

شركة مجموعة صافولا
(شركة مساهمة سعودية)

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

**شركة مجموعة صافولا
(شركة مساهمة سعودية)**

**القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة (غير مراجعة)
لفترتي الثلاثة أشهر والستة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠ م**

صفحة

الفهرس

-	تقرير مراجع الحسابات المستقل عن فحص القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة
١	قائمة المركز المالي الموحد المختصرة
٢ - 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
٢٩ - 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 ٣٠ يونيو ٢٠٢٠م لشركة مجموعة صافولا ("الشركة") وشركاتها التابعة ("المجموعة") المكونة من:

- قائمة المركز المالي الموحدة المختصرة كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠م؛
- قائمة الربح أو الخسارة الموحدة المختصرة وقائمة الدخل الشامل الآخر الأولية الموحدة المختصرة لفترتي الثلاثة أشهر والستة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠م؛
- قائمة التغيرات في حقوق الملكية الموحدة المختصرة عن فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠م؛
- قائمة التدفقات النقدية الموحدة المختصرة عن فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠م؛ و
- الإيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة.

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

نطاق الفحص

لقد قمنا بالفحص وفقاً للمعيار الدولي لارتباطات الفحص (٤١٢) "فحص المعلومات المالية الأولية المفند 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. وبعد الفحص أقل بشكل كبير في نطاقه من المراجعة التي يتم القيام بها طبقاً للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية، وبالتالي لنتمكننا من الحصول على تأكيد بأننا نعلم بجميع الأمور الهامة التي يمكن التعرف عليها خلال عملية مراجعة. وبناءً عليه، فإن نبدي رأي مراجعة.

الاستنتاج

استناداً إلى فحصنا، لم يلفت انتباها شيء يجعلنا نعتقد بأن القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة المرفقة في ٣٠ يونيو 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 أم جي الفوزان وشركاه
محاسبون ومراجعون قانونيون

ابراهيم عبود باعشن
ترخيص رقم ٣٨٢



جدة في ٢٦ ذو الحجة ١٤٤١هـ
الموافق ١٦ أغسطس ٢٠٢٠م

شركة مجموعة صافولا

(شركة مساهمة سعودية)

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

٣١ ديسمبر ٢٠١٩ (مراجعة)	٣٠ يونيو ٢٠٢٠ (غير مراجعة)	الإيضاح	الموجودات
٦,٥١٢,٢٥٦	٦,٢٦٨,٨٢٢		ممتلكات والآلات ومعدات
٤,٣١٩,٦٧٠	٤,٢١٦,١٤٢		موجودات حق استخدام
٨٣١,٥٩٦	٨٢١,٩٧٥		موجودات غير ملموسة وشهرة
٢٩,٨٨١	٢٨,١٣٣		عقارات استثمارية
٨,٦٢٥,٠٤٧	٨,٦٦٣,٥٥٥	٤	استثمار في شركات مستثمر فيها بطريقة حقوق الملكية
٣٤٧,٥٩٠	٣١٣,٢٢٠	٥	استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الربح الشامل الآخر
٧,٢٦٨	٨,٦٦٧		ذمم مدينة طويلة الأجل
١,٩٩٩	١,٦٤٧		مشتقة مالية
١٢,٤٨٠	١٢,٤٥٩		اصل ضربيي مزجل
٢٠,٦٨٧,٧٨٧	٢٠,٣٣٤,٠٢٥		اجمالي الموجودات غير المتداولة
٢,٧٥٢,٠٢٠	٢,٩٣٤,٦٠٧		مخزون
١,١٩٠,٦٥٧	١,٢٦٥,٢٢٢		ذمم مدينة تجارية
١,٠٦٠,١٩٥	١,١١٦,٦٦١		مدفوعات مقدماً وذمم مدينة أخرى
٢٦,٥١٦	٣٢,٢٩١	٥	استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
٩٤١,٥٣٦	١,٠٣٦,٣٨٢		النقد وما في حكمه
٥,٩٦٩,٩٢٤	٦,٣٨٥,١٦٣		اجمالي الموجودات المتداولة
٢٦,١٥٧,٧١١	٢٦,٧١٩,١٨٨		اجمالي الموجودات
			حقوق الملكية والمطلوبات
			حقوق الملكية
٥,٣٣٩,٨٠٧	٥,٢٢٩,٨٠٧	٦	رأس المال
٣٤٢,٩٧٤	٣٤٢,٩٧٤		علاوة إصدار
١,٧٧٤,٠٨٥	١,٧٧٤,٠٨٥	٧	احتياطي نظامي
٤,٠٠٠	٤,٠٠٠		احتياطي عام
(١٧٩,٢٢٠)	(٢٢٨,٤,٩)		احتياطي القيمة العادلة
(١٨٧,٩٧٩)	(١٨٧,٩٧٩)		تأثير المعاملات مع الحصص غير المسيطرة دون تغير في السيطرة
(١,٧٩٢,٣٩٦)	(١,٩٨٠,٩٢٩)		احتياطي ترجمة عملاً أجنبية
٢,٢٨٨,٩٧٩	٢,٦٦٠,٤٨٣		ارباح مقاومة
٧,٥٩٠,٢٤٠	٧,٧٤٤,٠٣٢		حقوق الملكية العادلة إلى مساهمي الشركة
٩٤٨,٨٣٠	٨٨٧,٣٨٩		حقوق الملكية غير المسيطرة
٨,٥٣٩,٠٧٠	٨,٦١١,٤٢١		اجمالي حقوق الملكية
			المطلوبات
٣,٩٥٠,٢٤٥	٣,٧٥٥,٠٤٤	٨	قرض وسلف
٣,٩٥٥,٦٨٦	٣,٩١٧,٠٣١		مطلوبات عقود إيجار
٧٤٧,٢٠١	٨٠٨,٦٥٢		منافع الموظفين
٢٠٤,١٤٦	٢٥٠,١٨٤		ذمم دائنة طويلة الأجل
١٨٨,٩٤	١٨٧,١٢٥		مشتقة مالية
١٣٩,٦٩	١٤٠,٦٢٤		مخصص مقابل تكلفة إعادة الأصل لحالته
١١٤,٧٤٥	١١٩,٨٧٦		مطلوبات ضريبية موجلة
٩,٢٥٤,٧٢٢	٩,١٧٨,٥٣٦		اجمالي المطلوبات غير المتداولة
٣,٦٣٩,٢٥٠	٣,٣٩١,٩٤٤		قرض وسلف
٦٧٦,٨٤٠	٦٥٦,٣٠٣		مطلوبات عقود إيجار
٢,٣٠٤,٨٧٧	٢,٣٩٦,٩٤٤		ذمم دائنة تجارية
٢,٢٤٢,٩٥٣	٢,٤٨٤,٠٤٠		مستحقات ومطلوبات أخرى
٨,٨٦٣,٩١٥	٨,٩٢٩,٢٣١		اجمالي المطلوبات المتداولة
١٨,١١٨,٦٤١	١٨,١٠٧,٧٦٧		اجمالي المطلوبات
٢٦,٦٥٧,٧١١	٢٦,٧١٩,١٨٨		اجمالي المطلوبات وحقوق الملكية

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

n. *[Signature]*

[Signature]

[Signature]

شركة مجموعة صافولا
(شركة مساهمة سعودية)

قائمة الربح أو الخسارة والدخل الشامل الآخر الموحدة المختصرة (غير مراجعة)
(بألاف الريالات السعودية، ما لم يذكر خلاف ذلك)

فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو عام ٢٠١٩		فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو عام ٢٠٢٠		الإيضاح		
١١,٠٢٦,٥٥٩	١١,٩٢٩,٩٦٠	٥,٨١٢,٧٠٢	٦,٠٠٧,٠٧٦	١٣	الإيرادات	
(٨,٧٩٧,٩٣٣)	(٩,٤٢٨,٢٨٠)	(٤,٦٤٩,٥٤١)	(٤,٧٢٨,٣٩٢)	١٣	تكلفة الإيرادات	
٢,٢٢٨,٢٢٦	٢,٥٠١,٦٨٠	١,١٦٣,١٦١	١,٢٧٨,٦٨٤		مجمل الربح	
٣٢٣,١٥٩	٣٥٦,٧٩	٢٠٨,٩٤٠	٢٢٠,٩٧٥		الحصة في نتائج شركات مستثمر فيها بطريقة	
(٤٠٨,٥٨٤)	(٤٢٣,٢٩٢)	(٢٠٨,٨٧٩)	(٢١٤,٦٢٣)		حقوق الملكية، بعد خصم الزكاة والضريبة	
(١,٥٧٣,٥٨٩)	(١,٤٤١,٣٩٧)	(٧٩٩,٥٦٩)	(٧٠٠,٤٥٢)		مصاروفات إدارية	
٥٦٩,٥١٢	٩٩٣,٠٦٩	٣٦٣,٦٥٣	٥٨٤,٥٨٤		مصاروفات بيع وتوزيع	
١٩,٥٥٥	٢٧,٨٣٠	١٠,٥٦٦	١٦,١١٢		النتائج من الأنشطة التشغيلية	
(٣٩٦,٩١٢)	(٣٢٥,٨٥٩)	(٢٠٧,٩٧٤)	(١٣٢,٢٦١)			
(٣٧٧,٣٥٧)	(٢٩٨,٠٢٩)	(١٩٧,٤٠٨)	(١١٦,١٤٨)			
٥١,٢٦٦	--	٧,٥٦٠	--	٩	إيرادات تمويلية	
٢٤٢,٤٢١	٦٩٥,٠٤٠	١٧٣,٨٠٥	٤٦٨,٤٣٦		تكلفة تمويلية	
(٤٥,٢٢٣)	(٦٢,٣٨٧)	(٢٤,٨٩١)	(٣٥,٢١٨)	٩	صافي الكلفة التمويلية	
١٩٧,١٨٨	٦٣١,٦٥٣	١٤٨,٩١٤	٤٣٣,٢١٨			
الدخل الشامل الآخر						
--	(٥٣,٠٦٨)	--	(٢٩,٩٨٩)		بنود لن يتم إعادة تصنيفها إلى الربح أو الخسارة	
٣٠,٥٤٤	(٣٤,٣٧٠)	١,٥٢١	٢٦,٢٠١		إعادة قياس التزام المنافع المحددة	
(٣٨,٧٠٩)	(٢٢٥,٠٠٦)	(٢٩,٠٣٤)	(١٦٤,٤٨٤)		استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الدخل	
(٦,٠٥٦)	(١١,٥٣٨)	٧,٤٧٧	١١,٨٣٨		الشامل الآخر - صافي التغير في القيمة العادلة	
(١,١٥١)	(٥,٠٠٦)	(١,٠٩٦)	(٥,٧٦٨)			
(١٥,٣٧٢)	(٣٢٨,٩٨٨)	(٢١,١٣٢)	(١٦٢,٢٠٢)			
١٨١,٨١٦	٢٠٢,٦٦٥	١٢٢,٧٨٢	٢٧١,٠١٦			
إجمالي الدخل الشامل للفترة						

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

n. Park

شركة مجموعة صافولا
(شركة مساهمة سعودية)

قائمة الربح أو الخسارة والدخل الشامل الآخر الموحدة المختصرة (غير مراجعة) (تابع)
(بألاف الريالات السعودية، ما لم يذكر خلاف ذلك)

فترة ثلاثة أشهر المنتهية في
٣٠ يونيو ٢٠١٩ م إلى ٣٠ يونيو ٢٠٢٠ م
٢٠١٩ م ٢٠٢٠ م الإيضاح

١١٦,٥٦٠	٥٨٢,٣٣١	١١٠,٢٣٠	٤٠٩,٥٧٦
٨٠,٦٢٨	٤٩,٣٢٢	٣٨,٦٨٤	٢٢,٦٤٢
١٩٧,١٨٨	٦٣١,٦٥٣	١٤٨,٩١٤	٤٢٣,٢١٨

الربح للفترة العائد إلى:
مساهمي الشركة
حقوق الملكية غير المسيطرة
الربح للفترة

١١٠,٣٦٢	٢٩٣,٩٨٦	٩٩,٩٧٣	٢٧٤,٥٥١
٧١,٤٥٤	٨,٦٧٩	٢٧,٨٠٩	(٣,٥٣٥)
١٨١,٨١٦	٣٠٢,٦٦٥	١٢٧,٧٨٢	٢٧١,٠١٦

اجمالي الدخل الشامل للفترة العائد إلى:
مساهمي الشركة
حقوق الملكية غير المسيطرة
اجمالي الدخل الشامل للفترة

٠,٢٢	١,٠٩	٠,٢١	٠,٧٧	١١
------	------	------	------	----

ربحية السهم العائد إلى مساهمي
الشركة (بالي ريال السعودي):
 الأساسية والمخصصة

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

شركة معاونة صافولا
(شركة معاونة سعودية)

(شُرْكَةُ مَسَاهِدَةٍ نَّسْعُورُ شَيْءَهُ)

قائمة التغيرات في حقوق الملكية المودعة المختصرة (غير مراجعة) (بالألف ريالات السعودية، حالي ينكر خلاف ذلك)

الكتاب السادس

حقوق الملكية المعنونة إلى المساهمين في الشركة الأم		تأثير المعاملات		الرصيد في ١ يناير ٢٠٣٠م		المصادر (النفقة) الشاملة		توزيع أرباح (إيجاب ٦)	
حقوق الملكية	اجمالي حقوق الملكية	احتياطي ترجيحية	احتياطي عامة	احتياطي نظامي	رأس المال	علاوة اصدار	احتياطي نظامي	احتياطي عامة	الرصيد في ٣٠ يونيو ٢٠٣٠م
٨٥٥٩٦٠٧٠	٩٤٨٨٣٠	٢٠٥٩٠٧٩	٢٠٢٠٩٠٩٧٩	٤٠٠٠	(١٧٨٧٩٦٧٩)	١٠٧٧٤٠٨٠٨٧	٣٤٧٣٩٢٠٥	٥٣٣٩٢٠٧	٥٣٣٩٢٠٧
٤٩٣٣٢٢	٥٨٢٣٣٢	٥٨٢٣٣٢	-	-	-	-	-	-	-
(٣٢٨٩٨٨)	(٤٤٤٣)	(٢٨٨٣٤٥)	(١٨٨٣٣٣)	(٤٤٤٣)	(٥٠٦٣٣)	(٤٩١٧٩)	(٤٩١٧٩)	(٤٩١٧٩)	(٤٩١٧٩)
٣٠٢٠٢٦٦٥	٨٦٧٦	٣٩٣٩٨٦	٥٣١٦٩٨	-	-	-	-	-	-
(٢٣٠٣١٤)	(٧)	(١٦١٢٠)	(١٦٠١٩٤)	(١)	(٢٢٤٠٩٧٩)	(٢٢٨٠٤٠٩)	(٢٢٨٠٤٠٩)	(٢٢٨٠٤٠٩)	(٢٢٨٠٤٠٩)
٨٦٦١١٤٢١	٨٨٧٣٨٤	٢،٦٦٠٤٣٢	٢،٦٦٠٤٣٢	-	-	-	-	-	-
٨٥٥٩٦٠٧٠	٩٤٨٨٣٠	٢٠٥٩٠٧٩	٢٠٢٠٩٠٩٧٩	٤٠٠٠	١٠٧٧٤٠٨٠٨٥	٣٤٦٧٤٠٩٧٤	٣٤٦٧٤٠٩٧٤	٣٤٦٧٤٠٩٧٤	٣٤٦٧٤٠٩٧٤

[Signature]

9

تعتبر الإيضاحات المعرفة من رقم ١ إلى رقم ٨ جزءاً لا يتجزأ من هذه القوام المالية الأولية الموحدة المختصرة.

