

شركة مجموعة صافولا
(شركة مساهمة سعودية)

القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة (غير مراجعة)

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢م

مع تقرير مراجع الحسابات المستقل

شركة مجموعة صافولا
(شركة مساهمة سعودية)

القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة (غير مراجعة)

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢م

صفحة	الفهرس
-	تقرير مراجع الحسابات المستقل عن فحص القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة
١	قائمة المركز المالي الموحد المختصرة
٣ - ٢	قائمة الربح أو الخسارة والدخل الشامل الآخر الموحدة المختصرة
٥ - ٤	قائمة التغيرات في حقوق الملكية الموحدة المختصرة
٧ - ٦	قائمة التدفقات النقدية الموحدة المختصرة
٣١ - ٨	إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة

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
جده ٢١٥٣٤
المملكة العربية السعودية
سجل تجاري رقم ٤٠٣٠٢٩٠٧٩٢
المركز الرئيسي في الرياض

تقرير مراجع الحسابات المستقل عن فحص القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة

للسادة مساهمي شركة مجموعة صافولا

مقدمة

لقد فحصنا القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢م المرفقة لشركة مجموعة صافولا ("الشركة") وشركاتها التابعة ("المجموعة") المكونة من:

- قائمة المركز المالي الموحد المختصرة كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢م؛
- قائمة الربح أو الخسارة والدخل الشامل الآخر الموحدة المختصرة لفترتي الثلاثة اشهر والستة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢م؛
- قائمة التغيرات في حقوق الملكية الموحدة المختصرة عن فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢م؛
- قائمة التدفقات النقدية الموحدة المختصرة لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢م؛ و
- الإيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة.

إن الإدارة هي المسؤولة عن إعداد وعرض هذه القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي (٣٤) "التقرير المالي الأولي" المعتمد في المملكة العربية السعودية. ومسئوليتنا هي إبداء استنتاج عن هذه القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة استناداً إلى فحصنا.

نطاق الفحص

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

الاستنتاج

استناداً إلى فحصنا، فلم ينم إلى علمنا شيء يجعلنا نعتقد بأن القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢م المرفقة لشركة مجموعة صافولا وشركاتها التابعة غير معدة، من جميع النواحي الجوهرية، وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي (٣٤) "التقرير المالي الأولي" المعتمد في المملكة العربية السعودية.

كي بي إم جي للاستشارات المهنية

ناصر أحمد الشطيبي
ترخيص رقم ٤٥٤



جدة، في ٢٤ أغسطس ٢٠٢٢م
الموافق ٢٦ محرم ١٤٤٤هـ

شركة مجموعة صافولا

(شركة مساهمة سعودية)

قائمة المركز المالي الموحد المختصرة

(بالآلاف الريالات السعودية، ما لم يذكر خلاف ذلك)

٣١ ديسمبر ٢٠٢١ (مراجعة)	٣٠ يونيو ٢٠٢٢ (غير مراجعة)	الإيضاح
		الموجودات
٥,٨٧٢,٤٦٤	٥,٨٣٩,٩٣٣	ممتلكات والآلات ومعدات
٣,٣١٣,٢٢٧	٣,٣٠٧,٧٠٥	موجودات حق استخدام
١,٨٥٧,٨٣٦	١,٨٥٠,٠٨٦	موجودات غير ملموسة وشهرة
٦٨,١٤٠	١٦٦,٤٥٧	عقارات استثمارية
٨,٩٨٦,٢٣٦	٨,٩٢٦,٤١٤	٥ استثمار في شركات مستثمر فيها بطريقة حقوق الملكية
٤٧٥,٤٢٥	٤٠٠,٢٥٩	٦ استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الربح الشامل الآخر
٢,٤٩٣	٩٤٣	مشتقة مالية
٢٨,٨٠٣	٢٩,٠١٢	اصل ضريبي مؤجل
<u>٢٠,٦٠٤,٦٢٤</u>	<u>٢٠,٥٢٠,٨٠٩</u>	الموجودات غير المتداولة
		مخزون
٣,٦٠١,٦٨٣	٤,٢٦٩,٧٠٥	ذمم مدينة تجارية
١,٦٠٦,٦٣٥	٢,٠٦٢,٠٥٠	مدفوعات مقدما وذمم مدينة أخرى
١,٣٣١,١١٨	١,٦٤٩,٥٣٦	٦ استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
٢٧,٠٦٩	٢٧,٢٣٢	٤ النقد والأرصدة البنكية
١,٣٧٤,٧٩٠	١,٨٧٩,٨٤١	الموجودات المتداولة
<u>٧,٩٤١,٢٩٥</u>	<u>٩,٨٨٨,٣٦٤</u>	إجمالي الموجودات
<u>٢٨,٥٤٥,٩١٩</u>	<u>٣٠,٤٠٩,١٧٣</u>	
		حقوق الملكية
٥,٣٣٩,٨٠٧	٥,٣٣٩,٨٠٧	٧ راس المال
٣٤٢,٩٧٤	٣٤٢,٩٧٤	٨ علاوة إصدار
(٣٠,٤٣٣)	(٥١,٨٦٢)	٩ اسهم محتفظ بها بموجب برنامج اسهم الموظفين
١,٧٧٤,٠٨٥	١,٧٧٤,٠٨٥	احتياطي نظامي
٤,٠٠٠	٤,٠٠٠	احتياطي عام
(١٠٤,٨٦٦)	(٣١٦,٥٥٧)	احتياطيات أخرى
(١٨٧,٩٧٩)	(١٨٧,٩٧٩)	تأثير المعاملات مع حقوق الملكية غير المسيطرة دون تغيير في السيطرة
(١,٨٩٩,٠٨٤)	(١,٨٦٦,٦٦٠)	احتياطي ترجمة عملات اجنبية
٢,٨٤٠,٠٨٩	٣,٢١٨,٠٨٨	أرباح مبقاة
<u>٨,٠٧٨,٥٩٣</u>	<u>٨,٢٥٥,٨٩٦</u>	حقوق الملكية العائدة إلى مساهمي الشركة
١,٠١٣,٢٢٠	١,٠٧٨,٧٢٨	الحصص غير المسيطرة
<u>٩,٠٩١,٨١٣</u>	<u>٩,٣٣٤,٦٢٤</u>	إجمالي حقوق الملكية
		المطلوبات
٥,١٣٦,٦٤٠	٤,٩٦٣,٦٠٨	١٠ قروض وسلف
٣,٢٨٨,٥١٨	٣,٢٥٠,٨٢٤	مطلوبات عقود إيجار
٨٥٧,٣٥٨	٨٧١,٠٣٧	منافع الموظفين
٢٥٦,٨٩٥	٢٥٥,٨٧٣	ذمم دائنة طويلة الاجل
١٦٤,٢٢٠	١٥٣,٥١٣	مشتقة مالية
١٤٨,٠٠٦	١٤٨,٣٧١	مخصص مقابل تكلفة إعادة الاصل لحالته
١٤٤,٣٤٩	١٢٩,٣٠٨	مطلوبات ضريبية مؤجلة
<u>٩,٩٩٥,٩٨٦</u>	<u>٩,٧٧٢,٥٣٤</u>	إجمالي المطلوبات غير المتداولة
		قروض وسلف
٣,٣٢٤,٥١٣	٤,٢٨٠,٨٧٣	١٠ قروض وسلف
٥٦٨,٤٨٠	٥٦٩,٥٤٥	مطلوبات عقود إيجار
٢,٩٠٧,٨٥٤	٣,٤٦٩,٧٣٢	ذمم دائنة تجارية
٢,٦٥٧,٢٧٣	٢,٩٨١,٨٦٥	مستحقات ومطلوبات أخرى
<u>٩,٤٥٨,١٢٠</u>	<u>١١,٣٠٢,٠١٥</u>	المطلوبات المتداولة
١٩,٤٥٤,١٠٦	٢١,٠٧٤,٥٤٩	إجمالي المطلوبات
<u>٢٨,٥٤٥,٩١٩</u>	<u>٣٠,٤٠٩,١٧٣</u>	إجمالي المطلوبات وحقوق الملكية

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

شركة مجموعة صافولا

(شركة مساهمة سعودية)

