

شركة مجموعة صافولا
(شركة مساهمة سعودية)

القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة (غير مراجعة)
لفترتي الثلاثة أشهر والتسعة أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠م
مع تقرير مراجع الحسابات المستقل

شركة مجموعة صافولا
(شركة مساهمة سعودية)

القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة (غير مراجعة)
لفترتي الثلاثة أشهر والتسعة أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر 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
٣١ - ٨	إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة

تقرير مراجع الحسابات المستقل عن فحص القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة

للسادة مساهمي شركة مجموعة صافولا

مقدمة

لقد فحصنا القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠م المرفقة لشركة مجموعة صافولا ("الشركة") وشركاتها التابعة ("المجموعة") المكونة من:

- قائمة المركز المالي الموحدة المختصرة كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠م؛
- قائمة الربح أو الخسارة والدخل الشامل الآخر الموحدة المختصرة لفترتي الثلاثة أشهر والتسعة أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠م؛
- قائمة التغيرات في حقوق الملكية الموحدة المختصرة عن فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠م؛
- قائمة التدفقات النقدية الموحدة المختصرة عن فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر 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. ومسئوليتنا هي إبداء استنتاج عن هذه القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة استناداً إلى فحصنا.

نطاق الفحص

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

الاستنتاج

استناداً إلى فحصنا، فلم ينم إلى علمنا شيء يجعلنا نعتقد بأن القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠م المرفقة لشركة مجموعة صافولا وشركاتها التابعة غير معدة، من جميع النواحي 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 ١٢ ربيع الأول ١٤٤٢هـ
الموافق ٢٩ أكتوبر ٢٠٢٠م

شركة مجموعة صافولا
(شركة مساهمة سعودية)

قائمة المركز المالي الموحد المختصرة
(بالآلاف الريالات السعودية، ما لم يذكر خلاف ذلك)

٣١ ديسمبر ٢٠١٩ (مراجعة)	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠ (غير مراجعة)	الإيضاح	
٦,٥١٢,٢٥٦	٦,٣٦٠,٢٣٩		الموجودات
٤,٣١٩,٦٧٠	٤,٠٨٤,١٣٣		ممتلكات والآلات ومعدات
٨٣١,٥٩٦	٨١٨,٩٨٨		موجودات حق استخدام
٢٩,٨٨١	٢٧,٤٠٦		موجودات غير ملموسة وشهرة
٨,٦٢٥,٠٤٧	٨,٩٠٨,٢٣٤	٤	عقارات استثمارية
٣٤٧,٥٩٠	٤٢٣,٠٦٢	٥	استثمار في شركات مستثمر فيها بطريقة حقوق الملكية
٧,٢٦٨	٧,٥٢٢		استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الربح الشامل الاخر
١,٩٩٩	١,٣٤٤		ذمم مدينة طويلة الاجل
١٢,٤٨٠	١١,٩٨٩		مشتقة مالية
٢٠,٦٨٧,٧٨٧	٢٠,٦٤٢,٩١٧		اصل ضريبي مؤجل
			إجمالي الموجودات غير المتداولة
٢,٧٥٢,٠٢٠	٣,١٩٥,٥٤٢		مخزون
١,١٩٠,٦٥٧	١,١٢٥,٦٠٨		ذمم مدينة تجارية
١,٠٦٠,١٩٥	١,٠٩٩,٦٥٦		مدفوعات مقدما وذمم مدينة اخرى
٢٦,٥١٦	٧٢,٥٦٧	٥	استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الربح او الخسارة
٩٤٠,٥٣٦	١,٠٦٨,٦٧٢		النقد وما في حكمه
٥,٩٦٩,٩٢٤	٦,٥٦٢,٠٤٥		إجمالي الموجودات المتداولة
٢٦,٦٥٧,٧١١	٢٧,٢٠٤,٩٦٢		إجمالي الموجودات
			حقوق الملكية والمطلوبات
٥,٣٣٩,٨٠٧	٥,٣٣٩,٨٠٧	٦	حقوق الملكية
--	(١٦,٥٠٩)	٨	راس المال
٣٤٢,٩٧٤	٣٤٢,٩٧٤		اسهم محتفظ بها بموجب برنامج اسهم الموظفين
١,٧٧٤,٠٨٥	١,٧٧٤,٠٨٥	٧	علاوة إصدار
٤,٠٠٠	٤,٠٠٠		احتياطي نظامي
(١٧٩,٢٣٠)	(٨٦,٧٢٦)		احتياطي عام
(١٨٧,٩٧٩)	(١٨٧,٩٧٩)		احتياطيات اخرى
(١,٧٩٢,٣٩٦)	(١,٩٤٩,٢٢٨)		تأثير المعاملات مع الحصص غير المسيطرة دون تغيير في السيطرة
٢,٢٨٨,٩٧٩	٢,٩٤٤,٢٢٧		احتياطي ترجمة عملات اجنبية
٧,٥٩٠,٢٤٠	٨,١٦٤,٦٥١		ارباح مبقاة
٩٤٨,٨٣٠	٩٣٨,٥٢١		حقوق الملكية العائدة إلى مساهمي الشركة
٨,٥٣٩,٠٧٠	٩,١٠٣,١٧٢		حقوق الملكية غير المسيطرة
			إجمالي حقوق الملكية
			المطلوبات
٣,٩٠٥,٢٤٥	٣,٦٢٤,٦٢٠	٩	قروض وسلف
٣,٩٥٥,٦٨٦	٣,٨٤٥,٩١٠		مطلوبات عقود إيجار
٧٤٧,٢٠١	٨٢٠,٥٦٥		منافع الموظفين
٢٠٤,١٤٦	٢٤٩,٤٥٦		ذمم دائنة طويلة الاجل
١٨٨,٠٩٤	١٨٦,٤٦٢		مشتقة مالية
١٣٩,٦٠٩	١٤١,٣٠٥		مخصص مقابل تكلفة إعادة الاصل لحالته
١١٤,٧٤٥	١٢٢,٤٢٤		مطلوبات ضريبية مؤجلة
٩,٢٥٤,٧٢٦	٨,٩٩٠,٧٤٢		إجمالي المطلوبات غير المتداولة
			المطلوبات
٣,٦٣٩,٢٥٠	٣,٥٨٧,٩٦٨	٩	قروض وسلف
٦٧٦,٨٤٠	٦٤٤,٥٣٣		مطلوبات عقود إيجار
٢,٣٠٤,٨٧٢	٢,٥١٨,٨٨٢		ذمم دائنة تجارية
٢,٢٤٢,٩٥٣	٢,٣٥٩,٦٦٥		مستحقات ومطلوبات أخرى
٨,٨٦٣,٩١٥	٩,١١١,٠٤٨		إجمالي المطلوبات المتداولة
١٨,١١٨,٦٤١	١٨,١٠١,٧٩٠		إجمالي المطلوبات
٢٦,٦٥٧,٧١١	٢٧,٢٠٤,٩٦٢		إجمالي المطلوبات وحقوق الملكية

تعتبر الإيضاحات المرفقة من رقم ١ إلى رقم ٢٠ 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)

