

شركة مجموعة صافولا

(شركة مساهمة سعودية)

القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة (غير مراجعة)

لفترة الثلاثة أشهر والسنة المنتهيتين في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩م

مع

تقرير الفحص لمراجع الحسابات المستقل

شركة مجموعة صافولا

(شركة مساهمة سعودية)

القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة (غير مراجعة)

لفترة الثلاثة أشهر والسنة المنتهيتين في ٣١ ديسمبر 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 كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩م المرفقة لشركة مجموعة صافولا ("الشركة") والشركات التابعة لها ("المجموعة") المكونة من:

- قائمة المركز المالي الموحدة المختصرة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩م،
- قائمة الربح أو الخسارة والدخل الشامل الآخر الموحدة المختصرة عن فترة الثلاثة أشهر والسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩م،
- قائمة التغيرات في حقوق الملكية الموحدة المختصرة عن فترة السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩م،
- قائمة التدفقات النقدية الموحدة المختصرة عن فترة السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩م، و
- الايضاحات للقوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة.

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

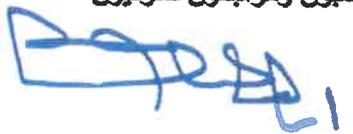
نطاق الفحص

لقد قمنا بالفحص طبقاً لمعيار الدولي لارتباطات 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 كما في ٣١ ديسمبر 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 قاتونيون



إبراهيم عبود باعشن
ترخيص رقم ٣٨٢



جدة في ٤ جمادى الثاني ٤١
الموافق ٢٩ يناير ٢٠٢٠م

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)	٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م (غير مراجعة)	إيضاح	
			الموجودات
			الموجودات غير المتداولة
٦,٧٥٤,٧٩٣	٦,٥٤٢,٦٨٢		ممتلكات، آلات ومعدات
--	٤,٢٨٧,٣٦٧	١٧	حق استخدام الموجودات
٩٠٥,٥٥٦	٨٣١,٥٩٦	٤	موجودات غير ملموسة وشهرة
٣٣,١٧٨	٤٢,٣٤٤		استثمار عقاري
٨,٣٠٠,٨٦٤	٨,٦٢٥,٠٤٧	٥	استثمار في شركات محاسب عنها بطريقة حقوق الملكية
٣٥٥,٠٩٢	٣٧٤,١٠٦	٦	استثمارات
٧,٤٤٣	٧,٧١١		ذمم مدينة طويلة الأجل
٢,٤٩٦	١,٩٩٩		مشتقة مالية
١٧,٧٩٣	١٢,٤٨٠		اصل ضريبي مؤجل
<u>١٦,٣٧٧,٢١٥</u>	<u>٢٠,٧٢٥,٣٣٢</u>		إجمالي الموجودات غير المتداولة
			الموجودات المتداولة
٢,٦٣٠,٧٦٤	٢,٧٣٨,٢٨٨		مخزون
١,٠٧٣,٥٧٢	١,٠٤٧,٣٣٣		ذمم مدينة تجارية
١,٢٦٩,٣٢٧	١,١٠١,٧٨٢		مدفوعات مقدما وذمم مدينة أخرى
٩٠١,٥٧٣	٩٢٢,٢٠٤		نقد وما في حكمه
<u>٥,٨٧٥,٢٣٦</u>	<u>٥,٨٠٩,٦٠٧</u>		إجمالي الموجودات المتداولة
<u>٢٢,٢٥٢,٤٥١</u>	<u>٢٦,٥٣٤,٩٣٩</u>		إجمالي الموجودات
			حقوق الملكية والمطلوبات
			حقوق الملكية
٥,٣٣٩,٨٠٧	٥,٣٣٩,٨٠٧	٧	رأس المال
٣٤٢,٩٧٤	٣٤٢,٩٧٤		علاوة إصدار
١,٧٧٤,٠٨٥	١,٧٧٤,٠٨٥	٨	احتياطي نظامي
٤,٠٠٠	٤,٠٠٠		احتياطي عام
(١٩٨,٠٨٤)	(١٧٩,٢٣٠)		احتياطي القيمة العادلة
(١٨٧,٩٧٩)	(١٨٧,٩٧٩)		أثر المعاملات مع حقوق الملكية غير المسيطرة دون تغيير في السيطرة
(١,٧٤٤,٦١٦)	(١,٧٩٢,٣٩٦)		احتياطي تحويل عملات أجنبية
١,٧٩٧,٢٥٦	٢,٢٨٨,٩٧٩		أرباح مبقاة
٧,١٢٧,٤٤٣	٧,٥٩٠,٢٤٠		حقوق الملكية العائدة لمساهمي الشركة
٨٩٤,٤٩٨	٩٤٨,٨٣٠		حقوق الملكية غير المسيطرة
<u>٨,٠٢١,٩٤١</u>	<u>٨,٥٣٩,٠٧٠</u>		إجمالي حقوق الملكية
			المطلوبات
			المطلوبات غير المتداولة
٤,٢٦٥,٩٩٦	٣,٩٧٢,٩٢٢	٩	سلف وفروض
--	٣,٩٢٥,٣٧٥	١٧	مطلوبات عقود الإيجار
٧١٩,٥٤٢	٧٤٧,٢٠١		منافع الموظفين
٩١,١٩٥	١١٤,٧٤٥		التزام ضريبي مؤجل
٢٠٧,٢٦٨	٢٠٤,١٤٦		ذمم دائنة طويلة الأجل
٢٣٢,٠٢٠	--		عقود إيجار
١٩٧,١٣١	١٨٨,٠٩٤		مشتقة مالية
٩٠,٧١٦	١٣٩,٦٠٩		مخصص مقابل تكلفة إعادة الأصل لحالته
<u>٥,٨٠٣,٨٦٨</u>	<u>٩,٢٩٢,٠٩٢</u>		إجمالي المطلوبات غير المتداولة

تعتبر الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ١٩ 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)	٣١ ديسمبر ٢٠١٩ (غير مراجعة)	إيضاح	
			المطلوبات المتداولة
٣,٦٨٩,٩١٥	٣,٥٧١,٥٧٣	٩	سلف وقروض
--	٦٧٦,٨٦٤	١٧	مطلوبات عقود الإيجار
٢,٣٩١,٠٢٨	٢,٢٩٥,٥٤٨		ذمم دائنة تجارية
٦٣,٦٥٨	--		الجزء المستحق من عقود الإيجار
٢,٢٨٢,٠٤١	٢,١٥٩,٧٩٢		مستحقات ومطلوبات أخرى
٨,٤٢٦,٦٤٢	٨,٧٠٣,٧٧٧		إجمالي المطلوبات المتداولة
١٤,٢٣٠,٥١٠	١٧,٩٩٥,٨٦٩		إجمالي المطلوبات
٢٢,٢٥٢,٤٥١	٢٦,٥٣٤,٩٣٩		إجمالي حقوق الملكية والمطلوبات

تعتبر الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ١٩ 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
(جميع المبالغ بالآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

