

شركة مجموعة صافولا

(شركة مساهمة سعودية)

القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة (غير مراجعة)

لفترة الثلاثة أشهر والستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٩م

مع

تقرير الفحص لمراجع الحسابات المستقل

شركة مجموعة صافولا

(شركة مساهمة سعودية)

القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة (غير مراجعة)

لفترة الثلاثة أشهر والستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٩م

صفحة	الفهرس
--	تقرير مراجع الحسابات المستقل على فحص القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة
١	قائمة المركز المالي الموحدة المختصرة
٣-٢	قائمة الربح أو الخسارة والدخل الشامل الآخر الموحدة المختصرة
٥-٤	قائمة التغيرات في حقوق الملكية الموحدة المختصرة
٦-٧	قائمة التدفقات النقدية الموحدة المختصرة
٣٣-٨	الايضاحات للقوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة

تقرير مراجع الحسابات المستقل عن فحص القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة

للسادة مساهمي شركة مجموعة صافولا

مقدمة

لقد فحصنا القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة ٣٠ يونيو ٢٠١٩م المرفقة لشركة مجموعة صافولا ("الشركة") والشركات التابعة لها ("المجموعة") المكونة من:

- قائمة المركز المالي الموحدة المختصرة كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٩م،
- قائمة الربح أو الخسارة والدخل الشامل الآخر الموحدة المختصرة عن فترة الثلاثة أشهر والستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٩م،
- قائمة التغيرات في حقوق الملكية الموحدة المختصرة عن فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٩م،
- قائمة التدفقات النقدية الموحدة المختصرة عن فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٩م، و
- الإيضاحات للقوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة.

إن الإدارة هي المسؤولة عن إعداد وعرض هذه القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي (٣٤) "التقرير المالي الأولي" المعتمد في المملكة العربية السعودية. ومسؤوليتنا هي إبداء استنتاج عن هذه القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة استناداً إلى فحصنا.

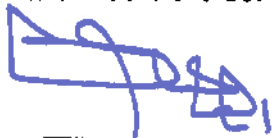
نطاق الفحص

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

الاستنتاج

واستناداً إلى فحصنا، فلم ينم إلى علمنا شيء يجعلنا نعتقد بأن القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة ٣٠ يونيو ٢٠١٩م المرفقة لشركة مجموعة صافولا وشركاتها التابعة غير معدة، من جميع الجوانب الجوهرية، وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي (٣٤) "التقرير المالي الأولي" المعتمد في المملكة العربية السعودية.

عن / كي بي إم جي الفوزان وشركاه
محاسبون ومراجعون قانونيون



إبراهيم عيود باعشن
ترخيص رقم ٣٨٢



جدة في ١٩ ذو الحجة ١٤٤٠ هـ
الموافق ٢٠ أغسطس ٢٠١٩م

شركة مجموعة صافولا
(شركة مساهمة سعودية)

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

٣١ ديسمبر ٢٠١٨ (مراجعة)	٣٠ يونيو ٢٠١٩ (غير مراجعة)	إيضاح	الموجودات
٦,٧٥٤,٧٩٣	٦,٥٦٦,٠٤٣		الموجودات غير المتداولة
--	٤,٦٢٣,٦٧٣	١٦	ممتلكات، الآت ومعدات
٩٠٥,٥٥٦	٩٠٥,٥٦٨		حق استخدام الموجودات
٣٣,١٧٨	٣٠,٥٥٦		شهرة
٨,٣٠٠,٨٦٤	٨,٣٢٤,٧٤٥	٤	استثمار عقاري
٣٥٥,٠٩٢	٣٥٥,٩٧٤	٥	استثمار في شركات محاسب عنها بطريقة حقوق الملكية
٧,٤٤٣	٧,٤٤٣		استثمارات
٢,٤٩٦	١,٧٧٦		ذمم مدينة طويلة الأجل
١٧,٧٩٣	١٨,١٢٩		مشتقة مالية
١٦,٣٧٧,٢١٥	٢٠,٨٣٣,٩٠٧		اصل ضريبي مؤجل
			إجمالي الموجودات غير المتداولة
			الموجودات المتداولة
٢,٦٣٠,٧٦٤	٣,٠١١,٠٧٥		مخزون
١,٠٧٣,٥٧٢	١,١٧٠,٨٨٠		ذمم مدينة تجارية
١,٢٦٩,٣٢٧	١,١٥٧,٣١٩		مدفوعات مقدما وذمم مدينة أخرى
٩٠١,٥٧٣	١,٠٥٢,٦٦٢		نقد وما في حكمه
٥,٨٧٥,٢٣٦	٦,٣٩١,٩٣٦		إجمالي الموجودات المتداولة
٢٢,٢٥٢,٤٥١	٢٧,٢٢٥,٨٤٣		إجمالي الموجودات
			حقوق الملكية والمطلوبات
			حقوق الملكية
٥,٣٣٩,٨٠٧	٥,٣٣٩,٨٠٧	٦	راس المال
٣٤٢,٩٧٤	٣٤٢,٩٧٤		علاوة إصدار
١,٧٧٤,٠٨٥	١,٧٧٤,٠٨٥	٧	احتياطي نظامي
٤,٠٠٠	٤,٠٠٠		احتياطي عام
(١٩٨,٠٨٤)	(١٧٤,٧٤٧)		احتياطي القيمة العادلة
(١٨٧,٩٧٩)	(١٨٧,٩٧٩)		أثر المعاملات مع حقوق الملكية غير المسيطرة دون تغيير في السيطرة
(١,٧٤٤,٦١٦)	(١,٧٧٤,١٥١)		احتياطي تحويل عملات أجنبية
١,٧٩٧,٢٥٦	١,٩١٣,٨١٦		أرباح مبقاة
٧,١٢٧,٤٤٣	٧,٢٣٧,٨٠٥		حقوق الملكية العائدة لمساهمي الشركة
٨٩٤,٤٩٨	٩١٥,٥٢٨		حقوق الملكية غير المسيطرة
٨,٠٢١,٩٤١	٨,١٥٣,٣٣٣		إجمالي حقوق الملكية
			المطلوبات
			المطلوبات غير المتداولة
٤,٢٦٥,٩٩٦	٣,٢٣٦,٣١٣	٨	سلف وقروض
--	٤,١٢٦,٧٠١	١٦	مطلوبات عقود الإيجار
٧١٩,٥٤٢	٧٢٧,١٣٢		منافع الموظفين
٩١,١٩٥	٩٩,٣٤٩		التزام ضريبي مؤجل
٢٠٧,٢٦٨	٢٠٦,٥٠٢		ذمم دائنة طويلة الأجل
٢٣٢,٠٢٠	--		عقود إيجار
١٩٧,١٣١	٢٠٠,٢١٩		مشتقة مالية
٩٠,٧١٦	١٤٩,٠٩٨		مخصص مقابل تكلفة إعادة الاصل لحالته
٥,٨٠٣,٨٦٨	٨,٧٤٥,٣١٤		إجمالي المطلوبات غير المتداولة




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

n. Farh

شركة مجموعة صافولا
(شركة مساهمة سعودية)

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

٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م (مراجعة)	٣٠ يونيو ٢٠١٩ م (غير مراجعة)	إيضاح	المطلوبات المتداولة
٣,٦٨٩,٩١٥	٤,٨٠٧,٦٢١	٨	سلف وقروض
--	٦٠٧,٣٢١	١٦	مطلوبات عقود الإيجار
٢,٣٩١,٠٢٨	٢,٥٩٧,٢٣٢		ذمم دائنة تجارية
٦٣,٦٥٨	--		الجزء المستحق من عقود الإيجار
٢,٢٨٢,٠٤١	٢,٣١٥,٠٢٢		مستحقات ومطلوبات أخرى
٨,٤٢٦,٦٤٢	١٠,٣٢٧,١٩٦		إجمالي المطلوبات المتداولة
١٤,٢٣٠,٥١٠	١٩,٠٧٢,٥١٠		إجمالي المطلوبات
٢٢,٢٥٢,٤٥١	٢٧,٢٢٥,٨٤٣		إجمالي حقوق الملكية والمطلوبات

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

شركة مجموعة صافولا
(شركة مساهمة سعودية)

