

شركة مجموعة صافولا

(شركة مساهمة سعودية)

القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة (غير مراجعة)

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٨م

مع

تقرير الفحص لمراجع الحسابات المستقل

شركة مجموعة صافولا
(شركة مساهمة سعودية)

القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة (غير مراجعة)
عن فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٨ م

صفحة	الفهرس
--	تقرير المراجع 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
٤٢-٩	الايضاحات للقوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة

تقرير المراجع المستقل على فحص القوائم المالية الأولية

إلى السادة / المساهمين

شركة مجموعة صافولا

(شركة مساهمة سعودية)

جدة - المملكة العربية السعودية

مقدمة

لقد فحصنا القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة (٣١ مارس ٢٠١٨م) المرفقة لشركة مجموعة صافولا ("الشركة") والشركات التابعة لها ("المجموعة") المكونة من:

- قائمة المركز المالي الموحدة المختصرة كما في ٣١ مارس ٢٠١٨م،
- قائمة الربح أو الخسارة والدخل الشامل الآخر الموحدة المختصرة عن فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٨م،
- قائمة التغيرات في حقوق الملكية الموحدة المختصرة عن فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٨م،
- قائمة التدفقات النقدية الموحدة المختصرة عن فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٨م، 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 ارتباطات الفحص (٢٤١٠) "فحص المعلومات المالية الأولية المُنفذ من قبل المراجع 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. وبعد الفحص أقل بشكل كبير في نطاقه من المراجعة التي يتم القيام بها طبقاً للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية، وبالتالي لن تمكننا من الحصول على تأكيد بأننا سنعلم بجميع الأمور الهامة التي يمكن التعرف عليها خلال عملية مراجعة. وعليه، فلن نُبدي رأي مراجعة.

واستناداً إلى فحصنا، لم يلفت انتباهنا شيء يجعلنا نعتقد بأن القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة ٣١ مارس ٢٠١٨م 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 إم جي الفوزان وشركاه
محاسبون ومراجعون قانونيون



إبراهيم عبود باعشن
ترخيص رقم ٣٨٢



جدة في ٢٤ شعبان ١٤٣٩هـ
الموافق ١٠ مايو ٢٠١٨م

شركة مجموعة صافولا
(شركة مساهمة سعودية)

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

٣١ ديسمبر ٢٠١٧ (مراجعة)	٣١ مارس ٢٠١٨ (غير مراجعة)	إيضاح	
			الموجودات
			الموجودات غير المتداولة
٧,٥٦١,٦٧٥	٧,٤٤٩,٠٠٧		ممتلكات، آلات ومعدات
٤٥٠,١٥٥	٤٤٦,١٢٣		شهرة
٣٠,٦١٣	٣٤,٠٨١		استثمار عقاري
٧,٩٢٤,٣٨٩	٨,٠٣٥,٩٤٨	٤	استثمار في شركات محاسب عنها بطريقة حقوق الملكية
٤٧١,٥٠٧	٤٢٩,٢٧٣	١-٥	استثمارات
٧٨,٥٥٨	٧٨,٥٥٨		ذمم مدينة طويلة الاجل
١٠,٢٤٠	١٠,٢٤٠		مشتقة مالية
٢٨,٢٩٦	٢٨,٤٢٤		اصل ضريبي مؤجل
<u>١٦,٥٥٥,٤٣٣</u>	<u>١٦,٥١١,٦٥٤</u>		إجمالي الموجودات غير المتداولة
			الموجودات المتداولة
٣,١٢٥,٥٠٣	٣,٣٩٣,١٩٥		مخزون
٩٧٠,٦١٨	١,٢١٧,٧٨٦		ذمم مدينة تجارية
١,٢١٩,٤٧٢	١,٤٦٧,٣٠٩		مدفوعات مقدما وذمم مدينة أخرى
--	٧٣,٧٩٣	٢-٥ و ٣-٥	استثمارات
١,٢٩٨,١١٧	١,٠٦٦,٩٦٠		نقد وما في حكمه
<u>٦,٦١٣,٧١٠</u>	<u>٧,٢١٩,٠٤٣</u>		موجودات مصنفة كمحتفظ بها للبيع
٣٩,٦٧٧	٣٩,٦٧٧		إجمالي الموجودات المتداولة
<u>٦,٦٥٣,٣٨٧</u>	<u>٧,٢٥٨,٧٢٠</u>		إجمالي الموجودات
<u>٢٣,٢٠٨,٨٢٠</u>	<u>٢٣,٧٧٠,٣٧٤</u>		
			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
(١٠٨,٦٤٩)	(١٢٤,٨٥٦)		احتياطي القيمة العادلة
(١٦١,٥٩٨)	(١٦١,٥٩٨)		أثر المعاملات مع حقوق الملكية غير المسيطرة دون تغيير في السيطرة
(١,٢٦٠,٥٠٩)	(١,٣٦٦,٣٩٢)		احتياطي تحويل عملات أجنبية
٢,٨٩٨,٧٥٦	٢,٧٧٩,٧٤٥		أرباح مبقاة
<u>٨,٨٢٨,٨٦٦</u>	<u>٨,٥٨٧,٧٦٥</u>		حقوق الملكية العائدة لمساهمي الشركة
٨٧٩,١١٤	٨٤٧,٠٨٦		حقوق الملكية غير المسيطرة
<u>٩,٧٠٧,٩٨٠</u>	<u>٩,٤٣٤,٨٥١</u>		إجمالي حقوق الملكية
			المطلوبات
			المطلوبات غير المتداولة
٣,٥٢٩,٤٣٤	٣,٣٩٦,٢٧٠	٨	سلف وقروض
٦٦٣,٧٣٢	٦٦٣,٥٤٧	٩	منافع الموظفين
٦٦,٥٦٨	٦٧,٢٤٠		إلتزام ضريبي مؤجل
٢١٠,٤٣٦	٢٠٩,٨٤١		ذمم دائنة طويلة الاجل
٢٥٨,٧٥٥	٢١٢,١٥١		عقود إيجار طويلة الاجل
١٥٩,٩٧٩	١٥٩,٩٧٩		مشتقة مالية
٩٨,٠٧٨	٩٩,١٥٤		مخصص مقابل تكلفة إعادة الاصل لحالته
<u>٤,٩٨٦,٩٨٢</u>	<u>٤,٨٠٨,١٨٢</u>		إجمالي المطلوبات غير المتداولة

تعتبر الإيضاحات المرفقة من الصفحة ٩ إلى ٤٢ 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 ٢٠١٧ (مراجعة)	٣١ مارس ٢٠١٨ (غير مراجعة)	إيضاح	المطلوبات المتداولة
٣,٨٦٧,٤٢٨	٤,٣٥٥,٨٧٢	٨	سلف وقروض
٢,٤٧١,١٢١	٢,٩١٠,١١٤		ذمم دائنة تجارية
١١,٢٨٩	٥٩,٦٧١		الجزء المستحق من عقود الإيجار
٢,١٦٤,٠٢٠	٢,٢٠١,٦٨٤		مستحقات ومطلوبات أخرى
٨,٥١٣,٨٥٨	٩,٥٢٧,٣٤١		إجمالي المطلوبات المتداولة
١٣,٥٠٠,٨٤٠	١٤,٣٣٥,٥٢٣		إجمالي المطلوبات
٢٣,٢٠٨,٨٢٠	٢٣,٧٧٠,٣٧٤		إجمالي حقوق الملكية والمطلوبات

تعتبر الإيضاحات المرفقة من الصفحة ٩ إلى ٤٢ 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)

٣١ مارس ٢٠١٧م	٣١ مارس ٢٠١٨م	إيضاح	
			العمليات المستمرة:
٥,٧٨٦,٩٠٥	٥,١٤٥,٤٣٣	١٤	الإيرادات
(٤,٧٤٦,٧٧٨)	(٤,١٩٩,٧٠٥)	١٤	تكلفة الإيرادات
١,٠٤٠,١٢٧	٩٤٥,٧٢٨		مجمّل الربح
١٢٠,٨٧٠	١١٤,٧٣٠		حصّة في ربح شركات مستثمر فيها بطريقة حقوق الملكية، بعد
(١٩٤,١١٣)	(١٨٧,١٠٦)		خصم الزكاة وضريبة الدخل وتوزيعات أرباح مستلمة
(٨٢٧,٩٥٧)	(٨١٥,٨٠٦)		مصروفات إدارية
١٣٨,٩٢٧	٥٧,٥٤٦		مصروفات بيع وتوزيع
			الناتج من الأنشطة التشغيلية
٣٦,٤٧٢	١٦,٥٥٨		إيرادات تمويلية
(١٢٥,٦٣٤)	(١٤٢,٤٠٧)		تكاليف تمويلية
(٨٩,١٦٢)	(١٢٥,٨٤٩)		صافي التكلفة التمويلية
--	٣,٢٦٩	٥	ربح من استبعاد استثمار
٤٩,٧٦٥	(٦٥,٠٣٤)		(الخسارة) / الربح قبل الزكاة وضريبة الدخل
(٣٦,٢٩٣)	(١٧,٦٨٤)	١٠	مصروف الزكاة وضريبة الدخل
١٣,٤٧٢	(٨٢,٧١٨)		(الخسارة) / الربح من العمليات المستمرة
١٥,٦٠٥	--		العمليات الغير مستمرة:
٢٩,٠٧٧	(٨٢,٧١٨)		مكسب من العمليات الغير مستمرة، بعد خصم الضريبة
			صافي (الخسارة) / الربح للفترة
			الدخل الشامل الآخر
٢٩,٧٩٧	(١٣٣,٣٢٤)		بنود تم أو يمكن إعادة تصنيفها ضمن الربح أو الخسارة
(٥,٢٨٤)	(٢,٨٢٤)		عمليات أجنبية - فروق ترجمة عملات أجنبية
(٤٠٤)	٤,٠٩٩		استثمار في شركات محاسب عنها بطريقة حقوق الملكية -
(١٤,٤٣٣)	(١٧,٤٨٢)		الحصّة في الدخل الشامل الآخر
٩,٦٧٦	(١٤٩,٥٣١)		تحولات التدفق النقدي - الجزء الفعال للتغيرات في القيمة
٣٨,٧٥٣	(٢٣٢,٢٤٩)		العادلة
			استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر
			(الخسارة) / الدخل الشامل الآخر
			إجمالي (الخسارة) / الدخل الشامل الآخر للفترة

تعتبر الإيضاحات المرفقة من الصفحة ٩ إلى ٤٢ 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)

٣١ مارس ٢٠١٧م	٣١ مارس ٢٠١٨م	إيضاح
		(الخسارة) / الربح للفترة العائد إلى:
٤,٧٧٨	(٨٤,٣١٥)	مساهمي الشركة
٢٤,٢٩٩	١,٥٩٧	حقوق الملكية غير المسيطرة
<u>٢٩,٠٧٧</u>	<u>(٨٢,٧١٨)</u>	(الخسارة) / الربح للفترة
		إجمالي (الخسارة) / الدخل الشامل للفترة العائد إلى:
١٠,٧٦١	(٢٠٦,٤٠٥)	مساهمي الشركة
٢٧,٩٩٢	(٢٥,٨٤٤)	حقوق الملكية غير المسيطرة
<u>٣٨,٧٥٣</u>	<u>(٢٣٢,٢٤٩)</u>	إجمالي (الخسارة) / الدخل الشامل للفترة
		(خسارة) / ربحية السهم العائدة الى مساهمي الشركة (بالريال السعودي):
<u>٠,٠١</u>	<u>(٠,١٦)</u>	١٢ الأساسي والمخفض
		(خسارة) السهم - العمليات المستمرة العائد الى مساهمي الشركة (بالريال السعودي):
<u>(٠,٠٣)</u>	<u>(٠,١٦)</u>	١٢ الأساسي والمخفض

تعتبر الإيضاحات المرفقة من الصفحة ٩ إلى ٤٢ 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)
(جميع المبالغ بالآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

حقوق الملكية العائدة إلى مساهمي الشركة الام											
إجمالي حقوق الملكية	حقوق الملكية غير المسيطرة	اجمالي حقوق ملكية المساهمين	أرباح مبقاة	احتياطي تحويل عملات أجنبية	اثر 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	الرصيد في ١ يناير ٢٠١٨ سبق التقرير عنها سابقا تعديل ناتج عن تطبيق المعيار الدولي للتقارير المالية ٩ (إيضاح ١٧ (ب))
(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 معدل إجمالي الدخل الشامل للفترة صافي (الخسارة) / الربح للفترة الخسارة الشاملة الأخرى
(٨٢,٧١٨)	١,٥٩٧	(٨٤,٣١٥)	(٨٤,٣١٥)	--	--	--	--	--	--	--	
(١٤٩,٥٣١)	(٢٧,٤٤١)	(١٢٢,٠٩٠)	--	(١٠٥,٨٨٣)	--	(١٦,٢٠٧)	--	--	--	--	
(٢٣٢,٢٤٩)	(٢٥,٨٤٤)	(٢٠٦,٤٠٥)	(٨٤,٣١٥)	(١٠٥,٨٨٣)	--	(١٦,٢٠٧)	--	--	--	--	
(٥٥٠)	--	(٥٥٠)	(٥٥٠)	--	--	--	--	--	--	--	التغيرات الأخرى / الحركة
											مكافأة اعضاء مجلس الادارة
٩,٤٣٤,٨٥١	٨٤٧,٠٨٦	٨,٥٨٧,٧٦٥	٢,٧٧٩,٧٤٥	(١,٣٦٦,٣٩٢)	(١٦١,٥٩٨)	(١٢٤,٨٥٦)	٤,٠٠٠	١,٧٧٤,٠٨٥	٣٤٢,٩٧٤	٥,٣٣٩,٨٠٧	الرصيد في ٣١ مارس ٢٠١٨

تعتبر الإيضاحات المرفقة من الصفحة ٩ إلى ٤٢ 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)
(جميع المبالغ بالآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

حقوق الملكية العائدة إلى مساهمي الشركة الأم											
إجمالي حقوق الملكية	حقوق الملكية غير المسيطرة	اجمالي حقوق ملكية المساهمين	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	
٩,٢٤٩,٨٣٤	١,٠٣٢,٨١٠	٨,٢١٧,٠٢٤	١,٨٨٥,٨٤٣	(٩٢٦,٢٨٧)	(١٧١,٣٧٥)	(٣٢,٠٢٣)	٤,٠٠٠	١,٧٧٤,٠٨٥	٣٤٢,٩٧٤	٥,٣٣٩,٨٠٧	الرصيد في ١ يناير ٢٠١٧م
											إجمالي الدخل / (الخسارة) الشاملة للفترة
٢٩,٠٧٧	٢٤,٢٩٩	٤,٧٧٨	٤,٧٧٨	--	--	--	--	--	--	--	صافي الربح / (الخسارة) للفترة
٩,٦٧٦	٣,٦٩٣	٥,٩٨٣	--	٢٥,٩١١	--	(١٩,٩٢٨)	--	--	--	--	الدخل / (الخسارة) الشاملة الأخرى
٣٨,٧٥٣	٢٧,٩٩٢	١٠,٧٦١	٤,٧٧٨	٢٥,٩١١	--	(١٩,٩٢٨)	--	--	--	--	
(٢٠,٨١٩)	(٢٠,٨١٩)	--	--	--	--	--	--	--	--	--	توزيعات أرباح التغيرات الأخرى / الحركة
(٣٤,٩١٣)	(٣٤,٩١٣)	--	--	--	--	--	--	--	--	--	إلغاء توحيد يو إس سي إي (إيضاح ٤)
(٥٥٠)	--	(٥٥٠)	(٥٥٠)	--	--	--	--	--	--	--	مكافأة أعضاء مجلس الإدارة
٩,٢٣٢,٣٠٥	١,٠٠٥,٠٧٠	٨,٢٢٧,٢٣٥	١,٨٩٠,٠٧١	(٩٠٠,٣٧٦)	(١٧١,٣٧٥)	(٥١,٩٥١)	٤,٠٠٠	١,٧٧٤,٠٨٥	٣٤٢,٩٧٤	٥,٣٣٩,٨٠٧	الرصيد في ٣١ مارس ٢٠١٧م

تعتبر الإيضاحات المرفقة من الصفحة ٩ إلى ٤٢ جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة.

