

شركة مجموعة صافولا
(شركة مساهمة سعودية)

القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة (غير مراجعة)

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٤م

مع تقرير مراجع الحسابات المستقل

شركة مجموعة صافولا
(شركة مساهمة سعودية)

القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة (غير مراجعة)
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٤ م

صفحة	الفهرس
-	تقرير مراجع الحسابات المستقل عن فحص القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة
١	قائمة المركز المالي الموحدة المختصرة
٣ - ٢	قائمة الربح أو الخسارة والدخل الشامل الآخر الموحدة المختصرة
٥ - ٤	قائمة التغيرات في حقوق الملكية الموحدة المختصرة
٧ - ٦	قائمة التدفقات النقدية الموحدة المختصرة
٣٢ - ٨	إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة

KPMG Professional Services

Zahran Business Center
Prince Sultan Street
P. O. Box ٥٥٠٧٨
Jeddah ٢١٥٣٤
Kingdom of Saudi Arabia
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 مارس ٢٠٢٤م المرفقة لشركة مجموعة صافولا ("الشركة") وشركاتها التابعة ("المجموعة") المكونة من:

- قائمة المركز المالي الموحدة المختصرة كما في ٣١ مارس ٢٠٢٤م؛
- قائمة الربح أو الخسارة والدخل الشامل الآخر الموحدة المختصرة لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٤م؛
- قائمة التغيرات في حقوق الملكية الموحدة المختصرة عن فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٤م؛
- قائمة التدفقات النقدية الموحدة المختصرة لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٤م؛ 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 المُنفذة من قبل مراجع الحسابات المستقل للمنشأة"، المعتمدة 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 لا تمكننا من الحصول على تأكيد بأننا سنعلم بجميع الأمور الهامة التي يمكن التعرف عليها خلال عملية المراجعة. وبناءً عليه، فلن نُبدي رأي مراجعة.

الاستنتاج

استناداً إلى فحصنا، فلم ينم إلى علمنا شيء يجعلنا نعتقد بأن القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة كما في ٣١ مارس ٢٠٢٤م المرفقة لشركة مجموعة صافولا ("الشركة") وشركاتها التابعة ("المجموعة") 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 ٧ مايو ٢٠٢٤م
الموافق ٢٨ شوال ١٤٤٥هـ

شركة مجموعة صافولا

(شركة مساهمة سعودية)

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

٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ (مراجعة)	٣١ مارس ٢٠٢٤ (غير مراجعة)	الإيضاح
		الموجودات
٦,٠٤٦,٢٧٦	٥,٩١٥,٢٢٠	ممتلكات والآلات ومعدات
٣,٠٤٠,٣٨٤	٣,٠٣٠,٩٦٩	موجودات حق استخدام
١,٦٧٨,٥٥٢	١,٦٥٧,٢٠٤	موجودات غير ملموسة وشهرة
١٩٢,٦١٨	١٩٤,٠٧١	عقارات استثمارية
٩,٣٠٩,١٠٣	٩,٤٥٦,٩٨٥	٥ شركات مستثمر فيها بطريقة حقوق الملكية
٩٨,٠٦٨	٩٩,٣٤١	٦ استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الاخر
٥١,١٦٦	٥١,٧٤٩	اصل ضريبي مؤجل
٢٠,٤١٦,١٦٧	٢٠,٤٠٥,٥٣٩	الموجودات غير المتداولة
٤,٢٥١,٨٨٦	٣,٦٤٦,٤٥٣	مخزون
١,٧٥٢,٩٥٠	٢,٥٠٦,٥٣٤	ذمم مدينة تجارية
١,٥٦٧,٢٠١	١,٧١٥,٦٤٣	مدفوعات مقدما وذمم مدينة اخرى
٢٢,٨٧١	٢٢,٨٧١	٦ استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الربح او الخسارة
٧٣٨,٣٩٥	٧٦٤,٣٩٩	٤ الودائع لاجل
١,٢١٣,١٩٣	١,٠٦٧,١١٢	٤ النقد ومافي حكمه
٩,٥٤٦,٤٩٦	٩,٧٢٣,٠١٢	الموجودات المتداولة
٢٩,٩٦٢,٦٦٣	٣٠,١٢٨,٥٥١	إجمالي الموجودات
		حقوق الملكية
٥,٣٣٩,٨٠٧	٥,٣٣٩,٨٠٧	٧ رأس المال
٣٤٢,٩٧٤	٣٤٢,٩٧٤	علاوة إصدار
(١٢٠,٧٧٤)	(١٢٠,٧٧٤)	٨ اسهم محتفظ بها بموجب برنامج اسهم الموظفين
١,٧٧٤,٠٨٥	١,٧٧٤,٠٨٥	٩ احتياطي نظامي
٤,٠٠٠	٤,٠٠٠	احتياطي عام
(٤٥٦,٥١٣)	(٤٧٩,١٨٩)	احتياطيات اخرى
(٢٢٠,٨٤٠)	(٢٢٠,٨٤٠)	تأثير المعاملات مع حقوق الملكية غير المسيطرة دون تغيير في السيطرة
(٢,٣٥٤,٧٥٨)	(٢,٦٦١,٢٠٠)	احتياطي ترجمة عملات اجنبية
٤,١٤٣,٤٤١	٤,٤٩٢,١٥٠	أرباح مبقاة
٨,٤٥١,٤٢٢	٨,٤٧١,٠١٣	حقوق الملكية العائدة إلى مساهمي الشركة
١,٠٨٣,٠٩٨	١,٠٨٣,٨٣٩	الحصص غير المسيطرة
٩,٥٣٤,٥٢٠	٩,٥٥٤,٨٥٢	إجمالي حقوق الملكية
		المطلوبات
٤,٦٩٩,٩٩٠	٤,٦٧٢,٩١٠	١٠ قروض وسلف
٣,٠٩٢,٩٥١	٣,٠٤٧,٧١١	مطلوبات عقود إيجار
٨٤٢,٧١٨	٨٤٤,٨٨٦	مناقص الموظفين
٢٢٤,١٠٤	٢٢٣,٤٥٣	ذمم دائنة طويلة الاجل
١٥٣,٥٤١	١٥٣,٩٢٢	مخصص مقابل تكلفة إعادة الاصل لحالته
٨٥,٦٧٥	٦٦,٩٣٢	التزام ضريبي مؤجل
٩,٠٩٨,٩٧٩	٩,٠٠٩,٨١٤	المطلوبات غير المتداولة
٣,٨٨٧,٧١٤	٣,٧٥٥,٤٥٧	١٠ قروض وسلف
٤٢٩,٥٧٨	٤٤١,٠٥١	مطلوبات عقود إيجار
٣,٥٠٧,٩٦٤	٣,٨٧٧,٠٤١	ذمم دائنة تجارية
٢٧٤,٢٥٥	٢٧٢,٣٢٨	مشتقة
٣,٢٢٩,٦٥٣	٣,٢١٨,٠٠٨	مستحقات ومطلوبات اخرى
١١,٣٢٩,١٦٤	١١,٥٦٣,٨٨٥	المطلوبات المتداولة
٢٠,٤٢٨,١٤٣	٢٠,٥٧٣,٦٩٩	إجمالي المطلوبات
٢٩,٩٦٢,٦٦٣	٣٠,١٢٨,٥٥١	إجمالي المطلوبات وحقوق الملكية

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

شركة مجموعة صافولا

(شركة مساهمة سعودية)

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

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس

(بالآلاف الريالات السعودية، ما لم يذكر خلاف ذلك)

٢٠٢٣ م	٢٠٢٤ م	الإيضاح
٧,٨١٤,٤٩٤	٧,٧٨١,٨٧٠	١٥ الإيرادات
(٦,٣١٢,٤٦١)	(٦,١٦٣,١٤٠)	١٥ تكلفة الإيرادات
<u>١,٥٠٢,٠٣٣</u>	<u>١,٦١٨,٧٣٠</u>	مجمّل الربح
٢١٣,٤٦٠	١٩٨,٣٥٧	حصّة من نتائج شركات مستثمر فيها بطريقة حقوق الملكية،
(٧٥٦,٢٨٨)	(٧٧١,١٥٠)	بعد خصم صافي الزكاة والضرائب
(٢٣١,٩٣١)	(٢٣٧,٠٢٧)	مصروفات بيع وتوزيع
<u>٧٢٧,٢٧٤</u>	<u>٨٠٨,٩١٠</u>	مصروفات إدارية
		النتائج من الأنشطة التشغيلية
٢٢,٣١٣	٦٠,٧٨٧	إيرادات تمويلية
(٢٧٤,٧١٦)	(٣٩٦,٦٧٣)	تكلفة تمويلية
<u>(٢٥٢,٤٠٣)</u>	<u>(٣٣٥,٨٨٦)</u>	صافي التكلفة التمويلية
١٨,٤٧٥	--	ربح من بيع شركة تابعة
<u>٤٩٣,٣٤٦</u>	<u>٤٧٣,٠٢٤</u>	الربح قبل الزكاة وضريبة الدخل
(٧٤,٤٥٥)	(٩٢,٢٠٩)	مصروف الزكاة وضريبة الدخل
<u>٤١٨,٨٩١</u>	<u>٣٨٠,٨١٥</u>	الربح للفترة
		الدخل الشامل الآخر
		بنود لن يتم إعادة تصنيفها إلى الربح أو الخسارة
(١,٨٧٦)	١,٢٧٣	استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر - صافي التغير في القيمة العادلة
(٢٤٠,٩٥٠)	(٣٤١,٧٣٥)	بنود قد يعاد تصنيفها لاحقاً في قائمة الربح أو الخسارة
٦٤,٦١٩	(٤٥,٨٨٥)	عمليات أجنبية - فروق ترجمة عملات أجنبية
(٣,٠٦٧)	٢٨,٢٢١	شركات مستثمر فيها بطريقة حقوق الملكية - الحصّة في الدخل الشامل الآخر
(١٨١,٢٧٤)	(٣٥٨,١٢٦)	تحولات التدفق النقدي - الجزء الفعال من التغيرات في القيمة العادلة
<u>٢٣٧,٦١٧</u>	<u>٢٢,٦٨٩</u>	الخسارة الشامل الآخر للفترة
		إجمالي الدخل الشامل للفترة

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

شركة مجموعة صافولا
(شركة مساهمة سعودية)