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

لفترة الستة اشهر المنتهية في ٣٠ يونيو		لفترة الثلاثة اشهر المنتهية في ٣٠ يونيو		الإيضاح
٢٠٢١م	٢٠٢٢م	٢٠٢١م	٢٠٢٢م	
١١,٨٥٤,٥٢٥	١٤,٣٧٧,٦٥٦	٥,٩٠٠,٩٥٥	٦,٨٨٨,٣٠٥	١٥ الإيرادات
(٩,٥٢٥,٢٧٩)	(١١,٨٤٤,٥٨١)	(٤,٧٨٣,٣٣٥)	(٥,٦٤٠,٦٤٢)	١٥ تكلفة الإيرادات
٢,٣٢٩,٢٤٦	٢,٥٣٣,٠٧٥	١,١١٧,٦٢٠	١,٢٤٧,٦٦٣	مجمل الربح
٣٠٠,٢٥٢	٣٩٢,٦٨٠	١٧١,٧٨٣	١٩٦,٧٠٤	حصة من نتائج الاستثمار في
(٤٥٣,٣٣٦)	(٤٧٨,٢٥٧)	(٢٠٥,٦٩٢)	(٢٤٦,٤١٧)	شركات مستثمر فيها بطريقة
(١,٣٨٩,١٤١)	(١,٤١٥,٠٢٥)	(٦٦٩,٤٠١)	(٦٩٤,٣٥٣)	حقوق الملكية، بعد خصم الزكاة
٧٨٧,٠٢١	١,٠٣٢,٤٧٣	٤١٤,٣١٠	٥٠٣,٥٩٧	والضرائب
٢٨,٤٥٧	٣٤,٤٠٠	١٣,٠١٩	١٢,٧١٠	مصروفات إدارية
(٣١٣,٩١٥)	(٣٦٢,٨٨٥)	(١٤٦,٦٩١)	(١٨١,٢٧٢)	مصروفات بيع وتوزيع
(٢٨٥,٤٥٨)	(٣٢٨,٤٨٥)	(١٣٣,٦٧٢)	(١٦٨,٥٦٢)	النتائج من الأنشطة التشغيلية
٥٠١,٥٦٣	٧٠٣,٩٨٨	٢٨٠,٦٣٨	٣٣٥,٠٣٥	إيرادات تمويلية
(٥٩,٧٨٣)	(١١٨,٠٧٧)	(٣٠,١٨٢)	(٥٥,٧٨٣)	تكلفة تمويلية
٤٤١,٧٨٠	٥٨٥,٩١١	٢٥٠,٤٥٦	٢٧٩,٢٥٢	صافي التكلفة التمويلية
				الربح قبل الزكاة وضريبة الدخل
				مصروف الزكاة وضريبة
				الدخل
				الربح للفترة
				الدخل الشامل الآخر
				بنود لن يتم إعادة تصنيفها إلى
				الربح أو الخسارة
				استثمارات بالقيمة العادلة من
				خلال الدخل الشامل الآخر -
				صافي التغير في القيمة العادلة
٢٤٨,٥٣٠	(١٠١,٤٢٧)	١١١,٤٦٣	(١١٦,٤٩٧)	
				بنود قد يعاد تصنيفها في قائمة
				الربح أو الخسارة
				عمليات أجنبية - فروق ترجمة
				عملات أجنبية
٣٢,٢٦٠	٤٢,٨٠١	٣٦,٨٨٣	١٣٥,٢٤٦	استثمار في شركات مستثمر فيها
(٣٥,١٧٤)	(٩٥,٥٦٨)	(٣١,٠١١)	(١٨,٥٦٧)	بطريقة حقوق الملكية - الحصة
				في الدخل الشامل الآخر
				تحولات التدفق النقدي - الجزء
				الفعال من التغيرات في القيمة
١٣,٢٠٨	(٣١,١٩٢)	٢٢,٦٠٢	(٢٨,١٥٨)	العادلة
٢٥٨,٨٢٤	(١٨٥,٣٨٦)	١٣٩,٩٣٧	(٢٧,٩٧٦)	(الخسارة) / الدخل الشامل
٧٠٠,٦٠٤	٤٠٠,٥٢٥	٣٩٠,٣٩٣	٢٥١,٢٧٦	الآخر
				إجمالي الدخل الشامل للفترة

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

شركة مجموعة صافولا
(شركة مساهمة سعودية)

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

لفترة الستة أشهر المنتهية		لفترة الثلاثة أشهر المنتهية		الإيضاح	
في ٣٠ يونيو ٢٠٢١	في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢	في ٣٠ يونيو ٢٠٢١	في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢		
٣٥٣,٨٤٤	٤٨٤,٦٤٤	٢٠٠,٠١٨	٢١٣,٧٥٢	الربح للفترة العائد إلى: مساهمي الشركة الحصص غير المسيطرة الربح للفترة	
٨٧,٩٣٦	١٠١,٢٦٧	٥٠,٤٣٨	٦٥,٥٠٠		
٤٤١,٧٨٠	٥٨٥,٩١١	٢٥٠,٤٥٦	٢٧٩,٢٥٢		
٦٠٢,٩٣٣	٣٠٠,٤٩٩	٣٢٨,٦٨٥	١٨٢,١٤٩	إجمالي الدخل الشامل للفترة العائد إلى: مساهمي الشركة الحصص غير المسيطرة إجمالي الدخل الشامل للفترة	
٩٧,٦٧١	١٠٠,٠٢٦	٦١,٧٠٨	٦٩,١٢٧		
٧٠٠,٦٠٤	٤٠٠,٥٢٥	٣٩٠,٣٩٣	٢٥١,٢٧٦		
٠,٦٦	٠,٩١	٠,٣٧	٠,٤٠	١٣	ربحية السهم العائدة إلى مساهمي الشركة (بالريال السعودي): الأساسية والمخفضة

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

شركة مجموعة صافولا
(شركة مساهمة سعو دية)

قائمة التغيرات في حقوق الملكية الموحدة المختصرة (غير مراجعة) (تابع)
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢ م
(بالآلاف الريالات السعو دية، ما لم يذكر خلاف ذلك)

تأثير المعاملات مع حقوق الملكية غير المسيطره دون	حقوق الملكية المعادة إلى المساهمين في الشركة											
	إجمالي حقوق الملكية	حقوق المسيطرة	غير المسيطرة	إجمالي	أرباح مقاة	احتياطي ترجمة	تغير في السيطرة	احتياطيات أخرى	احتياطي عام	احتياطي نظامي	أسمه محتفظ بها بموجب برنامج أسهم الموظفين	علاوة إصدار
٩,١٦٤,٥٥٤	٩٣٢,٤١٢	٨,٢٣٢,١٤٢	٣,٠٣٦,٩٩٧	(١,٩٦٦,٦٤٨)	(١٨٧,٩٧٩)	(٩٤,٥٨٥)	٤,٠٠٠	١,٧٧٤,٠٨٥	(١٦,٥٠٩)	٣٤٢,٩٧٤	٥,٣٣٩,٨٠٧	٢٠٢١
٤٤١,٧٨٠	٨٧,٩٣٦	٣٥٣,٨٤٤	٣٥٣,٨٤٤	--	--	--	--	--	--	--	--	الرصيد في ٣٠ يونيو ٢٠٢١
٢٥٨,٨٢٤	٩,٧٣٥	٢٤٩,٠٨٩	--	٢٧,٦٩٢	--	٢٢١,٣٩٧	--	--	--	--	--	الرصيد في ٣٠ يونيو ٢٠٢١
٧٠٠,٦٠٤	٩٧,٦٧١	٦٠٢,٩٣٣	٣٥٣,٨٤٤	٢٧,٦٩٢	--	٢٢١,٣٩٧	--	--	--	--	--	الرصيد في ٣٠ يونيو ٢٠٢١
٢,٣٨٦	١١٢	٢,٢٧٤	--	--	--	٢,٢٧٤	--	--	--	--	--	الرصيد في ٣٠ يونيو ٢٠٢١
(٤٧١,٠١١)	(٧٠,٥٧٥)	(٤٠٠,٤٣٦)	(٤٠٠,٤٣٦)	--	--	--	--	--	--	--	--	الرصيد في ٣٠ يونيو ٢٠٢١
٩,٣٩٦,٥٣٣	٩٥٩,٦٧٠	٨,٤٣٦,٨٦٣	٢,٩٩٠,٣٥٥	(١,٩٣٨,٩٥٦)	(١٨٧,٩٧٩)	١٢٩,٠٨٦	٤,٠٠٠	١,٧٧٤,٠٨٥	(١٦,٥٠٩)	٣٤٢,٩٧٤	٥,٣٣٩,٨٠٧	الرصيد في ٣٠ يونيو ٢٠٢١

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

شركة مجموعة صافولا
(شركة مساهمة سعودية)

