

شركة مجموعة صافولا

(شركة مساهمة سعودية)

القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة (غير مراجعة)

لفترة الثلاثة والتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩م

مع

تقرير الفحص لمراجع الحسابات المستقل

شركة مجموعة صافولا

(شركة مساهمة سعودية)

القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة (غير مراجعة)

لفترة الثلاثة والتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩م

صفحة	الفهرس
--	تقرير مراجع الحسابات المستقل على فحص القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة
٢ - ١	قائمة المركز المالي الموحدة المختصرة
٤ - ٣	قائمة الربح أو الخسارة والدخل الشامل الآخر الموحدة المختصرة
٦ - ٥	قائمة التغيرات في حقوق الملكية الموحدة المختصرة
٨ - ٧	قائمة التدفقات النقدية الموحدة المختصرة
٣٣ - ٩	الايضاحات للقوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة

تقرير مراجع الحسابات المستقل عن فحص القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة

للسادة مساهمي شركة مجموعة صافولا

مقدمة

لقد فحصنا القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩م المرفقة لشركة مجموعة صافولا ("الشركة") والشركات التابعة لها ("المجموعة") المكونة من:

- قائمة المركز المالي الموحدة المختصرة كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩م،
- قائمة الربح أو الخسارة والدخل الشامل الآخر الموحدة المختصرة عن فترة الثلاثة والتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩م،
- قائمة التغيرات في حقوق الملكية الموحدة المختصرة عن فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩م،
- قائمة التدفقات النقدية الموحدة المختصرة عن فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩م، و
- الايضاحات للقوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة.

إن الإدارة هي المسئولة عن إعداد وعرض هذه القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي (٣٤) "التقرير المالي الأولي" المعتمد في المملكة العربية السعودية. ومسئوليتنا هي إبداء استنتاج عن هذه القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة استناداً إلى فحصنا.

نطاق الفحص

لقد قمنا بالفحص طبقاً لمعيار ارتباطات الفحص (٢٤١٠) "فحص المعلومات المالية الأولية المُنفذ من قبل مراجع الحسابات المستقل للمنشأة" المعتمد في المملكة العربية السعودية. ويتكون فحص القوائم المالية الأولية من توجيه استفسارات بشكل أساسي للأشخاص المسؤولين عن الأمور المالية والمحاسبية وتطبيق إجراءات تحليلية وإجراءات فحص أخرى. ويعد الفحص أقل بشكل كبير في نطاقه من المراجعة التي يتم القيام بها طبقاً للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية، وبالتالي فإنه لا يمكننا من الحصول على تأكيد بأننا سنعلم بجميع الأمور الهامة التي يمكن التعرف عليها خلال عملية مراجعة. وعليه، فلن نُبدي رأي مراجعة.

الاستنتاج

واستناداً إلى فحصنا، فلم ينم إلى علمنا شيء يجعلنا نعتقد بأن القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩م المرفقة لشركة مجموعة صافولا وشركاتها التابعة غير معدة، من جميع الجوانب الجوهرية، وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي (٣٤) "التقرير المالي الأولي" المعتمد في المملكة العربية السعودية.

عن / كي بي ام جي الفوزان وشركاه
محاسبون ومراجعون قانونيون



إبراهيم عيود باعشن
ترخيص رقم ٣٨٢



جدة في ٢٩ صفر ١٤٤١هـ
الموافق ٢٨ أكتوبر ٢٠١٩م

شركة مجموعة صافولا

(شركة مساهمة سعودية)

قائمة المركز المالي الموحدة المختصرة

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

٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م (مراجعة)	٣٠ سبتمبر ٢٠١٩ م (غير مراجعة)	إيضاح	
			الموجودات
			الموجودات غير المتداولة
٦,٧٥٤,٧٩٣	٦,٥٠٥,٣٩٤		ممتلكات، آلات ومعدات
--	٤,٥٣٧,٠٧٢	١٦	حق استخدام الموجودات
٩٠٥,٥٥٦	٩٠٩,٨٦٧		شهرة
٣٣,١٧٨	٢٩,٢٣٣		استثمار عقاري
٨,٣٠٠,٨٦٤	٨,٥٣١,١٨٩	٤	استثمار في شركات محاسب عنها بطريقة حقوق الملكية
٣٥٥,٠٩٢	٣٩٢,٢١٩	٥	استثمارات
٧,٤٤٣	٦,٧١٤		ذمم مدينة طويلة الأجل
٢,٤٩٦	١,٤٩٩		مشتقة مالية
١٧,٧٩٣	١٧,٩٨٠		اصل ضريبي مؤجل
١٦,٣٧٧,٢١٥	٢٠,٩٣١,١٦٧		إجمالي الموجودات غير المتداولة
			الموجودات المتداولة
٢,٦٣٠,٧٦٤	٢,٩٢٦,١٩٤		مخزون
١,٠٧٣,٥٧٢	١,١١١,٨٤٩		ذمم مدينة تجارية
١,٢٦٩,٣٢٧	١,٣٣٨,١٩٦		مدفوعات مقدما وذمم مدينة أخرى
٩٠١,٥٧٣	١,٠٢٣,٤٠٣		نقد وما في حكمه
٥,٨٧٥,٢٣٦	٦,٣٩٩,٦٤٢		إجمالي الموجودات المتداولة
٢٢,٢٥٢,٤٥١	٢٧,٣٣٠,٨٠٩		إجمالي الموجودات
			حقوق الملكية والمطلوبات
			حقوق الملكية
٥,٣٣٩,٨٠٧	٥,٣٣٩,٨٠٧	٦	رأس المال
٣٤٢,٩٧٤	٣٤٢,٩٧٤		علاوة إصدار
١,٧٧٤,٠٨٥	١,٧٧٤,٠٨٥	٧	احتياطي نظامي
٤,٠٠٠	٤,٠٠٠		احتياطي عام
(١٩٨,٠٨٤)	(١٨١,٦٠٣)		احتياطي القيمة العادلة
(١٨٧,٩٧٩)	(١٨٧,٩٧٩)		أثر المعاملات مع حقوق الملكية غير المسيطرة دون تغيير في السيطرة
(١,٧٤٤,٦١٦)	(١,٧٧٢,٩٨٨)		احتياطي تحويل عملات أجنبية
١,٧٩٧,٢٥٦	٢,١٣٥,٥٧٢		أرباح مبقاة
٧,١٢٧,٤٤٣	٧,٤٥٣,٨٦٨		حقوق الملكية العائدة لمساهمي الشركة
٨٩٤,٤٩٨	٩٢٣,٧١٤		حقوق الملكية غير المسيطرة
٨,٠٢١,٩٤١	٨,٣٧٧,٥٨٢		إجمالي حقوق الملكية
			المطلوبات
			المطلوبات غير المتداولة
٤,٢٦٥,٩٩٦	٤,٠٨٣,٠١٩	٨	سلف وفروض
--	٤,٠١٩,٨٠٨	١٦	مطلوبات عقود الإيجار
٧١٩,٥٤٢	٧٣٤,٥٧٢		منافع الموظفين
٩١,١٩٥	١٠١,٥١٩		التزام ضريبي مؤجل
٢٠٧,٢٦٨	٢٠٦,١٧٤		ذمم دائنة طويلة الأجل
٢٣٢,٠٢٠	--		عقود إيجار
١٩٧,١٣١	٢٠٠,٣٠٠		مشتقة مالية
٩٠,٧١٦	١٣٩,٣٧٣		مخصص مقابل تكلفة إعادة الأصل لحالته
٥,٨٠٣,٨٦٨	٩,٤٨٤,٧٦٥		إجمالي المطلوبات غير المتداولة

تعتبر الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ١٨ جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة.

شركة مجموعة صافولا
(شركة مساهمة سعودية)

قائمة المركز المالي الموحدة المختصرة (تابع)
(جميع المبالغ بالآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

٣١ ديسمبر ٢٠١٨ (مراجعة)	٣٠ سبتمبر ٢٠١٩ (غير مراجعة)	إيضاح	المطلوبات المتداولة
٣,٦٨٩,٩١٥	٤,١٢٢,٦٥٧	٨	سلف وقروض
--	٦٧١,٦٠٠	١٦	مطلوبات عقود الإيجار
٢,٣٩١,٠٢٨	٢,٣٢٢,٤٥٣		ذمم دائنة تجارية
٦٣,٦٥٨	--		الجزء المستحق من عقود الإيجار
٢,٢٨٢,٠٤١	٢,٣٥١,٧٥٢		مستحقات ومطلوبات أخرى
٨,٤٢٦,٦٤٢	٩,٤٦٨,٤٦٢		إجمالي المطلوبات المتداولة
١٤,٢٣٠,٥١٠	١٨,٩٥٣,٢٢٧		إجمالي المطلوبات
٢٢,٢٥٢,٤٥١	٢٧,٣٣٠,٨٠٩		إجمالي حقوق الملكية والمطلوبات

تعتبر الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ١٨ جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة.

شركة مجموعة صافولا
(شركة مساهمة سعودية)

قائمة الربح أو الخسارة والدخل الشامل الآخر الموحدة المختصرة (غير مراجعة)
(جميع المبالغ بالآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

فترة التسعة أشهر المنتهية في		فترة الثلاثة أشهر المنتهية في		إيضاح	
٣٠ سبتمبر ٢٠١٩		٣٠ سبتمبر ٢٠١٨			
٢٠١٩	٢٠١٨	٢٠١٩	٢٠١٨		
١٦,٤٦٧,٥٩٠	١٦,٧٤٧,٧١٦	٥,٢١٢,٠٣٢	٥,٣٣٥,٨٨٨	١٣	الإيرادات
(١٣,٥٦٠,٢٣٣)	(١٣,٤٣٤,٩١٢)	(٤,٢٨٠,٠٣٤)	(٤,٢٥١,٧١٠)	١٣	تكلفة الإيرادات
٢,٩٠٧,٣٥٧	٣,٣١٢,٨٠٤	٩٣١,٩٩٨	١,٠٨٤,١٧٨		مجمّل الربح
٥٥٥,٧٥٠	٥٣٨,٥٥٨	٢٠٦,٨١٩	٢١٥,٤٩٩		الحصة في نتائج شركات مستثمر فيها بطريقة حقوق الملكية، بعد خصم الزكاة وضريبة الدخل وتوزيعات أرباح مستلمة
(٥٧٤,٥٨٩)	(٦١٦,٠٥٦)	(٢٠١,٠٠٢)	(٢٠٧,٤٧٢)		مصرفات إدارية
(٢,٤٢٤,١٣٣)	(٢,٢٣٨,٦٩١)	(٧٦٧,٩١٥)	(٦٦٥,١٠٢)		مصرفات بيع وتوزيع
٤٦٤,٣٨٥	٩٩٦,٦١٥	١٦٩,٩٠٠	٤٢٧,١٠٣		الناتج من الأنشطة التشغيلية
٥٠,١٣٩	٢٨,٣٦٢	١٤,٣٢٣	٨,٨٠٧		إيرادات تمويل
(٤١٣,٣٨٠)	(٥٥٩,٣٩٣)	(٢٠٢,٤٩٤)	(١٦٢,٤٨١)		تكاليف تمويل
(٣٦٣,٢٤١)	(٥٣١,٠٣١)	(١٨٨,١٧١)	(١٥٣,٦٧٤)		صافي التكلفة التمويلية
--	٧١,٤٣٦	--	٢١,١٧٠	٩	عكس مخصص لم يعد مطلوباً
٣,٢٦٩	--	--	--		ربح من استبعاد استثمار
١٠٤,٤١٣	٥٣٧,٠٢٠	(١٨,٢٧١)	٢٩٤,٥٩٩		الربح / (الخسارة) قبل الزكاة وضريبة الدخل
(٥١,٧٥٦)	(٦٥,١٠١)	(١٦,٢٨٠)	(١٩,٨٦٨)	٩	مصرف الزكاة وضريبة الدخل
٥٢,٦٥٧	٤٧١,٩١٩	(٣٤,٥٥١)	٢٧٤,٧٣١		الربح / (الخسارة) للفترة
الدخل الشامل الآخر					
بنود لن يتم إعادة تصنيفها ضمن الربح أو الخسارة					
(٦١,٦٢٨)	٢٦,٦٩٠	(٢٢,٥١٨)	(٣,٨٥٤)		استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر - صافي التغير في القيمة العادلة بنود تم أو يمكن إعادة تصنيفها ضمن الربح أو الخسارة
(٦١٢,٧٥٥)	(٣٩,٤٤٦)	(٥٧٣,٣٢٠)	(٧٣٧)		عمليات أجنبية - فروق ترجمة عملات أجنبية استثمار في شركات محاسب عنها بطريقة حقوق الملكية - الحصة في الدخل الشامل الآخر تحوّل التدفق النقدي - الجزء الفعال للتغيرات في القيمة العادلة
(٥٥,٨٦٦)	(٨,٣٨٠)	(٢٧,٤٦٢)	(٢,٣٢٤)		الخسارة الشاملة الأخرى
٩,١١٨	(١,٨٢٩)	٤,٠٢٣	(٦٧٨)		إجمالي الدخل / (الخسارة) الشامل الآخر للفترة
(٧٢١,١٣١)	(٢٢,٩٦٥)	(٦١٩,٢٧٧)	(٧,٥٩٣)		
(٦٦٨,٤٧٤)	٤٤٨,٩٥٤	(٦٥٣,٨٢٨)	٢٦٧,١٣٨		

تعتبر الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ١٨ جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة.

