



شركة صافولا للأغذية

(شركة مساهمة سعودية مغلقة)

(تابع) إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة للفترة في ١٦ سبتمبر ٢٠١٤ (تاريخ القرار الوزاري)

(القاضي بتحويل الشركة إلى شركة سعودية مغلقة مساهمة) إلى ٣١ ديسمبر ٢٠١٥

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

١١ - قروض قصيرة الأجل

٢٠١٥	٢٠١٤
٥٤٩,٤٢٢	٥٤٩,٤٢٢
١,٤١٨,٤٠٠	١,٤١٨,٤٠٠
١,٨٦٧,٨٢٢	١,٨٦٧,٨٢٢

سحب على المكشوف من بنوك
قروض مصرفية قصيرة الأجل

١٢ - قروض طويلة الأجل

٢٠١٥	٢٠١٤
٧٥٢,٦٤	٧٥٢,٦٤
١,٨٧٥	١,٨٧٥
١,٣٣٣,٩٣٩	١,٣٣٣,٩٣٩
(١٦٨,٦٨٨)	(١٦٨,٦٨٨)
١,١٧٥,٢٥٠	١,١٧٥,٢٥٠

بنوك تجارية
الجزء المتداول المدرج تحت المطلوبات المتداولة

فأية التحوط الذي أجرته الإدارة أن التحوط للقيمة العادلة كان فعالاً للغاية. وبناءً عليه، فقد تم تحميل الجزء الفعال من التحوط في القيمة العادلة للمشتقات مباشرة على تكلفة المبيعات وفقاً للسياسة المحاسبية. تم قيد عقود التحوط التي لم تتأهل لحساب التحوط في قائمة الدخل بمبلغ ربح يعادل ١٥٣ مليون ريال سعودي (الإيضاح رقم ٢٤). يبلغ الجزء الفعال الذي تم تسجيله في احتياطي القيمة العادلة في قائمة المركز المالي التي نشأت من تحوطات التحوط النقدية كربح بواقع صفر ريال سعودي.

٢-٧ ودائع يمكن استردادها
٣١ ديسمبر ٢٠١٥ كانت المبالغ الرئيسية الاسمية للعقود الأجلة والمستقبلية القائمة ١,١٣١ مليون ريال سعودي.

تمثل الودائع الممكن استردادها الودائع المحتفظ بها كضمانات مقابل التسهيلات المصرفية من الشركات الخارجية.

٢-٧ مستحقات من جهات حكومية
يشتمل المستحق من جهات حكومية في مطالبات شركات تابعة أجنبية من حكومات محلية على حساب دعم وضريبة قيمة مضافة ورسوم جمركية وضرائب مدفوعة مسبقاً.

٤-٧ ذمم مدينة مقابل مطالبات تأمين
خلال يونيو ٢٠١٣، تعرض مستودع السكر الخام للشركة المتحدة للسكر في جدة لحريق. خلال السنة توصلت الشركة إلى تسوية مطالبات التأمين مع شركة التأمين وسجلت ربحاً يعادل ١٢٦,٥ مليون ريال سعودي في القوائم المالية. يمثل الرصيد المدفوع الأخيرة التي سيتم استلامها من شركة التأمين وتم الحصول عليها بعد نهاية السنة.

٢-٢ المبالغ المستردة من التأمين
يتم قيد المبالغ المستردة من التأمين كامل مالي وذلك عندما يتم التأكد بشكل نهائي من حدوث تدفق للمنافع الاقتصادية للمجموعة مع تأخير مقابل لها في قائمة الدخل الموحدة للفترة التي تسبق فيها هذه المبالغ المستردة مؤكدة بشكل نهائي.

٣ - الأدوات المالية وإدارة المخاطر
إن أنشطة المجموعة تعرضها إلى مخاطر مالية مختلفة، تتضمن، مخاطر السوق (تشمل مخاطر العملة ومخاطر سعر الفائدة على القيمة العادلة والتدفقات النقدية ومخاطر الأسعار) ومخاطر الائتمان ومخاطر السيولة. يركز برنامج إدارة المخاطر العام للمجموعة على عدم إمكانية التنبؤ بأوضاع الأسواق المالية ويسعى إلى خفض التأثيرات العكسية المحتملة على الأداء المالي للمجموعة إلى الحد الأدنى. تستخدم المجموعة مشتقات الأدوات المالية للتحوط ضد بعض المخاطر المعرضة لها.

