

**شركة مجموعة صافولا**  
(شركة مساهمة سعودية)

القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة (غير مراجعة)

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣ م

مع تقرير مراجع الحسابات المستقل

شركة مجموعة صافولا  
(شركة مساهمة سعودية)

القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة (غير مراجعة)

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣م

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
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 ٤٠٣٠٢٩٧٩٢

Headquarters in Riyadh

## كي بي إم جي للاستشارات المهنية

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

المركز الرئيسي في الرياض

# تقرير مراجع الحسابات المستقل عن فحص القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة

للسادة مساهمي شركة مجموعة صافولا

## مقدمة

لقد فحصنا القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣م المرفقة لشركة مجموعة صافولا ("الشركة") وشركاتها التابعة ("المجموعة") المكونة من:

- قائمة المركز المالي الموحدة المختصرة كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣م؛
- قائمة الربح أو الخسارة والدخل الشامل الآخر الموحدة المختصرة لفترتي الثلاثة اشهر والستة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣م؛
- قائمة التغيرات في حقوق الملكية الموحدة المختصرة عن فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣م؛
- قائمة التدفقات النقدية الموحدة المختصرة لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣م؛ 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 ٢٠٢٣م 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 ٩ أغسطس ٢٠٢٣م  
الموافق ٢٢ محرم ١٤٤٥هـ

## شركة مجموعة صافولا

(شركة مساهمة سعودية)

### قائمة المركز المالي الموحدة المختصرة

(بالآلاف الريالات السعودية، ما لم يذكر خلاف ذلك)

٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ (مراجعة)	٣٠ يونيو ٢٠٢٣ (غير مراجعة)	الإيضاح
		<b>الموجودات</b>
٥,٨٣٨,٩١٨	٥,٧٨١,٥٨٧	ممتلكات والآلات ومعدات
٣,٢١٦,٩٦٩	٣,٠٧٦,١٤٨	موجودات حق استخدام
١,٧٩٧,٤٣٩	١,٧٧٠,٣٣٧	موجودات غير ملموسة وشهرة
١٧٦,٨٣٠	١٧٧,١٩٩	عقارات استثمارية
٨,٩٤٢,٦٤٦	٨,٩٩٥,٧٠٧	٦ استثمار في شركات مستثمر فيها بطريقة حقوق الملكية
١٠٤,٤٢٨	١١٠,٦٥٨	٧ استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر
٣٢,٤٥٤	٣٠,٦٣٠	اصل ضريبي مؤجل
٢٠,١١٠,٦٨٤	١٩,٩٤٢,٢٦٦	<b>الموجودات غير المتداولة</b>
٤,٦٣٧,٠٢٤	٤,٢٩٩,٧٢٤	مخزون
٢٥	--	مشتقة
١,٦٥٨,٣٩٣	١,٩٧٧,٤٨٩	ذمم مدينة تجارية
١,٤٩٢,٦١٢	١,٥٤٨,١٩٣	مدفوعات مقدما وذمم مدينة أخرى
٤٣,٤٤٨	٢٤,٥١٠	٧ استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
١,٤٣٥,٥٥٢	١,٩٢٠,١٣٢	٥ النقد والأرصدة البنكية
١٨٦,٩١٠	--	٤ موجودات مصنفة كمحتفظ بها بغرض البيع
٩,٤٥٣,٩٦٤	٩,٧٧٠,٠٤٨	<b>الموجودات المتداولة</b>
٢٩,٥٦٤,٦٤٨	٢٩,٧١٢,٣١٤	<b>إجمالي الموجودات</b>
		<b>حقوق الملكية</b>
٥,٣٣٩,٨٠٧	٥,٣٣٩,٨٠٧	٨ رأس المال
٣٤٢,٩٧٤	٣٤٢,٩٧٤	علاوة إصدار
(٥١,٨٦٢)	(١٣١,٨٦٢)	٩ اسهم محتفظ بها بموجب برنامج اسهم الموظفين
١,٧٧٤,٠٨٥	١,٧٧٤,٠٨٥	١٠ احتياطي نظامي
٤,٠٠٠	٤,٠٠٠	احتياطي عام
(٤٥٢,٧٣١)	(٤١١,٨٨٠)	احتياطيات أخرى
(١٨٧,٩٧٩)	(١٨٧,٩٧٩)	تأثير المعاملات مع حقوق الملكية غير المسيطرة دون تغيير في السيطرة
(٢,٠٦٦,٣٤٦)	(٢,٢٥٥,٧٦٥)	احتياطي ترجمة عملات اجنبية
٣,٥٥٢,٧٦٤	٣,٧٢٥,٢١٥	أرباح مبقاة
٨,٢٥٤,٧١٢	٨,١٩٨,٥٩٥	<b>حقوق الملكية العائدة إلى مساهمي الشركة</b>
١,٠٦١,٩٨١	١,٠٢٢,٢١٢	الحصص غير المسيطرة
٩,٣١٦,٦٩٣	٩,٢٢٠,٨٠٧	<b>إجمالي حقوق الملكية</b>
		<b>المطلوبات</b>
٤,٠٨٢,٢١٣	٣,٧٤٥,١٠٢	١١ قروض وسلف
٣,١٥٦,٢٨١	٢,٩٣٠,٠٦٢	مطلوبات عقود إيجار
٨٤٤,٤٨٧	٨٥٦,٦٨٩	مناقص الموظفين
٢٥٨,٤٥٦	٢٥٧,٦٩٩	ذمم دائنة طويلة الأجل
١٥٠,٩٠٣	١٥٣,٥٤٣	مخصص مقابل تكلفة إعادة الاصل لحالته
١١١,١٥٣	٩٦,٢٧٦	التزام ضريبي مؤجل
٨,٦٠٣,٤٩٣	٨,٠٣٩,٣٧١	<b>المطلوبات غير المتداولة</b>
٤,٠٦٢,٣٨٣	٥,١٣٣,٤٣٣	١١ قروض وسلف
٥٦٦,٤٣٩	٦٠٦,٤٨٣	مطلوبات عقود إيجار
٣,٨٩٣,١٠٥	٣,١٦٧,٩٣٣	ذمم دائنة تجارية
١٨٦,٢٧٤	١٩٥,٣٧٧	مشتقة
٢,٧٧٠,٥٥٢	٣,٣٤١,١٠٩	٤ مستحقات ومطلوبات أخرى
١٦٥,٧٠٩	٧,٨٠١	مطلوبات مصنفة كمحتفظ بها بغرض البيع
١١,٦٤٤,٤٦٢	١٢,٤٥٢,١٣٦	<b>المطلوبات المتداولة</b>
٢٠,٢٤٧,٩٥٥	٢٠,٤٩١,٥٠٧	<b>إجمالي المطلوبات</b>
٢٩,٥٦٤,٦٤٨	٢٩,٧١٢,٣١٤	<b>إجمالي المطلوبات وحقوق الملكية</b>

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

## شركة مجموعة صافولا

(شركة مساهمة سعودية)