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

٢٠٢١م	٢٠٢٢م	إيضاح	
٤٤١,٧٨٠	٥٨٥,٩١١		التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية
			الربح للفترة
			تعديلات لـ:
٥٣١,٦٣٦	٥٠٧,١٩٧		استهلاك وإطفاء
٢٨٥,٤٥٨	٣٢٨,٤٨٥		صافي التكلفة التمويلية
(٣٠٠,٢٥٢)	(٣٩٢,٦٨٠)		الحصة في نتائج شركات مستثمر فيها بطريقة حقوق الملكية، بعد خصم
٢,٣٨٦	٤,٩٢١	٨	الزكاة والضريبة
(٤,٤٢٧)	٤٣٠		مصرف برنامج أسهم الموظفين
٥٩,٧٨٣	١١٨,٠٧٧		خسارة / (ربح) من بيع ممتلكات وآلات ومعدات والأصول غير
			الملموسة
١,٠١٦,٣٦٤	١,١٥٢,٣٤١		مصرف الزكاة وضريبة الدخل
			التغييرات في:
(٥١٠,٤٨٠)	(٧٩٦,٠٨٤)		مخزون
(٣٧١,٣٠٣)	(٥٤٥,٧٩٣)		ذمم مدينة تجارية
(٣٠٠,٢١٨)	(٤٦٤,٩٥٩)		مدفوعات مقدما وذمم مدينة أخرى
٢٧٦,٠٦٩	٦١٥,٥٩٦		ذمم دائنة تجارية
٢١,٠٣٣	١٧,٠٩٣		مناقص الموظفين
٥٧,١١٢	٤٣٦,٦٣٢		مستحقات ومطلوبات أخرى
١٨٨,٥٧٧	٤١٤,٨٢٦		النقد الناتج من الأنشطة التشغيلية
(١٤٦,١١٩)	(١٧٧,٠٨٠)		تكلفة تمويلية مدفوعة
(٣٩,٥٢٦)	(٥٥,٩٩٣)		الزكاة وضريبة الدخل المدفوعة
٢,٩٣٢	١٨١,٧٥٣		صافي النقد الناتج من الأنشطة التشغيلية
			التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية
(١٧٧,٠٠١)	(٤٢٤,١٣١)		استحواذ على ممتلكات وآلات ومعدات والأصول غير الملموسة
١١,٨٢٠	٤١,٢٣١		متحصلات من بيع ممتلكات وآلات ومعدات
٣٤٥,٢١٨	٣٥٦,٨٢٧		توزيعات أرباح مستلمة
--	(٢٦,٢٦١)	٦	استحواذ على استثمارات
(٢٤,٢٨٧)	(١٦٣)	٦	صافي التغيير في استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
(٧,٨٨٢)	--		استحواذ على شركات تابعة - صافي النقد المستحوذ عليه
١٤٧,٨٦٨	(٥٢,٤٩٧)		صافي النقد (المستخدم في) / الناتج من الأنشطة الاستثمارية
			التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية
٧٢٠,٣٥١	١,٠٩٧,١٦٩		صافي التغيير في قروض وسلف - الجزء المتداول
١٠٨,٢٤٠	(١٥٨,٣٣٣)		صافي التغيير في قروض وسلف - الجزء غير المتداول
(٢٦,٦١٩)	(١٥٧,٦٩٤)		صافي التغيير في ودائع بنكية ذات تواريخ استحقاق أكثر من ثلاثة شهور
(٤٠٠,٢٠٠)	(١٠٦,٢١٠)		توزيعات أرباح مدفوعة
(٣٤٩,٩٠٣)	(٣٦٢,٤٤٦)		مدفوعات مطلوبات عقود إيجار
(٧٠,٥٢٥)	(٣٤,٥٦١)		صافي التغيير لحقوق ملكية غير مسيطرة
--	(٢١,٤٢٩)	٨	شراء أسهم محتفظ بها بموجب برنامج أسهم الموظفين
(١٨,٦٥٦)	٢٥٦,٤٩٦		صافي النقد الناتج من (المستخدم في) الأنشطة التمويلية

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

شركة مجموعة صافولا
(شركة مساهمة سعودية)

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

٢٠٢١م	٢٠٢٢م	إيضاح
١٣٢,١٤٤	٣٨٥,٧٥٢	صافي التغيير في النقد وما في حكمه
٧,٥٨٣	(٣٢,٣٩٦)	تأثير الحركة في أسعار صرف العملات على النقد وما في حكمه
٤٩٦,٤٩٤	٥١٨,٨٣٠	النقد وما في حكمه في بداية الفترة
<u>٦٣٦,٢٢١</u>	<u>٨٧٢,١٨٦</u>	النقد وما في حكمه في نهاية الفترة
		٤
٢٢٦,٥٦٤	(٢٢٨,١٨٧)	جدول إضافي للمعلومات المالية غير النقدية:
		احتياطات أخرى
<u>٣٢,٢٦٠</u>	<u>٤٢,٨٠١</u>	احتياطي ترجمة عملات أجنبية

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

شركة مجموعة صافولا

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢م
(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 بزنييس بارك،
شارع الأمير فيصل بن فهد،
جدة ٢٣٥١١-٧٣٣٣،
المملكة العربية السعودية.

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

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

(١) الشركات التابعة المملوكة مباشرة للشركة

(١) شركات تابعة ذات نشاط تشغيلي

اسم الشركة التابعة	بلد التأسيس	النشاط الرئيسي	حصة الملكية المباشرة (%)	٣٠ يونيو ٢٠٢٢م	٣١ ديسمبر ٢٠٢١م
شركة صافولا للأغذية ("إس إف سي")	المملكة العربية السعودية	أغذية	١٠٠	١٠٠	١٠٠
شركة بنده للتجزئة ("بنده")	المملكة العربية السعودية	التجزئة	٩٨,٨٧	٩٨,٨٧	٩٨,٨٧
شركة الطعام الجيد ("جي 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 الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢م
(بآلاف الريالات السعودية، ما لم يذكر خلاف ذلك)

١. معلومات عامة (تابع)

(١) شركات تابعة مملوكة مباشرة للشركة (تابع)

(٢) الشركات التابعة متوقفة النشاط والقابضة

اسم الشركة التابعة	بلد التأسيس	النشاط الرئيسي	حصة الملكية المباشرة (%)	
			٣٠ يونيو ٢٠٢٢م	٣١ ديسمبر ٢٠٢١م
شركة أديم العربية	المملكة العربية السعودية	شركة قابضة	١٠٠	١٠٠
شركة الأطر العربية للاستثمار التجاري	المملكة العربية السعودية	شركة قابضة	١٠٠	١٠٠
شركة المتانة القابضة	المملكة العربية السعودية	شركة قابضة	١٠٠	١٠٠
شركة مدارك للاستثمارات	الأردن	شركة قابضة	١٠٠	١٠٠
الشركة المتحدة لتطوير الممتلكات	المملكة العربية السعودية	شركة متوقفة النشاط	١٠٠	١٠٠

شركات تابعة مسيطر عليها من خلال شركة المتانة القابضة:

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

(٢) شركة صافولا للأغذية

تملك الشركة الأم ١٠٠٪ (٣١ ديسمبر ٢٠٢١م: ١٠٠٪) من حصة الملكية في شركة صافولا للأغذية (اس اف سي)، والتي تم تأسيسها كشركة مساهمة مغلقة سعودية وفقا للقرار الوزاري رقم ٢٣٦/ج بتاريخ ٢١ ذو القعدة ١٤٣٥هـ (١٦ سبتمبر ٢٠١٤م). وقبل أن تتحول إس إف سي إلى شركة مساهمة مغلقة، كانت تعمل كشركة ذات مسؤولية محدودة مسجلة في المملكة العربية السعودية بموجب السجل التجاري رقم ٤٠٣٠١٨٠٧٨٢ والصادر في جدة بتاريخ ٠٥ رجب ١٤٢٩هـ (٨ يوليو ٢٠٠٨م).

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

شركة مجموعة صافولا

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢م

(بآلاف الريالات السعودية، ما لم يذكر خلاف ذلك)

١. معلومات عامة (تابع)

(٢) شركة صافولا للأغذية (تابع)

شركات تابعة تحت سيطرة شركة صافولا للأغذية:

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

* في ١٧ مايو ٢٠٢٢م، أبرمت الشركة التابعة للمجموعة، صافولا للوجبات الخفيفة، مصر، اتفاقية شراء أصول للمصانع والآلات مقابل بمبلغ ١٢٢ مليون ريال سعودي، أي ما يعادل ٦٢٢ مليون جنيه مصري (اتفاقية الحفظ وتسليم المستندات المؤرخة ٥ أبريل ٢٠٢٢م). خلال فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢م، تم سداد ٧٤ مليون ريال للبائع، بما يعادل ٣٦٩ مليون جنيه مصري، وبلغت الأموال المتبقية في حساب الضمان حتى ذلك التاريخ ٥١ مليون ريال سعودي، أي ما يعادل ٢٥٣ مليون جنيه مصري.

