

شركة مجموعة صافولا
(شركة مساهمة سعودية)

القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة (غير مراجعة)
لفترتي الثلاثة اشهر والسنة المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠٢٤ م
مع تقرير فحص مراجع الحسابات المستقل

شركة مجموعة صافولا
(شركة مساهمة سعودية)

القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة (غير مراجعة)

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٤م

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
٣٤ - ٨	إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة

KPMG Professional Services

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

Headquarters in Riyadh

كي بي إم جي للاستشارات المهنية

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

المركز الرئيسي في الرياض

تقرير مراجع الحسابات المستقل عن فحص القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة

للسادة مساهمي شركة مجموعة صافولا

مقدمة

لقد فحصنا القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٤م المرفقة لشركة مجموعة صافولا ("الشركة") وشركاتها التابعة ("المجموعة") المكونة من:

- قائمة المركز المالي الموحدة المختصرة كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٤م؛
- قائمة الربح أو الخسارة والدخل الشامل الآخر الموحدة المختصرة لفترتي الثلاثة اشهر والستة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠٢٤م؛
- قائمة التغيرات في حقوق الملكية الموحدة المختصرة لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٤م؛
- قائمة التدفقات النقدية الموحدة المختصرة لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٤م؛ و
- الإيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة.

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

نطاق الفحص

لقد قمنا بالفحص وفقاً للمعيار الدولي لارتباطات الفحص (٢٤١٠) "فحص المعلومات المالية الأولية المُنفذة من قبل مراجع الحسابات المستقل للمنشأة"، المعتمدة في المملكة العربية السعودية. ويتكون فحص القوائم المالية الأولية من توجيه استفسارات بشكل أساسي للأشخاص المسؤولين عن الأمور المالية والمحاسبية، وتطبيق إجراءات تحليلية وإجراءات فحص أخرى. ويعد الفحص أقل بشكل كبير في نطاقه من المراجعة التي يتم القيام بها طبقاً للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية، وبالتالي لا يمكننا 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 ٣٠ يونيو ٢٠٢٤م المرفقة لشركة مجموعة صافولا ("الشركة") وشركاتها التابعة ("المجموعة") غير معدة، من جميع النواحي الجوهرية، وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي (٣٤) "التقرير المالي الأولي" المعتمد في المملكة العربية السعودية.

كي بي إم جي للاستشارات المهنية

ناصر أحمد الشطيبي

ترخيص رقم ٤٥٤



جدة، في ٦ أغسطس ٢٠٢٤م

الموافق ٢ صفر ١٤٤٦هـ

شركة مجموعة صافولا

(شركة مساهمة سعودية)

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

٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ (مراجعة)	٣٠ يونيو ٢٠٢٤ (غير مراجعة)	الإيضاح
		الموجودات
٦,٠٤٦,٢٧٦	٥,٨٦٧,٤٩٧	ممتلكات والآات ومعدات
٣,٠٤٠,٣٨٤	٢,٩٦٧,١٩٧	موجودات حق استخدام
١,٦٧٨,٥٥٢	١,٦٦٦,٨٧٢	موجودات غير ملموسة وشهرة
١٩٢,٦١٨	١٩٢,٣٨٣	عقارات استثمارية
٩,٣٠٩,١٠٣	٩,٢٨٨,٧٦٢	٥ شركات مستثمر فيها بطريقة حقوق الملكية
٩٨,٠٦٨	٨٩,١٨٤	٦ استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الاخر
٥١,١٦٦	٦١,٤٨٠	اصل ضريبي مؤجل
٢٠,٤١٦,١٦٧	٢٠,١٣٣,٣٧٥	الموجودات غير المتداولة
٤,٢٥١,٨٨٦	٣,٩٦٣,٣٢١	مخزون
١,٧٥٢,٩٥٠	٢,٠٧١,١٧٣	ذمم مدينة تجارية
١,٥٦٧,٢٠١	١,٤٣٣,٦٨٢	مدفوعات مقدما وذمم مدينة اخرى
٢٢,٨٧١	١٧,٠١٩	٦ استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الربح او الخسارة
٧٣٨,٣٩٥	٨٠٨,٨٢٢	٤ الودائع لاجل
١,٢١٣,١٩٣	٨٩١,٧٧٧	٤ النقد ومافي حكمه
٩,٥٤٦,٤٩٦	٩,١٨٥,٧٩٤	الموجودات المتداولة
٢٩,٩٦٢,٦٦٣	٢٩,٣١٩,١٦٩	إجمالي الموجودات
		حقوق الملكية
٥,٣٣٩,٨٠٧	٥,٣٣٩,٨٠٧	٧ راس المال
٣٤٢,٩٧٤	٣٤٢,٩٧٤	علاوة إصدار
(١٢٠,٧٧٤)	(١٢٠,٧٧٤)	٨ اسهم محتفظ بها بموجب برنامج اسهم الموظفين
١,٧٧٤,٠٨٥	--	٩ احتياطي نظامي
٤,٠٠٠	٤,٠٠٠	احتياطي عام
(٤٥٦,٥١٣)	(٤٩١,٦٩١)	احتياطيات اخرى
(٢٢٠,٨٤٠)	(٢٢٠,٨٤٠)	تأثير المعاملات مع حقوق الملكية غير المسيطرة دون تغيير في السيطرة
(٢,٣٥٤,٧٥٨)	(٢,٦٣٢,٢٠٥)	احتياطي ترجمة عملات اجنبية
٤,١٤٣,٤٤١	٦,٤٠١,٦٢٧	ارباح مبقاة
٨,٤٥١,٤٢٣	٨,٦٢٢,٨٩٨	حقوق الملكية العائدة إلى مساهمي الشركة
١,٠٨٣,٠٩٨	١,٠٧١,٢٩٨	الحصص غير المسيطرة
٩,٥٣٤,٥٢٠	٩,٦٩٤,١٩٦	إجمالي حقوق الملكية
		المطلوبات
٤,٦٩٩,٩٩٠	٤,٥٠٢,٣٥٤	١٠ قروض وسلف
٣,٠٩٢,٩٥١	٢,٩٩٧,٤١٣	مطلوبات عقود إيجار
٨٤٢,٧١٨	٨٥١,٦١٤	منافع الموظفين
--	٢٢٨,٩١٥	مشقة
٢٢٤,١٠٤	٢٢٢,٨٣٨	ذمم دائنة طويلة الاجل
١٥٣,٥٤١	١٥٥,٣٢٥	مخصص مقابل تكلفة إعادة الاصل لحالته
٨٥,٦٧٥	٨١,٧٠٤	التزام ضريبي مؤجل
٩,٠٩٨,٩٧٩	٩,٠٤٠,١٦٣	المطلوبات غير المتداولة
٣,٨٨٧,٧١٤	٤,١٣٧,٧٤٠	١٠ قروض وسلف
٤٢٩,٥٧٨	٤٤١,٢٤٥	مطلوبات عقود إيجار
٣,٥٠٧,٩٦٤	٣,٠٢٥,٢١٩	ذمم دائنة تجارية
٢٧٤,٢٥٥	--	مشقة
٣,٢٢٩,٦٥٣	٢,٩٨٠,٦٠٦	مستحقات ومطلوبات اخرى
١١,٣٢٩,١٦٤	١٠,٥٨٤,٨١٠	المطلوبات المتداولة
٢٠,٤٢٨,١٤٣	١٩,٩٢٤,٩٧٣	إجمالي المطلوبات
٢٩,٩٦٢,٦٦٣	٢٩,٣١٩,١٦٩	إجمالي المطلوبات وحقوق الملكية

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

النزدي

WSA UK

WSA UK

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 ٢٠٢٣ م		لفترة الثلاثة اشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٤ م		الإيضاح
١٣,٩٠٧,٧٨٠	١٣,١٥٦,٨٤٤	٦,٠٩٣,٢٨٦	٥,٣٧٤,٩٧٤	١٥ الإيرادات
(١١,١٥٨,٧٩١)	(١٠,٣٢٣,٣٣٠)	(٤,٨٤٦,٣٣٠)	(٤,١٦٠,١٩٠)	١٥ تكلفة الإيرادات
٢,٧٤٨,٩٨٩	٢,٨٣٣,٥١٤	١,٢٤٦,٩٥٦	١,٢١٤,٧٨٤	مجمّل الربح
٣٩٥,٩٧٥	٤٠٥,٧٢١	١٨٢,٥١٥	٢٠٧,٣٦٤	حصة من نتائج شركات مستثمر فيها
(١,٤٨٨,٢٣٤)	(١,٥١٨,٢٤٢)	(٧٣١,٩٤٦)	(٧٤٧,٠٩٢)	بطريقة حقوق الملكية، بعد خصم
(٤٨٦,٨٥٢)	(٤٨٤,٨٨٩)	(٢٥٤,٩٢١)	(٢٤٧,٨٦٢)	صافي الزكاة والضرائب
١,١٦٩,٨٧٨	١,٢٣٦,١٠٤	٤٤٢,٦٠٤	٤٢٧,١٩٤	مصروفات بيع وتوزيع
٤٥,٦٩٨	١٠٠,٢٥٥	٢٣,٣٨٥	٣٩,٤٦٨	مصروفات إدارية
(٥٢١,٩١٠)	(٦٦٤,٨٣٧)	(٢٤٧,١٩٤)	(٢٦٨,١٦٤)	النتائج من الأنشطة التشغيلية
(٤٧٦,٢١٢)	(٥٦٤,٥٨٢)	(٢٢٣,٨٠٩)	(٢٢٨,٦٩٦)	إيرادات تمويلية
١٨,٤٧٥	--	--	--	تكلفة تمويلية
٧١٢,١٤١	٦٧١,٥٢٢	٢١٨,٧٩٥	١٩٨,٤٩٨	صافي التكلفة التمويلية
(١٣٣,٥٦٩)	(١٢٩,٠٠١)	(٥٩,١١٤)	(٣٦,٧٩٢)	ربح من بيع شركة تابعة
٥٧٨,٥٧٢	٥٤٢,٥٢١	١٥٩,٦٨١	١٦١,٧٠٦	الربح قبل الزكاة وضريبة الدخل
				مصروف الزكاة وضريبة الدخل
				الربح للفترة
				الدخل الشامل الآخر
				بنود لن يتم إعادة تصنيفها إلى الربح أو الخسارة
٦,٢٣٠	(٨,٨٨٤)	٨,١٠٦	(١٠,١٥٧)	استثمارات بالقيمة العادلة من خلال
				الدخل الشامل الآخر - صافي التغير
				في القيمة العادلة
				بنود قد يعاد تصنيفها لاحقاً في قائمة الربح أو الخسارة
(٢٢٢,٩٥٥)	(٣١٤,٨٦٠)	١٧,٩٩٥	٢٦,٨٧٥	عمليات أجنبية - فروق ترجمة
				عملات أجنبية
٤٠,٠٦٠	(٥٢,٧٨٨)	(٢٤,٥٥٩)	(٦,٩٠٣)	شركات مستثمر فيها بطريقة حقوق الملكية - الحصة في الدخل الشامل الآخر
(١٥,٤٨٤)	٢٨,٢٩١	(١٢,٤١٧)	٧٠	تحوطات التدفق النقدي - الجزء الفعال من التغيرات في القيمة العادلة
(١٩٢,١٤٩)	(٣٤٨,٢٤١)	(١٠,٨٧٥)	٩,٨٨٥	الدخل / (الخسارة) الشامل الآخر للفترة
٣٨٦,٤٢٣	١٩٤,٢٨٠	١٤٨,٨٠٦	١٧١,٥٩١	إجمالي الدخل الشامل للفترة

