

شركة مجموعة صافولا
(شركة مساهمة سعودية)

القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة (غير مراجعة)

لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢م

مع تقرير مراجع الحسابات المستقل

شركة مجموعة صافولا
(شركة مساهمة سعودية)

القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة (غير مراجعة)

لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢م

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 - ٣١	إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة

KPMG Professional Services

Zahran Business Center
Prince Sultan Street
P.O. Box 55078
Jeddah 21534
Kingdom of Saudi Arabia
Commercial Registration No 4030290792

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 ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢م المرفقة لشركة مجموعة صافولا ("الشركة") وشركاتها التابعة ("المجموعة") المكونة من:

- قائمة المركز المالي الموحد المختصرة كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢م؛
- قائمة الربح أو الخسارة والدخل الشامل الآخر الموحدة المختصرة لفترتي الثلاثة والتسعة أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢م؛
- قائمة التغيرات في حقوق الملكية الموحدة المختصرة لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢م؛
- قائمة التدفقات النقدية الموحدة المختصرة لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢م؛ 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. ومسئولتنا هي إبداء استنتاج عن هذه القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة استناداً إلى فحصنا.

نطاق الفحص

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

الاستنتاج

استناداً إلى فحصنا، فلم ينم إلى علمنا شيء يجعلنا نعتقد بأن القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢م 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 ٣١ أكتوبر ٢٠٢٢م
الموافق ٦ ربيع الثاني ١٤٤٤هـ

شركة مجموعة صافولا
(شركة مساهمة سعودية)

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

٣١ ديسمبر ٢٠٢١ (مراجعة)	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢ (غير مراجعة)	الإيضاح	
٥,٨٧٢,٤٦٤	٥,٧٩١,٩٧٤		الموجودات
٣,٣١٣,٢٢٧	٣,٢١٣,٦٧١		ممتلكات والآلات ومعدات
١,٨٥٧,٨٣٦	١,٨٥٣,٨٨٩		موجودات حق استخدام
٦٨,١٤٠	١٧٣,٦١٠		موجودات غير ملموسة وشهرة
٨,٩٨٦,٢٣٦	٩,٠٨٠,٣٤٢	٥	عقارات استثمارية
٤٧٥,٤٢٥	٣٦٥,٧٥٩	٦	استثمار في شركات مستثمر فيها بطريقة حقوق الملكية
٢,٤٩٣	--		استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر
٢٨,٨٠٣	٢٨,٢٢٩		مشتقة مالية
٢٠,٦٠٤,٦٢٤	٢٠,٥٠٧,٤٧٤		اصل ضريبي مؤجل
			الموجودات غير المتداولة
٣,٦٠١,٦٨٣	٤,٤١٦,٧٢٩		مخزون
--	٣٥٥		مشتقة مالية
١,٦٠٦,٦٣٥	١,٨٤٠,٨٩١		ذمم مدينة تجارية
١,٣٣١,١١٨	١,٨٢٨,٧٥٨		مدفوعات مقدما وذمم مدينة أخرى
٢٧,٠٦٩	٤٧,٣٩٦	٦	استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الربح او الخسارة
١,٣٧٤,٧٩٠	١,٧١٠,٦٤٦	٤	النقد والارصدة البنكية
--	٢١٦,٥٦٩	١١	موجودات مصنفة كمحفظ بها بغرض البيع
٧,٩٤١,٢٩٥	١٠,٠٦١,٣٤٤		الموجودات المتداولة
٢٨,٥٤٥,٩١٩	٣٠,٥٦٨,٨١٨		إجمالي الموجودات
٥,٣٣٩,٨٠٧	٥,٣٣٩,٨٠٧	٧	حقوق الملكية
٣٤٢,٩٧٤	٣٤٢,٩٧٤		راس المال
(٣٠,٤٣٣)	(٥١,٨٦٢)	٨	علاوة إصدار
١,٧٧٤,٠٨٥	١,٧٧٤,٠٨٥	٩	اسهم محتفظ بها بموجب برنامج اسهم الموظفين
٤,٠٠٠	٤,٠٠٠		احتياطي نظامي
(١٠٤,٨٦٦)	(٣٦٤,٨٠٣)		احتياطي عام
(١٨٧,٩٧٩)	(١٨٧,٩٧٩)		احتياطيات أخرى
(١,٨٩٩,٠٨٤)	(١,٨٣٦,٥٨٥)		تأثير المعاملات مع حقوق الملكية غير المسيطرة دون تغيير في السيطرة
٢,٨٤٠,٠٨٩	٣,٣٨١,٧٢٥		احتياطي ترجمة عملات اجنبية
٨,٠٧٨,٥٩٣	٨,٤٠١,٣٦٢		ارباح مبقاة
١,٠١٣,٢٢٠	١,١١٩,٣٠٨		حقوق الملكية العائدة إلى مساهمي الشركة
٩,٠٩١,٨١٣	٩,٥٢٠,٦٧٠		الحصص غير المسيطرة
			إجمالي حقوق الملكية
٥,١٣٦,٦٤٠	٤,٨٤٥,٨٣٩	١٠	المطلوبات
٣,٢٨٨,٥١٨	٣,١٦٤,٦١٠		قروض وسلف
٨٥٧,٣٥٨	٨٨٩,١٩٤		مطلوبات عقود إيجار
٢٥٦,٨٩٥	٢٥٥,٣٦٤		منافع الموظفين
١٦٤,٢٢٠	--		ذمم دائنة طويلة الاجل
١٤٨,٠٠٦	١٤٩,٧٠٤		مشتقة مالية
١٤٤,٣٤٩	١٢٥,٢٦٧		مخصص مقابل تكلفة إعادة الاصل لحالته
٩,٩٩٥,٩٨٦	٩,٤٢٩,٩٧٨		مطلوبات ضريبية مؤجلة
			المطلوبات غير المتداولة
٣,٣٢٤,٥١٣	٤,٥١٣,٣٥٩	١٠	قروض وسلف
٥٦٨,٤٨٠	٥٧٨,٧٨٣		مطلوبات عقود إيجار
٢,٩٠٧,٨٥٤	٣,٣٣٦,٠٤٠		ذمم دائنة تجارية
--	١٥٠,٠١١		مشتقة مالية
٢,٦٥٧,٢٧٣	٢,٨٤٥,٣٧٣		مستحقات ومطلوبات أخرى
--	١٩٤,٦٠٤	١١	مطلوبات مصنفة كمحفظ بها بغرض البيع
٩,٤٥٨,١٢٠	١١,٦١٨,١٧٠		المطلوبات المتداولة
١٩,٤٥٤,١٠٦	٢١,٠٤٨,١٤٨		إجمالي المطلوبات
٢٨,٥٤٥,٩١٩	٣٠,٥٦٨,٨١٨		إجمالي المطلوبات وحقوق الملكية

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

شركة مجموعة صافولا
(شركة مساهمة سعودية)

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

الإيضاح		لفترة الثلاثة اشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر		لفترة التسعة اشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر	
		٢٠٢٢ م	٢٠٢١ م	٢٠٢٢ م	٢٠٢١ م
١٧	الإيرادات	٧,٠٧٢,٤٠٥	٦,٠٤٨,٤٦٤	٢١,٤٥٠,٠٦١	١٧,٩١٣,٨٩٨
١٧	تكلفة الإيرادات	(٥,٩٢٣,٤٨٨)	(٥,٠٢٤,٨٠٩)	(١٧,٧٦٨,٠٦٩)	(١٤,٥٦٢,٩٧٩)
	مجمّل الربح	١,١٤٨,٩١٧	١,٠٢٣,٦٥٥	٣,٦٨١,٩٩٢	٣,٣٥٠,٩١٩
	حصة من نتائج الاستثمار في شركات مستثمر فيها بطريقة حقوق الملكية، بعد خصم صافي الزكاة والضرائب	١٧٠,٧٠٦	١٤٩,٠٠٦	٥٦٣,٣٨٦	٤٤٩,٢٥٨
	مصرفات إدارية	(٢٣٨,٣٤٧)	(١٨٩,٦٣٩)	(٧١٦,٦٠٤)	(٦٤٢,٩٧٥)
	مصرفات بيع وتوزيع	(٦٦٠,٦٢٠)	(٦٨١,٢٥٩)	(٢,٠٧٥,٦٤٥)	(٢,٠٦٨,٤١٨)
	النتائج من الأنشطة التشغيلية	٤٢٠,٦٥٦	٣٠١,٧٦٣	١,٤٥٣,١٢٩	١,٠٨٨,٧٨٤
	إيرادات تمويلية	١٩,٧٧٧	١١,٢٦٠	٥٤,١٧٧	٣٩,٧١٧
	تكلفة تمويلية	(١٩٧,٨٥٢)	(١١٢,٦٨٦)	(٥٦٠,٧٣٧)	(٤٢٦,٦٠١)
	صافي التكلفة التمويلية	(١٧٨,٠٧٥)	(١٠١,٤٢٦)	(٥٠٦,٥٦٠)	(٣٨٦,٨٨٤)
	الربح قبل الزكاة وضريبة الدخل	٢٤٢,٥٨١	٢٠٠,٣٣٧	٩٤٦,٥٦٩	٧٠١,٩٠٠
١٣	مصرفات الزكاة وضريبة الدخل	(٤٠,٥٤٧)	(٢٩,٩٧٨)	(١٥٨,٦٢٤)	(٨٩,٧٦١)
	الربح للفترة	٢٠٢,٠٣٤	١٧٠,٣٥٩	٧٨٧,٩٤٥	٦١٢,١٣٩
	الدخل الشامل الآخر				
	بنود لن يتم إعادة تصنيفها إلى الربح أو الخسارة				
	استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر - صافي التغير في القيمة العادلة	(٣٦,٣٧٩)	(٧٧,٩٤٦)	(١٣٧,٨٠٦)	١٧٠,٥٨٤
	بنود قد يعاد تصنيفها في قائمة الربح أو الخسارة				
	عمليات أجنبية - فروق ترجمة عملات أجنبية	٣٣,١٩٧	(٤٤,٢١١)	٧٥,٩٩٨	(١١,٨٣٩)
	استثمار في شركات مستثمر فيها بطريقة حقوق الملكية - الحصة في الدخل الشامل الآخر	(١٦,٦٢٠)	(١٠,١٣٠)	(١١٢,١٨٨)	(٤٥,٣٠٤)
	تحوطات التدفق النقدي - الجزء الفعال من التغيرات في القيمة العادلة	١,١١٧	٦,٩٩٦	(٣٠,٠٧٥)	٢٠,٢٠٤
	(الخسارة) / الدخل الشامل الآخر	(١٨,٦٨٥)	(١٢٥,٢٩١)	(٢٠٤,٠٧١)	١٣٣,٦٤٥
	إجمالي الدخل الشامل للفترة	١٨٣,٣٤٩	٤٥,٠٦٨	٥٨٣,٨٧٤	٧٤٥,٧٨٤

