

شركة مجموعة صافولا
(شركة مساهمة سعودية)

القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة (غير مراجعة)
لفترتي الثلاثة أشهر والسنة المنتهيتين في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م
مع تقرير مراجع الحسابات المستقل

شركة مجموعة صافولا
(شركة مساهمة سعودية)

القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة (غير مراجعة)

لفترتي الثلاثة أشهر والسنة المنتهيتين في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١م

صفحة	الفهرس
-	تقرير مراجع الحسابات المستقل عن فحص القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة
١	قائمة المركز المالي الموحد المختصرة
٢ - ٣	قائمة الربح أو الخسارة والدخل الشامل الآخر الموحدة المختصرة
٤ - ٥	قائمة التغيرات في حقوق الملكية الموحدة المختصرة
٦ - ٧	قائمة التدفقات النقدية الموحدة المختصرة
٨ - ٣٨	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
Commercial Registration No ٤٠٣٠٢٩٠٧٩٢

Headquarters in Riyadh

كي بي إم جي للاستشارات المهنية

مركز زهران للأعمال
شارع الأمير سلطان
ص.ب ٥٥٠٧٨
جدة ٢١٥٣٤
المملكة العربية السعودية
سجل تجاري رقم ٤٠٣٠٢٩٠٧٩٢
المركز الرئيسي في الرياض

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

- قائمة المركز المالي الموحد المختصرة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١م؛
- قائمة الربح أو الخسارة والدخل الشامل الآخر الموحدة المختصرة لفترتي الثلاثة أشهر والسنة المنتهيتين في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١م؛
- قائمة التغيرات في حقوق الملكية الموحدة المختصرة عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١م؛
- قائمة التدفقات النقدية الموحدة المختصرة عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر 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.

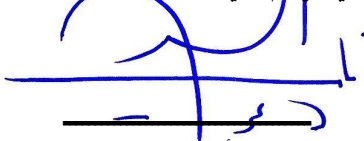
نطاق الفحص

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 بأننا سنعلم بجميع الأمور الهامة التي يمكن التعرف عليها خلال عملية مراجعته. وبناءً عليه، فلن نُبدِ رأي مراجعة.

الاستنتاج

استناداً إلى فحصنا، فلم ينم إلى علمنا شيء يجعلنا نعتقد بأن القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة كما في ٣١ ديسمبر 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 ١ فبراير ٢٠٢٢م
الموافق ٢٩ جمادى الثاني ١٤٤٣هـ

شركة مجموعة صافولا
(شركة مساهمة سعودية)

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

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م (مراجعة)	٣١ ديسمبر ٢٠٢١م (غير مراجعة)	الإيضاح	
٦,٢٢٧,٨٦٢	٥,٨٧٥,٩٨٨		الموجودات
٣,٩١٢,١٢٨	٣,٣١٣,٢٢٧		ممتلكات والآلات ومعدات
٩١١,٨١٠	١,٨٥٧,٢٧٥	٤ و ١٢	موجودات حق استخدام
٦٨,٧٩٤	٦٤,٠٠٤		موجودات غير ملموسة وشهرة
٩,٠٥٤,١٣٦	٨,٩٨٦,٢٣٦	٦	عقارات استثمارية
٣٨٧,١٩٦	٤٧٥,٤٢٥	٧	استثمار في شركات مستثمر فيها بطريقة حقوق الملكية
٧,٥٤٧	٧,٥٤٩		استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الربح الشامل الآخر
٢,٣١١	٢,٤٩٣		ودائع طويلة الأجل
٢٩,٨٠٠	٢٤,٧٢١		مشتقة مالية
٢٠,٦٠١,٥٨٤	٢٠,٦٠٦,٩١٨		أصل ضريبي مؤجل
			الموجودات غير المتداولة
٣,٠٦٧,٠٣٣	٣,٦٠١,٦٦٨		مخزون
١,١٨٢,٢٢٦	١,٦٠٧,٩١٠		ذمم مدينة تجارية
١,١١١,٣٧١	١,٣٧٢,٩٧٦		مدفوعات مقدما وذمم مدينة أخرى
٢,٧٩٢	٢٧,٠٦٩	٧	استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
١,٠٩٣,٣٧٨	١,٣٧٨,٠٥٤	٥	النقد والأرصدة البنكية
٦,٤٥٦,٨٠٠	٧,٩٨٧,٦٧٧		الموجودات المتداولة
٢٧,٠٥٨,٣٨٤	٢٨,٥٩٤,٥٩٥		إجمالي الموجودات
٥,٣٣٩,٨٠٧	٥,٣٣٩,٨٠٧	٨	حقوق الملكية
٣٤٢,٩٧٤	٣٤٢,٩٧٤		رأس المال
(١٦,٥٠٩)	(٣٠,٤٣٣)	٩	علاوة إصدار
١,٧٧٤,٠٨٥	١,٧٧٤,٠٨٥	١٠	أسهم محتفظ بها بموجب برنامج أسهم الموظفين
٤,٠٠٠	٤,٠٠٠		احتياطي نظامي
(٩٤,٥٨٥)	(١٠٤,٨٦٦)		احتياطي عام
(١٨٧,٩٧٩)	(١٨٧,٩٧٩)		احتياطيات أخرى
(١,٩٦٦,٦٤٨)	(١,٨٩٩,٠٨٤)		تأثير المعاملات مع حقوق الملكية غير المسيطرة دون تغيير في السيطرة
٣,٠٣٦,٩٩٧	٢,٨٤٣,٦٨٧		احتياطي ترجمة عملات أجنبية
٨,٢٣٢,١٤٢	٨,٠٨٢,١٩١		أرباح مبقاة
٩٣٢,٤١٢	١,٠١٧,٤٢٢		حقوق الملكية العائدة إلى مساهمي الشركة
٩,١٦٤,٥٥٤	٩,٠٩٩,٦١٣		الحصص غير المسيطرة
			إجمالي حقوق الملكية
٤,٤٦٤,٣٠١	٥,١٣٦,٦٤٠	١١	المطلوبات
٣,٧٢٣,١٣٢	٣,٢٩١,٧٦٢		قروض وسلف
٨٠٣,٨٧٠	٨٧٩,٧٠٧		مطلوبات عقود إيجار
٢٤٨,٥٩٢	٢٥٦,٨٩٥		منافع الموظفين
١٩٠,٥٦٢	١٦٤,٢٢٠		ذمم دائنة طويلة الأجل
١٤٦,٤٦٦	١٤٨,٠٠٦		مشتقة مالية
١٣٣,٠٥١	١٤٠,٧٠٧		مخصص مقابل تكلفة إعادة الأصل لحالته
٩,٧٠٩,٩٧٤	١٠,٠١٧,٩٣٧		مطلوبات ضريبية مؤجلة
			إجمالي المطلوبات غير المتداولة
٢,٤٣٦,٠١٥	٣,٣٢٤,٥١٣	١١	قروض وسلف
٦٤٢,٨٨١	٥٦٥,٩٠٣		مطلوبات عقود إيجار
٢,٤٧٤,٩٩٨	٢,٩٥٨,٤٦١		ذمم دائنة تجارية
٢,٦٢٩,٩٦٢	٢,٦٢٨,١٦٨		مستحقات ومطلوبات أخرى
٨,١٨٣,٨٥٦	٩,٤٧٧,٠٤٥		المطلوبات المتداولة
١٧,٨٩٣,٨٣٠	١٩,٤٩٤,٩٨٢		إجمالي المطلوبات
٢٧,٠٥٨,٣٨٤	٢٨,٥٩٤,٥٩٥		إجمالي المطلوبات وحقوق الملكية

تعتبر الإيضاحات المرفقة من رقم ١ إلى رقم ٢٣ 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
(بالآلاف الريالات السعودية، ما لم يذكر خلاف ذلك)

الإيضاح	فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ ديسمبر		للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر	
	٢٠٢١ (غير مراجعة)	٢٠٢٠ (غير مراجعة)	٢٠٢١ (غير مراجعة)	٢٠٢٠ (مراجعة)
الإيرادات	٦,٧٤٦,٣٨٠	٥,١٨٤,٧٠٥	٢٤,٦٦٠,٢٧٨	٢١,٧٠١,٩٤١
تكلفة الإيرادات	(٥,٦١٩,٥٧٤)	(٤,١١٠,٤٣٥)	(٢٠,١٨٢,٥٥٣)	(١٧,٠٦١,٥٥٨)
مجمول الربح	١,١٢٦,٨٠٦	١,٠٧٤,٢٧٠	٤,٤٧٧,٧٢٥	٤,٦٤٠,٣٨٣
حصة من نتائج الاستثمار في شركات مستثمر فيها بطريقة حقوق الملكية، بعد خصم الزكاة والضرائب	١٠٧,٨٠٨	١٢٣,٣٧٥	٥٥٧,٠٦٦	٧٠٤,١٤٨
مصروفات إدارية	(٢٤١,٨١٧)	(٢٤٢,٤١٩)	(٨٨٤,٧٩٢)	(٨٥٢,٧٨٧)
مصروفات بيع وتوزيع	(٦٤٥,٦٥٧)	(٦٧٧,١٧٨)	(٢,٧١٤,٠٧٥)	(٢,٧٨١,٣٧٠)
خسائر انخفاض القيمة	(٤٢١,٨٦٦)	(٤٩٠,٥٥٠)	(٤٢١,٨٦٦)	(٤٩٠,٥٥٠)
النتائج من الأنشطة التشغيلية	(٧٤,٧٢٦)	٢٢٨,٤٩٨	١,٠١٤,٠٥٨	١,٦٦٠,٨٢٤
إيرادات تمويلية	٤٨,٥٦٥	٤٥,٠٨٩	٨٨,٢٨٢	٧٩,٤٢٣
تكلفة تمويلية	(١٥٠,٤٨٦)	(١٧١,٣٨٩)	(٥٧٧,٠٨٧)	(٦٢١,٢٤٣)
صافي التكلفة التمويلية	(١٠١,٩٢١)	(١٢٦,٣٠٠)	(٤٨٨,٨٠٥)	(٥٤١,٨٢٠)
عكس مخصص انتفي الغرض منه	--	--	--	٢١,٠٠٣
مصروف الزكاة وضريبة الدخل	(٣٨,٩٢٠)	(٣٦,٤٦٣)	(١٢٨,٦٨١)	(١١٨,٧١١)
صافي (الخسارة) / الربح للفترة / للسنة	(٢١٥,٥٦٧)	٦٥,٧٣٥	٣٩٦,٥٧٢	١,٠٢١,٢٩٦
الدخل الشامل الآخر				
بنود لن يتم إعادة تصنيفها إلى الربح أو الخسارة				
إعادة قياس التزام المنافع المحددة	(١٨,٣٣٣)	٣٩,٤٢٨	(١٨,٣٣٣)	(١٣,٦٤٠)
استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر - صافي التغير في القيمة العادلة	(١١٩,٨٦٤)	(٣٥,٨٦٦)	٥٠,٧٢٠	٣٩,٦٠٦
بنود معاد أو قد يعاد تصنيفها في قائمة الربح أو الخسارة				
عمليات أجنبية - فروق ترجمة عملات أجنبية	٩٧,٥٧٩	(٢٠,٧٧٨)	٨٥,٧٤٠	(٢٠٦,٣٧٨)
استثمار في شركات مستثمر فيها بطريقة حقوق الملكية - الحصة في الدخل الشامل الآخر	(١٥,١٠٤)	٢٥,٥١٠	(٦٠,٤٠٨)	٣٩,٤٣٠
تحوطات التدفق النقدي - الجزء الفعال من التغيرات في القيمة العادلة	(٢٧,٧٠٢)	١,٤٥٨	(٧,٤٩٨)	٥,٧٧٢
(الخسارة) / الدخل الشامل الآخر	(٨٣,٤٢٤)	٩,٧٥٢	٥٠,٢٢١	(١٣٥,٢١٠)
إجمالي (الخسارة) / الدخل الشامل للفترة / للسنة	(٢٩٨,٩٩١)	٧٥,٤٨٧	٤٤٦,٧٩٣	٨٨٦,٠٨٦