شركة مجموعة صافولا
(شركة مساهمة سعودية)

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

١. معلومات عامة (تابع)

(٢) شركة صافولا للأغذية (تابع)

(أ) شركات تابعة تحت سيطرة شركة عافية العالمية:

حصة الملكية المباشرة (%)		النشاط الرئيسي	بلد التأسيس	اسم الشركة التابعة
٣١ ديسمبر ٢٠٢١م	٣٠ يونيو ٢٠٢٢م			
٩٠	٩٠	شركة قابضة	إيران	شركة صافولا بيشهر ("إس بي إي سي")
١٠٠	١٠٠	شركة متوقفة النشاط	لوكسمبورج	شركة مالينترا القابضة
١٠٠	١٠٠	شركة قابضة	الجزر البريطانية العذراء	صافولا للأغذية المحدودة ("إس إف إل")
٩٨,٥٧	٩٨,٥٧	شركة متوقفة النشاط	الأردن	شركة عافية العالمية – الأردن (تحت التصفية)
٩٠	٩٠	شركة قابضة	الجزر البريطانية العذراء	شركة أنفسكز
١٠٠	١٠٠	شركة متوقفة النشاط	الجزر البريطانية العذراء	شركة عافية للتجارة العالمية
١٠٠	١٠٠	شركة متوقفة النشاط	الجزر البريطانية العذراء	صافولا للأغذية العالمية
١٠٠	١٠٠	شركة قابضة	تركيا	شركة كوغو غيدا باتوم في تكاريت إيه إس ("كوغو")
١٠٠	١٠٠	شركة قابضة	جزر كايمان	أسيل للغذاء – شركة قابضة

شركة مجموعة صافولا

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢م

(بآلاف الريالات السعودية، ما لم يذكر خلاف ذلك)

١. معلومات عامة (تابع)

(٢) شركة صافولا للأغذية (تابع)

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

اسم الشركة التابعة	بلد التأسيس	النشاط الرئيسي	حصة الملكية المباشرة (%)	
			٣٠ يونيو ٢٠٢٢م	٣١ ديسمبر ٢٠٢١م
إس بي إي سي				
شركة بيشهر الصناعية	إيران	تصنيع زيوت الطعام	٧٩,٩	٧٩,٩
شركة طلوع بخش افتاب	إيران	تجارة وتوزيع	١٠٠	١٠٠
شركة صافولا بيشهر للسكر	إيران	تجارة وتوزيع	١٠٠	١٠٠
شركة نورتيكا جولدن ويت	إيران	تصنيع الأغذية والحلويات	٩٠	٩٠
إس إف إل				
شركة عافية العالمية - مصر (إيه أي سي إي)	مصر	تصنيع زيوت الطعام	٩٩,٩٥	٩٩,٩٥
إيه أي سي إي				
صافولا للتصدير والاستيراد	مصر	التجارة والتوزيع	٤٩	٤٩
كوغو				
شركة صافولا غيدا ساناي في تكاريت أنونيم	تركيا	تصنيع زيوت الطعام	١٠٠	١٠٠
ب) شركات تابعة تحت سيطرة شركة صافولا للاستثمارات الصناعية:				
الشركة 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

شركة مجموعة صافولا
(شركة مساهمة سعودية)

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

١. معلومات عامة (تابع)

(٢) شركة صافولا للأغذية (تابع)

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

حصة الملكية المباشرة (%)		النشاط الرئيسي	بلد التأسيس	اسم الشركة التابعة
٣٠ يونيو ٢٠٢٢ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م			
١٠٠	١٠٠	تصنيع زيوت الطعام	المغرب	شركة صافولا المغرب
١٠٠	١٠٠	تصنيع زيوت الطعام	السودان	صافولا لزيوت الطعام (السودان) المحدودة
١٠٠	١٠٠	تصنيع زيوت الطعام	الجزائر	شركة عافية العالمية – الجزائر

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

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

ه) شركات تابعة تحت سيطرة المؤون ومراسينا

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

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

٨٠	٨٠	تجارة وتوزيع منتجات الأغذية البحرية	الإمارات العربية المتحدة	شركة سي فود إنترناشيونال ون المنطقة الحرة
----	----	--	-----------------------------	--

* إن نسبة الملكية الفعلية في شركة الإسكندرية للسكر، مصر هي ٧١,٦٦٪ (٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م: ٧١,٦٦٪).

شركة مجموعة صافولا
(شركة مساهمة سعودية)

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

١. معلومات عامة (تابع)

(٢) شركة صافولا للأغذية (تابع)

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

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

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

(٣) شركة بنده للتجزئة

تملك الشركة الأم نسبة ٩٨,٨٧٪ (٣١ ديسمبر ٢٠٢١م: ٩٨,٨٧٪) من أسهم شركة بنده للتجزئة ("بنده")، والتي تم تأسيسها كشركة مساهمة مقفلة سعودية بموجب القرار الوزاري رقم ٢٣٥/ج بتاريخ ٢٢ رجب ١٤٣١هـ (٣ يوليو ٢٠١٠م). وقبل تحولها إلى شركة مساهمة مقفلة، كانت بنده تعمل كشركة ذات مسؤولية محدودة في المملكة العربية السعودية بموجب السجل التجاري رقم ١٠١٠١٣٧٤١٧ والصادرة بالرياض بتاريخ ١ ربيع الأول ١٤١٦هـ (٢٨ يوليو ١٩٩٥م).

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

شركة مجموعة صافولا
(شركة مساهمة سعودية)

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

١. معلومات عامة (تابع)

(٣) شركة بنده للتجزئة (تابع)

شركات تابعة تحت سيطرة شركة بنده:

حصة الملكية المباشرة (%)		النشاط الرئيسي	بلد التأسيس	اسم الشركة التابعة
٣٠ يونيو ٢٠٢٢ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م			
١٠٠	١٠٠	التجزئة	المملكة العربية السعودية	شركة المخازن الكبرى التجارية
١٠٠	١٠٠	الخدمات والصيانة	المملكة العربية السعودية	شركة بنده لخدمات التشغيل والصيانة والمقاولات
١٠٠	١٠٠	التجزئة	جمهورية مصر العربية	شركة بنده العالمية لتجارة التجزئة
١٠٠	١٠٠	شركة متوقفة النشاط	المملكة العربية السعودية	شركة بنده للمخابز
١٠٠	١٠٠	التجارة الالكترونية	المملكة العربية السعودية	شركة عتية الباب للاتصالات وتكنولوجيا المعلومات ش.م
<u>المخازن الكبرى التجارية</u>				
٩٥	٩٥	شركة متوقفة النشاط	المملكة العربية السعودية	الشركة اللبنانية للحلويات والمخابز

شركة مجموعة صافولا

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢ 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 ٢٠٢١ 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 (%)	
			٣٠ يونيو ٢٠٢٢ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢١ 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 مشاريع سهر المحدودة	الإمارات العربية المتحدة	تجارة وتوزيع	٥١	٥١
شركة مصنع سهر للأغذية	الإمارات العربية المتحدة	تصنيع الأغذية المجمدة	٥١	٥١
شركة الكبير القابضة المحدودة	الإمارات العربية المتحدة	شركة قابضة	٥١	٥١
شركة الأفضل لتجارة المواد الغذائية	الإمارات العربية المتحدة	تجارة وتوزيع	٥١	٥١
شركات تابعة تحت سيطرة شركة الكبير القابضة المحدودة:				
شركة كاسكيد للإستثمارات 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

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢م
(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 وفقا للمعيار الدولي للتقرير المالي للتقارير المالية الأولية ("معيار المحاسبة الدولي ٣٤") المعتمد في المملكة العربية السعودية والمعايير والإصدارات الأخرى المعتمدة من الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين ويجب قراءة هذه القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة جنبا إلى جنب مع آخر قوائم مالية موحدة سنوية كما في وحتى السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١م ("آخر قوائم مالية سنوية").

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

١) العرف المحاسبي / أسس القياس

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

٢) عملة النشاط والعرض

يتم عرض هذه القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة بالريال السعودي والذي يمثل عملة النشاط للشركة. تم تقريب جميع المبالغ لأقرب ألف، ما لم يذكر خلاف ذلك.

ب) التقديرات والأحكام المحاسبية الهامة

يتطلب إعداد القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة من الإدارة استخدام الحكم والتقديرات والافتراضات التي تؤثر في تطبيق السياسات المحاسبية وعلى المبالغ المقرر عنها للموجودات والمطلوبات والإيرادات والمصروفات المقرر عنها. وقد تختلف النتائج الفعلية عن هذه التقديرات.

وتتم مراجعة التقديرات والافتراضات الأساسية بشكل متواصل. يتم إثبات مراجعات التقديرات بأثر مستقبلي.

الأحكام الهامة التي اتخذتها الإدارة في تطبيق السياسات المحاسبية للمجموعة والمصادر الرئيسية لعدم التأكد من التقديرات هي نفسها التي تم وصفها في آخر قوائم مالية موحدة سنوية

٣. السياسات المحاسبية الهامة

إن السياسات المحاسبية المطبقة على هذه القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة هي نفسها المطبقة على القوائم المالية الموحدة السنوية للمجموعة كما في للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١م إن عدداً من التعديلات على المعايير التي تسري اعتباراً من ١ يناير ٢٠٢٢ وبعض عمليات إعادة التصنيف التي تم إجراؤها على أرقام المقارنة، ليس لها تأثير مادي على هذه البيانات المالية الأولية الموحدة المختصرة.

