

شركة مجموعة صافولا
(شركة مساهمة سعودية)

القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة (غير مراجعة)
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢١م
مع تقرير مراجع الحسابات المستقل

شركة مجموعة صافولا
(شركة مساهمة سعودية)

القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة (غير مراجعة)
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢١م

صفحة	الفهرس
-	تقرير مراجع الحسابات المستقل عن فحص القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة
١	قائمة المركز المالي الموحد المختصرة
٣ - ٢	قائمة الربح أو الخسارة والدخل الشامل الآخر الموحدة المختصرة
٥ - ٤	قائمة التغيرات في حقوق الملكية الموحدة المختصرة
٧ - ٦	قائمة التدفقات النقدية الموحدة المختصرة
٣٠ - ٨	إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة

تقرير مراجع الحسابات المستقل عن فحص القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة

لسادة مساهمي شركة مجموعة صافولا

مقدمة

لقد فحصنا القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة كما في ٣١ مارس ٢٠٢١م المرفقة لشركة مجموعة صافولا ("الشركة") وشركاتها التابعة ("المجموعة") المكونة من:

- قائمة المركز المالي الموحدة المختصرة كما في ٣١ مارس ٢٠٢١م؛
- قائمة الربح أو الخسارة والدخل الشامل الأخر الموحدة المختصرة لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢١م؛
- قائمة التغيرات في حقوق الملكية الموحدة المختصرة عن فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢١م؛
- قائمة التدفقات النقدية الموحدة المختصرة عن فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢١م؛ و
- الإيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة.

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

نطاق الفحص

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

الاستنتاج

استناداً إلى فحصنا، فلم ينم إلى علمنا شيء يجعلنا نعتقد بأن القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة كما في ٣١ مارس ٢٠٢١م 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.

كي بي إم جي للاستشارات المهنية



إبراهيم عبود باعشن
ترخيص رقم ٣٨٢



جدة في ٢٨ أبريل ٢٠٢١م
الموافق ١٦ رمضان ١٤٤٢هـ

شركة مجموعة صافولا

(شركة مساهمة سعودية)

قائمة المركز المالي الموحد المختصرة

(بالآلاف الريالات السعودية، ما لم يذكر خلاف ذلك)

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ (مراجعة)	٣١ مارس ٢٠٢١ (غير مراجعة)	الإيضاح	
			الموجودات
٦,٣٦١,٦٣٢	٦,٣٠٩,٧٥٧		ممتلكات والآلات ومعدات
٣,٩١٢,١٢٨	٣,٨٠٦,٢٤٦		موجودات حق استخدام
٨٢٠,١٥٧	٨٤٢,٧٩١		موجودات غير ملموسة وشهرة
٢٦,٦٧٧	٢٥,٨٧٥		عقارات استثمارية
٩,٠٥٤,١٣٦	٩,١٧٨,٤٣٦	٥	استثمار في شركات مستثمر فيها بطريقة حقوق الملكية
٣٨٧,١٩٦	٥٢٤,٢٦٣	٦	استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الربح الشامل الآخر
٧,٥٤٧	٧,٥٥٨		ذمم مدينة طويلة الأجل
٢,٣١١	١,٧٨١		مشتقة مالية
٢٩,٨٠٠	٢٦,٤٥٤		اصل ضريبي مؤجل
٢٠,٦٠١,٥٨٤	٢٠,٧٢٣,١٦١		إجمالي الموجودات غير المتداولة
			مخزون
٣,٠٦٧,٠٣٣	٤,١٣٨,١٥٢		ذمم مدينة تجارية
١,١٨٢,٢٢٦	١,٧٦٨,٦٣١		مدفوعات مقدما وذمم مدينة أخرى
١,١١١,٣٧١	١,٣١٢,٠٣٣	٦	استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
٢,٧٩٢	٢٦,٨٨١	٤	النقد والأرصدة البنكية
١,٠٩٣,٣٧٨	١,١٦٥,٣٤٥		إجمالي الموجودات المتداولة
٦,٤٥٦,٨٠٠	٨,٤١١,٠٤٢		إجمالي الموجودات
٢٧,٠٥٨,٣٨٤	٢٩,١٣٤,٢٠٣		
			حقوق الملكية
٥,٣٣٩,٨٠٧	٥,٣٣٩,٨٠٧	٧	راس المال
(١٦,٥٠٩)	(١٦,٥٠٩)	٨	أسهم محتفظ بها بموجب برنامج أسهم الموظفين
٣٤٢,٩٧٤	٣٤٢,٩٧٤		علاوة إصدار
١,٧٧٤,٠٨٥	١,٧٧٤,٠٨٥	٩	احتياطي نظامي
٤,٠٠٠	٤,٠٠٠		احتياطي عام
(٩٤,٥٨٥)	٣٢,٥٥٧		احتياطيات أخرى
(١٨٧,٩٧٩)	(١٨٧,٩٧٩)		تأثير المعاملات مع حقوق الملكية غير المسيطرة دون تغيير في السيطرة
(١,٩٦٦,٦٤٨)	(١,٩٧٢,٦٤١)		احتياطي ترجمة عملات اجنبية
٣,٠٣٦,٩٩٧	٣,١٩٠,٨٢٣		أرباح مبقاة
٨,٢٣٢,١٤٢	٨,٥٠٧,١١٧		حقوق الملكية العائدة إلى مساهمي الشركة
٩٣٢,٤١٢	٩٥٣,٣٤١		حقوق الملكية غير المسيطرة
٩,١٦٤,٥٥٤	٩,٤٦٠,٤٥٨		إجمالي حقوق الملكية
			المطلوبات
٤,٤٦٤,٣٠١	٤,٤٨٦,٦٥٥	١٠	قروض وسلف
٣,٧٢٣,١٣٢	٣,٦٩٣,٤٦٢		مطلوبات عقود إيجار
٨٠٣,٨٧٠	٨١٣,٦١٤		منافع الموظفين
٢٤٨,٥٩٢	٢٤٧,٨٢٥		ذمم دائنة طويلة الأجل
١٩٠,٥٦٢	١٨٤,٧٥٠		مشتقة مالية
١٤٦,٤٦٦	١٤٧,٠٣٥		مخصص مقابل تكلفة إعادة الاصل لحالته
١٣٣,٠٥١	١٣٦,٢١٧		مطلوبات ضريبية مؤجلة
٩,٧٠٩,٩٧٤	٩,٧٠٩,٥٥٨		إجمالي المطلوبات غير المتداولة
			قروض وسلف
٢,٤٣٦,٠١٥	٣,٠٨٣,٩٠٥	١٠	مطلوبات عقود إيجار
٦٤٢,٨٨١	٥٧١,٨٢٥		ذمم دائنة تجارية
٢,٤٧٤,٩٩٨	٣,٦١١,٦١٧		مستحقات ومطلوبات أخرى
٢,٦٢٩,٩٦٢	٢,٦٩٦,٨٤٠		إجمالي المطلوبات المتداولة
٨,١٨٣,٨٥٦	٩,٩٦٤,١٨٧		إجمالي المطلوبات
١٧,٨٩٣,٨٣٠	١٩,٦٧٣,٧٤٥		إجمالي المطلوبات وحقوق الملكية
٢٧,٠٥٨,٣٨٤	٢٩,١٣٤,٢٠٣		

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

شركة مجموعة صافولا

(شركة مساهمة سعودية)

قائمة الربح أو الخسارة والدخل الشامل الآخر الموحدة المختصرة (غير مراجعة)
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس
(بآلاف الريالات السعودية، ما لم يذكر خلاف ذلك)

٢٠٢٠م	٢٠٢١م	الإيضاح
٥,٩٢٢,٨٨٤	٥,٩٥٣,٥٧٠	١٥ الإيرادات
(٤,٦٩٩,٨٨٨)	(٤,٧٤١,٩٤٤)	١٥ تكلفة الإيرادات
<u>١,٢٢٢,٩٩٦</u>	<u>١,٢١١,٦٢٦</u>	مجمّل الربح
١٣٥,١٠٤	١٢٨,٤٦٩	الحصة في نتائج شركات مستثمر فيها بطريقة حقوق الملكية، بعد خصم الزكاة والضريبة
(٧٤٠,٩٤٥)	(٧١٩,٧٤٠)	مصروفات بيع وتوزيع
(٢٠٨,٦٧٠)	(٢٤٧,٦٤٤)	مصروفات إدارية
<u>٤٠٨,٤٨٥</u>	<u>٣٧٢,٧١١</u>	النتائج من الأنشطة التشغيلية
١١,٧١٧	١٥,٤٣٨	إيرادات تمويلية
(١٩٣,٥٩٨)	(١٦٧,٢٢٤)	تكلفة تمويلية
<u>(١٨١,٨٨١)</u>	<u>(١٥١,٧٨٦)</u>	صافي التكلفة التمويلية
<u>٢٢٦,٦٠٤</u>	<u>٢٢٠,٩٢٥</u>	الربح قبل الزكاة وضريبة الدخل
(٢٨,١٦٩)	(٢٩,٦٠١)	١١ مصروف الزكاة وضريبة الدخل
<u>١٩٨,٤٣٥</u>	<u>١٩١,٣٢٤</u>	صافي الربح للفترة
(٢٣,٠٧٩)	--	الدخل الشامل الآخر / (الخسارة) بنود لن يتم إعادة تصنيفها إلى الربح أو الخسارة إعادة قياس التزام المنافع المحددة استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر - صافي التغير في القيمة العادلة
(٦٠,٥٧١)	١٣٧,٠٦٧	بنود معاد أو قد يعاد تصنيفها في قائمة الربح أو الخسارة عمليات أجنبية - فروق ترجمة عملات أجنبية استثمار في شركات مستثمر فيها بطريقة حقوق الملكية - الحصة في الدخل الشامل الآخر
(٦٠,٥٢٢)	(٤,٦٢٣)	تحوطات التدفق النقدي - الجزء الفعال من التغيرات في القيمة العادلة
٧٦٢	(٩,٣٩٤)	الدخل الشامل الآخر / (الخسارة)
<u>(١٦٦,٧٨٦)</u>	<u>١١٨,٨٨٧</u>	إجمالي الدخل الشامل للفترة
<u>٣١,٦٤٩</u>	<u>٣١٠,٢١١</u>	

