

شركة مجموعة صافولا

(شركة مساهمة سعودية)

القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة (غير مراجعة)

لفترة ثلاثة أشهر والستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٩ م

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 ٢٠١٩ م

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	<u>الإيضاحات للقوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة</u>

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 ٢٠١٩ المرفقة لشركة مجموعة صافولا ("الشركة") والشركات التابعة لها ("المجموعة") المكونة من:

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

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

نطاق الفحص

لقد قمنا بالفحص طبقاً لمعايير ارتباطات الفحص (٢٤١٠) "فحص المعلومات المالية الأولية المنشذ من قبل مراجع الحسابات المستقل للمنشأة" المعتمد في المملكة العربية السعودية. ويكون 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 فإنه لا يمكننا من الحصول على تأكيد بأننا سنعلم بجميع الأمور الهامة التي يمكن التعرف عليها خلال عملية مراجعة. وعليه، فإن نبدي رأي مراجعة.

الاستنتاج

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

عن / كي بي إم جي الفوزان وشركاه
محاسبون ومراجعون قانونيون

ابراهيم عبد الله
ترخيص رقم ٣٨٢



جدة في ١٩ ذو الحجة ١٤٤٠ هـ
الموافق ٢٠ أغسطس ٢٠١٩

شركة مجموعة صافولا
(شركة مساهمة سعودية)

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

٣١ ديسمبر ٢٠١٨ (مراجعة)	٣٠ يونيو ٢٠١٩ (غير مراجعة)	إيضاح	الموجودات
٦,٧٥٤,٧٩٣	٦,٥٦٦,٠٤٣	١٦	الموجودات غير المتداولة ممتلكات، الآلات ومعدات حق استخدام الموجودات شهرة
--	٤,٦٢٣,٦٧٣		استثمار عقاري
٩٠٥,٥٥٦	٩٠٥,٥٦٨		استثمار في شركات محاسب عنها بطريقة حقوق الملكية
٢٣,١٧٨	٣٠,٥٥٦		استثمارات ذمم مدينة طويلة الأجل
٨,٣٠٠,٨٦٤	٨,٣٢٤,٧٤٥	٤	مشتقة مالية
٣٥٥,٠٩٢	٣٥٥,٩٧٤	٥	اصل ضريبي مؤجل
٧,٤٤٣	٧,٤٤٣		إجمالي الموجودات غير المتداولة
٢,٤٩٦	١,٧٧٦		الموجودات المتداولة
١٧,٧٩٣	١٨,١٢٩		مخزون
<u>١٦,٣٧٧,٢١٥</u>	<u>٢٠,٨٣٣,٩٠٧</u>		ذمم مدينة تجارية
٢,٦٣٠,٧٦٤	٣,٠١١,٠٧٥		مدفوعات مقدماً وذمم مدينة أخرى
١,٠٧٣,٥٧٢	١,١٧٠,٨٨٠		نقد وما في حكمه
١,٢٦٩,٣٢٧	١,١٥٧,٣١٩		إجمالي الموجودات المتداولة
٩٠١,٥٧٣	١,٠٥٢,٦٦٢		إجمالي الموجودات
<u>٥,٨٧٥,٢٣٦</u>	<u>٦,٣٩١,٩٣٦</u>		
<u>٢٢,٢٥٢,٤٥١</u>	<u>٢٧,٢٢٥,٨٤٣</u>		
حقوق الملكية والمطلوبات			
٥,٣٣٩,٨٠٧	٥,٣٣٩,٨٠٧	٦	حقوق الملكية
٣٤٢,٩٧٤	٣٤٢,٩٧٤		رأس المال
١,٧٧٤,٠٨٥	١,٧٧٤,٠٨٥	٧	علاوة إصدار
٤,٠٠٠	٤,٠٠٠		احتياطي نظامي
(١٩٨,٠٨٤)	(١٧٤,٧٤٧)		احتياطي عام
(١٨٧,٩٧٩)	(١٨٧,٩٧٩)		احتياطي القيمة العادلة
(١,٧٤٤,٦١٦)	(١,٧٧٤,١٥١)		اثر المعاملات مع حقوق الملكية غير المسيطرة دون تغيير في السيطرة
١,٧٩٧,٢٥٦	١,٩١٣,٨١٦		احتياطي تحويل عملات أجنبية
٧,١٢٧,٤٤٣	٧,٢٣٧,٨٠٥		أرباح مبقة
٨٩٤,٤٩٨	٩١٥,٥٢٨		حقوق الملكية العائدة لمساهمي الشركة
<u>٨,٠٢١,٩٤١</u>	<u>٨,١٥٣,٣٣٣</u>		حقوق الملكية غير المسيطرة
المطلوبات			
٤,٢٦٥,٩٩٦	٣,٢٣٦,٣١٣	٨	المطلوبات غير المتداولة
--	٤,١٢٦,٧٠١	١٦	سلف وقرض
٧١٩,٥٤٢	٧٢٧,١٣٢		مطلوبات عقود الإيجار
٩١,١٩٥	٩٩,٣٤٩		منافع الموظفين
٢٠٧,٢٦٨	٢٠٦,٥٠٢		التراكم ضريبي مؤجل
٢٣٢,٠٢٠	--		ذمم دائنة طويلة الأجل
١٩٧,١٣١	٢٠٠,٢١٩		عقود إيجار
٩٠,٧١٦	١٤٩,٠٩٨		مشتقة مالية
<u>٥,٨٠٣,٨٦٨</u>	<u>٨,٧٤٥,٣١٤</u>		مخصص مقابل تكلفة إعادة الأصل لحالته
إجمالي المطلوبات غير المتداولة			

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

N. Pathy ١

شركة مجموعة صافولا
(شركة مساهمة سعودية)

