

شركة مجموعة صافولا
(شركة مساهمة سعودية)

القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة (غير مراجعة)

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٢م

مع تقرير مراجع الحسابات المستقل

شركة مجموعة صافولا
(شركة مساهمة سعودية)

القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة (غير مراجعة)

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس 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 ٣١ مارس ٢٠٢٢م المرفقة لشركة مجموعة صافولا ("الشركة") وشركاتها التابعة ("المجموعة") المكونة من:

- قائمة المركز المالي الموحد المختصرة كما في ٣١ مارس ٢٠٢٢م؛
- قائمة الربح أو الخسارة والدخل الشامل الآخر الموحدة المختصرة لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٢م؛
- قائمة التغييرات في حقوق الملكية الموحدة المختصرة عن فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٢م؛
- قائمة التدفقات النقدية الموحدة المختصرة لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس 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 نُبدي رأي مراجعة.

الاستنتاج

استناداً إلى فحصنا، فلم ينم إلى علمنا شيء يجعلنا نعتقد بأن القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة كما في ٣١ مارس 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 ١٧ مايو ٢٠٢٢م
الموافق ١٦ شوال ١٤٤٣هـ

شركة مجموعة صافولا

(شركة مساهمة سعودية)

قائمة المركز المالي الموحد المختصرة

(بالآلاف الريالات السعودية، ما لم يذكر خلاف ذلك)

٣١ ديسمبر ٢٠٢١ (مراجعة)	٣١ مارس ٢٠٢٢ (غير مراجعة)	الإيضاح
		الموجودات
٥,٨٧٢,٤٦٤	٥,٧٥٤,٧٤٠	ممتلكات والآلات ومعدات
٣,٣١٣,٢٢٧	٣,٢٨٨,٦٠٧	موجودات حق استخدام
١,٨٥٧,٨٣٦	١,٨٤٧,٩٣٥	موجودات غير ملموسة وشهرة
٦٨,١٤٠	٦٧,٠٤٨	عقارات استثمارية
٨,٩٨٦,٢٣٦	٩,١٠٥,١٦٧	٥ استثمار في شركات مستثمر فيها بطريقة حقوق الملكية
٤٧٥,٤٢٥	٤٩٨,٠٠٠	٦ استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الربح الشامل الآخر
٢,٤٩٣	١,٥٦٣	مشتقة مالية
٢٨,٨٠٣	٢٧,٩٨٧	اصل ضريبي مؤجل
٢٠,٦٠٤,٦٢٤	٢٠,٥٩١,٠٤٧	الموجودات غير المتداولة
		مخزون
٣,٦٠١,٦٨٣	٣,٦٨٢,٣٩٣	ذمم مدينة تجارية
١,٦٠٦,٦٣٥	٢,٠٢١,١٩٧	مدفوعات مقدما وذمم مدينة أخرى
١,٣٣١,١١٨	١,٥٨٠,٤٤٥	٦ استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الربح او الخسارة
٢٧,٠٦٩	٢٧,٢١٥	٤ النقد والارصدة البنكية
١,٣٧٤,٧٩٠	١,٩٠٨,٤٨٦	الموجودات المتداولة
٧,٩٤١,٢٩٥	٩,٢١٩,٧٣٦	إجمالي الموجودات
٢٨,٥٤٥,٩١٩	٢٩,٨١٠,٧٨٣	
		حقوق الملكية
٥,٣٣٩,٨٠٧	٥,٣٣٩,٨٠٧	٧ راس المال
٣٤٢,٩٧٤	٣٤٢,٩٧٤	علاوة إصدار
(٣٠,٤٣٣)	(٥١,٨٦٢)	٨ اسهم محتفظ بها بموجب برنامج اسهم الموظفين
١,٧٧٤,٠٨٥	١,٧٧٤,٠٨٥	٩ احتياطي نظامي
٤,٠٠٠	٤,٠٠٠	احتياطي عام
(١٠٤,٨٦٦)	(١٦٥,٢١٩)	احتياطيات أخرى
(١٨٧,٩٧٩)	(١٨٧,٩٧٩)	تأثير المعاملات مع حقوق الملكية غير المسيطرة دون تغيير في السيطرة
(١,٨٩٩,٠٨٤)	(١,٩٨٨,٨٩٣)	احتياطي ترجمة عملات اجنبية
٢,٨٤٠,٠٨٩	٣,١١٠,٩٨١	أرباح مبقاة
٨,٠٧٨,٥٩٣	٨,١٧٧,٨٩٤	حقوق الملكية العائدة إلى مساهمي الشركة
١,٠١٣,٢٢٠	١,٠٤٤,١٣٣	الحصص غير المسيطرة
٩,٠٩١,٨١٣	٩,٢٢٢,٠٢٧	إجمالي حقوق الملكية
		المطلوبات
٥,١٣٦,٦٤٠	٥,٠٢١,٢٩٠	١٠ قروض وسلف
٣,٢٨٨,٥١٨	٣,٢٤٦,٤٣٥	مطلوبات عقود إيجار
٨٥٧,٣٥٨	٨٥٤,٩٧٦	منافع الموظفين
٢٥٦,٨٩٥	٢٥٦,٢٨٧	ذمم دائنة طويلة الاجل
١٦٤,٢٢٠	١٦٣,٦٥٨	مشتقة مالية
١٤٨,٠٠٦	١٤٧,٣٩٠	مخصص مقابل تكلفة إعادة الاصل لحالته
١٤٤,٣٤٩	١٣٣,٢٦١	مطلوبات ضريبية مؤجلة
٩,٩٩٥,٩٨٦	٩,٨٢٣,٢٩٧	إجمالي المطلوبات غير المتداولة
		المطلوبات
٣,٣٢٤,٥١٣	٣,٦٢٩,٦١٣	١٠ قروض وسلف
٥٦٨,٤٨٠	٥٦٤,٧١٨	مطلوبات عقود إيجار
٢,٩٠٧,٨٥٤	٣,٦٣٢,١٦٩	ذمم دائنة تجارية
٢,٦٥٧,٢٧٣	٢,٩٣٨,٩٥٩	مستحقات ومطلوبات أخرى
٩,٤٥٨,١٢٠	١٠,٧٦٥,٤٥٩	المطلوبات المتداولة
١٩,٤٥٤,١٠٦	٢٠,٥٨٨,٧٥٦	إجمالي المطلوبات
٢٨,٥٤٥,٩١٩	٢٩,٨١٠,٧٨٣	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)

