

شركة مجموعة صافولا
(شركة مساهمة سعودية)

القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة (غير مراجعة)

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٥ م

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 ٢٠٢٥ 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
٢٩ - ٨	إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة



KPMG Professional Services Company

Zahran Business Center
Prince Sultan Street
P. O. Box ٥٥٠٧٨
Jeddah ٢١٥٣٤
Kingdom of Saudi Arabia
Commercial Registration No ٤٠٣٠٢٩٠٧٩٢

Headquarters in Riyadh

شركة كي بي إم جي للاستشارات المهنية مساهمة مهنية

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 ٢٠٢٥م المرفقة لشركة مجموعة صافولا ("الشركة") وشركاتها التابعة ("المجموعة") المكونة من:

- قائمة المركز المالي الموحدة المختصرة كما في ٣١ مارس ٢٠٢٥م؛
- قائمة الربح أو الخسارة والدخل الشامل الآخر الموحدة المختصرة لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٥م؛
- قائمة التغيرات في حقوق الملكية الموحدة المختصرة لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٥م؛
- قائمة التدفقات النقدية الموحدة المختصرة لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٥م؛ 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 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 ٢٠٢٥م 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 ٢٠٢٥م
الموافق ٩ ذو القعدة ١٤٤٦هـ

شركة مجموعة صافولا
(شركة مساهمة سعودية)

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

٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ (مراجعة)	٣١ مارس ٢٠٢٥ (غير مراجعة)	الإيضاح	
٥,٤٣٨,٤٤٧	٥,٤٨٠,٠٨٧		الموجودات
٣,٠٥٨,٠٦٠	٣,١١٩,٩٧٩		ممتلكات والآت ومعدات
١,٣٩٩,٦٩٣	١,٣٩٠,٠٩٨		موجودات حق استخدام
١٥١,٧٩٦	١٥٠,٦٢٧		موجودات غير ملموسة وشهرة
٤٠٩,٠٩٧	٤١٩,٥٣٧	٥	عقارات استثمارية
١٠٨,٢٧١	٩٤,٠٤٣	٦	شركات مستثمر فيها بطريقة حقوق الملكية
٢٥,٣٠٨	٢٦,٩٩٠		استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الاخر
١٧,٨٤٥	١٧,٥٥١		اصل ضريبي مؤجل
١٠,٦٠٨,٥١٧	١٠,٦٩٨,٩١٢		موجودات أخرى غير متداولة
			الموجودات غير المتداولة
٤,١٧١,٢٢١	٣,٦٧١,٥٩٩		مخزون
١,٩٥٦,٩٥٢	٢,٥٢٩,٧٨٣		ذمم مدينة تجارية
١,٦٣٧,٦٨٩	١,٢١٧,٤٥٥		مدفوعات مقدما وذمم مدينة اخرى
١٢١,٦٠٨	١١٨,٢٠٧	٦	استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الاخر
١١٥,٩٨٦	٦٣,٢٠٨	٦	استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الربح او الخسارة
٥٤٦,٩٤١	١,٠٢١,٨٦٠	٤	الودائع لاجل
٢,٢٣٥,٣٢٨	١,٤٦٠,٧٩٦	٤	النقد ومافي حكمه
١٠,٧٨٥,٧٢٥	١٠,٠٨٢,٩٠٨		الموجودات المتداولة
٢١,٣٩٤,٢٤٢	٢٠,٧٨١,٨٢٠		إجمالي الموجودات
			حقوق الملكية
٣,٠٠٠,٠٠٠	٣,٠٠٠,٠٠٠	٧	راس المال
٣٤٢,٩٧٤	٣٤٢,٩٧٤		علاوة إصدار
(٣٧,٤٥٩)	(٢٣,٠٩٧)	٨	اسهم محتفظ بها بموجب برنامج اسهم الموظفين
٤,٠٠٠	٤,٠٠٠		احتياطي عام
(٦٧,٨٩٤)	(١٠٤,٠٤٦)		احتياطيات اخرى
(٣٩,٧٧٢)	(٣٩,٧٧٢)		تأثير المعاملات مع حقوق الملكية غير المسيطرة دون تغيير في السيطرة
(١,٣٨٨,٨٩٦)	(١,٣٨٧,٤٢٦)		احتياطي ترجمة عملات اجنبية
٢,٨٠٧,٣٧٧	٣,٠٠٦,١١٥		ارباح مبقاة
٤,٦٢٠,٣٣٠	٤,٧٩٨,٧٤٨		حقوق الملكية العائدة إلى مساهمي الشركة
٩٥٨,٧٣٣	٩٦٨,٧٠٩		الحصص غير المسيطرة
٥,٥٧٩,٠٦٣	٥,٧٦٧,٤٥٧		إجمالي حقوق الملكية
			المطلوبات
٢٩,٤٣٥	٢٩,٥٧١	١٠	قروض وسلف
٣,١٦٦,٧٨٦	٣,١٧١,٦٨٢		مطلوبات عقود إيجار
٧٥٤,٩٦٩	٧٤٧,٩١٩		منافع الموظفين
١٥٧,٤٠٩	١٥٨,٧٢٤		مخصص مقابل تكلفة إعادة الاصل لحالته
١١٦,٥٦٤	١٢٥,٧٦١		التزام ضريبي مؤجل
٤,٢٢٥,١٦٣	٤,٢٣٣,٦٥٧		المطلوبات غير المتداولة
			المطلوبات
٣,٣٧٤,١٤٢	٢,٧٤٠,٦٠٦	١٠	قروض وسلف
٣,٦٧٩,٣٢٨	٣,٦٣٥,٨٨٨		ذمم دائنة تجارية
٣,١١٧,٥٥٨	٢,٨٨٠,٧٠٨		مستحقات ومطلوبات اخرى
٤٢٦,٣١١	٤٧٠,٧٥٠		مطلوبات عقود إيجار
٣٤٣,٣٢٨	٣٤٣,٣٢٨		التزام خيار البيع
١٣٩,٤٠١	١٧٦,٣٠٢		التزامات العقود
١٠٦,٠٨٠	١٣٤,٧١١		مستحقات ضريبة الدخل
٤٠٣,٨٦٨	٣٩٨,٤١٣		مستحقات الزكاة
١١,٥٩٠,٠١٦	١٠,٧٨٠,٧٠٦		المطلوبات المتداولة
١٥,٨١٥,١٧٩	١٥,٠١٤,٣٦٣		إجمالي المطلوبات
٢١,٣٩٤,٢٤٢	٢٠,٧٨١,٨٢٠		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
(بآلاف الريالات السعودية، ما لم يذكر خلاف ذلك)

٢٠٢٤م	٢٠٢٥م	الإيضاح	العمليات المستمرة
٧,١٤٧,٤١٤	٧,٥٩٧,٢٨٦	١٥	الإيرادات
(٥,٦٤٨,٠٢٥)	(٦,١٧١,٠٧٥)	١٥	تكلفة الإيرادات
١,٤٩٩,٣٨٩	١,٤٢٦,٢١١		مجمّل الربح
١٩٨,٣٥٧	١٠,٤٤٠		حصة من نتائج شركات مستثمر فيها بطريقة حقوق الملكية، بعد خصم صافي الزكاة والضرائب
(٧٦٣,٧٣٦)	(٨١٨,٤٢٦)		مصروفات بيع وتوزيع
(٢٢٠,١٤٩)	(٢٢٢,٨٤٢)		مصروفات إدارية
٢٢٣	(٧,٥٢٠)		صافي عكس / (خسارة) انخفاض قيم الموجودات المالية
٢٣,٥٥٢	١٢,٣٩٧		إيرادات / (مصروفات) تشغيلية أخرى
٧٣٧,٦٣٦	٤٠٠,٢٦٠		النتائج من الأنشطة التشغيلية
٣٠,٨٧١	٤٠,٦٦٦		إيرادات تمويلية
(٣٥٥,٧٤٣)	(١٦٧,٤١١)		تكلفة تمويلية
(٣٢٤,٨٧٢)	(١٢٦,٧٤٥)		صافي التكلفة التمويلية
٤١٢,٧٦٤	٢٧٣,٥١٥		الربح قبل الزكاة وضريبة الدخل
(٦٤,٣٣٧)	(٥٣,٥٨٢)		مصروف ضريبة الدخل
(١٠,٥٢٦)	(١٦,٨٩٣)		مصروف الزكاة
٣٣٧,٩٠١	٢٠٣,٠٤٠		الربح للسنة من العمليات المستمرة
٤٢,٩١٤	--	١٩	صافي الربح من العمليات المتوقفة
٣٨٠,٨١٥	٢٠٣,٠٤٠		ربح الفترة
			الدخل الشامل الآخر
١,٢٧٣	(١٧,٦٣٠)		بنود لن يتم إعادة تصنيفها إلى الربح أو الخسارة استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر - صافي التغير في القيمة العادلة
(٣٠٥,١٩٣)	١,٧٥٣		بنود قد يعاد تصنيفها لاحقاً في قائمة الربح أو الخسارة عمليات أجنبية - فروق ترجمة عملات أجنبية
(٣٦,٥٤٢)	--		العمليات المتوقفة - فروقات ترجمة العملات الأجنبية
(٤٥,٨٨٥)	--		شركات مستثمر فيها بطريقة حقوق الملكية - الحصة في الدخل الشامل الآخر
٢٨,٢٢١	(٦٦٣)		تحولات التدفق النقدي - الجزء الفعال من التغيرات في القيمة العادلة
(٣٥٨,١٢٦)	(١٦,٥٤٠)		الخسارة الشاملة الأخرى للفترة
٢٢,٦٨٩	١٨٦,٥٠٠		إجمالي الدخل الشامل للفترة


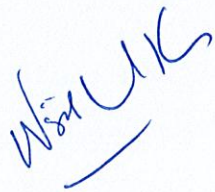
تعتبر الإيضاحات المرفقة من رقم ١ إلى رقم ٢٠ جزءاً لا يتجزأ
من هذه القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة.

