

شركة مجموعة صافولا
(شركة مساهمة سعودية)

القوائم المالية الأولية
الموحدة المختصرة (غير مراجعة)
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٠م
مع تقرير مراجع الحسابات المستقل

شركة مجموعة صافولا
(شركة مساهمة سعودية)

القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة (غير مراجعة)
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٠م

صفحة	الفهرس
-	تقرير مراجع الحسابات المستقل عن فحص القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة
١	قائمة المركز المالي الموحد المختصرة
٣ - ٢	قائمة الربح أو الخسارة والدخل الشامل الآخر الموحدة المختصرة
٥ - ٤	قائمة التغيرات في حقوق الملكية الموحدة المختصرة
٧ - ٦	قائمة التدفقات النقدية الموحدة المختصرة
٢٨ - ٨	إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة

تقرير مراجع الحسابات المستقل

للسادة مساهمي شركة مجموعة صافولا

مقدمة

لقد فحصنا القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة المرفقة في ٣١ مارس ٢٠٢٠م لشركة مجموعة صافولا ("الشركة") وشركاتها التابعة ("المجموعة") المكونة من:

- قائمة المركز المالي الموحدة المختصرة كما في ٣١ مارس ٢٠٢٠م؛
- قائمة الربح أو الخسارة وقائمة الدخل الشامل الآخر الموحدة المختصرة عن فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٠م؛
- قائمة التغيرات في حقوق الملكية الموحدة المختصرة عن فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٠م؛
- قائمة التدفقات النقدية الموحدة المختصرة عن فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٠م؛ و
- الإيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة.

إن الإدارة هي المسؤولة عن إعداد وعرض هذه القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة وفقاً للمعيار المحاسبي الدولي (٣٤) "التقرير المالي الأولي" المعتمد في المملكة العربية السعودية. إن مسئوليتنا هي إبداء رأي حول هذه القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة استناداً إلى فحصنا.

نطاق الفحص

لقد قمنا بالفحص وفقاً للمعيار الدولي لارتباطات الفحص (٢٤١٠) "فحص المعلومات المالية الأولية المنفذ 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 لن تمكننا من الحصول على تأكيد بأننا سنعلم بجميع الأمور الهامة التي يمكن التعرف عليها خلال عملية مراجعته. وبناءً عليه، فلن نُبدِ رأي مراجعة.

الاستنتاج

استناداً إلى فحصنا، لم يلفت انتباهنا شيء يجعلنا نعتقد بأن القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة المرفقة في ٣١ مارس ٢٠٢٠م لشركة مجموعة صافولا وشركاتها التابعة غير معدة، من جميع النواحي الجوهرية، وفقاً للمعيار المحاسبي 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 ٧ رمضان ١٤٤١هـ
الموافق ٣٠ أبريل ٢٠٢٠م

شركة مجموعة صافولا

(شركة مساهمة سعودية)

قائمة المركز المالي الموحد المختصرة

(بالآلاف الريالات السعودية، ما لم يذكر خلاف ذلك)

٣١ ديسمبر ٢٠١٩ (مراجعة)	٣١ مارس ٢٠٢٠ (غير مراجعة)	الإيضاح
		الموجودات
٦,٥١٢,٢٥٦	٦,٤١٧,٣٩٦	ممتلكات والآت ومعدات
٤,٣١٩,٦٧٠	٤,٣٠٢,٤٨٨	موجودات حق استخدام
٨٣١,٥٩٦	٨٢٨,٨٩٨	موجودات غير ملموسة وشهرة
٢٩,٨٨١	٢٩,٠٢١	عقارات استثمارية
٨,٦٢٥,٠٤٧	٨,٧٢٤,١٧٧	٤ استثمار في شركات مستثمر فيها بطريقة حقوق الملكية
٣٤٧,٥٩٠	٢٨٧,٠١٩	٥ استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الربح الشامل الاخر
٧,٢٦٨	٧,٢٢٢	ذمم مدينة طويلة الاجل
١,٩٩٩	١,٣٧٢	مشتقة مالية
١٢,٤٨٠	١٢,٧٤٤	اصل ضريبي مؤجل
٢٠,٦٨٧,٧٨٧	٢٠,٦١٠,٣٣٧	إجمالي الموجودات غير المتداولة
		مخزون
٢,٧٥٢,٠٢٠	٣,٤٥٠,١٠٩	ذمم مدينة تجارية
١,١٩٠,٦٥٧	١,٥٢٢,٧٢٥	مدفوعات مقدما وذمم مدينة أخرى
١,٠٦٠,١٩٥	١,٣٥٤,١٠٥	٥ استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الربح او الخسارة
٢٦,٥١٦	٤١,٥٦١	النقد وما في حكمه
٩٤٠,٥٣٦	١,٢٧٥,٤٤٤	إجمالي الموجودات المتداولة
٥,٩٦٩,٩٢٤	٧,٦٤٣,٩٤٤	إجمالي الموجودات
٢٦,٦٥٧,٧١١	٢٨,٢٥٤,٢٨١	
		حقوق الملكية والمطلوبات
		حقوق الملكية
٥,٣٣٩,٨٠٧	٥,٣٣٩,٨٠٧	٦ رأس المال
٣٤٢,٩٧٤	٣٤٢,٩٧٤	٧ علاوة إصدار
١,٧٧٤,٠٨٥	١,٧٧٤,٠٨٥	احتياطي نظامي
٤,٠٠٠	٤,٠٠٠	احتياطي عام
(١٧٩,٢٣٠)	(٢٦٢,٤١٥)	احتياطي القيمة العادلة
(١٨٧,٩٧٩)	(١٨٧,٩٧٩)	تأثير المعاملات مع الحصص غير المسيطرة دون تغيير في السيطرة
(١,٧٩٢,٣٩٦)	(١,٨٤٠,٦٣٤)	احتياطي ترجمة عملات اجنبية
٢,٢٨٨,٩٧٩	٢,٤٣٩,٨٣٧	أرباح منقاة
٧,٥٩٠,٢٤٠	٧,٦٠٩,٦٧٥	حقوق الملكية العائدة إلى مساهمي الشركة
٩٤٨,٨٣٠	٩٥٤,٠٢٨	حقوق الملكية غير المسيطرة
٨,٥٣٩,٠٧٠	٨,٥٦٣,٧٠٣	إجمالي حقوق الملكية
		المطلوبات
٣,٩٠٥,٢٤٥	٤,٠٤٦,٩٥١	٨ قروض وسلف
٣,٩٥٥,٦٨٦	٣,٩٦٦,٧١٥	مطلوبات عقود إيجار
٧٤٧,٢٠١	٧٧٣,١١٢	منافع الموظفين
٢٠٤,١٤٦	٢٥٠,٤٠٨	ذمم دائنة طويلة الاجل
١٨٨,٠٩٤	١٩٤,٧٦١	مشتقة مالية
١٣٩,٦٠٩	١٣٩,٩٧٥	مخصص مقابل تكلفة إعادة الاصل لحالته
١١٤,٧٤٥	١١٨,٩١٤	مطلوبات ضريبية مؤجلة
٩,٢٥٤,٧٢٦	٩,٤٩٠,٨٣٦	إجمالي المطلوبات غير المتداولة
		المطلوبات
٣,٦٣٩,٢٥٠	٣,٢٣٥,١٢٩	٨ قروض وسلف
٦٧٦,٨٤٠	٦٣٠,٠١٦	مطلوبات عقود إيجار
٢,٣٠٤,٨٧٢	٣,٧٩٧,١٦٦	ذمم دائنة تجارية
٢,٢٤٢,٩٥٣	٢,٥٣٧,٤٣١	مستحقات ومطلوبات أخرى
٨,٨٦٣,٩١٥	١٠,١٩٩,٧٤٢	إجمالي المطلوبات المتداولة
١٨,١١٨,٦٤١	١٩,٦٩٠,٥٧٨	إجمالي المطلوبات
٢٦,٦٥٧,٧١١	٢٨,٢٥٤,٢٨١	إجمالي المطلوبات وحقوق الملكية

تعتبر الإيضاحات المرفقة من رقم ١ إلى رقم 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)
(بالآلاف الريالات السعودية، ما لم يذكر خلاف ذلك)

٣١ مارس ٢٠١٩م	٣١ مارس ٢٠٢٠م	الإيضاح	
٥,٣٨٧,٨٩٣	٦,١١٩,٧٥٠	١٣	الإيرادات
(٤,٣٢٢,٤٢٨)	(٤,٨٩٦,٧٥٤)	١٣	تكلفة الإيرادات
<u>١,٠٦٥,٤٦٥</u>	<u>١,٢٢٢,٩٩٦</u>		إجمالي الربح
١١٤,١١٩	١٣٥,١٠٤		الحصة في نتائج شركات مستثمر فيها بطريقة حقوق الملكية، بعد خصم الزكاة والضريبة
(١٩٩,٧٠٥)	(٢٠٨,٦٧٠)		مصروفات إدارية
(٧٧٤,٠٢٠)	(٧٤٠,٩٤٥)		مصروفات بيع وتوزيع
<u>٢٠٥,٨٥٩</u>	<u>٤٠٨,٤٨٥</u>		النتائج من الأنشطة التشغيلية
٨,٩٨٩	١١,٧١٧		إيرادات تمويلية
(١٨٨,٩٣٨)	(١٩٣,٥٩٨)		تكلفة تمويلية
<u>(١٧٩,٩٤٩)</u>	<u>(١٨١,٨٨١)</u>		صافي التكلفة التمويلية
٤٢,٧٠٦	--	٩	عكس مخصص انتفى الغرض منه
٦٨,٦١٦	٢٢٦,٦٠٤		الربح قبل الزكاة وضريبة الدخل
<u>(٢٠,٣٤٢)</u>	<u>(٢٨,١٦٩)</u>	٩	مصروف الزكاة وضريبة الدخل
<u>٤٨,٢٧٤</u>	<u>١٩٨,٤٣٥</u>		صافي الربح للفترة
			الدخل الشامل الآخر
--	(٢٣,٠٧٩)		بنود لن يتم إعادة تصنيفها إلى الربح أو الخسارة إعادة قياس التزام المنافع المحددة استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر - صافي التغير في القيمة العادلة
٢٩,٠٢٣	(٦٠,٥٧١)		
(٩,٦٧٥)	(٦٠,٥٢٢)		بنود معاد أو قد يعاد تصنيفها في قائمة الربح أو الخسارة عمليات أجنبية - فروق ترجمة عملات أجنبية استثمار في شركات مستثمر فيها بطريقة حقوق الملكية - الحصة في الدخل الشامل الآخر تحولات التدفق النقدي - الجزء الفعال من التغيرات في القيمة العادلة
(١٣,٥٣٣)	(٢٣,٣٧٦)		
(٥٥)	٧٦٢		
<u>٥,٧٦٠</u>	<u>(١٦٦,٧٨٦)</u>		(الخسارة) الشامل الآخر / الدخل
<u>٥٤,٠٣٤</u>	<u>٣١,٦٤٩</u>		إجمالي الدخل الشامل للفترة

