

شركة مجموعة صافولا
(شركة مساهمة سعودية)

القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة (غير مراجعة)
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١ م
مع تقرير مراجع الحسابات المستقل

شركة مجموعة صافولا
(شركة مساهمة سعودية)

القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة (غير مراجعة)

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو 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

KPMG Professional Services

Zahran Business Center
Prince Sultan Street
P.O. Box ٥٥٠٧٨
Jeddah ٢١٥٣٤
Kingdom of Saudi Arabia
Headquarter in Riyadh

Commercial Registration No ٤٠٣٠٢٩٠٧٩٢

كي بي إم جي للاستشارات المهنية

مركز زهران للأعمال
شارع الأمير سلطان
ص.ب ٥٥٠٧٨
جده ٢١٥٣٤
المملكة العربية السعودية
المركز الرئيسي الرياض

سجل تجاري رقم ٤٠٣٠٢٩٠٧٩٢

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 يونيو ٢٠٢١م المرفقة لشركة مجموعة صافولا ("الشركة") وشركاتها التابعة ("المجموعة") المكونة من:

- قائمة المركز المالي الموحد المختصرة كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢١م؛
- قائمة الربح أو الخسارة والدخل الشامل الآخر الموحدة المختصرة لفترتي الثلاثة و الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١م؛
- قائمة التغيرات في حقوق الملكية الموحدة المختصرة عن فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١م؛
- قائمة التدفقات النقدية الموحدة المختصرة عن فترة السنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١م؛ و
- الإيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة.

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

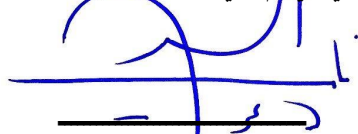
نطاق الفحص

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 تمكنا من الحصول على تأكيد باننا 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 ٣٠ يونيو 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



ناصر أحمد الشطيبي
ترخيص رقم ٤٥٤



جدة، في ٤ أغسطس ٢٠٢١م

الموافق ٢٥ ذو الحجة ١٤٤٢هـ

شركة مجموعة صافولا

(شركة مساهمة سعودية)

قائمة المركز المالي الموحد المختصرة

(بالآلاف الريالات السعودية، ما لم يذكر خلاف ذلك)

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ (مراجعة)	٣٠ يونيو ٢٠٢١ (غير مراجعة)	الإيضاح
		الموجودات
٦,٣٦١,٦٣٢	٦,٢٧٦,٤٨٤	ممتلكات واليات ومعدات
٣,٩١٢,١٢٨	٣,٦٩٩,٠٧٣	موجودات حق استخدام
٨٢٠,١٥٧	٨٤٢,٢٩٦	موجودات غير ملموسة وشهرة
٢٦,٦٧٧	٢٥,٠٠٥	عقارات استثمارية
٩,٠٥٤,١٣٦	٨,٩٧٣,٩٨٩	٥ استثمار في شركات مستثمر فيها بطريقة حقوق الملكية
٣٨٧,١٩٦	٦٣٥,٧٢٥	٦ استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الربح الشامل الاخر
٧,٥٤٧	٧,٦٠٠	ودائع طويلة الأجل
٢,٣١١	١,٢٣٥	مشتقة مالية
٢٩,٨٠٠	٢٦,٨١٠	اصل ضريبي مؤجل
٢٠,٦٠١,٥٨٤	٢٠,٤٨٨,٢١٧	الموجودات غير المتداولة
		مخزون
٣,٠٦٧,٠٣٣	٣,٦٠٣,٤٧٨	نعم مدينة تجارية
١,١٨٢,٢٢٦	١,٥٦٨,٢٢٧	مدفوعات مقدما ونعم مدينة اخرى
١,١١١,٣٧١	١,٣٦٧,٨٥٢	٦ استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الربح او الخسارة
٢,٧٩٢	٢٧,٠٧٩	٤ النقد والارصدة البنكية
١,٠٩٣,٣٧٨	١,٣٨٩,١٩٠	الموجودات المتداولة
٦,٤٥٦,٨٠٠	٧,٩٥٥,٨٢٦	إجمالي الموجودات
٢٧,٠٥٨,٣٨٤	٢٨,٤٤٤,٠٤٣	
		حقوق الملكية
٥,٣٣٩,٨٠٧	٥,٣٣٩,٨٠٧	٧ رأس المال
(١٦,٥٠٩)	(١٦,٥٠٩)	٨ اسهم محتفظ بها بموجب برنامج اسهم الموظفين
٣٤٢,٩٧٤	٣٤٢,٩٧٤	علاوة إصدار
١,٧٧٤,٠٨٥	١,٧٧٤,٠٨٥	٩ احتياطي نظامي
٤,٠٠٠	٤,٠٠٠	احتياطي عام
(٩٤,٥٨٥)	١٢٩,٠٨٦	احتياطيات اخرى
(١٨٧,٩٧٩)	(١٨٧,٩٧٩)	تأثير المعاملات مع حقوق الملكية غير المسيطرة دون تغيير في السيطرة
(١,٩٦٦,٦٤٨)	(١,٩٣٨,٩٥٦)	احتياطي ترجمة عملات اجنبية
٣,٠٣٦,٩٩٧	٢,٩٩٠,٣٥٥	أرباح مبقاة
٨,٢٣٢,١٤٢	٨,٤٣٦,٨٦٣	حقوق الملكية العائدة إلى مساهمي الشركة
٩٣٢,٤١٢	٩٥٩,٦٧٠	حقوق الملكية غير المسيطرة
٩,١٦٤,٥٥٤	٩,٣٩٦,٥٣٣	إجمالي حقوق الملكية
		المطلوبات
٤,٤٦٤,٣٠١	٤,٥٧٢,٥٩٢	١٠ قروض وسلف
٣,٧٢٣,١٣٢	٣,٥٩٤,٠٢٤	مطلوبات عقود إيجار
٨٠٣,٨٧٠	٨٢٦,٨٨٤	منافع الموظفين
٢٤٨,٥٩٢	٢٤٧,١٦٤	نعم دائنة طويلة الأجل
١٩٠,٥٦٢	١٨٧,١٦١	مشتقة مالية
١٤٦,٤٦٦	١٤٧,٥٨٠	مخصص مقابل تكلفة إعادة الاصل لحالته
١٣٣,٠٥١	١٣٨,٨٥٦	مطلوبات ضريبية مؤجلة
٩,٧٠٩,٩٧٤	٩,٧١٤,٢٦١	إجمالي المطلوبات غير المتداولة
		قروض وسلف
٢,٤٣٦,٠١٥	٣,٢٩٦,٧٣٤	١٠ قروض وسلف
٦٤٢,٨٨١	٥٦٨,٤٣٤	مطلوبات عقود إيجار
٢,٤٧٤,٩٩٨	٢,٧٧٧,٠٠٨	نعم دائنة تجارية
٢,٦٢٩,٩٦٢	٢,٦٩١,٠٧٣	مستحقات ومطلوبات أخرى
٨,١٨٣,٨٥٦	٩,٣٣٣,٢٤٩	المطلوبات المتداولة
١٧,٨٩٣,٨٣٠	١٩,٠٤٧,٥١٠	إجمالي المطلوبات
٢٧,٠٥٨,٣٨٤	٢٨,٤٤٤,٠٤٣	إجمالي المطلوبات وحقوق الملكية