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

شركة مجموعة صافولا

(شركة مساهمة سعودية)

قائمة الربح أو الخسارة والدخل الشامل الآخر الموحدة المختصرة (غير مراجعة) (تابع)

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس
(بالآلاف الريالات السعودية، ما لم يذكر خلاف ذلك)

٢٠٢٠م	٢٠٢١م	الإيضاح
		الربح للفترة العائد إلى:
١٧٢,٧٥٥	١٥٣,٨٢٦	مساهمي الشركة
٢٥,٦٨٠	٣٧,٤٩٨	حقوق الملكية غير المسيطرة
<u>١٩٨,٤٣٥</u>	<u>١٩١,٣٢٤</u>	الربح للفترة
		إجمالي الدخل الشامل للفترة العائد إلى:
١٩,٤٣٥	٢٧٤,٢٤٨	مساهمي الشركة
١٢,٢١٤	٣٥,٩٦٣	حقوق الملكية غير المسيطرة
<u>٣١,٦٤٩</u>	<u>٣١٠,٢١١</u>	إجمالي الدخل الشامل للفترة
		ربحية السهم العائدة إلى مساهمي الشركة (بالريال السعودي):
<u>٠,٣٢</u>	<u>٠,٢٩</u>	١٣ الأساسية والمخفضة

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

شركة مجموعة صافولا
(شركة مساهمة سعودية)

قائمة التغيرات في حقوق الملكية الموحدة المختصرة (غير مراجعة)
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس
(بالآلاف الريالات السعودية، ما لم يذكر خلاف ذلك)

حقوق الملكية العائدة إلى المساهمين في الشركة												
إجمالي حقوق الملكية	حقوق الملكية غير المسيطرة	إجمالي	أرباح مبقاة	احتياطي ترجمة عملات أجنبية	تأثير المعاملات مع حقوق الملكية غير المسيطرة دون تغيير في السيطرة	احتياطيات أخرى	احتياطي عام	احتياطي نظامي	أسهم محتفظ بها بموجب برنامج أسهم الموظفين	علاوة إصدار	رأس المال	
٩,١٦٤,٥٥٤	٩٣٢,٤١٢	٨,٢٣٢,١٤٢	٣,٠٣٦,٩٩٧	(١,٩٦٦,٦٤٨)	(١٨٧,٩٧٩)	(٩٤,٥٨٥)	٤,٠٠٠	١,٧٧٤,٠٨٥	(١٦,٥٠٩)	٣٤٢,٩٧٤	٥,٣٣٩,٨٠٧	الرصيد في ١ يناير ٢٠٢١ م
												إجمالي الدخل / (الخسارة) الشامل للفترة
١٩١,٣٢٤	٣٧,٤٩٨	١٥٣,٨٢٦	١٥٣,٨٢٦	--	--	--	--	--	--	--	--	الربح للفترة
١١٨,٨٨٧	(١,٥٣٥)	١٢٠,٤٢٢	--	(٥,٩٩٣)	--	١٢٦,٤١٥	--	--	--	--	--	الدخل الشامل الاخر / (الخسارة)
٣١٠,٢١١	٣٥,٩٦٣	٢٧٤,٢٤٨	١٥٣,٨٢٦	(٥,٩٩٣)	--	١٢٦,٤١٥	--	--	--	--	--	التغيرات في حقوق الملكية - أسهم محتفظ بها بموجب برنامج أسهم الموظفين (إيضاح ٨)
٧٢٧	--	٧٢٧	--	--	--	٧٢٧	--	--	--	--	--	توزيعات أرباح
(١٥,٠٣٤)	(١٥,٠٣٤)	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	الرصيد في ٣١ مارس ٢٠٢١ م
٩,٤٦٠,٤٥٨	٩٥٣,٣٤١	٨,٥٠٧,١١٧	٣,١٩٠,٨٢٣	(١,٩٧٢,٦٤١)	(١٨٧,٩٧٩)	٣٢,٥٥٧	٤,٠٠٠	١,٧٧٤,٠٨٥	(١٦,٥٠٩)	٣٤٢,٩٧٤	٥,٣٣٩,٨٠٧	

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

شركة مجموعة صافولا
(شركة مساهمة سعودية)

قائمة التغيرات في حقوق الملكية الموحدة المختصرة (غير مراجعة) (تابع)
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس
(بالآلاف الريالات السعودية، ما لم يذكر خلاف ذلك)

حقوق الملكية العائدة إلى المساهمين في الشركة											
إجمالي حقوق الملكية	حقوق الملكية غير المسيطرة	إجمالي	أرباح مبقاة	احتياطي ترجمة عملات أجنبية	دون تغيير في السيطرة	احتياطيات أخرى	احتياطي عام	احتياطي نظامي	علاوة إصدار	رأس المال	
٨,٥٣٩,٠٧٠	٩٤٨,٨٣٠	٧,٥٩٠,٢٤٠	٢,٢٨٨,٩٧٩	(١,٧٩٢,٣٩٦)	(١٨٧,٩٧٩)	(١٧٩,٢٣٠)	٤,٠٠٠	١,٧٧٤,٠٨٥	٣٤٢,٩٧٤	٥,٣٣٩,٨٠٧	الرصيد في ١ يناير ٢٠٢٠م
											<u>إجمالي الدخل / (الخسارة) الشامل للفترة</u>
١٩٨,٤٣٥	٢٥,٦٨٠	١٧٢,٧٥٥	١٧٢,٧٥٥	--	--	--	--	--	--	--	صافي الربح للفترة
(١٦٦,٧٨٦)	(١٣,٤٦٦)	(١٥٣,٣٢٠)	(٢١,٨٩٧)	(٤٨,٢٣٨)	--	(٨٣,١٨٥)	--	--	--	--	الخسارة الشاملة الأخرى
٣١,٦٤٩	١٢,٢١٤	١٩,٤٣٥	١٥٠,٨٥٨	(٤٨,٢٣٨)	--	(٨٣,١٨٥)	--	--	--	--	
(٧,٠١٦)	(٧,٠١٦)	--	--	--	--	--	--	--	--	--	توزيعات أرباح
٨,٥٦٣,٧٠٣	٩٥٤,٠٢٨	٧,٦٠٩,٦٧٥	٢,٤٣٩,٨٣٧	(١,٨٤٠,٦٣٤)	(١٨٧,٩٧٩)	(٢٦٢,٤١٥)	٤,٠٠٠	١,٧٧٤,٠٨٥	٣٤٢,٩٧٤	٥,٣٣٩,٨٠٧	الرصيد في ٣١ مارس ٢٠٢٠م

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)
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس
(بالآلاف الريالات السعودية، ما لم يذكر خلاف ذلك)

٢٠٢٠م	٢٠٢١م	إيضاح
		التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية
١٩٨,٤٣٥	١٩١,٣٢٤	الربح للسنة
		تعديلات لـ:
٢٨٤,٣٢٩	٢٦٨,٦٥٦	استهلاك وإطفاء
١٨١,٨٨١	١٥١,٧٨٦	صافي التكلفة التمويلية
(١٣٥,١٠٤)	(١٢٨,٤٦٩)	الحصة في نتائج شركات مستثمر فيها بطريقة حقوق الملكية، بعد خصم الزكاة والضريبة
--	١,١١٨	مصروف برنامج أسهم الموظفين
(٣١٨)	(٩١١)	ربح من بيع ممتلكات وآلات ومعدات
٢٨,١٦٩	٢٩,٦٠١	مصروف الزكاة وضريبة الدخل
٥٥٧,٣٩٢	٥١٣,١٠٥	
		التغييرات في:
(٧٦٠,٧٧٧)	(١,٠٥١,٣٠٩)	مخزون
(٣٧٦,١١٨)	(٥٨٢,٣٣٠)	ذمم مدينة تجارية
(٧٦,٣١٣)	(١٩٩,٦١٣)	مدفوعات مقدما وذمم مدينة أخرى
١,٥٣٤,٨٢٦	١,١١٣,٥٥٣	ذمم دائنة تجارية
٥,٤٢٧	٩,٣٨٢	منافع الموظفين
٦٢,١٥٢	(١,٥٣٣)	مستحقات ومطلوبات أخرى
٩٤٦,٥٨٩	(١٩٨,٧٤٥)	النقد الناتج من الأنشطة التشغيلية
(١٣١,٤٩٤)	(٨٢,٨٨٠)	تكلفة تمويلية مدفوعة
(٦٠,٤٩٢)	(٣٥٤)	الزكاة وضريبة الدخل المدفوعة
٧٥٤,٦٠٣	(٢٨١,٩٧٩)	صافي النقد (المستخدم في) / الناتج من الأنشطة التشغيلية
		التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية
(٨٣,٩١٧)	(٩٠,١٧٥)	استحواذ على ممتلكات وآلات ومعدات
١,٣٩٧	١,٨٢٣	متحصلات من بيع ممتلكات وآلات ومعدات
(١٥,٠٤٥)	(٢٤,٠٨٩)	صافي التغيير في استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
١٢,٦٦٣	--	توزيعات أرباح مستلمة
--	(٧,٨٨٢)	استحواذ على شركة تابعة - صافي النقد المستحوذ عليه
(٨٤,٩٠٢)	(١٢٠,٣٢٣)	صافي النقد المستخدم في الأنشطة الاستثمارية
		التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية
(٣٨٤,٣٣٨)	٥٢٩,٨٤٦	صافي التغيير في قروض وسلف - الجزء المتداول
١٣٨,٢٥٦	٢٢,٣٥٤	صافي التغيير في قروض وسلف - الجزء غير المتداول
(١١,٦٠٥)	(١٣,٨٩٧)	صافي التغيير في ودائع بنكية ذات تواريخ استحقاق أكثر من ثلاثة شهور
(٦٧٨)	(٨٤٧)	توزيعات أرباح مدفوعة
(١٧٨,٣١٢)	(١٧٧,٤٢٩)	مدفوعات مطلوبات عقود إيجار
(٧,٠١٦)	(١٥,٠٣٤)	صافي التغيير لحقوق ملكية غير مسيطرة
(٤٤٣,٦٩٣)	٣٤٤,٩٩٣	صافي النقد الناتج من (المستخدم في) الأنشطة التمويلية