تعتبر الإيضاحات المرفقة من رقم ١ إلى رقم 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)
(بالآلاف الريالات السعودية، ما لم يذكر خلاف ذلك)

٣١ مارس ٢٠١٩م	٣١ مارس ٢٠٢٠م	الإيضاح
٦,٣٣٠	١٧٢,٧٥٥	
٤١,٩٤٤	٢٥,٦٨٠	
<u>٤٨,٢٧٤</u>	<u>١٩٨,٤٣٥</u>	
		الربح للفترة العائد إلى:
		مساهمي الشركة
		حقوق الملكية غير المسيطرة
		الربح للفترة
		إجمالي الدخل الشامل للفترة العائد إلى:
		مساهمي الشركة
		حقوق الملكية غير المسيطرة
		إجمالي الدخل الشامل للفترة
		ربحية السهم العائدة إلى مساهمي الشركة (بالريال السعودي):
٠,٠١	٠,٣٢	١١
		الأساسية والمخفضة

تعتبر الإيضاحات المرفقة من رقم ١ إلى رقم 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)
(بالآلاف الريالات السعودية، ما لم يذكر خلاف ذلك)

حقوق الملكية العائدة إلى المساهمين في الشركة الأم

إجمالي حقوق الملكية	حقوق الملكية غير المسيطرة	إجمالي	أرباح مبقاة	احتياطي ترجمة عملات أجنبية	تأثير المعاملات مع الحصص غير المسيطرة دون تغيير في السيطرة	احتياطي القيمة العادلة	احتياطي عام	احتياطي نظامي	علاوة اصدار	رأس المال	
٨,٥٣٩,٠٧٠	٩٤٨,٨٣٠	٧,٥٩٠,٢٤٠	٢,٢٨٨,٩٧٩	(١,٧٩٢,٣٩٦)	(١٨٧,٩٧٩)	(١٧٩,٢٣٠)	٤,٠٠٠	١,٧٧٤,٠٨٥	٣٤٢,٩٧٤	٥,٣٣٩,٨٠٧	الرصيد في ١ يناير ٢٠٢٠م
١٩٨,٤٣٥	٢٥,٦٨٠	١٧٢,٧٥٥	١٧٢,٧٥٥	--	--	--	--	--	--	--	إجمالي الدخل / (الخسارة) الشامل للفترة
(١٦٦,٧٨٦)	(١٣,٤٦٦)	(١٥٣,٣٢٠)	(٢١,٨٩٧)	(٤٨,٢٣٨)	--	(٨٣,١٨٥)	--	--	--	--	صافي ربح للفترة
٣١,٦٤٩	١٢,٢١٤	١٩,٤٣٥	١٥٠,٨٥٨	(٤٨,٢٣٨)	--	(٨٣,١٨٥)	--	--	--	--	(الخسارة) الشامل الآخر
(٧,٠١٦)	(٧,٠١٦)	--	--	--	--	--	--	--	--	--	توزيعات أرباح
٨,٥٦٣,٧٠٣	٩٥٤,٠٢٨	٧,٦٠٩,٦٧٥	٢,٤٣٩,٨٣٧	(١,٨٤٠,٦٣٤)	(١٨٧,٩٧٩)	(٢٦٢,٤١٥)	٤,٠٠٠	١,٧٧٤,٠٨٥	٣٤٢,٩٧٤	٥,٣٣٩,٨٠٧	الرصيد في ٣١ مارس ٢٠٢٠م

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

شركة مجموعة صافولا
(شركة مساهمة سعودية)

قائمة التغيرات في حقوق الملكية الموحدة المختصرة (غير مراجعة) (تابع)
(بالآلاف الريالات السعودية، ما لم يذكر خلاف ذلك)

حقوق الملكية العائدة إلى المساهمين في الشركة الأم											
تأثير المعاملات مع											
الحصص غير											
إجمالي	حقوق الملكية	إجمالي	أرباح مبقاة	احتياطي ترجمة	المسيطرة دون تغيير	احتياطي	احتياطي	احتياطي	علاوة	رأس المال	
حقوق الملكية	غير المسيطرة			عملات أجنبية	في السيطرة	القيمة العادلة	عام	نظامي	إصدار		
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 ٢٠١٩م
											إجمالي الدخل / (الخسارة) الشامل
											للفترة
											صافي ربح للفترة
٤٨,٢٧٤	٤١,٩٤٤	٦,٣٣٠	٦,٣٣٠	--	--	--	--	--	--	--	الدخل الشامل الآخر / (الخسارة)
٥,٧٦٠	(١,٨٣٢)	٧,٥٩٢	--	(٧,٨٤٣)	--	١٥,٤٣٥	--	--	--	--	
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 ٢٠١٩م

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

شركة مجموعة صافولا

(شركة مساهمة سعودية)

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

٣١ مارس ٢٠١٩م	٣١ مارس ٢٠٢٠م	
٤٨,٢٧٤	١٩٨,٤٣٥	التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية
		صافي الربح للفترة
		تعديلات -:
٢٩٩,٠٤٩	٢٨٤,٣٢٩	استهلاك وإطفاء
١٧٩,٩٤٩	١٨١,٨٨١	صافي التكلفة التمويلية
		الحصة في نتائج شركات مستثمر فيها بطريقة حقوق الملكية، بعد خصم
(١١٤,١١٩)	(١٣٥,١٠٤)	الزكاة والضريبة
(٤٢,٧٠٦)	--	عكس مخصص انتفى الغرض منها
٤,٤٩٣	(٣١٨)	(ربح) / خسارة بيع ممتلكات وآلات ومعدات
٢٠,٣٤٢	٢٨,١٦٩	مصروف الزكاة وضريبة الدخل
٣٩٥,٢٨٢	٥٥٧,٣٩٢	
		التغييرات في:
(٧٧٨,٠٠٧)	(٧٦٠,٧٧٧)	مخزون
(٢٩٧,٣٤١)	(٣٧٦,١١٨)	ذمم مدينة تجارية
(٣٦٩,٩١٧)	(٣٢٣,١١٣)	مدفوعات مقدما وذمم مدينة أخرى
٩٣٨,٩٣٤	١,٥٣٤,٨٢٦	ذمم دائنة تجارية
١٥,٦٦٩	٥,٤٢٧	منافع الموظفين
٢٧٨,٩٠٨	٣٩٥,٩٢٦	مستحقات ومطلوبات أخرى
١٨٣,٥٢٨	١,٠٣٣,٥٦٣	النقد الناتج من الأنشطة التشغيلية
(١٥٩,٨٥٠)	(١٣١,٤٩٤)	تكلفة تمويلية مدفوعة
(٥٤٥)	(٦٠,٤٩٢)	الزكاة وضريبة الدخل المدفوعة
٢٣,١٣٣	٨٤١,٥٧٧	صافي النقد الناتج من الأنشطة التشغيلية
		التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية
(٦٩,٨٨٩)	(٨٣,٩١٧)	استحواذ على ممتلكات وآلات ومعدات
٣,٠٦٤	١,٣٩٧	متحصلات من بيع ممتلكات وآلات ومعدات
--	١٢,٦٦٣	توزيعات أرباح مستلمة
١٤,٥٣٤	(١٥,٠٤٥)	صافي التغيير في استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
(٥٢,٢٩١)	(٨٤,٩٠٢)	صافي النقد المستخدم في الأنشطة الاستثمارية
		التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية
١,٣٨٨,٤٦٠	(٣٥٦,٥٥٨)	صافي التغيير في قروض وسلف - الجزء المتداول
(٨٧٦,٥٩٧)	١٣٨,٢٥٦	صافي التغيير في قروض وسلف - الجزء غير المتداول
(٦٣٣)	(٦٧٨)	توزيعات أرباح مدفوعة
(٢١٦,١٦٥)	(١٧٨,٣١٢)	مدفوعات مطلوبات عقود إيجار
--	(٧,٠١٦)	توزيعات أرباح مدفوعة لحقوق الملكية غير المسيطرة
٢٩٥,٠٦٥	(٤٠٤,٣٠٨)	صافي النقد الناتج / (المستخدم في) من الأنشطة التمويلية

تعتبر الإيضاحات المرفقة من رقم ١ إلى رقم 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)
(بالآلاف الريالات السعودية، ما لم يذكر خلاف ذلك)

٣١ مارس ٢٠١٩م	٣١ مارس ٢٠٢٠م
٢٦٥,٩٠٧	٣٥٢,٣٦٧
(١٠,٩٣٩)	(١٧,٤٥٩)
٩٠١,٥٧٣	٩٤٠,٥٣٦
<u>١,١٥٦,٥٤١</u>	<u>١,٢٧٥,٤٤٤</u>
١٥,٤٣٥	(٨٣,١٨٥)
(٩,٦٧٥)	(٦٠,٥٢٢)
--	(٢٣,٠٧٩)

صافي التغيير في النقد وما في حكمه
تأثير الحركة في أسعار صرف العملات على النقد وما في حكمه
النقد وما في حكمه في بداية الفترة
النقد وما في حكمه في نهاية الفترة

جدول إضافي للمعلومات المالية غير النقدية:
احتياطي القيمة العادلة
احتياطي ترجمة عملات أجنبية
احتياطي اكتواري