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)

٢٠٢٤م	٢٠٢٥م	الإيضاح
		ربح الفترة العائد إلى:
٣٤٨,٧٠٩	١٨٩,١٥٨	مساهمي الشركة
٣٢,١٠٦	١٣,٨٨٢	الحصص غير المسيطرة
<u>٣٨٠,٨١٥</u>	<u>٢٠٣,٠٤٠</u>	ربح الفترة
		الربح العائد إلى مساهمي الشركة من:
٣١٧,٤٨٠	١٨٩,١٥٨	العمليات المستمرة
٣١,٢٢٩	--	العمليات المتوقفة
<u>٣٤٨,٧٠٩</u>	<u>١٨٩,١٥٨</u>	
		إجمالي الدخل الشامل للفترة العائد إلى:
١٦,٠٦٨	١٧٦,٥٢٤	مساهمي الشركة
٦,٦٢١	٩,٩٧٦	الحصص غير المسيطرة
<u>٢٢,٦٨٩</u>	<u>١٨٦,٥٠٠</u>	إجمالي الدخل الشامل للفترة
		إجمالي الدخل الشامل العائد إلى مساهمي الشركة من:
١٨,٦٢٧	١٧٦,٥٢٤	العمليات المستمرة
(٢,٥٥٩)	--	العمليات المتوقفة
<u>١٦,٠٦٨</u>	<u>١٧٦,٥٢٤</u>	
		ربحية السهم العائدة إلى مساهمي الشركة من العمليات
٠,٣٥*	٠,٦٣	المستمرة (بالريال السعودي) (*معدلة):
<u>٠,٣٥*</u>	<u>٠,٦٣</u>	الأساسية
		المخفضة
		ربحية السهم العائدة إلى مساهمي الشركة (بالريال
٠,٣٩*	٠,٦٣	السعودي) (*معدلة):
<u>٠,٣٨*</u>	<u>٠,٦٣</u>	الأساسية
		المخفضة

التدبير

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 ٢٠٢٥ م
(بالآلاف الريالات السعودية، ما لم يذكر خلاف ذلك)

		حقوق الملكية العائدة إلى مساهمي الشركة									
		تأثير									
		المعاملات مع									
		حقوق الملكية									
		غير									
		المسيطرة									
		دون تغير في									
		السيطرة									
		احتياطي ترجية									
		عملات أجنبية									
		أرباح مبقاة									
		إجمالي									
		حقوق الملكية									
		غير المسيطرة									
		إجمالي									
		حقوق الملكية									
٥,٥٧٩,٠٦٣	٩٥٨,٧٣٣	٤,٦٢٠,٣٣٠	٢,٨٠٧,٣٧٧	(١,٣٨٨,٨٩٦)	(٣٩,٧٧٢)	(٦٧,٨٩٤)	٤,٠٠٠	(٣٧,٤٥٩)	٣٤٢,٩٧٤	٣,٠٠٠,٠٠٠	٢٠٢٥ م في ١ يناير
٢٠٣,٠٤٠	١٣,٨٨٢	١٨٩,١٥٨	١٨٩,١٥٨	--	--	--	--	--	--	--	إجمالي الدخل / الخسارة الشامل
(١٦,٥٤٠)	(٣,٩٠٦)	(١٢,٦٣٤)	--	١,٤٧٠	--	(١٤,١٠٤)	--	--	--	--	ربح الفترة
١٨٦,٥٠٠	٩,٩٧٦	١٧٦,٥٢٤	١٨٩,١٥٨	١,٤٧٠	--	(١٤,١٠٤)	--	--	--	--	الخسارة الشاملة الأخرى
٥٥٩	--	٥٥٩	--	--	--	٥٥٩	--	--	--	--	مصروف حقوق الملكية - سهم
١,٣٣٥	--	١,٣٣٥	٩,٥٨٠	--	--	(٢٢,٦٠٧)	--	١٤,٣٦٢	--	--	احتفظ بها بموجب برنامج سهم الموظفين (إيضاح ٨)
٥,٧٦٧,٤٥٧	٩٦٨,٧٠٩	٤,٧٩٨,٧٤٨	٣,٠٠٦,١١٥	(١,٣٨٧,٤٢٦)	(٣٩,٧٧٢)	(١٠٤,٠٤٦)	٤,٠٠٠	(٢٣,٠٩٧)	٣٤٢,٩٧٤	٣,٠٠٠,٠٠٠	تسوية سهم الخزينة (إيضاح ٨)
											الرصيد في ٣١ مارس ٢٠٢٥ م

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

عبدالله بن عبدالعزيز
مدير عام

شركة مجموعة صافولا
(شركة مساهمة سعودية)

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

		حقوق الملكية العائدة إلى مساهمي الشركة											
		تأثير المعاملات											
إجمالي حقوق الملكية	غير المسيطرة	حقوق الملكية	غير المسيطرة	إجمالي	أرباح سابقة	احتياطي ترجمة عملات أجنبية	تغير في السيطرة	احتياطيات أخرى	احتياطي عام	احتياطي نظامي	بها بموجب الموظفين	علاوة إصدار	رأس المال
٩,٥٣٤,٥٢٠	١,١٣٧,٣٧٥	٨,٣٩٧,١٤٥	٤,١٤٣,٤٤١	(٢,٣٥٤,٧٥٨)	(٢٧٥,١١٧)	(٤٥٦,٥١٣)	٤,٠٠٠	١,٧٧٤,٠٨٥	(١٢٠,٧٧٤)	٣٤٢,٩٧٤	٥,٣٣٩,٨٠٧	الرصيد في ١ يناير ٢٠٢٤ م	
٣٨٠,٨١٥	٣٢١,١٠٦	٣٤٨,٧٠٩	٣٤٨,٧٠٩	--	--	--	--	--	--	--	--	الرصيد في ٣١ مارس ٢٠٢٤ م	
(٣٥٨,١٢٦)	(٢٥٤,٨٥)	(٣٣٢,٦٤١)	--	(٣٠٦,٤٤٢)	--	(٢٦,١٩٩)	--	--	--	--	--	إجمالي الدخل / الخسارة الشامل	
٢٢,٦٨٩	٦,٦٦١	١٦,٠٢٨	٣٤٨,٧٠٩	(٣٠٦,٤٤٢)	--	(٢٦,١٩٩)	--	--	--	--	--	ربح الفترة	
٣,٥٢٣	--	٣,٥٢٣	--	--	--	٢,٥٢٣	--	--	--	--	--	الخسارة الشاملة الأخرى	
(٥,٨٨٠)	(٥,٨٨٠)	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	مصرف حقوق الملكية - أسهم محتفظ بها بموجب برنامج أسهم الموظفين (إيضاح ٨)	
٩,٥٥٤,٨٥٢	١,١٣٨,١١٦	٨,٤١٦,٧٣٦	٤,٤٩٢,١٥٠	(٢,٦٦١,٢٠٠)	(٢٧٥,١١٧)	(٤٧٩,١٨٩)	٤,٠٠٠	١,٧٧٤,٠٨٥	(١٢٠,٧٧٤)	٣٤٢,٩٧٤	٥,٣٣٩,٨٠٧	توزيعات أرباح	

سالي سويدي

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

٥

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)