شركة مجموعة صافولا
(شركة مساهمة سعودية)

قائمة الربح أو الخسارة والدخل الشامل الآخر الموحدة المختصرة (غير مراجعة) (تابع)
(جميع المبالغ بالآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٨ م		فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩ م		إيضاح
٥,٦٠٩	٣٣٨,٣١٦	(٥٠,٧٢٧)	٢٢١,٧٥٦	
٤٧,٠٤٨	١٣٣,٦٠٣	١٦,١٧٦	٥٢,٩٧٥	حقوق الملكية غير المسيطرة
<u>٥٢,٦٥٧</u>	<u>٤٧١,٩١٩</u>	<u>(٣٤,٥٥١)</u>	<u>٢٧٤,٧٣١</u>	الربح / (الخسارة) للفترة
إجمالي الدخل / (الخسارة) الشامل للفترة العائد إلى:				
(٥٩٨,٥٤٠)	٣٢٦,٤٢٥	(٥٥٤,٤٤٣)	٢١٦,٠٦٣	مساهمي الشركة
(٦٩,٩٣٤)	١٢٢,٥٢٩	(٩٩,٣٨٥)	٥١,٠٧٥	حقوق الملكية غير المسيطرة
<u>(٦٦٨,٤٧٤)</u>	<u>٤٤٨,٩٥٤</u>	<u>(٦٥٣,٨٢٨)</u>	<u>٢٦٧,١٣٨</u>	إجمالي الدخل / (الخسارة) الشامل للفترة
ربحية / (الخسارة) السهم العائدة الى مساهمي الشركة (بالريال السعودي): الأساسي والمخفضة				
٠,٠١	٠,٦٣	(٠,٠٩)	٠,٤١	١١

تعتبر الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ١٨ جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة.

شركة مجموعة صافولا
(شركة مساهمة سعودية)

قائمة التغيرات في حقوق الملكية الموحدة المختصرة (غير مراجعة)
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩ م
(جميع المبالغ بالآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

إجمالي حقوق الملكية	حقوق الملكية غير المسيطرة	حقوق الملكية العائدة إلى مساهمي الشركة الأم									
		الإجمالي	أرباح مبقاة	احتياطي تحويل عملات أجنبية	أثر المعاملات مع حقوق الملكية غير المسيطرة دون تغيير في السيطرة	احتياطي القيمة العادلة	احتياطي عام	احتياطي نظامي	علاوة اصدار	راس المال	
٨,٠٢١,٩٤١	٨٩٤,٤٩٨	٧,١٢٧,٤٤٣	١,٧٩٧,٢٥٦	(١,٧٤٤,٦١٦)	(١٨٧,٩٧٩)	(١٩٨,٠٨٤)	٤,٠٠٠	١,٧٧٤,٠٨٥	٣٤٢,٩٧٤	٥,٣٣٩,٨٠٧	الرصيد في ١ يناير ٢٠١٩
٤٧١,٩١٩	١٣٣,٦٠٣	٣٣٨,٣١٦	٣٣٨,٣١٦	--	--	--	--	--	--	--	إجمالي الدخل / (الخسارة) الشامل للفترة
(٢٢,٩٦٥)	(١١,٠٧٤)	(١١,٨٩١)	--	(٢٨,٣٧٢)	--	١٦,٤٨١	--	--	--	--	الربح للفترة
٤٤٨,٩٥٤	١٢٢,٥٢٩	٣٢٦,٤٢٥	٣٣٨,٣١٦	(٢٨,٣٧٢)	--	١٦,٤٨١	--	--	--	--	الدخل / (الخسارة) الشامل الآخر
(٩٣,٣١٣)	(٩٣,٣١٣)	--	--	--	--	--	--	--	--	--	توزيعات أرباح
٨,٣٧٧,٥٨٢	٩٢٣,٧١٤	٧,٤٥٣,٨٦٨	٢,١٣٥,٥٧٢	(١,٧٧٢,٩٨٨)	(١٨٧,٩٧٩)	(١٨١,٦٠٣)	٤,٠٠٠	١,٧٧٤,٠٨٥	٣٤٢,٩٧٤	٥,٣٣٩,٨٠٧	الرصيد في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩

تعتبر الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ١٨ جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة.

شركة مجموعة صافولا
(شركة مساهمة سعودية)

قائمة التغيرات في حقوق الملكية الموحدة المختصرة (غير مراجعة)
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٨ م
(جميع المبالغ بالآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

حقوق الملكية العائدة إلى مساهمي الشركة الأم										
إجمالي حقوق الملكية	حقوق الملكية غير المسيطرة	الإجمالي	أرباح مبقاة	احتياطي تحويل عملات أجنبية	أثر المعاملات مع حقوق الملكية غير المسيطرة دون تغيير في السيطرة	احتياطي القيمة العادلة	احتياطي عام	احتياطي نظامي	علاوة اصدار	رأس المال
٩,٧٠٧,٩٨٠	٨٧٩,١١٤	٨,٨٢٨,٨٦٦	٢,٨٩٨,٧٥٦	(١,٢٦٠,٥٠٩)	(١٦١,٥٩٨)	(١٠٨,٦٤٩)	٤,٠٠٠	١,٧٧٤,٠٨٥	٣٤٢,٩٧٤	٥,٣٣٩,٨٠٧
(٤٠,٣٣٠)	(٦,١٨٤)	(٣٤,١٤٦)	(٣٤,١٤٦)	--	--	--	--	--	--	--
٩,٦٦٧,٦٥٠	٨٧٢,٩٣٠	٨,٧٩٤,٧٢٠	٢,٨٦٤,٦١٠	(١,٢٦٠,٥٠٩)	(١٦١,٥٩٨)	(١٠٨,٦٤٩)	٤,٠٠٠	١,٧٧٤,٠٨٥	٣٤٢,٩٧٤	٥,٣٣٩,٨٠٧
الرصيد في ١ يناير ٢٠١٨ م كما تم التقرير عنه سابقاً										
تعديل ناتج عن تطبيق المعيار الدولي للتقارير المالية ٩										
إجمالي الدخل / (الخسارة) / الشامل للفترة										
٥٢,٦٥٧	٤٧,٠٤٨	٥,٦٠٩	٥,٦٠٩	--	--	--	--	--	--	--
(٧٢١,١٣١)	(١١٦,٩٨٢)	(٦٠٤,١٤٩)	--	(٤٩٥,٧٧٣)	--	(١٠٨,٣٧٦)	--	--	--	--
(٦٦٨,٤٧٤)	(٦٩,٩٣٤)	(٥٩٨,٥٤٠)	٥,٦٠٩	(٤٩٥,٧٧٣)	--	(١٠٨,٣٧٦)	--	--	--	--
الربح للفترة										
(الخسارة) الشامل الأخرى										
(٦٤٧,٧٣١)	(١١٣,٧٥٠)	(٥٣٣,٩٨١)	(٥٣٣,٩٨١)	--	--	--	--	--	--	--
توزيعات أرباح										
التغيرات الأخرى / الحركة الاستحواذ علي حقوق ملكية غير مسيطرة دون تغيير في السيطرة										
--	١٥,٨٢٥	(١٥,٨٢٥)	--	--	(١٥,٨٢٥)	--	--	--	--	--
(١,٦٥٠)	--	(١,٦٥٠)	(١,٦٥٠)	--	--	--	--	--	--	--
(١٠,٥٥٦)	--	(١٠,٥٥٦)	--	--	(١٠,٥٥٦)	--	--	--	--	--
مكافأة اعضاء مجلس الادارة										
تغيرات أخرى										
٨,٣٣٩,٢٣٩	٧٠٥,٠٧١	٧,٦٣٤,١٦٨	٢,٣٣٤,٥٨٨	(١,٧٥٦,٢٨٢)	(١٨٧,٩٧٩)	(٢١٧,٠٢٥)	٤,٠٠٠	١,٧٧٤,٠٨٥	٣٤٢,٩٧٤	٥,٣٣٩,٨٠٧
الرصيد في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٨ م										

تعتبر الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ١٨ جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة.

شركة مجموعة صافولا

(شركة مساهمة سعودية)

قائمة التدفقات النقدية الموحدة المختصرة (غير مراجعة)

لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر

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

٢٠١٨م	٢٠١٩م	
		التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية
٥٢,٦٥٧	٤٧١,٩١٩	الربح للفترة
		تسويات لـ:
٥٦٩,٢١٥	٨٩٥,٦٦٣	استهلاك
٣٦٣,٢٤١	٥٣١,٠٣١	صافي التكلفة التمويلية
(٥٥٥,٧٥٠)	(٥٣٨,٥٥٨)	الحصة في نتائج شركات مستثمر فيها بطريقة حقوق الملكية، بعد خصم الزكاة والضريبة وتوزيعات أرباح مستلمة
--	(٧١,٤٣٦)	عكس مخصص لم يعد مطلوباً
(٣,٢٦٩)	--	ربح من استبعاد استثمار
(٤,٩٨١)	(٤,٠٨٩)	ربح من بيع ممتلكات، آلات ومعدات
٥١,٧٥٦	٦٥,١٠١	مصروف الزكاة وضريبة الدخل
٤٧٢,٨٦٩	١,٣٤٩,٦٣١	
		التغيرات في:
٢٥٣,٩٦٩	(٣٠٠,٤٩٦)	مخزون
(٣٠٨,٩٢٨)	(٥٤,٣٨٦)	ذمم مدينة تجارية
(٢٨٦,٤٢٤)	(٤٨٠,١٥١)	مدفوعات مقدماً وذمم مدينة أخرى
(٥٢,٦٠٠)	(٤٥,١٩٠)	ذمم دائنة تجارية
٨٤,١٩٢	١٧,٥٣٠	منافع موظفين
٢٦١,٩٦٨	٣٩٧,٧١٢	مستحقات ومطلوبات أخرى
٤٢٥,٠٤٦	٨٨٤,٦٥٠	النقد الناتج من الأنشطة التشغيلية
(٣٣٣,٠٢٠)	(٣٣٠,١٦٦)	تكاليف تمويلية مدفوعة
(٨٢,٦٦٦)	(٥٧,٥٢٦)	زكاة وضريبة دخل مدفوعة
٩,٣٦٠	٤٩٦,٩٥٨	صافي النقد الناتج من الأنشطة التشغيلية
		التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية
(٢٤٩,٧١٧)	(٢١٨,٤٤٠)	استحواذ على ممتلكات، آلات ومعدات
٧,١٢٩	١٣,٧٤٩	متحصلات من بيع ممتلكات، آلات ومعدات
(٨٠٢)	(١٠,٤٣٦)	صافي الاستثمار في القيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
٢٥٨,٩١٤	٢٩٣,٤٣٦	توزيعات أرباح مستلمة
٢٨,٠٢٢	--	متحصلات من بيع استثمارات
٥,٧١٦	--	توزيعات رأس المال من شركات مستثمر فيها بطريقة حقوق الملكية
٤٩,٢٦٢	٧٨,٣٠٩	صافي النقد الناتج من الأنشطة الاستثمارية

تعتبر الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ١٨ جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة.

شركة مجموعة صافولا

(شركة مساهمة سعودية)

قائمة التدفقات النقدية الموحدة المختصرة (غير مراجعة) (تابع)

لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر

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

٣٠ سبتمبر ٢٠١٨م	٣٠ سبتمبر ٢٠١٩م	
		التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية
١,٠٤٧,٠٠٩	(٥٨٩,١٠٧)	صافي التغير في السلف والقروض - المتداول
(٢٥٩,٧٢٠)	٧٩٩,١٠٨	صافي التغير في السلف والقروض - غير المتداول
(٥٢٢,٩٠٨)	(٩٢٩)	توزيعات أرباح مدفوعة
--	(٥٢١,٨٢٦)	دفع مطلوبات عقود الإيجار
(١١٣,٧٥٠)	(٩٣,٣١٣)	صافي التغير في حقوق الملكية غير المسيطرة
١٥٠,٦٣١	(٤٠٦,٠٦٧)	صافي النقد (المستخدم في)/الناتج من الأنشطة التمويلية
٢٠٩,٢٥٣	١٦٩,٢٠٠	صافي التغير في النقد وما في حكمه
(٣٠١,٦٧٤)	(٤٧,٣٧٠)	أثر الحركة في أسعار الصرف على النقد وما في حكمه
١,٢٩٨,١١٧	٩٠١,٥٧٣	النقد وما في حكمه في بداية الفترة
(١٠,٥٤٦)	--	تعديل ناتج عن تطبيق المعيار الدولي للتقارير المالية ٩
١,١٩٥,١٥٠	١,٠٢٣,٤٠٣	النقد وما في حكمه في نهاية الفترة - لأغراض التدفق النقدي
		جدول إضافي لمعلومات مالية غير نقدية
(١٠٨,٣٧٦)	١٦,٤٨١	احتياطي القيمة العادلة
(٦١٢,٧٥٥)	(٣٩,٤٤٦)	احتياطي ترجمة عملات أجنبية
(٢٦,٣٨١)	--	أثر المعاملات مع حقوق الملكية غير المسيطرة دون تغيير في السيطرة

تعتبر الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ١٨ جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة.