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

شركة مجموعة صافولا

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٠م
(بآلاف الريالات السعودية، ما لم يذكر خلاف ذلك)

١. معلومات عامة

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

يقع المكتب المسجل للشركة في العنوان التالي:

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

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

كما في ٣١ مارس ٢٠٢٠م، لدى الشركة استثمارات في الشركات التابعة التالية (يشار إليها مجتمعة بـ "المجموعة"):

(١) الشركات التابعة المملوكة مباشرة للشركة

(١) شركات تابعة ذات نشاط تشغيلي

اسم الشركة التابعة	بلد التأسيس	النشاط الرئيسي	حصة الملكية المباشرة (%)	٣١ مارس ٢٠٢٠م	٣١ ديسمبر ٢٠١٩م
شركة صافولا للأغذية ("إس إف سي")	المملكة العربية السعودية	أغذية	١٠٠	١٠٠	١٠٠
شركة بنده للتجزئة ("بنده")	المملكة العربية السعودية	التجزئة	٩٨,٨٧	٩٨,٨٧	٩٨,٨٧
شركة الطعام الجيد	المملكة العربية السعودية	شركة قابضة	١٠٠	١٠٠	١٠٠
شركة المتون العالمية للاستثمار العقاري القابضة	المملكة العربية السعودية	عقارات	٨٠	٨٠	٨٠
شركة هرفي لخدمات الأغذية	المملكة العربية السعودية	مطعم وإنتاج مخبوزات	٤٩	٤٩	٤٩

شركة مجموعة صافولا
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٠م
(بآلاف الريالات السعودية، ما لم يذكر خلاف ذلك)

١. معلومات عامة (تابع)

(١) شركات تابعة مملوكة مباشرة للشركة (تابع)

(٢) الشركات التابعة متوقفة النشاط والقابضة

اسم الشركة التابعة	بلد التأسيس	النشاط الرئيسي	حصة الملكية المباشرة (%)	
			٣١ مارس ٢٠٢٠	٣١ ديسمبر ٢٠١٩م
شركة أديم العربية (أديم)	المملكة العربية السعودية	شركة قابضة	١٠٠	١٠٠
شركة الأطر العربية للاستثمار التجاري	المملكة العربية السعودية	شركة قابضة	١٠٠	١٠٠
شركة مدارك للاستثمارات	الأردن	شركة قابضة	١٠٠	١٠٠
الشركة المتحدة لتطوير الممتلكات	المملكة العربية السعودية	شركة متوقفة النشاط	١٠٠	١٠٠

(٢) شركة صافولا للأغذية

تملك الشركة الأم ١٠٠٪ (٣١ ديسمبر ٢٠١٩م: ١٠٠٪) من حصة الملكية في شركة صافولا للأغذية (اس اف سي)، والتي تم تأسيسها كشركة مساهمة مغلقة سعودية وفقا للقرار الوزاري رقم ٢٣٦/ج بتاريخ ٢١ ذو القعدة ١٤٣٥هـ (١٦ سبتمبر ٢٠١٤م). وقبل أن تتحول إس إف سي إلى شركة مساهمة مغلقة، كانت تعمل كشركة ذات مسؤولية محدودة مسجلة في المملكة العربية السعودية بموجب السجل التجاري رقم ٤٠٣٠١٨٠٧٨٢ والصادر في جدة بتاريخ ٠٥ رجب ١٤٢٩هـ (٠٨ يوليو ٢٠٠٨م).

تعمل شركة صافولا للأغذية في تجارة الجملة والتجزئة للمواد الغذائية. وتعمل من خلال شركاتها التابعة المباشرة وغير المباشرة في تصنيع وتسويق وتوزيع المنتجات المتضمنة زيوت الطعام والمكرونات والسكر والمأكولات البحرية والحلويات والاستصلاح الزراعي في الأسواق المحلية والدولية.

شركة مجموعة صافولا
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٠م
(بآلاف الريالات السعودية، ما لم يذكر خلاف ذلك)

١. معلومات عامة (تابع)

(٢) شركة صافولا للأغذية (تابع)

شركات تابعة تحت سيطرة شركة صافولا للأغذية:

حصة الملكية المباشرة (%)		النشاط الرئيسي	بلد التأسيس	اسم الشركة التابعة
٣١ مارس ٢٠٢٠م	٣١ ديسمبر 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 للاستثمارات الصناعية ("اس أي أي سي")
١٠٠	١٠٠	تصنيع المكرونة	مصر	شركة الملكة للصناعات الغذائية
١٠٠	--	تصنيع المكرونة	مصر	شركة الفراشة للصناعات الغذائية*
٩٥,٤٣	٩٥,٤٣	شركة قابضة	الجزر العذراء البريطانية (بي في أي)	شركة صافولا لأسواق الأغذية الناشئة المحدودة
٩٩	٩٩	تجارة وتوزيع	المملكة العربية السعودية	شركة عافية العالمية للتوزيع والتسويق
٩٥	٩٥	شركة قابضة	جزر كايمان	شركة صافولا للأغذية والسكر
١٠٠	١٠٠	شركة قابضة	الإمارات العربية المتحدة	شركة صافولا للأغذية الدولية المحدودة
١٠٠	١٠٠	تصنيع الدهون	المملكة العربية السعودية	الشركة الدولية للصناعات الغذائية المحدودة ("أي إف أي")
٦٠	٦٠	تجارة وتوزيع منتجات الأغذية البحرية	الإمارات العربية المتحدة	شركة سي فود إنترناشيونال تو المنطقة الحرّة**
١٠٠	١٠٠	شركة متوقفة النشاط	المملكة العربية السعودية	شركة عافية العربية للأغذية
١٠٠	١٠٠	شركة قابضة	المملكة العربية السعودية	شركة المؤن العالمية القابضة
١٠٠	١٠٠	شركة قابضة	المملكة العربية السعودية	مراسينا الدولية للاستثمار العقاري المحدودة

* تماشيًا مع خطط الدمج لأعمال المكرونة، في يناير ٢٠٢٠م، قامت المجموعة بدمج عملياتها في قطاع المكرونة وبالتالي تم دمج شركة الفراشة للصناعات الغذائية مع شركة الملكة للصناعات الغذائية. تم الانتهاء من الإجراءات القانونية خلال الفترة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٠م.

** وافقت شركة صافولا للأغذية على بيع ١٠٪ من حصتها في شركة سي فود إنترناشيونال تو المنطقة الحرّة إلى المساهم الآخر. كما في ٣١ مارس ٢٠٢٠م، الإجراءات القانونية ذات الصلة لم تنتهي بعد.

شركة مجموعة صافولا

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٠م

(بالآلاف الريالات السعودية، ما لم يذكر خلاف ذلك)

١. معلومات عامة (تابع)

(٢) شركة صافولا للأغذية (تابع)

(أ) شركات تابعة تحت سيطرة شركة عافية العالمية:

حصة الملكية المباشرة (%)		النشاط الرئيسي	بلد التأسيس	اسم الشركة التابعة
٣١ ديسمبر ٢٠١٩م	٣١ مارس ٢٠٢٠م			
٩٠	٩٠	شركة قابضة	إيران	شركة صافولا بيشهر ("إس بي إي سي")
١٠٠	١٠٠	شركة متوقفة النشاط	لوكسمبورج	شركة مالينترا القابضة
١٠٠	١٠٠	شركة قابضة	الجزر البريطانية العذراء	صافولا للأغذية المحدودة ("إس إف إل")
٩٨,٥٧	٩٨,٥٧	شركة متوقفة النشاط	الأردن	شركة عافية العالمية - الأردن (تحت التصفية)
٩٠	٩٠	شركة متوقفة النشاط	الجزر البريطانية العذراء	شركة أنفسكز
١٠٠	١٠٠	شركة متوقفة النشاط	الجزر البريطانية العذراء	شركة عافية للتجارة العالمية
١٠٠	١٠٠	شركة متوقفة النشاط	الجزر البريطانية العذراء	صافولا للأغذية العالمية
١٠٠	١٠٠	شركة قابضة	تركيا	شركة كوغو غيدا باتوم في تكاريت إيه إس ("كوغو")
١٠٠	١٠٠	شركة قابضة	جزر كايمان	أسيل للغذاء - شركة قابضة
إس بي إي سي				
٧٩,٩	٧٩,٩	تصنيع زيوت الطعام	إيران	شركة بيشهر الصناعية
١٠٠	١٠٠	تجارة وتوزيع	إيران	شركة طلوع بخش افتاب
١٠٠	١٠٠	تجارة وتوزيع	إيران	شركة صافولا بيشهر للسكر
٩٠	٩٠	تصنيع الأغذية والحلويات	إيران	شركة نورتيكا جولدن ويت
إس إف إل				
٩٩,٩٥	٩٩,٩٥	تصنيع زيوت الطعام	مصر	شركة عافية العالمية - مصر
كوغو				
١٠٠	١٠٠	تصنيع زيوت الطعام	تركيا	شركة صافولا غيدا ساناي في تكاريت أنونيم

شركة مجموعة صافولا
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٠م
(بآلاف الريالات السعودية، ما لم يذكر خلاف ذلك)

١. معلومات عامة (تابع)

(٢) شركة صافولا للأغذية (تابع)

ب) شركات تابعة تحت سيطرة شركة صافولا للاستثمارات الصناعية:

حصة الملكية المباشرة (%)		النشاط الرئيسي	بلد التأسيس	اسم الشركة التابعة
٣١ مارس ٢٠٢٠م	٣١ ديسمبر ٢٠١٩م			
٧٤,٤٨	٧٤,٤٨	تصنيع السكر	المملكة العربية السعودية	الشركة المتحدة للسكر ("يو إس سي")

يو إس سي

٦٢,١٣	٦٢,١٣	تصنيع السكر	مصر	شركة الإسكندرية للسكر، مصر ("أي إس سي إي") *
١٠٠	١٠٠	شركة متوقفة النشاط	جزر كايمان	صناعات سكر البنجر

شركة الإسكندرية للسكر

١٠٠	١٠٠	استصلاح الأراضي	مصر	شركة الإسكندرية المتحدة لاستصلاح الأراضي
-----	-----	-----------------	-----	--

ج) شركات تابعة تحت سيطرة شركة صافولا لأسواق الأغذية الناشئة المحدودة:

١٠٠	١٠٠	تصنيع زيوت الطعام	المغرب	شركة صافولا المغرب
١٠٠	١٠٠	تصنيع زيوت الطعام	السودان	صافولا لزيوت الطعام (السودان) المحدودة
١٠٠	١٠٠	تصنيع زيوت الطعام	الجزائر	شركة عافية العالمية – الجزائر

د) شركة تابعة مسيطر عليها من خلال شركة صافولا للأغذية الدولية المحدودة:

١٠٠	١٠٠	إنتاج أطعمة وحلويات	إيران	شركة بيهتام رويان كافيه الحديثة
-----	-----	---------------------	-------	---------------------------------

هـ) شركات تابعة تحت سيطرة المؤون ومراسينا

١٠٠	١٠٠	تجارة وتوزيع	الإمارات العربية المتحدة	أوفوغ تريدينغ دي ام ام سي
-----	-----	--------------	--------------------------	---------------------------

* إن نسبة الملكية الفعلية في شركة الإسكندرية للسكر، مصر هي ٧١,٦٦٪ (٣١ ديسمبر ٢٠١٩م: ٧١,٦٦٪).

