شركة مجموعة صافولا

(شركة مساهمة سعودية)

القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة (غير مراجعة)

لفترتي الثلاثة أشهر والتسعة أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠م

مع تقرير مراجع الحسابات المستقل

شركة مجموعة صافولا
(شركة مساهمة سعودية)

القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة (غير مراجعة)
لفترتي الثلاثة أشهر والتسعة أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠م

الفهرس	صفحة
تقرير مراجع الحسابات المستقل عن فحص القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة	-
قائمة المركز المالي الموحد المختصرة	١
قائمة الربح أو الخسارة والدخل الشامل الآخر الموحدة المختصرة	٢ - ٣
قائمة التغيرات في حقوق الملكية الموحدة المختصرة	٤ - ٥
قائمة التدفقات النقدية الموحدة المختصرة	٦ – ٧
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة	٨ – ٣١

كي بي ام جي الفوزان وشركاه
محاسبون ومراجعون قانونيون
مركز زهران للأعمال، الدور التاسع
شارع الأمير سلطان
ص. ب ٥٥٠٧٨
جدة ٢١٥٣٤
المملكة العربية السعودية

هاتف +٩٦٦ ١٢ ٦٩٨ ٩٥٩٥
فاكس +٩٦٦ ١٢ ٦٩٨ ٩٤٩٤
إنترنت www.kpmg.com.sa

ترخيص رقم ٤٦/١١/٣٢٣ صادر في ١١/٣/١٩٩٢

تقرير مراجع الحسابات المستقل عن فحص القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة

للسادة مساهمي شركة مجموعة صافولا

مقدمة

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

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

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

نطاق الفحص

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

الاستنتاج

استناداً إلى فحصنا، فلم ينم إلى علمنا شيء يجعلنا نعتقد بأن القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠م المرفقة **لشركة مجموعة صافولا** وشركاتها التابعة غير معدة، من جميع النواحي الجوهرية، وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي (٣٤) "التقرير المالي الأولي" المعتمد في المملكة العربية السعودية.

عن/ كي بي ام جي الفوزان وشركاه
محاسبون ومراجعون قانونيون

إبراهيم عبود باعشن
ترخيص رقم ٣٨٢

جدة في ١٢ ربيع الأول ١٤٤٢هـ
الموافق ٢٩ أكتوبر ٢٠٢٠م

كي بي ام جي الفوزان وشركاه محاسبون ومراجعون قانونيون، شركة مهنية مسجلة في المملكة العربية السعودية وعضو غير شريك في شبكة شركات كي بي ام جي المستقلة والتابعة لـ كي بي ام جي العالمية، شركة تعاونية سويسرية.

شركة مجموعة صافولا
(شركة مساهمة سعودية)

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

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

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

شركة مجموعة صافولا
(شركة مساهمة سعودية)

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

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

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

شركة مجموعة صافولا
(شركة مساهمة سعودية)

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

	الإيضاح	فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر		فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر	
		٢٠٢٠م	٢٠١٩م	٢٠٢٠م	٢٠١٩م
الربح للفترة العائد إلى:					
مساهمي الشركة		٢٨٣,٧٤٤	٢٢١,٧٥٦	٨٦٦,٠٧٥	٣٣٨,٣١٦
حقوق الملكية غير المسيطرة		٤٠,١٦٤	٥٢,٩٧٥	٨٩,٤٨٦	١٣٣,٦٠٣
الربح للفترة		٣٢٣,٩٠٨	٢٧٤,٧٣١	٩٥٥,٥٦١	٤٧١,٩١٩
إجمالي الدخل الشامل للفترة العائد إلى:					
مساهمي الشركة		٤٥٦,٨٠٢	٢١٦,٠٦٣	٧٥٠,٧٨٨	٣٢٦,٤٢٥
حقوق الملكية غير المسيطرة		٥١,١٣٢	٥١,٠٧٥	٥٩,٨١١	١٢٢,٥٢٩
إجمالي الدخل الشامل للفترة		٥٠٧,٩٣٤	٢٦٧,١٣٨	٨١٠,٥٩٩	٤٤٨,٩٥٤
ربحية السهم العائدة إلى مساهمي الشركة (بالريال السعودي):					
الأساسية والمخفضة	١٢	٠,٥٣	٠,٤١	١,٦٢	٠,٦٣

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

شركة مجموعة صافولا
(شركة مساهمة سعودية)