تعتبر الإيضاحات المرفقة من رقم ١ إلى رقم ٢١ 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)
(بالآلاف الريالات السعودية، ما لم يذكر خلاف ذلك)

لفترة الستة اشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠ م		لفترة الستة اشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١ م		لفترة الثلاثة اشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠ م		لفترة الثلاثة اشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١ م		الإيضاح
١١,٩٢٩,٩٦٠	١١,٨٥٤,٥٢٥	٦,٠٠٧,٠٧٦	٥,٩٠٠,٩٥٥	١٥				الإيرادات
(٩,٤٢٨,٢٨٠)	(٩,٥٢٥,٢٧٩)	(٤,٧٢٨,٣٩٢)	(٤,٧٨٣,٣٣٥)	١٥				تكلفة الإيرادات
٢,٥٠١,٦٨٠	٢,٣٢٩,٢٤٦	١,٢٧٨,٦٨٤	١,١١٧,٦٢٠					مجمل الربح
								حصة من نتائج الاستثمار في شركات مستثمر فيها بطريقة حقوق الملكية ، بعد خصم الزكاة والضرائب مصروفات إدارية مصروفات بيع وتوزيع النتائج من الأنشطة التشغيلية
٣٥٦,٠٧٩	٣٠٠,٢٥٢	٢٢٠,٩٧٥	١٧١,٧٨٣					إيرادات تمويلية
(٤٢٣,٢٩٣)	(٤٥٣,٣٣٦)	(٢١٤,٦٢٣)	(٢٠٥,٦٩٢)					تكلفة تمويلية
(١,٤٤١,٣٩٧)	(١,٣٨٩,١٤١)	(٧٠٠,٤٥٢)	(٦٦٩,٤٠١)					صافي التكلفة التمويلية
٩٩٣,٠٦٩	٧٨٧,٠٢١	٥٨٤,٥٨٤	٤١٤,٣١٠					
٢٧,٨٣٠	٢٨,٤٥٧	١٦,١١٣	١٣,٠١٩					إيرادات تمويلية
(٣٢٥,٨٥٩)	(٣١٣,٩١٥)	(١٣٢,٢٦١)	(١٤٦,٦٩١)					تكلفة تمويلية
(٢٩٨,٠٢٩)	(٢٨٥,٤٥٨)	(١١٦,١٤٨)	(١٣٣,٦٧٢)					صافي التكلفة التمويلية
(٦٣,٣٨٧)	(٥٩,٧٨٣)	(٣٥,٢١٨)	(٣٠,١٨٢)	١١				مصروف الزكاة وضريبة الدخل
٦٣١,٦٥٣	٤٤١,٧٨٠	٤٣٣,٢١٨	٢٥٠,٤٥٦					صافي الربح للفترة
								الدخل الشامل الآخر
								بنود لن يتم إعادة تصنيفها إلى الربح أو الخسارة
(٥٣,٠٦٨)	--	(٢٩,٩٨٩)	--					إعادة قياس التزام المنافع المحددة استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر - صافي التغير في القيمة العادلة
(٣٤,٣٧٠)	٢٤٨,٥٣٠	٢٦,٢٠١	١١١,٤٦٣					
								بنود معاد أو قد يعاد تصنيفها في قائمة الربح أو الخسارة
(٢٢٥,٠٠٦)	٣٢,٢٦٠	(١٦٤,٤٨٤)	٣٦,٨٨٣					عمليات أجنبية - فروق ترجمة عملات أجنبية
								استثمار في شركات مستثمر فيها بطريقة حقوق الملكية - الحصة في الدخل الشامل الآخر
(١١,٥٣٨)	(٣٥,١٧٤)	١١,٨٣٨	(٣١,٠١١)					تحولات التدفق النقدي - الجزء الفعال من التغيرات في القيمة العادلة
(٥,٠٠٦)	١٣,٢٠٨	(٥,٧٦٨)	٢٢,٦٠٢					الدخل الشامل الآخر / (الخسارة)
(٣٢٨,٩٨٨)	٢٥٨,٨٢٤	(١٦٢,٢٠٢)	١٣٩,٩٣٧					
٣٠٢,٦٦٥	٧٠٠,٦٠٤	٢٧١,٠١٦	٣٩٠,٣٩٣					إجمالي الدخل الشامل للفترة

تعتبر الإيضاحات المرفقة من رقم ١ إلى رقم ٢١ 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)
(بالآلاف الريالات السعودية، ما لم يذكر خلاف ذلك)

لفترة الستة اشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠ م		لفترة الستة اشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١ م		لفترة الثلاثة اشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠ م		لفترة الثلاثة اشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١ م		الإيضاح
٥٨٢,٣٣١	٣٥٣,٨٤٤	٤٠٩,٥٧٦	٢٠٠,٠١٨					الربح للفترة العائد إلى:
٤٩,٣٢٢	٨٧,٩٣٦	٢٣,٦٤٢	٥٠,٤٣٨					مساهمي الشركة
٦٣١,٦٥٣	٤٤١,٧٨٠	٤٣٣,٢١٨	٢٥٠,٤٥٦					حقوق الملكية غير المسيطرة
								الربح للفترة
٢٩٣,٩٨٦	٦٠٢,٩٣٣	٢٧٤,٥٥١	٣٢٨,٦٨٥					إجمالي الدخل الشامل للفترة العائد إلى:
٨,٦٧٩	٩٧,٦٧١	(٣,٥٣٥)	٦١,٧٠٨					مساهمي الشركة
٣٠٢,٦٦٥	٧٠٠,٦٠٤	٢٧١,٠١٦	٣٩٠,٣٩٣					حقوق الملكية غير المسيطرة
								إجمالي الدخل الشامل للفترة
١,٠٩	٠,٦٦	٠,٧٧	٠,٣٧					ربحية السهم العائدة إلى مساهمي الشركة (بالريال السعودي): الأساسية والمخفضة

١٣

تعتبر الإيضاحات المرفقة من رقم ١ إلى رقم ٢١ جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية
الأولية الموحدة المختصرة.

