

شركة مجموعة صافولا

(شركة مساهمة سعودية)

القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة (غير مراجعة)

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٩م

مع

تقرير الفحص لمراجع الحسابات المستقل

شركة مجموعة صافولا

(شركة مساهمة سعودية)

القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة (غير مراجعة)

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٩م

صفحة	الفهرس
--	تقرير المراجع المستقل على فحص القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة
١-٢	قائمة المركز المالي الموحدة المختصرة
٣-٤	قائمة الربح أو الخسارة والدخل الشامل الآخر الموحدة المختصرة
٥-٦	قائمة التغيرات في حقوق الملكية الموحدة المختصرة
٧-٨	قائمة التدفقات النقدية الموحدة المختصرة
٩-٣٣	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 ٣١ مارس ٢٠١٩م المرفقة لشركة مجموعة صافولا ("الشركة") والشركات التابعة لها ("المجموعة") المكونة من:

- قائمة المركز المالي الموحدة المختصرة كما في ٣١ مارس ٢٠١٩م،
- قائمة الربح أو الخسارة والدخل الشامل الآخر الموحدة المختصرة عن فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٩م،
- قائمة التغيرات في حقوق الملكية الموحدة المختصرة عن فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٩م،
- قائمة التدفقات النقدية الموحدة المختصرة عن فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس 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 ارتباطات الفحص (٢٤١٠) "فحص المعلومات المالية الأولية المُنفذ من قبل مراجع الحسابات المستقل للمنشأة" المعتمد في المملكة العربية السعودية. ويتكون فحص القوائم المالية الأولية من توجيه استفسارات بشكل أساسي للأشخاص المسؤولين عن الأمور المالية والمحاسبية وتطبيق إجراءات تحليلية وإجراءات فحص أخرى. ويعد الفحص أقل بشكل كبير في نطاقه من المراجعة التي يتم القيام بها طبقاً للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية، وبالتالي فإنه لا يمكّننا من الحصول على تأكيدات بأننا سنعلم بجميع الأمور الهامة التي يمكن التعرف عليها خلال عملية مراجعة. وعليه، فلن يُبدي رأي مراجعة.

الاستنتاج

واستناداً إلى فحصنا، فلم ينم إلى علمنا شيء يجعلنا نعتقد بأن القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة ٣١ مارس ٢٠١٩م المرفقة لشركة مجموعة صافولا وشركاتها التابعة غير معدة، من جميع الجوانب الجوهرية، وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي (٣٤) "التقرير المالي الأولي" المعتمد في المملكة العربية السعودية.

عن / كي بي ام جي الفوزان وشركاه
محاسبون ومراجعون قانونيون

إبراهيم عبود باعشن
ترخيص رقم ٣٨٢



جدة في ٣ رمضان ١٤٤٠هـ
الموافق ٨ مايو ٢٠١٩م

شركة مجموعة صافولا

(شركة مساهمة سعودية)

قائمة المركز المالي الموحدة المختصرة

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

٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م (مراجعة)	٣١ مارس ٢٠١٩ م (غير مراجعة)	إيضاح	
			الموجودات
			الموجودات غير المتداولة
٦,٧٥٤,٧٩٣	٦,٦١٦,٩٦٢		ممتلكات، آلات ومعدات
--	٤,٨٥٨,٢٠٤	١٦	حق استخدام الموجودات
٩٠٥,٥٥٦	٩٠٦,٣٩٩		شهرة
٣٣,١٧٨	٣٢,١٠٤		استثمار عقاري
٨,٣٠٠,٨٦٤	٨,٤٠١,٦٠٥	٤	استثمار في شركات محاسب عنها بطريقة حقوق الملكية
٣٥٥,٠٩٢	٣٧٤,٣٢٢	٥	استثمارات
٧,٤٤٣	٧,٤٤٣		ذمم مدينة طويلة الأجل
٢,٤٩٦	٢,٣٢٣		مشتقة مالية
١٧,٧٩٣	١٨,٠٦١		اصل ضريبي مؤجل
<u>١٦,٣٧٧,٢١٥</u>	<u>٢١,٢١٧,٤٢٣</u>		إجمالي الموجودات غير المتداولة
			الموجودات المتداولة
٢,٦٣٠,٧٦٤	٣,٣٩٦,٣٩٧		مخزون
١,٠٧٣,٥٧٢	١,٣٥٨,١٦٧		ذمم مدينة تجارية
١,٢٦٩,٣٢٧	١,٤٢٧,٢٦٣		مدفوعات مقدما وذمم مدينة أخرى
٩٠١,٥٧٣	١,١٥٦,٥٤١		نقد وما في حكمه
<u>٥,٨٧٥,٢٣٦</u>	<u>٧,٣٣٨,٣٦٨</u>		إجمالي الموجودات المتداولة
<u>٢٢,٢٥٢,٤٥١</u>	<u>٢٨,٥٥٥,٧٩١</u>		إجمالي الموجودات
			حقوق الملكية والمطلوبات
			حقوق الملكية
٥,٣٣٩,٨٠٧	٥,٣٣٩,٨٠٧	٦	رأس المال
٣٤٢,٩٧٤	٣٤٢,٩٧٤		علاوة إصدار
١,٧٧٤,٠٨٥	١,٧٧٤,٠٨٥	٧	احتياطي نظامي
٤,٠٠٠	٤,٠٠٠		احتياطي عام
(١٩٨,٠٨٤)	(١٨٢,٦٤٩)		احتياطي القيمة العادلة
(١٨٧,٩٧٩)	(١٨٧,٩٧٩)		أثر المعاملات مع حقوق الملكية غير المسيطرة دون تغيير في السيطرة
(١,٧٤٤,٦١٦)	(١,٧٥٢,٤٥٩)		احتياطي تحويل عملات أجنبية
١,٧٩٧,٢٥٦	١,٨٠٣,٥٨٦		أرباح مبقاة
<u>٧,١٢٧,٤٤٣</u>	<u>٧,١٤١,٣٦٥</u>		حقوق الملكية العائدة لمساهمي الشركة
٨٩٤,٤٩٨	٩٣٤,٦١٠		حقوق الملكية غير المسيطرة
<u>٨,٠٢١,٩٤١</u>	<u>٨,٠٧٥,٩٧٥</u>		إجمالي حقوق الملكية
			المطلوبات
			المطلوبات غير المتداولة
٤,٢٦٥,٩٩٦	٣,٣٩٣,٠٠٢	٨	سلف وفروض
--	٤,٣٠١,٩٦٣	١٦	مطلوبات عقود الإيجار
٧١٩,٥٤٢	٧٣٤,٩٤٣		منافع الموظفين
٩١,١٩٥	٩٤,٨٢٤		التزام ضريبي مؤجل
٢٠٧,٢٦٨	٢٠٦,٨٧٠		ذمم دائنة طويلة الأجل
٢٣٢,٠٢٠	--		عقود إيجار
١٩٧,١٣١	١٩٧,٥٣٩		مشتقة مالية
٩٠,٧١٦	١٥١,٣٥١		مخصص مقابل تكلفة إعادة الأصل لحالته
<u>٥,٨٠٣,٨٦٨</u>	<u>٩,٠٨٠,٤٩٢</u>		إجمالي المطلوبات غير المتداولة