تعتبر الإيضاحات المرفقة من رقم ١ إلى رقم ٢٣ 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 (تابع)
(بالآلاف الريالات السعودية، ما لم يذكر خلاف ذلك)

الإيضاح		فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ ديسمبر		السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر	
		٢٠٢٠م (غير مراجعة)	٢٠٢١م (غير مراجعة)	٢٠٢٠م (مراجعة)	٢٠٢١م (غير مراجعة)
(الخسارة) / الربح للفترة العائد إلى:					
مساهمي الشركة		٢٥٤,٣٦٢	٤٤,٧٢٧	٢٢١,٨٧٩	٩١٠,٨٠٢
الحصص غير المسيطرة		٣٨,٧٩٥	٢١,٠٠٨	١٧٤,٦٩٣	١١٠,٤٩٤
(الخسارة) / الربح للفترة / للسنة		(٢١٥,٥٦٧)	٦٥,٧٣٥	٣٩٦,٥٧٢	١,٠٢١,٢٩٦
إجمالي (الخسارة) / الدخل الشامل للفترة / للسنة العائد إلى:					
مساهمي الشركة		(٣٤٦,٤٤٤)	٦٦,٤٠٦	٢٥٨,٣٨٢	٨١٧,١٩٤
الحصص غير المسيطرة		٤٧,٤٥٣	٩,٠٨١	١٨٨,٤١١	٦٨,٨٩٢
إجمالي (الخسارة) / الدخل الشامل للفترة / للسنة		(٢٩٨,٩٩١)	٧٥,٤٨٧	٤٤٦,٧٩٣	٨٨٦,٠٨٦
(الخسارة) / ربحية السهم العائدة إلى مساهمي الشركة (بالريال السعودي):					
الأساسية والمخفضة	١٥	(٠,٤٨)	٠,٠٨	٠,٤٢	١,٧١

تعتبر الإيضاحات المرفقة من رقم ١ إلى رقم ٢٣ جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة.

شركة مجموعة صافولا
(شركة مساهمة سعودية)

قائمة التدفقات النقدية الموحدة المختصرة (غير مراجعة)
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر
(بالآلاف الريالات السعودية، ما لم يذكر خلاف ذلك)

٢٠٢٠م	٢٠٢١م	ايضاح	التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية
١,٠٢١,٢٩٦	٣٩٦,٥٧٢		الربح للسنة
			تعديلات لـ:
١,١٢١,٥٧١	١,٠٦٩,٩٣٥		استهلاك وإطفاء
٥٤١,٨٢٠	٤٨٨,٨٠٥		صافي التكلفة التمويلية
(٧٠٤,١٤٨)	(٥٥٧,٠٦٦)		الحصة في نتائج شركات مستثمر فيها بطريقة حقوق الملكية، بعد خصم
١,٤١١	٦,٣١٧	٩	الزكاة والضريبة
(٢١,٠٠٣)	--		مصرف برنامج أسهم الموظفين
٤٩,٥٥٠	٤٢١,٨٦٦	١٢	عكس مخصص انتفي الغرض منه
(١,٣٧٣)	٢١,٨٧٨		خسائر انخفاض القيمة
١١٨,٧١١	١٢٨,٦٨١		خسارة / (ربح) من بيع ممتلكات وآلات ومعدات
٢,١٢٧,٨٣٥	١,٩٧٦,٩٨٨		مصرف الزكاة وضريبة الدخل
			التغييرات في:
(٤٨٥,١٥٢)	(٥٤٥,٨٦٤)		مخزون
(٨٢,٥٢١)	(٤٢٨,١٦٧)		ذمم مدينة تجارية
(١٦٧,٨٩٠)	(٢٦٣,٤٩١)		مدفوعات مقدما وذمم مدينة أخرى
٢٨٥,٥٢٥	٤٧٨,٥٧٧		ذمم دائنة تجارية
٥٦,٦٦٩	٥٧,٥٨٧		منافع الموظفين
٥٤٤,٣٧٥	٣٢٢,٨٥٨		مستحقات ومطلوبات أخرى
٢,٢٧٨,٨٤١	١,٥٩٨,٤٨٨		النقد الناتج من الأنشطة التشغيلية
(٣٤٠,٧٩٦)	(٣٤٧,١٩٨)		تكلفة تمويلية مدفوعة
(١١٣,٠٤٧)	(٧٤,٣٢١)		الزكاة وضريبة الدخل المدفوعة
١,٨٢٤,٩٩٨	١,١٧٦,٩٦٩		صافي النقد الناتج من الأنشطة التشغيلية
			التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية
(٤٦٣,٧٩٩)	(٤٤٩,٨٤٣)		استحواذ على ممتلكات وآلات ومعدات
١١,٤٠٥	١٨,٨٤١		متحصلات من بيع ممتلكات وآلات ومعدات
--	(٣٧,٥١٠)	٧	استحواذ على استثمارات
٢٣,٧٢٤	(٢٤,٢٧٧)		صافي التغيير في استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
١٤,٠٩٧	--		متحصلات من استثمارات
--	(١٤٧,٧٠٤)		توزيع رأس المال من الشركة المستثمر فيها بطريقة حقوق الملكية
٣٠٦,٠٩٨	٣٥١,٥٤٩		توزيعات أرباح مستلمة
--	(٩٧٧,٥٤٤)	٤	استحواذ على شركات تابعة - صافي النقد المستحوذ عليه
(١٠٨,٤٧٥)	(١,٢٦٦,٤٨٨)		صافي النقد المستخدم من الأنشطة الاستثمارية
			التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية
(١,١٠٣,٥١٤)	٧٤٨,١٥٩		صافي التغير في قروض وسلف - الجزء المتداول
٥٥٥,٤١٠	٦٧٣,٣٨٣		صافي التغير في قروض وسلف - الجزء غير المتداول
(٢١٣,٧٧٦)	(١١٥,١٦٤)		صافي التغير في ودائع بنكية ذات تواريخ استحقاق أكثر من ثلاثة شهور
(١٦٠,٠٢٥)	(٤٠٢,٣١٥)		توزيعات أرباح مدفوعة
(٦٦٣,٧٧٩)	(٦٦٩,٦٦٣)		مدفوعات مطلوبات عقود إيجار
(٨٥,٣١٠)	(١٠٣,٤٥٩)		صافي التغير لحقوق ملكية غير مسيطرة
(١٦,٥٠٩)	(١٣,٩٢٤)	٩	شراء أسهم محتفظ بها بموجب برنامج أسهم الموظفين
(١,٦٨٧,٥٠٣)	١١٧,٠١٧		صافي النقد الناتج من / (المستخدم في) الأنشطة التمويلية

تعتبر الإيضاحات المرفقة من رقم ١ إلى رقم ٢٣ جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية
الأولية الموحدة المختصرة.

شركة مجموعة صافولا
(شركة مساهمة سعودية)

قائمة التدفقات النقدية الموحدة المختصرة (غير مراجعة) (تابع)
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر
(بالآلاف الريالات السعودية، ما لم يذكر خلاف ذلك)

٢٠٢٠م	٢٠٢١م	إيضاح
٢٩,٠٢٠	٢٧,٤٩٨	
(٣٠,١٥٩)	(١,٨٩٨)	
٤٩٧,٦٣٣	٤٩٦,٤٩٤	
٤٩٦,٤٩٤	٥٢٢,٠٩٤	٥

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

جدول إضافي للمعلومات المالية غير النقدية:

٨٤,٨٠٨	(١٧,١٨٦)
(٢٠٦,٣٧٨)	٨٥,٧٤٠
(١٣,٦٤٠)	(١٨,٣٣٣)

احتياطات أخرى
احتياطي ترجمة عملات أجنبية
احتياطي اكتواري

تعتبر الإيضاحات المرفقة من رقم ١ إلى رقم ٢٣ جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية
الأولية الموحدة المختصرة.