شركة مجموعه صافولا
(شركة مساهمه سعوديه)

قائمه التغيرات في حقوق الملكيه الموحدة المختصره (غير مراجعة) (تابع)
بالاوف الربيلات السعوديه، ما لم يتمكن خلاف ذلك)

حقوق الملكية العائده الى المساهمن في الشركه الام									
بيان تأثير المعاملات مع المحصنين غير المسيطره دون تغير حصته									
إجمالي حقوق الملكية	حقوق الملكية غير المسيطرة	الحمل	أرباح ممتثله	احتياطي احتياطي أجنبيه	احتياطي على القيمة العادله في المسيطره	احتياطي احتياطي عالة نظامي نظائسي	اصدار	إلاعوه	رأس المال
٨٠,٢٠١,٩٤١,٨٨	٨٩٤,٦٩٨	٣٤,٤٤,٧٤,٧	١,٧٩٢,٥٥٦	(١٦,٦٤,٤٤,٧٦)	(١٨٧,٩٧,٩٧)	(١٩٨,٨٠,٤)	٣٤,٢٦,٩٧٤	٣٤,٢٦,٩٧٤	٥,٣٣,٩٨,٧
١٩٧,٨٨	٨٠,٨	١١٦,٥٦	١١٦,٥٦	--	--	--	--	--	--
(١٥,٣٧,١)	(١١,٧٢)	(١١,١٩,٨)	(١١,١٩,٨)	(٢٩,٥٣,٥)	(٢٩,٥٣,٥)	(٢٣,٣٣,٧)	--	--	--
٦١,٨١,٦	٧١,٤٥,٦	١١٦,٣٦,٢	١١٦,٣٦,٢	--	--	(٢٣,٣٣,٧)	--	--	--
--	--	--	--	--	--	--	--	--	--
(٤٢,٤٠,٥)	(٤٢,٤٠,٥)	--	--	--	--	--	--	--	--
٨,١٥,٣٣,٣	٩١٥,٥٢,٨	١,٩١١,٢,٨	١,٩١١,٢,٨	١,٥٧,٦	١,٥٧,٦	١,٧٧,٨	١,٧٧,٨	٣٤,٢٦,٩٧٤	٥,٣٣,٩٨,٧

الرصيد في ١٢ يونيو ٢٠١٣م

الرصيد في ٣٠ يونيو ٢٠١٤م

n. falk

S

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

شركة مجموعة صافولا
(شركة مساهمة سعودية)

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

٣٠ يونيو ٢٠١٩	٣٠ يونيو ٢٠٢٠	
١٩٧,١٨٨	٦٣١,٦٥٣	التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية
٥٩٩,١١٨	٥٧٢,٢٨١	صافي الربح للفترة
٣٧٧,٣٥٧	٢٩٨,٠٢٩	تعديلات لـ:
(٣٢٣,٥٩)	(٣٥٦,٠٧٩)	استهلاك وإطفاء
(٥٠,٢٦)	--	صافي التكفة التمويلية
(٢٤٧)	١,٧١٣	الحصة في نتاج شركات مستثمر فيها بطريقة حقوق الملكية، بعد خصم
٤٥,٢٣٣	٦٣,٣٨٧	الزكاة والضريبة
<u>٨٤٥,٣٢٤</u>	<u>١,٢١٠,٩٨٤</u>	عken مخصص لتفى الغرض منها
		خسارة / (ربح) بيع ممتلكات وألات ومعدات
		مصروف الزكاة وضريبة الدخل

التغييرات في:

(٤٠٠,١٦٩)	(٣٠٠,٠٨١)	مخزون
(١١٩,٢٠٩)	(١٤٣,٢٠٨)	ذمم مدينة تجارية
(٣٠١,٤٧٩)	(١١٦,٩٧٣)	مدفوعات مقاماً وذمم مدينة أخرى
٢٣٢,٩٦٤	١٦٥,٠١٥	ذمم دائنة تجارية
١٠,٥٢٠	١٤,٩٦٠	منافع الموظفين
٣٤١,٥٢٣	٢٨٢,١٣٤	مستحقات ومطلوبات أخرى
<u>٦٠٩,٤٧٤</u>	<u>١,١١٢,٨٣١</u>	النقد الناتج من الأنشطة التشغيلية
(٢٦٩,٢٩٤)	(١٨٢,٢٦٤)	تكلفة تمويلية مدفوعة
(٢٥,٤٤٧)	(٧٧,٢٣٢)	الزكاة وضريبة الدخل المدفوعة
<u>٣١٥,١٣٣</u>	<u>٨٥٣,٣٣٥</u>	صافي النقد الناتج من الأنشطة التشغيلية
		التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية
(١١٧,١٤٨)	(١٤٩,٠١٩)	استحواذ على ممتلكات وألات ومعدات
٩,٧٩٧	١,٤٩٠	متناصلات من بيع ممتلكات وألات ومعدات
٢٩٣,٤٣٥	٣٠٦,٠٩٨	توزيعات أرباح مستلمة
٢٩,٦٦١	(٥,٧٧٥)	صافي التغيير في استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
<u>٢١٥,٧٤٥</u>	<u>١٥٢,٧٩٤</u>	صافي النقد الناتج من الأنشطة الاستثمارية
		التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية
(٣٩٣,٨٦٤)	(١٦٩,٣٢٨)	صافي التغيير في قروض وسلف - الجزء المتداول
٤٦٢,٦٠٤	(١٤٩,٠٥٩)	صافي التغيير في قروض وسلف - الجزء غير المتداول
(١,١٢٨)	(١٥٨,٣٠٠)	توزيعات أرباح مدفوعة
(٣٤٥,١١٠)	(٣١٨,٦١١)	مدفوعات مطلوبات عقود إيجار
(٥٠,٤٤٤)	(٧٠,١٢٠)	توزيعات أرباح لحقوق الملكية غير المسيطرة
<u>(٣٢٧,٩٢٢)</u>	<u>(٨٦٥,٤١٨)</u>	صافي النقد المستخدم في الأنشطة التمويلية

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

N. Hamza

B. Al-Sabti

J. Al-Harbi

شركة مجموعة صافولا
(شركة مساهمة سعودية)

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

٣٠ يونيو ٢٠١٩	٣٠ يونيو ٢٠٢٠
٢٠٢,٩٥٦	١٤٠,٧١١
(٥١,٨٦٧)	(٤٤,٨٦٥)
٩٠١,٥٧٣	٩٤٠,٥٣٦
<u>١,٠٥٢,٦٦٢</u>	<u>١,٠٣٦,٣٨٢</u>

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

٢٣,٣٣٧	(٥١,٩١٤)
(٣٨,٧٠٩)	(٢٢٥,١٠٦)
--	(٥٣,٠٦٨)

جدول إضافي للمعلومات المالية غير النقدية:

احتياطي القيمة العادلة
احتياطي ترجمة عملات أجنبية
احتياطي اكتواري

M. Palk

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

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠ م
(بألاف 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 ١٤٩٩ هـ (الموافق ١٦ يونيو ١٩٧٩). تأسست الشركة بموجب نظام الشركات في المملكة العربية السعودية بموجب المرسوم الملكي رقم ٢١١/م بتاريخ ٢٩ ربيع الأول ١٤٩٨ هـ (الموافق ٩ مارس ١٩٧٨) م).

يقع المكتب المسجل للشركة في العنوان التالي:

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

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

كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠، لدى الشركة استثمارات في الشركات التابعة التالية (يشار إليها مجتمعة بـ "المجموعة"):

(١) الشركات التابعة المملوكة مباشرة للشركة

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

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠ م
(بألاف 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	المباشرة (%)	حصة الملكية
شركة أديم العربية	المملكة العربية السعودية	شركة قابضة	١٠٠	٣١ يونيو ٢٠١٩
شركة الأطر العربية للاستثمار التجاري	المملكة العربية السعودية	شركة قابضة	١٠٠	٢٠٢٠ م
شركة مدارك للاستثمارات	الأردن	شركة قابضة	١٠٠	٢٠٢٠ م
الشركة المتحدة لتطوير الممتلكات	المملكة العربية السعودية	شركة متوقفة النشاط	١٠٠	٣١ ديسمبر ٢٠١٩

(٢) شركة صافولا للأغذية

تملك الشركة الأم ١٠٠٪ (٣١ ديسمبر ٢٠١٩؛ ١٠٠٪) من حصة الملكية في شركة صافولا للأغذية (اس اف سي)، والتي تم تأسيسها كشركة مساهمة مقلدة سعودية وفقاً للقرار الوزاري رقم ٢٣٦ ج ب تاريخ ٢١ ذي القعدة ١٤٣٥ هـ (١٦ سبتمبر ٢٠١٤ م). وقبل أن تتحول إس اف سي إلى شركة مساهمة مقلدة، كانت تعمل كشركة ذات مسؤولية محدودة مسجلة في المملكة العربية السعودية بموجب السجل التجاري رقم ٤٠٣٠١٨٠٧٨٢ والصادر في جدة بتاريخ ٥٠ رجب ١٤٢٩ هـ (٨ يوليو ٢٠٠٨ م).