شركة مجموعة صافولا
(شركة مساهمة مسوؤلية)

قائمة التغيرات في حقوق الملكية الموحدة المختصرة (غير مراجعة)
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١ م
(بالآلاف الريالات السعوية، ما لم يذكر خلاف ذلك)

حقوق الملكية العائدة إلى المساهمين في الشركة	تأثير المعاملات		تأثير المعاملات		تأثير المعاملات		تأثير المعاملات		تأثير المعاملات		تأثير المعاملات		تأثير المعاملات		تأثير المعاملات		تأثير المعاملات	
	مع حقوق الملكية غير المسيطرة	غير المسيطرة	إجمالي	أرباح مخافة	احتياطي ترجمة عملات أجنبية	المسيطرة دون تغيير في السيطرة	احتياطيات أخرى	احتياطي عام	احتياطي نظامي	أسهم محتفظ بها بموجب برنامج أسهم الموظفين	علاوة إصدار	رأس المال	إجمالي الدخل الشامل للفترة	الدخل الشامل الآخر	التغيرات في حقوق الملكية - أسهم محتفظ بها بموجب برنامج أسهم الموظفين (إيضاح ٨)	توزيعات أرباح (إيضاح ٧)	الرصيد في ٣٠ يونيو ٢٠٢١ م	الرصيد في ٣٠ يونيو ٢٠٢١ م
إجمالي حقوق الملكية	٩,١٢٤,٥٥٤	٩,٣٢,٤١٢	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	٥,٣٣٩,٨٠٧	٥,٣٣٩,٨٠٧	٥,٣٣٩,٨٠٧	٥,٣٣٩,٨٠٧	٥,٣٣٩,٨٠٧	٥,٣٣٩,٨٠٧
٤٤١,٧٨٠	٨٧,٩٣٦	٣٥٣,٨٤٤	٣٥٣,٨٤٤	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--
٢٥٨,٨٢٤	٩,٧٣٥	٢٤٩,٠٨٩	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--
٧٠٠,٦٠٤	٩٧,٦٧١	٦٠٢,٩٣٣	٣٥٣,٨٤٤	٢٧,٦٩٢	--	--	٢٢١,٣٩٧	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--
٢,٣٨٦	١١٢	٢,٢٧٤	--	--	--	--	٢,٢٧٤	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--
(٤٧١,٠١١)	(٧٠,٥٢٥)	(٤٠٠,٤٨٦)	(٤٠٠,٤٨٦)	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--
٩,٣٩٦,٥٣٣	٩٥٩,٦٧٠	٨,٤٣٦,٨٦٣	٢,٩٩٠,٣٥٥	(١,٩٦٨,٩٥٦)	(١٨٧,٩٧٩)	١٢٩,٠٨٦	٤,٠٠٠	١,٧٧٤,٠٨٥	(١٦,٥٠٩)	٣٤٢,٩٧٤	٥,٣٣٩,٨٠٧	٥,٣٣٩,٨٠٧	٥,٣٣٩,٨٠٧	٥,٣٣٩,٨٠٧	٥,٣٣٩,٨٠٧	٥,٣٣٩,٨٠٧	٥,٣٣٩,٨٠٧	٥,٣٣٩,٨٠٧

تعتبر الإيضاحات المرفقة من رقم ١ إلى رقم ٢١ جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية
الأولية الموحدة المختصرة.

شركة مجموعة صافولا
(شركة مساهمة سعودية)

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

٢٠٢٠م	٢٠٢١م	إيضاح
		التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية
٦٣١,٦٥٣	٤٤١,٧٨٠	الربح للفترة
		تعديلات لـ:
٥٧٢,٢٨١	٥٣١,٦٣٦	استهلاك وإطفاء
٢٩٨,٠٢٩	٢٨٥,٤٥٨	صافي التكلفة التمويلية
		الحصة في نتائج شركات مستثمر فيها بطريقة حقوق الملكية، بعد
(٣٥٦,٠٧٩)	(٣٠٠,٢٥٢)	خصم الزكاة والضريبة
--	٢,٣٨٦	مصروف برنامج أسهم الموظفين
١,٧١٣	(٤,٤٢٧)	(ربح) / خسارة من بيع ممتلكات وآلات ومعدات
٦٣,٣٨٧	٥٩,٧٨٣	مصروف الزكاة وضريبة الدخل
١,٢١٠,٩٨٤	١,٠١٦,٣٦٤	
		التغييرات في:
		مخزون
(٣٠٠,٠٨١)	(٥١٠,٤٨٠)	ذمم مدينة تجارية
(١٤٣,٢٠٨)	(٣٧١,٣٠٣)	مدفوعات مقدما وذمم مدينة أخرى
(١١٦,٩٧٣)	(٣٠٠,٢١٨)	ذمم دائنة تجارية
١٦٥,٠١٥	٢٧٦,٠٦٩	منافع الموظفين
١٤,٩٦٠	٢١,٠٣٣	مستحقات ومطلوبات أخرى
٣٦١,٣٥٣	٥٧,١١٢	
١,١٩٢,٠٥٠	١٨٨,٥٧٧	النقد الناتج من الأنشطة التشغيلية
(١٨٢,٢٦٤)	(١٤٦,١١٩)	تكلفة تمويلية مدفوعة
(٧٧,٢٣٢)	(٣٩,٥٢٦)	الزكاة وضريبة الدخل المدفوعة
٩٣٢,٥٥٤	٢,٩٣٢	صافي النقد الناتج من الأنشطة التشغيلية
		التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية
(١٤٩,٠١٩)	(١٧٧,٠٠١)	استحواذ على ممتلكات وآلات ومعدات
١,٤٩٠	١١,٨٢٠	متحصلات من بيع ممتلكات وآلات ومعدات
		صافي التغيير في استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الربح أو
(٥,٧٧٥)	(٢٤,٢٨٧)	الخسارة
٣٠٦,٠٩٨	٣٤٥,٢١٨	توزيعات أرباح مستلمة
--	(٧,٨٨٢)	استحواذ على شركة تابعة - صافي النقد المستحوذ عليه
١٥٢,٧٩٤	١٤٧,٨٦٨	صافي النقد الناتج من الأنشطة الاستثمارية
		التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية
(٢١٥,٨١٦)	٧٢٠,٣٥١	صافي التغيير في قروض وسلف - الجزء المتداول
(١٤٩,٠٥٩)	١٠٨,٢٤٠	صافي التغيير في قروض وسلف - الجزء غير المتداول
		صافي التغيير في ودائع بنكية ذات تواريخ استحقاق أكثر من ثلاثة
(١٥٢,١٠٤)	(٢٦,٦١٩)	شهور
(١٥٨,٣٠٠)	(٤٠٠,٢٠٠)	توزيعات أرباح مدفوعة
(٣١٨,٦١١)	(٣٤٩,٩٠٣)	مدفوعات مطلوبات عقود إيجار
(٧٠,١٢٠)	(٧٠,٥٢٥)	صافي التغيير لحقوق ملكية غير مسيطرة
(١,٠٦٤,٠١٠)	(١٨,٦٥٦)	صافي النقد المستخدم في الأنشطة التمويلية

تعتبر الإيضاحات المرفقة من رقم ١ إلى رقم ٢١ جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية
الأولية الموحدة المختصرة.