٢٠٢٤م	٢٠٢٥م	الإيضاح
		التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية
٣٨٠,٨١٥	٢٠٣,٠٤٠	ربح الفترة
٢٨٠,٧٦٥	٢٩٢,٣٦٢	تعديلات لـ:
٣٤٨,٦٤٤	١٢٦,٧٤٥	استهلاك وإطفاء
		صافي التكلفة التمويلية
(١٩٨,٣٥٧)	(١٠,٤٤٠)	الحصة في نتائج شركات مستثمر فيها بطريقة حقوق الملكية، بعد خصم
٣,٥٢٣	٥٥٩	صافي الزكاة والضريبة
(١,١٣٧)	(٥٥٥)	مصروف برنامج أسهم الموظفين
—	٤,٥٠٣	ربح من بيع ممتلكات والآلات ومعدات
(٢٢٣)	٧,٥٢٠	خسارة من الاستثمارات بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
٨١,٦٨٣	٥٣,٥٨٢	صافي عكس / (خسارة) انخفاض قيم الموجودات المالية
١٠,٥٢٦	١٦,٨٩٣	مصروف ضريبة الدخل
٩٠٦,٢٣٩	٦٩٤,٢٠٩	مصروف الزكاة
		التغييرات في:
٢٤٢,٢٢٢	٥٠٧,٨٠٨	مخزون
(١,٠٤٥,٤٢٣)	(٥٧١,٩٦٩)	ذمم مدينة تجارية
(٢٣٠,٥٤٤)	(٤٣,٤٥٢)	مدفوعات مقدما وذمم مدينة أخرى
٦١٨,٢٢٩	(٤٥,٥٥٩)	ذمم دائنة تجارية
١٣,٠٥٦	(٧,١٤٤)	منافع الموظفين
١٣٠,٣٨٦	(٢١٦,٧٢٨)	مستحقات ومطلوبات أخرى
٦٣٤,١٦٥	٣١٧,١٦٥	النقد الناتج من الأنشطة التشغيلية
(٢٠٧,٨٥٣)	(١٠٥,٤٦٧)	تكلفة تمويلية مدفوعة على القروض والسلف
(٦٨,٣٤٦)	(٥٤,٣١٢)	تكلفة التمويل المدفوعة على مطلوبات عقود الإيجار
(١٦,٠١٧)	(٢٠,٥٨٦)	الزكاة وضريبة الدخل المدفوعة
٣٤١,٩٤٩	١٣٦,٨٠٠	صافي النقد الناتج من الأنشطة التشغيلية
		التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية
(١٦٨,٦٨٢)	(١٥٥,٣٩١)	استحواذ على ممتلكات وآلات ومعدات و عقارات استثمارية
١,٧٩٨	٢,٥٩٥	متحصلات من بيع ممتلكات والآلات ومعدات
٤٧,٨٤٩	٤٠,٦٦٦	إيرادات تمويلية من الودائع البنكية
—	٤٦٤,٩٧٧	المتحصلات من بيع شركة تابعة
(١٥٥,٨١٩)	(٥٠٨,٢٩٧)	الودائع لأجل التي تم إيداعها
—	٣٦,٢١٠	الودائع لأجل التي تم استردادها
(٢٧٤,٨٥٤)	(١١٩,٢٤٠)	صافي النقد المستخدم في الأنشطة الاستثمارية
		التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية
١٥٠,٤٨٤	—	متحصلات من قروض وسلف طويلة الأجل
(٨٤,٧١٧)	—	سداد قروض وسلف طويلة الأجل
٨٩,٣٤٠	(٦٣٨,٧١٣)	صافي التغير في قروض وسلف قصيرة الأجل
(٧٠٢)	(٩٠٧)	توزيعات أرباح مدفوعة
(١٢٦,٣٦٩)	(١٣٤,٦٧٠)	مدفوعات الجزء الأساسي لمطلوبات عقود إيجار
(٥,٨٨٠)	—	توزيعات أرباح مدفوعة لحقوق ملكية غير مسيطرة
٢٢,١٥٦	(٧٧٤,٢٩٠)	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)

٢٠٢٤م	٢٠٢٥م	الإيضاح
٨٩,٢٥١	(٧٥٦,٧٣٠)	صافي التغير في النقد وما في حكمه
(٢٢٤,٩٢٠)	٢,٥٥٧	تأثير الحركة في أسعار صرف العملات على النقد وما في حكمه
١,١٣٢,٤٥٩	٢,١٤٧,٩٦٤	النقد وما في حكمه في بداية الفترة
٩٩٦,٧٩٠	١,٣٩٣,٧٩١	النقد وما في حكمه في نهاية الفترة
		٤
		٤
(١٦,٣٩١)	(١٨,٢٩٣)	جدول إضافي للمعلومات المالية غير النقدية:
(٣٤١,٧٣٥)	١,٧٥٣	احتياطات أخرى
		احتياطي ترجمة عملات أجنبية

الإيضاح

Wol UK

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 ٢٠٢٥ 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 ١٣٩٩هـ (الموافق ١٦ يونيو ١٩٧٩م). تأسست الشركة بموجب نظام الشركات في المملكة العربية السعودية بموجب المرسوم الملكي رقم م/٢١ بتاريخ ٢٩ ربيع الأول ١٣٩٨هـ (الموافق ٩ مارس ١٩٧٨م).

يقع المكتب المسجل للشركة في العنوان التالي:

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

تتضمن القوائم المالية 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 والأطعمة السريعة والتصدير والاستيراد والتعهدات التجارية والوكالات التجارية، وتنمية المنتجات الزراعية وأنشطة الاستثمار العقاري ذات الصلة.

كما في ٣١ مارس ٢٠٢٥ 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 ٢٠٢٥ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م
شركة صافولا للأغذية ("إس إف سي")	المملكة العربية السعودية	أغذية	١٠٠	١٠٠	١٠٠
شركة بنده للتجزئة ("بنده")	المملكة العربية السعودية	التجزئة	١٠٠	١٠٠	١٠٠
شركة الطعام الجيد ("جي اف 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 الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٥ م

(بالآلاف الريالات السعودية، ما لم يذكر خلاف ذلك)

١. معلومات عامة (تابع)

(١) الشركات التابعة المملوكة مباشرة للشركة (تابع)

(٢) الشركات التابعة متوقفة النشاط والقابضة

حصة الملكية المباشرة (%)		النشاط الرئيسي	بلد التأسيس	اسم الشركة التابعة
٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	٣١ مارس ٢٠٢٥ م			
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
١٠٠	١٠٠	شركة قابضة	جزر كايمان	شركات تابعة مسيطر عليها من خلال شركة المتانة القابضة: 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

(٢) شركة صافولا للأغذية

تملك الشركة الأم ١٠٠٪ (٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ 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 والمكرونة والسكر والبهارات والمكسرات والبقول والمأكولات البحرية والحلويات والاستصلاح الزراعي في الأسواق المحلية والدولية.

شركات تابعة تحت سيطرة شركة صافولا للأغذية:

حصة الملكية (%)		النشاط الرئيسي	بلد التأسيس	اسم الشركة التابعة
٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	٣١ مارس ٢٠٢٥ م			
٩٥,١٩	٩٥,١٩	تصنيع زيوت الطعام	المملكة العربية السعودية	شركة عافية العالمية ("أي أي سي")
٩٩	٩٩	شركة قابضة	المملكة العربية السعودية	شركة صافولا للاستثمارات الصناعية ("أس أي أي سي")

شركة مجموعة صافولا

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٥ م

(بآلاف الريالات السعودية، ما لم يذكر خلاف ذلك)

١. معلومات عامة (تابع)

(٢) شركة صافولا للأغذية (تابع)

حصه الملكية (%)		النشاط الرئيسي	بلد التأسيس	اسم الشركة التابعة
٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	٣١ مارس ٢٠٢٥ م			
١٠٠	١٠٠	تصنيع المكرونة	مصر	شركة الملكة للصناعات الغذائية
١٠٠	١٠٠	تصنيع الدهون	المملكة العربية السعودية	الشركة الدولية للصناعات الغذائية ("أي إف أي")
١٠٠	١٠٠	شركة قابضة	الإمارات العربية المتحدة	شركة الوجبات الخفيفة والمكونات الغذائية القابضة المحدودة (سيفكو)
١٠٠	١٠٠	شركة تجارة	المملكة العربية السعودية	شركة مصادر السلع للتجارة
١٠٠	١٠٠	تجارة وتوزيع منتجات الأغذية البحرية	الإمارات العربية المتحدة	شركة سي فود إنترناشيونال تو المنطقة الحرة
١٠٠	١٠٠	الطاقة المتجددة	المملكة العربية السعودية	شركة التنمية المستدامة الصناعية
٩٥,٤٣	٩٥,٤٣	شركة قابضة	الجزر العذراء البريطانية (بي في أي)	شركة صافولا لأسواق الأغذية الناشئة المحدودة
٩٥	٩٥	شركة متوقفة النشاط	جزر كايمان	شركة صافولا للأغذية والسكر
١٠٠	١٠٠	شركة قابضة	جزر كايمان	شركة سي فود إنترناشيونال القابضة
١٠٠	١٠٠	شركة قابضة	المملكة العربية السعودية	شركة المؤن العالمية القابضة
١٠٠	١٠٠	شركة قابضة	المملكة العربية السعودية	مراسينا الدولية للاستثمار العقاري المحدودة
١٠٠	١٠٠	شركة قابضة	المملكة العربية السعودية	شركة عافية العربية للغذاء
١٠٠	١٠٠	شركة قابضة	جزر كايمان	سيفكو بايارا القابضة المحدودة
١٠٠	١٠٠	شركة قابضة	الإمارات العربية المتحدة	بايارا المحدودة شركة منطقة حرة
٩٩	٩٩	تصنيع الوجبات الخفيفة	مصر	صافولا للوجبات الخفيفة

شركة مجموعة صافولا

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٥ 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:

اسم الشركة التابعة	بلد التأسيس	النشاط الرئيسي	حصة الملكية (%)	
			٣١ مارس ٢٠٢٥ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م
شركة كوغو غيدا ياتوم في تكاريت إيه إس ("كوغو")	تركيا	شركة قابضة	١٠٠	١٠٠
صافولا للأغذية المحدودة ("إس إف إل")	الجزر البريطانية العذراء	شركة قابضة	١٠٠	١٠٠
شركة أنفسكز	الجزر البريطانية العذراء	شركة متوقفة النشاط	٩٠	٩٠
أسيل للغذاء - شركة قابضة	جزر كايمان	شركة قابضة	١٠٠	١٠٠
شركة عافية العالمية - الأردن (تحت التصفية)	الأردن	شركة متوقفة النشاط	٩٨,٥٧	٩٨,٥٧
شركة عافية العالمية للتجارة	الجزر البريطانية العذراء	شركة متوقفة النشاط	١٠٠	١٠٠
صافولا للأغذية العالمية	الجزر البريطانية العذراء	شركة متوقفة النشاط	١٠٠	١٠٠
<u>إس إف إل</u> شركة عافية العالمية - مصر ("إيه أي سي إي")	مصر	تصنيع زيوت الطعام	٩٩,٩٥	٩٩,٩٥
<u>إيه أي سي إي</u> صافولا للتصدير والاستيراد	مصر	التجارة والتوزيع	٤٩	٤٩
<u>كوغو</u> شركة صافولا غيدا ساناي في تكاريت أونيم	تركيا	تصنيع زيوت الطعام	١٠٠	١٠٠

شركة مجموعة صافولا

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٥ 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 ٢٠٢٥ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م
الشركة المتحدة للسكر ("يو إس سي")	المملكة العربية السعودية	تصنيع السكر	٧٤,٤٨	٧٤,٤٨
<u>يو إس سي</u> الشركة المصرية المتحدة للسكر ("يو إس سي إي")*	مصر	تصنيع السكر	٣٩,٧٣	٣٩,٧٣
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
<u>شركة الإسكندرية للسكر</u> 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 تحت سيطرة المؤن ومراسينا

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

* إن نسبة الملكية الفعلية في شركة الإسكندرية للسكر، مصر هي ٤٣,١٤٪ (٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م: ٤٣,١٤٪).

