

**شركة مجموعة صافولا**

(شركة مساهمة سعودية)

**القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة (غير مراجعة)**

لفترة ثلاثة أشهر والسنة المنتهيتين في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠

مع تقرير مراجع الحسابات المستقل

**شركة مجموعة صافولا**  
**(شركة مساهمة سعودية)**

**القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة (غير مراجعة)**  
**لفترة الثلاثة أشهر والستة المنتهيتين في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م**

---

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
٣١ - ٨	إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة

# تقرير مراجع الحسابات المستقل عن فحص القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة

للساقة مساهمي شركة مجموعة صافولا

## مقدمة

لقد فحصنا القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ المرفقة لشركة مجموعة صافولا ("الشركة") وشركاتها التابعة ("المجموعة") المكونة من:

- قائمة المركز المالي الموحدة المختصرة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م؛
- قائمة الربح أو الخسارة والدخل الشامل الآخر الموحدة المختصرة لفترتي الثلاثة أشهر والسنة المنتهيتين في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م؛
- قائمة التعيرات في حقوق الملكية الموحدة المختصرة عن فترة السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م؛
- قائمة التدفقات النقدية الموحدة المختصرة عن فترة السنة أشهر المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م؛ و
- الإيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة.

إن الإدارة هي المسئولة عن إعداد وعرض هذه القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة وفقاً للمعيار المحاسبي الدولي (٤) "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 (٤١٠) "فحص المعلومات المالية الأولية المُفْنَدَة من قبل مراجع الحسابات المستقل للمنشأة"، المعتمد في المملكة العربية السعودية. ويكون فحص القوائم المالية الأولية من توجيهه استفسارات بشكل أساسى للأشخاص المسؤولين عن الأمور المالية والمحاسبية، وتطبيق إجراءات تحليلية وإجراءات فحص أخرى. وبعد الفحص أقل بشكلٍ كبير في نطاقه من المراجعة التي يتم القيام بها طبقاً للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية، وبالتالي لن تتمكننا من الحصول على تأكيد بأننا سنعلم بجميع الأمور الهامة التي يمكن التعرف عليها خلال عملية مراجعته. وبناءً عليه، فإن نُبدي رأي مراجعة.

## الاستنتاج

استناداً إلى فحصنا، فلم ينم إلى علمنا شيء يجعلنا نعتقد بأن القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ المرفقة لشركة مجموعة صافولا وشركاتها التابعة غير معدة، من جميع النواحي الجوهرية، وفقاً للمعيار المحاسبي الدولي (٤) "التقرير المالي الأولي" المعتمد في المملكة العربية السعودية.

عن / كي بي أم جي الفوزان وشركاه  
 محاسبون ومراجعون قانونيون

ابراهيم عبود باعشن  
 ترخيص رقم ٣٨٢



جدة في ١٥ جمادى الثاني ١٤٤٢ هـ  
 الموافق ٢٨ يناير ٢٠٢١ م

٣١ ديسمبر ٢٠١٩ (مراجعة)	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ (غير مراجعة)	الإيضاح	
٦,٥١٢,٢٥٦	٦,٣٦٨,٦٦٣		الموجودات
٤,٣١٩,٦٧٠	٣,٩١٢,١٢٨		ممتلكات والات ومعدات
٨٣١,٥٩٦	٨٢٠,١٥٧		موجودات حق استخدام
٢٩,٨٨١	٢٦,٦٧٧		موجودات غير ملموسة وشهرة
٨,٦٢٥,٠٤٧	٩,٠٥٤,١٣٦	٤	عقارات استثمارية
٣٤٧,٥٩٠	٣٨٧,١٩٦	٥	استثمار في شركات مستثمر فيها بطريقة حقوق الملكية
٧,٢٦٨	٧,٥٤٧		استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الربح الشامل الآخر
١,٩٩٩	٢,٣١١		ذمم مدينة طويلة الأجل
١٢,٤٨٠	٢٩,٨٠٠		مشقة مالية
<b>٢٠,٦٨٧,٧٨٧</b>	<b>٢٠,٦٠٨,٦١٥</b>		<b>اصل ضربيي مؤجل</b>
			<b>إجمالي الموجودات غير المتداولة</b>
٢,٧٥٢,٠٢٠	٣,٠٢٢,٢٩٥		مخزون
١,١٩٠,٦٥٧	١,١٩٧,٢٠٩		ذمم مدينة تجارية
١,٠٦٠,١٩٥	١,١٢٤,٣١٩	٥	مدفوعات مقدماً وذمم مدينة أخرى
٢٦,٥١٦	٢,٨٢٨		استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الربح او الخسارة
٩٤٠,٥٣٦	١,٠٦٨,٢٣٠		النقد وما في حكمه
<b>٥,٩٦٩,٩٢٤</b>	<b>٦,٤١٤,٨٨١</b>		<b>إجمالي الموجودات المتداولة</b>
<b>٢٦,٦٥٧,٧١١</b>	<b>٢٧,٠٢٣,٤٩٦</b>		<b>إجمالي الموجودات</b>
			<b>حقوق الملكية والمطلوبات</b>
			<b>حقوق الملكية</b>
٥,٣٣٩,٨٠٧	٥,٣٣٩,٨٠٧	٦	رأس المال
--	(١٦,٥٠٩)	٧	أسهم محتفظ بها بموجب برنامج اسهم الموظفين
٣٤٢,٩٧٤	٣٤٢,٩٧٤		علاوة إصدار
١,٧٧٤,٠٨٥	١,٧٧٤,٠٨٥	٨	احتياطي نظامي
٤,٠٠٠	٤,٠٠٠		احتياطي عام
(١٧٩,٢٢٠)	(٩٤,٥٨٥)		احتياطيات أخرى
{١٨٧,٩٧٩}	(١٨٧,٩٧٩)		تأثير المعاملات مع الحصص غير المسيطرة دون تغير في السيطرة
(١,٧٩٢,٣٩٧)	(١,٩٦٦,٦٤٨)		احتياطي ترجمة عملات أجنبية
٢,٢٨٨,٩٧٩	٣,٠٤٥,٦٦١		ارباح مبقاء
٧,٥٩٠,٢٤٠	٨,٢٤٠,٨٠٦		<b>حقوق الملكية العادلة إلى مساهمي الشركة</b>
٩٤٨,٨٣٠	٩٤١,٤٣٢		<b>حقوق الملكية غير المسيطرة</b>
<b>٨,٥٣٩,٠٧٠</b>	<b>٩,١٨٢,٢٢٨</b>		<b>إجمالي حقوق الملكية</b>
			<b>المطلوبات</b>
٣,٩٠٥,٢٤٥	٤,٤٦٤,٣٠١	٩	قرض وسلف
٣,٩٥٥,٦٨٦	٣,٧٧٣,٧٢٦		مطلوبات عقود إيجار
٧٤٧,٢٠١	٧٨١,٢١٠		منافع الموظفين
٢٠٤,١٤٦	٢٤٨,٥٩٢		ذمم دائنة طويلة الأجل
١٨٨,٠٩٤	١٩٠,٥٦٢		مشقة مالية
١٣٩,٦٠٩	١٤٦,٤٦٦		مخصص مقابل تكلفة إعادة الأصل لحالته
١١٤,٧٤٥	١٣٣,٠٥١		مطلوبات ضريبية مؤجلة
<b>٩,٢٥٤,٧٢٦</b>	<b>٩,٧٣٧,٩٠٨</b>		<b>إجمالي المطلوبات غير المتداولة</b>
			<b>قرض وسلف</b>
٣,٦٣٩,٢٥٠	٢,٤٣٦,٠١٥	٩	مطلوبات عقود إيجار
٦٧٦,٨٤٠	٥٨٤,٤٠٥		ذمم دائنة تجارية
٢,٣٠٤,٨٧٢	٢,٤٤٠,١٦١		مستحقات ومطلوبات أخرى
٢,٢٤٢,٩٥٣	٢,٦٤٢,٩٦٩		<b>إجمالي المطلوبات المتداولة</b>
<b>٨,٨٦٣,٩١٥</b>	<b>٨,١٠٣,٣٥٠</b>		<b>إجمالي المطلوبات</b>
<b>١٨,١١٨,٦٤١</b>	<b>١٧,٨٤١,٢٥٨</b>		<b>إجمالي المطلوبات وحقوق الملكية</b>
<b>٢٦,٦٥٧,٧١١</b>	<b>٢٧,٠٢٣,٤٩٦</b>		