شركة مجموعة صافولا
(شركة مساهمة سعودية)

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

٢٠٢٠م	٢٠٢١م	إيضاح
٢١,٣٣٨	١٣٢,١٤٤	صافي التغيير في النقد وما في حكمه
(٤٤,٨٦٥)	٧,٥٨٣	تأثير الحركة في أسعار صرف العملات على النقد وما في حكمه
٤٩٧,٦٣٣	٤٩٦,٤٩٤	النقد وما في حكمه في بداية الفترة
٤٧٤,١٠٦	٦٣٦,٢٢١	النقد وما في حكمه في نهاية الفترة
		٤
		جدول إضافي للمعلومات المالية غير النقدية:
(٥٠,٩١٤)	٢٢٦,٥٦٤	احتياطي القيمة العادلة
(٢٢٥,٠٠٦)	٣٢,٢٦٠	احتياطي ترجمة عملات أجنبية
(٥٣,٠٦٨)	--	احتياطي اكتواري

تعتبر الإيضاحات المرفقة من رقم ١ إلى رقم ٢١ جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية
الأولية الموحدة المختصرة.

شركة مجموعة صافولا

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١ م
(بالآلاف 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 بزنييس 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 ٣٠ يونيو 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 (%)	٣٠ يونيو 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 الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١ م
(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

اسم الشركة التابعة	بلد التأسيس	النشاط الرئيسي	حصة الملكية المباشرة (%)	
			٣٠ يونيو ٢٠٢١ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م
شركة أديم العربية	المملكة العربية السعودية	شركة قابضة	١٠٠	١٠٠
شركة الأطر العربية للاستثمار التجاري	المملكة العربية السعودية	شركة قابضة	١٠٠	١٠٠
شركة المتانة القابضة	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 ٢٠٢٠ م: 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 ١٤٣٥ هـ (١٦ سبتمبر ٢٠١٤ م). 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 ١٤٢٩ هـ (٨ يوليو ٢٠٠٨ م).

تعمل شركة صافولا للأغذية في تجارة الجملة والتجزئة للمواد الغذائية. وتعمل من خلال شركاتها التابعة المباشرة وغير المباشرة في تصنيع 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 الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١ م
(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
٣٠ يونيو ٢٠٢١ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م			
٩٥,١٩	٩٥,١٩	تصنيع زيوت الطعام	المملكة العربية السعودية	شركة عافية العالمية ("أي أي سي")*
١٠٠	١٠٠	شركة قابضة	المملكة العربية السعودية	شركة صافولا للاستثمارات الصناعية ("أس أي أي سي")
١٠٠	١٠٠	تصنيع المكرونة	مصر	شركة الملكة للصناعات الغذائية
٩٥,٤٣	٩٥,٤٣	شركة قابضة	الجزر العذراء البريطانية (بي في أي)	شركة صافولا لأسواق الأغذية الناشئة المحدودة
٩٩	٩٩	تجارة وتوزيع	المملكة العربية السعودية	شركة عافية العالمية للتوزيع والتسويق ("أي دي سي")*
٩٥	٩٥	شركة قابضة	جزر كايمان	شركة صافولا للأغذية والسكر
١٠٠	١٠٠	شركة قابضة	الإمارات العربية المتحدة	شركة صافولا للأغذية الدولية المحدودة
١٠٠	١٠٠	تصنيع الدهون	المملكة العربية السعودية	الشركة الدولية للصناعات الغذائية المحدودة ("أي إف أي")
٦٠	١٠٠	تجارة وتوزيع منتجات الأغذية البحرية	الإمارات العربية المتحدة	شركة سي فود إنترناشيونال تو المنطقة الحرّة**
١٠٠	١٠٠	شركة متوقفة النشاط	المملكة العربية السعودية	شركة عافية العربية للأغذية
١٠٠	١٠٠	شركة قابضة	المملكة العربية السعودية	شركة المؤون العالمية القابضة
١٠٠	١٠٠	شركة قابضة	المملكة العربية السعودية	مراسينا الدولية للاستثمار العقاري المحدودة
١٠٠	١٠٠	تجارة	المملكة العربية السعودية	شركة مصدر السلع للتجارة

* بدأت المجموعة عملية الدمج التشغيلي لشركة أي دي سي مع شركة أي أي سي. كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢١ م،
إجراءات عملية الدمج مستمرة.

** خلال الفترة، استحوذت المجموعة على الحصة المتبقية بناءً على اتفاقية شراء الأسهم بتاريخ ١٥ فبراير
٢٠٢١ م.

شركة مجموعة صافولا

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١ م

(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
٣٠ يونيو ٢٠٢١ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م			
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 الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١ م

(بالآلاف 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 (%)	
			٣٠ يونيو 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 الإمارات العربية المتحدة

ألوفوغ تريدينغ دي ام ام سي	المتحدة	تجارة وتوزيع	١٠٠	١٠٠
----------------------------	---------	--------------	-----	-----

(و) الشركات التابعة التي يتم التحكم فيها من خلال شركة سي فود إنترناشيونال تو المنطقة الحرة

شركة سي فود إنترناشيونال ون المنطقة الحرة	الإمارات العربية المتحدة	تجارة وتوزيع منتجات الأغذية البحرية	٨٠	٨٠
---	--------------------------	-------------------------------------	----	----

* إن نسبة الملكية الفعلية في شركة الإسكندرية للسكر، مصر هي ٧١,٦٦٪ (٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م: ٧١,٦٦٪).

شركة مجموعة صافولا
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١ م
(بالآلاف الريالات السعودية، ما لم يذكر خلاف ذلك)

١. معلومات عامة (تابع)

(٣) شركة بنده للتجزئة

تملك الشركة الأم نسبة ٩٨,٨٧٪ (٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م: ٩٨,٨٧٪) من أسهم شركة بنده للتجزئة ("بنده")، والتي تم تأسيسها كشركة مساهمة مقفلة سعودية بموجب القرار الوزاري رقم ٢٣٥/ج بتاريخ ٢٢ رجب ١٤٣١ هـ (٣ يوليو ٢٠١٠ م). 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 ١٤١٦ هـ (٢٨ يوليو ١٩٩٥ م).

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
٣٠ يونيو ٢٠٢١ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م			
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، ووفقاً لشروط وأحكام اتفاقية شراء الأسهم، استحوذت شركة بنده للتجزئة على نسبة ١٠٠٪ من حقوق ١٠٠٪ من حقوق الملكية في عتية الباب للاتصالات وتكنولوجيا المعلومات ش.م. مقابل ٢١,٧٥ مليون ريال سعودي. تم الانتهاء من الإجراءات ذات الصلة في ٢٧ يناير ٢٠٢١ م.