شركة مجموعة صافولا

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢ م
(بالآلاف الريالات السعودية، ما لم يذكر خلاف ذلك)

٤. نقد وأرصدة لدى البنك

٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م	٣٠ يونيو ٢٠٢٢ م	
٣٢,٥٣٠	٤٥,٥٦٦	نقد في الصندوق
٧٤٨,٢٠٨	١,١٠٧,٣٦٦	أرصدة لدى البنك - حساب جاري
٥٩٤,٠٥٢	٧٢٦,٩٠٩	ودائع لأجل (الإيضاح ٤-١)
١,٣٧٤,٧٩٠	١,٨٧٩,٨٤١	النقد والأرصدة لدى البنوك
(٥٨٧,٣٥٤)	(٧٠٠,٦١٨)	ودائع ذات تاريخ استحقاق أكثر من ثلاثة شهور
(٢٦٨,٦٠٦)	(٣٠٧,٠٣٧)	السحب على المكشوف
٥١٨,٨٣٠	٨٧٢,١٨٦	النقد ومافي حكمه لأغراض التدفقات النقدية

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

٥. الاستثمار في شركات مستثمر فيها بطريقة حقوق الملكية

فيما يلي بيان شركات المجموعة المستثمر فيها بطريقة حقوق الملكية:

الاسم	بلد التأسيس	قطاع الأعمال الرئيسي	حصة الملكية (%)		القيمة
			٣٠ يونيو ٢٠٢٢ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م	
شركة المراعي	المملكة العربية السعودية	المنتجات الغذائية الطازجة	٣٤,٥٢	٣٤,٥٢	٨,٢٩٣,٣٦٥
شركة كنان الدولية للتطوير العقاري ("كنان") الشركة المتحدة للسكر، مصر ("يو إس سي أي")	المملكة العربية السعودية	عقارات	٢٩,٩	٢٩,٩	٢٨٧,٦١٢
شركة مدينة السيرة للتطوير العقاري (سيرة)*	مصر	تصنيع السكر	٣٣,٨٢	٣٣,٨٢	٢٢٧,٦٩٠
شركة مطوري مدينة المعرفة الاقتصادية ("كي اي سي دي")*	المملكة العربية السعودية	عقارات	٤٠	٤٠	١٤٣,٩١١
شركة إنتاج كابييتال المحدودة	الجمهورية التونسية	إدارة الصناديق	٤٩	٤٩	١٣,٠٤٦
الشركة المتحدة للزيوت القابضة المحدودة	جزر كايمان	شركة قابضة	٥١	٥١	٤,٧٢٤
					٨,٩٨٦,٢٣٦
					٨,٩٢٦,٤١٤

* خلال فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢ م، أبرمت سيرة اتفاقية مع مساهمها لإعادة استثمار سيرة في شركة مطوري مدينة المعرفة الاقتصادية إلى مساهمها بما يتناسب مع الملكية النسبية لكل مساهم في سيرة. وبناءً عليه، تم استبدال استثمار المجموعة في سيرة باستثمار مباشر في شركة مطوري مدينة المعرفة الاقتصادية، وبالتالي، زادت ملكية المجموعة المباشرة في شركة مطوري مدينة المعرفة الاقتصادية من ٢,٠٧٪ إلى ٢٠,٧٢٪. تم الانتهاء من الإجراءات القانونية لتنفيذ هذه الاتفاقية في ٣٠ مايو ٢٠٢٢ م.

شركة مجموعة صافولا
(شركة مساهمة سعودية)

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

٦. الاستثمارات

٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م	٣٠ يونيو ٢٠٢٢ م	
٤٧٥,٤٢٥	٤٠٠,٢٥٩	استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر (الإيضاح ١-٦)
٢٧,٠٦٩	٢٧,٢٣٢	استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة

١-٦ استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر

٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م	٣٠ يونيو ٢٠٢٢ م	
٣٩٥,٨٨٤	٣١٢,٨٨٤	استثمارات مدرجة (الإيضاح ٢-٦)
٧٩,٥٤١	٨٧,٣٧٥	استثمارات غير مدرجة
٤٧٥,٤٢٥	٤٠٠,٢٥٩	

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

القيمة	حصة الملكية (%)		قطاع الأعمال الرئيسي	بلد التأسيس	استثمارات مدرجة
	٣٠ يونيو ٢٠٢٢ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م			
٣١٥,٨٩٦	٢٤٦,٦٩٦	٦,٤	٦,٤	المملكة العربية السعودية	مدينة المعرفة الاقتصادية
٧٩,٩٨٨	٦٦,١٨٨	٠,٩	٠,٩	المملكة العربية السعودية	إعمار المدينة الاقتصادية شركة فينكس العربية القابضة
--	--	٥	٥	الأردن	عقارات
٣٩٥,٨٨٤	٣١٢,٨٨٤				

١-٢-٦ 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 ٣٠ يونيو ٢٠٢٢ م و ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م، فإن رأس مال المجموعة البالغ ٥,٣ مليار ريال سعودي يتكون من ٥٣٣,٩٨١ مليون سهم مدفوع بالكامل قيمة كل منها ١٠ ريال سعودي.

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

شركة مجموعة صافولا

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢م
(بالآلاف 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:

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

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

بلغ إجمالي المصروفات المثبتة لخدمات الموظفين خلال الفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢م، بموجب البرنامج، مبلغ قدره ٤,٩ مليون ريال سعودي (٣٠ يونيو ٢٠٢١م: ٢,٤ مليون ريال سعودي) المدرجة في "رواتب ومصروفات الموظفين" مع زيادة مقابلة في قائمة التغيرات في حقوق الملكية الموحدة المختصرة، ضمن "احتياطات أخرى".

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

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

كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢م، بلغ عدد الأسهم التي سيتم اكتسابها ٦٢٧,٣٣٠ (٣١ ديسمبر ٢٠٢١م: ٦٣٤,٠٨٦)، بعد سقوط الحق عن عدد ١١٧,٩٩٢ سهمًا (٣١ ديسمبر ٢٠٢١م: ١١١,٢٣٦ سهمًا) بسبب عدم اكتمال شرط الخدمة لبعض الموظفين.

٩. الاحتياطي النظامي

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

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

شركة مجموعة صافولا

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢م
(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 ٢٠٢١م	٣٠ يونيو ٢٠٢٢م	
٦٩,٩٨٦	٥٨,٦٧١	المطلوبات غير المتداولة
١,٠٠٠,٠٠٠	١,٠٠٠,٠٠٠	قروض بنكية بضمان
٤,٠٦٦,٦٥٤	٣,٩٠٤,٩٣٧	صكوك غير مضمونة (الإيضاح ١٠-٢)
٥,١٣٦,٦٤٠	٤,٩٦٣,٦٠٨	قروض بنكية بلا ضمان
٥٤,٣١١	٣,٢٠٨	المطلوبات المتداولة
٤٧٧,٥٩٥	٥٥٧,٩٩٤	الجزء المتداول من قروض بنكية مضمونة
١٥٧,٦٣٦	٢٣٦,٧٦٥	الجزء المتداول من قروض بنكية بلا ضمان
٢,٣٦٦,٣٦٥	٣,١٧٥,٨٦٩	قروض بنكية بضمان
٢٦٨,٦٠٦	٣٠٧,٠٣٧	قروض بنكية بلا ضمان
٣,٣٢٤,٥١٣	٤,٢٨٠,٨٧٣	سحب على المكشوف
٨,٤٦١,١٥٣	٩,٢٤٤,٤٨١	

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 والدرهم المغربي والليرة التركية والدرهم الإماراتي والجنه السوداني. بعض هذه القروض مضمونة بضمان ممتلكات وآلات ومعدات لبعض الشركات التابعة في الخارج. تتضمن بعض اتفاقيات القروض تعهدات تتطلب، من بين شروط أخرى، الحفاظ على نسب مالية معينة. بعض القروض للشركات التابعة مضمونة بضمان الشركة الأم. كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢م، تشمل القروض والسلف تسهيلات تمويلية متوافقة مع أحكام الشريعة الإسلامية بقيمة ٧,٥ مليار ريال سعودي (٣١ ديسمبر ٢٠٢١م: ٧,١ مليار ريال سعودي).

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

٣-١٠ ممتلكات وآلات ومعدات بقيمة ٢٢٩ مليون ريال سعودي (٣١ ديسمبر ٢٠٢١م: ١٣٣ مليون ريال سعودي) لبعض الشركات التابعة للمجموعة في الخارج مرهونة كضمان لدى بنوك تجارية.

٤-١٠ مخزون بقيمة ٣٥ مليون ريال سعودي (٣١ ديسمبر ٢٠٢١م: ٩٣ مليون ريال سعودي) مرهونة لدى بعض البنوك الأجنبية مقابل تسهيلات لبعض الشركات التابعة في الخارج.