قائمة المركز المالي الموحدة المختصرة (تابع)
(جميع المبالغ بآلاف 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	٢,٥٩٧,٢٢٢		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		اجمالي المطلوبات المتداولة
١٤,٢٣٠,٥١٠	١٩,٠٧٢,٥١٠		اجمالي المطلوبات
<u>٢٢,٢٥٢,٤٥١</u>	<u>٢٧,٢٢٥,٨٤٣</u>		اجمالي 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 بآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٩		فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٨		إيضاح	
M	M	M	M	M	
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	٢,٢٢٨,٦٦٦	١,٠٦٦,٨٥٦	١,١٦٣,١٦١		مجمل الربح
٣٤٨,٩٣١	٣٢٣,٠٥٩	٢٣٤,٢٠١	٢٠٨,٩٤٠		حصة في نتائج شركات مستثمر فيها بطريقة حقوق الملكية، بعد خصم الزكاة وضريبة الدخل وتوزيعات أرباح مستلمة
(٣٧٣,٥٨٧)	(٤٠٨,٥٨٤)	(١٩٧,٩٨٦)	(٢٠٨,٨٧٩)		مصروفات إدارية
(١,٦٥٦,٢١٨)	(١,٥٧٣,٥٨٩)	(٨٦٨,٥٤١)	(٧٩٩,٥٦٩)		مصروفات بيع وتوزيع الناتج من الأنشطة التشغيلية
٢٩٤,٤٨٥	٥٦٩,٥١٢	٢٣٤,٥٣٠	٣٦٣,٦٥٣		
٣٥,٨١٦	١٩,٥٥٠	١٩,٢٥٨	١٠,٥٦٦		إيرادات تمويل
(٢١٠,٨٨٦)	(٣٩٦,٩١٢)	(٦٦,٠٧٠)	(٢٠٧,٩٧٤)		تكليف تمويل
(١٧٥,٠٧٠)	(٣٧٧,٣٥٧)	(٤٦,٨١٢)	(١٩٧,٤٠٨)		صافي التكلفة التمويلية
--	٥٠,٢٦٦	--	٧,٥٦٠	٩	عكس مخصص لم يعد مطلوباً
٣,٢٦٩	--	--	--		ربح من استبعاد استثمار
١٢٢,٦٨٤	٢٤٢,٤٢١	١٨٧,٧١٨	١٧٣,٨٠٥		الربح قبل الزكاة وضريبة الدخل
(٣٥,٤٧٦)	(٤٥,٢٢٣)	(١٧,٧٩٢)	(٢٤,٨٩١)	٩	مصروف الزكاة وضريبة الدخل
٨٧,٢٠٨	١٩٧,١٨٨	١٦٩,٩٢٦	١٤٨,٩١٤		صافي الربح للفترة
(٣٩,١١٠)	٣٠,٥٤٤	(٢١,٦٢٨)	١,٥٢١		الدخل الشامل الآخر
(٣٩,٤٣٥)	(٣٨,٧٠٩)	٩٣,٨٨٩	(٢٩,٠٣٤)		بنيود لن يتم إعادة تصنيفها ضمن الربح أو الخسارة
(٢٨,٤٠٤)	(٦,٠٥٦)	(٢٥,٥٨٠)	٧,٤٧٧		استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر - صافي التغير في القيمة العادلة
٥,٠٩٥	(١,١٥١)	٩٩٦	(١,٠٩٦)		بنيود تم أو يمكن إعادة تصفيتها ضمن الربح أو الخسارة
(١٠١,٨٥٤)	(١٥,٣٧٢)	٤٧,٦٧٧	(٢١,١٣٢)		عمليات أجنبية - فروق ترجمة عملات أجنبية
(١٤,٦٤٦)	١٨١,٨١٦	٢١٧,٦٠٣	١٢٧,٧٨٢		استثمار في شركات محاسب عنها بطريقة حقوق الملكية - الحصة في الدخل الشامل الآخر
					تحوطات التدفق النقدي - الجزء الفعال
					للتغيرات في القيمة العادلة
					(الخسارة) / الدخل الشامل الآخر
					أحمال، (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 بآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

فترة الثلاثة أشهر المنتهية في		فترة السنة أشهر المنتهية في		إيضاح
٣٠ يونيو	٢٠١٩	٣٠ يونيو	٢٠١٨	
م	م	م	م	
٥٦,٣٣٦	١١٦,٥٦٠	١٤٠,٦٥١	١١٠,٢٣٠	صافي الربح للفترة العائد إلى:
٣٠,٨٧٢	٨٠,٦٢٨	٢٩,٢٧٥	٣٨,٦٨٤	مساهمي الشركة
<u>٨٧,٢٠٨</u>	<u>١٩٧,١٨٨</u>	<u>١٦٩,٩٢٦</u>	<u>١٤٨,٩١٤</u>	حقوق الملكية غير المسيطرة

صافي الربح للفترة العائد إلى:
مساهمي الشركة
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:
<u>(١٤,٦٤٦)</u>	<u>١٨١,٨١٦</u>	<u>٢١٧,٦٠٣</u>	<u>١٢٧,٧٨٢</u>	مساهمي الشركة
٠,١١	٠,٢٢	٠,٢٧	٠,٢١	حقوق الملكية غير المسيطرة

ربحية السهم العائد إلى مساهمي الشركة
(بالريال السعودي):
الأسماء 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)
للفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٩
(جنيح المبالغ بالآلاف الريالات السعودية حاليماً يذكر غير ذلك)

حقوق الملكية العائدة إلى مساهمي الشركة الأم

أثر المعاملات	حقوق الملكية غير المسطورة دون تغيير في السيطرة	احتياطي القبضة العائدة	احتياطي عام	احتياطي نظامي	عدالة اصدار	رأس المال	الرصيد في ١ يونيو ٢٠١٩ (مجمل الدخل / الخسارة)
أجمالي حقوق الملكية والمساهمين	أرباح مبادلة	احتياطي تحويل عملات أجنبية	احتياطي عالم	احتياطي نظامي	عدالة اصدار	رأس المال	الرصيد في ١ يونيو ٢٠١٩ (مجمل الدخل / الخسارة)
٨,٠٢٠,٩,٩٤٦	٨٩٨,٤٩٨	١,٧٩٧,٢٥٦	١,٦١٦,٦٤٤,٧٣٧	١,٦١٦,٦٤٤,٧٣٧	١,٦١٦,٦٤٤,٧٣٧	١,٦١٦,٦٤٤,٧٣٧	٧,٣٣٣,٩٦٥
أجمالي حقوق الملكية	حقوق الملكية غير المسطورة	أرباح مبادلة	احتياطي تحويل عملات أجنبية	احتياطي عالم	احتياطي نظامي	رأس المال	الرصيد في ١ يونيو ٢٠١٩ (مجمل الدخل / الخسارة)
١٩٧,٨٨٨	٨٠,٦٢٨	١١٦,٥٥٦	١١٦,٥٥٦	١١٦,٥٥٦	١١٦,٥٥٦	١١٦,٥٥٦	٧,٣٣٣,٩٦٥
(١٥,٣٧٢)	(١٨١,٨١١)	(٩,٦١٩)	(٩,٦١٩)	(٩,٦١٩)	(٩,٦١٩)	(٩,٦١٩)	(٧,٣٣٣,٩٦٥)
(١٦)	(٤٢,٤٥٠)	(٤٧,١٧٤)	(٤٧,١٧٤)	(٤٧,١٧٤)	(٤٧,١٧٤)	(٤٧,١٧٤)	(٣,٣٣٣,٩٦٥)
٨,٣٣٣,٥١٦	٩١,٥٢٨	٨٩٨,٤٩٨	١,٦١٦,٦٤٤,٧٣٧	١,٦١٦,٦٤٤,٧٣٧	١,٦١٦,٦٤٤,٧٣٧	١,٦١٦,٦٤٤,٧٣٧	٧,٣٣٣,٩٦٥