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

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

١. معلومات عامة (تابع)

٢) شركة صافولا للأغذية (تابع)

شركات تابعة تحت سيطرة شركة صافولا للأغذية:

اسم الشركة التابعة	بلد التأسيس	النشاط الرئيسي	المباشرة (%)	حصة الملكية
شركة عافية العالمية ("أي آي سي")	المملكة العربية السعودية	تصنيع زيوت الطعام	٩٥,١٩	٩٥,١٩
شركة صافولا للاستثمارات الصناعية ("أس أي آي سي")	المملكة العربية السعودية	شركة قابضة	١٠٠	١٠٠
شركة الملكة للصناعات الغذائية	مصر	تصنيع المكرونة	١٠٠	١٠٠
شركة الفراشة للصناعات الغذائية*	مصر	تصنيع المكرونة	--	١٠٠
شركة صافولا لأسواق الأغذية الناشئة المحدودة	الجزر العذراء البريطانية (بي في أي)	شركة قابضة	٩٥,٤٣	٩٥,٤٣
شركة عافية العالمية للتوزيع والتسويق	المملكة العربية السعودية	تجارة وتوزيع	٩٩	٩٩
شركة صافولا للأغذية والسكر	جزر كايمان	شركة قابضة	٩٥	٩٥
شركة صافولا للأغذية الدولية المحدودة	الإمارات العربية المتحدة	شركة قابضة	١٠٠	١٠٠
الشركة الدولية للصناعات الغذائية المحدودة ("أي إف أي")	المملكة العربية السعودية	تصنيع الدهون	١٠٠	١٠٠
شركة سي فود إنترناشيونال تو المنطقة الحرة**	الإمارات العربية المتحدة	تجارة وتوزيع منتجات الأغذية البحرية	٦٠	٦٠
شركة عافية العربية للأغذية	المملكة العربية السعودية	شركة متوقفة النشاط	١٠٠	١٠٠
شركة المؤون العالمية القابضة	المملكة العربية السعودية	شركة قابضة	١٠٠	١٠٠
مراسينا الدولية للاستثمار العقاري المحدودة	المملكة العربية السعودية	شركة قابضة	١٠٠	١٠٠

* تماشياً 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 يونيو ٢٠٢٠.

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

١. معلومات عامة (تابع)

(٢) شركة صافولا للأغذية (تابع)

(ا) شركات تابعة تحت سيطرة شركة عافية العالمية:

اسم الشركة التابعة	بلد التأسيس	النشاط الرئيسي	حصة الملكية المباشرة (%)	٣٠ يونيو ٢٠٢٠	٣١ ديسمبر ٢٠١٩
شركة صافولا بيشهر ("إس بي إيه سي")	إيران	شركة قابضة	٩٠	٩٠	
شركة مالينترا القابضة	لوكمبورج	شركة متوقفة النشاط	١٠٠	١٠٠	
صافولا للأغذية المحدودة ("إس إف إل")	الجزر البريطانية العذراء	شركة قابضة	١٠٠	١٠٠	
شركة عافية العالمية – الأردن (تحت التصفية)	الأردن	شركة متوقفة النشاط	٩٨,٥٧	٩٨,٥٧	
شركة أنفسكز	الجزر البريطانية العذراء	شركة متوقفة النشاط	٩٠	٩٠	
شركة عافية للتجارة العالمية	الجزر البريطانية العذراء	شركة متوقفة النشاط	١٠٠	١٠٠	
صافولا للأغذية العالمية	الجزر البريطانية العذراء	شركة متوقفة النشاط	١٠٠	١٠٠	
شركة كوغو غيدا ياتوم في تكاريت إيه إس ("كوجو")	تركيا	شركة قابضة	١٠٠	١٠٠	
أسيل للغذاء – شركة قابضة إس بي إيه سي	جزر كaiman	شركة قابضة	١٠٠	١٠٠	
شركة بيشهر الصناعية	إيران	تصنيع زيوت الطعام	٧٩,٩	٧٩,٩	
شركة طلوع بخش افتاق	إيران	تجارة وتوزيع	١٠٠	١٠٠	
شركة صافولا بيشهر لسكر	إيران	تجارة وتوزيع	١٠٠	١٠٠	
شركة نورتيكا جولدن ويت إس إف إل	إيران	تصنيع الأغذية والحلويات	٩٠	٩٠	
شركة عافية العالمية - مصر كوجو	مصر	تصنيع زيوت الطعام	٩٩,٩٥	٩٩,٩٥	
شركة صافولا غيدا ساناي في تكاريت أنونيم	تركيا	تصنيع زيوت الطعام	١٠٠	١٠٠	

رئية الموحدة المختصرة

٣٠ يونيو ٢٠٢٠ م
بـ، ما لم يذكر خلاف ذلك

عامة (تابع)

(١) شركة صافولا للأغذية (تابع)

ب) شركات تابعة تحت سيطرة شركة صافولا للاستثمارات الصناعية:

اسم الشركة التابعة	بلد التأسيس	النشاط الرئيسي	المباشرة (%)	حصة الملكية
الشركة المتحدة للسكر ("يو إس سي")	المملكة العربية السعودية	تصنيع السكر	٧٤,٤٨	٦٦,٤٨

يو إس سي

٦٦,١٣	٦٦,١٣	تصنيع السكر	مصر	شركة الإسكندرية للسكر، مصر ("أي إس سي إيه") *
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 بيهتم رويان كافيه الحديثة
-----	-----	---------------------	-------	--------------------------------

ه) شركات تابعة تحت سيطرة المؤون ومراسينا

١٠٠	١٠٠	تجارة وتوزيع	الإمارات العربية المتحدة	ألوفوج تريدينغ دي أم إم سي
-----	-----	--------------	--------------------------	----------------------------

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

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة
للفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠ م
(بألاف الريالات السعودية، ما لم يذكر خلاف ذلك)

١. معلومات عامة (تابع)

(٣) شركة بنده للتجزئة

تملك الشركة الأم نسبة ٩٨,٨٧٪ (٣١ ديسمبر ٢٠١٩: ٨٧,٩٨٪) من أسهم شركة بنده للتجزئة ("بنده")، والتي تم تأسيسها كشركة مساهمة مقبلة سعودية بموجب القرار الوزاري رقم ٢٣٥/ج بتاريخ ٢٢ رجب ١٤٣١ هـ (٣ يوليو ٢٠١٠م). وقبل تحولها إلى شركة مساهمة مقبلة، كانت بنده تعمل كشركة ذات مسؤولية محدودة في المملكة العربية السعودية بموجب السجل التجاري رقم ١٣٧٤١٠١٠١٣٧٤١٠ والصادرة بالرياض بتاريخ ١ ربى الأول ١٤١٦ هـ (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 التابع لها.

شركات تابعة تحت سيطرة شركة بنده:

<u>اسم الشركة التابعة</u>	<u>بلد التأسيس</u>	<u>النشاط الرئيسي</u>	<u>العاشرة (%)</u>	<u>حصة الملكية</u>
شركة المخازن الكبرى التجارية	المملكة العربية السعودية	التجزئة	١٠٠	١٠٠ ٣١ يونيو ٢٠٢٠ م
شركة بنده لخدمات التشغيل والصيانة والمقاولات	المملكة العربية السعودية	الخدمات والصيانة	١٠٠	١٠٠ ٣٠ ديسمبر ٢٠١٩ م
شركة بنده العالمية لتجارة التجزئة	جمهورية مصر العربية	التجزئة	١٠٠	١٠٠ ٣٠ ديسمبر ٢٠١٩ م
شركة بنده للمخابز	المملكة العربية السعودية	شركة متوقفة النشاط	١٠٠	١٠٠ ٣٠ ديسمبر ٢٠١٩ م
الشركة البنانية للحلويات والمخابز	المملكة العربية السعودية	شركة متوقفة النشاط	٩٥	٩٥ ٣٠ ديسمبر ٢٠١٩ م

(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 ٤٠٣٦٧٤٠٣٦٠٣٠٦٠٣٩٤ الصادر في جدة في ٢١ ربى الثاني ١٤٣٩ هـ (٨ يناير ٢٠١٨).

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.