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

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

فترة السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ (مراجعة)		فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ (غير مراجعة)		الإيضاح	
٢١,٤٠٦,٤٢٤	٢١,٧٠٠,٤٩١	٥,٢٣١,٧٣٣	٥,١٨٣,٢٥٥	١٤	الإيرادات
(١٦,٩٠٢,١٢٠)	(١٧,٠٦٤,٧٧٣)	(٤,٠٤٠,٢٣٣)	(٤,١١٣,٦٥٠)	١٤	تكلفة الإيرادات
٤,٥٠٤,٣٠٤	٤,٦٣٥,٧١٨	١,١٩١,٥٠٠	١,٠٦٩,٦٠٥		مجمل الربح
٦٣٩,٣٥٧	٧٠٤,١٤٨	١٠٠,٧٩٩	١٢٣,٣٧٥		الحصة في نتائج شركات مستثمر فيها بطريقة حقوق الملكية، بعد خصم الزكاة والضريبة
(٨٢٠,٢٨٠)	(٨٤٩,٢٣٤)	(٢٠٤,٢٢٤)	(٢٣٨,٨٦٦)		مصروفات إدارية
(٢,٩٤١,٦٨٦)	(٢,٧٨٤,٣٦٠)	(٧٠٢,٩٩٥)	(٦٨٠,١٦٨)		مصروفات بيع وتوزيع
(٧٢,٧٣٨)	(٤٩,٥٥٠)	(٧٢,٧٣٨)	(٤٩,٥٥٠)		الانخفاض في القيمة
١,٣٠٨,٩٥٧	١,٦٥٦,٧٢٢	٣١٢,٣٤٢	٢٢٤,٣٩٦		النتائج من الأنشطة التشغيلية
١٠٢,٤١٥	٧٩,٧٤٧	٧٤,٠٥٣	٤٥,٤١٣		إيرادات تمويلية
(٧٨٩,٠٧٧)	(٦٢١,٢٢٨)	(٢٢٩,٦٨٤)	(١٧١,٣٧٤)		تكلفة تمويلية
(٦٨٦,٦٦٢)	(٥٤١,٤٨١)	(١٥٥,٦٣١)	(١٢٥,٩٦١)		صافي التكلفة التمويلية
١٣٨,٢٧٥	٢١,٠٠٣	٦٦,٨٣٩	--	١٠	عكس مخصص انتفى الغرض منه
٧٦٠,٥٧٠	١,١٣٦,٢٤٤	٢٢٣,٥٥٠	٩٨,٤٣٥		الربح قبل الزكاة وضريبة الدخل
(١٠٣,٧١٨)	(١١٤,٩٤٨)	(٣٨,٦١٧)	(٣٢,٧٠٠)	١٠	مصروف الزكاة وضريبة الدخل
٦٥٦,٨٥٢	١,٠٢١,٢٩٦	١٨٤,٩٣٣	٦٥,٧٣٥		الربح للفترة / للسنة
الدخل الشامل الآخر					
١٦,٤٤٨	٤,٠٤٤	١٦,٤٤٨	٥٧,١١٢		بنود لن يتم إعادة ترتيبها إلى الربح أو الخسارة
٢٣,٣٨٦	٣٩,٦٠٦	(٣,٣٠٤)	(٣٥,٨٦٦)		إعادة قياس التزام المنافع المحددة
(٦١,٧١٢)	(٢٠٦,٣٧٨)	(٢٢,٢٦٦)	(٢٠,٧٧٨)		استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر - صافي التغير في القيمة العادلة
(٢,٦٩٩)	٣٩,٤٣٠	٥,٦٨١	٤٥,٥١٠		بنود معاد أو قد يعاد ترتيبها في قائمة الربح أو الخسارة
(١,٨٣٣)	٥,٧٧٢	(٤)	١,٤٥٨		عمليات أجنبية - فروق ترجمة عملات أجنبية
(٢٦,٤١٠)	(١١٧,٥٢٦)	(٣,٤٤٥)	٤٧,٤٣٦		استثمار في شركات مستثمر فيها بطريقة حقوق الملكية - الحصة في الدخل الشامل الآخر
٦٣٠,٤٤٢	٩٠٣,٧٧٠	١٨١,٤٨٨	٩٣,١٧١		تحوطات التدفق النقدي - الجزء الفعال من التغيرات في القيمة العادلة
اجمالي الدخل الشامل للفترة / للسنة					

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

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

فترة السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩م (مراجعة)		فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م (غير مراجعة)		الإيضاح ٢٠١٩م (غير مراجعة) (غير مراجعة)		٢٠٢٠م الربح لل فترة / للسنة العائد إلى: مساهمي الشركة حقوق الملكية غير المسيطرة الربح لل فترة / للسنة	
٤٧٥,٦٣٠	٩١٠,٨٠٢	١٣٧,٣١٤	٤٤,٧٢٧				
١٨١,٢٢٢	١١٠,٤٩٤	٤٧,٦١٩	٢١,٠٠٨				
٦٥٦,٨٥٢	١,٠٢١,٢٩٦	١٨٤,٩٣٣	٦٥,٧٣٥				
<b>٤٦٢,٧٩٧</b>		<b>٨٢٥,٨٥٨</b>	<b>١٣٦,٣٧٢</b>	<b>٧٥,٠٧٠</b>		<b>الإجمالي الدخل الشامل لل فترة / للسنة العائد إلى:</b>	
<b>١٦٧,٦٤٥</b>		<b>٧٧,٩١٢</b>	<b>٤٥,١١٦</b>	<b>١٨,١٠١</b>		<b>مساهمي الشركة</b>	
<b>٦٣٠,٤٤٢</b>		<b>٩٠٣,٧٧٠</b>	<b>١٨١,٤٨٨</b>	<b>٩٣,١٧١</b>		<b>حقوق الملكية غير المسيطرة</b>	
<b>٠,٨٩</b>	<b>١,٧١</b>	<b>٠,٢٦</b>	<b>٠,٠٨</b>	<b>١٢</b>		<b>الإجمالي الدخل الشامل لل فترة / للسنة</b>	
						<b>ربحية السهم العائد إلى مساهمي الشركة (بالريلل السعودي):</b>	
						<b>الأساسية والمخفضة</b>	

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

**قائمة التغيرات في حقوق الملكية المودعة المختصرة (غير مراجعة)**

الْمَدِينَةِ الْعَادِيَةِ الْمُسَاَهِبِيَّةِ الْشَّيْرِكِيَّةِ

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

قائمه التغيرات في حقوق الملكية الموحدة المختصرة (مراجعة) (تابع)  
(بلافي الريالات السعودية، ما لم يذكر خلاف ذلك)

حقوق الملكية العائدة إلى المساهمين في الشركة

إجمالي حقوق الملكية		إجمالي حقوق الملكية غير المسطورة		تأثير المعاملات مع الحصص غير المسطورة تغير في السيطرة دون تغير في السيطرة		احتياطي عام		احتياطي نظامي		علاوة إصدار		رأس المال		الرصيد في ١ يناير ٢٠١٩م	
٨,٥٤,٩٤,٦٠,٢٠	٨٩٤,٦٩٨	٣٤٤,٧٢,٦١٦	٧,٦٤,٧٩٧,٦٢٥	١,١,٢٢,٧٧٩,٦١٦	١,١,٢٢,٧٧٩,٦١٦	٨٨٧,٩٧٩	(٨٨٧,٩٧٩)	١,٤,٠٠٠,٤	(٨٤٨,٠٩٨,١)	٣٢٤,٩٧٤,٣	٥,٣٣,٣,٥	٥,٣٣,٣,٥	٥,٣٣,٣,٥	٥,٣٣,٣,٥	٥,٣٣,٣,٥
٦٣٢,٤٤,٠٣٢	١٨٢,٢٢	٦٧٥,٦٣	٤	١٦,٩٣	١٦,٩٣	٤٠٤,٧٧	(٤٠٤,٧٧)	١٢,٧٢٣	(١٢,٧٢٣)	٦٨,٨٥٤	٦٨,٨٥٤	--	--	--	--
(١٠,٤٢)	(١٣,٥٧)	(١٢,٢٢)	٤	١٢,٩٤	١٢,٩٤	٧٧,٧٦	(٧٧,٧٦)	٦٤٥	(٦٤٥)	٧٧,٧٤	(٧٧,٧٤)	--	--	--	--
(١)	(١٣,٣١)	(١٣,٣١)	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--
٨,٥٣,٩٦,٧٠	٩٤,٨٣	٧,٥٩,٠٤	٢,٢٩,٩٧٦	٢,٢٩,٩٧٦	٢,٢٩,٩٧٦	٩١,٣٣,٢,٧٩٦	(٩١,٣٣,٢,٧٩٦)	٣٣٣,٢,٧٩٦	(٣٣٣,٢,٧٩٦)	٨٨٧,٩٧٩	(٨٨٧,٩٧٩)	١,٠٠٠,٤	(١,٠٠٠,٤)	٣٢٤,٩٧٤	٣٢٤,٩٧٤

تعتبر الإيضاحات المرفقة من رقم ١ إلى رقم ٢ جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة.