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

شركة مجموعة صافولا
(شركة مساهمة سعودية)

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

٣١ ديسمبر ٢٠١٨ (مراجعة)	٣١ مارس ٢٠١٩ (غير مراجعة)	إيضاح	
٣,٦٨٩,٩١٥	٥,٠٧٢,٦٠٦	٨	المطلوبات المتداولة
--	٥٨٧,٦٥٨	١٦	سلف وقروض
٢,٣٩١,٠٢٨	٣,٣١٩,٥٩٠		مطلوبات عقود الإيجار
٦٣,٦٥٨	--		ذمم دائنة تجارية
٢,٢٨٢,٠٤١	٢,٤١٩,٤٧٠		الجزء المستحق من عقود الإيجار
	١١,٣٩٩,٣٢		مستحقات ومطلوبات أخرى
٨,٤٢٦,٦٤٢		٤	إجمالي المطلوبات المتداولة
	٢٠,٤٧٩,٨١		إجمالي المطلوبات
١٤,٢٣٠,٥١٠		٦	إجمالي حقوق الملكية والمطلوبات
	٢٨,٥٥٥,٧٩		
٢٢,٢٥٢,٤٥١		١	

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 ٢٠١٨ م	٣١ مارس ٢٠١٩ م	إيضاح	
٥,١٠٧,٩٧٥	٥,٣٨٧,٨٩٣	١٣	الإيرادات
(٤,١٩٩,٤٧٢)	(٤,٣٢٢,٤٢٨)	١٣	تكلفة الإيرادات
٩٠٨,٥٠٣	١,٠٦٥,٤٦٥		مجمّل الربح
١١٤,٧٣٠	١١٤,١١٩		حصة في ربح شركات مستثمر فيها بطريقة حقوق الملكية، بعد
(١٧٥,٦٠١)	(١٩٩,٧٠٥)		خضم الزكاة وضريبة الدخل وتوزيعات أرباح مستلمة
(٧٨٧,٦٧٧)	(٧٧٤,٠٢٠)		مصروفات إدارية
٥٩,٩٥٥	٢٠٥,٨٥٩		مصروفات بيع وتوزيع
			الناتج من الأنشطة التشغيلية
١٦,٥٥٨	٨,٩٨٩		إيرادات تمويل
(١٤٤,٨١٦)	(١٨٨,٩٣٨)		تكاليف تمويل
(١٢٨,٢٥٨)	(١٧٩,٩٤٩)		صافي التكلفة التمويلية
--	٤٢,٧٠٦	٩	عكس مخصص لم يعد مطلوباً
٣,٢٦٩	--		ربح من استبعاد استثمار
(٦٥,٠٣٤)	٦٨,٦١٦		الربح / (الخسارة) قبل الزكاة وضريبة الدخل
(١٧,٦٨٤)	(٢٠,٣٤٢)	٩	مصروف الزكاة وضريبة الدخل
(٨٢,٧١٨)	٤٨,٢٧٤		صافي الربح / (الخسارة) للفترة
			الدخل الشامل الآخر
			بنود لن يتم إعادة تصنيفها ضمن الربح أو الخسارة
(١٧,٤٨٢)	٢٩,٠٢٣		استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر -
			صافي التغيير في القيمة العادلة
(١٣٣,٣٢٤)	(٩,٦٧٥)		بنود تم أو يمكن إعادة تصنيفها ضمن الربح أو الخسارة
			عمليات أجنبية - فروق ترجمة عملات أجنبية
(٢,٨٢٤)	(١٣,٥٣٣)		استثمار في شركات محاسب عنها بطريقة حقوق الملكية -
			الحصة في الدخل الشامل الآخر
٤,٠٩٩	(٥٥)		تحولات التدفق النقدي - الجزء الفعال للتغيرات في القيمة
(١٤٩,٥٣١)	٥,٧٦٠		العادلة
(٢٣٢,٢٤٩)	٥٤,٠٣٤		الدخل / (الخسارة) الشامل الآخر
			إجمالي الدخل / (الخسارة) الشامل الآخر للفترة

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

شركة مجموعة صافولا
(شركة مساهمة سعودية)

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

٣١ مارس ٢٠١٨م	٣١ مارس ٢٠١٩م	إيضاح
		الربح / (الخسارة) للفترة العائد إلى: مساهمي الشركة حقوق الملكية غير المسيطرة الربح / (الخسارة) للفترة
(٨٤,٣١٥)	٦,٣٣٠	
١,٥٩٧	٤١,٩٤٤	
<u>(٨٢,٧١٨)</u>	<u>٤٨,٢٧٤</u>	
		إجمالي الدخل / (الخسارة) الشامل للفترة العائد إلى: مساهمي الشركة حقوق الملكية غير المسيطرة إجمالي الدخل / (الخسارة) الشامل للفترة
(٢٠٦,٤٠٥)	١٠,٣٨٩	
(٢٥,٨٤٤)	٤٣,٦٤٥	
<u>(٢٣٢,٢٤٩)</u>	<u>٥٤,٠٣٤</u>	
		ربحية / (خسارة) السهم العائدة الى مساهمي الشركة (بالريال السعودي): الأساسي والمخفض
(٠,١٦)	٠,٠١	١١

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

شركة مجموعة صافولا
(شركة مساهمة سعودية)

قائمة التغيرات في حقوق الملكية الموحدة المختصرة (غير مراجعة)
(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	
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
٤٨,٢٧٤	٤١,٩٤٤	٦,٣٣٠	٦,٣٣٠	--	--	--	--	--	--	--	إجمالي الدخل / (الخسارة) الشامل للفترة
٥,٧٦٠	(١,٨٣٢)	٧,٥٩٢	--	(٧,٨٤٣)	--	١٥,٤٣٥	--	--	--	--	صافي الربح للفترة الدخل الشامل الآخر / (الخسارة)
٥٤,٠٣٤	٤٠,١١٢	١٣,٩٢٢	٦,٣٣٠	(٧,٨٤٣)	--	١٥,٤٣٥	--	--	--	--	
٨,٠٧٥,٩٧٥	٩٣٤,٦١٠	٧,١٤١,٣٦٥	١,٨٠٣,٥٨٦	(١,٧٥٢,٤٥٩)	(١٨٧,٩٧٩)	(١٨٢,٦٤٩)	٤,٠٠٠	١,٧٧٤,٠٨٥	٣٤٢,٩٧٤	٥,٣٣٩,٨٠٧	الرصيد في ٣١ مارس ٢٠١٩