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

٢٠٢٣ م	٢٠٢٤ م	الإيضاح
٣٩٢,٧٤٦	٣٤٨,٧٠٩	الربح للفترة العائد إلى:
٢٦,١٤٥	٣٢,١٠٦	مساهمي الشركة
٤١٨,٨٩١	٣٨٠,٨١٥	الحصص غير المسيطرة
		الربح للفترة
٢٣٢,٩٩٨	١٦,٠٦٨	إجمالي الدخل الشامل للفترة العائد إلى:
٤,٦١٩	٦,٦٢١	مساهمي الشركة
٢٣٧,٦١٧	٢٢,٦٨٩	الحصص غير المسيطرة
		إجمالي الدخل الشامل للفترة
٠,٧٤	٠,٦٦	١٣ ربحية السهم العائدة إلى مساهمي الشركة (بالريال السعودي):
٠,٧٤	٠,٦٦	١٣ - الأساسية
		- المخفضة

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

شركة مجموعة صافولا
(شركة مساهمة سعودية)

قائمة التغيرات في حقوق الملكية الموحدة المختصرة (غير مراجعة)
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٤ م
(بالآلاف الريالات السعودية، ما لم يذكر خلاف ذلك)

حقوق الملكية العائدة إلى مساهمي الشركة												
إجمالي حقوق الملكية	حقوق الملكية غير المسيطرة	إجمالي	أرباح مبقاة	احتياطي ترجمة عملات أجنبية	تأثير المعاملات مع حقوق الملكية غير المسيطرة دون تغير في السيطرة	احتياطيات أخرى	احتياطي عام	احتياطي نظامي	أسهام محتفظ بها بموجب برنامج أسهم الموظفين	علاوة إصدار	رأس المال	
٩,٥٣٤,٥٢٠	١,٠٨٣,٠٩٨	٨,٤٥١,٤٢٢	٤,١٤٣,٤٤١	(٢,٣٥٤,٧٥٨)	(٢٢٠,٨٤٠)	(٤٥٦,٥١٣)	٤,٠٠٠	١,٧٧٤,٠٨٥	(١٢٠,٧٧٤)	٣٤٢,٩٧٤	٥,٣٣٩,٨٠٧	الرصيد في ١ يناير ٢٠٢٤ م
												إجمالي الدخل / (الخسارة) الشامل
٣٨٠,٨١٥	٣٢,١٠٦	٣٤٨,٧٠٩	٣٤٨,٧٠٩	--	--	--	--	--	--	--	--	الربح للفترة
(٣٥٨,١٢٦)	(٢٥,٤٨٥)	(٣٣٢,٦٤١)	--	(٣٠٦,٤٤٢)	--	(٢٦,١٩٩)	--	--	--	--	--	الخسارة الشامل الآخر
٢٢,٦٨٩	٦,٦٢١	١٦,٠٦٨	٣٤٨,٧٠٩	(٣٠٦,٤٤٢)	--	(٢٦,١٩٩)	--	--	--	--	--	
٣,٥٢٣	--	٣,٥٢٣	--	--	--	٣,٥٢٣	--	--	--	--	--	مصرف حقوق الملكية - أسهم محتفظ بها بموجب برنامج أسهم الموظفين (إيضاح ٨)
(٥,٨٨٠)	(٥,٨٨٠)	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	توزيعات أرباح
٩,٥٥٤,٨٥٢	١,٠٨٣,٨٣٩	٨,٤٧١,٠١٣	٤,٤٩٢,١٥٠	(٢,٦٦١,٢٠٠)	(٢٢٠,٨٤٠)	(٤٧٩,١٨٩)	٤,٠٠٠	١,٧٧٤,٠٨٥	(١٢٠,٧٧٤)	٣٤٢,٩٧٤	٥,٣٣٩,٨٠٧	الرصيد في ٣١ مارس ٢٠٢٤ م

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

شركة مجموعة صافولا
(شركة مساهمة سعودية)

قائمة التغيرات في حقوق الملكية الموحدة المختصرة (غير مراجعة) (تابع)
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٣ م
(بالآلاف الريالات السعودية، ما لم يذكر خلاف ذلك)

حقوق الملكية العائدة إلى مساهمي الشركة													
إجمالي حقوق الملكية	حقوق الملكية غير المسيطرة	إجمالي	أرباح مبقاة	احتياطي ترجمة عملات أجنبية	تأثير المعاملات مع حقوق الملكية غير المسيطرة دون	احتياطي تغيير في السيطرة	احتياطيات أخرى	احتياطي عام	احتياطي نظامي	أسهام محتفظ بها بموجب برنامج أسهم الموظفين	علاوة إصدار	رأس المال	
٩,٣١٦,٦٩٣	١,٠٦١,٩٨١	٨,٢٥٤,٧١٢	٣,٥٥٢,٧٦٤	(٢,٠٦٦,٣٤٦)	(١٨٧,٩٧٩)	(٤٥٢,٧٣١)	٤,٠٠٠	١,٧٧٤,٠٨٥	(٥١,٨٦٢)	٣٤٢,٩٧٤	٥,٣٣٩,٨٠٧	الرصيد في ١ يناير ٢٠٢٣ م	
												إجمالي الدخل / (الخسارة) الشامل	
٤١٨,٨٩١	٢٦,١٤٥	٣٩٢,٧٤٦	٣٩٢,٧٤٦	--	--	--	--	--	--	--	--	الربح للفترة	
(١٨١,٢٧٤)	(٢١,٥٢٦)	(١٥٩,٧٤٨)	--	(٢٢٠,٢٦٥)	--	٦٠,٥١٧	--	--	--	--	--	الدخل / (الخسارة) الشامل	
٢٣٧,٦١٧	٤,٦١٩	٢٣٢,٩٩٨	٣٩٢,٧٤٦	(٢٢٠,٢٦٥)	--	٦٠,٥١٧	--	--	--	--	--	الأخر	
												مصروف حقوق الملكية - أسهم محتفظ بها بموجب برنامج أسهم الموظفين (إيضاح ٨)	
٣,٣٢٠	١٤	٣,٣٠٦	--	--	--	٣,٣٠٦	--	--	--	--	--	الرصيد في ٣١ مارس ٢٠٢٣ م	
٩,٥٥٧,٦٣٠	١,٠٦٦,٦١٤	٨,٤٩١,٠١٦	٣,٩٤٥,٥١٠	(٢,٢٨٦,٦١١)	(١٨٧,٩٧٩)	(٣٨٨,٩٠٨)	٤,٠٠٠	١,٧٧٤,٠٨٥	(٥١,٨٦٢)	٣٤٢,٩٧٤	٥,٣٣٩,٨٠٧		

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

شركة مجموعة صافولا

(شركة مساهمة سعودية)

قائمة التدفقات النقدية الموحدة المختصرة (غير مراجعة)

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس

(بالآلاف الريالات السعودية، ما لم يذكر خلاف ذلك)

٢٠٢٣ م	٢٠٢٤ م	الإيضاح
		التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية
٤١٨,٨٩١	٣٨٠,٨١٥	الربح للفترة
		تعديلات لـ:
٢٦٨,٥٨٢	٢٨٠,٧٦٥	استهلاك وإطفاء
٢٦٣,٣٣٢	٣٣٥,٨٨٦	صافي التكلفة التمويلية
		الحصة في نتائج شركات مستثمر فيها بطريقة حقوق الملكية، بعد
(٢١٣,٤٦٠)	(١٩٨,٣٥٧)	خصم صافي الزكاة والضريبة
٣,٣٢٠	٣,٥٢٣	مصروف برنامج أسهم الموظفين
(٢,٦٣٣)	(١,١٣٧)	ربح من بيع ممتلكات وآلات ومعدات و شطب برامج
٧٤,٤٥٥	٩٢,٢٠٩	مصروف الزكاة وضريبة الدخل
(١٨,٤٧٥)	--	ربح من بيع شركة تابعه
٧٩٤,٠١٢	٨٩٣,٧٠٤	
		التغييرات في:
٢٦٦,٦٤٧	٢٤٢,٢٢٢	مخزون
(٥٣٥,٩٠٦)	(١,٠٤٥,٦٤٦)	ذمم مدينة تجارية
(١١٠,٥٥١)	(٢٣٠,٥٤٤)	مدفوعات مقدما وذمم مدينة أخرى
٤٧١,٧٠٧	٦١٨,٢٢٩	ذمم دائنة تجارية
١٣,٠٤٣	١٣,٠٥٦	منافع الموظفين
٤٦١,١٦٤	١٣٧,٥٨٠	مستحقات ومطلوبات أخرى
١,٣٦٠,١١٦	٦٢٨,٦٠١	النقد الناتج من الأنشطة التشغيلية
(١٧١,٥٢٨)	(٢٠٧,٨٥٣)	تكلفة تمويلية مدفوعة
(٣,٥٤٣)	(١٦,٠١٧)	الزكاة وضريبة الدخل المدفوعة
١,١٨٥,٠٤٥	٤٠٤,٧٣١	صافي النقد الناتج من الأنشطة التشغيلية
		التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية
(٢٣٧,٠٣٧)	(١٦٨,٦٨٢)	استحواذ على ممتلكات وآلات ومعدات و عقارات استثمارية
٨,٨٥٩	١,٧٩٨	متحصلات من بيع ممتلكات وآلات ومعدات
٢٢,٢٧٣	٥٣,٤١٣	إيرادات تمويلية من الودائع البنكية
(٥٤٧)	--	صافي التغير في استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
٤١,٤٠٣	--	صافي المتحصلات من بيع استثمارات
(١٠٥,٥٦٦)	(١٥٥,٨١٩)	صافي التغير في ودائع بنكية ذات تواريخ استحقاق أكثر من ثلاثة شهور
(٢٧٠,٦١٥)	(٢٦٩,٢٩٠)	صافي النقد المستخدم في الأنشطة الاستثمارية
		التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية
٦٦٠	١٥٠,٤٨٤	متحصلات من قروض وسلف طويلة الأجل
(١١٥,٣٢١)	(٨٤,٧١٧)	سداد قروض وسلف طويلة الأجل
٣٨٩,٨٠٥	٨٩,٣٤٠	صافي التغير في قروض وسلف قصيرة الأجل
(٤٤٧)	(٧٠٢)	توزيعات أرباح مدفوعة
(١٧٦,٦١٤)	(١٩٤,٧١٥)	مدفوعات مطلوبات عقود إيجار
--	(٥,٨٨٠)	صافي التغير لحقوق ملكية غير مسيطرة
٩٨,٠٨٣	(٤٦,١٩٠)	صافي النقد (المستخدم في) الناتج من الأنشطة التمويلية

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

شركة مجموعة صافولا
(شركة مساهمة سعودية)

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

الإيضاح	٢٠٢٤م	٢٠٢٣م
صافي التغير في النقد وما في حكمه	٨٩,٢٥١	١,٠١٢,٥١٣
تأثير الحركة في أسعار صرف العملات على النقد وما في حكمه	(٢٢٤,٩٢٠)	(١٦٢,٠٢٢)
النقد وما في حكمه في بداية الفترة	١,١٣٢,٤٥٩	٦٠٠,٧٥٩
النقد وما في حكمه في نهاية الفترة	٩٩٦,٧٩٠	١,٤٥١,٢٥٠
جدول إضافي للمعلومات المالية غير النقدية:		
احتياطات أخرى	(٢٢,٦٧٦)	٦٣,٨٢٣
احتياطي ترجمة عملات أجنبية	(٣٤١,٧٣٥)	(٢٤٠,٩٥٠)

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

شركة مجموعة صافولا

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٤ م
(بالآلاف الريالات السعودية، ما لم يذكر خلاف ذلك)

١. معلومات عامة

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

يقع المكتب المسجل للشركة في العنوان التالي:

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

تتضمن القوائم المالية 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.