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

<u>٢٠١٩</u>	<u>٢٠٢٠</u>	التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية
٦٥٦,٨٥٢	١,٠٢١,٢٩٦	ربح للسنة
١,٢٠١,٢٠٨	١,١١٨,٠٤٦	استهلاك وإطفاء
٦٨٦,٦٦٢	٥٤١,٤٨١	صافي التكاليف التمويلية
(٦٣٩,٣٥٧)	(٧٠٤,١٤٨)	الحصة في نتائج شركات مستثمر فيها بطريقة حقوق الملكية، بعد خصم الزكاة والضريبة
(١٣٨,٢٧٥)	(٢١,٠٠٣)	عكس مخصص انتفى الغرض منها
٧٢,٧٣٨	٤٩,٥٥٠	خسارة الانخفاض في القيمة
--	١,٤١١	مصرف برنامج أسهم الموظفين
١,٩٧١	(٩٦٢)	(ربح) / خسارة بيع ممتلكات وألات ومعدات
١٠٣,٧١٨	١١٤,٩٤٨	مصرف الزكاة وضريبة الدخل
<u>١,٩٤٥,٥١٧</u>	<u>٢,١٢٠,٦١٩</u>	
النقد الناتج من الأنشطة التشغيلية		
(١٣١,٢٣١)	(٤٤٠,٤١٤)	مخزون
(١٣٨,٢٦٣)	(٩٧,٥٠٤)	ذمم مدينة تجارية
(٢١٧,١٩٩)	(٢٧٢,٠٢٥)	مدفوعات مقدماً وذمم مدينة أخرى
(٦١,١٩٨)	٢٥٠,٦٨٨	ذمم دائنة تجارية
٤٨,٥٦٥	٤٦,١٨٤	منافع الموظفين
٣٤٢,٩٧٥	٥٣٥,٤٣٥	مستحقات ومطلوبات أخرى
١,٧٨٩,١٦٦	٢,١٤٢,٩٨٣	النقد الناتج من الأنشطة التشغيلية
(٣٩٧,٣٢٠)	(٢٦٨,٧٠٣)	تكاليف تمويلية مدفوعة
(١١١,٩٥٩)	(١١٧,١٤٢)	الزكاة وضريبة الدخل المدفوعة
<u>١,٢٧٩,٨٨٧</u>	<u>١,٧٥٧,١٣٨</u>	صافي النقد الناتج من الأنشطة التشغيلية
التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية		
(٣٧٤,٢٩٥)	(٤٦٤,٠٦٤)	استحواذ على ممتلكات وألات ومعدات
٤١,٥٠٤	٧,٩٣٩	محصلات من بيع ممتلكات وألات ومعدات
٤,٣٧٢	٢٣,٦٨٨	صافي التغيير في استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
٣٠٦,٠٩٨	٣٠٦,٠٩٨	توزيعات أرباح مستلمة
٤١,١٣٨	١٤,٠٩٧	محصلات من استثمارات
<u>١٨,٨١٧</u>	<u>(١١٢,٢٤٢)</u>	صافي النقد (المستخدم في) / الناتج من الأنشطة الاستثمارية
التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية		
(١,٠٦٨,٤٩٥)	(١,١٠٣,٥١٤)	صافي التغيير في قروض وسلف - الجزء المتداول
٦١٩,٥٨٤	٥٥٥,٤١٠	صافي التغيير في قروض وسلف - الجزء غير المتداول
(٢,٤٠٦)	(١٦٠,٠٢٥)	توزيعات أرباح مدفوعة
(٦٣٩,٢٦٦)	(٦٨١,٩٧٩)	مطلوبات عقود إيجار
--	(١٦,٥٠٩)	شراء أسهم محتفظ بها بموجب برنامج أسهم الموظفين
(١١٣,٣١٣)	(٨٥,٣١٠)	صافي التغيير لحقوق ملكية غير مسيطرة
<u>(١,٢٠٣,٨٩٦)</u>	<u>(١,٤٩١,٩٢٧)</u>	صافي النقد المستخدم في الأنشطة التمويلية

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

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

م٢٠١٩	م٢٠٢٠
٩٤,٨٠٨	١٥٢,٩٦٩
(٥٥,٨٤٥)	(٢٥,٢٧٥)
٩٠١,٥٧٣	٩٤٠,٥٣٦
<u>٩٤٠,٥٣٦</u>	<u>١,٠٦٨,٢٣٠</u>

صافي التغيير في النقد وما في حكمه  
تأثير الحركة في أسعار صرف العملات على النقد وما في حكمه  
النقد وما في حكمه في بداية السنة  
النقد وما في حكمه في نهاية السنة

١٨,٨٥٤	٨٤,٨٠٨
(٦١,٧١٢)	(٢٠٦,٣٧٨)
<u>١٦,٤٤٨</u>	<u>٤,٠٤٤</u>

جدول إضافي للمعلومات المالية غير النقدية:  
احتياطي القيمة العادلة  
احتياطي ترجمة عملات أجنبية  
احتياطي اكتواري

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

## ١. معلومات عامة

شركة مجموعة صافولا هي شركة مساهمة سعودية مسجلة في المملكة العربية السعودية بموجب سجل تجاري رقم ٤٠٣٠٠١٩٧٠٨ صادر في مدينة جدة بتاريخ ٢١ رجب ١٣٩٩ هـ (الموافق ١٦ يونيو ١٩٧٩ م). تأسست الشركة بموجب نظام الشركات في المملكة العربية السعودية بموجب المرسوم الملكي رقم ٢١١٢١ بتاريخ ٢٩ ربى 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، ٧٣٣٣-٢٣٥١١،  
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 ومنفذ التجزئة ومنتجات الألبان والأطعمة السريعة والتصدير والاستيراد والتعهدات التجارية والوكالات التجارية، وتنمية المنتجات الزراعية وأنشطة الاستثمار العقاري.

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ 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	الملكية المباشرة (%)	حصة الملكية
شركة صافولا للأغذية ("إس إف سي")	المملكة العربية السعودية	أغذية	١٠٠	١٠٠ ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م
شركة بنده للتجزئة ("بنده")	المملكة العربية السعودية	التجزئة	٩٨,٨٧	٩٨,٨٧ ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م
شركة الطعام الجيد	المملكة العربية السعودية	شركة قابضة	١٠٠	١٠٠
شركة المتون العالمية للاستثمار العقاري القابضة	المملكة العربية السعودية	عقارات	٨٠	٨٠
شركة هرفي لخدمات الأغذية	المملكة العربية السعودية	مطعم وإنتاج مخبوزات	٤٩	٤٩

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة  
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م  
(بألاف 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	ال المباشرة (%)	حصة الملكية
شركة أديم العربية	المملكة العربية السعودية	شركة قابضة	٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م	١٠٠
شركة الأطر العربية للاستثمار التجاري	المملكة العربية السعودية	شركة قابضة	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م	١٠٠
شركة المتانة القابضة	المملكة العربية السعودية	شركة قابضة	--	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 ٢٠١٩ م: ١٠٠٪) من حصة الملكية في شركة صافولا للأغذية (اس اف سي)، والتي تم تأسيسها كشركة مساهمة سعودية مقلدة وفقاً للقرار الوزاري رقم ٢٣٦ ج/ بتاريخ ٢١ ذو القعدة ١٤٣٥ هـ (١٦ سبتمبر ٢٠١٤ م). وقبل أن تتحول إس إف سي إلى شركة مساهمة مقلدة، كانت تعمل شركة 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 وتسيير وتوزيع المنتجات المتضمنة زيوت الطعام والمكرونة والسكر والمأكولات البحرية والحلويات والاستصلاح الزراعي في الأسواق المحلية والدولية.

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة  
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م  
(بألاف الريالات السعودية، ما لم يذكر خلاف ذلك)

١. معلومات عامة (تابع)

(٢) شركة صافولا للأغذية (تابع)

شركات تابعة تحت سيطرة شركة صافولا للأغذية:

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

\* تماشياً مع خطط الدمج لأعمال المكرونة، في يناير ٢٠٢٠، قامت المجموعة بدمج عملياتها في قطاع المكرونة وبالتالي تم دمج شركة الفراشة للصناعات الغذائية مع شركة الملكة للصناعات الغذائية.

١. معلومات عامة (تابع)

(٢) شركة صافولا للأغذية (تابع)

أ) شركات تابعة تحت سيطرة شركة عافية العالمية:

<u>اسم الشركة التابعة</u>	<u>بلد التأسيس</u>	<u>النشاط الرئيسي</u>	<u>حصة الملكية المباشرة (%)</u>	<u>الموعد</u>
شركة صافولا بيشهر ("إس بي إيه سي")	إيران	شركة قابضة	٩٠	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م
شركة ماليقترا القابضة	لوكمبورج	شركة متوقفة النشاط	١٠٠	٣١ ديسمبر ٢٠١٩م
صافولا للأغذية المحدودة ("إس إف إل")	الجزر البريطانية العذراء	شركة قابضة	١٠٠	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م
شركة عافية العالمية - الأردن (تحت التصفية)	الأردن	شركة متوقفة النشاط	٩٨,٥٧	٩٨,٥٧
شركة أنفسكز	الجزر البريطانية العذراء	شركة قابضة	٩٠	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م
شركة عافية للتجارة العالمية	الجزر البريطانية العذراء	شركة متوقفة النشاط	١٠٠	٣١ ديسمبر ٢٠١٩م
صافولا للأغذية العالمية	الجزر البريطانية العذراء	شركة متوقفة النشاط	١٠٠	٣١ ديسمبر ٢٠١٩م
شركة كوغو غيدا ياتوم في تكاريت إيه إس ("كوغو")	تركيا	شركة قابضة	١٠٠	٣١ ديسمبر ٢٠١٩م
أسيل للغذاء - شركة قابضة إس بي إيه سي	جزر كايمان	شركة قابضة	١٠٠	٣١ ديسمبر ٢٠١٩م
شركة بيشهر الصناعية	إيران	تصنيع زيوت الطعام	٧٩,٩	٧٩,٩
شركة طلوع بخش افتاب	إيران	تجارة وتوزيع	١٠٠	٣١ ديسمبر ٢٠١٩م
شركة صافولا بيشهر لسكر	إيران	تجارة وتوزيع	١٠٠	٣١ ديسمبر ٢٠١٩م
شركة نورتيكا جولدن ويت إس إف إل	إيران	تصنيع الأغذية والحلويات	٩٠	٩٠
شركة عافية العالمية - مصر كوغو	مصر	تصنيع زيوت الطعام	٩٩,٩٥	٩٩,٩٥
شركة صافولا غيدا ساناي في تكاريت أنونيم	تركيا	تصنيع زيوت الطعام	١٠٠	١٠٠

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة  
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م  
(بألاف 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	المباشرة (%)	حصة الملكية (%)
الشركة المتحدة للسكر ("يو إس سي")	المملكة العربية السعودية	تصنيع السكر	٧٤,٤٨	٦٢,١٣
يو إس سي	مصر	تصنيع السكر	٧٤,٤٨	٦٢,١٣

شركة الإسكندرية للسكر، مصر ("أي إس سي إيه") *	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 لأسوق 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 بيهتم رويان كافية الحديثة	إيران	إنتاج أطعمة وحلويات	١٠٠	١٠٠
شركة الشرق الأوسط لمشاريع التقنية المحدودة	جزر كايمان	شركة قابضة	--	١٠٠

هـ) شركات تابعة تحت سيطرة المؤون ومراسينا

ألوفرغ تريدينغ دي أم سي	المتحدة	الإمارات العربية	١٠٠	١٠٠
-------------------------	---------	------------------	-----	-----

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

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة  
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م  
(بألاف الريالات السعودية، ما لم يذكر خلاف ذلك)

## ١. معلومات عامة (تابع)

### (٣) شركة بندة للتجزئة

تملك الشركة الأم نسبة ٩٨,٨٧٪ (٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م: ٩٨,٨٧٪) من أسهم شركة بندة للتجزئة ("بندة")، والتي تم تأسيسها كشركة مساهمة مغفلة سعودية بموجب القرار الوزاري رقم ٢٣٥ ج بتاريخ ٢٢ رجب ١٤٣١ هـ (٣ يوليو ٢٠١٠ م). وقبل تحولها إلى شركة مساهمة مغفلة، كانت بندة تعمل كشركة ذات مسؤولية محدودة في المملكة العربية السعودية بموجب السجل التجاري رقم ١٠٠١٣٧٤١٧ والصادرة بالرياض بتاريخ ١ ربى الأول ١٤١٦ هـ (٢٨ يونيو ١٩٩٥ م).