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

	حقوق الملكية العائدة إلى المساهمين في الشركة										
	رأس المال	علاوة إصدار	أسهم محتفظ بها بموجب برنامج أسهم الموظفين	احتياطي نظامي	احتياطي عام	احتياطيات أخرى	تأثير المعاملات مع الحصص غير المسيطرة دون تغير في السيطرة	احتياطي ترجمة عملات أجنبية	أرباح مبقاة	إجمالي	حقوق الملكية غير المسيطرة	إجمالي حقوق الملكية
الرصيد في ١ يناير ٢٠٢٠م	٥,٣٣٩,٨٠٧	٣٤٢,٩٧٤	--	١,٧٧٤,٠٨٥	٤,٠٠٠	(١٧٩,٢٣٠)	(١٨٧,٩٧٩)	(١,٧٩٢,٣٩٦)	٢,٢٨٨,٩٧٩	٧,٥٩٠,٢٤٠	٩٤٨,٨٣٠	٨,٥٣٩,٠٧٠
إجمالي الدخل / (الخسارة) الشامل للفترة												
الربح للفترة	--	--	--	--	--	--	--	--	٨٦٦,٠٧٥	٨٦٦,٠٧٥	٨٩,٤٨٦	٩٥٥,٥٦١
الدخل الشامل الاخر / (الخسارة)	--	--	--	--	--	٩٢,١٧٨	--	(١٥٦,٨٣٢)	(٥٠,٦٣٣)	(١١٥,٢٨٧)	(٢٩,٦٧٥)	(١٤٤,٩٦٢)
	--	--	--	--	--	٩٢,١٧٨	--	(١٥٦,٨٣٢)	٨١٥,٤٤٢	٧٥٠,٧٨٨	٥٩,٨١١	٨١٠,٥٩٩
التغيرات في حقوق الملكية - أسهم محتفظ بها بموجب برنامج أسهم الموظفين (إيضاح ٨)	--	--	--	--	--	٣٢٦	--	--	--	٣٢٦	--	٣٢٦
شراء أسهم محتفظ بها بموجب برنامج أسهم الموظفين (إيضاح ٨)	--	--	(١٦,٥٠٩)	--	--	--	--	--	--	(١٦,٥٠٩)	--	(١٦,٥٠٩)
توزيعات أرباح (إيضاح ٦)	--	--	--	--	--	--	--	--	(١٦٠,١٩٤)	(١٦٠,١٩٤)	(٧٠,١٢٠)	(٢٣٠,٣١٤)
الرصيد في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠م	٥,٣٣٩,٨٠٧	٣٤٢,٩٧٤	(١٦,٥٠٩)	١,٧٧٤,٠٨٥	٤,٠٠٠	(٨٦,٧٢٦)	(١٨٧,٩٧٩)	(١,٩٤٩,٢٢٨)	٢,٩٤٤,٢٢٧	٨,١٦٤,٦٥١	٩٣٨,٥٢١	٩,١٠٣,١٧٢

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

شركة مجموعة صافولا
(شركة مساهمة سعودية)

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

	حقوق الملكية العائدة إلى المساهمين في الشركة										
	رأس المال	علاوة إصدار	احتياطي نظامي	احتياطي عام	احتياطيات أخرى	تأثير المعاملات مع الحصص غير المسيطرة دون تغير في السيطرة	احتياطي ترجمة عملات أجنبية	أرباح مبقاة	إجمالي	حقوق الملكية غير المسيطرة	إجمالي حقوق الملكية
الرصيد في ١ يناير ٢٠١٩م	٥,٣٣٩,٨٠٧	٣٤٢,٩٧٤	١,٧٧٤,٠٨٥	٤,٠٠٠	(١٩٨,٠٨٤)	(١٨٧,٩٧٩)	(١,٧٤٤,٦١٦)	١,٧٩٧,٢٥٦	٧,١٢٧,٤٤٣	٨٩٤,٤٩٨	٨,٠٢١,٩٤١
إجمالي الدخل / (الخسارة) الشامل للفترة											
الربح للفترة	--	--	--	--	--	--	--	٣٣٨,٣١٦	٣٣٨,٣١٦	١٣٣,٦٠٣	٤٧١,٩١٩
الدخل الشامل الآخر / (الخسارة)	--	--	--	--	١٦,٤٨١	--	(٢٨,٣٧٢)	--	(١١,٨٩١)	(١١,٠٧٤)	(٢٢,٩٦٥)
	--	--	--	--	١٦,٤٨١	--	(٢٨,٣٧٢)	٣٣٨,٣١٦	٣٢٦,٤٢٥	١٢٢,٥٢٩	٤٤٨,٩٥٤
توزيعات أرباح	--	--	--	--	--	--	--	--	--	(٩٣,٣١٣)	(٩٣,٣١٣)
الرصيد في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩م	٥,٣٣٩,٨٠٧	٣٤٢,٩٧٤	١,٧٧٤,٠٨٥	٤,٠٠٠	(١٨١,٦٠٣)	(١٨٧,٩٧٩)	(١,٧٧٢,٩٨٨)	٢,١٣٥,٥٧٢	٧,٤٥٣,٨٦٨	٩٢٣,٧١٤	٨,٣٧٧,٥٨٢

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

شركة مجموعة صافولا
(شركة مساهمة سعودية)

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

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

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

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

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

١. معلومات عامة

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

يقع المكتب المسجل للشركة في العنوان التالي:

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

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

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

(١) الشركات التابعة المملوكة مباشرة للشركة

١) شركات تابعة ذات نشاط تشغيلي

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

١. معلومات عامة (تابع)

(١) شركات تابعة مملوكة مباشرة للشركة (تابع)

٢) الشركات التابعة متوقفة النشاط والقابضة

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

(٢) شركة صافولا للأغذية

تملك الشركة الأم ١٠٠٪ (٣١ ديسمبر ٢٠١٩م: ١٠٠٪) من حصة الملكية في شركة صافولا للأغذية (اس اف سي)، والتي تم تأسيسها كشركة مساهمة مقفلة سعودية وفقا للقرار الوزاري رقم ٢٣٦/ج بتاريخ ٢١ ذو القعدة ١٤٣٥هـ (١٦ سبتمبر ٢٠١٤م). وقبل أن تتحول إس إف سي إلى شركة مساهمة مقفلة، كانت تعمل كشركة ذات مسؤولية محدودة مسجلة في المملكة العربية السعودية بموجب السجل التجاري رقم ٤٠٣٠١٨٠٧٨٢ والصادر في جدة بتاريخ ٠٥ رجب ١٤٢٩هـ (٨ يوليو ٢٠٠٨م).