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس

(بالآلاف الريالات السعودية، ما لم يذكر خلاف ذلك)

٢٠٢١ م	٢٠٢٢ م	الإيضاح
٥,٩٥٣,٥٧٠	٧,٤٨٩,٣٥١	١٥ الإيرادات
(٤,٧٤١,٩٤٤)	(٦,٢٠٣,٩٣٩)	١٥ تكلفة الإيرادات
١,٢١١,٦٢٦	١,٢٨٥,٤١٢	مجمّل الربح
١٢٨,٤٦٩	١٩٥,٩٧٦	حصة من نتائج الاستثمار في شركات مستثمر فيها بطريقة
(٢٤٧,٦٤٤)	(٢٣١,٨٤٠)	حقوق الملكية، بعد خصم الزكاة والضرائب
(٧١٩,٧٤٠)	(٧٢٠,٦٧٢)	مصروفات إدارية
٣٧٢,٧١١	٥٢٨,٨٧٦	مصروفات بيع وتوزيع
		النتائج من الأنشطة التشغيلية
١٥,٤٣٨	٢١,٦٩٠	إيرادات تمويلية
(١٦٧,٢٢٤)	(١٨١,٦١٣)	تكلفة تمويلية
(١٥١,٧٨٦)	(١٥٩,٩٢٣)	صافي التكلفة التمويلية
٢٢٠,٩٢٥	٣٦٨,٩٥٣	الدخل قبل الزكاة وضريبة الدخل
(٢٩,٦٠١)	(٦٢,٢٩٤)	١١ مصروف الزكاة وضريبة الدخل
١٩١,٣٢٤	٣٠٦,٦٥٩	الربح للفترة
		الدخل الشامل الآخر
		بنود لن يتم إعادة تصنيفها إلى الربح أو الخسارة
١٣٧,٠٦٧	١٥,٠٧٠	استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر -
(٤,٦٢٣)	(٩٢,٤٤٥)	صافي التغير في القيمة العادلة
(٤,١٦٣)	(٧٧,٠٠١)	بنود قد يعاد تصنيفها في قائمة الربح أو الخسارة
(٩,٣٩٤)	(٣,٠٣٤)	عمليات أجنبية - فروق ترجمة عملات أجنبية
١١٨,٨٨٧	(١٥٧,٤١٠)	استثمار في شركات مستثمر فيها بطريقة حقوق الملكية -
٣١٠,٢١١	١٤٩,٢٤٩	الحصة في الدخل الشامل الآخر
		تحولات التدفق النقدي - الجزء الفعال من التغيرات في القيمة
		العادلة
		(الخسارة) / الدخل الشامل 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)
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس
(بالآلاف الريالات السعودية، ما لم يذكر خلاف ذلك)

٢٠٢١م	٢٠٢٢م	الإيضاح	
١٥٣,٨٢٦	٢٧٠,٨٩٢		الربح للفترة العائد إلى:
٣٧,٤٩٨	٣٥,٧٦٧		مساهمي الشركة
١٩١,٣٢٤	٣٠٦,٦٥٩		الحصص غير المسيطرة
			الربح للفترة
٢٧٤,٢٤٨	١١٨,٣٥٠		إجمالي الدخل الشامل للفترة العائد إلى:
٣٥,٩٦٣	٣٠,٨٩٩		مساهمي الشركة
٣١٠,٢١١	١٤٩,٢٤٩		الحصص غير المسيطرة
			إجمالي الدخل الشامل للفترة
٠,٢٩	٠,٥١	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 سعودية)

قائمة التغيرات في حقوق الملكية الموحدة المختصرة (غير مراجعة)
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٢ م
(بالآلاف الريالات السعودية، ما لم يذكر خلاف ذلك)

حقوق الملكية العائدة إلى المساهمين في 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	
٩,٠٩١,٨١٣	١,٠١٣,٢٢٠	٨,٠٧٨,٥٩٣	٢,٨٤٠,٠٨٩	(١,٨٩٩,٠٨٤)	(١٨٧,٩٧٩)	(١٠٤,٨٦٦)	٤,٠٠٠	١,٧٧٤,٠٨٥	(٣٠,٤٣٣)	٣٤٢,٩٧٤	٥,٣٣٩,٨٠٧	الرصيد في ١ يناير ٢٠٢٢ م
٣٠٦,٦٥٩	٣٥,٧٦٧	٢٧٠,٨٩٢	٢٧٠,٨٩٢	--	--	--	--	--	--	--	--	إجمالي الدخل / (الخسارة) الشامل الآخر
(١٥٧,٤١٠)	(٤,٨٦٨)	(١٥٢,٥٤٢)	--	(٨٩,٨٠٩)	--	(٦٢,٧٣٣)	--	--	--	--	--	الربح للفترة
١٤٩,٢٤٩	٣٠,٨٩٩	١١٨,٣٥٠	٢٧٠,٨٩٢	(٨٩,٨٠٩)	--	(٦٢,٧٣٣)	--	--	--	--	--	الخسارة الشاملة الأخرى
٢,٣٩٤	١٤	٢,٣٨٠	--	--	--	٢,٣٨٠	--	--	--	--	--	مصرف حقوق الملكية - أسهم محتفظ بها بموجب برنامج أسهم الموظفين (إيضاح ٨)
(٢١,٤٢٩)	--	(٢١,٤٢٩)	--	--	--	--	--	--	(٢١,٤٢٩)	--	--	شراء أسهم محتفظ بها بموجب برنامج أسهم الموظفين (إيضاح ٨)
٩,٢٢٢,٠٢٧	١,٠٤٤,١٣٣	٨,١٧٧,٨٩٤	٣,١١٠,٩٨١	(١,٩٨٨,٨٩٣)	(١٨٧,٩٧٩)	(١٦٥,٢١٩)	٤,٠٠٠	١,٧٧٤,٠٨٥	(٥١,٨٦٢)	٣٤٢,٩٧٤	٥,٣٣٩,٨٠٧	الرصيد في ٣١ مارس ٢٠٢٢ م