** إن نسبة الملكية الفعلية في شركة الإسكندرية للسكر، مصر هي ٧٣,٤٤٪ (٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م: ٧٣,٤٤٪).

شركة مجموعة صافولا

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٥ م
(بآلاف الريالات السعودية، ما لم يذكر خلاف ذلك)

١. معلومات عامة (تابع)

(٢) شركة صافولا للأغذية (تابع)

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

اسم الشركة التابعة	بلد التأسيس	النشاط الرئيسي	حصة الملكية المباشرة (%)	٣١ مارس ٢٠٢٥ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م
شركة سي فود إنترناشيونال ون المنطقة الحرة	الإمارات العربية المتحدة	تجارة وتوزيع منتجات الأغذية البحرية	٨٠	٨٠	٨٠

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

كاندو العالمية المحدودة	الجزر البريطانية العذراء	إدارة العلامات التجارية	١٠٠	١٠٠	١٠٠
-------------------------	--------------------------	-------------------------	-----	-----	-----

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

جايمما للصناعات الغذائية ش.ذ.م.م	الإمارات العربية المتحدة	تجهيز البهارات والمكسرات والبقول	١٠٠	١٠٠	١٠٠
مجموعة بايارا السعودية المحدودة	المملكة العربية السعودية	تجهيز البهارات والمكسرات والبقول	١٠٠	١٠٠	١٠٠
جايمما للتجارة ش.ذ.م.م	الإمارات العربية المتحدة	تجارة البهارات والمكسرات والبقول	١٠٠	١٠٠	١٠٠

(٣) شركة بنده للتجزئة

تملك الشركة الأم نسبة ١٠٠٪ (٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ 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). وقبل تحولها إلى شركة مساهمة مقفلة، كانت بنده تعمل كشركة ذات مسؤولية محدودة في المملكة العربية السعودية بموجب السجل التجاري رقم ١٠١٠١٣٧٤١٧ والصادرة بالرياض بتاريخ ١ ربيع الأول ١٤١٦ هـ (٢٨ يوليو ١٩٩٥ م).

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

شركة مجموعة صافولا

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٥ م
(بالآلاف الريالات السعودية، ما لم يذكر خلاف ذلك)

١. معلومات عامة (تابع)

(٣) شركة بنده للتجزئة (تابع)

شركات تابعة تحت سيطرة شركة بنده:

اسم الشركة التابعة	بلد التأسيس	النشاط الرئيسي	حصة الملكية المباشرة (%)	
			٣١ مارس ٢٠٢٥ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م
شركة المخازن الكبرى التجارية	المملكة العربية السعودية	التجزئة	١٠٠	١٠٠
شركة بنده لخدمات التشغيل والصيانة والمقاولات	المملكة العربية السعودية	الخدمات والصيانة	١٠٠	١٠٠
شركة بنده العالمية لتجارة التجزئة	جمهورية مصر العربية	التجزئة	١٠٠	١٠٠
شركة بنده للمخابز	المملكة العربية السعودية	شركة متوقفة النشاط	١٠٠	١٠٠
شركة عتبة الباب للاتصالات وتكنولوجيا المعلومات ش.م	المملكة العربية السعودية	التجارة الالكترونية	١٠٠	١٠٠
الشركة اللبنانية للحلويات والمخابز	المملكة العربية السعودية	شركة متوقفة النشاط	٩٥	٩٥

(٤) شركة الطعام الجيد

تمتلك الشركة الأم حصة ملكية بنسبة ١٠٠٪ (٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ 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"):

اسم الشركة التابعة	بلد التأسيس	النشاط الرئيسي	حصة الملكية (%)	
			٣١ مارس ٢٠٢٥ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م
شركة مصنع الأغذية المتنوعة	المملكة العربية السعودية	تصنيع الأغذية المجمدة	٥١	٥١
شركة الأحسن للتجارة	المملكة العربية السعودية	تجارة وتوزيع	٥١	٥١
شركة الهلال للاستيراد والتصدير	البحرين	تجارة وتوزيع	٥١	٥١
شركة الكبير القابضة المحدودة	الإمارات العربية المتحدة	شركة قابضة	٥١	٥١

شركة مجموعة صافولا

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٥ م

(بالآلاف الريالات السعودية، ما لم يذكر خلاف ذلك)

١. معلومات عامة (تابع)

(٤) شركة الطعام الجيد (تابع)

شركات تابعة تحت سيطرة شركة الكبير القابضة المحدودة

اسم الشركة التابعة	بلد التأسيس	النشاط الرئيسي	حصة الملكية (%)	
			٣١ مارس ٢٠٢٥ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م
شركة مشاريع سهر المحدودة	الإمارات العربية المتحدة	تجارة وتوزيع	١٠٠	١٠٠
شركة مصنع سهر للأغذية	الإمارات العربية المتحدة	تصنيع الأغذية المجمدة	١٠٠	١٠٠
شركة الأفضل لتجارة المواد الغذائية	الإمارات العربية المتحدة	تجارة وتوزيع	١٠٠	١٠٠
شركة كاسكيد للاستثمارات المحدودة	الإمارات العربية المتحدة	شركة استثمارية	١٠٠	١٠٠
شركة كاسكيد للأغذية البحرية	الإمارات العربية المتحدة	تصنيع الأغذية المجمدة	١٠٠	١٠٠
شركة مشاريع الصباح للمواد الغذائية	الإمارات العربية المتحدة	تجارة وتوزيع	١٠٠	١٠٠
شركة الأفضل للأغذية	عمان	تجارة وتوزيع	١٠٠	١٠٠

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 ٢٠٢٤ 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 التغييرات في المركز المالي والأداء المالي للمجموعة منذ آخر قوائم مالية سنوية.

(١) العرف المحاسبي / أسس القياس

تم إعداد هذه القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة باستخدام مبدأ الاستحقاق المحاسبي ومفهوم الاستمرارية وعلى أساس التكلفة التاريخية، باستثناء الاستثمارات المصنفة بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الأخرى، استثمارات مصنفة بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة والتزامات الشركة والمخزون في إطار علاقة التحوط للقيمة العادلة، والأدوات المالية المشتقة ومنافع الموظفين والتي يتم إثباتها بالقيمة الحالية للالتزام المستقبلي باستخدام طريقة وحدة الائتمان المخططة.

تم إعادة تبويب بعض أرقام المقارنة لتتماشى مع العرض الحالي للقوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة. تعود إعادة التبويب الجوهرية بشكل أساسي إلى أثر العمليات المتوقعة.

شركة مجموعة صافولا
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٥ م
(بالآلاف الريالات السعودية، ما لم يذكر خلاف ذلك)

٢. أسس الإعداد (تابع)

(أ) المعايير المحاسبية المطبقة (تابع)

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 للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م إن عددًا من التعديلات على المعايير التي تسري اعتبارًا من ١ يناير ٢٠٢٥ م، ليس لها تأثير جوهري على هذه القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة.

٤. نقد وأرصدة لدى البنك

٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ (مراجعة)	٣١ مارس ٢٠٢٥ (غير مراجعة)	
٢٠,٦٣٢	٣٩,٥٣٣	نقد في الصندوق
٩٤٨,٤٤٨	٩٦٥,٤٤٧	أرصدة لدى البنك - حساب جاري
٩٦٩,٠٨٠	١,٠٠٤,٩٨٠	النقد والأرصدة البنكية
١,٢٦٦,٢٤٨	٤٥٥,٨١٦	ودائع ذات تاريخ استحقاق أقل من ثلاثة شهور
٢,٢٣٥,٣٢٨	١,٤٦٠,٧٩٦	النقد وما في حكمه المعروض في قائمة المركز المالي
(٨٧,٣٦٤)	(٦٧,٠٠٥)	السحب على المكشوف
٢,١٤٧,٩٦٤	١,٣٩٣,٧٩١	النقد وما في حكمه لأغراض التدفقات النقدية
٥٤٦,٩٤١	١,٠٢١,٨٦٠	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.