شركة مجموعة صافولا

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١م

(بآلاف الريالات السعودية، ما لم يذكر خلاف ذلك)

١. معلومات عامة

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

يقع المكتب المسجل للشركة في العنوان التالي:

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

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

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١م، لدى الشركة استثمارات في الشركات التابعة التالية (يشار إليها مجتمعة بـ "المجموعة"):

(١) الشركات التابعة المملوكة مباشرة للشركة

(١) شركات تابعة ذات نشاط تشغيلي

اسم الشركة التابعة	بلد التأسيس	النشاط الرئيسي	حصة الملكية المباشرة (%)	٣١ ديسمبر ٢٠٢١م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م
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

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١م

(بآلاف الريالات السعودية، ما لم يذكر خلاف ذلك)

١. معلومات عامة (تابع)

(١) شركات تابعة مملوكة مباشرة للشركة (تابع)

(٢) الشركات التابعة متوقفة النشاط والقابضة

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

شركات تابعة مسيطر عليها من خلال شركة المتانة القابضة:

شركة مجموعة صافولا للمشاريع المحدودة	جزر كايمان	شركة قابضة	١٠٠	--	--
شركة مجموعة صافولا لمشروع السوق	جزر كايمان	شركة قابضة	١٠٠	--	--

(٢) شركة صافولا للأغذية

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

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

شركة مجموعة صافولا

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١م

(بآلاف الريالات السعودية، ما لم يذكر خلاف ذلك)

١. معلومات عامة (تابع)

(٢) شركة صافولا للأغذية (تابع)

شركات تابعة تحت سيطرة شركة صافولا للأغذية:

اسم الشركة التابعة	بلد التأسيس	النشاط الرئيسي	حصة الملكية المباشرة (%)	٣١ ديسمبر ٢٠٢١م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م
شركة عافية العالمية ("أي آي سي")*	المملكة العربية السعودية	تصنيع زيوت الطعام	٩٥,١٩	٩٥,١٩	٩٥,١٩
شركة صافولا للاستثمارات الصناعية ("أس أي أي سي")	المملكة العربية السعودية	شركة قابضة	١٠٠	١٠٠	١٠٠
شركة الملكة للصناعات الغذائية	مصر	تصنيع المكرونة	١٠٠	١٠٠	١٠٠
شركة صافولا لأسواق الأغذية الناشئة المحدودة	الجزر العذراء البريطانية (بي في أي)	شركة قابضة	٩٥,٤٣	٩٥,٤٣	٩٥,٤٣
شركة عافية العالمية للتوزيع والتسويق ("أي دي سي")*	المملكة العربية السعودية	تجارة وتوزيع	--	--	٩٩
شركة صافولا للأغذية والسكر	جزر كايمان	شركة قابضة	٩٥	٩٥	٩٥
شركة صافولا للأغذية الدولية المحدودة	الإمارات العربية المتحدة	شركة قابضة	١٠٠	١٠٠	١٠٠
الشركة الدولية للصناعات الغذائية المحدودة ("أي إف أي")	المملكة العربية السعودية	تصنيع الدهون	١٠٠	١٠٠	١٠٠
شركة سي فود إنترناشيونال تو المنطقة الحرة**	الإمارات العربية المتحدة	تجارة وتوزيع منتجات الأغذية البحرية	١٠٠	١٠٠	٦٠
شركة عافية العربية للأغذية	المملكة العربية السعودية	شركة متوقفة النشاط	١٠٠	١٠٠	١٠٠
شركة سي فود إنترناشيونال القابضة (إيضاح ٤)	جزر كايمان	شركة قابضة	١٠٠	١٠٠	٥٠
شركة المؤن العالمية القابضة	المملكة العربية السعودية	شركة قابضة	١٠٠	١٠٠	١٠٠
مراسينا الدولية للاستثمار العقاري المحدودة	المملكة العربية السعودية	شركة قابضة	١٠٠	١٠٠	١٠٠
شركة مصدر السلع للتجارة	المملكة العربية السعودية	تجارة	١٠٠	١٠٠	١٠٠
شركة الوجبات الخفيفة والمكونات الغذائية القابضة المحدودة (أس أي أف سي أو)	الإمارات العربية المتحدة	شركة قابضة	١٠٠	١٠٠	--
أس أي أف سي أو	جزر كايمان	شركة قابضة	١٠٠	١٠٠	--
بايارا القابضة المحدودة (إيضاح ٤)	جزر كايمان	شركة قابضة	١٠٠	١٠٠	--

شركة مجموعة صافولا

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١م

(بآلاف الريالات السعودية، ما لم يذكر خلاف ذلك)

١. معلومات عامة (تابع)

(٢) شركة صافولا للأغذية (تابع)

* قامت المجموعة بدمج عمليات لشركة أي دي سي مع شركة أي سي خلال عام ٢٠٢١م. كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١م، تم الانتهاء من الإجراءات القانونية ذات الصلة.

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

(أ) شركات تابعة تحت سيطرة شركة عافية العالمية:

حصة الملكية المباشرة (%)		النشاط الرئيسي	بلد التأسيس	اسم الشركة التابعة
٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م	٣١ ديسمبر ٢٠٢١م			
٩٠	٩٠	شركة قابضة	إيران	شركة صافولا بيشهر ("إس بي إي سي")
١٠٠	١٠٠	شركة متوقفة النشاط	لوكسمبورج	شركة مالاينترا 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

شركة مجموعة صافولا

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١م

(بآلاف الريالات السعودية، ما لم يذكر خلاف ذلك)

١. معلومات عامة (تابع)

(٢) شركة صافولا للأغذية (تابع)

(أ) شركات تابعة تحت سيطرة شركة عافية العالمية (تابع):

اسم الشركة التابعة	بلد التأسيس	النشاط الرئيسي	حصة الملكية المباشرة (%)	٣١ ديسمبر ٢٠٢١م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م
إس بي إي سي					
شركة بيشهر الصناعية	إيران	تصنيع زيوت الطعام	٧٩,٩	٧٩,٩	٧٩,٩
شركة طلوع بخش افتاب	إيران	تجارة وتوزيع	١٠٠	١٠٠	١٠٠
شركة صافولا بيشهر للسكر	إيران	تجارة وتوزيع	١٠٠	١٠٠	١٠٠
شركة نورتيكا جولدن ويت	إيران	تصنيع الأغذية والحلويات	٩٠	٩٠	٩٠
إس إف إل					
شركة عافية العالمية - مصر (إيه أي سي إي)	مصر	تصنيع زيوت الطعام	٩٩,٩٥	٩٩,٩٥	٩٩,٩٥
إيه أي سي إي					
صافولا للتصدير والاستيراد*	مصر	التجارة والتوزيع	٤٩	--	--
كوغو					
شركة صافولا غيدا ساناي في تكاريت أنونيم	تركيا	تصنيع زيوت الطعام	١٠٠	١٠٠	١٠٠

* خلال السنة، قامت المجموعة بتأسيس شركة تابعة لأغراض التصدير والاستيراد في مصر.

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

اسم الشركة التابعة	بلد التأسيس	النشاط الرئيسي	حصة الملكية المباشرة (%)	٣١ ديسمبر ٢٠٢١م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م
يو اس سي					
الشركة المتحدة للسكر ("يو إس سي")	المملكة العربية السعودية	تصنيع السكر	٧٤,٤٨	٧٤,٤٨	٧٤,٤٨
يو اس سي					
شركة الإسكندرية للسكر، مصر ("أي إس سي إي") *	مصر	تصنيع السكر	٦٢,١٣	٦٢,١٣	٦٢,١٣
صناعات سكر البنجر	جزر كايمان	شركة متوقفة النشاط	١٠٠	١٠٠	١٠٠
شركة الإسكندرية للسكر					
شركة الإسكندرية المتحدة لاستصلاح الأراضي	مصر	استصلاح الأراضي	١٠٠	١٠٠	١٠٠

شركة مجموعة صافولا

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١م

(بآلاف الريالات السعودية، ما لم يذكر خلاف ذلك)

١. معلومات عامة (تابع)

(٢) شركة صافولا للأغذية (تابع)

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

اسم الشركة التابعة	بلد التأسيس	النشاط الرئيسي	حصة الملكية المباشرة (%)	٣١ ديسمبر ٢٠٢١م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م
شركة صافولا المغرب	المغرب	تصنيع زيوت الطعام	١٠٠	١٠٠	١٠٠
صافولا لزيوت الطعام (السودان) المحدودة	السودان	تصنيع زيوت الطعام	١٠٠	١٠٠	١٠٠
شركة عافية العالمية – الجزائر	الجزائر	تصنيع زيوت الطعام	١٠٠	١٠٠	١٠٠

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

شركة بيهتام رويان كافيه الحديثة	إيران	إنتاج أطعمة وحلويات	١٠٠	١٠٠	١٠٠
شركة الشرق الاوسط لمشاريع التقنية المحدودة	جزر كايمان	شركة قابضة	١٠٠	١٠٠	١٠٠

هـ) شركات تابعة تحت سيطرة المؤون ومراسينا

ألفوغ تريدينغ دي ام ام سي	الإمارات العربية المتحدة	تجارة وتوزيع	١٠٠	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	٨٠
---	--------------------------	-------------------------------------	----	----	----

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

شركة مجموعة صافولا

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١م

(بآلاف الريالات السعودية، ما لم يذكر خلاف ذلك)

١. معلومات عامة (تابع)

(٢) شركة صافولا للأغذية (تابع)

ز) شركات تابعة مسيطر عليها من خلال بايارا القابضة المحدودة:

اسم الشركة التابعة	بلد التأسيس	النشاط الرئيسي	حصة الملكية المباشرة (%)	٣١ ديسمبر ٢٠٢١م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م
جايملا للصناعات الغذائية	الإمارات العربية المتحدة	تجهيز البهارات والمكسرات والبقول	٤٨	--	--
بايارا مصر المحدودة (تحت التصفية)	مصر	شركة متوقفة النشاط	١٠٠	--	--
مجموعة بايارا السعودية المحدودة	المملكة العربية السعودية	تجهيز البهارات والمكسرات والبقول	١٠٠	--	--
بايارا المحدودة شركة منطقة حرة	الإمارات العربية المتحدة	شركة قابضة	١٠٠	--	--
كاندو العالمية المحدودة	الجزر البريطانية العذراء	شركة متوقفة النشاط	١٠٠	--	--
كمالي للاستثمار المحدودة	الإمارات العربية المتحدة	شركة قابضة	١٠٠	--	--
بروفود القابضة المحدودة	الإمارات العربية المتحدة	شركة قابضة	١٠٠	--	--

* تبلغ نسبة الملكية الفعلية في جايملا للصناعات الغذائية ١٠٠٪ (٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م: لا شيء).

(٣) شركة بنده للتجزئة

تملك الشركة الأم نسبة ٩٨,٨٧٪ (٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م: ٩٨,٨٧٪) من أسهم شركة بنده للتجزئة ("بنده")، والتي تم تأسيسها كشركة مساهمة مقفلة سعودية بموجب القرار الوزاري رقم ٢٣٥/ج بتاريخ ٢٢ رجب ١٤٣١هـ (٣ يوليو ٢٠١٠م). وقبل تحولها إلى شركة مساهمة مقفلة، كانت بنده تعمل كشركة ذات مسؤولية محدودة في المملكة العربية السعودية بموجب السجل التجاري رقم ١٠١٠١٣٧٤١٧ والصادرة بالرياض بتاريخ ١ ربيع الأول ١٤١٦هـ (٢٨ يوليو ١٩٩٥م).