تتولى الإدارة العليا إدارة المخاطر وفقاً لسياسات معتمدة من قبل مجلس الإدارة. تقوم الإدارة العليا بتحديد وتقييم والتحوط ضد المخاطر المالية من خلال تعاون وثيق مع الوحدات التشغيلية للمجموعة. أهم أنواع المخاطر هي مخاطر الائتمان ومخاطر العملة ومخاطر سعر الفائدة على القيمة العادلة والتدفقات النقدية.

تتضمن الأدوات المالية المعرضة في قائمة المركز المالي النقد وما في حكمه وندماً مدينة ومطلوب من وإلى جهات ذات علاقة وإيداعات طويلة الأجل وقروض قصيرة الأجل وطويلة الأجل وندماً دائنة وندماً دائنة طويلة الأجل ومصاريف مستحقة ومطلوبات أخرى. إن طرق الإلزام الخاصة بهذه البنود قد أدرجت ضمن السياسات المحاسبية بكل بند.

يتم إجراء المقاصد بين الموجودات والمطلوبات المالية وصافي المبالغ المدرجة في القوائم المالية عندما يكون لدى المجموعة حق نافذ وفقاً للإجراء المتصا والمديونية أو لتسوية على أساس صافي أو لإلزام الموجودات والمطلوبات في نفس الوقت.

١-٣ مخاطر العملة
مخاطر العملة هي مخاطر التغير في قيمة أداة مالية بسبب التغيرات في أسعار صرف العملات الأجنبية. معظم معاملات المجموعة في بالريال السعودي والدولار الأمريكي والريال الإيراني والجنينة المصري والجنينة السوداني واليرة التركية. تمارس المجموعة عملياً على نطاق دولي وهي معرضة لمخاطر العملة التي تنتج من التعرض لعملة مختلفة. لدى المجموعة أيضاً إستثمارات في شركات أجنبية تابعة وزميلة حيث يتعرض صافي موجوداتها لمخاطر تحويل العملة. تتمثل تلك المخاطر حالياً في تذبذب أسعار تحويل العملة بين العملات المحلية مقابل الريال الإيراني واليرة التركية والجنينة المصري والجنينة السوداني. يتم قيد أثر هذه التعرضات في بند منفصل في مخصص الساهمين في القوائم المالية الموحدة المرفقة. تقوم إدارة المجموعة بمراقبة حالات التعرض وتدير أثرها على القوائم المالية الموحدة وفقاً لذلك.

٢-٣ مخاطر سعر الفائدة على التدفقات النقدية والقيمة العادلة
مخاطر القيمة العادلة والمخاطر سعر الفائدة على التدفقات النقدية هي حالات التعرض لمخاطر مختلفة تتعلق بتأثير تذبذبات أسعار الفائدة في السوق على المركز المالي والتدفقات النقدية للمجموعة. مخاطر سعر الفائدة على المجموعة تنتج من القروض قصيرة الأجل والقروض التجارية طويلة الأجل وأرصدة الجهات ذات العلاقة، التي لها أسعار فائدة عارمة والتي تخضع لإعادة التسعير. تقوم إدارة المجموعة بمراقبة تغيرات أسعار الفائدة، وتعتقد بأن مخاطر سعر الفائدة على التدفقات النقدية والقيمة العادلة على المجموعة ليست هامة. أبرمت الشركة المتحدة للسكر - مصر إتفاقية مقايضات أسعار الفائدة لإدارة تعرضها إلى مخاطر أسعار الفائدة تسمى مقايضات أسعار الفائدة هذه لتحوط للتدفقات النقدية.

٣ - مخاطر الأسعار
مخاطر الأسعار هي مخاطر تعرض قيمة أداة مالية للتقلبات نتيجة للتغيرات في أسعار السوق سواء كانت تلك التغيرات ناتجة عن عوامل محددة خاصة بالأداة أو مُصدرها أو عن عوامل تؤثر على جميع الأدوات المتداولة في السوق. لا تتعرض المجموعة لمخاطر تقلبات سعر الأوراق المالية. تستخدم الشركة المتحدة للسكر - مصر والشركة المتحدة للسكر أدوات مالية مشتقة (عقود اسلج) للتحوط ضد مخاطر أسعار المواد الخام في نشاط السكر.

٤ - مخاطر الائتمان
مخاطر الائتمان هي مخاطر عدم مقدرة طرف في أداة مالية على الوفاء بالتزاماته والتسبب في تكبد الطرف الآخر خسارة مالية. ليس لدى المجموعة تركيز هام لمخاطر الائتمان. يتم ايداع النقد وما يعادله لدى بنوك ذات تصنيف ائتماني مرتفع. تقيد الحسابات والذمم المدينة بعد حسم مخصص الديون المشكوك في تحصيلها.