شركة مجموعة صافولا
(شركة مساهمة سعودية)

قائمة التدفقات النقدية الموحدة المختصرة (غير مراجعة)
(جميع المبالغ بالآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

٣١ مارس ٢٠١٧م	٣١ مارس ٢٠١٨م	
		التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية
٢٩,٠٧٧	(٨٢,٧١٨)	صافي (الخسارة) / الربح للفترة
		تسويات لـ:
١٩٣,٠٥٠	١٨٥,٨٢١	استهلاك
٨٩,١٦٢	١٢٥,٨٤٩	صافي التكلفة التمويلية
(١٢٠,٨٧٠)	(١١٤,٧٣٠)	حصة في ربح شركات مستثمر فيها بطريقة حقوق الملكية، بعد خصم الزكاة والضريبة وتوزيعات أرباح مستلمة
(٣٠,٤٨١)	--	مكسب من بيع عمليات غير مستمرة
--	(٣,٢٦٩)	ربح من استبعاد استثمار
--	(٢٥٣)	خسارة من بيع ممتلكات، آلات ومعدات
٢٤,٩٦٩	٢٦,٣٥٠	مخصص منافع الموظفين
٣٦,٢٩٣	١٧,٦٨٤	مصروف الزكاة وضريبة الدخل
٢٢١,٢٠٠	١٥٤,٧٣٤	
		التغيرات في:
٥١,٣٤٥	(٣٤٧,٢٤٨)	مخزون
١٤٥,٤٠٠	(٢٩٢,٧٢٥)	ذمم مدينة تجارية
(٣١٥,٤١٩)	(٢٨١,٦٣٤)	مدفوعات مقدماً وذمم مدينة أخرى
١٩٠,٠٧٤	٤٢١,٤٤٢	ذمم دائنة تجارية
(١٠٦,٧٢٩)	١٣٣,٨٥٦	مستحقات ومطلوبات أخرى
١٨٥,٨٧١	(٢١١,٥٧٥)	النقد الناتج من الأنشطة التشغيلية
(٥٧,٤٧٠)	(٩٣,٠٣٧)	تكاليف تمويلية مدفوعة
(١٥,١٣٨)	(٢٤,٨٩٥)	منافع موظفين مدفوعة
١١٣,٢٦٣	(٣٢٩,٥٠٧)	صافي النقد (المستخدم في) / من الأنشطة التشغيلية
		التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية
(١٦٠,٠٠٧)	(١٠٩,٢١٣)	استحواذ لممتلكات، آلات ومعدات
--	٤١١	متحصلات من بيع ممتلكات، آلات ومعدات
--	(٧٣,٧٩٣)	استحواذ على استثمارات
--	٢٨,٠٢٢	متحصلات من بيع استثمار
(١٦٠,٠٠٧)	(١٥٤,٥٧٣)	صافي النقد (المستخدم في) الأنشطة الاستثمارية

تعتبر الإيضاحات المرفقة من الصفحة ٩ إلى ٤٢ جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة.

شركة مجموعة صافولا
(شركة مساهمة سعودية)

قائمة التدفقات النقدية الموحدة المختصرة (غير مراجعة) (تابع)
(جميع المبالغ بالآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

٣١ مارس ٢٠١٧م	٣١ مارس ٢٠١٨م	
		التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية
٤٠٩,٩٤٥	٤٨٢,٧٤٣	صافي التغير في السلف والقروض - المتداول
(١٢٠,١١٥)	(١٣٢,٧٩١)	صافي التغير في السلف والقروض - غير المتداول
(٢,٥٤٦)	(٨٢١)	توزيعات أرباح مدفوعة
٣,١٠٤	٥٣٦	صافي التغير في الإلتزام الضريبي المؤجل
(٢٠,٨١٩)	--	صافي التغير في حقوق الملكية غير المسيطرة
٢٦٩,٥٦٩	٣٤٩,٦٦٧	صافي النقد من الأنشطة التمويلية
		صافي التغير في النقد وما في حكمه
٢٢٢,٨٢٥	(١٣٤,٤١٣)	أثر الحركة في أسعار الصرف على النقد وما في حكمه
٤,٣٦٩	(٨٦,١٩٨)	النقد وما في حكمه في بداية الفترة
١,٤٠٤,٧٥٠	١,٢٩٨,١١٧	تعديل ناتج عن تطبيق المعيار الدولي للتقارير المالية ٩ (إيضاح ١٧ (ب))
--	(١٠,٥٤٦)	النقد وما في حكمه في نهاية الفترة - لأغراض التدفق النقدي
١,٦٣١,٩٤٤	١,٠٦٦,٩٦٠	
		جدول إضافي لمعلومات مالية غير نقدية
(٢٠,١٢١)	(١٦,٢٠٧)	احتياطي القيمة العادلة
٢٩,٧٩٧	(١٣٣,٣٢٤)	احتياطي ترجمة عملات أجنبية
(٥٥٠)	(٥٥٠)	مكافأة أعضاء مجلس الإدارة

تعتبر الإيضاحات المرفقة من الصفحة ٩ إلى ٤٢ جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة.

شركة مجموعة صافولا (شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول المالية الأولية الموحدة المختصرة
عن الفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٨ 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 مدينة جدة بتاريخ ٢١ رجب ١٣٩٩ هـ (الموافق ١٦ يونيو ١٩٧٩). تأسست الشركة بموجب نظام الشركات في المملكة العربية السعودية بموجب المرسوم الملكي رقم م/٢١ بتاريخ ٢٩ ربيع الأول ١٣٩٨ هـ (الموافق ٩ مارس ١٩٧٨ م).

يقع مكتب الشركة المسجل على العنوان التالي:

برج صافولا
المقر الرئيسي للأعمال "ذا هيد كوارترز بزنيش بارك"
شارع الأمير فيصل بن فهد،
جدة ٢٣٥١١ - ١٧٣٣٣،
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 بشكل جماعي 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 مارس ٢٠١٨ 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
٣١ مارس ٢٠١٨ م ٣١ ديسمبر ٢٠١٧ م			
١٠٠	أغذية	المملكة العربية السعودية	شركة صافولا للأغذية ("إس إف سي")
٩١	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
١٠	تجزئة	المملكة العربية السعودية	شركة المخازن الكبرى التجارية ("جيانت")*

* تملك المجموعة حصص ملكية مسيطرة في "جيانت" من خلال ملكية غير مباشرة عن طريق شركة بنده. خلال ديسمبر ٢٠١٧ م، أبرمت الشركة اتفاقية بيع / شراء أسهم مع شركة بنده لنقل حصة ملكية بنسبة ١٠٪ في "جيانت" بسعر متفق عليه بين الطرفين ولم تكتمل الإجراءات القانونية للنقل.

شركة مجموعة صافولا
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول المالية الأولية الموحدة المختصرة
عن الفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٨م
(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
	الرئيسي	الرئيسي		
٣١ ديسمبر ٢٠١٧م	٣١ مارس ٢٠١٨م			
١٠٠	١٠٠	شركة قابضة	المملكة العربية السعودية	شركة أديم العربية المحدودة ("أديم")*
١٠٠	١٠٠	شركة قابضة	المملكة العربية السعودية	شركة الأطر العربية للإستثمار التجاري
١٠٠	١٠٠	شركة قابضة	المملكة العربية السعودية	المجمعات الموحدة للإستثمار العقاري (تحت التصفية)
١٠٠	١٠٠	شركة قابضة	الأردن	شركة مدارك للإستثمارات
١٠٠	١٠٠	شركة قابضة	المملكة العربية السعودية	الشركة المتحدة لتطوير الممتلكات
١٠٠	١٠٠	متوقفة النشاط	المملكة العربية السعودية	شركة الطعام الجيد
--	١٠٠	شركة قابضة	المملكة العربية السعودية	شركة صافولا للإستثمارات الصناعية ("إس آي سي")**
٥	٥	شركة قابضة	المملكة العربية السعودية	

* خلال ٢٠١٧م، استحوذت الشركة على حصة ملكية بنسبة ٢٠٪ في شركة أديم مقابل مبلغ قدره ٥٢,٢٩ مليون ريال سعودي وقد أدى إلى زيادة حصة ملكية المجموعة إلى ١٠٠٪. ونتج عن ذلك الاستحواذ الحفاظ على السيطرة. وتم تسجيل الربح الناتج بمبلغ ٩,٧٧ مليون ريال سعودي ضمن حقوق الملكية تحت بند "أثر المعاملات مع حقوق الملكية غير المسيطرة دون تغيير في السيطرة".

**تملك المجموعة حصص ملكية مسيطرة في إس آي سي من خلال ملكية غير مباشرة عن طريق شركة صافولا للأغذية. بالإضافة لذلك، قامت الشركة خلال ٢٠١٧م بإبرام إتفاقية بيع / شراء أسهم مع شركة صافولا للأغذية حيث تقوم بتحويل نسبة ملكية ٥٪ في إس آي سي بسعر متفق عليه بين الطرفين ولم تكتمل الإجراءات القانونية للنقل.

٢) شركة صافولا للأغذية

تملك الشركة الام نسبة ١٠٠٪ (٣١ ديسمبر ٢٠١٧م: ١٠٠٪) من اسهم شركة صافولا للأغذية ("اس اف سي") والتي تم تاسيسها كشركة مساهمة مقفلة وفقا للقرار الوزاري رقم ٢٣٦/ج بتاريخ ٢١ ذو القعدة ١٤٣٥هـ (١٦ سبتمبر ٢٠١٤م). وقبل ان تتحول إس إف سي الى شركة مساهمة مقفلة، 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 أساسيا 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 المالية الأولية الموحدة المختصرة
عن الفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٨ م
(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	٣١ مارس	٣١ ديسمبر
				٢٠١٨ م	٢٠١٧ م
٩٥,١٩	تصنيع زيوت الطعام	المملكة العربية السعودية	شركة عافية العالمية ("أي أي سي")	٩٥,١٩	٩٥,١٩
٩٥	شركة قابضة	المملكة العربية السعودية	شركة صافولا للإستثمارات الصناعية ("أس أي أي سي")	٩٥	٩٥
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	شركة صافولا لأسواق الأغذية الناشئة المحدودة	٩٥,٤٣	٩٥,٤٣
٩٩	تجارة وتوزيع	المملكة العربية السعودية	شركة عافية العالمية للتوزيع والتسويق	٩٩	٩٩
٩٥	شركة قابضة	جزر الكايمين	شركة صافولا للأغذية والسكر	٩٥	٩٥
١٠٠	شركة قابضة	الإمارات العربية المتحدة	شركة صافولا للأغذية الدولية المحدودة	١٠٠	١٠٠
٧٥	تصنيع الدهون المتخصصة	المملكة العربية السعودية	الشركة الدولية للصناعات الغذائية ("أي إف أي")*	٧٥	٧٥
٦٠	تجارة المنتجات البحرية والتوزيع	الإمارات العربية المتحدة	شركة سي فود إنترناشيونال تو المنطقة الحرة	٦٠	٦٠
١٠٠	متوقفة النشاط	المملكة العربية السعودية	شركة عافية العربية للأغذية	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

* خلال ٢٠١٧ م، قررت شركة صافولا للأغذية ضخ رأس مال إضافي بقيمة ٧٧ مليون ريال سعودي في شركتها التابعة أي إف أي. ونتيجة لذلك، سوف ترتفع ملكية الشركة في أي إف أي من ٧٥٪ إلى ٩٣٪ عند الانتهاء الإجراءات القانونية.

شركة مجموعة صافولا
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول المالية الأولية الموحدة المختصرة
عن الفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٨م
(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	نسبة الملكية المباشرة (%)	
				٣١ مارس ٢٠١٨م	٣١ ديسمبر ٢٠١٧م
٩٠	شركة قابضة	الجمهورية الإسلامية الإيرانية	شركة صافولا ببشهر ("إس بي إي سي")	٩٠	٩٠
١٠٠	متوقفة النشاط	لوكسمبرغ	شركة مالينترا القابضة	١٠٠	١٠٠
١٠٠	شركة قابضة	الجزر البريطانية العذراء	صافولا للأغذية المحدودة ("إس إف إل")	١٠٠	١٠٠
٩٧,٤	متوقفة النشاط	الأردن	شركة عافية العالمية - الأردن	٩٧,٤	٩٧,٤
٩٠	متوقفة النشاط	الجزر البريطانية العذراء	شركة أنفسكز	٩٠	٩٠
١٠٠	متوقفة النشاط	الجزر البريطانية العذراء	عافية للتجارة العالمية	١٠٠	١٠٠
١٠٠	متوقفة النشاط	الجزر البريطانية العذراء	صافولا للأغذية العالمية	١٠٠	١٠٠
١٠٠	شركة قابضة	تركيا	شركة كوغو غيدا ياتوم في تكاريت إيه إس ("كوغو")	١٠٠	١٠٠
١٠٠	شركة قابضة	جزر الكايمين	أسيل للغذاء - شركة قابضة (إيضاح ١(و))	١٠٠	١٠٠
٧٩,٩	تصنيع زيوت الطعام	الجمهورية الإسلامية الإيرانية	<u>إس بي إي سي</u> شركة ببشهر الصناعية	٧٩,٩	٧٩,٩
١٠٠	تجارة وتوزيع	الجمهورية الإسلامية الإيرانية	شركة طلوع بخش افتاب	١٠٠	١٠٠
١٠٠	تجارة وتوزيع	الجمهورية الإسلامية الإيرانية	شركة صافولا ببشهر للسكر	١٠٠	١٠٠
٩٠	تصنيع الأغذية والحلويات	الجمهورية الإسلامية الإيرانية	شركة نورتيكا جولدن ويت	٩٠	٩٠
٩٩,٩٥	تصنيع زيوت الطعام	جمهورية مصر العربية	<u>إس إف إل</u> شركة عافية العالمية - مصر	٩٩,٩٥	٩٩,٩٥
١٠٠	متوقفة النشاط	الجزر البريطانية العذراء	لاتيمار الدولية المحدودة	١٠٠	١٠٠
١٠٠	متوقفة النشاط	الجزر البريطانية العذراء	الينجتون الدولية المحدودة	١٠٠	١٠٠
١٠٠	تصنيع زيوت الطعام	تركيا	<u>كوغو</u> شركة صافولا غيدا ساناي في تكاريت أنونيم	١٠٠	١٠٠

شركة مجموعة صافولا
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول المالية الأولية الموحدة المختصرة
عن الفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٨م
(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 للاستثمارات الصناعية

نسبة الملكية المباشرة (%)	النشاط التجاري		بلد التأسيس	اسم الشركة التابعة
	الرئيسي	الثانوي		
٣١ مارس ٢٠١٨م ٣١ ديسمبر ٢٠١٧م				
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 لأسواق الأغذية 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 ٢٠١٧م: ٦٨٪).