دخل نظام الشركات الجديد الصادر بالمرسوم الملكي رقم (م / ١٣٢) وتاريخ ١٢/٠١/١٤٤٣ هـ (الموافق ٣٠ يونيو ٢٠٢٢ م) (المشار إليه فيما يلي باسم "النظام الجديد") حيز التنفيذ في ٠٦/٠٦/١٤٤٤ هـ (الموافق ١٩ يناير ٢٠٢٣ م) وكذلك اللوائح التنفيذية المعدلة الصادرة عن هيئة السوق المالية بناءً على النظام الجديد. وفي هذا الخصوص، بعد تقييم أثر النظام الجديد، تم عقد اجتماع الجمعية العامة غير العادية بتاريخ ٢٠ شوال ١٤٤٤ هـ الموافق ١٠ مايو ٢٠٢٣ م، حيث تمت الموافقة على تعديل بعض مواد النظام الأساسي للشركة لضمان التوافق مع متطلبات نظام الشركات الجديد واللوائح التنفيذية المعدلة لهيئة السوق المالية. وعليه، فقد أكملت الشركة كافة المتطلبات الرسمية المتعلقة بتعديل النظام الأساسي خلال الربع الثاني من العام ٢٠٢٣ م.

كما في ٣١ مارس ٢٠٢٤ م، لدى الشركة استثمارات في الشركات التابعة التالية (يشار إليها مجتمعة بـ "المجموعة"):

(١) الشركات التابعة المملوكة مباشرة للشركة

(١) شركات تابعة ذات نشاط تشغيلي

اسم الشركة التابعة	بلد التأسيس	النشاط الرئيسي	حصة الملكية المباشرة (%)	٣١ مارس ٢٠٢٣ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م
شركة صافولا للأغذية ("إس إف سي")	المملكة العربية السعودية	أغذية	١٠٠	١٠٠	١٠٠
شركة بنده للتجزئة ("بنده") (إيضاح ١ (٣))	المملكة العربية السعودية	التجزئة	١٠٠	١٠٠	١٠٠
شركة الطعام الجيد ("جي اف سي")	المملكة العربية السعودية	شركة قابضة	١٠٠	١٠٠	١٠٠

شركة مجموعة صافولا
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٤ م
(بآلاف الريالات السعودية، ما لم يذكر خلاف ذلك)

١. معلومات عامة (تابع)

(١) الشركات التابعة المملوكة مباشرة للشركة (تابع)

(١) شركات تابعة ذات نشاط تشغيلي (تابع)

حصة الملكية المباشرة (%)		النشاط الرئيسي	بلد التأسيس	اسم الشركة التابعة
٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	٣١ مارس ٢٠٢٤ م			
٨٠	٨٠	عقارات	المملكة العربية السعودية	شركة المتون العالمية للاستثمار العقاري القابضة
٤٩	٤٩	مطعم وإنتاج مخبوزات	المملكة العربية السعودية	شركة هرفي لخدمات الأغذية ("هرفي")

(٢) الشركات التابعة متوقفة النشاط والقابضة

١٠٠	١٠٠	شركة قابضة	المملكة العربية السعودية	شركة أديم العربية
١٠٠	١٠٠	شركة قابضة	المملكة العربية السعودية	شركة الأطر العربية للاستثمار التجاري
١٠٠	١٠٠	شركة قابضة	المملكة العربية السعودية	شركة المتانة القابضة
١٠٠	١٠٠	شركة قابضة	الأردن	شركة مدارك للاستثمارات
١٠٠	١٠٠	شركة متوقفة النشاط	المملكة العربية السعودية	الشركة المتحدة لتطوير الممتلكات

شركات تابعة مسيطر عليها من خلال شركة المتانة القابضة:

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

شركة مجموعة صافولا

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٤ م
(بالآلاف الريالات السعودية، ما لم يذكر خلاف ذلك)

١. معلومات عامة (تابع)

(٢) شركة صافولا للأغذية

تملك الشركة الأم ١٠٠٪ (٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م: ١٠٠٪) من حصة الملكية في شركة صافولا للأغذية (اس اف سي)، والتي تم تأسيسها كشركة مساهمة مغلقة سعودية وفقا للقرار الوزاري رقم ٢٣٦/ج بتاريخ ٢١ ذو القعدة ١٤٣٥ هـ (١٦ سبتمبر ٢٠١٤ م). وقبل أن تتحول إس إف سي إلى شركة مساهمة مغلقة، كانت تعمل كشركة ذات مسؤولية محدودة مسجلة في المملكة العربية السعودية بموجب السجل التجاري رقم ٤٠٣٠١٨٠٧٨٢ والصادر في جدة بتاريخ ٠٥ رجب ١٤٢٩ هـ (٨ يوليو ٢٠٠٨ م).

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

شركات تابعة تحت سيطرة شركة صافولا للأغذية:

اسم الشركة التابعة	بلد التأسيس	النشاط الرئيسي	حصة الملكية (%)	٣١ مارس ٢٠٢٣ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م
شركة عافية العالمية ("أي أي 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	٩٩	٩٩	٩٩
شركة الملكة للصناعات الغذائية	مصر	تصنيع المكرونة	١٠٠	١٠٠	١٠٠
الشركة الدولية للصناعات الغذائية ("أي إف أي")	المملكة العربية السعودية	تصنيع الدهون	١٠٠	١٠٠	١٠٠
شركة الوجبات الخفيفة والمكونات الغذائية القابضة المحدودة (سيفكو)	الإمارات العربية المتحدة	شركة قابضة	١٠٠	١٠٠	١٠٠
شركة مصادر السلع للتجارة	المملكة العربية السعودية	شركة تجارة	١٠٠	١٠٠	١٠٠
شركة سي فود إنترناشيونال تو المنطقة الحرة	الإمارات العربية المتحدة	تجارة وتوزيع منتجات الأغذية البحرية	١٠٠	١٠٠	١٠٠
شركة التنمية المستدامة الصناعية	المملكة العربية السعودية	الطاقة المتجددة	١٠٠	١٠٠	١٠٠
شركة صافولا لأسواق الأغذية الناشئة المحدودة	الجزر العذراء البريطانية (بي في أي)	شركة قابضة	٩٥,٤٣	٩٥,٤٣	٩٥,٤٣
شركة صافولا للأغذية والسكر	جزر كايمان	شركة قابضة	٩٥	٩٥	٩٥
شركة صافولا للأغذية الدولية المحدودة	الإمارات العربية المتحدة	شركة قابضة	١٠٠	١٠٠	١٠٠
شركة سي فود انترناشيونال القابضة	جزر كايمان	شركة قابضة	٥٠	١٠٠	١٠٠
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 عافية العربية للغذاء	المملكة العربية السعودية	شركة قابضة	١٠٠	١٠٠	١٠٠

شركة مجموعة صافولا

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٤ م
(بآلاف الريالات السعودية، ما لم يذكر خلاف ذلك)

١. معلومات عامة (تابع)

(٢) شركة صافولا للأغذية (تابع)

حصة الملكية المباشرة (%)		النشاط الرئيسي	بلد التأسيس	اسم الشركة التابعة
٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	٣١ مارس ٢٠٢٤ م			
١٠٠	١٠٠	شركة قابضة	جزر كايمان	<u>سيفكو</u> بايارا القابضة المحدودة
١٠٠	١٠٠	شركة قابضة	الإمارات العربية المتحدة	بايارا المحدودة شركة منطقة حرة
٩٩	٩٩	تصنيع الوجبات الخفيفة	مصر	صافولا للوجبات الخفيفة
(أ) شركات تابعة تحت سيطرة شركة عافية العالمية:				
٩٠	٩٠	شركة قابضة	إيران	شركة صافولا ببشهر ("إس بي إي سي")
١٠٠	١٠٠	شركة قابضة	تركيا	شركة كوغو غيدا باتوم في تكاريت إيه إس ("كوغو")
١٠٠	١٠٠	شركة قابضة	الجزر البريطانية العذراء	صافولا للأغذية المحدودة ("إس إف إل")
٩٠	٩٠	شركة متوقفة النشاط	الجزر البريطانية العذراء	شركة أنفسكز
١٠٠	١٠٠	شركة قابضة	جزر كايمان	أسيل للغذاء - شركة قابضة
١٠٠	١٠٠	شركة متوقفة النشاط	لوكسمبورج	شركة مالبينترا القابضة
٩٨,٥٧	٩٨,٥٧	شركة متوقفة النشاط	الأردن	شركة عافية العالمية - الأردن (تحت التصفية)
١٠٠	١٠٠	شركة متوقفة النشاط	الجزر البريطانية العذراء	شركة عافية العالمية للتجارة
١٠٠	١٠٠	شركة متوقفة النشاط	الجزر البريطانية العذراء	صافولا للأغذية العالمية

شركة مجموعة صافولا
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٤ م
(بآلاف الريالات السعودية، ما لم يذكر خلاف ذلك)

١. معلومات عامة (تابع)

(٢) شركة صافولا للأغذية (تابع)

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

حصة الملكية المباشرة (%)		النشاط الرئيسي	بلد التأسيس	اسم الشركة التابعة
٣١ مارس ٢٠٢٣ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م			
٧٩,٩	٧٩,٩	تصنيع زيوت الطعام	إيران	<u>إس بي إي سي</u> شركة بيشهر الصناعية (بي أي سي)
١٠٠	١٠٠	تجارة وتوزيع	إيران	شركة طلوع بخش افتاب
١٠٠	١٠٠	تجارة وتوزيع	إيران	شركة صافولا بيشهر للسكر
١٠٠	١٠٠	تصنيع الأغذية والحلويات	إيران	شركة نورتيكا جولدن ويت
١٠٠	١٠٠	تجارة وتوزيع منتجات الأغذية البحرية	إيران	<u>شركة بيشهر الصناعية</u> محصولات دريبي طعم أفرين صبا
٩٩,٩٥	٩٩,٩٥	تصنيع زيوت الطعام	مصر	<u>إس إف إل</u> شركة عافية العالمية - مصر ("إيه أي سي إي")
٤٩	٤٩	التجارة والتوزيع	مصر	<u>إيه أي سي إي</u> صافولا للتصدير والاستيراد
١٠٠	١٠٠	تصنيع زيوت الطعام	تركيا	<u>كوغو</u> شركة صافولا غيدا ساناي في تكاريت أنونيم