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

لفترة الستة اشهر المنتهية في ٣٠ يونيو		لفترة الثلاثة اشهر المنتهية في ٣٠ يونيو		الإيضاح
٢٠٢٢م	٢٠٢٣م	٢٠٢٢م	٢٠٢٣م	
١٤,٣٧٧,٦٥٦	١٣,٩٠٧,٧٨٠	٦,٨٨٨,٣٠٥	٦,٠٩٣,٢٨٦	١٦
(١١,٨٤٤,٥٨١)	(١١,١٥٨,٧٩١)	(٥,٦٤٠,٦٤٢)	(٤,٨٤٦,٣٣٠)	١٦
٢,٥٣٣,٠٧٥	٢,٧٤٨,٩٨٩	١,٢٤٧,٦٦٣	١,٢٤٦,٩٥٦	
				<b>مجمّل الربح</b>
				حصة من نتائج الاستثمار في شركات مستثمر فيها بطريقة حقوق الملكية، بعد خصم صافي الزكاة والضرائب
٣٩٢,٦٨٠	٣٩٥,٩٧٥	١٩٦,٧٠٤	١٨٢,٥١٥	
(١,٤٣١,٧١٣)	(١,٤٨٨,٢٣٤)	(٧٠٢,٣٩٧)	(٧٣١,٩٤٦)	
(٤٧٨,٢٥٧)	(٤٨٦,٨٥٢)	(٢٤٦,٤١٧)	(٢٥٤,٩٢١)	
١,٠١٥,٧٨٥	١,١٦٩,٨٧٨	٤٩٥,٥٥٣	٤٤٢,٦٠٤	
				<b>النتائج من الأنشطة التشغيلية</b>
٣٤,٤٠٠	٤٥,٦٩٨	١٢,٧١٠	٢٣,٣٨٥	
(٣٤٦,١٩٧)	(٥٢١,٩١٠)	(١٧٣,٢٢٨)	(٢٤٧,١٩٤)	
(٣١١,٧٩٧)	(٤٧٦,٢١٢)	(١٦٠,٥١٨)	(٢٢٣,٨٠٩)	
				<b>صافي التكلفة التمويلية</b>
--	١٨,٤٧٥	--	--	٤
				ربح من بيع شركة تابعة
٧٠٣,٩٨٨	٧١٢,١٤١	٣٣٥,٠٣٥	٢١٨,٧٩٥	
				<b>الربح قبل الزكاة وضريبة الدخل</b>
(١١٨,٠٧٧)	(١٣٣,٥٦٩)	(٥٥,٧٨٣)	(٥٩,١١٤)	١٢
٥٨٥,٩١١	٥٧٨,٥٧٢	٢٧٩,٢٥٢	١٥٩,٦٨١	
				<b>مصرف الزكاة وضريبة الدخل الربح للفترة</b>
				<b>الدخل الشامل الآخر</b>
				<b>بنود لن يتم إعادة تصنيفها إلى الربح أو الخسارة</b>
				استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر - صافي التغير في القيمة العادلة
(١٠١,٤٢٧)	٦,٢٣٠	(١١٦,٤٩٧)	٨,١٠٦	
				<b>بنود قد يعاد تصنيفها لاحقاً في قائمة الربح أو الخسارة</b>
				عمليات أجنبية - فروق ترجمة عملات أجنبية
٤٢,٨٠١	(٢٢٢,٩٥٥)	١٣٥,٢٤٦	١٧,٩٩٥	
				استثمار في شركات مستثمر فيها بطريقة حقوق الملكية - الحصة في الدخل الشامل الآخر
(٩٥,٥٦٨)	٤٠,٠٦٠	(١٨,٥٦٧)	(٢٤,٥٥٩)	
(٣١,١٩٢)	(١٥,٤٨٤)	(٢٨,١٥٨)	(١٢,٤١٧)	
(١٨٥,٣٨٦)	(١٩٢,١٤٩)	(٢٧,٩٧٦)	(١٠,٨٧٥)	
٤٠٠,٥٢٥	٣٨٦,٤٢٣	٢٥١,٢٧٦	١٤٨,٨٠٦	
				<b>الخسارة الشامل الآخر إجمالي الدخل الشامل للفترة</b>

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

شركة مجموعة صافولا  
(شركة مساهمة سعودية)