شركة مجموعة صافولا (شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٠م
(بالآلاف الريالات السعودية، ما لم يذكر خلاف ذلك)

١. معلومات عامة (تابع)

(٣) شركة بنده للتجزئة

تملك الشركة الأم نسبة ٩٨,٨٧٪ (٣١ ديسمبر ٢٠١٩م: ٩٨,٨٧٪) من أسهم شركة بنده للتجزئة ("بنده")، والتي تم تأسيسها كشركة مساهمة مقفلة سعودية بموجب القرار الوزاري رقم ٢٣٥/ج بتاريخ ٢٢ رجب ١٤٣١هـ (٣ يوليو ٢٠١٠م). وقبل تحولها إلى شركة مساهمة مقفلة، كانت بنده تعمل 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 نشاط تجارة الجملة والتجزئة في توريدات الأغذية والمواد الاستهلاكية. تعمل مجموعة بنده من خلال شبكة من متاجر الهايبر ماركت والسوبر ماركت والمتاجر الصغيرة التابعة لها.

شركات تابعة تحت سيطرة شركة بنده:

اسم الشركة التابعة	بلد التأسيس	النشاط الرئيسي	حصة الملكية المباشرة (%)	٣١ مارس ٢٠٢٠	٣١ ديسمبر ٢٠١٩
شركة المخازن الكبرى التجارية	المملكة العربية السعودية	التجزئة	١٠٠	١٠٠	١٠٠
شركة بنده لخدمات التشغيل والصيانة والمقاولات	المملكة العربية السعودية	الخدمات والصيانة	١٠٠	١٠٠	١٠٠
شركة بنده العالمية لتجارة التجزئة	جمهورية مصر العربية	التجزئة	١٠٠	١٠٠	١٠٠
شركة بنده للمخابز	المملكة العربية السعودية	شركة متوقفة النشاط	١٠٠	١٠٠	١٠٠
جيان					
الشركة اللبنانية للحلويات والمخابز	المملكة العربية السعودية	شركة متوقفة النشاط	٩٥	٩٥	٩٥

(٤) شركة الطعام الجيد

تمتلك الشركة الأم حصة ملكية بنسبة ١٠٠٪ في شركة الطعام الجيد ("جي إف سي")، والتي تم تأسيسها كشركة ذات مسؤولية محدودة مسجلة في المملكة العربية السعودية تحت السجل التجاري رقم ٤٠٣٠٦٠٣٦٧٤ الصادر في جدة في ٢١ ربيع الثاني ١٤٣٩هـ (٨ يناير ٢٠١٨م).

يتمثل نشاط شركة جي إف سي، من خلال شركاتها التابعة المباشرة وغير المباشرة، في تصنيع وتجارة الجملة والتجزئة وتوزيع الأغذية المجمدة والمأكولات البحرية في الأسواق المحلية والخارجية.

شركة مجموعة صافولا

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٠م

(بالآلاف الريالات السعودية، ما لم يذكر خلاف ذلك)

١. معلومات عامة (تابع)

(٤) شركة الطعام الجيد (تابع)

شركات تابعة تحت سيطرة شركة جي إف سي (يشار إليها مجتمعة بـ "مجموعة شركات الكبير"):

اسم الشركة التابعة	بلد التأسيس	النشاط الرئيسي	حصة الملكية (%)	
			٣١ مارس ٢٠٢٠م	٣١ ديسمبر ٢٠١٩م
شركة مصنع الأغذية المتنوعة	المملكة العربية السعودية	تصنيع الأغذية المجمدة	٥١	٥١
شركة الأحسن للتجارة	المملكة العربية السعودية	تجارة وتوزيع	٥١	٥١
شركة الهلال للاستيراد والتصدير	البحرين	تجارة وتوزيع	٥١	٥١
شركة مشاريع سهر المحدودة	الإمارات العربية المتحدة	تجارة وتوزيع	٥١	٥١
شركة مصنع سهر للأغذية	الإمارات العربية المتحدة	تصنيع الأغذية المجمدة	٥١	٥١
شركة الكبير القابضة المحدودة	الإمارات العربية المتحدة	شركة قابضة	٥١	٥١
شركة الأفضل لتجارة المواد الغذائية	الإمارات العربية المتحدة	تجارة وتوزيع	٥١	٥١
شركات تابعة تحت سيطرة شركة الكبير القابضة المحدودة:				
شركة كاسكيد للاستثمارات المحدودة	الإمارات العربية المتحدة	شركة استثمارية	١٠٠	١٠٠
شركة كاسكيد للأغذية البحرية	الإمارات العربية المتحدة	تصنيع الأغذية المجمدة	١٠٠	١٠٠
شركة مشاريع الصباح للمواد الغذائية	الإمارات العربية المتحدة	تجارة وتوزيع	١٠٠	١٠٠
شركة كاسكيد للاستثمارات المحدودة				
شركة الأفضل للأغذية	عمان	تجارة وتوزيع	١٠٠	١٠٠

٢. أسس الإعداد

(أ) المعايير المحاسبية المطبقة

تم إعداد هذه القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة المرفقة للمجموعة وفقا للمعيار الدولي للتقرير المالي للتقارير المالية الأولية ("معيار المحاسبة الدولي ٣٤") المعتمد في المملكة العربية السعودية والمعايير والإصدارات الأخرى المعتمدة من الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين ويجب قراءة هذه القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة جنبا إلى جنب مع آخر قوائم مالية موحدة سنوية كما في وحتى السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩م ("آخر قوائم مالية سنوية").

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٠م
(بالآلاف الريالات السعودية، ما لم يذكر خلاف ذلك)

٢. أسس الإعداد (تابع)

أ) المعايير المحاسبية المطبقة (تابع)

ولا تتضمن هذه القوائم المالية جميع المعلومات المطلوبة لإعداد مجموعة كاملة من القوائم المالية المعدة وفقا للمعايير الدولية للتقرير المالي، ولكن تم إدراج السياسات المحاسبية والإيضاحات التفسيرية المحددة لتفسير الأحداث والمعاملات الهامة لفهم التغيرات في المركز المالي والأداء المالي للمجموعة منذ آخر قوائم مالية سنوية.

١) العرف المحاسبي / أسس القياس

تم إعداد هذه القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة باستخدام مبدأ الاستحقاق المحاسبي ومفهوم الاستمرارية وعلى أساس التكلفة التاريخية، باستثناء الاستثمارات بخلاف تلك المدرجة بالتكلفة المضافة، والتزامات الشركة والمخزون في إطار علاقة التحوط للقيمة العادلة، والأدوات المالية المشتقة ومنافع الموظفين والتي يتم إثباتها بالقيمة الحالية للالتزام المستقبلي باستخدام طريقة وحدة الائتمان المخططة. تم إعادة تبويب بعض أرقام المقارنة لتتماشى مع طريقة عرض الفترة الحالية.

٢) عملة النشاط والعرض

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

ب) التقديرات والأحكام المحاسبية الهامة

يتطلب إعداد القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة من الإدارة استخدام الحكم والتقديرات والافتراضات التي تؤثر في تطبيق السياسات المحاسبية وعلى المبالغ المقرر عنها للموجودات والمطلوبات والإيرادات والمصروفات المقرر عنها. وقد تختلف النتائج الفعلية عن هذه التقديرات.

وتتم مراجعة التقديرات والافتراضات الأساسية بشكل متواصل. يتم إثبات مراجعات التقديرات بأثر مستقبلي.

الأحكام الهامة التي اتخذتها الإدارة في تطبيق السياسات المحاسبية للمجموعة والمصادر الرئيسية لعدم التأكد من التقديرات هي نفسها التي تم وصفها في آخر قوائم مالية موحدة سنوية. ومع ذلك، قامت المجموعة بمراجعة المصادر الرئيسية لتقديرات عدم التأكد التي تم الكشف عنها في القوائم المالية الموحدة السنوية الأخيرة على خلفية وباء كورونا (كوفيد - ١٩). تعتقد الإدارة أنه بخلاف الخسائر الائتمانية المتوقعة للموجودات المالية، فإن خسارة انخفاض قيمة الموجودات غير المالية وجميع مصادر لتقديرات عدم التأكد الأخرى تظل مماثلة لتلك التي تم الإفصاح عنها في القوائم المالية الموحدة السنوية. ستستمر الإدارة في مراقبة الوضع وستعكس أي تغييرات مطلوبة في فترات إعداد التقارير المستقبلية

شركة مجموعة صافولا
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٠م
(بالآلاف الريالات السعودية، ما لم يذكر خلاف ذلك)

٣. السياسات المحاسبية الهامة

إن السياسات المحاسبية المطبقة على هذه القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة هي نفسها المطبقة على القوائم المالية الموحدة السنوية للمجموعة كما في وللسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩م. هناك عدد من التعديلات على المعايير تسري أيضا اعتبارا من ١ يناير ٢٠٢٠م ولكن ليس لها تأثير جوهري على هذه القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة.