توزيعات أرباح
الرصيد في ٣٠ يونيو ٢٠١٩




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

شركة مجموعه صافولا (شركة مساهمه سعوديه)

قائمة التغيرات في حقوق الملكية الموحدة المختصرة (غير مراجعة)
لقررة السنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٨م
(جميع المبالغ بالألف الريليات السعودية مالم يذكر غير ذلك)

شركة مجموعة صافولا
(شركة مساهمة سعودية)

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

<u>٢٠١٨</u>	<u>٢٠١٩</u>	
٨٧,٢٠٨	١٩٧,١٨٨	التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية
٣٨٨,٦٠٦	٥٩٩,١١٨	صافي الربح للفترة
١٧٥,٠٧٠	٣٧٧,٣٥٧	تسويات لـ:
(٣٤٨,٩٣١)	(٣٢٣,٠٥٩)	استهلاك
--	(٥٠,٢٦٦)	صافي التكاليف التمويلية
(٣,٢٦٩)	--	حصة في نتاج شركات مستثمر فيها بطريقة حقوق الملكية، بعد
(٤,٣٣٣)	(٢٤٧)	خصم الزكاة والضريبة وتوزيعات أرباح مستلمة
٣٥,٤٧٦	٤٥,٢٣٣	عken مخصص لم يعد مطلوباً
<u>٣٢٩,٨٢٧</u>	<u>٨٤٥,٣٢٤</u>	ربح من استبعاد استثمار
		ربح من بيع ممتلكات، آلات ومعدات
		مصرف الزكاة وضريبة الدخل
		<u>التغيرات في:</u>
(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)	تكليف تمويلية مدفوعة
(٤٢,٦٦١)	(٢٥,٠٤٧)	زكاة وضريبة دخل مدفوعة
<u>٩٧,٥٦٩</u>	<u>٣١٥,١٣٣</u>	صافي النقد الناتج من الأنشطة التشغيلية
		<u>التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية</u>
(١٦٤,١٥٧)	(١١٧,١٤٨)	استحواذ على ممتلكات، آلات ومعدات
٦,٨٢٩	٩,٧٩٧	تحصيلات من بيع ممتلكات، آلات ومعدات
--	٢٩,٦٦١	صافي استرداد من استثمارات القيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
(١٠,٧٢٣)	--	استحواذ على استثمارات
٢٥٨,٩١٤	٢٩٣,٤٣٥	توزيعات أرباح مستلمة
٢٨,٠٢٢	--	تحصيلات من بيع استثمارات
٥,٧١٦	--	توزيعات رأس المال من شركات مستثمر فيها بطريقة حقوق الملكية
<u>١٢٤,٦٠١</u>	<u>٢١٥,٧٤٥</u>	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 السنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو
(جميع المبالغ بآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

٣٠ يونيو
٢٠١٨

٣٠ يونيو
٢٠١٩

٩٢٩,٣٨٦	(٣٩٣,٨٦٤)
(٧٠٤,٨٤٣)	٤٦٢,٦٠٤
(٥٢١,٨٦٩)	(١,١٢٨)
--	(٣٤٥,١١٠)
(٨٠,٧٦٤)	(٥٠,٤٢٤)
<u>(٣٧٨,٠٩٠)</u>	<u>(٣٢٧,٩٢٢)</u>

التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية
صافي التغير في السلف والقروض - المتداول
صافي التغير في السلف والقروض - غير المتداول
توزيعات أرباح مدفوعة
دفع مطلوبات عقود الإيجار
صافي التغير في حقوق الملكية غير المسيطرة
صافي النقد المستخدم في الأنشطة التمويلية

(١٥٥,٩٢٠)	٢٠٢,٩٥٦
(١٣,٤٥٤)	(٥١,٨٦٧)
١,٢٩٨,١١٧	٩٠١,٥٧٣
(١٠,٥٤٦)	--
<u>١,١١٨,١٩٧</u>	<u>١,٠٥٢,٦٦٢</u>

صافي التغير في النقد وما في حكمه
أثر الحركة في أسعار الصرف على النقد وما في حكمه
النقد وما في حكمه في بداية الفترة
تعديل ناتج عن تطبيق المعيار الدولي للتقارير المالية ^٩
النقد وما في حكمه في نهاية الفترة - لأغراض التدفق النقدي

(٦٢,٤١٩)	٢٣,٣٣٧
(٣٩,٤٣٥)	(٣٨,٧٠٩)

جدول إضافي لمعلومات مالية غير نقدية
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)

بيانات حول القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٩ م
(جميع المبالغ بآلاف 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 ٤٠٣٠١٩٧٠٨ 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 ٢١١١/٢٩ بتاريخ ٢٩ ربيع الأول ١٣٩٨ هـ (الموافق ٩ مارس ١٩٧٨).

يقع مكتب الشركة المسجل على العنوان التالي:

برج صافولا
المقر الرئيسي للأعمال "ذا هيد كوارتز بزنيس بارك"
شارع الأمير فيصل بن فهد،
جدة ٢٣٣٣ - ٢٣٥١١،
المملكة العربية السعودية.

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

كما في 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

اسم الشركة التابعة	النشاط التجاري	بلد التأسيس	الرئيسى	نسبة الملكية المباشرة (%)
شركة صافولا للأغذية ("إس إف سي")	أغذية	المملكة العربية السعودية		١٠٠ ٣٠ يونيو ٢٠١٩ م
شركة بنده التجزئة ("بنده")	تجزئة	المملكة العربية السعودية		٩٧,٥٥ ٩٨,٨٧
شركة المتون العالمية للاستثمار العقاري القابضة	عقارات	المملكة العربية السعودية		٨٠
شركة هرفي لخدمات الأغذية	مطعم وإنتاج مخبوزات	المملكة العربية السعودية		٤٩ ٤٩

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة
للفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٩ م
(جميع المبالغ بآلاف 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

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

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

٢) شركة صافولا للأغذية

تماك الشركة الام نسبة ١٠٠٪ (٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م: ١٠٠٪) من اسهم شركة صافولا للأغذية ("اس اف سي") والتي تم تأسيسها كشركة مساهمة مقلدة وفقاً لقرار الوزاري رقم ٢٣٦ ج/ بتاريخ ٢١ ذوالقعدة ١٤٣٥هـ (١٦ سبتمبر ٢٠١٤م). وقبل ان تتحول إس اف سي الى شركة مساهمة مقلدة، كانت تعمل كشركة ذات مسؤولية محدودة مسجلة في المملكة العربية السعودية تحت السجل التجاري رقم ٤٠٣٠١٨٠٧٨٢ وال الصادر 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 وتسميع وتوزيع المنتجات المتضمنة زيوت الطعام والمعكرونة والسكر والمأكولات البحرية والحلويات والاستصلاح الزراعي في الأسواق المحلية والدولية.