النزدي

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

لفترة الستة اشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣ م		لفترة الثلاثة اشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٤ م		الإيضاح
٥٢٤,٧٧٨	٤٨٤,١٠١	١٣٢,٠٣٢	١٣٥,٣٩٢	
٥٣,٧٩٤	٥٨,٤٢٠	٢٧,٦٤٩	٢٦,٣١٤	مساهمي الشركة
٥٧٨,٥٧٢	٥٤٢,٥٢١	١٥٩,٦٨١	١٦١,٧٠٦	الحصص غير المسيطرة
				الربح للفترة
٣٧١,٤٤٨	١٦٣,٦٣٣	١٣٨,٤٥٠	١٤٧,٥٦٥	إجمالي الدخل الشامل للفترة
١٤,٩٧٥	٣٠,٦٤٧	١٠,٣٥٦	٢٤,٠٢٦	العائد إلى:
٣٨٦,٤٢٣	١٩٤,٢٨٠	١٤٨,٨٠٦	١٧١,٥٩١	مساهمي الشركة
				الحصص غير المسيطرة
				إجمالي الدخل الشامل للفترة
٠,٩٩	٠,٩٢	٠,٢٥	٠,٢٦	ربحية السهم العائدة إلى
٠,٩٨	٠,٩٢	٠,٢٥	٠,٢٦	مساهمي الشركة (بالريال
				السعودي):
				الأساسية
				المخفضة

النزدي



Wsa 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)

قائمة التغيرات في حقوق الملكية الموحدة المختصرة (غير مراجعة)
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٤ م
(بالآلاف الريالات السعودية، ما لم يذكر خلاف ذلك)

حقوق الملكية العائدة إلى مساهمي الشركة												
إجمالي حقوق الملكية	حقوق الملكية غير المسيطرة	إجمالي	أرباح مبقاة	احتياطي ترجمة عملات أجنبية	تأثير المعاملات مع حقوق الملكية غير المسيطرة دون تغير في السيطرة	احتياطيات أخرى	احتياطي عام	احتياطي نظامي	أسهم محتفظ بها بموجب برنامج أسهم الموظفين	علاوة إصدار	رأس المال	
٩,٥٣٤,٥٢٠	١,٠٨٣,٠٩٨	٨,٤٥١,٤٢٢	٤,١٤٣,٤٤١	(٢,٣٥٤,٧٥٨)	(٢٢٠,٨٤٠)	(٤٥٦,٥١٣)	٤,٠٠٠	١,٧٧٤,٠٨٥	(١٢٠,٧٧٤)	٣٤٢,٩٧٤	٥,٣٣٩,٨٠٧	الرصيد في ١ يناير ٢٠٢٤ م
												إجمالي الدخل / (الخسارة) الشامل
٥٤٢,٥٢١	٥٨,٤٢٠	٤٨٤,١٠١	٤٨٤,١٠١	--	--	--	--	--	--	--	--	الربح للفترة
(٣٤٨,٢٤١)	(٢٧,٧٧٣)	(٣٢٠,٤٦٨)	--	(٢٧٧,٤٤٧)	--	(٤٣,٠٢١)	--	--	--	--	--	الخسارة الشامل الأخر
١٩٤,٢٨٠	٣٠,٦٤٧	١٦٣,٦٣٣	٤٨٤,١٠١	(٢٧٧,٤٤٧)	--	(٤٣,٠٢١)	--	--	--	--	--	
												مصرف حقوق الملكية - أسهم محتفظ بها بموجب برنامج أسهم الموظفين (إيضاح ٨)
٨,٠٤٤	٢٠١	٧,٨٤٣	--	--	--	٧,٨٤٣	--	--	--	--	--	توزيعات أرباح
(٤٢,٦٤٨)	(٤٢,٦٤٨)	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	المحول من الاحتياطي النظامي إلى الأرباح المبقاة (إيضاح ٩)
--	--	--	١,٧٧٤,٠٨٥	--	--	--	--	(١,٧٧٤,٠٨٥)	--	--	--	
٩,٦٩٤,١٩٦	١,٠٧١,٢٩٨	٨,٦٢٢,٨٩٨	٦,٤٠١,٦٢٧	(٢,٦٣٢,٢٠٥)	(٢٢٠,٨٤٠)	(٤٩١,٦٩١)	٤,٠٠٠	--	(١٢٠,٧٧٤)	٣٤٢,٩٧٤	٥,٣٣٩,٨٠٧	الرصيد في ٣٠ يونيو ٢٠٢٤ م

النزدي

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

W/S/C/K

شركة مجموعة صافولا
(شركة مساهمة سعودية)

قائمة التغيرات في حقوق الملكية الموحدة المختصرة (غير مراجعة) (تابع)
لفترة السنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣ م
(بالآلاف الريالات السعودية، ما لم يذكر خلاف ذلك)

حقوق الملكية العائدة إلى مساهمي الشركة												
إجمالي حقوق الملكية	حقوق الملكية غير المسيطرة	إجمالي	أرباح مبقاة	احتياطي ترجمة عملات أجنبية	تأثير المعاملات مع حقوق الملكية غير المسيطرة دون تغيير في السيطرة	احتياطيات أخرى	احتياطي عام	احتياطي نظامي	أسهم محتفظ بها بموجب برنامج أسهم الموظفين	علاوة إصدار	رأس المال	
٩,٣١٦,٦٩٣	١,٠٦١,٩٨١	٨,٢٥٤,٧١٢	٣,٥٥٢,٧٦٤	(٢,٠٦٦,٣٤٦)	(١٨٧,٩٧٩)	(٤٥٢,٧٣١)	٤,٠٠٠	١,٧٧٤,٠٨٥	(٥١,٨٦٢)	٣٤٢,٩٧٤	٥,٣٣٩,٨٠٧	الرصيد في ١ يناير ٢٠٢٣ م
												إجمالي الدخل / (الخسارة) الشامل
٥٧٨,٥٧٢	٥٣,٧٩٤	٥٢٤,٧٧٨	٥٢٤,٧٧٨	--	--	--	--	--	--	--	--	الربح للفترة
(١٩٢,١٤٩)	(٣٨,٨١٩)	(١٥٣,٣٣٠)	--	(١٨٩,٤١٩)	--	٣٦,٠٨٩	--	--	--	--	--	الدخل / (الخسارة) الشامل الأخر
٣٨٦,٤٢٣	١٤,٩٧٥	٣٧١,٤٤٨	٥٢٤,٧٧٨	(١٨٩,٤١٩)	--	٣٦,٠٨٩	--	--	--	--	--	مصروف حقوق الملكية - أسهم محتفظ بها بموجب برنامج أسهم الموظفين (إيضاح ٨)
٤,٧٩٢	٣٠	٤,٧٦٢	--	--	--	٤,٧٦٢	--	--	--	--	--	شراء أسهم محتفظ بها بموجب برنامج أسهم الموظفين
(٨٠٠,٠٠٠)	--	(٨٠٠,٠٠٠)	--	--	--	--	--	--	(٨٠٠,٠٠٠)	--	--	توزيعات أرباح
(٤٠٧,٢٠١)	(٥٤,٧٧٤)	(٣٥٢,٤٢٧)	(٣٥٢,٤٢٧)	--	--	--	--	--	--	--	--	توزيعات أرباح على أسهم الخزينة
١٠٠	--	١٠٠	١٠٠	--	--	--	--	--	--	--	--	الرصيد في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣ م
٩,٢٢٠,٨٠٧	١,٠٢٢,٢١٢	٨,١٩٨,٥٩٥	٣,٧٢٥,٢١٥	(٢,٢٥٥,٧٦٥)	(١٨٧,٩٧٩)	(٤١١,٨٨٠)	٤,٠٠٠	١,٧٧٤,٠٨٥	(١٣١,٨٦٢)	٣٤٢,٩٧٤	٥,٣٣٩,٨٠٧	

النزدي

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

Wafiq

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)