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

شركات تابعة تحت سيطرة شركة بندة:

اسم الشركة التابعة	بلد التأسيس	النشاط الرئيسي	المباشرة (%)	حصة الملكية
شركة المخازن الكبرى التجارية	المملكة العربية السعودية	التجزئة	١٠٠	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م
شركة بندة لخدمات التشغيل والصيانة	المملكة العربية السعودية	الخدمات والصيانة	١٠٠	٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م
شركة بندة العالمية لتجارة التجزئة	جمهورية مصر العربية	التجزئة	١٠٠	٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م
شركة بندة للمخابز	المملكة العربية السعودية	شركة متوقفة النشاط	١٠٠	٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م
جيـان				
الشركة اللبنانيـة للحلويـات والمـخابـز	المملكة العربية السعودية	شركة متوقفة النشاط	٩٥	٩٥

### (٤) شركة الطعام الجيد

تمتلك الشركة الأم حصة ملکية بنسبة ١٠٠٪ في شركة الطعام الجيد ("جي إف سي")، والتي تم تأسيسها كشركة ذات مسؤولية محدودة مسجلة في المملكة العربية السعودية تحت السجل التجاري رقم ٤٠٣٠٦٠٣٦٧٤ الصادر في جدة في ٢١ ربى 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.

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة  
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م  
(بألاف الريالات السعودية، ما لم يذكر خلاف ذلك)

## ١. معلومات عامة (تابع)

### (٤) شركة الطعام الجيد (تابع)

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

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

\* خلال ديسمبر ٢٠٢٠ م، تم نقل ملكية شركة الأفضل للأغذية من شركة كاسكيد للاستثمارات المحدودة إلى شركة الكبير القابضة المحدودة.

## ٢. أسس الاعداد

### (١) المعايير المحاسبية المطبقة

تم إعداد هذه القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة المرفقة للمجموعة وفقاً للمعيار الدولي للتقرير المالي للتقارير المالية الأولية ("معايير المحاسبة الدولي" رقم ٣٤) المعتمد في المملكة العربية السعودية والمطابق 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 ٢٠١٩ م ("آخر قوائم مالية سنوية").

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة  
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م  
(بألاف الريالات السعودية، ما لم يذكر خلاف ذلك)

## ٢. أسس الأعداد (تابع)

### أ) المعايير المحاسبية المطبقة (تابع)

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 لتفصيل الأحداث والمعاملات الهامة لفهم التغيرات في المركز المالي والأداء المالي للمجموعة منذ آخر قوائم مالية سنوية.

#### ١) العرف المحاسبي / أسس القياس

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

وتم 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 التأكيد من التقديرات هي نفسها التي تم وصفها في آخر قوائم مالية موحدة سنوية. ومع ذلك، قامت المجموعة بمراجعة المصادر الرئيسية للتقديرات عدم التأكيد 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 التأكيد الأخرى تظل مماثلة لذلك التي تم الإفصاح عنها في القوائم المالية الموحدة السنوية. ستستمر الإدارة في مراقبة الوضع وستتعكس أي تغيرات 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 ولسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م، باستثناء التعديل على أساس إثبات الإيرادات المتعلقة بالدخل التجاري والترويجي من تجارة التجزئة كما هو مفصل أدناه. تم إعادة تصنيف هذا الدخل إلى تكلفة الإيرادات بعد إعادة تقييم الشروط التعاقدية مع الموردين بناءً على تفسير المعيار الدولي للتقرير المالي ١٥ "الإيرادات من العقود مع العملاء" والتتوافق مع أفضل الممارسات المثلث ذات الصلة في هذا المجال، علاوة على ذلك، خلال السنة، وضعت المجموعة خطة حواجز طويلة الأجل لموظفيها وطبقت السياسة المحاسبية وفقاً لمتطلبات المعيار الدولي للتقرير المالي ٢ "الدفع على أساس السهم".

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة  
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م  
(بألاف الريالات السعودية، ما لم يذكر خلاف ذلك)

### ٣. السياسات المحاسبية الهامة (تابع)

#### أ. الدخل التجاري والترويجي

خلال السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠؛ قررت الإدارة أن هذا الدخل من الموردين الذي تم تسجيله تاريخياً كجزء من الإيرادات، لا يمثل بالضرورة التزام أداء مختلف بناء على تفسيرات المعيار الدولي للتقرير المالي ١٥ "الإيرادات من العقود مع العملاء". وبناء عليه، تم الاعتراف بهذا الدخل على أنه انخفاض في تكالفة الإيرادات مع التطبيق بأثر رجعي على المبالغ المقارنة وفقاً لمتطلبات المعيار المحاسبى الدولى ٨ "السياسات المحاسبية والتغييرات في التقديرات المحاسبية والأخطاء" من أجل التوافق مع العرض الحالى.

لم يكن لهذا التعديل أي تأثير على المركز المالى الموحد للمجموعة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م، أو نتائج التشغيل الموحد بما في ذلك إجمالي الربح وصافي الدخل والربح الأساسى أو المخض للسهم والتتفقات النقدية الموحدة للسنة المنتهية بذلك التاريخ. وبالتالي، تم تعديل المبالغ المدرجة لإيرادات وتكالفة الإيرادات للفترة المقارنة كما يلى:

	فترة السنة			فترة الثلاثة أشهر			إيرادات	
	المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م			المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م				
	الربح المعدل	تأثير التعديل	الربح سابقاً	الربح المعدل	تأثير التعديل	الربح سابقاً		
٢١,٤٠٦,٤٢٤	(٨٣٦,٩٣٩)	٢٢,٢٤٣,٣٦٣	٥,٢٣١,٧٣٣	(٢٦٢,٩١٤)	٥,٤٩٥,٦٤٧		إيرادات	
(١٦,٩٠٢,١٢٠)	٨٣٦,٩٣٩	(١٧,٧٣٩,٠٥٩)	(٤,٠٤٠,٢٣٢)	٢٦٢,٩١٤	(٤,٣٠٤,١٤٧)		تكلفة إيرادات	
٤,٥٠٤,٣٠٤	--	٤,٥٠٤,٣٠٤	١,١٩١,٥٠٠	--	١,١٩١,٥٠٠		مجمل الربح	

هناك عدد من التعديلات على المعايير تسرى أيضاً اعتباراً من ١ يناير ٢٠٢٠ م وبعض من اعادة التصنيفات حدثت على ارقام المقارنة ولكن ليس لها تأثير جوهري على هذه القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة.

#### ب. برنامج المدفوعات على أساس السهم

##### ١. المدفوعات على أساس حقوق الملكية

يتـ إثبات القيمة العادلة لـ برنـاج المـدفـعـات عـلـى أـسـاسـ السـهـمـ المـمـنـوـحةـ لـ الموـظـفـينـ فـي تـارـيخـ المنـحـ كـمـصـرـوفـاتـ عـلـىـ أـسـاسـ القـسـطـ الثـابـتـ فـيـ قـائـمـةـ الـرـبـحـ أـوـ الـخـسـارـةـ،ـ معـ زـيـادـةـ مـقـابـلـةـ فـيـ حقـوقـ الـمـلـكـيـةـ كـاحتـياـطـاتـ أـخـرىـ،ـ عـلـىـ مـدـىـ فـرـقـةـ الـاستـحقـاقـ.ـ يـتـعـدـيلـ الـمـبـلـغـ المـثـبـتـ كـمـصـرـوفـ لـيعـكـسـ عـدـدـ الـمـكـافـاتـ الـتـيـ مـنـ المتـوقـعـ استـيـفاءـ شـروـطـ الخـدـمـةـ ذاتـ الـصـلـةـ،ـ بـحـيثـ يـعـتمـدـ الـمـبـلـغـ المـثـبـتـ فـيـ النـهاـيـةـ عـلـىـ عـدـدـ الـمـكـافـاتـ الـتـيـ تـسـتـوفـيـ شـروـطـ الخـدـمـةـ ذاتـ الـصـلـةـ فـيـ تـارـيخـ الـاستـحقـاقـ.