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

فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو		فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو		إيضاح
٢٠١٨ م	٢٠١٩ م	٢٠١٨ م	٢٠١٩ م	
١١,٢٥٥,٥٥٨	١١,٤١١,٨٢٨	٦,١٤٧,٥٨٣	٦,٠٢٣,٩٣٥	١٣ الإيرادات
(٩,٢٨٠,١٩٩)	(٩,١٨٣,٢٠٢)	(٥,٠٨٠,٧٢٧)	(٤,٨٦٠,٧٧٤)	١٣ تكلفة الإيرادات
١,٩٧٥,٣٥٩	٢,٢٢٨,٦٢٦	١,٠٦٦,٨٥٦	١,١٦٣,١٦١	مجمّل الربح
٣٤٨,٩٣١	٣٢٣,٠٥٩	٢٣٤,٢٠١	٢٠٨,٩٤٠	حصة في نتائج شركات مستثمر فيها بطريقة
(٣٧٣,٥٨٧)	(٤٠٨,٥٨٤)	(١٩٧,٩٨٦)	(٢٠٨,٨٧٩)	حقوق الملكية، بعد خصم الزكاة وضريبة الدخل
(١,٦٥٦,٢١٨)	(١,٥٧٣,٥٨٩)	(٨٦٨,٥٤١)	(٧٩٩,٥٦٩)	وتوزيعات أرباح مستلمة
٢٩٤,٤٨٥	٥٦٩,٥١٢	٢٣٤,٥٣٠	٣٦٣,٦٥٣	مصروفات إدارية
٣٥,٨١٦	١٩,٥٥٥	١٩,٢٥٨	١٠,٥٦٦	مصروفات بيع وتوزيع
(٢١٠,٨٨٦)	(٣٩٦,٩١٢)	(٦٦,٠٧٠)	(٢٠٧,٩٧٤)	الناتج من الأنشطة التشغيلية
(١٧٥,٠٧٠)	(٣٧٧,٣٥٧)	(٤٦,٨١٢)	(١٩٧,٤٠٨)	إيرادات تمويل
--	٥٠,٢٦٦	--	٧,٥٦٠	٩ تكاليف تمويل
٣,٢٦٩	--	--	--	صافي التكلفة التمويلية
١٢٢,٦٨٤	٢٤٢,٤٢١	١٨٧,٧١٨	١٧٣,٨٠٥	عكس مخصص لم يعد مطلوباً
(٣٥,٤٧٦)	(٤٥,٢٣٣)	(١٧,٧٩٢)	(٢٤,٨٩١)	٩ ربح من استبعاد استثمار
٨٧,٢٠٨	١٩٧,١٨٨	١٦٩,٩٢٦	١٤٨,٩١٤	الربح قبل الزكاة وضريبة الدخل
				مصروف الزكاة وضريبة الدخل
				صافي الربح للفترة
				الدخل الشامل الآخر
				بنود لن يتم إعادة تصنيفها ضمن الربح أو
				الخسارة
(٣٩,١١٠)	٣٠,٥٤٤	(٢١,٦٢٨)	١,٥٢١	استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الدخل
				الشامل الآخر - صافي التغير في القيمة العادلة
				بنود تم أو يمكن إعادة تصنيفها ضمن الربح أو
				الخسارة
(٣٩,٤٣٥)	(٣٨,٧٠٩)	٩٣,٨٨٩	(٢٩,٠٣٤)	عمليات أجنبية - فروق ترجمة عملات أجنبية
(٢٨,٤٠٤)	(٦,٠٥٦)	(٢٥,٥٨٠)	٧,٤٧٧	استثمار في شركات محاسب عنها بطريقة حقوق
٥,٠٩٥	(١,١٥١)	٩٩٦	(١,٠٩٦)	الملكية - الحصة في الدخل الشامل الآخر
(١٠١,٨٥٤)	(١٥,٣٧٢)	٤٧,٦٧٧	(٢١,١٣٢)	تحولات التدفق النقدي - الجزء الفعال
(١٤,٦٤٦)	١٨١,٨١٦	٢١٧,٦٠٣	١٢٧,٧٨٢	للتغيرات في القيمة العادلة
				(الخسارة) / الدخل الشامل الآخر
				إجمالي (الخسارة) / الدخل الشامل الآخر للفترة

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

شركة مجموعة صافولا
(شركة مساهمة سعودية)

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

فترة السنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو		فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو		إيضاح
٢٠١٨ م	٢٠١٩ م	٢٠١٨ م	٢٠١٩ م	
٥٦,٣٣٦	١١٦,٥٦٠	١٤٠,٦٥١	١١٠,٢٣٠	صافي الربح للفترة العائد إلى:
٣٠,٨٧٢	٨٠,٦٢٨	٢٩,٢٧٥	٣٨,٦٨٤	مساهمي الشركة
٨٧,٢٠٨	١٩٧,١٨٨	١٦٩,٩٢٦	١٤٨,٩١٤	حقوق الملكية غير المسيطرة
				صافي الربح للفترة
(٤٤,٠٩٧)	١١٠,٣٦٢	١٦٢,٣٠٨	٩٩,٩٧٣	إجمالي الدخل / (الخسارة) الشامل للفترة
٢٩,٤٥١	٧١,٤٥٤	٥٥,٢٩٥	٢٧,٨٠٩	العائد إلى:
				مساهمي الشركة
(١٤,٦٤٦)	١٨١,٨١٦	٢١٧,٦٠٣	١٢٧,٧٨٢	حقوق الملكية غير المسيطرة
				إجمالي الدخل / (الخسارة) الشامل للفترة
٠,١١	٠,٢٢	٠,٢٧	٠,٢١	ربحية السهم العائدة إلى مساهمي الشركة
				(بالريال السعودي):
				الأساس والمخفضة





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

شركة مجموعة صافولا
(شركة مساهمة سعودية)

قائمة التغيرات في حقوق الملكية الموحدة المختصرة (غير مراجعة)
لفترة السنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٩ م
(جميع المبالغ بالآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

إجمالي حقوق الملكية	حقوق الملكية غير المسيطرة	إجمالي حقوق ملكية المساهمين	أرباح مبقاة	احتياطي تحويل عوائد أجنبية	احتياطي تحويل عوائد أجنبية	احتياطي القيمة العادلة	احتياطي عام	احتياطي نظامي	علاوة اصدار	راس المال	الرصيد في ١ يناير ٢٠١٩ م
٨,٠٣١,٩٤١	٨٩٤,٤٩٨	٧,١٣٧,٤٤٣	١,٧٩٧,٢٥٦	(١,٧٤٤,٦١٦)	(١٨٧,٩٧٩)	(١٩٨,٠٨٤)	٤,٠٠٠	١,٧٧٤,٠٨٥	٣٤٢,٩٧٤	٥,٣٣٩,٨٠٧	الرصيد في ١ يناير ٢٠١٩ م
١٩٧,١٨٨	٨٠,٢٢٨	١١٦,٥٦٠	١١٦,٥٦٠	--	--	--	--	--	--	--	إجمالي الدخل / (الخسارة) الشامل للفترة
(١٥,٣٧٢)	(٩,١٧٤)	(٦,١٩٨)	--	(٢٩,٥٣٥)	--	٢٣,٣٣٧	--	--	--	--	صافي الربح للفترة
١٨١,٨١٦	٧١,٤٥٤	١١٠,٣٦٢	١١٦,٥٦٠	(٢٩,٥٣٥)	--	٢٣,٣٣٧	--	--	--	--	الدخل / (الخسارة) الشامل الآخر
(٥٠,٤٢٤)	(٥٠,٤٢٤)	--	--	--	--	--	--	--	--	--	توزيعات أرباح
٨,١٥٣,٣٣٣	٩١٥,٥٢٨	٧,٢٣٧,٨٠٥	١,٩١٣,٨١٦	(١,٧٧٤,١٥١)	(١٨٧,٩٧٩)	(١٧٤,٧٤٧)	٤,٠٠٠	١,٧٧٤,٠٨٥	٣٤٢,٩٧٤	٥,٣٣٩,٨٠٧	الرصيد في ٣٠ يونيو ٢٠١٩ م





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

شركة مجموعة صافولا
(شركة مساهمة سعودية)

قائمة التغيرات في حقوق الملكية الموحدة المختصرة (غير مراجعة)
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٨ م
(جميع المبالغ بالآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

حقوق الملكية العائدة إلى مساهمي الشركة الام									
إجمالي حقوق الملكية	حقوق الملكية غير المسيطرة	حقوق الملكية المساهمين	أرباح متقاة	احتياطي تحويل عملاء أجنبية	مع حقوق الملكية غير المسيطرة دون تغيير في السيطرة	احتياطي القيمة العادلة	احتياطي عام	احتياطي نظامي	رأس المال
٩,٧٠٧,٩٨٠	٨٧٩,١١٤	٨,٨٢٨,٨٦٦	٢,٨٩٨,٧٥٦	(١,٢٦٠,٥٠٩)	(١٦١,٥٩٨)	(١٠٨,٦٤٩)	٤,٠٠٠	١,٧٧٤,٠٨٥	٥,٣٣٩,٨٠٧
(٤٠,٣٣٠)	(٦,١٨٤)	(٣٤,١٤٦)	(٣٤,١٤٦)	--	--	--	--	--	--
٩,٦٦٧,٦٥٠	٨٧٢,٩٣٠	٨,٧٩٤,٧٢٠	٢,٨٦٤,٦١٠	(١,٢٦٠,٥٠٩)	(١٦١,٥٩٨)	(١٠٨,٦٤٩)	٤,٠٠٠	١,٧٧٤,٠٨٥	٥,٣٣٩,٨٠٧
٨٧,٢٠٨	٣٠,٨٧٢	٥٦,٣٣٦	٥٦,٣٣٦	--	--	--	--	--	--
(١٠١,٨٥٤)	(١,٤٢١)	(١٠٠,٤٣٣)	--	(٣٨,٠١٤)	--	(٦٢,٤١٩)	--	--	--
(١٤,٦٤٦)	٢٩,٤٥١	(٤٤,٠٩٧)	٥٦,٣٣٦	(٣٨,٠١٤)	--	(٦٢,٤١٩)	--	--	--
(٦١٤,٧٤٥)	(٨٠,٧٦٤)	(٥٣٣,٩٨١)	(٥٣٣,٩٨١)	--	--	--	--	--	--
(١,١٠٠)	--	(١,١٠٠)	(١,١٠٠)	--	--	--	--	--	--
٩,٠٣٧,١٥٩	٨٢١,٦١٧	٨,٢١٥,٥٤٢	٢,٣٨٥,٨٦٥	(١,٢٩٨,٥٢٣)	(١٦١,٥٩٨)	(١٧١,٠٦٨)	٤,٠٠٠	١,٧٧٤,٠٨٥	٥,٣٣٩,٨٠٧

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







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

الرصيد في ١ يناير ٢٠١٨ م معدل إجمالي الدخل / الخسارة / الخسارة للفترة

صافي الربح للفترة (الخسارة) الشاملة الأخرى

توزيعات أرباح

التغيرات الأخرى / الحركة

مكافأة أعضاء مجلس الإدارة

الرصيد في ٣٠ يونيو ٢٠١٨ م

شركة مجموعة صافولا

(شركة مساهمة سعودية)