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

١- معلومات عامة (تابع)

٢) شركة صافولا للأغذية (تابع)

شركات تابعة تحت سيطرة شركة صافولا للأغذية:

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

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

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة
 لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٩ م
 (جميع المبالغ بآلاف 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
٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م	شركة قابضة	٩٠	الجمهورية الإسلامية الإيرانية	شركة صافولا بيشهر ("إس بي إيه سي")
٣٠ يونيو ٢٠١٩ م	متوفقة النشاط	١٠٠	لوكمبرغ	شركة مالينترا القابضة
١٠٠	شركة قابضة	١٠٠	الجزر البريطانية العذراء	صافولا للأغذية المحدودة ("إس إف إل")
٩٧,٤	متوفقة النشاط	٩٧,٤	الأردن	شركة عافية العالمية - الأردن
٩٠	متوفقة النشاط	٩٠	الجزر البريطانية العذراء	شركة أفسكر
١٠٠	متوفقة النشاط	١٠٠	الجزر البريطانية العذراء	عافية للتجارة العالمية
١٠٠	متوفقة النشاط	١٠٠	الجزر البريطانية العذراء	صافولا للأغذية العالمية
١٠٠	شركة قابضة	١٠٠	تركيا	شركة كوغو غيدا ياتوم في تكارييت إيه إس ("كوجو")
١٠٠	شركة قابضة	١٠٠	جزر الكaimن	أسيل للغذاء - شركة قابضة
٧٩,٩	تصنيع زيوت الطعام	٧٩,٩	الجمهورية الإسلامية الإيرانية	إس بي إيه سي شركة بيشهر الصناعية
١٠٠	تجارة وتوزيع	١٠٠	الجمهورية الإسلامية الإيرانية	شركة طلوع بخش افتاق
١٠٠	تجارة وتوزيع	١٠٠	الجمهورية الإسلامية الإيرانية	شركة صافولا بيشهر للسكر
٩٠	تصنيع الأغذية والحلويات	٩٠	الجمهورية الإسلامية الإيرانية	شركة نورتيكا جولدن ويت
٩٩,٩٥	تصنيع زيوت الطعام	٩٩,٩٥	جمهورية مصر العربية	إس إف إل شركة عافية العالمية - مصر
١٠٠	متوفقة النشاط	١٠٠	الجزر البريطانية العذراء	لاتيمار الدولية المحدودة
١٠٠	متوفقة النشاط	١٠٠	الجزر البريطانية العذراء	لينجتون الدولية المحدودة
١٠٠	تصنيع زيوت الطعام	١٠٠	تركيا	كوجو شركة صافولا غيدا ساناي في تكارييت أنونيم

شركة مجموعة صافولا

(شركة مساهمة سعودية)

بيانات حول القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٩ م

(جميع المبالغ بآلاف 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:

النشاط التجاري	بلد التأسيس	اسم الشركة التابعة
٧٤,٤٨	المملكة العربية السعودية	الشركة المتحدة للسكر ("يو إس سي")
٦٢,١٣	جمهورية مصر العربية	شركة الإسكندرية للسكر، مصر ("أي إس سي")**
١٠٠	جزر كaiman	شركة صناعات سكر البنجر
١٠٠	جمهورية مصر العربية	شركة الإسكندرية المتحدة لاستصلاح الأراضي

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

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

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

١٠٠	الجمهوريات الإسلامية الإيرانية وحلويات	شركة بيهتم رويان كافيه الحديثة
-----	--	--------------------------------

ه- شركة تابعة تحت سيطرة المؤون و مراسينا

١٠٠	الإمارات العربية المتحدة	ألوفرغ تريدينغ دي.ام.سي
-----	--------------------------	-------------------------

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

بيانات حول القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٩ م

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

١- معلومات عامة (تابع)

٣) شركة بنده للتجزئة

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

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

شركات تابعة تحت سيطرة شركة بنده:

النوع	النوع	النوع	النوع	النوع
النوع	النوع	النوع	النوع	النوع
النوع	النوع	النوع	النوع	النوع
النوع	النوع	النوع	النوع	النوع
النوع	النوع	النوع	النوع	النوع

شركة المخازن الكبرى التجارية

الشركة اللبنانية للحلويات والمخبوزات

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

٤) شركة الطعام الجيد

تمتلك الشركة الأم حصة ملکية 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 ٤٠٣٠٣٦٧٤ صادر بتاريخ ٢١ ربى الثاني ١٤٣٩ هـ الموافق ٨ يناير ٢٠١٨ م.

يتمثل نشاط شركة الطعام الجيد من خلال شركاتها التابعة بشكل مباشر وغير مباشر في معالجة وبيع المنتجات والتجزئة والأغذية المجمدة والأغذية البحرية في الأسواق المحلية والعالمية.

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة
 لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٩ م
 (جميع المبالغ بآلاف 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):

اسم الشركة التابعة	النشاط التجاري	بلد التأسيس	الرئيسى	نسبة الملكية المباشرة (%)
شركة مصنع الأغذية المتنوعة	تصنيع الأغذية	المملكة العربية السعودية	المملكة العربية السعودية	٥١
شركة الأحسن التجارية	تجارة وتوزيع	المملكة العربية السعودية	المملكة العربية السعودية	٥١
شركة الهلال للاستيراد والتصدير	تجارة وتوزيع	البحرين	الإمارات العربية المتحدة	٥١
شركة مشاريع سهر المحدودة	تجارة وتوزيع	الإمارات العربية المتحدة	الإمارات العربية المتحدة	٥١
شركة مصنع سهر للأغذية	تصنيع الأغذية	الإمارات العربية المتحدة	الإمارات العربية المتحدة	٥١
شركة الكبير القابضة المحدودة	تجارة قابضة	الإمارات العربية المتحدة	الإمارات العربية المتحدة	٥١
شركة الأفضل لتجارة المواد الغذائية	تجارة وتوزيع	الإمارات العربية المتحدة	الإمارات العربية المتحدة	٥١

شركات تابعة تحت سيطرة شركة الكبير القابضة المحدودة:

شركة كاسكيد للإستثمارات المحدودة	الإمارات العربية المتحدة	شركة استثمارية	١٠٠	١٠٠
شركة كاسكيد للأغذية البحرينية	الإمارات العربية المتحدة	تصنيع الأغذية	١٠٠	١٠٠
شركة مشاريع الصباح للمواد الغذائية	الإمارات العربية المتحدة	التجارة والتوزيع	١٠٠	١٠٠
شركة كاسكيد للإستثمارات المحدودة:	عمان			
شركة الأفضل للأغذية	التجارة والتوزيع		١٠٠	١٠٠

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٩ م

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

٤- أسس الإعداد

أ- الالتزام بالمعايير

تم إعداد هذه القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة وفقاً للمعايير الدولية للتقارير المالية الخاصة بالبيانات الأخرى الصادرة من ("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 ٢٠١٨ م ("القوائم المالية السنوية السابقة").