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

شركة مجموعة صافولا
(شركة مساهمة سعودية)

قائمة التغيرات في حقوق الملكية الموحدة المختصرة (غير مراجعة)
(جميع المبالغ بالآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

حقوق الملكية العائدة إلى مساهمي الشركة الام									
رأس المال	علاوة اصدار	احتياطي نظامي	احتياطي عام	احتياطي القيمة العادلة	احتياطي تحويل عملات أجنبية	أرباح مبقاة	اجمالي حقوق ملكية المساهمين	حقوق الملكية غير المسيطرة	إجمالي حقوق الملكية
٥,٣٣٩,٨٠٧	٣٤٢,٩٧٤	١,٧٧٤,٠٨٥	٤,٠٠٠	(١٠٨,٦٤٩)	(١٦١,٥٩٨)	٢,٨٩٨,٧٥٦	٨,٨٢٨,٨٦٦	٨٧٩,١١٤	٩,٧٠٧,٩٨٠
--	--	--	--	--	--	(٣٤,١٤٦)	(٣٤,١٤٦)	(٦,١٨٤)	(٤٠,٣٣٠)
٥,٣٣٩,٨٠٧	٣٤٢,٩٧٤	١,٧٧٤,٠٨٥	٤,٠٠٠	(١٠٨,٦٤٩)	(١٦١,٥٩٨)	٢,٨٦٤,٦١٠	٨,٧٩٤,٧٢٠	٨٧٢,٩٣٠	٩,٦٦٧,٦٥٠
--	--	--	--	--	--	(٨٤,٣١٥)	(٨٤,٣١٥)	١,٥٩٧	(٨٢,٧١٨)
--	--	--	--	(١٦,٢٠٧)	(١٠٥,٨٨٣)	--	(١٢٢,٠٩٠)	(٢٧,٤٤١)	(١٤٩,٥٣١)
--	--	--	--	(١٦,٢٠٧)	(١٠٥,٨٨٣)	(٨٤,٣١٥)	(٢٠٦,٤٠٥)	(٢٥,٨٤٤)	(٢٣٢,٢٤٩)
--	--	--	--	--	--	(٥٥٠)	(٥٥٠)	--	(٥٥٠)
٥,٣٣٩,٨٠٧	٣٤٢,٩٧٤	١,٧٧٤,٠٨٥	٤,٠٠٠	(١٢٤,٨٥٦)	(١٦١,٥٩٨)	٢,٧٧٩,٧٤٥	٨,٥٨٧,٧٦٥	٨٤٧,٠٨٦	٩,٤٣٤,٨٥١

الرصيد في ١ يناير ٢٠١٨م كما تم التقرير عنه سابقاً تعديل ناتج عن تطبيق المعيار الدولي للتقارير المالية ٩

الرصيد في ١ يناير ٢٠١٨م - معدل إجمالي (الخسارة) / الدخل الشامل للفترة صافي (الخسارة) / الربح للفترة الخسارة الشاملة الأخرى

التغيرات الأخرى / الحركة

مكافأة اعضاء مجلس الادارة

الرصيد في ٣١ مارس ٢٠١٨م

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

شركة مجموعة صافولا

(شركة مساهمة سعودية)

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

٣١ مارس ٢٠١٨م	٣١ مارس ٢٠١٩م	
		التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية
(٨٢,٧١٨)	٤٨,٢٧٤	صافي الربح / (الخسارة) للفترة
		تسويات لـ:
١٨٥,٨٢١	٢٩٩,٠٤٩	استهلاك وإطفاء
١٢٨,٢٥٨	١٧٩,٩٤٩	صافي التكلفة التمويلية
(١١٤,٧٣٠)	(١١٤,١١٩)	حصة في ربح شركات مستثمر فيها بطريقة حقوق الملكية، بعد
--	(٤٢,٧٠٦)	خصم الزكاة والضريبة وتوزيعات أرباح مستلمة
(٢٥٣)	٤,٤٩٣	عكس مخصص لم يعد مطلوباً
(٣,٢٦٩)	--	خسارة / (ربح) من بيع ممتلكات، آلات ومعدات
١٧,٦٨٤	٢٠,٣٤٢	ربح من استبعاد استثمار
١٣٠,٧٩٣	٣٩٥,٢٨٢	مصروف الزكاة وضريبة الدخل
		التغيرات في:
(٣٤٧,٢٤٨)	(٧٧٨,٠٠٧)	مخزون
(٢٩٢,٧٢٥)	(٢٩٧,٣٤١)	ذمم مدينة تجارية
(٢٨١,٦٣٤)	(٣٦٩,٩١٧)	مدفوعات مقدماً وذمم مدينة أخرى
٤٢١,٤٤٢	٩٣٨,٩٣٤	ذمم دائنة تجارية
١,٤٥٥	١٥,٦٦٩	منافع موظفين
١٣١,٤٤٧	٢٧٧,٧٢٧	مستحقات ومطلوبات أخرى
(٢٣٦,٤٧٠)	١٨٢,٣٤٧	النقد الناتج من / (المستخدم في) الأنشطة التشغيلية
(٩٣,٠٣٧)	(١٥٩,٨٥٠)	تكاليف تمويلية مدفوعة
--	(٥٤٥)	زكاة وضريبة دخل مدفوعة
(٣٢٩,٥٠٧)	٢١,٩٥٢	صافي النقد الناتج من / (المستخدم في) الأنشطة التشغيلية
		التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية
(١٠٩,٢١٣)	(٦٩,٨٨٩)	استحواذ لممتلكات، آلات ومعدات
٤١١	٣,٠٦٤	متحصلات من بيع ممتلكات، آلات ومعدات
--	١٤,٥٣٤	صافي الاسترداد من استثمارات القيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
(٧٣,٧٩٣)	--	استحواذ على استثمارات
٢٨,٠٢٢	--	متحصلات من بيع استثمار
(١٥٤,٥٧٣)	(٥٢,٢٩١)	صافي النقد المستخدم في الأنشطة الإستثمارية

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

شركة مجموعة صافولا

(شركة مساهمة سعودية)