٢٠٢٣م	٢٠٢٤م	الإيضاح
		التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية
٥٧٨,٥٧٢	٥٤٢,٥٢١	الربح للفترة
		تعديلات لـ:
٥٣٥,٨٥٩	٥٧١,٧٨٦	استهلاك وإطفاء
٤٧٦,٢١٢	٥٦٤,٥٨٢	صافي التكلفة التمويلية
(٣٩٥,٩٧٥)	(٤٠٥,٧٢١)	الحصة في نتائج شركات مستثمر فيها بطريقة حقوق الملكية، بعد خصم صافي الزكاة والضريبة
٤,٧٩٢	٨,٠٤٤	مصرف برنامج أسهم الموظفين
(١٠,٨٢٠)	(١,٢١٩)	ربح من بيع ممتلكات وآلات ومعدات و شطب برامج
١٣٣,٥٦٩	١٢٩,٠٠١	مصرف الزكاة وضريبة الدخل
(١٨,٤٧٥)	--	ربح من بيع شركة تابعه
١,٣٠٣,٧٣٤	١,٤٠٨,٩٩٤	
		التغيرات في:
١٠٠,٧٧٦	٤٣,٢٩١	مخزون
(٤٤٢,٩٥١)	(٥٠٧,٥٨٧)	ذمم مدينة تجارية
١٠٥,٨٦٣	١٤٠,٨٣١	مدفوعات مقدما وذمم مدينة أخرى
(٧١٩,٥١٤)	(٣١٠,٦٠٣)	ذمم دائنة تجارية
١٩,٤٣٣	١٥,٧٣٦	منافع الموظفين
٥٦٤,٨٥١	(٢٧٣,٧١٧)	مستحقات ومطلوبات أخرى
٩٣٢,١٩٢	٥١٦,٩٤٥	النقد الناتج من الأنشطة التشغيلية
(٢٩٥,٠٢٥)	(٤٢١,١٤٦)	تكلفة تمويلية مدفوعة
(٤٨,١٢٩)	(١١٨,٨٩٣)	الزكاة وضريبة الدخل المدفوعة
٥٨٩,٠٣٨	(٢٣,٠٩٤)	صافي النقد (المستخدم في) / الناتج من الأنشطة التشغيلية
		التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية
(٤٢٧,٠٧١)	(٣٣٩,٥٣٧)	استحواذ على ممتلكات وآلات ومعدات و عقارات استثمارية
٣١,٤٩٩	٣,١٠٠	متحصلات من بيع ممتلكات وآلات ومعدات
٣٦٦,٧٤٦	٣٦٨,٥٣٩	توزيعات أرباح مستلمة
٥,٤٥٧	٨٨,٨٤١	إيرادات تمويلية من الودائع البنكية
١٨,٩٣٨	٥,٨٥٢	صافي التغير في استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
٤١,٤٠٣	--	صافي المتحصلات من بيع استثمارات
(١١٠,٤٩١)	(١٢٤,٨٢١)	صافي التغير في ودائع بنكية ذات تواريخ استحقاق أكثر من ثلاثة شهور
(٧٣,٥١٩)	١,٩٧٤	صافي النقد الناتج من (المستخدم في) الأنشطة الاستثمارية
		التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية
٧٥٠,٦٨١	٩٧٥,٤٨٤	متحصلات من قروض وسلف طويلة الأجل
(٢,١٧٢,٠١١)	(١,٠٠٥,١٤٨)	سداد قروض وسلف طويلة الأجل
٢,٣٧٤,٠٤٣	٢٩٥,٨٣٢	صافي التغير في قروض وسلف قصيرة الأجل
(٣٤٦,٩٢٠)	(٧٠٢)	توزيعات أرباح مدفوعة
(٣٦٦,٢٨٦)	(٣٥١,٠٧٠)	مدفوعات مطلوبات عقود إيجار
(٥٤,٧٧٤)	(٤٢,٦٤٨)	توزيعات أرباح مدفوعة لحقوق ملكية غير مسيطرة
(٨٠,٠٠٠)	--	شراء أسهم محتفظ بها بموجب برنامج أسهم الموظفين
١٠٤,٧٣٣	(١٢٨,٢٥٢)	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.

البنزين

٦

Wsa UK

شركة مجموعة صافولا
(شركة مساهمة سعودية)

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

٢٠٢٣م	٢٠٢٤م	الإيضاح	
٦٢٠,٢٥٢	(١٤٩,٣٧٢)		صافي التغير في النقد وما في حكمه
(١٠٠,١٥٤)	(١٨١,٦٤٦)		تأثير الحركة في أسعار صرف العملات على النقد وما في حكمه
٦٠٠,٧٥٩	١,١٣٢,٤٥٩	٤	النقد وما في حكمه في بداية الفترة
<u>١,١٢٠,٨٥٧</u>	<u>٨٠١,٤٤١</u>	٤	النقد وما في حكمه في نهاية الفترة
			جدول إضافي للمعلومات المالية غير النقدية:
			احتياطات أخرى
٣٠,٨٠٦	(٣٣,٣٨١)		احتياطي ترجمة عملات أجنبية
<u>(٢٢٢,٩٥٥)</u>	<u>(٣١٤,٨٦٠)</u>		

النزدي





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 الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٤ م
(بالآلاف الريالات السعودية، ما لم يذكر خلاف ذلك)

١. معلومات عامة

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

يقع المكتب المسجل للشركة في العنوان التالي:

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

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

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

كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٤ م، لدى الشركة استثمارات في الشركات التابعة التالية (يشار إليها مجتمعة بـ "المجموعة"):

(١) الشركات التابعة المملوكة مباشرة للشركة

(١) شركات تابعة ذات نشاط تشغيلي

اسم الشركة التابعة	بلد التأسيس	النشاط الرئيسي	حصة الملكية المباشرة (%)	٣٠ يونيو ٢٠٢٣ م	٣٠ يونيو ٢٠٢٤ م
شركة صافولا للأغذية ("إس إف سي")	المملكة العربية السعودية	أغذية	١٠٠	١٠٠	١٠٠
شركة بنده للتجزئة ("بنده") (إيضاح ١ (٣))	المملكة العربية السعودية	التجزئة	١٠٠	١٠٠	١٠٠
شركة الطعام الجيد ("جي اف سي")	المملكة العربية السعودية	شركة قابضة	١٠٠	١٠٠	١٠٠

شركة مجموعة صافولا
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٤ م
(بآلاف الريالات السعودية، ما لم يذكر خلاف ذلك)

١. معلومات عامة (تابع)

(١) الشركات التابعة المملوكة مباشرة للشركة (تابع)

(١) شركات تابعة ذات نشاط تشغيلي (تابع)

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

(٢) الشركات التابعة متوقفة النشاط والقابضة

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

شركات تابعة مسيطر عليها من خلال شركة المتانة القابضة:

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

شركة مجموعة صافولا

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٤ م
(بالآلاف الريالات السعودية، ما لم يذكر خلاف ذلك)

١. معلومات عامة (تابع)

(٢) شركة صافولا للأغذية

تملك الشركة الأم ١٠٠٪ (٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م: ١٠٠٪) من حصة الملكية في شركة صافولا للأغذية (اس اف سي)، والتي تم تأسيسها كشركة مساهمة مغلقة سعودية وفقا للقرار الوزاري رقم ٢٣٦/ج بتاريخ ٢١ ذو القعدة ١٤٣٥ هـ (١٦ سبتمبر ٢٠١٤ م). وقبل أن تتحول إس إف سي إلى شركة مساهمة مغلقة، كانت تعمل كشركة ذات مسؤولية محدودة مسجلة في المملكة العربية السعودية بموجب السجل التجاري رقم ٤٠٣٠١٨٠٧٨٢ والصادر في جدة بتاريخ ٥ 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:

اسم الشركة التابعة	بلد التأسيس	النشاط الرئيسي	حصة الملكية (%)	٣٠ يونيو ٢٠٢٣ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م
شركة عافية العالمية ("أي آي سي")	المملكة العربية السعودية	تصنيع زيوت الطعام	٩٥,١٩	٩٥,١٩	٩٥,١٩
شركة صافولا للاستثمارات الصناعية ("أس أي سي")	المملكة العربية السعودية	شركة قابضة	٩٩	٩٩	٩٩
شركة الملكة للصناعات الغذائية	مصر	تصنيع المكرونة	١٠٠	١٠٠	١٠٠
الشركة الدولية للصناعات الغذائية ("أي إف أي")	المملكة العربية السعودية	تصنيع الدهون	١٠٠	١٠٠	١٠٠
شركة الوجبات الخفيفة والمكونات الغذائية القابضة المحدودة (سيفكو)	الإمارات العربية المتحدة	شركة قابضة	١٠٠	١٠٠	١٠٠
شركة مصادر السلع للتجارة	المملكة العربية السعودية	شركة تجارة	١٠٠	١٠٠	١٠٠
شركة سي فود إنترناشيونال تو المنطقة الحرة	الإمارات العربية المتحدة	تجارة وتوزيع منتجات الأغذية البحرية	١٠٠	١٠٠	١٠٠
شركة التنمية المستدامة الصناعية	المملكة العربية السعودية	الطاقة المتجددة	١٠٠	١٠٠	١٠٠
شركة صافولا لأسواق الأغذية الناشئة المحدودة	الجزر العذراء البريطانية (بي في أي)	شركة قابضة	٩٥,٤٣	٩٥,٤٣	٩٥,٤٣
شركة صافولا للأغذية والسكر	جزر كايمان	شركة قابضة	٩٥	٩٥	٩٥
شركة صافولا للأغذية الدولية المحدودة	الإمارات العربية المتحدة	شركة قابضة	١٠٠	١٠٠	١٠٠
شركة سي فود إنترناشيونال القابضة	جزر كايمان	شركة قابضة	٥٠	١٠٠	١٠٠
شركة المؤون العالمية القابضة	المملكة العربية السعودية	شركة قابضة	١٠٠	١٠٠	١٠٠
مراسينا الدولية للاستثمار العقاري المحدودة	المملكة العربية السعودية	شركة قابضة	١٠٠	١٠٠	١٠٠
شركة عافية العربية للغذاء	المملكة العربية السعودية	شركة قابضة	١٠٠	١٠٠	١٠٠