شركة مجموعة صافولا

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة

لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩ م
(جميع المبالغ بالآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

١- معلومات عامة

مجموعة صافولا هي شركة مساهمة سعودية مسجلة في المملكة العربية السعودية بموجب سجل تجاري رقم ٤٠٣٠٠١٩٧٠٨ صادر في جدة بتاريخ ٢١ رجب ١٣٩٩هـ (الموافق ١٦ يونيو ١٩٧٩). تأسست الشركة بموجب نظام الشركات في المملكة العربية السعودية بموجب المرسوم الملكي رقم م/٢١ بتاريخ ٢٩ ربيع الأول ١٣٩٨هـ (الموافق ٩ مارس ١٩٧٨م).

يقع مكتب الشركة المسجل على العنوان التالي:

برج صافولا
المقر الرئيسي للأعمال "ذا هيد كوارترز بزنيس بارك"
شارع الأمير فيصل بن فهد،
جدة ٢٣٥١١ - ٧٣٣٣،
المملكة العربية السعودية.

تتضمن القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة المرفقة القوائم المالية لشركة مجموعة صافولا ("الشركة") أو ("الشركة الأم") وشركاتها التابعة المحلية والأجنبية (يشار إليهم مجتمعين "بالمجموعة"). تقوم المجموعة بتصنيع وبيع الزيوت النباتية وإنشاء الصناعات المكملة لها ومنافذ التجزئة ومنتجات الألبان والأطعمة السريعة والتصدير والإستيراد والتعهدات التجارية والوكالات التجارية، وتنمية المنتجات الزراعية وأنشطة الإستثمار العقاري.

كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩ م لدى الشركة استثمارات في الشركات التابعة التالية (يشار إليهم مجتمعين "بالمجموعة"):

١) الشركات التابعة المملوكة مباشرة للشركة

أ- شركات تابعة ذات نشاط تشغيلي

نسبة الملكية المباشرة (%)	النشاط التجاري الرئيسي	بلد التأسيس	إسم الشركة التابعة
٣٠ سبتمبر ٢٠١٩ م ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م			
١٠٠	أغذية	المملكة العربية السعودية	شركة صافولا للأغذية ("إس إف سي")
٩٧,٥٥	تجزئة	المملكة العربية السعودية	شركة بنده للتجزئة ("بنده")
٨٠	عقارات	المملكة العربية السعودية	شركة المتون العالمية للإستثمار العقاري القابضة
٤٩	مطعم وإنتاج مخبوزات	المملكة العربية السعودية	شركة هرفي لخدمات الأغذية

شركة مجموعة صافولا

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩ م
(جميع المبالغ بالآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

١- معلومات عامة (تابع)

١) الشركات التابعة المملوكة مباشرة للشركة (تابع)

ب- شركات تابعة متوقفة النشاط وشركات قابضة

نسبة الملكية المباشرة (%)	النشاط التجاري	بلد التأسيس	اسم الشركة التابعة
٣٠ سبتمبر ٢٠١٩ م	الرئيسي		
٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م			
١٠٠	شركة قابضة	المملكة العربية السعودية	شركة أديم العربية ("أديم")
١٠٠	شركة قابضة	المملكة العربية السعودية	شركة الأطر العربية للإستثمار التجاري
١٠٠	شركة قابضة	المملكة العربية السعودية	المجمعات الموحدة للإستثمار العقاري (تمت التصفية)
١٠٠	شركة قابضة	الأردن	شركة مدارك للإستثمارات
١٠٠	شركة قابضة	المملكة العربية السعودية	الشركة المتحدة لتطوير الممتلكات
١٠٠	متوقفة النشاط	المملكة العربية السعودية	شركة الطعام الجيد*
١٠٠	شركة قابضة	المملكة العربية السعودية	

* خلال ٢٠١٨ م، ووفقاً لشروط وأحكام اتفاقية شراء الأسهم، وافقت صافولا على استحواذ ٥١٪ من حقوق ملكية مجموعة شركات الكبير مقابل ٥٧١ مليون ريال سعودي. وتم تنفيذ الصفقة من خلال الشركة التابعة المملوكة للمجموعة بنسبة ١٠٠٪، شركة الطعام الجيد، وهي شركة تأسست في المملكة العربية السعودية (إيضاح ١ (٤)). تم إستكمال عملية دفع العوض وإنهاء الإجراءات ذات الصلة في ٣١ أكتوبر ٢٠١٨ م.

٢) شركة صافولا للأغذية

تملك الشركة الام نسبة ١٠٠٪ (٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م: ١٠٠٪) من اسهم شركة صافولا للأغذية ("اس اف سي") والتي تم تاسيسها كشركة مساهمة مغلقة وفقاً للقرار الوزاري رقم ٢٣٦/ج بتاريخ ٢١ ذو القعدة ١٤٣٥ هـ (١٦ سبتمبر ٢٠١٤ م). وقبل ان تتحول إس إف سي الى شركة مساهمة مغلقة، كانت تعمل كشركة ذات مسؤولية محدودة مسجلة في المملكة العربية السعودية تحت السجل التجاري رقم ٤٠٣٠١٨٠٧٨٢ و الصادر في جدة بتاريخ ٥ رجب ١٤٢٩ هـ (٨ يوليو ٢٠٠٨ م).

تعمل شركة صافولا للأغذية بشكل أساسي في تجارة الجملة والتجزئة للعناصر الغذائية، وتعمل من خلال شركاتها التابعة المباشرة وغير المباشرة في تصنيع وتسويق وتوزيع المنتجات المتضمنة زيوت الطعام والمعكرونة والسكر والماكولات البحرية والحلويات والاستصلاح الزراعي في الأسواق المحلية والدولية.

شركة مجموعة صافولا

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة

لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩م

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

١ - معلومات عامة (تابع)

٢) شركة صافولا للأغذية (تابع)

شركات تابعة تحت سيطرة شركة صافولا للأغذية:

نسبة الملكية المباشرة (%)		النشاط التجاري الرئيسي	بلد التأسيس	إسم الشركة التابعة
٣٠ سبتمبر ٢٠١٩م	٣١ ديسمبر ٢٠١٨م			
٩٥,١٩	٩٥,١٩	تصنيع زيوت الطعام	المملكة العربية السعودية	شركة عافية العالمية ("أي أي سي")
١٠٠	١٠٠	شركة قابضة	المملكة العربية السعودية	شركة صافولا للإستثمارات الصناعية ("أس أي أي سي")
١٠٠	١٠٠	تصنيع المعكرونة	جمهورية مصر العربية	شركة الملكة للصناعات الغذائية
١٠٠	١٠٠	تصنيع المعكرونة	جمهورية مصر العربية	شركة الفراشة للصناعات الغذائية
٩٥,٤٣	٩٥,٤٣	شركة قابضة	الجزر البريطانية	شركة صافولا للأغذية للأسواق الناشئة المحدودة
٩٩	٩٩	تجارة وتوزيع	العراق	شركة عافية العالمية للتوزيع والتسويق
٩٥	٩٥	شركة قابضة	المملكة العربية السعودية	شركة صافولا للأغذية للسكر
١٠٠	١٠٠	شركة قابضة	جزر الكايمن	شركة صافولا للأغذية الدولية المحدودة
١٠٠	١٠٠	تصنيع الدهون المتخصصة	الإمارات العربية المتحدة	الشركة الدولية للصناعات الغذائية ("أي إف أي")
٦٠	٦٠	تجارة المنتجات البحرية والتوزيع	الإمارات العربية المتحدة	شركة سي فود إنترناشيونال تو المنطقة الحرة*
١٠٠	١٠٠	متوقفة النشاط	المملكة العربية السعودية	شركة عافية العربية للأغذية
١٠٠	١٠٠	شركة قابضة	المملكة العربية السعودية	شركة المؤون العالمية القابضة
١٠٠	١٠٠	شركة قابضة	المملكة العربية السعودية	مراسينا الدولية للإستثمار العقاري المحدودة

* وافقت شركة صافولا للأغذية على بيع ١٠% من حقوق ملكيتها في شركة سي فود إنترناشيونال تو المنطقة الحرة للشريك الاخر. كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩م، لم تكتمل الاجراءات القانونية بعد.

شركة مجموعة صافولا

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة

لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩م

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

١- معلومات عامة (تابع)

٢) شركة صافولا للأغذية (تابع):

أ- شركات تابعة تحت سيطرة شركة عافية العالمية :

نسبة الملكية المباشرة (%)	النشاط التجاري الرئيسي	بلد التأسيس	اسم الشركة التابعة	نسبة الملكية المباشرة (%)	
				٣٠ سبتمبر ٢٠١٩م	٣١ ديسمبر ٢٠١٨م
٩٠	شركة قابضة	الجمهورية الإسلامية الإيرانية	شركة صافولا ببشهر ("إس بي إي سي")	٩٠	
١٠٠	متوقفة النشاط	لوكسمبرغ	شركة مالينترا القابضة	١٠٠	
١٠٠	شركة قابضة	الجزر البريطانية العذراء	صافولا للأغذية المحدودة ("إس إف إل")	١٠٠	
٩٧,٤	متوقفة النشاط	الأردن	شركة عافية العالمية - الأردن	٩٧,٤	
٩٠	متوقفة النشاط	الجزر البريطانية العذراء	شركة أنفسكر	٩٠	
١٠٠	متوقفة النشاط	الجزر البريطانية العذراء	عافية للتجارة العالمية	١٠٠	
١٠٠	متوقفة النشاط	الجزر البريطانية العذراء	صافولا للأغذية العالمية	١٠٠	
١٠٠	شركة قابضة	تركيا	شركة كوغو غيدا ياتوم في تكاريت إيه إس ("كوغو")	١٠٠	
١٠٠	شركة قابضة	جزر الكايمين	أسيل للغذاء - شركة قابضة	١٠٠	
٧٩,٩	تصنيع زيوت الطعام	الجمهورية الإسلامية الإيرانية	<u>إس بي إي سي</u> شركة ببشهر الصناعية	٧٩,٩	
١٠٠	تجارة وتوزيع	الجمهورية الإسلامية الإيرانية	شركة طلوع بخش افتاب	١٠٠	
١٠٠	تجارة وتوزيع	الجمهورية الإسلامية الإيرانية	شركة صافولا ببشهر للسكر	١٠٠	
٩٠	تصنيع الأغذية والحلويات	الجمهورية الإسلامية الإيرانية	شركة نورتيكا جولدن ويت	٩٠	
٩٩,٩٥	تصنيع زيوت الطعام	جمهورية مصر العربية	<u>إس إف إل</u> شركة عافية العالمية - مصر	٩٩,٩٥	
١٠٠	تصنيع زيوت الطعام	تركيا	<u>كوغو</u> شركة صافولا غيدا ساناي في تكاريت أنونيم	١٠٠	

شركة مجموعة صافولا

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩ م
(جميع المبالغ بالآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

١ - معلومات عامة (تابع)

٢) شركة صافولا للأغذية (تابع):

ب- شركات تابعة تحت سيطرة شركة صافولا للإستثمارات الصناعية:

نسبة الملكية المباشرة (%)	النشاط التجاري		بلد التأسيس	إسم الشركة التابعة
	الرئيسي	الثانوي		
٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م	٣٠ سبتمبر ٢٠١٩ م			
٧٤,٤٨	٧٤,٤٨	تصنيع السكر	المملكة العربية السعودية	الشركة المتحدة للسكر ("يو إس سي")
٦٢,١٣	٦٢,١٣	تصنيع السكر	جمهورية مصر العربية	يو إس سي شركة الإسكندرية للسكر، مصر ("أي إس سي إي")**
١٠٠	١٠٠	متوقفة النشاط	جزر كايمان	شركة صناعات سكر البنجر
١٠٠	١٠٠	إستصلاح الأراضي	جمهورية مصر العربية	إيه إس سي إي شركة الإسكندرية المتحدة لإستصلاح الأراضي

ج- شركات تابعة تحت سيطرة شركة صافولا للأغذية للأسواق الناشئة المحدودة:

١٠٠	١٠٠	انتاج زيوت الطعام	المغرب	شركة صافولا المغرب
١٠٠	١٠٠	انتاج زيوت الطعام	السودان	صافولا لزيوت الطعام (السودان) المحدودة
١٠٠	١٠٠	انتاج زيوت الطعام	الجزائر	شركة عافية العالمية - الجزائر

د- شركة تابعة تحت سيطرة شركة صافولا للأغذية الدولية المحدودة:

١٠٠	١٠٠	انتاج أطعمة وحلويات	الجمهورية الإسلامية الإيرانية	شركة بيهتام رويان كافيه الحديثة
-----	-----	---------------------	-------------------------------	---------------------------------

هـ - شركة تابعة تحت سيطرة المؤون و مراسينا

١٠٠	١٠٠	تجارة وتوزيع	الإمارات العربية المتحدة	ألفوغ تريدينغ دي.أم.ام.سي
-----	-----	--------------	--------------------------	---------------------------

**إن نسبة الملكية الفعلية في شركة الإسكندرية للسكر، مصر هي ٦٨ ٪ (٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م: ٦٨ ٪).