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة
لفترة السنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠ م
(بألاف 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	الملكية (%)	حصة
			٣١ ديسمبر ٢٠١٩	٣٠ يونيو ٢٠٢٠
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 البحرينية	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 الاعداد

(ا) المعايير المحاسبية المطبقة

تم إعداد هذه القوائم المالية الأولية الموحدة المرفقة للمجموعة وفقاً للمعيار الدولي للتقرير المالي للنفقات المالية الأولية ("معايير 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 جنباً إلى جنب مع آخر قوائم مالية موحدة سنوية كما في وحتى السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م ("آخر قوائم مالية سنوية").

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠ م
(بألاف 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 لتفصير 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 المطفأة، والتزامات الشركة والمخزون في إطار علاقة التحوط لقيمة العادلة، والأدوات المالية المشتقة ومناقع 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 بالريل السعودي والذي يمثل عملة النشاط للشركة. تم تقرير 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.

وتحتم 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 التأكيد من التقديرات هي نفسها التي تم وصفها في آخر قوائم مالية موحدة سنوية. ومع ذلك، قامت المجموعة بمراجعة المصادر الرئيسية لنقديرات عدم التأكيد 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 لنقديرات عدم التأكيد الأخرى تظل مماثلة لتلك التي تم الإفصاح عنها في القوائم المالية الموحدة السنوية. ستستمر الإدارة في مراقبة الوضع وستتعكس أي تغييرات مطلوبة في فترات إعداد التقارير المستقبلية

ايضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠ م
(بألاف 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 السنوية للمجموعة كما في وللسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م، 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" للتتوافق مع أفضل الممارسات المثلى ذات الصلة في هذا المجال.

خلال فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠ م؛ قررت الإدارة أن هذا الدخل من الموردين الذي تم إثباته تاريخياً كجزء من الإيرادات، لا يمثل بالضرورة التزام أداء مميز بموجب تفسيرات المعيار الدولي للتقرير المالي ١٥ "الإيرادات من العقود مع العملاء". وببناءً عليه، تم إثبات هذا الدخل كتخفيض في تكلفة الإيرادات مع التطبيق باشر رجعي على أرقام المقارنة وفقاً لمتطلبات معيار المحاسبة الدولي ٨ "السياسات المحاسبية والتغييرات في التقديرات المحاسبية والخطاء" للتتوافق مع العرض الحالي. علاوة على ذلك، تم تعديل الإيرادات وتكلفة الإيرادات لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٠ م بمبلغ ١٧٤ مليون ريال سعودي، دون أي تأثير مماثل على إجمالي الربح وصافي الربح.

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

	فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٩ م			فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠ م		
	المرج سابقاً	تأثير التعديل	الربح المعدل	المرج سابقاً	تأثير التعديل	الربح المعدل
إيرادات	١١,٠٢٦,٥٥٩	(٣٨٥,٢٦٩)	١١,٤١١,٨٢٨	٥,٨١٢,٧٠٢	(٢١١,٢٣٣)	٦,٠٢٣,٩٣٥
تكلفة إيرادات	(٨,٧٩٧,٩٣٣)	٣٨٥,٢٦٩	(٩,١٨٣,٢٠٢)	(٤,٦٤٩,٥٤١)	٢١١,٢٣٣	(٤,٨٦٠,٧٧٤)
مجمل الربح	٢,٢٢٨,٦٢٦	--	٢,٢٢٨,٦٢٦	١,١٦٣,١٦١	--	١,١٦٣,١٦١

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

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة
لفترة السنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠ م
(بألاف 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	الملكة العربية السعودية (%)	حصة الملكية (%)	القيمة	٣١ ديسمبر ٢٠١٩	٣٠ يونيو ٢٠٢٠	٣١ ديسمبر ٢٠١٩	٣٠ يونيو ٢٠٢٠
شركة المراعي ("المراعي")	المنتجات الغذائية	المملكة العربية السعودية	الطاازجة	٣٤,٥٢	٧,٧٣٣,٥١٥	٧,٧٨٤,٤٤٧	٣٤,٥٢	٣٠ يونيو ٢٠١٩	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠
شركة كانان الدولية للتطوير العقاري ("كانان")	عقارات	المملكة العربية السعودية	الطاازجة	٢٩,٩	٤٠٠,٨٥٦	٣٨١,٨٨٥	٢٩,٩	٢٩,٩	٣٠ يونيو ٢٠٢٠
شركة المتحدة للسكر، مصر ("يو إس سي أي") *	تصنيع السكر	مصر	٣٣,٨٢	٢٦٣,٥٨٩	٢٥٤,٤٢١	٢٦٣,٥٨٩	٣٣,٨٢	٣٣,٨٢	٣١ ديسمبر ٢٠١٩
شركة مدينة السيرة للتطوير العقاري	عقارات	المملكة العربية السعودية	الطاازجة	٤٠	١٤٥,٤٩٦	١٤٤,٩٦٩	٤٠	٤٠	٣٠ يونيو ٢٠١٩
الشركة المتحدة للزيوت القابضة المحدودة	شركة قابضة	جزر كايمان	الطاازجة	٥١	٤٧,٥٥٧	٤٥,٥٢٣	٥١	٥١	٣٠ يونيو ٢٠١٩
شركة إنتاج كابيتال المحدودة ("إنتاج")	إدارة الصناديق	الجمهورية التونسية	الطاازجة	٤٩	٢٧,١٤٣	٢٧,١٤٣	٤٩	٤٩	٣٠ يونيو ٢٠١٩
شركة مطوري مدينة المعرفة الاقتصادية	عقارات	المملكة العربية السعودية	الطاازجة	٢,٠٧	١٦,٠٥٩	١٥,٩٩٩	٢,٠٧	٢,٠٧	٣٠ يونيو ٢٠١٩
سي فود إنترناشيونال ون المنطقة الحرة	توزيع منتجات المأكولات البحرية	الإمارات العربية المتحدة	الطاازجة	٤٠	--	--	٤٠	٤٠	--
					٨,٦٢٥,٠٤٧	٨,٦٦٣,٥٥٥			

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

٥. الاستثمارات

٣١ ديسمبر ٢٠١٩
٣٠ يونيو ٢٠٢٠

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

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

٥. الاستثمارات (تابع)

١-٥ استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر

استثمارات مدرجة	استثمارات غير مدرجة	النوع	بلد التأسيس	حصة الملكية (%)	المبلغ	٣٠ يونيو ٢٠١٩	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	٣٠ يونيو ٢٠١٩	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠
مدينة المعرفة الاقتصادية	المملكة العربية السعودية	عقارات	المملكة العربية السعودية	٦,٤	٢١٥,٨٩٧	٢٠١,٩٩٦	٦,٤	٢٠١٩	٢٠٢٠
إعمار المدينة الاقتصادية	المملكة العربية السعودية	عقارات	المملكة الأردنية الهاشمية	٠,٩	٧١,٠٨٥	٥٠,٦١٦	٠,٩	٢٠١٩	٢٠٢٠
شركة فينيكس العربية القابضة	المملكة العربية السعودية	عقارات	المملكة الهاشمية	--	--	--	٥	٢٠١٩	٢٠٢٠
شركة سويكورب	المملكة العربية السعودية	إدارة الاستثمار	المملكة العربية السعودية	١٥	٦٠,٦٠٨	٦٠,٦٠٨	١٥	٢٠١٩	٢٠٢٠
شركة جسور القابضة (تحت التصفية)	المملكة العربية السعودية	شركة قابضة	المملكة العربية السعودية	--	--	١٤,٨١	١٤,٨١	٢٠١٩	٢٠٢٠
					٣٤٧,٥٩٠	٣١٣,٢٢٠			

٦. رأس المال وأعلن أرباح

كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠ و ٣١ ديسمبر ٢٠١٩، فإن رأس مال المجموعة البالغ ٥,٣ مليارات ريال سعودي يتكون 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.

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

٧. الاحتياطي النظامي

وفقا لنظام الشركة الأساسي ونظم الشركات في المملكة العربية السعودية، يتعين على الشركة سنويا 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 حاليا غير متاح للتوزيع على شركاء الشركة.