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

شركة مجموعة صافولا
(شركة مساهمة سعودية)

قائمة التغيرات في حقوق الملكية الموحدة المختصرة (غير مراجعة) (تابع)
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٢م
(بالآلاف الريالات السعودية، ما لم يذكر خلاف ذلك)

حقوق الملكية العائدة إلى المساهمين في 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	
٩,١٦٤,٥٥٤	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	الرصيد في ١ يناير ٢٠٢١ م
												إجمالي الدخل الشامل / (الخسارة) للفترة
١٩١,٣٢٤	٣٧,٤٩٨	١٥٣,٨٢٦	١٥٣,٨٢٦	--	--	--	--	--	--	--	--	الربح للفترة
١١٨,٨٨٧	(١,٥٣٥)	١٢٠,٤٢٢	--	(٥,٩٩٣)	--	١٢٦,٤١٥	--	--	--	--	--	الدخل الشامل الاخر / (الخسارة)
٣١٠,٢١١	٣٥,٩٦٣	٢٧٤,٢٤٨	١٥٣,٨٢٦	(٥,٩٩٣)	--	١٢٦,٤١٥	--	--	--	--	--	مصرف حقوق الملكية - أسهم محتفظ بها بموجب برنامج أسهم الموظفين (إيضاح ٨)
٧٢٧	--	٧٢٧	--	--	--	٧٢٧	--	--	--	--	--	توزيعات أرباح
(١٥,٠٣٤)	(١٥,٠٣٤)	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	الرصيد في ٣١ مارس ٢٠٢١ م
٩,٤٦٠,٤٥٨	٩٥٣,٣٤١	٨,٥٠٧,١١٧	٣,١٩٠,٨٢٣	(١,٩٧٢,٦٤١)	(١٨٧,٩٧٩)	٣٢,٥٥٧	٤,٠٠٠	١,٧٧٤,٠٨٥	(١٦,٥٠٩)	٣٤٢,٩٧٤	٥,٣٣٩,٨٠٧	

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

شركة مجموعة صافولا
(شركة مساهمة سعودية)

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

٢٠٢١م	٢٠٢٢م	إيضاح	التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية
١٩١,٣٢٤	٣٠٦,٦٥٩		الربح للفترة تعديلات لـ:
٢٦٨,٦٥٦	٢٥١,٩٢٧		استهلاك وإطفاء
١٥١,٧٨٦	١٥٩,٩٢٣		صافي التكلفة التمويلية
(١٢٨,٤٦٩)	(١٩٥,٩٧٦)		الحصة في نتائج شركات مستثمر فيها بطريقة حقوق الملكية، بعد خصم الزكاة والضريبة
٧٢٧	٢,٣٩٤	٨	مصرف برنامج أسهم الموظفين خسارة / (ربح) من بيع ممتلكات وآلات ومعدات والأصول غير الملموسة
(٩١١)	٣,١٧٢		مصرف الزكاة وضريبة الدخل
٢٩,٦٠١	٦٢,٢٩٤		
٥١٢,٧١٤	٥٩٠,٣٩٣		
			التغييرات في:
(١,٠٥١,٣٠٩)	(١٨٣,٣١٧)		مخزون
(٥٨٢,٣٣٠)	(٤٨٢,٨١٦)		ذمم مدينة تجارية
(١٩٩,٦١٣)	(٣٢٢,١١٩)		مدفوعات مقدما وذمم مدينة أخرى
١,١١٣,٥٥٣	٧٦٤,٩٤٢		ذمم دائنة تجارية
٩,٣٨٢	(٣٣٩)		مناقص الموظفين
(١,١٤٢)	٣١٠,٧٤١		مستحقات ومطلوبات أخرى
(١٩٨,٧٤٥)	٦٧٧,٤٨٥		النقد الناتج من الأنشطة التشغيلية
(٨٢,٨٨٠)	(٩٦,٢٧٠)		تكلفة تمويلية مدفوعة
(٣٥٤)	(٥,٣٢٥)		الزكاة وضريبة الدخل المدفوعة
(٢٨١,٩٧٩)	٥٧٥,٨٩٠		صافي النقد الناتج من (المستخدم في) الأنشطة التشغيلية
			التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية
(٩٠,١٧٥)	(١٣٩,٠٥٤)		استحواذ على ممتلكات وآلات ومعدات والأصول غير الملموسة
١,٨٢٣	١١,١٧١		متحصلات من بيع ممتلكات وآلات ومعدات
--	(٧,٥٠٦)	٦	استحواذ على استثمارات
(٢٤,٠٨٩)	(١٤٦)		صافي التغيير في استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
(٧,٨٨٢)	--		استحواذ على شركات تابعة - صافي النقد المستحوذ عليه
(١٢٠,٣٢٣)	(١٣٥,٥٣٥)		صافي النقد المستخدم من الأنشطة الاستثمارية
			التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية
٥٢٩,٨٤٦	٣٧٤,٢٣٣		صافي التغيير في قروض وسلف - الجزء المتداول
٢٢,٣٥٤	(١٠٣,٥٠٧)		صافي التغيير في قروض وسلف - الجزء غير المتداول
(١٣,٨٩٧)	(١٩٨,٤٢٧)		صافي التغيير في ودائع بنكية ذات تواريخ استحقاق أكثر من ثلاثة شهور
(٨٤٧)	(٦٤٥)		توزيعات أرباح مدفوعة
(١٧٧,٤٢٩)	(١٨٠,٣٩٥)		مدفوعات مطلوبات عقود إيجار
(١٥,٠٣٤)	--		صافي التغيير لحقوق ملكية غير مسيطرة
--	(٢١,٤٢٩)	٨	شراء أسهم محتفظ بها بموجب برنامج أسهم الموظفين
٣٤٤,٩٩٣	(١٣٠,١٧٠)		صافي النقد (المستخدم في) / الناتج من 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 الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٢ م
(بالآلاف الريالات السعودية، ما لم يذكر خلاف ذلك)