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

شركة مجموعة صافولا
(شركة مساهمة سعودية)

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

الإيضاح		لفترة الثلاثة أشهر المنتهية		لفترة التسعة أشهر المنتهية	
		في ٣٠ سبتمبر		في ٣٠ سبتمبر	
		٢٠٢٢ م	٢٠٢١ م	٢٠٢٢ م	٢٠٢١ م
الربح للفترة العائد إلى:					
مساهمي الشركة					
الحصص غير المسيطرة					
الربح للفترة					
		١٦٣,٦٣٧	١٢٢,٣٩٧	٦٤٨,٢٨١	٤٧٦,٢٤١
		٣٨,٣٩٧	٤٧,٩٦٢	١٣٩,٦٦٤	١٣٥,٨٩٨
		٢٠٢,٠٣٤	١٧٠,٣٥٩	٧٨٧,٩٤٥	٦١٢,١٣٩
إجمالي الدخل الشامل للفترة العائد إلى:					
مساهمي الشركة					
الحصص غير المسيطرة					
إجمالي الدخل الشامل للفترة					
		١٤٢,٧٩٧	١,٨٩٣	٤٤٣,٢٩٦	٦٠٤,٨٢٦
		٤٠,٥٥٢	٤٣,١٧٥	١٤٠,٥٧٨	١٤٠,٩٥٨
		١٨٣,٣٤٩	٤٥,٠٦٨	٥٨٣,٨٧٤	٧٤٥,٧٨٤
ربحية السهم العائدة إلى مساهمي					
الشركة (بالريال السعودي):					
الأساسية والمخفضة					
		٠,٣٠	٠,٢٣	١,٢١	٠,٨٩

١٥

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

شركة مجموعة صافولا
(شركة مساهمة سعودية)

قائمة التغيرات في حقوق الملكية الموحدة المختصرة (غير مراجعة)
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢ م
(بالآلاف الريالات السعودية، ما لم يذكر خلاف ذلك)

حقوق الملكية العائدة إلى المساهمين في الشركة									
تأثير المعاملات									
حقوق الملكية إجمالي	حقوق الملكية غير المسيطرة	إجمالي	أرباح مبقاة	احتياطي ترجمة عملاء أجنبية	المسيطرة دون تغير في المسيطرة	احتياطيات أخرى	احتياطي عام	احتياطي نظامي	أسهم محتفظ بها بموجب برنامج أسهم الموظفين
رأس المال	إصدار	علاوة	إصدار	رأس المال	إصدار	علاوة	إصدار	رأس المال	إصدار
٩,٠٩١,٨١٣	١,٠١٣,٣٢٠	٨,٠٧٨,٥٩٣	٢,٨٤٠,٠٨٩	(١,٨٩٩,٠٨٤)	(١٨٧,٩٧٩)	(١٠٤,٨٦٦)	٤,٠٠٠	١,٧٧٤,٠٨٥	(٣٠,٤٣٣)
٧,٨٧,٩٤٥	١٣٩,٦٦٤	٦,٤٨,٢٨١	٦,٤٨,٢٨١	--	--	--	--	--	--
(٢٠٤,٠٧١)	٩١٤	(٢٠٤,٩٨٥)	--	٦٢,٤٩٩	--	(٢٦٧,٤٨٤)	--	--	--
٥٨٣,٨٧٤	١٤٠,٥٧٨	٤٤٣,٢٩٦	٦,٤٨,٢٨١	٦٢,٤٩٩	--	(٢٦٧,٤٨٤)	--	--	--
٧,٦١٨	٧١	٧,٥٤٧	--	--	--	٧,٥٤٧	--	--	--
(٢١,٤٢٩)	--	(٢١,٤٢٩)	--	--	--	--	--	--	--
(١٤١,٣٥٧)	(٣٤,٥٦١)	(١٠٦,٧٩٦)	(١٠٦,٧٩٦)	--	--	--	--	--	--
١٥١	--	١٥١	١٥١	--	--	--	--	--	--
٩,٥٢٠,٦٧٠	١,١١٩,٣٠٨	٨,٤٠١,٣٦٢	٣,٣٨١,٧٢٥	(١,٨٣٦,٥٨٥)	(١٨٧,٩٧٩)	(٣٦٤,٨٠٣)	٤,٠٠٠	١,٧٧٤,٠٨٥	(٥١,٨٦٢)
٥,٣٣٩,٨٠٧	٣٤٢,٩٧٤	٥,٣٣٩,٨٠٧	٣٤٢,٩٧٤	٥,٣٣٩,٨٠٧	٣٤٢,٩٧٤	٥,٣٣٩,٨٠٧	٣٤٢,٩٧٤	٥,٣٣٩,٨٠٧	٣٤٢,٩٧٤

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

مدير عام

مدير عام

شركة مجموعة صافولا
(شركة مساهمة سعودية)

قائمة التغيرات في حقوق الملكية الموحدة المختصرة (غير مراجعة) (تابع)
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١ م
(بالآلاف الريالات السعودية، ما لم يذكر خلاف ذلك)

حقوق الملكية العائدة إلى المساهمين في الشركة										
حقوق الملكية	إجمالي	غير المسيطرة	حقوق الملكية	إجمالي	أرباح مبقاة	احتياطي ترجمة	علاوة أجنبية	تغير في السيطرة	احتياطيات أخرى	احتياطي عام
٩,١٦٤,٥٥٤	٩٣٢,٤١٢	٩٣٢,٤١٢	٨,٢٣٢,١٤٢	٣,٠٣٦,٩٩٧	(١,٩٦٦,٦٤٨)	(١,٨٧,٩٧٩)	(٩٤,٥٨٥)	٤,٠٠٠	١,٧٧٤,٠٨٥	(١٦,٥٠٩)
٦١٢,١٣٩	١٣٥,٨٩٨	١٣٥,٨٩٨	٤٧٦,٢٤١	٤٧٦,٢٤١	--	--	--	--	--	--
١٣٢,٦٤٥	٥٠,٦٠	٥٠,٦٠	١٢٨,٠٨٥	--	(١٠,٧٢٦)	--	١٣٩,٣١١	--	--	--
٧٤٥,٧٨٤	١٤٠,٩٥٨	١٤٠,٩٥٨	٦٠٤,٨٢٦	٤٧٦,٢٤١	(١٠,٧٢٦)	--	١٣٩,٣١١	--	--	--
٣,٩٥٣	٢٢٦	٢٢٦	٣,٧٢٧	--	--	--	٣,٧٢٧	--	--	--
(١٣,٩٢٤)	--	--	(١٣,٩٢٤)	--	--	--	--	--	--	--
(٤٧١,٠١١)	(٧٠,٥٢٥)	(٧٠,٥٢٥)	(٤٠٠,٤٨٦)	(٤٠٠,٤٨٦)	--	--	--	--	--	--
٥٩	--	--	٥٩	٥٩	--	--	--	--	--	--
٩,٤٢٩,٤١٥	١,٠٠٣,٠٧١	٨,٤٢٦,٣٤٤	٣,١١٢,٨١١	(١,٩٧٧,٣٧٤)	(١,٨٧,٩٧٩)	٤٨,٤٥٣	١,٧٧٤,٠٨٥	(٣,٤٣٣)	٣٤٢,٩٧٤	٥,٣٣٩,٨٠٧

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





شركة مجموعة صافولا
(شركة مساهمة سعودية)