فترة التسعة أشهر المنتهية في		فترة الثلاثة أشهر المنتهية في		الإيضاح	
٣٠ سبتمبر		٣٠ سبتمبر			
٢٠١٩م	٢٠٢٠م	٢٠١٩م	٢٠٢٠م		
١٦,١٧٤,٦٩١	١٦,٥١٧,٢٣٦	٥,١٤٨,١٣٢	٤,٥٨٧,٢٧٦	١٤	الإيرادات
(١٢,٨٦١,٨٨٧)	(١٢,٩٥١,١٢٣)	(٤,٠٦٣,٩٥٤)	(٣,٥٢٢,٨٤٣)	١٤	تكلفة الإيرادات
٣,٣١٢,٨٠٤	٣,٥٦٦,١١٣	١,٠٨٤,١٧٨	١,٠٦٤,٤٣٣		مجمل الربح
٥٣٨,٥٥٨	٥٨٠,٧٧٣	٢١٥,٤٩٩	٢٢٤,٦٩٤		الحصة في نتائج شركات مستثمر فيها بطريقة
(٦١٦,٠٥٦)	(٦١٠,٣٦٨)	(٢٠٧,٤٧٢)	(١٨٧,٠٧٥)		حقوق الملكية، بعد خصم الزكاة والضريبة
(٢,٢٣٨,٦٩١)	(٢,١٠٤,١٩٢)	(٦٦٥,١٠٢)	(٦٦٢,٧٩٥)		مصروفات إدارية
٩٩٦,٦١٥	١,٤٣٢,٣٢٦	٤٢٧,١٠٣	٤٣٩,٢٥٧		مصروفات بيع وتوزيع
					النتائج من الأنشطة التشغيلية
٢٨,٣٦٢	٣٤,٣٣٤	٨,٨٠٧	٦,٥٠٤		إيرادات تمويلية
(٥٥٩,٣٩٣)	(٤٤٩,٨٥٤)	(١٦٢,٤٨١)	(١٢٣,٩٩٥)		تكلفة تمويلية
(٥٣١,٠٣١)	(٤١٥,٥٢٠)	(١٥٣,٦٧٤)	(١١٧,٤٩١)		صافي التكلفة التمويلية
٧١,٤٣٦	٢١,٠٠٣	٢١,١٧٠	٢١,٠٠٣	١٠	عكس مخصص انتفى الغرض منه
٥٣٧,٠٢٠	١,٠٣٧,٨٠٩	٢٩٤,٥٩٩	٣٤٢,٧٦٩		الربح قبل الزكاة وضريبة الدخل
(٦٥,١٠١)	(٨٢,٢٤٨)	(١٩,٨٦٨)	(١٨,٨٦١)	١٠	مصروف الزكاة وضريبة الدخل
٤٧١,٩١٩	٩٥٥,٥٦١	٢٧٤,٧٣١	٣٢٣,٩٠٨		الربح للفترة
					الدخل الشامل الآخر
					بنود لن يتم إعادة تصنيفها إلى الربح أو الخسارة
--	(٥٣,٠٦٨)	--	--		إعادة قياس التزام المنافع المحددة
٢٦,٦٩٠	٧٥,٤٧٢	(٣,٨٥٤)	١٠٩,٨٤٢		استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر - صافي التغير في القيمة العادلة
					بنود معاد أو قد يعاد تصنيفها في قائمة الربح أو الخسارة
(٣٩,٤٤٦)	(١٨٥,٦٠٠)	(٧٣٧)	٣٩,٤٠٦		عمليات أجنبية - فروق ترجمة عملات أجنبية
(٨,٣٨٠)	١٣,٩٢٠	(٢,٣٢٤)	٢٥,٤٥٨		استثمار في شركات مستثمر فيها بطريقة حقوق الملكية - الحصة في الدخل الشامل الآخر
(١,٨٢٩)	٤,٣١٤	(٦٧٨)	٩,٣٢٠		تحولات التدفق النقدي - الجزء الفعال من التغيرات في القيمة العادلة
(٢٢,٩٦٥)	(١٤٤,٩٦٢)	(٧,٥٩٣)	١٨٤,٠٢٦		الدخل الشامل الآخر / (الخسارة)
٤٤٨,٩٥٤	٨١٠,٥٩٩	٢٦٧,١٣٨	٥٠٧,٩٣٤		إجمالي الدخل الشامل للفترة

تعتبر الإيضاحات المرفقة من رقم ١ إلى رقم ٢٠ جزءًا 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)

فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر		فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر		الإيضاح
٢٠١٩م	٢٠٢٠م	٢٠١٩م	٢٠٢٠م	
٣٣٨,٣١٦	٨٦٦,٠٧٥	٢٢١,٧٥٦	٢٨٣,٧٤٤	الربح للفترة العائد إلى:
١٣٣,٦٠٣	٨٩,٤٨٦	٥٢,٩٧٥	٤٠,١٦٤	مساهمي الشركة
٤٧١,٩١٩	٩٥٥,٥٦١	٢٧٤,٧٣١	٣٢٣,٩٠٨	حقوق الملكية غير المسيطرة
				الربح للفترة
٣٢٦,٤٢٥	٧٥٠,٧٨٨	٢١٦,٠٦٣	٤٥٦,٨٠٢	إجمالي الدخل الشامل للفترة العائد إلى:
١٢٢,٥٢٩	٥٩,٨١١	٥١,٠٧٥	٥١,١٣٢	مساهمي الشركة
٤٤٨,٩٥٤	٨١٠,٥٩٩	٢٦٧,١٣٨	٥٠٧,٩٣٤	حقوق الملكية غير المسيطرة
				إجمالي الدخل الشامل للفترة
٠,٦٣	١,٦٢	٠,٤١	٠,٥٣	ربحية السهم العائدة إلى مساهمي الشركة (بالريال السعودي):
				الأساسية والمخفضة

تعتبر الإيضاحات المرفقة من رقم ١ إلى رقم ٢٠ 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) (تابع)
(بالآلاف الريالات السعودية، ما لم يذكر خلاف ذلك)

حقوق الملكية العائدة إلى المساهمين في الشركة وتأثير المعاملات مع الحصص غير المسطرة دون تغير		حقوق الملكية غير المسطرة		حقوق الملكية إجمالي		حقوق الملكية إجمالي		حقوق الملكية إجمالي		حقوق الملكية إجمالي		حقوق الملكية إجمالي		حقوق الملكية إجمالي		حقوق الملكية إجمالي		حقوق الملكية إجمالي		حقوق الملكية إجمالي	
الرصيد في ١ يناير ٢٠١٩ م	٥,٣٣٩,٨٠٧	٣٤٢,٩٧٤	١,٧٧٤,٠٨٥	٤,٠٠٠	١٩٨,٠٨٤	١٨٧,٩٧٩	١٩٨,٠٨٤	١٦,٤٨١	١٦,٤٨١	١٦,٤٨١	١٦,٤٨١	١٦,٤٨١	١٦,٤٨١	١٦,٤٨١	١٦,٤٨١	١٦,٤٨١	١٦,٤٨١	١٦,٤٨١	١٦,٤٨١	١٦,٤٨١	١٦,٤٨١
الرصيد في ١ يناير ٢٠١٩ م	٥,٣٣٩,٨٠٧	٣٤٢,٩٧٤	١,٧٧٤,٠٨٥	٤,٠٠٠	١٩٨,٠٨٤	١٨٧,٩٧٩	١٩٨,٠٨٤	١٦,٤٨١	١٦,٤٨١	١٦,٤٨١	١٦,٤٨١	١٦,٤٨١	١٦,٤٨١	١٦,٤٨١	١٦,٤٨١	١٦,٤٨١	١٦,٤٨١	١٦,٤٨١	١٦,٤٨١	١٦,٤٨١	١٦,٤٨١
إجمالي الدخل / العسرة الشامل للفترة	٥,٣٣٩,٨٠٧	٣٤٢,٩٧٤	١,٧٧٤,٠٨٥	٤,٠٠٠	١٩٨,٠٨٤	١٨٧,٩٧٩	١٩٨,٠٨٤	١٦,٤٨١	١٦,٤٨١	١٦,٤٨١	١٦,٤٨١	١٦,٤٨١	١٦,٤٨١	١٦,٤٨١	١٦,٤٨١	١٦,٤٨١	١٦,٤٨١	١٦,٤٨١	١٦,٤٨١	١٦,٤٨١	١٦,٤٨١
الربح الشامل الآخر / العسرة	٥,٣٣٩,٨٠٧	٣٤٢,٩٧٤	١,٧٧٤,٠٨٥	٤,٠٠٠	١٩٨,٠٨٤	١٨٧,٩٧٩	١٩٨,٠٨٤	١٦,٤٨١	١٦,٤٨١	١٦,٤٨١	١٦,٤٨١	١٦,٤٨١	١٦,٤٨١	١٦,٤٨١	١٦,٤٨١	١٦,٤٨١	١٦,٤٨١	١٦,٤٨١	١٦,٤٨١	١٦,٤٨١	١٦,٤٨١
توزيعات أرباح	٥,٣٣٩,٨٠٧	٣٤٢,٩٧٤	١,٧٧٤,٠٨٥	٤,٠٠٠	١٩٨,٠٨٤	١٨٧,٩٧٩	١٩٨,٠٨٤	١٦,٤٨١	١٦,٤٨١	١٦,٤٨١	١٦,٤٨١	١٦,٤٨١	١٦,٤٨١	١٦,٤٨١	١٦,٤٨١	١٦,٤٨١	١٦,٤٨١	١٦,٤٨١	١٦,٤٨١	١٦,٤٨١	١٦,٤٨١
الرصيد في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩ م	٥,٣٣٩,٨٠٧	٣٤٢,٩٧٤	١,٧٧٤,٠٨٥	٤,٠٠٠	١٩٨,٠٨٤	١٨٧,٩٧٩	١٩٨,٠٨٤	١٦,٤٨١	١٦,٤٨١	١٦,٤٨١	١٦,٤٨١	١٦,٤٨١	١٦,٤٨١	١٦,٤٨١	١٦,٤٨١	١٦,٤٨١	١٦,٤٨١	١٦,٤٨١	١٦,٤٨١	١٦,٤٨١	١٦,٤٨١