شركة مجموعة صافولا

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٤ م
(بآلاف الريالات السعودية، ما لم يذكر خلاف ذلك)

١. معلومات عامة (تابع)

(٢) شركة صافولا للأغذية (تابع)

ب) شركات تابعة تحت سيطرة شركة صافولا للاستثمارات الصناعية:

اسم الشركة التابعة	بلد التأسيس	النشاط الرئيسي	حصة الملكية المباشرة (%)	
			٣١ مارس ٢٠٢٣ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م
الشركة المصرية المتحدة للسكر ("يو إس سي")	المملكة العربية السعودية	تصنيع السكر	٧٤,٤٨	٧٤,٤٨
يو إس سي				
شركة الإسكندرية للسكر، مصر ("أي إس سي إي") *	مصر	تصنيع السكر	٦٢,١٣	٦٢,١٣
صناعات سكر البنجر	جزر كايمان	شركة متوقفة النشاط	١٠٠	١٠٠
شركة الإسكندرية للسكر				
شركة الإسكندرية المتحدة لاستصلاح الأراضي	مصر	استصلاح الأراضي	١٠٠	١٠٠

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

صافولا لزيوت الطعام (السودان) المحدودة	السودان	تصنيع زيوت الطعام	١٠٠	١٠٠
شركة عافية العالمية – الجزائر	الجزائر	تصنيع زيوت الطعام	١٠٠	١٠٠

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

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

هـ) شركات تابعة تحت سيطرة المؤون ومراسينا

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

* إن نسبة الملكية الفعلية في شركة الإسكندرية للسكر، مصر هي ٧١,٦٦٪ (٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م: ٧١,٦٦٪).

شركة مجموعة صافولا
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٤ م
(بآلاف الريالات السعودية، ما لم يذكر خلاف ذلك)

١. معلومات عامة (تابع)

(٢) شركة صافولا للأغذية (تابع)

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

حصة الملكية المباشرة (%)		النشاط الرئيسي	بلد التأسيس	اسم الشركة التابعة
٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	٣١ مارس ٢٠٢٤ م			
٨٠	٨٠	تجارة وتوزيع منتجات الأغذية البحرية	الإمارات العربية المتحدة	شركة سي فود إنترناشيونال ون المنطقة الحرة

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

١٠٠	١٠٠	شركة قابضة	الإمارات العربية المتحدة	كمالي للاستثمار المحدودة
١٠٠	١٠٠	إدارة العلامات التجارية	الجزر البريطانية العذراء	كاندو العالمية المحدودة

ح) شركات تابعة مسيطر عليها من خلال شركة بايارا المحدودة شركة منطقة حرة:

١٠٠	١٠٠	تجهيز البهارات والمكسرات والبقول	الإمارات العربية المتحدة	جايما للصناعات الغذائية ش.ذ.م.م
١٠٠	١٠٠	تجهيز البهارات والمكسرات والبقول	المملكة العربية السعودية	مجموعة بايارا السعودية المحدودة
١٠٠	١٠٠	شركة متوقفة النشاط	الإمارات العربية المتحدة	بروفود القابضة المحدودة (تحت التصفية)
١٠٠	١٠٠	تجارة البهارات والمكسرات والبقول	الإمارات العربية المتحدة	جايما للتجارة ش.ذ.م.م

(٣) شركة بنده للتجزئة

تملك الشركة الأم نسبة ١٠٠٪ (٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م: ١٠٠٪) من أسهم شركة بنده للتجزئة ("بنده")، والتي تم تأسيسها كشركة مساهمة مقفلة سعودية بموجب القرار الوزاري رقم ٢٣٥/ج بتاريخ ٢٢ رجب ١٤٣١ هـ (٣ يوليو ٢٠١٠ م). وقيل تحولها إلى شركة مساهمة مقفلة، كانت بنده تعمل كشركة ذات مسؤولية محدودة في المملكة العربية السعودية بموجب السجل التجاري رقم ١٠١٠١٣٧٤١٧ والصادرة بالرياض بتاريخ ١ ربيع الأول ١٤١٦ هـ (٢٨ يوليو ١٩٩٥ م).

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

شركة مجموعة صافولا
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٤ م
(بآلاف الريالات السعودية، ما لم يذكر خلاف ذلك)

١. معلومات عامة (تابع)

(٣) شركة بنده للتجزئة (تابع)

خلال عام ٢٠٢٣ م، أبرمت المجموعة اتفاقية شراء أسهم مع شركة جيان السعودية المحدودة ("البائع") للاستحواذ على حصة الأقلية للبائع والبالغة ١,١٣٪ في شركة بنده للتجزئة مقابل مبلغ ٦٠ مليون ريال سعودي، مما أدى إلى زيادة حصة ملكية المجموعة في بنده إلى ١٠٠٪. تم تصنيف الصفقة على أنها استحواذ دون تغيير في السيطرة وتم تسجيل التعديل الناتج والبالغ ٣٢,٨٦ مليون ريال سعودي في حقوق الملكية تحت "تأثير المعاملات مع حقوق الملكية غير المسيطرة دون تغيير في السيطرة".

بعد ذلك، في ١٩ ديسمبر ٢٠٢٣ م، قرر مساهمي بنده في اجتماع الجمعية العامة غير العادية، تخفيض رأس مال شركة بنده بمبلغ ٦٩٥ مليون ريال سعودي لاطفاء خسائرها المتراكمة، وتلا ذلك ضخ رأس مال بمبلغ ٨٠٠ مليون ريال سعودي من قبل المساهمين. وتم الانتهاء من الإجراءات القانونية بهذا الشأن بتاريخ ٢٧ ديسمبر ٢٠٢٣ م.

شركات تابعة تحت سيطرة شركة بنده:

اسم الشركة التابعة	بلد التأسيس	النشاط الرئيسي	حصة الملكية المباشرة (%)	٣١ مارس ٢٠٢٣ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م
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 عتية الباب للاتصالات وتكنولوجيا المعلومات ش.م	المملكة العربية السعودية	التجارة الإلكترونية	١٠٠	١٠٠	١٠٠
<u>المخازن الكبرى التجارية</u>					
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
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٤ م
(بآلاف الريالات السعودية، ما لم يذكر خلاف ذلك)

١. معلومات عامة (تابع)

(٤) شركة الطعام الجيد

تمتلك الشركة الأم حصة ملكية بنسبة ١٠٠٪ (٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م: ١٠٠٪) في شركة الطعام الجيد ("جي إف سي")، والتي تم تأسيسها كشركة ذات مسؤولية محدودة مسجلة في المملكة العربية السعودية تحت السجل التجاري رقم ٤٠٣٠٦٠٣٦٧٤ الصادر في جدة في ٢١ ربيع الثاني ١٤٣٩ هـ (٨ يناير ٢٠١٨ م).

يتمثل نشاط شركة جي إف سي، من خلال شركاتها التابعة المباشرة وغير المباشرة، في تصنيع وتجارة الجملة والتجزئة وتوزيع الأغذية المجمدة والمأكولات البحرية في الأسواق المحلية والخارجية.

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

حصة الملكية (%)		النشاط الرئيسي	بلد التأسيس	اسم الشركة التابعة
٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	٣١ مارس ٢٠٢٤ م			
٥١	٥١	تصنيع الأغذية المجمدة	المملكة العربية السعودية	شركة مصنع الأغذية المتنوعة
٥١	٥١	تجارة وتوزيع	المملكة العربية السعودية	شركة الأحسن للتجارة
٥١	٥١	تجارة وتوزيع	البحرين	شركة الهلال للاستيراد والتصدير
٥١	٥١	شركة قابضة	الإمارات العربية المتحدة	شركة الكبير القابضة المحدودة
شركات تابعة تحت سيطرة شركة الكبير القابضة المحدودة				
١٠٠	١٠٠	تجارة وتوزيع	الإمارات العربية المتحدة	شركة مشاريع سهر المحدودة
١٠٠	١٠٠	تصنيع الأغذية المجمدة	الإمارات العربية المتحدة	شركة مصنع سهر للأغذية
١٠٠	١٠٠	تجارة وتوزيع	الإمارات العربية المتحدة	شركة الأفضل لتجارة المواد الغذائية
١٠٠	١٠٠	شركة استثمارية	الإمارات العربية المتحدة	شركة كاسكيد للاستثمارات المحدودة
١٠٠	١٠٠	تصنيع الأغذية المجمدة	الإمارات العربية المتحدة	شركة كاسكيد للأغذية البحرية
١٠٠	١٠٠	تجارة وتوزيع	الإمارات العربية المتحدة	شركة مشاريع الصباح للمواد الغذائية
١٠٠	١٠٠	تجارة وتوزيع	عمان	شركة الأفضل للأغذية

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٤م
(بالآلاف الريالات السعودية، ما لم يذكر خلاف ذلك)

٢. أسس الإعداد

(أ) المعايير المحاسبية المطبقة

تم إعداد هذه القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة المرفقة للمجموعة وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم ٣٤ "التقرير المالي الأولي" 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 ٢٠٢٣م ("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 التعبيرات 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 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 هذه 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 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 الجوهرية

إن السياسات المحاسبية المطبقة على هذه القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة هي نفسها المطبقة على القوائم المالية الموحدة السنوية للمجموعة كما في وللسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م إن عدداً من التعديلات على المعايير التي تسري اعتباراً من ١ يناير ٢٠٢٤م، ليس لها تأثير جوهري على هذه القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة.

شركة مجموعة صافولا
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٤ م
(بآلاف الريالات السعودية، ما لم يذكر خلاف ذلك)

٤. نقد وأرصدة لدى البنك

٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ (مراجعة)	٣١ مارس ٢٠٢٤ (غير مراجعة)	
٤٣,٧٩٥	٥٦,٣٦١	نقد في الصندوق
٧٤٣,٦٨٨	٦٧٠,١٨٣	أرصدة لدى البنك - حساب جاري
٧٨٧,٤٨٣	٧٢٦,٥٤٤	النقد والأرصدة البنكية
٤٢٥,٧١٠	٣٤٠,٥٦٨	ودائع ذات تاريخ استحقاق اقل من ثلاثة شهور
١,٢١٣,١٩٣	١,٠٦٧,١١٢	النقد وما في حكمه المعروض في قائمة المركز المالي
(٨٠,٧٣٤)	(٧٠,٣٢٢)	السحب على المكشوف
١,١٣٢,٤٥٩	٩٩٦,٧٩٠	النقد وما في حكمه لأغراض التدفقات النقدية
٧٣٨,٣٩٥	٧٦٤,٣٩٩	ودائع لأجل (الإيضاح ٤-١)

٤-١ الودائع لأجل لدى بنوك تجارية ذات تاريخ استحقاق أكثر من ثلاثة شهور بعوائد عمولات بأسعار السوق السائدة. وتتوقع الإدارة تصفية هذه الودائع خلال ١٢ شهرًا من تاريخ التقرير.