شركة مجموعة صافولا

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٤ م

(بآلاف الريالات السعودية، ما لم يذكر خلاف ذلك)

١. معلومات عامة (تابع)

(٢) شركة صافولا للأغذية (تابع)

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

شركة مجموعة صافولا
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٤ م
(بالآلاف الريالات السعودية، ما لم يذكر خلاف ذلك)

١. معلومات عامة (تابع)

(٢) شركة صافولا للأغذية (تابع)

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

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

شركة مجموعة صافولا
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٤ م
(بآلاف الريالات السعودية، ما لم يذكر خلاف ذلك)

١. معلومات عامة (تابع)

(٢) شركة صافولا للأغذية (تابع)

ب) شركات تابعة تحت سيطرة شركة صافولا للاستثمارات الصناعية:

حصة الملكية المباشرة (%)		النشاط الرئيسي	بلد التأسيس	اسم الشركة التابعة
٣٠ يونيو ٢٠٢٤ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م			
٧٤,٤٨	٧٤,٤٨	تصنيع السكر	المملكة العربية السعودية	الشركة المصرية المتحدة للسكر ("يو إس سي")

يو إس سي

٦٢,١٣	٦٢,١٣	تصنيع السكر	مصر	شركة الإسكندرية للسكر، مصر ("أي إس سي إي") *
١٠٠	١٠٠	شركة متوقفة النشاط	جزر كايمان	صناعات سكر البنجر

شركة الإسكندرية للسكر

١٠٠	١٠٠	استصلاح الأراضي	مصر	شركة الإسكندرية المتحدة لاستصلاح الأراضي
-----	-----	-----------------	-----	---

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

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

هـ) شركات تابعة تحت سيطرة المؤون ومراسينا

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

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

شركة مجموعة صافولا
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٤ م
(بآلاف الريالات السعودية، ما لم يذكر خلاف ذلك)

١. معلومات عامة (تابع)

(٢) شركة صافولا للأغذية (تابع)

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

اسم الشركة التابعة	بلد التأسيس	النشاط الرئيسي	حصة الملكية المباشرة (%)	٣٠ يونيو ٢٠٢٤ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م
شركة سي فود إنترناشيونال ون المنطقة الحرة	الإمارات العربية المتحدة	تجارة وتوزيع منتجات الأغذية البحرية	٨٠	٨٠	٨٠

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

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

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

جايما 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
بروفود القابضة المحدودة (تحت التصفية)	الإمارات العربية المتحدة	شركة متوقفة النشاط	١٠٠	١٠٠	١٠٠
جايما 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 ٢٠٢٣ م: ١٠٠٪) من أسهم شركة بنده للتجزئة ("بنده")، والتي تم تأسيسها كشركة مساهمة مغلقة سعودية بموجب القرار الوزاري رقم ٢٣٥/ج بتاريخ ٢٢ رجب ١٤٣١ هـ (٣ يوليو ٢٠١٠ م). وقيل تحولها إلى شركة مساهمة مغلقة، كانت بنده تعمل كشركة ذات مسؤولية محدودة في المملكة العربية السعودية بموجب السجل التجاري رقم ١٠١٠١٣٧٤١٧ وصادرة 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 الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٤ م
(بآلاف الريالات السعودية، ما لم يذكر خلاف ذلك)

١. معلومات عامة (تابع)

(٣) شركة بنده للتجزئة (تابع)

خلال عام ٢٠٢٣ م، أبرمت المجموعة اتفاقية شراء أسهم مع شركة جيان السعودية المحدودة ("البائع") للاستحواذ على حصة الأقلية للبائع والبالغة ١,١٣٪ في شركة بنده للتجزئة مقابل مبلغ ٦٠ مليون ريال سعودي، مما أدى إلى زيادة حصة ملكية المجموعة في بنده إلى ١٠٠٪. تم تصنيف الصفقة على أنها استحواذ دون تغيير في السيطرة وتم تسجيل التعديل الناتج والبالغ ٣٢,٩ مليون ريال سعودي في حقوق الملكية تحت "تأثير المعاملات مع حقوق الملكية غير المسيطرة دون تغيير في السيطرة".

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

شركات تابعة تحت سيطرة شركة بنده:

اسم الشركة التابعة	بلد التأسيس	النشاط الرئيسي	حصة الملكية المباشرة (%)	٣٠ يونيو ٢٠٢٤ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م
شركة المخازن الكبرى التجارية	المملكة العربية السعودية	التجزئة	١٠٠	١٠٠	١٠٠
شركة بنده لخدمات التشغيل والصيانة والمقاولات	المملكة العربية السعودية	الخدمات والصيانة	١٠٠	١٠٠	١٠٠
شركة بنده العالمية لتجارة التجزئة	جمهورية مصر العربية	التجزئة	١٠٠	١٠٠	١٠٠
شركة بنده للمخابز	المملكة العربية السعودية	شركة متوقفة النشاط	١٠٠	١٠٠	١٠٠
شركة عتية الباب للاتصالات وتكنولوجيا المعلومات ش.م	المملكة العربية السعودية	التجارة الالكترونية	١٠٠	١٠٠	١٠٠
المخازن الكبرى التجارية					
الشركة اللبنانية للحلويات والمخابز	المملكة العربية السعودية	شركة متوقفة النشاط	٩٥	٩٥	٩٥

شركة مجموعة صافولا

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٤ م
(بآلاف الريالات السعودية، ما لم يذكر خلاف ذلك)

١. معلومات عامة (تابع)

٤) شركة الطعام الجيد

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

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

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

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

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٤ م
(بالآلاف الريالات السعودية، ما لم يذكر خلاف ذلك)

٢. أسس الإعداد

(أ) المعايير المحاسبية المطبقة

تم إعداد هذه القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة المرفقة للمجموعة وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم ٣٤ "التقرير المالي الأولي" المعتمد في المملكة العربية السعودية والمعايير والإصدارات الأخرى المعتمدة من الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين ويجب قراءة هذه القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة جنباً إلى جنب مع آخر قوائم مالية موحدة سنوية كما في وحتى السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م ("آخر قوائم مالية سنوية").

ولا تتضمن هذه القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة 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 بخلاف تلك المدرجة بالتكلفة المضافة، والتزامات الشركة والمخزون في إطار علاقة التحوط للقيمة العادلة، والأدوات المالية المشتقة ومطلوبات عقود إيجار ومنافع الموظفين والتي يتم إثباتها بالقيمة الحالية للالتزام المستقبلي باستخدام طريقة وحدة الائتمان المخططة. تم إعادة توبيخ بعض أرقام المقارنة لتتماشى مع طريقة عرض الفترة الحالية وليس لها تأثير جوهري على هذه القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة.

(٢) عملة النشاط والعرض

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

(ب) التقديرات والأحكام المحاسبية الهامة

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

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

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

٣. السياسات المحاسبية الجوهرية

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

شركة مجموعة صافولا
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٤ م
(بآلاف الريالات السعودية، ما لم يذكر خلاف ذلك)

٤. النقد وما في حكمه

٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ (مراجعة)	٣٠ يونيو ٢٠٢٤ (غير مراجعة)	
٤٣,٧٩٥	٤٢,٢٤٠	نقد في الصندوق
٧٤٣,٦٨٨	٦٠١,٧٨٠	أرصدة لدى البنك - حساب جاري
٧٨٧,٤٨٣	٦٤٤,٠٢٠	النقد والأرصدة البنكية
٤٢٥,٧١٠	٢٤٧,٧٥٧	ودائع ذات تاريخ استحقاق اقل من ثلاثة شهور
١,٢١٣,١٩٣	٨٩١,٧٧٧	النقد وما في حكمه المعروض في قائمة المركز المالي
(٨٠,٧٣٤)	(٩٠,٣٣٦)	السحب على المكشوف
١,١٣٢,٤٥٩	٨٠١,٤٤١	النقد وما في حكمه لأغراض التدفقات النقدية
٧٣٨,٣٩٥	٨٠٨,٨٢٢	ودائع لأجل (الإيضاح ٤-١)

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

٥. شركات مستثمر فيها بطريقة حقوق الملكية

فيما يلي بيان شركات المجموعة المستثمر فيها بطريقة حقوق الملكية:

الاسم	العلاقة	التأسيس	قطاع الأعمال الرئيسي	حصة الملكية (%)		القيمة
				٣٠ يونيو ٢٠٢٣ (غير مراجعة)	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ (مراجعة)	
شركة المراعي	شركة زميلة	المملكة العربية السعودية	المنتجات الغذائية الطازجة	٣٤,٥٢	٣٤,٥٢	٨,٧٧٠,٩٩٠
شركة كنان الدولية للتطوير العقاري ("كنان")	شركة زميلة	المملكة العربية السعودية	عقارات	٢٩,٩	٢٩,٩	٣٩٦,٥٩٢
الشركة المصرية المتحدة للسكر	شركة زميلة	مصر	تصنيع السكر	٣٣,٨٢	٣٣,٨٢	١٢٨,٤٧٥
شركة إنتاج كابيتال المحدودة	شركة زميلة	الجمهورية التونسية	إدارة الصناديق	٤٩	٤٩	١٣,٠٤٦
						٩,٣٠٩,١٠٣
						٩,٢٨٨,٧٦٢

شركة مجموعة صافولا
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٤ م
(بالآلاف الريالات السعودية، ما لم يذكر خلاف ذلك)

٦. الاستثمارات

٣٠ يونيو ٢٠٢٤ م (غير مراجعة)	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م (مراجعة)	
٨٩,١٨٤	٩٨,٠٦٨	استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر (الإيضاح ١-٦)
١٧,٠١٩	٢٢,٨٧١	استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة

١-٦ استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر

٣٠ يونيو ٢٠٢٤ م (غير مراجعة)	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م (مراجعة)	
٤٩,٧٣٨	٥٧,٧٨٠	استثمارات مدرجة (الإيضاح ١-٦-١)
٣٩,٤٤٦	٤٠,٢٨٨	استثمارات غير مدرجة
٨٩,١٨٤	٩٨,٠٦٨	

١-٦-١ قامت المجموعة بتطبيق عامل خصم مناسب للمشاركين في السوق في تقييم بعض الاستثمارات المدرجة بسبب القيود الأمنية الخاصة على البيع. وفقاً لذلك، تم تصنيف هذه الاستثمارات على أنها أوراق مالية من المستوى ٢.