شركة مجموعة صافولا

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة

لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩م
(جميع المبالغ بالآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

١ - معلومات عامة (تابع)

٣) شركة بنده للتجزئة

تملك الشركة الأم نسبة ٩٨,٨٧٪ من اسهم شركة بنده للتجزئة ("بنده") (٣١ ديسمبر ٢٠١٨م: ٩٧,٥٥٪) والتي تم تأسيسها كشركة مساهمة سعودية مقفلة بموجب القرار الوزاري رقم ٢٣٥/ج بتاريخ ٢٢ رجب ١٤٣١هـ (٣ يوليو ٢٠١٠م) وقبل تحول الشركة إلى شركة مساهمة مقفلة كانت تعمل الشركة كشركة ذات مسؤولية محدودة في المملكة العربية السعودية بموجب السجل التجاري رقم ١٠١٠١٣٧٤١٧ والصادرة بالرياض بتاريخ ١ ربيع الأول ١٤١٦هـ (٢٨ يوليو ١٩٩٥م).

تزاول شركة بنده وشركاتها التابعة اعمالها في تجارة الجملة والتجزئة في موارد التغذية والمواد الاستهلاكية. تعمل مجموعة بنده من خلال شبكة من متاجر الهايبر ماركت والسوبر ماركت والمتاجر الصغيرة التابعة لها.

شركات تابعة تحت سيطرة شركة بنده:

نسبة الملكية المباشرة (%)	النشاط التجاري		اسم الشركة التابعة
	الرئيسي	بلد التأسيس	
٣٠ سبتمبر ٢٠١٩م ٣١ ديسمبر ٢٠١٨م	١٠٠	١٠٠	شركة المخازن الكبرى التجارية شركة بنده لخدمات التشغيل والصيانة وخدمات العقود
	١٠٠	١٠٠	شركة بنده الدولية للتجارة
	١٠٠	١٠٠	شركة بنده للمخابز المحدودة
	١٠٠	١٠٠	شركة المخازن الكبرى التجارية
	٩٥	٩٥	الشركة اللبنانية للحلويات والمخابز

في ١٦ يناير ٢٠١٩م، قرر مساهمي بنده في اجتماع الجمعية العامة غير العادية، على تخفيض رأسمال الشركة بمبلغ ٦٩٥ مليون ريال سعودي لأطباء الخسائر متبوعة بضخ لرأس المال بمبلغ ٨٠٠ مليون ريال سعودي من قبل الشركاء. قامت شركة صافولا بعملية ضخ رأس المال، ونتيجة لذلك زادت حصتها في ملكية شركة بنده إلى ٩٨,٨٧٪.

٤) شركة الطعام الجيد

تمتلك الشركة الأم حصة ملكية بنسبة ١٠٠٪ في شركة الطعام الجيد ("جي أف سي") والتي انشأت كشركة ذات مسؤولية محدودة. مسجلة في جدة، المملكة العربية السعودية بموجب سجل تجاري رقم ٤٠٣٠٦٠٣٦٧٤ صادر بتاريخ ٢١ ربيع الثاني ١٤٣٩ الموافق ٨ يناير ٢٠١٨م.

يتمثل نشاط شركة الطعام الجيد من خلال شركاتها التابعة بشكل مباشر وغير مباشر في معالجة ومبيعات الجملة والتجزئة والتوزيع للأغذية المجمدة والأغذية البحرية في الاسواق المحلية والعالمية.

شركة مجموعة صافولا

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة

لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩م

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

١ - معلومات عامة (تابع)

٣) شركة الطعام الجيد

الشركات التابعة تحت سيطرة شركة الطعام الجيد (يشار إليها مجتمعة بمجموعة شركات الكبير):

نسبة الملكية المباشرة (%)	النشاط التجاري		اسم الشركة التابعة
	الرئيسي	بلد التأسيس	
٣٠ سبتمبر ٢٠١٩م	٥١	تصنيع الأغذية المجمدة	شركة مصنع الأغذية المتنوعة
٣١ ديسمبر ٢٠١٨م	٥١	تجارة وتوزيع	شركة الأحسن التجارية
٥١	٥١	تجارة وتوزيع	شركة الهلال للاستيراد والتصدير
٥١	٥١	تجارة وتوزيع	شركة مشاريع سهر المحدودة
٥١	٥١	تصنيع الأغذية المجمدة	شركة مصنع سهر للأغذية
٥١	٥١	شركة قابضة	شركة الكبير القابضة المحدودة
٥١	٥١	تجارة وتوزيع	شركة الأفضل لتجارة المواد الغذائية

شركات تابعة تحت سيطرة شركة الكبير القابضة المحدودة:

١٠٠	١٠٠	شركة استثمارية	شركة كاسكيد للإستثمارات المحدودة
١٠٠	١٠٠	تصنيع الأغذية المجمدة	شركة كاسكيد للأغذية البحرية
١٠٠	١٠٠	التجارة والتوزيع	شركة مشاريع الصباح للمواد الغذائية
١٠٠	١٠٠	التجارة والتوزيع	<u>شركة كاسكيد للإستثمارات المحدودة:</u> شركة الأفضل للأغذية

شركة مجموعة صافولا

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة

لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩م
(جميع المبالغ بالآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

٢- أسس الإعداد

أ- الالتزام بالمعايير

تم إعداد هذه القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة وفقاً للمعايير الدولية للتقارير المالية الخاص بالتقارير المالية الأولية ("المعيار المحاسبي الدولي رقم ٣٤") والمعتمدة في المملكة العربية السعودية، والمعايير والبيانات الأخرى الصادرة من الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين وينبغي قراءتها جنباً إلى جنب مع القوائم المالية الموحدة للمجموعة كما في السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨م ("القوائم المالية السنوية السابقة").

لا تشمل هذه القوائم المالية جميع المعلومات المطلوبة لإعداد مجموعة كاملة للقوائم المالية المعده وفقاً للمعايير الدولية للتقارير المالية، ومع ذلك، يتم ادراج السياسات المحاسبية والملاحظات التوضيحية المحددة لشرح الأحداث والمعاملات الهامة لفهم التغييرات في المركز المالي للمجموعة والأداء منذ إعداد القوائم المالية الموحدة للسنة السابقة. هذه هي المجموعة الأولى للقوائم المالية للمجموعة التي تم فيها تطبيق المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم ١٦ "عقود الإيجار" وتم توضيح التغييرات الناتجة عن السياسات المحاسبية الهامة في إيضاح ٣.

١) العرف المحاسبي / اسس القياس

تم إعداد القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة باستخدام اساس الاستحقاق المحاسبي ومبدأ مفهوم الاستمرارية ومبدأ التكلفة التاريخية باستثناء الاستثمارات المدرجة بالتكلفة المطفأة، والالتزامات المؤكدة، المخزون في إطار علاقة التحوط للقيمة العادلة والأدوات المالية المشتقة ومطلوبات عقود الإيجار ومنافع الموظفين والتي يتم إثباتها بالقيمة الحالية للإلتزام المستقبلي باستخدام طريقة وحدة الإلتزام المخططة، تم إعادة تصنيف بعض أرقام المقارنة لتتماشى مع عرض الفترة الحالية.

٢) عملة العرض و الوظيفة

يتم عرض هذه القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة بالريال السعودي والذي يمثل العملة الوظيفية للشركة. تم تقريب جميع المبالغ لأقرب ألف، ما لم يذكر خلاف ذلك.

ب- التقديرات والأحكام المحاسبية الهامة

إن اعداد قائمة المركز المالي الموحدة المختصرة يتطلب من الإدارة القيام بإصدار أحكام وتقديرات وافتراضات والتي تؤثر في تطبيق السياسات المحاسبية للمبالغ المبينة للموجودات والمطلوبات و الإيرادات والمصروفات. قد تختلف النتائج الفعلية عن هذه التقديرات.

تتم مراجعة التقديرات والافتراضات الهامة على أساس مستمر. يتم الاعتراف بالتعديلات على التقديرات مستقبلياً.

إن الاحكام الهامة الصادرة عن الإدارة في تطبيق السياسات المحاسبية والمصادر الرئيسية للتقديرات الغير مؤكدة للمجموعة هي نفسها التي تم وصفها في القوائم المالية الموحدة السنوية السابقة، باستثناء الاحكام الهامة والمصادر الرئيسية للتقديرات الغير مؤكدة المتعلقة بتطبيق المعيار الدولي للتقرير المالي رقم ١٦ الموضحة في إيضاح ١٦.

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة

لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩م
(جميع المبالغ بالآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

٣- السياسات المحاسبية الهامة

باستثناء ما هو موضح أدناه، فإن السياسات المحاسبية المطبقة في هذه القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة هي نفسها المطبقة في القوائم المالية الموحدة للمجموعة كما في السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨م. من المتوقع أن يتم عكس التغييرات في السياسات المحاسبية في القوائم المالية الموحدة للمجموعة كما في السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩م.

قامت الشركة بالتطبيق المبدئي للمعيار الدولي للتقرير المالي ١٦ من ١ يناير ٢٠١٩م، تأثير تطبيق المعيار موضح في الإيضاح رقم ١٦. هناك عدد من التعديلات الأخرى سارية اعتباراً من ١ يناير ٢٠١٩م والتي لن يكون لها تأثير جوهري على القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة للمجموعة.

يقدم المعيار الدولي للتقرير المالي ١٦ للمستأجرين نموذجاً وحيداً للمحاسبة عن عقود الإيجار في قائمة المركز المالي. نتيجة لذلك، فإن المجموعة كونها المستأجر، تقوم بإثبات الأصل المتعلق بحق الاستخدام الذي يمثل حقه في استخدام الأصل ذو الصلة بالإضافة إلى مطلوبات الإيجار الذي يمثل التزامه بسداد دفعات الإيجار. تبقى طريقة المحاسبة المتبعة من المؤجر مشابهة للمعيار الحالي.

كما في ١ يناير ٢٠١٩م، قامت الشركة بتطبيق المعيار الدولي للتقرير المالي رقم ١٦ باستخدام طريقة الأثر الرجعي، والذي بموجبه يتم إثبات الأثر المتراكم للتطبيق المبدئي تحت بند الأرباح المبقاة. وفقاً لذلك، لم يتم إعادة عرض بيانات المقارنة المعدة لسنة ٢٠١٨م، و تم عرضها كما تم الإفراج عنها سابقاً بموجب المعيار الدولي للمحاسبة رقم ١٧ والتفسيرات المتعلقة. تفاصيل التغييرات في السياسات المحاسبية موضحة أدناه.

السياسات المحاسبية الهامة بموجب المعيار الدولي للتقرير المالي رقم ١٦

تقوم المجموعة بإثبات حق استخدام الموجودات والتزام عقد الإيجار في تاريخ بداية عقد الإيجار. يتم قياس حق استخدام الأصل مبدئياً بالتكلفة، وبعد ذلك بالتكلفة ناقصاً أي استهلاك متراكم وخسائر الانخفاض في القيمة، ويتم تعديله وفقاً لبعض عمليات إعادة القياس لمطلوبات الإيجار.

يتم قياس مطلوبات الإيجار مبدئياً بالقيمة الحالية لمدفوعات الإيجار التي لم يتم سدادها في تاريخ بداية الإيجار، ويتم خصمها باستخدام سعر الفائدة الضمني في عقد الإيجار أو، إذا لم يكن بالإمكان تحديد ذلك المعدل بسهولة، باستخدام معدل الاقتراض الإضافي للمجموعة. وبشكل عام، تستخدم المجموعة معدل الاقتراض الإضافي كمعدل الخصم.

يتم زيادة مطلوبات الإيجار لاحقاً من خلال تكلفة الفائدة على مطلوبات الإيجار وتخفيضها بمقدار مدفوعات الإيجار المسددة. يتم إعادة قياسها عندما يكون هناك تغيير في مدفوعات الإيجار المستقبلية الناشئة عن تغيير في مؤشر أو معدل، أو تغيير في تقدير المبلغ المتوقع دفعه بموجب ضمان القيمة المتبقية أو حسب الاقتضاء، التغييرات في تقييم ما إذا كان خيار الشراء أو التمديد بشكل مؤكد، أو الإنهاء بشكل مؤكد.

طبقت المجموعة حكماً لتحديد مدة عقد الإيجار لبعض عقود الإيجار التي يكون للمستأجر فيها خيارات التجديد. يؤثر تقييم ما إذا كانت المجموعة لديها تأكيد معقول لممارسة مثل هذه الخيارات على مدة عقد الإيجار، مما يؤثر بشكل كبير على مبلغ مطلوبات الإيجار وموجودات حق الاستخدام المثبتة.

بشكل عام، حق استخدام الأصل يساوي التزام عقد الإيجار. وفي أي حال، إذا ظهرت تكاليف إضافية مثل تجهيز الموقع أو الودائع غير المسترجعة والمصرفوات الأخرى المتعلقة بالعملية، يتم إضافتها إلى قيمة حق استخدام الأصل.