٥-١٠ كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢م، لدى المجموعة تسهيلات بنكية غير مستغلة تبلغ ٥,٦ مليار ريال سعودي (٣١ ديسمبر ٢٠٢١م: ٤,٤ مليار ريال سعودي) لإدارة متطلبات السيولة قصيرة الأجل وطويلة الأجل.

شركة مجموعة صافولا

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢م

(بالآلاف الريالات السعودية، ما لم يذكر خلاف ذلك)

١١. الزكاة وضرائب الدخل

(أ) الموقف الزكوي

خلال سنة ٢٠١٩م، أنهت الشركة وضعها الزكوي للسنوات من ٢٠٠٥م إلى ٢٠١٨م. قامت الهيئة العامة للزكاة والضريبة والجمارك (المعروفة سابقًا باسم الهيئة العامة للزكاة والدخل) بعمل فحص ميداني للسجلات الشركة للأعوام من ٢٠٠٥م إلى ٢٠١٢م، وطالبت بفروقات زكوية إضافية قدرها ٨٥,٨ مليون ريال سعودي. بعد ذلك، تم تسوية المبلغ مع الهيئة العامة للزكاة والضريبة والجمارك وسددت الشركة الالتزامات بمبلغ ١٠,٢ مليون ريال سعودي. وعلاوة على ذلك، تم الانتهاء أيضًا من ربوط الشركة للسنوات من ٢٠١٣م إلى ٢٠١٨م بناءً على القرارات المعدلة بمبلغ ٥,٤ مليون ريال سعودي. خلال ٢٠٢٠، طالبت الهيئة بمبالغ زكاة إضافية ٥٣ مليون ريال سعودي للسنوات ٢٠١٤-٢٠١٨م علمًا بأنه تم الانتهاء من هذه السنوات سابقًا. اعترضت الإدارة على هذه المبالغ الإضافية إلى الأمانة العامة للجان الضريبية، وتعتقد الإدارة أنه من الغير متوقع تسوية هذه المبالغ، لذلك لم يتم تسجيل مخصص في هذه القوائم المالية الموحدة المختصرة. لدى الشركة اعتراضات قائمة بمبلغ ١,٩ مليون ريال سعودي على الربوط الزكوية الصادرة من الهيئة لعامي ١٩٩٩م و ٢٠٠٠م.

استلمت بعض الشركات التابعة في قطاع تصنيع الأغذية على شهادات زكوية نهائية أو مؤقتة حتى عام ٢٠٢١م. وفقًا لذلك، تم متابعة خطط الدفع وفقًا للاتفاقية المبرمة مع الهيئة العامة للزكاة والضريبة والجمارك وتم تعديل الالتزامات مقابل مبالغ التسوية النهائية. بالإضافة، طالبت الهيئة بمبالغ زكاة إضافية ٥١,٨ مليون ريال سعودي لأحدى الشركات التابعة للسنوات ٢٠١٥-٢٠١٨م. قامت الشركة التابعة بتصعيد اعتراضها على هذه المطالبة إلى مستوى الأمانة العامة للجان الضريبية وتعتقد أن تسوية المطالبة غير محتملة، وبالتالي لم يتم تسجيل أي مخصص في هذه القوائم المالية الموحدة المختصرة.

بالإضافة إلى ذلك، لدى المجموعة استئنافات معلقة على مطالبات إضافية و ربوط بعض الشركات التابعة التي يبلغ مجموع الفروقات الزكوية فيها ٣١,٦ مليون ريال سعودي (٣١ ديسمبر ٢٠٢١م: حوالي ٣٥,٩ مليون ريال سعودي).

(ب) موقف ضريبة الدخل

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

حصلت بعض الشركات الأجنبية التابعة على 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.

١٢. الارتباطات والالتزامات المحتملة

٣٠ يونيو

٣١ ديسمبر

المبلغ بالملايين

٥٨	٥٤
١٢٦	٢٢٣
٤٠٥	٧٤٤
٨٢٤	٨٦٨
٥١	٣٥

الكمية بالطن المترى

٢٣٤,٥٠٠	٤٠٩,٨٧٥
٣٨١,٠٢٦	٣٩١,٩٧٩

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

التزامات لشراء سكر خام
التزامات لبيع سكر مكرر

شركة مجموعة صافولا

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢م
(بالآلاف الريالات السعودية، ما لم يذكر خلاف ذلك)

١٣. ربحية السهم

تم احتساب ربحية السهم الأساسية لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢م و ٣٠ يونيو ٢٠٢١م، بقسمة صافي الربح العائد لمساهمي الشركة الأم لهذه الفترات على المتوسط المرجح لعدد الأسهم القائمة ٥٣٢,٧٩٧ مليون (٣٠ يونيو ٢٠٢١م: ٥٣٣,٦٣٩ مليون) خلال هذه الفترات.

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

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

الفترة المنتهية في	
٣٠ يونيو	
٢٠٢١م	٢٠٢٢م
٥٣٣,٩٨٠,٧٠٠	٥٣٣,٩٨٠,٧٠٠
(٣٤١,٦٧٥)	(١,١٨٤,١٩٧)
<u>٥٣٣,٦٣٩,٠٢٥</u>	<u>٥٣٢,٧٩٦,٥٠٣</u>

الأسهم العادية المصدرة
تأثير أسهم الخزينة
معدل عدد الأسهم العادية القائمة

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 رواتب، ومكافآت غير نقدية، ومنافع ما بعد التوظيف، قامت المجموعة بإثبات مصروف قدره ١٥,٦ مليون ريال سعودي لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢م (٣٠ يونيو ٢٠٢١م: ١٤,٣ مليون ريال سعودي).

بلغت مكافآت مجلس الإدارة لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢م مبلغ ١,١ مليون ريال سعودي (٣٠ يونيو ٢٠٢١م: ١,١ مليون ريال سعودي) تم احتسابها وفقاً للوائح الشركة ويتم تحميلها على قائمة الربح والخسارة الأولية الموحدة. بلغت بدلات الحضور والنفقات الأخرى لأعضاء مجلس الإدارة وأعضاء لجان المجلس المختلفة ١,٥ مليون ريال سعودي (٣٠ يونيو ٢٠٢١م: ١,٥ 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 تحديدها أسعارها على أساس تجاري بحت ويتم تسويتها نقداً خلال فترة الائتمان المتفق من تاريخ المعاملة. جميع هذه الأرصدة غير مؤمنة. لم يتم إثبات أي مصروفات في الفترة الحالية أو الفترة السابقة للديون المدومة أو المشكوك في تحصيلها فيما يتعلق بالمبالغ المستحقة إلى أطراف ذات علاقة.

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

شركة مجموعة صافولا
(شركة مساهمة سعودية)

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

١٤. الأطراف ذات العلاقة (تابع)

رصيد الإقفال		مبلغ المعاملات		طبيعة المعاملات	العلاقة	الاسم
٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م	٣٠ يونيو ٢٠٢٢ م	٣٠ يونيو ٢٠٢١ م	٣٠ يونيو ٢٠٢٢ م			
مستحق من أطراف ذات علاقة – ذمم مدينة تجارية						
٨,٠٧٣	٥,١٢٠	٢٥,١٥٩	٣٧,٩٠٩	تجارية	شركة شقيقة	شركة المخابز الغربية
٣,٧٧٣	٤,٠٨٦	٢١,٤٦٨	٢٨,٢٢٠	تجارية	شركة زميلة	شركة المراعي
--	--	٤,١١٦	--	تجارية	شركة زميلة	الشركة المتحدة للسكر – مصر
١١,٨٤٦	٩,٢٠٦					
مستحق من أطراف ذات علاقة – مدفوعات مقدما وذمم مدينة أخرى						
٣٨٥	٢٩,٩٤٢	٤٥,٧٩١	٢٩,٥٥٧	غير تجارية	شركة زميلة	الشركة المتحدة للسكر - مصر
				غير تجارية		شركة خيرات الشرق
٢٠,٠٦٠	٢٠,٠٦٠	٤٢٦	--	غير تجارية	شركة شقيقة	للتجارة العامة وصناعة المواد الغذائية
٢,٧٦٠	٢,٠٠٧	٣,٨٦٨	٣,٧٥٢	غير تجارية	شركة شقيقة	شركة المهياج الشامية التجارية
٤,٢٤٩	١,٣٤٧	١,٩١٤	٧,٢٠٣	غير تجارية	شركة شقيقة	شركة تجميع وتدوير المخلفات المحدودة
٤٩٣	٣٤٧	١٣٩	٢٦	غير تجارية	شركة شقيقة	زهور الريف
٢٧,٩٤٧	٥٣,٧٠٣					

شركة مجموعة صافولا

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢م

(بالآلاف الريالات السعودية، ما لم يذكر خلاف ذلك)