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 الاستحواذ.

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

شركة مجموعة صافولا

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو 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 م: 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
٣٠ يونيو 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 الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١ م
(بالآلاف الريالات السعودية، ما لم يذكر خلاف ذلك)

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 ٢٠٢٠ م ("آخر قوائم مالية سنوية").

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 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 الائتمان المخططة. تم إعادة تويبب 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 للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م إن عددًا من التعديلات على المعايير التي تسري اعتبارًا 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 الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١ م
(بالآلاف الريالات السعودية، ما لم يذكر خلاف ذلك)

٤. نقد وأرصدة لدى البنك

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م	٣٠ يونيو ٢٠٢١ م	
٢٧,٣١٩	٣١,٣٠٢	نقد في الصندوق
٥٥٧,١٥٩	٨١٥,٢٥٢	أرصدة لدى البنك - حساب جاري
٥٠٨,٩٠٠	٥٤٢,٦٣٦	ودائع (الإيضاح ٤-١)
١,٠٩٣,٣٧٨	١,٣٨٩,١٩٠	النقد والأرصدة لدى البنوك
(٤٨٠,٢٨٧)	(٥٣٤,٩٣٠)	ودائع ذات تاريخ استحقاق أكثر من ثلاثة شهور
(١١٦,٥٩٧)	(٢١٨,٠٣٩)	السحب على المكشوف
٤٩٦,٤٩٤	٦٣٦,٢٢١	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
			٣٠ يونيو ٢٠٢١ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ 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 إنترناشيونال ون المنطقة الحرة (إيضاح ١)	المملكة العربية السعودية	عقارات	٢,٠٧	٢,٠٧	١٥,٩٠٥
سي فود إنترناشيونال القابضة	الإمارات العربية المتحدة	توزيع منتجات المأكولات البحرية	٤٠	--	--
	جزر كايمان	شركة قابضة	٥٠	٥٠	٦,٥٠٧
					٩,٠٥٤,١٣٦
					٨,٩٧٣,٩٨٩

* 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 الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١ م
(بالآلاف الريالات السعودية، ما لم يذكر خلاف ذلك)

٦. الاستثمارات

٣٠ يونيو ٢٠٢١ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م	
٦٣٥,٧٢٥	٣٨٧,١٩٦	استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر (الإيضاح ١-٦)
٢٧,٠٧٩	٢,٧٩٢	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
	٣٠ يونيو ٢٠٢١ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م			
٢٥٨,٠٣٣	٦,٤	٦,٤	المملكة العربية السعودية	عقارات	مدينة المعرفة الاقتصادية
٦٨,٥٥٥	٠,٩	٠,٩	المملكة العربية السعودية	عقارات	إعمار المدينة الاقتصادية شركة فينكس العربية القابضة
--	٥	٥	الأردن	عقارات	
٦٠,٦٠٨	١٥	١٥	المملكة العربية السعودية	إدارة الاستثمار	شركة سويكوب
--	١٤,٨١	١٤,٨١	المملكة العربية السعودية	شركة قابضة	شركة جسور القابضة (تحت التصفية)
٣٨٧,١٩٦	٦٣٥,٧٢٥				

٧. رأس المال وإعلان أرباح

كما في ٣٠ يونيو 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 ٢٨ أبريل ٢٠٢١ م، وافق مساهمو الشركة في اجتماع الجمعية العمومية على توزيعات أرباح بمبلغ ٤٠٠,٤٩ مليون ريال سعودي (تمثل ٠,٧٥ ريال سعودي للسهم) عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م.

شركة مجموعة صافولا

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١ م
(بالآلاف الريالات السعودية، ما لم يذكر خلاف ذلك)

٨. برنامج مدفوعات على أساس السهم

في ٢٩ أبريل ٢٠٢٠ م، 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 ٢٠٢٠ م
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 الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١ م، بموجب البرنامج، مبلغ قدره ٢,٤ مليون ريال سعودي (٣٠ يونيو ٢٠٢٠ م: 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 ٢٠٢٠ م، 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 انتمائية حتى الاستحقاق.

في ١٠ مارس ٢٠٢١ م، 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 ٣٠ يونيو ٢٠٢١ م، بلغ عدد الأسهم التي سيتم اكتسابها ٢٦٦,٣٤٦ (٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م: ٢٧٦,٠٩٧)، بعد مصادرة ٧٥,٣٢٩ سهماً (٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م: ٦٥,٥٧٨ سهماً) 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 الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو 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 ٢٠٢٠م	٣٠ يونيو ٢٠٢١م	
		المطلوبات غير المتداولة
١٢١,٧٥٧	٩٨,٦٠٦	قروض بنكية بضمان
١,٠٠٠,٠٠٠	١,٠٠٠,٠٠٠	صكوك غير مضمونة (الإيضاح ١٠-٢)
٣,٣٤٢,٥٤٤	٣,٤٧٣,٩٨٦	قروض بنكية بلا ضمان
٤,٤٦٤,٣٠١	٤,٥٧٢,٥٩٢	
		المطلوبات المتداولة
٥٦,٢٢٧	٣١,٥٣٠	الجزء المتداول من قروض بنكية مضمونة
٥٠٢,٦٤٠	٦١١,٥٩١	الجزء المتداول من قروض بنكية بلا ضمان
٢١,٠٨٤	١٦٣,٤٦٨	قروض بنكية بضمان
١,٧٣٩,٤٦٧	٢,٢٧٢,١٠٦	قروض بنكية بلا ضمان
١١٦,٥٩٧	٢١٨,٠٣٩	سحب على المكشوف
٢,٤٣٦,٠١٥	٣,٢٩٦,٧٣٤	
٦,٩٠٠,٣١٦	٧,٨٦٩,٣٢٦	

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 ٣٠ يونيو ٢٠٢١ م، تشمل القروض والسلف تسهيلات تمويلية متوافقة مع أحكام الشريعة الإسلامية بقيمة ٦,٦ 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 ١٢٣ 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 ٩٧ 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 ٣٠ يونيو ٢٠٢١ م، لدى المجموعة تسهيلات بنكية غير مستغلة تبلغ ٤,٢ 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 الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو 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 والضريبة والجمارك (المعروفة سابقاً باسم 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 والضريبة والجمارك وسددت الشركة الالتزامات بمبلغ ١٠,٢ مليون ريال سعودي. وعلاوة على ذلك، تم الانتهاء أيضاً 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 ٢٠١٤-٢٠١٨م علماً بأنه تم الانتهاء من هذه السنوات سابقاً. 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. وفقاً لذلك، تم متابعة خطط الدفع وفقاً للاتفاقية المبرمة مع الهيئة العامة للزكاة والضريبة والجمارك 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 تقييماً معدلاً دون أي مطلوبات إضافية. بالإضافة، طالبت الهيئة بمبالغ زكاة إضافية ٨٠,٥ مليون ريال سعودي لأحدى الشركات التابعة للسنوات ٢٠١٥-٢٠١٨م. 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 استثناءات معلقة على مطالبات إضافية و ربوط بعض الشركات التابعة التي يبلغ مجموع الفروقات الزكوية فيها ٤٢,١ 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 بناءً على المعدلات المطبقة للشركات فيما يتعلق بالدخل المعدل الخاضع للضريبة للسنة. كما أن بعض هذه الشركات الأجنبية التابعة ملزمة بدفع ضريبة مقدمة ربع سنوية يتم تحديدها على أساس وعاء الالتزام الضريبي للسنة السابقة.

