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة**

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

١) تعتمد القييم العادلة للأوراق المالية على أساس أسعار السوق المتاحة بتاريخ التقرير المالي بعد تعديليها بموجب أي قيود على تحويل أو بيع أي من هذه الاستثمارات.

٢) تعتمد القييم العادلة للأوراق المالية غير المدرجة على أساس تقدير مناسب يتم تحديده بالرجوع إلى القيمة السوقية المتداولة للأوراق مالية للإستثمار مدرجة ومماثلة أو على أساس التدفقات النقدية المتوقعة والمخصومة عندما يتعدى تقدير القييم العادلة بشكل يعتمد عليه ، تقييد المجموعة هذا الإستثمار بالتكلفة.

يتم قيد التسويات المتراكمة الناتجة عن إعادة تقييم هذه الاستثمارات كbind مستقل ضمن بنود حقوق الملكية كاحتياطي القيمة العادلة حتى يتم استبعاد الاستثمار.

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 عملاتها من أجل اتخاذ القرارات التي تتعلق بتوزيع المصادر وتقييم الأداء.
- توفر 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.

٥- تحويل العملات الأجنبية

(أ) عملة العرض

يتم عرض القوائم المالية الأولية الموحدة للمجموعة باليارال 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 والستة المنتهيتين في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥ (غير مراجعة)
(جميع المبالغ بالآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

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

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

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

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

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

عند استبعاد أو بيع جزء من الاستثمار في الشركات الأجنبية التابعة والرمزية، 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 العمالة الوظيفية لشركة تابعة هي عاملة 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 والمصنوع والمعدات والمخزون لتعكس قيمة شراهة حالية كما في نهاية الفترة باستخدام مؤشر الأسعار العام اعتباراً 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 مرتفعاً 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 والستة المنتهيتين في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥ (غير مراجعة)
(جميع المبالغ بآلاف 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 عدمتمكن 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 للتحصيل، يتم شطبها مقابل مخصص الديون المشكوك في تحصيلها. تقييد أي مبالغ تسترد في وقت لاحق للذمم قد تم شطبها بقيد دائن على "مصاريف بيع وتسويق" في قائمة الدخل الموحدة.

٨-٢ مخزون

يقييد 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 تقدير المستودعات وقطع الغيار بالتكلفة ناقصاً أي مخصص بضاعة بطيئة الحركة.

صافي القيمة القابلة للتحقيق هو سعر البيع التقديرى 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 الأرضي. يحمل الاستهلاك على قائمة الدخل الأولية الموحدة بطريقة القسط الثابت لتوزيع تكلفة هذه الموجودات على قيمها المتبقية على مدى الأعمار الإنتاجية التقديرية التالية:

عدد السنوات

٣٣ - ١٢٥
٣٣ - ٣
٣٠ - ٣
١٦ - ٣
١٠ - ٤

مباني
تحسينات على مباني مستأجرة
مصنع ومعدات
أثاث ومعدات مكتبية
سيارات

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

تحدد الأرباح والخسائر الناجمة عن الاستبعاد بمقارنة المدحولات مع القيم الدفترية وتقييد في قائمة الدخل الأولية الموحدة.

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

١٠-٢ نفقات مؤجلة

تقييد التكاليف التي ليس لها منافع مستقبلية ضمن قائمة الدخل الأولية الموحدة بينما يتم 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 إنشاء غير المباشرة المتکبدة من قبل الجموعة والمتعلقة بإنشاء منفذ التجزئة الخاصة بها. يتم إطفاء تلك التكاليف على فترات لا تتجاوز خمس سنوات.

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

ت تكون الموجودات الأخرى غير الملموسة من إسم تجاري وأشياء ملموسة أخرى. مثل الموجودات غير الملموسة ذات الأعمار الإنتاجية غير المحدودة واستحواذ الجموعة على هذه الموجودات في نشاط مشترك. تقييد هذه الموجودات بالتكلفة ولا يتم إطفاؤها.