٢٠٢١ م	٢٠٢٢ م	إيضاح
(٥٧,٣٠٩)	٣١٠,١٨٥	صافي التغيير في النقد وما في حكمه
٢٢٤	(٨,٨٩٠)	تأثير الحركة في أسعار صرف العملات على النقد وما في حكمه
٤٩٦,٤٩٤	٥١٨,٨٣٠	النقد وما في حكمه في بداية الفترة
<u>٤٣٩,٤٠٩</u>	<u>٨٢٠,١٢٥</u>	النقد وما في حكمه في نهاية الفترة
		٤
		جدول إضافي للمعلومات المالية غير النقدية:
		احتياطيات أخرى
١٢٣,٥١٠	(٦٤,٩٦٥)	
<u>(٤,٦٢٣)</u>	<u>(٩٢,٤٤٥)</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 الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٢ م
(بآلاف الريالات السعودية، ما لم يذكر خلاف ذلك)

١. معلومات عامة

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

يقع المكتب المسجل للشركة في العنوان التالي:

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

تتضمن القوائم المالية 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 ٣١ مارس ٢٠٢٢ م، لدى الشركة استثمارات في الشركات التابعة التالية (يشار إليها مجتمعة بـ "المجموعة"):

(١) الشركات التابعة المملوكة مباشرة للشركة

(١) شركات تابعة ذات نشاط تشغيلي

اسم الشركة التابعة	بلد التأسيس	النشاط الرئيسي	حصة الملكية المباشرة (%)	٣١ مارس ٢٠٢٢ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م
شركة صافولا للأغذية ("إس إف سي")	المملكة العربية السعودية	أغذية	١٠٠	١٠٠	١٠٠
شركة بنده للتجزئة ("بنده")	المملكة العربية السعودية	التجزئة	٩٨,٨٧	٩٨,٨٧	٩٨,٨٧
شركة الطعام الجيد	المملكة العربية السعودية	شركة قابضة	١٠٠	١٠٠	١٠٠
شركة المتون العالمية للاستثمار العقاري القابضة	المملكة العربية السعودية	عقارات	٨٠	٨٠	٨٠
شركة هر في لخدمات الأغذية ("هر في")	المملكة العربية السعودية	مطعم وإنتاج مخبوزات	٤٩	٤٩	٤٩

شركة مجموعة صافولا

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس 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

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

شركات تابعة مسيطر عليها من خلال شركة المتانة القابضة:

١٠٠	شركة قابضة	جزر كايمان	شركة مجموعة صافولا للمشاريع المحدودة	١٠٠	١٠٠
١٠٠	شركة قابضة	جزر كايمان	شركة مجموعة صافولا لمشروع السوق	١٠٠	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 الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس 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 مارس ٢٠٢٢م ٣١ ديسمبر ٢٠٢١م			
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 بايارا القابضة المحدودة

شركة مجموعة صافولا
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٢ م
(بآلاف الريالات السعودية، ما لم يذكر خلاف ذلك)

١. معلومات عامة (تابع)

(٢) شركة صافولا للأغذية (تابع)

(أ) شركات تابعة تحت سيطرة شركة عافية العالمية:

حصة الملكية المباشرة (%)		النشاط الرئيسي	بلد التأسيس	اسم الشركة التابعة
٣١ مارس ٢٠٢٢ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م			
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 الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس 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 (%)	
			٣١ مارس ٢٠٢٢م	٣١ ديسمبر ٢٠٢١م
إس بي إي سي				
شركة ببشهر الصناعية	إيران	تصنيع زيوت الطعام	٧٩,٩	٧٩,٩
شركة طلوع بخش افتاب	إيران	تجارة وتوزيع	١٠٠	١٠٠
شركة صافولا ببشهر للسكر	إيران	تجارة وتوزيع	١٠٠	١٠٠
شركة نورتيكا جولدن 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:

اسم الشركة التابعة	بلد التأسيس	النشاط الرئيسي	حصة الملكية المباشرة (%)	
			٣١ مارس ٢٠٢٢م	٣١ ديسمبر ٢٠٢١م
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 الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس 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:

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 كافيه 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	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 ٢٠٢١م: ٧١,٦٦٪).