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

شركة مجموعة صافولا
(شركة مساهمة سعودية)

قائمة التدفقات النقدية الموحدة المختصرة (غير مراجعة) (تابع)
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس
(بالآلاف الريالات السعودية، ما لم يذكر خلاف ذلك)

<u>٢٠٢٠م</u>	<u>٢٠٢١م</u>	<u>إيضاح</u>
٢٢٦,٠٠٨	(٥٧,٣٠٩)	صافي التغيير في النقد وما في حكمه
(١٧,٤٥٩)	٢٢٤	تأثير الحركة في أسعار صرف العملات على النقد وما في حكمه
٤٩٧,٦٣٣	٤٩٦,٤٩٤	النقد وما في حكمه في بداية السنة
<u>٧٠٦,١٨٢</u>	<u>٤٣٩,٤٠٩</u>	٤ النقد وما في حكمه في نهاية السنة
		جدول إضافي للمعلومات المالية غير النقدية:
(٨٣,١٨٥)	١٢٣,٥١٠	احتياطي القيمة العادلة
(٦٠,٥٢٢)	(٤,٦٢٣)	احتياطي ترجمة عملات أجنبية
(٢٣,٠٧٩)	--	احتياطي اكتواري

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

شركة مجموعة صافولا

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢١ م
(بآلاف الريالات السعودية، ما لم يذكر خلاف ذلك)

١. معلومات عامة

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

يقع المكتب المسجل للشركة في العنوان التالي:

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

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

كما في ٣١ مارس ٢٠٢١ م، 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 (%)	٣١ مارس ٢٠٢١ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م
شركة صافولا للأغذية ("إس إف سي")	المملكة العربية السعودية	أغذية	١٠٠	١٠٠	١٠٠
شركة بنده للتجزئة ("بنده")	المملكة العربية السعودية	التجزئة	٩٨,٨٧	٩٨,٨٧	٩٨,٨٧
شركة الطعام الجيد	المملكة العربية السعودية	شركة قابضة	١٠٠	١٠٠	١٠٠
شركة المتون العالمية للاستثمار العقاري القابضة	المملكة العربية السعودية	عقارات	٨٠	٨٠	٨٠
شركة هرفي لخدمات الأغذية	المملكة العربية السعودية	مطعم وإنتاج مخبوزات	٤٩	٤٩	٤٩

شركة مجموعة صافولا

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢١م

(بآلاف الريالات السعودية، ما لم يذكر خلاف ذلك)

١. معلومات عامة (تابع)

(١) شركات تابعة مملوكة مباشرة للشركة (تابع)

(٢) الشركات التابعة متوقفة النشاط والقابضة

حصة الملكية المباشرة (%)	النشاط الرئيسي	بلد التأسيس	اسم الشركة التابعة	حصة الملكية	
				٣١ مارس ٢٠٢١م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م
١٠٠	شركة قابضة	المملكة العربية السعودية	شركة أديم العربية	١٠٠	١٠٠
١٠٠	شركة قابضة	المملكة العربية السعودية	شركة الأطر العربية للاستثمار التجاري	١٠٠	١٠٠
١٠٠	شركة قابضة	المملكة العربية السعودية	شركة المتانة القابضة	١٠٠	١٠٠
١٠٠	شركة قابضة	الأردن	شركة مدارك للاستثمارات	١٠٠	١٠٠
١٠٠	شركة متوقفة النشاط	المملكة العربية السعودية	الشركة المتحدة لتطوير الممتلكات	١٠٠	١٠٠

(٢) شركة صافولا للأغذية

تملك الشركة الأم ١٠٠٪ (٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م: ١٠٠٪) من حصة الملكية في شركة صافولا للأغذية (اس اف سي)، والتي تم تأسيسها كشركة مساهمة مغلقة سعودية وفقا للقرار الوزاري رقم ٢٣٦/ج بتاريخ ٢١ ذو القعدة ١٤٣٥هـ (١٦ سبتمبر ٢٠١٤م). وقبل أن تتحول إس إف سي إلى شركة مساهمة مغلقة، كانت تعمل كشركة ذات مسؤولية محدودة مسجلة في المملكة العربية السعودية بموجب السجل التجاري رقم ٤٠٣٠١٨٠٧٨٢ والصادر في جدة بتاريخ ٠٥ رجب ١٤٢٩هـ (٨ يوليو ٢٠٠٨م).

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

شركة مجموعة صافولا

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢١م

(بآلاف الريالات السعودية، ما لم يذكر خلاف ذلك)

١. معلومات عامة (تابع)

(٢) شركة صافولا للأغذية (تابع)

شركات تابعة تحت سيطرة شركة صافولا للأغذية:

حصة الملكية المباشرة (%)	النشاط الرئيسي	بلد التأسيس	اسم الشركة التابعة
٣١ مارس ٢٠٢١ ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠			
٩٥,١٩	تصنيع زيوت الطعام	المملكة العربية السعودية	شركة عافية العالمية ("أي أي سي")
١٠٠	شركة قابضة	المملكة العربية السعودية	شركة صافولا للاستثمارات الصناعية ("أس أي أي سي")
١٠٠	تصنيع المكرونة	مصر	شركة الملكة للصناعات الغذائية
٩٥,٤٣	شركة قابضة	الجزر العذراء البريطانية (بي في أي)	شركة صافولا لأسواق الأغذية الناشئة المحدودة
٩٩	تجارة وتوزيع	المملكة العربية السعودية	شركة عافية العالمية للتوزيع والتسويق
٩٥	شركة قابضة	جزر كايمان	شركة صافولا للأغذية والسكر
١٠٠	شركة قابضة	الإمارات العربية المتحدة	شركة صافولا للأغذية الدولية المحدودة
١٠٠	تصنيع الدهون	المملكة العربية السعودية	الشركة الدولية للصناعات الغذائية المحدودة ("أي إف أي")
٦٠	تجارة وتوزيع منتجات الأغذية البحرية	الإمارات العربية المتحدة	شركة سي فود إنترناشيونال تو المنطقة الحرّة **
١٠٠	شركة متوقفة النشاط	المملكة العربية السعودية	شركة عافية العربية للأغذية
١٠٠	شركة قابضة	المملكة العربية السعودية	شركة المؤن العالمية القابضة
١٠٠	شركة قابضة	المملكة العربية السعودية	مراسينا الدولية للاستثمار العقاري المحدودة
١٠٠	تجارة	المملكة العربية السعودية	شركة مصدر السلع للتجارة

شركة مجموعة صافولا

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢١م

(بآلاف الريالات السعودية، ما لم يذكر خلاف ذلك)

١. معلومات عامة (تابع)

(٢) شركة صافولا للأغذية (تابع)

(أ) شركات تابعة تحت سيطرة شركة عافية العالمية:

حصة الملكية المباشرة (%)		النشاط الرئيسي	بلد التأسيس	اسم الشركة التابعة
٣١ مارس ٢٠٢١م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م			
٩٠	٩٠	شركة قابضة	إيران	شركة صافولا بيشهر ("إس بي إي سي")
١٠٠	١٠٠	شركة متوقفة النشاط	لوكسمبورج	شركة مالينترا القابضة
١٠٠	١٠٠	شركة قابضة	الجزر البريطانية العذراء	صافولا للأغذية المحدودة ("إس إف إل")
٩٨,٥٧	٩٨,٥٧	شركة متوقفة النشاط	الأردن	شركة عافية العالمية - الأردن (تحت التصفية)
٩٠	٩٠	شركة قابضة	الجزر البريطانية العذراء	شركة أنفسكز
١٠٠	١٠٠	شركة متوقفة النشاط	الجزر البريطانية العذراء	شركة عافية للتجارة العالمية
١٠٠	١٠٠	شركة متوقفة النشاط	الجزر البريطانية العذراء	صافولا للأغذية العالمية
١٠٠	١٠٠	شركة قابضة	تركيا	شركة كوغو غيدا باتوم في تكاريت إيه إس ("كوغو")
١٠٠	١٠٠	شركة قابضة	جزر كايمان	أسيل للغذاء - شركة قابضة
إس بي إي سي				
٧٩,٩	٧٩,٩	تصنيع زيوت الطعام	إيران	شركة بيشهر الصناعية
١٠٠	١٠٠	تجارة وتوزيع	إيران	شركة طلوع بخش افتاب
١٠٠	١٠٠	تجارة وتوزيع	إيران	شركة صافولا بيشهر للسكر
٩٠	٩٠	تصنيع الأغذية والحلويات	إيران	شركة نورتيكا جولدن وبت
إس إف إل				
٩٩,٩٥	٩٩,٩٥	تصنيع زيوت الطعام	مصر	شركة عافية العالمية - مصر
كوغو				
١٠٠	١٠٠	تصنيع زيوت الطعام	تركيا	شركة صافولا غيدا ساناي في تكاريت أنونيم