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

٣١ مارس ٢٠١٨م	٣١ مارس ٢٠١٩م	
		التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية
٤٨٢,٧٤٣	١,٣٨٨,٤٦٠	صافي التغير في السلف والقروض - المتداول
(١٣٢,٧٩١)	(٨٧٦,٥٩٧)	صافي التغير في السلف والقروض - غير المتداول
(٨٢١)	(٦٣٣)	توزيعات أرباح مدفوعة
--	(٢١٦,١٦٥)	دفع مطلوبات عقود الإيجار
٥٣٦	١,١٨١	صافي التغير في الإلتزام الضريبي المؤجل
<u>٣٤٩,٦٦٧</u>	<u>٢٩٦,٢٤٦</u>	صافي النقد الناتج من الأنشطة التمويلية
		صافي التغير في النقد وما في حكمه
(١٣٤,٤١٣)	٢٦٥,٩٠٧	أثر الحركة في أسعار الصرف على النقد وما في حكمه
(٨٦,١٩٨)	(١٠,٩٣٩)	النقد وما في حكمه في بداية الفترة
١,٢٩٨,١١٧	٩٠١,٥٧٣	تعديل ناتج عن تطبيق المعيار الدولي للتقارير المالية ٩
(١٠,٥٤٦)	--	النقد وما في حكمه في نهاية الفترة - لأغراض التدفق النقدي
<u>١,٠٦٦,٩٦٠</u>	<u>١,١٥٦,٥٤١</u>	
		جدول إضافي لمعلومات مالية غير نقدية
(١٦,٢٠٧)	١٥,٤٣٥	احتياطي القيمة العادلة
(١٣٣,٣٢٤)	(٩,٦٧٥)	احتياطي ترجمة عملات أجنبية

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

شركة مجموعة صافولا
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول المالية الأولية الموحدة المختصرة
عن الفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٩ م
(جميع المبالغ بالآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

١- معلومات عامة

مجموعة صافولا هي شركة مساهمة سعودية مسجلة في المملكة العربية السعودية بموجب سجل تجاري رقم ٤٠٣٠٠١٩٧٠٨ صادر في 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 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 مارس ٢٠١٩ م لدى الشركة استثمارات في الشركات التابعة التالية (يشار إليهم مجتمعين "بالمجموعة"):

١) الشركات التابعة المملوكة مباشرة للشركة

أ- شركات تابعة ذات نشاط تشغيلي

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

شركة مجموعة صافولا
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول المالية الأولية الموحدة المختصرة
عن الفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس 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		اسم الشركة التابعة
	الرئيسي	بلد التأسيس	
٣١ ديسمبر ٢٠١٨م	٣١ مارس ٢٠١٩م		
١٠٠	١٠٠	شركة قابضة	شركة أديم العربية ("أديم")
١٠٠	١٠٠	شركة قابضة	شركة الأطر العربية للإستثمار التجاري
١٠٠	١٠٠	شركة قابضة	المجمعات الموحدة للإستثمار العقاري (تحت التصفية)
١٠٠	١٠٠	شركة قابضة	شركة مدارك للإستثمارات
١٠٠	١٠٠	شركة قابضة	الشركة المتحدة لتطوير الممتلكات
١٠٠	١٠٠	متوقفة النشاط	شركة الطعام الجيد*
١٠٠	١٠٠	شركة قابضة	

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

٢) شركة صافولا للأغذية

تملك الشركة الام نسبة ١٠٠٪ (٣١ ديسمبر ٢٠١٨م: ١٠٠٪) من اسهم شركة صافولا للأغذية ("اس اف سي") والتي تم تأسيسها 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 و٤٠٣٠١٨٠٧٨٢ والصادر في جدة بتاريخ ٥ رجب ١٤٢٩هـ (٨ يوليو ٢٠٠٨م).

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

شركة مجموعة صافولا
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول المالية الأولية الموحدة المختصرة
عن الفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٩م
(جميع المبالغ بالآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

١- معلومات عامة (تابع)

٢) شركة صافولا للأغذية (تابع):

أ- شركات تابعة تحت سيطرة شركة عافية العالمية :

نسبة الملكية المباشرة (%)	النشاط التجاري الرئيسي		بلد التأسيس	إسم الشركة التابعة
	٣١ ديسمبر ٢٠١٨م	٣١ مارس ٢٠١٩م		
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	٩٧,٤	متوقفة النشاط	الأردن	شركة عافية العالمية - الأردن
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
٧٩,٩	٧٩,٩	تصنيع زيوت الطعام	الجمهورية الإسلامية الإيرانية	<u>إس بي إي سي</u> 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
٩٩,٩٥	٩٩,٩٥	تصنيع زيوت الطعام	جمهورية مصر العربية	<u>إس إف إل</u> شركة عافية العالمية - مصر
١٠٠	١٠٠	متوقفة النشاط	الجزر البريطانية العذراء	لاتيمار الدولية المحدودة
١٠٠	١٠٠	متوقفة النشاط	الجزر البريطانية العذراء	الينجتون الدولية المحدودة
١٠٠	١٠٠	تصنيع زيوت الطعام	تركيا	<u>كوغو</u> شركة صافولا غيدا ساناي في تكاريت أنونيم

شركة مجموعة صافولا
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول المالية الأولية الموحدة المختصرة
عن الفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس 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
	الرئيسي	الثانوي		
٣١ مارس ٢٠١٩م ٣١ ديسمبر ٢٠١٨م				
٧٤,٤٨	٧٤,٤٨	تصنيع السكر	المملكة العربية السعودية	الشركة المتحدة للسكر ("يو إس سي")
٦٢,١٣	٦٢,١٣	تصنيع السكر	جمهورية مصر العربية	يو إس سي شركة الإسكندرية للسكر، مصر ("أي إس سي إي")*
١٠٠	١٠٠	متوقفة النشاط	جزر كايمان	شركة صناعات سكر البنجر
١٠٠	١٠٠	إستصلاح الأراضي	جمهورية مصر العربية	إيه إس سي إي شركة الإسكندرية المتحدة لإستصلاح الأراضي

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

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

د- شركة تابعة تحت سيطرة شركة صافولا للأغذية الدولية المحدودة

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

هـ - شركة تابعة تحت سيطرة المؤون و مراسينا

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

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

شركة مجموعة صافولا (شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول المالية الأولية الموحدة المختصرة
عن الفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٩م
(جميع المبالغ بالآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

١- معلومات عامة (تابع)

٣) شركة بنده للتجزئة

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

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

شركات تابعة تحت سيطرة شركة بنده:

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

في ١٦ يناير ٢٠١٩م، قرر مساهمي بنده في اجتماع الجمعية العامة غير العادية، على تخفيض رأسمال الشركة بمبلغ ٦٩٥ مليون ريال سعودي لاطفاء 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 ١٤٣٩م 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 المالية الأولية الموحدة المختصرة
عن الفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس 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 مارس ٢٠١٨م	٣١ ديسمبر ٢٠١٧م		
٥١	٥١	تصنيع الأغذية المجمدة	شركة مصنع الأغذية المتنوعة
٥١	٥١	تجارة وتوزيع	شركة الأحسن التجارية
٥١	٥١	تجارة وتوزيع	شركة الهلال للاستيراد والتصدير
٥١	٥١	تجارة وتوزيع	شركة مشاريع سهر المحدودة
٥١	٥١	تصنيع الأغذية المجمدة	شركة مصنع سهر للأغذية
٥١	٥١	شركة قابضة	شركة الكبير القابضة المحدودة
٥١	٥١	تجارة وتوزيع	شركة الأفضل لتجارة المواد الغذائية