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

.٨. القروض والسلف

تحسّن المعلومات التالية الشروط التعاقدية لقروض وسلف المجموعة المملوكة بفوائد والتي تفاص بالتكلفة المطفأة:

٣١ ديسمبر ٢٠١٩	٣٠ يونيو ٢٠٢٠	المطلوبات غير المتداولة
١٣٠,٢١٨	١٢٩,٣٤١	قرص بنكية بضمان
١,٠٠٠,٠٠٠	١,٠٠٠,٠٠٠	صكوك غير مضمونة (الإيصال ٢-٨)
٢,٧٧٥,٠٢٧	٢,٦٤٥,٧١٤	قرص بنكية بلا ضمان
٣,٩٥٥,٢٤٥	٣,٧٥٥,٠٤٤	
		المطلوبات المتداولة
٦٠,٤٦١	٥٣,١٠٨	الجزء المتداول من قروض بنكية مضمونة
٦٧٩,٣٢١	١,١٢٨,١٠٦	الجزء المتداول من قروض بنكية بلا ضمان
٩٩٣,٠٠٠	--	صكوك غير مضمونة (الإيصال ٢-٨)
٦٩,٧٠٠	١١٠,٦٢٩	قرص بنكية بضمان
١,٧٩٩,٤٩٥	٢,٠١٦,٣٤٠	قرص بنكية بلا ضمان
٣٧,٢٧٣	٨٣,٧٦١	سحب على المكتشوف
٣,٦٣٩,٢٥٠	٣,٣٩١,٩٤٤	
٧,٥٤٤,٤٩٥	٧,١٤٦,٩٨٨	

١-٨ تمثل هذه القروض قروضاً حصلت عليها الشركة الأم وشركاتها التابعة من البنوك التجارية والمؤسسات المالية الأخرى. هذه القروض هي بالريال السعودي والجنيه المصري والريال الإيراني والدولار الأمريكي والدينار الجزائري والليرة التركية والدرهم الإماراتي والجنيه السوداني. بعض هذه القروض مضمونة بضمان ممتلكات وألات 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 يونيو ٢٠٢٠ م، تشمل القروض والسلف تسهيلات تمويلية متوافقة مع أحكام الشريعة الإسلامية بقيمة ٦,١ مليار ريال سعودي (٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م: ٦,٥ مليار ريال سعودي).

٢-٨ في ٢٢ يناير ٢٠١٣ م أتمت المجموعة طرحها الأولى 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 ٢٠٢٠.

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

٣-٨ ممتلكات وألات ومعدات بقيمة ٢٦٠ مليون ريال سعودي (٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م: ٢٨٦ مليون ريال سعودي) لبعض الشركات التابعة للمجموعة في الخارج من هونة كضمان لدى بنوك تجارية.

٤-٨ مخزون بقيمة ١٢٩ مليون ريال سعودي (٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م: ٦٢ مليون ريال سعودي) مر هونة لدى بعض البنوك الأجنبية مقابل تسهيلات لبعض الشركات التابعة في الخارج.

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

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة
للفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠ م
(بألاف الريالات السعودية، ما لم يذكر خلاف ذلك)

٩. الزكاة وضرائب الدخل

(أ) الموقف الزكوي

خلال سنة ٢٠١٩ م، أنهت الشركة وضعها الزكوي للسنوات من ٢٠٠٥ م إلى ٢٠١٨ م. قامت الهيئة العامة للزكاة والدخل بعمل فحص ميداني للسجلات الشركة للأعوام من ٢٠٠٥ م إلى ٢٠١٢ م، وطالبت بفارق زكوية إضافية قدرها ٨٥,٨ مليون ريال سعودي. بعد ذلك، تم تسوية المبلغ مع الهيئة العامة للزكاة والدخل وسدلت الشركة الالتزامات بمبلغ ١٠,٢ مليون ريال سعودي. وعلاوة على ذلك، تم الانتهاء من ربوط الشركة للسنوات من ٢٠١٣ م إلى ٢٠١٨ م بناء على العوائد المعدلة بمبلغ ٤,٥ مليون ريال سعودي. واستثناء عامي ١٩٩٩ م و ٢٠٠٠ م، والتي لدى الشركة إعتراضات 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 ٢٠١٨ م. وفقاً لذلك ، تم متابعة خطط الدفع وفقاً لاتفاقية المبرمة مع الهيئة العامة للزكاة والدخل وتم تعديل الالتزامات مقابل مبالغ التسوية النهائية.

بالإضافة إلى ذلك، لدى المجموعة استئنافات معلقة ضد ربوط بعض الشركات التابعة التي يبلغ مجموع الفروقات الزكوية فيها ٨,٢ مليون ريال سعودي (٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م: ٨,٢ مليون ريال سعودي تقريباً). بالإضافة وفيما يتعلق بإحدى الشركات التابعة، طالبت الهيئة العامة للزكاة والدخل بفارق زكوية إضافية بمبلغ ٦٣ مليون ريال لبعض السنوات التي تم إنهاء وضعها الزكوي. تعتقد الإدارة أنه من الغير متوقع تسوية هذه المبالغ، لذلك لم يتم تسجيل مخصص في هذه القوائم المالية الموحدة المختصرة.

(ب) موقف ضريبة الدخل

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

حصلت بعض الشركات الأجنبية التابعة على ربوط ضريبة نهائية لسنوات معينة وربوط ضريبة 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 يونيو ٢٠٢٠ م
٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م
المبلغ بالملايين

٧١	٨٢
١٨٠	١٢٨
١٨٩	٤٢٠
٣٣٣	٤٢٧
٧٠	٥٦

خطابات اعتماد
ضمانت بنكية
الالتزامات لشراء سكر خام
الالتزامات لبيع سكر مكرر
الالتزامات رأسمالية

الكمية بالطن المترى

١٧٤,٧٥٢	٣٩٥,٤٠٠
١٩٩,٧٤٤	٢٦٩,٦٤٨

الالتزامات لشراء سكر خام
الالتزامات لبيع سكر مكرر

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

١١. ربحية السهم

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

تم حساب ربحية السهم المخفضة للفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠ م و ٣٠ يونيو ٢٠١٩ م، بقسمة الربح العائد لمساهمي الشركة الأم لهذه الفترات على المتوسط المرجح لعدد الأسهم القائمة المعدلة باثر التخفيض المحتمل للأسماء العادية. ولكن، في غياب أي التزام قابل للتحول 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 التابعة والمملوكة، 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 العليا

مكافآت موظفي الإدارة العليا

تتضمن تعويضات موظفي الإدارة العليا في المجموعة رواتب، ومكافآت غير نقدية، ومناقع ما بعد التوظيف، فيما يتعلق بذلك، قامت المجموعة بإثبات مصروف قدره ١٧,١ مليون ريال سعودي للفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠ م (٣٠ يونيو ٢٠١٩ م: ١٧,٤ مليون ريال سعودي).

بلغت مكافآت مجلس الإدارة للفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠ م مبلغ ١,١ مليون ريال سعودي (٣٠ يونيو ٢٠١٩ م: ١,١ مليون ريال سعودي) تم احتسابها وفقاً للوائح الشركة ويتم تحديدها على قائمة الربح أو الخسارة الموحدة وتم اعتبارها كمخصصات في السنة السابقة. بلغت بدلات الحضور والنفقات الأخرى لأعضاء مجلس الإدارة وأعضاء لجان المجلس المختلفة ١,٦ مليون ريال سعودي (٣٠ يونيو ٢٠١٩ م: ١,٥ مليون ريال سعودي) وتم قيدها على المصروفات وإدراجها ضمن المصروفات العمومية والإدارية.

في الاجتماع العام السنوي المنعقد في ٢٩ أبريل ٢٠٢٠، وافق مساهمو الشركة على برنامج الحوافز طويلة الأجل للموظفين ("الخطة") على أساس أسهم الشركة لصالح بعض كبار المديرين التنفيذيين المؤهلين للمجموعة، وتتضمن الخطة لاستكمال المتطلبات القانونية والتنظيمية والتشغيلية المعمول بها، ولم يبدأ كما في نهاية الفترة. وعليه، لم يتم تسجيل أي أثر مالي خلال الفترة.

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 بحث ويتم تسويتها نقداً خلال فترة الانتهاء المتفق 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 بالبالغ المستحقة إلى أطراف ذات علاقة.