٧. رأس المال وإعلان أرباح

كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٤ م و ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م، فإن رأس مال المجموعة البالغ ٥,٣ مليار ريال سعودي يتكون من ٥٣٣,٩٨١ مليون سهم مدفوع بالكامل قيمة كل منها ١٠ ريال سعودي.

خلال الفترة، أوصى مجلس إدارة الشركة بزيادة رأس المال بمقدار ٦ مليار ريال سعودي من خلال إصدار أسهم حقوق الأولوية. وفي هذا الصدد، فقد تم أيضاً تقديم ملف بتاريخ ٢٨ أبريل ٢٠٢٤ م (الموافق ١٩ شوال ١٤٤٥ هـ) إلى هيئة السوق المالية لزيادة رأس المال من ٥,٣ مليار ريال سعودي إلى ١١,٣ مليار ريال سعودي (يشار إليه فيما بعد بـ"الملف"). وبتاريخ ٣١ يوليو ٢٠٢٤ م (الموافق ٢٥ محرم ١٤٤٦ هـ) وافقت الهيئة على الملف، حيث ستخضع زيادة رأس المال لموافقة الجمعية العامة غير العادية للشركة واستكمال جميع المتطلبات والإجراءات التنظيمية ذات الصلة. علاوة على ذلك، أوصى المجلس بتوزيع كامل حصة الشركة في شركة المراعي على مساهمي الشركة، وذلك بعد الحصول على الموافقات اللازمة.

شركة مجموعة صافولا (شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٤ م
(بالآلاف الريالات السعودية، ما لم يذكر خلاف ذلك)

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 ("المشاركون"). تمنح الخطة المشاركون حقاً مشروطاً في تلقي عدد من وحدات الأسهم المقيدة (كل وحدة تساوي قيمة سهم واحد في الشركة في تاريخ المنح)، بعد استيفاء شرط الخدمة.

فيما يلي أهم مميزات البرنامج:

تاريخ المنح	إجمالي الأسهم الممنوحة	الخدمة / فترة الاستحقاق		القيمة العادلة للسهم في تاريخ المنح
		كبار الموظفين الآخرين	موظفي الإدارة العليا	
١٠ سبتمبر ٢٠٢٣ م	١٧٠,٥٨٦	٥٢٩,٥٩٠	٣ سنوات	٣٤,٨ ريال سعودي
١٠ سبتمبر ٢٠٢٢ م	١٨٢,٠١٧	٤٦٣,٥٣٢	٣ سنوات	٣١,٢ ريال سعودي
١٠ سبتمبر ٢٠٢١ م	١٣٥,١٨٥	٢٦٨,٤٦٢	٣ سنوات	٣٩,٢٥ ريال سعودي
١٠ سبتمبر ٢٠٢٠ م	٧١,٠٣٤	٢٧٠,٦٤١	٣ سنوات	٤٩,٠ ريال سعودي

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

بلغ إجمالي المصروفات المثبتة لخدمات الموظفين خلال الفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٤ م، بموجب البرنامج، مبلغ قدره ٨,٠ مليون ريال سعودي (٣٠ يونيو ٢٠٢٣ م: ٤,٨ مليون ريال سعودي) المدرجة في "رواتب ومصروفات الموظفين" مع زيادة مقابلة في قائمة التغيرات في حقوق الملكية الموحدة المختصرة، ضمن "احتياطات أخرى".

كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٤ م، بلغ عدد الأسهم التي سيتم اكتسابها ١,٥٣٠,٧٩٧ (٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م: ١,٥٣٠,٧٩٧)، بعد الاسهم الملغاه ٢١٨,٥٧٥ سهماً (٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م: ٢١٨,٥٧٥ سهماً) بسبب عدم اكتمال شرط الخدمة لبعض الموظفين.

٩. الاحتياطي النظامي

وفقاً للنظام الأساسي المعدل للشركة (راجع الإيضاح ١)، لا يشترط تجنب احتياطي نظامي. ومع ذلك، يجوز للجمعية العامة العادية، عند تحديد نصيب السهم من صافي الربح أن تقرر تخصيص احتياطات بالقدر الذي يخدم مصالح الشركة أو يضمن توزيع أرباح ثابتة قدر الإمكان على المساهمين. إن الاحتياطي النظامي الذي يظهر في القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة كما في ٣١ مارس ٢٠٢٤ م كان مطلوباً بموجب نظام الشركات القديم. 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 (كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م) إلى الأرباح المبقاة.

شركة مجموعة صافولا

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٤ 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 ٢٠٢٣ م (مراجعة)	٣٠ يونيو ٢٠٢٤ م (غير مراجعة)	
١,٠٠٠,٠٠٠	١,٠٠٠,٠٠٠	المطلوبات غير المتداولة
٣,٦٩٩,٩٩٠	٣,٥٠٢,٣٥٤	صكوك غير مضمونة (الإيضاح ١٠-٢)
٤,٦٩٩,٩٩٠	٤,٥٠٢,٣٥٤	قروض بنكية بلا ضمان
		المطلوبات المتداولة
١١,٨٦٢	--	الجزء المتداول من قروض بنكية مضمونة
٣٧٥,٧٩٦	٥٤١,٢٥٦	الجزء المتداول من قروض بنكية بلا ضمان
٤٣,١٠٣	٤٠,٧٩٥	قروض بنكية بضمان
٣,٣٧٦,٢١٩	٣,٤٦٥,٣٥٣	قروض بنكية بلا ضمان
٨٠,٧٣٤	٩٠,٣٣٦	سحب على المكشوف
٣,٨٨٧,٧١٤	٤,١٣٧,٧٤٠	
٨,٥٨٧,٧٠٤	٨,٦٤٠,٠٩٤	

١-١٠ تمثل هذه القروض قروضا حصلت عليها الشركة الأم وشركاتها التابعة من البنوك التجارية والمؤسسات المالية الأخرى. هذه القروض هي بالريال السعودي والجنه المصري والريال الإيراني والدولار الأمريكي والدينار الجزائري والليرة التركية والدرهم الإماراتي والجنه السوداني. بعض هذه القروض مضمونة بضمان ممتلكات وآلات ومعدات لبعض الشركات التابعة في الخارج. تتضمن بعض اتفاقيات القروض تعهدات تتطلب، من بين شروط أخرى، الحفاظ على نسب مالية معينة. بعض القروض للشركات التابعة مضمونة بضمان الشركة الأم. كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٤ م، تشمل القروض والسلف تسهيلات تمويلية متوافقة مع أحكام الشريعة الإسلامية بقيمة ٨,١ مليار ريال سعودي (٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م: ٨,٢ مليار ريال سعودي).

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

٣-١٠ ممتلكات وآلات ومعدات بقيمة ٢٢,٥ مليون ريال سعودي (٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م: ١٢٨,٣ مليون ريال سعودي) لبعض الشركات التابعة للمجموعة في الخارج مرهونة كضمان لدى بنوك تجارية.

٤-١٠ مخزون بقيمة ٧,٣ مليون ريال سعودي (٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م: ٢٤,٤ مليون ريال سعودي) مرهونة لدى بعض البنوك الأجنبية مقابل تسهيلات لبعض الشركات التابعة في الخارج.

٥-١٠ كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٤ م، لدى المجموعة تسهيلات بنكية غير مستغلة تبلغ ٥,٥ مليار ريال سعودي (٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م: ٦,٠ مليار ريال سعودي) لإدارة متطلبات السيولة قصيرة الأجل وطويلة الأجل.

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٤ م
(بآلاف الريالات السعودية، ما لم يذكر خلاف ذلك)

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 م-٢٠١٨ م علماً بأنه تم الانتهاء من هذه السنوات سابقاً. اعترضت الإدارة على هذه المبالغ الإضافية إلى الأمانة العامة للجان الضريبية. أصدرت الأمانة العامة للجان الضريبية قراراً رسمياً بتخفيض فرق الزكاة إلى ٢٩,٦ مليون ريال سعودي. قامت الإدارة بتحويل القضية إلى لجنة الاستئناف وتعتقد الإدارة أنه من الغير متوقع تسوية هذه المبالغ، لذلك لم يتم تسجيل مخصص في هذه القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة. وأيضاً، لدى الشركة اعتراضات قائمة بمبلغ ١,٩ مليون ريال سعودي على الربوط الزكوية الصادرة من الهيئة لعامي ١٩٩٩ م و ٢٠٠٠ م. وتم إحالة القضية لديوان المظالم.

استلمت بعض الشركات التابعة 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 ربوط بعض الشركات التابعة التي يبلغ مجموع الفروقات الزكوية فيها ٣٥,٣ مليون ريال سعودي (٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م: 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.