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة  
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م  
(بالألاف الريالات السعودية، ما لم يذكر خلاف ذلك)

#### ٤. الاستثمار في شركات مستثمر فيها بطريقة حقوق الملكية

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

الاسم	بلد التأسيس	قطاع الأعمال	حصة الملكية (%)		قيمة ٣١ ديسمبر ٢٠١٩	قيمة ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠
			الرئيسي	المملوكة		
شركة المراعي	المملكة العربية السعودية	المنتجات الغذائية	٣٤,٥٢	٣٤,٥٢	٧,٧٣٣,٥١٥	٨,١٦٤,٠٥١
شركة كانان الدولية للتطوير العقاري ("كانان")	المملكة العربية السعودية	الطازجة	٢٩,٩	٢٩,٩	٤٠٠,٨٥٦	٣٨٨,٥١٤
الشركة المتحدة للسكر، مصر ("يو إس سي أي") *	مصر	تصنيع السكر	٣٣,٨٢	٣٣,٨٢	٢٥٤,٤٢١	٢٨٠,٨٥٤
شركة مدينة السيرة للتطوير العقاري	المملكة العربية السعودية	عقارات	٤٠	٤٠	١٤٥,٤٩٦	١٤٤,١٣٨
الشركة المتحدة لزيوت القابضة المحدودة	جزر كايمان	شركة قابضة	٥١	٥١	٤٧,٥٥٧	٤١,١٢١
شركة إنتاج كايبيتال المحدودة	الجمهورية التونسية	إدارة الصناديق	٤٩	٤٩	٢٢,١٤٣	١٣,٠٤٦
شركة مطوري مدينة المعرفة الاقتصادية	المملكة العربية السعودية	عقارات توزيع منتجات	٢,٠٧	٢,٠٧	١٦,٠٥٩	١٥,٩٠٥
سي فود إنترناشيونال ون المنطقة الحرة	الإمارات العربية المتحدة	المأكولات البحرية	٤٠	٤٠	--	--
سي فود إنترناشيونال القابضة	جزر كايمان	شركة قابضة	--	--	٨,٦٢٥,٠٤٧	٩,٠٥٤,١٣٦

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

#### ٥. الاستثمارات

٣١ ديسمبر ٢٠١٩	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠
٣٤٧,٥٩٠	٣٨٧,١٩٦
٢٦,٥١٦	٢,٨٢٨
٣٧٤,١٠٦	٣٩٠,٠٢٤

استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر (١٥ الإيضاح)  
استثمار بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة  
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م  
(بألاف الريالات السعودية، ما لم يذكر خلاف ذلك)

#### ٥. الاستثمارات (تابع)

##### ١-٥ استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر

المبلغ	الملوكية (%)	حصة	قطاع الأعمال	بلد التأسيس	الرئيسى	استثمارات مدرجة
٣١ ديسمبر ٢٠١٩	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	٣١ ديسمبر ٢٠١٩	المملكة العربية السعودية	عقارات	مدينة المعرفة الاقتصادية	مدينة المعرفة الاقتصادية
٢١٥,٨٩٧	٢٥٨,٠٣٣	٦,٤	المملكة العربية السعودية	عقارات	إعمار المدينة الاقتصادية	إعمار المدينة الاقتصادية
٧١,٠٨٥	٦٨,٥٥٥	٠,٩	المملكة العربية السعودية	عقارات	شركة فينكس العربية القابضة	شركة فينكس العربية القابضة
--	--	٥	الاردن	عقارات		استثمارات غير مدرجة
٦٠,٦٠٨	٦٠,٦٠٨	١٥	المملكة العربية السعودية	إدارة الاستثمار	شركة سويكورب	شركة سويكورب
--	--	١٤,٨١	المملكة العربية السعودية	شركة قابضة	شركة جسور القابضة (تحت التصفية)	شركة جسور القابضة (تحت التصفية)
<b>٣٤٧,٥٩٠</b>	<b>٣٨٧,١٩٦</b>					

#### ٦. رأس المال وإعلان أرباح

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م و ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م، فإن رأس المال المجموع البالغ ٥,٣٥ مليار ريال سعودي يتكون من ٥٣٣,٩٨١ مليون سهم مدفوع بالكامل قيمة كل منها ١٠ ريال سعودي.

خلال السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م، وافق مساهمو الشركة في اجتماع الجمعية العمومية السنوي بتاريخ ٢٩ أبريل ٢٠٢٠ م بتوزيع أرباح نهائية بمبلغ ١٦٠,١٩ مليون ريال سعودي (تمثل ٣٠,٠٠ ريال سعودي للسهم).

بعد نهاية العام، أوصى مجلس إدارة الشركة بتوزيعات أرباح نهائية بمبلغ ٤٠٠,٤٩ مليون ريال سعودي تمثل ٠,٧٥ ريال سعودي للسهم للموافقة عليها من قبل المساهمين.

**إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة  
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م  
(بألاف الريالات السعودية، ما لم يذكر خلاف ذلك)**

**٧. برنامج مدفوعات على أساس السهم**

في ٢٩ أبريل ٢٠٢٠ م، وافق مساهمي الشركة على برنامج الحافز 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:

<u>التفاصيل</u>	<u>الوصف</u>
١٠ سبتمبر ٢٠٢٠ م	تاريخ المنح
٣٤١,٦٧٥	إجمالي الأسهم المنوحة
٣ سنوات	الخدمة / فترة الاستحقاق
٤ ريال سعودي	القيمة العادلة للسهم في تاريخ المنح

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

بلغ إجمالي المصاروفات المثبتة لخدمات الموظفين خلال السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م، بموجب البرنامج، مبلغ قدره ١,٤ مليون ريال سعودي (٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م: لا شيء) المدرجة في "رواتب ومصاروفات الموظفين" مع زيادة مقابلة في قائمة التغيرات في حقوق الملكية الموحدة المختصرة، ضمن "احتياطيات 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 المملوكة من بعض الشركات التابعة والتي تحفظ بها الشركة بصفة ائتمانية حتى الاستحقاق.

**٨. 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 المال. 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.

**٩. القروض والسلف**

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

<u>٣١ ديسمبر ٢٠١٩</u>	<u>٣١ ديسمبر ٢٠٢٠</u>	<u>المطلوبات غير المتداولة</u>
١٣٠,٢١٨	١٢١,٧٥٧	قرصون بنكية بضمان
١,٠٠٠,٠٠٠	١,٠٠٠,٠٠٠	stocks غير مضمونة (الإيضاح ٢-٩)
٢,٧٧٥,٠٢٧	٣,٣٤٢,٥٤٤	قرصون بنكية بلا ضمان
٣,٩٠٥,٢٤٥	٤,٤٦٤,٣٠١	
<hr/>		
٦٠,٤٦١	٥٦,٢٢٧	<u>المطلوبات المتداولة</u>
٦٧٩,٣٢١	٥٠٢,٦٤٠	الجزء المتداول من قروض بنكية مضمونة
٩٩٣,٠٠٠	--	الجزء المتداول من قروض بنكية بلا ضمان
٦٩,٧٠٠	٢١,٠٨٤	stocks غير مضمونة (الإيضاح ٢-٩)
١,٧٩٩,٤٩٥	١,٧٣٩,٤٦٧	قرصون بنكية بضمان
٣٧,٢٧٣	١١٦,٥٩٧	قرصون بنكية بلا ضمان
٣,٦٣٩,٢٥٠	٢,٤٣٦,٠١٥	سحب على المكتوف
٧,٥٤٤,٤٩٥	٦,٩٠٠,٣١٦	

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة  
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م  
(بألاف الريالات السعودية، ما لم يذكر خلاف ذلك)

#### ٩. القروض والسلف (تابع)

١-٩ تمثل هذه القروض قروضاً حصلت عليها الشركة الأم وشركاتها التابعة من البنوك التجارية والمؤسسات المالية الأخرى. هذه القروض هي بالريال السعودي والجنيه المصري والريال الإيراني والدولار الأمريكي والدينار الجزائري والدرهم المغربي والليرة التركية والدرهم الإماراتي والجنيه السوداني. بعض هذه القروض مضمنة بضمانت ممتلكات وألات 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 مضمنة بضمانت الشركة الأم. كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م، تشمل القروض والسلف تسهيلات توافقية مع أحكام الشريعة الإسلامية بقيمة ٩,٥ مليار ريال سعودي (٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م: ٦,٥ مليار ريال سعودي).

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

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 ومتغير على حاملي الصكوك قدره ١,٦٪ زائد سايبور لمدة ٦ شهور يستحق بشكل نصف سنوي. ستحتاج الصكوك في ٩ يوليو ٢٠٢٦ م، شامل الإصدار ٥٠٧ مليون ريال سعودي من الصكوك السابقة والتي تم استردادها وتبدلها.

٣-٩ ممتلكات وألات ومعدات بقيمة ٢٥٢ مليون ريال سعودي (٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م: ٢٨٦ مليون ريال سعودي) لبعض الشركات التابعة للمجموعة في الخارج مرهونة كضمان لدى بنوك تجارية.

٤-٩ مخزون بقيمة ٩٨ مليون ريال سعودي (٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م: ٦٢ مليون ريال سعودي) مرهونة لدى بعض البنوك الأجنبية مقابل تسهيلات لبعض الشركات التابعة في الخارج.

٥-٩ كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م، لدى المجموعة تسهيلات بنكية غير مستغلة تبلغ ٤,٨ مليار ريال سعودي (٣١ ديسمبر ٣٠١٩ م: ٥,٣ مليار ريال سعودي) لإدارة متطلبات السيولة قصيرة الأجل وطويلة الأجل.