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

١) العرف المحاسبي / اسس القياس

تم إعداد القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة باستخدام أساس الاستحقاق المحاسبي ومبدأ مفهوم الاستمرارية ومبدأ التكالفة 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 تقرير جميع المبالغ لأقرب ألف، مالم يذكر خلاف ذلك.

ب- التقديرات والأحكام المحاسبية الهامة

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

تم مراجعة التقديرات والأفتراضات الهامة على أساس مستمر. يتم الاعتراف بالتعديلات على التقديرات مستقبليا.

إن الأحكام 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 الأحكام الهامة والمصادر الرئيسية للتقديرات الغير مؤكدة المتعلقة بتطبيق المعيار الدولي للتقرير المالي رقم ١٦ الموضحة في إيضاح ١٦.

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

- 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 ٢٠١٨ م. من المتوقع أن يتم عكس التغيرات في السياسات المحاسبية في القوائم المالية الموحدة للمجموعة كما في السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م.

قامت الشركة بالتطبيق المبدئي للمعيار الدولي للتقرير المالي ١٦ من ١ يناير ٢٠١٩ م، تأثير تطبيق المعيار موضح في الإيضاح رقم ١٦. هناك عدد من التعديلات الأخرى سارية اعتباراً من ١ يناير ٢٠١٩ م والتي لن يكون لها تأثير جوهري على القوائم المالية الأولية الموحدة 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 ٢٠١٩ م، قامت الشركة بتطبيق المعيار الدولي للتقرير المالي رقم ١٦ بإستخدام طريقة الآخر الرجعي، والذي يموجبه يتم إثبات الآخر المترافق للتطبيق المبدئي تحت بند الأرباح المبقاة. ووفقاً لذلك، لم يتم إعادة عرض بيانات المقارنة المعدة لسنة ٢٠١٨ م، 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 وخصائص الانخفاض في القيمة، ويتم تعديله وفقاً لبعض عمليات إعادة القياس لمطلوبات الإيجار.

يتم قياس مطلوبات الإيجار مبدئياً بالقيمة الحالية لمدفوّعات 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 وتخفيفها بمقدار مدفوّعات الإيجار المسددة. يتم إعادة قياسها عندما يكون هناك تغيير في مدفوّعات 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 استخدام 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.

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

٤- الاستثمار في شركات محاسب عنها بطريقة حقوق الملكية

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

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

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

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٩ م

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

٥- الإستثمارات

٣١ ديسمبر ٢٠١٨	٣٠ يونيو ٢٠١٩
٣٢٤,٢٠٤	٣٥٤,٧٤٨
٣٠,٨٨٨	١,٢٢٦
٣٥٥,٩٩٢	٣٥٥,٩٧٤

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

استثمار بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة

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

الاسم	قطاع الاعمال الرئيسي	بلد التأسيس	نسبة الملكية (%)	٣١ ديسمبر ٢٠١٨	٣٠ يونيو ٢٠١٩	٣١ ديسمبر ٢٠١٨	٣٠ يونيو ٢٠١٩	الاسم	مدرجة استثمارات
المملكة العربية ال Saudية	العمران	المملكة العربية ال سعودية	٦,٤	٦,٤	٢١٢,٦٣٩	١٩٧,٦٥٢	٦,٤	٦,٤	مدينة المعرفة ال الاقتصادية
المملكة العربية ال سعودية	العمران	المملكة العربية ال سعودية	٠,٩	٠,٩	٧٤,٤٣٥	٥٨,٨٧٨	٠,٩	٠,٩	إعمار المدينة ال الاقتصادية
المملكة الأردنية الهاشمية	العمران	المملكة الأردنية الهاشمية	٥	٥	--	--	٥	٥	شركة فينك
العربية القابضة	العمران	العمران	--	--	--	--	--	--	ال العربية القابضة
شركة جسور	شركة قابضة	المملكة العربية ال سعودية	١٥	١٥	٦٧,٦٧٤	٦٧,٦٧٤	١٥	١٥	شركة جسور
المملكة العربية ال سعودية	إدارة الاستثمار	المملكة العربية ال سعودية	١٤,٨١	١٤,٨١	٣٢٤,٢٠٤	٣٥٤,٧٤٨	١٤,٨١	١٤,٨١	القابضة سويكورب

٦- رأس المال

كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٩ م و ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م، 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 سنويًا إلى احتياطي نظامي حتى يتساوى هذا الاحتياطي النظامي هذا 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.

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٩ م

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

-٨ سلف وقروض

المعلومات التالية تعكس الشروط التعاقدية للفروض والسلف المحمولة بفوائد، والتي تم قياسها بالتكلفة المطفأة.

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

١-٨ 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 والدولار الأمريكي والدينار الجزائري والليرة التركية والجنيه السوداني. بعض هذه القروض مضمونة برهن بعض الممتلكات والآلات والمعدات لبعض الشركات الخارجية التابعة. تتضمن اتفاقيات القروض تعهدات تتطلب من بين أشياء أخرى الحفاظ على نسب مالية معينة. بعض القروض طويلة الأجل للشركات التابعة مضمونة بضمانات الشركة الأم.

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

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

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

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

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

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٩ م

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

٩- الزكاة وضريبة الدخل

أ) الموقف الزكوي

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

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

استلمت الشركات التابعة السعودية شهادات زكوية لبعض السنوات وشهادات زكوية مؤقتة لسنوات أخرى. كما استلمت أيضاً 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 ربوطاً زكوية من الهيئة تتعلق بالإقرارات الزكوية للسنوات ٢٠٠٥ م إلى ٢٠١٧ م حيث قيمت الهيئة مطلوبات زكوية إضافية بمبلغ ٢٣,٣ مليون ريال سعودي تقريباً (٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م: ١٠ مليون ريال سعودي للربوط الزكوية للسنوات ٢٠٠٥ م إلى ٢٠١٢ م) تقدمت الشركات التابعة بإعتراضات على هذه الربوط الإضافية.