شركات تابعة تحت سيطرة شركة الكبير القابضة المحدودة:

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

إيضاحات حول المالية الأولية الموحدة المختصرة
عن الفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس 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، 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 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 تلك الاستثمارات المدرجة بالتكلفة المطفأة، والالتزامات المؤكدة، المخزون في إطار علاقة التحوط للقيمة العادلة والأدوات المالية المشنقة ومطلوبات عقود الإيجار ومنافع الموظفين والتي يتم إثباتها بالقيمة الحالية للإلتزام المستقبلي باستخدام طريقة وحدة الإئتمان المخططة، تم إعادة تصنيف بعض أرقام المقارنة لتتماشى مع عرض الفترة الحالية.

٢) عملة العرض و الوظيفة

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

ب- التقديرات والأحكام المحاسبية الهامة

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

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

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

إيضاحات حول المالية الأولية الموحدة المختصرة
عن الفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٩م
(جميع المبالغ بالآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

٣- السياسات المحاسبية الهامة

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

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

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

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

السياسات المحاسبية الهامة بموجب المعيار الدولي للتقرير المالي رقم ١٦

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

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

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

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

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

شركة مجموعة صافولا
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول المالية الأولية الموحدة المختصرة
عن الفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٩ م
(جميع المبالغ بالآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

٤- الإستثمار في شركات محاسب عنها بطريقة حقوق الملكية

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

الإسم	قطاع الاعمال الرئيسي	بلد التأسيس	نسبة الملكية (%)		٣١ مارس ٢٠١٩ م	٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م
			٣١ مارس ٢٠١٩ م	٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م		
شركة المراعي	المنتجات الغذائية الطازجة	المملكة العربية السعودية	٣٤,٥٢	٣٤,٥٢	٧,٤٠٤,١٩٩	٧,٥٠٦,٦٦٩
شركة كنان العالمية للتطوير العقاري	العقارات	المملكة العربية السعودية	٢٩,٩	٢٩,٩	٤٠٨,٠١٣	٤١٢,١١١
يو إس سي إي* شركة مدينة السيرة للتطوير العقاري	تصنيع السكر	مصر	٣٣,٨٢	٣٣,٨٢	٢٣٥,٨٣٧	٢٣١,٥٨٨
الشركة المتحدة للزيوت القابضة المحدودة	العقارات	المملكة العربية السعودية	٤٠	٤٠	١٤٧,٥٩٧	١٤٧,٥٩٧
انتاج كابيتال المحدودة	شركة قابضة إدارة الصناديق / المحافظ	جزر كايمان جمهورية تونس	٥١	٥١	٥٤,٩٨٧	٥٣,٤٠٩
شركة مطوري مدينة المعرفة الاقتصادية	الاستثمارية العقارات	المملكة العربية السعودية	٤٩	٤٩	٣٣,٩٦١	٣٣,٩٦١
			٢,٠٧	٢,٠٧	١٦,٢٧٠	١٦,٢٧٠
					<u>٨,٣٠٠,٨٦٤</u>	<u>٨,٤٠١,٦٠٥</u>

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

شركة مجموعة صافولا
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول المالية الأولية الموحدة المختصرة
عن الفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٩م
(جميع المبالغ بالآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

٥- الإستثمارات

٣١ ديسمبر ٢٠١٨م	٣١ مارس ٢٠١٩م
٣٢٤,٢٠٤	٣٥٣,٢٢٧
٣٠,٨٨٨	٢١,٠٩٥
٣٥٥,٠٩٢	٣٧٤,٣٢٢

استثمارات محتفظ بها بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر (إيضاح ١-٥)
استثمار بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة

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

٣١ ديسمبر ٢٠١٨م	٣١ مارس ٢٠١٩م	نسبة الملكية (%)		نوع الاعمال الرئيسي	قطاع الاعمال الرئيسي	الإسم
		٣١ ديسمبر ٢٠١٨م	٣١ مارس ٢٠١٩م			
١٩٧,٦٥٢	٢١١,١١٨	٦,٤	٦,٤	العقارات	العقارات	مدينة المعرفة الاقتصادية
٥٨,٨٧٨	٧٤,٤٣٥	٠,٩	٠,٩	العقارات	العقارات	إعمار المدينة الاقتصادية
--	--	٥	٥	العقارات	العقارات	شركة فينكس العربية القابضة
٦٧,٦٧٤	٦٧,٦٧٤	١٥	١٥	إدارة الاستثمار	شركة قابضة	شركة جسور القابضة سويكروب المملكة العربية السعودية
--	--	١٤,٨١	١٤,٨١	العقارات	العقارات	شركة فينكس العربية القابضة
٣٢٤,٢٠٤	٣٥٣,٢٢٧					

٦- رأس المال

كما في ٣١ مارس ٢٠١٩م، فإن رأس مال المجموعة يبلغ ٥,٣ مليار ريال سعودي يتكون من ٥٣٣,٩٨١ مليون سهم مدفوع بالكامل بقيمة ١٠ ريال سعودي للسهم.

٧- إحتياطي نظامي

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

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

شركة مجموعة صافولا
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول المالية الأولية الموحدة المختصرة
عن الفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٩م
(جميع المبالغ بالآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

٨- **سلف وقروض**

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

٣١ ديسمبر ٢٠١٨م	٣١ مارس ٢٠١٩م	
٩٨,٨٠٨	١٠٠,٢٣٤	مطلوبات غير متداولة
١,٥٠٠,٠٠٠	--	قروض بنكية مضمونة
٢,٦٦٧,١٨٨	٣,٢٩٢,٧٦٨	سندات غير مضمونة (صكوك) (إيضاح ٨-٢)
٤,٢٦٥,٩٩٦	٣,٣٩٣,٠٠٢	قروض بنكية غير مضمونة
		مطلوبات متداولة
١٦٧,٩٢٢	١٤٨,٨٤٤	الجزء المتداول من قروض بنكية مضمونة
٩٧٠,٣١٠	٥٧٣,٤١٩	الجزء المتداول من قروض بنكية غير مضمونة
--	١,٥٠٠,٠٠٠	إصدار سندات غير مضمونة (صكوك) (إيضاح ٨-٢)
٢٠٠,٢٥٠	٢٩٨,٥٧٥	قروض بنكية مضمونة
٢,٢٩٤,٨٣٩	٢,٤٥٢,٩١٤	قروض بنكية غير مضمونة
٥٦,٥٩٤	٩٨,٨٥٤	سحب على المكشوف
٣,٦٨٩,٩١٥	٥,٠٧٢,٦٠٦	
٧,٩٥٥,٩١١	٨,٤٦٥,٦٠٨	

٨-١ 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 واللييرة 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 طويلة الأجل للشركات التابعة مضمونة بضمانات الشركة الأم.