حصلت بعض الشركات الأجنبية التابعة على ربوط ضريبية نهائية لسنوات معينة و ربوط 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

٣٠ يونيو ٢٠٢١ م

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م

المبلغ بالملايين

٧٩	١٣
٨٦	١٧٩
٢٥٢	٦٣٣
٤٥٠	٥٩٤
٤٧	٦٢

الكمية بالطن المترى

٢١١,١٣٤	٤٠٩,٥٠٠
٢٤٣,٦٥٥	٣٠٦,٨١٩

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

التزامات لشراء سكر خام
التزامات لبيع سكر مكرر

شركة مجموعة صافولا

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١م
(بآلاف الريالات السعودية، ما لم يذكر خلاف ذلك)

١٣. ربحية السهم

تم احتساب ربحية السهم الأساسية لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١م و ٣٠ يونيو ٢٠٢٠م، بقسمة صافي الربح العائد لمساهمي الشركة الأم لهذه الفترات على المتوسط المرجح لعدد الأسهم القائمة ٥٣٣,٦٣٩ مليون (٣٠ يونيو ٢٠٢٠م: ٥٣٣,٩٨١ مليون) خلال هذه الفترات.

تم حساب ربحية السهم المخفضة لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١م و ٣٠ يونيو 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 (٣٠ يونيو ٢٠٢٠م: ٥٣٣,٩٨١ مليون).

معدل عدد الأسهم العادية كما يلي:

فترة الستة أشهر المنتهية في	
٣٠ يونيو	
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 ٨)
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 ١٤,٣ مليون ريال سعودي لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١م (٣٠ يونيو ٢٠٢٠م: ١٧,١ مليون ريال سعودي).

بلغت مكافآت مجلس الإدارة لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١م مبلغ ١,١ مليون ريال سعودي (٣٠ يونيو ٢٠٢٠م: ١,١ 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 ١,٥ مليون ريال سعودي (٣٠ يونيو ٢٠٢٠م: ١,٦ مليون ريال سعودي) وتم قيدها على المصروفات وإدراجها ضمن المصروفات الإدارية.

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 الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١م

(بالآلاف الريالات السعودية، ما لم يذكر خلاف ذلك)

١٤. الأطراف ذات العلاقة (تابع)

الاسم	العلاقة	طبيعة المعاملات	مبلغ المعاملات		رصيد الإقفال	
			٣٠ يونيو ٢٠٢١م	٣٠ يونيو ٢٠٢٠م	٣٠ يونيو ٢٠٢١م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م
مستحق من أطراف ذات علاقة – نهم مدينة تجارية						
بعض مساهمي الشركة المتحدة للسكر	شركاء في شركة تابعة	تجارية	٧٩,٠٩٣	٧٨,٦٢٠	١٦,٨٢٤	١٩,٥٠٦
بعض شركاء شركة عافية العالمية	شركاء في شركة تابعة	تجارية	٤٩,٥٧٣	٤٩,٥٢٧	٢٣,٣٨٨	١٧,٧٦١
شركة المراعي	شركة زميلة	تجارية	٢١,٤٦٨	٩,٨٦٧	٤,٣٧٠	٤,٤٧٦
شركة المخابز الغربية الشركة المتحدة للسكر - مصر	شركة شقيقة شركة زميلة	تجارية	٢٥,١٥٩	٢٥,٦٦٨	٥,٤٨٦	٣,٠٦٨
		تجارية	٤,١١٦	٣,٠٥٠	--	--
					٥٠,٠٦٨	٤٤,٨١١

مستحق من أطراف ذات علاقة – مدفوعات مقدما ونهم مدينة أخرى

شركة خيرات الشرق للتجارة العامة وصناعة المواد الغذائية	شركة شقيقة	غير تجارية	٤٢٦	٩٦٣	٢٢,٠١٦	٢١,٥٩٠
شركة المهياج الشامية التجارية	شركة شقيقة	غير تجارية	٣,٨٦٨	٤,٩١١	٢,٤١٤	٣,٠٧٨
سي فود إنترناشيونال ون المنطقة الحرة	شركة شقيقة	غير تجارية	--	١,٧١٩	--	--
شركة تجميع وتدوير المخلفات المحدودة	شركة شقيقة	غير تجارية	١,٩١٤	٣,٣٢٩	٣٧٧	١,٢٤١
زهور الريف	شركة شقيقة	غير تجارية	١٣٩	١٨٢	٤٢٠	٣٧٤
					٢٥,٢٢٧	٢٦,٢٨٣

شركة مجموعة صافولا
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١ م
(بالآلاف الريالات السعودية، ما لم يذكر خلاف ذلك)

١٤. الأطراف ذات العلاقة (تابع)

الاسم	العلاقة	طبيعة المعاملات	مبلغ المعاملات		رصيد الإقفال	
			٣٠ يونيو ٢٠٢١ م	٣٠ يونيو ٢٠٢٠ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م	٣٠ يونيو ٢٠٢١ م
المستحق إلى أطراف ذات علاقة - ذمم دائنة تجارية						
المراعي	شركة زميلة	تجارية	٤٥٨,٦٠٨	٤١٥,٧٤٨	١٠٢,٦٧٤	١٠٩,٧٦٩
مجموعة نستله	شركة شقيقة	تجارية	٢٣٨,٢٦٥	١٨١,٨٤٢	٢٤,٩٤٣	٣٨,٥٦٣
شركة ميار للأغذية	شركة شقيقة	تجارية	٧٥,٤٢٥	٦٦,١٩٥	٤١,٠٨٩	٢٢,٤٥٤
شركة دل مونتي السعودية المحدودة	شركة شقيقة	تجارية	٥١,٤٠٧	٧٤,٩٠٤	١٠,٤٨٠	٨,١٥٢
شركة المهياج الشامية التجارية	شركة شقيقة	تجارية	١٣,٠٥٠	١٦,٠١٨	٢,٥١٠	٣,٧١٤
الشركة المتحدة للسكر- مصر	شركة زميلة	تجارية	٣٤٤	٢٨٩	٢٩	٢٩
سي فود إنترناشيونال ون شركة مصنع المنهل للمياه المحدودة	شركة شقيقة	تجارية	--	١٥,٨٠٥	--	٩,٣٧٥
مصنع الجزيرة للتمور والأغذية	شركة شقيقة	تجارية	٣,٣٢٤	٢,٨٤٠	٨٤٨	١,٤٩٣
	شركة زميلة	تجارية	٥	٣٢	٥٧	٥٢
						١٩٣,٦٠١
						١٨٢,٦٣٠
مستحق إلى أطراف ذات علاقة - مستحقات ومطلوبات أخرى						
الشركة المتحدة للسكر- مصر	شركة زميلة	غير تجارية	٤٥,٧٩١	٢١,٥٦٥	٢١,٩٣٣	٧٣,٩٣٧
شركة المراكز العربية	شركة شقيقة	غير تجارية	٢١,٩٩٠	١٦,٠١٩	--	--
شركة عبد القادر المهيدب وأبناءه	شريك	غير تجارية	--	٧,٢٠٠	--	--
كنان	شركة زميلة	غير تجارية	١٥,١٤٧	١٦,٧٧٤	٢٧٩	٢٩٥
شركة دور الضيافة	شركة شقيقة	غير تجارية	٥,٢٥٠	--	--	--
شركة دل مونتي السعودية المحدودة	شركة شقيقة	غير تجارية	--	٥٥٥	--	--
						٧٤,٢٣٢
						٢٢,٢١٢