١٤. الأطراف ذات العلاقة (تابع)

رصيد الإقفال		مبلغ المعاملات		طبيعة المعاملات	العلاقة	الاسم
٣٠ يونيو ٢٠٢٢م	٣١ ديسمبر ٢٠٢١م	٣٠ يونيو ٢٠٢٢م	٣٠ يونيو ٢٠٢١م			
						المستحق إلى أطراف ذات علاقة - ذمم دائنة تجارية
١١٥,٥٣٦	١٠٢,٢٨١	٤٥٨,٦٠٨	٣٨٣,٣٢٠	تجارية	شركة زميلة	المراعي
٤٤,٣٩٨	٢٤,٦٣٦	٢٣٨,٢٦٥	١٥٧,٨٢٨	تجارية	شركة شقيقة	مجموعة نسنتله
٢٧,٣٩٤	٢٧,٥٥٦	٧٥,٤٢٥	٦٤,٣١٢	تجارية	شركة شقيقة	شركة ميار للأغذية
٣,٢٤٢	٢,٠٤٥	٥١,٤٠٧	٣٧,٢٤٣	تجارية	شركة شقيقة	شركة دل مونتي السعودية المحدودة
١,٤٩٤	٦٣٤	١٣,٠٥٠	٧,٠٢٥	تجارية	شركة شقيقة	شركة المهباغ الشامية التجارية
٦١٤	٢١٤	٣,٣٢٤	٤,٠٥١	تجارية	شركة شقيقة	شركة مصنع المنهل للمياه المحدودة
٥٢	٥١	٥	--	تجارية	شركة زميلة	مصنع الجزيرة للتمور والأغذية
<u>١٩٢,٧٣٠</u>	<u>١٥٧,٤١٧</u>					

مستحق إلى أطراف ذات علاقة - مستحقات ومطلوبات أخرى

٢٢٢	٣,٠٢٧	١٥,١٤٧	١٤,٨٦٤	غير تجارية	شركة زميلة	كنان
--	--	٢١,٩٩٠	١٥,٢٢٩	غير تجارية	شركة شقيقة	شركة المراكز العربية
--	--	٥,٢٥٠	١٢,٠٠٠	غير تجارية	شركة شقيقة	شركة دور الضيافة
<u>٢٢٢</u>	<u>٣,٠٢٧</u>					

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:

شركة مجموعة صافولا
(شركة مساهمة سعودية)

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

١٥. القطاعات التشغيلية (تابع)

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

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

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

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

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

القطاعات التي لا تستوفي أي من حدود الكمية القصوى لتحديد القطاعات التي يمكن التقرير عنها، تصنف تحت بند "أخرى / استبعادات"، والتي تتضمن بشكل رئيسي الاستبعادات.

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							٣٠ يونيو ٢٠٢٢ م
الإجمالي	أخرى / استبعادات	استثمارات	الأغذية المجمدة	الخدمات الغذائية	التجزئة	الصناعات الغذائية	
١٤,٣٧٧,٦٥٦	--	--	٣٢٥,٤٦٦	٦٠٤,١٣٥	٥,٢٣٣,٧٥٤	٨,٢١٤,٣٠١	إيرادات خارجية
--	(٢٣٨,٤٨٨)	١٣,٨٦٧	٢٤,٠٤٦	١٥,٦٧٣	٢,٦٤٨	١٨٢,٢٥٤	إيرادات بين القطاعات
١٤,٣٧٧,٦٥٦	(٢٣٨,٤٨٨)	١٣,٨٦٧	٣٤٩,٥١٢	٦١٩,٨٠٨	٥,٢٣٦,٤٠٢	٨,٣٩٦,٥٥٥	إيرادات قطاعية
(١١,٨٤٤,٥٨١)	٢٢٣,٩٦١	--	(٢٣٢,٤٣٣)	(٤٧١,٨٣٠)	(٤,٠٧٧,٥٤٤)	(٧,٢٨٦,٧٣٥)	تكلفة إيرادات
٥٨٥,٩١١	--	٢٨٠,٤٥٩	٣٤,١٢١	٤٨,٥٩٢	(١٠٦,٩٦٦)	٣٢٩,٧٠٥	صافي الربح / (الخسارة) القطاعية قبل الحصص الغير مسيطرة
٤٨٤,٦٤٤	(٤٢,٣٢٥)	٢٨٠,٤٥٩	٣٤,١٢١	٤٨,٥٩٢	(١٠٦,٩٦٦)	٢٧٠,٧٦٣	صافي الربح / (الخسارة) القطاعية
٣٠,٤٠٩,١٧٣	(٤,١٢٥,٥٧٩)	١٣,٩١٠,٥٧٥	١,٠٤٦,٤٣٥	١,٩٤٨,٨٣٧	٦,٦٤٨,٣٢٩	١٠,٩٨٠,٥٧٦	موجودات قطاعية
٢١,٠٧٤,٥٤٩	(٨٧١,٩٨٩)	٥,٣٩٩,٠٥٨	٧٥٥,٣٧٥	٨٥٢,٠٣٦	٦,٤٠٧,٦٩٥	٨,٥٣٢,٣٧٤	مطلوبات قطاعية

القطاعات المقرر عنها							٣٠ يونيو ٢٠٢١ م
الإجمالي	أخرى / استبعادات	استثمارات	الأغذية المجمدة	الخدمات الغذائية	التجزئة	الصناعات الغذائية	
١١,٨٥٤,٥٢٥	--	--	٣٠٧,٩٢٦	٦١٣,٩٤٥	٥,٥٦١,٣٦٤	٥,٣٧١,٢٩٠	إيرادات خارجية
--	(٢٣٩,٨٦٦)	١٤,٦١٠	٢٥,٦٥٤	١٨,١٧٣	١,٤٤٦	١٧٩,٩٨٣	إيرادات بين القطاعات
١١,٨٥٤,٥٢٥	(٢٣٩,٨٦٦)	١٤,٦١٠	٣٣٣,٥٨٠	٦٣٢,١١٨	٥,٥٦٢,٨١٠	٥,٥٥١,٢٧٣	إيرادات قطاعية
(٩,٥٢٥,٢٧٩)	٢٢١,٥٩٦	--	(٢١٦,٢١٥)	(٤٦٨,٣٣١)	(٤,٣٢٧,٥٩٦)	(٤,٧٣٤,٧٣٣)	تكلفة إيرادات
٤٤١,٧٨٠	--	٢٠٣,٥٧٤	٣٧,٠٦٤	٥١,٤٢٠	(٧٨,٧٦٣)	٢٢٨,٤٨٥	صافي الربح / (الخسارة) القطاعية قبل الحصص الغير مسيطرة
٣٥٣,٨٤٤	(٤٥,٥٢٨)	٢٠٣,٥٧٤	٣٧,٠٦٤	٥١,٤٢٠	(٧٨,٧٦٣)	١٨٦,٠٧٧	صافي الربح / (الخسارة) القطاعية
٢٨,٥٤٥,٩١٩	(٤,٠٥٣,١٥٥)	١٣,٨٨٠,٣٧٣	٩٧٧,٩٠٨	١,٨٤٥,٣٩٦	٦,٣٦٧,٧٥٨	٩,٥٢٧,٦٣٩	موجودات قطاعية
١٩,٤٥٤,١٠٦	(٧٣٥,٤١٦)	٥,٥٢٤,٣٧٣	٧٢٠,٩٦٩	٧٩٧,١٨٨	٦,٠١٨,٩٢٤	٧,١٢٨,٠٦٨	مطلوبات قطاعية

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

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

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

عند قياس القيمة العادلة لأصل أو التزام ما، تستخدم المجموعة بيانات السوق القابلة للملاحظة قدر الإمكان. يتم تصنيف القيم العادلة إلى مستويات مختلفة في التسلسل الهرمي للقيمة العادلة استناداً إلى المدخلات المستخدمة في أساليب التقييم كما يلي:

- المستوى ١: الأسعار المدرجة (غير المعدلة) في الأسواق النشطة للموجودات والمطلوبات المتطابقة.
- المستوى ٢: المدخلات بخلاف الأسعار المدرجة المتضمنة في المستوى (١) القابلة للملاحظة للأصل أو الالتزام، سواءً بصورة مباشرة (أي كأسعار) أو غير مباشرة (أي مستمدة من الأسعار).
- المستوى ٣: المدخلات للموجودات أو المطلوبات التي لا تستند إلى بيانات السوق القابلة للملاحظة (المدخلات غير القابلة للملاحظة).

إذا كانت المدخلات المستخدمة لقياس القيمة العادلة لأصل أو التزام تقع في مستويات مختلفة من التسلسل الهرمي للقيمة العادلة، فإنه يتم تصنيف القياس بالكامل ضمن أقل مستوى للمدخلات الذي يعتبر جوهرياً للقياس ككل.

تثبت المجموعة التحويلات بين مستويات التسلسل الهرمي للقيمة العادلة في نهاية فترة التقرير التي حدث فيها التغيير.