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

٨-٣ تم رهن بعض الممتلكات، الآلات و المعدات بمبلغ ٢٩١ مليون ريال سعودي (٣١ ديسمبر ٢٠١٨م: ٢٣٧,٩ مليون ريال سعودي) لبعض الشركات التابعة في الخارج للمجموعة كضمان لدى بعض البنوك التجارية.

٨-٤ تم رهن المخزون بمبلغ ٣٩ مليون ريال سعودي (٣١ ديسمبر ٢٠١٨م: ٢٥ مليون ريال سعودي) لدى بعض البنوك الأجنبية كضمان مقابل تسهيلات لبعض الشركات التابعة في الخارج.

٨-٤ كما في ٣١ مارس ٢٠١٩م، لدى المجموعة تسهيلات بنكية غير مستغلة تبلغ ٤,٤٨ 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 المالية الأولية الموحدة المختصرة
عن الفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٩م
(جميع المبالغ بالآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

٩- الزكاة وضريبة الدخل

أ) الموقف الزكوي

أنهت الشركة وضعها الزكوي حتى سنة ١٩٩٨م. لدى الشركة إعتراضات مستمرة على الربط الزكوي الصادر من الهيئة العامة للزكاة والدخل ("الهيئة") للسنوات ١٩٩٩م و ٢٠٠٠م 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 ٢٠١٧م.

استلمت الشركات التابعة السعودية 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 التابعة السعودية في المجموعة ربوطا زكوية من الهيئة تتعلق بالإقرارات الزكوية للسنوات ٢٠٠٥م إلى ٢٠١٧م حيث قيمت الهيئة مطلوبات زكوية إضافية بمبلغ ٨٢ مليون ريال سعودي تقريبا (٣١ ديسمبر ٢٠١٨م: ١٠ مليون ريال سعودي للربوط الزكوية للسنوات ٢٠٠٥م إلى ٢٠١٢م) تقدمت الشركات التابعة بإعتراضات على هذه الربوط الإضافية.

بالإضافة الى ذلك، استلمت احدى الشركات التابعة ربوطا مبدئية لبعض السنوات، ونتج عن ذلك عكس المخصص المتعلق بها.

ب) الموقف الضريبي

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

حصلت بعض الشركات الأجنبية التابعة على ربوط ضريبية نهائية لسنوات معينة وربوط ضريبية مؤقتة لسنوات أخرى. كما تلقت استفسارات 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 عمليات أجنبية.

١٠-التزامات وتعهدات

٣١ مارس ٢٠١٩م	٣١ ديسمبر ٢٠١٨م
٣٢	١٦٣
٢٠٨	٢٤٧
٢٨٥	٣٥٠
٤٧٨	٣٢٣
٤٠	٩٩

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

الكمية بالطن المتري	٣١ مارس ٢٠١٩م	٣١ ديسمبر ٢٠١٨م
٢٤١,٣٦٦	٣٠٦,٢٥٩	٣٢٣,٢٠٤
٢٧٧,٣٣٧		

التزامات لشراء السكر الخام
التزامات لبيع السكر المكرر

شركة مجموعة صافولا (شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول المالية الأولية الموحدة المختصرة
عن الفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٩م
(جميع المبالغ بالآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

١١- ربحية السهم

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

تم احتساب ربحية السهم المخفضة عن الفترة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٩م و٣١ مارس ٢٠١٨م بقسمة صافي الدخل العائد 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.

١٢- أطراف ذات علاقة

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

المعاملات مع موظفي الإدارة العليا

تعويضات موظفي الإدارة العليا

يتضمن التعويض لموظفي الإدارة العليا الرئيسيين للمجموعة رواتب، ومكافآت غير نقدية، ومنافع ما بعد التوظيف. قامت المجموعة بالاعتراف بمصروف قدره ٨,٥٧ مليون ريال سعودي للفترة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٩م (٣١ مارس ٢٠١٨م: ٥,٩٢ مليون ريال سعودي).

بلغت مكافأة اعضاء مجلس الادارة لفترة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٩م: ٠,٥٥ مليون ريال سعودي (٣١ مارس ٢٠١٨م: ٠,٥٥ 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 لجان المجلس المختلفة بلغت ٠,٧٤ مليون ريال سعودي (٣١ مارس ٢٠١٨م: ٠,٧٠ 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 المالية الأولية الموحدة المختصرة
عن الفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٩م
(جميع المبالغ بالآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

١٢- 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:

الإسم	العلاقة	طبيعة المعاملات	مبلغ المعاملات		الرصيد الختامي	
			٣١ مارس ٢٠١٩م	٣١ مارس ٢٠١٨م	٣١ ديسمبر ٢٠١٨م	٣١ مارس ٢٠١٩م
مستحق من أطراف ذات علاقة - ذمم مدينة تجارية						
بعض مساهمي الشركة المتحدة للسكر	مساهمون في شركة تابعة	تجارية	٣٩,٧٩٧	٥٠,٠٨٩	٢٢,٣٧٢	٢٥,١٦١
بعض مساهمي شركة عافية العالمية شركة	مساهمون في شركة تابعة	تجارية	١٦,٩٩٨	١٨,٨٢٩	١٥,٤٦٩	١٩,٤١٥
المراعي شركة المخابز الغربية الشركة المتحدة	شركة زميلة	تجارية	١١,٤٦٠	١٥,٤٥٦	٣,٥٩٣	٣,٦٤٤
للسكر، مصر أخرى	شركة شقيقة	تجارية	١٢,٤٧٥	٥,٣١٥	١,٥٩٦	١,٦٤٢
	شركة زميلة	تجارية	١٢,٨١٨	--	--	--
			٦٤	٣٥	٢,٠٩٥	١,٣٨٧
					٤٥,١٢٥	٥١,٢٤٩
مستحق من أطراف ذات علاقة - مدفوعات مقدماً وذمم مدينة أخرى						
كنان (١٢-١)	شركة زميلة	غير تجارية	--	--	٧٣,٠١٥	٧٣,٠١٥
يو اس سي إي	شركة زميلة	غير تجارية	٢٤,٦٧٢	١٩,٤٩٨	--	٣٤,٤٤٠
شركة خيرات الشرق للتجارة العامة وصناعة المواد الغذائية	شركة زميلة	غير تجارية	١٩,١٣٤	٣,٠٢٦	٢,٧٦٨	٢١,٩٠٢
سي فود انترناشونال هولدكو	شركة مشتركة	غير تجارية	--	--	٦,٠١١	٦,٠١١
شركة المراكز العربية	شريك في شركة تابعة	غير تجارية	٨٧٦	١٠,٩٧٥	٧,٥١٣	٦٧٧
					٨٩,٣٠٧	١٣٦,٠٤٥