١٢-٢ 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 الناجمة عن الإنخفاض في القيمة، بالبلاء الذي تزيد فيه القيمة الدفترية للأصل عن القيمة القابلة للاسترداد وهي القيمة العادلة للأصل ناقصاً تكاليف البيع أو قيمة الاستخدام، أيهما أعلى. لغرض تقيير الإنخفاض، يتم تجميع الموجودات عند أدنى مستوى لها حيث توجد تدفقات نقدية يمكن تحديدها بشكل مستقل (وحدات حقيقة 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 الحقيقة للنقد إلى التقدير المعدل لقيمتها القابلة للاسترداد، على أن لا تزيد القيمة الدفترية التي تمت زراعتها عن القيمة الدفترية التي تم تحديدها فيما لو لم يتم إثبات خسارة الإنخفاض في قيمة ذلك الأصل أو الوحدة الحقيقة 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 ثلاثة أشهر والستة المنتهيتين في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥ (غير مراجعة)
(جميع المبالغ بآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

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

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

يقييد الأصل غير المتداول المحفوظ به للبيع بقيمتها 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 المترافقه التي تم قيدها سابقاً. لا يتم إستهلاك الأصل غير المتداول عندما يصنف كمحفظة به للبيع أو عندما يكون جزءاً من مجموعة إستبعاد محفوظ بها للبيع.

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

لا يتم تصنيف الموجودات غير المتداوله، التي سيتم إستبعادها، كمحفظة بها للبيع ويعاد تصنيفها كعمليات متوقفة بقدر تحقيقها لمتطلبات العمليات المتوقفة في الفقرة التالية.

إذا تعذر تصنيف أصل غير متداول (أو مجموعة إستبعاد) كمحفظة 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 متحفظة للنقد) لنشأة تم إستبعادها أو تصنيفها كمحفظة بها للبيع وأ(أ) تمثل خط نشاط رئيسي أو منطقة جغرافية للعمليات، أو (ب) تعد جزءاً من خط 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 والتتفقات 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 والستة المنتهيتين في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥ (غير مراجعة)
(جميع المبالغ بآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)**

١٤-٢ القروض

يتم إثبات القروض بالتحصيلات المستلمة بعد طرح تكاليف المعاملة المتکبدة إن وجدت. تتم رسملة تكاليف القروض التي ترتبط مباشرة بالإقتداء أو إنشاء أو إنتاج الموجودات المؤهلة وذلك كجزء من هذه الموجودات. يتم تحويل تكاليف القروض الأخرى على قائمة الدخل الموحدة.

١٥-٢ صكوك

تنصف المجموعة صكوكها كمطالبات مالية وفقاً لجوهر الأحكام التعاقدية للصكوك.

١٦-٢ ذمم دائنة ومستحقات

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

١٧-٢ 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.

١٨-٢ 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 الحاسبة عن المبالغ الإضافية التي تستحق بموجب التسويات النهائية، إن وجدت، عند تحديد هذه المبالغ.

تقوم الشركة وشركاتها التابعة في المملكة العربية السعودية بإقطاع ضرائب بعض 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 والستة المنتهيتين في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥ (غير مراجعة)
(جميع المبالغ بالآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)**

يتم إثبات موجودات ضريبة الدخل المؤجلة المتعلقة بالحسابات المدورة وكافة الفروقات المؤقتة بين الإيرادات المالية والدخل الخاضع للضريبة إلى الحد الذي يحتمل عنده توفر دخل مستقبلي خاضع للضريبة للفوائط بتلك الحسابات الضريبية المدورة والفوروقات المؤقتة. يتم إثبات مطلوبات ضريبة الدخل المؤجلة المتعلقة بالفوروقات الجوهيرية 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.

١٩-٢ 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 الالتزام 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 خدمتهم 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 مولدة أو غير مولدة للشركات التابعة الأجنبية.

٢٠-٢ الإيرادات

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

يقيد دخل الإيجار من عقود الإيجار التشغيلية في قائمة الدخل الموحدة بطريقة القسط الثابت خلال فترة عقد الإيجار. ويكون الدخل من التزويع والعرض من الدخل المكتسب من التزويع والعرض لمختلف المنتجات من قبل البائعين داخل متاجر البيع بالتجزئة في المجموعة ويتم إثباتها في فترة إدراج المتجر.

يتم إثبات إيرادات الأرباح الموزعة عند وجود حق بإسلام تلك المبالغ.