شركة مجموعة صافولا

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢١ م

(بآلاف الريالات السعودية، ما لم يذكر خلاف ذلك)

١. معلومات عامة (تابع)

(٢) شركة صافولا للأغذية (تابع)

(ب) شركات تابعة تحت سيطرة شركة صافولا للاستثمارات الصناعية:

اسم الشركة التابعة	بلد التأسيس	النشاط الرئيسي	حصة الملكية المباشرة (%)	
			٣١ مارس ٢٠٢١ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م
الشركة المتحدة للسكر ("يو إس سي")	المملكة العربية السعودية	تصنيع السكر	٧٤,٤٨	٧٤,٤٨
يو إس سي				
شركة الإسكندرية للسكر، مصر ("أي إس 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 كافييه الحديثة	إيران	إنتاج أطعمة وحلويات	١٠٠	١٠٠
شركة الشرق الاوسط لمشاريع التقنية المحدودة	جزر كايمان	شركة قابضة	١٠٠	١٠٠
(هـ) شركات تابعة تحت سيطرة المؤون ومراسينا				
ألفوغ 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 مارس ٢٠٢٠ م: ٧١,٦٦٪).

شركة مجموعة صافولا
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢١م
(بآلاف الريالات السعودية، ما لم يذكر خلاف ذلك)

١. معلومات عامة (تابع)

(٣) شركة بنده للتجزئة

تملك الشركة الأم نسبة ٩٨,٨٧٪ (٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م: 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).

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

شركات تابعة تحت سيطرة شركة بنده:

حصة الملكية المباشرة (%)		النشاط الرئيسي	بلد التأسيس	اسم الشركة التابعة
٣١ مارس ٢٠٢١م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م			
١٠٠	١٠٠	التجزئة	المملكة العربية السعودية	شركة المخازن الكبرى التجارية
١٠٠	١٠٠	الخدمات والصيانة	المملكة العربية السعودية	شركة بنده لخدمات التشغيل والصيانة والمقاولات
١٠٠	١٠٠	التجزئة	جمهورية مصر العربية	شركة بنده العالمية لتجارة التجزئة
١٠٠	١٠٠	شركة متوقفة النشاط	المملكة العربية السعودية	شركة بنده للمخابز
--	١٠٠	التجارة الالكترونية	المملكة العربية السعودية	شركة عتية الباب للاتصالات وتكنولوجيا المعلومات ش.م
المخازن الكبرى التجارية				
٩٥	٩٥	شركة متوقفة النشاط	المملكة العربية السعودية	الشركة اللبنانية للحلويات والمخابز

* خلال الفترة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢١م، ووفقاً لشروط وأحكام اتفاقية شراء الأسهم، وافقت شركة بنده على استحواد ١٠٠٪ من حقوق الملكية في عتية الباب للاتصالات وتكنولوجيا المعلومات ش.م. مقابل ٢١,٧٥ مليون ريال سعودي نقداً. تم الانتهاء من الإجراءات ذات الصلة في ٢٧ يناير ٢٠٢١م.

تعمل المجموعة حالياً على تخصيص مقابل الشراء للموجودات القابلة للتحديد (البرامج بشكل أساسي) والمطلوبات المحددة والالتزامات والمطلوبات المحتملة المستحوذ عليها. وقد سجلت شهرة ميدئية بمبلغ ٢٥,٤ مليون ريال سعودي. قامت المجموعة بإحتساب المعاملة على أساس القيم الدفترية للموجودات والمطلوبات القابلة للتحديد كما في تاريخ الاستحواد.

إذا ظهرت معلومات جديدة خلال سنة واحدة من تاريخ الاستحواد عن الحقائق والظروف التي كانت موجودة في تاريخ الاستحواد تحدد تعديلات للمبالغ المذكورة أعلاه، أو أي أحكام إضافية موجودة في تاريخ الاستحواد، عندئذٍ يتم مراجعة المحاسبة عن عملية الاستحواد.

شركة مجموعة صافولا
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢١ م
(بآلاف الريالات السعودية، ما لم يذكر خلاف ذلك)

١. معلومات عامة (تابع)

(٤) شركة الطعام الجيد

تمتلك الشركة الأم حصة ملكية بنسبة ١٠٠٪ (٣١ ديسمبر ٢٠٢٠: 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 ١٤٣٩ هـ (٨ يناير ٢٠١٨ م).

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.

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

حصة الملكية (%)		النشاط الرئيسي	بلد التأسيس	اسم الشركة التابعة
٣١ مارس ٢٠٢١ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م			
٥١	٥١	تصنيع الأغذية المجمدة	المملكة العربية السعودية	شركة مصنع الأغذية المتنوعة
٥١	٥١	تجارة وتوزيع	المملكة العربية السعودية	شركة الأحسن للتجارة
٥١	٥١	تجارة وتوزيع	البحرين	شركة الهلال للاستيراد والتصدير
٥١	٥١	تجارة وتوزيع	الإمارات العربية المتحدة	شركة مشاريع سهر المحدودة
٥١	٥١	تصنيع الأغذية المجمدة	الإمارات العربية المتحدة	شركة مصنع سهر للأغذية
٥١	٥١	شركة قابضة	الإمارات العربية المتحدة	شركة الكبير القابضة المحدودة
٥١	٥١	تجارة وتوزيع	الإمارات العربية المتحدة	شركة الأفضل لتجارة المواد الغذائية
				شركات تابعة تحت سيطرة شركة الكبير القابضة المحدودة:
١٠٠	١٠٠	شركة استثمارية	الإمارات العربية المتحدة	شركة كاسكيد للاستثمارات المحدودة
١٠٠	١٠٠	تصنيع الأغذية المجمدة	الإمارات العربية المتحدة	شركة كاسكيد للأغذية البحرية
١٠٠	١٠٠	تجارة وتوزيع	الإمارات العربية المتحدة	شركة مشاريع الصباح للمواد الغذائية
١٠٠	١٠٠	تجارة وتوزيع	عمان	شركة الأفضل للأغذية

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢١ م
(بآلاف الريالات السعودية، ما لم يذكر خلاف ذلك)

٢. أسس الإعداد

أ) المعايير المحاسبية المطبقة

تم إعداد هذه القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة المرفقة للمجموعة وفقاً 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 جنباً إلى جنب مع آخر قوائم مالية موحدة سنوية كما في وحتى السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م ("آخر قوائم مالية سنوية").

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

١) العرف المحاسبي / أسس القياس

تم إعداد هذه القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة باستخدام مبدأ الاستحقاق المحاسبي ومفهوم الاستمرارية وعلى أساس التكلفة التاريخية، باستثناء الاستثمارات بخلاف تلك المدرجة بالتكلفة المضافة، والتزامات الشركة والمخزون في إطار علاقة التحوط للقيمة العادلة، والأدوات المالية المشتقة ومنافع الموظفين والتي يتم إثباتها بالقيمة الحالية للالتزام المستقبلي باستخدام طريقة وحدة الانتماء 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 وستعكس أي تغييرات مطلوبة في فترات إعداد التقارير المستقبلية

٣. السياسات المحاسبية الهامة

إن السياسات المحاسبية المطبقة على هذه القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة هي نفسها المطبقة على القوائم المالية الموحدة السنوية للمجموعة كما في والسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ إن عددًا من التعديلات على المعايير التي تسري اعتباراً من ١ يناير ٢٠٢١ وبعض عمليات إعادة التصنيف التي تم إجراؤها على أرقام المقارنة، ليس لها تأثير مادي على هذه البيانات المالية الأولية الموحدة المختصرة.

شركة مجموعة صافولا
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢١ م
(بالآلاف الريالات السعودية، ما لم يذكر خلاف ذلك)

٤. نقد وأرصدة لدى البنك

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م	٣١ مارس ٢٠٢١ م	
٢٧,٣١٩	٤٠,٠٢٣	نقد في الصندوق
٥٥٧,١٥٩	٦١١,٨٢٣	أرصدة لدى البنك - حساب جاري
٥٠٨,٩٠٠	٥١٣,٤٩٩	ودائع (الإيضاح ٤-١)
١,٠٩٣,٣٧٨	١,١٦٥,٣٤٥	النقد والأرصدة لدى البنوك
(٤٨٠,٢٨٧)	(٥٠٠,٠٩٧)	ودائع ذات تاريخ استحقاق أكثر من ثلاثة شهور
(١١٦,٥٩٧)	(٢٢٥,٨٣٩)	السحب على المكشوف
٤٩٦,٤٩٤	٤٣٩,٤٠٩	النقد ومافي حكمه لأغراض التدفقات النقدية

٤-١ الودائع المحتفظ بها لدى بنوك تجارية بعوائد عمولات بأسعار السوق السائدة.