قائمة التدفقات النقدية الموحدة المختصرة (غير مراجعة)

لفترة السنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو
(جميع المبالغ بالآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

٢٠١٨م	٢٠١٩م	
٨٧,٢٠٨	١٩٧,١٨٨	التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية
		صافي الربح للفترة
		تسويات لـ:
٣٨٨,٦٠٦	٥٩٩,١١٨	استهلاك
١٧٥,٠٧٠	٣٧٧,٣٥٧	صافي التكلفة التمويلية
(٣٤٨,٩٣١)	(٣٢٣,٠٥٩)	حصة في نتائج شركات مستثمر فيها بطريقة حقوق الملكية، بعد
--	(٥٠,٢٦٦)	خصم الزكاة والضريبة وتوزيعات أرباح مستلمة
(٣,٢٦٩)	--	عكس مخصص لم يعد مطلوباً
(٤,٣٣٣)	(٢٤٧)	ربح من استبعاد استثمار
٣٥,٤٧٦	٤٥,٢٣٣	ربح من بيع ممتلكات، آلات ومعدات
٣٢٩,٨٢٧	٨٤٥,٣٢٤	مصروف الزكاة وضريبة الدخل
		التغيرات في:
(١٨٩,٨٣٦)	(٤٠٠,١٦٩)	مخزون
(٢٩٠,٧٩٧)	(١١٩,٢٠٩)	ذمم مدينة تجارية
(٢٣٢,٣٦٢)	(٣٠١,٤٧٩)	مدفوعات مقدماً وذمم مدينة أخرى
٥٢٦,٨١٨	٢٣٢,٩٦٤	ذمم دائنة تجارية
٨,٨٣٥	١٠,٥٢٠	منافع موظفين
١٤٦,٦٩٩	٣٤١,٥٢٣	مستحقات ومطلوبات أخرى
٢٩٩,١٨٤	٦٠٩,٤٧٤	النقد الناتج من الأنشطة التشغيلية
(١٥٨,٩٥٤)	(٢٦٩,٢٩٤)	تكاليف تمويلية مدفوعة
(٤٢,٦٦١)	(٢٥,٠٤٧)	زكاة وضريبة دخل مدفوعة
٩٧,٥٦٩	٣١٥,١٣٣	صافي النقد الناتج من الأنشطة التشغيلية
		التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية
(١٦٤,١٥٧)	(١١٧,١٤٨)	استحواذ على ممتلكات، آلات ومعدات
٦,٨٢٩	٩,٧٩٧	متحصلات من بيع ممتلكات، آلات ومعدات
--	٢٩,٦٦١	صافي استرداد من استثمارات القيمة العادلة من خلال الربح أو
(١٠,٧٢٣)	--	الخسارة
٢٥٨,٩١٤	٢٩٣,٤٣٥	استحواذ على استثمارات
٢٨,٠٢٢	--	توزيعات أرباح مستلمة
٥,٧١٦	--	متحصلات من بيع استثمارات
١٢٤,٦٠١	٢١٥,٧٤٥	توزيعات رأس المال من شركات مستثمر فيها بطريقة حقوق
		الملكية
		صافي النقد الناتج من الأنشطة الاستثمارية

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

شركة مجموعة صافولا
(شركة مساهمة سعودية)

قائمة التدفقات النقدية الموحدة المختصرة (غير مراجعة) (تابع)
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو
(جميع المبالغ بالآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

٣٠ يونيو ٢٠١٨م	٣٠ يونيو ٢٠١٩م	
		التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية
٩٢٩,٣٨٦	(٣٩٣,٨٦٤)	صافي التغير في السلف والقروض - المتداول
(٧٠٤,٨٤٣)	٤٦٢,٦٠٤	صافي التغير في السلف والقروض - غير المتداول
(٥٢١,٨٦٩)	(١,١٢٨)	توزيعات أرباح مدفوعة
--	(٣٤٥,١١٠)	دفع مطلوبات عقود الإيجار
(٨٠,٧٦٤)	(٥٠,٤٢٤)	صافي التغير في حقوق الملكية غير المسيطرة
(٣٧٨,٠٩٠)	(٣٢٧,٩٢٢)	صافي النقد المستخدم في الأنشطة التمويلية
(١٥٥,٩٢٠)	٢٠٢,٩٥٦	صافي التغير في النقد وما في حكمه
(١٣,٤٥٤)	(٥١,٨٦٧)	أثر الحركة في أسعار الصرف على النقد وما في حكمه
١,٢٩٨,١١٧	٩٠١,٥٧٣	النقد وما في حكمه في بداية الفترة
(١٠,٥٤٦)	--	تعديل ناتج عن تطبيق المعيار الدولي للتقارير المالية ٩
١,١١٨,١٩٧	١,٠٥٢,٦٦٢	النقد وما في حكمه في نهاية الفترة - لأغراض التدفق النقدي
(٦٢,٤١٩)	٢٣,٣٣٧	جدول إضافي لمعلومات مالية غير نقدية
(٣٩,٤٣٥)	(٣٨,٧٠٩)	احتياطي القيمة العادلة
		احتياطي ترجمة عملات أجنبية

n.

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

شركة مجموعة صافولا

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٩ م
(جميع المبالغ بالآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

١- معلومات عامة

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

يقع مكتب الشركة المسجل على العنوان التالي:

برج صافولا

المقر الرئيسي للأعمال "ذا هيد كوارترز بزنيس بارك"

شارع الأمير فيصل بن فهد،

جدة ٢٣٥١١ - ٧٣٣٣،

المملكة العربية السعودية.

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

كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٩ م لدى الشركة استثمارات في الشركات التابعة التالية (يشار إليهم مجتمعين "بالمجموعة"):

١) الشركات التابعة المملوكة مباشرة للشركة

أ- شركات تابعة ذات نشاط تشغيلي

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

شركة مجموعة صافولا

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٩م
(جميع المبالغ بالآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

١- معلومات عامة (تابع)

١) الشركات التابعة المملوكة مباشرة للشركة (تابع)

ب- شركات تابعة متوقفة النشاط وشركات قابضة

إسم الشركة التابعة	بلد التأسيس	النشاط التجاري الرئيسي	نسبة الملكية المباشرة (%)	٣٠ يونيو ٢٠١٩م	٣١ ديسمبر ٢٠١٨م
شركة أديم العربية ("أديم")	المملكة العربية السعودية	شركة قابضة	١٠٠	١٠٠	١٠٠
شركة الأطر العربية للاستثمار التجاري	المملكة العربية السعودية	شركة قابضة	١٠٠	١٠٠	١٠٠
المجمعات الموحدة للاستثمار العقاري (تحت التصفية)	المملكة العربية السعودية	شركة قابضة	١٠٠	١٠٠	١٠٠
شركة مدارك للاستثمارات	الأردن	شركة قابضة	١٠٠	١٠٠	١٠٠
الشركة المتحدة لتطوير الممتلكات	المملكة العربية السعودية	متوقفة النشاط	١٠٠	١٠٠	١٠٠
شركة الطعام الجيد*	المملكة العربية السعودية	شركة قابضة	١٠٠	١٠٠	١٠٠

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

٢) شركة صافولا للأغذية

تملك الشركة الأم نسبة ١٠٠٪ (٣١ ديسمبر ٢٠١٨م: ١٠٠٪) من اسهم شركة صافولا للأغذية ("إس إف سي") والتي تم تأسيسها كشركة مساهمة مغلقة وفقاً 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 تحت السجل التجاري رقم ٤٠٣٠١٨٠٧٨٢ والصادر في جدة بتاريخ ٥ رجب ١٤٢٩هـ (٨ يوليو ٢٠٠٨م).

تعمل شركة صافولا للأغذية بشكل أساسي في تجارة الجملة والتجزئة للعناصر الغذائية، وتعمل من خلال شركاتها التابعة المباشرة وغير المباشرة في تصنيع وتسويق وتوزيع المنتجات المتضمنة زيوت الطعام والمعكرونة والسكر والماكولات البحرية والحلويات والاستصلاح الزراعي في الأسواق المحلية والدولية.

شركة مجموعة صافولا

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٩م

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

١ - معلومات عامة (تابع)

٢) شركة صافولا للأغذية (تابع)

شركات تابعة تحت سيطرة شركة صافولا للأغذية:

نسبة الملكية المباشرة (%)	النشاط التجاري الرئيسي	بلد التأسيس	إسم الشركة التابعة
٣٠ يونيو ٢٠١٩م			
٣١ ديسمبر ٢٠١٨م			
٩٥,١٩	تصنيع زيوت الطعام	المملكة العربية السعودية	شركة عافية العالمية ("أي أي سي")
١٠٠	شركة قابضة	المملكة العربية السعودية	شركة صافولا للإستثمارات الصناعية ("أس أي أي سي")
١٠٠	تصنيع المعكرونة	جمهورية مصر العربية	شركة الملكة للصناعات الغذائية
١٠٠	تصنيع المعكرونة	جمهورية مصر العربية	شركة الفراشة للصناعات الغذائية
٩٥,٤٣	شركة قابضة	الجزر البريطانية	شركة صافولا للأغذية للأسواق الناشئة المحدودة
٩٩	تجارة وتوزيع	المملكة العربية السعودية	شركة عافية العالمية للتوزيع والتسويق
٩٥	شركة قابضة	جزر الكاين	شركة صافولا للأغذية للسكر
١٠٠	شركة قابضة	الإمارات العربية المتحدة	شركة صافولا للأغذية الدولية المحدودة
١٠٠	تصنيع الدهون المتخصصة	المملكة العربية السعودية	الشركة الدولية للصناعات الغذائية ("أي إف أي")
٦٠	تجارة المنتجات البحرية والتوزيع	الإمارات العربية المتحدة	شركة سي فود إنترناشيونال تو المنطقة الحرة*
١٠٠	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	مراسينا الدولية للإستثمار العقاري المحدودة

* وافقت شركة صافولا للأغذية على بيع ١٠% من حقوق ملكيتها في شركة سي فود إنترناشيونال تو المنطقة الحرة للشريك الآخر. كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٩م، لم تكتمل الاجراءات القانونية بعد.