٤. الاستثمار في شركات مستثمر فيها بطريقة حقوق الملكية

فيما يلي بيان استثمار المجموعة في الشركات المستثمر فيها بطريقة حقوق الملكية:

الاسم	قطاع الأعمال الرئيسي	بلد التأسيس	حصة الملكية (%)	
			٣١ مارس ٢٠٢٠م	٣١ ديسمبر ٢٠١٩م
شركة المراعي ("المراعي")	المنتجات الغذائية الطازجة	المملكة العربية السعودية	٣٤,٥٢	٣٤,٥٢
شركة كنان الدولية للتطوير العقاري ("كنان")	عقارات	المملكة العربية السعودية	٢٩,٩	٢٩,٩
الشركة المتحدة للسكر، مصر ("يو إس سي أي") *	تصنيع السكر	مصر	٣٣,٨٢	٣٣,٨٢
شركة مدينة السيرة للتطوير العقاري	عقارات	المملكة العربية السعودية	٤٠	٤٠
الشركة المتحدة للزيوت القابضة المحدودة	شركة قابضة	جزر كايمان	٥١	٥١
شركة إنتاج كابيتال المحدودة ("إنتاج")	إدارة الصناديق	الجمهورية التونسية	٤٩	٤٩
شركة مطوري مدينة المعرفة الاقتصادية	عقارات	المملكة العربية السعودية	٢,٠٧	٢,٠٧
سي فود إنترناشيونال ون المنطقة الحرة	توزيع منتجات المأكولات البحرية	الإمارات العربية المتحدة	٤٠	٤٠
			--	--
			٨,٧٢٤,١٧٧	٨,٦٢٥,٠٤٧

* تبلغ حصة الملكية المباشرة للشركة في يو إس سي أي ١٠,٦٢% (٣١ ديسمبر ٢٠١٩م: ١٠,٦٢%).

شركة مجموعة صافولا
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٠م
(بالآلاف الريالات السعودية، ما لم يذكر خلاف ذلك)

٥. الاستثمارات

٣١ ديسمبر ٢٠١٩	٣١ مارس ٢٠٢٠م
٣٤٧,٥٩٠	٢٨٧,٠١٩
٢٦,٥١٦	٤١,٥٦١

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

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

حصة الملكية (%)		قطاع الأعمال الرئيسي		بلد التأسيس		استثمارات مدرجة	
٣١ ديسمبر ٢٠١٩م	٣١ مارس ٢٠٢٠م	٣١ ديسمبر ٢٠١٩م	٣١ مارس ٢٠٢٠م				
٢١٥,٨٩٧	١٧٥,٤٩٨	٦,٤	٦,٤	المملكة العربية السعودية	عقارات	مدينة المعرفة الاقتصادية	
٧١,٠٨٥	٥٠,٩١٣	٠,٩	٠,٩	المملكة العربية السعودية	عقارات	إعمار المدينة الاقتصادية	
--	--	٥	٥	المملكة الأردنية الهاشمية	عقارات	شركة فينكس العربية القابضة	
٦٠,٦٠٨	٦٠,٦٠٨	١٥	١٥	المملكة العربية السعودية	إدارة الاستثمار	شركة سويكروب	
--	--	١٤,٨١	١٤,٨١	المملكة العربية السعودية	شركة قابضة	شركة جسور القابضة (تحت التصفية)	
<u>٣٤٧,٥٩٠</u>	<u>٢٨٧,٠١٩</u>						

٦. رأس المال

كما في ٣١ مارس ٢٠٢٠م و ٣١ ديسمبر ٢٠١٩م، فإن رأس مال المجموعة البالغ ٥,٣ مليار ريال سعودي يتكون من ٥٣٣,٩٨١ مليون سهم مدفوع بالكامل قيمة كل منها ١٠ ريال سعودي.

٧. الاحتياطي النظامي

وفقاً لنظام الشركة الأساسي ونظام الشركات في المملكة العربية السعودية، يتعين على الشركة سنوياً تحويل ١٠٪ من صافي دخلها إلى احتياطي نظامي حتى يبلغ هذا الاحتياطي النظامي ٣٠٪ من رأس مالها. وحيث أن الشركة قد وصلت إلى مستوى الاحتياطي الإلزامي، لذلك لا يلزم إجراء أي تحويلات إضافية.

يعتبر الاحتياطي النظامي في القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة هو الاحتياطي النظامي للشركة. هذا الاحتياطي حالياً غير متاح للتوزيع على شركاء الشركة.

شركة مجموعة صافولا
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٠م
(بالآلاف الريالات السعودية، ما لم يذكر خلاف ذلك)

٨. القروض والسلف

تعكس المعلومات التالية الشروط التعاقدية لقروض وسلف المجموعة المحملة بفوائد والتي تقاس بالتكلفة المطفأة:

٣١ ديسمبر ٢٠١٩م	٣١ مارس ٢٠٢٠م	
١٣٠,٢١٨	١٣٢,٩٥٥	المطلوبات غير المتداولة
١,٠٠٠,٠٠٠	١,٠٠٠,٠٠٠	قروض بنكية بضمان
٢,٧٧٥,٠٢٧	٢,٩١٣,٩٩٦	صكوك غير مضمونة (الإيضاح ٨-٢)
٣,٩٠٥,٢٤٥	٤,٠٤٦,٩٥١	قروض بنكية بلا ضمان
٦٠,٤٦١	٥٤,٤١٠	الجزء المتداول من قروض بنكية مضمونة
٦٧٩,٣٢١	١,١٤٧,٦٤٠	الجزء المتداول من قروض بنكية بلا ضمان
٩٩٣,٠٠٠	--	صكوك غير مضمونة (الإيضاح ٨-٢)
٦٩,٧٠٠	٨٦,٩٦٢	قروض بنكية بضمان
١,٧٩٩,٤٩٥	١,٨٨١,٠٦٤	قروض بنكية بلا ضمان
٣٧,٢٧٣	٦٥,٠٥٣	سحب على المكشوف
٣,٦٣٩,٢٥٠	٣,٢٣٥,١٢٩	
٧,٥٤٤,٤٩٥	٧,٢٨٢,٠٨٠	

١-٨ تمثل هذه القروض قروضا حصلت عليها الشركة الأم وشركاتها التابعة من البنوك التجارية والمؤسسات المالية الأخرى. هذه القروض هي بالريال السعودي والجنبيه المصري والريال الإيراني والدولار الأمريكي والدينار الجزائري والليرة التركية و الدرهم الإماراتي والجنبيه السوداني. بعض هذه القروض مضمونة بضمان ممتلكات وآلات ومعدات لبعض الشركات التابعة في الخارج. تتضمن اتفاقيات القروض تعهدات تتطلب، من بين شروط أخرى، الحفاظ على نسب مالية معينة. بعض القروض طويلة الأجل للشركات التابعة مضمونة بضمان الشركة الأم. كما في ٣١ مارس ٢٠٢٠م، تشمل القروض والسلف تسهيلات تمويلية متوافقة مع أحكام الشريعة الإسلامية بقيمة ٦,٣ مليار ريال سعودي (٣١ ديسمبر ٢٠١٩م: ٦,٥ مليار ريال سعودي).

٢-٨ في ٢٢ يناير ٢٠١٣م أتمت المجموعة طرحها الأولي بإصدار الصكوك بقيمة إجمالية تبلغ ١,٥ مليار ريال سعودي بمدة صلاحية ٧ سنوات وبعائد متوقع متغير لحملة الصكوك قدره ١,١٠٪ زائد سايبور لمدة ٦ شهور يستحق بشكل نصف سنوي. تنص أحكام الصكوك على أن تحافظ المجموعة خلال الفترة على شروط مالية وغيرها من الشروط خلال المدة. تم تسوية الصكوك في ٢٢ يناير ٢٠٢٠م.

في ٩ يوليو ٢٠١٩م، أكملت المجموعة طرحها لصكوك جديدة، بموجب البرنامج الجديد، بقيمة إجمالية تبلغ ١ مليار ريال سعودي بمدة صلاحية ٧ سنوات وبعائد متوقع و متغير على حاملي الصكوك قدره ١,٦٠٪ زائد سايبور لمدة ٦ شهور يستحق بشكل نصف سنوي. ستستحق الصكوك في ٩ يوليو ٢٠٢٦م، شمل الإصدار ٥٠٧ مليون ريال سعودي من الصكوك السابقة والتي تم استردادها وتبادلها.

٣-٨ ممتلكات وآلات ومعدات بقيمة ٢٧٢ مليون ريال سعودي (٣١ ديسمبر ٢٠١٩م: ٢٨٦ مليون ريال سعودي) لبعض الشركات التابعة للمجموعة في الخارج مرهونة كضمان لدى بنوك تجارية.

٤-٨ مخزون بقيمة ١٩ مليون ريال سعودي (٣١ ديسمبر ٢٠١٩م: ٦٢ مليون ريال سعودي) مرهونة لدى بعض البنوك الأجنبية مقابل تسهيلات لبعض الشركات التابعة في الخارج.

٥-٨ كما في ٣١ مارس ٢٠٢٠م، لدى المجموعة تسهيلات بنكية غير مستغلة تبلغ ٤,٦ مليار ريال سعودي (٣١ ديسمبر ٢٠١٩م: ٥,٣ مليار ريال سعودي) لإدارة متطلبات السيولة قصيرة الأجل وطويلة الأجل.