شركة مجموعة صافولا
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول المالية الأولية الموحدة المختصرة
عن الفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٨ م
(جميع المبالغ بالآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

١ - معلومات عامة (تابع)

٢) شركة صافولا للأغذية (تابع):

و- وفقاً لشروط وأحكام اتفاقية البيع والشراء الموقعة في ٢٣ مارس ٢٠١٧ بين شركة صافولا للأغذية وشركة أفييس، وافقت شركة صافولا للأغذية على الشراء من شركة أفييس فيس ديس تيكراريت ايه اس ("أفييس") (شركة تأسست في تركيا) حصص ٥١٪ من حصص زيوت الطعام المتحدة (شركة تأسست في جزر الكايمان) مقابل مبلغ ١٨,٨٧ مليون دولار أمريكي (٧٠,٧٨ مليون ريال سعودي). وقد انجزت هذه الصفقة من خلال شركتها التابعة المملوكة بنسبة ١٠٠٪، وهي شركة أسيل للغذاء، وهي شركة تأسست في جزر الكايمان. وقد تم الانتهاء من جميع الإجراءات القانونية عند سداد المبلغ في ١٠ أبريل ٢٠١٧ م. تمتلك زيوت الطعام المتحدة تمتلك ١٠٠٪ من شركة بونوس للأغذية ذ. م. م. والتي تأسست في جمهورية العراق وتشارك في أعمال تكرير وتعبئة زيوت الطعام والسمن النباتي.

٣) شركة بنده للتجزئة

تملك الشركة الأم نسبة ٩١٪ من اسهم شركة بنده للتجزئة ("بنده") (٣١ ديسمبر ٢٠١٧ م: ٩١٪) والتي تم تأسيسها كشركة مساهمة سعودية مقفلة بموجب القرار الوزاري رقم ٢٣٥/ج بتاريخ ٢٢ رجب ١٤٣١ هـ (٣ يوليو ٢٠١٠ م) 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 ١٤١٦ هـ (٢٨ يوليو ١٩٩٥ م).

تزاوّل شركة بنده وشركاتها التابعة أعمالها 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 الرئيسي		اسم الشركة التابعة	بلد التأسيس	بند
٣١ ديسمبر ٢٠١٧ م	٣١ مارس ٢٠١٨ م					
٩٠	٩٠	تجزئة	المملكة العربية السعودية	شركة المخازن الكبرى التجارية	المملكة العربية السعودية	شركة بنده لخدمات التشغيل والصيانة وخدمات العقود
١٠٠	١٠٠	خدمات وصيانة	جمهورية مصر العربية	شركة بنده الدولية لتجارة التجزئة		
١٠٠	١٠٠	تجزئة	الإمارات العربية المتحدة	شركة بنده الدولية لتجارة التجزئة		
١٠٠	١٠٠	مخابز	المملكة العربية السعودية	شركة بنده للمخابز المحدودة		
٩٥	٩٥	متوقفة النشاط	المملكة العربية السعودية	شركة المخازن الكبرى التجارية		الشركة اللبنانية للحلويات والمخابز

خلال الفترة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٨ م، قرر مساهمي بنده في اجتماع الجمعية العامة غير العادية، تحمّل الخسائر المتركمة بمقدار ٦٢٥ مليون ريال سعودي وزيادة رأس المال بمبلغ مليار ريال وذلك من أجل تمويل العمليات المستقبلية للشركة.

إيضاحات حول المالية الأولية الموحدة المختصرة
عن الفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٨م
(جميع المبالغ بالآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

٢- أسس الإعداد

أ- الالتزام بالمعايير

يتم إعداد هذه القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة للمعايير الدولية للتقارير المالية الخاص بالتقارير المالية الأولية ("المعيار المحاسبي الدولي رقم ٣٤") والمعتمدة في المملكة العربية السعودية، و المعايير 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 ٢٠١٧م ("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 إدراج 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 ٩ "الأدوات المالية" والمعايير الدولية للتقارير المالية رقم ١٥ "الإيرادات من عقود مع العملاء" وتم توضيح التغييرات الناتجة عن السياسات المحاسبية الهامة في إيضاح ١٧.

١) العرف المحاسبي / اسس القياس

تم إعداد القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة باستخدام اساس الاستحقاق المحاسبي ومبدأ مفهوم الاستمرارية ومبدأ التكلفة التاريخية باستثناء الاستثمارات غير تلك المدرجة بالتكلفة المطفأة، والالتزامات المؤكدة، المخزون المدرج ضمن علاقة التحوط بالقيمة العادلة ومشتقات الأدوات المالية ومنافع الموظفين المعترف بها بالقيمة الحالية للإلتزام المستقبلي باستخدام طريقة الوحدة المقدره، 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.

ب- تقديرات وإفتراضات محاسبية مؤثرة

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

تتم مراجعة التقديرات والإفتراضات 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 المالي ٩ والمعيار المالي ١٥ الموضحة في إيضاح ١٧.

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 ٢٠١٧م. لقد قامت المجموعة مبدئياً بتبني المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم ٩ "الأدوات المالية" ورقم ١٥ "الإيرادات من عقود مع العملاء" من ١ يناير ٢٠١٨م. وقد تم تفسير أثر تطبيق هذه المعايير بشكل كامل في إيضاح رقم ١٧. وهناك عدد من المعايير والتعديلات الجديدة الأخرى السارية اعتباراً من ١ يناير ٢٠١٨م، ولكنها لا تحتوي على تأثير جوهري على القوائم المالية للمجموعة.

شركة مجموعة صافولا
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول المالية الأولية الموحدة المختصرة

عن الفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٨م
(جميع المبالغ بآلاف 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	قطاع الاعمال الرئيسي	بلد التأسيس	نسبة الملكية (%)	
			٣١ مارس ٢٠١٧م	٣١ مارس ٢٠١٨م
شركة المراعي	المنتجات الغذائية الطازجة	المملكة العربية السعودية	٣٤,٥٢	٣٤,٥٢
شركة كنان العالمية للتطوير العقاري	العقارات	المملكة العربية السعودية	٢٩,٩	٢٩,٩
يو إس سي إي*	تصنيع السكر	مصر	٣٣,٨٢	٣٣,٨٢
شركة مدينة السيرة للتطوير العقاري	العقارات	المملكة العربية السعودية	٤٠	٤٠
شركة مطوري مدينة المعرفة الاقتصادية	العقارات	المملكة العربية السعودية	٢,٠٧	٢,٠٧
الشركة المتحدة للزيوت القابضة المحدودة	شركة قابضة	جزر كايمان	٥١	٥١
			٣٤,٥٢	٣٤,٥٢
			٢٩,٩	٢٩,٩
			٣٣,٨٢	٣٣,٨٢
			٤٠	٤٠
			٢,٠٧	٢,٠٧
			٥١	٥١
			٧,٩٢٤,٣٨٩	٨,٠٣٥,٩٤٨

* خلال مارس ٢٠١٦م، كجزء من التقييم الإستراتيجي للمجموعة لعملياتها الرئيسية وقعت المجموعة ومساهمون آخرون في الشركة المتحدة للسكر، مصر على إتفاقية مساهمين لزيادة رأس المال المدفوع للشركة المتحدة للسكر، مصر بمشاركة مساهم جديد، وهو البنك الأوروبي لإعادة الإعمار والتنمية ("إي بي ار دي").

في ٢٨ مارس ٢٠١٧م، ونتيجة لإستكمال جميع الإجراءات القانونية؛ انخفضت ملكية المجموعة في الشركة المتحدة للسكر، مصر بعد اصدار هذه الأسهم ونتج عنه خسارة السيطرة على الشركة المتحدة للسكر، مصر وعلى ذلك، تم الغاء توحيدها من دفاتر المجموعة مما أدى الى الاعتراف بصافي مكسب بمبلغ ٣٠,٤٨ مليون ريال سعودي في قائمة الربح أو الخسارة والدخل الشامل الأخر الموحدة المختصرة. إن هذا المكسب هو صافي تكلفة "خيار الشراء و البيع الأجل" بقيمة ٩٩,٧٣ مليون ريال سعودي. والذي يمنح الحق للبنك الأوروبي لإعادة الإعمار والتنمية ("إي بي ار دي") في بيع أسهم الشركة المتحدة للسكر، مصر إلى المساهمين بالسعر المتفق عليه وفقاً لـ "اتفاقية خيار الشراء و البيع الأجل" ("الاتفاقية") خلال الفترة المنصوص عليها في الاتفاقية.

بالإضافة لذلك، كما في ديسمبر ٢٠١٧م، تم إعادة قياس خيار "الشراء و البيع" بالقيمة العادلة باستخدام نموذج بلاك شول وتم تسجيلها ضمن تكلفة تمويلة وإيراد تمويلي بمبلغ ٦٠,٢٥ مليون ريال سعودي و ١٠,٢٤ مليون ريال سعودي على التوالي.

تستمر المجموعة في التأثير بشكل جوهري على الأنشطة الاستراتيجية والتشغيلية والنشاطات المالية للشركة المتحدة للسكر، مصر. وقد تم الاعتراف بحصة المجموعة في الملكية الفعلية المحتفظ بها وهي ٣٣,٨٢٪ في الشركة المتحدة للسكر، مصر كإستثمار في "شركات مستثمر فيها بطريقة حقوق الملكية" بالقيمة العادلة كما في تاريخ المعاملة.

شركة مجموعة صافولا
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول المالية الأولية الموحدة المختصرة
عن الفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٨ م
(جميع المبالغ بالآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

٥- الإستثمارات

٣١ ديسمبر ٢٠١٧ م	٣١ مارس ٢٠١٨ م	
٤٧١,٥٠٧	٤٢٩,٢٧٣	استثمارات محتفظ بها بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الاخر (إيضاح ١-٥)
--	٣٨,١٦٤	استثمار بالتكلفة المطفأة (إيضاح ٢-٥)
--	٣٥,٦٢٩	استثمار بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة (إيضاح ٣-٥)
٤٧١,٥٠٧	٥٠٣,٠٦٦	

١-٥ استثمارات محتفظ بها بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر (٣١ ديسمبر ٢٠١٧ م: استثمارات متاحة للبيع)

٣١ ديسمبر ٢٠١٧ م	٣١ مارس ٢٠١٨ م	نسبة الملكية (%)		بلد التأسيس	قطاع الاعمال الرئيسي	الإسم	إستثمارات مدرجة
		٣١ ديسمبر ٢٠١٧ م	٣١ مارس ٢٠١٨ م				
٢٧٨,٦٦٧	٢٥٩,٧٧٢	٦,٤	٦,٤	المملكة العربية السعودية	العقارات	مدينة المعرفة الاقتصادية	
١٠٠,٤١٣	١٠١,٨٢٧	٠,٩	٠,٩	المملكة العربية السعودية	العقارات	إعمار المدينة الاقتصادية	
--	--	٥	٥	الأردنية الهاشمية	العقارات	شركة تعوير الأردنية القابضة	
إستثمارات غير مدرجة							
--	--	١٤,٨١	١٤,٨١	المملكة العربية السعودية	شركة قابضة خدمات إدارة الاستثمار	شركة جسور القابضة	
٦٧,٦٧٤	٦٧,٦٧٤	١٥	١٥	المملكة العربية السعودية	إدارة الاستثمار	سويكورب المملكة العربية السعودية	
٢٤,٧٥٣	--	٥	--	المملكة العربية السعودية	العقارات	دار التملك (إيضاح (أ) أدناه)	
٤٧١,٥٠٧	٤٢٩,٢٧٣						

(أ) في يناير ٢٠١٨ م، باعت الشركة حصتها في دار التملك بمبلغ ٢٨,٠٢ مليون ريال سعودي وحققت ربح قدره ٣,٢٧ مليون ريال سعودي.

٢-٥ يمثل هذا الاستثمار الذي قامت به إحدى الشركات الأجنبية التابعة للمجموعة في سندات قصيرة الأجل بتاريخ استحقاق في يناير ٢٠١٩ م.

٣-٥ يمثل هذا الاستثمار الذي قامت به إحدى الشركات المحلية التابعة للمجموعة في الصناديق المشتركة للسلع. كما في ٣١ مارس ٢٠١٨ م، تم الاعتراف بمكسب غير محقق بمبلغ ٠,٠٦ مليون ريال سعودي في قائمة الأرباح والخسائر للفترة.

شركة مجموعة صافولا (شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول المالية الأولية الموحدة المختصرة

عن الفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٨ م
(جميع المبالغ بالآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

٦- رأس المال

كما في ٣١ مارس ٢٠١٨ م، فإن رأس مال المجموعة يبلغ ٥,٣ مليار ريال سعودي يتكون من ٥٣٣,٩٨١ مليون سهم مدفوع بالكامل بقيمة ١٠ ريال سعودي للسهم (٣١ ديسمبر ٢٠١٧ م: ٥,٣ مليار ريال سعودي يتكون من ٥٣٣,٩٨١ مليون سهم مدفوع بالكامل بقيمة ١٠ ريال سعودي للسهم).

٧- احتياطي نظامي

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

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

٨- سلف وقروض

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

٣١ ديسمبر ٢٠١٧ م	٣١ مارس ٢٠١٨ م	
١٦٢,٥٥٠	١٥٩,٩٦١	مطلوبات غير متداولة
١,٥٠٠,٠٠٠	١,٥٠٠,٠٠٠	قروض بنكية مضمونة
١,٨٦٦,٨٨٤	١,٧٣٦,٣٠٩	سندات غير مضمونة (صكوك) (إيضاح ٨-٢)
٣,٥٢٩,٤٣٤	٣,٣٩٦,٢٧٠	قروض بنكية غير مضمونة
٣٥,٣٢٢	٣٠,٥٧٨	مطلوبات متداولة
٨٤٣,١٠٩	٨٦٧,٨٣٦	الجزء المتداول من قروض بنكية مضمونة
٢٢١,٥٨٥	١٩٦,٣١١	الجزء المتداول من قروض بنكية غير مضمونة
٢,٦٦٤,٨٢٥	٣,٢٠٢,٣٥٥	قروض بنكية مضمونة
١٠٢,٥٨٧	٥٨,٧٩٢	قروض بنكية غير مضمونة
٣,٨٦٧,٤٢٨	٤,٣٥٥,٨٧٢	سحب على المكشوف
٧,٣٩٦,٨٦٢	٧,٧٥٢,١٤٢	

٨-١ تم الحصول على هذه القروض من بنوك تجارية ومؤسسات مالية أخرى من قبل الشركة الأم وشركاتها التابعة الموحدة. هذه القروض بالريال السعودي والجنه المصري والريال الإيراني و الدولار الأمريكي والدينار الجزائري والليرة التركية والجنه 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.