شركة مجموعة صافولا

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٩م

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

١- معلومات عامة (تابع)

٢) شركة صافولا للأغذية (تابع):

أ- شركات تابعة تحت سيطرة شركة عافية العالمية :

نسبة الملكية المباشرة (%)	النشاط التجاري الرئيسي	بلد التأسيس	اسم الشركة التابعة
٣٠ يونيو ٢٠١٩م			
٣١ ديسمبر ٢٠١٨م			
٩٠	شركة قابضة	الجمهورية الإسلامية الإيرانية	شركة صافولا ببشهر ("إس بي إي سي")
١٠٠	متوقفة النشاط	لوكسمبرغ	شركة مالبينترا القابضة
١٠٠	شركة قابضة	الجزر البريطانية العذراء	صافولا للأغذية المحدودة ("إس إف إل")
٩٧,٤	متوقفة النشاط	الأردن	شركة عافية العالمية - الأردن
٩٠	متوقفة النشاط	الجزر البريطانية العذراء	شركة أنفسكر
١٠٠	متوقفة النشاط	الجزر البريطانية العذراء	عافية للتجارة العالمية
١٠٠	متوقفة النشاط	الجزر البريطانية العذراء	صافولا للأغذية العالمية
١٠٠	شركة قابضة	تركيا	شركة كو غو غيدا ياتوم في تكاريت إيه إس ("كوغو")
١٠٠	شركة قابضة	جزر الكايمان	أسيل للغذاء - شركة قابضة
٧٩,٩	تصنيع زيوت الطعام	الجمهورية الإسلامية الإيرانية	<u>إس بي إي سي</u> شركة ببشهر الصناعية
١٠٠	تجارة وتوزيع	الجمهورية الإسلامية الإيرانية	شركة طلوع بخش افتاب
١٠٠	تجارة وتوزيع	الجمهورية الإسلامية الإيرانية	شركة صافولا ببشهر للسكر
٩٠	تصنيع الأغذية والحلويات	الجمهورية الإسلامية الإيرانية	شركة نورتيكا جولدن ويت
٩٩,٩٥	تصنيع زيوت الطعام	جمهورية مصر العربية	<u>إس إف إل</u> شركة عافية العالمية - مصر
١٠٠	متوقفة النشاط	الجزر البريطانية العذراء	لاتيمار الدولية المحدودة
١٠٠	متوقفة النشاط	الجزر البريطانية العذراء	الينجتون الدولية المحدودة
١٠٠	تصنيع زيوت الطعام	تركيا	<u>كوغو</u> شركة صافولا غيدا ساناي في تكاريت أنونيم

شركة مجموعة صافولا

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٩م

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

١ - معلومات عامة (تابع)

٢) شركة صافولا للأغذية (تابع):

ب- شركات تابعة تحت سيطرة شركة صافولا للاستثمارات الصناعية:

نسبة الملكية المباشرة (%)	النشاط التجاري	بلد التأسيس	إسم الشركة التابعة
٣٠ يونيو ٢٠١٩م	الرئيسي		
٣١ ديسمبر ٢٠١٨م			
٧٤,٤٨	تصنيع السكر	المملكة العربية السعودية	الشركة المتحدة للسكر ("يو إس سي")
٦٢,١٣	تصنيع السكر	جمهورية مصر العربية	يو إس سي شركة الإسكندرية للسكر، مصر ("أي إس سي إي")**
١٠٠	متوقفة النشاط	جزر كايمان	شركة صناعات سكر البنجر
١٠٠	إستصلاح الأراضي	جمهورية مصر العربية	إيه إس سي إي شركة الإسكندرية المتحدة لإستصلاح الأراضي

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

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

د- شركة تابعة تحت سيطرة شركة صافولا للأغذية الدولية المحدودة:

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

هـ - شركة تابعة تحت سيطرة المؤون و مراسينا

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

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

شركة مجموعة صافولا

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٩ م
(جميع المبالغ بالآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

١ - معلومات عامة (تابع)

٣) شركة بنده للتجزئة

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

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

شركات تابعة تحت سيطرة شركة بنده:

اسم الشركة التابعة	بلد التأسيس	النشاط التجاري الرئيسي	نسبة الملكية المباشرة (%)
			٣٠ يونيو ٢٠١٩ م ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م
شركة المخازن الكبرى التجارية	المملكة العربية السعودية	تجزئة	١٠٠
شركة بنده لخدمات التشغيل والصيانة وخدمات العقود	المملكة العربية السعودية	خدمات وصيانة	١٠٠
شركة بنده للمخابز المحدودة	المملكة العربية السعودية	مخابز	١٠٠

شركة المخازن الكبرى التجارية

الشركة اللبنانية للحلويات والمخابز	المملكة العربية السعودية	متوقفة النشاط	٩٥
------------------------------------	--------------------------	---------------	----

في ١٦ يناير ٢٠١٩ م، قرر مساهمي بنده في اجتماع الجمعية العامة غير العادية، على تخفيض رأسمال الشركة بمبلغ ٦٩٥ مليون ريال سعودي لاطفاء الخسائر متبوعة بضخ لرأس المال بمبلغ ٨٠٠ مليون ريال سعودي من قبل الشركاء. قامت شركة صافولا بعملية ضخ رأس المال، ونتيجة لذلك زادت حصتها في ملكية شركة بنده إلى ٩٨,٨٧٪.

٤) شركة الطعام الجيد

تمتلك الشركة الأم حصة ملكية بنسبة ١٠٠٪ في شركة الطعام الجيد ("جي أف سي") والتي انشأت كشركة ذات مسؤولية محدودة. مسجلة في جدة، المملكة العربية السعودية بموجب سجل تجاري رقم ٤٠٣٠٦٠٣٦٧٤ صادر بتاريخ ٢١ ربيع الثاني ١٤٣٩ الموافق ٨ يناير ٢٠١٨ م. يتمثل نشاط شركة الطعام الجيد من خلال شركاتها التابعة بشكل مباشر وغير مباشر في معالجة ومبيعات الجملة والتجزئة والتوزيع للأغذية المجمدة والأغذية البحرية في الأسواق المحلية والعالمية.

شركة مجموعة صافولا

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٩م

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

١- معلومات عامة (تابع)

٣) شركة الطعام الجيد

الشركات التابعة تحت سيطرة شركة الطعام الجيد (يشار إليها مجتمعة بمجموعة شركات الكبير):

نسبة الملكية المباشرة (%)	النشاط التجاري	بلد التأسيس	اسم الشركة التابعة
٣١ ديسمبر ٢٠١٨م	٣٠ يونيو ٢٠١٩م	الرئيسي	
٥١	٥١	تصنيع الأغذية المجمدة	شركة مصنع الأغذية المتنوعة
٥١	٥١	تجارة وتوزيع	شركة الأحسن التجارية
٥١	٥١	تجارة وتوزيع	شركة الهلال للاستيراد والتصدير
٥١	٥١	تجارة وتوزيع	شركة مشاريع سهر المحدودة
٥١	٥١	تصنيع الأغذية المجمدة	شركة مصنع سهر للأغذية
٥١	٥١	شركة قابضة	شركة الكبير القابضة المحدودة
٥١	٥١	تجارة وتوزيع	شركة الأفضل لتجارة المواد الغذائية

شركات تابعة تحت سيطرة شركة الكبير القابضة المحدودة:

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

شركة مجموعة صافولا

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٩م
(جميع المبالغ بالآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

٢- أسس الإعداد

أ- الالتزام بالمعايير

تم إعداد هذه القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة وفقاً للمعايير الدولية للتقارير المالية الخاص بالتقارير المالية الأولية ("المعيار المحاسبي الدولي رقم ٣٤") والمعتمدة في المملكة العربية السعودية، و المعايير والبيانات الأخرى الصادرة من الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين وينبغي قراءتها جنباً إلى جنب مع القوائم المالية الموحدة للمجموعة كما في السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨م ("القوائم المالية السنوية السابقة").

لا تشمل هذه القوائم المالية جميع المعلومات المطلوبة لإعداد مجموعة كاملة للقوائم المالية المعده وفقاً للمعايير الدولية للتقارير المالية، ومع ذلك، يتم ادراج السياسات المحاسبية والملاحظات التوضيحية المحددة لشرح الأحداث والمعاملات الهامة لفهم التغييرات في المركز المالي للمجموعة والأداء منذ إعداد القوائم المالية الموحدة للسنة السابقة. هذه هي المجموعة الأولى للقوائم المالية للمجموعة التي تم فيها تطبيق المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم ١٦ "عقود الإيجار" وتم توضيح التغييرات الناتجة عن السياسات المحاسبية الهامة في إيضاح ٣.

١) العرف المحاسبي / اسس القياس

تم إعداد القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة باستخدام اساس الاستحقاق المحاسبي ومبدأ مفهوم الاستمرارية ومبدأ التكلفة التاريخية باستثناء الاستثمارات المدرجة بالتكلفة المطفأة، والالتزامات المؤكدة، المخزون في إطار علاقة التحوط للقيمة العادلة والأدوات المالية المشتقة ومطلوبات عقود الإيجار ومنافع الموظفين والتي يتم إثباتها بالقيمة الحالية للالتزام المستقبلي باستخدام طريقة وحدة الإنتمان المخططة، تم إعادة تصنيف بعض أرقام المقارنة لتتماشى مع عرض الفترة الحالية.