شركة مجموعة صافولا

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٥ م
(بالآلاف الريالات السعودية، ما لم يذكر خلاف ذلك)

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 مارس ٢٠٢٤ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	
شركة كنان الدولية للتطوير العقاري ("كنان")	شركة زميلة	المملكة العربية السعودية	عقارات	٢٩,٩	٢٩,٩	٤٠٩,٠٩٧
شركة إنتاج كابيتال المحدودة	شركة زميلة	الجمهورية التونسية	إدارة الصناديق	٤٩	٤٩	--
						٤٠٩,٠٩٧
						٤١٩,٥٣٧

٦. الاستثمارات

٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	٣١ مارس ٢٠٢٥ م	
١٠٨,٢٧١	٩٤,٠٤٣	الاستثمارات غير المتداولة
		استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الأخر
١٢١,٦٠٨	١١٨,٢٠٧	الاستثمارات المتداولة
١١٥,٩٨٦	٦٣,٢٠٨	استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الأخر
٢٣٧,٥٩٤	١٨١,٤١٥	استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة

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

٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	٣١ مارس ٢٠٢٥ م	
١٨٨,٢٣٣	١٧٠,٦٠٤	استثمارات مدرجة (الإيضاح ١-٦-١)
٤١,٦٤٦	٤١,٦٤٦	استثمارات غير مدرجة
٢٢٩,٨٧٩	٢١٢,٢٥٠	

١-٦-١ قامت المجموعة بتطبيق عامل خصم مناسب للمشاركين في السوق في تقييم بعض الاستثمارات المدرجة بسبب قيود خاصة على التصرف في هذه الأوراق المالية. وفقاً لذلك، تم تصنيف هذه الاستثمارات على أنها أوراق مالية ضمن المستوى ٢.

شركة مجموعة صافولا (شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٥ م
(بآلاف الريالات السعودية، ما لم يذكر خلاف ذلك)

٧. رأس المال وإعلان أرباح

كما في ٣١ مارس ٢٠٢٥ م و ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م، يبلغ رأس مال المجموعة ٣ مليارات ريال سعودي، ويتكون من ٣٠٠ مليون سهم مدفوع بالكامل، بقيمة اسمية قدرها ١٠ ريال سعودي لكل سهم.

خلال عام ٢٠٢٤ م، أوصى مجلس إدارة المجموعة بزيادة رأس مال المجموعة بمقدار ٦ مليارات ريال سعودي، من ٥,٣ مليار ريال سعودي إلى ١١,٣ مليار ريال سعودي، من خلال طرح أسهم حقوق أولوية. كما وافقت الجمعية العامة غير العادية على طرح أسهم حقوق الأولوية بتاريخ ٢٥ أغسطس ٢٠٢٤ م (الموافق ٢١ صفر ١٤٤٦ هـ) لزيادة رأس مال المجموعة. وبناءً عليه، تم استكمال كافة الإجراءات النظامية ذات الصلة خلال عام ٢٠٢٤ م.

في ٢٦ سبتمبر ٢٠٢٤ م (الموافق ٢٣ ربيع الأول ١٤٤٦ هـ)، أوصى مجلس إدارة المجموعة بتخفيض رأس مال المجموعة بمقدار ٨,٣ مليار ريال سعودي، من ١١,٣ مليار ريال سعودي إلى ٣ مليارات ريال سعودي، وتوزيع كامل حصة المجموعة في شركة المراعي كتوزيع عيني. في ١٢ ديسمبر ٢٠٢٤ م (الموافق ١١ جمادى الثاني ١٤٤٦ هـ)، وافقت الجمعية العامة غير العادية على تخفيض رأس مال المجموعة من خلال إلغاء (٨٣٣,٩٨٠,٦٨٤) سهمًا عاديًا، بنسبة تخفيض تبلغ حوالي ٠,٧٣٥٤ سهم لكل سهم محتفظ به، مقابل توزيع عدد من أسهم شركة المراعي على مساهمي صافولا المستحقين، بقيمة عادلة تعادل القيمة الاسمية للأسهم الملغاة. كما وافقت الجمعية العامة غير العادية على توزيع كامل حصة مجموعة صافولا في شركة المراعي على المساهمين المؤهلين في صافولا، وذلك جزئيًا مقابل تخفيض رأس المال، بينما تم توزيع الجزء المتبقي كتوزيع عيني. وبناءً عليه، تم استكمال جميع الإجراءات النظامية ذات الصلة خلال عام ٢٠٢٤ م.

كما في ٣١ مارس ٢٠٢٥ م، تحتفظ الشركة بأسهم المراعي نيابةً عن مساهمي الشهادات بصفة مؤقتة، ولا تزال الإجراءات القانونية لنقل هذه الأسهم قيد التنفيذ.

٨. برنامج مدفوعات على أساس السهم

في ٢٩ أبريل ٢٠٢٠ م، وافق مساهمي الشركة على برنامج الحوافز طويلة الأجل للموظفين ("البرنامج") لصالح بعض كبار المسؤولين التنفيذيين المؤهلين في المجموعة ("المشاركين"). تمنح الخطة المشاركين حقًا مشروطًا 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
	موظفي الإدارة العليا		
	كبار الموظفين الآخرين		
٢٠ أغسطس ٢٠٢٤ م	٦٤,٩١٩	٣ سنوات	٤٣,٠ ريال سعودي
١٠ سبتمبر ٢٠٢٣ م	١٧٠,٥٨٦	٣ سنوات	٣٤,٨ ريال سعودي
١٠ سبتمبر ٢٠٢٢ م	١٨٢,٠١٧	٣ سنوات	٣١,٢ ريال سعودي

تمثل القيمة العادلة للسهم في تاريخ المنح سعر إغلاق السهم في السوق المالية السعودية (تداول) في نفس تاريخ المنح.

شركة مجموعة صافولا (شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٥ م
(بالآلاف الريالات السعودية، ما لم يذكر خلاف ذلك)

٨. برنامج مدفوعات على أساس السهم (تابع)

خلال العام، قامت المجموعة بإعادة هيكلة رأس المال (يرجى الرجوع إلى الإيضاح ٧)، والتي شملت طرح أسهم حقوق أولوية وتخفيض رأس المال من خلال توزيع أسهم شركة المراعي. ووفقاً للخطة المعتمدة، يحق للموظفين الحصول على جميع المزايا المرتبطة بالتغيرات في رأس مال الشركة نتيجةً لطرح أسهم حقوق الأولوية، زاد عدد الأسهم المخصصة للموظفين بمقدار ١,٦١٣,٧٢٧ سهمًا، حيث يحق للشركة استلام مبلغ ١٠ ريال سعودي لكل سهم عند ممارسته. وفي المقابل، أدى تخفيض رأس المال إلى تقليل عدد الأسهم المخصصة بمقدار ٢,٣٣٧,٤١٦ سهمًا، مما ترتب عليه منح الموظفين ٩٦٧,٥٥١ سهمًا من أسهم شركة المراعي بدلاً منها. تم تسجيل الالتزام الخاص بتسوية أسهم المراعي ضمن بند "المطلوبات المستحقة وأخرى". بالإضافة إلى ذلك، حصل بعض التنفيذيين الرئيسيين على أسهم إضافية ضمن برنامج المدفوعات على أساس السهم، وقد تم تسويتها خلال الفترة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٥ م.

عدد الأسهم ضمن خطط المدفوعات المبنية على الأسهم بعد طرح حقوق الأولوية وتخفيض رأس المال والتوزيع كما يلي:

تاريخ المنح / الموظفون المستحقون	إجمالي عدد الأسهم المخصصة	أسهم حقوق الأولوية	الأسهم الملغاة بسبب تخفيض رأس المال	الأسهم المتبقية من صافولا لاستحقاقها	أسهم المراعي لاستحقاقها
٢٠ أغسطس ٢٠٢٤ م	٤٦٨,٦٣٧	٤٧٠,٩٨٢	(٦٨٢,٠٦٧)	٢٥٧,٥٥٢	٢٨٢,٣٣٥
١٠ سبتمبر ٢٠٢٣ م	٧٠٠,١٧٦	٦٤٠,٦٧٤	(٩٢٤,٨٥١)	٤١٥,٩٩٩	٣٨٢,٨٣٣
١٠ سبتمبر ٢٠٢٢ م	٦٤٥,٥٤٩	٥٠٢,٠٧١	(٧٣٠,٤٩٨)	٤١٧,١٢٢	٣٠٢,٣٨٣

بلغ إجمالي المصروفات المثبتة لخدمات الموظفين خلال الفترة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٥ م، بموجب البرنامج، مبلغ قدره ٠,٦ مليون ريال سعودي (٣١ مارس ٢٠٢٤ م: ٣,٥ مليون ريال سعودي) المدرجة في "رواتب ومصروفات الموظفين" مع زيادة مقابلة في قائمة التغيرات في حقوق الملكية الموحدة المختصرة، ضمن "احتياطيات أخرى".

كما في ٣١ مارس ٢٠٢٥ م، بلغ عدد الأسهم التي سيتم اكتسابها ٨٤٠,٨١٦ (٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م: ٨٤٠,٨١٦)، بعد الاسهم الملغاه ٢٤٩,٨٥٧ سهمًا (٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م: ٢٤٩,٨٥٧ سهمًا) بسبب عدم اكتمال شرط الخدمة لبعض الموظفين.

٩. الاحتياطي النظامي

في ٧ مايو ٢٠٢٤ م (الموافق ٢٨ شوال ١٤٤٥ هـ)، ووفقاً للنظام الأساسي المعدل للشركة، قررت الجمعية العامة لمساهمي الشركة تحويل الاحتياطي النظامي السابق البالغ ١,٨ مليار ريال سعودي إلى الأرباح المبقة.