فترة السنة المنتهية في		فترة الثلاثة أشهر المنتهية في		إيضاح
٣١ ديسمبر		٣١ ديسمبر		
٢٠١٨م (مراجعة)	٢٠١٩م (غير مراجعة)	٢٠١٨م (غير مراجعة)	٢٠١٩م (غير مراجعة)	
٢١,٨١٤,٥٦٣	٢٢,٢٤٣,٢٩٩	٥,٣٤٦,٩٧٣	٥,٤٩٥,٥٨٣	١٤
(١٧,٩١٦,٦٠٦)	(١٧,٧٠٥,٦٣١)	(٤,٣٥٦,٣٧٣)	(٤,٢٧١,٢٤٦)	١٤
٣,٨٩٧,٩٥٧	٤,٥٣٧,٦٦٨	٩٩٠,٦٠٠	١,٢٢٤,٣٣٧	
				الإيرادات
				تكلفة الإيرادات
				مجمّل الربح
				الحصة في نتائج شركات مستثمر فيها بطريقة
				حقوق الملكية، بعد خصم الزكاة وضريبة الدخل
				وتوزيعات أرباح مستلمة
				مصرفات إدارية
				مصرفات بيع وتوزيع
				الهبوط في القيمة
				الناتج من الأنشطة التشغيلية
٥٧٤,٧٤٢	٦٣٩,٣٥٧	١٨,٩٩٢	١٠٠,٧٩٩	
(٧٩٣,٦٤٠)	(٨٢٠,٥٦٠)	(٢١٩,٠٥١)	(٢٠٥,٠٥٣)	
(٣,٢٠٢,١٨٩)	(٢,٩٧٢,٧٩١)	(٧٧٨,٠٥٦)	(٧٣٣,٩٨٢)	
(١٩٩,٥٥٠)	(٧٢,٧٣٨)	(١٩٩,٥٥٠)	(٧٢,٧٣٨)	
٢٧٧,٣٢٠	١,٣١٠,٩٣٦	(١٨٧,٠٦٥)	٣١٣,٣٦٣	
٧٠,٤٦٣	٥٥,٣٦٨	٢٠,٣٢٤	٢٧,٠٠٦	
(٦٠٦,٥١٢)	(٧٤٤,٠٠٩)	(١٩٣,١٣٢)	(١٨٣,٦٥٨)	
(٥٣٦,٠٤٩)	(٦٨٨,٦٤١)	(١٧٢,٨٠٨)	(١٥٦,٦٥٢)	
--	١٣٨,٢٧٥	--	٦٦,٨٣٩	١٠
(١٠٠,٧٣٥)	--	(١٠٠,٧٣٥)	--	
٣,٢٦٩	--	--	--	
(٣٥٦,١٩٥)	٧٦٠,٥٧٠	(٤٦٠,٦٠٨)	٢٢٣,٥٥٠	
				إيرادات تمويل
				تكاليف تمويل
				صافي التكلفة التمويلية
				عكس مخصص لم يعد مطلوباً
				مصرفات اخرى
				ربح من استبعاد استثمار
				الربح / (الخسارة) قبل الزكاة وضريبة الدخل
(١٠٢,٠٧٤)	(١٠٣,٧١٨)	(٥٠,٣١٨)	(٣٨,٦١٧)	١٠
(٤٥٨,٢٦٩)	٦٥٦,٨٥٢	(٥١٠,٩٢٦)	١٨٤,٩٣٣	
				مصرفات الزكاة وضريبة الدخل
				الربح / (الخسارة) للفترة / للسنة
				الدخل الشامل الآخر
				بنود لن يتم إعادة تصنيفها ضمن الربح أو
				الخسارة
(١٤,١٤٣)	١٤,٣١٢	(١٤,١٤٣)	١٤,٣١٢	
(١٢٢,٥٥٠)	٢٣,٣٨٥	(٦٠,٩٢٢)	(٣,٣٠٥)	
(٥٧٥,٩٤٢)	(٥٩,٥٧٦)	٣٦,٨١٣	(٢٠,١٣٠)	
٢٧,٠٩٤	(٢,٦٩٧)	٨٢,٩٦٠	٥,٦٨٣	
٦,٠٢١	(١,٨٣٤)	(٣,٠٩٧)	(٥)	
(٦٧٩,٥٢٠)	(٢٦,٤١٠)	٤١,٦١١	(٣,٤٤٥)	
(١,١٣٧,٧٨٩)	٦٣٠,٤٤٢	(٤٦٩,٣١٥)	١٨١,٤٨٨	
				إعادة قياس التزام المنافع المحددة
				استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الدخل
				الشامل الآخر - صافي التغير في القيمة العادلة
				بنود تم أو يمكن إعادة تصنيفها ضمن الربح أو
				الخسارة
				عمليات أجنبية - فروق ترجمة عملات أجنبية
				استثمار في شركات محاسب عنها بطريقة حقوق
				الملكية - الحصة في الدخل الشامل الآخر
				تحولات التدفق النقدي - الجزء الفعال
				للتغيرات في القيمة العادلة
				الخسارة الشاملة الأخرى
				إجمالي الدخل / (الخسارة) الشامل الآخر للفترة
				/ للسنة

تعتبر الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ١٩ 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 (تابع)
(جميع المبالغ بالآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

فترة السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر		فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ ديسمبر		إيضاح
٢٠١٨م (مراجعة)	٢٠١٩م (غير مراجعة)	٢٠١٨م (غير مراجعة)	٢٠١٩م (غير مراجعة)	
				الربح / (الخسارة) للفترة / للسنة العائد إلى:
				مساهمي الشركة
				حقوق الملكية غير المسيطرة
				الربح / (الخسارة) للفترة / للسنة
				إجمالي الدخل / (الخسارة) الشامل للفترة /
				للسنة العائد إلى:
				مساهمي الشركة
				حقوق الملكية غير المسيطرة
				إجمالي الدخل / (الخسارة) الشامل للفترة /
				للسنة
				ربحية / (الخسارة) السهم العائدة الى
				مساهمي الشركة (بالريال السعودي):
				الأساسي والمخفضة
				١٢

تعتبر الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ١٩ 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)
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩م
(جميع المبالغ بالآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

إجمالي حقوق الملكية	حقوق الملكية غير المسيطرة	حقوق الملكية العائدة إلى مساهمي الشركة الأم								راس المال	
		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		
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
٦٥٦,٨٥٢	١٨١,٢٢٢	٤٧٥,٦٣٠	٤٧٥,٦٣٠	--	--	--	--	--	--	--	إجمالي الدخل / (الخسارة) الشامل للفترة
(٢٦,٤١٠)	(١٣,٥٧٧)	(١٢,٨٣٣)	١٦,٠٩٣	(٤٧,٧٨٠)	--	١٨,٨٥٤	--	--	--	--	الربح للفترة
٦٣٠,٤٤٢	١٦٧,٦٤٥	٤٦٢,٧٩٧	٤٩١,٧٢٣	(٤٧,٧٨٠)	--	١٨,٨٥٤	--	--	--	--	الدخل / (الخسارة) الشامل الآخر
(١١٣,٣١٣)	(١١٣,٣١٣)	--	--	--	--	--	--	--	--	--	توزيعات أرباح
٨,٥٣٩,٠٧٠	٩٤٨,٨٣٠	٧,٥٩٠,٢٤٠	٢,٢٨٨,٩٧٩	(١,٧٩٢,٣٩٦)	(١٨٧,٩٧٩)	(١٧٩,٢٣٠)	٤,٠٠٠	١,٧٧٤,٠٨٥	٣٤٢,٩٧٤	٥,٣٣٩,٨٠٧	الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩

تعتبر الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ١٩ جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة.