٢) عملة العرض و الوظيفة

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

ب- التقديرات والأحكام المحاسبية الهامة

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

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

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

شركة مجموعة صافولا

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة

لفترة السنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٩م
(جميع المبالغ بالآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

٣- السياسات المحاسبية الهامة

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

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

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

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

السياسات المحاسبية الهامة بموجب المعيار الدولي للتقرير المالي رقم ١٦

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

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

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

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

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

شركة مجموعة صافولا

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٩م

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

٤- الإستثمار في شركات محاسب عنها بطريقة حقوق الملكية

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

الإسم	قطاع الاعمال الرئيسي	بلد التأسيس	نسبة الملكية (%)	٣٠ يونيو ٢٠١٩م	٣١ ديسمبر ٢٠١٨م
شركة المراعي	المنتجات الغذائية الطازجة	المملكة العربية السعودية	٣٤,٥٢	٧,٤٢١,٨١٢	٧,٤٠٤,١٩٩
شركة كنان العالمية للتطوير العقاري الشركة المتحدة للسكر،	العقارات	المملكة العربية السعودية	٢٩,٩	٤١٥,٧٦٠	٤٠٨,٠١٣
مصر ("يو إس سي إي")*	تصنيع السكر	مصر	٣٣,٨٢	٢٣٧,٩٨٤	٢٣٥,٨٣٧
شركة مدينة السيرة للتطوير العقاري الشركة المتحدة للزيوت القابضة المحدودة	العقارات	المملكة العربية السعودية	٤٠	١٤٧,٥٩٧	١٤٧,٥٩٧
انتاج كابيتال المحدودة ("انتاج")	شركة قابضة	جزر كايمان	٥١	٥١,٣٦١	٥٤,٩٨٧
شركة مطوري مدينة المعرفة الإقتصادية	إدارة الصناديق / المحافظ الاستثمارية	جمهورية تونس	٤٩	٣٣,٩٦١	٣٣,٩٦١
	العقارات	المملكة العربية السعودية	٢,٠٧	١٦,٢٧٠	١٦,٢٧٠
				٨,٣٢٤,٧٤٥	٨,٣٠٠,٨٦٤

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

شركة مجموعة صافولا

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٩م
(جميع المبالغ بالآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

٥- الإستثمارات

٣٠ يونيو ٢٠١٩م	٣١ ديسمبر ٢٠١٨م	
٣٥٤,٧٤٨	٣٢٤,٢٠٤	استثمارات محتفظ بها بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر (إيضاح ٥-١)
١,٢٢٦	٣٠,٨٨٨	استثمار بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
٣٥٥,٩٧٤	٣٥٥,٠٩٢	

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

الإسم	قطاع الاعمال الرئيسي	بلد التأسيس	نسبة الملكية (%)	٣٠ يونيو ٢٠١٩م	٣١ ديسمبر ٢٠١٨م
استثمارات مدرجة					
مدينة المعرفة	العقارات	المملكة العربية السعودية	٦,٤	٢١٢,٦٣٩	١٩٧,٦٥٢
الاقتصادية	العقارات	المملكة العربية السعودية	٠,٩	٧٤,٤٣٥	٥٨,٨٧٨
إعمار المدينة	العقارات	المملكة العربية السعودية	٥	--	--
الإقتصادية	العقارات	المملكة الاردنية الهاشمية	٥	--	--
شركة فينكس					
العربية					
القابضة					
استثمارات غير مدرجة					
شركة جسور	شركة قابضة	المملكة العربية السعودية	١٥	٦٧,٦٧٤	٦٧,٦٧٤
القابضة					
سويكروب					
المملكة العربية	إدارة الاستثمار	المملكة العربية السعودية	١٤,٨١	--	--
السعودية					
				٣٥٤,٧٤٨	٣٢٤,٢٠٤

٦- رأس المال

كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٩م و ٣١ ديسمبر ٢٠١٨م، بلغ رأس مال المجموعة ٥,٣ مليار ريال سعودي يتكون من ٥٣٣,٩٨١ مليون سهم مدفوع بالكامل بقيمة ١٠ ريال سعودي للسهم.

٧- احتياطي نظامي

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

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

شركة مجموعة صافولا

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٩ م
(جميع المبالغ بالآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

٨- سلف وقروض

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

٣٠ يونيو ٢٠١٩ م	٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م	
٩٦,٠٨٢	٩٨,٨٠٨	مطلوبات غير متداولة
--	١,٥٠٠,٠٠٠	قروض بنكية مضمونة
٣,١٤٠,٢٣١	٢,٦٦٧,١٨٨	سندات غير مضمونة (صكوك) (إيضاح ٨-٢)
٣,٢٣٦,٣١٣	٤,٢٦٥,٩٩٦	قروض بنكية غير مضمونة
١٤٨,٦٠٢	١٦٧,٩٢٢	مطلوبات متداولة
٥٥٦,٢٦٨	٩٧٠,٣١٠	الجزء المتداول من قروض بنكية مضمونة
١,٥٠٠,٠٠٠	--	الجزء المتداول من قروض بنكية غير مضمونة
٤٠٨,٥١١	٢٠٠,٢٥٠	إصدار سندات غير مضمونة (صكوك) (إيضاح ٨-٢)
٢,١٣٠,١١٧	٢,٢٩٤,٨٣٩	قروض بنكية مضمونة
٦٤,١٢٣	٥٦,٥٩٤	قروض بنكية غير مضمونة
٤,٨٠٧,٦٢١	٣,٦٨٩,٩١٥	سحب على المكشوف
٨,٠٤٣,٩٣٤	٧,٩٥٥,٩١١	

٨-١ تم الحصول على هذه القروض من بنوك تجارية ومؤسسات مالية أخرى من قبل الشركة الأم وشركاتها التابعة الموحدة. هذه القروض بالريال السعودي والجنيه المصري والريال الإيراني و الدولار الأمريكي والدينار الجزائري واللييرة التركية والجنيه السوداني. بعض هذه القروض مضمونة برهن بعض الممتلكات والآلات والمعدات لبعض الشركات الخارجية التابعة. تتضمن إتفاقيات القروض تعهدات تتطلب من بين أشياء أخرى الحفاظ على نسب مالية معينة. بعض القروض طويلة الأجل للشركات التابعة مضمونة بضمانات الشركة الأم.

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

٨-٣ بعد انتهاء الفترة الحالية ، أكملت المجموعة طرحها للصكوك الجديدة، بموجب البرنامج الجديد، بقيمة إجمالية تبلغ ١ مليار ريال سعودي بمدة صلاحية ٧ سنوات وبعمائد متوقع ومتغير على حملة الصكوك ١,٦٪ زائد سايبور ٦ أشهر تدفع بشكل نصف سنوي. موعد استحقاق الصكوك هو ٩ يوليو ٢٠٢٦ م. يتضمن الإصدار استبدال مبلغ ٥٠٧ مليون ريال سعودي للصكوك السابقة والتي تم استبدالها في ٩ يوليو ٢٠١٩ م. ونتيجة لذلك، ستخفص القيمة الاسمية للصكوك السابقة من ١,٥ مليار ريال سعودي إلى ٩٩٣ مليون ريال سعودي.

٨-٣ تم رهن بعض الممتلكات، الآلات و المعدات بمبلغ ٢٧٨ مليون ريال سعودي (٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م: ٢٣٧,٩ مليون ريال سعودي) لبعض الشركات التابعة في الخارج للمجموعة كضمان لدى بعض البنوك التجارية.

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

٨-٤ كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٩ م، لدى المجموعة تسهيلات بنكية غير مستغلة تبلغ ٤,٤١ مليار ريال سعودي (٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م: ٤,٦٢ مليار ريال سعودي) لإدارة متطلبات السيولة قصيرة الأجل وطويلة الأجل.

شركة مجموعة صافولا

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٩م

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

٩- الزكاة وضريبة الدخل

أ) الموقف الزكوي

أنهت الشركة وضعها الزكوي حتى سنة ١٩٩٨م. لدى الشركة اعتراضات قائمة على الربط الزكوي الصادر من الهيئة العامة للزكاة والدخل ("الهيئة") للسنوات ١٩٩٩م و ٢٠٠٠م والذي يظهر فروقات زكوية بمبلغ ١,٩ مليون ريال سعودي.

تم الانتهاء من الربط الزكوي للسنوات من ٢٠٠١م حتى ٢٠٠٤م. وقامت الهيئة العامة للزكاة والدخل بعمل فحص ميداني لسجلات الشركة للسنوات من ٢٠٠٥م حتى ٢٠١٢م، وطالبت بفروقات زكوية بمبلغ ٨٥,٨ مليون ريال سعودي. وقد اعترضت الشركة على مطالبة الهيئة العامة للزكاة والدخل. قدمت الشركة أيضا لإقرارات الزكوية للسنوات ٢٠١٣م إلى ٢٠١٨م.

استلمت الشركات التابعة السعودية شهادات زكوية نهائية لبعض السنوات وشهادات زكوية مؤقتة لسنوات أخرى. كما استلمت أيضا استفسارات من الهيئة حول السنوات قيد المراجعة، والتي تم أو سوف يتم الرد عليها أو في مرحلة الرد عليها من قبل الشركات المعنية. كما استلمت بعض الشركات التابعة السعودية في المجموعة ربوطا زكوية من الهيئة تتعلق بالإقرارات الزكوية للسنوات ٢٠٠٥م إلى ٢٠١٧م حيث قيمت الهيئة مطلوبات زكوية إضافية بمبلغ ٧٣,٣ مليون ريال سعودي تقريبا (٣١ ديسمبر ٢٠١٨م: ١٠ مليون ريال سعودي للربوط الزكوية للسنوات ٢٠٠٥م إلى ٢٠١٢م) تقدمت الشركات التابعة بإعتراضات على هذه الربوط الإضافية.