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

٢٠٢١م	٢٠٢٢م	الإيضاح	التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية
٦١٢,١٣٩	٧٨٧,٩٤٥		الربح للفترة
			تعديلات لـ:
٧٩٣,٩٦٨	٧٧٥,١٢٥		استهلاك وإطفاء
٣٨٦,٨٨٤	٥٠٦,٥٦٠		صافي التكلفة التمويلية
(٤٤٩,٢٥٨)	(٥٦٣,٣٨٦)		الحصة في نتائج شركات مستثمر فيها بطريقة حقوق الملكية، بعد خصم
٣,٩٥٣	٧,٦١٨	٨	صافي الزكاة والضريبة
(٥,٢٠٣)	(٥٥٠)		مصروف برنامج أسهم الموظفين
٨٩,٧٦١	١٥٨,٦٢٤		ربح من بيع ممتلكات وآلات ومعدات وموجودات غير ملموسة
١,٤٣٢,٢٤٤	١,٦٧١,٩٣٦		مصروف الزكاة وضريبة الدخل
			التغييرات في:
(٢٥٩,٠٥٦)	(٩٩٨,٢٥٧)		مخزون
(٢٩٤,٦٤٢)	(٣٥٩,٩٥٠)		ذمم مدينة تجارية
(٢٧٦,٩٠٩)	(٦٠٧,٢٠٣)		مدفوعات مقدما وذمم مدينة أخرى
٢٥١,٧٨٨	٥٢٣,٠٢٤		ذمم دائنة تجارية
٢٦,٦٣٩	٣٦,٧٨٢		منافع الموظفين
٤٤,٤٠٧	٤٥٦,٥٠٠		مستحقات ومطلوبات أخرى
٩٢٤,٤٧١	٧٢٢,٨٣٢		النقد الناتج من الأنشطة التشغيلية
(٢٧٤,٣١٤)	(٤٤٦,٢٤٩)		تكلفة تمويلية مدفوعة
(٥٤,٥٩٠)	(٧٠,٠٠٤)		الزكاة وضريبة الدخل المدفوعة
٥٩٥,٥٦٧	٢٠٦,٥٧٩		صافي النقد الناتج من الأنشطة التشغيلية
			التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية
(٣٠٣,٩٠٢)	(٥٧٠,٢٠٥)		استحواذ على ممتلكات وآلات ومعدات وموجودات غير ملموسة
١٩,٩٣٩	٤٠,٧٧٦		متحصلات من بيع ممتلكات وآلات ومعدات
٣٥١,٥٤٩	٣٥٦,٨٢٧		توزيعات أرباح مستلمة
(٣٧,٥١٠)	(٢٨,١٤٠)	٦	استحواذ على استثمارات
(٢٤,٣٤٠)	(٢٠,٣٢٧)	٦	صافي الاستثمار في استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
(١٠,٦٥٦)	--		استحواذ على شركات تابعة - صافي النقد المستحوذ عليه
(٤,٩٢٠)	(٢٢١,٠٦٩)		صافي النقد المستخدم في الأنشطة الاستثمارية
			التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية
٤٠٠,٢٧١	١,٤٧١,٤٩١		صافي التغير في قروض وسلف - الجزء المتداول
١٥٨,١٢٣	(٢٧٠,٦٥١)		صافي التغير في قروض وسلف - الجزء غير المتداول
(٦٩,٢٧٥)	(٩٨,٨٦٤)		صافي التغير في ودائع بنكية ذات تواريخ استحقاق أكثر من ثلاثة شهور
(٤٠١,٠٣٨)	(١٠٦,٧٣٥)		توزيعات أرباح مدفوعة
(٤٩١,٣٨٦)	(٥١٠,٤٠٢)		مدفوعات مطلوبات عقود إيجار
(٧٠,٥٢٥)	(٣٤,٥٦١)		صافي التغير لحقوق ملكية غير مسيطرة
(١٣,٩٢٤)	(٢١,٤٢٩)	٨	شراء أسهم محتفظ بها بموجب برنامج أسهم الموظفين
(٤٨٧,٧٥٤)	٤٢٨,٨٤٩		صافي النقد الناتج من / (المستخدم في) الأنشطة التمويلية

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

[Signature]

[Signature]

[Signature]

شركة مجموعة صافولا
(شركة مساهمة سعودية)

قائمة التدفقات النقدية الموحدة المختصرة (غير مراجعة) (تابع)
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢ م
(بالآلاف الريالات السعودية، ما لم يذكر خلاف ذلك)

٢٠٢١ م	٢٠٢٢ م	الإيضاح
١٠٢,٨٩٣	٤١٤,٣٥٩	صافي التغير في النقد وما في حكمه
٨٥٣	(٨٨,٤٦٢)	تأثير الحركة في أسعار صرف العملات على النقد وما في حكمه
٤٩٦,٤٩٤	٥١٨,٨٣٠	النقد وما في حكمه في بداية الفترة
٦٠٠,٢٤٠	٨٤٤,٧٢٧	النقد وما في حكمه في نهاية الفترة
		٤
١٤٥,٤٨٤	(٢٨٠,٠٦٩)	جدول إضافي للمعلومات المالية غير النقدية:
(١١,٨٣٩)	٧٥,٩٩٨	احتياطي القيمة العادلة
		احتياطي ترجمة عملات أجنبية

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

شركة مجموعة صافولا

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة

لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢ م
(بآلاف الريالات السعودية، ما لم يذكر خلاف ذلك)

١. معلومات عامة

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

يقع المكتب المسجل للشركة في العنوان التالي:

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

تتضمن القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة 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 ذات الصلة.

كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢ م، لدى الشركة استثمارات في الشركات التابعة التالية (يشار إليها مجتمعة بـ "المجموعة"):

(١) الشركات التابعة المملوكة مباشرة للشركة

(١) شركات تابعة ذات نشاط تشغيلي

اسم الشركة التابعة	بلد التأسيس	النشاط الرئيسي	حصة الملكية المباشرة (%)	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م
شركة صافولا للأغذية ("إس إف سي")	المملكة العربية السعودية	أغذية	١٠٠	١٠٠	١٠٠
شركة بنده للتجزئة ("بنده")	المملكة العربية السعودية	التجزئة	٩٨,٨٧	٩٨,٨٧	٩٨,٨٧
شركة الطعام الجيد ("جي إف سي")	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 ("هرفي")	المملكة العربية السعودية	مطعم وإنتاج مخبوزات	٤٩	٤٩	٤٩

شركة مجموعة صافولا

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة

لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢م

(بآلاف الريالات السعودية، ما لم يذكر خلاف ذلك)

١. معلومات عامة (تابع)

(١) شركات تابعة مملوكة مباشرة للشركة (تابع)

(٢) الشركات التابعة متوقفة النشاط والقابضة

اسم الشركة التابعة	بلد التأسيس	النشاط الرئيسي	حصة الملكية المباشرة (%)	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢م	٣١ ديسمبر ٢٠٢١م
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:

إس جي سي فينتشرس ليميتد	جزر كايمان	شركة قابضة	١٠٠	١٠٠	١٠٠
إس جي سي ماركت بليس فينتشر	جزر كايمان	شركة قابضة	١٠٠	١٠٠	١٠٠
إس جي سي أجريتيك فينتشرس	جزر كايمان	شركة قابضة	--	١٠٠	--

(٢) شركة صافولا للأغذية

تملك الشركة الأم ١٠٠٪ (٣١ ديسمبر ٢٠٢١م: ١٠٠٪) من حصة الملكية في شركة صافولا للأغذية (إس اف سي)، والتي تم تأسيسها كشركة مساهمة مقفلة سعودية وفقا للقرار الوزاري رقم ٢٣٦/ج بتاريخ ٢١ ذو القعدة ١٤٣٥هـ (١٦ سبتمبر ٢٠١٤م). وقبل أن تتحول إس إف سي إلى شركة مساهمة مقفلة، كانت تعمل كشركة ذات مسؤولية محدودة مسجلة في المملكة العربية السعودية بموجب السجل التجاري رقم ٤٠٣٠١٨٠٧٨٢ والصادر في جدة بتاريخ ٥ 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

لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢م

(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 (%)	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢م	٣١ ديسمبر ٢٠٢١م
شركة عافية العالمية ("أي أي سي")	المملكة العربية السعودية	تصنيع زيوت الطعام	٩٥,١٩	٩٥,١٩	
شركة صافولا للاستثمارات الصناعية ("أس أي أي سي")	المملكة العربية السعودية	شركة قابضة	١٠٠	١٠٠	
شركة الملكة للصناعات الغذائية	مصر	تصنيع المكرونة	١٠٠	١٠٠	
شركة صافولا لأسواق الأغذية الناشئة المحدودة	الجزر العذراء البريطانية (بي في أي)	شركة قابضة	٩٥,٤٣	٩٥,٤٣	
شركة صافولا للأغذية للسكر	جزر كايمان	شركة قابضة	٩٥	٩٥	
شركة صافولا للأغذية الدولية المحدودة	الإمارات العربية المتحدة	شركة قابضة	١٠٠	١٠٠	
الشركة الدولية للصناعات الغذائية المحدودة ("أي إف أي")	المملكة العربية السعودية	تصنيع الدهون	١٠٠	١٠٠	
شركة سي فود إنترناشيونال تو المنطقة الحرة	الإمارات العربية المتحدة	تجارة وتوزيع منتجات الأغذية البحرية	١٠٠	١٠٠	
شركة عافية العربية للأغذية	المملكة العربية السعودية	شركة متوقفة النشاط	١٠٠	١٠٠	
شركة سي فود إنترناشيونال القابضة	جزر كايمان	شركة قابضة	١٠٠	١٠٠	
شركة المؤون العالمية القابضة	المملكة العربية السعودية	شركة قابضة	١٠٠	١٠٠	
مراسينا الدولية للاستثمار العقاري المحدودة	المملكة العربية السعودية	شركة قابضة	١٠٠	١٠٠	
شركة مصدر السلع للتجارة	المملكة العربية السعودية	تجارة	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	جزر كايمان	شركة قابضة	١٠٠	١٠٠	
صافولا للوجبات الخفيفة*	مصر	تصنيع الوجبات الخفيفة	٩٩	٩٩	--

* في ١٧ مايو ٢٠٢٢م، أبرمت الشركة التابعة للمجموعة، صافولا للوجبات الخفيفة، مصر، اتفاقية شراء أصول للمصانع والآلات مقابل مبلغ قدره ١٢٢ مليون ريال سعودي، أي ما يعادل ٦٢٢ مليون جنيه مصري (اتفاقية الحفظ وتسليم المستندات المؤرخة في ٥ أبريل ٢٠٢٢م). خلال الفترة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢م، تم سداد ٧٤ مليون ريال للبائع، بما يعادل ٣٦٩ مليون جنيه مصري، وبلغت الأموال المتبقية في حساب الضمان حتى ذلك التاريخ ٤٨,٦٥ مليون ريال سعودي، أي ما يعادل ٢٥٣ مليون جنيه مصري. خلال الفترة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢م، بلغت الفائدة المكتسبة على حساب الضمان ١,٣٥ مليون ريال سعودي بما يعادل ٧ مليون جنيه مصري.