شركة مجموعة صافولا
(شركة مساهمة سعودية)

قائمة التغيرات في حقوق الملكية الموحدة المختصرة (مراجعة)
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩م
(جميع المبالغ بالآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

حقوق الملكية العائد إلى مساهمي الشركة الأم											
إجمالي حقوق الملكية	حقوق الملكية غير المسيطرة	الإجمالي	أرباح مبقاة	احتياطي تحويل عملات أجنبية	تغيير في السيطرة	احتياطي القيمة العادلة	احتياطي عام	احتياطي نظامي	علاوة إصدار	رأس المال	
											أثر المعاملات مع حقوق الملكية غير المسيطرة دون
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	الرصيد ١ يناير ٢٠١٨م - كما سبق التقرير عنه
(٤٠,٣٣٠)	(٦,١٨٤)	(٣٤,١٤٦)	(٣٤,١٤٦)	--	--	--	--	--	--	--	تسوية ناتجة عن تطبيق المعيار الدولي للتقرير المالي ٩
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 ٢٠١٨م - معاد عرضه
(٤٥٨,٢٦٩)	٦٢,١١١	(٥٢٠,٣٨٠)	(٥٢٠,٣٨٠)	--	--	--	--	--	--	--	إجمالي الدخل الشامل / (الخسارة) للسنة
(٦٧٩,٥٢٠)	(٩٢,٩٨٥)	(٥٨٦,٥٣٥)	(١٢,٩٩٣)	(٤٨٤,١٠٧)	--	(٨٩,٤٣٥)	--	--	--	--	صافي (الخسارة) / الربح للسنة
(١,١٣٧,٧٨٩)	(٣٠,٨٧٤)	(١,١٠٦,٩١٥)	(٥٣٣,٣٧٣)	(٤٨٤,١٠٧)	--	(٨٩,٤٣٥)	--	--	--	--	الخسارة الشاملة الأخرى
(٦٤٧,٧٣١)	(١١٣,٧٥٠)	(٥٣٣,٩٨١)	(٥٣٣,٩٨١)	--	--	--	--	--	--	--	إجمالي (الخسارة) / الدخل الشامل
--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	توزيعات أرباح
--	١٥,٨٢٥	(١٥,٨٢٥)	--	--	(١٥,٨٢٥)	--	--	--	--	--	التغيرات الأخرى / الحركة
١٥٠,٣٦٧	١٥٠,٣٦٧	--	--	--	--	--	--	--	--	--	معاملات مع حقوق الملكية غير المسيطرة دون تغيير السيطرة
(١٠,٥٥٦)	--	(١٠,٥٥٦)	--	--	(١٠,٥٥٦)	--	--	--	--	--	الاستحواذ على شركة تابعة بحصة غير مسيطرة (إيضاح ١)
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	تغييرات أخرى
											الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨م

تعتبر الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ١٩ جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة.

شركة مجموعة صافولا

(شركة مساهمة سعودية)

قائمة التدفقات النقدية الموحدة المختصرة (غير مراجعة)

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر

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

٢٠١٨م	٢٠١٩م	
		التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية
(٤٥٨,٢٦٩)	٦٥٦,٨٥٢	الربح / (الخسارة) للسنة
		تسويات لـ:
٧٦٢,١٣٨	١,٢٠١,٢٠٣	استهلاك
٥٣٦,٠٤٩	٦٨٨,٦٤١	صافي التكلفة التمويلية
		الحصة في نتائج شركات مستثمر فيها بطريقة حقوق الملكية، بعد
(٥٧٤,٧٤٢)	(٦٣٩,٣٥٧)	خصم الزكاة والضريبة وتوزيعات أرباح مستلمة
--	(١٣٨,٢٧٥)	عكس مخصص لم يعد مطلوباً
١٩٩,٥٥٠	٧٢,٧٣٨	خسارة الهبوط في القيمة
١٠٠,٧٣٥	--	مخصص مقابل ضمان مالي
(٣,٢٦٩)	--	ربح من استبعاد استثمار
(٧,٣٠١)	(٥,١٧٦)	ربح من بيع ممتلكات، آلات ومعدات
١٠٢,٠٧٤	١٠٣,٧١٨	مصروف الزكاة وضريبة الدخل
٦٥٦,٩٦٥	١,٩٤٠,٣٤٤	
		التغيرات في:
		مخزون
٢٤٠,٢٦٤	(١١٧,٤٩٩)	ذمم مدينة تجارية
(٢٧٥,٧٣٢)	٥,٠٦١	مدفوعات مقدماً وذمم مدينة أخرى
(١٢١,٩٨١)	(٢٨١,٠١٧)	ذمم دائنة تجارية
٤٨,٤٨٥	(٧٠,٥٢٢)	منافع موظفين
٤٩,٠٦٣	٤٤,٦٣٠	مستحقات ومطلوبات أخرى
٤٥٧,٥١١	٢٥٥,٩٤٥	
١,٠٥٤,٥٧٥	١,٧٧٦,٩٤٢	النقد الناتج من الأنشطة التشغيلية
(٤٤٠,٠٢٧)	(٣٩٧,٣٢٠)	تكاليف تمويلية مدفوعة
(٥٩,٦٢٢)	(١٠١,٩٩١)	زكاة وضريبة دخل مدفوعة
٥٥٤,٩٢٦	١,٢٧٧,٦٣١	صافي النقد الناتج من الأنشطة التشغيلية
		التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية
(٣٩٤,٤٢٥)	(٣٢٩,٠٥٢)	استحواذ على ممتلكات، آلات ومعدات
٣٦,٢٤٩	١٧,١٢٣	متحصلات من بيع ممتلكات، آلات ومعدات
(٣٠,٨٨٨)	٤,٣٧٢	صافي الاستثمار في القيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
(٥٥٨,١٠٢)	--	استحواذ على شركة تابعة، صافي النقد المستحوذ عليه
٢٥٨,٩١٤	٣٠٦,٠٩٨	توزيعات أرباح مستلمة
٢٨,٠٢٢	--	متحصلات من بيع استثمارات
٥,٧١٦	٤١,١٣٨	متحصلات من استثمارات
(٦٥٤,٥١٤)	٣٩,٦٧٩	صافي النقد الناتج من / (المستخدم في) الأنشطة الاستثمارية

تعتبر الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ١٩ جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة.

شركة مجموعة صافولا

(شركة مساهمة سعودية)

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

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر

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

٢٠١٨م	٢٠١٩م	
		التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية
(٦٥,٨٢٩)	(١,١٣٦,١٧٢)	صافي التغير في السلف والقروض – المتداول
٧٤٠,٣٥١	٦٨٧,٢٦١	صافي التغير في السلف والقروض – غير المتداول
(٥٢٦,٣٦٤)	(٢,٣٧٤)	توزيعات أرباح مدفوعة
--	(٦٧٥,٣٧٠)	مدفوعات مطلوبات عقود الإيجار
(١١٣,٧٥٠)	(١١٣,٣١٣)	صافي التغير في حقوق الملكية غير المسيطرة
٣٤,٤٠٨	(١,٢٣٩,٩٦٨)	صافي النقد (المستخدم في) / الناتج من الأنشطة التمويلية
		صافي التغير في النقد وما في حكمه
(٦٥,١٨٠)	٧٧,٣٤٢	أثر الحركة في أسعار الصرف على النقد وما في حكمه
(٣٢٠,٨١٨)	(٥٦,٧١١)	النقد وما في حكمه في بداية السنة
١,٢٩٨,١١٧	٩٠١,٥٧٣	تعديل ناتج عن تطبيق المعيار الدولي للتقارير المالية ٩
(١٠,٥٤٦)	--	النقد وما في حكمه في نهاية السنة
٩٠١,٥٧٣	٩٢٢,٢٠٤	
		جدول إضافي لمعلومات مالية غير نقدية
(٨٩,٤٣٥)	١٨,٨٥٤	احتياطي القيمة العادلة
(٥٧٥,٩٤٢)	(٥٩,٥٧٦)	احتياطي ترجمة عملات أجنبية
(١٤,١٤٣)	١٤,٣١٢	احتياطي إكتواري
(٢٦,٣٨١)	--	أثر المعاملات مع حقوق الملكية غير المسيطرة دون تغيير في السيطرة

تعتبر الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ١٩ جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة.