شركة مجموعة صافولا
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٥ م
(بالآلاف الريالات السعودية، ما لم يذكر خلاف ذلك)

١٠. القروض والسلف

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

٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م (مراجعة)	٣١ مارس ٢٠٢٥ م (غير مراجعة)	
٢٩,٤٣٥	٢٩,٥٧١	المطلوبات غير المتداولة
٢٩,٤٣٥	٢٩,٥٧١	قروض بنكية بلا ضمان
٢٢٩,٤٤٥	٢٢٩,٤٦٥	المطلوبات المتداولة
--	٤٠,٠٠٠	الجزء المتداول من قروض بنكية بلا ضمان
٣,٠٣٠,٤٢٧	٢,٣٦٩,٣٢٣	قروض بنكية بضمان
٨٧,٣٦٤	٦٧,٠٠٥	قروض بنكية بلا ضمان
٣,٣٤٧,٢٣٦	٢,٧٠٥,٧٩٣	سحب على المكشوف
٢٦,٩٠٦	٣٤,٨١٣	الأعباء المالية المستحقة
٣,٣٧٤,١٤٢	٢,٧٤٠,٦٠٦	

١-١٠ تمثل هذه القروض قروضا حصلت عليها الشركة الأم وشركاتها التابعة من البنوك التجارية والمؤسسات المالية الأخرى. ويتمثل معظم هذه القروض هي بالريال السعودي والجنه المصري والريال الإيراني والدولار الأمريكي والدينار الجزائري والليرة التركية والدرهم الإماراتي. 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 ٢٠٢٥ م، تشمل القروض والسلف تسهيلات تمويلية متوافقة مع أحكام الشريعة الإسلامية بقيمة ١,٥ مليار ريال سعودي (٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م: ٢,١ مليار ريال سعودي).

٢-١٠ كما في ٣١ مارس ٢٠٢٥ م، لدى المجموعة تسهيلات بنكية غير مستغلة تبلغ ٦,٠ مليار ريال سعودي (٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م: ٥,٣ مليار ريال سعودي) لإدارة متطلبات السيولة قصيرة الأجل وطويلة الأجل.

١١. الزكاة وضرائب الدخل

(أ) الموقف الزكوي

حصلت الشركة على شهادات زكوية نهائية من هيئة الزكاة والضرائب والجمارك ("الهيئة") لجميع الفترات حتى عام ٢٠١٢ م. علاوة على ذلك، تم الانتهاء أيضاً من السنوات من ٢٠١٣ م إلى ٢٠١٨ م وفقاً لمبادرة الإفصاح، قامت المجموعة بسداد التزام اضافي مبلغ ٥,٤ مليون ريال سعودي حسب الاقرار المعدل. خلال ٢٠٢٠ م، طالبت الهيئة بمبالغ زكاة إضافية ٥٩,٥ مليون ريال سعودي للسنوات ٢٠١٤-٢٠١٨ 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 وتعقدت الإدارة أنه من الغير متوقع تسوية هذه المبالغ.

أصدرت هيئة الزكاة والضريبة والجمارك (الهيئة) ربطاً زكويًا عن السنوات ٢٠١٩ م-٢٠٢٠ م، مطالبة بفروقات زكوية إضافية قدرها ٥ مليون ريال سعودي، وقد قامت الشركة بتسوية هذه الفروقات".

"قدمت الشركة الإقرارات الزكوية للسنوات من ٢٠٢١ م إلى ٢٠٢٣ م وحصلت على شهادات الزكاة، ولم تقم الهيئة حتى تاريخه بمراجعة حسابات الشركة لهذه الفترات.

استلمت بعض الشركات التابعة على شهادات زكوية نهائية أو مؤقتة حتى عام ٢٠٢٣ 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 ربط بعض الشركات التابعة التي يبلغ مجموع الفروقات الزكوية فيها ٣٦,٥ مليون ريال سعودي (٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م: حوالي ٣٣,٢ مليون ريال سعودي).

شركة مجموعة صافولا
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٥ م
(بالآلاف الريالات السعودية، ما لم يذكر خلاف ذلك)

١١. الزكاة وضرائب الدخل (تابع)

(ب) موقف ضريبة الدخل

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

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

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

١٢. الالتزامات المحتملة والارتباطات

٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م (مراجعة)	٣١ مارس ٢٠٢٥ م (غير مراجعة)
---------------------------------	-----------------------------------

المبلغ بالملايين

٢١	٥١	خطابات اعتماد
٧٨	٥٥	ضمانات بنكية
٥٧٧	٧٦٣	التزامات لشراء سكر خام
١,٥٦٣	١,٠٢٤	التزامات لبيع سكر مكرر
٣٨٤	٣٢٩	التزامات رأسمالية

الكمية بالطن المتري

٣٢١,٥٦٦	٤٢٧,٢٧٢	التزامات لشراء سكر خام
٥٩٨,٤٢٠	٤٥٠,٢٢٣	التزامات لبيع سكر مكرر

١-١٢ كما في ٣١ مارس ٢٠٢٥ م، كانت إحدى الشركات التابعة للمجموعة تمتلك موجودات غير متداولة بقيمة ٣٤,٧ مليون ريال سعودي، تتعلق بعقار مستأجر من جهة حكومية. وبسبب تأخر بدء تشغيل المشروع، منحت الجهة الحكومية مهلة لتقديم خطة تصحيحية. وتعمل الإدارة حالياً على تقديم هذه الخطة لمعالجة ملاحظات الجهة الحكومية. ومع ذلك، لا تزال النتيجة غير مؤكدة، وهناك احتمال أن يتم إنهاء عقد الإيجار إذا اعتبرت الجهة الحكومية أن الخطة غير كافية.

٢-١٢ الالتزامات والضمانات المحتملة المتعلقة بالشركات المستثمر فيها بطريقة حقوق الملكية:

خلال ٢٠٢٤ م، تم تعليق صك ملكية أحد العقارات الاستثمارية الخاصة بالشركة المستثمر فيها بطريقة حقوق الملكية، والبالغ قيمته ٤٠٢,٨ مليون ريال سعودي. وقد تقدمت إدارة الشركة المستثمر فيها بطلب مراجعة إلى الجهات المختصة، ولا يزال الطلب قيد المراجعة. وبناءً على الرأي القانوني، فإن إدارة الشركة المستثمر فيها واثقة من الحفاظ على حقوقها الانتفاعية في الأرض. وبناءً عليه، لا يُتوقع أن يكون للنتيجة المحتملة تأثير جوهري على القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة للمجموعة.

شركة مجموعة صافولا (شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٥ م
(بآلاف الريالات السعودية، ما لم يذكر خلاف ذلك)

١٣. ربحية السهم

تم احتساب ربحية السهم الأساسية لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٥ م و ٣١ مارس ٢٠٢٤ م، بقسمة صافي الربح العائد لمساهمي الشركة الأم لهذه الفترات على المتوسط المرجح لعدد الأسهم القائمة ٢٩٨,٤٦٨ مليون (٣١ مارس ٢٠٢٤ م: ٩٠٥,٥٩٨ مليون) خلال هذه الفترات.

تم احتساب ربحية السهم المخفضة للفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٥ م و ٣١ مارس ٢٠٢٤ م من خلال قسمة صافي الربح العائد لمساهمي الشركة الأم خلال هذه الفترات على المتوسط المرجح لعدد الأسهم القائمة، بعد التعديل بأثر التخفيض المحتمل للأسهم العادية، والبالغ عددها ٢٩٩,٠١٧ مليون سهم (٣١ مارس ٢٠٢٤ م: ٩٠٦,٣٦١ مليون سهم).

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

للفترة المنتهية في		حساب ربحية السهم الأساسية	
٣١ مارس		الأسهم العادية المصدرة	
٢٠٢٤ م	٢٠٢٥ م	أثر أسهم الخزينة	
(غير مراجعة) (معدلة*)	(غير مراجعة)	المتوسط المرجح لعدد الأسهم القائمة	
٩١١,١٦٨,٥٣٩	٣٠٠,٠٠٠,٠٠٠		
(٥,٥٧٠,٣٦٢)	(١,٥٣٢,٤٣٧)		
<u>٩٠٥,٥٩٨,١٧٧</u>	<u>٢٩٨,٤٦٧,٥٦٣</u>		

حساب ربحية السهم المخفضة

المتوسط المرجح لعدد الأسهم العادية القائمة (لحساب ربحية السهم الأساسية)		أثر الأسهم بموجب برنامج مدفوعات على أساس السهم	
٩٠٥,٥٩٨,١٧٧	٢٩٨,٤٦٧,٥٦٣		
٧٦٢,٤٤٨	٥٤٩,٠٦٧		
<u>٩٠٦,٣٦٠,٦٢٥</u>	<u>٢٩٩,٠١٦,٦٣٠</u>		

* معادلة لأثر إصدار حقوق الأولوية (إيضاح رقم ٧).

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 ٧,٢ مليون ريال سعودي (٣١ مارس ٢٠٢٤ م: ٧,١ مليون ريال سعودي)، ومنافع ما بعد التوظيف تبلغ ٠,٥ مليون ريال سعودي (٣١ مارس ٢٠٢٤ م: ٠,٣ مليون ريال سعودي) ومصروفات برنامج أسهم الموظفين ومصروفات حوافز أخرى ذات صلة تبلغ ١,٢ مليون ريال سعودي (٣١ مارس ٢٠٢٤ م: ١,٢ مليون ريال سعودي).

بلغت مكافآت مجلس الإدارة للفترة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٥ م مبلغ ١,٢ مليون ريال سعودي (٣١ مارس ٢٠٢٤ 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 ٠,٩ مليون ريال سعودي (٣١ مارس ٢٠٢٤ م: ٠,٨ مليون ريال سعودي) وتم قيدها على المصروفات وإدراجها ضمن المصروفات الإدارية.