٥. الاستثمار في شركات مستثمر فيها بطريقة حقوق الملكية

فيما يلي بيان شركات المجموعة المستثمر فيها بطريقة حقوق الملكية :

الاسم	بلد التأسيس	قطاع الأعمال الرئيسي	حصة الملكية (%)		القيمة
			٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م	٣١ مارس ٢٠٢١ م	
شركة المراعي	المملكة العربية السعودية	المنتجات الغذائية الطازجة	٣٤,٥٢	٣٤,٥٢	٨,١٦٤,٠٥١
شركة كنان الدولية للتطوير العقاري ("كنان") الشركة المتحدة للسكر، مصر ("يو إس سي أي") *	المملكة العربية السعودية	عقارات	٢٩,٩	٢٩,٩	٣٨٨,٥١٤
شركة مدينة السيرة للتطوير العقاري	مصر	تصنيع السكر	٣٣,٨٢	٣٣,٨٢	٢٨٠,٨٥٤
الشركة المتحدة للزيوت القابضة المحدودة	المملكة العربية السعودية	عقارات	٤٠	٤٠	١٤٤,١٣٨
شركة إنتاج كابيتال المحدودة	جزر كايمان	شركة قابضة	٥١	٥١	٤١,١٢١
شركة مطوري مدينة المعرفة الاقتصادية	الجمهورية التونسية	إدارة الصناديق	٤٩	٤٩	١٣,٠٤٦
سي فود انترناشيونال ون المنطقة الحرة	المملكة العربية السعودية	عقارات	٢,٠٧	٢,٠٧	١٥,٩٠٥
سي فود إنترناشيونال القابضة	الإمارات العربية المتحدة	توزيع منتجات المأكولات البحرية	٤٠	٤٠	--
	جزر كايمان	شركة قابضة	٥٠	٥٠	٦,٥٠٧
					٩,٠٥٤,١٣٦
					٦,٤١٩
					٩,١٧٨,٤٣٦

* تبلغ حصة الملكية المباشرة للشركة في يو إس سي إي ١٠,٦٢٪ (٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م: ١٠,٦٢٪).

شركة مجموعة صافولا
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢١ م
(بالآلاف الريالات السعودية، ما لم يذكر خلاف ذلك)

٦. الاستثمارات

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م	٣١ مارس ٢٠٢١ م	
٣٨٧,١٩٦	٥٢٤,٢٦٣	استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر (الإيضاح ١-٦)
٢,٧٩٢	٢٦,٨٨١	استثمار بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة

١-٦ استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر

المبلغ		حصة الملكية (%)		بلد التأسيس	قطاع الأعمال الرئيسي	استثمارات مدرجة
٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م	٣١ مارس ٢٠٢١ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م	٣١ مارس ٢٠٢١ م			
٢٥٨,٠٣٣	٣٨٤,٠١٠	٦,٤	٦,٤	المملكة العربية السعودية	عقارات	مدينة المعرفة الاقتصادية
٦٨,٥٥٥	٧٩,٦٤٥	٠,٩	٠,٩	المملكة العربية السعودية	عقارات	إعمار المدينة الاقتصادية شركة فينكس العربية القابضة
--	--	٥	٥	الاردن	عقارات	
٦٠,٦٠٨	٦٠,٦٠٨	١٥	١٥	المملكة العربية السعودية	إدارة الاستثمار	شركة سويكوب شركة جسور القابضة (تحت التصفية)
--	--	١٤,٨١	١٤,٨١	المملكة العربية السعودية	شركة قابضة	
<u>٣٨٧,١٩٦</u>	<u>٥٢٤,٢٦٣</u>					

٧. رأس المال وإعلان أرباح

كما في ٣١ مارس ٢٠٢١ م و ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م، فإن رأس مال المجموعة البالغ ٥,٣ مليار ريال سعودي يتكون من ٥٣٣,٩٨١ مليون سهم مدفوع بالكامل قيمة كل منها ١٠ ريال سعودي.

في ٢٧ يناير ٢٠٢١، أوصى مجلس إدارة الشركة بتوزيعات أرباح نهائية بمبلغ ٤٠٠,٤٩ مليون ريال سعودي تمثل ٠,٧٥ ريال سعودي للسهم للموافقة عليها من قبل المساهمين.

شركة مجموعة صافولا

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢١ م
(بالآلاف الريالات السعودية، ما لم يذكر خلاف ذلك)

٨. برنامج مدفوعات على أساس السهم

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

فيما يلي أهم مميزات البرنامج:

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

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

بلغ إجمالي المصروفات المثبتة لخدمات الموظفين خلال فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢١م، بموجب البرنامج، مبلغ قدره ١,١ مليون ريال سعودي (٣١ مارس ٢٠٢٠م: لا شيء) المدرجة في "رواتب ومصروفات الموظفين" مع زيادة مقابلة في قائمة التغيرات في حقوق الملكية الموحدة المختصرة، ضمن "احتياطات أخرى".

خلال السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر 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 انتمانية حتى الاستحقاق.

في ١٠ مارس ٢٠٢١، أعلنت المجموعة عزمها على إعادة شراء ١,٢٠٠,٠٠٠ سهم خزينة في إطار برنامج الحوافز طويلة الأجل للموظفين (LTIP) للمديرين التنفيذيين في مجموعة صافولا والشركات التابعة لها بناءً على موافقة مجلس الإدارة لاستكمال الإجراءات المطلوبة الشريحتان الثانية والثالثة تماشياً مع الإطار الزمني المحدد لكل شريحة ونطاق البرنامج وشروطه المعتمدة.

كما في ٣١ مارس ٢٠٢١، بلغ عدد الأسهم التي سيتم اكتسابها ٢٦٦,٣٤٦ (٣١ ديسمبر ٢٠٢٠: ٢٧٦,٠٩٧)، بعد مصادرة ٧٥,٣٢٩ سهمًا (٣١ ديسمبر ٢٠٢٠: ٦٥,٥٧٨ سهمًا) بسبب عدم اكتمال شرط الخدمة لبعض الموظفين.

٩. الاحتياطي النظامي

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

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

شركة مجموعة صافولا

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢١ م
(بالآلاف الريالات السعودية، ما لم يذكر خلاف ذلك)

١٠. القروض والسلف

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

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م	٣١ مارس ٢٠٢١ م	
١٢١,٧٥٧	٩٨,٣٧٣	المطلوبات غير المتداولة
١,٠٠٠,٠٠٠	١,٠٠٠,٠٠٠	قروض بنكية بضمان
٣,٣٤٢,٥٤٤	٣,٣٨٨,٢٨٢	صكوك غير مضمونة (الإيضاح ١٠-٢)
٤,٤٦٤,٣٠١	٤,٤٨٦,٦٥٥	قروض بنكية بلا ضمان
٥٦,٢٢٧	٥٥,٩٩٠	المطلوبات المتداولة
٥٠٢,٦٤٠	٥٣٧,٧٢١	الجزء المتداول من قروض بنكية مضمونة
٢١,٠٨٤	١٩,٣٩٠	الجزء المتداول من قروض بنكية بلا ضمان
١,٧٣٩,٤٦٧	٢,٢٤٤,٩٦٥	قروض بنكية بضمان
١١٦,٥٩٧	٢٢٥,٨٣٩	قروض بنكية بلا ضمان
٢,٤٣٦,٠١٥	٣,٠٨٣,٩٠٥	سحب على المكشوف
٦,٩٠٠,٣١٦	٧,٥٧٠,٥٦٠	

١-١٠ تمثل هذه القروض قروضا حصلت عليها الشركة الأم وشركاتها التابعة من البنوك التجارية والمؤسسات المالية الأخرى. هذه القروض هي بالريال السعودي والجنه المصري والريال الإيراني والدولار الأمريكي والدينار الجزائري والدرهم المغربي والليرة التركية والدرهم الإماراتي والجنه السوداني. بعض هذه القروض مضمونة بضمان ممتلكات وآلات ومعدات لبعض الشركات التابعة في الخارج. تتضمن بعض اتفاقيات القروض تعهدات تتطلب، من بين شروط أخرى، الحفاظ على نسب مالية معينة. بعض القروض للشركات التابعة مضمونة بضمان الشركة الأم. كما في ٣١ مارس ٢٠٢١ م، تشمل القروض والسلف تسهيلات تمويلية متوافقة مع أحكام الشريعة الإسلامية بقيمة ٦,٢ مليار ريال سعودي (٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م: ٥,٩ مليار ريال سعودي).

٢-١٠ في ٩ يوليو ٢٠١٩ م، أكملت المجموعة طرحها لصكوك جديدة، بموجب البرنامج الجديد، بقيمة إجمالية تبلغ ١ مليار ريال سعودي بمدة صلاحية ٧ سنوات وبعائد متوقع و متغير على حاملي الصكوك قدره ١,٦٠٪ زائد سايبور لمدة ٦ شهور يستحق بشكل نصف سنوي. ستستحق الصكوك في ٩ يوليو ٢٠٢٦ م، شمل الإصدار ٥٠٧ مليون ريال سعودي من الصكوك السابقة والتي تم استردادها وتبادلها.

٣-١٠ ممتلكات وآلات ومعدات بقيمة ٢٤١ مليون ريال سعودي (٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م: ٢٥٢ مليون ريال سعودي) لبعض الشركات التابعة للمجموعة في الخارج مرهونة كضمان لدى بنوك تجارية.

٤-١٠ مخزون بقيمة ٤٢ مليون ريال سعودي (٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م: ٩٨ مليون ريال سعودي) مرهونة لدى بعض البنوك الأجنبية مقابل تسهيلات لبعض الشركات التابعة في الخارج.

٥-١٠ كما في ٣١ مارس ٢٠٢١ م، لدى المجموعة تسهيلات بنكية غير مستغلة تبلغ ٤,٥ مليار ريال سعودي (٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م: ٤,٨ مليار ريال سعودي) لإدارة متطلبات السيولة قصيرة الأجل وطويلة الأجل.