بالإضافة إلى ذلك، استلمت أحدى الشركات التابعة ربوطاً مبدئية لبعض السنوات، ونتج عن ذلك عكس المخصص المتعلق بها.

ب) الموقف الضريبي

تلزم الشركات التابعة الأجنبية للمجموعة بدفع ضريبة دخل بموجب قوانين الضريبة المطبقة في دول تأسيسها. بعض من هذه الشركات التابعة لديها اعفاء ضريبي حاليًّا. تقوم الشركات التابعة الخاصة 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 ضريبي نهائية لسنوات معينة وربوط ضريبية مؤقتة لسنوات أخرى. كما تلقت إستفسارات 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.

١- التزامات وتعهدات

الكمية بالطن المترى	٣٠ يونيو ٢٠١٩ م	٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م
٤٠٣,٧٤٩	١٨	٦٣
٤٦٨	١٧٩	٢٤٧
٤٧٢	٤٧٢	٣٥٠
٤٦٨	٣٥	٣٢٣
٣٥	٩٩	٩٩

خطابات الاعتماد

ضمانت بنكية

الالتزامات لشراء السكر الخام

الالتزامات لبيع السكر المكرر

الالتزاماترأسمالية

الالتزامات لشراء السكر الخام

الالتزامات لبيع السكر المكرر

٤٠٣,٧٤٩	٣٠ يونيو ٢٠١٩ م
٢٨١,٤٧٥	٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م
٣٢٣,٢٠٤	٣٠ يونيو ٢٠١٩ م

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٩ م

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

١١- ربحية السهم

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

تم احتساب ربحية السهم المخفضة عن الفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٩ م و ٣٠ يونيو ٢٠١٨ م بقسمة صافي الدخل العائد لملك الشركة لثلاث الفترات على المتوسط المرجح لعدد الأسهم القائمة المعدلة بأثر التخفيض المحتمل للأسهم العادية. وحيث أنه لا يوجد هناك إلتزام قابل للتحول 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 قدرة ١٧,٣٩ مليون ريال سعودي للفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٩ م (٣٠ يونيو ٢٠١٨ م: ١٤,٧٧ مليون ريال سعودي).

بلغت مكافأة أعضاء مجلس الإدارة لفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٩ م: ١,١ مليون ريال سعودي (٣٠ يونيو ٢٠١٨ م: ١,١ مليون ريال سعودي) وقد تم احتسابها وفقاً لنظام الأساسي للشركة وتم تحديدها 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 ٢٠١٨ م: 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 وشروط هذه المعاملات لم تكن بها محاباة أكثر من الشروط والأحكام المتاحة، أو التي من المتوقع أنها تكون متاحة بشكل معقول، في معاملات مماثلة مع شركات ليس لها علاقة بموظفي الإدارة العليا والتي تتم على أسس تجارية بحثة.

إن كافة الأرصدة القائمة مع الأطراف ذات العلاقة يتم تحديد أسعارها على أساس تجاري بحث ويتم تسويتها نقداً خلال فترة الانتظام المنفق من تاريخ المعاملة. جميع هذه الأرصدة غير مؤمنة. لم يتم الاعتراف بأي مصروفات للفترة الحالية أو الفترة السابقة للديون المعومة 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 ٢٠١٩ م
 (جميع المبالغ بآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

١٤- معاملات مع أطراف ذات علاقه (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 ٣٠ يونيو ٢٠١٨ م	مبلغ المعاملات ٣٠ يونيو ٢٠١٩ م	الرصيد الخاتمي ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م
مستحق من أطراف ذات علاقه - ذمم مدينة تجارية					
بعض مساهمي الشركة المتحدة للسكر	تابعة تجارية	٧٠,٦٩٤	١٦٦,٤٦٣	٢٢,٨٩١	٢٢,٣٧٢
بعض مساهمي شركة عافية العالمية	تابعة تجارية	٣٤,٣٥٦	٢٢,١٦٦	١٨,٧٢٣	١٥,٤٦٩
شركة المراعي	شركة زميلة	٢٤,٤٥٩	٣٢,٢٤٣	٤,٦٥٣	٣,٥٩٣
شركة المخابز الغربية	شركة شقيقة	٢٧,٤٦١	٩,٥٧٦	١,٨٨٢	١,٥٩٦
سي فود انترناسونال	شركة شقيقة	٢١,٥٥٩	--	٢,٧٢٧	--
الشركة المتحدة للسكر، مصر	شركة شقيقة	٢٦,٩٦٩	٥,٢٩١	٦,٨٢٧	--
آخر	شركة زميلة	١٤,١٦٧	--	--	٢,٠٩٥
		١٠٠	٤٨	٥٧,٧٨٧	٤٥,١٢٥

مستحق من أطراف ذات علاقه - مدفوعات مقدماً وذمم مدينة أخرى

كنان (١-١٢)	شركة زميلة	غير تجارية	--	٢٧,٣٠٥	--	٧٣,٠١٥
شركة خيرات	شركة زميلة	غير تجارية	--	--	--	٢,٧٦٨
الشرق للتجارة العامة وصناعة المواد الغذائية	شركة زميلة	غير تجارية	٩٦٢	١٩,٤٨٥	٢٢,٢٥٣	٢٢,٢٥٣
سي فود انترناسونال	شركة مشتركة	غير تجارية	--	--	--	٦,٠١١
هولدكو	شركة شريك في	غير تجارية	--	--	--	٧,٥١٣
شركة المراكز العربية	شركة تابعة	غير تجارية	١٣,٤٧٢	٢١,٩٥٠	--	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 بآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

١٢ - أطراف ذات علاقة (تابع)