شركة مجموعة صافولا

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩م

(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 بزنييس 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 ٣١ ديسمبر ٢٠١٩م 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	بلد التأسيس	إسم الشركة التابعة	نسبة الملكية المباشرة (%)	
				٣١ ديسمبر ٢٠١٩م	٣١ ديسمبر ٢٠١٨م
١٠٠	أغذية	المملكة العربية السعودية	شركة صافولا للأغذية ("إس إف سي")	١٠٠	١٠٠
٩٧,٥٥	تجزئة	المملكة العربية السعودية	شركة بنده للتجزئة ("بنده")	٩٨,٨٧	٩٧,٥٥
٨٠	عقارات	المملكة العربية السعودية	شركة المتون العالمية للإستثمار العقاري القابضة	٨٠	٨٠
٤٩	مطعم وإنتاج مخبوزات	المملكة العربية السعودية	شركة هرفي لخدمات الأغذية	٤٩	٤٩

شركة مجموعة صافولا

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩م

(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
	٣١ ديسمبر ٢٠١٩م	٣١ ديسمبر ٢٠١٨م		
١٠٠	١٠٠	شركة قابضة	المملكة العربية السعودية	شركة أديم العربية ("أديم")
١٠٠	١٠٠	شركة قابضة	المملكة العربية السعودية	شركة الأطر العربية للإستثمار التجاري
١٠٠	--	شركة قابضة	المملكة العربية السعودية	المجمعات الموحدة للإستثمار العقاري (تمت تصفيتها)
١٠٠	١٠٠	شركة قابضة	الأردن	شركة مدارك للإستثمارات
١٠٠	١٠٠	متوقفة النشاط	المملكة العربية السعودية	الشركة المتحدة لتطوير الممتلكات
١٠٠	١٠٠	شركة قابضة	المملكة العربية السعودية	شركة الطعام الجيد*

* خلال ٢٠١٨م، ووفقاً لشروط وأحكام اتفاقية شراء الأسهم، وافقت صافولا الاستحواذ على ٥١٪ من حقوق ملكية مجموعة شركات الكبير مقابل ٥٧١ مليون ريال سعودي. وتم تنفيذ الصفقة من خلال الشركة التابعة والمملوكة 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 ٢٠١٨م. خلال السنة، تم تعديل ٣٤,٣ مليون ريال سعودي مقابل الشراء.

٢) شركة صافولا للأغذية

تملك الشركة الام نسبة ١٠٠٪ (٣١ ديسمبر ٢٠١٨م: 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 ١٤٣٥هـ (١٦ سبتمبر ٢٠١٤م). 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 ١٤٢٩هـ (٨ يوليو ٢٠٠٨م).

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 والمأكولات البحرية والحلويات والاستصلاح الزراعي في الأسواق المحلية والدولية.

شركة مجموعة صافولا

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة

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

* وافقت شركة صافولا للأغذية على بيع ١٠% من حقوق ملكيتها في شركة سي فود إنترناشيونال تو المنطقة الحرة للشريك الاخر. كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩م، لم تكتمل الاجراءات القانونية بعد.

شركة مجموعة صافولا

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م
(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	إسم الشركة التابعة
٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م	٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م			
٩٠	٩٠	شركة قابضة	الجمهورية الإسلامية الإيرانية	شركة صافولا ببشهر ("إس بي إي سي")
١٠٠	١٠٠	متوقفة النشاط	لوكسمبرغ	شركة مالينترا القابضة
١٠٠	١٠٠	شركة قابضة	الجزر البريطانية العذراء	صافولا للأغذية المحدودة ("إس إف إل")
٩٧,٤	٩٨,٥٧	متوقفة النشاط	الأردن	شركة عافية العالمية - الأردن (تحت التصفية)
٩٠	٩٠	متوقفة النشاط	الجزر البريطانية العذراء	شركة أنفسكر
١٠٠	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
				إس بي إي سي
٧٩,٩	٧٩,٩	تصنيع زيوت الطعام	الجمهورية الإسلامية الإيرانية	شركة ببشهر الصناعية
١٠٠	١٠٠	تجارة وتوزيع	الجمهورية الإسلامية الإيرانية	شركة طلوع بخش افتاب
١٠٠	١٠٠	تجارة وتوزيع	الجمهورية الإسلامية الإيرانية	شركة صافولا ببشهر للسكر
٩٠	٩٠	تصنيع الأغذية والحلويات	الجمهورية الإسلامية الإيرانية	شركة نورتيكا جولدن ويت
				إس إف إل
٩٩,٩٥	٩٩,٩٥	تصنيع زيوت الطعام	جمهورية مصر العربية	شركة عافية العالمية - مصر
				كوغو
١٠٠	١٠٠	تصنيع زيوت الطعام والدهون	تركيا	شركة صافولا غيدا ساناي في تكاريت أنونيم

شركة مجموعة صافولا

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩م
(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
٣١ ديسمبر ٢٠١٨م	الرئيسي		
٧٤,٤٨	تصنيع السكر	المملكة العربية السعودية	الشركة المتحدة للسكر ("يو إس سي") يو إس سي
٧٤,٤٨	تصنيع السكر	جمهورية مصر العربية	شركة الإسكندرية للسكر، مصر ("أي إس سي إي")**
٦٢,١٣	متوقفة النشاط	جزر كايمان	شركة صناعات سكر البنجر
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	انتاج زيوت الطعام	المغرب	شركة صافولا المغرب
١٠٠	انتاج زيوت الطعام	السودان	صافولا لزيوت الطعام (السودان) المحدودة
١٠٠	انتاج زيوت الطعام	الجزائر	شركة عافية العالمية - الجزائر

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

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

هـ - شركة تابعة تحت سيطرة المؤون و مراسينا

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

**إن نسبة الملكية الفعلية في شركة الإسكندرية للسكر، مصر هي ٧١,٦٦% (٣١ ديسمبر ٢٠١٨م: ٧١,٦٦%).

شركة مجموعة صافولا

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر 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:

إسم الشركة التابعة	بلد التأسيس	النشاط التجاري الرئيسي	نسبة الملكية المباشرة (%)	٣١ ديسمبر ٢٠١٨م	٣١ ديسمبر ٢٠١٩م
شركة المخازن الكبرى التجارية	المملكة العربية السعودية	تجزئة	١٠٠	١٠٠	١٠٠
شركة بنده لخدمات التشغيل والصيانة وخدمات العقود	المملكة العربية السعودية	خدمات وصيانة	١٠٠	١٠٠	١٠٠
شركة بنده الدولية للتجارة	جمهورية مصر العربية	تجزئة	١٠٠	١٠٠	١٠٠
شركة بنده للمخابز المحدودة	المملكة العربية السعودية	متوقفة النشاط	١٠٠	١٠٠	١٠٠
شركة المخازن الكبرى التجارية					
الشركة اللبنانية للحلويات والمخابز	المملكة العربية السعودية	متوقفة النشاط	٩٥	٩٥	٩٥

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

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر 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	
	٣١ ديسمبر ٢٠١٩م	٣١ ديسمبر ٢٠١٨م	
٥١	تصنيع الأغذية المجمدة	المملكة العربية السعودية	شركة مصنع الأغذية المتنوعة
٥١	تجارة وتوزيع	المملكة العربية السعودية	شركة الأحسن التجارية
٥١	تجارة وتوزيع	البحرين	شركة الهلال للاستيراد والتصدير
٥١	تجارة وتوزيع	الإمارات العربية المتحدة	شركة مشاريع سهر المحدودة
٥١	تصنيع الأغذية المجمدة	الإمارات العربية المتحدة	شركة مصنع سهر للأغذية
٥١	شركة قابضة	الإمارات العربية المتحدة	شركة الكبير القابضة المحدودة
٥١	تجارة وتوزيع	الإمارات العربية المتحدة	شركة الأفضل لتجارة المواد الغذائية

شركات تابعة تحت سيطرة شركة الكبير القابضة المحدودة:

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

شركة مجموعة صافولا

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر 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 الإنتمان 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 والإيرادات 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 ١٧.