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

لفترة الستة أشهر المنتهية		لفترة الثلاثة أشهر المنتهية		الإيضاح
في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢ م	في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣ م	في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢ م	في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣ م	
٤٨٤,٦٤٤	٥٢٤,٧٧٨	٢١٣,٧٥٢	١٣٢,٠٣٢	الربح للفترة العائد إلى:
١٠١,٢٦٧	٥٣,٧٩٤	٦٥,٥٠٠	٢٧,٦٤٩	مساهمي الشركة
٥٨٥,٩١١	٥٧٨,٥٧٢	٢٧٩,٢٥٢	١٥٩,٦٨١	الحصص غير المسيطرة
				الربح للفترة
٣٠٠,٤٩٩	٣٧١,٤٤٨	١٨٢,١٤٩	١٣٨,٤٥٠	إجمالي الدخل الشامل للفترة العائد إلى:
١٠٠,٠٢٦	١٤,٩٧٥	٦٩,١٢٧	١٠,٣٥٦	مساهمي الشركة
٤٠٠,٥٢٥	٣٨٦,٤٢٣	٢٥١,٢٧٦	١٤٨,٨٠٦	الحصص غير المسيطرة
				إجمالي الدخل الشامل للفترة
٠,٩١	٠,٩٩	٠,٤٠	٠,٢٥	ربحية السهم العائدة إلى مساهمي
٠,٩١	٠,٩٨	٠,٤٠	٠,٢٥	الشركة (بالريال السعودي):
				- الأساسية
				- المخفضة

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 الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣ 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 تغير في السيطرة	احتياطيات أخرى	احتياطي عام	احتياطي نظامي	أسهام محتفظ بها بموجب برنامج أسهم الموظفين	علاوة إصدار	رأس المال	
٩,٣١٦,٦٩٣	١,٠٦١,٩٨١	٨,٢٥٤,٧١٢	٣,٥٥٢,٧٦٤	(٢,٠٦٦,٣٤٦)	(١٨٧,٩٧٩)	(٤٥٢,٧٣١)	٤,٠٠٠	١,٧٧٤,٠٨٥	(٥١,٨٦٢)	٣٤٢,٩٧٤	٥,٣٣٩,٨٠٧	الرصيد في ١ يناير ٢٠٢٣ م
٥٧٨,٥٧٢	٥٣,٧٩٤	٥٢٤,٧٧٨	٥٢٤,٧٧٨	--	--	--	--	--	--	--	--	إجمالي الدخل / (الخسارة) الشامل الربح للفترة
(١٩٢,١٤٩)	(٣٨,٨١٩)	(١٥٣,٣٣٠)	--	(١٨٩,٤١٩)	--	٣٦,٠٨٩	--	--	--	--	--	الدخل / (الخسارة) الشامل الاخر
٣٨٦,٤٢٣	١٤,٩٧٥	٣٧١,٤٤٨	٥٢٤,٧٧٨	(١٨٩,٤١٩)	--	٣٦,٠٨٩	--	--	--	--	--	
٤,٧٩٢	٣٠	٤,٧٦٢	--	--	--	٤,٧٦٢	--	--	--	--	--	مصروف حقوق الملكية - أسهم محتفظ بها بموجب برنامج أسهم الموظفين (إيضاح ٩)
(٨٠,٠٠٠)	--	(٨٠,٠٠٠)	--	--	--	--	--	--	(٨٠,٠٠٠)	--	--	شراء أسهم محتفظ بها بموجب برنامج أسهم الموظفين (إيضاح ٩)
(٤٠٧,٢٠١)	(٥٤,٧٧٤)	(٣٥٢,٤٢٧)	(٣٥٢,٤٢٧)	--	--	--	--	--	--	--	--	توزيعات أرباح (إيضاح ٨)
١٠٠	--	١٠٠	١٠٠	--	--	--	--	--	--	--	--	توزيعات أرباح على أسهم الخزينة
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	الرصيد في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣ 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 الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢ م  
(بالآلاف الريالات السعودية، ما لم يذكر خلاف ذلك)