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

٢٠١٥	٢٠١٤
١,٨٤٥,٤٤٣	١,٨٤٥,٤٤٣
٨٤٠,١٣٩	٨٤٠,١٣٩
١٩١,٧١٠	١٩١,٧١٠
٢٨,٥٤٧	٢٨,٥٤٧
٢,٨٠٥,٥٢٩	٢,٨٠٥,٥٢٩

أرصدة بنكية وودائع قصيرة الأجل
ذمم مدينة
موجودات أخرى متداولة
موجودات أخرى طويلة الأجل

٥ - مخاطر السيولة
مخاطر السيولة هي المخاطر التي تواجهها منشأة في صعوبة تأمين الأموال اللازمة للوفاء بالتزامات المتعلقة بالأدوات المالية. قد تنتج مخاطر السيولة عن عدم القدرة على بيع أحد الموجودات المالية بسرعة وقيمة تقارب قيمته العادلة. تدار مخاطر السيولة عن طريق التأكد بشكل دوري من توفر أموال كافية، بما في ذلك إتفاقيات التسهيلات الائتمانية، للوفاء بأي التزامات مستقبلية. كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥، لدى المجموعة تسهيلات تمويل بنكي غير مستخدمة بمبلغ ١,٧٩٩ مليون ريال سعودي.

٦ - القيمة العادلة
القيمة العادلة هي المبلغ الذي يمكن مبادلة أصل أو سداد التزام به بين طرفين بعلعلمهما وإرادتهما في معاملة تتم على أسس تجارية. حيث يتم تقييم الأدوات المالية للمجموعة على أساس طريقة التكلفة التاريخية، فيما عدا الإستثمارات المتاحة للبيع التي يتم قياسها بقيمتها العادلة. فقد تنتج فروقات بين القيم الدفترية وتقييمات القيمة العادلة. تعتمد الإدارة أن القيمة العادلة للموجودات والمطلوبات المالية للمجموعة لا تختلف اختلافًا جوهرياً عن قيمتها الدفترية.

٤ - نقد وما يعادله

٢٠١٥	٢٠١٤
١,٨١١	١,٨١١
١,١٣٧,٣١٠	١,١٣٧,٣١٠
٧٠٦,٢٢٢	٧٠٦,٢٢٢
١,٨٤٥,٤٤٣	١,٨٤٥,٤٤٣

نقد في الصندوق
نقد لدى البنك في حسابات جارية
ودائع بنكية قصيرة الأجل
الودائع قصيرة الأجل محتفظ بها لدى بنوك تجارية وتحقق إيرادات مالية بأسعار السوق السائدة.

٥ - ذمم مدينة

٢٠١٥	٢٠١٤
٨٩٥,٩٩٥	٨٩٥,٩٩٥
(٥٥,٨٥٦)	(٥٥,٨٥٦)
٨٤٠,١٣٩	٨٤٠,١٣٩
٦٣,٤٩١	٦٣,٤٩١
٩٠٣,٦٣٠	٩٠٣,٦٣٠

تجارية
بخضم، مخصصات ديون مشكوك في تحصيلها
مطلوب من أطراف ذات علاقة

٦ - المخزون

٢٠١٥	٢٠١٤
١,٠٢٦,٤١٥	١,٠٢٦,٤١٥
١٠٠,٤٩٧	١٠٠,٤٩٧
٣٨٨,٥٥٥	٣٨٨,٥٥٥
٢٠٠,٤٨٤	٢٠٠,٤٨٤
١٥٩,٦١٥	١٥٩,٦١٥
١,٨٧٥,٥٥٦	١,٨٧٥,٥٥٦
(٢٣,٢٢٩)	(٢٣,٢٢٩)
١,٨٥٢,٢٨٧	١,٨٥٢,٢٨٧

مواد خام
أعمال قيد التصنيع
منتجات تامة الصنع
قطع غيار ومستلزمات
مواد بضاعة بالطريق
بخضم، مخصص تقدم المخزون

٧ - مصاريف مدفوعة مقدماً وذمم مدينة أخرى

٢٠١٥	٢٠١٤
٤٤٤,٢٨٩	٤٤٤,٢٨٩
٣٣٤,٢٩٠	٣٣٤,٢٩٠
٨٥٠,٧٤٤	٨٥٠,٧٤٤
٦٩,٧٣٣	٦٩,٧٣٣
٦٨,٢٠٦	٦٨,٢٠٦
٥٦,٩٧٢	٥٦,٩٧٢
٣٧,٤٠٣	٣٧,٤٠٣
٢٨,٥١٩	٢٨,٥١٩
١٣,١٠٠	١٣,١٠٠
٥٥,٧١٦	٥٥,٧١٦
١,١٩٢,٣٢٢	١,١٩٢,٣٢٢