٥. شركات مستثمر فيها بطريقة حقوق الملكية

فيما يلي بيان شركات المجموعة المستثمر فيها بطريقة حقوق الملكية:

الاسم	العلاقة	التأسيس	قطاع الأعمال الرئيسي	حصة الملكية (%)		القيمة	
				٣١ ديسمبر ٢٠٢٣	٣١ مارس ٢٠٢٤	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ (مراجعة)	٣١ مارس ٢٠٢٤ (غير مراجعة)
شركة المراعي	شركة زميلة	المملكة العربية السعودية	المنتجات الغذائية الطازجة	٣٤,٥٢	٣٤,٥٢	٨,٧٧٠,٩٩٠	٨,٩٤٨,٠٩٩
شركة كنان الدولية للتطوير العقاري ("كنان")	شركة زميلة	المملكة العربية السعودية	عقارات	٢٩,٩	٢٩,٩	٣٩٦,٥٩٢	٣٩٥,٠٤٢
الشركة المصرية المتحدة للسكر	شركة زميلة	مصر	تصنيع السكر	٣٣,٨٢	٣٣,٨٢	١٢٨,٤٧٥	١٠٠,٧٩٨
شركة إنتاج كابيتال المحدودة	شركة زميلة	الجمهورية التونسية	إدارة الصناديق	٤٩	٤٩	١٣,٠٤٦	١٣,٠٤٦
						٩,٣٠٩,١٠٣	٩,٤٥٦,٩٨٥

شركة مجموعة صافولا
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٤ م
(بآلاف الريالات السعودية، ما لم يذكر خلاف ذلك)

٦. الاستثمارات

٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م (مراجعة)	٣١ مارس ٢٠٢٤ م (غير مراجعة)	
٩٨,٠٦٨	٩٩,٣٤١	استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر (الإيضاح ١-٦)
٢٢,٨٧١	٢٢,٨٧١	استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة

١-٦ استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر

٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م (مراجعة)	٣١ مارس ٢٠٢٤ م (غير مراجعة)	
٥٧,٧٨٠	٥٩,٠٥٣	استثمارات مدرجة (الإيضاح ١-٦-١)
٤٠,٢٨٨	٤٠,٢٨٨	استثمارات غير مدرجة
٩٨,٠٦٨	٩٩,٣٤١	

١-٦-١ 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.

٧. رأس المال وإعلان أرباح

كما في ٣١ مارس ٢٠٢٤ م و ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ 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.

خلال الفترة، أوصى مجلس إدارة المجموعة بزيادة رأس مال بمقدار ٦ مليار ريال سعودي من خلال إصدار أسهم حقوق أولوية. وفي هذا الصدد، فقد تم أيضاً تقديم طلب بتاريخ ٢٨ أبريل ٢٠٢٤ م (الموافق ١٩ شوال ١٤٤٥ هـ) إلى هيئة السوق المالية لزيادة رأس مالها من ٥,٣ مليار ريال سعودي إلى ١١,٣ مليار ريال سعودي. علاوة على ذلك أوصى المجلس أيضاً بتوزيع كامل حصة المجموعة في شركة المراعي على مساهمي المجموعة، شريطة الحصول على الموافقات اللازمة.

شركة مجموعة صافولا (شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٤ م
(بآلاف الريالات السعودية، ما لم يذكر خلاف ذلك)

٨. برنامج مدفوعات على أساس السهم

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

فيما يلي أهم مميزات البرنامج:

تاريخ المنح	إجمالي الأسهم الممنوحة	الخدمة / فترة الاستحقاق		القيمة العادلة للسهم في تاريخ المنح
		كبار الموظفين الآخرين	موظفي الإدارة العليا	
١٠ سبتمبر ٢٠٢٣ م	١٧٠,٥٨٦	٥٢٩,٥٩٠	٣ سنوات	٣٤,٨ ريال سعودي
١٠ سبتمبر ٢٠٢٢ م	١٨٢,٠١٧	٤٦٣,٥٣٢	٣ سنوات	٣١,٢ ريال سعودي
١٠ سبتمبر ٢٠٢١ م	١٣٥,١٨٥	٢٦٨,٤٦٢	٣ سنوات	٣٩,٢٥ ريال سعودي
١٠ سبتمبر ٢٠٢٠ م	٧١,٠٣٤	٢٧٠,٦٤١	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 ٣١ مارس ٢٠٢٤ م، بموجب البرنامج، مبلغ قدره ٣,٥ مليون ريال سعودي (٣١ مارس ٢٠٢٣ م: ٣,٣ مليون ريال سعودي) المدرجة في "رواتب ومصروفات الموظفين" مع زيادة مقابلة في قائمة التغيرات في حقوق الملكية الموحدة المختصرة، ضمن "احتياطات أخرى".

كما في ٣١ مارس ٢٠٢٤ م، بلغ عدد الأسهم التي سيتم اكتسابها ١,٥٣٠,٧٩٧ (٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م: ١,٥٣٠,٧٩٧)، بعد الاسهم الملغاه ٢١٨,٥٧٥ سهمًا (٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م: ٢١٨,٥٧٥ سهمًا) بسبب عدم اكتمال شرط الخدمة لبعض الموظفين.

٩. الاحتياطي النظامي

وفقاً لنظام الشركة الأساسي المعدل (راجع إيضاح ١)، لا يشترط تجنب احتياطي قانوني. ومع ذلك، يجوز للجمعية العامة العادية، عند تحديد نصيب السهم من صافي الربح أن تقرر تخصيص احتياطات بالقدر الذي يخدم مصالح الشركة أو يضمن توزيع أرباح ثابتة قدر الإمكان على المساهمين. لهذا السبب، فإن الاحتياطي القانوني الذي يظهر في هذه القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة هو الاحتياطي القانوني السابق للشركة، والذي كان مطلوباً وفقاً لنظام الشركات السابق. ويمكن استخدام هذا الاحتياطي لصالح الشركة أو مساهميتها بناءً على توصية مجلس الإدارة للجمعية العامة العادية وفقاً لنظام الشركة الأساسي المعدل.

شركة مجموعة صافولا

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٤ م
(بآلاف الريالات السعودية، ما لم يذكر خلاف ذلك)

١٠. القروض والسلف

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

٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م (مراجعة)	٣١ مارس ٢٠٢٤ م (غير مراجعة)	
١,٠٠٠,٠٠٠	١,٠٠٠,٠٠٠	المطلوبات غير المتداولة
٣,٦٩٩,٩٩٠	٣,٦٧٢,٩١٠	صكوك غير مضمونة (الإيضاح ١٠-٢)
٤,٦٩٩,٩٩٠	٤,٦٧٢,٩١٠	قروض بنكية بلا ضمان
		المطلوبات المتداولة
١١,٨٦٢	--	الجزء المتداول من قروض بنكية مضمونة
٣٧٥,٧٩٦	٤٧١,٢١٩	الجزء المتداول من قروض بنكية بلا ضمان
٤٣,١٠٣	٣١,٥٩٦	قروض بنكية بضمان
٣,٣٧٦,٢١٩	٣,١٨٢,٣٢٠	قروض بنكية بلا ضمان
٨٠,٧٣٤	٧٠,٣٢٢	سحب على المكشوف
٣,٨٨٧,٧١٤	٣,٧٥٥,٤٥٧	
٨,٥٨٧,٧٠٤	٨,٤٢٨,٣٦٧	

١-١٠ تمثل هذه القروض قروضا حصلت عليها الشركة الأم وشركاتها التابعة من البنوك التجارية والمؤسسات المالية الأخرى. هذه القروض هي بالريال السعودي والجنه المصري والريال الإيراني والدولار الأمريكي والدينار الجزائري والليرة التركية والدرهم الإماراتي والجنه السوداني. بعض هذه القروض مضمونة بضمان ممتلكات وآلات ومعدات لبعض الشركات التابعة في الخارج. تتضمن بعض اتفاقيات القروض تعهدات تتطلب، من بين شروط أخرى، الحفاظ على نسب مالية معينة. بعض القروض للشركات التابعة مضمونة بضمان الشركة الأم. كما في ٣١ مارس ٢٠٢٤ م، تشمل القروض والسلف تسهيلات تمويلية متوافقة مع أحكام الشريعة الإسلامية بقيمة ٧,٨ مليار ريال سعودي (٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م: ٨,٢ مليار ريال سعودي).

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

٣-١٠ ممتلكات وآلات ومعدات بقيمة ٣٥,١ مليون ريال سعودي (٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م: ١٢٨,٣ مليون ريال سعودي) لبعض الشركات التابعة للمجموعة في الخارج مرهونة كضمان لدى بنوك تجارية.

٤-١٠ مخزون بقيمة ١٨,٨ مليون ريال سعودي (٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م: ٢٤,٤ مليون ريال سعودي) مرهونة لدى بعض البنوك الأجنبية مقابل تسهيلات لبعض الشركات التابعة في الخارج.

٥-١٠ كما في ٣١ مارس ٢٠٢٤ م، لدى المجموعة تسهيلات بنكية غير مستغلة تبلغ ٦,٠ مليار ريال سعودي (٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م: ٦,٠ مليار ريال سعودي) لإدارة متطلبات السيولة قصيرة الأجل وطويلة الأجل.