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

شركة مجموعة صافولا

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١م

(بآلاف الريالات السعودية، ما لم يذكر خلاف ذلك)

١. معلومات عامة (تابع)

(٣) شركة بنده للتجزئة (تابع)

شركات تابعة تحت سيطرة شركة بنده:

اسم الشركة التابعة	بلد التأسيس	النشاط الرئيسي	حصة الملكية المباشرة (%)	٣١ ديسمبر ٢٠٢١م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م
شركة المخازن الكبرى التجارية	المملكة العربية السعودية	التجزئة	١٠٠	١٠٠	١٠٠
شركة بنده لخدمات التشغيل والصيانة والمقاولات	المملكة العربية السعودية	الخدمات والصيانة	١٠٠	١٠٠	١٠٠
شركة بنده العالمية لتجارة التجزئة	جمهورية مصر العربية	التجزئة	١٠٠	١٠٠	١٠٠
شركة بنده للمخابز	المملكة العربية السعودية	شركة متوقفة النشاط	١٠٠	١٠٠	١٠٠
شركة عتبة الباب للاتصالات وتكنولوجيا المعلومات ش.م.* (إيضاح ٤)	المملكة العربية السعودية	التجارة الالكترونية	--	١٠٠	--
المخازن الكبرى التجارية					
الشركة اللبنانية للحلويات والمخابز	المملكة العربية السعودية	شركة متوقفة النشاط	٩٥	٩٥	٩٥

شركة مجموعة صافولا

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١م

(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 ٢٠٢٠م: ١٠٠٪) في شركة الطعام الجيد ("جي إف سي")، والتي تم تأسيسها كشركة ذات مسؤولية محدودة مسجلة في المملكة العربية السعودية تحت السجل التجاري رقم ٤٠٣٠٦٠٣٦٧٤ الصادر في جدة في ٢١ ربيع الثاني ١٤٣٩هـ (٨ يناير ٢٠١٨م).

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"):

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

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١م

(بآلاف الريالات السعودية، ما لم يذكر خلاف ذلك)

٢. أسس الإعداد

(أ) المعايير المحاسبية المطبقة

تم إعداد هذه القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة المرفقة للمجموعة وفقاً للمعيار الدولي للتقرير المالي للتقارير المالية الأولية ("معيار المحاسبة الدولي ٣٤") المعتمد في المملكة العربية السعودية والمعايير والإصدارات الأخرى المعتمدة من الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين ويجب قراءة هذه القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة جنباً إلى جنب مع آخر قوائم مالية موحدة سنوية كما في وحتى السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م ("آخر قوائم مالية سنوية").

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

(١) العرف المحاسبي / أسس القياس

تم إعداد هذه القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة باستخدام مبدأ الاستحقاق المحاسبي ومفهوم الاستمرارية وعلى أساس التكلفة التاريخية، باستثناء الاستثمارات بخلاف تلك المدرجة بالتكلفة 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 تبويب بعض أرقام المقارنة لتتماشى مع طريقة عرض السنة 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 والتقدير 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

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 ٢٠٢٠م إن عدداً من التعديلات على المعايير التي تسري اعتباراً من ١ يناير ٢٠٢١ وبعض عمليات إعادة التصنيف التي تم إجراؤها على أرقام المقارنة، ليس لها تأثير مادي على هذه البيانات المالية الأولية الموحدة المختصرة.

شركة مجموعة صافولا

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١م

(بآلاف الريالات السعودية، ما لم يذكر خلاف ذلك)

٤. الاستحواذ على شركات تابعة

أ) بايارا القابضة المحدودة

خلال السنة، استحوذت المجموعة من خلال شركتها التابعة والمملوكة بنسبة ١٠٠٪ لشركة الوجبات الخفيفة والمكونات القابضة المحدودة (اس اي اف سي او) على ١٠٠٪ من أسهم شركة بايارا القابضة المحدودة، وفقاً لشروط وأحكام اتفاقية شراء الأسهم مقابل مبلغ نقدي قدره ٩٧٥ مليون ريال. تم الانتهاء من الإجراءات النظامية ذات الصلة في ١٣ أكتوبر ٢٠٢١م.

تمت المحاسبة عن الاستحواذ باستخدام طريقة الاستحواذ بموجب المعيار الدولي للتقارير المالي رقم ٣ دمج الأعمال. تعمل المجموعة حالياً على تخصيص مقابل الشراء للموجودات والمطلوبات والمطلوبات المشروطة المستحوذ. وبناء على ذلك، قامت المجموعة بإحتساب الصفقة مؤقتاً بناءً على القيم العادلة المؤقتة للموجودات والمطلوبات المستحوذ عليها كما في تاريخ الاستحواذ. يلخص الجدول التالي القيم العادلة المؤقتة للموجودات المستحوذ عليها والمطلوبات المفترضة في تاريخ الشراء:

١٣ أكتوبر ٢٠٢١م

٣٦,٠٢٠	ممتلكات وآلات ومعدات
٣١,٤١٦	موجودات حق استخدام
٧٢,٤٩٠	مخزون
٨٨,٠١٤	ذمم مدينة - بالصافي
٥,٠٣٢	مدفوعات مقدما وذمم مدينة أخرى
٨,٤٥٥	النقد وما في حكمه
(٣١,٩٤١)	مطلوبات عقود إيجار
(٢١,٩٩٢)	قروض وسلف
(٦٥,٤٥٥)	ذمم دائنة تجارية ومطلوبات أخرى
١٢٢,٠٣٩	إجمالي صافي الموجودات المستحوذ عليها القابلة للتحديد

سيتم الانتهاء من التعديلات على القيم العادلة في غضون سنة واحدة من تاريخ الاستحواذ على النحو الذي يسمح به المعيار الدولي للتقارير المالي رقم ٣.

تم الاعتراف بالشهرة المؤقتة والموجودات غير الملموسة الناتجة عن الاستحواذ على النحو التالي:

٩٧٥,٢٦٠	المقابل المحول
(١٢٢,٠٣٩)	ناقصاً: القيمة العادلة لصافي الموجودات المستحوذ عليها القابلة للتحديد
٨٥٣,٢٢١	الشهرة المؤقتة والموجودات الغير الملموسة

تكبدت المجموعة تكاليف متعلقة بالاستحواذ بلغت ١٠,٦ مليون ريال سعودي على الرسوم القانونية وتكاليف مرحلة التحقيق الواجبة. تم تضمين هذه التكاليف في "مصروفات إدارية".

شركة مجموعة صافولا (شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م
(بآلاف الريالات السعودية، ما لم يذكر خلاف ذلك)

٤. الاستحواذ على شركات تابعة (تابع)

ب) شركة عتبة الباب للاتصالات وتقنية المعلومات

خلال السنة، ووفقا لشروط وأحكام اتفاقية شراء الأسهم، استحوذت شركة بنده للتجزئة على نسبة ١٠٠٪ من حقوق الملكية في عتبة الباب للاتصالات وتكنولوجيا المعلومات ش.م. مقابل ٢١,٧٥ مليون ريال سعودي. تم الانتهاء من الإجراءات ذات الصلة في ٢٧ يناير ٢٠٢١ م.

يلخص الجدول التالي المبالغ المعترف بها للموجودات المستحوذ عليها والمطلوبات المضمونة في تاريخ الاستحواذ:

١٧ يناير ٢٠٢١ م	
٢١,٧٥٣	المقابل الاجمالي
	النقد وما في حكمه
	مستحقات ومطلوبات أخرى
	إجمالي صافي الموجودات المستحوذ عليها القابلة للتحديد
٢٥,٨٧٣	الشهرة

ج) شركة سي فود انترناشيونال القابضة

خلال السنة، ووفقا لأحكام وشروط اتفاقية شراء الأسهم، استحوذت شركة صافولا للأغذية على السيطرة من خلال الاستحواذ على حصة الملكية المتبقية بنسبة ٥٠٪ في شركة سي فود انترناشيونال القابضة، مقابل مبلغ نقدي قدره ٤,٩ مليون ريال سعودي. تم الانتهاء من الإجراءات الشكلية ذات الصلة في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١ م.

قامت المجموعة باحتساب المعاملة بشكل مؤقت على أساس القيم الدفترية للموجودات والمطلوبات القابلة للتحديد كما في تاريخ الاستحواذ وقيدت الشهرة المؤقتة بمبلغ ٧,٩ مليون ريال سعودي.

٥. نقد وأرصدة لدى البنك

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م	
٢٧,٣١٩	٢٩,٨٢٢	نقد في الصندوق
٥٥٧,١٥٩	٧٥٤,١٨٠	أرصدة لدى البنك - حساب جاري
٥٠٨,٩٠٠	٥٩٤,٠٥٢	ودائع (الإيضاح ١-٥)
١,٠٩٣,٣٧٨	١,٣٧٨,٠٥٤	النقد والأرصدة لدى البنوك
(٤٨٠,٢٨٧)	(٥٨٧,٣٥٤)	ودائع ذات تاريخ استحقاق أكثر من ثلاثة شهور
(١١٦,٥٩٧)	(٢٦٨,٦٠٦)	السحب على المكشوف
٤٩٦,٤٩٤	٥٢٢,٠٩٤	النقد وما في حكمه لأغراض التدفقات النقدية

١-٥ الودائع المحتفظ بها لدى بنوك تجارية بعوائد عمولات بأسعار السوق السائدة.

شركة مجموعة صافولا

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١م

(بآلاف الريالات السعودية، ما لم يذكر خلاف ذلك)

٦. 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 (%)	٣١ ديسمبر ٢٠٢١	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	القيمة
				٣١ ديسمبر ٢٠٢١م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م	
شركة المراعي	المملكة العربية السعودية	المنتجات الغذائية الطازجة	٣٤,٥٢	٣٤,٥٢	٨,١٦٤,٠٥١	
شركة كنان الدولية للتطوير العقاري ("كنان")	المملكة العربية السعودية	عقارات	٢٩,٩	٢٩,٩	٣٨٨,٥١٤	
الشركة المتحدة للسكر، مصر ("يو إس سي أي") (إيضاح ٦-١)	مصر	تصنيع السكر	٣٣,٨٢	٣٣,٨٢	٢٨٠,٨٥٤	
شركة مدينة السيرة للتطوير العقاري	المملكة العربية السعودية	عقارات	٤٠	٤٠	١٤٤,١٣٨	
الشركة المتحدة للزيوت القابضة المحدودة (إيضاح ٦-٢)	جزر كايمان	شركة قابضة	٥١	٥١	٤١,١٢١	
شركة إنتاج كابيتال المحدودة	الجمهورية التونسية	إدارة الصناديق	٤٩	٤٩	١٣,٠٤٦	
شركة مطوري مدينة المعرفة الاقتصادية	المملكة العربية السعودية	عقارات	٢,٠٧	٢,٠٧	١٥,٩٠٥	
سي فود إنترناشيونال ون المنطقة الحرة (إيضاح ٦-٣)	الإمارات العربية المتحدة	توزيع منتجات المأكولات البحرية	٤٠	--	--	
سي فود إنترناشيونال القابضة (إيضاح ٤)	جزر كايمان	شركة قابضة	٥٠	--	٦,٥٠٧	
				٨,٩٨٦,٢٣٦	٩,٠٥٤,١٣٦	

شركة مجموعة صافولا

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١م

(بآلاف الريالات السعودية، ما لم يذكر خلاف ذلك)