شركة مجموعة صافولا
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول المالية الأولية الموحدة المختصرة
عن الفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٩م
(جميع المبالغ بالآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

١٢- أطراف ذات علاقة (تابع)

الإسم	العلاقة	طبيعة المعاملات	مبلغ المعاملات		الرصيد الختامي	
			٣١ مارس ٢٠١٩م	٣١ مارس ٢٠١٨م	٣١ ديسمبر ٢٠١٨م	٣١ مارس ٢٠١٩م
مستحق إلى أطراف ذات علاقة - ذمم دائنة تجارية						
شركة المراعي	شركة زميلة	تجارية	١٨٣,٤٧٩	١٨٧,٢٠٦	٨٣,٩١٥	١٠١,٦١٦
شركة نستله	شركة	تجارية	١٤٥,٦٠٢	١٢٠,٩١١	٤١,١١٥	٩٢,٠٤٤
العربية المحدودة	شقيقة	تجارية	٣٩,٥٣١	٢١,٠٧٧	٣٤,١٢٤	٤٣,٥٦١
شركة ميار	شركة	تجارية				
للأغذية	شقيقة	تجارية				
دل مونتي السعودية	شركة	تجارية	١٤,٦٢١	١٨,١٦١	٤,١٩٤	١٤,٢٦٩
المحدودة	شقيقة	تجارية				
شركة المهياج	شركة	تجارية	٧,٢٨٩	٤,٥٣٩	٢,٥٨٤	٦,١٥٦
الشامية التجارية	شقيقة	تجارية				
شركة المنهل	شركة	تجارية				
لمصنع المياه	شركة	تجارية	١,٠٩٨	٤,٠٩٨	١,٨٩٤	٢,٥١٢
المحدودة	شقيقة	تجارية				
أخرى			٤,٣٣٦	٢,١٩١	١,٤١١	١,٥١٥
					١٦٩,٢٣٧	٢٦١,٦٧٣

مستحق إلى أطراف ذات علاقة - مستحقات ومطلوبات أخرى

كنان	شركة زميلة	غير تجارية	٧,٩٩٨	١٠,٧٠١	١٠,٣٠٠	١٠,٣٨١
سي فود	شركة	غير تجارية	٢٠,٥٣٨	--	٤,٠٢٧	١٦,٤٢٧
انترناشونال ون	شركة زميلة	غير تجارية				
شركة عبدالقادر	مساهم	غير تجارية	١,٦٩٦	١,٦٩٦	٣,١٢٥	١,٤٢٩
المهيدب و أبناءه	شركة	غير تجارية	٧٨٨	٧٨٨	--	٧٨٨
دل مونتي السعودية	شقيقة	غير تجارية				
المحدودة	شركة	غير تجارية				
يو اس سي أي	شركة زميلة	غير تجارية	--	--	٢٠,٣٧٢	--
أخرى			٤٥٨	١,٠١٦	--	٢,٨١٨
					٣٧,٨٢٤	٣١,٨٤٣

١٢-١ 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 ٢٠١٧. خلال ٢٠١٧م، 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 ٢٠١٨م و ٣٠ يونيو ٢٠١٩م 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 ٢٠١٩م
(جميع المبالغ بالآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

١٣- قطاعات التشغيل

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

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

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

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

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

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

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

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

شركة مجموعة صافولا
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول المالية الأولية الموحدة المختصرة
عن الفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٩ م
(جميع المبالغ بالآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

١٣-قطاعات التشغيل (تابع)

التقارير القطاعية

الإجمالي	إستيعادات/ أخرى	الإستثمارات	الأغذية المجمدة	الخدمات الغذائية	التجزئة	صناعات غذائية	
٥,٣٨٧,٨٩٣	--	--	١٢١,٦٢٠	٣٠٥,٣٠٢	٢,٦٦٩,٧٠٦	٢,٢٩١,٢٦٥	٣١ مارس ٢٠١٩ م
--	(١٤٤,٣٥١)	١٠,٩٩٤	٧,٢٨٤	٨,١٠١	٨٢٤	١١٧,١٤٨	الإيرادات الخارجية
٥,٣٨٧,٨٩٣	(١٤٤,٣٥١)	١٠,٩٩٤	١٢٨,٩٠٤	٣١٣,٤٠٣	٢,٦٧٠,٥٣٠	٢,٤٠٨,٤١٣	الإيرادات ما بين القطاعات
(٤,٣٢٢,٤٢٨)	١٣٣,٣٥٦	--	(٨٠,٧٩٦)	(٢١٩,٨٦٢)	(٢,١١٣,٨٦٥)	(٢,٠٤١,٢٦١)	الإيرادات القطاعية
٦,٣٣٠	(٢١,٢٥١)	٥٦,٨٥٤	٣,٠١٤	٤٨,٠٠٨	(١٩٢,٧٢٩)	١١٢,٤٣٤	تكلفة الإيرادات
٢٨,٥٥٥,٧٩١	(٤,٧٥٨,٢٥٨)	١٣,٤٤١,٢٨٦	١,٠٥٦,٥٠٩	٢,٠٥٤,٧٥٢	٩,١٩٠,٣٤٥	٧,٥٧١,١٥٧	صافي ربح / (خسارة) القطاع
٢٠,٤٧٢,٨٨٨	(٨٥١,٠١٨)	٥,٩٣٩,٢٢٥	٨٨٨,٦٥٥	١,٠٦٦,٨٦٠	٨,١٩٠,٧٩٩	٥,٢٣٨,٣٦٧	موجودات القطاع
٥,١٠٧,٩٧٥	--	--	--	٢٧٩,٧٧٩	٢,٣٧٦,٢٦٢	٢,٤٥١,٩٣٤	٣١ مارس ٢٠١٨ م
--	(١٣٨,٥٧٤)	١١,٤٠٥	--	٦,٥١٨	٨٧٩	١١٩,٧٧٢	الإيرادات الخارجية
٥,١٠٧,٩٧٥	(١٣٨,٥٧٤)	١١,٤٠٥	--	٢٨٦,٢٩٧	٢,٣٧٧,١٤١	٢,٥٧١,٧٠٦	الإيرادات ما بين القطاعات
(٤,١٩٩,٤٧٢)	١٢٦,٢٩١	--	--	(٢٠٧,٠٩٨)	(١,٨٧٧,٤٨٤)	(٢,٢٤١,١٨١)	الإيرادات القطاعية
(٨٤,٣١٥)	(٤,٩٨٢)	٨٧,٨٩٨	--	٤٧,٧٤٥	(٢٢٣,٢٤٩)	٨,٢٧٣	تكلفة الإيرادات
٢٢,٢٥٢,٤٥١	(٣,٩٥١,٦٩١)	١٢,٥٦٢,٧١٤	٩٠٩,١٥٩	١,٤٤٢,٤٠٠	٤,٥٠٢,٣٢٧	٦,٧٨٧,٥٤٢	صافي ربح / (خسارة) القطاع
١٤,٢٣٠,٥١٠	(٦٢١,٨٥٣)	٤,٩٠١,٢١٤	٧٦٣,٠٩٤	٥٠٨,٦٢٧	٤,١٠٩,٧٢١	٤,٥٦٩,٧٠٧	موجودات القطاع
							مطلوبات القطاع