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

١. معلومات عامة (تابع)

(٢) شركة صافولا للأغذية (تابع)

شركات تابعة تحت سيطرة شركة صافولا للأغذية:

اسم الشركة التابعة	بلد التأسيس	النشاط الرئيسي	حصة الملكية المباشرة (٪)	
			٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠م	٣١ ديسمبر ٢٠١٩م
شركة عافية العالمية ("أي آي سي")	المملكة العربية السعودية	تصنيع زيوت الطعام	٩٥,١٩	٩٥,١٩
شركة صافولا للاستثمارات الصناعية ("أس أي أي سي")	المملكة العربية السعودية	شركة قابضة	١٠٠	١٠٠
شركة الملكة للصناعات الغذائية	مصر	تصنيع المكرونة	١٠٠	١٠٠
شركة الفراشة للصناعات الغذائية*	مصر	تصنيع المكرونة	--	١٠٠
شركة صافولا لأسواق الأغذية الناشئة المحدودة	الجزر العذراء البريطانية (بي في أي)	شركة قابضة	٩٥,٤٣	٩٥,٤٣
شركة عافية العالمية للتوزيع والتسويق	المملكة العربية السعودية	تجارة وتوزيع	٩٩	٩٩
شركة صافولا للأغذية والسكر	جزر كايمان	شركة قابضة	٩٥	٩٥
شركة صافولا للأغذية الدولية المحدودة	الإمارات العربية المتحدة	شركة قابضة	١٠٠	١٠٠
الشركة الدولية للصناعات الغذائية المحدودة ("أي إف أي")	المملكة العربية السعودية	تصنيع الدهون	١٠٠	١٠٠
شركة سي فود إنترناشيونال تو المنطقة الحرة **	الإمارات العربية المتحدة	تجارة وتوزيع منتجات الأغذية البحرية	٦٠	٦٠
شركة عافية العربية للأغذية	المملكة العربية السعودية	شركة متوقفة النشاط	١٠٠	١٠٠
شركة المؤون العالمية القابضة	المملكة العربية السعودية	شركة قابضة	١٠٠	١٠٠
مراسينا الدولية للاستثمار العقاري المحدودة	المملكة العربية السعودية	شركة قابضة	١٠٠	١٠٠

* تماشيًا مع خطط الدمج لأعمال المكرونة، في يناير ٢٠٢٠م، قامت المجموعة بدمج عملياتها في قطاع المكرونة وبالتالي تم دمج شركة الفراشة للصناعات الغذائية مع شركة الملكة للصناعات الغذائية. تم الانتهاء من الإجراءات القانونية خلال الفترة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠م.

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

١. معلومات عامة (تابع)

(٢) شركة صافولا للأغذية (تابع)

أ) شركات تابعة تحت سيطرة شركة عافية العالمية:

اسم الشركة التابعة	بلد التأسيس	النشاط الرئيسي	حصة الملكية المباشرة (٪) ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠م	حصة الملكية المباشرة (٪) ٣١ ديسمبر ٢٠١٩م
شركة صافولا بيشهر ("إس بي إي سي")	إيران	شركة قابضة	٩٠	٩٠
شركة ماينترا القابضة	لوكسمبورج	شركة متوقفة النشاط	١٠٠	١٠٠
صافولا للأغذية المحدودة ("إس إف إل")	الجزر البريطانية العذراء	شركة قابضة	١٠٠	١٠٠
شركة عافية العالمية – الأردن (تحت التصفية)	الأردن	شركة متوقفة النشاط	٩٨,٥٧	٩٨,٥٧
شركة أنفسكز	الجزر البريطانية العذراء	شركة متوقفة النشاط	٩٠	٩٠
شركة عافية للتجارة العالمية	الجزر البريطانية العذراء	شركة متوقفة النشاط	١٠٠	١٠٠
صافولا للأغذية العالمية	الجزر البريطانية العذراء	شركة متوقفة النشاط	١٠٠	١٠٠
شركة كوغو غيدا ياتوم في تكاريت إيه إس ("كوغو")	تركيا	شركة قابضة	١٠٠	١٠٠
أسيل للغذاء – شركة قابضة	جزر كايمان	شركة قابضة	١٠٠	١٠٠
إس بي إي سي				
شركة بيشهر الصناعية	إيران	تصنيع زيوت الطعام	٧٩,٩	٧٩,٩
شركة طلوع بخش افتاب	إيران	تجارة وتوزيع	١٠٠	١٠٠
شركة صافولا بيشهر للسكر	إيران	تجارة وتوزيع	١٠٠	١٠٠
شركة نورتيكا جولدن ويت	إيران	تصنيع الأغذية والحلويات	٩٠	٩٠
إس اف إل				
شركة عافية العالمية ـ مصر	مصر	تصنيع زيوت الطعام	٩٩,٩٥	٩٩,٩٥
كوغو				
شركة صافولا غيدا ساناي في تكاريت أنونيم	تركيا	تصنيع زيوت الطعام	١٠٠	١٠٠

١. معلومات عامة (تابع)

(٢) شركة صافولا للأغذية (تابع)

ب) شركات تابعة تحت سيطرة شركة صافولا للاستثمارات الصناعية:

اسم الشركة التابعة	بلد التأسيس	النشاط الرئيسي	حصة الملكية المباشرة (٪) ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠م	حصة الملكية المباشرة (٪) ٣١ ديسمبر ٢٠١٩م
الشركة المتحدة للسكر ("يو إس سي")	المملكة العربية السعودية	تصنيع السكر	٧٤,٤٨	٧٤,٤٨
يو اس سي				
شركة الإسكندرية للسكر، مصر ("أي اس سي إي") *	مصر	تصنيع السكر	٦٢,١٣	٦٢,١٣
صناعات سكر البنجر	جزر كايمان	شركة متوقفة النشاط	١٠٠	١٠٠
شركة الإسكندرية للسكر				
شركة الإسكندرية المتحدة لاستصلاح الأراضي	مصر	استصلاح الأراضي	١٠٠	١٠٠