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩م

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

٣- السياسات المحاسبية الهامة

باستثناء الموجودات الغير ملموسة ذات العمر الإنتاجي غير المحدد والإيجارات كما 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 تطبيق 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 ١٧. 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. نتيجةً 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، كما في تاريخ التطبيق المبدئي، قامت المجموعة بتطبيق سياسة الاعتراف بحق استخدام الأصل بقيمة تساوي قيمة الالتزام الإيجاري معدلة بأي مبالغ مدفوعة مقدما ذات علاقة أو مدفوعات إيجار مستحقة، لم ينتج عنه أي تعديل لبند الأرباح المبقاة كما في ١ يناير ٢٠١٩م. ووفقاً لذلك، لم يتم إعادة عرض بيانات المقارنة المعدة لسنة ٢٠١٨م، و تم عرضها كما تم الإفراز عنها سابقاً بموجب المعيار الدولي للمحاسبة رقم ١٧ والتفسيرات المتعلقة. تفاصيل التغييرات في السياسات المحاسبية موضحة أدناه:

الموجودات الغير ملموسة ذات العمر الإنتاجي غير المحدد

يتم قياس الموجودات غير الملموسة التي حصلت عليها المجموعة والتي لها أعمار إنتاجية غير محددة بالتكلفة مطروحاً منها الخسارة المتركمة للإنخفاض في القيمة.

تتم مراجعة العمر الإنتاجي لهذه الموجودات كل فترة تقرير لتحديد ما إذا كانت الأحداث والظروف تستمر في دعم تقييم العمر الإنتاجي غير المحدد لتلك الموجودات. تتم مراجعة هذه الإنخفاضات سنوياً وعندما يكون هناك مؤشر على انخفاض قيمة الموجودات غير الملموسة.

السياسات المحاسبية الهامة بموجب المعيار الدولي للتقرير المالي رقم ١٦

تقوم المجموعة بإثبات حق استخدام الموجودات والالتزام 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 خيار الإنهاء غير 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 والمصروفات الأخرى المتعلقة بالعملية، يتم إضافتها إلى قيمة حق استخدام الأصل.

شركة مجموعة صافولا

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩م

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

٤- الموجودات غير الملموسة والشهرة

خلال السنة، أكملت المجموعة عملية تخصيص سعر الشراء المتعلقة باقتناء مجموعة شركات الكبير (إيضاح ١). وبناءً على ذلك، تم تخصيص الشهرة المبدئية البالغة ٤١٤ مليون ريال سعودي بالكامل للقيم العادلة للموجودات والمطلوبات والمطلوبات المحتملة.

في هذا الصدد، تم زيادة الممتلكات والآلات والمعدات بمبلغ ٤٣,٧ مليون ريال سعودي، وقد تم تسجيل الأصول غير الملموسة ذات العمر الإنتاجي غير المحدد الذي يمثل العلامات التجارية وشبكة التوزيع وقائمة العملاء بمبلغ ٣٣٦,٣ مليون ريال سعودي.

تم تعديل المبلغ المتبقي وقدره ٣٤,٣ مليون ريال سعودي مقابل الشراء.

٥- الاستثمار 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 (%)	
			٣١ ديسمبر ٢٠١٨م	٣١ ديسمبر ٢٠١٩م
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 كابييتال المحدودة ("انتاج")	جمهورية تونس	إدارة الصناديق / المحافظ الاستثمارية	٤٩	٤٩
شركة مطوري مدينة المعرفة الاقتصادية	المملكة العربية السعودية	العقارات	٢,٠٧	٢,٠٧
سي فود إنترناشيونال ون المنطقة الحرة	الإمارات العربية المتحدة	توزيع منتجات المأكولات البحرية	٤٠	٤٠
			<u>٨,٣٠٠,٨٦٤</u>	<u>٨,٦٢٥,٠٤٧</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

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩م

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

٦- الإستثمارات

٣١ ديسمبر ٢٠١٨م	٣١ ديسمبر ٢٠١٩م	
٣٢٤,٢٠٤	٣٤٧,٥٩٠	استثمارات محتفظ بها بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر (إيضاح ٦-١)
٣٠,٨٨٨	٢٦,٥١٦	استثمار بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
<u>٣٥٥,٠٩٢</u>	<u>٣٧٤,١٠٦</u>	

٦-١ استثمارات محتفظ بها بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر

٣١ ديسمبر ٢٠١٨م	٣١ ديسمبر ٢٠١٩م	نسبة الملكية (%)		قطاع الاعمال الرئيسي	بلد التأسيس	الإسم
		٣١ ديسمبر ٢٠١٨م	٣١ ديسمبر ٢٠١٩م			
						إستثمارات مدرجة
١٩٧,٦٥٢	٢١٥,٨٩٧	٦,٤	٦,٤	العقارات	المملكة العربية السعودية	مدينة المعرفة الاقتصادية
٥٨,٨٧٨	٧١,٠٨٥	٠,٩	٠,٩	العقارات	المملكة العربية السعودية	إعمار المدينة الاقتصادية
--	--	٥	٥	العقارات	المملكة الاردنية الهاشمية	شركة فينكس العربية القابضة
						إستثمارات غير مدرجة
٦٧,٦٧٤	٦٠,٦٠٨	١٥	١٥	إدارة الاستثمار	المملكة العربية السعودية	سويكروب المملكة العربية السعودية
--	--	١٤,٨١	١٤,٨١	شركة قابضة	المملكة العربية السعودية	شركة جسور القابضة
<u>٣٢٤,٢٠٤</u>	<u>٣٤٧,٥٩٠</u>					

٧- رأس المال وإعلان أرباح

كما في ٣١ ديسمبر 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.

وافق مجلس الادارة في اجتماعه بتاريخ ٢٩ يناير ٢٠٢٠م بتوزيع أرباح نهائية بمبلغ ١٦٠,١٩ مليون ريال سعودي (تمثل ٠,٣٠ ريال سعودي للسهم).

٨- إحتياطي نظامي

وفقاً للنظام الاساسي للشركة ونظام الشركات في المملكة العربية السعودية، يتعين على المجموعة تحويل ١٠٪ من صافي دخلها سنويًا إلى إحتياطي نظامي حتى يتساوي 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

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩م

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

٩- سلف وقروض

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

٣١ ديسمبر ٢٠١٨م	٣١ ديسمبر ٢٠١٩م	
٩٨,٨٠٨	٢,٤٩٥	مطلوبات غير متداولة
١,٥٠٠,٠٠٠	١,٠٠٠,٠٠٠	قروض بنكية مضمونة
٢,٦٦٧,١٨٨	٢,٩٧٠,٤٢٧	سندات غير مضمونة (صكوك) (إيضاح ٩-٢)
٤,٢٦٥,٩٩٦	٣,٩٧٢,٩٢٢	قروض بنكية غير مضمونة
١٦٧,٩٢٢	١٥,١٣٦	مطلوبات متداولة
٩٧٠,٣١٠	٦٥٦,٩٦٩	الجزء المتداول من قروض بنكية مضمونة
--	٩٩٣,٠٠٠	الجزء المتداول من قروض بنكية غير مضمونة
٦٩,٨٤٦	٨٠,٠٩٢	إصدار سندات غير مضمونة (صكوك) (إيضاح ٩-٢)
٢,٤٢٥,٢٤٣	١,٧٨٩,١٠٣	قروض بنكية مضمونة
٥٦,٥٩٤	٣٧,٢٧٣	قروض بنكية غير مضمونة
٣,٦٨٩,٩١٥	٣,٥٧١,٥٧٣	سحب على المكشوف
٧,٩٥٥,٩١١	٧,٥٤٤,٤٩٥	

٩-١ تم الحصول على هذه القروض من بنوك تجارية ومؤسسات مالية أخرى من قبل الشركة الأم وشركاتها التابعة الموحدة. هذه القروض بالريال السعودي والجنيه المصري والريال الإيراني و الدولار الأمريكي والدينار الجزائري واليرة التركية والجنيه 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 لشركات تابعة معينة مضمونة بضمانات الشركة الأم.