شركة مجموعة صافولا

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٤ م
(بالآلاف الريالات السعودية، ما لم يذكر خلاف ذلك)

١٢. الارتباطات والالتزامات المحتملة

٣٠ يونيو ٢٠٢٤ م (غير مراجعة)	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م (مراجعة)	
٤١	١٩	خطابات اعتماد
٩٨	١٨٦	ضمانات بنكية
٦٧٩	٧٠٤	التزامات لشراء سكر خام
١٠٣٠	١,٣١٤	التزامات لبيع سكر مكرر
٢٨٠	٢٠٩	التزامات رأسمالية
الكمية بالطن المترى		
٣٧٥,٥٩٠	٣٢٦,٦٨٩	التزامات لشراء سكر خام
٣٩٩,٠٣٤	٤٥٧,٨٧٤	التزامات لبيع سكر مكرر

خلال عام ٢٠٢٢ م، تلقت بعض الشركات التابعة الخارجية في قطاع الصناعات الغذائية مطالبات مبدئياً إجمالية بقيمة ٤١٠ مليون ريال سعودي من البنوك التجارية المحلية والهيئات التنظيمية والتي تم تخفيضها لاحقاً إلى ٢٩٧,٤ مليون ريال سعودي بناء على آلية التسعير الجديدة لمنتجات زيوت الطعام من خلال تغيير الأسعار المدعومة سابقاً. وفي هذا الخصوص، قامت الشركات التابعة للمجموعة في حينه بطعن على تلك المطالبات، حيث قامت بدفع مبلغ وقدره ١٩٧ مليون ريال سعودي وكذلك تخصيص مستحقات بمبلغ ١٢ مليون ريال سعودي، بناء على أفضل تقدير للإدارة. خلال عام ٢٠٢٣ م، قامت الجهة التنظيمية المحلية برفع مطالبة إضافية بمبلغ ٦٤ مليون ريال سعودي. خلال الفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٤ م، تم تخفيض المطالبة إلى ٤٩,٦ مليون ريال سعودي. خلال ٢٠٢٣ م، سجلت الإدارة مبدئياً مخصصاً بمبلغ ٤٤,٥ مليون ريال سعودي وتم زيادة المخصص إلى ٤٩,٦ مليون ريال سعودي خلال الفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٤ م، استناداً على أفضل تقدير للإدارة. اعتباراً من تاريخ إصدار هذه القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة، تم سداد دفعة إجمالية قدرها ٤٩,١ مليون ريال سعودي مقابل المطالبة الإضافية.

١٣. ربحية السهم

تم احتساب ربحية السهم الأساسية لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٤ م و ٣٠ يونيو ٢٠٢٣ م، بقسمة صافي الربح العائد لمساهمي الشركة الأم لهذه الفترات على المتوسط المرجح لعدد الأسهم القائمة ٥٣٠,٧١٦ مليون (٣٠ يونيو ٢٠٢٣ م: ٥٣٢,٣٠٠ مليون) خلال هذه الفترات.

تم حساب ربحية السهم المخفضة لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٤ م و ٣٠ يونيو ٢٠٢٣ م، بقسمة الربح العائد لمساهمي الشركة الأم لهذه الفترات على المتوسط المرجح لعدد الأسهم القائمة المعدلة بأثر التخفيض المحتمل للأسهم العادية أي ٥٣٢,٢٤٧ مليون (٣٠ يونيو ٢٠٢٣ م: ٥٣٣,٤٣١ مليون).

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

للفترة المنتهية في		
٣٠ يونيو		
٢٠٢٣ م	٢٠٢٤ م	
٥٣٣,٩٨٠,٧٠٠	٥٣٣,٩٨٠,٧٠٠	حساب ربحية السهم الأساسية
(١,٦٨١,٠٠٠)	(٣,٢٦٤,٤٥٢)	الأسهم العادية المصدرة
٥٣٢,٢٩٩,٧٠٠	٥٣٠,٧١٦,٢٤٨	تأثير أسهم الخزينة
		معدل عدد الأسهم القائمة
٥٣٢,٢٩٩,٧٠٠	٥٣٠,٧١٦,٢٤٨	حساب ربحية السهم المخفضة
١,١٣١,٤٠٣	١,٥٣٠,٧٩٧	المتوسط المرجح لعدد الأسهم القائمة لربحية السهم الأساسية
٥٣٣,٤٣١,١٠٣	٥٣٢,٢٤٧,٠٤٥	تأثير الأسهم بموجب برنامج مدفوعات على أساس السهم
		معدل عدد الأسهم القائمة

شركة مجموعة صافولا
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٤ م
(بالآلاف الريالات السعودية، ما لم يذكر خلاف ذلك)

١٤. الأطراف ذات العلاقة

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

مكافآت موظفي الإدارة العليا

تتضمن تعويضات موظفي الإدارة العليا في المجموعة منافع موظفين قصيرة الأجل تبلغ ١٤,٢ مليون ريال سعودي (٣٠ يونيو ٢٠٢٣ م: ١٤,٠ مليون ريال سعودي)، ومنافع ما بعد التوظيف تبلغ ٠,٦ مليون ريال سعودي (٣٠ يونيو ٢٠٢٣ م: ٠,٥ مليون ريال سعودي) ومصروفات برنامج أسهم الموظفين تبلغ ٢,٨ مليون ريال سعودي (٣٠ يونيو ٢٠٢٣ م: ٢,١ مليون ريال سعودي).

بلغت مكافآت مجلس الإدارة للفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٤ م مبلغ ١,١ مليون ريال سعودي (٣٠ يونيو ٢٠٢٣ م: ١,١ 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 ١,٥ مليون ريال سعودي (٣٠ يونيو ٢٠٢٣ م: 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 تحديد أسعارها على أساس تجاري بحت ويتم تسويتها نقدا خلال فترة الائتمان المتفق من تاريخ المعاملة. جميع هذه الأرصدة غير مؤمنة. لم يتم إثبات أي مصروفات في الفترة الحالية أو الفترة السابقة للديون المعدومة أو المشكوك في تحصيلها فيما يتعلق بالمبالغ المستحقة إلى أطراف ذات علاقة.

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

الاسم	العلاقة	طبيعة المعاملات		مستحق من أطراف ذات علاقة - ذمم مدينة تجارية
		مبلغ المعاملات	رصيد الإقفال	
		يونيو ٢٠٢٣ م	يونيو ٢٠٢٤ م	
شركة المراعي	شركة زميلة	٣٤,٠٨٩	٣٤,٨٤٩	٧,٣٦٢
شركة المخابز الغربية المحدودة	شركة تابعة للشركة زميلة	٤٠,٦٦١	٣٥,٦٥٢	٨,٨٨٤
				١٦,٢٤٦
				١٢,٤٩٤

شركة مجموعة صافولا

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٤ م

(بآلاف الريالات السعودية، ما لم يذكر خلاف ذلك)

١٤. الأطراف ذات العلاقة (تابع)

الاسم	العلاقة	طبيعة المعاملات		مبلغ المعاملات		رصيد الإقفال
				يونيو ٢٠٢٣ م	يونيو ٢٠٢٤ م	
مستحق من أطراف ذات علاقة - مدفوعات مقدما و ذمم مدينة أخرى						
الشركة المصرية المتحدة للسكر	شركة زميلة	طلب تغطية الهامش / مدفوعات بالنيابة / مدفوعات مقدمة مقابل مشتريات	٤٠,٣٦٩	--	١٢٦,٣١١	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م (مراجعة)
شركة المهياج الشامية التجارية*	عضوية مجلس ادارة مشتركة	ربح عموله	٤,٥٨٣	٣,٤٦٣	٢,٩٤٥	٣٠ يونيو ٢٠٢٤ م (غير مراجعة)
شركة تجميع وتدوير المخلفات المحدودة*	عضوية مجلس ادارة مشتركة	مبيعات خردة	١,٢٤٣	١,٥٠١	٩٩٨	
زهور الريف*	عضوية مجلس ادارة مشتركة	دخل من إيجار	٣٧	١٦	٥٧٦	
شركة خيرات الشرق للتجارة العامة وصناعة المواد الغذائية (كاسكو)	شركة تابعة للشركة زميلة	مدفوعات بالنيابة	--	١,٥٣٢	--	
			<u>٩٠,٧٥١</u>	<u>١٣٠,٨٣٠</u>		
مستحق إلى أطراف ذات علاقة - ذمم دائنة تجارية						
شركة المراعي	شركة زميلة	مشتريات	٤٦٩,٤٠٦	٤٣٠,١٧٤	١١٨,٨٣٣	
مجموعة نستله*	عضوية مجلس ادارة مشتركة	مشتريات	١٦٦,٤١٤	١٤٨,٤٩٥	٣٦,٠٦٨	
شركة ميار للأغذية*	عضوية مجلس ادارة مشتركة	مشتريات	٩٦,٦٠٠	٨٨,٣٢١	٣٤,٠٩٤	
شركة دل مونتي السعودية المحدودة*	عضوية مجلس ادارة مشتركة	مشتريات	٩	٨,١٢٢	١,٩٩٣	
شركة مصنع المنهل للمياه المحدودة*	عضوية مجلس ادارة مشتركة	مشتريات	٣,٦٥٢	٣,٢٨٤	١,٨٢٩	
مصنع الجزيرة للتمور والأغذية*	عضوية مجلس ادارة مشتركة	مشتريات	--	--	٤٩	
شركة المهياج الشامية التجارية*	عضوية مجلس ادارة مشتركة	مشتريات	١٢,٩١٤	٦,٠٧٢	٦٨٩	
الشركة المصرية المتحدة للسكر	شركة زميلة	مشتريات	٣٧,٧٦٦	--	٦,٥٢٧	
			<u>١٩٥,٣٠٧</u>	<u>٢٠٠,٠٨٢</u>		

شركة مجموعة صافولا

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٤ م
(بآلاف الريالات السعودية، ما لم يذكر خلاف ذلك)

١٤. الأطراف ذات العلاقة (تابع)

الاسم	العلاقة	طبيعة المعاملات	مبلغ المعاملات	رصيد الإقفال
			٣٠ يونيو ٢٠٢٣ م	٣٠ يونيو ٢٠٢٤ م
			٢٠٢٣ م	٢٠٢٤ م
			(مراجعة)	(غير مراجعة)
مستحق إلى أطراف ذات علاقة - مستحقات ومطلوبات أخرى				
الشركة المصرية المتحدة للسكر	قروض / مبالغ مدفوعة مقدماً / طلب تغطية الهامش	--	١٩٧,٠٤٣	--
شركة زميلة	/ مدفوعات بالنيابة	--	--	--
كنان	تأجير ودفعات الإيجار	--	٩,٣٣٣	٩,٦٧١
شركة دور الضيافة*	عضوية مجلس ادارة مشتركة	--	--	٦,٠٠٠
			--	--

*تتضمن الجداول أعلاه أرصدة معينة بمبلغ ٤,٥ مليون ريال سعودي (٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م: ٤,٨ مليون ريال سعودي) كمستحقات من أطراف ذات علاقة ومبلغ ٧٤,٧ مليون ريال سعودي (٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م: ٧٢,٣ مليون ريال سعودي) لمستحقات إلى أطراف ذات علاقة لكيانات يكون لها مجالس إدارة مشتركة أو موظفي الإدارة العليا المشتركين وفقاً للقوانين واللوائح المحلية.