٨-٢ في ٢٢ يناير ٢٠١٣ م أتمت المجموعة طرحها الأولي لإصدار الصكوك بقيمة إجمالية تبلغ ١,٥ مليار ريال سعودي بمدة صلاحية ٧ سنوات وبعبء 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.

٨-٣ تم رهن بعض الممتلكات، الآلات و المعدات بمبلغ ٤٨٩,٦٩ مليون ريال سعودي (٣١ ديسمبر ٢٠١٧ م: ٤٣٥,٣٥ مليون ريال سعودي) لبعض الشركات التابعة في الخارج للمجموعة كضمان لدى بعض البنوك التجارية.

٨-٤ تم رهن المخزون بمبلغ ٥٢ مليون ريال سعودي (٣١ ديسمبر ٢٠١٧ م: ٤٣ مليون ريال سعودي) لدى بعض البنوك الأجنبية كضمان مقابل تسهيلات لبعض الشركات التابعة في الخارج.

شركة مجموعة صافولا
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول المالية الأولية الموحدة المختصرة
عن الفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٨ م
(جميع المبالغ بالآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

٩- منافع الموظفين

بيان عام بخطة منافع الموظفين
تقوم المجموعة بتشغيل برنامج خطط لمكافأة نهاية خدمة للموظفين غير الممولة موافقة عليها لصالح موظفيها الدائمين كما هو مطلوب بموجب نظام العمل في المملكة العربية السعودية و وفقاً للمتطلبات الانظمة المحلية للشركات الأجنبية التابعة.

إن المبلغ المعترف به ضمن قائمة المركز المالي الموحدة المختصرة محددة كالتالي:

٣١ ديسمبر ٢٠١٧ م	٣١ مارس ٢٠١٨ م
٦٦٣,٧٣٢	٦٦٣,٥٤٧

القيمة الحالية لالتزام المنافع المحددة

الحركة في صافي التزام المنافع المحددة
إن صافي التزام المنافع المحددة يشتمل فقط على التزام المنافع المحددة. إن الحركة في التزام المنافع المحددة خلال الفترة / السنة هو كالاتي:

٣١ ديسمبر ٢٠١٧ م	٣١ مارس ٢٠١٨ م
٦٠٩,٢٥١	٦٦٣,٧٣٢

الرصيد في بداية الفترة / السنة

المدرج ضمن الربح او الخسارة
تكلفة الخدمة الحالية
تكلفة الفائدة

٨١,٧٠٦	٢١,٤٧٦
٢٢,٩٥٠	٤,٨٧٤
١٠٤,٦٥٦	٢٦,٣٥٠

المدرج ضمن الدخل الشامل الآخر
إعادة قياس خسارة:

١٣,٧٤٦	--
(٨,٤٤٣)	(١,٦٤٠)
(٥٦,٣٨٦)	(٢٤,٨٩٥)
٩٠٨	--
٦٦٣,٧٣٢	٦٦٣,٥٤٧

خسارة إكتوارية
تأثير الحركة في معدلات الصرف
المنافع المدفوعة
تسويات متعلقة بالموظفين المحولين
الرصيد في نهاية الفترة / السنة

الإفتراضات الإكتوارية

الإفتراضات الإكتوارية الأساسية كما في تاريخ التقرير هي نفسها المستخدمة في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧ م ، كالتالي:

٣١ ديسمبر
٢٠١٧ م

٤٪ - ٢٥,٢٥٪
٦٪ - ٢١٪
٠,١٪ - ٠,٥٪
٦٪ - ١٧٪
٦٠ سنة

معدل الخصم
معدل زيادة الرواتب مستقبلياً / معدل الزيادة المتوقع للرواتب
معدل الوفيات
معدل دوران العمل / معدل الاستقالات
سن التقاعد

إن متوسط المدة المرجحة لالتزام المنافع المحددة يتراوح ما بين ٤,٥ إلى ٩,٦٥ سنوات.

شركة مجموعة صافولا
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول المالية الأولية الموحدة المختصرة
عن الفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٨م
(جميع المبالغ بالآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

١٠- الزكاة وضريبة الدخل

(أ) الموقف الزكوي

أنهت الشركة وضعها الزكوي حتى سنة ١٩٩٨م. لدى الشركة إعتراضات مستمرة 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 الزكوية 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 ٢٠١٦م.

استلمت الشركات السعودية التابعة شهادات زكوية نهائية لبعض السنوات وشهادات زكوية مؤقتة لسنوات أخرى. كما استلمت أيضا استفسارات من الهيئة حول السنوات قيد المراجعة، والتي تم أو سوف يتم الرد عليها أو في مرحلة الرد عليها من قبل الشركات المعنية. كما استلمت بعض الشركات السعودية التابعة في المجموعة ربوطا زكوية من الهيئة تتعلق بالإقرارات الزكوية للسنوات ٢٠٠٥م و٢٠١٢م حيث قيمت الهيئة مطلوبات زكوية إضافية بمبلغ ١٧,٧ مليون ريال سعودي تقريبا (٣١ ديسمبر ٢٠١٧م: ١٧,٧ مليون ريال سعودي) تقدمت الشركات التابعة بإعتراضات على هذه الربوط الإضافية.

(ب) الموقف الضريبي

تلتزم الشركات الأجنبية التابعة 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 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 إعتراض مع إدارات ضريبة الدخل في أي عملية أجنبية.

١١- التزامات وتعهدات

٣١ مارس ٢٠١٨م	٣١ ديسمبر ٢٠١٧م	
١٤٤	٩١	خطابات الاعتمادات
١٠٣	٢٣٩	ضمانات بنكية
١٠٢	١٠٢	ضمان اعتباري
٣٧٣	٣٤٥	التزامات لشراء سكر الخام
٧٣٥	٦٩٤	التزامات للبيع سكر المكرر
٣٤	٢٥٧	التزامات رأسمالية
		الكمية بالطن المتري
٣٠٠,٣٥٥	٢٦٢,٣٠٠	التزامات لشراء السكر الخام
٤١٣,٤٥٥	٣٦٠,٤٧٨	التزامات للبيع السكر المكرر

إيضاحات حول المالية الأولية الموحدة المختصرة
عن الفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٨م
(جميع المبالغ بالآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

١٢- ربحية السهم

تم حساب ربحية السهم الأساسية عن الفترة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٨م وفي ٣١ مارس ٢٠١٧م بقسمة صافي الدخل والدخل من العمليات المستمرة والعائد لمساهمي الشركة الأم للفترة على المتوسط المرجح لعدد الأسهم القائمة ٥٣٣,٩٨١ مليون سهم (٣١ مارس ٢٠١٧م: ٥٣٣,٩٨١ مليون سهم) خلال تلك الفترات.

تم احتساب ربحية السهم المخفضة عن الفترة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٨م و ٣١ مارس ٢٠١٧م بقسمة صافي الدخل والدخل من العمليات المستمرة للعائد لمساهمي الشركة الأم 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 الأساسي.

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 قدرة ٥,٩٢ مليون ريال سعودي لفترة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٨م (٣١ ديسمبر ٢٠١٧م: ٥,٥٥ مليون ريال سعودي).

بلغت مكافأة اعضاء مجلس الادارة لفترة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٨م: ٥,٥٥ مليون ريال سعودي (٣١ ديسمبر ٢٠١٧م: ٥,٥٥ مليون ريال سعودي) وقد تم احتسابها وفقا للنظام الاساسي للشركة وتعتبر مخصصات موضحة في قائمة التغيرات في حقوق الملكية الموحدة المختصرة. إن مخصصات الحضور والمصروفات الأخرى لأعضاء مجلس الادارة و اعضاء لجان المجلس المختلفة بلغت ٥,٢٣ مليون ريال سعودي (٣١ ديسمبر ٢٠١٧م: ٥,٦٩ 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 هذي العلاقة غير مؤمنة. لم يتم الاعتراف بأي مصروفات في لفترة 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 المالية الأولية الموحدة المختصرة
عن الفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٨ م
(جميع المبالغ بالآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

١٣- معاملات مع أطراف ذات علاقة (تابع)

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

الرصيد الختامي		مبلغ المعاملات		طبيعة المعاملات	العلاقة	الإسم
٣١ ديسمبر ٢٠١٧ م	٣١ مارس ٢٠١٨ م	٣١ مارس ٢٠١٧ م	٣١ مارس ٢٠١٨ م			
مستحق من أطراف ذات علاقة - ذمم مدينة تجارية						
					مساهمون في	بعض مساهمي
٣١,٠٥٤	٣٧,٠٨٣	١٠٢,٠٢٤	٥٠,٠٨٩	تجارية	شركة تابعة	الشركة المتحدة للسكر
٩,١٢٩	١٦,٠٥٦	١٧,٦٨٩	١٨,٨٢٩	تجارية	مساهمون في	بعض مساهمي شركة
٥,٠١٤	٦,٩٣٨	١٨,٦٥٦	١٥,٤٥٦	تجارية	شركة تابعة	عافية العالمية
					شركة زميلة	المراعي
١,٨٥٢	٢,٤٩٦	٨,٢٩٦	٥,٣١٥	تجارية	شركة شقيقة	المخابز الغربية المحدودة
--	١٦,٠٤٩	٣,٠٣٥	٧,١١٧	تجارية	شركة زميلة	سي فود إنترناشيونال ون
--	--	١,٦٧٣	--	تجارية	مساهم	شركة عبد القادر المهيدب وأبناءه
٣,٥٢٥	٢,٨٢٥	١٢	٣٥			أخرى
<u>٥٠,٥٧٤</u>	<u>٨١,٤٤٧</u>					
مستحق من أطراف ذات علاقة - مدفوعات مقدماً وذمم مدينة أخرى						
٨٢,٣٦٣	٨٥,٣٠١	١٠,٥٤٢	١٠,٧٠١	غير تجارية	شركة زميلة	كنان (إيضاح ١٣-١)
١٤,٩٠٧	--	٢٤٣	٣٠٥	غير تجارية	شركة زميلة	سي فود إنترناشيونال ون
٦,٠١١	٦,٠١١	--	--	غير تجارية	شركة مشتركة	سي فود انترناشيونال هولدكو
١,١٠٤	١,٩٢٢	--	٣,٠٢٦	غير تجارية	شركة زميلة	شركة بنونوس للأغذية المحدودة
--	١,٩٦٢	٢,٢٠٤	١,٦٩٦	غير تجارية	مساهم	شركة عبد القادر المهيدب وأبناءه
١٥٠	١١٢	٩٨٧	٧٨٨	غير تجارية	شركة شقيقة	دل مونتي السعودية المحدودة
--	٩٦٠	١٠,٩٦٢	١٠,٩٧٥	غير تجارية	شريك في شركة تابعة	شركة المراكز العربية
١٦٨	١٩,٤٩٨	--	١٩,٤٩٨	غير تجارية	شركة زميلة	الشركة المتحدة للسكر، مصر
<u>١٠٤,٧٠٣</u>	<u>١١٥,٧٦٦</u>					
مستحق من أطراف ذات علاقة - ذمم مدينة طويلة الأجل						
٦٩,٠٧٥	٦٩,٠٧٥	--	--	غير تجارية	شركة زميلة	كنان (إيضاح ١٣-١)
<u>٦٩,٠٧٥</u>	<u>٦٩,٠٧٥</u>					

شركة مجموعة صافولا
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول المالية الأولية الموحدة المختصرة
عن الفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٨ م
(جميع المبالغ بالآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

١٣- أطراف ذات علاقة (تابع)

الرصيد الختامي		مبلغ المعاملات		طبيعة المعاملات	العلاقة	الإسم
٣١ ديسمبر ٢٠١٧ م	٣١ مارس ٢٠١٨ م	٣١ مارس ٢٠١٧ م	٣١ مارس ٢٠١٨ م			
مستحق إلى أطراف ذات علاقة - ذمم دائنة تجارية						
٨٢,١٦٣	١٠٣,٢٢١	١٢٩,١٠٠	١٨٧,٢٠٦	تجارية	شركة زميلة	المراعي
٥٧,٠٨٠	١٨,٢٣٥	٣٢,٤٩٨	٢١,٠٧٧	تجارية	شركة شقيقة	شركة ميار للأغذية شركة نستله العربية
٤٠,٤٥٣	٥٥,٨٠٢	٧٩,٣٨٣	١٢٠,٩١١	تجارية	شركة شقيقة	المحدودة شركة حائل للتنمية
١٥,٣٧٣	--	٢١,٢٠٤	--	تجارية	شركة شقيقة	الزراعية دل موتي السعودية
٤,٤٦٨	٨,٢٦٨	٢١,٩٤٠	١٨,١٦١	تجارية	شركة شقيقة	المحدودة شركة المهياج الشامية
٤,١٨١	٤,٥٣٠	٢,١٩٤	٤,٥٣٩	تجارية	شركة شقيقة	التجارية شركة المنهل لمصنع
٢,٥٨٧	٢,٤٦٨	٤,٣٧٥	٤,٠٩٨	تجارية	شركة شقيقة	المياه المحدودة
٣٤٣	٧١٢	--	٢,١٩١			أخرى
<u>٢٠٦,٦٤٨</u>	<u>١٩٣,٢٣٦</u>					
مستحق إلى أطراف ذات علاقة - مستحقات ومطلوبات أخرى						
٨,٢٢١	--	--	--	غير تجارية	شريك في شركة تابعة	شركة المراكز العربية شركة عبدالقادر
٢٦٦	--	--	--	غير تجارية	مساهم	المهيدب و أبناءه
١,٧٩١	٢٨٦	١,٠١٤	١,٠١٦			أخرى
<u>١٠,٢٧٨</u>	<u>٢٨٦</u>					

١-١٣ في سبتمبر ٢٠١٤ م، 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 ٢٠١٧. خلال ٢٠١٧ م، تم التوقيع على اتفاق 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 ٢٠١٨ م و ٣٠ يونيو ٢٠١٩ م على التوالي. إن الأرصدة المدينة كما هو موضح أعلاه يتم تسجيلها بالقيمة الحالية لمبالغ القسط.

إيضاحات حول المالية الأولية الموحدة المختصرة
عن الفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٨م
(جميع المبالغ بالآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

١٤- قطاعات التشغيل

لدى المجموعة أربعة 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.

الإستثمارات - ويشمل النشاطات العقارية والإستثمارات في الشركات الزميلة و الإستثمارات المتاحة للبيع و الإستثمارات الأخرى.

تصنف القطاعات التي لا تستوفي أي من حدود الكمية لتحديدها ضمن قطاعات التقرير في عامي ٢٠١٨م و٢٠١٧م، 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 والزكاة لكل قطاع، كما هو مبين ضمن التقارير الإدارية الداخلية. الإدارة على قناعة ان تلك المعلومات هي أكثر علاقة لتقييم نتائج قطاعات معينة ومقارنتها بمنشآت أخرى تعمل ضمن تلك الصناعات. إن تحديد الأسعار فيما بين القطاعات يتم على أساس تجاري بحت.