تعتبر الإيضاحات المرتقة من رقم ١ إلى رقم ٢٠ جزءاً 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)

٣٠ سبتمبر ٢٠١٩م	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠م	
٤٧١,٩١٩	٩٥٥,٥٦١	التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية
		الربح للفترة
		تعديلات لـ:
٨٩٥,٦٦٣	٨٥٨,٠٨٩	استهلاك وإطفاء
٥٣١,٠٣١	٤١٥,٥٢٠	صافي التكلفة التمويلية
		الحصة في نتائج شركات مستثمر فيها بطريقة حقوق الملكية، بعد خصم
(٥٣٨,٥٥٨)	(٥٨٠,٧٧٣)	الزكاة والضريبة
--	٣٢٦	مصرف برنامج أسهم الموظفين
(٧١,٤٣٦)	(٢١,٠٠٣)	عكس مخصص انتفى الغرض منها
(٤,٠٨٩)	٢,١٧٥	خسارة / (ربح) بيع ممتلكات وآلات ومعدات
٦٥,١٠١	٨٢,٢٤٨	مصرف الزكاة وضريبة الدخل
١,٣٤٩,٦٣١	١,٧١٢,١٤٣	
		التغييرات في:
(٣٠٠,٤٩٦)	(٦١٥,٨٤٣)	مخزون
(٥٤,٣٨٦)	(٢٤,٧٤٦)	ذمم مدينة تجارية
(٤٨٠,١٥١)	(١٠٦,٠٨٨)	مدفوعات مقدما وذمم مدينة أخرى
(٤٥,١٩٠)	٣٣٧,٢٢٩	ذمم دائنة تجارية
١٧,٥٣٠	٢٨,٩١٨	منافع الموظفين
٣٩٧,٧١٢	١١٣,٥٣١	مستحقات ومطلوبات أخرى
٨٨٤,٦٥٠	١,٤٤٥,١٤٤	النقد الناتج من الأنشطة التشغيلية
(٣٣٠,١٦٦)	(١٩٥,٥٠٦)	تكلفة تمويلية مدفوعة
(٥٧,٥٢٦)	(١١٤,٤٠٠)	الزكاة وضريبة الدخل المدفوعة
٤٩٦,٩٥٨	١,١٣٥,٢٣٨	صافي النقد الناتج من الأنشطة التشغيلية
		التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية
(٢١٨,٤٤٠)	(٢٨٨,١٠٥)	استحواذ على ممتلكات وآلات ومعدات
١٣,٧٤٩	٤,٥٨٠	متحصلات من بيع ممتلكات وآلات ومعدات
(١٠,٤٣٦)	(٤٦,٠٥١)	صافي التغيير في استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
--	١١,٣٦٨	متحصلات من استثمارات
٢٩٣,٤٣٦	٣٠٦,٠٩٨	توزيعات أرباح مستلمة
٧٨,٣٠٩	(١٢,١١٠)	صافي النقد (المستخدم في) / الناتج من الأنشطة الاستثمارية
		التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية
(٥٨٩,١٠٧)	٦٧,٦٩٠	صافي التغيير في قروض وسلف - الجزء المتداول
٧٩٩,١٠٨	(٢٨٣,٤٨٤)	صافي التغيير في قروض وسلف - الجزء غير المتداول
(٩٢٩)	(١٥٩,١١٩)	توزيعات أرباح مدفوعة
(٥٢١,٨٢٦)	(٤٦٠,٠٠٥)	مدفوعات مطلوبات عقود إيجار
(٩٣,٣١٣)	(٧٠,١٢٠)	صافي التغيير لحقوق الملكية غير المسيطرة
--	(١٦,٥٠٩)	شراء أسهم محتفظ بها بموجب برنامج أسهم الموظفين (إيضاح ٨)
(٤٠٦,٠٦٧)	(٩٢١,٥٤٧)	صافي النقد المستخدم في الأنشطة التمويلية

تعتبر الإيضاحات المرفقة من رقم ١ إلى رقم ٢٠ 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)

٣٠ سبتمبر ٢٠١٩م	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠م	
١٦٩,٢٠٠	٢٠١,٥٨١	صافي التغيير في النقد وما في حكمه
(٤٧,٣٧٠)	(٧٣,٤٤٥)	تأثير الحركة في أسعار صرف العملات على النقد وما في حكمه
٩٠١,٥٧٣	٩٤٠,٥٣٦	النقد وما في حكمه في بداية الفترة
<u>١,٠٢٣,٤٠٣</u>	<u>١,٠٦٨,٦٧٢</u>	النقد وما في حكمه في نهاية الفترة - لاستخدامات التدفق النقدي
١٦,٤٨١	٩٣,٧٠٦	جدول إضافي للمعلومات المالية غير النقدية:
(٣٩,٤٤٦)	(١٨٥,٦٠٠)	احتياطي القيمة العادلة
--	(٥٣,٠٦٨)	احتياطي ترجمة عملات أجنبية
		احتياطي اكتواري

تعتبر الإيضاحات المرفقة من رقم ١ إلى رقم ٢٠ جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية
الأولية الموحدة المختصرة.

شركة مجموعة صافولا
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠م
(بالآلاف 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 ١٩٧٩م). 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 ٣٠ سبتمبر 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 (%)	٣٠ سبتمبر 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 التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠م
(بالآلاف الريالات السعودية، ما لم يذكر خلاف ذلك)

١. معلومات عامة (تابع)

(١) شركات تابعة مملوكة مباشرة للشركة (تابع)

(٢) الشركات التابعة متوقفة النشاط والقابضة

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

(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 (٨ 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 والمكرونة والسكر والمأكولات البحرية والحلويات والاستصلاح الزراعي في الأسواق المحلية والدولية.

شركة مجموعة صافولا
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠م
(بالآلاف 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
٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠م ٣١ ديسمبر ٢٠١٩م			
٩٥,١٩	تصنيع زيوت الطعام	المملكة العربية السعودية	شركة عافية العالمية ("أي أي سي")
١٠٠	شركة قابضة	المملكة العربية السعودية	شركة صافولا للاستثمارات الصناعية ("أس أي سي")
١٠٠	تصنيع المكرونة	مصر	شركة الملكة للصناعات الغذائية
١٠٠	تصنيع المكرونة	مصر	شركة الفراشة للصناعات الغذائية*
٩٥,٤٣	شركة قابضة	الجزر العذراء البريطانية (بي في أي)	شركة صافولا لأسواق الأغذية الناشئة المحدودة
٩٩	تجارة وتوزيع	المملكة العربية السعودية	شركة عافية العالمية للتوزيع والتسويق
٩٥	شركة قابضة	جزر كايمان	شركة صافولا للأغذية والسكر
١٠٠	شركة قابضة	الإمارات العربية المتحدة	شركة صافولا للأغذية الدولية المحدودة
١٠٠	تصنيع الدهون	المملكة العربية السعودية	الشركة الدولية للصناعات الغذائية المحدودة ("أي إف أي")
٦٠	تجارة وتوزيع منتجات الأغذية البحرية	الإمارات العربية المتحدة	شركة سي فود إنترناشيونال تو المنطقة الحرة**
١٠٠	شركة متوقفة النشاط	المملكة العربية السعودية	شركة عافية العربية للأغذية
١٠٠	شركة قابضة	المملكة العربية السعودية	شركة المؤون العالمية القابضة
١٠٠	شركة قابضة	المملكة العربية السعودية	مرايسينا 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 ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠م.