شركة مجموعة صافولا

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس 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 قابضة المحدودة:

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

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

(٣) شركة بنده للتجزئة

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

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

شركة مجموعة صافولا
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس 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
٣١ مارس 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 الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس 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 (%)	
			٣١ مارس 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 الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٢ م
(بآلاف 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 ٢٠٢١ م ("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 تويب 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 وللسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م 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 الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٢ م
(بآلاف الريالات السعودية، ما لم يذكر خلاف ذلك)

٤. نقد وأرصدة لدى البنك

٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م	٣١ مارس ٢٠٢٢ م	
٣٢,٥٣٠	٣٦,٣٢١	نقد في الصندوق
٧٤٨,٢٠٨	١,١٠٩,١٠٨	أرصدة لدى البنك - حساب جاري
٥٩٤,٠٥٢	٧٦٣,٠٥٧	ودائع (الإيضاح ٤-١)
١,٣٧٤,٧٩٠	١,٩٠٨,٤٨٦	النقد والأرصدة لدى البنوك
(٥٨٧,٣٥٤)	(٧٥٦,٧٦٨)	ودائع ذات تاريخ استحقاق أكثر من ثلاثة شهور
(٢٦٨,٦٠٦)	(٣٣١,٥٩٣)	السحب على المكشوف
٥١٨,٨٣٠	٨٢٠,١٢٥	النقد ومافي حكمه لأغراض التدفقات النقدية

٤-١ الودائع 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
			٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م	٣١ مارس ٢٠٢٢ 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	مصر	تصنيع السكر	٣٣,٨٢	٣٣,٨٢	٢٢٧,٦٩٠
شركة مطوري مدينة المعرفة الاقتصادية	المملكة العربية السعودية	عقارات	٤٠	٤٠	١٤٣,٩١١
شركة إنتاج كابيتال المحدودة	المملكة العربية السعودية	عقارات	٢,٠٧	٢,٠٧	١٥,٨٨٨
شركة إنتاج كابيتال 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
					٩,١٠٥,١٦٧

شركة مجموعة صافولا
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٢ م
(بآلاف الريالات السعودية، ما لم يذكر خلاف ذلك)

٦. الاستثمارات

٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م	٣١ مارس ٢٠٢٢ م	
٤٧٥,٤٢٥	٤٩٨,٠٠٠	استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر (الإيضاح ١-٦)
٢٧,٠٦٩	٢٧,٢١٥	استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة

١-٦ استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر

المبلغ		حصة الملكية (%)		بلد التأسيس	قطاع الأعمال الرئيسي	استثمارات مدرجة
٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م	٣١ مارس ٢٠٢٢ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م	٣١ مارس ٢٠٢٢ م			
٣١٥,٨٩٦	٣٣٢,٧٠٧	٦,٤	٦,٤	المملكة العربية السعودية	عقارات	مدينة المعرفة الاقتصادية
٧٩,٩٨٨	٧٨,٢٤٦	٠,٩	٠,٩	المملكة العربية السعودية	عقارات	إعمار المدينة الاقتصادية شركة فينكس العربية القابضة
--	--	٥	٥	الأردن	عقارات	
استثمارات غير مدرجة						
٢٩,٦٥٦	٢٩,٦٥٦	١٥	١٥	المملكة العربية السعودية	إدارة الاستثمار التجارية	شركة سويكوب
٢٦,٢٥٥	٣٣,٧٦١	٤,٢٥	٤,٢٥	جمهورية موريشيوس الولايات المتحدة	الألكترونية	كابيتل
٢٣,٦٣٠	٢٣,٦٣٠	أقل من ١	أقل من ١	الولايات المتحدة الأمريكية	تكنولوجيا التجزئة	شركة ميبل بير
--	--	١٤,٨١	١٤,٨١	المملكة العربية السعودية	شركة قابضة	شركة جسور القابضة (تحت التصفية)
٤٧٥,٤٢٥	٤٩٨,٠٠٠					

١-٦ 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 ٣١ مارس 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 بقيمة كل منها ١٠ ريال سعودي.

في ٣١ يناير ٢٠٢٢، أوصى مجلس إدارة الشركة بتوزيع أرباح نهائية بمبلغ ١٠٦,٨٠ مليون ريال سعودي تمثل ٠,٢٠ ريال سعودي للسهم الواحد وذلك للموافقة عليها من قبل المساهمين.

شركة مجموعة صافولا (شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٢ 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 ("المشاركين"). تمنح الخطة المشاركون حقاً مشروطاً في تلقي عدد من وحدات الأسهم المقيدة (كل وحدة تساوي قيمة سهم واحد في الشركة في تاريخ المنح)، بعد استيفاء شرط الخدمة.

فيما يلي أهم مميزات البرنامج:

الوصف	٢٠٢١ م	٢٠٢٠ م
تاريخ المنح	١٠ سبتمبر ٢٠٢١ م	١٠ سبتمبر ٢٠٢٠ م
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 ٣١ مارس ٢٠٢٢ م، بموجب البرنامج، مبلغ قدره ٢,٤ مليون ريال سعودي (٣١ مارس ٢٠٢١ م: ٠,٧ 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 ٢٠٢١ م، 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 ٣١ مارس ٢٠٢٢ م، قامت المجموعة بشراء ٦٣٧,٩٥٥ (٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م: ٣٤١,٦٧٥) أسهم خزينة بمبلغ ٢١,٤ مليون ريال سعودي (٣١ مارس ٢٠٢١ م: لا شيء) كما هو مخطط له. يتضمن ذلك الأسهم الممولة من بعض الشركات التابعة والتي تحتفظ بها الشركة بصفة ائتمانية حتى الاستحقاق.

كما في ٣١ مارس ٢٠٢٢ م، بلغ عدد الأسهم التي سيتم اكتسابها ٦٣٤,٠٨٦ (٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م: ٦٣٤,٠٨٦)، بعد سقوط الحق عن عدد ١١١,٢٣٦ سهمًا (٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م: 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 الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس 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	٣١ مارس ٢٠٢٢م	
٦٩,٩٨٦	٦٠,٣٥٧	المطلوبات غير المتداولة
١,٠٠٠,٠٠٠	١,٠٠٠,٠٠٠	قروض بنكية بضمان
٤,٠٦٦,٦٥٤	٣,٩٦٠,٩٣٣	صكوك غير مضمونة (الإيضاح ١٠-٢)
٥,١٣٦,٦٤٠	٥,٠٢١,٢٩٠	قروض بنكية بلا ضمان
٥٤,٣١١	٢٣,٤١٩	المطلوبات المتداولة
٤٧٧,٥٩٥	٥٢٥,٣٢١	الجزء المتداول من قروض بنكية مضمونة
١٥٧,٦٣٦	١٠٠,٣٩٢	الجزء المتداول من قروض بنكية بلا ضمان
٢,٣٦٦,٣٦٥	٢,٦٤٨,٨٨٨	قروض بنكية بضمان
٢٦٨,٦٠٦	٣٣١,٥٩٣	قروض بنكية بلا ضمان
٣,٣٢٤,٥١٣	٣,٦٢٩,٦١٣	سحب على المكشوف
٨,٤٦١,١٥٣	٨,٦٥٠,٩٠٣	