شركة مجموعة صافولا
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول المالية الأولية الموحدة المختصرة
عن الفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٨ م
(جميع المبالغ بالآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

١٤-قطاعات التشغيل (تابع)

التقارير القطاعية

الإجمالي	أخرى / استيعادات	عمليات غير مستمرة	الإستثمارات	الخدمات الغذائية	التجزئة	صناعات غذائية	
٥,١٤٥,٤٣٣	--	--	--	٢٧٩,٧٧٩	٢,٤١٣,٧٢٠	٢,٤٥١,٩٣٤	٣١ مارس ٢٠١٨ م
--	(١٣٨,٥٧٤)	--	١١,٤٠٥	٦,٥١٨	٨٧٩	١١٩,٧٧٢	الإيرادات الخارجية
٥,١٤٥,٤٣٣	(١٣٨,٥٧٤)	--	١١,٤٠٥	٢٨٦,٢٩٧	٢,٤١٤,٥٩٩	٢,٥٧١,٧٠٦	الإيرادات ما بين القطاعات
(٤,١٩٩,٧٠٥)	١٢٦,٢٩١	--	--	(٢٠٧,٠٩٨)	(١,٨٧٧,٧١٧)	(٢,٢٤١,١٨١)	الإيرادات القطاعية
(٨٤,٣١٥)	(٤,٩٨٢)	--	٨٧,٨٩٨	٤٧,٧٤٥	(٢٢٣,٢٤٩)	٨,٢٧٣	تكلفة الإيرادات
٢٣,٧٧٠,٣٧٤	(٤,٤٧٠,٨١٩)	--	١٢,٨١٨,٥٤٠	١,٤٤٧,٥٢٢	٥,٧٩١,٠٩٩	٨,١٨٤,٠٣٢	صافي ربح / (خسارة) القطاع
١٤,٣٣٥,٥٢٣	(٨٤١,٥٤٣)	--	٣,٨٢٢,٢٩١	٥٣٢,٩٢٧	٥,٦٩٢,١٣٨	٥,١٢٩,٧١٠	موجودات القطاع
٥,٧٨٦,٩٠٥	--	--	--	٢٦٧,٢٥٩	٢,٦٧٣,٠٨٤	٢,٨٤٦,٥٦٢	٣١ مارس ٢٠١٧ م
--	(١٢٧,٨٣٤)	--	١١,٥٤١	٧,٧٥٢	١,٠١١	١٠٧,٥٣٠	الإيرادات الخارجية
٥,٧٨٦,٩٠٥	(١٢٧,٨٣٤)	--	١١,٥٤١	٢٧٥,٠١١	٢,٦٧٤,٠٩٥	٢,٩٥٤,٠٩٢	الإيرادات ما بين القطاعات
(٤,٧٤٦,٧٧٨)	١١٥,٢٨٢	--	--	(١٨٨,١٤٩)	(٢,١٤٤,٩٢٦)	(٢,٥٢٨,٩٨٥)	الإيرادات القطاعية
٤,٧٧٨	(٩,٨٩٣)	١٥,٦٠٥	٨٠,٧٢٨	٥٢,٧١٨	(٢٢٩,٤٤٠)	٩٥,٠٦٠	تكلفة الإيرادات
٢٣,٢٠٨,٨٢٠	(٤,٨٧٧,٤٤٣)	--	١٣,٠٣٩,٠٧٠	١,٣٩٠,٦٧٧	٥,٤٢٦,٢٩٧	٨,٢٣٠,٢١٩	ربح / (خسارة) القطاع
١٣,٥٠٠,٨٤٠	(٩٧٥,١٠٢)	--	٣,٨٤١,٣١٠	٥٢٣,٨٢٧	٥,١٠٤,١٤٥	٥,٠٠٦,٦٦٠	موجودات القطاع
							مطلوبات القطاع

إيضاحات حول المالية الأولية الموحدة المختصرة

عن الفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٨م
(جميع المبالغ بالآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

١٥- إدارة المخاطر المالية

إن أنشطة المجموعة تعرضها لمجموعة متنوعة من المخاطر المالية: مخاطر السوق (بما في ذلك مخاطر العملة، القيمة العادلة والتدفق النقدي لمخاطر سعر الفائدة ومخاطر الأسعار)، مخاطر الائتمان ومخاطر السيولة. ويركز برنامج إدارة المخاطر الكلية للمجموعة على تقلبات الأسواق المالية، ويسعى للتقليل من التأثيرات السلبية المحتملة على الأداء المالي للمجموعة. تستخدم المجموعة الأدوات المالية المشتقة للتحوط من التعرض لمخاطر معينة.

إطار إدارة المخاطر المالية

يتم العمل بسياسة إدارة المخاطر من قبل الإدارة العليا بموجب سياسات معتمدة من قبل مجلس الإدارة. تقوم الإدارة العليا بتحديد، و تقييم، والتحوط للمخاطر المالية بالتعاون الوثيق مع وحدات التشغيل للمجموعة. أهم أنواع المخاطر هي مخاطر السوق و مخاطر الائتمان، ومخاطر السيولة.

يتولى مجلس الإدارة المسؤولية الشاملة عن إنشاء والإشراف على إطار إدارة المخاطر للمجموعة. فريق الإدارة التنفيذية هو المسؤول عن تطوير ومراقبة سياسات إدارة المخاطر للمجموعة. يقوم فريق العمل بإجراء اجتماعات بشكل منتظم، وإن أي تغييرات أو أمور تتعلق بالامتثال للسياسات يتم إبلاغ المجلس بها من خلال لجنة المراجعة.

يتم مراجعة أنظمة إدارة المخاطر بشكل منتظم من قبل فريق الإدارة التنفيذية لتعكس التغييرات في ظروف السوق وأنشطة المجموعة.

تشرف لجنة المراجعة على امتثال الإدارة لسياسات إدارة المخاطر للمجموعة وإجراءاتها، وتقوم بمراجعة مدى ملائمة إطار إدارة المخاطر فيما يتعلق بالمخاطر التي تواجهها المجموعة.

يتم ادراج الأدوات المالية ضمن القائمة الموحدة المختصرة للمركز المالي وتتضمن النقد وما في حكمه، ذمم تجارية و أرصدة مدينة أخرى، استثمارات، ذمم مدينة طويلة الأجل، قروض، مشتقات، ذمم دائنة ومستحقات ومطلوبات متداولة أخرى. تم الإفصاح عن طرق الإثبات المتبعة في بيان السياسات الفردية المتعلقة بكل بند.

تتم المقاصة ما بين الاصل و الإلتزام المالي و يتم تسجيل الصافي ضمن القوائم المالية ، عندما يكون للمجموعة حق نظامي ملزم لإجراء تلك التسوية للمبالغ المعترف بها و لديها النية إما أن يتم تسويتها على أساس الصافي أو الاعتراف بالاصل والإلتزام في آن واحد.

مخاطر السوق

مخاطر السوق هي مخاطر تذبذب أن القيمة العادلة أو التدفقات النقدية المستقبلية للأدوات المالية بسبب التغييرات في أسعار السوق. تتكون مخاطر السوق من ثلاثة أنواع من المخاطر وهي: مخاطر أسعار الفائدة، مخاطر العملات، ومخاطر الأسعار الأخرى.

مخاطر أسعار الفائدة

هي التعرض لمخاطر متنوعة مرتبطة بتأثير تذبذب أسعار الفائدة السائدة على المركز المالي والتدفقات النقدية للمجموعة.

تنشأ مخاطر أسعار الفائدة للمجموعة بشكل رئيسي من القروض والودائع قصيرة الأجل والتي تكون بأسعار فائدة معومة والتي تخضع الى إعادة التسعير على أساس اعتيادي ويتم مراقبة تلك التغييرات في أسعار الفائدة من قبل الإدارة.

شركة مجموعة صافولا
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول المالية الأولية الموحدة المختصرة
عن الفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٨م
(جميع المبالغ بالآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

١٥ - إدارة المخاطر المالية (تابع)

فيما يلي ملخص بمعدل الفائدة على الأدوات المالية المحملة بفائدة على المجموعة والذي تم الإعلان عنه لإدارة المجموعة.

٣١ ديسمبر ٢٠١٧م	٣١ مارس ٢٠١٨م	
٤٧١,٨٨٢	٥٢٨,٥٧٩	أدوات ذات معدل ثابت
٢٥٥,٢٧٦	٣٠١,٦١٥	موجودات مالية
		مطلوبات مالية
٢٦٧,٧٩٢	٥٢,٩٥٩	أدوات ذات معدل متغير
٧,١٤١,٢٣٣	٧,٤٥٠,٥٢٧	موجودات مالية
		مطلوبات مالية

مخاطر العملة

هي المخاطر الناجمة عن تذبذب قيمة الأدوات المالية نتيجة للتغيرات في أسعار صرف العملات الأجنبية للمعاملاتها الأساسية بالريال السعودي والدولار الأمريكي والريال الإيراني والجنية المصري والجنية السوداني والليرة التركية.

تعمل المجموعة دولياً وهي معرضة لمخاطر أسعار صرف العملات الأجنبية. إن إستثمارات المجموعة في الشركات التابعة والزميلة الأجنبية والتي تكون صافي موجوداتها معرضة للمخاطر تحويل العملة. حالياً تتعلق تلك المخاطر بتذبذبات أسعار تحويل العملة بين العملات الأجنبية مقابل الريال الإيراني والجنية المصري والجنية السوداني والليرة التركية. يتم قيد أثر هذه التقلبات في بند منفصل في حقوق الملكية في القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة المرفقة. تقوم إدارة المجموعة بمراقبة تلك التذبذبات وتدير أثرها على القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة وفقاً لذلك.

بشكل عام، فإن القروض المقومة بعملات تتطابق مع التدفقات النقدية الناتجة عن العمليات الأساسية للمجموعة. بالإضافة إلى ذلك، فإن الفائدة على القروض مقومة بعملة القروض. يوفر ذلك تحوط اقتصادي دون الحاجة الى استخدام المشتقات وبالتالي لا يتم تطبيق محاسبة التحوط في هذه الظروف.

شركة مجموعة صافولا
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول المالية الأولية الموحدة المختصرة

عن الفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٨ م
(جميع المبالغ بالآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

١٥- إدارة المخاطر المالية (تابع)

فيما يلي المركز المالي الإجمالي المعرض والمصنف (بالآلاف) الى عملات اجنبية منفصلة:

ليرة تركية	جنيه سوداني	جنيه مصري	ريال إيراني	دولار أمريكي	
					٣١ مارس ٢٠١٨ م
١٤٨,٢١٠	٢٥,٣٧٨	٩٠٨,٥٠١	١,٤٠٩,٨٢٥,٢٥٠	٢٠,٧٣٣	ذمم مدينة تجارية
٢٧,٨٩٢	٢٤,١٠٩	١٦٥,٨٧٨	٧٩٦,٠٧٢,٠٨٩	٧٩	ارصدة مدينة أخرى
٧,٣٣٦	١٥٩,٢٤٣	٢٦٨,٩٤٤	٣,٧٣١,٤٥٢,١٩٥	٣١,٩٨٤	نقد و ما في حكمه
١٨٣,٤٣٨	٢٠٨,٧٣٠	١,٣٤٣,٣٢٣	٥,٩٣٧,٣٤٩,٥٣٤	٥٢,٧٩٦	
(٨٩,٠٣١)	(٢٨,٩٥٣)	(٧٨٧,٠٢٨)	(٢,٤٦٨,٥٧٠,٣١٠)	(٢,٩٦٧)	ذمم دائنة تجارية
(١,٤٢٠)	(١٠٩,١٢٤)	(٦٢٦,٩١٦)	(١,١٠٠,١٢٤,٨٣٦)	(٩٩٢)	ارصدة دائنة أخرى
(١٢٦,٢٣٦)	(٥٢٦,٠٠٦)	(٢,٨٠٣,٣٠٧)	(١,٣١٦,٥٥٠,٨٩٣)	(١,٨٥٤)	سلف وقروض
(٢١٦,٦٨٧)	(٦٦٤,٠٨٣)	(٤,٢١٧,٢٥١)	(٤,٨٨٥,٢٤٦,٠٣٩)	(٥,٨١٣)	
(٣٣,٢٤٩)	(٤٥٥,٣٥٣)	(٢,٨٧٣,٩٢٨)	١,٠٥٢,١٠٣,٤٩٥	٤٦,٩٨٣	صافي التعرض
					٣١ مارس ٢٠١٧ م
١٤٠,١٤٩	١٢٩,٩٩٧	٤٦٢,٤٠٦	١,٠٩٨,٤٤٤,٤١٥	١٧,٤٨٨	ذمم مدينة تجارية
٢٧,٤٤٧	٢٠,٦٧٣	١٩٣,٥٠٠	٧٥٦,٨١٦,٧٣١	١,٢٨١	ارصدة مدينة أخرى
١,٩٧٨	١٢٩,٩٩٧	١٧٧,٥٤٦	٦,٠٣٠,٠٤٩,١٠٢	٣٩,٩٦٩	نقد و ما في حكمه
١٦٩,٥٧٤	٢٨٠,٦٦٧	٨٣٣,٤٥٢	٧,٨٨٥,٣١٠,٢٤٨	٥٨,٧٣٨	
(١٠١,٣١٠)	(٢٥,٢٣٢)	(٢٥٦,٠٦١)	(٣,٦١٢,١٢٢,٦٣٨)	(١٧,١٢٣)	ذمم دائنة تجارية
(٣,٤٢٨)	(٥٣,٨٧١)	(٦٢,١٧٦)	(٥٤٧,٣٨٧,٢٢٦)	(٢٣٤)	ارصدة دائنة أخرى
(٩٩,٩١٧)	(٣٢٥,٨٨٤)	(٢,٦٧٩,١٩١)	(٣٨٩,٠٥٢,٦٣٠)	(٢٠٦,٣٢٩)	قروض و سلف
(٢٠٤,٦٥٥)	(٤٠٤,٩٨٧)	(٣,٥٥٥,٤٢٨)	(٤,٥٤٨,٥٦٢,٤٩٤)	(٢٢٣,٦٨٦)	
(٣٥,٠٨١)	(١٢٤,٣٢٠)	(٢,٧٢١,٩٧٦)	٣,٣٣٦,٧٤٧,٧٥٤	(١٦٤,٩٤٨)	صافي التعرض

شركة مجموعة صافولا
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول المالية الأولية الموحدة المختصرة
عن الفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٨م
(جميع المبالغ بالآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

١٥- إدارة المخاطر المالية (تابع)

فيما يلي معدلات الصرف الهامة المستخدمة خلال الفترة:

المعدل الفوري		المعدل المتوسط	
كما في		للفترة المنتهية في ٣١ مارس	
٣١ ديسمبر ٢٠١٧م	٣١ مارس ٢٠١٨م	٢٠١٧م	٢٠١٨م
٠,٢٧	٠,٢٧	٠,٢٧	٠,٢٧
١١,٣٢٠	١٣,١٠١	٨,٦٨١,١	١٢,٥٥٤
٤,٧٤	٤,٧٢	٤,٧١	٤,٧٢
٧,٤٠	٩,٢٥	٤,٨٢	٩,٧٥
١,٠١	٠,٩٤	٠,٩٨	٠,٩٧

العملة الأجنبية للريال السعودي

دولار أمريكي

ريال إيراني

جنيه مصري

جنيه سوداني

ليرة تركية

إن إستثمارات المجموعة في الشركات التابعة الأجنبية غير متحوط لها.