دفعات مقدمة للموردين
مطلوب من أطراف ذات علاقة
رصيد متعلق بعقود آجلة وعقودها المستقبلية
أصل ضريبة مؤجلة
مصاريف مدفوعة مقدماً
ودائع يمكن استردادها
سكن الموظفين وسلف أخرى
ذمم مدينة من جهات حكومية
ذمم مدينة مقابل مطالبات تأمين
أخرى

١-٧ رصيد العقود المستقبلية والمرحلة
يتمثل الرصيد المتعلق بالعقود المستقبلية والأجلة القيمة العادلة لعقود تحوط قائمة السلع في تاريخ نهاية السنة الذي أبرمته المجموعة خلال السنة. تم الإفصاح عن موجودات العقود الأجلة والمستقبلية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥ في الأيضاح أعلاه وتم الإفصاح عن مطلوبات العقود الأجلة والمستقبلية في مصاريف مستحقة ومطلوبات أخرى، (الإيضاح رقم ١٤). أقيمت اختبار

٨ - ممتلكات ومصنع ومعدات

أرضيات	مباني	أراض مستأجرة	تحسينات على	مصنع ومعدات	أثاث ومعدات مكتبية	سيارات	أعمال رأسمالية	الجموع
٢٢٤,٧٦٦	٨٧٧,٩٨٨	٥٥,٠٥٩	٣,٣٣٦,٥٨٤	١١٩,٤٧٧	١٢٣,١٦٤	٩٤,٥٥٣	٣٧٢,٥٦٧	٥,٠٨٤,٦٨١
-	٢٢,٧٥٦	٢٩٣	١٨٥,٩٨٦	١١٩,٤٧٧	٣,٢٢١	٣٩٠	(٢٢,٧٤٦)	-
(٩,٣٢٢)	(٧٠,٨٩٥)	(٢,٧٨٧)	(١٧١,٤٣١)	١١٩,٤٧٧	(٢١,٤١٦)	(٥٠,٨٠٨)	(٢٥,٠٩١)	(٣٠٦,٧٥٠)
(٩٠)	(١٣,٤٤)	٩١٠	(١٨,٢٩٧)	١١٩,٤٧٧	٨٠	(١٩)	(٢٥,١٧٢)	(٤٣,٩٣٧)
-	(٤٤٤)	-	(٥٠٥)	١١٩,٤٧٧	(٥٠)	(٨١٠)	(٢٥,٤٩٣)	(٢٧,٢٢٢)
٢٤٩,٩٤٤	٨٦٣,٠٧٧	٥٩,٢٤٥	٣,٤٦١,٨١٤	١١٩,٤٧٧	١٢١,٣٦٢	١١٩,٤١٨	٧٢٧,٤١٨	٥,٠٦٠,٣٠٦
-	(٢٧٦,٤٨٢)	(١٦,٠٠٩)	(١,٤٤٧,٢٢٧)	١١٩,٤٧٧	(٨١,٢٧٢)	(٧١,٢٨٩)	-	(١,٨٩٢,٢٧٩)
-	(٥٧,٦٢٠)	(٣,١٣٧)	(٢٧٣,٨٦٤)	١١٩,٤٧٧	(١٨,١١٦)	(١١,١٩٤)	-	(٣٣٣,٩٣١)
-	١٧,٨١٦	٦٩٥	٤٠,٩٦٢	١١٩,٤٧٧	١٢,٨٧٦	٦٥٩	-	٧٣,٠٠٨
-	(١,٢٠٩)	-	(٢,٨٠٠)	١١٩,٤٧٧	٨٨	(١,٤٩٦)	-	(٥,٥٣٧)
-	٨٠	-	١,٨٤٥	١١٩,٤٧٧	٤٨	٢٥٦	-	٢,٢٢٩
-	(٣١٧,٤١٥)	(١٨,٤٥١)	(١,٦٨١,١٨٤)	١١٩,٤٧٧	(٨٦,٣٩٦)	(٨٣,٠٦٤)	-	(٢,١٨٦,٥١٠)
-	(٤,٧٦٤)	-	-	١١٩,٤٧٧	-	-	-	(٤,٧٦٤)
٢٤٥,١٨٠	٥٥٥,٦٥٢	٤٠,٧٩٤	١,٧٨٠,٦٣٠	١١٩,٤٧٧	٣٤,٩٦٦	٣٦,٣٥٤	٧٢٧,٤٥٦	٣,٤١١,٠٣٢