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٤ م
(بآلاف الريالات السعودية، ما لم يذكر خلاف ذلك)

١١. الزكاة وضرائب الدخل

(أ) الموقف الزكوي

قامت الهيئة العامة للزكاة والضريبة والجمارك بعمل فحص ميداني لسجلات الشركة للأعوام من ٢٠٠٥ م إلى ٢٠١٢ م، وطالبت بفروقات زكوية إضافية قدرها ٨٥,٨ مليون ريال سعودي. بعد ذلك، تم الاتفاق على الربط مع لجنة التسوية في الهيئة العامة للزكاة والضريبة والجمارك وسددت الشركة الالتزامات بمبلغ ١٠,٢ مليون ريال سعودي. علاوة على ذلك، تم الانتهاء أيضاً من السنوات من ٢٠١٣ م إلى ٢٠١٨ م وفقاً لمبادرة الإفصاح، قامت المجموعة بسداد التزام إضافي بمبلغ ٥,٤ مليون ريال سعودي حسب الاقرار المعدل. خلال ٢٠٢٠ م، طالبت الهيئة بمبالغ زكاة إضافية ٥٩,٥ مليون ريال سعودي للسنوات ٢٠١٤ م-٢٠١٨ م علماً بأنه تم الانتهاء من هذه السنوات سابقاً. اعترضت الإدارة على هذه المبالغ الإضافية إلى الأمانة العامة للجان الضريبية. أصدرت الأمانة العامة للجان الضريبية قراراً رسمياً بتخفيض فرق الزكاة إلى ٢٩,٦ مليون ريال سعودي. قامت الإدارة بتحويل القضية إلى لجنة الاستئناف وتعقد الإدارة أنه من الغير متوقع تسوية هذه المبالغ، لذلك لم يتم تسجيل مخصص في هذه القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة. لدى الشركة اعتراضات قائمة بمبلغ ١,٩ مليون ريال سعودي على الربوط الزكوية الصادرة من الهيئة لعامي ١٩٩٩ م و ٢٠٠٠ م. وتم إحالة القضية لديوان المظالم.

استلمت بعض الشركات التابعة في قطاع تصنيع الأغذية على شهادات زكوية نهائية أو مؤقتة حتى عام ٢٠٢٢ م. وفقاً لذلك، تم متابعة خطط الدفع وفقاً للاتفاقية المبرمة مع الهيئة العامة للزكاة والضريبة والجمارك وتم تعديل الالتزامات مقابل مبالغ التسوية النهائية. بالإضافة، لدى المجموعة استئنافات معلقة على مطالبات إضافية و ربوط بعض الشركات التابعة التي يبلغ مجموع الفروقات الزكوية فيها ٣١,٦ مليون ريال سعودي (٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م: حوالي ٣٣,٥ مليون ريال سعودي).

(ب) موقف ضريبة الدخل

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

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

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

شركة مجموعة صافولا

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٤ م
(بالآلاف الريالات السعودية، ما لم يذكر خلاف ذلك)

١٢. الارتباطات والالتزامات المحتملة

٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م (مراجعة)	٣١ مارس ٢٠٢٤ م (غير مراجعة)	
		<u>المبلغ بالملايين</u>
١٩	٧١	خطابات اعتماد
١٨٦	٦٣	ضمانات بنكية
٧٠٤	٦٠٨	التزامات لشراء سكر خام
١,٣١٤	١,١٣٨	التزامات لبيع سكر مكرر
٢٠٩	٢١٦	التزامات رأسمالية
		<u>الكمية بالطن المترى</u>
٣٢٦,٦٨٩	٣٠٥,١٠٤	التزامات لشراء سكر خام
٤٥٧,٨٧٤	٤١٣,٩٩٩	التزامات لبيع سكر مكرر

خلال عام ٢٠٢٢ م، تلقت بعض الشركات التابعة الخارجية في قطاع الصناعات الغذائية مطالبات مبدئياً إجمالية بقيمة ٤١٠ مليون ريال سعودي من البنوك التجارية المحلية والهيئات التنظيمية والتي تم تخفيضها لاحقاً إلى ٢٩٧,٤ مليون ريال سعودي بناءً على آلية التسعير الجديدة لمنتجات زيوت الطعام من خلال تغيير الأسعار المدعومة سابقاً. وفي هذا الخصوص، قامت الشركات التابعة للمجموعة في حينه بطعن على تلك المطالبات، حيث قامت بدفع مبلغ وقدره ١٩٧ مليون ريال سعودي وكذلك تخصيص مستحقات بمبلغ ١٢ مليون ريال سعودي، بناءً على أفضل تقدير للإدارة. خلال عام ٢٠٢٣ م، قامت الجهة التنظيمية المحلية برفع مطالبة إضافية بمبلغ ٦٤ مليون ريال سعودي. خلال الفترة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٤ م، تم تخفيض المطالبة إلى ٤٩,٥ مليون ريال سعودي. خلال ٢٠٢٣ م، سجلت الإدارة مبدئياً مخصصاً بمبلغ ٤٤,٥ مليون ريال سعودي وتم زيادة المخصص إلى ٤٩,١ مليون ريال سعودي خلال الفترة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٤ م، استناداً على أفضل تقدير للإدارة. اعتباراً من تاريخ إصدار هذه القوائم المالية، قامت الإدارة بسداد دفعة إجمالية قدرها ٤٩,١ مليون ريال سعودي مقابل المطالبة الإضافية.

١٣. ربحية السهم

تم احتساب ربحية السهم الأساسية لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٤ م و ٣١ مارس ٢٠٢٣ م، بقسمة صافي الربح العائد لمساهمي الشركة الأم لهذه الفترات على المتوسط المرجح لعدد الأسهم القائمة ٥٣٠,٧١٦ مليون (٣١ مارس ٢٠٢٣ م: ٥٣٢,٦٧١ مليون) خلال هذه الفترات.

تم حساب ربحية السهم المخفضة لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٤ م و ٣١ مارس ٢٠٢٣ م، بقسمة الربح العائد لمساهمي الشركة الأم لهذه الفترات على المتوسط المرجح لعدد الأسهم القائمة المعدلة بأثر التخفيض المحتمل للأسهم العادية أي ٥٣٢,٢٤٧ مليون (٣١ مارس ٢٠٢٣ م: ٥٣٣,٨٣٧ مليون).

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

الفترة المنتهية في		
٣١ مارس		
٢٠٢٣ م	٢٠٢٤ م	
٥٣٣,٩٨٠,٧٠٠	٥٣٣,٩٨٠,٧٠٠	<u>حساب ربحية السهم الأساسية</u>
(١,٣٠٩,٩٤٦)	(٣,٢٦٤,٤٥٢)	الأسهم العادية المصدرة
٥٣٢,٦٧٠,٧٥٤	٥٣٠,٧١٦,٢٤٨	تأثير أسهم الخزينة
		معدل عدد الأسهم القائمة
٥٣٢,٦٧٠,٧٥٤	٥٣٠,٧١٦,٢٤٨	<u>حساب ربحية السهم المخفضة</u>
١,١٦٦,٤٠٧	١,٥٣٠,٧٩٧	المتوسط المرجح لعدد الأسهم القائمة لربحية السهم الأساسية
٥٣٣,٨٣٧,١٦١	٥٣٢,٢٤٧,٠٤٥	تأثير الأسهم بموجب برنامج مدفوعات على أساس السهم
		معدل عدد الأسهم القائمة

شركة مجموعة صافولا
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٤ م
(بآلاف الريالات السعودية، ما لم يذكر خلاف ذلك)

١٤. الأطراف ذات العلاقة

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

مكافآت موظفي الإدارة العليا

تتضمن تعويضات موظفي الإدارة العليا في المجموعة منافع موظفين قصيرة الأجل تبلغ ٧,١ مليون ريال سعودي (٣١ مارس ٢٠٢٣ م: ٧,٠ مليون ريال سعودي)، ومنافع ما بعد التوظيف تبلغ ٠,٣ مليون ريال سعودي (٣١ مارس ٢٠٢٣ م: ٠,٢ مليون ريال سعودي) ومصروفات برنامج أسهم الموظفين تبلغ ١,٢ مليون ريال سعودي (٣١ مارس ٢٠٢٣ م: ١,١ مليون ريال سعودي).

بلغت مكافآت مجلس الإدارة للفترة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٤ م مبلغ ٠,٦ مليون ريال سعودي (٣١ مارس ٢٠٢٣ م: ٠,٦ مليون ريال سعودي) تم احتسابها وفقا للوائح الشركة ويتم تحميلها على الربح أو الخسارة والدخل الشامل الآخر الموحدة المختصرة. بلغت بدلات الحضور والنفقات الأخرى لأعضاء مجلس الإدارة وأعضاء لجان المجلس المختلفة ٠,٨ مليون ريال سعودي (٣١ مارس ٢٠٢٣ م: ٠,٨ 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 المعدومة أو المشكوك في تحصيلها فيما يتعلق بالمبالغ المستحقة إلى أطراف ذات علاقة.

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

الاسم	العلاقة	طبيعية المعاملات	مبلغ المعاملات مارس	رصيد الإقفال ٣١ مارس ٢٠٢٣ م (مراجعة)	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م (مراجعة)
<u>مستحق من أطراف ذات علاقة – ذمم مدينة تجارية</u>					
شركة المراعي	شركة زميلة	مبيعات	١٦,٦١١	٦,٨٨٣	٧,٣٦٢
شركة المخابز الغربية المحدودة	شركة تابعة للشركة زميلة	مبيعات	١٥,٣١٧	٤,٥٠٠	٨,٨٨٤
			<u>١٦,٦٧٥</u>	<u>١١,٣٨٣</u>	<u>١٦,٢٤٦</u>

شركة مجموعة صافولا

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٤ م

(بآلاف الريالات السعودية، ما لم يذكر خلاف ذلك)

١٤. الأطراف ذات العلاقة (تابع)

الاسم	العلاقة	طبيعة المعاملات		مبلغ المعاملات		رصيد الإقفال	
				مارس ٢٠٢٣ م	٢٠٢٤ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م (مراجعة)	٣١ مارس ٢٠٢٤ م (غير مراجعة)
مستحق من أطراف ذات علاقة - مدفوعات مقدما و ذمم مدينة أخرى							
الشركة المصرية المتحدة للسكر	شركة زميلة	طلب تغطية الهامش / مدفوعات بالنيابة / مدفوعات مقدمة	مقابل مشتريات	٥٠,٨٦١	٥,٠٠٩	١٣٦,٨٠٣	٨٥,٩٤٢
شركة خيرات الشرق للتجارة العامة وصناعة المواد الغذائية (كاسكو)	شركة تابعة للشركة زميلة	مدفوعات بالنيابة		--	٣٤٤	--	--
شركة المهياج الشامية التجارية*	عضوية مجلس ادارة مشتركة	ربح عموله		٢,٧٤٩	٢,٠٠٠	٥,٤٥٤	٣,٧٨٨
شركة تجميع وتدوير المخلفات المحدودة*	عضوية مجلس ادارة مشتركة	مبيعات خرده		٦٥٣	٨٤٩	٧٥١	٤٤٤
زهور الريف*	عضوية مجلس ادارة مشتركة	دخل من إيجار		١٦	--	٥٤١	٥٧٧
				<u>٩٠,٧٥١</u>	<u>١٤٣,٥٤٩</u>	<u>١٤٣,٥٤٩</u>	<u>٩٠,٧٥١</u>