شركة مجموعة صافولا

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩م
(جميع المبالغ بالآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

٤- الإستثمار في شركات محاسب عنها بطريقة حقوق الملكية

فيما يلي تفاصيل استثمار المجموعة في شركات محاسب عنها بطريقة حقوق الملكية هي كما يلي:

الإسم	بلد التأسيس	قطاع الأعمال الرئيسي	نسبة الملكية (%)	
			٣٠ سبتمبر ٢٠١٩م	٣١ ديسمبر ٢٠١٨م
شركة المراعي	المملكة العربية السعودية	المنتجات الغذائية الطازجة	٣٤,٥٢	٣٤,٥٢
شركة كنان العالمية للتطوير العقاري، الشركة المتحدة للسكر،	المملكة العربية السعودية	العقارات	٢٩,٩	٢٩,٩
مصر ("يو إس سي إي")*	مصر	تصنيع السكر	٣٣,٨٢	٣٣,٨٢
شركة مدينة السيرة للتطوير العقاري	المملكة العربية السعودية	العقارات	٤٠	٤٠
الشركة المتحدة للزيوت القابضة المحدودة	جزر كايمان	شركة قابضة	٥١	٥١
انتاج كابيتال المحدودة ("انتاج")	جمهورية تونس	إدارة الصناديق / المحافظ الاستثمارية	٤٩	٤٩
شركة مطوري مدينة المعرفة الاقتصادية	المملكة العربية السعودية	العقارات	٢,٠٧	٢,٠٧
			<u>١٦,٢٧٠</u>	<u>١٦,٠٠٠</u>
			<u>٨,٣٠٠,٨٦٤</u>	<u>٨,٥٣١,١٨٩</u>

* حصة ملكية الشركة المباشرة في يو إس سي إي بلغت ١٠,٦٢٪ (٣١ ديسمبر ٢٠١٨م: ١٠,٦٢٪).

شركة مجموعة صافولا
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩م
(جميع المبالغ بالآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

٥- الإستثمارات

٣١ ديسمبر ٢٠١٨م	٣٠ سبتمبر ٢٠١٩م	
٣٢٤,٢٠٤	٣٥٠,٨٩٥	استثمارات محتفظ بها بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر (إيضاح ١-٥)
٣٠,٨٨٨	٤١,٣٢٤	استثمار بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
<u>٣٥٥,٠٩٢</u>	<u>٣٩٢,٢١٩</u>	

١-٥ استثمارات محتفظ بها بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر

الإسم	بلد التأسيس	قطاع الاعمال الرئيسي	نسبة الملكية (%)		٣١ ديسمبر ٢٠١٨م	٣٠ سبتمبر ٢٠١٩م
			٣٠ سبتمبر ٢٠١٩م	٣١ ديسمبر ٢٠١٨م		
إستثمارات مدرجة						
مدينة المعرفة الاقتصادية	المملكة العربية السعودية	العقارات	٦,٤	٦,٤	١٩٧,٦٥٢	٢٠٩,٣٨٢
إعمار المدينة الاقتصادية	المملكة العربية السعودية	العقارات	٠,٩	٠,٩	٥٨,٨٧٨	٧٣,٨٣٩
شركة فينكس العربية القابضة	المملكة الاردنية الهاشمية	العقارات	٥	٥	--	--
إستثمارات غير مدرجة						
شركة جسور القابضة	المملكة العربية السعودية	شركة قابضة	١٥	١٥	٦٧,٦٧٤	٦٧,٦٧٤
سويكروب المملكة العربية السعودية	المملكة العربية السعودية	إدارة الاستثمار	١٤,٨١	١٤,٨١	--	--
					<u>٣٢٤,٢٠٤</u>	<u>٣٥٠,٨٩٥</u>

٦- رأس المال

كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩م و ٣١ ديسمبر ٢٠١٨م، بلغ رأس مال المجموعة ٥,٣ مليار ريال سعودي يتكون من ٥٣٣,٩٨١ مليون سهم مدفوع بالكامل بقيمة ١٠ ريال سعودي للسهم.

٧- إحتياطي نظامي

وفقاً للنظام الأساسي للشركة ونظام الشركات في المملكة العربية السعودية، يتعين على المجموعة تحويل ١٠٪ من صافي دخلها سنوياً إلى إحتياطي نظامي حتى يتساوى هذا الإحتياطي النظامي ٣٠٪ من رأس المال. وحيث أن الشركة قد وصلت إلى مستوى الإحتياطي الإلزامي، فإنه لا يجب إجراء أي تحويلات إضافية.

الإحتياطي النظامي المبين في القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة هو الإحتياطي النظامي للمجموعة. هذا الإحتياطي غير متاح حالياً لتوزيعها على مساهمي الشركة.

شركة مجموعة صافولا

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة

لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩م
(جميع المبالغ بالآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

٨- سلف وقروض

المعلومات التالية تعكس الشروط التعاقدية للقروض والسلف المحملة بفوائد، والتي تم قياسها بالتكلفة المطفأة.

٣١ ديسمبر ٢٠١٨م	٣٠ سبتمبر ٢٠١٩م	
٩٨,٨٠٨	١١٣,٤٠١	مطلوبات غير متداولة
١,٥٠٠,٠٠٠	١,٠٠٠,٠٠٠	قروض بنكية مضمونة
٢,٦٦٧,١٨٨	٢,٩٦٩,٦١٨	سندات غير مضمونة (صكوك) (إيضاح ٨-٢)
٤,٢٦٥,٩٩٦	٤,٠٨٣,٠١٩	قروض بنكية غير مضمونة
١٦٧,٩٢٢	١٠٩,٢٩٥	مطلوبات متداولة
٩٧٠,٣١٠	٦٠٦,٧٣١	الجزء المتداول من قروض بنكية مضمونة
--	٩٩٣,٠٠٠	الجزء المتداول من قروض بنكية غير مضمونة
٢٠٠,٢٥٠	٥١٧,٣٣٩	إصدار سندات غير مضمونة (صكوك) (إيضاح ٨-٢)
٢,٢٩٤,٨٣٩	١,٨٥٠,٢٢٥	قروض بنكية مضمونة
٥٦,٥٩٤	٤٦,٠٦٧	قروض بنكية غير مضمونة
٣,٦٨٩,٩١٥	٤,١٢٢,٦٥٧	سحب على المكشوف
٧,٩٥٥,٩١١	٨,٢٠٥,٦٧٦	

٨-١ تم الحصول على هذه القروض من بنوك تجارية ومؤسسات مالية أخرى من قبل الشركة الأم وشركاتها التابعة الموحدة. هذه القروض بالريال السعودي والجنبيه المصري والريال الإيراني و الدولار الأمريكي والدينار الجزائري واللييرة التركية والجنبيه السوداني. بعض هذه القروض مضمونة برهن بعض الممتلكات والآلات والمعدات لبعض الشركات الخارجية التابعة. تتضمن إتفاقيات القروض تعهدات تتطلب من بين أشياء أخرى الحفاظ على نسب مالية معينة. بعض القروض طويلة الأجل للشركات التابعة مضمونة بضمانات الشركة الأم.

كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩م، السلف والقروض تتضمن تسهيلات بنكية مطابقة للشريعة بمبلغ ٧,١١ مليار ريال سعودي (٣١ ديسمبر ٢٠١٨م: ٦,٩٨ مليار ريال سعودي).

٨-٢ في ٢٢ يناير ٢٠١٣م أتمت المجموعة طرحها الأولي لإصدار الصكوك بقيمة إجمالية تبلغ ١,٥ مليار ريال سعودي بمدة صلاحية ٧ سنوات وبعائد متوقع متغير على حملة الصكوك ١,١٠٪ زائد سايبور ٦ أشهر تدفع بشكل نصف سنوي. تنص أحكام الصكوك على أن تحافظ المجموعة خلال الفترة على شروط مالية وغيرها من الشروط خلال المدة. موعد استحقاق الصكوك هو ٢٢ يناير ٢٠٢٠م وتبعاً لذلك تم تصنيفها سلف وقروض قصيرة الأجل .

في ٩ يوليو ٢٠١٩ ، أكملت المجموعة طرحها للصكوك الجديدة، بموجب البرنامج الجديد، بقيمة إجمالية تبلغ ١ مليار ريال سعودي بمدة صلاحية ٧ سنوات وبعائد متوقع ومتغير على حملة الصكوك ١,٦٠٪ زائد سايبور ٦ أشهر تدفع بشكل نصف سنوي. موعد استحقاق الصكوك هو ٩ يوليو ٢٠٢٦م. يتضمن الإصدار مبلغ ٥٠٧ مليون ريال سعودي من الصكوك السابقة والتي تم استبدالها. ونتيجة لذلك، ستخفف القيمة الاسمية للصكوك السابقة من ١,٥ مليار ريال سعودي إلى ٩٩٣ مليون ريال سعودي.

٨-٣ تم رهن بعض الممتلكات، الآلات و المعدات بمبلغ ٢٨٤,٢ مليون ريال سعودي (٣١ ديسمبر ٢٠١٨م: ٢٣٧,٩ مليون ريال سعودي) لبعض الشركات التابعة في الخارج للمجموعة كضمان لدى بعض البنوك التجارية.

٨-٤ تم رهن المخزون بمبلغ ٧٣ مليون ريال سعودي (٣١ ديسمبر ٢٠١٨م: ٢٥ مليون ريال سعودي) لدى بعض البنوك الأجنبية كضمان مقابل تسهيلات لبعض الشركات التابعة في الخارج.

٨-٥ كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩م، لدى المجموعة تسهيلات بنكية غير مستغلة تبلغ ٤,٧٠ مليار ريال سعودي (٣١ ديسمبر ٢٠١٨م: ٤,٦٢ مليار ريال سعودي) لإدارة متطلبات السيولة قصيرة الأجل وطويلة الأجل.

شركة مجموعة صافولا

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة

لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩م
(جميع المبالغ بالآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

٩- الزكاة وضريبة الدخل

(أ) الموقف الزكوي

أنهت الشركة وضعها الزكوي حتى سنة ١٩٩٨م. لدى الشركة اعتراضات قائمة على الربط الزكوي الصادر من الهيئة العامة للزكاة والدخل ("الهيئة") للسنوات ١٩٩٩م و٢٠٠٠م والذي يظهر فروقات زكوية بمبلغ ١,٩ مليون ريال سعودي.

تم الانتهاء من الربط الزكوي للسنوات من ٢٠٠١م حتى ٢٠٠٤م. وقامت الهيئة العامة للزكاة والدخل بعمل فحص ميداني لسجلات الشركة للسنوات من ٢٠٠٥م حتى ٢٠١٢م، وطالبت بفروقات زكوية بمبلغ ٨٥,٨ مليون ريال سعودي. وقد اعترضت الشركة على مطالبة الهيئة العامة للزكاة والدخل. قدمت الشركة أيضا الإقرارات الزكوية للسنوات ٢٠١٣م إلى ٢٠١٨م.

استلمت الشركات التابعة السعودية شهادات زكوية نهائية لبعض السنوات وشهادات زكوية مؤقتة لسنوات أخرى. كما استلمت بعض الشركات التابعة بالسعودية للمجموعة ربوطا زكوية من الهيئة تتعلق بالإقرارات الزكوية للسنوات ٢٠٠٥م إلى ٢٠١٧م، حيث قيمت الهيئة مطلوبات زكوية إضافية عليها.

خلال الفترة، بعض الربوط الزكوية تم تسويتها مع الهيئة، كما أن بعض المخصصات تم عكسها. علما بأن الشركات التابعة قد قامت بتقديم استئناف للهيئة على بعض التقييمات الإضافية، حيث إن قيمة الفروقات الزكوية بناء على الاستئنافات الحالية قد بلغت ٨,٢ مليون ريال سعودي (٣١ ديسمبر ٢٠١٨م، تقريبا ١٠ مليون ريال سعودي).

(ب) الموقف الضريبي

تلتزم الشركات التابعة الأجنبية للمجموعة بدفع ضريبة دخل بموجب قوانين الضريبة المطبقة في دول تأسيسها. بعض من هذه الشركات التابعة لديها اعاء ضريبي حاليا. تقوم الشركات التابعة الخاضعة للضريبة بتحديد الالتزامات الضريبية بناءً على المعدلات المطبقة للشركات فيما يتعلق بالدخل المعدل الخاضع للضريبة للسنة. كما أن بعض هذه الشركات الأجنبية التابعة ملزمة بدفع ضريبة مقدمة ربع سنوية يتم تحديدها على أساس وعاء الالتزام الضريبي للسنة السابقة.

حصلت بعض الشركات الأجنبية التابعة على ربوط ضريبية نهائية لسنوات معينة وربوط ضريبية مؤقتة لسنوات أخرى. كما تلقت إستفسارات من إدارات ضريبة الدخل بعد تقييمها أو فحصها لسنوات قيد المراجعة حيث تم تقديم ردود لها.

تعتقد إدارة المجموعة أنه لا يوجد هناك مبالغ كبيرة محل اعتراض مع إدارات ضريبة الدخل في أي عمليات أجنبية.

١٠-التزامات وتعهدات

٣٠ سبتمبر ٢٠١٩م	٣١ ديسمبر ٢٠١٨م
٢١	١٦٣
٢٢٥	٢٤٧
٥١٧	٣٥٠
٤٠٠	٣٢٣
٣٨	٩٩

خطابات الاعتماد	٢٠١٩م	٢٠١٨م
ضمانات بنكية	٢١	١٦٣
التزامات لشراء السكر الخام	٢٢٥	٢٤٧
التزامات لبيع السكر المكرر	٥١٧	٣٥٠
التزامات رأسمالية	٤٠٠	٣٢٣
	٣٨	٩٩

الكمية بالطن المترى

التزامات لشراء السكر الخام	٤٦٤,٠٠١	٣٠٦,٢٥٩
التزامات لبيع السكر المكرر	٢٤٣,٨٨٣	٣٢٣,٢٠٤

شركة مجموعة صافولا

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة

لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩م
(جميع المبالغ بالآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

١١- ربحية السهم

تم حساب ربحية السهم الأساس عن الفترة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩م وفي ٣٠ سبتمبر ٢٠١٨م بقسمة صافي الدخل والعائد لملاك الشركة على المتوسط المرجح لعدد الأسهم القائمة ٥٣٣,٩٨١ مليون سهم (٣٠ سبتمبر ٢٠١٨م: ٥٣٣,٩٨١ مليون سهم) خلال تلك الفترات.