** وافقت شركة صافولا للأغذية على بيع ١٠٪ من حصتها في شركة سي فود إنترناشيونال تو المنطقة الحرة إلى المساهم الآخر. كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠م، الإجراءات القانونية ذات الصلة لم تنتهي بعد.

شركة مجموعة صافولا
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠ م
(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 ٢٠١٩ م	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠ م			
٩٠	٩٠	شركة قابضة	إيران	شركة صافولا بيشهر ("إس بي إي سي")
١٠٠	١٠٠	شركة متوقفة النشاط	لوكسمبورج	شركة مالنيترا 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 ياتوم 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 التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠م
(بالآلاف 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:

اسم الشركة التابعة	بلد التأسيس	النشاط الرئيسي	حصة الملكية المباشرة (%)	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠م	٣١ ديسمبر ٢٠١٩م
--------------------	-------------	----------------	-----------------------------	--------------------	--------------------

الشركة المتحدة للسكر ("يو إس سي")	المملكة العربية السعودية	تصنيع السكر	٧٤,٤٨	٧٤,٤٨	٧٤,٤٨
-----------------------------------	-----------------------------	-------------	-------	-------	-------

يو إس سي

شركة الإسكندرية للسكر، مصر ("أي إس سي إي") *	مصر	تصنيع السكر	٦٢,١٣	٦٢,١٣	٦٢,١٣
---	-----	-------------	-------	-------	-------

صناعات سكر البنجر	جزر كايمان	شركة متوقفة النشاط	١٠٠	١٠٠	١٠٠
-------------------	------------	--------------------	-----	-----	-----

شركة الإسكندرية للسكر

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

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

شركة صافولا المغرب	المغرب	تصنيع زيوت الطعام	١٠٠	١٠٠	١٠٠
--------------------	--------	-------------------	-----	-----	-----

صافولا لزيوت الطعام (السودان) المحدودة	السودان	تصنيع زيوت الطعام	١٠٠	١٠٠	١٠٠
---	---------	-------------------	-----	-----	-----

شركة عافية العالمية - الجزائر	الجزائر	تصنيع زيوت الطعام	١٠٠	١٠٠	١٠٠
-------------------------------	---------	-------------------	-----	-----	-----

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

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

(هـ) شركات تابعة تحت سيطرة المؤون ومراسينا

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

* 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 التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر 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 مغلقة سعودية بموجب القرار الوزاري رقم ٢٣٥/ج بتاريخ ٢٢ رجب ١٤٣١هـ (٣ يوليو ٢٠١٠م). وقبل تحولها إلى شركة مساهمة مغلقة، 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 والسوبرالتابعة لها.

شركات تابعة تحت سيطرة شركة بنده:

اسم الشركة التابعة	بلد التأسيس	النشاط الرئيسي	حصة الملكية المباشرة (%)	٣٠ سبتمبر ٢٠١٩م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م
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 التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر 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 (%)	
			٣٠ سبتمبر 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 للإستثمارات 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
<u>شركة كاسكيد للإستثمارات المحدودة</u>				
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 التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر 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 وفقاً للمعايير الدولية للتقرير المالي، ولكن تم إدراج السياسات المحاسبية والإيضاحات التفسيرية المحددة لتفسير الأحداث والمعاملات الهامة لفهم التغييرات 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 المطفأة، 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 تويب 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

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 للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩م، باستثناء التعديل على أساس إثبات الإيرادات المتعلقة بالدخل التجاري والترويجي من تجارة التجزئة كما هو مفصل أدناه. تم إعادة تصنيف هذا الدخل إلى تكلفة الإيرادات بعد إعادة تقييم الشروط التعاقدية مع الموردين بناءً على تفسير المعيار الدولي للتقرير المالي ١٥ "الإيرادات من العقود مع العملاء" وللتوافق مع أفضل الممارسات المثلى ذات الصلة في هذا المجال. علاوة على ذلك، خلال فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠م، وضعت المجموعة خطة حوافز طويلة الأجل لموظفيها وطبقت السياسة المحاسبية وفقاً لمتطلبات المعيار الدولي للتقرير المالي ٢ "الدفع على أساس الحصة".

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠م
(بالآلاف الريالات السعودية، ما لم يذكر خلاف ذلك)

٣. السياسات المحاسبية الهامة (تابع)

أ. الدخل التجاري والترويجي

خلال الفترة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠م؛ قررت الإدارة أن هذا الدخل من الموردين الذي تم تسجيله تاريخياً كجزء من الإيرادات، لا يمثل بالضرورة التزام أداء متميز بموجب بناءً على تفسير المعيار الدولي للتقرير المالي ١٥ "الإيرادات من العقود مع العملاء". وبناءً عليه، تم الآن الاعتراف بهذا الدخل على أنه انخفاض في تكلفة الإيرادات مع التطبيق بأثر رجعي على المبالغ المقارنة وفقاً لمتطلبات المعيار المحاسبي الدولي ٨ "السياسات المحاسبية والتغييرات في التقديرات المحاسبية والأخطاء" من أجل التوافق مع العرض الحالي.

لم يكن لهذا التعديل أي تأثير على المركز المالي الموحد للمجموعة كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩م و ٣١ ديسمبر ٢٠١٩م؛ أو نتائج التشغيل الموحدة بما في ذلك إجمالي الربح وصافي الدخل والربح الأساسي أو المخفض للسهم والتدفقات النقدية الموحدة للتسعة أشهر والسنة المنتهية بذلك التاريخ. وبالتالي، تم تعديل المبالغ المدرجة للإيرادات وتكلفة الإيرادات للفترة المقارنة كما يلي:

فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩م			فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩م			
الربح المعدل	تأثير التعديل	المدرج سابقاً	الربح المعدل	تأثير التعديل	المدرج سابقاً	
١٦,١٧٤,٦٩١	(٥٧٣,٠٢٥)	١٦,٧٤٧,٧١٦	٥,١٤٨,١٣٢	(١٨٧,٧٥٦)	٥,٣٣٥,٨٨٨	إيرادات
(١٢,٨٦١,٨٨٧)	٥٧٣,٠٢٥	(١٣,٤٣٤,٩١٢)	(٤,٠٦٣,٩٥٤)	١٨٧,٧٥٦	(٤,٢٥١,٧١٠)	تكلفة إيرادات
٣,٣١٢,٨٠٤	--	٣,٣١٢,٨٠٤	١,٠٨٤,١٧٨	--	١,٠٨٤,١٧٨	مجمّل الربح

هناك عدد من التعديلات على المعايير تسري أيضاً اعتباراً من ١ يناير ٢٠٢٠م ولكن ليس لها تأثير جوهري على هذه القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة.

ب. برنامج المدفوعات على أساس السهم

١. المدفوعات على أساس حقوق الملكية

يتم إثبات القيمة العادلة لبرنامج المدفوعات على أساس السهم الممنوحة للموظفين في تاريخ المنح كمصروفات على أساس القسط الثابت في قائمة الربح أو الخسارة، مع زيادة مقابلة في حقوق الملكية كاحتياطات أخرى، على مدى فترة الاستحقاق. يتم تعديل المبلغ المثبت كمصروف ليعكس عدد المكافآت التي من المتوقع استيفاء شروط الخدمة ذات الصلة، بحيث يعتمد المبلغ المثبت في النهاية على عدد المكافآت التي تستوفي شروط الخدمة ذات الصلة في تاريخ الاستحقاق.