إيضاحات حول المالية الأولية الموحدة المختصرة
عن الفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٩م
(جميع المبالغ بالآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

١٤- الأدوات المالية – القيمة العادلة وإدارة المخاطر

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

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

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

إذا كان سوق الأداة المالية غير نشط، تقوم المجموعة بتحديد القيمة العادلة باستخدام أسلوب تقييم ويعتمد أسلوب التقييم المختار على أقصى استخدام لمدخلات السوق وعلى أقل ما يمكن من التقديرات الخاصة بالشركة. وإن أسلوب التقييم المختار يضم جميع العوامل التي قد تأخذ في الاعتبار من قبل المشاركين 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 مارس ٢٠١٩م و ٣١ ديسمبر ٢٠١٨م، لم تكن هناك تحويلات بين مستويات القيمة العادلة للمستوى الأول والمستوى الثاني.

نظراً 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. وبرأي 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 تقديراً معقولاً للقيمة العادلة.

شركة مجموعة صافولا
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول المالية الأولية الموحدة المختصرة
عن الفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٩م
(جميع المبالغ بآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

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

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

شركة مجموعة صافولا
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول المالية الأولية الموحدة المختصرة
عن الفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٩م
(جميع المبالغ بالآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

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

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

النوع	أساليب التقييم	معطيات لا يمكن رصدها	العلاقة بين المدخلات الهامة التي لا يمكن رصدها وقياسات القيمة العادلة
اوراق مالية تمثل حقوق ملكية	اسلوب مقارنة السوق، سعر مضاعفات الأرباح، السعر للقيمة الدفترية	سعر مضاعفات الأرباح، السعر مقابل القيمة الدفترية، السعر مقابل القيمة الدفترية الملموسة	غير قابل للتطبيق
عقود مستقبلية	تسعيرة الوسيط	غير قابل للتطبيق	غير قابل للتطبيق
خيار الشراء والبيع	نموذج بلاك شول	سعر التنفيذ لتقلب السعر الفوري لمؤشر السكر (القيمة العادلة)	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.
مقايضات معدل الفائدة	التدفقات النقدية المخصصة	غير قابل للتطبيق	غير قابل للتطبيق

١٥- إدارة رأس المال

تهدف المجموعة عند إدارة رأس المال إلى ضمان قدرة المجموعة على الاستمرار بمبدأ مفهوم الاستمرارية لكي تتمكن من الاستمرار في توفير عوائد للمساهمين ومنافع لحاملي الأسهم 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 مارس ٢٠١٩م و٣١ ديسمبر ٢٠١٨م هو كالتالي:

٣١ ديسمبر ٢٠١٨م	٣١ مارس ٢٠١٩م	إجمالي المطلوبات ناقصاً: نقد وما في حكمه صافي الدين المعدل
١٤,٢٣٠,٥١٠ (٩٠١,٥٧٣)	٢٠,٤٧٩,٨١٦ (١,١٥٦,٥٤١)	إجمالي حقوق الملكية ناقصاً: احتياطي التحوط
١٣,٣٢٨,٩٣٧	١٩,٣٢٣,٢٧٥	حقوق الملكية المعدلة
٨,٠٢١,٩٤١ (١,٢٨٦)	٨,٠٧٥,٩٧٥ (١,٢٣١)	نسبة صافي الدين المعدل إلى حقوق الملكية المعدلة
٨,٠٢٠,٦٥٥	٨,٠٧٤,٧٤٤	
١.٦٦	٢.٣٩	

إيضاحات حول المالية الأولية الموحدة المختصرة

عن الفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٩م
(جميع المبالغ بالآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

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

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

في السابق، حددت المجموعة عند بدء العقد ما إذا كان الترتيب يمثل أو ينطوي على عقد إيجار بموجب المعيار الدولي للتقرير المالي 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 التزامات 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 مساوٍ 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 الموجودات 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 المالية الأولية الموحدة المختصرة
عن الفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٩ م
(جميع المبالغ بالآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

١٦- 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 الموحدة المختصرة أدناه:

١ يناير ٢٠١٩ م	التأثير على:
٤,٩٨٨,٩١٩	موجودات بحق الاستخدام
٢٠٨,٤٨٨	مستحقات ومطلوبات أخرى
(٦٧,٧٤٦)	مخصص مقابل تكلفة إعادة الأصل لحالته
(٨٩,٤٥٣)	مدفوعات مقدماً وذمم مدينة أخرى
(٥,٠٤٠,٢٠٨)	مطلوبات عقود الإيجار

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

الدولة	معدل المتوسط المرجح
المملكة العربية السعودية	٥,٨٪ - ٣٪
مصر	١٨٪
إيران	٢٥٪
تركيا	٢٠٪
دول أخرى	٥,٦٩٪ - ٦٪

ب) التأثير على الفترة:

خلال فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٩ م، قامت المجموعة بإثبات مبلغ ١٣٠,٧ مليون ريال سعودي كمصروفات استهلاك ومبلغ ٦٥,٦ مليون ريال سعودي كتكاليف فوائد لهذه الإيجارات. نتج عن ذلك قيمة دفترية بمبلغ ٤,٨٥٨ مليون ريال سعودي ومبلغ ٥,٠٤١ مليون ريال سعودي لحق استخدام الموجودات ومطلوبات الإيجار في ٣١ مارس ٢٠١٩ م.

١٧- المعايير الصادرة والتي لم تصبح سارية المفعول بعد

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

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

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

إيضاحات حول المالية الأولية الموحدة المختصرة
عن الفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٩م
(جميع المبالغ بالآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

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

ب- التعديلات الأخرى

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

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

الإصدارات الصادرة ولم تصبح سارية المفعول بعد

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

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

١٨- تاريخ اعتماد القوائم المالية للإصدار

تم اعتماد القوائم المالية الموحدة للإصدار من قبل مجلس الإدارة في ٣ رمضان ١٤٤٠هـ الموافق ٨ مايو ٢٠١٩م.