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 ٣١ مارس ٢٠٢٢م، تشمل القروض والسلف تسهيلات تمويلية متوافقة مع أحكام الشريعة الإسلامية بقيمة ٧,٠ 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 ١٤٥ 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 ٣١ مارس ٢٠٢٢م، لدى المجموعة تسهيلات بنكية غير مستغلة تبلغ ٦,٣ 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 الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس 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 الإقرارات 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 ٢٠٢٠م. 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 ٦٩,٧ 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 ٢٨,٤ 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

٣١ مارس	٣١ ديسمبر
٢٠٢٢م	٢٠٢١م
<u>المبلغ بالملايين</u>	

٦١	٥٨
١٢٧	١٢٦
٤٨٢	٤٠٥
٩٧١	٨٢٤
٣٥	٥١

الكمية بالطن المتري

٢٧٤,٨٧٥	٢٣٤,٥٠٠
٤٤٨,٦٤٤	٣٨١,٠٢٦

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 الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٢م
(بالآلاف الريالات السعودية، ما لم يذكر خلاف ذلك)

١٣. ربحية السهم

تم احتساب ربحية السهم الأساسية لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٢م و ٣١ مارس ٢٠٢١م، بقسمة صافي الربح العائد لمساهمي الشركة الأم لهذه الفترات على المتوسط المرجح لعدد الأسهم القائمة ٥٣٢,٩٤٣ مليون (٣١ مارس ٢٠٢١م: ٥٣٣,٦٣٩ مليون) خلال هذه الفترات.

تم حساب ربحية السهم المخفضة لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٢م و ٣١ مارس 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 (٣١ مارس ٢٠٢١م: ٥٣٣,٩٨١ مليون).

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

الفترة المنتهية في		
٣١ مارس		
٢٠٢١م	٢٠٢٢م	
٥٣٣,٩٨٠,٧٠٠	٥٣٣,٩٨٠,٧٠٠	الأسهم العادية المصدرة
(٣٤١,٦٧٥)	(١,٠٣٨,٠٨٢)	تأثير أسهم الخزينة
٥٣٣,٦٣٩,٠٢٥	٥٣٢,٩٤٢,٦١٨	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 ٧,٦ مليون ريال سعودي للفترة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٢م (٣١ مارس ٢٠٢١م: ٧,٢ مليون ريال سعودي).

بلغت مكافآت مجلس الإدارة للفترة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٢م مبلغ ٠,٦ مليون ريال سعودي (٣١ مارس ٢٠٢١م: ٠,٦ مليون ريال سعودي) تم احتسابها وفقا للوائح الشركة ويتم تحميلها على قائمة الربح والخسارة الموحدة. بلغت بدلات الحضور والنفقات الأخرى لأعضاء مجلس الإدارة وأعضاء لجان المجلس المختلفة ٠,٨ مليون ريال سعودي (٣١ مارس ٢٠٢١م: ٠,٧ 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 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 الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس 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	٣١ مارس ٢٠٢٢ م	٣١ مارس ٢٠٢١ م	٣١ مارس ٢٠٢٢ م			
مستحق من أطراف ذات علاقة – ذمم مدينة تجارية						
٣,٧٧٣	٥,٤٣٥	١٠,٧١١	١٢,٥٥٧	تجارية	شركة زميلة	شركة المراعي
٨,٠٧٣	٧,٧٦١	١١,٦٦٦	١٠,٨٨٠	تجارية	شركة شقيقة	شركة المخابز الغربية الشركة المتحدة للسكر – مصر
--	--	٣,٩٠٥	--	تجارية	شركة زميلة	
١١,٨٤٦	١٣,١٩٦					
مستحق من أطراف ذات علاقة – مدفوعات مقدما وذمم مدينة أخرى						
٣٨٥	--	--	--	غير تجارية	شركة زميلة	الشركة المتحدة للسكر - مصر
٢,٧٦٠	٥,٠٩٣	١,٨٩٤	٢,٢١٠	غير تجارية	شركة شقيقة	شركة المهياج الشامية التجارية
٤,٢٤٩	٣,٤٨٣	١,٥٣٧	٣,٥٩٧	غير تجارية	شركة شقيقة	شركة تجميع وتدوير المخلفات المحدودة شركة خيرات الشرق للتجارة العامة وصناعة المواد الغذائية
٢٠,٠٦٠	٢٠,٠٦٠	١٩٩	--	غير تجارية	شركة شقيقة	زهور الريف
٤٩٣	٣٤٧	٧٦	١١	غير تجارية	شركة شقيقة	شركة المراكز العربية
--	--	٢,٩٨٦	--	غير تجارية	شركة شقيقة	
٢٧,٩٤٧	٢٨,٩٨٣					

شركة مجموعة صافولا
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٢
(بالآلاف الريالات السعودية، ما لم يذكر خلاف ذلك)

١٤. الأطراف ذات العلاقة (تابع)