تم احتساب ربحية السهم المخفضة عن الفترة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩م و٣٠ سبتمبر ٢٠١٨م بقسمة صافي الدخل والعائد لملاك الشركة لتلك الفترات على المتوسط المرجح لعدد الأسهم القائمة المعدلة بأثر التخفيض المحتمل للأسهم العادية. وحيث أنه لا يوجد هناك إلتزام قابل للتحويل لأدوات حقوق ملكية، فإن ربحية السهم المخفضة لا تختلف عن ربحية السهم الأساس.

١٢- أطراف ذات علاقة

تتضمن الأطراف ذات العلاقة من مساهمي المجموعة والشركات الزميلة والشقيقة والمنشآت الأخرى ذات العلاقة مع بعض الشركات التابعة الموحدة وموظفي الإدارة العليا للمجموعة. يتم اعتماد شروط وأحكام هذه المعاملات من قبل إدارة المجموعة.

المعاملات مع موظفي الإدارة العليا

تعويضات موظفي الإدارة العليا

يتضمن التعويض لموظفي الإدارة العليا الرئيسيين للمجموعة رواتب، ومكافآت غير نقدية، ومنافع ما بعد التوظيف. قامت المجموعة بالاعتراف بمصروف قدره ٢٦,٠٧ مليون ريال سعودي للفترة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩م (٣٠ سبتمبر ٢٠١٨م: ٢٣,٧٥ مليون ريال سعودي).

بلغت مكافأة اعضاء مجلس الادارة لفترة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩م: ١,٦٥ مليون ريال سعودي (٣٠ سبتمبر ٢٠١٨م: ١,٦٥ مليون ريال سعودي) وقد تم احتسابها وفقا للنظام الاساسي للشركة وتم تحميلها في قائمة الربح أو الخسارة الموحدة المختصرة. إن مخصصات الحضور والمصروفات الأخرى لأعضاء مجلس الادارة واطراف المجلس المختلفة بلغت ٢,٢٥ مليون ريال سعودي (٣٠ سبتمبر ٢٠١٨م: ٢,٠٣ مليون ريال سعودي) وتم تسجيلها كمصروفات ضمن مصروفات إدارية.

معاملات مع أطراف ذات علاقة أخرى

قامت عدد من هذه الشركات بإجراء معاملات مع المجموعة خلال الفترة. أحكام وشروط هذه المعاملات لم تكن بها محاباة أكثر من الشروط والأحكام المتاحة، أو التي من المتوقع أنت تكون متاحة بشكل معقول، في معاملات مماثلة مع شركات ليس لها علاقة بموظفي الادارة العليا والتي تتم على أسس تجارية بحتة.

إن كافة الأرصدة القائمة مع الأطراف ذات العلاقة يتم تحديد أسعارها على أساس تجاري بحت ويتم تسويتها نقداً خلال فترة الائتمان المتفق من تاريخ المعاملة. جميع هذه الارصدة غير مؤمنة. لم يتم الاعتراف بأي مصروفات للفترة الحالية أو الفترة السابقة للديون المعدومة أو المشكوك في تحصيلها فيما يتعلق بالمبالغ المستحقة من قبل أطراف ذات علاقة.

شركة مجموعة صافولا

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة

لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩م

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

١٢- معاملات مع أطراف ذات علاقة (تابع)

إن القيمة الإجمالية للمعاملات المهمة والأرصدة القائمة لأطراف ذات العلاقة بما في ذلك موظفي الإدارة العليا والمنشآت التي يسيطرون عليها أو لديهم تأثير هام عليها هي كما يلي:

الإسم	العلاقة	طبيعة المعاملات	مبلغ المعاملات		الرصيد الختامي	
			٣٠ سبتمبر ٢٠١٩م	٣٠ سبتمبر ٢٠١٨م	٣١ ديسمبر ٢٠١٨م	٣٠ سبتمبر ٢٠١٩م
مستحق من أطراف ذات علاقة – ذمم مدينة تجارية						
بعض مساهمي الشركة المتحدة للسكر	مساهمون في شركة تابعة	تجارية	٩٧,٩٥٣	١٣٩,٥٦٢	٢٢,٣٧٢	١٨,٠٨٢
بعض مساهمي شركة عافية العالمية	مساهمون في شركة تابعة	تجارية	٤٩,١٤٦	٤٩,٥٨٠	١٥,٤٦٩	١٦,٩٣٥
شركة المخازير الغربية	شركة شقيقة	تجارية	٤٧,٩٠١	١٨,٥٠٥	١,٥٩٦	٦,٢٥٩
شركة المراعي	شركة زميلة	تجارية	٣٩,٨٣٤	٤٨,٧٦١	٣,٥٩٣	٤,٨٦٥
أخرى			١٧٦	٥٢	٢,٠٩٥	١٢٣
					٤٥,١٢٥	٤٦,٢٦٤

مستحق من أطراف ذات علاقة – مدفوعات مقدما وذمم مدينة أخرى

كنان (١-١٢)	شركة زميلة	غير تجارية	--	١٠,٧٠١	٧٣,٠١٥	--
شركة خيرات الشرق للتجارة العامة وصناعة المواد الغذائية	شركة زميلة	غير تجارية	١٩,٨٥٣	١,٢٥٨	٢,٧٦٨	٢٢,٦٢١
سي فود انترناشونال هولنكو	شركة مشتركة	غير تجارية	--	--	٦,٠١١	٦,٠١١
انتاج كابناتل المحدودة	شركة زميلة	غير تجارية	٦,٨١٩	--	--	٦,٨١٩
شركة المهجاج الشامية التجارية	شركة شقيقة	غير تجارية	٥,٤٢٠	--	--	٣,٨٤٦
شركة المراكز العربية	شريك في شركة تابعة	غير تجارية	١٣,٤٧٢	٣٢,٩٢٦	٧,٥١٣	--
					٨٩,٣٠٧	٣٩,٢٩٧

شركة مجموعة صافولا

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩م
(جميع المبالغ بالآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

١٢. معاملات مع أطراف ذات علاقة (تابع)

الرصيد الختامي	مبلغ المعاملات		طبيعة المعاملات	العلاقة	الاسم
	٣٠ سبتمبر ٢٠١٩م	٣٠ سبتمبر ٢٠١٨م			
٣١ ديسمبر ٢٠١٨م					
٨٣,٩١٥	١٠٠,٥٥٨	٥٦٢,٧٣٤	٥٥٩,٢٤٥	شركة زميلة تجارية	شركة المراعي شركة نستله
٤١,١١٥	٤٥,٤٤٥	٢٨٥,٥٠٩	٢٩٤,٣٠٧	شركة شقيقة تجارية	العربية المحدودة شركة ميار للأغذية
٣٤,١٢٤	١١,٦٦٧	١٠٥,٨٤٢	٩٥,٩٦٠	شركة شقيقة تجارية	شركة شقيقة تجارية
٤,١٩٤	٦,٦٤٥	٦٦,٩٤٩	٥١,٠٧٢	شركة شقيقة تجارية	شركة شقيقة تجارية
٤,٠٢٧	٣,٧٣٧	٩,٣٠٦	٢٨,٤٦٥	شركة زميلة تجارية	شركة زميلة تجارية
٢,٥٨٤	٣,٦٣٥	١٣,٤٧٩	١٨,٣٠٦	شركة شقيقة تجارية	شركة شقيقة تجارية
١,٨٩٤	١,٥٥٨	١١,٠٠٠	٤,٤٨٢	شركة شقيقة تجارية	شركة شقيقة تجارية
--	--	٢٠,٦٢٥	١٤,١٦٧	شركة زميلة تجارية	شركة زميلة تجارية
١,٤١١	١,٦٥٣	--	١٣,٥٦٤	شركة زميلة تجارية	شركة زميلة تجارية
١٧٣,٢٦٤	١٧٤,٨٩٨	--	--	شركة زميلة تجارية	شركة زميلة تجارية

مستحق إلى أطراف ذات علاقة - مستحقات ومطلوبات أخرى

٢٠,٣٧٢	٥٤,٠٤٣	٦٣,٧٤٨	٤٢,٩١٠	شركة زميلة غير تجارية	يو اس سي أي
١٠,٣٠٠	--	٣٢,٩٣٩	٢٤,٨٥٧	شركة زميلة غير تجارية	كنان
٣,١٢٥	٤,٨٢١	--	٥,٠٨٧	مساهم غير تجارية	شركة عبدالقادر المهيدب و أبناءه
--	٧١٢	--	٢,٣٦٣	شركة شقيقة غير تجارية	شركة شقيقة
--	١٩٩	٤٧٦	٣٢٧	شركة شقيقة غير تجارية	شركة شقيقة
٣٣,٧٩٧	٥٩,٧٧٥	--	--	شركة زميلة غير تجارية	شركة زميلة غير تجارية

١-١٢ في سبتمبر ٢٠١٤م، باعت الشركة الأم حصة ملكية مباشرة وغير مباشرة في شركة ديار المشرق (مشروع مشارف) إلى شركتها الزميلة كنان بمبلغ ٥٩٣,٦ مليون ريال سعودي مستحقة على أربعة أقساط حتى نوفمبر ٢٠١٧م. خلال ٢٠١٧م، تم التوقيع على اتفاقية بين الطرفين حيث تم الاتفاق على إعادة جدولة المبلغ المتبقي المستحق ١٥٣,٩٧ مليون ريال سعودي على دفعتين بمبلغ ٧٩,٧٠ مليون ريال سعودي و ٧٤,٢٧ مليون ريال سعودي في ١ ديسمبر ٢٠١٨م و ٣٠ يونيو ٢٠١٩م على التوالي. خلال الفترة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩م، تم استلام الأرصدة القائمة.

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة

لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩م
(جميع المبالغ بالآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

١٣-قطاعات التشغيل

لدى المجموعة خمسة تقارير قطاعية، كما هو موضح أدناه، وهي وحدات الأعمال الاستراتيجية للمجموعة. وتقدم وحدات الأعمال الاستراتيجية منتجات وخدمات مختلفة، وتدار بشكل منفصل لأنها تتطلب تقنيات واستراتيجيات تسويقية مختلفة. لكل وحدة من وحدات الأعمال الاستراتيجية يقوم الرئيس التنفيذي للمجموعة (متخذ القرارات التشغيلية الرئيس) بمراجعة التقارير الإدارية الداخلية على أساس ربع سنوي على الأقل. يوضح الملخص التالي العمليات في كل قطاع من قطاعات المجموعة:

صناعات غذائية - ويشمل عمليات تصنيع وبيع وتوزيع زيوت الطعام والسكر والمعكرونة ومنتجات الأغذية.

التجزئة - ويشمل عمليات أسواق الهايبر ماركت والسوبرماركت والمتاجر الصغيرة التابعة لها.

الخدمات الغذائية - ويشمل المنتجات الغذائية وسلسلة مطاعم الوجبات السريعة التي تديرها هرفي.

الأغذية المجمدة - يشمل تصنيع وتجارة الجملة والتجزئة للمنتجات الغذائية المجمدة التي تديرها شركة الطعام الجيد.

الإستثمارات - ويشمل النشاطات العقارية والإستثمارات في الشركات الزميلة والإستثمارات الأخرى.

تصنف القطاعات التي لا تستوفي أي من حدود الكمية لتحديدها ضمن قطاعات التقرير في عامي ٢٠١٩م و٢٠١٨م، ضمن "أستبعادات / أخرى" والتي تتضمن بشكل رئيسي الإستبعادات.

المعلومات المتعلقة بنتائج كل التقارير القطاعية متضمنه أدناه. يتم قياس الأداء على أساس صافي الربح قبل ضريبة الدخل لكل قطاع، كما هو متضمن في تقارير الإدارة الداخلية. ترى الإدارة أن تلك المعلومات هي الأكثر علاقة بتقييم نتائج قطاعات معينة ذات صلة بمنشآت أخرى تعمل ضمن تلك الصناعات. يتم تحديد التسعير بين القطاعات على أساس تجاري.