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

١٢. الأطراف ذات العلاقة (تابع)

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

الاسم	العلاقة	المعاملات	طبيعة	مبلغ المعاملات	رصيد الأقفال
				٣٠ يونيو ٢٠١٩ م	٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م
<u>مستحق من أطراف ذات علاقة - نعم مدينة تجارية</u>					
بعض مساهمي الشركة المتحدة لسكر	شركة تابعة	تجارية	شركة شقيقة	٧٨,٦٢٠	٧٠,٦٩٤
بعض شركاء شركة عافية العالمية	شركة تابعة	تجارية	شركة شقيقة	٤٩,٥٢٧	٣٤,٣٥٦
شركة المراعي	شركة زميلة	تجارية	شركة شقيقة	٩,٨٦٧	٢٤,٤٥٩
شركة المخابز الغربية	شركة شقيقة	تجارية	شركة شقيقة	٢٥,٦٦٨	٢٧,٤٦١
الشركة المتحدة لسكر - مصر	شركة زميلة	تجارية	شركة شقيقة	٣,٠٥٠	١٤,١٦٧
آخرى				--	--
				١٠٠	
٤٣,١٣٤	٤٢,٦٦٦				

مستحق من أطراف ذات علاقة - مدفوعات مقدماً ونعم مدينة أخرى

شركة خيرات الشرق للتجارة العامة وصناعة المواد الغذائية	شركة شقيقة	غير تجارية	٩٦٣	١٩,٤٨٥	٢٣,٢٨٥	٢٢,٣٢٢
سي فود إنترناشونال القابضة	مشروع مشترك	غير تجارية	--	--	٦,٠١١	٦,٠١١
شركة المهاجر الشامية التجارية	شركة شقيقة	غير تجارية	٤,٩١١	--	٣,٢٠٤	٣,١٥٩
سي فود إنترناشونال ون المنطقة الحرة	شركة زميلة	غير تجارية	١,٧١٩	--	١٠,٩١٦	--
شركة تجميع وتدوير المخلفات المحدودة	شركة زميلة	غير تجارية	٣,٣٢٩	--	٢,٨٣٢	٣,٠٦٠
زهور الريف	شركة زميلة	غير تجارية	١٨٢	--	١٦٤	١٧٤
شركة المراكز العربية	شريك في شركة تابعة	غير تجارية	١٦,٠١٩	١٣,٤٧٢	--	٤٦,٤١٢
						٣٤,٧٢٦

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

١٢. الأطراف ذات العلاقة (تابع)

الاسم	العلاقة	طبيعة المعاملات	مبلغ المعاملات	رصيد الأقفال
<u>المستحق إلى أطراف ذات علاقة - نعم دائنة تجارية</u>				
الراعي	شركة زميلة	تجارية	٤١٥,٧٤٨	٣٦٩,٠٢٨
مجموعة نستله	شركة شقيقة	تجارية	١٨١,٨٤٤	٢١٦,٤٦٦
شركة ميار للأغذية	شركة شقيقة	تجارية	٦٦,١٩٥	٨٥,٤٢٧
شركة دل مونتي السعودية المحدودة	شركة شقيقة	تجارية	٧٤,٩٠٤	٣٣,٢٥٩
شركة المهاجر الشامية التجارية	شركة شقيقة	تجارية	١٦,٠١٨	١٤,٠١٣
شركة المتحدة للسكر- مصر	شركة زميلة	تجارية	٣,٣٣٩	--
سي فود إنترناشيونال ون	شركة شقيقة	تجارية	١٥,٨٠٥	--
شركة مصنع المنهل للمياه المحدودة	شركة شقيقة	تجارية	٢,٨٤٠	٢,٥٤٣
مصنع الجزيرة للتمر والأغذية	شركة زميلة	تجارية	٣٢	--
آخر				٩,١٥٣
<u>١٩١,٨٢٨</u>	<u>١٧٩,٢٩٤</u>			
<u>مستحق إلى أطراف ذات علاقة - مستحقات ومطلوبات أخرى</u>				
الشركة المتحدة للسكر-	غير تجارية	شركة زميلة	٢١,٥٦٥	٣٦,٦١٥
مصر	غير تجارية	شركة زميلة	٧,٢٠٠	٣,٣٩٢
شركة عبد القادر المهيدب وأبناءه	شريك	غير تجارية	١٦,٧٧٤	١١,٢٤٤
كنان	شركة زميلة	تجارية	--	١,٥٧٥
شركة دل مونتي السعودية المحدودة	شركة شقيقة	تجارية	--	٥٢٤
آخر				
<u>٥٩,٤٥٢</u>	<u>٥٥,٦٣٥</u>			

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠ م
(بألاف 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 الهايبر ماركت والسوبر ماركت والمتأجر 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 سنوي ٢٠٢٠ م و ٢٠١٩ م، تصنف تحت بند "آخر / 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 بتقدير نتائج قطاعات معينة ذات صلة بمنشآت أخرى تعمل ضمن تلك الصناعات. يتم تحديد التسعير بين القطاعات على أساس تجاري.

القطاعات المقرر عنها

الإجمالي	آخر / استبعادات	استثمارات	الأغذية المجمدة	الخدمات الغذائية	التجزئة	الصناعات الغذائية	٣٠ يونيو ٢٠٢٠ م
١١,٩٢٩,٩٦٠	--	--	٣٧٢,٩١٣	٤٤٦,٢٣٢	٦,٥٦٠,٨٧٧	٤,٥٤٩,٩٣٨	ايرادات خارجية
--	(٢٢٦,٥٠٠)	١٩,٢٨٦	٣٠,٠٨٦	٢٠,٧٩٥	٩٤٠	١٥٥,٣٩٣	ايرادات بين القطاعات
١١,٩٢٩,٩٦٠	(٢٢٦,٥٠٠)	١٩,٢٨٦	٤٠٢,٩٩٩	٤٦٧,٠٢٧	٦,٥٦١,٨١٧	٤,٧٠٥,٣٣١	ايرادات قطاعية
(٩,٤٢٨,٢٨٠)	٢٠٧,٢١٤	--	(٢٤١,٩٤٣)	(٣٧٩,٧٠٠)	(٥,٠٤٢,٦٦٨)	(٣,٩٧١,١٨٣)	تكلفة ايرادات
٥٨٢,٣٣١	(٢٥,٧٥٣)	٢٢٢,٨٣٩	٥٩,١٦٥	(١١,٧٠٥)	١٥٨,١٦٩	١٧٩,٦١٦	صافي الربح / (خسارة) القطاعية
٢٦,٧١٩,١٨٨	(٤,٢٠٥,٥٠٧)	١٣,٤٣٦,٠٤٦	١,٠٢٩,٥٣٠	٢,٠٠٠,٠٢٩	٧,٦٧٠,٣٥٦	٦,٧٨٨,٧٣٤	موجودات قطاعية
١٨,١٠٧,٧٦٧	(٧٠٢,١١٩)	٥,٤٧٠,٤٧٧	٧٧١,٢١٥	١,٠٨٤,٨٦٥	٦,٦٨٧,٧١٨	٤,٧٩٥,٦١١	مطلوبات قطاعية
<u>٣٠ يونيو ٢٠١٩ م</u>							
١١,٠٢٦,٥٥٩	--	--	٢٩٤,١٠٠	٦٠٩,٦٣١	٥,٥٣٧,٠٨٨	٤,٥٨٥,٧٤٠	ايرادات خارجية
--	(٢٢٤,٩٥١)	٢١,٣٤٢	١٦,٥٣١	١٣,٠٧٣	١,٤١٤	١٧٢,٥٩١	ايرادات بين القطاعات
١١,٠٢٦,٥٥٩	(٢٢٤,٩٥١)	٢١,٣٤٢	٣١,٦٣١	٦٢٢,٧٠٤	٥,٥٣٨,٥٠٢	٤,٧٥٨,٣٣١	ايرادات قطاعية
(٨,٧٩٧,٩٣٣)	٢٠٣,٦٠٩	--	(١٩٢,٩٩٧)	(٤٤١,٠٨٣)	(٤,٣٥٧,٨٧٥)	(٤,٠٠٩,٥٨٧)	تكلفة ايرادات
١١٦,٥٦٠	(٤١,٢٦١)	١٨٩,٩١٠	١٣,١٣٤	٨٨,٩١٥	(٣١١,٩٦٧)	١٧٧,٨٢٩	صافي الربح / (خسارة) القطاعية
٢٦,٦٥٧,٧١١	(٤,٣١٥,٥١٠)	١٣,٦٤٨,٢٠٢	٩١٠,٤٠٣	٢,٠٣٣,٤٦٣	٧,٥١٠,٩١٨	٦,٨٧٠,٢٣٥	٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م
١٨,١١٨,٦٤١	(٦٤٤,٧١١)	٥,٧٩٦,٩٥٣	٧٠٤,٢٣٦	١,٠٣٥,١٠٩	٦,٦٤٨,٧٢٥	٤,٥٧٨,٣٢٩	موجودات قطاعية
<u>٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م</u>							

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠ م
(بألاف 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.