مستحق إلى أطراف ذات علاقة - ذمم دائنة تجارية

شركة المراعي	شركة زميلة	مشتريات		٢٧٩,٥٧٨	٢٧١,١٢٦	١٥١,٥٢٥	١٢٢,٩٦٤
مجموعة نستله*	عضوية مجلس ادارة مشتركة	مشتريات		١١٢,٩٣٧	١٠٧,٨٥٧	٣٥,٩٨١	٣٠,١٧٢
شركة ميار للأغذية*	عضوية مجلس ادارة مشتركة	مشتريات		٧٢,٩٠١	٦٦,٨٤٩	٧٧,٩٩٧	٣٦,٩٢٨
شركة دل مونتي السعودية المحدودة*	عضوية مجلس ادارة مشتركة	مشتريات		٨	٨,٠٩٥	١,٩٩٤	٢,٠٠٣
شركة مصنع المنهل للمياه المحدودة*	عضوية مجلس ادارة مشتركة	مشتريات		١,٧٩٩	١,٥٥٢	١,٢٣٠	١,٤٠٠
مصنع الجزيرة للتمور والأغذية*	عضوية مجلس ادارة مشتركة	مشتريات		--	--	٤٩	٤٩
شركة المهياج الشامية التجارية*	عضوية مجلس ادارة مشتركة	مشتريات		١١,٥٥٥	٥,١٩٠	٩,٧٨٤	١,٧٩١
الشركة المصرية المتحدة للسكر	شركة زميلة	مشتريات		٨,٩٢٥	--	--	--
				<u>٢٧٨,٥٦٠</u>	<u>١٩٥,٣٠٧</u>	<u>٢٧٨,٥٦٠</u>	<u>١٩٥,٣٠٧</u>

شركة مجموعة صافولا
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٤ م
(بالآلاف الريالات السعودية، ما لم يذكر خلاف ذلك)

١٤. الأطراف ذات العلاقة (تابع)

الاسم	العلاقة	طبيعة المعاملات	مبلغ المعاملات	رصيد الإقفال
			٣١ مارس ٢٠٢٣ م	٣١ مارس ٢٠٢٤ م
			٢٠٢٣ م	٢٠٢٤ م
			(مراجعة)	(غير مراجعة)
مستحق إلى أطراف ذات علاقة - مستحقات ومطلوبات أخرى				
الشركة المصرية المتحدة للسكر	قروض / مبالغ مدفوعة مقدماً / طلب تغطية الهامش	--	١٤٧,٨٧٩	--
شركة زميلة	/ مدفوعات بالنيابة	--	--	--
كنان	شركة زميلة	غير تجارية	٤,٦٦١	٦,٣٨٩
شركة دور الضيافة*	عضوية مجلس ادارة	مشاركة	٦,٠٠٠	--
	مشاركة	دفعات الإيجار	--	--
			--	--

* تتضمن الجداول أعلاه أرصدة معينة بمبلغ ٦,٧ مليون ريال سعودي (٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م: ٤,٨ مليون ريال سعودي) كمستحقات من أطراف ذات علاقة ومبلغ ١٢٧,٠ مليون ريال سعودي (٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م: ٧٢,٣ مليون ريال سعودي) لمستحقات إلى أطراف ذات علاقة لكيانات يكون لها مجالس إدارة مشتركة أو موظفي الإدارة العليا المشتركين وفقاً للقوانين واللوائح المحلية.

١٥. القطاعات التشغيلية

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

الصناعات الغذائية - يشمل عمليات تصنيع وبيع وتوزيع زيوت الطعام والسكر والمكرونات 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.

شركة مجموعة صافولا

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٤ م
(بالآلاف الريالات السعودية، ما لم يذكر خلاف ذلك)

١٥. القطاعات التشغيلية (تابع)

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

القطاعات المقرر عنها							
٣١ مارس ٢٠٢٤ م (غير مراجعة)	الصناعات الغذائية	التجزئة	الخدمات الغذائية	المجمدة	الأغذية	استثمارات	أخرى / استيعادات
الإجمالي							
٧,٧٨١,٨٧٠	٤,٠٦٦,٤٣٠	٣,٢١٦,٣٧٣	٢٨٢,٩٧٨	٢١٦,٠٨٩	--	--	--
--	١٨٤,٨٦٩	١,٢٩١	٦,٠٦٤	١٤,١١٩	--	٨,٤٤٣	(٢١٤,٧٨٦)
٧,٧٨١,٨٧٠	٤,٢٥١,٢٩٩	٣,٢١٧,٦٦٤	٢٨٩,٠٤٢	٢٣٠,٢٠٨	--	٨,٤٤٣	(٢١٤,٧٨٦)
(٦,١٦٣,١٤٠)	(٣,٤٤٩,٧٤٣)	(٢,٥٤٤,٢٠٦)	(٢١٦,٩٣٨)	(١٥٢,٨٣٧)	--	(٤,٢٦٥)	٢٠٤,٨٤٩
١٩٨,٣٥٧	(٢٧,٤٠٢)	--	--	--	--	٢٢٥,٧٥٩	--
(٣٣٥,٨٨٦)	(٢٠١,٣٦٤)	(٣٤,٨٩٢)	(٨,٨٠٢)	(١,١٦١)	--	(٨٩,٦٦٧)	--
(٢٨٠,٧٦٥)	(٦٤,٨٤٤)	(١٦٢,٥٧٩)	(٤١,٦٥١)	(٥,١٠٤)	--	(٦,٥٨٧)	--
(٨١٩,٦٢١)	(٢٨٣,٤٧٦)	(٤٤٢,٨٥٣)	(٢١,٢٠٣)	(٤٩,٥١٧)	--	(٣٢,٥٠٩)	٩,٩٣٧
٣٨٠,٨١٥	٢٢٤,٤٧٠	٣٣,١٣٤	٤٤٨	٢١,٥٨٩	--	١٠١,١٧٤	--
٣٤٨,٧٠٩	٢٠٥,١٢٠	٣٣,١٣٤	٤٤٨	٢١,٥٨٩	--	١٠١,١٧٤	(١٢,٧٥٦)
٩,٤٥٦,٩٨٥	٧١,٣٧٣	--	--	--	--	٩,٣٨٥,٦١٢	--
٣٠,١٢٨,٥٥١	٩,٦٧٩,٧٩٦	٧,٤٤٣,٣٢٣	١,٩٠٨,٠٧٣	١,٠٩١,٤٤٤	--	١٥,٠٩٨,٤٩٣	(٥,٠٩٢,٥٧٨)
٢٠,٥٧٣,٦٩٩	٧,٤٠٦,٨٦٤	٦,٢٩٩,٨٤٧	٨٧٤,١٤٨	٨٠٣,٦٨٨	--	٦,٣٩٧,٠٠٥	(١,٢٠٧,٨٥٣)

القطاعات المقرر عنها							
٣١ مارس ٢٠٢٣ م (غير مراجعة)	الصناعات الغذائية	التجزئة	الخدمات الغذائية	المجمدة	الأغذية	استثمارات	أخرى / استيعادات
الإجمالي							
٧,٨١٤,٤٩٤	٤,٢٣٠,١٨٦	٣,١١٧,٨٧٤	٢٦٨,٧٠٢	١٩٧,٧٣٢	--	--	--
--	١٦٧,٧٨٠	--	٦,٤٢٤	١٣,٧٠٢	--	٩,٠٢٣	(١٩٦,٩٢٩)
٧,٨١٤,٤٩٤	٤,٣٩٧,٩٦٦	٣,١١٧,٨٧٤	٢٧٥,١٢٦	٢١١,٤٣٤	--	٩,٠٢٣	(١٩٦,٩٢٩)
(٦,٣١٢,٤٦١)	(٣,٦٥١,٠٧٣)	(٢,٤٨٨,٦٨٢)	(٢٢٠,٨٤٥)	(١٣٣,٩٩٣)	--	(٥,٢٤٤)	١٨٧,٣٧٦
٢١٣,٤٦٠	(١٨,٠٢٩)	--	--	--	--	٢٣١,٤٨٩	--
(٢٦٣,٣٣٢)	(١٤٠,٢٢١)	(٤٦,١٤٣)	(٧,٩٢٧)	(٩٦٣)	--	(٦٨,٠٧٨)	--
(٢٦٨,٥٨٢)	(٥٨,٧٠٤)	(١٥٢,٩٢٥)	(٤٢,٦٥٨)	(٦,٧٣٠)	--	(٧,٥٦٥)	--
(٧٦٤,٦٨٨)	(٢٥٢,٠٧٩)	(٤٤٤,٤٧٣)	(١٦,٥١٢)	(٤٦,٠٨٣)	--	(١٥,٠٩٤)	٩,٥٥٣
٤١٨,٨٩١	٢٧٧,٨٦٠	(١٤,٣٤٩)	(١٢,٨١٦)	٢٣,٦٦٥	--	١٤٤,٥٣١	--
٣٩٢,٧٤٦	٢٥٧,٧٢٣	(١٤,٣٤٩)	(١٢,٨١٦)	٢٣,٦٦٥	--	١٤٤,٥٣١	(٦,٠٠٨)
٩,٢٠٨,١٦٧	٩٣,١٧٨	--	--	--	--	٩,١١٤,٩٨٩	--
٢٩,٩٦٢,٦٦٣	١٠,٢٥٧,٢٠٨	٦,٩٩٥,١٦١	١,٩٠٦,٦٧٢	١,٠٧٨,٢٤٠	--	١٤,٤٦٦,٧٣٤	(٤,٧٤١,٣٥٢)
٢٠,٤٢٨,١٤٣	٧,٩٠٥,٥٨٩	٥,٨٧٨,٧٩٣	٨٧٣,١٩٤	٨١٢,٠٧٢	--	٥,٧٨٨,١٩١	(٨٢٩,٦٩٦)

شركة مجموعة صافولا

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٤ م
(بالآلاف الريالات السعودية، ما لم يذكر خلاف ذلك)

١٥. القطاعات التشغيلية (تابع)

١-١٥ تساهم إيرادات المجموعة من قبل المنطقة العربية (التي تمثل دول مجلس التعاون الخليجي و بلاد الشام) ومصر والمواقع الجغرافية الأخرى بمبلغ ٥,٥ مليار ريال سعودي و ١,٣ مليار ريال سعودي و ١,٠ مليار ريال سعودي على التوالي (٣١ مارس ٢٠٢٣ م: ٥,٥ مليار ريال سعودي و ١,١ مليار ريال سعودي و ١,٢ مليار ريال سعودي).