#### ١٠. الزكاة وضرائب الدخل

##### (١) الموقف الزكوي

خلال سنة ٢٠١٩ م، أنهت الشركة وضعها الزكوي للسنوات من ٢٠٠٥ م إلى ٢٠١٨ م. قامت الهيئة العامة للزكاة والدخل بعمل فحص ميداني للسجلات الشركة للأعوام من ٢٠٠٥ م إلى ٢٠١٢ م، وطالبت بفارق زكوية إضافية قدرها ٨٥,٨ مليون ريال سعودي. بعد ذلك، تم تسوية المبلغ مع الهيئة العامة للزكاة والدخل وسدلت الشركة الالتزامات بقيمة ١٠٢ مليون ريال سعودي. وعلاوة على ذلك، تم الانتهاء أيضاً من ربوط الشركة للسنوات من ٢٠١٣ م إلى ٢٠١٨ م بناء على الإقرارات المعدلة بمبلغ ٤,٥ مليون ريال سعودي. خلال السنة، طالبت الهيئة بمبالغ زكاة إضافية للسنوات ٢٠١٨-٢٠١٤ علماً بأنه تم الانتهاء من هذه السنوات سابقاً. الإدارة في طور عملية الاعتراض على هذه المبالغ الإضافية، تعتقد 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 ١٩٩٩ م و ٢٠٠٠ م.

استلمت بعض الشركات التابعة في قطاع تصنيع الأغذية على شهادات زكوية نهائية أو مؤقتة حتى عام ٢٠١٩ م. وفقاً لذلك، تم متابعة خطط الدفع وفقاً للاتفاقية المبرمة مع الهيئة العامة للزكاة والدخل وتم تعديل الالتزامات مقابل مبالغ التسوية النهائية. علاوة على ذلك، طالبت الهيئة بزكاة إضافية بمبلغ ٦٣ مليون ريال سعودي فيما يتعلق بشركة تابعة لسنوات معينة تم الانتهاء منها سابقاً. ونتيجة للاعتراض المقدم من الشركة التابعة ضد هذه المطالبات، أصدرت الهيئة تقريباً معدلاً دون أي مطلوبات إضافية.

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

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة  
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م  
(بآلاف الريالات السعودية، ما لم يذكر خلاف ذلك)

#### ١٠. الزكاة وضرائب الدخل (تابع)

##### **(ب) موقف ضريبة الدخل**

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

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

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

#### ١١. الارتباطات والالتزامات المحتملة

٣١ ديسمبر ٢٠١٩  
٣١ ديسمبر ٢٠٢٠  
المبلغ بالملايين

٧١	٧٩	خطابات اعتماد
١٨٠	٨٦	ضمادات بنكية
١٨٩	٢٥٢	الالتزامات لشراء سكر خام
٣٣٣	٤٥٠	الالتزامات لبيع سكر مكرر
٧٠	٤٧	الالتزامات رأسمالية

##### الكمية بالطن المترى

١٧٤,٧٥٢	٢١١,١٣٤	الالتزامات لشراء سكر خام
١٩٩,٧٤٤	٢٤٣,٦٥٥	الالتزامات لبيع سكر مكرر

#### ١٢. ربحية السهم

تم احتساب ربحية السهم الأساسية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م و ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م، بقسمة صافي الربح العائد لمساهمي الشركة الأم لهذه الفترات على المتوسط المرجح لعدد الأسهم القائمة ٥٣٣,٨٧٤ مليون (٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م: ٥٣٣,٩٨١ مليون) خلال هذه الفترات.

تم حساب ربحية السهم المخفضة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م و ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م، بقسمة الربح العائد لمساهمي الشركة الأم لهذه الفترات على المتوسط المرجح لعدد الأسهم القائمة المعدلة بأثر التخفيض المحتمل للأسماء العادية أي ٥٣٣,٩٨١ مليون (٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م: ٥٣٣,٩٨١ مليون).

معدل عدد الأسهم العادية كما يلي:

فترة السنة المنتهية في

٣١ ديسمبر

٢٠١٩ ٢٠٢٠

٥٣٣,٩٨٠,٧٠٠	٥٣٣,٩٨٠,٧٠٠
--	(١٠٦,٤٢٣)
٥٣٣,٩٨٠,٧٠٠	٥٣٣,٨٧٤,٢٧٧

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

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة  
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م  
(بألاف الريالات السعودية، ما لم يذكر خلاف ذلك)

### ١٣. الأطراف ذات العلاقة

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

#### المعاملات مع موظفي الإدارة الرئيسيين

##### مكافآت موظفي الإدارة العليا

تتضمن تعويضات موظفي الإدارة العليا في المجموعة رواتب، ومكافآت غير نقدية، ومنافع ما بعد التوظيف، وفيما يتعلق بذلك، قامت المجموعة بإثبات مصروف قدره ٣١ مليون ريال سعودي للفترة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م (٣٢,٥ مليون ريال سعودي).

بلغت مكافآت مجلس الإدارة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م مبلغ ٢,٢ مليون ريال سعودي (٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م: ٢,١ مليون ريال سعودي) تم احتسابها وفقاً للوائح الشركة ويتم تحديدها على قائمة الربح أو الخسارة الموحدة وتم اعتبارها كمخصصات في السنة السابقة. بلغت بدلات الحضور والنفقات الأخرى لأعضاء مجلس الإدارة وأعضاء لجان المجلس المختلفة ٢,٤ مليون ريال سعودي (٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م: ٣ مليون ريال سعودي) وتم قيدها على المصروفات وإدراجها ضمن المصروفات العمومية والإدارية.

#### معاملات الأطراف ذات العلاقة الأخرى

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

جميع الأرصدة القائمة مع الأطراف ذات العلاقة يتم تحديد أسعارها على أساس تجاري بحث 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:

الاسم	العلاقة	طبيعة المعاملات	مبلغ المعاملات	رصيد الإقبال
<u>مستحق من أطراف ذات علاقة - نم مدينية تجارية</u>				
بعض مساهمي الشركة	تجارية	تجارية	١٣١,٠٢١	١٩,٥٠٦
شركة تابعة	تجارية	تجارية	١٦٥,٧٢١	١٤,٢٩٥
بعض شرکاء شركة عافية	تجارية	تجارية	٧٥,٨٨٩	٧٠,٧٤٤
شركة تابعة	تجارية	تجارية	٣٣,٧٧٨	٤٩,٢٥٦
شركة زميلة	تجارية	تجارية	٤١,٧٩٦	٦٣,٣٧٧
شركة شقيقة	تجارية	تجارية	--	٣,٠٦٨
الشركة المتحدة للسكر - مصر	تجارية	تجارية	٢,٦٢٦	--
آخر	شركة زميلة	تجارية	--	٤٧٥
أخرى				٤٤,٨١١
أخرى				٤٣,١٣٤
أخرى				٥٩٠

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة  
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م  
(بآلاف الريالات السعودية، ما لم يذكر خلاف ذلك)

١٣. الأطراف ذات العلاقة (تابع)

الاسم	العلاقة	طبيعة المعاملات	مبلغ المعاملات	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	٣١ ديسمبر ٢٠١٩	رصيد الافتال
<u>مستحق من أطراف ذات علاقة - مدفوعات مقدماً ونجم مدينة أخرى</u>						
شركة خيرات الشرق للتجارة العامة وصناعة المواد الغذائية	شركة شقيقة	غير تجارية	١٩,٨٥٣	٩٦٣	٢١,٥٩٠	٢٢,٣٢٢
سي فود إنترناشونال القابضة	مشروع مشترك	غير تجارية	--	--	--	٦,٠١١
شركة المهجاج الشامية التجارية	شركة شقيقة	غير تجارية	٧,٣٩٩	٨,٥٠٧	٣,٠٧٨	٣,١٥٩
سي فود إنترناشيونال ون المنطقة الحرة شركة تجميع وتدوير المخلفات المحدودة	شركة شقيقة	غير تجارية	١٤٧	٢,٧٧٨	--	--
زهور الريف شركة إنتاج كايتال المحدودة	شركة شقيقة	غير تجارية	٥,٩٤٥	٥,٤٩٤	١,٢٤١	٣,٠٦٠
شركة زميلة شركة المراكز العربية	شركة شقيقة	غير تجارية	٤٨٢	٣٣٥	٣٧٤	١٧٤
شركة زميلة شركة المراكز العربية	شركة شقيقة	غير تجارية	٦,٨١٩	١٤,٠٩٧	--	--
المحدودة	شركة شقيقة	غير تجارية	٥٢,٢٠٠	٣٤,٧٢٦	--	--
			<u>٢٦,٢٨٣</u>	<u>٣٤,٧٢٦</u>		
<u>المستحق إلى أطراف ذات علاقة - نجم دانة تجارية</u>						
المراعي	شركة زميلة	تجارية	٧٥٣,٤٢٢	٨١٣,٦٨٦	١٠٩,٧٦٩	١٠٠,٥١٦
مجموعة نستله	شركة شقيقة	تجارية	٣٨٣,٢٤٠	٣٤٥,٢٠٩	٣٨,٥٦٣	٤١,١٥٢
شركة ميار للأغذية	شركة شقيقة	تجارية	١٣٤,٧٣٦	١٠٥,٨٨٠	٢٢,٤٥٤	٣٨,٢٤٣
شركة دل مونتي السعودية	شركة شقيقة	تجارية	٧٠,٨٠٧	١٣١,٦٣٩	٨,١٥٢	٥,٩٤٣
شركة المهجاج الشامية التجارية	شركة شقيقة	تجارية	٢٢,٨٠٦	٤٥,٨٠٠	٣,٧١٤	٣,٦٧٦
الشركة المتحدة لسكر - مصر	شركة زميلة	تجارية	١٤,١٦٧	٢٣,٤٥٥	٢٩	--
سي فود إنترناشيونال ون	شركة شقيقة	تجارية	٢٨,٤٦٥	١٧,٢٠٤	٩,٣٧٥	--
شركة مصنع المنهل للمياه	شركة شقيقة	تجارية	٥,٧٩٨	٥,٨٣٤	١,٤٩٣	١,١٥٧
المحدودة	شركة شقيقة	تجارية	١٦٤	٣٢	٥٢	٢٩
مصنع الجزيرة للتمور والأغذية	شركة زميلة	تجارية	١٧,٣٧٩	--	--	١,١١٢
أخرى			<u>١٩٣,٦٠١</u>	<u>١٩١,٨٢٨</u>		