٦. الاستثمار في شركات مستثمر فيها بطريقة حقوق الملكية (تابع)

٦-١ تبلغ حصة الملكية المباشرة للشركة في يو إس سي إي ١٠,٦٢٪ (٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م: ١٠,٦٢٪). خلال السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١م، قامت المجموعة بتعديل القيمة الدفترية لاستثماراتها في يو إس سي إي بناءً على قيمتها العادلة وسجلت خسارة انخفاض في القيمة بمبلغ ٥٨,٨ مليون ريال سعودي. يتم تقييم القيمة العادلة باستخدام طريقة الدخل بموجب "المعيار الدولي للتقارير المالي رقم ١٣ - قياس القيمة العادلة". الافتراضات الهامة المستخدمة هي كما يلي:

هامش الربح قبل خصم الفوائد والضرائب والاستهلاك وإطفاء الدين المتوقعة	٣,٨٪
معدل النمو طويل المدى	٢,٦٪
معدل الخصم	٩٪

يأخذ التحليل أدناه في الاعتبار تغييراً في افتراض واحد مع الحفاظ على ثبات جميع المتغيرات الأخرى:

- في حالة انخفاض هامش الربح قبل خصم الفوائد والضرائب والاستهلاك وإطفاء الدين المتوقعة بمقدار ٥ نقطة أساس (٣,٧٥٪ مقارنة بالعام المالي ٢٠٢٢م - ٢٠٢٦م)، فإن القيمة ستخفض بمقدار ٨,٦ مليون ريال سعودي؛
- في حالة زيادة معدل الخصم بمقدار ١٠ نقاط أساس، تنخفض القيمة بمقدار ٥,٦ مليون ريال سعودي؛ و
- في حالة انخفاض معدل النمو على المدى الطويل بمقدار ٥ نقاط أساس، تنخفض القيمة بمقدار ١,٥ مليون ريال سعودي.

علاوة على ذلك، في تاريخ التقرير، تمت إعادة قياس خيارات البيع والشراء بالقيمة العادلة باستخدام نموذج "بلاك شولز" وتم الاعتراف بالتغيرات التي تطرأ عليه ضمن تكلفة التمويل بمبلغ صافي ربح قدره ٢٦,٥ مليون ريال سعودي (٢٠٢١م: صافي خسارة قدرها ٢,٢ مليون ريال سعودي).

٦-٢ خلال السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١م، سجلت المجموعة حصة من نتائج الشركة المتحدة لزيت الطعم القابضة المحدودة، بما في ذلك خسارة انخفاض في قيمة بنود ممتلكات وآلات ومعدات على أساس المبلغ القابل للاسترداد وفقاً لـ "معيار المحاسبة الدولي ٣٦ - انخفاض قيمة الأصول". تم تقدير خسارة انخفاض القيمة الناتجة بمبلغ ٢٩,١ مليون ريال سعودي باستخدام نموذج التدفقات النقدية المخصومة (على مدى ١٠ سنوات).

٦-٣ خلال السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١م، بسبب الاستحواذ على حصة إضافية من شركة سي فود إنترناشيونال تو المنطقة الحرة، تم الاعتراف بالاستثمار ذي الصلة كاستثمار في شركة تابعة.

شركة مجموعة صافولا (شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م
(بآلاف الريالات السعودية، ما لم يذكر خلاف ذلك)

٧. الاستثمارات

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م	
٣٨٧,١٩٦	٤٧٥,٤٢٥	استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر (الإيضاح ١-٧)
٢,٧٩٢	٢٧,٠٦٩	استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة

١-٧ استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر

قطاع الأعمال الرئيسي		بلد التأسيس		حصة الملكية (%)		المبلغ	
٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م
استثمارات مدرجة							
مدينة المعرفة الاقتصادية	عقارات	المملكة العربية السعودية	٦,٤	٦,٤	٣١٥,٨٩٦	٢٥٨,٠٣٣	
إعمار المدينة الاقتصادية	عقارات	المملكة العربية السعودية	٠,٩	٠,٩	٧٩,٩٨٨	٦٨,٥٥٥	
شركة فينكس العربية القابضة	عقارات	الأردن	٥	٥	--	--	
استثمارات غير مدرجة							
شركة سويكوب	إدارة الاستثمار التجارية	المملكة العربية السعودية	١٥	١٥	٢٩,٦٥٦	٦٠,٦٠٨	
كابيتل	الألكترونية	جمهورية موريشيوس	٤,٢٥	٤,٢٥	٢٦,٢٥٥	--	
شركة ميل بير	تكنولوجيا التجزئة	الولايات المتحدة الأمريكية	--	--	٢٣,٦٣٠	--	
شركة جسور القابضة (تحت التصفية)	شركة قابضة	المملكة العربية السعودية	١٤,٨١	١٤,٨١	--	--	
					٤٧٥,٤٢٥	٣٨٧,١٩٦	

١-٧ قامت المجموعة بتطبيق عامل خصم مناسب للمشاركين في السوق في تقييم بعض الاستثمارات المدرجة بسبب القيود الأمنية الخاصة على البيع. وفقاً لذلك، تم تصنيف هذه الاستثمارات على أنها أوراق مالية من المستوى ٢.

٨. رأس المال وإعلان أرباح

كما في ٣١ ديسمبر 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 الغير عادية على توزيعات أرباح بمبلغ ٤٠٠,٤٩ مليون ريال سعودي (تمثل ٠,٧٥ ريال سعودي للسهم) عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م.

بعد نهاية السنة، أوصى مجلس إدارة الشركة بتوزيع أرباح نهائية بمبلغ ١٠٦,٨٠ مليون ريال سعودي تمثل ٠,٢٠ ريال سعودي للسهم الواحد وذلك للموافقة عليها من قبل المساهمين

شركة مجموعة صافولا (شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م
(بآلاف الريالات السعودية، ما لم يذكر خلاف ذلك)

٩. 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	٢٠٢١ م	٢٠٢٠ م
تاريخ المنح	١٠ سبتمبر ٢٠٢٠ م	١٠ سبتمبر ٢٠٢١ م
إجمالي الأسهم الممنوحة	٣٤١,٦٧٥	٤٠٣,٦٤٧
الخدمة / فترة الاستحقاق	٣ سنوات	٣ سنوات
القيمة العادلة للسهم في تاريخ المنح	٤٩,٠ ريال سعودي	٣٩,٢٥ 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 السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م، بموجب البرنامج، مبلغ قدره ٦,٣ مليون ريال سعودي (٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م: ١,٤ مليون ريال سعودي) المدرجة في "رواتب ومصروفات الموظفين" مع زيادة مقابلة في قائمة التغيرات في حقوق الملكية الموحدة المختصرة، ضمن "احتياطات أخرى".

في ٢٨ أبريل ٢٠٢١ م، خلال اجتماع الجمعية العمومية الغير عادية وافق مساهمي الشركة على إعادة شراء ١,٢٠٠,٠٠٠ سهم خزينة في إطار برنامج الحوافز طويلة الأجل للموظفين (LTIP) للمديرين التنفيذيين في مجموعة صافولا والشركات التابعة لها.

خلال السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م، قامت المجموعة بشراء ٣٤٩,٠٧٦ (٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م: ٣٤١,٦٧٥) أسهم خزينة بمبلغ ١٣,٩ مليون ريال سعودي (٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م: ١٦,٥ مليون ريال سعودي) كما هو مخطط له. يتضمن ذلك الأسهم الممولة من بعض الشركات التابعة والتي تحتفظ بها الشركة بصفة ائتمانية حتى الاستحقاق.

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م، بلغ عدد الأسهم التي سيتم اكتسابها ٦٣٤,٠٨٦ (٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م: ٢٧٦,٠٩٧)، بعد مصادرة ١١١,٢٣٦ سهمًا (٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م: ٦٥,٥٧٨ سهمًا) بسبب عدم اكتمال شرط الخدمة لبعض الموظفين.

١٠. 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
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١م
(بآلاف الريالات السعودية، ما لم يذكر خلاف ذلك)

١١. القروض والسلف

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

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م	٣١ ديسمبر ٢٠٢١م	
١٢١,٧٥٧	٦٩,٩٨٦	المطلوبات غير المتداولة
١,٠٠٠,٠٠٠	١,٠٠٠,٠٠٠	قروض بنكية بضمان
٣,٣٤٢,٥٤٤	٤,٠٦٦,٦٥٤	صكوك غير مضمونة (الإيضاح ١١-٢)
٤,٤٦٤,٣٠١	٥,١٣٦,٦٤٠	قروض بنكية بلا ضمان
٥٦,٢٢٧	٥٤,٣١١	المطلوبات المتداولة
٥٠٢,٦٤٠	٤٧٧,٥٩٥	الجزء المتداول من قروض بنكية مضمونة
٢١,٠٨٤	١٥٧,٦٣٦	الجزء المتداول من قروض بنكية بلا ضمان
١,٧٣٩,٤٦٧	٢,٣٦٦,٣٦٥	قروض بنكية بضمان
١١٦,٥٩٧	٢٦٨,٦٠٦	قروض بنكية بلا ضمان
٢,٤٣٦,٠١٥	٣,٣٢٤,٥١٣	سحب على المكشوف
٦,٩٠٠,٣١٦	٨,٤٦١,١٥٣	

١١-١ تمثل هذه القروض قروضا حصلت عليها الشركة الأم وشركاتها التابعة من البنوك التجارية والمؤسسات المالية الأخرى. هذه القروض هي بالريال السعودي والجنه المصري والريال الإيراني والدولار الأمريكي والدينار الجزائري والدرهم المغربي والليرة التركية والدرهم الإماراتي والجنه السوداني. بعض هذه القروض مضمونة بضمان ممتلكات وآلات ومعدات لبعض الشركات التابعة في الخارج. تتضمن بعض اتفاقيات القروض تعهدات تتطلب، من بين شروط أخرى، الحفاظ على نسب مالية معينة. بعض القروض للشركات التابعة مضمونة بضمان الشركة الأم. كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١م، تشمل القروض والسلف تسهيلات تمويلية متوافقة مع أحكام الشريعة الإسلامية بقيمة ٧,١ مليار ريال سعودي (٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م: ٥,٩ مليار ريال سعودي).

١١-٢ في ٩ يوليو ٢٠١٩م، أكملت المجموعة طرحها لصكوك جديدة، بموجب البرنامج الجديد، بقيمة إجمالية تبلغ ١ مليار ريال سعودي بمدة صلاحية ٧ سنوات وبعائد متوقع و متغير على حاملي الصكوك قدره ١,٦٠٪ زائد سايبور لمدة ٦ شهور يستحق بشكل نصف سنوي. ستستحق الصكوك في ٩ يوليو ٢٠٢٦م، شمل الإصدار ٥٠٧ مليون ريال سعودي من الصكوك السابقة والتي تم استردادها وتبادلها.