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩م، السلف والقروض تتضمن تسهيلات بنكية مطابقة لأحكام الشريعة بمبلغ ٦,٥٥ مليار ريال سعودي (٣١ ديسمبر ٢٠١٨م: ٦,٩٨ مليار ريال سعودي).

٩-٢ 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 ٧ 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 ضمن بند سلف وقروض قصيرة الأجل. بعد انتهاء الفترة المنتهية، تم سداد الصكوك في تاريخ ٢٢ يناير ٢٠٢٠م.

في ٩ يوليو ٢٠١٩م، 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 ٧ 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.

٩-٣ تم رهن بعض الممتلكات، الآلات و المعدات بمبلغ ٢٨٦ مليون ريال سعودي (٣١ ديسمبر ٢٠١٨م: ٢٣٧,٩ مليون ريال سعودي) لبعض الشركات التابعة في الخارج للمجموعة كضمان لدى بعض البنوك التجارية.

٩-٤ تم رهن المخزون بمبلغ ٦٢ مليون ريال سعودي (٣١ ديسمبر ٢٠١٨م: ٢٥ مليون ريال سعودي) لدى بعض البنوك الأجنبية كضمان مقابل تسهيلات لبعض الشركات التابعة في الخارج.

٩-٥ كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩م، لدى المجموعة تسهيلات بنكية غير مستغلة تبلغ ٥,٢٦ 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

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩م

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

١٠- الزكاة وضريبة الدخل

(أ) الموقف الزكوي

خلال السنة، أنهت الشركة وضعها الزكوي للسنوات من ٢٠٠٥ إلى ٢٠١٨م. قامت الهيئة العامة للزكاة والدخل بعمل فحص ميداني للسجلات الشركة للأعوام من ٢٠٠٥ إلى ٢٠١٢م، وطالبت بفروقات زكوية إضافية قدرها ٨٥,٨ مليون ريال سعودي. بعد ذلك، تم تسوية المبلغ مع الهيئة العامة للزكاة والدخل وسددت الشركة الالتزامات بمبلغ ١٠,٢ مليون ريال سعودي.

وعلاوة على ذلك، تم الانتهاء من ربوط الشركة للسنوات من ٢٠١٣م إلى ٢٠١٨م بناء على العوائد المعدلة بمبلغ ٥,٤ مليون ريال سعودي. باستثناء عامي ١٩٩٩م و٢٠٠٠م، والتي لدى الشركة اعتراضات قائمة بمبلغ ١,٩ مليون ريال سعودي على الربط الزكوي الصادر من الهيئة العامة للزكاة والدخل ("الهيئة").

استلمت بعض الشركات التابعة في قطاع تصنيع الأغذية على شهادات زكوية نهائية أو مؤقتة حتى عام ٢٠١٧م. وفقاً لذلك، تم متابعة خطط الدفع وفقاً للاتفاقية المبرمة مع الهيئة العامة للزكاة والدخل وتم تعديل الالتزامات مقابل مبالغ التسوية النهائية.

بالإضافة إلى ذلك، لدى المجموعة استنفات معلقة ضد ربوط بعض الشركات التابعة التي يبلغ مجموع الفروقات الزكوية فيها ٨,٢ مليون ريال سعودي (٣١ ديسمبر ٢٠١٨م: ١٠ مليون ريال سعودي تقريباً).

(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 حالياً. 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 وروبط 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.

١١-التزامات وتعهدات

٣١ ديسمبر	٣١ ديسمبر
٢٠١٨م	٢٠١٩م
المبالغ بالملايين	

١٦٣	٧١
٢٤٧	١٨٠
٣٥٠	١٨٩
٣٢٣	٣٣٣
٩٩	٧٠

خطابات الاعتماد
ضمانات بنكية
التزامات لشراء السكر الخام
التزامات لبيع السكر المكرر
التزامات رأسمالية

الكمية بالطن المترى

٣٠٦,٢٥٩	١٧٤,٧٥٢
٣٢٣,٢٠٤	١٩٩,٧٤٤

التزامات لشراء السكر الخام
التزامات لبيع السكر المكرر

شركة مجموعة صافولا

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩م

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

١٢- ربحية السهم

تم حساب ربحية السهم الأساس عن الفترة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩م وفي ٣١ ديسمبر ٢٠١٨م بقسمة صافي الدخل والعائد لمساهمي الشركة للفترة على المتوسط المرجح لعدد الأسهم القائمة ٥٣٣,٩٨١ مليون سهم (٣١ ديسمبر ٢٠١٨م: ٥٣٣,٩٨١ مليون سهم) خلال تلك الفترات.

تم احتساب ربحية السهم المخفضة عن الفترة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩م و٣١ ديسمبر ٢٠١٨م بقسمة صافي الدخل والعائد لمساهمي 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.

١٣- 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 ٣٣,٨٧ مليون ريال سعودي للفترة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩م (٣١ ديسمبر ٢٠١٨م: ٣٠,٣٥ مليون ريال سعودي).

بلغت مكافأة اعضاء مجلس الادارة لفترة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩م: ٢,١٥ مليون ريال سعودي (٣١ ديسمبر ٢٠١٨م: ٢,٢٠ 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 ٣,٠٣ مليون ريال سعودي (٣١ ديسمبر ٢٠١٨م: ٢,٧٣ 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 و شروط هذه المعاملات لم تكن بها محاباة أكثر من الشروط والأحكام المتاحة، او التي من المتوقع ان 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

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩م

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

١٣- 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	
			٣١ ديسمبر ٢٠١٩م	٣١ ديسمبر ٢٠١٨م	٣١ ديسمبر ٢٠١٩م	٣١ ديسمبر ٢٠١٨م
مستحق من أطراف ذات علاقة - ذمم مدينة تجارية						
بعض مساهمي الشركة المتحدة للسكر	مساهمون في شركة تابعة	تجارية	١٣١,٠٢١	١٧٩,٥٤٢	١٤,٢٩٥	٢٢,٣٧٢
بعض مساهمي شركة عافية العالمية	مساهمون في شركة تابعة	تجارية	٧٠,٧٤٤	٥٩,٩٣٧	٢١,٣٠٥	١٥,٤٦٩
شركة المراعي	شركة زميلة	تجارية	٤٩,٢٥٦	٦١,١٤٥	١,٤٩٥	٣,٥٩٣
شركة المخايز الغربية	شركة شقيقة	تجارية	٦٣,٣٧٧	٢٩,٣٦٨	٥,٤٤٩	١,٥٩٦
أخرى			٤٧٥	١٠٧	٥٩٠	٢,٠٩٥
					٤٣,١٣٤	٤٥,١٢٥
مستحق من أطراف ذات علاقة - مدفوعات مقدماً وذمم مدينة أخرى						
شركة خيرات الشرق للتجارة العامة وصناعة المواد الغذائية سي فود	شركة زميلة	غير تجارية	١٩,٨٥٣	١,٦٦٤	٢٢,٣٢٢	٢,٧٦٨
إنترناشيونال ون المنطقة الحرة شركة المهراج	مشروع مشترك شركة	غير تجارية	--	--	٦,٠١١	٦,٠١١
الشامية التجارية كنان (إيضاح ١٣- ١)	شقيقة شركة زميلة	غير تجارية	٧,٣٩٩	--	٣,٨٠٦	--
شركة المراكز العربية	شريك في شركة تابعة	غير تجارية	١٣,٤٧٢	٤٣,٩٠١	--	٧,٥١٣
إنتاج دل مونتي السعودي المحدودة	شقيقة شركة شقيقة	غير تجارية	٦,٨١٩	٥,٧١٦	--	--
			٣,٣٠٠	٣,١٥٠	--	--
					٣٢,١٣٩	٨٩,٣٠٧