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة  
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م  
(بألاف الريالات السعودية، ما لم يذكر خلاف ذلك)

#### ١٣. الأطراف ذات العلاقة (تابع)

الاسم	العلاقة	طبيعة المعاملات	مبلغ المعاملات	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	٣١ ديسمبر ٢٠١٩	رصيد الأقبال
<u>مستحق إلى أطراف ذات علاقة - مستحقات ومطلوبات أخرى</u>						
الشركة المتحدة	غير تجارية	شركة زميلة	شركة زميلة	٣٤,٧٠٩	٤٩,٠٦١	٧٣,٩٣٧
للسكر - مصر	غير تجارية	شركة عبد القادر	شركة عبد القادر	٧,٢٠٠	٦,٧٨٣	--
المهيدب وأبناءه	شريك	كنان	شركة زميلة	--	٣١,٣٧٧	٤٩٥
شركة دور الضيافة	غير تجارية	شركة شقيقة	شركة شقيقة	--	--	--
شركة دل مونتي	غير تجارية	شركة شقيقة	شركة شقيقة	٥٥٥	٣,٣٠٠	--
السعودية المحدودة	غير تجارية			٥٩,٤٥٢	٧٤,٢٣٢	

#### ١٤. القطاعات التشغيلية

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

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

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

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

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

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

القطاعات التي لا تستوفي أي من حدود الكمية القصوى لتحديد القطاعات التي يمكن التقرير عنها في سنتي ٢٠٢٠ م و ٢٠١٩ م، تصنف تحت بند "آخر / 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 بنتائج 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.

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة  
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م  
(بألاف الريالات السعودية، ما لم يذكر خلاف ذلك)

#### ١٤. الأطراف ذات العلاقة (تابع)

القطاعات المقرر عنها								
الإجمالي	أخرى / استبعادات	استثمارات	الأغذية المجمدة	الخدمات الغذائية	التجزئة	الصناعات الغذائية	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م	
٢١,٧٠٠,٤٩١	--	--	٦٧٧,٧٠٧	١,٠٣٤,١١٤	١١,٦١٠,٧١٨	٨,٣٧٧,٩٥٢	إيرادات خارجية	
--	(٤٠٣,٨٧٤)	٣٦,٠٧٧	٥٩,٠٩٠	٤٠,٥١٩	٢,٥٨١	٢٦٥,٦٠٧	إيرادات بين القطاعات	
٢١,٧٠٠,٤٩١	(٤٠٣,٨٧٤)	٣٦,٠٧٧	٧٣٦,٧٩٧	١,٠٧٤,٦٢٣	١١,٦١٣,٢٩٩	٨,٦٤٣,٥٥٩	إيرادات قطاعية	
(١٧,٠٦٤,٧٧٣)	٣٦٧,٧٩٧	--	(٤٧٢,٤٤٣)	(٨٢٨,١٦١)	(٨,٧٧٥,٧٤٩)	(٧,٣٥٦,٢٣٧)	تكلفة إيرادات	
٩١٠,٨٠٢	(٨٠,٨٦٩)	٤٥٩,٦٧٧	٩٧,٩٩٣	٥٠,٩٦٣	٧١,٨٦٦	٣١١,١٧٢	صافي الربح / (خسارة) القطاعية	
٢٧,٠٢٣,٤٩٦	(٤,٥٢٤,٤٠٣)	١٤,١٠٥,٨٣٩	١,٠٠٢,٢٩٨	١,٩٦٥,٥٥٦	٧,٢٣٧,٧٠٠	٧,٢٣٦,٥٠٦	موجودات قطاعية	
١٧,٨٤١,٢٥٨	(٧٩٠,١٥٣)	٥,٥٦٢,٥٩٥	٧٢١,٦٦٩	٩٨٧,٧٧٣	٦,٢٩١,٢٠٩	٥,٠٦٨,٢١٥	مطلوبات قطاعية	
<u>٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م</u>								
٢١,٤٠٦,٤٤٤	--	--	٥٨٦,٣٦٢	١,٢٥٩,٢٩٤	١٠,٦٥٥,٩٦٤	٨,٩٠٤,٨٠٤	إيرادات خارجية	
--	(٤١٤,٥١٩)	٤٣,٥٩٩	٣٣,٦٩٣	٢٩,٠١٦	٣,٨٠٢	٣٠٤,٤٠٩	إيرادات بين القطاعات	
٢١,٤٠٦,٤٤٤	(٤١٤,٥١٩)	٤٣,٥٩٩	٦٢٠,٠٥٥	١,٢٨٨,٣١٠	١,٦٥٩,٧٦٦	٩,٢٠٩,٢١٣	إيرادات قطاعية	
(١٦,٩٠٢,١٢٠)	٣٧٠,٩٢١	--	(٣٩٧,٧٠٢)	(٨٩٥,٦٧٣)	(٨,١١٥,٣٤١)	(٧,٨٦٤,٣٢٥)	تكلفة إيرادات	
٤٧٥,٦٣٠	(١٢٨,٨٣٩)	٣٩٧,٧٧٩	٦٢,٣٦٨	١٩٤,٣٥٤	(٣٤٢,٤١٢)	٢٩٢,٣٨٠	صافي الربح / (خسارة) القطاعية	
٢٦,٦٥٧,٧١١	(٤,٣١٥,٥١٠)	١٣,٦٤٨,٢٠٢	٩١٠,٤٠٣	٢,٠٣٣,٤٦٣	٧,٥١٠,٩١٨	٦,٨٧٠,٢٣٥	موجودات قطاعية	
١٨,١١٨,٦٤١	(٦٤٤,٧١١)	٥,٧٩٦,٩٥٣	٧٠٤,٢٣٦	١,٠٣٥,١٠٩	٦,٦٤٨,٧٢٥	٤,٥٧٨,٣٢٩	مطلوبات قطاعية	

#### ١٥. محاسبة التضخم الجامع

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

قامت المجموعة بتطبيق متطلبات معيار المحاسبة الدولي ٢٩ في إعداد وتقديم قوائمها المالية الموحدة المختصرة لفترة السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م. علاوة على ذلك، لدى المجموعة عمليات في السودان من خلال شركتها التابعة صافولا لزيوت الطعام (السودان) المحدودة والتي تم إعلانها كاقتصاد تضخم جامع من قبل مجلس معايير المحاسبة الدولية في عام ٢٠١٨ م، وبالتالي، تظل متطلبات معيار المحاسبة الدولي ٢٩ قابلة للتطبيق أيضاً على عمليات المجموعة في السودان.

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة  
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م  
(بألاف الريالات السعودية، ما لم يذكر خلاف ذلك)

#### ١٥. محاسبة التضخم الجامع (تابع)

فيما يلي التأثيرات الرئيسية على القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة للمجموعة نتيجة لمحاسبة التضخم الجامع (والتي تشمل كلاً من فهرسة واستخدام سعر صرف الإقفال) لفترة السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر:

لفترة السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر

الإجمالي	السودان	إيران	
			٢٠٢٠م
(٥٢,٢٩٥)	٣١,٠٩٣	(٨٣,٣٨٨)	(النقص) / الزيادة في الإيرادات بواقع
(٥٢٠)	٤,٧٥٨	(٥,٢٧٨)	(النقص) / الزيادة في الربح للسنة بواقع
٩٥,٥٥٣	٨٢٥	٩٤,٧٢٨	زاد إجمالي الموجودات غير المتداولة بواقع
٨٨,٥٣٧	(٤,١٣٤)	٩٢,٦٧١	التأثير في فروق ترجمة العملات بواقع

لفترة السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر

الإجمالي	السودان	إيران	
(٢٣,٩٣٤)	(٢٣,٩٣٤)	--	النقص في الإيرادات بواقع
(١٢,٦٩٧)	(١٢,٦٩٧)	--	النقص في الربح للسنة بواقع
(١,٤٤٣)	(١,٤٤٣)	--	نقص إجمالي الموجودات غير المتداولة بواقع
٨,١٦٢	٨,١٦٢	--	التأثير في فروق ترجمة العملات بواقع

فيما يلي عوامل التحول المستخدمة لتعديل مؤشر أسعار المستهلك للسنة المنتهية في:

٣١ ديسمبر ٢٠١٩	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	
--	١,٤٥٧٠	عامل التحويل لإيران
١,٥٩٠٨	٣,٦٢٤٤	عامل التحويل للسودان

#### ١٦. إدارة المخاطر المالية

##### أ) التصنيف المحاسبي والقيم العادلة

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

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

و عند توافر إحداها، تقوم المجموعة بقياس القيمة العادلة للأداة باستخدام السعر المعروض في سوق نشطة لتلك الأداة. يعتبر سوق الأداة المالية نشط، في حال تكرر المعاملات بشكل مستمر مما يوفر معلومات كأساس لتسعير الأداة المالية.

إذا كان سوق الأداة المالية غير نشط، تقوم المجموعة بتحديد القيمة العادلة باستخدام أسلوب تقييم ويعتمد أسلوب التقييم المختار على أقصى استخدام لمدخلات السوق وعلى أقل ما يمكن من التقديرات الخاصة بالشركة. وإن أسلوب التقييم المختار يضم جميع العوامل التي قد تأخذ في الاعتبار من قبل المشترين في السوق عند تحديد الأسعار.