١١-٣ ممتلكات وآلات ومعدات بقيمة ١٣٣ مليون ريال سعودي (٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م: ٢٥٢ مليون ريال سعودي) لبعض الشركات التابعة للمجموعة في الخارج مرهونة كضمان لدى بنوك تجارية.

١١-٤ مخزون بقيمة ٩٣ مليون ريال سعودي (٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م: ٩٨ مليون ريال سعودي) مرهونة لدى بعض البنوك الأجنبية مقابل تسهيلات لبعض الشركات التابعة في الخارج.

١١-٥ كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١م، لدى المجموعة تسهيلات بنكية غير مستغلة تبلغ ٤,٤ مليار ريال سعودي (٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م: ٤,٨ مليار ريال سعودي) لإدارة متطلبات السيولة قصيرة الأجل وطويلة الأجل.

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١م

(بآلاف الريالات السعودية، ما لم يذكر خلاف ذلك)

١٢. خسارة انخفاض القيمة

تقوم المجموعة بمراجعة القيم الدفترية لموجوداتها غير المالية بما في ذلك الشهرة لتحديد ما إذا كانت قيمتها الدفترية تتجاوز المبالغ القابلة للاسترداد. لاختبار انخفاض القيمة، يتم تجميع الأصول معاً في أصغر مجموعة من الأصول التي تولد تدفقات نقدية داخلية من الاستخدام المستمر والتي تكون مستقلة إلى حد كبير عن التدفقات النقدية الداخلة من الأصول الأخرى أو الوحدات المنتجة للنقد.

القيمة القابلة للاسترداد للأصل غير المالي أو الوحدة المنتجة للنقد هي القيمة المستخدمة وقيمتها العادلة ناقصاً تكاليف البيع، أيهما أكثر. يتم تحديد القيمة المستخدمة بناءً على التدفقات النقدية المستقبلية المقدرة على أساس الميزانية بعد استبعاد تأثير التجديد المستقبلي، باستخدام معدلات النمو والنسب المئوية للقيمة النهائية والخصم إلى قيمتها الحالية باستخدام معدلات الخصم قبل الضريبة كما هو مذكور في الإيضاح ١٢ (أ) و ١٢ (ج).

فيما يلي تفاصيل تقييم انخفاض القيمة الذي أجري في قطاع التجزئة؛

الافتراضات الرئيسية المستخدمة لتحديد القيمة قيد الاستخدام باستثناء الأراضي ذات الملكية الحرة:

تم إعداد توقعات التدفق النقدي باستخدام ميزانية هامش الدخل قبل الفوائد والضرائب والاهلاك مع مراعاة الخبرة السابقة والعوامل التالية:

١- الإيرادات المقدرة ونمو ميزانية هامش الدخل قبل الفوائد والضرائب والاهلاك للسنوات الخمس المقبلة بناءً على حجم المبيعات المتوقع ونمو الأسعار لهذه السنوات.

٢- التحسن المقدر في الهوامش الإجمالية وميزانية هامش الدخل قبل الفوائد والضرائب والاهلاك كنتيجة لخطط التحسين التي تنفذها المجموعة حالياً.

تم خصم هذه التدفقات النقدية باستخدام معدل الخصم قبل الزكاة والذي تم تقديره باستخدام متوسط تكلفة الصناعة المرجح لرأس المال وتكلفة الدين، مع نسبة دين إلى حقوق الملكية تبلغ ٧٩,٩٪ بتكلفة دين بعد الزكاة بنسبة ٣,٧٪.

ج) خسارة الانخفاض في القيمة على المبلغ القابل للاسترداد للأصول غير المتداولة باستثناء الأراضي ذات التملك الحر:

خلال السنة، أقرت المجموعة خسارة انخفاض في القيمة بمبلغ ١٢٧,٣ مليون ريال سعودي (٢٠٢٠م: ٥٣,٩ مليون ريال سعودي) مقابل موجودات حق استخدام وصافي خسارة انخفاض في القيمة بمبلغ ١٧٣,٨ مليون ريال سعودي (٢٠٢١م: ٠,٣ مليون ريال سعودي) مقابل بنود ممتلكات وآلات ومعدات، وخسارة انخفاض في القيمة بمبلغ ١٢,٦ مليون ريال سعودي مقابل الأصول غير الملموسة، بسبب التغيرات في البيئة الاقتصادية التي أثرت على حجم الإقبال وحجم السلة في قطاع التجزئة.

يعتمد المبلغ القابل للاسترداد على طريقة "القيمة قيد الاستخدام" وتم تحديده على مستوى وحدة توليد النقد على النحو المحدد من قبل الإدارة ويتكون من صافي الموجودات التشغيلية لكل متجر. عند تحديد القيمة المستخدمة للوحدات المنتجة للنقد، تم خصم التدفقات النقدية (المحددة باستخدام خطة العمل الخمسية المعتمدة والميزانية) بمعدل ١٠,٣٪ إلى ١١,٤٪ على أساس ما بعد الزكاة وتم توقعها حتى عام ٢٠٢٦م.

شركة مجموعة صافولا

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١م

(بآلاف الريالات السعودية، ما لم يذكر خلاف ذلك)

١٢. خسارة انخفاض القيمة (تابع)

الافتراضات الرئيسية المستخدمة لتحديد المبالغ القابلة للاسترداد هي كما يلي:

٢٠٢٠م	٢٠٢١م	
٢٩,٧٪ إلى ٢١,٥٪	١٩,٧٪ إلى ٢٨,٤٪	ميزانية الهامش الإجمالي
٦٩,٩٪ إلى ٦,٦٪	٣,٦٪	معدل نمو الإيرادات
٣٢,٠٪ إلى ١٤,١٪	١٢,٥٪ إلى ٣١,٦٪	نفقات التشغيل كنسبة مئوية من البيع
١٣,٧٪ إلى ٤,٥٪	١٣,٢٪ إلى ١٠,٩٪	ميزانية هامش الدخل قبل الفوائد والضرائب والاهلاك
١٣,٣٪ إلى ١٠,٢٪	١٠,٣٪ إلى ١١,٤٪	معدل الخصم
٢٪	٢٪	قيمة النمو النهائي

يعتبر حساب القيمة قيد الاستخدام أكثر حساسية للافتراضات الرئيسية التالية المستخدمة:

- تطبيق معدل الخصم على توقعات التدفقات النقدية. و
- معدل نمو الإيرادات
- هامش الدخل قبل الفوائد والضرائب والاهلاك
- معدل النمو النهائي

(أ) عكس / خسارة انخفاض القيمة على المبلغ القابل للاسترداد من قطع الأراضي المملوكة ملكية حرة:

اعترفت المجموعة بخسارة انخفاض في القيمة بمبلغ ٣٦ مليون ريال سعودي (٢٠٢٠م): عكس انخفاض في القيمة بمبلغ ٤,٧ مليون ريال سعودي) على أرض التملك الحر، بسبب التغيرات غير المواتية في ديناميكيات السوق.

يعتمد المبلغ القابل للاسترداد على طريقة "المقارنة" وتم تحديده على مستوى الأصول الفردية كما حددتها الإدارة. عند تحديد القيمة السوقية، تم اختيار العقارات ذات الخصائص المماثلة في نفس منطقة السوق التي تم بيعها مؤخرًا. بمجرد العثور على هذه الخصائص، تمت مقارنتها بالمتلكات المعنية وتم إجراء تعديل في القيمة لأوجه القصور والمزايا المقارنة.

(ب) خسارة انخفاض قيمة الشهرة:

تم تسجيل خسارة انخفاض في القيمة بمبلغ ١٣,٢ مليون ريال سعودي خلال السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١م على شهرة شركة عتبة الباب للاتصالات وتقنية المعلومات.

الافتراضات الرئيسية المستخدمة لتحديد المبالغ القابلة للاسترداد هي كما يلي:

٢٠٢١م	
١٧,٣٪ إلى ٢٠,٨٪	ميزانية الهامش الإجمالي
٣٠,٦٪	متوسط معدل نمو الإيرادات المرجح
١٧,٦٪ إلى ٣٦,٤٪	نفقات التشغيل
١٧,٦٪ إلى ٣,٢٪	ميزانية هامش الدخل قبل الفوائد والضرائب والاهلاك
١٢,٠٪	معدل الخصم
٢,٠٪	قيمة النمو النهائي

يعتبر حساب القيمة المستخدمة أكثر حساسية للافتراضات الخاصة بمعدل نمو الإيرادات ومصفوفات التشغيل كنسبة مئوية من الإيرادات ومعدل النمو طويل الأجل المستخدم للتدفقات النقدية المستنبطة بعد فترة الميزانية البالغة ٥ سنوات.

شركة مجموعة صافولا

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١م

(بآلاف الريالات السعودية، ما لم يذكر خلاف ذلك)

١٣. 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 سابقًا 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 أيضًا من رباط الشركة للسنوات من ٢٠١٣م إلى ٢٠١٨م بناءً على الإقرارات المعدلة بمبلغ ٥,٤ مليون ريال سعودي. خلال ٢٠٢٠، طالبت الهيئة بمبالغ زكاة إضافية ٥٣ مليون ريال سعودي للسنوات ٢٠١٤-٢٠١٨م. علمًا بأنه تم الانتهاء من هذه السنوات سابقًا. اعترضت الإدارة على هذه المبالغ الإضافية إلى الأمانة العامة للجان الضريبية، وتعتقد 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 و ٢٠٠٠م.

استلمت بعض الشركات التابعة في قطاع تصنيع الأغذية على شهادات زكوية نهائية أو مؤقتة حتى عام ٢٠٢٠م. وفقًا لذلك، تم متابعة خطط الدفع وفقًا 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 سابقًا. ونتيجة للاعتراض المقدم من الشركة التابعة ضد هذه المطالبات، أصدرت الهيئة تقييمًا معدلاً دون أي مطلوبات إضافية. بالإضافة، طالبت الهيئة بمبالغ زكاة إضافية ٦٩,٧ مليون ريال سعودي لاحدى الشركات التابعة للسنوات ٢٠١٥-٢٠١٨م. قامت الشركة التابعة بتصعيد اعتراضها على هذه المطالبة إلى مستوى الأمانة العامة للجان الضريبية وتعتقد أن تسوية المطالبة غير محتملة، وبالتالي لم يتم تسجيل أي مخصص في هذه القوائم المالية الموحدة المختصرة.

بالإضافة إلى ذلك، لدى المجموعة استئنافات معلقة على مطالبات إضافية و رباط بعض الشركات التابعة التي يبلغ مجموع الفروقات الزكوية فيها ٣٥,٩ 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 رباط ضريبية نهائية لسنوات معينة و رباط 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.