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

ب) الموقف الضريبي

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

حصلت بعض الشركات الأجنبية التابعة على ربوط ضريبية نهائية لسنوات معينة وربوط ضريبية مؤقتة لسنوات أخرى. كما تلقت استفسارات من إدارات ضريبة الدخل بعد تقييمها أو فحصها لسنوات قيد المراجعة حيث تم تقديم ردود لها.

تعتقد إدارة المجموعة أنه لا يوجد هناك مبالغ كبيرة محل إعتراض مع إدارات ضريبة الدخل في أي عمليات أجنبية.

١٠-التزامات وتعهدات

٣١ يونيو ٢٠١٩م	٣١ ديسمبر ٢٠١٨م
المبالغ بالملايين	
١٨	١٦٣
١٧٩	٢٤٧
٤٧٢	٣٥٠
٤٦٨	٣٢٣
٣٥	٩٩

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

الكمية بالطن المتري	
٤٠٣,٧٤٩	٣٠٦,٢٥٩
٢٨١,٤٧٥	٣٢٣,٢٠٤

التزامات لشراء السكر الخام
التزامات لبيع السكر المكرر

شركة مجموعة صافولا

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٩م
(جميع المبالغ بالآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

١١- ربحية السهم

تم حساب ربحية السهم الأساس عن الفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٩م وفي ٣٠ يونيو ٢٠١٨م بقسمة صافي الدخل والعائد لملاك الشركة للفترة على المتوسط المرجح لعدد الأسهم القائمة ٥٣٣,٩٨١ مليون سهم (٣٠ يونيو ٢٠١٨م: ٥٣٣,٩٨١ مليون سهم) خلال تلك الفترات.

تم احتساب ربحية السهم المخفضة عن الفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٩م و٣٠ يونيو ٢٠١٨م بقسمة صافي الدخل والعائد لملاك الشركة لتلك الفترات على المتوسط المرجح لعدد الأسهم القائمة المعدلة بأثر التخفيض المحتمل للأسهم العادية. وحيث أنه لا يوجد هناك إلتزام قابل للتحويل لأدوات حقوق ملكية، فإن ربحية السهم المخفضة لا تختلف عن ربحية السهم الأساس.

١٢- أطراف ذات علاقة

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

المعاملات مع موظفي الإدارة العليا

تعويضات موظفي الإدارة العليا

يتضمن التعويض لموظفي الإدارة العليا الرئيسيين للمجموعة رواتب، ومكافآت غير نقدية، ومنافع ما بعد التوظيف. قامت المجموعة بالاعتراف بمصروف قدره ١٧,٣٩ مليون ريال سعودي للفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٩م (٣٠ يونيو ٢٠١٨م: ١٤,٧٧ مليون ريال سعودي).

بلغت مكافأة أعضاء مجلس الإدارة لفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٩م: ١,١ مليون ريال سعودي (٣٠ يونيو ٢٠١٨م: ١,١ مليون ريال سعودي) وقد تم احتسابها وفقا للنظام الأساسي للشركة وتم تحميلها في قائمة الربح أو الخسارة الموحدة المختصرة. إن مخصصات الحضور والمصروفات الأخرى لأعضاء مجلس الإدارة وأعضاء لجان المجلس المختلفة بلغت ١,٥٠ مليون ريال سعودي (٣٠ يونيو ٢٠١٨م: ١,٤٠ مليون ريال سعودي) وتم تسجيلها كمصروفات ضمن مصروفات إدارية.

معاملات مع أطراف ذات علاقة أخرى

قامت عدد من هذه الشركات بإجراء معاملات مع المجموعة خلال الفترة. أحكام و شروط هذه المعاملات لم تكن بها محاسبة أكثر من الشروط والأحكام المتاحة، أو التي من المتوقع انت تكون متاحة بشكل معقول، في معاملات مماثلة مع شركات ليس لها علاقة بموظفي الإدارة العليا والتي تتم على أسس تجارية بحتة.

إن كافة الأرصدة القائمة مع الأطراف ذات العلاقة يتم تحديد أسعارها على أساس تجاري بحت ويتم تسويتها نقداً خلال فترة الائتمان المتفق من تاريخ المعاملة. جميع هذه الأرصدة غير مؤمنة. لم يتم الاعتراف بأي مصروفات للفترة الحالية أو الفترة السابقة للديون المدومة أو المشكوك في تحصيلها فيما يتعلق بالمبالغ المستحقة من قبل أطراف ذات علاقة.

شركة مجموعة صافولا

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٩م

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

١٢- معاملات مع أطراف ذات علاقة (تابع)

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

الاسم	العلاقة	طبيعة المعاملات	مبلغ المعاملات	الرصيد الختامي
			٣٠ يونيو ٢٠١٩م	٣٠ يونيو ٢٠١٩م
			٢٠١٨م	٢٠١٩م
مستحق من أطراف ذات علاقة – ذمم مدينة تجارية				
بعض مساهمي الشركة المتحدة للسكر	تجارية	مساهمون في شركة تابعة	٧٠,٦٩٤	٢٢,٨٩١
بعض مساهمي شركة عافية العالمية	تجارية	مساهمون في شركة تابعة	٣٤,٣٥٦	١٨,٧٢٣
شركة المراعي	تجارية	زميلة شركة	٢٤,٤٥٩	٤,٦٥٣
شركة المخايز الغربية	تجارية	شقيقة شركة	٢٧,٤٦١	١,٨٨٢
شركة المهراج	تجارية	شقيقة شركة	٢١,٥٥٩	٢,٧٢٧
الشامية التجارية	تجارية	شقيقة شركة	٢٦,٩٦٩	٦,٨٢٧
سي فود	تجارية	شقيقة شركة	١٤,١٦٧	--
انترناشونال	تجارية	شقيقة شركة	١٠٠	٨٤
الشركة المتحدة للسكر، مصر	تجارية	زميلة شركة	٤٨	٢,٠٩٥
أخرى				٤٥,١٢٥

مستحق من أطراف ذات علاقة – مدفوعات مقدما وذمم مدينة أخرى

٧٣,٠١٥	--	٢٧,٣٠٥	--	شركة زميلة	غير تجارية	كان (١-١٢)
٢,٧٦٨	٢٢,٢٥٣	٩٦٢	١٩,٤٨٥	شركة زميلة	غير تجارية	شركة خيرات الشرق للتجارة العامة وصناعة المواد الغذائية
٦,٠١١	٦,٠١١	--	--	شركة مشتركة	غير تجارية	سي فود انترناشونال هولكو
٧,٥١٣	--	٢١,٩٥٠	١٣,٤٧٢	شريك في شركة تابعة	غير تجارية	شركة المراكز العربية
٨٩,٣٠٧	٢٨,٢٦٤					

شركة مجموعة صافولا

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٩ م
(جميع المبالغ بالآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

١٢ - أطراف ذات علاقة (تابع)

الإسم	العلاقة	طبيعة المعاملات	مبلغ المعاملات		الرصيد الختامي	
			٣٠ يونيو ٢٠١٩ م	٣٠ يونيو ٢٠١٨ م	٣٠ يونيو ٢٠١٩ م	٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م
مستحق إلى أطراف ذات علاقة – ذمم دائنة تجارية						
شركة المراعي	شركة زميلة	تجارية	٣٦٩,٠٢٨	٤٠٠,٣٢٢	٩٤,٨٩١	٨٣,٩١٥
شركة نستله						
العربية المحدودة	شركة شقيقة	تجارية	٢١٦,٤٦٦	٢٢٣,٠٥٩	٢٣,٦٠١	٤١,١١٥
شركة ميار						
للأغذية	شركة شقيقة	تجارية	٨٥,٤٢٧	٨١,٢٣٤	٥٨,٥٦٧	٣٤,١٢٤
دل مونتي						
السعودية المحدودة	شركة شقيقة	تجارية	٣٣,٢٥٩	٤٨,٥٣٢	٥,٣٤٧	٤,١٩٤
شركة المهراج						
الشامية التجارية	شركة شقيقة	تجارية	١٤,٠١٣	٨,٨٣٩	٦,١٣٧	٢,٥٨٤
شركة المنهل						
لمصنع المياه						
المحدودة	شركة شقيقة	تجارية	٢,٥٤٣	٨,٠٦٢	١,٤٨٨	١,٨٩٤
أخرى			٩,١٥٣	--	١,٢١١	١,٤١١
					١٩١,٢٤٢	١٦٩,٢٣٧
مستحق إلى أطراف ذات علاقة – مستحقات ومطلوبات أخرى						
كنان	شركة زميلة	غير تجارية	١١,٢٤٤	١٠,٧٠١	--	١٠,٣٠٠
سي فود						
انترناشونال ون	شركة زميلة	غير تجارية	--	--	--	٤,٠٢٧
شركة عبدالقادر						
المهيدب و أبناءه	مساهم	غير تجارية	٣,٣٩٢	١,٦٩٦	٣,١٢٥	٣,١٢٥
دل مونتي						
السعودية المحدودة	شركة شقيقة	غير تجارية	١,٥٧٥	٧٨٨	--	--
يواس سي أي	شركة زميلة	غير تجارية	٣٦,٦١٥	٦٣,٧٤٢	٢٣,٥٤٥	٢٠,٣٧٢
أخرى			٥٢٤	١٢٤	٢٦٢	--
					٢٦,٩٣٢	٣٧,٨٢٤

١٢-١ في سبتمبر ٢٠١٤ م، باعت الشركة الأم حصة ملكية مباشرة وغير مباشرة في شركة ديار المشرق (مشروع مشارف) إلى شركتها الزميلة كنان بمبلغ ٥٩٣,٦ مليون ريال سعودي مستحقة على أربعة أقساط حتى نوفمبر ٢٠١٧. خلال ٢٠١٧ م، تم التوقيع على اتفاقية بين الطرفين حيث تم الاتفاق على إعادة جدولة المبلغ المتبقي المستحق ١٥٣,٩٧ مليون ريال سعودي على دفعتين بمبلغ ٧٩,٧٠ مليون ريال سعودي و ٧٤,٢٧ مليون ريال سعودي في ١ ديسمبر ٢٠١٨ م و ٣٠ يونيو ٢٠١٩ م على التوالي. خلال الفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٩ م، تم استلام الأرصدة القائمة.