شركة مجموعة صافولا
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠م
(بالآلاف الريالات السعودية، ما لم يذكر خلاف ذلك)

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 (%)		القيمة
			٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠م	٣١ ديسمبر ٢٠١٩م	
شركة المراعي ("المراعي") شركة كنان الدولية للتطوير العقاري ("كنان") الشركة المتحدة للسكر، مصر ("يو إس سي أي") *	المنتجات الغذائية الطازجة	المملكة العربية السعودية	٣٤,٥٢	٣٤,٥٢	٧,٧٣٣,٥١٥
شركة مدينة السيرة للتطوير العقاري الشركة المتحدة للزيوت القابضة المحدودة	عقارات	العربية السعودية	٢٩,٩	٢٩,٩	٤٠٠,٨٥٦
شركة إنتاج كابيتال المحدودة ("إنتاج")	تصنيع السكر	مصر المملكة العربية السعودية	٣٣,٨٢	٣٣,٨٢	٢٥٤,٤٢١
شركة مطوري مدينة المعرفة الاقتصادية شركة سي فود إنترناشيونال القابضة	عقارات	العربية السعودية	٤٠	٤٠	١٤٥,٤٩٦
شركة إنتاج كابيتال المحدودة ("إنتاج")	شركة قابضة	جزر كايمان الجمهورية التونسية	٥١	٥١	٤٧,٥٥٧
شركة مطوري مدينة المعرفة الاقتصادية شركة سي فود إنترناشيونال القابضة	عقارات	العربية السعودية	٢,٠٧	٢,٠٧	٢٧,١٤٣
سي فود إنترناشيونال ون المنطقة الحرة	توزيع منتجات المأكولات البحرية	جزر كايمان الإمارات العربية المتحدة	٥٠	٥٠	--
			٤٠	٤٠	--
					٨,٦٢٥,٠٤٧
					٨,٩٠٨,٢٣٤

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

٥. الاستثمارات

٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠م	٣١ ديسمبر ٢٠١٩م	
٤٢٣,٠٦٢	٣٤٧,٥٩٠	استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر (الإيضاح ١-٥)
٧٢,٥٦٧	٢٦,٥١٦	استثمار بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة

شركة مجموعة صافولا
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠م
(بالآلاف الريالات السعودية، ما لم يذكر خلاف ذلك)

٥. الاستثمارات (تابع)

١-٥ استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر

المبلغ		حصة الملكية (%)		بلد التأسيس	قطاع الأعمال الرئيسي	استثمارات مدرجة
٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠م	٣١ ديسمبر ٢٠١٩م	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠م	٣١ ديسمبر ٢٠١٩م			
٢١٥,٨٩٧	٢٨٧,٥٧٢	٦,٤	٦,٤	المملكة العربية السعودية	عقارات	مدينة المعرفة الاقتصادية
٧١,٠٨٥	٧٤,٨٨٢	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 سويكوروب
--	--	١٤,٨١	١٤,٨١	المملكة العربية السعودية	شركة قابضة	شركة جسور القابضة (تحت التصفية)
٣٤٧,٥٩٠	٤٢٣,٠٦٢					

٦. رأس المال وإعلان أرباح

كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠م و ٣١ ديسمبر ٢٠١٩م، فإن رأس مال المجموعة البالغ ٥,٣ مليار ريال سعودي يتكون من ٥٣٣,٩٨١ مليون سهم مدفوع بالكامل بقيمة كل منها ١٠ ريال سعودي.

خلال الفترة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠م، وافق مساهمو الشركة في اجتماع الجمعية العمومية السنوي بتاريخ ٢٩ أبريل ٢٠٢٠م بتوزيع أرباح نهائية بمبلغ ١٦٠,١٩ مليون ريال سعودي (تمثل ٠,٣٠ ريال سعودي للسهم).

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 التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠م
(بالآلاف الريالات السعودية، ما لم يذكر خلاف ذلك)

٨. برنامج مدفوعات على أساس السهم

في ٢٩ أبريل ٢٠٢٠م، وافق مساهمي الشركة على برنامج الحوافز طويلة الأجل للموظفين ("البرنامج") لصالح بعض كبار المسؤولين التنفيذيين المؤهلين في المجموعة ("المشاركون"). تمنح الخطة المشاركين حقاً مشروطاً في تلقي عدد من وحدات الأسهم المقيدة (كل وحدة تساوي قيمة سهم واحد في الشركة في تاريخ المنح)، بعد استيفاء شرط الخدمة.

فيما يلي أهم مميزات البرنامج:

الوصف	التفاصيل
تاريخ المنح	١٠ سبتمبر ٢٠٢٠م
إجمالي الأسهم الممنوحة	٣٤١,٦٧٥
الخدمة / فترة الاستحقاق	٣ سنوات
القيمة العادلة للسهم في تاريخ المنح	٤٩ ريال سعودي

القيمة العادلة للسهم في تاريخ المنح هو سعر الإقفال لكل سهم في تداول كما في تاريخ المنح.

بلغ إجمالي المصروفات المثبتة لخدمات الموظفين خلال الفترة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠م، بموجب البرنامج، مبلغ قدره ٠,٣ مليون ريال سعودي (٣٠ سبتمبر ٢٠١٩م: لا شيء) المدرجة في "رواتب ومصروفات الموظفين" مع زيادة مقابلة في قائمة التغيرات في حقوق الملكية الموحدة المختصرة، ضمن "احتياطات أخرى".

خلال الفترة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠م، قامت المجموعة بشراء ٣٤١,٦٧٥ سهم خزينة بمبلغ ١٦,٥ مليون ريال سعودي تتعلق بالخطة. يتضمن ذلك الأسهم الممولة من بعض الشركات التابعة والتي تحتفظ بها الشركة بصفة انتمائية حتى الاستحقاق.

٩. القروض والسلف

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

٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠م	٣١ ديسمبر ٢٠١٩م	
١٣٢,٦٤٥	١٣٠,٢١٨	المطلوبات غير المتداولة
١,٠٠٠,٠٠٠	١,٠٠٠,٠٠٠	قروض بنكية بضمان
٢,٤٩١,٩٧٥	٢,٧٧٥,٠٢٧	صكوك غير مضمونة (الإيضاح ٩-٢)
٣,٦٢٤,٦٢٠	٣,٩٠٥,٢٤٥	قروض بنكية بلا ضمان
٢٨,٦٨٤	٦٠,٤٦١	المطلوبات المتداولة
١,٠١٠,١٧٥	٦٧٩,٣٢١	الجزء المتداول من قروض بنكية مضمونة
--	٩٩٣,٠٠٠	الجزء المتداول من قروض بنكية بلا ضمان
١٥١,٢٩٧	٦٩,٧٠٠	صكوك غير مضمونة (الإيضاح ٩-٢)
٢,٣٥٣,٩٩٥	١,٧٩٩,٤٩٥	قروض بنكية بضمان
٤٣,٨١٧	٣٧,٢٧٣	قروض بنكية بلا ضمان
٣,٥٨٧,٩٦٨	٣,٦٣٩,٢٥٠	سحب على المكشوف
٧,٢١٢,٥٨٨	٧,٥٤٤,٤٩٥	

شركة مجموعة صافولا (شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠م
(بالآلاف الريالات السعودية، ما لم يذكر خلاف ذلك)

٩. القروض والسلف (تابع)

٩-١ تمثل هذه القروض قروضا حصلت عليها الشركة الأم وشركاتها التابعة من البنوك التجارية والمؤسسات المالية الأخرى. هذه القروض هي بالريال السعودي والجنه المصري والريال الإيراني والدولار الأمريكي والدينار الجزائري والليرة التركية والدرهم الإماراتي والجنه السوداني. بعض هذه القروض مضمونة بضمان ممتلكات والآلات 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 ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠م، تشمل القروض والسلف تسهيلات تمويلية متوافقة مع أحكام الشريعة الإسلامية بقيمة ٦,١ مليار ريال سعودي (٣١ ديسمبر ٢٠١٩م: ٦,٥ مليار ريال سعودي).

٩-٢ 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 ٥,٧ مليون ريال سعودي من الصكوك السابقة والتي تم استردادها وتبادلها.