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

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

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

شركة بيهتام رويان كافيه الحديثة	إيران	إنتاج أطعمة وحلويات	١٠٠	١٠٠

ه) شركات تابعة تحت سيطرة المؤون ومراسينا

ألوفوغ تريدينغ دي ام ام سي	الإمارات العربية المتحدة	تجارة وتوزيع	١٠٠	١٠٠

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

١. معلومات عامة (تابع)

(٣) شركة بنده للتجزئة

تملك الشركة الأم نسبة ٩٨,٨٧٪ (٣١ ديسمبر ٢٠١٩م: ٩٨,٨٧٪) من أسهم شركة بنده للتجزئة ("بنده")، والتي تم تأسيسها كشركة مساهمة مقفلة سعودية بموجب القرار الوزاري رقم ٢٣٥/ج بتاريخ ٢٢ رجب ١٤٣١هـ (٣ يوليو ٢٠١٠م). وقبل تحولها إلى شركة مساهمة مقفلة، كانت بنده تعمل كشركة ذات مسؤولية محدودة في المملكة العربية السعودية بموجب السجل التجاري رقم ١٠١٠١٣٧٤١٧ والصادرة بالرياض بتاريخ ١ ربيع الأول ١٤١٦هـ (٢٨ يوليو ١٩٩٥م).

تزاول شركة بنده وشركاتها التابعة نشاط تجارة الجملة والتجزئة في توريدات الأغذية والمواد الاستهلاكية. تعمل مجموعة بنده من خلال شبكة من متاجر الهايبر ماركت والسوبرماركت التابعة لها.

شركات تابعة تحت سيطرة شركة بنده:

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

(٤) شركة الطعام الجيد

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

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

١. معلومات عامة (تابع)

(٤) شركة الطعام الجيد (تابع)

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

اسم الشركة التابعة	بلد التأسيس	النشاط الرئيسي	حصة الملكية (٪) ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠م	حصة الملكية (٪) ٣١ ديسمبر ٢٠١٩م
شركة مصنع الأغذية المتنوعة	المملكة العربية السعودية	تصنيع الأغذية المجمدة	٥١	٥١
شركة الأحسن للتجارة	المملكة العربية السعودية	تجارة وتوزيع	٥١	٥١
شركة الهلال للاستيراد والتصدير	البحرين	تجارة وتوزيع	٥١	٥١
شركة مشاريع سهر المحدودة	الإمارات العربية المتحدة	تجارة وتوزيع	٥١	٥١
شركة مصنع سهر للأغذية	الإمارات العربية المتحدة	تصنيع الأغذية المجمدة	٥١	٥١
شركة الكبير القابضة المحدودة	الإمارات العربية المتحدة	شركة قابضة	٥١	٥١
شركة الأفضل لتجارة المواد الغذائية	الإمارات العربية المتحدة	تجارة وتوزيع	٥١	٥١
شركات تابعة تحت سيطرة شركة الكبير القابضة المحدودة:				
شركة كاسكيد للإستثمارات المحدودة	الإمارات العربية المتحدة	شركة استثمارية	١٠٠	١٠٠
شركة كاسكيد للأغذية البحرية	الإمارات العربية المتحدة	تصنيع الأغذية المجمدة	١٠٠	١٠٠
شركة مشاريع الصباح للمواد الغذائية	الإمارات العربية المتحدة	تجارة وتوزيع	١٠٠	١٠٠
شركة كاسكيد للإستثمارات المحدودة				
شركة الأفضل للأغذية	عمان	تجارة وتوزيع	١٠٠	١٠٠

٢. أسس الإعداد

أ) المعايير المحاسبية المطبقة

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

٢. أسس الإعداد (تابع)

أ) المعايير المحاسبية المطبقة (تابع)

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

١) العرف المحاسبي / أسس القياس

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

٢) عملة النشاط والعرض

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

ب) التقديرات والأحكام المحاسبية الهامة

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

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

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

٣. السياسات المحاسبية الهامة

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

٣. السياسات المحاسبية الهامة (تابع)

أ. *الدخل التجاري والترويجي*

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

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

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

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

ب. *برنامج المدفوعات على أساس السهم*

١. *المدفوعات على أساس حقوق الملكية*

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

٤. الاستثمار في شركات مستثمر فيها بطريقة حقوق الملكية

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

الاسم	قطاع الأعمال الرئيسي	بلد التأسيس	حصة الملكية (٪)		القيمة	
			٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠م	٣١ ديسمبر ٢٠١٩م	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠م	٣١ ديسمبر ٢٠١٩م
شركة المراعي ("المراعي")	المنتجات الغذائية الطازجة	المملكة العربية السعودية	٣٤,٥٢	٣٤,٥٢	٨,٠٢٠,٩٣٧	٧,٧٣٣,٥١٥
شركة كنان الدولية للتطوير العقاري ("كنان")	عقارات	المملكة العربية السعودية	٢٩,٩	٢٩,٩	٣٨٠,٨٠٦	٤٠٠,٨٥٦
الشركة المتحدة للسكر، مصر ("يو إس سي أي") *	تصنيع السكر	مصر	٣٣,٨٢	٣٣,٨٢	٢٧٩,٢٨٧	٢٥٤,٤٢١
شركة مدينة السيرة للتطوير العقاري	عقارات	المملكة العربية السعودية	٤٠	٤٠	١٤٥,٠٥٣	١٤٥,٤٩٦
الشركة المتحدة للزيوت القابضة المحدودة	شركة قابضة	جزر كايمان	٥١	٥١	٤٤,١٠٢	٤٧,٥٥٧
شركة إنتاج كابيتال المحدودة ("إنتاج")	إدارة الصناديق	الجمهورية التونسية المملكة	٤٩	٤٩	١٥,٧٧٥	٢٧,١٤٣
شركة مطوري مدينة المعرفة الاقتصادية	عقارات	العربية السعودية	٢,٠٧	٢,٠٧	١٦,٠٠٨	١٦,٠٥٩
شركة سي فود إنترناشيونال القابضة	شركة قابضة توزيع منتجات	جزر كايمان الإمارات	٥٠	--	٦,٢٦٦	--
سي فود إنترناشيونال ون المنطقة الحرة	المأكولات البحرية	العربية المتحدة	٤٠	٤٠	--	--
					٨,٩٠٨,٢٣٤	٨,٦٢٥,٠٤٧