مخاطر الأسعار

تتمثل في مخاطر تذبذب قيمة اداة مالية نتيجة لتغير أسعار السوق، سواء كانت تلك التغيرات نتيجة لعوامل مرتبطة بالأداة أو الجهة المصدرة للأداة أو عوامل تؤثر على جميع الأدوات المتداولة في السوق.

تتعرض المجموعة لمخاطر أسعار أدوات حقوق الملكية لأن المجموعة تمتلك استثمار في بعض أسهم حقوق الملكية المدرجة والمصنفة ضمن قائمة المركز المالي كاستثمارات متاحة للبيع. تقوم إدارة المجموعة بمراقبة نسبة الأوراق المالية على أساس تناسبي لنسبتها في حقوق الملكية في محفظتها الاستثمارية بناء على مؤشرات السوق. يتم إدارة تلك الاستثمارات على أساس فردي ويتم اعتماد جميع قرارات الشراء والبيع من قبل لجنة الاستثمار. بالإضافة الى ذلك تقوم الشركة المتحدة للسكر باستخدام أدوات مالية مشتقة (عقود السلع المستقبلية) للتحوط من مخاطر أسعار المواد الخام في قطاع السكر.

إن تفاصيل المحفظة الاستثمارية للمجموعة المعرضة لمخاطر الأسعار كما في تاريخ التقرير تم الإفصاح عنها في ايضاح ٥ من هذه القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة. كما في ٣١ مارس ٢٠١٨م، يقتصر تعرض الشركة الكلي لمخاطر الأسعار على القيمة العادلة لتلك المراكز.

مخاطر الائتمان

مخاطر الائتمان هي المخاطر المتمثلة في عدم مقدرة طرف ما على الوفاء بالتزامته لأداة مالية مما يتسبب بخسائر مالية للطرف الآخر. لا يوجد لدى المجموعة تركيز كبير لمخاطر الائتمان. ولتخفيض التعرض لمخاطر الائتمان وضعت المجموعة عملية اعتماد بحيث يتم تطبيق الحدود الائتمانية على العملاء. كما تقوم الإدارة أيضا بشكل متواصل بمراقبة مخاطر التعرض للائتمان تجاه العملاء وتكوين مخصص مقابل الأرصدة المشكوك في تحصيلها والتي هي على أساس ملف العميل وتواريخ السداد السابقة للسداد. تتم مراقبة ذم العملاء المدينة القائمة بشكل منتظم. وتلبيبة مخاطر الائتمان من المدينين، دخلت المجموعة أيضا في ترتيبات تأمين في مناطق جغرافية معينة.

شركة مجموعة صافولا
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول المالية الأولية الموحدة المختصرة
عن الفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٨م
(جميع المبالغ بالآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

١٥- إدارة المخاطر المالية (تابع)

إن إجمالي الحد الأقصى للتعرض لمخاطر الائتمان في المجموعة كما في تاريخ التقرير هي كما يلي:

٣١ ديسمبر ٢٠١٧م	٣١ مارس ٢٠١٨م	الموجودات المالية
٧٨,٥٥٨	٧٨,٥٥٨	استثمارات طويلة الأجل
٩٧٠,٦١٨	١,٢١٧,٧٨٦	ذمم مدينة تجارية
٣٥٧,٥٠١	٤١٢,٩٦٦	أرصدة مدينة أخرى
٦٤,٣٨٧	٩٨,٤٣٧	مشتقات
--	٣٥,٦٢٩	استثمار بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
١,٢٦٥,١٢٨	٩٧٣,١٧٤	أرصدة بنكية
<u>٢,٧٣٦,١٩٢</u>	<u>٢,٨١٦,٥٥٠</u>	

يتم قيد الذمم المدينة التجارية والذمم المدينة الأخرى بالصافي بعد خصم مخصص الديون المشكوك في تحصيلها.

كما في تاريخ التقرير، تبلغ الذمم المدينة المستحقة والمتأخرة لأكثر من ستة أشهر مبلغ ١٠٦,٩ مليون ريال سعودي (٣١ ديسمبر ٢٠١٧م: ١١٥,١ مليون ريال سعودي). بلغ إجمالي مخصص خسائر الائتمان في ٣١ مارس ٢٠١٨م مبلغ ٩٥,٢ مليون ريال سعودي (٣١ ديسمبر ٢٠١٧م: ٨٠,٢٣ مليون ريال سعودي). لم يكن هناك أي ذمم مدينة متأخرة أو منخفضة القيمة من الأطراف ذات علاقة كما في ٣١ مارس ٢٠١٨م.

مخاطر التركيز

إن التحليل القطاعي للذمم المدينة، والذي يشمل الذمم المدينة التجارية والذمم المدينة طويلة الأجل مبين أدناه:

٣١ ديسمبر ٢٠١٧م	٣١ مارس ٢٠١٨م	الجملة / التجزئة
٧٣٧,٠٥٣	٨٦٦,٣٩٣	التصنيع
١٧٧,٢٥١	٢٤٠,١٧٦	التصدير
٩٦,٧٨٤	١٠٦,٩٦٩	أخرى
١١٨,٣٢٦	١٧٧,٩٦٩	
١,١٢٩,٤١٤	١,٣٩١,٥٠٧	
(٨٠,٢٣٨)	(٩٥,١٦٣)	يخصم: مخصص ديون مشكوك في تحصيلها
<u>١,٠٤٩,١٧٦</u>	<u>١,٢٩٦,٣٤٤</u>	

إن الحد الأقصى لتعرض الذمم المدينة التجارية والذمم المدينة طويلة الأجل لمخاطر الائتمان وفقاً للقطاع الجغرافي كما يلي:

٣١ ديسمبر ٢٠١٧م	٣١ مارس ٢٠١٨م	المملكة العربية السعودية
٦٨٢,١٠٢	٨٢٥,٠٢٩	إيران
١١٩,٣٨٤	١٢٨,٤٦٢	تركيا
١٤٥,١٢٧	١٦٦,٩٧٧	مصر
١٢٣,١١٤	٢١٤,٣٤١	مناطق أخرى
٥٩,٦٨٧	٥٦,٦٩٨	
١,١٢٩,٤١٤	١,٣٩١,٥٠٧	
(٨٠,٢٣٨)	(٩٥,١٦٣)	يخصم: مخصص ديون مشكوك في تحصيلها
<u>١,٠٤٩,١٧٦</u>	<u>١,٢٩٦,٣٤٤</u>	

شركة مجموعة صافولا
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول المالية الأولية الموحدة المختصرة
عن الفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٨م
(جميع المبالغ بالآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

١٥- إدارة المخاطر المالية (تابع)

مخاطر السيولة

مخاطر السيولة هي المخاطر المتمثلة في تعرض المجموعة لصعوبات في الحصول على التمويل اللازم للوفاء بالتزامات مرتبطة بأدوات مالية. قد تنتج مخاطر السيولة من عدم القدرة على بيع أصل مالي بسرعة وبمبلغ يقارب قيمته العادلة. ويتم إدارة مخاطر السيولة وذلك بمراقبتها بشكل دوري للتأكد من توفر أموال كافية من خلال تسهيلات بنكية متاحة للوفاء بأي التزامات مستقبلية.

إن منهج المجموعة في إدارة السيولة هو التأكد بالقدر الممكن من أن لديها دائماً سيولة كافية للوفاء بالتزاماتها عند استحقاقها في ظل الظروف العادية والغير عادية دون تكبد خسائر غير مقبولة أو المخاطرة بسمعة المجموعة. ولهذا الغرض، حافظت المجموعة على حدود الائتمان مع بنوك تجارية مختلفة من أجل تلبية متطلبات السيولة لديها. كما في ٣١ مارس ٢٠١٨م، لدى المجموعة تسهيلات تمويل بنكية غير مستخدمة بمبلغ ٤,٦ مليار ريال سعودي (٣١ ديسمبر ٢٠١٧م: ٤,٧ مليار ريال سعودي) لإدارة متطلبات السيولة قصيرة الأجل ومتطلبات السيولة طويلة الأجل.

فيما يلي الاستحقاقات التعاقدية للمطلوبات المالية المتبقية كما في تاريخ التقرير. إن المبالغ اجمالية وغير مخصومة وتتضمن مدفوعات فوائد تعاقدية باستثناء تأثير اتفاقيات المقاصة.

التدفقات النقدية التعاقدية

أكثر من خمس سنوات	ثلاث سنوات إلى خمس سنوات	سنة إلى ثلاث سنوات	سنة أشهر إلى سنة	أقل من ستة أشهر	القيمة الدفترية	٣١ مارس ٢٠١٨م مطلوبات مالية غير مشتقة
--	٤٣١,٦٨٥	٣,٢١٠,٣٩٦	٦٨٥,٧٩٨	٣,٨٢٨,٥١٧	٧,٧٥٢,١٤٢	سلف وقروض
--	--	--	--	٣,٠٤٢,٤٥٣	٣,٠٤٢,٤٥٣	ذمم دائنة تجارية
--	--	--	--	١,٧٣٢,٥٣٥	١,٧٣٢,٥٣٥	مستحقات ومطلوبات أخرى
--	--	--	--	٢٥٦,٢٩٢	٢٥٦,٢٩٢	توزيعات أرباح غير مطالب بها
--	٤٣١,٦٨٥	٣,٢١٠,٣٩٦	٦٨٥,٧٩٨	٨,٨٥٩,٧٩٧	١٢,٧٨٣,٤٢٢	
						مطلوبات مالية مشتقة
--	--	٦,٧٤٥	١,٥٦٦	٣٤٨	٦٣٥	مقايضة أسعار الفائدة المستخدمة للتحوط
--	--	--	٦,٩٠٣	٦٠,٠٨٠	٦٦,٩٨٣	عقود المشتقات المستخدمة للتحوط
١٦٢,٤٠٠	--	--	--	--	١٥٩,٩٧٩	خيار البيع عقود المشتقات الأخرى ليست للتحوط
--	--	--	--	٤,٠٦٨	٤,٠٦٨	
١٦٢,٤٠٠	--	٦,٧٤٥	٨,٤٦٩	٦٤,٤٩٦	٢٣١,٦٦٥	

شركة مجموعة صافولا
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول المالية الأولية الموحدة المختصرة
عن الفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٨م
(جميع المبالغ بالآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

١٥- إدارة المخاطر المالية (تابع)

تدفقات نقدية تعاقدية						
أكثر من خمس سنوات	ثلاث سنوات إلى خمس سنوات	سنة إلى ثلاث سنوات	سنة أشهر إلى سنة	أقل من ستة أشهر	القيمة الدفترية	٣١ ديسمبر ٢٠١٧م
						مطلوبات مالية غير مشتملة
--	٣٦٦,٢٧٢	٣,٣٦٤,٠٧٧	٤٦١,٢٧٥	٣,٦٤٣,٥٧٧	٧,٣٩٦,٨٦٢	سلف وقروض
--	--	--	--	٢,٤٧١,١٢١	٢,٤٧١,١٢١	ذمم دائنة تجارية
--	--	--	--	١,٧٨٦,٣٥٨	١,٧٨٦,٣٥٨	مستحقات ومطلوبات أخرى
--	--	--	--	٢٥٨,٤٧٣	٢٥٨,٤٧٣	توزيعات أرباح غير مطالب بها
--	٣٦٦,٢٧٢	٣,٣٦٤,٠٧٧	٤٦١,٢٧٥	٨,١٥٩,٥٢٩	١١,٩١٢,٨١٤	
						مطلوبات مالية مشتملة
--	--	٩,٨٣١	٣٤٨	(٧٧٠)	٤,٧٣٥	مقايضة أسعار الفائدة المستخدمة للتحوط
--	--	--	١١٩	٣٨,٨٦٩	٣٨,٩٨٨	عقود المشتقات المستخدمة للتحوط
١٦٢,٤٠٠	--	--	--	--	١٥٩,٩٧٩	خيار البيع عقود المشتقات الأخرى
--	--	--	--	٧,٩٧٤	٧,٩٧٤	ليست للتحوط
١٦٢,٤٠٠	--	٩,٨٣١	٤٦٧	٤٦,٠٧٣	٢١١,٦٧٦	

أنه ليس من المتوقع أن تصبح التدفقات النقدية المدرجة في تحليل الاستحقاق مستحقة بشكل مبكر جداً أو بمبالغ مختلفة جوهرياً.

القيمة العادلة للموجودات والمطلوبات

القيمة العادلة هو السعر الذي سيتم استلامه مقابل بيع أصل ما أو المدفوع مقابل تحويل إلتزام في معاملة منظمة بين المشاركين في السوق في تاريخ القياس الأساسي أو، في غيابه السوق الأكثر فائدة التي يمكن للمجموعة الوصول إليها في ذلك التاريخ. القيمة العادلة للإلتزام تعكس مخاطر عدم القدرة على الأداء.

إن عدد من السياسات المحاسبية والإفصاحات للمجموعة تتطلب قياس قيمها العادلة، للموجودات والمطلوبات المالية وغير المالية.

إيضاحات حول المالية الأولية الموحدة المختصرة
عن الفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٨م
(جميع المبالغ بالآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

١٥- إدارة المخاطر المالية (تابع)

عندما تكون هناك أداة متوفرة، تقوم المجموعة بقياس القيمة العادلة للأداة باستخدام السعر المعلن في سوق نشطة لتلك الاداة. يتم إعادة اعتبار السوق كسوق نشط اذا كانت المعاملات للأصل أو الإلتزام يتعامل بها بشكل متكرر كافي وكميات كافية لتوفير معلومات عن الأسعار على أساس مستمر.

إذا لم يوجد سعر معلوم في سوق نشطة، تستخدم المجموعة تقنيات التقييم التي تزيد من استخدام المدخلات المرصدة ذات الصلة وتقلل من استخدام المدخلات الغير مرصدة. أن اسلوب التقييم المختارة يتضمن جميع العوامل التي يأخذها في الحسبان المشاركون في السوق عند تسعير المعاملة.

عند قياس القيمة العادلة للأصل أو الإلتزام ، تستخدم المجموعة البيانات التي يمكن رصدها في السوق قدر المستطاع. يتم تصنيف القيم العادلة ضمن مستويات تسلسل هرمي على أساس المعطيات المستخدمة في أساليب التقييم كما يلي:

- المستوى الأول: الاسعار المتداولة (غير "معدلة") في أسواق نشطة مماثلة للموجودات أو المطلوبات.
- المستوى الثاني: المدخلات باستثناء الاسعار المتداولة المدرجة ضمن المستوى الأول التي يمكن رصدها للأصل والإلتزام ، اما بشكل مباشر (مثلا : الأسعار) أو بشكل غير مباشر (مثلا: مشتق من الأسعار).
- المستوى الثالث: المدخلات للأصل أو الإلتزام التي لا تستند على بيانات يمكن رصدها في السوق (مدخلات لغير ملحوظة).