شركة مجموعة صافولا

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة

لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢م

(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:

اسم الشركة التابعة	بلد التأسيس	النشاط الرئيسي	حصة الملكية المباشرة (%)	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢م	٣١ ديسمبر ٢٠٢١م
شركة صافولا ببشهر ("إس بي إي سي")	إيران	شركة قابضة	٩٠	٩٠	
شركة مالبينترا القابضة	لوكسمبورج	شركة متوقفة النشاط	١٠٠	١٠٠	
صافولا للأغذية المحدودة ("إس إف إل")	الجزر البريطانية العذراء	شركة قابضة	١٠٠	١٠٠	
شركة عافية العالمية – الأردن (تحت التصفية)	الأردن	شركة متوقفة النشاط	٩٨,٥٧	٩٨,٥٧	
شركة أنفسكز	الجزر البريطانية العذراء	شركة قابضة	٩٠	٩٠	
شركة عافية للتجارة العالمية	الجزر البريطانية العذراء	شركة متوقفة النشاط	١٠٠	١٠٠	
صافولا للأغذية العالمية	الجزر البريطانية العذراء	شركة متوقفة النشاط	١٠٠	١٠٠	
شركة كوغو غيدا ياتوم في تكاريت إيه إس ("كوغو")	تركيا	شركة قابضة	١٠٠	١٠٠	
أسيل للغذاء – شركة قابضة	جزر كايمان	شركة قابضة	١٠٠	١٠٠	
إس بي إي سي					
شركة ببشهر الصناعية	إيران	تصنيع زيوت الطعام	٧٩,٩	٧٩,٩	
شركة طلوع بخش افتاب	إيران	تجارة وتوزيع	١٠٠	١٠٠	
شركة صافولا ببشهر للسكر	إيران	تجارة وتوزيع	١٠٠	١٠٠	
شركة نورتيكا جولدن وبت	إيران	تصنيع الأغذية والحلويات	٩٠	٩٠	
إس إف إل					
شركة عافية العالمية - مصر (إيه أي سي إي)	مصر	تصنيع زيوت الطعام	٩٩,٩٥	٩٩,٩٥	
إيه أي سي إي					
صافولا للتصدير والاستيراد	مصر	التجارة والتوزيع	٤٩	٤٩	
كوغو					
شركة صافولا غيدا ساناي في تكاريت أنونيم	تركيا	تصنيع زيوت الطعام	١٠٠	١٠٠	

شركة مجموعة صافولا

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة

لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢ م

(بآلاف الريالات السعودية، ما لم يذكر خلاف ذلك)

١. معلومات عامة (تابع)

(٢) شركة صافولا للأغذية (تابع)

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

اسم الشركة التابعة	بلد التأسيس	النشاط الرئيسي	حصة الملكية المباشرة (%)	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م
الشركة المتحدة للسكر ("يو إس سي")	المملكة العربية السعودية	تصنيع السكر	٧٤,٤٨	٧٤,٤٨	٧٤,٤٨
يو إس 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
(ج) شركات تابعة تحت سيطرة شركة صافولا لأسواق الأغذية الناشئة المحدودة: 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 الإمارات العربية المتحدة	الإمارات العربية المتحدة	تجارة وتوزيع	١٠٠	١٠٠	١٠٠
ألفوغ تريدينغ دي ام ام سي	البحرين	تجارة وتوزيع منتجات الأغذية البحرية	٨٠	٨٠	٨٠
(و) الشركات التابعة التي يتم التحكم فيها من خلال شركة سي فود إنترناشيونال تو المنطقة الحرة الإمارات	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 ٢٠٢١ م: ٧١,٦٦٪).

شركة مجموعة صافولا

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة

لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢م

(بآلاف الريالات السعودية، ما لم يذكر خلاف ذلك)

١. معلومات عامة (تابع)

(٢) شركة صافولا للأغذية (تابع)

(أ) شركات تابعة مسيطر عليها من خلال بايارا القابضة المحدودة:

اسم الشركة التابعة	بلد التأسيس	النشاط الرئيسي	حصة الملكية المباشرة (%)	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢م	٣١ ديسمبر ٢٠٢١م
جايمال للصناعات الغذائية*	الإمارات العربية المتحدة	تجهيز البهارات والمكسرات والبقول	٤٨	٤٨	
بايارا مصر المحدودة (تحت التصفية)	مصر	شركة متوقفة النشاط	١٠٠	١٠٠	
مجموعة بايارا السعودية المحدودة	المملكة العربية السعودية	تجهيز البهارات والمكسرات والبقول	١٠٠	١٠٠	
بايارا المحدودة شركة منطقة حرة	الإمارات العربية المتحدة	شركة قابضة	١٠٠	١٠٠	
كاندو العالمية المحدودة	الجزر البريطانية العذراء	شركة متوقفة النشاط	١٠٠	١٠٠	
كمالي للاستثمار المحدودة	الإمارات العربية المتحدة	شركة قابضة	١٠٠	١٠٠	
بروفود القابضة المحدودة	الإمارات العربية المتحدة	شركة قابضة	١٠٠	١٠٠	

* تبلغ نسبة الملكية الفعلية في جايمال للصناعات الغذائية ١٠٠٪ (٣١ ديسمبر ٢٠٢١م: ١٠٠٪).

(٣) شركة بنده للتجزئة

تملك الشركة الأم نسبة ٩٨,٨٧٪ (٣١ ديسمبر ٢٠٢١م: 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 والسوبرماركت التابعة لها.

شركة مجموعة صافولا

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة

لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢م

(بآلاف الريالات السعودية، ما لم يذكر خلاف ذلك)

١. معلومات عامة (تابع)

(٣) شركة بندة للتجزئة (تابع)

شركات تابعة تحت سيطرة شركة بندة:

اسم الشركة التابعة	بلد التأسيس	النشاط الرئيسي	حصة الملكية المباشرة (%)	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢م	٣١ ديسمبر ٢٠٢١م
شركة المخازن الكبرى التجارية	المملكة العربية السعودية	التجزئة	١٠٠	١٠٠	١٠٠
شركة بندة لخدمات التشغيل والصيانة والمقاولات	المملكة العربية السعودية	الخدمات والصيانة	١٠٠	١٠٠	١٠٠
شركة بندة العالمية لتجارة التجزئة	جمهورية مصر العربية	التجزئة	١٠٠	١٠٠	١٠٠
شركة بندة للمخابز	المملكة العربية السعودية	شركة متوقفة النشاط	١٠٠	١٠٠	١٠٠
شركة عتبة الباب للاتصالات وتكنولوجيا المعلومات ش.م	المملكة العربية السعودية	التجارة الالكترونية	١٠٠	١٠٠	١٠٠

المخازن الكبرى التجارية

الشركة اللبنانية للحلويات والمخابز	المملكة العربية السعودية	شركة متوقفة النشاط	٩٥	٩٥	٩٥
------------------------------------	-----------------------------	--------------------	----	----	----

(٤) شركة الطعام الجيد

تمتلك الشركة الأم حصة ملكية بنسبة ١٠٠٪ (٣١ ديسمبر ٢٠٢١م: 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.

شركة مجموعة صافولا (شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢ م
(بآلاف 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	حصة الملكية (%)	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م
شركة مصنع الأغذية المتنوعة	المملكة العربية السعودية	تصنيع الأغذية المجمدة	٥١	٥١	٥١
شركة الأحسن للتجارة	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

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 للمراجعين والمحاسبين 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 ٢٠٢١ م ("آخر قوائم مالية سنوية").

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

شركة مجموعة صافولا

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة

لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢م
(بآلاف الريالات السعودية، ما لم يذكر خلاف ذلك)

٢. أسس الإعداد (تابع)

(أ) المعايير المحاسبية المطبقة (تابع)

(١) العرف المحاسبي / أسس القياس

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

(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. 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 والسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١م باستثناء ما يلي:

موجودات مصنفة كمحفظ بها بغرض البيع

يتم تصنيف الموجودات غير المتداولة، أو (مجموعة الاستبعاد) التي تشتمل على موجودات ومطلوبات، على أنها محفظ بها بغرض البيع إذا كان من المحتمل بدرجة كبيرة أن يتم تحويلها إلى نقد بشكل رئيسي من خلال البيع وليس من خلال الاستخدام المستمر.

بشكل عام، يتم قياس هذه الموجودات أو مجموعة الاستبعاد بالقيمة الدفترية والقيمة العادلة ناقصاً تكلفة البيع، أيهما أقل. يتم توزيع أي خسارة إنخفاض في قيمة مجموعة الاستبعاد أولاً على الشهرة، ومن ثم إلى الموجودات والمطلوبات المتبقية على أساس تناسبي، فيما عدا أنه لا يتم تخصيص خسارة للمخزون أو الموجودات المالية أو العقارات الاستثمارية، والتي يستمر قياسها وفقاً للسياسات المحاسبية الأخرى للمجموعة. يتم الاعتراف بخسائر انخفاض القيمة عند التصنيف المبدئي كمحفظ بها بغرض البيع، وبعد ذلك يتم الاعتراف بالمكاسب أو الخسائر اللاحقة الناتجة عن إعادة القياس ضمن الربح أو الخسارة بمجرد تصنيفها على أنها كمحفظ بها بغرض للبيع، فإن الموجودات غير الملموسة والاستثمارات العقارية والممتلكات والمعدات لا يتم اطفائها أو استهلاكها، ولا يعد أي استثمار في شركة زميلة محسوباً بحقوق الملكية.