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٩م
(جميع المبالغ بالآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

١٣- قطاعات التشغيل

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

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

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

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

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

الاستثمارات - ويشمل النشاطات العقارية والاستثمارات في الشركات الزميلة والاستثمارات الأخرى.

تصنف القطاعات التي لا تستوفي أي من حدود الكمية لتحديد ما ضمن قطاعات التقرير في عامي ٢٠١٩م و٢٠١٨م، ضمن "استبعادات / أخرى" والتي تتضمن بشكل رئيسي الاستبعادات.

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

شركة مجموعة صافولا
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٩م
(جميع المبالغ بآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

١٣-قطاعات التشغيل (تابع)

التقارير القطاعية

صناعات غذائية	التجزئة	الخدمات الغذائية	الأغذية المجمدة	الاستثمارات	استيعادات/ أخرى	الإجمالي
٣٠ يونيو ٢٠١٩م						
الإيرادات الخارجية	٤,٥٨٥,٧٤٠	٥,٩٢٢,٣٥٧	٦٠٩,٦٣١	٢٩٤,١٠٠	--	١١,٤١١,٨٢٨
الإيرادات ما بين القطاعات	١٧٢,٥٩١	١,٤١٤	١٣,٠٧٣	١٦,٥٣١	(٢٢٤,٩٥١)	--
الإيرادات القطاعية	٤,٧٥٨,٣٣١	٥,٩٢٣,٧٧١	٦٢٢,٧٠٤	٣١٠,٦٣١	(٢٢٤,٩٥١)	١١,٤١١,٨٢٨
تكلفة الإيرادات	(٤,٠٠٩,٥٨٧)	(٤,٧٤٣,١٤٤)	(٤٤١,٠٨٣)	(١٩٢,٩٩٧)	٢٠٣,٦٠٩	(٩,١٨٣,٢٠٢)
صافي ربح / (خسارة) القطاع	١٧٧,٨٢٩	(٣١١,٩٦٧)	٨٨,٩١٥	١٣,١٣٤	(٤١,٢٦١)	١١٦,٥٦٠
موجودات القطاع	٧,٢١٢,٧٠٧	٨,٢٧٥,٨٣١	٢,٠١٢,٥٢٣	٩٩٦,٣٠٢	(٥,٦٦٤,٩١٦)	٢٧,٢٢٥,٨٤٣
مطلوبات القطاع	٥,٠٥٠,٩٤٢	٧,٣٩٥,٩١٥	١,٠٥٦,٦٦١	٨٠٧,٠٩٠	(٢,٠٣٣,٢١٢)	١٩,٠٧٢,٥١٠
٣٠ يونيو ٢٠١٨م						
الإيرادات الخارجية	٥,٠٨٣,٤٥٧	٥,٦٠٥,٥٣٣	٥٦٦,٥٦٨	--	--	١١,٢٥٥,٥٥٨
الإيرادات ما بين القطاعات	١٨١,١٠٦	١,٦٩٥	١٢,٨٦٠	--	(٢١٨,٤٧٠)	--
الإيرادات القطاعية	٥,٢٦٤,٥٦٣	٥,٦٠٧,٢٢٨	٥٧٩,٤٢٨	--	(٢١٨,٤٧٠)	١١,٢٥٥,٥٥٨
تكلفة الإيرادات	(٤,٥٤٨,٠٤٧)	(٤,٥٠٣,٣٦٥)	(٤١٤,٧٢٥)	--	١٨٥,٩٣٨	(٩,٢٨٠,١٩٩)
صافي ربح / (خسارة) القطاع	١٤٢,٨٦١	(٤٣٣,٧٢٠)	٩٣,٦٣٢	--	(١٧,٦٣١)	٥٦,٣٣٦
٣١ ديسمبر ٢٠١٨م						
موجودات القطاع	٦,٧٨٧,٥٤٢	٤,٥٠٢,٣٢٧	١,٤٤٢,٤٠٠	٩٠٩,١٥٩	(٣,٩٥١,٦٩١)	٢٢,٢٥٢,٤٥١
مطلوبات القطاع	٤,٥٦٩,٧٠٧	٤,١٠٩,٧٢١	٥٠٨,٦٢٧	٧٦٣,٠٩٤	(٦٢١,٨٥٣)	١٤,٢٣٠,٥١٠

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٩م

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

١٤- الأدوات المالية – القيمة العادلة وإدارة المخاطر

أ) التصنيف المحاسبي والقيم العادلة

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

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

وعند توافر إحداها، تقوم المجموعة بقياس القيمة العادلة للأداة باستخدام السعر 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 المشتركين في السوق عند تحديد الأسعار.

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

- المستوى ١: الأسعار المدرجة (غير المعدلة) في الأسواق النشطة للموجودات والمطلوبات المتطابقة.
- المستوى ٢: المدخلات بخلاف الأسعار المدرجة المتضمنة في المستوى الأول القابلة للملاحظة للأصل أو الالتزام، سواءً بصورة مباشرة (أي كأسعار) أو غير مباشرة (أي مستمدة من الأسعار).
- المستوى ٣: المدخلات للموجودات أو المطلوبات التي لا تستند إلى بيانات السوق القابلة للملاحظة (المدخلات غير القابلة للملاحظة).

إذا كانت المدخلات المستخدمة لقياس القيمة العادلة لأصل أو التزام تقع في مستويات مختلفة من التسلسل الهرمي للقيمة العادلة، فإنه يتم تصنيف القياس بالكامل ضمن أقل مستوى للمدخلات الذي يعتبر جوهرياً للقياس ككل.

تعترف المجموعة بالتحويلات بين مستويات التسلسل الهرمي للقيمة العادلة في نهاية فترة التقرير التي حدث فيها التغيير. خلال الفترات المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٩م و٣١ ديسمبر ٢٠١٨م، لم تكن هناك تحويلات بين مستويات القيمة العادلة للمستوى الأول والمستوى الثاني.

نظرًا لأن الأدوات المالية للمجموعة يتم تجميعها بموجب طريقة التكلفة التاريخية، باستثناء الاستثمارات بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر، والأدوات المالية المشتقة التي يتم إدراجها بالقيمة العادلة، يمكن أن تنشأ فروقاً بين القيم الدفترية وتقديرات القيمة العادلة. وترى 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 تقديرًا معقولاً للقيمة العادلة.

شركة مجموعة صافولا

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٩م

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

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

القيمة العادلة				القيمة الدفترية			ملزمة بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة - أخرى
الإجمالي	المستوى الثالث	المستوى الثاني	المستوى الأول	القيمة العادلة للدخل الشامل الآخر	القيمة العادلة لأدوات التحوط	مخصصة بالقيمة العادلة	
١,٢٢٧	--	--	١,٢٢٧	--	--	--	١,٢٢٧
١٣,١٦١	--	١٣,١٦١	--	--	١٣,١٦١	--	--
٤٦,٥٣٠	--	٤٦,٥٣٠	--	--	--	٤٦,٥٣٠	--
١,٧٧٦	١,٧٧٦	--	--	--	--	١,٧٧٦	--
١٣٦	--	١٣٦	--	--	١٣٦	--	--
٣٥٤,٧٤٨	٦٧,٦٧٤	--	٢٨٧,٠٧٤	٣٥٤,٧٤٨	--	--	--
٤١٧,٥٧٨	٦٩,٤٥٠	٥٩,٨٢٧	٢٨٨,٣٠١	٣٥٤,٧٤٨	١٣,٢٩٧	٤٨,٣٠٦	١,٢٢٧
١٧,٣٨١	--	١٧,٣٨١	--	--	١٧,٣٨١	--	--
٢٥,٦٥٠	--	٢٥,٦٥٠	--	--	--	٢٥,٦٥٠	--
٢٠٠,٢١٩	٢٠٠,٢١٩	--	--	--	--	٢٠٠,٢١٩	--
٢٤٣,٢٥٠	٢٠٠,٢١٩	٤٣,٠٣١	--	--	١٧,٣٨١	٢٢٥,٨٦٩	--

موجودات مالية مقاسة بالقيمة العادلة

أستثمار بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة

عقود صرف مستقبلية مستخدمة للتحوط

عقود صرف مستقبلية أخرى

خيار الشراء

مقايضات معدلات الفائدة المستخدمة للتحوط

أوراق مالية تمثل حقوق ملكية (إيضاح ٥)

مطلوبات مالية مقاسة بالقيمة العادلة

عقود صرف مستقبلية مستخدمة للتحوط

عقود صرف مستقبلية أخرى

خيار البيع

شركة مجموعة صافولا

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٩م

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

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

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

شركة مجموعة صافولا

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٩م
(جميع المبالغ بالآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

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

ب) قياس القيم العادلة

أساليب التقييم والمدخلات الهامة التي لا يمكن ملاحظتها

أن الجدول التالي يبين أساليب التقييم المستخدمة لقياس المستوى الثاني والمستوى الثالث من القيمة العادلة، والمدخلات الهامة المستخدمة التي لا يمكن رصدها.