و عند توافر إحداها، 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 أساساً لتسخير الأداة المالية.

إذا كان سوق الأداة المالية غير نشط، تقوم المجموعة بتحديد القيمة العادلة باستخدام أسلوب تقييم ويعتمد أسلوب التقييم المختار على أقصى استخدام لدخلات السوق وعلى أقل ما يمكن من التقريرات الخاصة بالشركة. وإن أسلوب التقييم المختار يضم جميع العوامل التي قد تأخذ في الاعتبار من قبل المشتركون 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 مستندة 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 لقياس كل.

تثبت المجموعة التحويلات بين مستويات التسلسل الهرمي للقيمة العادلة في نهاية فترة التقرير التي حدث فيها التغيير. خلال الفترات المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠ م و ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م، 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. ويرأى الإداره أن القيمة العادلة للموجودات والمطلوبات المالية للمجموعة لا تختلف بصورة كبيرة عن قيمتها الدفترية.

يوضح الجدول التالي القيمة الدفترية والقيمة العادلة للموجودات والمطلوبات المالية بما في ذلك مستوياتها وتسلسل قيمتها العادلة. ولا يشمل ذلك معلومات القيمة العادلة للموجودات والمطلوبات المالية التي لم يتم قياسها بالقيمة العادلة. إذا كانت القيمة الدفترية تمثل تقديرًا معقولًا للقيمة العادلة.

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

١٤. إدارة المخاطر المالية (تابع)

أ) التصنيفات المحاسبية والقيم العادلة (تابع)

القيمة العادلة			القيمة الدفترية			الزامية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة - أخرى			٣٠ يونيو ٢٠٢٠ م
المستوى ١	المستوى ٢	المستوى ٣	المستوى ١	المستوى ٢	المستوى ٣	المستوى ١	المستوى ٢	المستوى ٣	ال موجودات المالية المقاسة بالقيمة العادلة استثمار بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة عقود تبادل مستقبلية مستخدمة للتحوط عقود تبادل مستقبلية أخرى الخيار الشراء أوراق مالية (الإيضاح ٥)
٣٢,٢٩١	--	--	٣٢,٢٩١	--	--	--	--	٣٢,٢٩١	مطلوبات مالية مقاسة بالقيمة العادلة عقود تبادل مستقبلية مستخدمة للتحوط عقود تبادل مستقبلية أخرى الخيار البيع
١٧,٠٩٤	--	١٧,٠٩٤	--	--	١٧,٠٩٤	--	--	--	
٦٤,٨٢٦	--	٦٤,٨٢٦	--	--	--	٦٤,٨٢٦	--	--	
١,٦٤٧	١,٦٤٧	--	--	--	--	١,٦٤٧	--	--	
٣١٣,٢٢٠	٦٠,٦٠٨	--	٢٥٢,٦١٢	٣١٣,٢٢٠	--	--	--	--	
٤٢٩,٠٧٨	٦٢,٢٥٥	٨١,٩٢٠	٢٨٤,٩٠٣	٣١٣,٢٢٠	١٧,٠٩٤	٦٦,٤٧٣	٣٢,٢٩١		
٥٦,٧٧٠	--	٥٦,٧٧٠	--	--	٥٦,٧٧٠	--	--	--	الموجودات المالية المقاسة بالقيمة العادلة استثمار بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة عقود تبادل مستقبلية مستخدمة للتحوط عقود تبادل مستقبلية أخرى الخيار الشراء أوراق مالية (الإيضاح ٥)
١٠١,٥٥٨	--	١٠١,٥٥٨	--	--	--	١٠١,٥٥٨	--	--	
١٨٧,١٢٥	١٨٧,١٢٥	--	--	--	--	١٨٧,١٢٥	--	--	
٣٤٥,٤٥٣	١٨٧,١٢٥	١٥٨,٣٢٨	--	--	٥٦,٧٧٠	٢٨٨,٦٨٣	--	--	
القيمة العادلة			القيمة الدفترية			الزامية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة - أخرى			٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م
المستوى ١	المستوى ٢	المستوى ٣	المستوى ١	المستوى ٢	المستوى ٣	المستوى ١	المستوى ٢	المستوى ٣	الموجودات المالية المقاسة بالقيمة العادلة استثمار بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة عقود تبادل مستقبلية مستخدمة للتحوط عقود تبادل مستقبلية أخرى الخيار الشراء أوراق مالية (الإيضاح ٥)
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		
٥٤٧	--	٥٤٧	--	--	٥٤٧	--	--	--	مطلوبات مالية مقاسة بالقيمة العادلة مقاييس اسعار فائدة مستخدمة للتحوط عقود تبادل مستقبلية مستخدمة للتحوط عقود تبادل مستقبلية أخرى الخيار البيع
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	--	--	

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

١٤. إدارة المخاطر المالية (تابع)

ب) قياس القيمة 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
	مضاعف ربحية السهم، السعر مقابل القيمة الدفترية، السعر مقابل القيمة الدفترية الملموسة. غير قابل التطبيق	أسلوب مقارنة السوق. مضاعف ربحية السهم، السعر إلى القيمة الدفترية.	أوراق مالية
	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	الخيار الشراء والبيع
غير قابل التطبيق	غير قابل التطبيق	التدفقات النقدية المخصومة الفائدة	مقاييس أسعار

١٥. إدارة رأس المال

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

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة
لفترة السنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠ م
(بألاف 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 أيضاً بمراقبة رأس المال باستخدام نسبة المديونية، وهو صافي الدين، 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 يونيو ٢٠٢٠ م و ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م:

٣١ ديسمبر ٢٠١٩	٣٠ يونيو ٢٠٢٠	إجمالي المطلوبات يخصم: النقد وما في حكمه صافي الدين المعدل
١٨,١١٨,٦٤١ (٩٤٠,٥٣٦)	١٨,١٠٧,٧٦٧ (١,٠٣٦,٣٨٢)	
١٧,١٧٨,١٠٥	١٧,٠٧١,٣٨٥	
٨,٥٣٩,٠٧٠ ٥٤٧	٨,٦١١,٤٢١ ٥,٧٦٨	إجمالي حقوق الملكية يخصم: احتياطي التحوط حقوق الملكية المعدلة
٨,٥٣٩,٦١٧	٨,٦١٧,١٨٩	
٢,٠١	١,٩٨	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 لفترات السنوية التي تبدأ في أو بعد ١ يناير ٢٠٢١ م مع السماح بتطبيق المبكر، إلا أن المجموعة لم تقم بتطبيق المبكر لمعايير 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)

ابصارات حول القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة
لفترة السنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠ م
(بألاف الريالات السعودية، ما لم يذكر خلاف ذلك)

١٧. تأثير فيروس كورونا (كوفيد ١٩)

استجابة لحدث انتشار فيروس كورونا المستجد (كوفيد - ١٩) في مطلع ٢٠٢٠ م وتفشيه في عدة مناطق جغرافية حول العالم وما نتج عنه من اضطرابات للأنشطة الاقتصادية والأعمال، قامت المجموعة بتكثيف 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 جوهيرية بسبب فيروس كورونا المستجد (كوفيد - ١٩) على قائمة المركز المالي والنتائج للفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠ م.

وإذاً أن نطاق هذه الآثار ومدتها لا يزال غير مؤكد ويعتمدان على التطورات المستقبلية التي لا يمكن التنبؤ بها بدقة في الوقت الراهن، إن الإدارة والمسؤولين عن الحكومة 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.

١٨. تاريخ اعتماد القوائم المالية للإصدار

تم اعتماد هذه القوائم المالية للإصدار من قبل مجلس إدارة الشركة في ٢٦ ذو الحجة ١٤٤١ هـ الموافق ١٦ أغسطس ٢٠٢٠ م.