شركة مجموعة صافولا

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة

لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢ م
(بآلاف الريالات السعودية، ما لم يذكر خلاف ذلك)

٤. نقد والأرصدة البنكية

٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م	
٢٧,٧٧٢	٣٢,٥٣٠	نقد في الصندوق
١,٠٢٨,٣٠٢	٧٤٨,٢٠٨	أرصدة لدى البنك - حساب جاري
٦٥٤,٥٧٢	٥٩٤,٠٥٢	ودائع لأجل (الإيضاح ٤-١)
١,٧١٠,٦٤٦	١,٣٧٤,٧٩٠	النقد والأرصدة البنكية
(٦٤٧,٧٢٦)	(٥٨٧,٣٥٤)	ودائع ذات تاريخ استحقاق أكثر من ثلاثة شهور
(٢١٨,١٩٣)	(٢٦٨,٦٠٦)	السحب على المكشوف
٨٤٤,٧٢٧	٥١٨,٨٣٠	النقد ومافي حكمه لأغراض التدفقات النقدية

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

٥. الاستثمار في شركات مستثمر فيها بطريقة حقوق الملكية

فيما يلي بيان شركات المجموعة المستثمر فيها بطريقة حقوق الملكية:

الاسم	بلد التأسيس	قطاع الأعمال الرئيسي	حصة الملكية (%)	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م	القيمة
شركة المراعي	المملكة العربية السعودية	المنتجات الغذائية الطازجة	٣٤,٥٢	٣٤,٥٢	٨,٣٣٩,٥٥٥	٨,٢٩٣,٣٦٥
شركة كنان الدولية للتطوير العقاري ("كنان")	المملكة العربية السعودية	عقارات	٢٩,٩	٢٩,٩	٣٧١,٣٩٠	٢٨٧,٦١٢
الشركة المتحدة للسكر، مصر ("يو إس سي أي")	مصر	تصنيع السكر	٣٣,٨٢	٣٣,٨٢	١٩٥,٨٥٥	٢٢٧,٦٩٠
شركة مدينة السيرة للتطوير العقاري (سيرة)*	المملكة العربية السعودية	عقارات	٤٠	--	--	١٤٣,٩١١
شركة مطوري مدينة المعرفة الاقتصادية ("كي اي سي دي")*	المملكة العربية السعودية	عقارات	٢,٠٧	٢٠,٧٢	١٥٨,٥٠١	١٥,٨٨٨
شركة إنتاج كابيتال المحدودة	الجمهورية التونسية	إدارة الصناديق	٤٩	٤٩	١٣,٠٤٦	١٣,٠٤٦
الشركة المتحدة للزيوت القابضة المحدودة	جزر كايمان	شركة قابضة	٥١	٥١	١,٩٩٥	٤,٧٢٤
					٩,٠٨٠,٣٤٢	٨,٩٨٦,٢٣٦

شركة مجموعة صافولا (شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢م
(بآلاف الريالات السعودية، ما لم يذكر خلاف ذلك)

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

* خلال الفترة الحالية، أبرمت "سيرة" اتفاقية مع مساهميتها لإعادة استثمار "سيرة" في شركة مطوري مدينة المعرفة الاقتصادية إلى مساهميتها بما يتناسب مع الملكية النسبية لكل مساهم في سيرة. وبناءً عليه، تم استبدال استثمار المجموعة في سيرة باستثمار مباشر في شركة مطوري مدينة المعرفة الاقتصادية، وبالتالي، زادت ملكية المجموعة المباشرة في شركة مطوري مدينة المعرفة الاقتصادية من ٢,٠٧٪ إلى ٢٠,٧٢٪. تم الانتهاء من الإجراءات القانونية لتنفيذ هذه الاتفاقية في ٣٠ مايو ٢٠٢٢م. راجع إيضاح ٢-٦.

٦. الاستثمارات

٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢م	٣١ ديسمبر ٢٠٢١م
٣٦٥,٧٥٩	٤٧٥,٤٢٥
٤٧,٣٩٦	٢٧,٠٦٩

استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر (الإيضاح ١-٦)
استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة

١-٦. استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر

٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢م	٣١ ديسمبر ٢٠٢١م
٣٠٩,٨٧٩	٣٩٥,٨٨٤
٥٥,٨٨٠	٧٩,٥٤١
٣٦٥,٧٥٩	٤٧٥,٤٢٥

استثمارات مدرجة (الإيضاح ٢-٦)
استثمارات غير مدرجة

٢-٦. استثمارات مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر

قطاع الأعمال		حصة الملكية (%)		القيمة	
الرئيسي	بلد التأسيس	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢م	٣١ ديسمبر ٢٠٢١م	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢م	٣١ ديسمبر ٢٠٢١م
استثمارات مدرجة					
مدينة المعرفة الاقتصادية	عقارات	٦,٤	٦,٤	٢٤٣,٩٥٩	٣١٥,٨٩٦
إعمار المدينة الاقتصادية	عقارات	٠,٩	٠,٩	٦٥,٩٢٠	٧٩,٩٨٨
شركة فينكس العربية	عقارات	٥	٥	--	--
القابضة	عقارات	٥	٥	--	--
				٣٠٩,٨٧٩	٣٩٥,٨٨٤

٢-٦-١ 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.

٢-٦-٢ بتاريخ ١٠ أغسطس ٢٠٢٢م، أبرمت المجموعة اتفاقية بيع أسهم مع شركة طيبة للاستثمار للتنازل عن حصتها في شركة مدينة المعرفة الاقتصادية وشركة مطوري مدينة المعرفة الاقتصادية المحدودة مقابل مبلغ إجمالي قدره ٤٥٩,٣ مليون ريال سعودي. علماً بأن اتمام هذي الصفقة ينتظر بعض الموافقات النظامية، بما في ذلك، الحصول على موافقة الهيئة العامة للمنافسة ومساهمي المجموعة وشركة طيبة للاستثمار، ولقد تم الحصول على موافقة مساهمي المجموعة وشركة طيبة للاستثمار في اجتماعات جمعياتهم العامة العادية التي عقدت في ٢٠ سبتمبر ٢٠٢٢م و ١٣ سبتمبر ٢٠٢٢م على التوالي.

شركة مجموعة صافولا

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة

لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢م
(بآلاف الريالات السعودية، ما لم يذكر خلاف ذلك)

٧. رأس المال وإعلان أرباح

كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢م و ٣١ ديسمبر ٢٠٢١م، 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 ١٦ مايو ٢٠٢٢م، وافق مساهمو الشركة في اجتماع الجمعية العمومية غير العادية على توزيعات أرباح بمبلغ ١٠٦,٨٠ مليون ريال سعودي تمثل ٠,٢٠ ريال سعودي للسهم الواحد للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١م.

٨. برنامج مدفوعات على أساس السهم

في ٢٩ أبريل ٢٠٢٠م، وافق مساهمي الشركة على برنامج الحوافز طويلة الأجل للموظفين ("البرنامج") لصالح بعض كبار المسؤولين التنفيذيين المؤهلين في المجموعة ("المشاركين"). 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:

تاريخ المنح	إجمالي الأسهم الممنوحة	الخدمة / فترة الاستحقاق	القيمة العادلة للسهم في تاريخ المنح
١٠ سبتمبر ٢٠٢٢م	٦٤٥,٥٤٩	٣ سنوات	٣١,٢ ريال سعودي
١٠ سبتمبر ٢٠٢١م	٤٠٣,٦٤٧	٣ سنوات	٣٩,٢٥ ريال سعودي
١٠ سبتمبر ٢٠٢٠م	٣٤١,٦٧٥	٣ سنوات	٤٩,٠ ريال سعودي

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

بلغ إجمالي المصروفات المثبتة لخدمات الموظفين خلال الفترة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢م، بموجب البرنامج، مبلغ قدره ٧,٦ مليون ريال سعودي (٣٠ سبتمبر ٢٠٢١م: ٣,٩ 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 ٢٠٢١م، خلال اجتماع الجمعية العمومية الغير عادية وافق مساهمي الشركة على إعادة شراء ١,٢٠٠,٠٠٠ سهم خزينة في إطار برنامج الحوافز طويلة الأجل للموظفين للمديرين التنفيذيين في مجموعة صافولا والشركات التابعة لها.

خلال الفترة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢م، قامت المجموعة بشراء ٦٣٧,٩٥٥ أسهم خزينة بمبلغ ٢١,٤ مليون ريال سعودي كما هو مخطط له. يتضمن ذلك الأسهم الممولة من بعض الشركات التابعة والتي تحتفظ بها الشركة بصفة انتمائية حتى الاستحقاق.

كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢م، بلغ عدد الأسهم التي سيتم اكتسابها ١,٢٣٣,٤٥٤ (٣١ ديسمبر ٢٠٢١م: ٦٣٤,٠٨٦)، بعد سقوط الحق عن عدد ١٥٧,٤١٧ سهمًا (٣١ ديسمبر ٢٠٢١م: ١١١,٢٣٦ سهمًا) بسبب عدم اكتمال شرط الخدمة لبعض الموظفين.

شركة مجموعة صافولا (شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢ م
(بآلاف الريالات السعودية، ما لم يذكر خلاف ذلك)

٩. الاحتياطي النظامي

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

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

١٠. القروض والسلف

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

٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م	
١٨,٨٤٢	٦٩,٩٨٦	المطلوبات غير المتداولة
١,٠٠٠,٠٠٠	١,٠٠٠,٠٠٠	قروض بنكية بضمان
٣,٨٢٦,٩٩٧	٤,٠٦٦,٦٥٤	صكوك غير مضمونة (الإيضاح ١٠-٢)
٤,٨٤٥,٨٣٩	٥,١٣٦,٦٤٠	قروض بنكية بلا ضمان
٣٧,٦٨٥	٥٤,٣١١	المطلوبات المتداولة
٥٥٦,٣٩٣	٤٧٧,٥٩٥	الجزء المتداول من قروض بنكية مضمونة
٣٠٦,٣٥٧	١٥٧,٦٣٦	الجزء المتداول من قروض بنكية بلا ضمان
٣,٣٩٤,٧٣١	٢,٣٦٦,٣٦٥	قروض بنكية بضمان
٢١٨,١٩٣	٢٦٨,٦٠٦	قروض بنكية بلا ضمان
٤,٥١٣,٣٥٩	٣,٣٢٤,٥١٣	سحب على المكشوف
٩,٣٥٩,١٩٨	٨,٤٦١,١٥٣	

١٠-١ تمثل هذه القروض قروضا حصلت عليها الشركة الأم وشركاتها التابعة من بنوك تجارية والمؤسسات مالية أخرى. هذه القروض هي بالريال السعودي والجنبيه المصري والريال الإيراني والدولار الأمريكي والدينار الجزائري والدرهم المغربي والليرة التركية والدرهم الإماراتي والجنبيه السوداني. بعض هذه القروض مضمونة بضمان ممتلكات وآلات ومعدات لبعض الشركات التابعة في الخارج. تتضمن بعض اتفاقيات القروض تعهدات تتطلب، من بين شروط أخرى، الحفاظ على نسب مالية معينة. بعض القروض للشركات التابعة مضمونة بضمان الشركة الأم. كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢ م، تشمل القروض والسلف تسهيلات تمويلية متوافقة مع أحكام الشريعة الإسلامية بقيمة ٧,٩ مليار ريال سعودي (٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م: ٧,١ مليار ريال سعودي).