شركة مجموعة صافولا

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢١ م
(بالآلاف الريالات السعودية، ما لم يذكر خلاف ذلك)

١١. 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 إضافية قدرها ٨٥,٨ مليون ريال سعودي. بعد ذلك، تم تسوية المبلغ مع الهيئة العامة للزكاة والدخل وسددت الشركة الالتزامات بمبلغ ١٠,٢ مليون ريال سعودي. وعلاوة على ذلك، تم الانتهاء أيضا من ربوط الشركة للسنوات من ٢٠١٣م إلى ٢٠١٨م بناء على الإقرارات المعدلة بمبلغ ٥,٤ مليون ريال سعودي. خلال ٢٠٢٠، طالبت الهيئة بمبالغ زكاة إضافية ٥٣ مليون ريال سعودي للسنوات ٢٠١٤-٢٠١٨ علما بأنه تم الانتهاء من هذه السنوات سابقا. الإدارة في طور عملية الاعتراض على هذه المبالغ الإضافية، تعتقد الإدارة أنه من الغير متوقع تسوية هذه المبالغ، لذلك لم يتم تسجيل مخصص في هذه القوائم المالية الموحدة المختصرة. لدى الشركة اعتراضات قائمة بمبلغ ١,٩ مليون ريال سعودي على الربوط الزكوية الصادرة من الهيئة لعامي ١٩٩٩م و٢٠٠٠م.

استلمت بعض الشركات التابعة في قطاع تصنيع الأغذية على شهادات زكوية نهائية أو مؤقتة حتى عام ٢٠١٩م. وفقا لذلك، تم متابعة خطط الدفع وفقا للاتفاقية المبرمة مع الهيئة العامة للزكاة والدخل وتم تعديل الالتزامات مقابل مبالغ التسوية النهائية. علاوة على ذلك، طالبت الهيئة بزكاة إضافية بمبلغ ٦٣ مليون ريال سعودي فيما يتعلق بشركة تابعة لسنوات معينة تم الانتهاء منها سابقا. ونتيجة للاعتراض المقدم من الشركة التابعة ضد هذه المطالبات، أصدرت الهيئة تقييما معدلا دون أي مطلوبات إضافية. بالإضافة، طالبت الهيئة بمبالغ زكاة إضافية ٨٠,٥ مليون ريال سعودي لاحدى الشركات التابعة للسنوات ٢٠١٥-٢٠١٨. الشركة التابعة في طور عملية الاعتراض على هذه المبالغ الإضافية، تعتقد الإدارة أنه من الغير متوقع تسوية هذه المبالغ، لذلك لم يتم تسجيل مخصص في هذه القوائم المالية الموحدة المختصرة.

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 ٢٠٢٠م: حوالي ٧,٨ مليون ريال سعودي).

(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 بناء على المعدلات المطبقة للشركات فيما يتعلق بالدخل المعدل الخاضع للضريبة للسنة. كما أن بعض هذه الشركات الأجنبية التابعة ملزمة بدفع ضريبة مقدمة ربع سنوية يتم تحديدها على أساس وعاء الالتزام الضريبي للسنة السابقة.

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

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

١٢. الارتباطات والالتزامات المحتملة

٣١ مارس	٣١ ديسمبر
٢٠٢١م	٢٠٢٠م
<u>المبلغ بالملايين</u>	

٣٢	٧٩
١١٧	٨٦
٢٨٩	٢٥٢
٥٥٩	٤٥٠
١٠٠	٤٧

خطابات اعتماد
ضمانات بنكية
التزامات لشراء سكر خام
التزامات لبيع سكر مكرر
التزامات رأسمالية

الكمية بالطن المترى

١٨٤,٥٠٠	٢١١,١٣٤
٢٩٨,٢٥٧	٢٤٣,٦٥٥

التزامات لشراء سكر خام
التزامات لبيع سكر مكرر

شركة مجموعة صافولا (شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢١م
(بآلاف الريالات السعودية، ما لم يذكر خلاف ذلك)

١٣. ربحية السهم

تم احتساب ربحية السهم الأساسية لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢١م و ٣١ مارس ٢٠٢٠م، بقسمة صافي الربح العائد لمساهمي الشركة الأم لهذه الفترات على المتوسط المرجح لعدد الأسهم القائمة ٥٣٣,٦٣٩ مليون (٣١ مارس ٢٠٢٠م: ٥٣٣,٩٨١ مليون) خلال هذه الفترات.

تم حساب ربحية السهم المخفضة لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢١م و ٣١ مارس ٢٠٢٠م، بقسمة الربح العائد لمساهمي الشركة الأم لهذه الفترات على المتوسط المرجح لعدد الأسهم القائمة المعدلة بأثر التخفيض المحتمل للأسهم العادية أي ٥٣٣,٩٨١ مليون (٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م: ٥٣٣,٩٨١ مليون).

معدل عدد الأسهم العادية كما يلي:

فترة الثلاثة أشهر المنتهية في	
٣١ مارس	
٢٠٢٠م	٢٠٢١م
٥٣٣,٩٨٠,٧٠٠	٥٣٣,٩٨٠,٧٠٠
--	(٣٤١,٦٧٥)
<u>٥٣٣,٩٨٠,٧٠٠</u>	<u>٥٣٣,٦٣٩,٠٢٥</u>

الأسهم العادية المصدرة
تأثير أسهم الخزينة (إيضاح ٧)
معدل عدد الأسهم العادية القائمة

١٤. 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 ٧,٢ مليون ريال سعودي لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢١م (٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م: ٨ مليون ريال سعودي).

بلغت مكافآت مجلس الإدارة لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢١م مبلغ ٠,٦ مليون ريال سعودي (٣١ مارس ٢٠٢٠م: ٠,٦ مليون ريال سعودي) تم احتسابها وفقاً للوائح الشركة ويتم تحميلها على قائمة الربح و الخسارة الموحدة وتم اعتبارها كمخصصات في السنة السابقة. بلغت بدلات الحضور والنفقات الأخرى لأعضاء مجلس الإدارة وأعضاء لجان المجلس المختلفة ٠,٧ مليون ريال سعودي (٣١ مارس ٢٠٢٠م: ٠,٧ 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 تحديدها على أساس تجاري ويتم تسويتها نقداً 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:

شركة مجموعة صافولا

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢١ م

(بالآلاف الريالات السعودية، ما لم يذكر خلاف ذلك)

١٤. الأطراف ذات العلاقة (تابع)

الاسم	العلاقة	طبيعة المعاملات	مبلغ المعاملات		رصيد الإقفال	
			٣١ مارس ٢٠٢٠ م	٣١ مارس ٢٠٢١ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م	٣١ مارس ٢٠٢١ م
مستحق من أطراف ذات علاقة – نهم مدينة تجارية						
بعض مساهمي الشركة المتحدة للسكر	شركاء في شركة تابعة	تجارية	٤٣,٢٢٨	٣٦,٥٢٩	١٩,٥٠٦	٨,٦٨٠
بعض شركاء شركة عافية العالمية	شركاء في شركة تابعة	تجارية	٢٥,٣٠٨	٢٤,٣٩٥	١٧,٧٦١	٢٧,٥٦٧
شركة المراعي	شركة زميلة	تجارية	١٠,٧١١	٥,٧٦٧	٤,٤٧٦	٣,٠١٠
شركة المخابز الغربية الشركة المتحدة للسكر - مصر	شركة شقيقة شركة زميلة	تجارية	١١,٦٦٦	١٥,٣٦٠	٣,٠٦٨	٤,٩٠٦
		تجارية	٣,٩٠٥	--	--	--
			<u>٤٤,٨١١</u>	<u>٤٤,١٦٣</u>	<u>٤٤,٨١١</u>	<u>٤٤,١٦٣</u>

مستحق من أطراف ذات علاقة – مدفوعات مقدما ونهم مدينة أخرى

شركة خيرات الشرق للتجارة العامة وصناعة المواد الغذائية	شركة شقيقة	غير تجارية	١٩٩	٦٤٠	٢١,٥٩٠	٢١,٧٨٩
شركة المهياج الشامية التجارية	شركة شقيقة	غير تجارية	١,٨٩٤	٢,٢٠٠	٣,٠٧٨	٣,٣٤٨
سي فود إنترناشيونال ون المنطقة الحرة	شركة شقيقة	غير تجارية	--	٨٥٢	--	--
شركة تجميع وتدوير المخلفات المحدودة	شركة شقيقة	غير تجارية	١,٥٣٧	١,٢٤١	١,٢٤١	٧٨٢
زهور الريف	شركة شقيقة	غير تجارية	٧٦	٢٣	٣٧٤	٤٢٠
شركة المراكز العربية	شركة شقيقة	غير تجارية	٢,٩٨٦	١,٧٤٣	--	--
			<u>٢٦,٢٨٣</u>	<u>٢٦,٣٣٩</u>	<u>٢٦,٢٨٣</u>	<u>٢٦,٣٣٩</u>

شركة مجموعة صافولا

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢١ م

(بالآلاف الريالات السعودية، ما لم يذكر خلاف ذلك)

١٤. الأطراف ذات العلاقة (تابع)