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

٥. الاستثمارات

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

٥. الاستثمارات (تابع)

٥-١ استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر

	قطاع الأعمال الرئيسي	بلد التأسيس	حصة الملكية (٪) ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠م	حصة الملكية (٪) ٣١ ديسمبر ٢٠١٩م	المبلغ ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠م	المبلغ ٣١ ديسمبر ٢٠١٩م
استثمارات مدرجة						
مدينة المعرفة الاقتصادية	عقارات	المملكة العربية السعودية	٦,٤	٦,٤	٢٨٧,٥٧٢	٢١٥,٨٩٧
إعمار المدينة الاقتصادية	عقارات	المملكة العربية السعودية	٠,٩	٠,٩	٧٤,٨٨٢	٧١,٠٨٥
شركة فينكس العربية القابضة	عقارات	المملكة الأردنية الهاشمية	٥	٥	--	--
استثمارات غير مدرجة						
شركة سويكورب	إدارة الاستثمار	المملكة العربية السعودية	١٥	١٥	٦٠,٦٠٨	٦٠,٦٠٨
شركة جسور القابضة (تحت التصفية)	شركة قابضة	المملكة العربية السعودية	١٤,٨١	١٤,٨١	--	--
					٤٢٣,٠٦٢	٣٤٧,٥٩٠

٦. رأس المال وإعلان أرباح

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

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

٧. الاحتياطي النظامي

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

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

٨. برنامج مدفوعات على أساس السهم

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

فيما يلي أهم مميزات البرنامج:

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

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

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

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

٩. القروض والسلف

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

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

٩. القروض والسلف (تابع)

٩-١ تمثل هذه القروض قروضا حصلت عليها الشركة الأم وشركاتها التابعة من البنوك التجارية والمؤسسات المالية الأخرى. هذه القروض هي بالريال السعودي والجنيه المصري والريال الإيراني والدولار الأمريكي والدينار الجزائري والليرة التركية والدرهم الإماراتي والجنيه السوداني. بعض هذه القروض مضمونة بضمان ممتلكات وآلات ومعدات لبعض الشركات التابعة في الخارج. تتضمن اتفاقيات القروض تعهدات تتطلب، من بين شروط أخرى، الحفاظ على نسب مالية معينة. بعض القروض طويلة الأجل للشركات التابعة مضمونة بضمان الشركة الأم. كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠م، تشمل القروض والسلف تسهيلات تمويلية متوافقة مع أحكام الشريعة الإسلامية بقيمة ٦,١ مليار ريال سعودي (٣١ ديسمبر ٢٠١٩م: ٦,٥ مليار ريال سعودي).

٩-٢ في ٢٢ يناير ٢٠١٣م أتمت المجموعة طرحها الأولي بإصدار الصكوك بقيمة إجمالية تبلغ ١,٥ مليار ريال سعودي بمدة صلاحية ٧ سنوات وبعائد متوقع متغير لحملة الصكوك قدره ١,١٠٪ زائد سايبور لمدة ٦ شهور يستحق بشكل نصف سنوي. تنص أحكام الصكوك على أن تحافظ المجموعة خلال الفترة على شروط مالية وغيرها من الشروط خلال المدة. تم تسوية الصكوك في ٢٢ يناير ٢٠٢٠م.

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

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

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

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

١٠. الزكاة وضرائب الدخل

(أ) الموقف الزكوي

خلال سنة ٢٠١٩م، أنهت الشركة وضعها الزكوي للسنوات من ٢٠٠٥م إلى ٢٠١٨م. قامت الهيئة العامة للزكاة والدخل بعمل فحص ميداني للسجلات الشركة للأعوام من ٢٠٠٥م إلى ٢٠١٢م، وطالبت بفروقات زكوية اضافية قدرها ٨٥,٨ مليون ريال سعودي. بعد ذلك، تم تسوية المبلغ مع الهيئة العامة للزكاة والدخل وسددت الشركة الالتزامات بمبلغ ١٠,٢ مليون ريال سعودي. وعلاوة على ذلك، تم الانتهاء أيضا من ربوط الشركة للسنوات من ٢٠١٣م إلى ٢٠١٨م بناء على الإقرارات المعدلة بمبلغ ٥,٤ مليون ريال سعودي. خلال الربع المنتهي في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠، طالبت الهيئة بمبالغ زكاة إضافية للسنوات ٢٠١٤-٢٠١٨ علما بأنه تم الانتهاء من هذه السنوات سابقا. الإدارة في طور عملية الاعتراض على هذه المبالغ الاإضافية، تعتقد تعتقد الإدارة أنه من الغير متوقع تسوية هذه المبالغ، لذلك لم يتم تسجيل مخصص في هذه القوائم المالية الموحدة المختصرة. لدى الشركة إعتراضات قائمة بمبلغ ١,٩ مليون ريال سعودي على الربوط الزكوية الصادرة من الهيئة لعامي ١٩٩٩م و٢٠٠٠م.