وحيث يتم تجميع الأدوات المالية للمجموعة وفقاً لمبدأ التكلفة التاريخية، فيما عدا الاستثمارات المدرجة بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر، والاستثمارات المدرجة بالقيمة العادلة في الربح أو الخسارة، والمخزون والالتزامات المؤكدة بموجب علاقات القيمة العادلة والأدوات المالية المشتقة التي تظهر بالقيمة العادلة، فيمكن أن تنشأ فروقات بين تقديرات القيمة الدفترية والقيمة العادلة. وبرأي الإدارة أن القيمة العادلة للموجودات والمطلوبات المالية للمجموعة لا تختلف بصورة كبيرة عن قيمتها الدفترية.

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

شركة مجموعة صافولا
(شركة مساهمة سعودية)

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

١٦. إدارة المخاطر المالية (تابع)

القيمة العادلة				القيمة الدفترية			إلزاميا بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة - أخرى	٣٠ يونيو ٢٠٢٢م
الإجمالي	المستوى ٣	المستوى ٢	المستوى ١	القيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الأخر	أدوات تحوط	محددة بالقيمة العادلة		
الموجودات المالية المقاسة بالقيمة العادلة								
٢٧,٢٣٢	--	٢٦,٢٥٧	٩٧٥	--	--	--	٢٧,٢٣٢	
١٠٣,٧٧٨	--	١٠٣,٧٧٨	--	--	١٠٣,٧٧٨	--	--	
٩٤٣	٩٤٣	--	--	--	--	٩٤٣	--	
٤٠٠,٢٥٩	--	٤٠٠,٢٥٩	--	٤٠٠,٢٥٩	--	--	--	
٥٣٢,٢١٢	٩٤٣	٥٣٠,٢٩٤	٩٧٥	٤٠٠,٢٥٩	١٠٣,٧٧٨	٩٤٣	٢٧,٢٣٢	
مطلوبات مالية مقاسة بالقيمة العادلة								
٥٩,٧٨٨	--	٥٩,٧٨٨	--	--	٥٩,٧٨٨	--	--	
١٤,٠٩٤	--	١٤,٠٩٤	--	--	--	١٤,٠٩٤	--	
١٥٣,٥١٣	١٥٣,٥١٣	--	--	--	--	١٥٣,٥١٣	--	
٢٢٧,٣٩٥	١٥٣,٥١٣	٧٣,٨٨٢	--	--	٥٩,٧٨٨	١٦٧,٦٠٧	--	
القيمة العادلة				القيمة الدفترية			إلزاميا بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة - أخرى	٣١ ديسمبر ٢٠٢١م
الإجمالي	المستوى ٣	المستوى ٢	المستوى ١	القيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الأخر	أدوات تحوط	محددة بالقيمة العادلة		
الموجودات المالية المقاسة بالقيمة العادلة								
٢٧,٠٦٩	--	٢٦,٢٥٧	٨١٢	--	--	--	٢٧,٠٦٩	
١١٦,٩٠٥	--	١١٦,٩٠٥	--	--	١١٦,٩٠٥	--	--	
٢,٤٩٣	٢,٤٩٣	--	--	--	--	٢,٤٩٣	--	
٤٧٥,٤٢٥	--	٤٧٥,٤٢٥	--	٤٧٥,٤٢٥	--	--	--	
٦٢١,٨٩٢	٢,٤٩٣	٦١٨,٥٨٧	٨١٢	٤٧٥,٤٢٥	١١٦,٩٠٥	٢,٤٩٣	٢٧,٠٦٩	
المطلوبات المالية مقاسة بالقيمة العادلة								
٢٦,٤٧٤	--	٢٦,٤٧٤	--	--	٢٦,٤٧٤	--	--	
٥,٧٦١	--	٥,٧٦١	--	--	--	٥,٧٦١	--	
١٦٤,٢٢٠	١٦٤,٢٢٠	--	--	--	--	١٦٤,٢٢٠	--	
١٩٦,٤٥٥	١٦٤,٢٢٠	٣٢,٢٣٥	--	--	٢٦,٤٧٤	١٦٩,٩٨١	--	

شركة مجموعة صافولا (شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢م
(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

غير قابل التطبيق	مضاعف ربحية السهم، عامل الخصم، السعر مقابل القيمة الدفترية، السعر مقابل القيمة الدفترية الملموسة.	أسلوب مقارنة السوق. مضاعف ربحية السهم، السعر إلى القيمة الدفترية.	أوراق مالية
غير قابل التطبيق	غير قابل التطبيق	تسعيرة الوسيط	عقود مستقبلية
الزيادة في القيمة العادلة سوف تقلل من قيمة خيار البيع وتزيد من قيمة خيار الشراء. الزيادة في مؤشر التقلب سوف تزيد من قيمة خيارات البيع والشراء.	سعر التنفيذ تقلب مؤشر السكر السعر الفوري (القيمة العادلة)	نموذج بلاك شولز	خيار الشراء والبيع

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 والأرصدة لدى البنوك.

شركة مجموعة صافولا
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢م
(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 ٣٠ يونيو ٢٠٢٢م و٣١ ديسمبر ٢٠٢١م:

٣١ ديسمبر ٢٠٢١	٣٠ يونيو ٢٠٢٢	
١٩,٤٥٤,١٠٦	٢١,٠٧٤,٥٤٩	إجمالي المطلوبات
(١,٣٧٤,٧٩٠)	(١,٨٧٩,٨٤١)	يخصم: النقد و أرصدة لدى البنوك
١٨,٠٧٩,٣١٦	١٩,١٩٤,٧٠٨	صافي الدين المعدل
٩,٠٩١,٨١٣	٩,٣٣٤,٦٢٤	إجمالي حقوق الملكية
٢,٤٩٣	٣٢,٥١٣	احتياطي التحوط
٩,٠٩٤,٣٠٦	٩,٣٦٧,١٣٧	حقوق الملكية المعدلة
١,٩٩	٢,٠٥	نسبة صافي الدين المعدل إلى حقوق الملكية

١٨. التعديلات على المعايير والمعايير الصادرة وغير سارية المفعول بعد

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

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

الإعلانات الصادرة ولم تصبح سارية المفعول بعد

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

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

شركة مجموعة صافولا (شركة مساهمة سعودية)

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

١٩. تأثير فيروس كورونا (كوفيد - ١٩)

استجابة لانتشار فيروس كورونا (كوفيد - ١٩) في أوائل عام ٢٠٢٠م، عينت إدارة المجموعة فريق عمل لرصد وتقييم التأثير المحتمل بشكل استباقي على أعمال المجموعة في المملكة العربية السعودية والمناطق الجغرافية الأخرى التي تعمل فيها.

تظل أولوية المجموعة هي حماية صحة وسلامة ورفاهية موظفيها وعملائها وشركائها ؛ بالإضافة إلى دعم الحكومة ووكالاتها أثناء عملها للحد من تأثير تفشي المرض. وفي هذا الصدد، اتخذت إدارة المجموعة سلسلة من الإجراءات الوقائية لضمان صحة وسلامة موظفيها وعملائها والمجتمع الأوسع بالإضافة إلى ضمان استمرارية عملياتها.

في حين أنه من الصعب التنبؤ بالنطاق الكامل ومدة الآثار التجارية والاقتصادية، فقد نظرت إدارة المجموعة في الآثار المحتملة لـ كوفيد - ١٩ على العمليات، وبناءً على رفع القيود الحكومية على السفر والقيود الأخرى المتعلقة بجائحة كورونا وعودة الأعمال التجارية إلى طبيعتها، تعتقد الإدارة أنه لا توجد تغييرات جوهرية مطلوبة للأحكام والتقديرات الرئيسية وذلك اعتباراً من تاريخ إصدار هذه القوائم المالية الموحدة المختصرة.

تراقب المجموعة باستمرار السيناريو المتطور وأي تغيير في الأحكام والتقديرات الرئيسية سينعكس كجزء من نتائج التشغيل والتدفقات النقدية لفترات التقارير المستقبلية.

٢٠. الأحداث اللاحقة

في ١٠ أغسطس ٢٠٢٢م، دخلت المجموعة في اتفاقية بيع أسهمها في شركة مدينة المعرفة الاقتصادية وشركة مطوري مدينة المعرفة الاقتصادية مقابل مبلغ ٤٥٩,٣ مليون ريال سعودي. يخضع إتمام هذه الصفقة للموافقات التنظيمية والتصديق من قبل جمعيات المساهمين العامة لكل من المجموعة والمشتري.

٢١. تاريخ اعتماد القوائم المالية للإصدار

تم اعتماد هذه القوائم المالية للإصدار من قبل مجلس إدارة الشركة في ٢٣ أغسطس ٢٠٢٢م الموافق ٢٥ محرم ١٤٤٤هـ.