الاسم	العلاقة	طبيعة المعاملات	مبلغ المعاملات		رصيد الإقفال	
			٣١ مارس ٢٠٢١ م	٣١ مارس ٢٠٢٠ م	٣١ مارس ٢٠٢١ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م
المستحق إلى أطراف ذات علاقة - ذمم دائنة تجارية						
المراعي	شركة زميلة	تجارية	٢٤٥,٦١٤	٢٣٤,٨٠٦	١٣٣,٨٩٩	١٠٩,٧٦٩
مجموعة نستله	شركة شقيقة	تجارية	١٥٩,٨١٢	١٢٦,٧٣٥	٧٦,٣٢٦	٣٨,٥٦٣
شركة ميار للأغذية	شركة شقيقة	تجارية	٤٧,٧٢١	٥٣,٣٤٤	٥٠,٧٥٨	٢٢,٤٥٤
شركة دل مونتي السعودية	شركة شقيقة	تجارية	٢٣,٥٤٩	٢٩,١٤٣	٨,١٢٤	٨,١٥٢
المحدودة	شركة شقيقة	تجارية	١٠,١٧٨	٩,٣١٤	٨,٩٠٣	٣,٧١٤
شركة المهياج الشامية	شركة شقيقة	تجارية	٣٠٤	١,٧٩١	٦٦	٢٩
التجارية	شركة شقيقة	تجارية	--	٢,٩١٧	--	٩,٣٧٥
الشركة المتحدة للسكر-	شركة زميلة	تجارية	١,٤٢٥	١,٥٣٢	٥٩٨	١,٤٩٣
مصر	شركة شقيقة	تجارية	٣	١٦	٥٥	٥٢
سي فود إنترناشيونال ون	شركة زميلة	تجارية				
شركة مصنع المنهل للمياه	شركة شقيقة	تجارية				
المحدودة	شركة شقيقة	تجارية				
مصنع الجزيرة للتمور	شركة زميلة	تجارية				
والأغذية	شركة زميلة	تجارية				
			١٩٣,٦٠١	٢٧٨,٧٢٩		

مستحق إلى أطراف ذات علاقة - مستحقات ومطلوبات أخرى

الشركة المتحدة للسكر-	غير تجارية	٢,٦٨١	١٤,٩١٢	٦٦,٣٥٤	٧٣,٩٣٧
مصر	شركة زميلة	--	٧,٢٠٠	--	--
شركة عبد القادر المهيدب	شريك	٥,٢٠٩	٤,٩٣٨	٢٣٦	٢٩٥
وأبناءه	شركة زميلة	٥,٢٥٠	--	--	--
كنان	شركة شقيقة	--	٥٥٥	--	--
شركة دور الضيافة	شركة شقيقة	--	--	--	--
شركة دل مونتي السعودية	شركة شقيقة	--	--	--	--
المحدودة	شركة شقيقة				
		٧٤,٢٣٢	٦٦,٥٩٠		

١٥. 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:

شركة مجموعة صافولا
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢١ م
(بالآلاف الريالات السعودية، ما لم يذكر خلاف ذلك)

١٥. القطاعات التشغيلية (تابع)

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

التجزئة - يشمل عمليات أسواق الهايبر ماركت والسوبر ماركت والمتاجر الصغيرة التابعة لها.

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

الأغذية المجمدة - يشمل تصنيع وتجارة الجملة والتجزئة للمنتجات الغذائية المجمدة التي تديرها شركة جود فود.

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

القطاعات التي لا تستوفي أي من حدود الكمية القصوى لتحديد القطاعات التي يمكن التقرير عنها في سنتي ٢٠٢١ م و ٢٠٢٠ م، تصنف تحت بند "أخرى / استبعادات"، والتي تتضمن بشكل رئيسي الاستبعادات.

يتم قياس الأداء على أساس صافي الربح قبل ضريبة الدخل والذكاة 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. المعلومات المتعلقة بنتائج كل التقارير القطاعية متضمنه أدناه.

القطاعات المقرر عنها

٣١ مارس ٢٠٢١	الصناعات الغذائية	التجزئة	الخدمات الغذائية	الأغذية المجمدة	القطاعات المقرر عنها	
					استثمارات	أخرى / استبعادات
إيرادات خارجية	٢,٧٧٤,٥٤٨	٢,٧١٨,٣٥٠	٣٠٠,٠٥٣	١٦٠,٦١٩	--	٥,٩٥٣,٥٧٠
إيرادات بين القطاعات	١٣١,١٨٢	١,٢٠٩	١٠٠,٠٤٣	١٤,٣٦٢	٧,١٧١	--
إيرادات قطاعية	٢,٩٠٥,٧٣٠	٢,٧١٩,٥٥٩	٣١٠,٠٩٦	١٧٤,٩٨١	٧,١٧١	٥,٩٥٣,٥٧٠
تكلفة إيرادات	(٢,٤٤٠,٠٧٩)	(٢,١١٣,٥٨١)	(٢٢٧,٦٢٤)	(١١٤,٣٧٢)	--	(٤,٧٤١,٩٤٤)
صافي الدخل القطاعات قبل الحصص الغير مسيطرة	١١٨,٥٤٦	(٥١,٦٨٣)	٢٤,٧٤٥	١٩,٤٩٤	٨٠,٢٢٢	١٩١,٣٢٤
صافي الربح / (الخسارة) القطاعية	١٠٣,٥٣٤	(٥١,٦٨٣)	٢٤,٧٤٥	١٩,٤٩٤	٨٠,٢٢٢	١٥٣,٨٢٦
موجودات قطاعية	٧,٩١٣,٨٤٨	٨,٣٤٨,١٩٣	١,٨٩٠,٣٧٦	٩٩٦,٢٦٦	١٥,١٧٢,٤٢٤	٢٩,١٣٤,٢٠٣
مطلوبات قطاعية	٥,٦٤٢,٤٩٢	٧,٤٥٣,٠٤٩	٩٠٥,٤٨٠	٧١١,١٧٦	٦,٣٨٥,٧٤٥	١٩,٦٧٣,٧٤٥
٣١ مارس ٢٠٢٠						
إيرادات خارجية	٢,٣٥٧,٧٣٤	٣,٠٩٨,٢٥٤	٢٨٨,٤٤٦	١٧٨,٤٥٠	--	٥,٩٢٢,٨٨٤
إيرادات بين القطاعات	١١٧,٩٨٨	٥٢٣	٨,٤٨٢	١٣,٣٠٧	١٠,٨٠٢	--
إيرادات قطاعية	٢,٤٧٥,٧٢٢	٣,٠٩٨,٧٧٧	٢٩٦,٩٢٨	١٩١,٧٥٧	١٠,٨٠٢	٥,٩٢٢,٨٨٤
تكلفة إيرادات	(٢,١٠٠,٦٢٢)	(٢,٣٩٣,٧٠٦)	(٢١٩,٨٩٥)	(١٢٥,٩٦٥)	--	(٤,٦٩٩,٨٨٨)
صافي الدخل القطاعات قبل الحصص الغير مسيطرة	٧٥,٤٢٠	١٠,٨٢٦	٢٥,١٣١	١٨,٤٩٧	٦٨,٥٦١	١٩٨,٤٣٥
صافي الربح / (الخسارة) القطاعية	٧٣,١٧٩	١٠,٨٢٦	٢٥,١٣١	١٨,٤٩٧	٦٨,٥٦١	١٧٢,٧٥٥
٣١ ديسمبر ٢٠٢٠						
موجودات قطاعية	٧,٣٠١,٨٦٢	٧,٢٢٤,١٧٤	١,٩٤٩,٠٧٨	١,٠٠١,٨٣١	١٤,٠٦٢,٩٨٥	٢٧,٠٥٨,٣٨٤
مطلوبات قطاعية	٥,١٣٣,٥٧١	٦,٢٧٧,٦٨٣	٩٨٨,٩٢٧	٧٢١,٢٠١	٥,٥٦٢,٦٠١	١٧,٨٩٣,٨٣٠

شركة مجموعة صافولا

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢١ م
(بآلاف الريالات السعودية، ما لم يذكر خلاف ذلك)

١٥. القطاعات التشغيلية (تابع)

أ) خلال عام ٢٠٢٠ م، قررت الإدارة أن الدخل التجاري والترويجي من الموردين في تجارة التجزئة والذي تم الاعتراف به تاريخياً كجزء من الإيرادات ، لا يمثل بالضرورة التزام أداء متميز بموجب تفسيرات المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم ١٥ "الإيرادات من العقود مع العملاء". وبناءً على ذلك ، تم الاعتراف بهذا الدخل الآن على أنه تخفيض في تكلفة الإيرادات مع التطبيق بأثر رجعي على المبالغ المقارنة وفقاً لمتطلبات معيار المحاسبة 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 ٣١ مارس ٢٠٢٠ أو على نتائج التشغيل الموحدة بما في ذلك إجمالي الربح وصافي الربح والأرباح الأساسية أو المخفضة للسهم والتدفقات النقدية الموحدة للفترة المنتهية بذلك التاريخ. وعليه ، فقد تم تعديل المبالغ المدرجة للإيرادات وتكلفة الإيرادات لفترة المقارنة على النحو التالي:

لفترة الثلاثة شهور المنتهية في		
٣١ مارس ٢٠٢١ م		
المبلغ المعدل	تأثير التعديل	مقرر عنه سابقاً
٥,٩٢٢,٨٨٤	(١٩٦,٨٦٦)	٦,١١٩,٧٥٠
(٤,٦٩٩,٨٨٨)	١٩٦,٨٦٦	(٤,٨٩٦,٧٥٤)
<u>١,٢٢٢,٩٩٦</u>	<u>--</u>	<u>١,٢٢٢,٩٩٦</u>
		إيرادات
		تكلفة إيرادات
		إجمالي الربح

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 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 إحداهما، تقوم المجموعة بقياس القيمة العادلة للأداة باستخدام السعر المعروف 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.