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

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

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

١٠. الزكاة وضرائب الدخل (تابع)

(ب) موقف ضريبة الدخل

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

حصلت بعض الشركات الأجنبية التابعة على روبط 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 اعتراض مع إدارات ضريبة الدخل في أي عملية أجنبية.

١١. الارتباطات والالتزامات المحتملة

	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠م	٣١ ديسمبر ٢٠١٩م
	المبلغ بالملايين	
خطابات اعتماد	٦٤	٧١
ضمانات بنكية	١١١	١٨٠
التزامات لشراء سكر خام	٥٢٦	١٨٩
التزامات لبيع سكر مكرر	٣٩١	٣٣٣
التزامات رأسمالية	٥٦	٧٠
	الكمية بالطن المترى	
التزامات لشراء سكر خام	٤٤٨,٤٦٥	١٧٤,٧٥٢
التزامات لبيع سكر مكرر	٢٣١,٦٢٤	١٩٩,٧٤٤

١٢. ربحية السهم

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

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

معدل عدد الأسهم العادية كما يلي:

	فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر	
	٢٠٢٠م	٢٠١٩م
الأسهم العادية المصدرة	٥٣٣,٩٨٠,٧٠٠	٥٣٣,٩٨٠,٧٠٠
تأثير أسهم الخزينة (إيضاح ٨)	(٢٦,٢٨٣)	--
معدل عدد الأسهم العادية القائمة	٥٣٣,٩٥٤,٤١٧	٥٣٣,٩٨٠,٧٠٠

١٣. الأطراف ذات العلاقة

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

المعاملات مع موظفي الإدارة الرئيسيين

مكافآت موظفي الإدارة العليا

تتضمن تعويضات موظفي الإدارة العليا في المجموعة رواتب، ومكافآت غير نقدية، ومنافع ما بعد التوظيف، وفيما يتعلق بذلك، قامت المجموعة بإثبات مصروف قدرة ٢٥,٤ مليون ريال سعودي للفترة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠م (٣٠ سبتمبر ٢٠١٩م: ٢٦,١ مليون ريال سعودي).

بلغت مكافآت مجلس الإدارة للسنة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠م مبلغ ١,٦ مليون ريال سعودي (٣٠ سبتمبر ٢٠١٩م: ١,٦ مليون ريال سعودي) تم احتسابها وفقا للوائح الشركة ويتم تحميلها على قائمة الربح أو الخسارة الموحدة وتم اعتبارها كمخصصات في السنة السابقة. بلغت بدلات الحضور والنفقات الأخرى لأعضاء مجلس الإدارة وأعضاء لجان المجلس المختلفة ١,٨ مليون ريال سعودي (٣٠ سبتمبر ٢٠١٩م: ٢,٢ مليون ريال سعودي) وتم قيدها على المصروفات وإدراجها ضمن المصروفات العمومية والإدارية.

معاملات الأطراف ذات العلاقة الأخرى

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

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

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

الاسم	العلاقة	طبيعة المعاملات	مبلغ المعاملات		رصيد الإقفال	
			٣٠ سبتمبر		٣٠ سبتمبر	٣١ ديسمبر
			٢٠٢٠م	٢٠١٩م	٢٠٢٠م	٢٠١٩م
مستحق من أطراف ذات علاقة – ذمم مدينة تجارية						
بعض مساهمي الشركة المتحدة للسكر	شركاء في شركة تابعة	تجارية	١٢٢,٩٠٩	٩٧,٩٥٣	١٦,٦٩١	١٤,٢٩٥
بعض شركاء شركة عافية العالمية	شركاء في شركة تابعة	تجارية	٥٦,٤١١	٤٩,١٤٦	٩,١٣٢	٢١,٣٠٥
شركة المراعي	شركة زميلة	تجارية	٢٤,٥٢٨	٣٩,٨٣٤	٣,٧٦٧	١,٤٩٥
شركة المخابز الغربية	شركة شقيقة	تجارية	٣٥,٤٥٩	٤٧,٩٠١	٣,٥٥٧	٥,٤٤٩
الشركة المتحدة للسكر - مصر	شركة زميلة	تجارية	٢,٦١٤	--	--	--
أخرى			--	١٧٦	--	٥٩٠
					٣٣,١٤٧	٤٣,١٣٤

١٣. الأطراف ذات العلاقة (تابع)

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

١٣. الأطراف ذات العلاقة (تابع)

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

١٤. القطاعات التشغيلية

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

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

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

القطاعات التي لا تستوفي أي من حدود الكمية القصوى لتحدد القطاعات التي يمكن التقرير عنها في سنتي ٢٠٢٠م و٢٠١٩م، تصنف تحت بند "أخرى / استبعادات"، والتي تتضمن بشكل رئيسي الاستبعادات.

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

١٤. الأطراف ذات العلاقة (تابع)

٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠م	القطاعات المقرر عنها					
	الصناعات الغذائية	التجزئة	الخدمات الغذائية	الأغذية المجمدة	استثمارات	أخرى / استبعادات	الإجمالي
إيرادات خارجية	٦,١٤٤,٠٠٥	٩,٠٨٧,١٧١	٧٤٧,٤٣٢	٥٣٨,٦٢٨	--	--	١٦,٥١٧,٢٣٦
إيرادات بين القطاعات	٢١٤,٢٣٤	١,٥١٢	٣٠,٧١٢	٤٥,٠٤٢	٢٨,٥٣٠	(٣٢٠,٠٣٠)	--
إيرادات قطاعية	٦,٣٥٨,٢٣٩	٩,٠٨٨,٦٨٣	٧٧٨,١٤٤	٥٨٣,٦٧٠	٢٨,٥٣٠	(٣٢٠,٠٣٠)	١٦,٥١٧,٢٣٦
تكلفة إيرادات	(٥,٣٥٦,٥٤٣)	(٦,٩٣٢,٩١١)	(٥٩٦,١٨٢)	(٣٥٦,٩٨٧)	--	٢٩١,٥٠٠	(١٢,٩٥١,١٢٣)
صافي الربح / (الخسارة) القطاعية	٢٥٥,٧٠٣	١٧٢,٦٤٥	٢٩,٧١٢	٧٧,٥٤٥	٣٨٩,٣٧٢	(٥٨,٩٠٢)	٨٦٦,٠٧٥
موجودات قطاعية	٦,٨٦١,١٢٢	٧,٨٠٨,٥٤٧	٢,٠١٠,٥٣٣	١,٠٠٩,٣٢٣	١٤,٠٥١,٦١٥	(٤,٥٣٦,١٧٨)	٢٧,٢٠٤,٩٦٢
مطلوبات قطاعية	٤,٧٣٤,٨٠٦	٦,٨١١,٩٨١	١,٠٥٣,٩٥٢	٧٣٢,٦٢٧	٥,٧١٥,٤٢١	(٩٤٦,٩٩٧)	١٨,١٠١,٧٩٠
٣٠ سبتمبر ٢٠١٩م							
إيرادات خارجية	٦,٧٠٩,٦٤٥	٨,٠٩٥,٢١٦	٩٤٠,٦١١	٤٢٩,٢١٩	--	--	١٦,١٧٤,٦٩١
إيرادات بين القطاعات	٢٣٣,٢١٣	٢,٤٣٩	٢١,١٧٥	٢٣,٨٩٥	٣١,٩٣٧	(٣١٢,٦٥٩)	--
إيرادات قطاعية	٦,٩٤٢,٨٥٨	٨,٠٩٧,٦٥٥	٩٦١,٧٨٦	٤٥٣,١١٤	٣١,٩٣٧	(٣١٢,٦٥٩)	١٦,١٧٤,٦٩١
تكلفة إيرادات	(٥,٨٧٦,٣٦٨)	(٦,٣٠٥,٣١٧)	(٦٦٩,٢١١)	(٢٩١,٧١٣)	--	٢٨٠,٧٢٢	(١٢,٨٦١,٨٨٧)
صافي الربح / (الخسارة) القطاعية	٢٥٢,٦١٩	(٣٣١,٠٩١)	١٤٦,٤٤٨	١٨,٩٣١	٣٢٢,٣١٤	(٧٠,٩٠٥)	٣٣٨,٣١٦
٣١ ديسمبر ٢٠١٩م							
موجودات قطاعية	٦,٨٧٠,٢٣٥	٧,٥١٠,٩١٨	٢,٠٣٣,٤٦٣	٩١٠,٤٠٣	١٣,٦٤٨,٢٠٢	(٤,٣١٥,٥١٠)	٢٦,٦٥٧,٧١١
مطلوبات قطاعية	٤,٥٧٨,٣٢٩	٦,٦٤٨,٧٢٥	١,٠٣٥,١٠٩	٧٠٤,٢٣٦	٥,٧٩٦,٩٥٣	(٦٤٤,٧١١)	١٨,١١٨,٦٤١

١٥. محاسبة التضخم الجامح

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

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

١٥. محاسبة التضخم الجامح (تابع)

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

	لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠م
النقص في الإيرادات بواقع	(١٧٥,٩٩٩)
نقص في الإيرادات من العمليات بواقع	(١٦,٥٨٦)
زاد إجمالي الموجودات بواقع	١٢٤,٦٠٥
التأثر في فروق ترجمة العملات بواقع	١٠٢,٣٨١

فيما يلي عوامل التحول المستخدمة لتعديل مؤشر أسعار المستهلك:

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

١٦. إدارة المخاطر المالية

أ) التصنيف المحاسبي والقيم العادلة

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

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

وعند توافر 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.

١٦. إدارة المخاطر المالية (تابع)

أ) التصنيفات المحاسبية والقيم العادلة (تابع)

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

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

تثبت المجموعة التحويلات بين مستويات التسلسل الهرمي للقيمة العادلة في نهاية فترة التقرير التي حدث فيها التغيير. خلال الفترات المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠م و٣١ ديسمبر ٢٠١٩م، لم تكن هناك تحويلات بين فئات القيمة العادلة للمستوى ١ والمستوى ٢.

وحيث يتم تجميع الأدوات المالية للمجموعة وفقا لمبدأ التكلفة التاريخية، فيما عدا الاستثمارات والأدوات المالية المشتقة التي تظهر بالقيمة العادلة، فيمكن أن تنشأ فروقات بين تقديرات القيمة الدفترية والقيمة العادلة. وبرأي الإدارة أن القيمة العادلة للموجودات والمطلوبات المالية للمجموعة لا تختلف بصورة كبيرة عن قيمتها الدفترية.