٢-١٥ تساهم الموجودات غير المتداولة للمجموعة من قبل المنطقة العربية (التي تمثل دول مجلس التعاون الخليجي وبلاد الشام) ومصر والمواقع الجغرافية الأخرى بمبلغ ١٩,٣ مليار ريال سعودي، و ٠,٦ مليار ريال سعودي و ٠,٥ مليار ريال سعودي على التوالي (٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م: ١٩,٢ مليار ريال سعودي و ٠,٧ مليار ريال سعودي و ٠,٥ مليار ريال سعودي).

١٦. إدارة المخاطر المالية

أ) التصنيفات المحاسبية والقيم العادلة

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

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

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

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

شركة مجموعة صافولا
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٤ م
(بالآلاف الريالات السعودية، ما لم يذكر خلاف ذلك)

١٦. إدارة المخاطر المالية (تابع)

أ) التصنيفات المحاسبية والقيم العادلة (تابع)

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.

القيمة العادلة				القيمة الدفترية			الزاميا بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة - أخرى	٣١ مارس ٢٠٢٤ م (غير مراجعة)
الإجمالي	المستوى ٣	المستوى ٢	المستوى ١	أدوات تحوط	القيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر	محددة بالقيمة العادلة		
الموجودات المالية المقاسة بالقيمة العادلة								
٢٢,٨٧١	٢٢,٨٧١	--	--	--	--	--	٢٢,٨٧١	
٨١,٦٩٨	--	٨١,٦٩٨	--	٨١,٦٩٨	--	--	--	
٩٩,٣٤١	٤٠,٢٨٨	٥٤,٥٣١	٤,٥٢٢	٩٩,٣٤١	--	--	--	
٢٠٣,٩١٠	٦٣,١٥٩	١٣٦,٢٢٩	٤,٥٢٢	٩٩,٣٤١	٨١,٦٩٨	--	٢٢,٨٧١	
مطلوبات مالية مقاسة بالقيمة العادلة								
١٠٤,١١٢	--	١٠٤,١١٢	--	١٠٤,١١٢	--	--	--	
٢٧,٥٦٦	--	٢٧,٥٦٦	--	--	--	٢٧,٥٦٦	--	
٢٧٢,٣٢٨	٢٧٢,٣٢٨	--	--	--	--	٢٧٢,٣٢٨	--	
٤٠٤,٠٠٦	٢٧٢,٣٢٨	١٣١,٦٧٨	--	--	١٠٤,١١٢	٢٩٩,٨٩٤	--	
القيمة العادلة				القيمة الدفترية			الزاميا بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة - أخرى	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م (مراجعة)
الإجمالي	المستوى ٣	المستوى ٢	المستوى ١	أدوات تحوط	القيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر	محددة بالقيمة العادلة		
الموجودات المالية المقاسة بالقيمة العادلة								
٢٢,٨٧١	٢٢,٨٧١	--	--	--	--	--	٢٢,٨٧١	
٢٩٩,٧٨٦	--	٢٩٩,٧٨٦	--	٢٩٩,٧٨٦	--	--	--	
٩٨,٠٦٨	٤٠,٢٨٨	٥٣,٢٥٨	٤,٥٢٢	٩٨,٠٦٨	--	--	--	
٤٢٠,٧٢٥	٦٣,١٥٩	٣٥٣,٠٤٤	٤,٥٢٢	٩٨,٠٦٨	٢٩٩,٧٨٦	--	٢٢,٨٧١	
المطلوبات المالية مقاسة بالقيمة العادلة								
٢٤٦,٥٣٦	--	٢٤٦,٥٣٦	--	٢٤٦,٥٣٦	--	--	--	
٥٩,١٣٧	--	٥٩,١٣٧	--	--	--	٥٩,١٣٧	--	
٢٧٤,٢٥٥	٢٧٤,٢٥٥	--	--	--	--	٢٧٤,٢٥٥	--	
٥٧٩,٩٢٨	٢٧٤,٢٥٥	٣٠٥,٦٧٣	--	--	٢٤٦,٥٣٦	٣٣٣,٣٩٢	--	

شركة مجموعة صافولا
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٤م
(بآلاف الريالات السعودية، ما لم يذكر خلاف ذلك)

١٦. إدارة المخاطر المالية (تابع)

ب) قياس القيم العادلة

أسلوب التقييم والمدخلات الهامة غير القابلة للملاحظة

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

أدوات مالية مقاسة بالقيمة العادلة

العلاقة بين المدخلات الهامة غير القابلة للملاحظة وقياسات القيمة العادلة

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 البيع	نموذج بلاك شولز	سعر التنفيذ تقلب مؤشر السكر السعر الفوري (القيمة العادلة)	الزيادة في القيمة العادلة سوف تقلل من قيمة خيار البيع. الزيادة في مؤشر التقلب سوف تزيد من قيمة خيارات البيع.

١٧. إدارة رأس المال

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

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 ومافي حكمه.

شركة مجموعة صافولا
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٤ م
(بالآلاف الريالات السعودية، ما لم يذكر خلاف ذلك)

١٧. إدارة رأس المال (تابع)

تشتمل حقوق الملكية المعدلة على جميع مكونات حقوق الملكية بخلاف المبالغ المتراكمة في احتياطات التحوط. فيما يلي نسبة الرفع المالي كما في:

٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م (مراجعة)	٣١ مارس ٢٠٢٤ م (غير مراجعة)	
٢٠,٤٢٨,١٤٣ (١,٢١٣,١٩٣) ١٩,٢١٤,٩٥٠	٢٠,٥٧٣,٦٩٩ (١,٠٦٧,١١٢) ١٩,٥٠٦,٥٨٧	إجمالي المطلوبات يخصم: النقد وما في حكمه صافي الدين المعدل
٩,٥٣٤,٥٢٠ ٢٠,٤٠٩ ٩,٥٥٤,٩٢٩ ٢,٠١	٩,٥٥٤,٨٥٢ ٢,٠٣٩ ٩,٥٥٦,٨٩١ ٢,٠٤	إجمالي حقوق الملكية احتياطي التحوط حقوق الملكية المعدلة نسبة صافي الدين المعدل إلى حقوق الملكية

١٨. التعديلات على المعايير والمعايير الصادرة التي لم تدخل حيز التنفيذ

(أ) المعايير والتفسيرات والتعديلات الصادرة

يتضمن هذا الجدول آخر تغييرات طرأت على المعايير والتي يجب تطبيقها على الفترة السنوية التي تبدأ في ١ يناير ٢٠٢٤ م والمتاحة للتطبيق المبكر للفترة السنوية التي تبدأ في ١ يناير ٢٠٢٤ م.

تاريخ النفاذ	الوصف	المعايير والتعديلات والتفسيرات
١ يناير ٢٠٢٤ م	المطلوبات غير المتداولة المقترنة باشطراطات وتصنيف المطلوبات على أنها متداولة أو غير متداولة	التعديلات على معيار المحاسبة الدولي ١ "عرض القوائم المالية"
١ يناير ٢٠٢٤ م	التزام عقد الإيجار في معاملات البيع وإعادة الاستئجار	تعديلات على المعيار الدولي للتقرير المالي ١٦ "عقود الإيجار"
١ يناير ٢٠٢٤ م	ترتيبات تمويل الموردين - تعديلات على معيار المحاسبة الدولي ٧ والمعيار الدولي للتقرير المالي ٧	تعديلات على معيار المحاسبة الدولي ٧ وقائمة التدفقات النقدية والمعيار الدولي للتقرير المالي رقم ٧ "الأدوات المالية: الإفصاحات"

شركة مجموعة صافولا
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٤م
(بآلاف الريالات السعودية، ما لم يذكر خلاف ذلك)

١٨. التعديلات على المعايير والمعايير الصادرة التي لم تدخل حيز التنفيذ (تابع)

(ب) المعايير والتفسيرات والتعديلات التي صدرت ولكن لم تطبق بعد

فيما يلي المعايير والتفسيرات والتعديلات التي صدرت ولكن لم تطبق حتى تاريخ إصدار القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة. وتعتزم المجموعة تطبيق هذه المعايير، متى كان ذلك ممكناً، عندما تصبح سارية المفعول.

ساري اعتباراً من الفترات التي
تبدأ من أو بعد التاريخ التالي

المعايير والتفسيرات والتعديلات	الوصف	ساري اعتباراً من الفترات التي تبدأ من أو بعد التاريخ التالي
تعديلات على المعيار الدولي للمحاسبة ٢١	عدم القابلية للصرف - تعديلات على المعيار الدولي للمحاسبة ٢١	١ يناير ٢٠٢٥م
تعديلات على المعيار الدولي للتقرير المالي رقم ١٠ ومعيار المحاسبة الدولي رقم ٢٨	بيع الموجودات أو المساهمة بها بين المستثمر وشركته الزميلة أو مشروعه المشترك - تعديلات على المعيار الدولي للتقرير المالي رقم ١٠ ومعيار المحاسبة الدولي رقم ٢٨	متاح للتطبيق الاختياري / تاريخ السريان مؤجل إلى أجل غير مسمى

المعايير التفسيرات والتعديلات اعتباراً من ١ يناير ٢٠٢٥م ليس لها أي تأثير جوهري على القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة للمجموعة، أما بالنسبة للمعايير والتفسيرات والتعديلات الأخرى المذكورة أعلاه، تقوم المجموعة حالياً بتقييم الآثار المترتبة على القوائم المالية للمجموعة عند التطبيق.

١٩. العمليات في السودان ومصر

في أبريل ٢٠٢٣م، بدأ نزاع مسلح في جمهورية السودان. وفي هذا الخصوص، علقت الإدارة مؤقتاً عمليات الإنتاج لضمان سلامة القوى العاملة لديها وأنشأت فريق عمل لمراقبة الموقف عن كثب وتقييم الأثر على عملياتها. كما في ٣١ مارس ٢٠٢٤م، تعتقد الإدارة أن الأثر المحتمل ليس جوهرياً على عمليات المجموعة.

أعلن البنك المركزي المصري في ٦ مارس ٢٠٢٤م، عن تخفيض قيمة الجنيه المصري، مما أدى إلى انخفاض كبير في أسعار الصرف وارتفاع أسعار الفائدة. ونظراً لمعدلات التضخم التراكمية السابقة على مدى ٣ سنوات ومع التخفيض الحالي لقيمة العملة في مارس ٢٠٢٤م، قد يتم إجراء مراجعة لمحاسبة التضخم الجامح للجنيه المصري وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي ٢٩. وتراقب المجموعة عن كثب التأثيرات المحتملة للتضخم الجامح على عملياتها في مصر.

٢٠. تاريخ اعتماد القوائم المالية للإصدار

تم اعتماد هذه القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة للإصدار من قبل مجلس إدارة الشركة في ٧ مايو ٢٠٢٤م الموافق ٢٨ شوال ١٤٤٥هـ.