شركة مجموعة صافولا
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٠م
(بالآلاف الريالات السعودية، ما لم يذكر خلاف ذلك)

٩. الزكاة وضرائب الدخل

(أ) الموقف الزكوي

خلال سنة ٢٠١٩م، أنهت الشركة وضعها الزكوي للسنوات من ٢٠٠٥م إلى ٢٠١٨م. قامت الهيئة العامة للزكاة والدخل بعمل فحص ميداني للسجلات الشركة للأعوام من ٢٠٠٥م إلى ٢٠١٢م، وطالبت بفروقات زكوية إضافية قدرها ٨٥,٨ مليون ريال سعودي. بعد ذلك، تم تسوية المبلغ مع الهيئة العامة للزكاة والدخل وسددت الشركة الالتزامات بمبلغ ١٠,٢ مليون ريال سعودي. وعلاوة على ذلك، تم الانتهاء من ربوط الشركة للسنوات من ٢٠١٣م إلى ٢٠١٨م بناء على العوائد المعدلة بمبلغ ٥,٤ مليون ريال سعودي. باستثناء عامي ١٩٩٩م و٢٠٠٠م، والتي لدى الشركة اعتراضات قائمة بمبلغ ١,٩ مليون ريال سعودي على الربط الزكوي الصادر من الهيئة العامة للزكاة والدخل ("الهيئة"). استلمت بعض الشركات التابعة في قطاع تصنيع الأغذية على شهادات زكوية نهائية أو مؤقتة حتى عام ٢٠١٨م. وفقاً لذلك، تم متابعة خطط الدفع وفقاً للاتفاقية المبرمة مع الهيئة العامة للزكاة والدخل وتم تعديل الالتزامات مقابل مبالغ التسوية النهائية.

بالإضافة إلى ذلك، لدى المجموعة استنفات معلقة ضد ربوط بعض الشركات التابعة التي يبلغ مجموع الفروقات الزكوية فيها ٨,٢ مليون ريال سعودي (٣١ ديسمبر ٢٠١٩م: ٨,٢ مليون ريال سعودي تقريباً).

(ب) موقف ضريبة الدخل

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

حصلت بعض الشركات الأجنبية التابعة على ربوط ضريبية نهائية لسنوات معينة وروبط ضريبية مؤقتة لسنوات أخرى. كما تلقت 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 اعتراض مع إدارات ضريبة الدخل في أي عملية أجنبية.

١٠. الارتباطات والالتزامات المحتملة

٣١ مارس ٢٠٢٠م	٣١ ديسمبر ٢٠١٩م			
٦٠	٧١	خطابات اعتماد		
١٢٧	١٨٠	ضمانات بنكية		
٣٤٠	١٨٩	التزامات لشراء سكر خام		
٥٠٢	٣٣٣	التزامات لبيع سكر مكرر		
٥٠	٧٠	التزامات رأسمالية		
		الكمية بالطن المتري		
		١٧٤,٧٥٢	٢٥٨,٢٧١	التزامات لشراء سكر خام
		١٩٩,٧٤٤	٢٩٥,٥٣٢	التزامات لبيع سكر مكرر

شركة مجموعة صافولا

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٠م
(بآلاف الريالات السعودية، ما لم يذكر خلاف ذلك)

١١. ربحية السهم

تم حساب ربحية السهم الأساسية للفترة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٠م و٣١ مارس ٢٠١٩م، بقسمة صافي الربح / (الخسارة) والدخل / الخسارة من العمليات المستمرة العائد لمساهمي الشركة الأم لهذه الفترات على المتوسط المرجح لعدد الأسهم القائمة ٥٣٣,٩٨١ مليون (٣١ مارس ٢٠١٩م: ٥٣٣,٩٨١ مليون) خلال هذه الفترات.

تم حساب ربحية السهم المخفضة للفترة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٠م و٣١ مارس ٢٠١٩م، بقسمة صافي الربح / الخسارة والربح / الخسارة من العمليات المستمرة العائد لمساهمي الشركة الأم لهذه الفترات على المتوسط المرجح لعدد الأسهم القائمة المعدلة بأثر التخفيض المحتمل للأسهم العادية. ولكن، في غياب أي التزام قابل للتحويل لأدوات حقوق ملكية، فإن ربحية السهم المخفضة لا تختلف عن ربحية السهم الأساسي.

١٢. الأطراف ذات العلاقة

تتضمن الأطراف ذات العلاقة المساهمين في المجموعة، والشركات الزميلة والشقيقة، والمنشآت الأخرى ذات العلاقة ببعض الشركات التابعة الموحدة وموظفي الإدارة العليا للمجموعة. يتم اعتماد شروط وأحكام هذه المعاملات من قبل إدارة المجموعة.

المعاملات مع موظفي الإدارة الرئيسيين

مكافآت موظفي الإدارة العليا

تتضمن تعويضات موظفي الإدارة العليا في المجموعة رواتب، ومكافآت غير نقدية، ومنافع ما بعد التوظيف، وفيما يتعلق بذلك، قامت المجموعة بإثبات مصروف قدرة ٨,٠ مليون ريال سعودي للفترة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٠م (٣١ مارس ٢٠١٩م: ٨,٦ مليون ريال سعودي).

بلغت مكافآت مجلس الإدارة للسنة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٠م مبلغ ٠,٦ مليون ريال سعودي (٣١ مارس ٢٠١٩م: ٠,٦ مليون ريال سعودي) تم احتسابها وفقاً للوائح الشركة ويتم تحميلها على قائمة الربح أو الخسارة الموحدة وتم اعتبارها كمخصصات في السنة السابقة. بلغت بدلات الحضور والنفقات الأخرى لأعضاء مجلس الإدارة وأعضاء لجان المجلس المختلفة ٠,٧ مليون ريال سعودي (٣١ مارس ٢٠١٩م: ٠,٧ مليون ريال سعودي) وتم قيدها على المصروفات وإدراجها ضمن المصروفات العمومية والإدارية.

بعد انتهاء الفترة، في الاجتماع العام السنوي المنعقد في ٢٩ أبريل ٢٠٢٠م، وافق مساهمو الشركة على برنامج الحوافز طويلة الأجل للموظفين ("الخطة") على أساس أسهم الشركة لصالح بعض كبار المديرين التنفيذيين المؤهلين للمجموعة، وتخضع الخطة لاستكمال المتطلبات القانونية والتنظيمية المعمول بها.

معاملات الأطراف ذات العلاقة الأخرى

تعامل عدد من الشركات مع المجموعة خلال الفترة. لم تكن شروط وأحكام هذه المعاملات أكثر ملائمة من تلك المتاحة، أو التي من المتوقع أن تكون متاحة بشكل معقول، في معاملات مماثلة مع موظفي الإدارة العليا لشركات ليست ذات علاقة على أساس تجاري.

جميع الأرصدة القائمة مع الأطراف ذات العلاقة يتم تحديدها أسعارها على أساس تجاري بحت ويتم تسويتها نقداً خلال فترة الائتمان المنفق من تاريخ المعاملة. جميع هذه الأرصدة غير مؤمنة. لم يتم إثبات أي مصروفات في الفترة الحالية أو الفترة السابقة للديون المعدومة أو المشكوك في تحصيلها فيما يتعلق بالمبالغ المستحقة إلى أطراف ذات علاقة.

شركة مجموعة صافولا
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٠م
(بالآلاف الريالات السعودية، ما لم يذكر خلاف ذلك)

١٢. الأطراف ذات العلاقة (تابع)

فيما يلي القيمة الإجمالية للمعاملات مع الطرف ذي العلاقة والأرصدة القائمة بما في ذلك تلك المتعلقة بموظفي الإدارة العليا والكيانات التي لهم عليها سيطرة أو تأثير كبير:

الاسم	العلاقة	طبيعة المعاملات	مبلغ المعاملات		رصيد الإقفال	
			٣١ مارس ٢٠١٩م	٣١ مارس ٢٠٢٠م	٣١ ديسمبر ٢٠١٩م	٣١ مارس ٢٠٢٠م
مستحق من أطراف ذات علاقة – ذمم مدينة تجارية						
بعض مساهمي الشركة المتحدة للسكر	شركاء في شركة تابعة	تجارية	٣٩,٧٩٧	٣٦,٥٢٩	١٤,٢٩٥	٢٢,٣٦٧
بعض شركاء شركة عافية العالمية	شركاء في شركة تابعة	تجارية	١٦,٩٩٨	٢٤,٣٩٥	٢١,٣٠٥	٢٣,٧٦٠
شركة المراعي شركة	شركة زميلة	تجارية	١١,٤٦٠	٥,٧٦٧	١,٤٩٥	٢,٩٨٩
المخازن الغربية شركة	شركة شقيقة	تجارية	١٢,٤٧٥	١٥,٣٦٠	٥,٤٤٩	٥,٨٩١
أخرى			٦٤	--	٥٩٠	--
					٤٣,١٣٤	٥٥,٠٠٧
مستحق من أطراف ذات علاقة – مدفوعات مقدما وذمم مدينة أخرى						
شركة خيرات الشرق للتجارة العامة وصناعة المواد الغذائية	شركة شقيقة	غير تجارية	١٩,١٣٤	٦٤٠	٢٢,٣٢٢	٢٢,٩٦٢
سي فود انترناشيونال القبضة	مشروع مشترك	غير تجارية	--	--	٦,٠١١	٦,٠١١
شركة المهياج الشامية التجارية	شركة شقيقة	غير تجارية	--	٢,٢٠٠	٣,١٥٩	٤,٣٣٣
سي فود إنترناشيونال ون المنطقة الحرة	شركة زميلة	غير تجارية	٢٠,٥٣٨	٨٥٢	--	٢,٧٥٢
شركة تجميع وتدوير المخلفات المحدودة	شركة زميلة	غير تجارية	--	١,٢٤١	٣,٠٦٠	٢,٥٩٥
زهور الريف	شركة زميلة	غير تجارية	--	٢٣	١٧٤	٧٧
شركة المراكز العربية شركة دل مونتني السعودية المحدودة	شريك في شركة تابعة شركة شقيقة	غير تجارية غير تجارية	٨٧٦	١,٧٤٣	--	--
			٧٨٨	٥٥٥	--	--
					٣٤,٧٢٦	٣٨,٧٣٠

شركة مجموعة صافولا

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٠م
(بالآلاف الريالات السعودية، ما لم يذكر خلاف ذلك)

١٢. الأطراف ذات العلاقة (تابع)