الاسم	العلاقة	طبيعة المعاملات	مبلغ المعاملات ٣٠ يونيو ٢٠١٩	مبلغ المعاملات ٣٠ يونيو ٢٠١٨	الرصيد الختامي ٣١ ديسمبر ٢٠١٨	٣٠ يونيو ٢٠١٩	٢٠١٨
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	٤٣,٦٠١	٤١,١١٥		
شركة ميار للأغذية	شركة شقيقة تجارية	٨٥,٤٢٧	٨١,٢٣٤	٥٨,٥٦٧	٣٤,١٢٤		
دل مونتي	شركة شقيقة تجارية	٣٣,٢٥٩	٤٨,٥٣٢	٥,٣٤٧	٤,١٩٤		
شركة المهاجر الشامية التجارية	شركة شقيقة تجارية	١٤,٠١٣	٨,٨٣٩	٦,١٣٧	٢,٥٨٤		
شركة المنهل							
لمصنع المياه	شركة شقيقة تجارية	٢,٥٤٣	٨,٠٦٢	١,٤٨٨	١,٨٩٤		
المحدودة							
أخرى	شركة شقيقة تجارية	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	شركة زميلة غير تجارية	--	--	--	٤,٠٢٧		
انتريناشونال ون							
شركة عبدالقادر							
دل مونتي	مساهم غير تجارية	٣,٣٩٢	١,٦٩٦	٣,١٢٥	٣,١٢٥		
السعودية المحدودة	شركة شقيقة غير تجارية	١,٥٧٥	٧٨٨	--	٢٠,٣٧٢		
يو اس سي أي	شركة زميلة غير تجارية	٣٦,٦١٥	٦٣,٧٤٢	٢٣,٥٤٥	٢٣,٥٤٥		
أخرى		٥٢٤	١٢٤	٢٦٢	--		
		٢٦,٩٣٢		٣٧,٨٢٤			

١٢ - في سبتمبر ٢٠١٤ م، باعت الشركة الأم حصة ملکية مباشرة وغير مباشرة في شركة ديار المشرق (مشروع مشارف) إلى شركتها الزميلة كانان بمبلغ ٥٩٣,٦ مليون ريال سعودي مستحقة على أربعة أقساط حتى نوفمبر ٢٠١٧ م. خلال ٢٠١٧ م، تم التوقيع على اتفاقية بين الطرفين حيث تم الاتفاق على إعادة جدولة المبلغ المتبقى 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 النتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٩ م، تم استلام الأرصدة القائمة.

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٩ م

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

٣ - 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 الاعمال الاستراتيجية يقوم الرئيس التنفيذي للمجموعة (متخذ القرارات التشغيلية الرئيس) بمراجعة التقارير الإدارية الداخلية على أساس ربع سنوي على الأقل. يوضح الملخص التالي العمليات في كل قطاع من قطاعات المجموعة:

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

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

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

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

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

تصنف القطاعات التي لا تستوفي أي من حدود الكمية لتحديد她的 ضمن قطاعات التقرير في عامي ٢٠١٩ م و ٢٠١٨ م، ضمن "أستبعادات / أخرى" والتي تتضمن بشكل رئيسي الإستبعادات.

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

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

١٣-قطاعات التشغيل (تابع)

التقارير القطاعية

الاجمالي	استبعادات / أخرى	الاستثمارات	الأغذية المجمدة	الخدمات الغذائية	التجزئة	صناعات غذائية
١١,٤١١,٨٢٨	--	--	٢٩٤,١٠٠	٦٠٩,٦٣١	٥,٩٢٢,٣٥٧	٤,٥٨٥,٧٤٠
--	(٢٢٤,٩٥١)	٢١,٣٤٢	١٦,٥٣١	١٣,٠٧٣	١,٤١٤	١٧٢,٥٩١
١١,٤١١,٨٢٨	(٢٢٤,٩٥١)	٢١,٣٤٢	٣١٠,٦٣١	٦٢٢,٧٠٤	٥,٩٢٣,٧٧١	٤,٧٥٨,٣٣١
(٩,١٨٣,٢٠٢)	٢٠٣,٦٠٩	--	(١٩٢,٩٩٧)	(٤٤١,٠٨٣)	(٤,٧٤٣,١٤٤)	(٤,٠٠٩,٥٨٧)
١١٦,٥٦٠	(٤١,٢٦١)	١٨٩,٩١٠	١٣,١٣٤	٨٨,٩١٥	(٣١١,٩٦٧)	١٧٧,٨٢٩
٢٧,٢٢٥,٨٤٣	(٥,٦٦٤,٩١٦)	١٤,٣٩٣,٣٩٦	٩٩٦,٣٠٢	٢,٠١٢,٥٢٣	٨,٢٧٥,٨٣١	٧,٢١٢,٧٠٧
١٩,٠٧٢,٥١٠	(٢,٠٣٣,٢١٢)	٦,٧٩٥,١١٤	٨٠٧,٠٩٠	١,٠٥٦,٦٦١	٧,٣٩٥,٩١٥	٥,٠٥٠,٩٤٢
١١,٢٥٥,٥٥٨	--	--	--	٥٦٦,٥٦٨	٥,٦٠٥,٥٣٣	٥,٠٨٣,٤٥٧
--	(٢١٨,٤٧٠)	٢٢,٨٠٩	--	١٢,٨٦٠	١,٦٩٥	١٨١,١٠٦
١١,٢٥٥,٥٥٨	(٢١٨,٤٧٠)	٢٢,٨٠٩	--	٥٧٩,٤٢٨	٥,٦٠٧,٢٢٨	٥,٢٦٤,٥٦٣
(٩,٢٨٠,١٩٩)	١٨٥,٩٣٨	--	--	(٤١٤,٧٢٥)	(٤,٥٠٣,٣٦٥)	(٤,٥٤٨,٠٤٧)
٥٦,٣٣٦	(١٧,٦٣١)	٢٧١,١٩٤	--	٩٣,٦٣٢	(٤٣٣,٧٢٠)	١٤٢,٨٦١
٢٢,٢٥٢,٤٥١	(٣,٩٥١,٦٩١)	١٢,٥٦٢,٧١٤	٩٠٩,١٥٩	١,٤٤٢,٤٠٠	٤,٥٠٢,٣٢٧	٦,٧٨٧,٥٤٢
١٤,٢٣٠,٥١٠	(٦٢١,٨٥٣)	٤,٩٠١,٢١٤	٧٦٣,٠٩٤	٥٠٨,٦٢٧	٤,١٠٩,٧٢١	٤,٥٦٩,٧٠٧

٣٠ يونيو ٢٠١٩ م
 الإيرادات الخارجية
 الإيرادات ما بين القطاعات
 الإيرادات القطاعية
 تكلفة الإيرادات
 صافي ربح / (خسارة)
 القطاع

موجودات القطاع
 مطلوبات القطاع

٣٠ يونيو ٢٠١٨ م
 الإيرادات الخارجية
 الإيرادات ما بين القطاعات
 الإيرادات القطاعية
 تكلفة الإيرادات
 صافي ربح / (خسارة)
 القطاع

٣١ ديسمبر ٢٠١٨
 موجودات القطاع
 مطلوبات القطاع

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٩ م

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

٤- 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 أساس لتنوير 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 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 لقيمة 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 للأصل أو التزام تقع في مستويات مختلفة من التسلسل الهرمي لقيمة العادلة، فإنه يتم تصنيف القياس بالكامل ضمن أقل مستوى للمدخلات الذي يعتبر جوهرياً لقياس كل.