شركة مجموعة صافولا

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩م

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

١٣- معاملات مع أطراف ذات علاقة (تابع)

الإسم	العلاقة	المعاملات	مبلغ المعاملات		الرصيد الختامي	
			٣١ ديسمبر ٢٠١٨م	٣١ ديسمبر ٢٠١٩م	٣١ ديسمبر ٢٠١٨م	٣١ ديسمبر ٢٠١٩م
مستحق من أطراف ذات علاقة - ذمم مدينة طويلة أجل						
كنان (ايضاح ١-١٣) شركة زميلة غير تجارية						
			--	--	٦٩,٠٧٥	--
مستحق إلى أطراف ذات علاقة - ذمم دائنة تجارية						
شركة المراعي	شركة زميلة تجارية		٧٤٢,٥٤٨	٧٥٣,٤٢٢	٨٣,٩١٥	١٠٠,٥١٦
شركة نستله						
العربية المحدودة	شركة شقيقة تجارية		٣٦٨,٩١٦	٣٧٣,٥٠٦	٤١,١١٥	٣٨,٥٨٤
شركة ميار						
للأغذية	شركة شقيقة تجارية		١٣٦,٩٥٨	١٣٤,٧٣٦	٣٤,١٢٤	٣٨,٢٤٣
دل مونتني						
السعودية المحدودة	شركة شقيقة تجارية		٨٥,٣١٢	٧٠,٨٠٧	٤,١٩٤	٥,٩٤٣
شركة المهراج						
الشامية التجارية	شركة شقيقة تجارية		٨,٠٣٦	٢٢,٨٠٦	٢,٥٨٤	٣,٦٧٦
شركة المنهل						
لمصنع المياه						
المحدودة	شركة شقيقة تجارية		١٢,٨٨٦	٥,٧٩٨	١,٨٩٤	١,١٥٧
سي فود						
انترناشونال ون	شركة زميلة تجارية		٢٠,٨٠٤	٢٨,٤٦٥	--	--
الشركة المتحدة						
للسكر - مصر	شركة زميلة تجارية		٢٠,٦٢٥	١٤,١٦٧	--	--
أخرى			١٤,٩٤١	١٧,٣٧٩	١,٤١١	١,١١٢
					١٦٩,٢٣٧	١٨٩,٢٣١

مستحق إلى أطراف ذات علاقة - مستحقات ومطلوبات أخرى

الشركة المتحدة						
للسكر - مصر	شركة زميلة غير تجارية		٧٤,٣٨٢	٤٩,٠٦١	٢٠,٣٧٢	٥٢,٩٣٥
كنان	شركة زميلة غير تجارية		٣٢,٤٣٧	١٣,٨٨٥	١٠,٣٠٠	--
شركة عبدالقادر						
المهيدب و أبناءه	مساهم غير تجارية		٦,٧٨٣	٦,٧٨٣	٣,١٢٥	٦,٥١٧
سي فود						
انترناشونال ون	شركة زميلة غير تجارية		١٨,١٧٥	--	٤,٠٢٧	--
					٣٧,٨٢٤	٥٩,٤٥٢

١-١٣ 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 ٣١ ديسمبر ٢٠١٩م، تم استلام الأرصدة القائمة.

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩م

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

١٤-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 "إستبعادات / 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

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩م

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

١٤ - قطاعات التشغيل (تابع)

التقارير القطاعية

الإجمالي	استبعايدات/ أخرى	الاستثمارات	الأغذية المجمدة	الخدمات الغذائية	التجزئة	صناعات غذائية	
٢٢,٢٤٣,٢٩٩	--	--	٥٨٦,٢٩٨	١,٢٥٩,٢٩٤	١١,٤٩٢,٩٠٣	٨,٩٠٤,٨٠٤	٣١ ديسمبر ٢٠١٩م
--	(٤١٤,٥١٩)	٤٣,٥٩٩	٣٣,٦٩٣	٢٩,٠١٦	٣,٨٠٢	٣٠٤,٤٠٩	الإيرادات الخارجية
٢٢,٢٤٣,٢٩٩	(٤١٤,٥١٩)	٤٣,٥٩٩	٦١٩,٩٩١	١,٢٨٨,٣١٠	١١,٤٩٦,٧٠٥	٩,٢٠٩,٢١٣	الإيرادات ما بين القطاعات
(١٧,٧٠٥,٦٣١)	٣٧٠,٩٢١	--	(٣٩٦,٨٨١)	(٨٩٤,١٦٩)	(٨,٩٥٢,٢٨٠)	(٧,٨٣٣,٢٢٢)	الإيرادات القطاعية
٤٧٥,٦٣٠	(١٢٨,٨٣٩)	٣٩٧,٧٧٩	٦٢,٣٦٨	١٩٤,٣٥٤	(٣٤٢,٤١٢)	٢٩٢,٣٨٠	تكلفة الإيرادات
							صافي ربح / (خسارة) القطاع
٢٦,٥٣٤,٩٣٩	(٤,٣٦٣,٠٤٨)	١٣,٨٠٨,٥٥٣	٩٠٩,٧٣٦	٢,٠٢٣,٠٤٢	٧,٥٣٤,٨٣٩	٦,٦٢١,٨١٧	موجودات القطاع
١٧,٩٩٥,٨٦٩	(٦٤٤,٧٣٧)	٥,٩٠٩,٧٩٢	٧٠٣,٥٦٩	١,٠٢٤,٦٨٨	٦,٦٧٢,٦٤٦	٤,٣٢٩,٩١١	مطلوبات القطاع
٢١,٨١٤,٥٦٣	--	--	٨٩,٥٤٩	١,١٩٨,٩٥٧	١١,١١٤,٢٤١	٩,٤١١,٨١٦	٣١ ديسمبر ٢٠١٨م
--	(٤٠٦,٩١٥)	٤٧,٠٣٥	٤,٥٥٧	٢٨,٣١٣	٣,٣٥٤	٣٢٣,٦٥٦	الإيرادات الخارجية
٢١,٨١٤,٥٦٣	(٤٠٦,٩١٥)	٤٧,٠٣٥	٩٤,١٠٦	١,٢٢٧,٢٧٠	١١,١١٧,٥٩٥	٩,٧٣٥,٤٧٢	الإيرادات ما بين القطاعات
(١٧,٩١٦,٦٠٦)	٣٥٦,٥٢٦	--	(٧٢,٨٥٦)	(٨٨٢,٢٠٠)	(٨,٨٠٣,٣٤٥)	(٨,٥١٤,٧٣١)	الإيرادات القطاعية
(٥٢٠,٣٨٠)	(٦٣,٣٨٠)	٢٧٧,٥٩٠	(٤,٠٥٩)	٢٠٤,١٧٠	(٩١٧,٤٢٩)	(١٧,٢٧٢)	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 ٢٠١٨م
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

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩م

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

١٥- 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 إحداها، 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 ٣١ ديسمبر 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