١٤. الارتباطات والالتزامات المحتملة

٣١ ديسمبر ٣١ ديسمبر

٢٠٢٠م ٢٠٢١م

المبلغ بالملايين

٧٩	٥٨
٨٦	١٢٢
٢٥٢	٤٠٥
٤٥٠	٨٢٤
٤٧	٥١

الكمية بالطن المترى

٢١١,١٣٤	٢٣٤,٥٠٠
٢٤٣,٦٥٥	٣٨١,٠٢٦

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

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١م

(بآلاف الريالات السعودية، ما لم يذكر خلاف ذلك)

١٥. ربحية السهم

تم احتساب ربحية السهم الأساسية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١م و ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م، بقسمة صافي الربح العائد لمساهمي الشركة الأم لهذه السنوات على المتوسط المرجح لعدد الأسهم القائمة ٥٣٣,٥٣١ مليون (٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م: ٥٣٣,٨٧٤ مليون) خلال هذه السنوات.

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

المتوسط المرجح لعدد الأسهم العادية لغرض احتساب ربحية السهم الأساسية كما يلي:

للسنة المنتهية في			
٣١ ديسمبر			
٢٠٢٠م	٢٠٢١م	٢٠٢٠م	٢٠٢١م
٥٣٣,٩٨٠,٧٠٠	٥٣٣,٩٨٠,٧٠٠	الأسهم العادية المصدرة	
(١٠٦,٤٢٣)	(٤٤٩,٧٤٥)	تأثير أسهم الخزينة (إيضاح ٩)	
٥٣٣,٨٧٤,٢٧٧	٥٣٣,٥٣٠,٩٥٥	معدل عدد الأسهم العادية القائمة	

١٦. 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، قامت المجموعة بإثبات مصروف قدره ٢٩,٤ مليون ريال سعودي للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١م (٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م: ٣١ مليون ريال سعودي).

بلغت مكافآت مجلس الإدارة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١م مبلغ ٢,٢ مليون ريال سعودي (٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م: ٢,٢ مليون ريال سعودي) تم احتسابها وفقا للوائح الشركة ويتم تحميلها على قائمة الربح والخسارة الموحدة. بلغت بدلات الحضور والنفقات الأخرى لأعضاء مجلس الإدارة وأعضاء لجان المجلس المختلفة ٣,٣ مليون ريال سعودي (٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م: ٢,٩ مليون ريال سعودي) وتم قيدها على المصروفات وإدراجها ضمن المصروفات الإدارية.

معاملات الأطراف ذات العلاقة الأخرى

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

جميع الأرصدة القائمة مع الأطراف ذات العلاقة يتم تحديد أسعارها على أساس تجاري بحت ويتم تسويتها نقدا خلال فترة الائتمان المتفق من تاريخ المعاملة. جميع هذه الأرصدة غير مؤمنة. لم يتم إثبات أي مصروفات في السنة الحالية أو السنة 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

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١م

(بآلاف الريالات السعودية، ما لم يذكر خلاف ذلك)

١٦. الأطراف ذات العلاقة (تابع)

الاسم	العلاقة	طبيعة المعاملات	مبلغ المعاملات ٣١ ديسمبر ٢٠٢١م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م	رصيد الإقفال ٣١ ديسمبر ٢٠٢١م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م
مستحق من أطراف ذات علاقة – ذمم مدينة تجارية						
بعض مساهمي الشركة المتحدة للسكر	شركاء في شركة تابعة	تجارية	١٨٢,٧٧٥	١٦٥,٧٢١	٣١,١٩١	١٩,٥٠٦
بعض شركاء شركة عافية العالمية	شركاء في شركة تابعة	تجارية	٩٠,٦٢٢	٧٥,٨٨٩	١٥,٤٤٨	١٧,٧٦١
شركة المراعي	شركة زميلة	تجارية	٤٧,٧٦٢	٣٣,٧٧٨	٣,٧٧٣	٤,٤٧٦
شركة المخازن الغربية	شركة شقيقة	تجارية	٥٩,٨٣٠	٤٣,٥٨٥	٨,٠٧٣	٣,٠٦٨
الشركة المتحدة للسكر – مصر	شركة زميلة	تجارية	٤,٦٠٧	٢,٦٢٦	--	--
					٥٨,٤٨٥	٤٤,٨١١

مستحق من أطراف ذات علاقة – مدفوعات مقدما وذمم مدينة أخرى

الشركة المتحدة للسكر -						
مصر	شركة زميلة	غير تجارية	١٥٤,٥٧٧	--	٣٨٥	--
شركة المهراج الشامية التجارية	شركة شقيقة	غير تجارية	٦,٩٨٥	٨,٥٠٧	٢,٧٦٠	٣,٠٧٨
شركة تجميع وتدوير المخلفات المحدودة	شركة شقيقة	غير تجارية	٥,٦٨٣	٥,٤٩٤	٤,٢٤٩	١,٢٤١
شركة خيرات الشرق للتجارة العامة وصناعة المواد الغذائية	شركة شقيقة	غير تجارية	١,٥٣٠	٩٦٣	٢٠,٠٦٠	٢١,٥٩٠
زهور الريف	شركة شقيقة	غير تجارية	١٨٤	٣٣٥	٤٩٣	٣٧٤
شركة إنتاج كابيتال المحدودة	شركة زميلة	غير تجارية	--	١٤,٠٩٧	--	--
سي فود إنترناشيونال ون المنطقة الحرة	شركة شقيقة	غير تجارية	--	٢,٧٢٨	--	--
					٢٧,٩٤٧	٢٦,٢٨٣

شركة مجموعة صافولا
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١م
(بآلاف الريالات السعودية، ما لم يذكر خلاف ذلك)

١٦. الأطراف ذات العلاقة (تابع)

الاسم	العلاقة	طبيعة المعاملات	مبلغ المعاملات	رصيد الإقفال
			٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م	٣١ ديسمبر ٢٠٢١م
المستحق إلى أطراف ذات علاقة - ذمم دائنة تجارية				
المراعي	شركة زميلة	تجارية	٧٣٣,٤٩٩	١١٥,٥٠٦
مجموعة نستله	شركة شقيقة	تجارية	٣٤٣,٧٠٤	٤٤,٣٩٨
شركة ميار للأغذية	شركة شقيقة	تجارية	١١٤,١٨٠	٢٧,٣٩٤
شركة دل مونتي السعودية المحدودة	شركة شقيقة	تجارية	٩٥,٥٥٧	٣,٢٤٢
شركة المهراج الشامية التجارية	شركة شقيقة	تجارية	١٤,٩٢٠	١,٤٩٤
شركة مصنع المنهل للمياه المحدودة	شركة شقيقة	تجارية	٦,٨٦٠	٦١٤
الشركة المتحدة للسكر - مصر	شركة زميلة	تجارية	--	--
سي فود إنترناشيونال ون مصنع الجزيرة للتمور والأغذية	شركة شقيقة	تجارية	--	--
	شركة زميلة	تجارية	٣٢	٥٢
			١٩٣,٦٠١	١٩٢,٧٠٠

مستحق إلى أطراف ذات علاقة - مستحقات ومطلوبات أخرى

شركة المراكز العربية	شركة شقيقة	غير تجارية	٣٤,٩٤٩	٣٤,٧٢٦	--	--
كنان	شركة زميلة	غير تجارية	٢٨,٩٥٢	٣٣,٤٩٧	--	٢٩٥
شركة دور الضيافة الشركة المتحدة للسكر - مصر	شركة شقيقة	غير تجارية	١٠,٥٠٠	١٠,٥٠٠	--	--
شركة دل مونتي السعودية المحدودة	شركة زميلة	غير تجارية	--	٣٤,٧٠٩	--	٧٣,٩٣٧
شركة عبد القادر المهيدب وأبنائه	شركة شقيقة	تجارية	٦٨٣	٥٥٥	--	--
	شريك	غير تجارية	٢٦٦	٧,٢٠٠	--	--
			--	٧٤,٢٣٢	--	--

١٧. 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
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م
(بآلاف الريالات السعودية، ما لم يذكر خلاف ذلك)

١٧. القطاعات التشغيلية (تابع)

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

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 متضمنة أدناه.

القطاعات المقرر عنها							٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م
الصناعات الغذائية	التجزئة	الخدمات الغذائية	الأغذية المجمدة	استثمارات	أخرى / استبعادات	الإجمالي	
١٢,٣١٧,٧٤٢	١٠,٤٧٤,٠٣٩	١,٢٧٣,٨٣٦	٥٩٤,٦٦١	--	--	٢٤,٦٦٠,٢٧٨	إيرادات خارجية
٣١٢,٣٨٠	٢,٠٨٥	٤٠,٠١٩	٤٨,٢٨٣	٢٧,٥٤٥	(٤٣٠,٣١٢)	--	إيرادات بين القطاعات
١٢,٦٣٠,١٢٢	١٠,٤٧٦,١٢٤	١,٣١٣,٨٥٥	٦٤٢,٩٤٤	٢٧,٥٤٥	(٤٣٠,٣١٢)	٢٤,٦٦٠,٢٧٨	إيرادات قطاعية
(١١,١٠٢,١٤٠)	(٨,١٣٦,٦٦٠)	(٩٢٩,٣٥٤)	(٤١٤,٢٠٧)	--	٣٩٩,٨٠٨	(٢٠,١٨٢,٥٥٣)	تكلفة إيرادات
(٤٣,٥٨٣)	(٣٦٣,٠٣٨)	--	--	(١٥,٢٤٥)	--	(٤٢١,٨٦٦)	صافي خسارة انخفاض القيمة (إيضاح ١٢)
٣٧٥,٤٤١	(٥٨٦,٦٦٧)	١٦١,٠١٣	٧٢,٠٩٥	٣٧٤,٦٩٠	--	٣٩٦,٥٧٢	صافي الدخل القطاعات قبل
٣١٥,٥٥٥	(٥٨٦,٦٦٧)	١٦١,٠١٣	٧٢,٠٩٥	٣٧٤,٦٩٠	(١١٤,٨٠٧)	٢٢١,٨٧٩	الحصص الغير مسيطرة
٩,٥١٣,٠٦١	٦,٣٦٧,٧٥٩	١,٩١١,٦٢٨	٩٧٨,٣٢٢	١٣,٥٥٦,٧٨٥	(٣,٧٣٢,٩٦٠)	٢٨,٥٩٤,٥٩٥	صافي الربح / (الخسارة) القطاعية
٧,١١٣,٥٤٢	٦,٠١٨,٨٣٥	٨٥٥,١٤٥	٧٢١,٣٨٣	٥,٥٢٣,٣٦٦	(٧٣٧,٢٨٩)	١٩,٤٩٤,٩٨٢	موجودات قطاعية
							مطلوبات قطاعية