٩-٣ ممتلكات والآلات ومعدات بقيمة ٢٦٤ مليون ريال سعودي (٣١ ديسمبر ٢٠١٩م: ٢٨٦ مليون ريال سعودي) لبعض الشركات التابعة للمجموعة في الخارج مرهونة كضمان لدى بنوك تجارية.

٩-٤ مخزون بقيمة ١٣٧ مليون ريال سعودي (٣١ ديسمبر ٢٠١٩م: ٦٢ مليون ريال سعودي) مرهونة لدى بعض البنوك الأجنبية مقابل تسهيلات لبعض الشركات التابعة في الخارج.

٩-٥ كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠م، لدى المجموعة تسهيلات بنكية غير مستغلة تبلغ ٤,٨ مليار ريال سعودي (٣١ ديسمبر ٢٠١٩م: ٥,٣ مليار ريال سعودي) لإدارة متطلبات السيولة قصيرة الأجل وطويلة الأجل.

١٠. الزكاة و ضرائب الدخل

(أ) الموقف الزكوي

خلال سنة ٢٠١٩م، أنهت الشركة وضعتها 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 أيضا من ربوط الشركة للسنوات من ٢٠١٣م إلى ٢٠١٨م بناء على الإقرارات المعدلة بمبلغ ٥,٤ مليون ريال سعودي. خلال الربع المنتهي في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠م، طالبت الهيئة بمبالغ زكاة إضافية للسنوات ٢٠١٤-٢٠١٨م، علما بأنه تم الانتهاء من هذه السنوات سابقا. الإدارة في طور عملية الاعتراض على هذه المبالغ الإضافية، تعتقد تعتقد الإدارة أنه من الغير متوقع تسوية هذه المبالغ، لذلك لم يتم تسجيل مخصص في هذه القوائم المالية الموحدة المختصرة. لدى الشركة اعتراضات قائمة بمبلغ ١,٩ مليون ريال سعودي على الربوط الزكوية الصادرة من الهيئة لعامي ١٩٩٩م و ٢٠٠٠م.

استلمت بعض الشركات التابعة في قطاع تصنيع الأغذية على شهادات زكوية نهائية أو مؤقتة حتى عام ٢٠١٩م. وفقا لذلك، تم متابعة خطط الدفع وفقا للاتفاقية المبرمة مع الهيئة العامة للزكاة والدخل وتم تعديل الالتزامات مقابل مبالغ التسوية النهائية.

علاوة على ذلك، طالبت الهيئة بزكاة إضافية بمبلغ ٦٣ مليون ريال سعودي فيما يتعلق بشركة تابعة لسنوات معينة تم الانتهاء منها سابقا. ونتيجة للاعتراض المقدم من الشركة التابعة ضد هذه المطالبات، أصدرت الهيئة تقييما معدلا دون أي مطلوبات إضافية.

بالإضافة، في إحدى الشركات التابعة للمجموعة، تم عكس مستحقات الزكاة البالغة ٢١ مليون ريال سعودي فيما يتعلق بسنوات الربط ٢٠٠٨م-٢٠١٤م بعد النظر في تطبيق قانون التقادم بموجب اللوائح الصادرة عن الهيئة. بالإضافة إلى ذلك، لدى المجموعة استثناءات معلقة على ربوط بعض الشركات التابعة التي يبلغ مجموع الفروقات الزكوية فيها ٧,٨ مليون ريال سعودي (٣١ ديسمبر ٢٠١٩م: حوالي ٨,٢ مليون ريال سعودي).

شركة مجموعة صافولا
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠م
(بالآلاف الريالات السعودية، ما لم يذكر خلاف ذلك)

١٠. الزكاة وضرائب الدخل (تابع)

(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 روطب ضريبية نهائية لسنوات معينة ورووطب 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.

١١. الارتباطات والالتزامات المحتملة

٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠م
٣١ ديسمبر ٢٠١٩م
المبلغ بالملايين

٦٤	٧١	خطابات اعتماد
١١١	١٨٠	ضمانات بنكية
٥٢٦	١٨٩	التزامات لشراء سكر خام
٣٩١	٣٣٣	التزامات لبيع سكر مكرر
٥٦	٧٠	التزامات رأسمالية

الكمية بالطن المترى

٤٤٨,٤٦٥	١٧٤,٧٥٢	التزامات لشراء سكر خام
٢٣١,٦٢٤	١٩٩,٧٤٤	التزامات لبيع سكر مكرر

١٢. ربحية السهم

تم حساب ربحية السهم الأساسية للفترة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠م و٣٠ سبتمبر ٢٠١٩م، بقسمة صافي الربح / (الخسارة) والدخل / الخسارة من العمليات المستمرة العائد لمساهمي الشركة الأم لهذه الفترات على المتوسط المرجح لعدد الأسهم القائمة ٥٣٣,٩٥٤ مليون (٣٠ سبتمبر ٢٠١٩م: ٥٣٣,٩٨١ مليون) خلال هذه الفترات.

تم حساب ربحية السهم المخفضة للفترة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠م و٣٠ سبتمبر ٢٠١٩م، بقسمة الربح العائد لمساهمي الشركة الأم لهذه الفترات على المتوسط المرجح لعدد الأسهم القائمة المعدلة بأثر التخفيض المحتمل للأسهم العادية أي ٥٣٣,٩٨١ مليون (٣٠ سبتمبر ٢٠١٩م: ٥٣٣,٩٨١ مليون).

معدل عدد الأسهم العادية كما يلي:

فترة التسعة أشهر المنتهية في
٣٠ سبتمبر

٥٣٣,٩٨٠,٧٠٠	٥٣٣,٩٨٠,٧٠٠	الأسهم العادية المصدرة
--	(٢٦,٢٨٣)	تأثير أسهم الخزينة (إيضاح ٨)
٥٣٣,٩٨٠,٧٠٠	٥٣٣,٩٥٤,٤١٧	معدل عدد الأسهم العادية القائمة

شركة مجموعة صافولا
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠م
(بالآلاف الريالات السعودية، ما لم يذكر خلاف ذلك)

١٣. 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 ٢٥,٤ مليون ريال سعودي للفترة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠م (٣٠ سبتمبر ٢٠١٩م: ٢٦,١ مليون ريال سعودي).

بلغت مكافآت مجلس الإدارة للسنة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠م مبلغ ١,٦ مليون ريال سعودي (٣٠ سبتمبر ٢٠١٩م: ١,٦ مليون ريال سعودي) تم احتسابها وفقا 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 ١,٨ مليون ريال سعودي (٣٠ سبتمبر ٢٠١٩م: ٢,٢ مليون ريال سعودي) وتم قيدها على المصروفات وإدراجها ضمن المصروفات العمومية والإدارية.

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 تحديد أسعارها على أساس تجاري بحت ويتم تسويتها نقدا خلال فترة الائتمان المتفق من تاريخ المعاملة. جميع هذه الأرصدة غير مؤمنة. لم يتم إثبات أي مصروفات في الفترة الحالية أو الفترة السابقة للديون المدومة أو المشكوك في تحصيلها فيما يتعلق بالمبالغ المستحقة إلى أطراف ذات علاقة.