شركة مجموعة صافولا
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩ م
(جميع المبالغ بالآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

١٣-قطاعات التشغيل (تابع)

التقارير القطاعية

الإجمالي	استيعادات/ أخرى	الاستثمارات	الأغذية المجمدة	الخدمات الغذائية	التجزئة	صناعات غذائية	
١٦,٧٤٧,٧١٦	--	--	٤٢٩,٢١٩	٩٤٠,٦١١	٨,٦٦٨,٢٤١	٦,٧٠٩,٦٤٥	٣٠ سبتمبر ٢٠١٩ م
--	(٣١٢,٦٥٩)	٣١,٩٣٧	٢٣,٨٩٥	٢١,١٧٥	٢,٤٣٩	٢٣٣,٢١٣	الإيرادات الخارجية
١٦,٧٤٧,٧١٦	(٣١٢,٦٥٩)	٣١,٩٣٧	٤٥٣,١١٤	٩٦١,٧٨٦	٨,٦٧٠,٦٨٠	٦,٩٤٢,٨٥٨	الإيرادات ما بين القطاعات
(١٣,٤٣٤,٩١٢)	٢٨٠,٧٢٢	--	(٢٩١,٧١٣)	(٦٦٩,٢١١)	(٦,٨٧٨,٣٤٢)	(٥,٨٧٦,٣٦٨)	الإيرادات القطاعية
٣٣٨,٣١٦	(٧٠,٩٠٥)	٣٢٢,٣١٤	١٨,٩٣١	١٤٦,٤٤٨	(٣٣١,٠٩١)	٢٥٢,٦١٩	تكلفة الإيرادات
٢٧,٣٣٠,٨٠٩	(٥,٦١٥,٧٥٥)	١٤,٥٦١,٩٤٦	٩٦٢,٨٠٨	٢,٠٥٧,١٠٤	٧,٨٧٣,٠٠٠	٧,٤٩١,٧٠٦	صافي ربح / (خسارة) القطاع
١٨,٩٥٣,٢٢٧	(١,٩٢٣,٢٣٦)	٦,٧٤٥,٦٠٧	٧٧١,٤٧٦	١,١٠٨,٣٩٠	٧,٠١٢,٥٥٩	٥,٢٣٨,٤٣١	موجودات القطاع
							مطلوبات القطاع
١٦,٤٦٧,٥٩٠	--	--	--	٨٨١,٩٤٩	٨,٢٤٨,٥٥٩	٧,٣٣٧,٠٨٢	٣٠ سبتمبر ٢٠١٨ م
--	(٢٩٤,١٨٤)	٣٤,٠٩٤	--	٢٠,١٢٥	٢,٥١٦	٢٣٧,٤٤٩	الإيرادات الخارجية
١٦,٤٦٧,٥٩٠	(٢٩٤,١٨٤)	٣٤,٠٩٤	--	٩٠٢,٠٧٤	٨,٢٥١,٠٧٥	٧,٥٧٤,٥٣١	الإيرادات ما بين القطاعات
(١٣,٥٦٠,٢٣٣)	٢٥٧,٥٧٣	--	--	(٦٤٧,٦٧٦)	(٦,٦٠٦,٠٥٥)	(٦,٥٦٤,٠٧٥)	الإيرادات القطاعية
٥,٦٠٩	(٤٣,٠٨١)	٤٢٩,٨٥٣	--	١٥١,٧٣٨	(٦٣١,٩٩٦)	٩٩,٠٩٥	تكلفة الإيرادات
							صافي ربح / (خسارة) القطاع
٢٢,٢٥٢,٤٥١	(٣,٩٥١,٦٩١)	١٢,٥٦٢,٧١٤	٩٠٩,١٥٩	١,٤٤٢,٤٠٠	٤,٥٠٢,٣٢٧	٦,٧٨٧,٥٤٢	٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م
١٤,٢٣٠,٥١٠	(٦٢١,٨٥٣)	٤,٩٠١,٢١٤	٧٦٣,٠٩٤	٥٠٨,٦٢٧	٤,١٠٩,٧٢١	٤,٥٦٩,٧٠٧	موجودات القطاع
							مطلوبات القطاع

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة

لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩م
جميع المبالغ بالآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

٤-١- الأدوات المالية – القيمة العادلة وإدارة المخاطر

(أ) التصنيف المحاسبي والقيم العادلة

القيمة العادلة هي المبلغ الذي يتم استلامه مقابل بيع أصل أو دفعه لتحويل التزام في معاملة نظامية بين المشاركين في السوق في تاريخ القياس في السوق الرئيسية أو، في ظل غياب السوق الرئيسية، في السوق الأكثر منفعة المتاحة أمام المجموعة في ذلك التاريخ. وتعكس القيمة العادلة للالتزام ما مخاطر عدم أدائه.

يتطلب عدد من السياسات المحاسبية والإفصاحات من المجموعة قياس القيم العادلة لكل من الموجودات والمطلوبات المالية وغير المالية.

وعند توافر إحداهما، تقوم المجموعة بقياس القيمة العادلة للأداة باستخدام السعر المعروف في سوق نشطة لتلك الأداة. يعتبر سوق الأداة المالية نشط، في حال تكرر المعاملات بشكل مستمر مما يوفر معلومات كأساس لتسعير الأداة المالية.

إذا كان سوق الأداة المالية غير نشط، تقوم المجموعة بتحديد القيمة العادلة باستخدام أسلوب تقييم ويعتمد أسلوب التقييم المختار على أقصى استخدام لمدخلات السوق وعلى أقل ما يمكن من التقديرات الخاصة بالشركة. وإن أسلوب التقييم المختار يضم جميع العوامل التي قد تأخذ في الاعتبار من قبل المشتركين في السوق عند تحديد الأسعار.

عند قياس القيمة العادلة لأصل أو التزام ما، تستخدم المجموعة بيانات السوق القابلة للملاحظة قدر الإمكان. يتم تصنيف القيم العادلة إلى مستويات مختلفة في التسلسل الهرمي للقيمة العادلة استناداً إلى المدخلات المستخدمة في أساليب التقييم كما يلي:

- المستوى ١: الأسعار المدرجة (غير المعدلة) في الأسواق النشطة للموجودات والمطلوبات المتطابقة.
- المستوى ٢: المدخلات بخلاف الأسعار المدرجة المتضمنة في المستوى الأول القابلة للملاحظة للأصل أو الالتزام، سواءً بصورة مباشرة (أي كأسعار) أو غير مباشرة (أي مستمدة من الأسعار).
- المستوى ٣: المدخلات للموجودات أو المطلوبات التي لا تستند إلى بيانات السوق القابلة للملاحظة (المدخلات غير القابلة للملاحظة).

إذا كانت المدخلات المستخدمة لقياس القيمة العادلة لأصل أو التزام تقع في مستويات مختلفة من التسلسل الهرمي للقيمة العادلة، فإنه يتم تصنيف القياس بالكامل ضمن أقل مستوى للمدخلات الذي يعتبر جوهرياً للقياس ككل.

تعترف المجموعة بالتحويلات بين مستويات التسلسل الهرمي للقيمة العادلة في نهاية فترة التقرير التي حدث فيها التغيير. خلال الفترات المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩م و٣١ ديسمبر ٢٠١٨م، لم تكن هناك تحويلات بين مستويات القيمة العادلة للمستوى الأول والمستوى الثاني.

نظرًا لأن الأدوات المالية للمجموعة يتم تجميعها بموجب طريقة التكلفة التاريخية، باستثناء الاستثمارات بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر، والأدوات المالية المشتقة التي يتم إدراجها بالقيمة العادلة، يمكن أن تنشأ فروقاً بين القيم الدفترية وتقديرات القيمة العادلة. وترى الإدارة أن القيمة العادلة للموجودات والمطلوبات المالية للمجموعة لا تختلف بصورة كبيرة عن قيمتها الدفترية.

يوضح الجدول التالي القيمة الدفترية والقيمة العادلة للموجودات والمطلوبات المالية بما في ذلك مستوياتها وتسلسل قيمتها العادلة. ولا يشمل ذلك معلومات القيمة العادلة للموجودات والمطلوبات المالية التي لم يتم قياسها بالقيمة العادلة إذا كانت القيمة الدفترية تمثل تقديرًا معقولاً للقيمة العادلة.

شركة مجموعة صافولا

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة

لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩م

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

١٤ - الأدوات المالية - القيمة العادلة وإدارة المخاطر (تابع)

القيمة العادلة				القيمة الدفترية			ملزمة بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة - أخرى	٣٠ سبتمبر ٢٠١٩م
الإجمالي	المستوى الثالث	المستوى الثاني	المستوى الأول	القيمة العادلة للدخل الشامل الآخر	القيمة العادلة لأدوات التحوط	مخصصة بالقيمة العادلة		
٤١,٣٢٤	--	--	٤١,٣٢٤	--	--	--	٤١,٣٢٤	موجودات مالية مقاسة بالقيمة العادلة
١٢,٢١١	--	١٢,٢١١	--	--	١٢,٢١١	--	--	أستثمار بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
٤٩,٢٥٦	--	٤٩,٢٥٦	--	--	--	٤٩,٢٥٦	--	عقود صرف مستقبلية مستخدمة للتحوط
١,٤٩٩	١,٤٩٩	--	--	--	--	١,٤٩٩	--	عقود صرف مستقبلية أخرى
٣٥٠,٨٩٥	٦٧,٦٧٤	--	٢٨٣,٢٢١	٣٥٠,٨٩٥	--	--	--	خيار الشراء
٤٥٥,١٨٥	٦٩,١٧٣	٦١,٤٦٧	٣٢٤,٥٤٥	٣٥٠,٨٩٥	١٢,٢١١	٥٠,٧٥٥	٤١,٣٢٤	أوراق مالية تمثل حقوق ملكية (إيضاح ٥)
٥٤٣	--	٥٤٣	--	--	٥٤٣	--	--	مطلوبات مالية مقاسة بالقيمة العادلة
٤٩,٠٧٥	--	٤٩,٠٧٥	--	--	٤٩,٠٧٥	--	--	مقايضات معدلات الفائدة المستخدمة للتحوط
١٤,٤٧٧	--	١٤,٤٧٧	--	--	--	١٤,٤٧٧	--	عقود صرف مستقبلية مستخدمة للتحوط
٢٠٠,٣٠٠	٢٠٠,٣٠٠	--	--	--	--	٢٠٠,٣٠٠	--	عقود صرف مستقبلية أخرى
٢٦٤,٣٩٥	٢٠٠,٣٠٠	٦٤,٠٩٥	--	--	٤٩,٦١٨	٢١٤,٧٧٧	--	خيار البيع

شركة مجموعة صافولا
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩ م
(جميع المبالغ بالآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

١٤ - الأدوات المالية - القيمة العادلة وإدارة المخاطر (تابع)

القيمة العادلة				القيمة الدفترية				ملزمة بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة - أخرى	٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م
الإجمالي	المستوى الثالث	المستوى الثاني	المستوى الأول	القيمة العادلة للدخل الشامل الآخر	القيمة العادلة لأدوات التحوط	مخصصة بالقيمة العادلة	القيمة العادلة		
٣٠,٨٨٨	--	--	٣٠,٨٨٨	--	--	--	٣٠,٨٨٨	موجودات مالية مقاسة بالقيمة العادلة	
١٨,٢٨٤	--	١٨,٢٨٤	--	--	١٨,٢٨٤	--	--	أستثمار بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة	
٨٢,٧٤٧	--	٨٢,٧٤٧	--	--	--	٨٢,٧٤٧	--	عقود صرف مستقبلية مستخدمة للتحوط	
٢,٤٩٦	٢,٤٩٦	--	--	--	--	٢,٤٩٦	--	عقود صرف مستقبلية أخرى	
١,٢٨٦	--	١,٢٨٦	--	--	١,٢٨٦	--	--	خيار الشراء	
٣٢٤,٢٠٤	٦٧,٦٧٤	--	٢٥٦,٥٣٠	٣٢٤,٢٠٤	--	--	--	مقايضات معدلات الفائدة المستخدمة للتحوط	
٤٥٩,٩٠٥	٧٠,١٧٠	١٠٢,٣١٧	٢٨٧,٤١٨	٣٢٤,٢٠٤	١٩,٥٧٠	٨٥,٢٤٣	٣٠,٨٨٨	أوراق مالية تمثل حقوق ملكية (إيضاح ٥)	
٢٩,٤٦٧	--	٢٩,٤٦٧	--	--	٢٩,٤٦٧	--	--	مطلوبات مالية مقاسة بالقيمة العادلة	
٥٠,١٧٧	--	٥٠,١٧٧	--	--	--	٥٠,١٧٧	--	عقود صرف مستقبلية مستخدمة للتحوط	
١٩٧,١٣١	١٩٧,١٣١	--	--	--	--	١٩٧,١٣١	--	عقود صرف مستقبلية أخرى	
٢٧٦,٧٧٥	١٩٧,١٣١	٧٩,٦٤٤	--	--	٢٩,٤٦٧	٢٤٧,٣٠٨	--	خيار البيع	

شركة مجموعة صافولا

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة

لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩م
(جميع المبالغ بالآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

١٤- الأدوات المالية – القيمة العادلة وإدارة المخاطر (تابع)

ب) قياس القيم العادلة

أساليب التقييم والمدخلات الهامة التي لا يمكن ملاحظتها

أن الجدول التالي يبين أساليب التقييم المستخدمة لقياس المستوى الثاني والمستوى الثالث من القيمة العادلة، والمدخلات الهامة المستخدمة التي لا يمكن رصدها.

الأدوات المالية المقاسة بالقيمة العادلة

العلاقة بين المدخلات الهامة التي لا يمكن رصدها وقياسات القيمة العادلة	معطيات لا يمكن رصدها	أساليب التقييم	النوع
غير قابل للتطبيق	سعر مضاعفات الأرباح، السعر مقابل القيمة الدفترية، السعر مقابل القيمة الدفترية الملموسة	أسلوب مقارنة السوق، سعر مضاعفات الأرباح، السعر للقيمة الدفترية	أوراق مالية تمثل حقوق ملكية
غير قابل للتطبيق	غير قابل للتطبيق	تسعيرة الوسيط	عقود مستقبلية
الزيادة في القيمة العادلة سوف يقلل من قيمة خيار البيع ويزيد من قيمة خيار الشراء. زيادة تقلب المؤشر سوف يزيد من قيمة خيار البيع والشراء.	سعر التنفيذ لتقلب السعر الفوري لمؤشر السكر (القيمة العادلة)	نموذج بلاك شول	خيار الشراء والبيع
غير قابل للتطبيق	غير قابل للتطبيق	التدفقات النقدية المخصومة	مقايضات معدل الفائدة

١٥- إدارة رأس المال

تهدف المجموعة عند إدارة رأس المال إلى ضمان قدرة المجموعة على الاستمرار بمبدأ مفهوم الاستمرارية لكي تتمكن من الاستمرار في توفير عوائد للمساهمين ومنافع لحاملي الأسهم الأخرين، وللحفاظ على رأس مال أساسي قوي لدعم التنمية المستدامة لأعمالها.