رصيد الإقفال		مبلغ المعاملات		طبيعة المعاملات	العلاقة	الاسم
٣١ ديسمبر ٢٠٢١	٣١ مارس ٢٠٢٢	٣١ مارس ٢٠٢١	٣١ مارس ٢٠٢٢			
١١٥,٥٣٦	١٧٨,١٧٤	٢٤٥,٦١٤	٢٢٩,٤٤٠	تجارية	شركة زميلة	المراعي
٤٤,٣٩٨	٦٢,٦٢١	١٥٩,٨١٢	١١٦,٩٣٤	تجارية	شركة شقيقة	مجموعة نستله
٢٧,٣٩٤	٦١,٣٠٥	٤٧,٧٢١	٤٧,١٤٤	تجارية	شركة شقيقة	شركة ميار للأغذية
٣,٢٤٢	٤,٤٠٣	٢٣,٥٤٩	١٧,٩٤٦	تجارية	شركة شقيقة	شركة دل مونتي السعودية المحدودة
١,٤٩٤	٣,٨٦٦	١٠,١٧٨	٤,٩٦٨	تجارية	شركة شقيقة	شركة المهباغ الشامية التجارية
٦١٤	٧١٢	١,٤٢٥	٢,٤١٣	تجارية	شركة شقيقة	شركة مصنع المنهل للمياه المحدودة
--	--	٣٠٤	--	تجارية	شركة زميلة	الشركة المتحدة للسكر - مصر
٥٢	٥٢	٣	--	تجارية	شركة زميلة	مصنع الجزيرة للتمور والأغذية
١٩٢,٧٣٠	٣١١,١٣٣					

مستحق إلى أطراف ذات علاقة - مستحقات ومطلوبات أخرى

٢٢٢	٢,٠٨١	٥,٢٠٩	٧,٢٥٠	غير تجارية	شركة زميلة	كنان
--	--	٥,٢٥٠	٦,٠٠٠	غير تجارية	شركة شقيقة	شركة دور الضيافة الشركة المتحدة للسكر - مصر
--	١٦,٧٧٦	٢,٦٨١	١٧,١٦١	غير تجارية	شركة زميلة	مصر
٢٢٢	١٨,٨٥٧					

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 الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس 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							
الإجمالي	أخرى / استبعادات	استثمارات	الأغذية المجمدة	الخدمات الغذائية	التجزئة	الصناعات الغذائية	٣١ مارس ٢٠٢٢ م
٧,٤٨٩,٣٥١	--	--	١٧٠,٧٠٢	٣٢٠,١٩٤	٢,٨٠٥,٦٢٨	٤,١٩٢,٨٢٧	إيرادات خارجية
--	(١٦٣,٨٢٧)	٧,٣٨٢	١٣,٦٧٦	٨,٠٠٤	--	١٣٤,٧٦٥	إيرادات بين القطاعات
٧,٤٨٩,٣٥١	(١٦٣,٨٢٧)	٧,٣٨٢	١٨٤,٣٧٨	٣٢٨,١٩٨	٢,٨٠٥,٦٢٨	٤,٣٢٧,٥٩٢	إيرادات قطاعية
(٦,٢٠٣,٩٣٩)	١٥٣,٥٠٩	--	(١١٩,٢٠٢)	(٢٤٥,٦٧٨)	(٢,٢١٤,١٩٩)	(٣,٧٧٨,٣٦٩)	تكلفة إيرادات
							صافي الربح / (الخسارة)
٣٠٦,٦٥٩	--	١٣٩,٢٢٧	٢٠,٩١١	٢٨,٣٩٤	(٣٤,٧٧٠)	١٥٢,٨٩٧	القطاعات قبل الحصص الغير مسيطرة
٢٧٠,٨٩٢	(٢٥,٥٣٣)	١٣٩,٢٢٧	٢٠,٩١١	٢٨,٣٩٤	(٣٤,٧٧٠)	١٤٢,٦٦٣	صافي الربح / (الخسارة) القطاعية
٢٩,٨١٠,٧٨٣	(٤,٣٩٢,٠١٩)	١٤,٢٤٦,٠٦٥	١,٠١٢,٩٢٥	١,٨٨٩,١٤٧	٧,١٨٤,٧٤٧	٩,٨٦٩,٩١٨	موجودات قطاعية
٢٠,٥٨٨,٧٥٦	(١,٠٣٦,٠٦٠)	٥,٧٩٢,٣٨٠	٧٣٥,٠٧٥	٨١٢,٥١٣	٦,٨٧١,٩١٠	٧,٤١٢,٩٣٨	مطلوبات قطاعية