٢١-٢ 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 ثلاثة أشهر والستة المنتهيتين في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥ (غير مراجعة)
(جميع المبالغ بآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

٢٢-٢ توزيعات أرباح

تقيد توزيعات الأرباح في القوائم المالية الأولية الموحدة في الفترة التي تتم الموافقة عليها من مساهمي المجموعة.

٢٣-٢ 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 كأدلة 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 لتذبذق نقدى)

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 مقاومة 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 المتبقى المتاحوط له أكثر من ١٢ شهراً وكأصل أو مطلوب متداول عندما تكون مدة الإستحقاق المتبقية للبند المتاحوط 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 المتاحوط 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 والستة المنتهيتين في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥ (غير مراجعة)
(جميع المبالغ بآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)**

ب) التحوط للتتدفقات النقدية

يقيد الجزء الفعال من التغيرات في القيمة العادلة لمشتقات الأدوات المالية التي تم تحديدها والمؤهلة كتحوطات للتتدفقات النقدية 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 الأولى 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 أدلة 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".

٢٤-٢ عقود إيجار تشغيلية

يتم تحويل المصروفات المتعلقة بعقود الإيجار التشغيلية على قائمة الدخل الأولية الموحدة على مدى فترة الإيجار.

٢٥-٢ المبالغ المسترددة من التأمين

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

٢٦-٢ إعادة تصنيف

لعرض أفضل، قمت بإعادة 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 والستة المنتهيتين في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥ (غير مراجعة)
(جميع المبالغ بآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

- ٣ - موجودات مصنفة كمحفظة بها للبيع ومطلوبات ذات صلة بموجودات محفوظة 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 كمحفظة لها 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 وكماحصلة لفحص إستراتيجية تقلص أعمالها في مجال الأغذية، قررت المجموعة ترسیخ موقعها في الأسواق الأساسية وقيمت الخروج من بعض الأعمال الخارجية. وبناءً على ذلك، تم عرض أجزاء من مرافق التصنيع ضمن قطاع الزبائن النباتية للمجموعة كمحفظة بـ "للبيع". فيما يلي تفاصيل موجودات ومطلوبات محفوظة بها للبيع في ٣١ ديسمبر:

موجودات مصنفة كمحفظة بها للبيع ذات صلة بما يلي:

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

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

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

١-٣ 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
١٣٤,٥٩٥	-	موجودات أخرى غير متداولة مصرح عنها كموجودات
١,٣٣٥,٨٣٧	٤٥,٠٣٥	مصنفة كمحفظة بها للبيع في قائمة المركز المالي الأولية الموحدة

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

٣ - موجودات مصنفة كمحفظة بها للبيع ومطلوبات ذات صلة بموجودات محفوظة بها للبيع (تنمية)

		المطلوبات
٤٧٨,٠٦٤	٤٨,٩٣٥	قروض
٢٤٥,١٥٩	٤٥,٢٩٨	ذمم دائنة ومطلوبات أخرى
<u>٣٤,٤٣٧</u>	<u>-</u>	مطلوبات غير متداولة
<u>٧٥٧,٦٦٠</u>	<u>٩٤,٢٣٣</u>	مبالغ مصرح عنها كمطلوبات ذات صلة بموجودات محفوظة 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.

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

		المبيعات
١٠١١٠,٨٨٠	(٩٧٣,٩٤١)	تكلفة المبيعات
<u>١٣٦,٩٣٩</u>		إجمالي الربح
<u>(٣٨,٧٠٤)</u>		مصاريف تشغيلية
<u>(٣٤,٢٦٨)</u>		بيع وتسويق عمومية وإدارية
<u>٦٣,٩٦٧</u>		دخل من العمليات
<u>(١٠,٢٢٠)</u>		إيرادات (مصاريف) أخرى
<u>٥٣,٧٤٧</u>		نفقات تمويل
<u>(٣,٤٦٢)</u>		الدخل قبل ضرائب الدخل الأجنبية والزكاة زكاة وضريرية دخل أجنبية
<u>٥٠,٢٨٥</u>		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 والستة المنتهيتين في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥ (غير مراجعة)
(جميع المبالغ بآلاف 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 إستثمارية
<u>(٧٥,٧٠١)</u>	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
<u>٧٣٢,٥١٩</u>	<u>٧٠٩,٢٧٥</u>	٢-٤
<u>٧,٩٢٠,٧١٦</u>	<u>٨,٤٣٠,٢٣٢</u>	