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩م

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

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

القيمة العادلة				القيمة الدفترية			ملزمة بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة - أخرى	٣١ ديسمبر ٢٠١٩م
الإجمالي	المستوى الثالث	المستوى الثاني	المستوى الأول	القيمة العادلة للدخل الشامل الآخر	القيمة العادلة لأدوات التحوط	مخصصة بالقيمة العادلة		
٢٦,٥١٦	--	--	٢٦,٥١٦	--	--	--	٢٦,٥١٦	موجودات مالية مقاسة بالقيمة العادلة
١٥,٦٠٦	--	١٥,٦٠٦	--	--	١٥,٦٠٦	--	--	استثمار بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
٢٤,٣٦٤	--	٢٤,٣٦٤	--	--	--	٢٤,٣٦٤	--	عقود صرف مستقبلية مستخدمة للتحوط
١,٩٩٩	١,٩٩٩	--	--	--	--	١,٩٩٩	--	عقود صرف مستقبلية أخرى
٣٤٧,٥٩٠	٦٠,٦٠٨	--	٢٨٦,٩٨٢	٣٤٧,٥٩٠	--	--	--	خيار الشراء
٤١٦,٠٧٥	٦٢,٦٠٧	٣٩,٩٧٠	٣١٣,٤٩٨	٣٤٧,٥٩٠	١٥,٦٠٦	٢٦,٣٦٣	٢٦,٥١٦	أوراق مالية تمثل حقوق ملكية (إيضاح ٦)
٥٤٧	--	٥٤٧	--	--	٥٤٧	--	--	مطلوبات مالية مقاسة بالقيمة العادلة
٥٢,٣٠٣	--	٥٢,٣٠٣	--	--	٥٢,٣٠٣	--	--	مقايضات معدلات الفائدة المستخدمة للتحوط
١٣,٨٨٣	--	١٣,٨٨٣	--	--	--	١٣,٨٨٣	--	عقود صرف مستقبلية مستخدمة للتحوط
١٨٨,٠٩٤	١٨٨,٠٩٤	--	--	--	--	١٨٨,٠٩٤	--	عقود صرف مستقبلية أخرى
٢٥٤,٨٢٧	١٨٨,٠٩٤	٦٦,٧٣٣	--	--	٥٢,٨٥٠	٢٠١,٩٧٧	--	خيار البيع

شركة مجموعة صافولا
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م
(جميع المبالغ بآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

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

القيمة العادلة				القيمة الدفترية				
الإجمالي	المستوى الثالث	المستوى الثاني	المستوى الأول	القيمة العادلة للدخل الشامل الاخر	القيمة العادلة لأدوات التحوط	مخصصة بالقيمة العادلة	ملزمة بالقيمة العادلة من خلال الربح او الخسارة - أخرى	
								٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م
								موجودات مالية مقياسة بالقيمة العادلة
٣٠,٨٨٨	--	--	٣٠,٨٨٨	--	--	--	٣٠,٨٨٨	أستثمار بالقيمة العادلة من خلال الربح او الخسارة
١٨,٢٨٤	--	١٨,٢٨٤	--	--	١٨,٢٨٤	--	--	عقود صرف مستقبلية مستخدمة للتحوط
٨٢,٧٤٧	--	٨٢,٧٤٧	--	--	--	٨٢,٧٤٧	--	عقود صرف مستقبلية أخرى
٢,٤٩٦	٢,٤٩٦	--	--	--	--	٢,٤٩٦	--	خيار الشراء
١,٢٨٦	--	١,٢٨٦	--	--	١,٢٨٦	--	--	مقايضات معدلات الفائدة المستخدمة للتحوط
٣٢٤,٢٠٤	٦٧,٦٧٤	--	٢٥٦,٥٣٠	٣٢٤,٢٠٤	--	--	--	أوراق مالية تمثل حقوق ملكية (إيضاح ٦)
٤٥٩,٩٠٥	٧٠,١٧٠	١٠٢,٣١٧	٢٨٧,٤١٨	٣٢٤,٢٠٤	١٩,٥٧٠	٨٥,٢٤٣	٣٠,٨٨٨	
								مطلوبات مالية مقياسة بالقيمة العادلة
٢٩,٤٦٧	--	٢٩,٤٦٧	--	--	٢٩,٤٦٧	--	--	عقود صرف مستقبلية مستخدمة للتحوط
٥٠,١٧٧	--	٥٠,١٧٧	--	--	--	٥٠,١٧٧	--	عقود صرف مستقبلية أخرى
١٩٧,١٣١	١٩٧,١٣١	--	--	--	--	١٩٧,١٣١	--	خيار البيع
٢٧٦,٧٧٥	١٩٧,١٣١	٧٩,٦٤٤	--	--	٢٩,٤٦٧	٢٤٧,٣٠٨	--	

شركة مجموعة صافولا

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩م

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

١٥- 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

١٦- 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 الآخرين، 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 ٣١ ديسمبر ٢٠١٩م و٣١ ديسمبر ٢٠١٨م هو كالتالي:

٣١ ديسمبر ٢٠١٨م	٣١ ديسمبر ٢٠١٩م	إجمالي المطلوبات ناقصاً: نقد وما في حكمه صافي الدين المعدل
١٤,٢٣٠,٥١٠ (٩٠١,٥٧٣) ١٣,٣٢٨,٩٣٧	١٧,٩٩٥,٨٦٩ (٩٢٢,٢٠٤) ١٧,٠٧٣,٦٦٥	
٨,٠٢١,٩٤١ (١,٢٨٦) ٨,٠٢٠,٦٥٥ ١,٦٦	٨,٥٣٩,٠٧٠ ٥٤٧ ٨,٥٣٩,٦١٧ ٢,٠٠	إجمالي حقوق الملكية احتياطي التحوط حقوق الملكية المعدلة نسبة صافي الدين المعدل إلى حقوق الملكية المعدلة

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩م

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

١٧- 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 المتكبدة 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

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩م

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

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

أ- التأثير عند التحول

عند التحول للمعيار الدولي للتقرير المالي رقم ١٦، قامت المجموعة بإثبات حق موجودات الاستخدام ومطلوبات عقود 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 ٢٠١٩م

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

التأثير على:

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 الاقتراض المتزايد في ١ يناير ٢٠١٩م. أن معدل المتوسط المرجح المطبق في مناطق جغرافية مختلفة هو:

معدل المتوسط
المرجح

٣% - ٥,٨%
١٨%
٢٥%
٢٠%
٥,٦٩% - ٦%

الدولة

المملكة العربية السعودية
مصر
إيران
تركيا
دول أخرى

ب- التأثير على الفترة:

خلال فترة السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩م، قامت المجموعة بإثبات مبلغ ٥٣٧,١ مليون ريال سعودي كمصروفات استهلاك ومبلغ ٢٦١,٩ مليون ريال سعودي كتكاليف فوائد لهذه الإيجارات. نتج عن ذلك قيمة دفترية بمبلغ ٤,٢٨٧ مليون ريال سعودي ومبلغ ٤,٦٠٢ مليون ريال سعودي لحق استخدام الأصل ومطلوبات الإيجار في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩م.

١٨- 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 ٢٠١٥م - ٢٠١٧م)

- المعيار الدولي للتقرير المالي ٣ اندماج الأعمال والمعيار الدولي للتقرير المالي - تقوم الشركة بإعادة قياس الحصص المحفوظ بها سابقاً في العمليات المشتركة عندما تتحقق السيطرة على الأعمال.
- المعيار الدولي للتقرير المالي ١١ الترتيبات المشتركة - لا تقوم الشركة بإعادة قياس الحصص المحفوظ 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 الاقتراض - ان اي قرض تم الحصول عليه بشكل أساسي لتطوير أصل عندما يكون هذا الأصل جاهز للاستخدام أو البيع يتم التعامل معه كجزء من قرض عام.

شركة مجموعة صافولا

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩م

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

١٨- 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).

١٩- تاريخ اعتماد القوائم المالية للإصدار

تم اعتماد القوائم المالية الموحدة للإصدار من قبل مجلس الإدارة في ٤ جمادى الثاني ١٤٤١هـ الموافق ٢٩ يناير ٢٠٢٠م.