إذا كانت المدخلات المستخدمة لقياس القيمة العادلة للأصل أو إلتزام تتدرج في مستويات مختلفة من التسلسل الهرمي للقيمة العادلة، فإن قياس القيمة العادلة يتم تصنيفه بالكامل في نفس المستوى من التسلسل الهرمي للقيمة العادلة حيث أن أدنى مستوى للمدخلات يعد جوهرياً للقياس بالكامل.

تعترف المجموعة بالتحويلات بين مستويات التسلسل الهرمي للقيمة العادلة في نهاية فترة التقرير التي حدث فيها التغيير. خلال الفترات المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٨م و ٣١ ديسمبر ٢٠١٧م، لم تكن هناك تحويلات بين مستويات القيمة العادلة للمستوى الأول والمستوى الثاني.

حيث يتم تجميع الأدوات المالية للمجموعة وفقاً لمبدأ التكلفة التاريخية، فيما عدا الاستثمارات ومشتقات الأدوات المالية والمحملة بالقيمة العادلة، قد تنشأ الفروقات بين القيمة الدفترية وتقديرات القيمة العادلة. تعتقد الإدارة أن القيم العادلة للموجودات والمطلوبات المالية للمجموعة لا تختلف جوهرياً عن قيمتها الدفترية.

يوضح الجدول التالي القيمة الدفترية والقيمة العادلة للموجودات المالية والمطلوبات المالية بما في ذلك مستوياتها وتسلسلها الهرمي في القيمة العادلة. لا تتضمن معلومات القيمة العادلة للموجودات المالية والمطلوبات المالية التي لم يتم قياسها بالقيمة العادلة إذا كانت القيمة الدفترية هي قيمة تقريبية معقولة للقيمة العادلة.

شركة مجموعة صافولا
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول المالية الأولية الموحدة المختصرة
عن الفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٨م
(جميع المبالغ بآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

١٥- إدارة المخاطر المالية (تابع)

القيمة العادلة			القيمة الدفترية			ملزمه في القيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة - أخرى	
الإجمالي	المستوى الثالث	المستوى الثاني	المستوى الأول	القيمة العادلة للدخل الشامل الآخر	القيمة العادلة لأدوات التحوط		مخصصة بالقيمة العادلة
٣٥,٦٢٩	--	--	٣٥,٦٢٩	--	--	--	٣٥,٦٢٩
٤٢,٦٧٢	--	٤٢,٦٧٢	--	--	٤٢,٦٧٢	--	--
٤٥,٥٢٥	--	٤٥,٥٢٥	--	--	--	٤٥,٥٢٥	--
١٠,٢٤٠	١٠,٢٤٠	--	--	--	--	١٠,٢٤٠	--
٤٢٩,٢٧٣	٦٧,٦٧٤	--	٣٦١,٥٩٩	٤٢٩,٢٧٣	--	--	--
٥٦٣,٣٣٩	٧٧,٩١٤	٨٨,١٩٧	٣٩٧,٢٢٨	٤٢٩,٢٧٣	٤٢,٦٧٢	٥٥,٧٦٥	٣٥,٦٢٩
(٦٣٥)	--	(٦٣٥)	--	--	(٦٣٥)	--	--
(٦٦,٩٨٣)	--	(٦٦,٩٨٣)	--	--	(٦٦,٩٨٣)	--	--
(٤,٠٦٨)	--	(٤,٠٦٨)	--	--	--	(٤,٠٦٨)	--
(١٥٩,٩٧٩)	(١٥٩,٩٧٩)	--	--	--	--	(١٥٩,٩٧٩)	--
(٢٣١,٦٦٥)	(١٥٩,٩٧٩)	(٧١,٦٨٦)	--	--	(٦٧,٦١٨)	(١٦٤,٠٤٧)	--

٣١ مارس ٢٠١٨م

موجودات مالية مقاسة بالقيمة العادلة
أستثمار بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
عقود صرف مستقبلية مستخدمة للتحوط
عقود صرف مستقبلية أخرى
خيار الشراء
أوراق مالية تمثل حقوق ملكية (إيضاح ٥)

مطلوبات مالية مقاسة بالقيمة العادلة
مقايضات معدلات الفائدة المستخدمة للتحوط
عقود صرف مستقبلية مستخدمة للتحوط
عقود صرف مستقبلية أخرى
خيار البيع

شركة مجموعة صافولا
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول المالية الأولية الموحدة المختصرة
عن الفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٨م
(جميع المبالغ بآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

١٥- إدارة المخاطر المالية (تابع)

٣١ ديسمبر ٢٠١٧م

القيمة العادلة			القيمة الدفترية			
الإجمالي	المستوى الثالث	المستوى الثاني	المستوى الأول	متاح للبيع	القيمة العادلة لأدوات التحوط	مخصصة بالقيمة العادلة
--	--	--	--	--	--	--
١٣,٣٢٦	--	١٣,٣٢٦	--	--	١٣,٣٢٦	--
٤٠,٨٢١	--	٤٠,٨٢١	--	--	--	٤٠,٨٢١
١٠,٢٤٠	١٠,٢٤٠	--	--	--	--	١٠,٢٤٠
٤٧١,٥٠٧	٩٢,٤٢٧	--	٣٧٩,٠٨٠	٤٧١,٥٠٧	--	--
٥٣٥,٨٩٤	١٠٢,٦٦٧	٥٤,١٤٧	٣٧٩,٠٨٠	٤٧١,٥٠٧	١٣,٣٢٦	٥١,٠٦١
(٤,٧٣٥)	--	(٤,٧٣٥)	--	--	(٤,٧٣٥)	--
(٣٨,٩٨٨)	--	(٣٨,٩٨٨)	--	--	(٣٨,٩٨٨)	--
(٧,٩٧٤)	--	(٧,٩٧٤)	--	--	--	(٧,٩٧٤)
(١٥٩,٩٧٩)	(١٥٩,٩٧٩)	--	--	--	--	(١٥٩,٩٧٩)
(٢١١,٦٧٦)	(١٥٩,٩٧٩)	(٥١,٦٩٧)	--	--	(٤٣,٧٢٣)	(١٦٧,٩٥٣)

موجودات مالية مقاسة بالقيمة العادلة
أستثمار بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
عقود صرف مستقبلية مستخدمة للتحوط
عقود صرف مستقبلية أخرى
خيار الشراء
أوراق مالية تمثل حقوق ملكية (إيضاح ٥)

مطلوبات مالية مقاسة بالقيمة العادلة
مقايضات معدلات الفائدة المستخدمة للتحوط
عقود صرف مستقبلية مستخدمة للتحوط
عقود صرف مستقبلية أخرى
خيار البيع

شركة مجموعة صافولا
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول المالية الأولية الموحدة المختصرة
عن الفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٨ م
(جميع المبالغ بالآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

١٥- إدارة المخاطر المالية (تابع)

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 و قياسات القيمة العادلة	معطيات لا يمكن رصدها	أساليب التقييم	النوع
غير قابل للتطبيق	سعر مضاعفات الأرباح، السعر مقابل القيمة الدفترية، السعر مقابل القيمة الدفترية الملموسة	اسلوب مقارنة السوق، سعر مضاعفات الأرباح، السعر للقيمة الدفترية	اوراق مالية تمثل حقوق ملكية
غير قابل للتطبيق	غير قابل للتطبيق	تسعيرة الوسيط	عقود مستقبلية
الزيادة في القيمة العادلة سوف يقلل من قيمة خيار البيع و يزيد 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 المخصصة	مقايضات معدل الفائدة

١٦- مخاطر 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. يمثل رأس المال حقوق الملكية كما هو مبين في قائمة المركز المالي الموحدة المختصرة زائداً صافي الدين. إن معدل المديونية كما في ٣١ مارس ٢٠١٨ م و ٣١ ديسمبر ٢٠١٧ م هو كالتالي:

٣١ ديسمبر ٢٠١٧ م	٣١ مارس ٢٠١٨ م	إجمالي المطلوبات ناقصاً: نقد وما في حكمه صافي الدين المعدل
١٣,٥٠٠,٨٤٠ (١,٢٩٨,١١٧) ١٢,٢٠٢,٧٢٣	١٤,٣٣٥,٥٢٣ (١,٠٦٦,٩٦٠) ١٣,٢٦٨,٥٦٣	
٩,٧٠٧,٩٨٠ ٤,٧٣٥ ٩,٧١٢,٧١٥	٩,٤٣٤,٨٥١ ٦٣٥ ٩,٤٣٥,٤٨٦	إجمالي حقوق الملكية إضافة: احتياطي التحوط حقوق الملكية المعدلة
١,٢٥	١,٤١	نسبة صافي الدين المعدل إلى حقوق الملكية المعدلة

إيضاحات حول المالية الأولية الموحدة المختصرة
عن الفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٨م
(جميع المبالغ بالآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

١٧- المعايير الجديدة والتعديلات

تبنّت المجموعة كما هو مناسب، تطبيق المعايير الجديدة والتعديلات المصدرة من مجلس معايير المحاسبة الدولية التالية ابتداءً من تاريخ ١ يناير ٢٠١٨م.

أ- المعيار الدولي للتقرير المالي ١٥ الإيرادات من العقود مع العملاء

ينشئ المعيار الدولي للتقرير المالي ١٥ إطار شامل لتحديد مبلغ وتوقيت الاعتراف بالإيرادات. ويحل هذا المعيار محل معيار المحاسبة الدولي ١٨ "الإيرادات" ومعيار المحاسبة الدولي ١١ "عقود الإنشاءات" والتفسيرات المتعلقة بها. تقوم المجموعة بإثبات الإيرادات عند حصول العميل على السيطرة على البضائع في المرحلة الزمنية عند تسليم البضائع والاقرار باستلامها، بما يتماشى مع متطلبات المعيار الدولي للتقرير المالي ١٥. وعليه، ليس هناك أي أثر جوهري من تطبيق المعيار الدولي للتقرير المالي ١٥ "الإيرادات من العقود مع العملاء" على إثبات إيرادات المجموعة.

قامت المجموعة بتطبيق المعيار الدولي للتقرير المالي ١٥ باستخدام طريقة الأثر المتراكم وإثبات أثر تطبيق هذا المعيار بتاريخ التطبيق الأولي (١ يناير ٢٠١٨م). وعليه، لم يتم تعديل المعلومات المقدمة للسنة السابقة، كما تم إدراجها سابقاً، وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي ١٨ والتفسيرات المتعلقة بها.

ب- المعيار الدولي للتقرير المالي ٩ الأدوات المالية

يحدد المعيار الدولي للتقرير المالي ٩ متطلبات إثبات وقياس الموجودات المالية والمطلوبات المالية وبعض عقود شراء أو بيع البنود غير المالية. ويحل هذا المعيار محل معيار المحاسبة الدولي ٣٩ "الأدوات المالية: الاعتراف والقياس". فيما يلي تفاصيل السياسات المحاسبية الهامة الجديدة وطبيعة التغييرات التي طرأت على السياسات المحاسبية السابقة:

تصنيف وقياس الموجودات المالية والمطلوبات المالية:

يحتفظ المعيار الدولي للتقرير المالي ٩ بشكل كبير بالمتطلبات الحالية في معيار المحاسبة الدولي ٣٩ بهدف تصنيف وقياس المطلوبات المالية. إلا أنه يستبعد الفئات الواردة سابقاً في معيار المحاسبة الدولي ٣٩ المتعلقة بالموجودات المالية المحتفظ بها حتى تاريخ الاستحقاق والقروض والذمم المدينة والمتاحة للبيع.

إن تطبيق المعيار الدولي للتقرير المالي ٩ لم يكن له أثر جوهري على السياسات المحاسبية الخاصة بالمجموعة والمتعلقة بالمطلوبات المالية والأدوات المالية المشتقة. وفيما يلي أثر تطبيق المعيار الدولي للتقرير المالي ٩ على تصنيف وقياس الموجودات المالية:

وفقاً للمعيار الدولي للتقرير المالي ٩، عند الإثبات الأولي، يتم تصنيف الموجودات المالية على أنها موجودات مالية مقاسة بالتكلفة المطفأة، أو بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر – استثمارات في أدوات الدين، أو بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر – استثمارات في أدوات حقوق الملكية، أو بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة. إن تصنيف الموجودات المالية وفقاً للمعيار الدولي للتقرير المالي ٩ عادةً ما يستند إلى نموذج الأعمال الذي يتم من خلاله إدارة الموجودات المالية وكذلك خصائص تدفقاتها النقدية التعاقدية. لا يتم أبداً فصل المشتقات المتضمنة في العقود التي تكون فيها الموجودات المالية هي المضيف ضمن نطاق المعيار، وبدلاً من ذلك، يتم تقييم الأداة المالية المختلطة ككل بهدف تصنيفها.

إيضاحات حول المالية الأولية الموحدة المختصرة
عن الفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٨م
(جميع المبالغ بالآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

١٧- المعايير الجديدة والتعديلات (تابع)

ب- المعيار الدولي للتقرير المالي ٩ الأدوات المالية (تابع)

تصنيف وقياس الموجودات المالية والمطلوبات المالية (تابع)

يتم قياس الموجودات المالية بالتكلفة المطفأة إذا استوفت كلا الشرطين أدناه ولا يتم تخصيصها بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة.

- يتم الاحتفاظ بها ضمن نموذج الأعمال الذي يهدف إلى الاحتفاظ بالموجودات لتحصيل تدفقات نقدية تعاقدية، و
- تنشأ بنودها التعاقدية في تواريخ محددة للتدفقات النقدية التي تمثل فقط مدفوعات لأصل المبلغ والفائدة على أصل المبلغ القائم.

يتم قياس الاستثمارات في أدوات الدين بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر إذا استوفت كلا الشرطين أدناه ولا يتم تخصيصها بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة.

- يتم الاحتفاظ بها ضمن نموذج الأعمال الذي يتحقق الهدف منه عن طريق تحصيل تدفقات نقدية تعاقدية وبيع موجودات مالية، و
- تنشأ بنودها التعاقدية في تواريخ محددة للتدفقات النقدية التي تمثل فقط مدفوعات لأصل المبلغ والفائدة على أصل المبلغ القائم.

عند الإثبات الأولي للاستثمارات في أدوات حقوق الملكية التي لا يتم الاحتفاظ بها بغرض المتاجرة، يحق للمجموعة أن تختار بشكل نهائي عرض التغيرات اللاحقة في القيمة العادلة للاستثمار ضمن الدخل الشامل الآخر. يتم هذا الخيار على أساس كل استثمار على حدة.

إن جميع الموجودات المالية غير المصنفة كمقاسة بالتكلفة المطفأة أو بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر وفقاً لما تم بيانه أعلاه، يتم قياسها بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة.

وهذا يتضمن جميع الموجودات المالية المشتقة. وعند الإثبات الأولي، يحق للمجموعة أن تخصص بشكل نهائي الموجودات المالية التي بطريقة أخرى تستوفي متطلبات القياس بالتكلفة المطفأة أو بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر، كموجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة، وإذا قامت بذلك، تقوم بحذف عدم التطابق المحاسبي الذي قد ينشأ بطريقة أخرى أو تخفيضه بشكل كبير.