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
			٣٠ سبتمبر ٢٠١٩م	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠م
<u>مستحق من أطراف ذات علاقة - نهم مدينة تجارية</u>				
بعض مساهمي الشركة المتحدة للسكر	شركاء في شركة تابعة	تجارية	٩٧,٩٥٣	١٦,٦٩١
بعض شركاء شركة عافية العالمية	شركاء في شركة تابعة	تجارية	٤٩,١٤٦	٩,١٣٢
شركة المراعي	شركة زميلة	تجارية	٣٩,٨٣٤	٣,٧٦٧
شركة المخابز الغربية	شركة شقيقة	تجارية	٤٧,٩٠١	٣,٥٥٧
الشركة المتحدة للسكر - مصر	شركة زميلة	تجارية	--	--
أخرى			١٧٦	--
			٢,٦١٤	٥٩٠
			٤٣,١٣٤	٣٣,١٤٧

شركة مجموعة صافولا
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠م
(بالآلاف الريالات السعودية، ما لم يذكر خلاف ذلك)

١٣. الأطراف ذات العلاقة (تابع)

الاسم	العلاقة	طبيعة المعاملات	مبلغ المعاملات		رصيد الإقفال	
			٣٠ سبتمبر ٢٠١٩م	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠م	٣١ ديسمبر ٢٠١٩م	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠م
مستحق من أطراف ذات علاقة - مدفوعات مقدما ونعم مدينة أخرى						
شركة خيرات الشرق للتجارة العامة وصناعة المواد الغذائية	شركة شقيقة	غير تجارية	١٩,٨٥٣	٩٦٣	٢٢,٣٢٢	٢١,٥١٢
سي فود إنترناشيونال القابضة	مشروع مشترك	غير تجارية	--	--	٦,٠١١	--
شركة المهراج الشامية التجارية	شركة شقيقة	غير تجارية	٥,٤٢٠	٦,٦٤٣	٣,١٥٩	٢,٨٥٦
سي فود إنترناشيونال ون المنطقة الحرة	شركة شقيقة	غير تجارية	--	١,٧١٩	--	--
شركة تجميع وتدوير المخلفات المحدودة	شركة شقيقة	غير تجارية	--	٤,٤٧٩	٣,٠٦٠	٣,٤٣٨
زهور الريف شركة إنتاج كابيتال المحدودة	شركة شقيقة	غير تجارية	--	٢٥٩	١٧٤	٢١١
شركة زميلة شريك في شركة تابعة	شركة زميلة شريك في شركة تابعة	غير تجارية	٦,٨١٩	--	--	--
شركة المراكز العربية	شركة زميلة شريك في شركة تابعة	غير تجارية	١٣,٤٧٢	١٦,٠١٩	--	--
			<u>٣٤,٧٢٦</u>	<u>٢٨,٠١٧</u>		
المستحق إلى أطراف ذات علاقة - ذمم دائنة تجارية						
المراعي مجموعة نستله	شركة زميلة شركة شقيقة	تجارية	٥٥٩,٢٤٥	٦٠٧,٤٦٩	١٠٠,٥١٦	١١١,٥٣٨
شركة ميار للأغذية	شركة شقيقة	تجارية	٢٩٤,٣٠٧	٢٦٤,٤٨٤	٤١,١٥٢	٤٨,٨٨٠
شركة دل مونتني السعودية المحدودة	شركة شقيقة	تجارية	٩٥,٩٦٠	٨٣,٧١٦	٣٨,٢٤٣	٢١,٠٣٥
شركة المهراج الشامية التجارية	شركة شقيقة	تجارية	٥١,٠٧٢	١٠٤,٧٦٧	٥,٩٤٣	٦,٩٤٢
الشركة المتحدة للسكر - مصر	شركة شقيقة	تجارية	١٨,٣٠٦	٢٢,٥٠٧	٣,٦٧٦	٣,٨٨٧
سي فود إنترناشيونال ون	شركة زميلة	تجارية	١٤,١٦٧	٢٣,٣٠٨	--	٣٣
شركة مصنع المنهل للمياه المحدودة	شركة شقيقة	تجارية	٢٨,٤٦٥	١٥,٨٠٥	--	--
مصنع الجزيرة للتمور والأغذية	شركة شقيقة	تجارية	٤,٤٨٢	٤,٥٨٨	١,١٥٧	١,٣٦٢
أخرى	شركة زميلة	تجارية	--	٣٢	٢٩	٥٥
			١٣,٥٦٤	--	١,١١٢	--
			<u>١٩١,٨٢٨</u>	<u>١٩٣,٧٣٢</u>		

شركة مجموعة صافولا
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠م
(بالآلاف الريالات السعودية، ما لم يذكر خلاف ذلك)

١٣. الأطراف ذات العلاقة (تابع)

الاسم	العلاقة	طبيعة المعاملات	مبلغ المعاملات		رصيد الإقفال	
			٣٠ سبتمبر ٢٠١٩م	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠م	٣١ ديسمبر ٢٠١٩م	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠م
مستحق إلى أطراف ذات علاقة - مستحقات ومطلوبات أخرى						
الشركة المتحدة	شركة زميلة	غير تجارية	٤٢,٩١٠	٢٧,٧٤٧	٥٢,٩٣٥	٧٤,٦٢٧
للسكر - مصر	شركة زميلة	غير تجارية	٥,٠٨٧	٧,٢٠٠	٦,٥١٧	--
شركة عبد القادر المهيدب وأبناءه	شريك	غير تجارية	٢٤,٨٥٧	٢٥,٥٠٠	--	٣٠٣
كنان	شركة زميلة	غير تجارية	٢,٣٦٣	٥٥٥	--	--
شركة دل مونتني السعودية المحدودة	شركة شقيقة	تجارية	٣٢٧	--	--	--
أخرى			--	--	٥٩,٤٥٢	٧٤,٩٣٠

١٤. 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 الهايبر 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 و٢٠١٩م، 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 والزيادة لكل قطاع، كما هو متضمن في تقارير الإدارة الداخلية. ترى الإدارة أن تلك المعلومات هي الأكثر علاقة بتقييم نتائج قطاعات معينة ذات صلة بمنشآت أخرى تعمل ضمن تلك الصناعات. يتم تحديد التسعير بين القطاعات على أساس تجاري.

شركة مجموعة صافولا
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠م
(بالآلاف الريالات السعودية، ما لم يذكر خلاف ذلك)

١٤. الأطراف ذات العلاقة (تابع)

القطاعات المقرر عنها							
٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠م	الصناعات الغذائية	التجزئة	الخدمات الغذائية	الأغذية المجمدة	استثمارات	أخرى / استيعادات	الإجمالي
إيرادات خارجية	٦,١٤٤,٠٠٥	٩,٠٨٧,١٧١	٧٤٧,٤٣٢	٥٣٨,٦٢٨	--	--	١٦,٥١٧,٢٣٦
إيرادات بين القطاعات	٢١٤,٢٣٤	١,٥١٢	٣٠,٧١٢	٤٥,٠٤٢	٢٨,٥٣٠	(٣٢٠,٠٣٠)	--
إيرادات قطاعية	٦,٣٥٨,٢٣٩	٩,٠٨٨,٦٨٣	٧٧٨,١٤٤	٥٨٣,٦٧٠	٢٨,٥٣٠	(٣٢٠,٠٣٠)	١٦,٥١٧,٢٣٦
تكلفة إيرادات	(٥,٣٥٦,٥٤٣)	(٦,٩٣٢,٩١١)	(٥٩٦,١٨٢)	(٣٥٦,٩٨٧)	--	٢٩١,٥٠٠	(١٢,٩٥١,١٢٣)
صافي الربح / (الخسارة) القطاعية	٢٥٥,٧٠٣	١٧٢,٦٤٥	٢٩,٧١٢	٧٧,٥٤٥	٣٨٩,٣٧٢	(٥٨,٩٠٢)	٨٦٦,٠٧٥
موجودات قطاعية	٦,٨٦١,١٢٢	٧,٨٠٨,٥٤٧	٢,٠١٠,٥٣٣	١,٠٠٩,٣٢٣	١٤,٠٥١,٦١٥	(٤,٥٣٦,١٧٨)	٢٧,٢٠٤,٩٦٢
مطلوبات قطاعية	٤,٧٣٤,٨٠٦	٦,٨١١,٩٨١	١,٠٥٣,٩٥٢	٧٣٢,٦٢٧	٥,٧١٥,٤٢١	(٩٤٦,٩٩٧)	١٨,١٠١,٧٩٠
٣٠ سبتمبر ٢٠١٩م							
إيرادات خارجية	٦,٧٠٩,٦٤٥	٨,٠٩٥,٢١٦	٩٤٠,٦١١	٤٢٩,٢١٩	--	--	١٦,١٧٤,٦٩١
إيرادات بين القطاعات	٢٣٣,٢١٣	٢,٤٣٩	٢١,١٧٥	٢٣,٨٩٥	٣١,٩٣٧	(٣١٢,٦٥٩)	--
إيرادات قطاعية	٦,٩٤٢,٨٥٨	٨,٠٩٧,٦٥٥	٩٦١,٧٨٦	٤٥٣,١١٤	٣١,٩٣٧	(٣١٢,٦٥٩)	١٦,١٧٤,٦٩١
تكلفة إيرادات	(٥,٨٧٦,٣٦٨)	(٦,٣٠٥,٣١٧)	(٦٦٩,٢١١)	(٢٩١,٧١٣)	--	٢٨٠,٧٢٢	(١٢,٨٦١,٨٨٧)
صافي الربح / (الخسارة) القطاعية	٢٥٢,٦١٩	(٣٣١,٠٩١)	١٤٦,٤٤٨	١٨,٩٣١	٣٢٢,٣١٤	(٧٠,٩٠٥)	٣٣٨,٣١٦
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