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

١٠-٣ ممتلكات وآلات ومعدات بقيمة ١٧٢ مليون ريال سعودي (٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م: ١٣٣ مليون ريال سعودي) لبعض الشركات التابعة للمجموعة في الخارج مرهونة كضمان لدى بنوك تجارية.

شركة مجموعة صافولا

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة

لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢م
(بآلاف الريالات السعودية، ما لم يذكر خلاف ذلك)

١٠. القروض والسلف (تابع)

١٠-٤ مخزون بقيمة ٦٤ مليون ريال سعودي (٣١ ديسمبر ٢٠٢١م: ٩٣ مليون ريال سعودي) مرهونة لدى بعض البنوك الأجنبية مقابل تسهيلات لبعض الشركات التابعة في الخارج.

١٠-٥ كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢م، لدى المجموعة تسهيلات بنكية غير مستغلة تبلغ ٥,٤ مليار ريال سعودي (٣١ ديسمبر ٢٠٢١م: ٤,٤ مليار ريال سعودي) لإدارة متطلبات السيولة قصيرة الأجل وطويلة الأجل.

١١. موجودات ومطلوبات مصنفة كمحتفظ بها بغرض البيع

خلال الفترة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢م، قررت المجموعة سحب حصتها في شركة صافولا المغرب والتي تم عرضها على أنها "كمحتفظ بها بغرض البيع".

فيما يلي تفاصيل الموجودات والمطلوبات المحتفظ بها بغرض البيع في ٣٠ سبتمبر:

٢٠٢٢م	
موجودات مصنفة كمحتفظ بها بغرض للبيع	
٣٣,٠٠٣	ممتلكات وآلات ومعدات
٨٢٥	موجودات حق استخدام
٤٤١	اصل ضريبي مؤجل
٩٠,٧٤٨	مخزون
٤٠,٢٨١	ذمم مدينة تجارية
٥١,٢٧١	مدفوعات مقدما وذمم مدينة أخرى
٢١٦,٥٦٩	
مطلوبات مصنفة كمحتفظ بها بغرض للبيع	
١٥٦,٣٣٨	قروض وسلف
٣٠٧	مطلوبات عقود إيجار
١٣,٦٦٢	ذمم دائنة تجارية
٢٤,٢٩٧	مستحقات ومطلوبات أخرى
١٩٤,٦٠٤	

بلغ صافي الخسارة المتعلقة بالمجموعة المستبعدة ٥,٧ مليون ريال سعودي للفترة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢م (٣٠ سبتمبر ٢٠٢١م: صافي ربح ٠,٩ مليون ريال سعودي).

١٢. الاستحواذ على شركات تابعة

خلال ٢٠٢١م، استحوذت شركة صافولا للأغذية على حصة الملكية المتبقية بنسبة ٥٠٪ في شركة سي فود انترناشيونال القابضة، ووفقا لأحكام وشروط اتفاقية شراء الأسهم المؤرخة في تاريخ ٢٨ سبتمبر ٢٠٢١م، مقابل مبلغ نقدي قدره ٤,٩ مليون ريال سعودي. مما أدى الى أن تصبح شركة سي فود انترناشيونال القابضة شركة تابعة بنسبة ١٠٠٪ لشركة صافولا للأغذية تم الانتهاء من الصفقة في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١م.

شركة مجموعة صافولا (شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢م
(بآلاف الريالات السعودية، ما لم يذكر خلاف ذلك)

١٢. الاستحواذ على شركات تابعة (تابع)

يلخص الجدول التالي القيم العادلة للموجودات المستحوذ عليها والمطلوبات المفترضة في تاريخ الشراء:

٣٠ سبتمبر ٢٠٢١م

٦,٦٤٩	ممتلكات وآلات ومعدات
٩,٧٦٢	مخزون
٤,٤٢٨	ذمم مدينة
١,٣٢٠	مدفوعات مقدما وذمم مدينة أخرى
٢,٠٩٦	النقد وأرصدة البنك
(٢٣١)	منافع الموظفين
(٣,٩٨٥)	قروض وسلف
(١٣,٦٤٠)	مستحقات ومطلوبات أخرى
٦,٣٩٩	إجمالي صافي الموجودات المستحوذ عليها القابلة للتحديد

أكملت المجموعة عملية تخصيص مقابل الشراء للموجودات المستحوذ عليها القابلة للتحديد والمطلوبات المتكبدة. قامت المجموعة بالحاسبة عن المعاملة على أساس القيمة العادلة للموجودات والمطلوبات القابلة للتحديد كما في تاريخ الاستحواذ.

تم الاعتراف بالشهرة الناتجة عن الاستحواذ على النحو التالي:

٣٠ سبتمبر ٢٠٢١م

٤,٨٧٠	المقابل المحول
٤,٨٧٠	القيمة العادلة لصافي الموجودات المستحوذ عليها
(٦,٣٩٩)	ناقصاً: إجمالي الموجودات المستحوذ عليها القابلة للتحديد
٣,٣٤١	الشهرة

١٣. الزكاة وضرائب الدخل

(أ) الموقف الزكوي

قامت الهيئة العامة للزكاة والضريبة والجمارك (المعروفة سابقاً باسم الهيئة العامة للزكاة والدخل) بعمل فحص ميداني لسجلات الشركة للأعوام من ٢٠٠٥م إلى ٢٠١٢م، وطالبت بفروقات زكوية اضافية قدرها ٨٥,٨ مليون ريال سعودي. بعد ذلك، تم تسوية المبلغ مع الهيئة العامة للزكاة والضريبة والجمارك وسددت الشركة الالتزامات بمبلغ ١٠,٢ مليون ريال سعودي. علاوة على ذلك، تم الانتهاء أيضاً من السنوات من ٢٠١٣م إلى ٢٠١٨م وفقاً لمبادرة الإفصاح، قامت المجموعة بسداد مبلغ ٥,٤ مليون ريال حسب الاقرار المعدل. خلال ٢٠٢٠م، طالبت الهيئة بمبالغ زكاة إضافية ٥٣ مليون ريال سعودي للسنوات ٢٠١٤م-٢٠١٨م علماً بأنه تم الانتهاء من هذه السنوات سابقاً. اعترضت الإدارة على هذه المبالغ الإضافية الى 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 و٢٠٠٠م.

استلمت بعض الشركات التابعة في قطاع تصنيع الأغذية على شهادات زكوية نهائية أو مؤقتة حتى عام ٢٠٢١م. وفقاً لذلك، تم متابعة خطط الدفع وفقاً للاتفاقية المبرمة مع الهيئة العامة للزكاة والضريبة والجمارك وتم تعديل الالتزامات مقابل مبالغ التسوية النهائية. بالإضافة، طالبت الهيئة بمبالغ زكاة إضافية ٥١,٨ مليون ريال سعودي لاحدى الشركات التابعة للسنوات ٢٠١٥م-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.

شركة مجموعة صافولا

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة

لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢م
(بآلاف الريالات السعودية، ما لم يذكر خلاف ذلك)

١٣. الزكاة وضرائب الدخل (تابع)

(أ) الموقف الزكوي (تابع)

بالإضافة إلى ذلك، لدى المجموعة استثناءات معلقة على مطالبات إضافية و ربط بعض الشركات التابعة التي يبلغ مجموع الفروقات الزكوية فيها ٣٣.٦ مليون ريال سعودي (٣١ ديسمبر ٢٠٢١م: حوالي ٣٥,٩ 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 رطب ضريبة نهائية لسنوات معينة وربوط ضريبة 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

٣٠ سبتمبر	٣١ ديسمبر
٢٠٢٢م	٢٠٢١م
المبلغ بالملايين	
الريالات السعودية	

٧٠	٥٨
١٩٦	١٢٦
٥٥٨	٤٠٥
٧٥٣	٨٢٤
٩٢	٥١

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

الكمية بالطن المترى

٣٢٦,٠٨٦	٢٣٤,٥٠٠
٣٣٢,٤٤٢	٣٨١,٠٢٦

التزامات لشراء سكر خام
التزامات لبيع سكر مكرر

خلال الفترة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢م، تلقت بعض الشركات التابعة في قطاع الصناعات الغذائية مطالبات إجمالية بقيمة ٤١٠ مليون ريال سعودي من البنوك التجارية المحلية والهيئات التنظيمية بناءً على آلية التسعير الجديدة لمنتجات زيوت الطعام من خلال تغير الأسعار المدعومة سابقاً. وفي هذا الخصوص، قامت الشركات التابعة للمجموعة في حينه بطعن على تلك المطالبات، حيث قامت بدفع مبلغ وقدره ٤٥ مليون ريال سعودي وكذلك تخصيص مستحقات بمبلغ ٢٠٢ مليون ريال سعودي.