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٥ م
(بالآلاف الريالات السعودية، ما لم يذكر خلاف ذلك)

١٥. القطاعات التشغيلية

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

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 ٢٠٢٥ م
(بآلاف الريالات السعودية، ما لم يذكر خلاف ذلك)

١٥. القطاعات التشغيلية (تابع)

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

القطاعات المقرر عنها

٣١ مارس ٢٠٢٥ م (غير مراجعة)	الصناعات الغذائية	التجزئة	الخدمات الغذائية	الأغذية المجمدة	استثمارات	أخرى / استيعادات	الإجمالي
إيرادات خارجية	٣,٧٨٠,٦٧١	٣,٣٣٣,٢٥١	٢٦٣,٤٨٨	٢١٩,٨٧٦	--	--	٧,٥٩٧,٢٨٦
إيرادات بين القطاعات	١١٠,١٤٩	١,٣٣٧	٥,٠٦٢	١٤,٦٦٢	٨,٨٨٣	(١٤٠,٠٩٣)	--
إيرادات قطاعية	٣,٨٩٠,٨٢٠	٣,٣٣٤,٥٨٨	٢٦٨,٥٥٠	٢٣٤,٥٣٨	٨,٨٨٣	(١٤٠,٠٩٣)	٧,٥٩٧,٢٨٦
تكلفة إيرادات	(٣,٣٢٨,١١٠)	(٢,٦١٩,٩٦١)	(٢٠٧,١٥٣)	(١٤٩,٦٦٦)	(٤,٢٣٠)	١٣٨,٠٤٥	(٦,١٧١,٠٧٥)
الحصة في نتائج الشركات المستثمر فيها بطريقة حقوق الملكية، بعد خصم الزكاة والضريبة	--	--	--	--	١٠,٤٤٠	--	١٠,٤٤٠
تكلفة تمويلية، بالصافي	(٨٧,٦٧٨)	(٣٢,٥٤٨)	(٨,١٩٠)	(١,٣٣٠)	٣,٠٠١	--	(١٢٦,٧٤٥)
استهلاك وإطفاء	(٥٣,٥٣٢)	(١٨٣,٩٨٦)	(٤٢,٨٤٧)	(٥,٤٦٥)	(٦,٥٣٢)	--	(٢٩٢,٣٦٢)
أخرى	(٥٨٦,٦٤٩)	(٥٣٧,٢١٣)	٨,٢٣٧	(١٠٢,٤٤٦)	(٤,٥٦١)	٢,٠٤٨	(١,٢٢٠,٥٨٤)
الربح / (الخسارة) من العمليات المستمرة	١٦٥,١٤٩	٣٩,١٢٠	(١٨,٥٩٧)	٢٤,٣٦٩	(٧,٠٠١)	--	٢٠٣,٠٤٠
صافي الربح / (الخسارة) القطاعي	١٦٥,١٤٩	٣٩,١٢٠	(١٨,٥٩٧)	٢٤,٣٦٩	(٧,٠٠١)	--	٢٠٣,٠٤٠
قبل الحصة غير المسيطرة	١٦٥,١٤٩	٣٩,١٢٠	(١٨,٥٩٧)	٢٤,٣٦٩	(٧,٠٠١)	--	٢٠٣,٠٤٠
صافي الربح / (الخسارة) القطاعي	١٥٣,٧٣٧	٣٩,١٢٠	(١٨,٥٩٧)	٢٤,٣٦٩	(٧,٠٠١)	(٢,٤٧٠)	١٨٩,١٥٨
شركات مستثمر فيها بطريقة حقوق الملكية	--	--	--	--	٤١٩,٥٣٧	--	٤١٩,٥٣٧
موجودات قطاعية	٨,٩٨٦,٢٦٨	٧,٨١١,٢١١	١,٧١١,١٠٠	١,١٤٣,٧٨٦	٦,٠١٤,٢٠٩	(٤,٨٨٤,٧٥٤)	٢٠,٧٨١,٨٢٠
مطلوبات قطاعية	٦,٧٥٠,٢٩٣	٦,٤٧٣,٣٨٠	٨٠٤,٧٠٦	٣٥٨,٤٧٨	٩٣٧,٩٨٦	(٣١٠,٤٨٠)	١٥,٠١٤,٣٦٣

القطاعات المقرر عنها

٣١ مارس ٢٠٢٤ م (غير مراجعة)	الصناعات الغذائية	التجزئة	الخدمات الغذائية	الأغذية المجمدة	استثمارات	أخرى / استيعادات	الإجمالي
إيرادات خارجية	٣,٤٣١,٩٧٤	٣,٢١٦,٣٧٣	٢٨٢,٩٧٨	٢١٦,٠٨٩	--	--	٧,١٤٧,٤١٤
إيرادات بين القطاعات	١٨٤,٨٦٩	١,٢٩١	٦,٠٦٤	١٤,١١٩	٨,٤٤٣	(٢١٤,٧٨٦)	--
إيرادات قطاعية	٣,٦١٦,٨٤٣	٣,٢١٧,٦٦٤	٢٨٩,٠٤٢	٢٣٠,٢٠٨	٨,٤٤٣	(٢١٤,٧٨٦)	٧,١٤٧,٤١٤
تكلفة إيرادات	(٢,٩٣٢,٢٠٤)	(٢,٥٦٦,٦٣٠)	(٢١٦,٩٣٨)	(١٥٢,٨٣٧)	(٤,٢٦٥)	٢٠٤,٨٤٩	(٥,٦٤٨,٠٢٥)
الحصة في نتائج الشركات المستثمر فيها بطريقة حقوق الملكية، بعد خصم الزكاة والضريبة	(٢٧,٤٠٢)	--	--	--	٢٢٥,٧٥٩	--	١٩٨,٣٥٧
تكلفة تمويلية، بالصافي	(١٩٠,٣٥٠)	(٣٤,٨٩٢)	(٨,٨٠٢)	(١,١٦١)	(٨٩,٦٦٧)	--	(٣٢٤,٨٧٢)
استهلاك وإطفاء	(٦٤,٨٤٤)	(١٦٢,٥٧٩)	(٤١,٦٥١)	(٥,١٠٤)	(٦,٥٨٧)	--	(٢٨٠,٧٦٥)
أخرى	(٢٢٠,٤٨٧)	(٤٤٠,٤٢٩)	(٢١,٢٠٣)	(٤٩,٥١٧)	(٣٢,٥٠٩)	٩,٩٣٧	(٧٥٤,٢٠٨)
الربح من العمليات المستمرة	١٨١,٥٥٦	٣٣,١٣٤	٤٤٨	٢١,٥٨٩	١٠١,١٧٤	--	٣٣٧,٩٠١
الربح من العمليات المتوقعة	٤٢,٩١٤	--	--	--	--	--	٤٢,٩١٤
صافي الربح القطاعية قبل الحصة الغير مسيطرة	٢٢٤,٤٧٠	٣٣,١٣٤	٤٤٨	٢١,٥٨٩	١٠١,١٧٤	--	٣٨٠,٨١٥
صافي الربح / (الخسارة) القطاعية	٢٠٥,١٢٠	٣٣,١٣٤	٤٤٨	٢١,٥٨٩	١٠١,١٧٤	(١٢,٧٥٦)	٣٤٨,٧٠٩
شركات مستثمر فيها بطريقة حقوق الملكية	--	--	--	--	٤٠٩,٠٩٧	--	٤٠٩,٠٩٧
موجودات قطاعية	٩,٢١٧,٥٧٠	٧,٧٢٣,٩٦١	١,٧١٧,٦٢٠	١,٠٨٤,٥٣٠	٦,١٣٠,٥١٩	(٤,٤٧٩,٩٥٨)	٢١,٣٩٤,٢٤٢
مطلوبات قطاعية	٧,١٤٧,٧٩٧	٦,٤٢٥,٣١٤	٧٩٢,٦٣٠	٣٢٣,٥٩٢	١,٢٦١,٧٨٢	(١٣٥,٩٣٦)	١٥,٨١٥,١٧٩

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٥م
(بالآلاف الريالات السعودية، ما لم يذكر خلاف ذلك)

١٥. القطاعات التشغيلية (تابع)

١-١٥ تساهم إيرادات المجموعة من المنطقة العربية (التي تمثل دول مجلس التعاون الخليجي و بلاد الشام) ومصر والمواقع الجغرافية الأخرى بمبلغ ٥,٦ مليار ريال سعودي و ١,٥ مليار ريال سعودي و ٠,٥ مليار ريال سعودي على التوالي (٣١ مارس ٢٠٢٤م: ٥,٥ مليار ريال سعودي و ١,٣ مليار ريال سعودي و ٠,٤ 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: تحدد القيمة العادلة للأدوات المالية المتداولة في الأسواق النشطة بناءً على الأسعار المعلنة في السوق في نهاية الفترة المالية. السعر المستخدم للأصول المالية التي تحتفظ بها المجموعة هو سعر العرض الحالي، والذي يعكس توقعات السوق بشأن التغيرات في البيئة الاقتصادية مثل ارتفاع أسعار الفائدة والتضخم، بالإضافة إلى التغيرات الناتجة عن مخاطر الاستدامة البيئية والاجتماعية والحوكمة. يتم تصنيف هذه الأدوات ضمن هذا المستوى.

المستوى ٢: يتم تحديد القيمة العادلة للأدوات المالية غير المتداولة في سوق نشط باستخدام تقنيات تقييم تعطي الأولوية لاستخدام البيانات السوقية القابلة للملاحظة، وتعتمد بأقل قدر ممكن على التقديرات الخاصة بالمنشأة. إذا كانت جميع المدخلات الجوهرية المطلوبة لتحديد القيمة العادلة للأداة المالية قابلة للملاحظة، يتم تصنيف الأداة ضمن هذا المستوى.