القطاعات المقرر عنها							
الإجمالي	أخرى / استبعادات	استثمارات	الأغذية المجمدة	الخدمات الغذائية	التجزئة	الصناعات الغذائية	٣١ مارس ٢٠٢١ م
٥,٩٥٣,٥٧٠	--	--	١٦٠,٦١٩	٣٠٠,٠٥٣	٢,٧١٨,٣٥٠	٢,٧٧٤,٥٤٨	إيرادات خارجية
--	(١٦٣,٩٦٧)	٧,١٧١	١٤,٣٦٢	١٠,٠٤٣	١,٢٠٩	١٣١,١٨٢	إيرادات بين القطاعات
٥,٩٥٣,٥٧٠	(١٦٣,٩٦٧)	٧,١٧١	١٧٤,٩٨١	٣١٠,٠٩٦	٢,٧١٩,٥٥٩	٢,٩٠٥,٧٣٠	إيرادات قطاعية
(٤,٧٤١,٩٤٤)	١٥٣,٧١٢	--	(١١٤,٣٧٢)	(٢٢٧,٦٢٤)	(٢,١١٣,٥٨١)	(٢,٤٤٠,٠٧٩)	تكلفة إيرادات
							صافي الربح / (الخسارة) قبل الحصص الغير مسيطرة
١٩١,٣٢٤	--	٨٠,٢٢٢	١٩,٤٩٤	٢٤,٧٤٥	(٥١,٦٨٣)	١١٨,٥٤٦	صافي الربح / (الخسارة) القطاعية
١٥٣,٨٢٦	(٢٢,٤٨٦)	٨٠,٢٢٢	١٩,٤٩٤	٢٤,٧٤٥	(٥١,٦٨٣)	١٠٣,٥٣٤	
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 الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس 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 الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٢ م
(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		
الإجمالي	المستوى ٣	المستوى ٢	المستوى ١	القيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الأخر	أدوات تحوط	محددة بالقيمة العادلة			
٣١ مارس ٢٠٢٢ م									
الموجودات المالية المقاسة بالقيمة العادلة									
٢٧,٢١٥	--	٢٦,٢٥٧	٩٥٨	--	--	--	٢٧,٢١٥	استثمار بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة	
١٢٧,٥٤٠	--	١٢٧,٥٤٠	--	--	١٢٧,٥٤٠	--	--	عقود تبادل مستقبلية مستخدمة للتحوط	
١,٥٦٣	١,٥٦٣	--	--	--	--	١,٥٦٣	--	خيار الشراء	
٤٩٨,٠٠٠	--	٤٩٨,٠٠٠	--	٤٩٨,٠٠٠	--	--	--	أوراق مالية (الإيضاح ٦)	
٦٥٤,٣١٨	١,٥٦٣	٦٥١,٧٩٧	٩٥٨	٤٩٨,٠٠٠	١٢٧,٥٤٠	١,٥٦٣	٢٧,٢١٥		
مطلوبات مالية مقاسة بالقيمة العادلة									
٨١,٨٩٢	--	٨١,٨٩٢	--	--	٨١,٨٩٢	--	--	عقود تبادل مستقبلية مستخدمة للتحوط	
٤٧,٣٣٦	--	٤٧,٣٣٦	--	--	--	٤٧,٣٣٦	--	عقود تبادل مستقبلية أخرى	
١٦٣,٦٥٨	١٦٣,٦٥٨	--	--	--	--	١٦٣,٦٥٨	--	خيار البيع	
٢٩٢,٨٨٦	١٦٣,٦٥٨	١٢٩,٢٢٨	--	--	٨١,٨٩٢	٢١٠,٩٩٤	--		
٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م									
الموجودات المالية المقاسة بالقيمة العادلة									
٢٧,٠٦٩	--	٢٦,٢٥٧	٨١٢	--	--	--	٢٧,٠٦٩	استثمار بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة	
١١٦,٩٠٥	--	١١٦,٩٠٥	--	--	١١٦,٩٠٥	--	--	عقود تبادل مستقبلية مستخدمة للتحوط	
٢,٤٩٣	٢,٤٩٣	--	--	--	--	٢,٤٩٣	--	خيار الشراء	
٤٧٥,٤٢٥	--	٤٧٥,٤٢٥	--	٤٧٥,٤٢٥	--	--	--	أوراق مالية (الإيضاح ٦)	
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	--	--	مقايضات أسعار فائدة مستخدمة للتحوط	
٥,٧٦١	--	٥,٧٦١	--	--	--	٥,٧٦١	--	عقود تبادل مستقبلية أخرى	
١٦٤,٢٢٠	١٦٤,٢٢٠	--	--	--	--	١٦٤,٢٢٠	--	خيار البيع	
١٩٦,٤٥٥	١٦٤,٢٢٠	٣٢,٢٣٥	--	--	٢٦,٤٧٤	١٦٩,٩٨١	--		

شركة مجموعة صافولا (شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٢ م
(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

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

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 الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٢م
(بآلاف الريالات السعودية، ما لم يذكر خلاف ذلك)

١٧. إدارة رأس المال (تابع)

تشتمل حقوق الملكية المعدلة على جميع مكونات حقوق الملكية بخلاف المبالغ المتراكمة في احتياطات التحوط. فيما يلي نسبة الرفع المالي كما في ٣١ مارس ٢٠٢٢م و٣١ ديسمبر ٢٠٢١م:

٣١ ديسمبر ٢٠٢١	٣١ مارس ٢٠٢٢	
١٩,٤٥٤,١٠٦	٢٠,٥٨٨,٧٥٦	إجمالي المطلوبات
(١,٣٧٤,٧٩٠)	(١,٩٠٨,٤٨٦)	يخصم: النقد و أرصدة لدى البنوك
١٨,٠٧٩,٣١٦	١٨,٦٨٠,٢٧٠	صافي الدين المعدل
٩,٠٩١,٨١٣	٩,٢٢٢,٠٢٧	إجمالي حقوق الملكية
٢,٤٩٣	٥,١٢٠	احتياطي التحوط
٩,٠٩٤,٣٠٦	٩,٢٢٧,١٤٧	حقوق الملكية المعدلة
١,٩٩	٢,٠٢	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 ٢٠٢٢م 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.

١٩. الأحداث اللاحقة

لاحقاً للفترة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٢م، وقعت إحدى الشركات التابعة للمجموعة التي تتخذ من مصر مقراً لها اتفاقية ضمان بتاريخ ٥ أبريل ٢٠٢٢م قبل استكمال اتفاقية شراء الأصول الخاصة بأصول المصنع للأعمال الجديدة التي ستنتشها المجموعة في مصر. المبلغ بموجب اتفاقية الضمان هو ٦٣٠ مليون جنيه مصري بما يعادل ١٢٩ مليون ريال سعودي، والتي تم تمويلها في ١٣ أبريل ٢٠٢٢م. يتم دفع هذا المبلغ للبايع عند الانتهاء من إجراءات البيع.

شركة مجموعة صافولا (شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٢ م
(بآلاف الريالات السعودية، ما لم يذكر خلاف ذلك)

٢٠. تأثير فيروس كورونا (كوفيد - ١٩)

استجابة لانتشار فيروس كورونا (كوفيد - ١٩) في أوائل عام ٢٠٢٠، 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 لكوفيد - ١٩ على العمليات، وبناء 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.

٢١. تاريخ اعتماد القوائم المالية للإصدار

تم اعتماد هذه القوائم المالية للإصدار من قبل مجلس إدارة الشركة في ١٦ مايو ٢٠٢٢ م الموافق ١٥ شوال ١٤٤٣ هـ.