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

١٦. إدارة المخاطر المالية (تابع)

أ) التصنيفات المحاسبية والقيم العادلة (تابع)

٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠م	القيمة الدفترية			القيمة العادلة			
	إلزاميا بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة - أخرى	محددة بالقيمة العادلة	أدوات تحوط بالقيمة العادلة	المستوى ١	القيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر	المستوى ٢	المستوى ٣	الإجمالي
الموجودات المالية المقاسة بالقيمة العادلة								
استثمار بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة	٧٢,٥٦٧	--	--	٧٢,٥٦٧	--	--	--	٧٢,٥٦٧
عقود تبادل مستقبلية مستخدمة للتحوط	--	--	٢٤,٢٩٨	--	--	٢٤,٢٩٨	--	٢٤,٢٩٨
عقود تبادل مستقبلية أخرى	--	٦,٥٥٦	--	--	--	٦,٥٥٦	--	٦,٥٥٦
خيار الشراء	--	١,٣٤٤	--	--	--	--	١,٣٤٤	١,٣٤٤
أوراق مالية (الإيضاح ٥)	--	--	--	٣٦٢,٤٥٤	٤٢٣,٠٦٢	--	٦٠,٦٠٨	٤٢٣,٠٦٢
	٧٢,٥٦٧	٧,٩٠٠	٢٤,٢٩٨	٤٣٥,٠٢١	٤٢٣,٠٦٢	٣٠,٨٥٤	٦١,٩٥٢	٥٢٧,٨٢٧
مطلوبات مالية مقاسة بالقيمة العادلة								
عقود تبادل مستقبلية مستخدمة للتحوط	--	--	٥٣,٧٥٩	--	--	٥٣,٧٥٩	--	٥٣,٧٥٩
عقود تبادل مستقبلية أخرى	--	٥٨,٣١٨	--	--	--	٥٨,٣١٨	--	٥٨,٣١٨
خيار البيع	--	١٨٦,٤٦٢	--	--	--	--	١٨٦,٤٦٢	١٨٦,٤٦٢
	--	٢٤٤,٧٨٠	٥٣,٧٥٩	--	--	١١٢,٠٧٧	١٨٦,٤٦٢	٢٩٨,٥٣٩

٣١ ديسمبر ٢٠١٩م	القيمة الدفترية			القيمة العادلة			
	إلزاميا بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة - أخرى	محددة بالقيمة العادلة	أدوات تحوط بالقيمة العادلة	المستوى ١	القيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر	المستوى ٢	المستوى ٣	الإجمالي
الموجودات المالية المقاسة بالقيمة العادلة								
استثمار بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة	٢٦,٥١٦	--	--	٢٦,٥١٦	--	--	--	٢٦,٥١٦
عقود تبادل مستقبلية مستخدمة للتحوط	--	--	١٥,٦٠٦	--	--	١٥,٦٠٦	--	١٥,٦٠٦
عقود تبادل مستقبلية أخرى	--	٢٤,٣٦٤	--	--	--	٢٤,٣٦٤	--	٢٤,٣٦٤
خيار الشراء	--	١,٩٩٩	--	--	--	--	١,٩٩٩	١,٩٩٩
أوراق مالية (الإيضاح ٥)	--	--	--	٢٨٦,٩٨٢	٣٤٧,٥٩٠	--	٦٠,٦٠٨	٣٤٧,٥٩٠
	٢٦,٥١٦	٢٦,٣٦٣	١٥,٦٠٦	٣١٣,٤٩٨	٣٤٧,٥٩٠	٣٩,٩٧٠	٦٢,٦٠٧	٤١٦,٠٧٥
المطلوبات مالية مقاسة بالقيمة العادلة								
مقايضات أسعار فائدة مستخدمة للتحوط	--	--	٥٤٧	--	--	٥٤٧	--	٥٤٧
عقود تبادل مستقبلية مستخدمة للتحوط	--	--	٥٢,٣٠٣	--	--	٥٢,٣٠٣	--	٥٢,٣٠٣
عقود تبادل مستقبلية أخرى	--	١٣,٨٨٣	--	--	--	١٣,٨٨٣	--	١٣,٨٨٣
خيار البيع	--	١٨٨,٠٩٤	--	--	--	--	١٨٨,٠٩٤	١٨٨,٠٩٤
	--	٢٠١,٩٧٧	٥٢,٨٥٠	--	--	٦٦,٧٣٣	١٨٨,٠٩٤	٢٥٤,٨٢٧

١٦. إدارة المخاطر المالية (تابع)

ب) قياس القيم العادلة

أسلوب التقييم والمدخلات الهامة غير القابلة للملاحظة

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

أدوات مالية مقاسة بالقيمة العادلة

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

١٧. إدارة رأس المال

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

١٧. إدارة رأس المال (تابع)

تقوم المجموعة بإدارة هيكل رأس المال من خلال مراقبة العائد على صافي الموجودات وإجراء التعديلات عليه في ضوء التغيرات في الظروف الاقتصادية. ولغرض الحفاظ على أو تعديل هيكل رأس المال، قد تقوم المجموعة بتعديل مبلغ توزيعات الأرباح المدفوعة للمساهمين أو قد تقوم بإصدار أسهم جديدة. كما تقوم المجموعة أيضا بمراقبة رأس المال باستخدام نسبة المديونية، وهو صافي الديون، القروض المحملة بالفوائد والسلف بما في ذلك تكاليف التمويل، الذمم الدائنة التجارية والأرصدة الدائنة الأخرى بعد خصم النقد والأرصدة لدى البنوك. فيما يلي نسبة المديونية كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠م و ٣١ ديسمبر ٢٠١٩م:

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

١٨. التعديلات على المعايير والمعايير الصادرة وغير سارية المفعول بعد

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

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

الإعلانات الصادرة ولم تصبح سارية المفعول بعد

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

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

١٩. تأثير فيروس كورونا (كوفيد - ١٩)

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

قطاعات التجزئة ومعالجة الأغذية والأغذية المجمدة للمجموعة سجلت نتائج إيجابية وبالتالي تتوقع المجموعة بأن آثار فيروس كورونا المستجد (كوفيد - ١٩) محدود على قائمة المركز المالي والنتائج للفترة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠م.

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

٢٠. تاريخ اعتماد القوائم المالية للإصدار

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