١٥. القطاعات التشغيلية

لدى المجموعة خمس قطاعات مقرر عنها، كما هو موضح أدناه، وهي تمثل وحدات الأعمال الاستراتيجية للمجموعة. وتقدم وحدات الأعمال الاستراتيجية منتجات وخدمات مختلفة، وتدار بشكل منفصل لأنها تتطلب تقنيات واستراتيجيات تسويقية مختلفة. لكل وحدة من وحدات الأعمال الاستراتيجية يقوم الرئيس التنفيذي للمجموعة (متخذ القرارات التشغيلية الرئيسي) بمراجعة التقارير الإدارية الداخلية على أساس ربع سنوي على الأقل. يوضح الملخص التالي العمليات في كل قطاع من 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 الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٤ م
(بالآلاف 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 بعمليات أخرى تعمل ضمن تلك الصناعات. يتم تحديد التسعير بين القطاعات على أساس تجاري. المعلومات المتعلقة بنتائج كل التقارير القطاعية متضمنه أدناه.

القطاعات المقرر عنها

الإجمالي	أخرى / استيعادات	القطاعات المقرر عنها					٣٠ يونيو ٢٠٢٤ م (غير مراجعة)
		استثمارات	الأغذية المجمدة	الخدمات الغذائية	التجزئة	الصناعات الغذائية	
١٣,١٥٦,٨٤٤	--	--	٣٧٣,٢٦٢	٥٧٨,٩٥٢	٥,٥١٤,٦٠٠	٦,٦٩٠,٠٣٠	إيرادات خارجية
--	(٢٨٢,٣٣١)	١٤,٦٠٣	٢٦,٠١١	١١,٢١١	٢,١٩٥	٢٢٨,٣١١	إيرادات بين القطاعات
١٣,١٥٦,٨٤٤	(٢٨٢,٣٣١)	١٤,٦٠٣	٣٩٩,٢٧٣	٥٩٠,١٦٣	٥,٥١٦,٧٩٥	٦,٩١٨,٣٤١	إيرادات قطاعية
(١٠,٣٢٣,٣٣٠)	٢٦٨,٧٠٧	(٨,٤٩٠)	(٢٦٤,٧٧٥)	(٤٥٢,٥٢٦)	(٤,٢٠٣,١٣١)	(٥,٦٦٣,١١٥)	تكلفة إيرادات
٤٠٥,٧٢١	--	٤٢٥,٩٥٣	--	--	--	(٢٠,٢٣٢)	الحصة في نتائج الشركات المستثمر فيها بطريقة حقوق الملكية، بعد خصم الزكاة والضريبة
(٥٦٤,٥٨٢)	--	(١٨٠,٧٣٦)	(٢,٨٨٧)	(١٧,٤٦٣)	(٧١,٤٣٠)	(٢٩٢,٠٦٦)	تكلفة تمويلية، بالصافي
(٥٧١,٧٨٦)	--	(١٣,١٦٦)	(١٠,٢٦٥)	(٨٤,٧٩٤)	(٣٣٨,٤٨٤)	(١٢٥,٠٧٧)	استهلاك وإطفاء
(١,٥٦٠,٣٤٦)	١٣,٦٢٤	(٥٦,٢٥٩)	(٩١,٥٢٧)	(٥٨,٦٣٠)	(٨٦٤,٥٧٨)	(٥٠٢,٩٧٦)	أخرى
٥٤٢,٥٢١	--	١٨١,٩٠٥	٢٩,٨١٩	(٢٣,٢٥٠)	٣٩,١٧٢	٣١٤,٨٧٥	صافي الربح القطاعية قبل الحصص الغير مسيطرة
٤٨٤,١٠١	(٤,٩٤٥)	١٨١,٩٠٥	٢٩,٨١٩	(٢٣,٢٥٠)	٣٩,١٧٢	٢٦١,٤٠٠	صافي الربح القطاعية
٩,٢٨٨,٧٦٢	--	٩,٢١١,١٤١	--	--	--	٧٧,٦٢١	شركات مستثمر فيها بطريقة حقوق الملكية
٢٩,٣١٩,١٦٩	(٤,٨٥٩,٣٩١)	١٤,٨٨٩,٠٤٠	١,٠٩٣,١٣٤	١,٨٥٢,٢٧٨	٦,٩٣٤,٣٥٢	٩,٤٠٩,٧٥٦	موجودات قطاعية
١٩,٦٢٤,٩٧٣	(١,١٥٣,٧٧٤)	٦,٠٤٧,٩٢٥	٧٩٧,١٤٥	٨٤٢,٠٥٥	٥,٧٨٥,٠٦٧	٧,٣٠٦,٥٥٥	مطلوبات قطاعية

القطاعات المقرر عنها

الإجمالي	أخرى / استيعادات	القطاعات المقرر عنها					٣٠ يونيو ٢٠٢٣ م (غير مراجعة)
		استثمارات	الأغذية المجمدة	الخدمات الغذائية	التجزئة	الصناعات الغذائية	
١٣,٩٠٧,٧٨٠	--	--	٣٥٣,٩١٣	٥٥١,٣١٨	٥,٤١٤,٨٤٣	٧,٥٨٧,٧٠٦	إيرادات خارجية
--	(٢٥٨,٢٧٤)	١٥,٦٤٥	٢٢,٠٠١	١٢,٠٢٨	٨٨٦	٢٠٧,٧١٤	إيرادات بين القطاعات
١٣,٩٠٧,٧٨٠	(٢٥٨,٢٧٤)	١٥,٦٤٥	٣٧٥,٩١٤	٥٦٣,٣٤٦	٥,٤١٥,٧٢٩	٧,٧٩٥,٤٢٠	إيرادات قطاعية
(١١,١٥٨,٧٩١)	٢٥٠,١٩٥	(١٠,٤٨٩)	(٢٤٤,٧٣٤)	(٤٣٧,٢٤٤)	(٤,١٧١,٧٦٨)	(٦,٥٤٤,٧٥١)	تكلفة إيرادات
٣٩٥,٩٧٥	--	٤٢١,١٦١	--	--	--	(٢٥,١٨٦)	الحصة في نتائج الشركات المستثمر فيها بطريقة حقوق الملكية، بعد خصم الزكاة والضريبة
(٤٧٦,٢١٢)	--	(١٢٥,٧٧٦)	(٢,٠٥٥)	(١٦,١٠٤)	(٩٠,٢٤٢)	(٢٤٢,٠٣٥)	تكلفة تمويلية، بالصافي
(٥٣٥,٨٥٩)	--	(١٦,٥٩٥)	(١٣,٥٨٤)	(٨٥,٨١٦)	(٣٠٣,٧٩٧)	(١١٦,٠٦٧)	استهلاك وإطفاء
(١,٥٥٤,٣٢١)	٨,٠٧٩	(٤١,٩٠٤)	(٨٤,٤٠٦)	(٣٢,٤٦٢)	(٨٨٦,٧١٩)	(٥١٦,٩٠٩)	أخرى
٥٧٨,٥٧٢	--	٢٤٢,٠٤٢	٣١,١٣٥	(٨,٢٨٠)	(٣٦,٧٩٧)	٣٥٠,٤٧٢	صافي الربح القطاعية قبل الحصص الغير مسيطرة
٥٢٤,٧٧٨	(١٢,٩٩٨)	٢٤٢,٠٤٢	٣١,١٣٥	(٨,٢٨٠)	(٣٦,٧٩٧)	٣٠٩,٦٧٦	صافي الربح القطاعية
٨,٩٩٥,٧٠٧	--	٨,٩٠٠,٧٨٢	--	--	--	٩٤,٩٢٥	شركات مستثمر فيها بطريقة حقوق الملكية
٢٩,٩٦٦,٦٦٣	(٤,٧٤١,٣٥٢)	١٤,٤٦٦,٧٣٤	١,٠٧٨,٢٤٠	١,٩٠٦,٦٧٢	٦,٩٩٥,١٦١	١٠,٢٥٧,٢٠٨	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م (مراجعة)
٢٠,٤٢٨,١٤٣	(٨٢٩,٦٩٦)	٥,٧٨٨,١٩١	٨١٢,٠٧٢	٨٧٣,١٩٤	٥,٨٧٨,٧٩٣	٧,٩٠٥,٥٨٩	موجودات قطاعية
							مطلوبات قطاعية

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٤ م
(بالآلاف الريالات السعودية، ما لم يذكر خلاف ذلك)

١٥. القطاعات التشغيلية (تابع)

١-١٥ تساهم إيرادات المجموعة من قبل المنطقة العربية (التي تمثل دول مجلس التعاون الخليجي و بلاد الشام) ومصر والمواقع الجغرافية الأخرى بمبلغ ٩,١ مليار ريال سعودي و ٢,١ مليار ريال سعودي و ٢,٠ مليار ريال سعودي على التوالي (٣٠ يونيو ٢٠٢٣ م: ٩,٤ مليار ريال سعودي و ٢,٢ مليار ريال سعودي و ٢,٣ مليار ريال سعودي).