٤-١ استثمارات في شركات زميلة

نسبة الملكية الفعلية (بالمائة)			
٢٠١٤	٢٠١٥	٢٠١٤	٢٠١٥
(مراجعة)	(غير مراجعة)		
٥,٨٥٦,٦٨٦	٦,٣٦٢,٦٠٨	٣٦,٥٢	٣٦,٥٢
٥٩٧,٤١٨	٦١٧,١٤٣	٢٩,٩	٢٩,٩
٣٦١,٠٧٢	٣٩١,٧٣٨	٤٩	٤٩
١٨٩,٢٤٤	١٧٩,٢٤٤	٤٩	٤٩
١٦٤,٥٧٨	١٥١,٧٩٠	٤٠	٤٠
١٧,٢٠٠	١٦,٤٣٥	١٧	١٧
١,٩٩٩	١,٩٩٩	متنوعة	متنوعة
<u>٧,١٨٨,١٩٧</u>	<u>٧,٧٢٠,٩٥٧</u>		

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

٤ - استثمارات (تتمة)

٤-١ 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 الإنفاقية ، يتبعن على شركة كنان أن تدفع المتطلبات 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 المائية المذكورة وأدرجت ضمن "ذمم مدينة طويلة الأجل" في قائمة المركز المالي الأولية الموحدة. فيما يلي القيمة الحالية للقسطين المتبقيين:

للسنوات المنتهية في ٣١ ديسمبر

<u>١٥٠,٣٧٩</u>	٢٠١٦
<u>١٤٨,٩٦٠</u>	٢٠١٧
<u>٢٩٩,٣٣٩</u>	

٤-٢ استثمارات متاحة للبيع

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

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

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

٥ - قروض قصيرة الأجل

ت تكون القروض قصيرة الأجل من سحبويات بنكية على المكتشوف وقروض قصيرة الأجل وعقود تمويل بالمرابحة من عدة بنوك تجارية ومؤسسات مالية. تحمل تلك الديون نفقات تمويلية على أساس العدالت السائدة في السوق. بعض القروض قصيرة الأجل للشركات التابعة مضمون بضمانت الشركة.

٦ - قروض طويلة الأجل

<u>٢٠١٤</u>	<u>٢٠١٥</u>	<u>إيضاح</u>	بنوك تجارية صكوك الجزء المتداول المدرج تحت المطلوبات المتداولة
(مراجعة)	(غير مراجعة)	(أ) (ب)	
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) مثل القروض من بنوك تجارية ومؤسسات مالية أخرى تمويلاً من الشركة وشركتها 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 بضمانت الشركة.

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

كما في ٢٢ يناير ٢٠١٣، أثبتت المجموعة الطرح الأولى 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 (سأيور) بالإضافة إلى نسبة 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 والستة المنتهيتين في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥ (غير مراجعة)
(جميع المبالغ بآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

٧ - رأس المال والإعلان عن توزيعات الأرباح

رأس المال

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤ و ٢٠١٥ يتكون رأس مال الشركة البالغ ٥,٣٥ 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 يبلغ ١,٠٦٧,٩٦ مليون ريال سعودي في ٢٠١٥.

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

المبلغ بالريال السعودي بالملاءين	معدل توزيعات الأرباح أولي / نهائي	التاريخ
٢٦٦,٩٩	٢٠١٤ نهائي	٢٠١٥ ٠٥،٠ ريال للسهم
٢٦٦,٩٩	٢٠١٥ أولي	٢٠١٥ ٥،٠ ريال للسهم
٢٦٦,٩٩	٢٠١٥ أولي	٢٠١٥ ٥،٠ ريال للسهم
٢٦٦,٩٩	٢٠١٥ أولي	٢٠١٥ ٥،٠ ريال للسهم
٢٦٦,٩٩	٢٠١٥ نهائي - مقترن	٢٠١٦ ٥،٠ ريال للسهم