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 الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو 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 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. المعلومات المتعلقة بنتائج كل التقارير القطاعية متضمنه أدناه.

القطاعات المقرر عنها

٣٠ يونيو ٢٠٢١ م	الصناعات الغذائية	التجزئة	الخدمات الغذائية	الأغذية المجمدة	استثمارات	أخرى / استبعادات	الإجمالي
إيرادات خارجية	٥,٣٧١,٢٩٠	٥,٥٦١,٣٦٤	٦١٣,٩٤٥	٣٠٧,٩٢٦	--	--	١١,٨٥٤,٥٢٥
إيرادات بين القطاعات	١٧٩,٩٨٣	١,٤٤٦	١٨,١٧٣	٢٥,٦٥٤	١٤,٦١٠	(٢٣٩,٨٦٦)	--
إيرادات قطاعية	٥,٥٥١,٢٧٣	٥,٥٦٢,٨١٠	٦٣٢,١١٨	٣٣٣,٥٨٠	١٤,٦١٠	(٢٣٩,٨٦٦)	١١,٨٥٤,٥٢٥
تكلفة إيرادات	(٤,٧٣٤,٧٣٣)	(٤,٣٢٧,٥٩٦)	(٤٦٨,٣٣١)	(٢١٦,٢١٥)	--	٢٢١,٥٩٦	(٩,٥٢٥,٢٧٩)
صافي الدخل القطاعات قبل	٢٢٨,٤٨٥	(٧٨,٧٦٣)	٥١,٤٢٠	٣٧,٠٦٤	٢٠٣,٥٧٤	--	٤٤١,٧٨٠
الحصص الغير مسيطرة							
صافي الربح / (الخسارة) القطاعية	١٨٦,٠٧٧	(٧٨,٧٦٣)	٥١,٤٢٠	٣٧,٠٦٤	٢٠٣,٥٧٤	(٤٥,٥٢٨)	٣٥٣,٨٤٤
موجودات قطاعية	٧,٩٩٠,٦٠٥	٧,٤٣٩,٣٧٧	١,٩٧٩,٦٠٢	٩٩٩,٨٠٧	١٤,٦٠٢,١٣٧	(٤,٥٦٧,٤٨٥)	٢٨,٤٤٤,٠٤٣
مطلوبات قطاعية	٥,٧٦٢,٠١٩	٦,٥٧١,٠٦٥	١,٠٣٢,٧١١	٦٩٧,١٤٧	٥,٨٧٧,٢٣٦	(٨٩٣,٦٦٨)	١٩,٠٤٧,٥١٠

القطاعات المقرر عنها

٣٠ يونيو ٢٠٢٠ م	الصناعات الغذائية	التجزئة	الخدمات الغذائية	الأغذية المجمدة	استثمارات	أخرى / استبعادات	الإجمالي
إيرادات خارجية	٤,٥٤٩,٩٣٨	٦,٥٦٠,٨٧٧	٤٤٦,٢٣٢	٣٧٢,٩١٣	--	--	١١,٩٢٩,٩٦٠
إيرادات بين القطاعات	١٥٥,٣٩٣	٩٤٠	٢٠,٧٩٥	٣٠,٠٨٦	١٩,٢٨٦	(٢٢٦,٥٠٠)	--
إيرادات قطاعية	٤,٧٠٥,٣٣١	٦,٥٦١,٨١٧	٤٦٧,٠٢٧	٤٠٢,٩٩٩	١٩,٢٨٦	(٢٢٦,٥٠٠)	١١,٩٢٩,٩٦٠
تكلفة إيرادات	(٣,٩٧١,١٨٣)	(٥,٠٤٢,٦٦٨)	(٣٧٩,٧٠٠)	(٢٤١,٩٤٣)	--	٢٠٧,٢١٤	(٩,٤٢٨,٢٨٠)
صافي الدخل القطاعات قبل	٢٠٣,١٨٥	١٥٨,١٦٩	(١١,٧٠٥)	٥٩,١٦٥	٢٢٢,٨٣٩	--	٦٣١,٦٥٣
الحصص الغير مسيطرة							
صافي الربح / (الخسارة) القطاعية	١٧٩,٦١٦	١٥٨,١٦٩	(١١,٧٠٥)	٥٩,١٦٥	٢٢٢,٨٣٩	(٢٥,٧٥٣)	٥٨٢,٣٣١
٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م							
موجودات قطاعية	٧,٣٠١,٨٦٢	٧,٢٢٤,١٧٤	١,٩٤٩,٠٧٨	١,٠٠١,٨٣١	١٤,٠٦٢,٩٨٥	(٤,٤٨١,٥٤٦)	٢٧,٠٥٨,٣٨٤
مطلوبات قطاعية	٥,١٣٣,٥٧١	٦,٢٧٧,٦٨٣	٩٨٨,٩٢٧	٧٢١,٢٠١	٥,٥٦٢,٦٠١	(٧٩٠,١٥٣)	١٧,٨٩٣,٨٣٠

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١ م
(بالآلاف الريالات السعودية، ما لم يذكر خلاف ذلك)

١٦. إدارة المخاطر المالية

(أ) التصنيفات المحاسبية والقيم العادلة

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

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

وعند توافر إحداها، تقوم المجموعة بقياس القيمة العادلة للأداة باستخدام السعر 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.