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

١٦. إدارة المخاطر المالية

أ) التصنيفات المحاسبية والقيم العادلة

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

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

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

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

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

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

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

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

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

شركة مجموعة صافولا
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٤ م
(بالآلاف الريالات السعودية، ما لم يذكر خلاف ذلك)

١٦. إدارة المخاطر المالية (تابع)

(أ) التصنيفات المحاسبية والقيم العادلة (تابع)

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

الإجمالي	القيمة العادلة			القيمة الدفترية			إلزاميا بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة - أخرى	٣٠ يونيو ٢٠٢٤ م (غير مراجعة)
	المستوى ٣	المستوى ٢	المستوى ١	القيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر	أدوات تحوط	محددة بالقيمة العادلة		
١٧,٠١٩	١٧,٠١٩	--	--	--	--	--	١٧,٠١٩	الموجودات المالية المقاسة بالقيمة العادلة
٩٦,٣٢٨	--	٩٦,٣٢٨	--	--	٩٦,٣٢٨	--	--	استثمار بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
٨٩,١٨٤	٣٩,٤٤٦	٤٣,٥٤٥	٦,١٩٣	٨٩,١٨٤	--	--	--	عقود تبادل مستقبلية مستخدمة للتحوط
٢٠٢,٥٣١	٥٦,٤٦٥	١٣٩,٨٧٣	٦,١٩٣	٨٩,١٨٤	٩٦,٣٢٨	--	١٧,٠١٩	أوراق مالية (إيضاح ٦)
١٥٩,٥٨٣	--	١٥٩,٥٨٣	--	--	١٥٩,٥٨٣	--	--	مطلوبات مالية مقاسة بالقيمة العادلة
٤١,٢٤٢	--	٤١,٢٤٢	--	--	--	٤١,٢٤٢	--	عقود تبادل مستقبلية مستخدمة للتحوط
٢٢٨,٩١٥	٢٢٨,٩١٥	--	--	--	--	٢٢٨,٩١٥	--	عقود تبادل مستقبلية أخرى
٤٢٩,٧٤٠	٢٢٨,٩١٥	٢٠٠,٨٢٥	--	--	١٥٩,٥٨٣	٢٧٠,١٥٧	--	خيار البيع (انظر "*" الايضاح أدناه)

شركة مجموعة صافولا
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٤م
(بالآلاف الريالات السعودية، ما لم يذكر خلاف ذلك)

١٦. إدارة المخاطر المالية (تابع)

(أ) التصنيفات المحاسبية والقيم العادلة (تابع)

القيمة العادلة			القيمة الدفترية			إلزاميا بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة - أخرى	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م (مراجعة)
الإجمالي	المستوى ٣	المستوى ٢	المستوى ١	القيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر	أدوات تحوط		
<i>الموجودات المالية المقاسة بالقيمة العادلة</i>							
٢٢,٨٧١	٢٢,٨٧١	--	--	--	--	--	٢٢,٨٧١
٢٩٩,٧٨٦	--	٢٩٩,٧٨٦	--	--	٢٩٩,٧٨٦	--	--
٩٨,٠٦٨	٤٠,٢٨٨	٥٣,٢٥٨	٤,٥٢٢	٩٨,٠٦٨	--	--	--
٤٢٠,٧٢٥	٦٣,١٥٩	٣٥٣,٠٤٤	٤,٥٢٢	٩٨,٠٦٨	٢٩٩,٧٨٦	--	٢٢,٨٧١
<i>المطلوبات مالية مقاسة بالقيمة العادلة</i>							
٢٤٦,٥٣٦	--	٢٤٦,٥٣٦	--	--	٢٤٦,٥٣٦	--	--
٥٩,١٣٧	--	٥٩,١٣٧	--	--	--	٥٩,١٣٧	--
٢٧٤,٢٥٥	٢٧٤,٢٥٥	--	--	--	--	٢٧٤,٢٥٥	--
٥٧٩,٩٢٨	٢٧٤,٢٥٥	٣٠٥,٦٧٣	--	--	٢٤٦,٥٣٦	٣٣٣,٣٩٢	--

شركة مجموعة صافولا (شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٤م
(بالآلاف الريالات السعودية، ما لم يذكر خلاف ذلك)

١٦. إدارة المخاطر المالية (تابع)

(*) في ٢٣ مايو ٢٠٢٤م، تم توقيع اتفاقية انضمام وتعديل وتأكيد الاتفاقية الموقعة في عام ٢٠١٦م بين البنك الأوروبي لإعادة الإعمار والتنمية ("البنك")، شركة صافولا للأغذية، والمساهمين الحاليين في الشركة المصرية المتحدة للسكر، بما في ذلك مجموعة صافولا، والشركة المتحدة للسكر، وآخرين (المساهمين المعنيين).

بموجب شروط الاتفاقية، سيقوم البنك ببيع بعض الأسهم في الشركة المصرية المتحدة للسكر إلى المساهمين المعنيين مقابل ٢٠,٩ مليون دولار أمريكي (ما يعادل تقريباً ٧٨,٣ مليون ريال سعودي) وتسوية التزام خيار البيع الحالي بمبلغ ٢٢,٦ مليون دولار أمريكي (ما يعادل تقريباً ٨٤,٨ مليون ريال سعودي) خلال عام ٢٠٢٤م. كما تتضمن الاتفاقية أيضاً ترتيبات خاصة بخيار البيع والشراء بين البنك والأطراف المعنية.

أ) قياس القيم العادلة

أسلوب التقييم والمدخلات الهامة غير القابلة للملاحظة

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

أدوات مالية مقاسة بالقيمة العادلة

العلاقة بين المدخلات الهامة غير القابلة للملاحظة وقياسات القيمة العادلة

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

١٧. إدارة رأس المال

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

تقوم المجموعة بإدارة هيكل رأس المال من خلال مراقبة العائد على صافي الموجودات وإجراء التعديلات عليه في ضوء التغيرات في الظروف الاقتصادية. ولغرض الحفاظ على أو تعديل هيكل رأس المال، قد تقوم المجموعة بتعديل مبلغ توزيعات الأرباح المدفوعة للمساهمين أو قد تقوم بإصدار أسهم جديدة. كما تقوم المجموعة أيضاً بمراقبة رأس المال باستخدام نسبة الرفع المالي، والتي يتم احتسابها بإجمالي المطلوبات (كما هو موضح في بيان المركز المالي الموحد المختصرة) بعد خصم النقد وما في حكمه.

شركة مجموعة صافولا
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٤ م
(بالآلاف الريالات السعودية، ما لم يذكر خلاف ذلك)

١٧. إدارة رأس المال (تابع)

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

٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م (مراجعة)	٣٠ يونيو ٢٠٢٤ م (غير مراجعة)	
٢٠,٤٢٨,١٤٣ (١,٢١٣,١٩٣) ١٩,٢١٤,٩٥٠	١٩,٦٢٤,٩٧٣ (٨٩١,٧٧٧) ١٨,٧٣٣,١٩٦	إجمالي المطلوبات يخصم: النقد وما في حكمه صافي الدين المعدل
٩,٥٣٤,٥٢٠ ٢٠,٤٠٩ ٩,٥٥٤,٩٢٩ ٢,٠١	٩,٦٩٤,١٩٦ ٢,٥٢٧ ٩,٦٩٦,٧٢٣ ١,٩٣	إجمالي حقوق الملكية احتياطي التحوط حقوق الملكية المعدلة نسبة صافي الدين المعدل إلى حقوق الملكية

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

(أ) المعايير والتفسيرات والتعديلات الصادرة

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

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

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٤م
(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

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

ساري اعتباراً من الفترات التي
تبدأ من أو بعد التاريخ التالي

المعايير والتفسيرات والتعديلات	الوصف	ساري اعتباراً من الفترات التي تبدأ من أو بعد التاريخ التالي
تعديلات على المعيار الدولي للمحاسبة ٢١	عدم القابلية للصرف - تعديلات على المعيار الدولي للمحاسبة ٢١	١ يناير ٢٠٢٥م
تعديلات على المعيار الدولي للتقرير المالي رقم ١٠ ومعيار المحاسبة الدولي رقم ٢٨	بيع الموجودات أو المساهمة بها بين المستثمر وشركته الزميلة أو مشروعه المشترك - تعديلات على المعيار الدولي للتقرير المالي رقم ١٠ ومعيار المحاسبة الدولي رقم ٢٨	متاح للتطبيق الاختياري / تاريخ السريان مؤجل إلى أجل غير مسمى
المعيار الجديد "المعيار الدولي للتقرير المالي رقم ١٨"	العرض والإفصاح في القوائم المالية	١ يناير ٢٠٢٧م
المعيار الجديد "المعيار الدولي للتقرير المالي رقم ١٩"	التقليل من إفصاحات المطلوبة من الشركات التابعة	١ يناير ٢٠٢٧م

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

١٩. العمليات في السودان ومصر

في أبريل ٢٠٢٣م، بدأ نزاع مسلح في جمهورية السودان. وفي هذا الخصوص، علقت الإدارة مؤقتاً عمليات الإنتاج لضمان سلامة القوى العاملة لديها وأنشأت فريق عمل لمراقبة الموقف عن كثب وتقييم الأثر على عملياتها. كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٤م، تعتقد الإدارة أن الأثر المحتمل ليس جوهرياً على عمليات المجموعة.

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

شركة مجموعة صافولا
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٤ م
(بالآلاف الريالات السعودية، ما لم يذكر خلاف ذلك)

٢٠. تاريخ اعتماد القوائم المالية للإصدار

تم اعتماد هذه القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة للإصدار من قبل مجلس إدارة الشركة في ٦ أغسطس ٢٠٢٤ م الموافق ٢ صفر ١٤٤٦ هـ.

النزدي


Waleed Al