القطاعات المقرر عنها							٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م
الصناعات الغذائية	التجزئة	الخدمات الغذائية	الأغذية المجمدة	استثمارات	أخرى / استبعادات	الإجمالي	
٨,٣٧٧,٩٥٢	١١,٦١٠,٧١٨	١,٠٣٥,٥٦٤	٦٧٧,٧٠٧	--	--	٢١,٧٠١,٩٤١	إيرادات خارجية
٢٦٥,٦٠٧	٢,٥٨١	٤٠,٥١٩	٥٩,٠٩٠	٣٦,٠٧٧	(٤٠٣,٨٧٤)	--	إيرادات بين القطاعات
٨,٦٤٣,٥٥٩	١١,٦١٣,٢٩٩	١,٠٧٦,٠٨٣	٧٣٦,٧٩٧	٣٦,٠٧٧	(٤٠٣,٨٧٤)	٢١,٧٠١,٩٤١	إيرادات قطاعية
(٧,٣٥٥,٩٩٦)	(٨,٧٧٥,٧٤٩)	(٨٢٤,١٨٢)	(٤٧٣,٤٢٨)	--	٣٦٧,٧٩٧	(١٧,٠٦١,٥٥٨)	تكلفة إيرادات
--	(٤٩,٥٥٠)	--	--	--	--	(٤٩,٥٥٠)	صافي خسارة انخفاض القيمة (إيضاح ١٢)
٣٤١,٣٩٥	٧١,٢٦٨	٥٠,٩٦٣	٩٧,٩٩٣	٤٥٩,٦٧٧	--	١,٠٢١,٢٩٦	صافي الدخل القطاعات قبل
٣١١,١٧٢	٧١,٢٦٨	٥٠,٩٦٣	٩٧,٩٩٣	٤٥٩,٦٧٧	(٨٠,٢٧١)	٩١٠,٨٠٢	الحصص الغير مسيطرة
٧,٣٠١,٨٦٢	٧,٢٢٤,١٧٤	١,٩٤٩,٠٧٨	١,٠٠١,٨٣١	١٤,٠٦٢,٩٨٥	(٤,٤٨١,٥٤٦)	٢٧,٠٥٨,٣٨٤	صافي الربح القطاعية
٥,١٣٣,٥٧١	٦,٢٧٧,٦٨٣	٩٨٨,٩٢٧	٧٢١,٢٠١	٥,٥٦٢,٦٠١	(٧٩٠,١٥٣)	١٧,٨٩٣,٨٣٠	موجودات قطاعية
							مطلوبات قطاعية

شركة مجموعة صافولا

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١م

(بآلاف الريالات السعودية، ما لم يذكر خلاف ذلك)

١٨. محاسبة التضخم الجامح

تراقب المجموعة عن كثب الظروف الاقتصادية لعملياتها الخارجية بما في ذلك الاعتبار النوعي المنصوص عليه في معيار المحاسبة الدولي ٢٩ - التقرير المالي في الاقتصادات ذات التضخم الجامح. تستخدم المجموعة الإحصاءات الرسمية المتاحة أو مصادر المعلومات الموثوقة الأخرى لتقدير تأثير التضخم الجامح.

خلال السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١م، تعرضت العمليات الخارجية للمجموعة في إيران والسودان لتضخم جامح، وبناءً عليه تم تعديل المبالغ والتي تم إعلانها للعمليات المحلية وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم ٢٩. وقد تم استخدام الإحصاءات الرسمية المنشورة لإيران والسودان من أجل تقدير التأثير المحاسبي للتضخم الجامح المسجل خلال السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١م.

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

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر

الإجمالي	السودان ٢٠٢١م	إيران
٦٤٧,٥٧٢	٥٤٩,٩٨٩	٩٧,٥٨٣
(١٥,٧٣٩)	(٨,٦٥٤)	(٧,٠٨٥)
٤٣,٥٠٢	٤٦,٣٥٠	(٢,٨٤٨)
١٠٤,٦٢٥	٧٥,٨٢٩	٢٨,٧٩٦

الإيرادات ارتفعت بواقع
انخفاض في الربح للسنة بواقع
ارتفاع (انخفاض) إجمالي الموجودات غير المتداولة بواقع
التأثير في فروق ترجمة العملات بواقع

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر

الإجمالي	السودان ٢٠٢٠م	إيران
(٥٢,٢٩٥)	٣١,٠٩٣	(٨٣,٣٨٨)
(٥٢٠)	٤,٧٥٨	(٥,٢٧٨)
٩٥,٥٥٣	٨٢٥	٩٤,٧٢٨
١٠٩,٠٦٩	(٤,١٣٤)	١١٣,٢٠٣

(انخفاض) ارتفاع في الإيرادات بواقع
(انخفاض) ارتفاع في الربح للسنة بواقع
ارتفاع إجمالي الموجودات غير المتداولة بواقع
التأثير في فروق ترجمة العملات بواقع

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

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م	٣١ ديسمبر ٢٠٢١م	
١,٤٥٧٠	١,٣٥١٤	عامل التحويل لإيران
٣,٦٢٤٤	٤,٥٠٥٠	عامل التحويل للسودان

١٩. 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، سواء 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.

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
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١م
(بآلاف الريالات السعودية، ما لم يذكر خلاف ذلك)

١٩. إدارة المخاطر المالية (تابع)

أ) التصنيفات المحاسبية والقيم العادلة (تابع)							
القيمة العادلة				القيمة الدفترية			
٣١ ديسمبر ٢٠٢١م	إلزاميا بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة - أخرى	محددة بالقيمة العادلة	أدوات تحوط	القيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر	المستوى ١	المستوى ٢	المستوى ٣
الإجمالي							
الموجودات المالية المقاسة بالقيمة العادلة							
٢٧,٠٦٩	--	--	--	--	٨١٢	٢٦,٢٥٧	--
استثمار بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة							
--	--	--	١١٦,٩٠٥	--	--	١١٦,٩٠٥	--
--	--	٢,٤٩٣	--	--	--	--	٢,٤٩٣
--	--	--	--	٤٧٥,٤٢٥	--	٤٧٥,٤٢٥	--
٢٧,٠٦٩	٢,٤٩٣	١١٦,٩٠٥	٤٧٥,٤٢٥	٨١٢	٦١٨,٥٨٧	٢,٤٩٣	٦٢١,٨٩٢
مطلوبات مالية مقاسة بالقيمة العادلة							
--	--	--	٢٦,٤٧٤	--	--	٢٦,٤٧٤	--
--	--	٥,٧٦١	--	--	--	٥,٧٦١	--
--	--	١٦٤,٢٢٠	--	--	--	--	١٦٤,٢٢٠
--	١٦٩,٩٨١	٢٦,٤٧٤	--	--	٣٢,٢٣٥	١٦٤,٢٢٠	١٩٦,٤٥٥
الموجودات المالية المقاسة بالقيمة العادلة							
٢,٧٩٢	--	--	--	--	٢,٧٩٢	--	--
استثمار بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة							
--	--	--	٤٥,٧٥٩	--	--	٤٥,٧٥٩	--
--	--	٢,٣١١	--	--	--	--	٢,٣١١
--	--	--	--	٣٨٧,١٩٦	--	٣٨٧,١٩٦	--
٢,٧٩٢	٢,٣١١	٤٥,٧٥٩	٣٨٧,١٩٦	٢,٧٩٢	٤٣٢,٩٥٥	٢,٣١١	٤٣٨,٠٥٨
المطلوبات المالية مقاسة بالقيمة العادلة							
--	--	--	٨٠,٨٧١	--	--	٨٠,٨٧١	--
--	--	١٢٧,٢٣٩	--	--	--	١٢٧,٢٣٩	--
--	--	١٩٠,٥٦٢	--	--	--	--	١٩٠,٥٦٢
--	٣١٧,٨٠١	٨٠,٨٧١	--	--	٢٠٨,١١٠	١٩٠,٥٦٢	٣٩٨,٦٧٢

شركة مجموعة صافولا (شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١م
(بآلاف الريالات السعودية، ما لم يذكر خلاف ذلك)

١٩. إدارة المخاطر المالية (تابع)

ب) قياس القيم العادلة

أسلوب التقييم والمدخلات الهامة غير القابلة للملاحظة

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

أدوات مالية مقاسة بالقيمة العادلة

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

٢٠. 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
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م
(بآلاف الريالات السعودية، ما لم يذكر خلاف ذلك)

٢٠. 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، والتي يتم احتسابها بإجمالي المطلوبات (كما هو موضح في بيان المركز المالي الموحد المختصرة) بعد خصم النقد والأرصدة لدى البنوك. فيما يلي نسبة الرفع المالي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م و ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م:

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م	
١٧,٨٩٣,٨٣٠ (١,٠٩٣,٣٧٨) ١٦,٨٠٠,٤٥٢	١٩,٤٩٤,٩٨٢ (١,٣٧٨,٠٥٤) ١٨,١١٦,٩٢٨	إجمالي المطلوبات يخصم: النقد و أرصدة لدى البنوك صافي الدين المعدل
٩,١٦٤,٥٥٤ (٤,٠١٩) ٩,١٦٠,٥٣٥ ١,٨٣	٩,٠٩٩,٦١٣ ٢,٢٨٨ ٩,١٠١,٩٠١ ١,٩٩	إجمالي حقوق الملكية يخصم: احتياطي التحوط حقوق الملكية المعدلة نسبة صافي الدين المعدل إلى حقوق الملكية

٢١. 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 السنة الحالية أو السنوات 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

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١م

(بالآلاف الريالات السعودية، ما لم يذكر خلاف ذلك)

٢١. 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 ٢٠٢١م 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).
- الضرائب المؤجلة المتعلقة بالموجودات والمطلوبات الناشئة عن معاملة واحدة (تعديلات على معيار المحاسبة الدولي ١٢) و

٢٢. 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 وعملائها 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 جوهرية على العمليات واستمرارية أنشطة الأعمال. وتظل أولوية المجموعة هي حماية صحة وسلامة ورعاية الموظفين والعملاء والشركاء، بالإضافة إلى دعم الحكومة ووكالاتها أثناء عملهم للحد من تأثير تفشي الجائحة.

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

شركة مجموعة صافولا
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م
(بآلاف الريالات السعودية، ما لم يذكر خلاف ذلك)

٢٣. تاريخ اعتماد القوائم المالية للإصدار

تم اعتماد هذه القوائم المالية للإصدار من قبل مجلس إدارة الشركة في ٣١ يناير ٢٠٢٢ م الموافق ٢٨ جمادى الثاني ١٤٤٣ هـ.