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 ٣٠ يونيو ٢٠٢١ و السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م، 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 الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو 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	٣٠ يونيو ٢٠٢١ م
الإجمالي	المستوى ٣	المستوى ٢	المستوى ١	القيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الأخر	أدوات تحوط	محددة بالقيمة العادلة		
الموجودات المالية المقاسة بالقيمة العادلة								
٢٧,٠٧٩	--	٢٦,٢٥٠	٨٢٩	--	--	--	٢٧,٠٧٩	
٩٦,٠٨٤	--	٩٦,٠٨٤	--	--	٩٦,٠٨٤	--	--	
١,٢٣٥	١,٢٣٥	--	--	--	--	١,٢٣٥	--	
٦٣٥,٧٢٥	--	٤٢,١٩٢	٥٩٣,٥٣٣	٦٣٥,٧٢٥	--	--	--	
٧٦٠,١٢٣	١,٢٣٥	١٦٤,٥٢٦	٥٩٤,٣٦٢	٦٣٥,٧٢٥	٩٦,٠٨٤	١,٢٣٥	٢٧,٠٧٩	
مطلوبات مالية مقاسة بالقيمة العادلة								
٧٥,٧٦٥	--	٧٥,٧٦٥	--	--	٧٥,٧٦٥	--	--	
٣٧,٤٢٧	--	٣٧,٤٢٧	--	--	--	٣٧,٤٢٧	--	
١٨٧,١٦١	١٨٧,١٦١	--	--	--	--	١٨٧,١٦١	--	
٣٠٠,٣٥٣	١٨٧,١٦١	١١٣,١٩٢	--	--	٧٥,٧٦٥	٢٢٤,٥٨٨	--	
المطلوبات المالية مقاسة بالقيمة العادلة								
٢,٧٩٢	--	--	٢,٧٩٢	--	--	--	٢,٧٩٢	
٤٥,٧٥٩	--	٤٥,٧٥٩	--	--	٤٥,٧٥٩	--	--	
٢,٣١١	٢,٣١١	--	--	--	--	٢,٣١١	--	
٣٨٧,١٩٦	--	٦٠,٦٠٨	٣٢٦,٥٨٨	٣٨٧,١٩٦	--	--	--	
٤٣٨,٠٥٨	٢,٣١١	١٠٦,٣٦٧	٣٢٩,٣٨٠	٣٨٧,١٩٦	٤٥,٧٥٩	٢,٣١١	٢,٧٩٢	
المطلوبات المالية مقاسة بالقيمة العادلة								
٨٠,٨٧١	--	٨٠,٨٧١	--	--	٨٠,٨٧١	--	--	
١٢٧,٢٣٩	--	١٢٧,٢٣٩	--	--	--	١٢٧,٢٣٩	--	
١٩٠,٥٦٢	١٩٠,٥٦٢	--	--	--	--	١٩٠,٥٦٢	--	
٣٩٨,٦٧٢	١٩٠,٥٦٢	٢٠٨,١١٠	--	--	٨٠,٨٧١	٣١٧,٨٠١	--	

شركة مجموعة صافولا
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١م
(بالآلاف 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 الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو 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 ٣٠ يونيو ٢٠٢١م و٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م:

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م	٣٠ يونيو ٢٠٢١م	
١٧,٨٤١,٢٥٨ (١,٠٦٨,٢٣٠) ١٦,٧٧٣,٠٢٨	١٩,٠٤٧,٥١٠ (١,٣٨٩,١٩٠) ١٧,٦٥٨,٣٢٠	إجمالي المطلوبات يخصم: النقد و أرصدة لدى البنوك صافي الدين المعدل
٩,١٨٢,٢٣٨ (٤,٠١٩) ٩,١٧٨,٢١٩ ١,٨٣	٩,٣٩٦,٥٣٣ ٢١,٥٥٩ ٩,٤١٨,٠٩٢ ١,٨٧	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:

- امتياز الاجار المتعلق بفايروس كورونا (كوفيد - ١٩) (تعديلات على المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية (١٦).
- المرحلة الثانية من إصلاح معيار سعر الفائدة (التعديلات على المعيار الدولي للتقرير المالي ٩ ومعيار المحاسبة الدولي ٣٩ والمعيار الدولي للتقرير المالي ٧ و المعيار الدولي للتقرير المالي ٤ والمعيار الدولي للتقرير المالي (١٦).

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١ م
(بالآلاف الريالات السعودية، ما لم يذكر خلاف ذلك)

١٨. التعديلات على المعايير والمعايير الصادرة وغير سارية المفعول بعد (تابع)

الإعلانات الصادرة ولم تصبح سارية المفعول بعد

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

- عقود متوقع خسارتها - تكلفة إتمام العقد (التعديل على معيار المحاسبة الدولي ٣٧).
- التحسينات السنوية على المعايير الدولية للتقرير المالي ٢٠١٨-٢٠٢٠.
- الممتلكات والآلات والمعدات: عائدات الاستخدام المقصود (التعديل على معيار المحاسبة الدولي ١٦).
- التعديلات على مراجع إطار المفاهيم في المعايير الدولية للتقرير المالي (التعديل على المعيار الدولي للتقرير المالي ٣).
- عقود التأمين وتعديلاته (المعيار الدولي للتقرير المالي ١٧).
- تعريف التقدير المحاسبي (التعديلات على معيار المحاسبة الدولي ٨).
- تصنيف المطلوبات كمتداولة أو غير متداولة (التعديلات على معيار المحاسبة الدولي ١).
- الإفصاح عن السياسات المحاسبية - تعديلات على معيار المحاسبة الدولي ١ وبيان الممارسة ٢ للمعايير الدولية لإعداد التقارير المالية ؛ و
- بيع أو مساهمة الموجودات بين المستثمر وشركته الزميلة أو المشروع المشترك (التعديلات على المعيار الدولي للتقرير المالي ١٠ ومعيار المحاسبة الدولي ٢٨).

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.

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 جوهريّة 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.

شركة مجموعة صافولا
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١م
(بآلاف الريالات السعودية، ما لم يذكر خلاف ذلك)

٢٠. حدث لاحق

بعد الفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١م، وقعت شركة صافولا للأغذية (إس إف سي) اتفاقية ملزمة للاستحواذ على ١٠٠٪ من شركة بايارا القابضة المحدودة، التي تشارك في تصنيع وتوزيع الوجبات الخفيفة الصحية ومكونات الطهي، بقيمة ٩٧٥ مليون ريال سعودي. يخضع الاستحواذ المقترح لموافقة السلطات القانونية والتنظيمية ذات الصلة. حيث أن الاتفاقية الملزمة سارية المفعول من تاريخ التوقيع لمدة ١٨٠ يومًا.

٢١. تاريخ اعتماد القوائم المالية للإصدار

تم اعتماد هذه القوائم المالية للإصدار من قبل مجلس إدارة الشركة في ٣ أغسطس ٢٠٢١م الموافق ٢٤ ذو الحجة ١٤٤٢هـ.