١٥. محاسبة التضخم الجامح

تراقب المجموعة عن كثب الظروف الاقتصادية في إيران وتراجع الاعتبارات النوعية المنصوص عليها في معيار المحاسبة الدولي رقم ٢٩ - التقرير المالي في الاقتصادات ذات التضخم الجامح لتحديد ما إذا كانت الدولة تعاني من تضخم جامح، وبالتالي يجب تعديل المبالغ المفصح عنها لعملياتها المحلية للتغيرات في مؤشر أسعار المستهلك من بين سلوكيات المستهلك الأخرى؛ كما لوحظ تدهور كبير في قيمة الريال الإيراني مقابل الدولار الأمريكي في أسواق الصرف الأجنبي خلال السنوات الثلاث الماضية. علاوة على ذلك، في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠م، كما تجاوز معدل التضخم التراكمي على مدى ثلاث سنوات ما نسبته ١٠٠٪. وفي هذا الصدد، تمت الإشارة إلى بيانات التضخم التي نشرت على الموقع الإلكتروني لصندوق النقد الدولي من قبل منظمة الاقتصاد العالمي والمركز الإحصائي لإيران

وبناءً عليه، اعتباراً من الفترة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠م، قامت المجموعة بتطبيق متطلبات معيار المحاسبة الدولي ٢٩ في إعداد وتقديم قوائمها المالية الموحدة المختصرة لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠م.

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠م
(بالآلاف الريالات السعودية، ما لم يذكر خلاف ذلك)

١٥. محاسبة التضخم الجامح (تابع)

فيما يلي التأثيرات الرئيسية على القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة للمجموعة نتيجة لمحاسبة التضخم الجامح (والتي تشمل كلاً من فهرسة واستخدام سعر صرف الإقفال) لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠م:

لفترة التسعة أشهر
المنتهية في ٣٠ سبتمبر
٢٠٢٠م

(١٧٥,٩٩٩)	النقص في الإيرادات بواقع
(١٦,٥٨٦)	نقص في الإيرادات من العمليات بواقع
١٢٤,٦٠٥	زاد إجمالي الموجودات بواقع
١٠٢,٣٨١	التأثر في فروق ترجمة العملات بواقع

فيما يلي عوامل التحول المستخدمة لتعديل مؤشر أسعار المستهلك:

عامل التحويل للفترة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠م ١,٢٤٩٩

١٦. 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 لالتزام 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 المعروض 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.

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠م
(بالآلاف الريالات السعودية، ما لم يذكر خلاف ذلك)

١٦. إدارة المخاطر المالية (تابع)

(أ) التصنيفات المحاسبية والقيم العادلة (تابع)

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 ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠م و٣١ 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 التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠م
(بالآلاف الريالات السعودية، ما لم يذكر خلاف ذلك)

١٦. إدارة المخاطر المالية (تابع)

(أ) التصنيفات المحاسبية والقيم العادلة (تابع)

القيمة العادلة	القيمة الدفترية				القيمة العادلة	القيمة العادلة	القيمة العادلة	القيمة العادلة	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠م
	المستوى ١	المستوى ٢	المستوى ٣	الإجمالي					
٧٢,٥٦٧	--	--	٧٢,٥٦٧	--	--	--	--	--	٧٢,٥٦٧
٢٤,٢٩٨	--	٢٤,٢٩٨	--	--	٢٤,٢٩٨	--	--	--	--
٦,٥٥٦	--	٦,٥٥٦	--	--	--	٦,٥٥٦	--	--	--
١,٣٤٤	١,٣٤٤	--	--	--	--	١,٣٤٤	--	--	--
٤٢٣,٠٦٢	٦٠,٦٠٨	--	٣٦٢,٤٥٤	٤٢٣,٠٦٢	--	--	--	--	--
٥٢٧,٨٢٧	٦١,٩٥٢	٣٠,٨٥٤	٤٣٥,٠٢١	٤٢٣,٠٦٢	٢٤,٢٩٨	٧,٩٠٠	--	--	٧٢,٥٦٧

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

٥٣,٧٥٩	--	٥٣,٧٥٩	--	--	٥٣,٧٥٩	--	--	--	--
٥٨,٣١٨	--	٥٨,٣١٨	--	--	--	٥٨,٣١٨	--	--	--
١٨٦,٤٦٢	١٨٦,٤٦٢	--	--	--	--	١٨٦,٤٦٢	--	--	--
٢٩٨,٥٣٩	١٨٦,٤٦٢	١١٢,٠٧٧	--	--	٥٣,٧٥٩	٢٤٤,٧٨٠	--	--	--

القيمة العادلة	القيمة الدفترية				القيمة العادلة	القيمة العادلة	القيمة العادلة	القيمة العادلة	٣١ ديسمبر ٢٠١٩م
	المستوى ١	المستوى ٢	المستوى ٣	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

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)

المطلوبات المالية 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	--	--	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 التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠م
(بالآلاف الريالات السعودية، ما لم يذكر خلاف ذلك)

١٦. 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 القائدة

١٧. 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 التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠م
(بالآلاف الريالات السعودية، ما لم يذكر خلاف ذلك)

١٧. 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 ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠م و ٣١ ديسمبر ٢٠١٩م:

٣١ ديسمبر ٢٠١٩م	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠م	
١٨,١١٨,٦٤١ (٩٤٠,٥٣٦)	١٨,١٠١,٧٩٠ (١,٠٦٨,٦٧٢)	إجمالي المطلوبات
١٧,١٧٨,١٠٥	١٧,٠٣٣,١١٨	يخصم: النقد وما في حكمه
		صافي الدين المعدل
٨,٥٣٩,٠٧٠ ٥٤٧	٩,١٠٣,١٧٢ (٥,٦٩١)	إجمالي حقوق الملكية
٨,٥٣٩,٦١٧	٩,٠٩٧,٤٨١	يخصم: احتياطي التحوط
٢,٠١	١,٨٧	حقوق الملكية المعدلة
		نسبة صافي الدين المعدل إلى حقوق الملكية

١٨. 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 للفتترات 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)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠م
(بالآلاف الريالات السعودية، ما لم يذكر خلاف ذلك)

١٩. تأثير فيروس كورونا (كوفيد - ١٩)

استجابة لحدث انتشار فيروس كورونا المستجد (كوفيد - ١٩) في مطلع ٢٠٢٠م وتفشيه 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.

قطاعات التجزئة ومعالجة الأغذية والأغذية المجمدة للمجموعة سجلت نتائج إيجابية وبالتالي تتوقع المجموعة بأن آثار فيروس كورونا المستجد (كوفيد - ١٩) محدود على قائمة المركز المالي والنتائج للفترة المنتهية في ٣٠ سبتمبر 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، مستويات المخزون الحالية، وضمان استمرار تشغيل مرافق الإنتاج لشركات المجموعة دون انقطاع وتزويد أصحاب المصالح بالتطورات وفقاً لما تتطلبه الأنظمة واللوائح.

٢٠. تاريخ اعتماد القوائم المالية للإصدار

تم اعتماد هذه القوائم المالية للإصدار من قبل مجلس إدارة الشركة في ١١ ربيع الأول ١٤٤٢هـ الموافق ٢٨ أكتوبر ٢٠٢٠م.