تعرف المجموعة بالتحويلات بين مستويات التسلسل الهرمي لقيمة العادلة في نهاية فترة التقرير التي حدث فيها التغيير. خلال الفترات المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٩ م و ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م، 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 وتغيرات 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 معقولًا لقيمة العادلة.

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

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

الإجمالي	القيمة العادلة			القيمة الدفترية				٣٠ يونيو ٢٠١٩
	المستوى الثالث	المستوى الثاني	المستوى الأول	القيمة العادلة للدخل الشامل الآخر	القيمة العادلة لأدوات التحوط	مخصصة بالقيمة العادلة	ملزمة بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة أخرى	
١,٢٢٧	--	--	١,٢٢٧	--	--	--	١,٢٢٧	موجودات مالية مقاسة بالقيمة العادلة
١٣,١٦١	--	١٣,١٦١	--	--	١٣,١٦١	--	--	استثمار بالقيمة العادلة من خلال الربح او الخسارة
٤٦,٥٣٠	--	٤٦,٥٣٠	--	--	--	٤٦,٥٣٠	--	عقود صرف مستقبلية مستخدمة للتحوط
١,٧٧٦	١,٧٧٦	--	--	--	--	١,٧٧٦	--	عقود صرف مستقبلية أخرى
١٣٦	--	١٣٦	--	--	١٣٦	--	--	خيارات الشراء
٣٥٤,٧٤٨	٦٧,٦٧٤	--	٢٨٧,٠٧٤	٣٥٤,٧٤٨	--	--	--	مقاييسات معدلات الفائدة المستخدمة للتحوط
٤١٧,٥٧٨	٦٩,٤٥٠	٥٩,٨٢٧	٢٨٨,٣٠١	٣٥٤,٧٤٨	١٣,٢٩٧	٤٨,٣٠٦	١,٢٢٧	أوراق مالية تمثل حقوق ملكية (إيضاح ٥)
١٧,٣٨١	--	١٧,٣٨١	--	--	١٧,٣٨١	--	--	مطلوبات مالية مقاسة بالقيمة العادلة
٢٥,٦٥٠	--	٢٥,٦٥٠	--	--	--	٢٥,٦٥٠	--	عقود صرف مستقبلية مستخدمة للتحوط
٢٠٠,٢١٩	٢٠٠,٢١٩	--	--	--	--	٢٠٠,٢١٩	--	عقود صرف مستقبلية أخرى
٤٣,٢٥٠	٢٠٠,٢١٩	٤٣,٠٣١	--	--	١٧,٣٨١	٢٢٥,٨٦٩	--	خيارات البيع

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

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

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

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٩ م

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

٤ - 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 و قياسات القيمة العادلة
أوراق مالية تمثل حقوق ملكية	أسلوب مقارنة السوق، سعر مضاعفات الأرباح، السعر مقابل القيمة الدفترية، السعر مقابل القيمة الدفترية الملموسة	سعر مضاعفات الأرباح، السعر مقابل القيمة الدفترية	غير قابل للتطبيق
عقود مستقبلية	تسعيرة الوسيط	غير قابل للتطبيق	غير قابل للتطبيق
الخيار 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.
مقاييسات معدل الفائدة المخصومة	التدفقات النقدية	غير قابل للتطبيق	الزيادة تقلب المؤشر سوف يزيد من قيمة خيار البيع والشراء.

٥- إدارة رأس المال

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

تدبر 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 بإستخدام معدل الدينية، وهو صافي الدين، القروض المحملة بالفوائد والسلف بما في ذلك تكاليف التمويل، الذمم الدائنة التجارية والأرصدة الدائنة الأخرى بعد خصم النقد والأرصدة لدى البنوك. إن معدل الدينية كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٩ م و ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ هو كالتالي:

٣١ ديسمبر ٢٠١٨	٣٠ يونيو ٢٠١٩	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
١٤,٢٣٠,٥١٠ (٩٠١,٥٧٣) ١٣,٣٢٨,٩٣٧	١٩,٠٧٤,٥١٠ (١,٠٥٢,٦٦٢) ١٨,٠١٩,٨٤٨		
٨,٠٢١,٩٤١ (١,٢٨٦) ٨,٠٢٠,٦٥٥ ١,٦٦	٨,١٥٣,٣٣٣ (١٣٦) ٨,١٥٣,١٩٧ ٢,٢١		

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة

لفترة السنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٩ م

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

٦-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"، و"تفسير لجنة التفسيرات القياسية للمعيار ١٥" "عقود الإيجار - التشغيلي - الحافز"، 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 الإيجار المتبقية 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 طبّقت 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 المحاسبة الدولي ١٧ و"تفسير 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 لمدفوّعات الإيجار المتبقية مخصومة بمعدل الاقتراض الإضافي للمجموعة في ١ يناير ٢٠١٩ م.

يتم قياس موجودات حق الاستخدام بمبلغ مساوٍ لمطلوبات الإيجار، بعد تعديلها بمبلغ أي مدفوّعات 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:

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

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٩ م

(جميع المبالغ بآلاف 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 مقابلاً 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 تكاليف إعادة الأصل لحالته
مدفوعات مقابلاً وذمم مدينة أخرى
مطلوبات عقود الإيجار

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

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

ث) التأثير على الفترة:

خلال فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٩ م، قامت المجموعة بإثبات مبلغ ٤٢٦٧,٤ مليون ريال سعودي كمصاروفات استهلاك وبلغ ١٣٣,٣ مليون ريال سعودي كتكاليف فوائد لهذه الإيجارات. نتج عن ذلك قيمة دفترية بمبلغ ٤٦٢٤,٤ مليون ريال سعودي وبلغ 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 الإقتراض - إن أي قرض تم الحصول عليه بشكل أساسي لتطوير أصل عندما يكون هذا الأصل جاهز للإستخدام أو البيع يتم التعامل معه كجزء من قرض عام.

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

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

بـ- 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 التأكيد حول معالجات الضريبة
- خصائص المدفوعات مقاماً 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 لفترات السنوية التي تبدأ بعد ١ يناير ٢٠٢٠ م 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 ومعايير المحاسبة الدولي ^٨)
- المعيار الدولي للتقرير المالي ^{١٧} عقود التأمين.
- بيع أو مساهمة الموجودات بين المستثمر وشريكه الزميلة أو المشروع المشترك (التعديلات على المعيار الدولي للتقرير المالي ^{١٠} ومعايير المحاسبة الدولي ^{٢٨}).

١٨- تاريخ إعتماد القوائم المالية للإصدار

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

n. Fawly