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢١ م
(بالآلاف الريالات السعودية، ما لم يذكر خلاف ذلك)

١٦. إدارة المخاطر المالية (تابع)

أ) التصنيفات المحاسبية والقيم العادلة (تابع)

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

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

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

تثبت المجموعة التحويلات بين مستويات التسلسل الهرمي للقيمة العادلة في نهاية فترة التقرير التي حدث فيها التغيير. خلال الفترة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢١ و السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م، لم تكن هناك تحويلات بين فئات القيمة العادلة للمستوى ١ والمستوى ٢.

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

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

شركة مجموعة صافولا
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢١ م
(بالآلاف الريالات السعودية، ما لم يذكر خلاف ذلك)

١٦. إدارة المخاطر المالية (تابع)

القيمة العادلة				القيمة الدفترية				إلزاميا بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة - أخرى	٣١ مارس ٢٠٢١ م
الإجمالي	المستوى ٣	المستوى ٢	المستوى ١	القيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الأخر	أدوات تحوط بالقيمة العادلة	محددة بالقيمة العادلة	القيمة العادلة		
الموجودات المالية المقاسة بالقيمة العادلة									
٢٦,٨٨١	٢٦,٢٥٧	--	٦٢٤	--	--	--	--	٢٦,٨٨١	
١١٥,٤٠٣	--	١١٥,٤٠٣	--	--	١١٥,٤٠٣	--	--	--	
١,٧٨١	١,٧٨١	--	--	--	--	١,٧٨١	--	--	
٥٢٤,٢٦٣	٦٠,٦٠٨	--	٤٦٣,٦٥٥	٥٢٤,٢٦٣	--	--	--	--	
٦٦٨,٣٢٨	٨٨,٦٤٦	١١٥,٤٠٣	٤٦٤,٢٧٩	٥٢٤,٢٦٣	١١٥,٤٠٣	١,٧٨١	٢٦,٨٨١		
مطلوبات مالية مقاسة بالقيمة العادلة									
٤٠,٥٣٣	--	٤٠,٥٣٣	--	--	٤٠,٥٣٣	--	--	--	
١٣,٠٠٤	--	١٣,٠٠٤	--	--	--	١٣,٠٠٤	--	--	
١٨٤,٧٥٠	١٨٤,٧٥٠	--	--	--	--	١٨٤,٧٥٠	--	--	
٢٣٨,٢٨٧	١٨٤,٧٥٠	٥٣,٥٣٧	--	--	٤٠,٥٣٣	١٩٧,٧٥٤	--	--	
المطلوبات المالية مقاسة بالقيمة العادلة									
٢,٧٩٢	--	--	٢,٧٩٢	--	--	--	--	٢,٧٩٢	
٣٠,٣٩٩	--	٣٠,٣٩٩	--	--	٣٠,٣٩٩	--	--	--	
٢,٣١١	٢,٣١١	--	--	--	--	٢,٣١١	--	--	
٣٨٧,١٩٦	٦٠,٦٠٨	--	٣٢٦,٥٨٨	٣٨٧,١٩٦	--	--	--	--	
٤٢٢,٦٩٨	٦٢,٩١٩	٣٠,٣٩٩	٣٢٩,٣٨٠	٣٨٧,١٩٦	٣٠,٣٩٩	٢,٣١١	٢,٧٩٢		
المطلوبات المالية مقاسة بالقيمة العادلة									
٧٠,٥٢١	--	٧٠,٥٢١	--	--	٧٠,٥٢١	--	--	--	
١٢٧,٢٣٩	--	١٢٧,٢٣٩	--	--	--	١٢٧,٢٣٩	--	--	
١٩٠,٥٦٢	١٩٠,٥٦٢	--	--	--	--	١٩٠,٥٦٢	--	--	
٣٨٨,٣٢٢	١٩٠,٥٦٢	١٩٧,٧٦٠	--	--	٧٠,٥٢١	٣١٧,٨٠١	--	--	

شركة مجموعة صافولا
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢١م
(بآلاف الريالات السعودية، ما لم يذكر خلاف ذلك)

١٦. إدارة المخاطر المالية (تابع)

(ب) قياس القيم العادلة

أسلوب التقييم والمدخلات الهامة غير القابلة للملاحظة

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

أدوات مالية مقاسة بالقيمة العادلة

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

١٧. إدارة رأس المال

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

شركة مجموعة صافولا
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢١م
(بآلاف الريالات السعودية، ما لم يذكر خلاف ذلك)

١٧. إدارة رأس المال (تابع)

تقوم المجموعة بإدارة هيكل رأس المال من خلال مراقبة العائد على صافي الموجودات وإجراء التعديلات عليه في ضوء التغيرات في الظروف الاقتصادية. ولغرض الحفاظ على أو تعديل هيكل رأس المال، قد تقوم المجموعة بتعديل مبلغ توزيعات الأرباح المدفوعة للمساهمين أو قد تقوم بإصدار أسهم جديدة. كما تقوم المجموعة أيضا بمراقبة رأس المال باستخدام نسبة الرفع المالي، 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 الرفع المالي كما في ٣١ مارس ٢٠٢١م و٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م:

٣١ مارس ٢٠٢٠م	٣١ مارس ٢٠٢١م	
١٧,٨٤١,٢٥٨ (١,٠٦٨,٢٣٠) ١٦,٧٧٣,٠٢٨	١٩,٦٧٣,٧٤٥ (١,١٦٥,٣٤٥) ١٨,٥٠٨,٤٠٠	إجمالي المطلوبات يخصم: النقد و أرصدة لدى البنوك صافي الدين المعدل
٩,١٨٢,٢٣٨ (٤,٠١٩) ٩,١٧٨,٢١٩ ١,٨٣	٩,٤٦٠,٤٥٨ ٤,٤٦٢ ٩,٤٦٤,٩٢٠ ١,٩٦	إجمالي حقوق الملكية يخصم: احتياطي التحوط حقوق الملكية المعدلة نسبة صافي الدين المعدل إلى حقوق الملكية

١٨. التعديلات على المعايير والمعايير الصادرة وغير سارية المفعول بعد

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

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

الإعلانات الصادرة ولم تصبح سارية المفعول بعد

يسري عدد من التصريحات الجديدة 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)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢١م
(بالآلاف الريالات السعودية، ما لم يذكر خلاف ذلك)

١٩. تأثير فيروس كورونا (كوفيد - ١٩)

في مطلع سنة ٢٠٢٠م، تأكد ظهور فيروس كورونا المستجد (كوفيد - ١٩) وانتشر عبر مناطق جغرافية متعددة، مما تسبب في اضطراب في الأنشطة التجارية والنشاط الاقتصادي. استجابة لانتشار فيروس كورونا (كوفيد - ١٩) وما ينتج عنه من توقف في الأنشطة الاجتماعية والاقتصادية، قامت إدارة المجموعة بتجهيز فريق عمل لتقييم ومراقبة التأثير المحتمل على أعمالها في المملكة العربية السعودية ومناطق جغرافية أخرى تعمل فيها المجموعة. كما اتخذت الإدارة سلسلة من الإجراءات الوقائية لضمان صحة وسلامة موظفيها وعمالها والمجتمع الأوسع وكذلك لضمان استمرارية عملياتها. حققت قطاعات البيع بالتجزئة وتصنيع الأغذية والأطعمة المجمدة نتائج إيجابية للمجموعة، وبالتالي تعتقد الإدارة أن جائحة كوفيد - ١٩ كان لها تأثير محدود على المركز المالي المعلن عنه والنتائج للفترة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢١م.

وحالياً، تتعامل العديد من البلدان، بما في ذلك البلدان التي تعمل فيها المجموعة، باستمرار مع الزيادة المستمرة في الحالات المسجلة لفيروس كوفيد - ١٩ والآثار المترتبة على الاقتصاد. ويمر فيروس كوفيد - ١٩ بحالة من التطور، حيث تراقب المجموعة عن كثب أي آثار جوهرية على العمليات واستمرارية أنشطة الأعمال. وتظل أولوية المجموعة هي حماية صحة وسلامة ورعاية الموظفين والعملاء والشركاء، بالإضافة إلى دعم الحكومة ووكالاتها أثناء عملهم للحد من تأثير تفشي الجائحة.

في هذه المرحلة، لا تستطيع المجموعة تقدير التأثير المستقبلي لجائحة كوفيد - ١٩ بشكل موثوق، نظراً لغياب اليقين بشأن الموعد النهائي المحتمل لانتهاج الجائحة أو تلقيح جزء كبير من المجتمع حيث يمكن أن يستمر في التأثير على اقتصادات العالم. ومع ذلك، فإن المجموعة تراقب الوضع باستمرار من خلال فريق العمل الخاص والمكلف بمسؤولية متابعة تطور الأحداث، وتخفيف أكبر قدر ممكن من التأثير السلبي وتوجيه المجموعة نحو التكيف مع الواقع الحالي. ووفقاً لذلك، تتم باستمرار مراقبة المخاطر المحتملة المتعلقة بتوريد المواد والقوى العاملة ومستويات المخزون والحد الأدنى من الانقطاعات لمراقب الإنتاج في جميع المناطق الجغرافية ويتم إطلاع أصحاب المصلحة عن الانحرافات الجوهرية في الوقت المناسب.

٢٠. تاريخ اعتماد القوائم المالية للإصدار

تم اعتماد هذه القوائم المالية للإصدار من قبل مجلس إدارة الشركة في ٢٨ أبريل ٢٠٢١م الموافق ١٦ رمضان ١٤٤٢هـ.