المستوى ٣: إذا كان أحد المدخلات الجوهرية أو أكثر غير مستند إلى بيانات سوقية قابلة للملاحظة، يتم تصنيف الأداة ضمن هذا المستوى. ينطبق ذلك على الاستثمارات في أدوات حقوق الملكية غير المدرجة في الأسواق المالية، وكذلك على الأدوات المالية التي تتطلب تعديلات جوهرية غير قابلة للملاحظة بسبب مخاطر الحوكمة البيئية والاجتماعية والمؤسسية.

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 الأخر، 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 ٢٠٢٥ 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			القيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة - أخرى	٣١ مارس ٢٠٢٥ 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								
٦٣,٢٠٨	٤,٣٧٤	--	٥٨,٨٣٤	--	--	--	٦٣,٢٠٨	استثمار بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة (إيضاح ٦)
١٤٨,٨٤٧	--	١٤٨,٨٤٧	--	--	١٤٨,٨٤٧	--	--	عقود تبادل مستقبلية مستخدمة للتحوط
٢١٢,٢٥٠	٤١,٦٤٧	٤٤,٤١٥	١٢٦,١٨٨	٢١٢,٢٥٠	--	--	--	استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر (إيضاح ٦)
٤٢٤,٣٠٥	٤٦,٠٢١	١٩٣,٢٦٢	١٨٥,٠٢٢	٢١٢,٢٥٠	١٤٨,٨٤٧	--	٦٣,٢٠٨	
مطلوبات مالية مقاسة بالقيمة العادلة								
١٤٨,٩٧١	--	١٤٨,٩٧١	--	--	١٤٨,٩٧١	--	--	عقود تبادل مستقبلية مستخدمة للتحوط
١٤٨,٩٧١	--	١٤٨,٩٧١	--	--	١٤٨,٩٧١	--	--	
القيمة العادلة				القيمة الدفترية			القيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة - أخرى	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ 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								
١١٥,٩٨٦	٤,٣٧٤	--	١١١,٦١٢	--	--	--	١١٥,٩٨٦	استثمار بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة (إيضاح ٦)
١٤٤,٣٧٧	--	١٤٤,٣٧٧	--	--	١٤٤,٣٧٧	--	--	عقود تبادل مستقبلية مستخدمة للتحوط
٢٢٩,٨٧٩	٤١,٦٤٦	٥٨,٦٤٣	١٢٩,٥٩٠	٢٢٩,٨٧٩	--	--	--	استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر (إيضاح ٦)
٤٩٠,٢٤٢	٤٦,٠٢٠	٢٠٣,٠٢٠	٢٤١,٢٠٢	٢٢٩,٨٧٩	١٤٤,٣٧٧	--	١١٥,٩٨٦	
المطلوبات المالية مقاسة بالقيمة العادلة								
١٥١,٥٧١	--	١٥١,٥٧١	--	--	١٥١,٥٧١	--	--	مقايضات اسعار فائدة مستخدمة للتحوط
١٥١,٥٧١	--	١٥١,٥٧١	--	--	١٥١,٥٧١	--	--	

شركة مجموعة صافولا
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٥م
(بالآلاف الريالات السعودية، ما لم يذكر خلاف ذلك)

١٦. إدارة المخاطر المالية (تابع)

(ب) قياس القيم العادلة

أسلوب التقييم والمدخلات الهامة غير القابلة للملاحظة

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

أدوات مالية مقاسة بالقيمة العادلة

العلاقة بين المدخلات الهامة غير
القابلة للملاحظة
وقياسات القيمة العادلة

المدخلات الهامة غير
القابلة للملاحظة

أسلوب التقييم

النوع

أوراق مالية	أسلوب مقارنة السوق.	مضاعف ربحية السهم، عامل الخصم، السعر مقابل القيمة الدفترية، السعر مقابل القيمة الدفترية الملموسة.	غير قابل التطبيق
العقود الآجلة والعقود الآجلة ذات التسوية الفعلية	تسعيرة الوسيط	غير قابل التطبيق	غير قابل التطبيق

يتم تحديد القيمة العادلة للعقود الآجلة والعقود الفعلية التي لا يتم تداولها في سوق نشطة (مثل المشتقات التي تتم خارج السوق المنظمة) باستخدام تقنيات التقييم التي تعتمد إلى أقصى حد ممكن على البيانات السوقية القابلة للملاحظة، والتي يتم الحصول عليها من خلال أسعار مقدمة من الوسطاء، مع تقليل الاعتماد على التقديرات الخاصة بالمنشأة قدر الإمكان.

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 ٢٠٢٥ م
(بآلاف 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 ٢٠٢٤ م (مراجعة)	٣١ مارس ٢٠٢٥ م (غير مراجعة)	
١٥,٨١٥,١٧٩ (٢,٢٣٥,٣٢٨) ١٣,٥٧٩,٨٥١	١٥,٠١٤,٣٦٣ (١,٤٦٠,٧٩٦) ١٣,٥٥٣,٥٦٧	إجمالي المطلوبات يخصم: النقد وما في حكمه صافي الدين المعدل
٥,٥٧٩,٠٦٣ ٢,٦٢٩ ٥,٥٨١,٦٩٢ ٢,٤٣	٥,٧٦٧,٤٥٧ (٨٩٧) ٥,٧٦٦,٥٦٠ ٢,٣٥	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 ٢٠٢٥ م والمتاحة للتطبيق المبكر للفترة السنوية التي تبدأ في ١ يناير ٢٠٢٥ م.

تاريخ النفاذ	الوصف	المعايير والتعديلات والتفسيرات
١ يناير ٢٠٢٥ م	عدم القابلية للصرف - تعديلات على المعيار الدولي للمحاسبة ٢١	تعديلات على المعيار الدولي للمحاسبة ٢١

شركة مجموعة صافولا
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٥ م
(بالآلاف 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

لم تقم المجموعة بالتبني المبكر لأي معيار أو تفسير أو تعديل تم إصداره ولم يدخل حيز التنفيذ بعد. وتوجد عدة تعديلات سنطبق لأول مرة في عام ٢٠٢٦ م أو بعده، إلا أنه لا يتوقع أن يكون لها أثر جوهري على القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة للمجموعة.

ساري اعتباراً من الفترات التي
تبدأ من أو بعد التاريخ التالي

المعايير والتفسيرات والتعديلات	الوصف
تعديلات على المعيار الدولي للتقرير المالي رقم ١٠ ومعايير المحاسبة الدولي رقم ٢٨	بيع الموجودات او المساهمة بها بين المستثمر وشركته الزميلة أو مشروعه المشترك - تعديلات على المعيار الدولي للتقرير المالي رقم ١٠ ومعايير المحاسبة الدولي رقم ٢٨
المعيار الجديد "المعيار الدولي للتقرير المالي رقم ١٨"	العرض والإفصاح في القوائم المالية
المعيار الجديد "المعيار الدولي للتقرير المالي رقم ١٩"	التقليل من إفصاحات المطلوبة من الشركات التابعة
تعديلات على المعيار الدولي للتقرير المالي رقم ٩ ومعايير الدولي للتقرير المالي رقم ٧	تصنيف وقياس الادوات المالية

المعايير التفسيرات والتعديلات اعتباراً من ١ يناير ٢٠٢٥ م 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 المتوقعة

في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م، أصدر مجلس إدارة شركة صافولا للأغذية قراراً بإنهاء أعمال الشركة التابعة (صافولا السودان) بسبب الحرب الأهلية المستمرة، وقد قامت الإدارة بتقليص عدد الموظفين بشكل كبير. وبناءً عليه، تم تصنيف صافولا السودان كعمليات متوقفة في هذه القوائم المالية الموحدة الأولية المختصرة.

وخلال السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م، قامت المجموعة ببيع استثماراتها في الشركات التابعة في آسيا الوسطى بمبلغ إجمالي قدره ٧٠٥ مليون ريال سعودي، وذلك في تاريخ ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م، والذي يُعد تاريخ إتمام عملية البيع لطرف مستقل بعد عملية إعادة هيكلة داخلية. وبناءً عليه، تم تصنيف الشركات التابعة في آسيا الوسطى ضمن العمليات المتوقفة في هذه القوائم المالية الموحدة الأولية المختصرة.

وقد تم عرض صافي الربح من العمليات المتوقفة والبالغ ٤٢,٩ مليون ريال سعودي للفترة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٤ م وفقاً لذلك. تتضمن قائمة التدفقات النقدية الموحدة الأولية المختصرة التدفقات النقدية المتعلقة بالعمليات المتوقفة.

وخلال الفترة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٥ م، استلمت المجموعة متحصلات بقيمة ٤٦٤,٩ مليون ريال سعودي من بيع عملياتها في إيران، بالإضافة إلى المقابل المالي المستلم في ديسمبر ٢٠٢٤ م والبالغ ٢٣١,٤ مليون ريال سعودي. كما استلمت المجموعة، بعد تاريخ التقرير المالي، المتبقي من المقابل المالي بمبلغ ٨,٧ مليون ريال سعودي، ليصبح إجمالي قيمة البيع ٧٠٥ مليون ريال سعودي قد تم استلامها بالكامل.

٢٠. تاريخ اعتماد القوائم المالية للإصدار

تم اعتماد هذه القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة للإصدار من قبل مجلس إدارة الشركة في ٦ مايو ٢٠٢٥ م الموافق ٨ ذو القعدة ١٤٤٦ هـ.