## ١٦. إدارة المخاطر المالية (تابع)

### أ) التصنيفات المحاسبية والقيم العادلة (تابع)

عند قياس القيمة العادلة لأصل أو التزام ما، تستخدم المجموعة بيانات السوق القابلة لللاحظة 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 المنطبقة.
- المستوى ٢: المدخلات بخلاف الأسعار المدرجة المتضمنة في المستوى (١) القابلة لللاحظة للأصل أو الالتزام، سواء بصورة مباشرة (أي كأسعار) أو غير مباشرة (أي مستمد من الأسعار).
- المستوى ٣: المدخلات للموجودات أو المطلوبات التي لا تستند إلى بيانات السوق القابلة لللاحظة (المدخلات غير القابلة لللاحظة).

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.

ثبت المجموعة التحويلات بين مستويات التسلسل الهرمي للقيمة العادلة في نهاية فترة التقرير التي حدث فيها التغيير. خلال السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م و ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ 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 تقييرات القيمة الدفترية والقيمة العادلة. ويرأى الإداره أن القيمة العادلة للموجودات والمطلوبات المالية للمجموعة لا تختلف بصورة كبيرة عن قيمتها الدفترية.

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

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة  
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م  
(بالألاف الريالات السعودية، ما لم يذكر خلاف ذلك)

#### ١٦. إدارة المخاطر المالية (تابع)

##### أ) التصنيفات المحاسبية والقيم العادلة (تابع) القيمة الدفترية

القيمة العادلة			القيمة الدفترية						
المستوى ١	المستوى ٢	المستوى ٣	القيمة العادلة	أدوات تحوط من خلال الدخل الشامل الآخر	محددة بالقيمة العادلة	العائد	أخرى	الزامية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة -	
٢,٨٢٨	--	--	٢,٨٢٨	--	--	--	--	٢,٨٢٨	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م
٣٠,٣٩٩	--	٣٠,٣٩٩	--	--	٣٠,٣٩٩	--	--	--	الموجودات المالية المقاسة باليقىمة العادلة
--	--	--	--	--	--	--	--	--	استثمار بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
٢,٣١١	٢,٣١١	--	--	--	--	٢,٣١١	--	--	عقود تبادل مستقبلية مستخدمة لتحوط
٣٨٧,١٩٦	٦٠,٦٠٨	--	٣٢٦,٥٨٨	٣٨٧,١٩٦	--	--	--	--	عقود تبادل مستقبلية أخرى
٤٢٢,٧٣٤	٦٢,٩١٩	٣٠,٣٩٩	٣٢٩,٤١٦	٣٨٧,١٩٦	٣٠,٣٩٩	٢,٣١١	٢,٨٢٨	--	خيارات الشراء أوراق مالية (الإيضاح ٥)
٧٠,٥٢١	--	٧٠,٥٢١	--	--	٧٠,٥٢١	--	--	--	مطلوبيات مالية مقاسة باليقىمة العادلة
١٢٧,٢٣٩	--	١٢٧,٢٣٩	--	--	--	١٢٧,٢٣٩	--	--	عقود تبادل مستقبلية مستخدمة لتحوط
١٩٠,٥٦٢	١٩٠,٥٦٢	--	--	--	--	١٩٠,٥٦٢	--	--	عقود تبادل مستقبلية أخرى
٣٨٨,٣٢٢	١٩٠,٥٦٢	١٩٧,٧٦٠	--	--	٧٠,٥٢١	٣١٧,٨٠١	--	--	خيارات البيع
القيمة العادلة			القيمة الدفترية						
المستوى ١	المستوى ٢	المستوى ٣	القيمة العادلة	أدوات تحوط من خلال الدخل الشامل الآخر	محددة بالقيمة العادلة	العائد	أخرى	الزامية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة -	
٢٦,٥١٦	--	--	٢٦,٥١٦	--	--	--	--	٢٦,٥١٦	٣١ ديسمبر ٢٠١٩م
١٥,٦٠٦	--	١٥,٦٠٦	--	--	١٥,٦٠٦	--	--	--	الموجودات المالية المقاسة باليقىمة العادلة
٢٤,٣٦٤	--	٢٤,٣٦٤	--	--	--	٢٤,٣٦٤	--	--	استثمار بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
١,٩٩٩	١,٩٩٩	--	--	--	--	١,٩٩٩	--	--	عقود تبادل مستقبلية مستخدمة لتحوط
٣٤٧,٥٩٠	٦٠,٦٠٨	--	٢٨٦,٩٨٢	٣٤٧,٥٩٠	--	--	--	--	خيارات الشراء أوراق مالية (الإيضاح ٥)
٤١٦,٠٧٥	٦٢,٦٠٧	٣٩,٩٧٠	٣١٣,٤٩٨	٣٤٧,٥٩٠	١٥,٦٠٦	٢٦,٣٦٣	٢٦,٥١٦	--	
٥٤٧	--	٥٤٧	--	--	٥٤٧	--	--	--	المطلوبات المالية مقاسة باليقىمة العادلة
٥٢,٣٠٣	--	٥٢,٣٠٣	--	--	٥٢,٣٠٣	--	--	--	مقاييسات أسعار فائدة مستخدمة لتحوط
١٣,٨٨٣	--	١٣,٨٨٣	--	--	--	١٣,٨٨٣	--	--	عقود تبادل مستقبلية مستخدمة لتحوط
١٨٨,٠٩٤	١٨٨,٠٩٤	--	--	--	--	١٨٨,٠٩٤	--	--	عقود تبادل مستقبلية أخرى
٢٥٤,٨٢٧	١٨٨,٠٩٤	٦٦,٧٣٣	--	--	٥٢,٨٥٠	٢٠١,٩٧٧	--	--	خيارات البيع

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة  
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م  
(بألاف الريالات السعودية، ما لم يذكر خلاف ذلك)

## ١٦. إدارة المخاطر المالية (تابع)

### ب) قياس القيمة العادلة

#### أسلوب التقييم والمدخلات الهامة غير القابلة للملاحظة

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

#### أدوات مالية مقاسة بـالقيمة العادلة

العلاقة بين المدخلات الهامة	المدخلات الهامة غير القابلة للملاحظة	أساليب التقييم	النوع
غير قابل التطبيق	مضاعف ربحية السهم، السعر مقابل القيمة الدفترية، السعر مقابل القيمة الدفترية الملحوظة.	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.	سعر التنفيذ تقلب مؤشر السكر السعر الفوري (القيمة العادلة)	نموذج بلاك شولز	الخيار الشراء والبيع
الزيادة في مؤشر التقلب سوف تزيد من قيمة خيارات البيع والشراء.			
غير قابل التطبيق	غير قابل التطبيق	التدفقات النقدية المخصومة	مقاييس أسعار الفائدة

## ١٧. إدارة رأس المال

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

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة  
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م  
(بألاف 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 أيضاً 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 ديسمبر ٢٠٢٠ م و ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م:

٣١ ديسمبر ٢٠١٩	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	
١٨,١١٨,٦٤١ (٩٤٠,٥٣٦)	١٧,٨٤١,٢٥٨ (١,٠٦٨,٢٣٠)	إجمالي المطلوبات يخصم: النقد وما في حكمه صافي الدين المعدل
١٧,١٧٨,١٠٥	١٦,٧٧٣,٠٢٨	
٨,٥٣٩,٠٧٠ ٥٤٧	٩,١٨٢,٢٣٨ (٤,٠١٩)	إجمالي حقوق الملكية يخصم: احتياطي التحوط حقوق الملكية المعدلة
٨,٥٣٩,٦١٧	٩,١٧٨,٢١٩	
٢,٠١	١,٨٣	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 لا 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 لفترات 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.

- 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  
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م  
(بألاف الريالات السعودية، ما لم يذكر خلاف ذلك)

١٩. تأثير فيروس كورونا (كوفيد - ١٩)

في مطلع سنة ٢٠٢٠، تأكّد ظهور فيروس كورونا المستجد (كوفيد - ١٩) وانتشر عبر مناطق جغرافية متعددة، مما تسبّب 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 وعملائها والمجتمع الأوسع وكذلك لضمان استمرارية عملياتها. حققت قطاعات البيع بالتجزئة وت تصنيع الأغذية والأطعمة المجمدة نتائج إيجابية للمجموعة، وبالتالي تعتقد الإدارة أن جائحة كوفيد - ١٩ كان لها تأثير محدود على المركز المالي المعن عنه والنتائج السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م.

وحالياً، تتعامل العديد من البلدان، بما في ذلك البلدان التي تعمل فيها المجموعة، باستمرار مع الزيادة المستمرة في الحالات المسجلة لفيروس كوفيد - ١٩ والأثار المترتبة على الاقتصاد. ويمر فيروس كوفيد - ١٩ بحالة من التطور، حيث ترافق 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 نقشى الجائحة.

في هذه المرحلة، لا تستطيع المجموعة تقدير التأثير المستقبلي لجائحة كوفيد - ١٩ بشكل موثوق، نظرًا لغياب اليقين بشأن الموعد النهائي المحتمل لانتهاء الجائحة أو تفريح 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، وتحفيظ أكبر قدر ممكن من التأثير السلبي وتوجيه المجموعة نحو التكيف مع الواقع الحالي. ووفقًا لذلك، تتم باستمرار مراقبة المخاطر المحتملة المتعلقة بتوريد المواد والقوى العاملة ومستويات المخزون والحد الأدنى من الانقطاعات لمرافق 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 ١٤ جمادى الثاني ١٤٤٢ هـ الموافق ٢٧ يناير ٢٠٢١ م.