(أ) تتعلق فروقات تحويل العملة في ديسمبر ٢٠١٥ باختلافات من تحويل العملات من الشركات التابعة للمجموعة في الخارج.
(ب) بالتسوية للممتلكات والمصنع والمعدات المستحقة للبيع أنظر الإيضاح رقم ١٠ مزيد من التفاصيل.
(ج) تتعلق أعمال الإنشاء قيد التنفيذ بالإنشاء / بالتحسين لمرافق إنتاج السكر بالإسكندرية وشركة عافية العالمة (المملكة العربية السعودية) والشركة المتحدة للسكر (المملكة العربية السعودية).
(د) وفقاً لأحكام عقود إيجار الأراضي مع مدينة جدة الصناعية وميناء جدة الإسلامي ومدينة الرياض الصناعية والمنطقة الصناعية وميناء السلخنة - مصر. لدى بعض الشركات التابعة عقود إيجار تشغيلية قابلة للتجديد للأراضي التي تقع عليها مرافق الإنتاج الخاصة بها. تعتبر مدفوعات الإيجار السنوي وخدمة المؤجر رمزية.
(هـ) بعض الممتلكات والمصنع والمعدات للشركات التابعة للمجموعة في الخارج مرهونة كضمان لدى بنوك تجارية. انظر أيضاً الإيضاح ١٢.
(و) تتضمن الإضافات مبلغ ٥٢,٣ مليون ريال سعودي فيما يتعلق بتكاليف تمويل مرسلة. وعليه، بلغ متوسط معدل المستخدم لتحديد مبلغ تكاليف التمويل المرسلة خلال الفترة نسبة ٠,١٢.

٩ - موجودات غير ملموسة

الشهرة	٢٠١٥
نفقات مؤجلة	٥٤٣,٣٣٩
موجودات غير ملموسة	٣٧,٧١٨
	٢٤٢,٨٧٦
	٨٢٣,٩٣٣

١٢ - قروض من بنوك تجارية وتحويل بالمرابحة لأجل

٢٠١٥	٢٠١٤
-	-
١٦٨,٦٨٩	١٦٨,٦٨٩
٣١٣,٠٩٨	٣١٣,٠٩٨
٢٥٣,٠٠٦	٢٥٣,٠٠٦
٢٢٦,١٦٧	٢٢٦,١٦٧
٣٨٢,٩٩٩	٣٨٢,٩٩٩
١,٣٤٣,٩٣٩	١,٣٤٣,٩٣٩

١٣ - ذمم دائنة

٢٠١٥	٢٠١٤
٧٨٢,١١٧	٧٨٢,١١٧
٧٨٢,١١٧	٧٨٢,١١٧

١٤ - مصاريف مستحقة ومطلوبات أخرى

٢٠١٥	٢٠١٤
٣٧,١٦٧	٣٧,١٦٧
٢١٤,٩٥٣	٢١٤,٩٥٣
٢٠٠,٧٤٨	٢٠٠,٧٤٨
١٠٤,١٠٩	١٠٤,١٠٩
٦٢,٤٣٣	٦٢,٤٣٣
٥٠,٢٤٤	٥٠,٢٤٤
٣٩,٠٨٧	٣٩,٠٨٧
٣٤,٣٦٧	٣٤,٣٦٧
٢٣,٥٢٠	٢٣,٥٢٠
٢٠٦,٤٤٦	٢٠٦,٤٤٦
١,١٧٢,١٧٤	١,١٧٢,١٧٤

١٥ - ذمم دائنة طويلة الأجل

٢٠١٥	٢٠١٤
١٢٧,٥٦٦	١٢٧,٥٦٦
٣٩,٩٠٠	٣٩,٩٠٠
(١٥,٨٣١)	(١٥,٨٣١)
١٥١,٦٣٥	١٥١,٦٣٥

١٦ - مكافأة نهاية الخدمة للموظفين

٢٠١٥	٢٠١٤
٤٨,٩٣٥	٤٨,٩٣٥
٤٥,٢٩٨	٤٥,٢٩٨
٩٤,٢٣٣	٩٤,٢٣٣

١٧ - رصيد العقود المستقبلية والمرحلة

٢٠١٥	٢٠١٤
٤٨,٩٣٥	٤٨,٩٣٥
٤٥,٢٩٨	٤٥,٢٩٨
٩٤,٢٣٣	٩٤,٢٣٣