الاسم	العلاقة	طبيعة المعاملات	مبلغ المعاملات		رصيد الإقفال	
			٣١ مارس ٢٠١٩م	٣١ مارس ٢٠٢٠م	٣١ ديسمبر ٢٠١٩م	٣١ مارس ٢٠٢٠م
المستحق إلى أطراف ذات علاقة - ذمم دائنة تجارية						
المراعي	شركة زميلة	تجارية	٢٣٤,٨٠٦	١٨٣,٤٧٩	١٤٢,٦٥٠	١٠٠,٥١٦
مجموعة نستله	شركة شقيقة	تجارية	١٢٦,٧٣٥	١٤٥,٦٠٢	٩٨,٥٥٧	٤١,١٥٢
شركة ميار للأغذية	شركة شقيقة	تجارية	٥٣,٣٤٤	٣٩,٥٣١	٥٦,١٨٦	٣٨,٢٤٣
شركة دل مونتي السعودية المحدودة	شركة شقيقة	تجارية	٢٩,١٤٣	١٤,٦٢١	١٣,٨٧١	٥,٩٤٣
شركة المهجاج الشامية التجارية	شركة شقيقة	تجارية	٩,٣١٤	٧,٢٨٩	٨,٠١٢	٣,٦٧٦
الشركة المتحدة للسكر-مصر	شركة زميلة	تجارية	١,٧٩١	١٢,٨١٨	--	--
سي فود إنترناشيونال ون شركة مصنع المنهل للمياه المحدودة	شركة زميلة	تجارية	٢,٩١٧	١٩٥	--	--
مصنع الجزيرة للتمور والأغذية	شركة شقيقة	تجارية	١,٥٣٢	١,٠٩٨	٨٨٨	١,١٥٧
أخرى	شركة زميلة	تجارية	١٦	--	٤٥	٢٩
			--	٤,٣٣٦	--	١,١١٢
			<u>١٩١,٨٢٨</u>	<u>٣٢٠,٢٠٩</u>		
مستحق إلى أطراف ذات علاقة - مستحقات ومطلوبات أخرى						
الشركة المتحدة للسكر- مصر	شركة زميلة	غير تجارية	١٤,٩١٢	٢٤,٦٧٢	٥٩,٩٠١	٥٢,٩٣٥
شركة عبد القادر المهيدب وأبناءه	شريك	غير تجارية	٧,٢٠٠	١,٦٩٦	--	٦,٥١٧
كنان	شركة زميلة	غير تجارية	٤,٩٣٨	٧,٩٩٨	--	--
أخرى			--	٤٥٨	--	--
			<u>٥٩,٤٥٢</u>	<u>٥٩,٩٠١</u>		

شركة مجموعة صافولا
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٠م
(بالآلاف الريالات السعودية، ما لم يذكر خلاف ذلك)

١٣. القطاعات التشغيلية

لدى المجموعة خمس قطاعات مقرر عنها، كما هو موضح أدناه، وهي تمثل 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 الرئيسي) بمراجعة التقارير الإدارية الداخلية على أساس ربع سنوي على الأقل. يوضح الملخص التالي العمليات في كل قطاع من قطاعات المجموعة:

الصناعات الغذائية - يشمل عمليات تصنيع وبيع وتوزيع زيوت الطعام والسكر والمكرونة ومنتجات الأغذية.

التجزئة - يشمل عمليات أسواق الهابيز ماركت والسوبر ماركت والمتاجر الصغيرة التابعة لها.
الخدمات الغذائية - يشمل المنتجات الغذائية وسلسلة مطاعم الوجبات السريعة التي تديرها هرفي.
الأغذية المجمدة - يشمل تصنيع وتجارة الجملة والتجزئة للمنتجات الغذائية المجمدة التي تديرها شركة جود فود.
الاستثمارات - تشمل النشاطات العقارية والاستثمارات في الشركات الزميلة والاستثمارات الأخرى.

القطاعات التي لا تستوفي أي من حدود الكمية القصوى لتحديد القطاعات التي يمكن التقرير عنها في سنتي ٢٠٢٠م و ٢٠١٩م، تصنف تحت بند "أخرى / استبعادات"، والتي تتضمن بشكل رئيسي الاستبعادات.

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

القطاعات المقرر عنها

٣١ مارس ٢٠٢٠م	الصناعات الغذائية	التجزئة	الخدمات الغذائية	الأغذية المجمدة	استثمارات	أخرى / استبعادات	الإجمالي
إيرادات خارجية	٢,٣٥٧,٧٣٤	٣,٢٩٥,١٢٠	٢٨٨,٤٤٦	١٧٨,٤٥٠	--	--	٦,١١٩,٧٥٠
إيرادات بين القطاعات	١١٧,٩٨٨	٥٢٣	٨,٤٨٢	١٣,٣٠٧	١٠,٨٠٢	(١٥١,١٠٢)	--
إيرادات قطاعية	٢,٤٧٥,٧٢٢	٣,٢٩٥,٦٤٣	٢٩٦,٩٢٨	١٩١,٧٥٧	١٠,٨٠٢	(١٥١,١٠٢)	٦,١١٩,٧٥٠
تكلفة إيرادات	(٢,١٠٠,٦٢٢)	(٢,٥٩٠,٥٧٢)	(٢١٩,٨٩٥)	(١٢٥,٩٦٥)	--	١٤٠,٣٠٠	(٤,٨٩٦,٧٥٤)
صافي الربح / (الخسارة) القطاعية	٧٣,١٧٩	١٠,٨٢٦	٢٥,١٣١	١٨,٤٩٧	٦٨,٥٦١	(٢٣,٤٣٩)	١٧٢,٧٥٥
موجودات قطاعية	٧,٣٠١,٥٨٠	٨,٩٤٣,٩٧٦	٢,٠٣٦,٨٧١	٩٤٥,١٤٩	١٣,٩٤٠,١٧٩	(٤,٩١٣,٤٧٤)	٢٨,٢٥٤,٢٨١
مطلوبات قطاعية	٥,٠٠١,٢٦٩	٨,٠٨٧,٣٧٢	١,٠١٣,٧٢٣	٧٢٧,٥٠١	٦,٠٦٤,٦٥٩	(١,٢٠٣,٩٤٦)	١٩,٦٩٠,٥٧٨
٣١ مارس ٢٠١٩م							
إيرادات خارجية	٢,٢٩١,٢٦٥	٢,٦٦٩,٧٠٦	٣٠٥,٣٠٢	١٢١,٦٢٠	--	--	٥,٣٨٧,٨٩٣
إيرادات بين القطاعات	١١٧,١٤٨	٨٢٤	٨,١٠١	٧,٢٨٤	١٠,٩٩٤	(١٤٤,٣٥١)	--
إيرادات قطاعية	٢,٤٠٨,٤١٣	٢,٦٧٠,٥٣٠	٣١٣,٤٠٣	١٢٨,٩٠٤	١٠,٩٩٤	(١٤٤,٣٥١)	٥,٣٨٧,٨٩٣
تكلفة إيرادات	(٢,٠٤١,٢٦١)	(٢,١١٣,٨٦٥)	(٢١٩,٨٦٢)	(٨٠,٧٩٦)	--	١٣٣,٣٥٦	(٤,٣٢٢,٤٢٨)
صافي الربح / (الخسارة) القطاعية	١١٢,٤٣٤	(١٩٢,٧٢٩)	٤٨,٠٠٨	٣,٠١٤	٥٦,٨٥٤	(٢١,٢٥١)	٦,٣٣٠
٣١ ديسمبر ٢٠١٩م							
موجودات قطاعية	٦,٨٧٠,٢٣٥	٧,٥١٠,٩١٨	٢,٠٣٣,٤٦٣	٩١٠,٤٠٣	١٣,٦٤٨,٢٠٢	(٤,٣١٥,٥١٠)	٢٦,٦٥٧,٧١١
مطلوبات قطاعية	٤,٥٧٨,٣٢٩	٦,٦٤٨,٧٢٥	١,٠٣٥,١٠٩	٧٠٤,٢٣٦	٥,٧٩٦,٩٥٣	(٦٤٤,٧١١)	١٨,١١٨,٦٤١

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٠م
(بالآلاف الريالات السعودية، ما لم يذكر خلاف ذلك)

١٤. إدارة المخاطر المالية

أ) التصنيف المحاسبي والقيم العادلة

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

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

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

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

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

- المستوى ١: الأسعار المدرجة (غير المعدلة) في الأسواق النشطة للموجودات والمطلوبات المتطابقة.
- المستوى ٢: المدخلات بخلاف الأسعار المدرجة المتضمنة في المستوى (١) القابلة للملاحظة للأصل أو الالتزام، سواء 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.

تثبت المجموعة التحويلات بين مستويات التسلسل الهرمي للقيمة العادلة في نهاية فترة التقرير التي حدث فيها التغيير. خلال الفترات المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٠م و ٣١ ديسمبر ٢٠١٩م، لم تكن هناك تحويلات بين فئات القيمة العادلة للمستوى ١ والمستوى ٢.