يتم القياس الأولي للموجودات المالية (ما لم تكن ذمم مدينة تجارية دون عنصر مالي جوهري مقاس بشكل أولي بسعر المعاملة) بالقيمة العادلة، بالنسبة للبند غير المقاس بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة، زائداً تكاليف المعاملة التي تتعلق باقتنائها بشكل مباشر.

يتم تطبيق السياسات المحاسبية التالية على القياس اللاحق للموجودات المالية.

الموجودات المالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة - يتم القياس اللاحق لهذه الموجودات بالقيمة العادلة. يتم إثبات صافي المكاسب والخسائر، وتشمل أي فائدة أو دخل توزيعات أرباح، ضمن الأرباح أو الخسائر.

الموجودات المالية بالتكلفة المطفأة - يتم القياس اللاحق لهذه الموجودات بالتكلفة المطفأة باستخدام طريقة الفائدة الفعلية. يتم تخفيض التكلفة المطفأة بخسائر الهبوط في القيمة، إن وجد. يتم إثبات إيرادات الفائدة وأرباح وخسائر تحويل العملات الأجنبية والانخفاض في القيمة ضمن الأرباح أو الخسائر. يتم إثبات أي مكسب أو خسارة من استبعاد ضمن الأرباح أو الخسائر.

الاستثمارات في أدوات الدين بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر - يتم القياس اللاحق لهذه الموجودات بالقيمة العادلة. إن إيرادات الفائدة التي يتم احتسابها باستخدام طريقة الفائدة الفعلية، وكذلك أرباح وخسائر تحويل العملات الأجنبية والانخفاض في القيمة يتم إثباتها ضمن الأرباح أو الخسائر. يتم إثبات صافي الأرباح والخسائر الأخرى ضمن الدخل الشامل الآخر. وعند التوقف عن الإثبات، فإن الأرباح والخسائر المتركمة في الدخل الشامل الآخر يعاد تصنيفها إلى الأرباح أو الخسائر.

شركة مجموعة صافولا
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول المالية الأولية الموحدة المختصرة
عن الفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٨ م
(جميع المبالغ بالآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

١٧- المعايير الجديدة والتعديلات (تابع)

ب- المعيار الدولي للتقرير المالي ٩ الأدوات المالية (تابع)

تصنيف وقياس الموجودات المالية والمطلوبات المالية (تابع)

الاستثمارات في أدوات حقوق الملكية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر - يتم القياس اللاحق لهذه الموجودات بالقيمة العادلة. يتم اثبات توزيعات الأرباح كإيرادات ضمن الأرباح أو الخسائر ما لم تمثل توزيعات الأرباح بشكل واضح استرداد جزء من تكلفة الاستثمار. يتم اثبات الأرباح والخسائر الأخرى ضمن الدخل الشامل الآخر ولا يتم إعادة تصنيفها أبداً إلى الأرباح أو الخسائر.

إن أثر تطبيق المعيار الدولي للتقرير المالي ٩ على القيم الدفترية للموجودات المالية في ١ يناير ٢٠١٨ م يتعلق فقط بالمتطلبات الجديدة للهبوط في القيمة، كما هو مبين أدناه.

يعرض الجدول التالي والإيضاحات المرفقة فئات القياس الأصلية وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي ٣٩ وكذلك وفئات القياس الجديدة وفقاً للمعيار الدولي للتقرير المالي ٩ لفئة الموجودات المالية الهامة الخاصة بالمجموعة كما في ١ يناير ٢٠١٨ م:

الموجودات المالية	التصنيف الأساسي وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي ٣٩	التصنيف الجديد وفقاً للمعيار الدولي للتقرير المالي ٩	القيمة الدفترية الأساسية وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي ٣٩	القيمة الدفترية الجديدة وفقاً للمعيار الدولي للتقرير المالي ٩
ذمم مدينة تجارية	قروض وذمم مدينة	التكلفة المطفأة	٩٧٠,٦١٨	٩٥٢,٨٥٤
النقد وما في حكمه	قروض وذمم مدينة	التكلفة المطفأة	١,٢٩٨,١١٧	١,٢٨٧,٠١١
استثمارات متاحة للبيع*	استثمارات متاحة للبيع	القيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر - الاستثمارات محاسب عنها بطريقة حقوق الملكية	٤٤٦,٧٥٤	٤٤٦,٧٥٤
استثمارات متاحة للبيع	استثمارات متاحة للبيع	القيمة العادلة من الربح أو الخسارة - الاستثمارات المحاسب عنها بطريقة حقوق الملكية	٢٤,٧٥٣	٢٤,٧٥٣
عقود صرف مستقبلية مستخدمة للتحوط	القيمة العادلة - لأدوات التحوط	القيمة العادلة - لأدوات التحوط	١٣,٣٢٦	١٣,٣٢٦
عقود صرف مستقبلية أخرى خيار البيع	مخصصه للقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة	مخصصه للقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة والدخل مخصصه للقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة	٤٠,٨٢١	٤٠,٨٢١
الإجمالي	مخصصه للقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة	مخصصه للقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة	٢,٨٠٤,٦٢٩	٢,٧٧٥,٧٥٩

إيضاحات حول المالية الأولية الموحدة المختصرة
عن الفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٨م
(جميع المبالغ بالآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

١٧- المعايير الجديدة والتعديلات (تابع)

ب- المعيار الدولي للتقرير المالي ٩ الأدوات المالية (تابع)

تصنيف وقياس الموجودات المالية والمطلوبات المالية (تابع)

*تنوى المجموعة الاحتفاظ بهذه الاستثمارات لأغراض استراتيجية. ووفقاً لما هو مسموح في المعيار الدولي للتقرير المالي ٩، قامت المجموعة بتصنيف هذه الاستثمارات في تاريخ التطبيق الأولي على أنها تقاس بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل. وبخلاف معيار المحاسبة ٣٩ فإنه لا يتم إعادة تصنيف احتياطي القيمة العادلة المتراكمة فيما يتعلق بتلك الاستثمارات في الأرباح أو الخسائر أبداً.

الهبوط في قيمة الموجودات المالية

يستبدل المعيار الدولي للتقرير المالي ٩ نموذج "الخسارة المتكبدة" في معيار المحاسبة الدولي ٣٩ بنموذج "الخسائر الائتمانية المتوقعة". ويتم تطبيق نموذج الهبوط الجديد على الموجودات المالية المقاسة بالتكلفة المطفأة وموجودات العقود والاستثمارات في أدوات الدين بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الأخر، وليس الاستثمارات في أدوات حقوق الملكية. ووفقاً للمعيار الدولي للتقرير المالي ٩ يتم الاعتراف بالخسائر الائتمانية بشكل أبكر من معيار المحاسبة الدولي ٣٩.

الموجودات المالية ذات القيمة الائتمانية المنخفضة

تقوم المجموعة بتاريخ كل تقرير بتقييم ما إذا كانت الموجودات المالية المدرجة بالتكلفة المطفأة ذات قيمة ائتمانية منخفضة. ويعتبر الأصل المالي "منخفض القيمة الائتمانية" عند حصول حدث أو أكثر له أثر على التدفقات النقدية المستقبلية المقدره للأصل المالي.

عرض الهبوط في القيمة

يتم خصم مخصصات الخسائر للموجودات المالية التي تقاس بالتكلفة المطفأة من القيمة الدفترية الاجمالية للموجودات.

المحاسبة عن التحوط

يتطلب المعيار الدولي للتقرير المالي ٩ من المجموعة التأكد من علاقات محاسبة التحوط تتماشى مع أهداف واستراتيجيات إدارة المخاطر في المجموعة وتطبيق نهج أكثر نوعية ونظرة مستقبلية لتقييم فعالية التحوط.

التحول

حصلت المجموعة على إعفاء يسمح لها بعدم تعديل معلومات المقارنة للفترة السابقة فيما يتعلق بالتغيرات في التصنيف والقياس (يشمل الهبوط في القيمة). تم الاعتراف بالفروقات في القيم الدفترية للموجودات المالية الناتجة من تطبيق المعيار الدولي للتقرير المالي ٩ بمبلغ يصل إلى ٣٤,١ مليون ريال سعودي في الأرباح المبقة كما في ١ يناير ٢٠١٨م.

تم التقييم التالي على أساس الحقائق والظروف القائمة بتاريخ التطبيق الأولي:

- تحديد نموذج الأعمال الذي يتم الاحتفاظ بالأصل المالي فيه.
- تحديد وإلغاء التسميات السابقة لبعض الموجودات المالية.
- تصنيف بعض الاستثمارات في أدوات حقوق الملكية غير المحتفظ بها لغرض المتاجرة بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الأخر.

إيضاحات حول المالية الأولية الموحدة المختصرة
عن الفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٨ م
(جميع المبالغ بالآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

١٨- المعايير الصادرة والتي لم يتم تطبيقها

فيما يلي بيان بالمعايير الجديدة والتعديلات على المعايير المطبقة على السنوات ابتداءً بعد ١ يناير ٢٠١٨ م مع إمكانية التطبيق لاحقاً أو المبكر ومع ذلك لم تقم المجموعة بالتطبيق المبكر لها عند إعداد هذه القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة.

أ- المعيار الدولي للتقرير المالية ١٦ عقود الإيجار

يقدم المعيار الدولي للتقرير المالي ١٦ للمستأجرين نموذج وحيد للمحاسبة عن عقود الإيجار في قائمة المركز المالي. يقوم المستأجر بالاعتراف بالأصل المتعلق بحق الاستخدام الذي يمثل حقه في استخدام الأصل ذو الصلة بالإضافة إلى التزام الإيجار الذي يمثل التزامه بسداد دفعات الإيجار. توجد إعفاءات اختيارية لعقود الإيجار قصيرة الأجل وعقود الإيجار ذات القيمة المنخفضة. تبقى طريقة المحاسبة المتبعة من المؤجر مشابهة للمعيار الحالي - أي يستمر المؤجرون في تصنيف عقود الإيجار كعقود إيجار تمويلي أو تشغيلي.

يحل المعيار الدولي للتقرير المالي ١٦ محل التوجيهات الحالية لعقود الإيجار بما في ذلك معيار المحاسبة الدولي ١٧ عقود الإيجار، والتفسير الصادر عن لجنة المعايير الدولية للتقارير المالية ٤ للتحديد ما إذا كان ترتيب ما يتضمن عقد إيجار، وتفسير لجنة التفسيرات الدولية ١٥ عقود الإيجار التشغيلي - الحوافز، وتفسير لجنة التفسيرات الدولية ٢٧ تقييم جوهر المعاملات التي تأخذ الشكل القانوني لعقد الإيجار. إن هذا المعيار يسري مفعوله للفترات السنوية التي تبدأ من أو بعد ١ يناير ٢٠١٩ م مع السماح بالتبني المبكر للمنشآت التي تطبق المعيار الدولي للتقرير المالي ١٥ للإيرادات من العقود مع العملاء في أو قبل تاريخ التطبيق الأولي للمعيار الدولي للتقرير المالي ١٦.

تحديد ما إذا كان الترتيب يتضمن عقد إيجار

يمكن للمجموعة عند التحول إلى المعيار الدولي للتقرير المالي ١٦، إختيار إما:
- تطبيق تعريف المعيار الدولي للتقرير المالي ١٦ لعقد الإيجار لكافة عقودها، أو
- تطبيق وسيلة عملية وعدم إعادة تقييم ما إذا كان العقد يمثل إيجاراً أو يحتوي على إيجار.

التحول

كمستأجر، يمكن للمجموعة تطبيق المعيار إما :-
- منهج الأثر الرجعي، أو
- منهج الأثر الرجعي المعدل مع وسائل عملية إختيارية.

يقوم المستأجر بتطبيق الخيار باستمرار على جميع عقود الإيجار. وتخطط المجموعة حالياً تطبيق المعيار الدولي للتقرير المالي ١٦ مبدئياً في ١ يناير ٢٠١٩ م. لم تحدد المجموعة بعد نهج التحول الذي ستقوم بتطبيقه. لا يتطلب من المجموعة كمؤجر إجراء أي تعديلات لعقود الإيجار التي تكون فيها مؤجراً بخلاف مؤجر وسيط في عقد تأجير بالباطن.

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

- المعيار الدولي للتقرير المالي ٣ اندماج الأعمال والمعيار الدولي للتقرير المالي ١١ الترتيبات المشتركة - يوضح طريقة محاسبة الشركة عن زيادة حصصها في العمليات المشتركة التي تستوفي تعريف الأعمال التجارية.

- إذا احتفظ طرف ما (أو حصل على) سيطرة مشتركة فلا يعاد قياس الحصة المحتفظ بها سابقاً.
- إذا حصل طرف ما على سيطرة فإن المعاملة هي دمج أعمال يتم الحصول عليها من خلال مراحل ويقوم الطرف المستحوذ بإعادة قياس الحصة المحتفظ بها سابقاً بالقيمة العادلة.

شركة مجموعة صافولا (شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول المالية الأولية الموحدة المختصرة
عن الفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٨م
(جميع المبالغ بالآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

١٨- المعايير الصادرة والتي لم يتم تطبيقها (تابع)

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

- معيار المحاسبة الدولي ١٢ ضرائب الدخل - يبين أن كافة تبعات ضرائب الدخل الناتجة من توزيعات أرباح (بما فيها المدفوعات للأدوات المالية المصنفة كحقوق ملكية) يتم الاعتراف بها بشكل ثابت ضمن المعاملات التي نتج عنها أرباح قابلة للتوزيع في المكسب أو الخسارة، الدخل الشامل الآخر أو حقوق الملكية.
- معيار المحاسبة الدولي ٢٣ تكاليف الاقتراض - توضح أن مجموعة القروض العامة المستخدمة لاحتساب تكاليف الاقتراض المؤهلة يستثنى فقط القروض المحددة لتمويل الموجودات المؤهلة التي لازالت تحت التطوير أو الإنشاء. أما القروض المحددة لتمويل الموجودات المؤهلة الجاهزة الآن للاستخدام المحدد أو البيع أو أي موجودات غير مؤهلة فيتم إدراجها في تلك المجموعة العامة. ونظراً لأن تكاليف تطبيق بآثر رجعي قد يفوق المزايا فيتم تطبيق التغييرات بآثر مستقبلي على تكاليف الاقتراض المتكبدة في أو بعد تاريخ تطبيق المنشأة للتعديلات.

ت- 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 ضريبة الدخل - يوضح المحاسبة عن معالجات ضريبة الدخل التي لم يتم قبولها من قبل السلطات الضريبية بعد.
 - 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).

١٩- حدث لاحق

لاحقاً، بعد الفترة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٨م، أبرمت الشركة اتفاقية شراء أسهم ("الاتفاقية") للاستحواذ على نسبة ٥١٪ من أسهم مجموعة شركات الكبير بقيمة ٥٦٥,٥ مليون ريال سعودي. ومن المتوقع اكتمال بيع الأسهم بموجب الاتفاقية خلال النصف الثاني من عام ٢٠١٨م.

٢٠- تاريخ اعتماد القوائم المالية للإصدار

تم اعتماد القوائم المالية الموحدة للإصدار من قبل مجلس الإدارة في تاريخ ٢٣ شعبان ١٤٣٩هـ الموافق ٩ مايو ٢٠١٨م.