شركة مجموعة صافولا (شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢ م
(بآلاف الريالات السعودية، ما لم يذكر خلاف ذلك)

١٥. ربحية السهم

تم احتساب ربحية السهم الأساسية لفترتي الثلاثة أشهر والتسعة أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢ م و ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١ م، بقسمة صافي الربح العائد لمساهمي الشركة الأم لهذه الفترات على المتوسط المرجح لعدد الأسهم القائمة ٥٣٢,٧٤٨ مليون (٣٠ سبتمبر ٢٠٢١ م: ٥٣٣,٦١٢ مليون) خلال هذه الفترات.

تم حساب ربحية السهم المخفضة لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢ م و ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١ م، بقسمة الربح العائد لمساهمي الشركة الأم لهذه الفترات على المتوسط المرجح لعدد الأسهم القائمة المعدلة بأثر التخفيض المحتمل للأسهم العادية أي ٥٣٣,٩٨١ مليون (٣٠ سبتمبر ٢٠٢١ م: ٥٣٣,٩٨١ مليون).

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

للفترة المنتهية في		
<u>٣٠ سبتمبر</u>		
<u>٢٠٢٢ م</u>	<u>٢٠٢١ م</u>	
٥٣٣,٩٨٠,٧٠٠	٥٣٣,٩٨٠,٧٠٠	الأسهم العادية المصدرة
(٣٦٨,٦٢٦)	(١,٢٣٢,٨٩٦)	تأثير أسهم الخزينة
<u>٥٣٣,٦١٢,٠٧٤</u>	<u>٥٣٢,٧٤٧,٨٠٤</u>	المتوسط المرجح لعدد 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.

مكافآت موظفي الإدارة العليا

تتضمن تعويضات موظفي الإدارة العليا في المجموعة رواتب، ومكافآت غير نقدية، ومنافع ما بعد التوظيف، قامت المجموعة بإثبات مصروف قدره ٢٣.٧ مليون ريال سعودي لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢ م (٣٠ سبتمبر ٢٠٢١ م: ٢١.٤ مليون ريال سعودي).

بلغت مكافآت مجلس الإدارة لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢ م مبلغ ١.٦ مليون ريال سعودي (٣٠ سبتمبر ٢٠٢١ م: ١.٦ مليون ريال سعودي) تم احتسابها وفقا للنظام الداخلي للشركة ويتم تحميلها على قائمة الربح أو الخسارة الموحدة المختصرة. بلغت بدلات الحضور والنفقات الأخرى لأعضاء مجلس الإدارة وأعضاء لجان المجلس المختلفة ٢,٣ مليون ريال سعودي (٣٠ سبتمبر ٢٠٢١ م: ٢.٤ مليون ريال سعودي) وتم قيدها على المصروفات وإدراجها ضمن المصروفات الإدارية.

معاملات الأطراف ذات العلاقة الأخرى

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

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

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

شركة مجموعة صافولا

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة

لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢م

(بآلاف الريالات السعودية، ما لم يذكر خلاف ذلك)

١٦. الأطراف ذات العلاقة (تابع)

الاسم	العلاقة	طبيعة المعاملات	مبلغ المعاملات	رصيد الإقفال
			٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢م	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢م
			٢٠٢١م	٢٠٢١م
<u>مستحق من أطراف ذات علاقة - ذمم مدينة تجارية</u>				
شركة المخابز الغربية	شركة شقيقة	تجارية	٥٤,١٥٢	٨,٥٤٩
شركة المراعي	شركة زميلة	تجارية	٤٦,٩٢٥	٦,٣٢٢
الشركة المتحدة للسكر - مصر	شركة زميلة	تجارية	--	--
			٤,٦٠٧	١١,٨٤٦
<u>مستحق من أطراف ذات علاقة - مدفوعات مقدما وذمم مدينة أخرى</u>				
الشركة المتحدة للسكر - مصر	شركة زميلة	غير تجارية	٥٤,٠٩٠	٥٤,٤٧٥
شركة خيرات الشرق للتجارة العامة وصناعة المواد الغذائية	شركة شقيقة	غير تجارية	--	٢٠,٠٦٠
شركة المهراج الشامية التجارية	شركة شقيقة	غير تجارية	٥,١١١	٢,٢٧٧
شركة تجميع وتدوير المخلفات المحدودة	شركة شقيقة	غير تجارية	٩,٠٣٣	١,٢٣٥
زهور الريف	شركة شقيقة	غير تجارية	٤٢	٣٤٧
			١٦٩	٢٧,٩٤٧
<u>المستحق إلى أطراف ذات علاقة - ذمم دائنة تجارية</u>				
المراعي	شركة زميلة	تجارية	٥٤٩,٢٩٩	١٣٤,٤٤٣
مجموعة نستله	شركة شقيقة	تجارية	١٩١,٨١٨	٢٥,١٩٦
شركة ميار للأغذية	شركة شقيقة	تجارية	٩١,٨٢٨	٢٧,٣٢١
شركة دل مونتي السعودية المحدودة	شركة شقيقة	تجارية	٥١,٦٠٤	٢,٤٦٦
شركة المهراج الشامية التجارية	شركة شقيقة	تجارية	٩,٧٦٦	٢,١١٨
الشركة المتحدة للسكر - مصر	شركة زميلة	تجارية	--	--
شركة مصنع المنهل للمياه المحدودة	شركة شقيقة	تجارية	٥,٤٥١	--
مصنع الجزيرة للتمور والأغذية	شركة زميلة	تجارية	٣	٥٠
			٥	١٩٣,٨٧١

شركة مجموعة صافولا

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة

لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢م
(بآلاف الريالات السعودية، ما لم يذكر خلاف ذلك)

١٦. الأطراف ذات العلاقة (تابع)

الاسم	العلاقة	طبيعة المعاملات	مبلغ المعاملات	رصيد الإقفال
			٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢م	٣٠ سبتمبر ٢٠٢١م
<u>مستحق إلى أطراف ذات علاقة – مستحقات ومطلوبات أخرى</u>				
كنان	شركة زميلة	غير تجارية	٢٠,٧٨٩	٢١,٢٥١
شركة المراكز العربية	شركة شقيقة	غير تجارية	١٥,٢٢٩	٣١,٠٥١
شركة دور الضيافة	شركة شقيقة	غير تجارية	١٢,٠٠٠	١٠,٥٠٠
			٢٢٢	٢٢٢

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:

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 الطعام الجيد.

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، تصنف تحت بند "أخرى / استبعادات"، والتي تتضمن بشكل رئيسي الاستبعادات.

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

شركة مجموعة صافولا (شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢ م
(بآلاف الريالات السعودية، ما لم يذكر خلاف ذلك)

١٧. القطاعات التشغيلية (تابع)

٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢ م	القطاعات المقرر عنها						الإجمالي
	الصناعات الغذائية	التجزئة	الخدمات الغذائية	الأغذية المجمدة	استثمارات	أخرى / استيعادات	
إيرادات خارجية	١٢,٤٣٥,٥٣٣	٧,٦٣٩,٥٨٠	٩٠٦,٠٨٧	٤٦٨,٨٦١	--	--	٢١,٤٥٠,٠٦١
إيرادات بين القطاعات	٢٦١,١٠٥	٣,٩٩٤	٢٣,٢٣٨	٣٣,٨٩٩	٢٠,٤٥٣	(٣٤٢,٦٨٩)	--
إيرادات قطاعية	١٢,٦٩٦,٦٣٨	٧,٦٤٣,٥٧٤	٩٢٩,٣٢٥	٥٠٢,٧٦٠	٢٠,٤٥٣	(٣٤٢,٦٨٩)	٢١,٤٥٠,٠٦١
تكلفة إيرادات	(١١,١٠٥,٦٦٧)	(٥,٩٢٧,١٦٤)	(٧١٣,٥٨٨)	(٣٤١,٥٦٠)	--	٣١٩,٩١٠	(١٧,٧٦٨,٠٦٩)
صافي الربح / (الخسارة)							
القطاعية قبل الحصص الغير							
مسيطرة	٤٥٠,١٩٦	(١٧٢,٥٦٥)	٦٩,٥٤٠	٤٠,١٥٥	٤٠٠,٦١٩	--	٧٨٧,٩٤٥
صافي الربح / (الخسارة)							
القطاعية	٣٦٦,٢٧٣	(١٧٢,٥٦٥)	٦٩,٥٤٠	٤٠,١٥٥	٤٠٠,٦١٩	(٥٥,٧٤١)	٦٤٨,٢٨١
موجودات قطاعية	١١,١٢٨,١٤٠	٦,٥٤٦,٠٩٣	١,٩٦٠,٧٧٤	١,٠٤٦,١٨١	١٤,٢٢٨,٧٩٤	(٤,٣٤١,١٦٤)	٣٠,٥٦٨,٨١٨
مطلوبات قطاعية	٨,٥٢٩,١٩٨	٦,٣٧١,٢٠٢	٨٤٢,٩٩٤	٧٤٩,٠٨٧	٥,٥٦٣,٥٥٣	(١,٠٠٧,٨٨٦)	٢١,٠٤٨,١٤٨

القطاعات المقرر عنها							
٣٠ سبتمبر ٢٠٢١م	الصناعات	التجزئة	الخدمات	الأغذية	استثمارات	أخرى /	الإجمالي
	الغذائية		الغذائية	المجمدة		استيعادات	
إيرادات خارجية	٨,٤١٦,٨٠٤	٨,٠٩٣,١٥٠	٩٥٨,١٢٢	٤٤٥,٨٢٢	--	--	١٧,٩١٣,٨٩٨
إيرادات بين القطاعات	٢٢٨,٧٨٦	١,٨١٢	٢٦,٥٨١	٣٦,٦٩٥	٢١,٢٩٥	(٣١٥,١٦٩)	--
إيرادات قطاعية	٨,٦٤٥,٥٩٠	٨,٠٩٤,٩٦٢	٩٨٤,٧٠٣	٤٨٢,٥١٧	٢١,٢٩٥	(٣١٥,١٦٩)	١٧,٩١٣,٨٩٨
تكلفة إيرادات	(٧,٥٥٣,٤٤٥)	(٦,٢٨٤,٠٠٠)	(٧٠٥,٣٧٣)	(٣١١,٨١١)	--	٢٩١,٦٥٠	(١٤,٥٦٢,٩٧٩)
صافي الربح / (الخسارة)							
القطاعية قبل الحصص الغير							
مسيطرة	٢٩٥,٨٥٥	(١٤٦,٨٦٠)	١١١,٤٧٧	٤٧,٩٥١	٣٠٣,٧١٦	--	٦١٢,١٣٩
صافي الربح / (الخسارة)							
القطاعية	٢٤١,٦٦٤	(١٤٦,٨٦٠)	١١١,٤٧٧	٤٧,٩٥١	٣٠٣,٧١٦	(٨١,٧٠٧)	٤٧٦,٢٤١
٣١ ديسمبر ٢٠٢١م							
موجودات قطاعية	٩,٥٢٧,٦٣٩	٦,٣٦٧,٧٥٨	١,٨٤٥,٣٩٦	٩٧٧,٩٠٨	١٣,٨٨٠,٣٧٣	(٤,٠٥٣,١٥٥)	٢٨,٥٤٥,٩١٩
مطلوبات قطاعية	٧,١٢٨,٠٦٨	٦,٠١٨,٩٢٤	٧٩٧,١٨٨	٧٢٠,٩٦٩	٥,٥٢٤,٣٧٣	(٧٣٥,٤١٦)	١٩,٤٥٤,١٠٦

١٨. 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.