الأدوات المالية المقاسة بالقيمة العادلة

النوع	أساليب التقييم	معطيات لا يمكن رصدها	العلاقة بين المدخلات الهامة التي لا يمكن رصدها وقياسات القيمة العادلة
أوراق مالية تمثل حقوق ملكية	أسلوب مقارنة السوق، سعر مضاعفات الأرباح، السعر للقيمة الدفترية	سعر مضاعفات الأرباح، السعر مقابل القيمة الدفترية، السعر مقابل القيمة الدفترية الملموسة	غير قابل للتطبيق
عقود مستقبلية	تسعيرة الوسيط	غير قابل للتطبيق	غير قابل للتطبيق
خيار الشراء والبيع	نموذج بلاك شول	سعر التنفيذ لتقلب السعر الفوري لمؤشر السكر (القيمة العادلة)	الزيادة في القيمة العادلة سوف يقلل من قيمة خيار البيع ويزيد من قيمة خيار الشراء. زيادة تقلب المؤشر سوف يزيد من قيمة خيار البيع والشراء.
مقايضات معدل الفائدة	التدفقات النقدية المخصومة	غير قابل للتطبيق	غير قابل للتطبيق

١٥- إدارة رأس المال

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

تدير المجموعة هيكل رأس مالها من خلال مراقبة العوائد على صافي الموجودات وتقوم بإجراء التعديلات عليها في ضوء التغيرات في الظروف الاقتصادية. ولغرض الحفاظ على أو تعديل هيكل رأس المال، قد تقوم المجموعة بتعديل مبلغ توزيعات الأرباح المدفوعة للمساهمين أو قد تقوم بإصدار أسهم جديدة. ما تقوم المجموعة أيضاً بمراقبة رأس المال باستخدام معدل المديونية، وهو صافي الديون، القروض المحملة بالفوائد والسلف بما في ذلك تكاليف التمويل، الذمم الدائنة التجارية والأرصدة الدائنة الأخرى بعد خصم النقد والأرصدة لدى البنوك. إن معدل المديونية كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٩م و ٣١ ديسمبر ٢٠١٨م هو كالتالي:

٣٠ يونيو ٢٠١٩م	٣١ ديسمبر ٢٠١٨م
١٩,٠٧٢,٥١٠ (١,٠٥٢,٦٦٢)	١٤,٢٣٠,٥١٠ (٩,٠١,٥٧٣)
١٨,٠١٩,٨٤٨	١٣,٣٢٨,٩٣٧
٨,١٥٣,٣٣٣ (١٣٦)	٨,٠٢١,٩٤١ (١,٢٨٦)
٨,١٥٣,١٩٧	٨,٠٢٠,٦٥٥
٢,٢١	١,٦٦

إجمالي المطلوبات
ناقصاً: نقد وما في حكمه
صافي الدين المعدل

إجمالي حقوق الملكية
ناقصاً: احتياطي التحوط
حقوق الملكية المعدلة
نسبة صافي الدين المعدل إلى حقوق الملكية المعدلة

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٩ م
(جميع المبالغ بالآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

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

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

في السابق، حددت المجموعة عند بدء العقد ما إذا كان الترتيب يمثل أو ينطوي على عقد إيجار بموجب المعيار الدولي للتقرير المالي ٤ "تحديد ما إذا كان ترتيب ما ينطوي على عقد إيجار". تقوم المجموعة الآن بتقييم ما إذا كان العقد يعتبر أو ينطوي على عقد إيجار بناءً على تعريف عقد الإيجار. بموجب المعيار الدولي للتقرير المالي، فإن العقد هو عقد إيجار أو ينطوي على عقد إيجار إذا كان العقد يتضمن حق السيطرة على استخدام أصل محدد لفترة ما مقابل ثمن معين.

لقد صدر المعيار الدولي للتقرير المالي ١٦ في يناير ٢٠١٦ م ويسري على الفترات السنوية التي تبدأ من أو بعد ١ يناير ٢٠١٩ م. يشترط المعيار الدولي للتقرير المالي ١٦ أن يتم الاعتراف بعقود الإيجار والحقوق التعاقدية والالتزامات في قائمة المركز المالي للمجموعة، إلا في حال إذا كانت مدة الإيجار ١٢ شهراً أو أقل أو كان الإيجار لأصل منخفض القيمة. لذلك، فقد تم استبعاد تصنيفها كعقود إيجار تشغيلي أو تمويلي بموجب معيار المحاسبة الدولي ١٧ "عقود الإيجار". لكل عقد إيجار، يقوم المستأجر بإثبات مطلوبات إلتزامات الإيجار المتكبدة في المستقبل. وتبعاً لذلك، يتم رسملة حق استخدام الموجودات المؤجرة، والذي يساوي القيمة الحالية لدفعات الإيجار المستقبلية زائداً التكاليف المتعلقة المباشرة والتي يتم استهلاكها على مدى العمر الإنتاجي.

عند التحول إلى المعيار الدولي للتقرير المالي ١٦، اختارت المجموعة تطبيق الوسيلة العملية لاستثناء تقييم ما هي المعاملات التي تمثل عقود إيجار. لقد طبقت المعيار الدولي للتقرير المالي ١٦ فقط على العقود التي تم سابقاً تحديدها كعقود إيجار. لم يتم إعادة تقييم العقود التي لم يتم تحديدها كعقود إيجار بموجب معيار المحاسب الدولي ١٧ وتفسير لجنة تفسيرات المعايير الدولية للتقرير المالي ٤. لذلك، تم تطبيق تعريف عقد الإيجار بموجب المعيار الدولي للتقرير المالي ١٦، فقط على العقود المبرمة أو التي تم تغييرها في أو بعد ١ يناير ٢٠١٩ م.

عند التحول، بالنسبة لعقود الإيجار المصنفة كعقود إيجار تشغيلي بموجب معيار المحاسبة الدولي ١٧، تم قياس مطلوبات الإيجار بالقيمة الحالية لمدفوعات الإيجار المتبقية مخصومة بمعدل الاقتراض الإضافي للمجموعة في ١ يناير ٢٠١٩ م.

يتم قياس موجودات حق الاستخدام بمبلغ مساو لمطلوبات الإيجار، بعد تعديلها بمبلغ أي مدفوعات إيجار مدفوعة مسبقاً أو مستحقة.

استخدمت المجموعة الوسائل العملية التالية عند تطبيق المعيار الدولي للتقرير المالي ١٦ على عقود الإيجار المصنفة سابقاً كعقود إيجار تشغيلي بموجب معيار المحاسبة الدولي ١٧:

- طبقت إعفاء عدم إثبات موجودات حق الاستخدام ومطلوبات لعقود الإيجار المتبقي على انتهاء مدتها أقل من ١٢ شهراً.
- استبعاد التكاليف المباشرة الأولية من قياس حق استخدام الأصل في تاريخ التطبيق الأولي.
- استخدمت الأثر الرجعي عند تحديد مدة عقد الإيجار إذا كان العقد يحتوي على خيارات لتمديد أو إنهاء عقد الإيجار.

شركة مجموعة صافولا

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٩ م
جميع المبالغ بالآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

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

ت) التأثير عند التحول

عند التحول للمعيار الدولي للتقرير المالي رقم ١٦، قامت المجموعة بإثبات حق موجودات الاستخدام ومطلوبات عقود الإيجار، الإيجارات المدفوعة مقدماً والمستحقة تم تعديلها مقابل حق استخدام الأصل. تم تلخيص تأثير التحول على قائمة المركز المالي في القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة أدناه:

١ يناير ٢٠١٩ م

٤,٩٨٨,٩١٩
٢٠٨,٤٨٨
(٦٧,٧٤٦)
(٨٩,٤٥٣)
(٥,٠٤٠,٢٠٨)

حق استخدام الأصل
مستحقات ومطلوبات أخرى
مخصص مقابل تكلفة إعادة الأصل لحالته
مدفوعات مقدماً وذمم مدينة أخرى
مطلوبات عقود الإيجار

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

معدل المتوسط
المرجح

٥,٨٪ - ٣٪
١٨٪
٢٥٪
٢٠٪
٥,٦٩٪ - ٦٪

الدولة

المملكة العربية السعودية
مصر
إيران
تركيا
دول أخرى

ث) التأثير على الفترة:

خلال فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٩ م، قامت المجموعة بإثبات مبلغ ٢٦٧,٤ مليون ريال سعودي كمصروفات استهلاك ومبلغ ١٣٣,٣ مليون ريال سعودي كتكاليف فوائد لهذه الإيجارات. نتج عن ذلك قيمة دفترية بمبلغ ٤,٦٢٤ مليون ريال سعودي ومبلغ ٤,٧٣٤ مليون ريال سعودي لحق استخدام الأصل ومطلوبات الإيجار في ٣٠ يونيو ٢٠١٩ م.

١٧- المعايير الصادرة والتي لم تصبح سارية المفعول بعد

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

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

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

شركة مجموعة صافولا

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٩م

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

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

ب- التعديلات الأخرى

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

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

الإصدارات الصادرة ولم تصبح سارية المفعول بعد

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

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

١٨- تاريخ اعتماد القوائم المالية للإصدار

تم اعتماد القوائم المالية الموحدة للإصدار من قبل مجلس الإدارة في ١٩ ذو الحجة ١٤٤٠هـ الموافق ٢٠ أغسطس ٢٠١٩م.