وحيث يتم تجميع الأدوات المالية للمجموعة وفقاً لمبدأ التكلفة التاريخية، فيما عدا الاستثمارات والأدوات المالية المشتقة التي تظهر بالقيمة العادلة، فيمكن أن تنشأ فروقات بين تقديرات القيمة الدفترية والقيمة 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 القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٠ م
(بالآلاف الريالات السعودية، ما لم يذكر خلاف ذلك)

١٤. إدارة المخاطر المالية (تابع)

القيمة العادلة				أ) التصنيفات المحاسبية والقيم العادلة (تابع)			إلزاميا بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة - أخرى	٣١ مارس ٢٠٢٠ م
المستوى ٣	المستوى ٢	المستوى ١	القيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الأخر	أدوات تحوط بالقيمة العادلة	محددة بالقيمة العادلة	القيمة الدفترية		
الإجمالي								
٤١,٥٦١	--	--	٤١,٥٦١	--	--	--	٤١,٥٦١	
١٢٥,٣٠٧	--	١٢٥,٣٠٧	--	--	١٢٥,٣٠٧	--	--	
١٦٦,٧٨٨	--	١٦٦,٧٨٨	--	--	--	١٦٦,٧٨٨	--	
١,٣٧٢	١,٣٧٢	--	--	--	--	١,٣٧٢	--	
٢٨٧,٠١٩	٦٠,٦٠٨	--	٢٢٦,٤١١	٢٨٧,٠١٩	--	--	--	
٦٢٢,٠٤٧	٦١,٩٨٠	٢٩٢,٠٩٥	٢٦٧,٩٧٢	٢٨٧,٠١٩	١٢٥,٣٠٧	١٦٨,١٦٠	٤١,٥٦١	
الموجودات المالية المقاسة بالقيمة العادلة								
استثمار بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة								
عقود تبادل مستقبلية مستخدمة للتحوط								
عقود تبادل مستقبلية أخرى خيار الشراء								
أوراق مالية (الإيضاح ٥)								
مطلوبات مالية مقاسة بالقيمة العادلة								
عقود تبادل مستقبلية مستخدمة للتحوط								
عقود تبادل مستقبلية أخرى خيار البيع								
٧٥,٠٤٣	--	٧٥,٠٤٣	--	--	٧٥,٠٤٣	--	--	
١٤٨,٤٠٧	--	١٤٨,٤٠٧	--	--	--	١٤٨,٤٠٧	--	
١٩٤,٧٦١	١٩٤,٧٦١	--	--	--	--	١٩٤,٧٦١	--	
٤١٨,٢١١	١٩٤,٧٦١	٢٢٣,٤٥٠	--	--	٧٥,٠٤٣	٣٤٣,١٦٨	--	
القيمة العادلة				القيمة الدفترية			إلزاميا بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة - أخرى	٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م
المستوى ٣	المستوى ٢	المستوى ١	القيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الأخر	أدوات تحوط بالقيمة العادلة	محددة بالقيمة العادلة	القيمة الدفترية		
الإجمالي								
٢٦,٥١٦	--	--	٢٦,٥١٦	--	--	--	٢٦,٥١٦	
١٥,٦٠٦	--	١٥,٦٠٦	--	--	١٥,٦٠٦	--	--	
٢٤,٣٦٤	--	٢٤,٣٦٤	--	--	--	٢٤,٣٦٤	--	
١,٩٩٩	١,٩٩٩	--	--	--	--	١,٩٩٩	--	
٣٤٧,٥٩٠	٦٠,٦٠٨	--	٢٨٦,٩٨٢	٣٤٧,٥٩٠	--	--	--	
٤١٦,٠٧٥	٦٢,٦٠٧	٣٩,٩٧٠	٣١٣,٤٩٨	٣٤٧,٥٩٠	١٥,٦٠٦	٢٦,٣٦٣	٢٦,٥١٦	
مطلوبات مالية مقاسة بالقيمة العادلة								
مقايضات أسعار فائدة مستخدمة للتحوط								
عقود تبادل مستقبلية مستخدمة للتحوط								
عقود تبادل مستقبلية أخرى خيار البيع								
٥٤٧	--	٥٤٧	--	--	٥٤٧	--	--	
٥٢,٣٠٣	--	٥٢,٣٠٣	--	--	--	--	--	
١٣,٨٨٣	--	١٣,٨٨٣	--	--	--	١٣,٨٨٣	--	
١٨٨,٠٩٤	١٨٨,٠٩٤	--	--	--	--	١٨٨,٠٩٤	--	
٢٥٤,٨٢٧	١٨٨,٠٩٤	٦٦,٧٣٣	--	--	٥٢,٨٥٠	٢٠١,٩٧٧	--	

شركة مجموعة صافولا
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٠م
(بآلاف الريالات السعودية، ما لم يذكر خلاف ذلك)

١٤. إدارة المخاطر المالية (تابع)

ب) قياس القيم العادلة

أسلوب التقييم والمدخلات الهامة غير القابلة للملاحظة

يعرض الجدول التالي أساليب التقييم المستخدمة في قياس المستوى ٢ والمستوى ٣ للقيمة العادلة، بالإضافة إلى المدخلات الهامة غير القابلة للملاحظة المستخدمة.

أدوات مالية مقاسة بالقيمة العادلة

العلاقة بين المدخلات الهامة غير القابلة للملاحظة وقياسات القيمة العادلة	المدخلات الهامة غير القابلة للملاحظة	أسلوب التقييم	النوع
غير قابل التطبيق	مضاعف ربحية السهم، السعر مقابل القيمة الدفترية، السعر مقابل القيمة الدفترية الملموسة.	أسلوب مقارنة السوق. مضاعف ربحية السهم، السعر إلى القيمة الدفترية.	أوراق مالية
غير قابل التطبيق	غير قابل التطبيق	تسعيرة الوسيط	عقود مستقبلية
الزيادة في القيمة العادلة سوف تقلل من قيمة خيار البيع وتزيد من قيمة خيار الشراء. الزيادة في مؤشر التقلب سوف تزيد من قيمة خيارات البيع والشراء.	سعر التنفيذ تقلب مؤشر السكر السعر الفوري (القيمة العادلة)	نموذج بلاك شولز	خيار الشراء والبيع
غير قابل التطبيق	غير قابل التطبيق	التدفقات النقدية المخصومة	مقايضات أسعار الفائدة

١٥. إدارة رأس المال

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

شركة مجموعة صافولا
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٠م
(بآلاف الريالات السعودية، ما لم يذكر خلاف ذلك)

١٥. إدارة رأس المال (تابع)

تقوم المجموعة بإدارة هيكل رأس المال من خلال مراقبة العائد على صافي الموجودات وإجراء التعديلات عليه 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. كما تقوم المجموعة أيضا بمراقبة رأس المال باستخدام نسبة 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. فيما يلي نسبة المديونية كما في ٣١ مارس ٢٠٢٠م و ٣١ ديسمبر ٢٠١٩م:

٣١ ديسمبر ٢٠١٩	٣١ مارس ٢٠٢٠	
١٨,١١٨,٦٤١ (٩٤٠,٥٣٦) ١٧,١٧٨,١٠٥	١٩,٦٩٠,٥٧٨ (١,٢٧٥,٤٤٤) ١٨,٤١٥,١٣٤	إجمالي المطلوبات يخصم: النقد وما في حكمه صافي الدين المعدل
٨,٥٣٩,٠٧٠ ٥٤٧ ٨,٥٣٩,٦١٧ ٢,٠١	٨,٥٦٣,٧٠٣ -- ٨,٥٦٣,٧٠٣ ٢,١٥	إجمالي حقوق الملكية يخصم: احتياطي التحوط حقوق الملكية المعدلة نسبة صافي الدين المعدل إلى حقوق الملكية

١٦. التعديلات على المعايير والمعايير الصادرة وغير سارية المفعول بعد

لم تصدر معايير جديدة، إلا أن تطبيق التعديلات التالية على المعايير الحالية ليس له أي تأثير مالي جوهري على القوائم المالية الموحدة للمجموعة في الفترة الحالية أو الفترات السابقة ومن المتوقع ألا يكون لها تأثير كبير في الفترات المستقبلية:

- التعديلات على مراجع إطار المفاهيم في المعايير الدولية للتقرير المالي.
- تعريف الأعمال (التعديل على المعيار الدولي للتقرير المالي ٣)
- تعريف الأهمية النسبية (التعديل على معيار المحاسبة الدولي ١ ومعيار المحاسبة الدولي ٨)
- إصلاح معيار سعر الفائدة (التعديلات على المعيار الدولي للتقرير المالي ٩ ومعيار المحاسبة الدولي ٣٩ والمعيار الدولي للتقرير المالي ٧)

الإعلانات الصادرة ولم تصبح سارية المفعول بعد

يسري عدد من التصريحات الجديدة للفترة السنوية التي تبدأ في أو بعد ١ يناير ٢٠٢١م مع السماح بالتطبيق المبكر، إلا أن المجموعة لم تقم بالتطبيق المبكر للمعايير الجديدة أو المعدلة في إعداد هذه القوائم المالية الموحدة المختصرة.

- المعيار الدولي للتقرير المالي ١٧ - عقود التأمين.
- تصنيف المطلوبات كمتداولة أو غير متداولة (التعديلات على معيار المحاسبة الدولي ١)

شركة مجموعة صافولا (شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٠م
(بآلاف الريالات السعودية، ما لم يذكر خلاف ذلك)

١٧. تأثير فيروس كورونا (كوفيد - ١٩)

استجابة لحدث انتشار فيروس كورونا المستجد (كوفيد - ١٩) في مطلع ٢٠٢٠م وتفشيته في عدة مناطق جغرافية حول العالم وما نتج عنه من اضطرابات للأنشطة الاقتصادية والأعمال، قامت المجموعة بتكوين فريق عمل لتقييم الآثار المتوقعة على أعمال المجموعة داخل المملكة وخارجها. كما قامت المجموعة باتخاذ سلسلة من الإجراءات الوقائية لضمان صحة وسلامة موظفيها وعملائها والمجتمع وكذلك لضمان استمرارية عملياتها.

وبالنظر لمستويات الإنتاج الموسمية في السابق للفترة ما قبل رمضان، فإن قطاعات التجزئة ومعالجة الأغذية والأغذية المجمدة للمجموعة سجلت نتائج إيجابية وبالتالي لا تتوقع حدوث آثار جوهرية بسبب فيروس كورونا المستجد (كوفيد - ١٩) على قائمة المركز المالي والنتائج للفترة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٠م.

وبما أن نطاق هذه الآثار ومدتها لا يزالان غير مؤكدين ويعتمدان على التطورات المستقبلية التي لا يمكن التنبؤ بها بدقة في الوقت الراهن، إن الإدارة والمسؤولين عن الحوكمة سيستمرون في مراقبة الوضع في جميع المناطق الجغرافية التي تعمل فيها المجموعة بغرض مراجعة وتقييم المخاطر المحتملة والمتعلقة بسلسلة إمدادات المواد الخام، والموارد البشرية، ومستويات المخزون الحالية، وضمان استمرار تشغيل مرافق الإنتاج لشركات المجموعة دون انقطاع وتزويد أصحاب المصالح بالتطورات وفقاً لما تتطلبه الأنظمة واللوائح.

١٨. تاريخ اعتماد القوائم المالية للإصدار

تم اعتماد هذه القوائم المالية للإصدار من قبل مجلس إدارة الشركة في ٦ رمضان ١٤٤١هـ الموافق ٢٩ أبريل ٢٠٢٠م.