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة

لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢ م
(بآلاف الريالات السعودية، ما لم يذكر خلاف ذلك)

١٨. إدارة المخاطر المالية (تابع)

أ) التصنيفات المحاسبية والقيم العادلة (تابع)

و عند 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 المدرجة بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر، والاستثمارات المدرجة بالقيمة العادلة في الربح أو الخسارة، والمخزون والالتزامات المؤكدة بموجب علاقات القيمة العادلة والأدوات المالية المشتقة التي تظهر بالقيمة العادلة، فيمكن أن تنشأ فروقات بين تقديرات القيمة الدفترية والقيمة العادلة. وبرأي الإدارة أن القيمة العادلة للموجودات والمطلوبات المالية للمجموعة لا تختلف بصورة كبيرة عن قيمتها الدفترية.

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

شركة مجموعة صافولا
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢م
(بآلاف الريالات السعودية، ما لم يذكر خلاف ذلك)

١٨. إدارة المخاطر المالية (تابع)

القيمة العادلة				القيمة الدفترية			إلزاميا بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة - أخرى	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢م
الإجمالي	المستوى ٣	المستوى ٢	المستوى ١	القيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الأخر	أدوات تحوط	محددة بالقيمة العادلة		
٤٧,٣٩٦	--	٢٦,٢٥٧	٢١,١٣٩	--	--	--	--	٤٧,٣٩٦
٦٤,٢٠٤	--	٦٤,٢٠٤	--	--	٦٤,٢٠٤	--	--	--
٣٥٥	٣٥٥	--	--	--	--	٣٥٥	--	--
٣٦٥,٧٥٩	--	٣٦٥,٧٥٩	--	٣٦٥,٧٥٩	--	--	--	--
٤٧٧,٧١٤	٣٥٥	٤٥٦,٢٢٠	٢١,١٣٩	٣٦٥,٧٥٩	٦٤,٢٠٤	٣٥٥	--	٤٧,٣٩٦

**الموجودات المالية المقاسة
بالقيمة العادلة**

استثمار بالقيمة العادلة من خلال
الربح أو الخسارة
عقود تبادل مستقبلية مستخدمة
للتحوط
خيار الشراء
أوراق مالية (الإيضاح ٦)

**مطلوبات مالية مقاسة بالقيمة
العادلة**

عقود تبادل مستقبلية مستخدمة
للتحوط
خيار البيع

٥٧,٦٥٥	--	٥٧,٦٥٥	--	--	٥٧,٦٥٥	--	--	--
١٥٠,٠١١	١٥٠,٠١١	--	--	--	--	١٥٠,٠١١	--	--
٢٠٧,٦٦٦	١٥٠,٠١١	٥٧,٦٥٥	--	--	٥٧,٦٥٥	١٥٠,٠١١	--	--

القيمة العادلة				القيمة الدفترية			إلزاميا بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة - أخرى	٣١ ديسمبر ٢٠٢١م
الإجمالي	المستوى ٣	المستوى ٢	المستوى ١	القيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الأخر	أدوات تحوط	محددة بالقيمة العادلة		
٢٧,٠٦٩	--	٢٦,٢٥٧	٨١٢	--	--	--	--	٢٧,٠٦٩
١١٦,٩٠٥	--	١١٦,٩٠٥	--	--	١١٦,٩٠٥	--	--	--
٢,٤٩٣	٢,٤٩٣	--	--	--	--	٢,٤٩٣	--	--
٤٧٥,٤٢٥	--	٤٧٥,٤٢٥	--	٤٧٥,٤٢٥	--	--	--	--
٦٢١,٨٩٢	٢,٤٩٣	٦١٨,٥٨٧	٨١٢	٤٧٥,٤٢٥	١١٦,٩٠٥	٢,٤٩٣	--	٢٧,٠٦٩

**الموجودات المالية المقاسة
بالقيمة العادلة**

استثمار بالقيمة العادلة من خلال
الربح أو الخسارة
عقود تبادل مستقبلية مستخدمة
للتحوط
خيار الشراء
أوراق مالية (الإيضاح ٦)

**المطلوبات المالية مقاسة بالقيمة
العادلة**

مقايضات أسعار فائدة مستخدمة
للتحوط
عقود تبادل مستقبلية أخرى
خيار البيع

٢٦,٤٧٤	--	٢٦,٤٧٤	--	--	٢٦,٤٧٤	--	--	--
٥,٧٦١	--	٥,٧٦١	--	--	--	٥,٧٦١	--	--
١٦٤,٢٢٠	١٦٤,٢٢٠	--	--	--	--	١٦٤,٢٢٠	--	--
١٩٦,٤٥٥	١٦٤,٢٢٠	٣٢,٢٣٥	--	--	٢٦,٤٧٤	١٦٩,٩٨١	--	--

شركة مجموعة صافولا (شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢م
(بآلاف الريالات السعودية، ما لم يذكر خلاف ذلك)

١٨. 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، عامل الخصم، 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.

١٩. إدارة رأس المال

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

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.

تشتمل حقوق الملكية المعدلة على جميع مكونات حقوق الملكية بخلاف المبالغ المتراكمة في احتياطات التحوط. فيما يلي نسبة الرفع المالي كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢م و ٣١ ديسمبر ٢٠٢١م:

٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢م	٣١ ديسمبر ٢٠٢١م	إجمالي المطلوبات يخصم: النقد و أرصدة لدى البنوك صافي الدين المعدل إجمالي حقوق الملكية احتياطي التحوط حقوق الملكية المعدلة نسبة صافي الدين المعدل إلى حقوق الملكية
٢١,٠٤٨,١٤٨ (١,٧١٠,٦٤٦) ١٩,٣٣٧,٥٠٢	١٩,٤٥٤,١٠٦ (١,٣٧٤,٧٩٠) ١٨,٠٧٩,٣١٦	
٩,٥٢٠,٦٧٠ ٣٥,٢٥٩ ٩,٥٥٥,٩٢٩ ٢,٠٢	٩,٠٩١,٨١٣ ٢,٤٩٣ ٩,٠٩٤,٣٠٦ ١,٩٩	

شركة مجموعة صافولا
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢م
(بالآلاف الريالات السعودية، ما لم يذكر خلاف ذلك)

٢٠. التعديلات على المعايير والمعايير الصادرة وغير سارية المفعول بعد

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

- التعديلات على معيار المحاسبة الدولي ٣٧ - العقود المرفقة - تكلفة إتمام العقد؛
- التحسينات السنوية على المعايير الدولية لإعداد التقارير المالية ٢٠١٨-٢٠٢٠؛
- التعديلات على معيار المحاسبة الدولي رقم ١٦ - الممتلكات والآلات والمعدات: العائدات قبل الاستخدام المقصود؛
- التعديلات على المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية ٣ - الإشارة إلى الإطار المفاهيمي؛

الإعلانات الصادرة ولم تصبح سارية المفعول بعد

المعايير المحاسبية والتعديلات والمراجعات التي تم نشرها وهي إلزامية للامتثال للفترة المحاسبية للمجموعة التي تبدأ في أو بعد ١ يناير ٢٠٢٣ مدرجة أدناه. اختارت المجموعة عدم التطبيق المبكر لهذه التصريحات وليس لها تأثير جوهري على القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة للمجموعة.

- عقود التأمين وتعديلاته (المعيار الدولي للتقرير المالي ١٧)؛
- تعريف التقدير المحاسبي (التعديلات على معيار المحاسبة الدولي ٨)؛
- الإفصاح عن السياسات المحاسبية - تعديلات على معيار المحاسبة الدولي ١ وبيان الممارسة ٢ للمعايير الدولية لإعداد التقارير المالية؛
- التعديلات على المعيار الدولي للتقارير المالية ١٠ ومعيار المحاسبة الدولي ٢٨ - بيع أو المساهمة في الأصول بين المستثمر والشركة الزميلة أو المشروع المشترك؛
- التعديلات على معيار المحاسبة الدولي ١ - تصنيف المطلوبات على أنها متداولة أو غير متداولة؛ و
- التعديلات على معيار المحاسبة الدولي رقم ١٢ - الضريبة المؤجلة المتعلقة بالأصول والالتزامات الناشئة عن معاملة واحدة.

٢١. تاريخ اعتماد القوائم المالية للإصدار

تم اعتماد هذه القوائم المالية للإصدار من قبل مجلس إدارة الشركة في ٣٠ أكتوبر ٢٠٢٢م الموافق ٥ ربيع الثاني ١٤٤٤هـ.