تدير المجموعة هيكل رأس مالها من خلال مراقبة العوائد على صافي الموجودات وتقوم بإجراء التعديلات عليها في ضوء التغيرات في الظروف الاقتصادية. ولغرض الحفاظ على أو تعديل هيكل رأس المال، قد تقوم المجموعة بتعديل مبلغ توزيعات الأرباح المدفوعة للمساهمين أو قد تقوم بإصدار أسهم جديدة. ما تقوم المجموعة أيضاً بمراقبة رأس المال باستخدام معدل المديونية، وهو صافي الديون، القروض المحملة بالفوائد والسلف بما في ذلك تكاليف التمويل، الذمم الدائنة التجارية والأرصدة الدائنة الأخرى بعد خصم النقد والأرصدة لدى البنوك. إن معدل المديونية كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩م و٣١ ديسمبر ٢٠١٨م هو كالتالي:

٣٠ سبتمبر ٢٠١٩م	٣١ ديسمبر ٢٠١٨م	إجمالي المطلوبات ناقصاً: نقد وما في حكمه صافي الدين المعدل
١٨,٩٥٣,٢٢٧ (١,٠٢٣,٤٠٣)	١٤,٢٣٠,٥١٠ (٩٠١,٥٧٣)	
١٧,٩٢٩,٨٢٤	١٣,٣٢٨,٩٣٧	
٨,٣٧٧,٥٨٢ ٥٤٣	٨,٠٢١,٩٤١ (١,٢٨٦)	إجمالي حقوق الملكية احتياطي التحوط
٨,٣٧٨,١٢٥	٨,٠٢٠,٦٥٥	حقوق الملكية المعدلة
٢,١٤	١,٦٦	نسبة صافي الدين المعدل إلى حقوق الملكية المعدلة

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة

لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩م
(جميع المبالغ بالآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

١٦- تأثير تطبيق المعيار الدولي للتقرير المالي رقم ١٦ "عقود الإيجار"

طبقت المجموعة المعيار الدولي للتقرير المالي ١٦ "عقود الإيجار". هذا المعيار يحل محل التوجيهات الحالية لعقود الإيجار بما في ذلك معيار المحاسبة الدولي ١٧ - عقود الإيجار - "تفسير لجنة تفسيرات المعايير الدولية للتقرير المالي للمعيار ٤" تحديد ما إذا كان ترتيب ما ينطوي على عقد إيجار"، وتفسير لجنة التفسيرات القياسية للمعيار ١٥ "عقود الإيجار - التشغيلي - الحوافز"، و"تفسير لجنة التفسيرات القياسية ٢٧ تقويم جوهر المعاملات التي تأخذ الشكل القانوني لعقد الإيجار".

في السابق، حددت المجموعة عند بدء العقد ما إذا كان الترتيب يمثل أو ينطوي على عقد إيجار بموجب تفسير لجنة تفسيرات المعايير الدولية للتقرير المالي للمعيار ٤ "تحديد ما إذا كان ترتيب ما ينطوي على عقد إيجار". تقوم المجموعة الآن بتقييم ما إذا كان العقد يعتبر أو ينطوي على عقد إيجار بناءً على تعريف عقد الإيجار. بموجب المعيار الدولي للتقرير المالي، فإن العقد هو عقد إيجار أو ينطوي على عقد إيجار إذا كان العقد يتضمن حق السيطرة على استخدام أصل محدد لفترة ما مقابل ثمن معين.

لقد صدر المعيار الدولي للتقرير المالي ١٦ في يناير ٢٠١٦م ويسري على الفترات السنوية التي تبدأ من أو بعد ١ يناير ٢٠١٩م. يشترط المعيار الدولي للتقرير المالي ١٦ أن يتم الاعتراف بعقود الإيجار والحقوق التعاقدية والالتزامات في قائمة المركز المالي للمجموعة، إلا في حال إذا كانت مدة الإيجار ١٢ شهراً أو أقل أو كان الإيجار لأصل منخفض القيمة. لذلك، فقد تم استبعاد تصنيفها كعقود إيجار تشغيلي أو تمويلي بموجب معيار المحاسبة الدولي ١٧ "عقود الإيجار". لكل عقد إيجار، يقوم المستأجر بإثبات مطلوبات إلتزامات الإيجار المتكبد في المستقبل. وتبعاً لذلك، يتم رسملة حق استخدام الموجودات المؤجرة، والذي يساوي القيمة الحالية لدفعات الإيجار المستقبلية زائداً التكاليف المتعلقة المباشرة والتي يتم استهلاكها على مدى العمر الإنتاجي.

عند التحول إلى المعيار الدولي للتقرير المالي ١٦، اختارت المجموعة تطبيق الوسيلة العملية لاستثناء تقييم ما هي المعاملات التي تمثل عقود إيجار. لقد طبقت المعيار الدولي للتقرير المالي ١٦ فقط على العقود التي تم سابقاً تحديدها كعقود إيجار. لم يتم إعادة تقييم العقود التي لم يتم تحديدها كعقود إيجار بموجب معيار المحاسب الدولي ١٧ وتفسير لجنة تفسيرات المعايير الدولية للتقرير المالي ٤. لذلك، تم تطبيق تعريف عقد الإيجار بموجب المعيار الدولي للتقرير المالي ١٦، فقط على العقود المبرمة أو التي تم تغييرها في أو بعد ١ يناير ٢٠١٩م.

عند التحول، بالنسبة لعقود الإيجار المصنفة كعقود إيجار تشغيلي بموجب معيار المحاسبة الدولي ١٧، تم قياس مطلوبات الإيجار بالقيمة الحالية لمدفوعات الإيجار المتبقية مخصومة بمعدل الاقتراض الإضافي للمجموعة في ١ يناير ٢٠١٩م.

يتم قياس موجودات حق الاستخدام بمبلغ مساو لمطلوبات الإيجار، بعد تعديلها بمبلغ أي مدفوعات إيجار مدفوعة مسبقاً أو مستحقة.

استخدمت المجموعة الوسائل العملية التالية عند تطبيق المعيار الدولي للتقرير المالي ١٦ على عقود الإيجار المصنفة سابقاً كعقود إيجار تشغيلي بموجب معيار المحاسبة الدولي ١٧:

- طبقت إعفاء عدم إثبات موجودات حق الاستخدام ومطلوبات لعقود الإيجار المتبقي على انتهاء مدتها أقل من ١٢ شهراً.
- استبعاد التكاليف المباشرة الأولية من قياس حق استخدام الأصل في تاريخ التطبيق الأولي.
- استخدمت الأثر الرجعي عند تحديد مدة عقد الإيجار إذا كان العقد يحتوي على خيارات لتمديد أو إنهاء عقد الإيجار.

شركة مجموعة صافولا

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة

لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩ م
جميع المبالغ بالآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

١٦- تأثير تطبيق المعيار الدولي للتقرير المالي رقم ١٦ "عقود الإيجار" (تابع)

ت) التأثير عند التحول

عند التحول للمعيار الدولي للتقرير المالي رقم ١٦، قامت المجموعة بإثبات حق موجودات الاستخدام ومطلوبات عقود الإيجار، الإيجار، الإيجارات المدفوعة مقدماً والمستحقة تم تعديلها مقابل حق استخدام الأصل. تم تلخيص تأثير التحول على قائمة المركز المالي في القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة أدناه:

١ يناير ٢٠١٩ م

٤,٩٨٨,٩١٩
٢٠٨,٤٨٨
(٦٧,٧٤٦)
(٨٩,٤٥٣)
(٥,٠٤٠,٢٠٨)

حق استخدام الأصل
مستحقات ومطلوبات أخرى
مخصص مقابل تكلفة إعادة الأصل لحالته
مدفوعات مقدماً وذمم مدينة أخرى
مطلوبات عقود الإيجار

عند قياس مطلوبات عقود الإيجار المصنفة كعقود تشغيلية بموجب معيار المحاسبة الدولي ١٧، قامت المجموعة بخضم دفعات الإيجار باستخدام معدلات الإقتراض المتزايد في ١ يناير ٢٠١٩ م. أن معدل المتوسط المرجح المطبق في مناطق جغرافية مختلفة هو:

معدل المتوسط
المرجح

٥,٨٪ - ٣٪
١٨٪
٢٥٪
٢٠٪
٥,٦٩٪ - ٦٪

الدولة

المملكة العربية السعودية
مصر
إيران
تركيا
دول أخرى

ث) التأثير على الفترة:

خلال فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩ م، قامت المجموعة بإثبات مبلغ ٤٠٢,٤ مليون ريال سعودي كمصروفات استهلاك ومبلغ ١٩٩,٧ مليون ريال سعودي كتكاليف فوائد لهذه الإيجارات. نتج عن ذلك قيمة دفترية بمبلغ ٤,٥٣٧ مليون ريال سعودي ومبلغ ٤,٦٩١ مليون ريال سعودي لحق استخدام الأصل ومطلوبات الإيجار في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩ م.

١٧- المعايير الصادرة والتي لم تصبح سارية المفعول بعد

إن تطبيق التعديلات التالية على المعايير الحالية لم يكن له أي تأثير مالي كبير على القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة للمجموعة على الفترة الحالية أو الفترات السابقة، ومن المتوقع أن لا يكون لها أي تأثير كبير في الفترات المستقبلية.

أ- التعديلات السنوية للمعايير الدولية للتقارير المالية (دورة ٢٠١٥ - ٢٠١٧ م)

- المعيار الدولي للتقرير المالي ٣ اندماج الأعمال والمعيار الدولي للتقرير المالي - تقوم الشركة بإعادة قياس الحصص المحتفظ بها سابقاً في العمليات المشتركة عندما تتحقق السيطرة على الأعمال.
- المعيار الدولي للتقرير المالي ١١ الترتيبات المشتركة - لا تقوم الشركة بإعادة قياس الحصص المحتفظ بها سابقاً في العمليات المشتركة عندما تتحقق السيطرة على الأعمال.
- معيار المحاسبة الدولي ١٢ ضرائب الدخل - تقوم الشركة بالمحاسبة عن كافة تبعات ضرائب الدخل الناتجة من توزيعات أرباح بالطريقة ذاتها.
- معيار المحاسبة الدولي ٢٣ تكاليف الإقتراض - ان اي قرض تم الحصول عليه بشكل أساسي لتطوير أصل عندما يكون هذا الأصل جاهز للإستخدام أو البيع يتم التعامل معه كجزء من قرض عام.

شركة مجموعة صافولا

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة

لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩م
(جميع المبالغ بالآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

١٧- المعايير الصادرة والتي لم تصبح سارية المفعول بعد (تابع)

ب- التعديلات الأخرى

المعايير الجديدة والتعديلات على المعايير أدناه لم يتم تطبيقها حتى الآن ولا يتوقع أن يكون لها تأثير جوهري على القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة:

- تفسير لجنة تفسيرات المعايير الدولية للتقرير المالي ٢٣ حالة عدم التأكد حول معالجات الضريبة
- خصائص المدفوعات مقدماً مع التعويض السالب (تعديلات على المعيار الدولي للتقرير المالي ٩).
- الحصص طويلة الأجل في الشركات الزميلة والمشاريع المشتركة (تعديلات على معيار المحاسبة الدولي ٢٨).
- تعديلات الخطط أو الاختصار أو التسوية (تعديلات على معيار المحاسبة الدولي ١٩).

الإصدارات الصادرة ولم تصبح سارية المفعول بعد

يسري عدد من التصريحات الجديدة للفتترات السنوية التي تبدأ بعد ١ يناير ٢٠٢٠م مع السماح بالتطبيق المبكر، إلا أن المجموعة لم تقم بالتطبيق المبكر للمعايير الجديدة أو المعدلة في إعداد هذه القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة:

- التعديلات على مراجع إطار المفاهيم في المعايير الدولية للتقرير المالي.
- تعريف الأعمال (التعديلات على المعيار الدولي للتقرير المالي ٣)
- تعريف الأهمية النسبية (التعديلات على معيار المحاسبة الدولي ١ ومعيار المحاسبة الدولي ٨)
- المعيار الدولي للتقرير المالي ١٧ عقود التأمين.
- بيع أو مساهمة الموجودات بين المستثمر وشركته الزميلة أو المشروع المشترك (التعديلات على المعيار الدولي للتقرير المالي ١٠ ومعيار المحاسبة الدولي ٢٨).

١٨- تاريخ اعتماد القوائم المالية للإصدار

تم اعتماد القوائم المالية الموحدة للإصدار من قبل مجلس الإدارة في ٢٩ صفر ١٤٤١هـ الموافق ٢٨ أكتوبر ٢٠١٩م.