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 والستة المنتهيتين في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥ (غير مراجعة)
(جميع المبالغ بآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

- ٩ - معلومات عن القطاعات

خلال السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤ و٢٠١٥، كانت الأنشطة الرئيسية للمجموعة تتعلق بالأغذية وتجارة التجزئة في مختلف أنواع الأغذية والمنتجات ذات الصلة وإسثمارات وأنشطة أخرى ذات علاقة. تم تلخيص بعض المعلومات المالية المختارة كما في ٣١ ديسمبر وللسنة المنتهية في تلك التواريخ وفقاً للقطاعات كما يلي:

المجموع	الإستبعادات	وأنشطة أخرى	متوترة	التجزئة	الأغذية	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

المجموع	الإستبعادات	وأنشطة أخرى	متوترة	التجزئة	الأغذية	٣١ ديسمبر ٢٠١٤ (مراجعة)
٦,٧٥٥,٥١٦	-	٥١٠,٨٥٠	-	٢,٩٨٣,٤٣٤	٣,٢٦١,٢٣٢	الممتلكات والمصنع والمعدات
٩,٤٤٠,٨٠٣٩٣	-	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
٢٠,٧٢,٣١٩	(٢٨,٤٦٤)	٩٣٧,٥٦٤	٥٠,٢٨٥	٥٠,٢٦٤٩	٦١,٢٨٥	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	الجمهورية الإسلامية الإيرانية	الجمهورية 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 والستة المنتهيتين في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥ (غير مراجعة)
(جميع المبالغ بالآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

٩ - معلومات عن القطاعات (تنمية)

المجموع	دول أخرى	الجمهورية الإسلامية الإيرانية	جمهورية مصر العربية	المملكة العربية السعودية	٣١ ديسمبر ٢٠١٤ (مراجعة)
٦,٧٥٥,٥٩٦	٢٣٠,٤٣٩	٧١٩,٤٨٩	١,٦٣٢,٥١٧	٤,١٧٣,٠٧١	الممتلكات والمصنع والمعدات
٩,٤٤٨,٣٩٣	١١٣,٥٥٩	٦٠,٩٥٦	٤٤١,٦٦٩	٨,٧٩٢,٤٠٩	موجودات غير متداولة أخرى
٢٦,٥٨٧,٨٤٢	٢,٧٩١,٥٥٣	٣,٤٦٣,١١١	٣,٥٥٢,٣٢٨	١٦,٧٨٠,٨٥٠	الإيرادات
٢٠,٧٧٢,٣١٩	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 والستة 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، إندلع حريق في مخزن السكر الخام للشركة المتحدة للسكر في مدينة جدة بالملكة العربية السعودية. خلال فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥، توصلت الشركة المتحدة للسكر إلى تسوية كاملة ونهاية مع شركة التأمين بمبلغ ٥٤٨ مليون ريال سعودي وقدرت المجموعة الفرق الرائد بين مطالبة التأمين والتكلفة بمبلغ ١٢٦,٥ مليون ريال سعودي في قائمة الدخل الأولية الموحدة.

١٢ - ارتفاع التضخم

لدى المجموعة عمليات في إيران والسودان من خلال شركتيها التابعتين وهما شركة صافولا بيسهر 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 الاقتصاديات مرتفعة التضخم. خلال شهر ديسمبر لعام ٢٠١٥ وبحسب المعلومات الصادرة عن صندوق النقد الدولي مع مؤشرات أخرى لم تعد إيران من الاقتصاديات 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 إستخدمت 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 والستة المنتهيتين في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥ (غير مراجعة)
(جميع المبالغ بآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

١٣ - التزامات 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 الركوة والدخل (المصلحة) مطالبة بـركاوة إضافية بمبلغ ٤٦,٨ مليون ريال سعودي (٢٠١٤: ٤٧,١ مليون ريال سعودي) متعلقة بفترات سابقة ضد الشركة وبعض شركاتها التابعة الموحدة. قدمت الإدارة اعتراضًا على هذه الربوط وتعتقد بأن المصلحة ستقوم في النهاية بعكس هذه الربوط.

n. Faith