حقوق الملكية العائدة إلى المساهمين في الشركة												
إجمالي حقوق الملكية غير المسيطرة	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
												إجمالي الدخل / (الخسارة) الشامل
												الربح للفترة
٥٨٥,٩١١	١٠١,٢٦٧	٤٨٤,٦٤٤	٤٨٤,٦٤٤	--	--	--	--	--	--	--	--	الدخل / (الخسارة) الشامل الاخر
(١٨٥,٣٨٦)	(١,٢٤١)	(١٨٤,١٤٥)	--	٣٢,٤٢٤	--	(٢١٦,٥٦٩)	--	--	--	--	--	
٤٠٠,٥٢٥	١٠٠,٠٢٦	٣٠٠,٤٩٩	٤٨٤,٦٤٤	٣٢,٤٢٤	--	(٢١٦,٥٦٩)	--	--	--	--	--	
												مصرف حقوق الملكية - أسهم محتفظ بها بموجب برنامج أسهم الموظفين (إيضاح ٩)
٤,٩٢١	٤٣	٤,٨٧٨	--	--	--	٤,٨٧٨	--	--	--	--	--	
												شراء أسهم محتفظ بها بموجب برنامج أسهم الموظفين (إيضاح ٩)
(٢١,٤٢٩)	--	(٢١,٤٢٩)	--	--	--	--	--	--	(٢١,٤٢٩)	--	--	
(١٤١,٣٥٧)	(٣٤,٥٦١)	(١٠٦,٧٩٦)	(١٠٦,٧٩٦)	--	--	--	--	--	--	--	--	توزيعات أرباح
١٥١	--	١٥١	١٥١	--	--	--	--	--	--	--	--	توزيعات أرباح على أسهم الخزينة
٩,٣٣٤,٦٢٤	١,٠٧٨,٧٢٨	٨,٢٥٥,٨٩٦	٣,٢١٨,٠٨٨	(١,٨٦٦,٦٦٠)	(١٨٧,٩٧٩)	(٣١٦,٥٥٧)	٤,٠٠٠	١,٧٧٤,٠٨٥	(٥١,٨٦٢)	٣٤٢,٩٧٤	٥,٣٣٩,٨٠٧	الرصيد في ٣٠ يونيو 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 التدفقات النقدية الموحدة المختصرة (غير مراجعة)  
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو  
(بالآلاف الريالات السعودية، ما لم يذكر خلاف ذلك)

٢٠٢٢م	٢٠٢٣م	إيضاح	
			<b>التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية</b>
٥٨٥,٩١١	٥٧٨,٥٧٢		الربح للفترة تعديلات لـ:
٥٠٧,١٩٧	٥٣٥,٨٥٩		استهلاك وإطفاء
٣١١,٧٩٧	٤٧٦,٢١٢		صافي التكلفة التمويلية
(٣٩٢,٦٨٠)	(٣٩٥,٩٧٥)		الحصة في نتائج شركات مستثمر فيها بطريقة حقوق الملكية، بعد خصم صافي الزكاة والضريبة
٤,٩٢١	٤,٧٩٢	٩	مصروف برنامج أسهم الموظفين (ربح) / خسارة من بيع ممتلكات وآلات ومعدات وموجودات غير الملموسة
٤٣٠	(١٠,٨٢٠)		مصروف الزكاة وضريبة الدخل
١١٨,٠٧٧	١٣٣,٥٦٩		ربح من بيع شركة تابعة
--	(١٨,٤٧٥)	٤	
١,١٣٥,٦٥٣	١,٣٠٣,٧٣٤		
			<b>التغييرات في:</b>
(٧٩٦,٠٨٤)	١٠٠,٧٧٦		مخزون
(٥٤٥,٧٩٣)	(٤٤٢,٩٥١)		ذمم مدينة تجارية
(٤٦٤,٩٥٩)	١٠٥,٨٦٣		مدفوعات مقدما وذمم مدينة أخرى
٦١٥,٥٩٦	(٧١٩,٥١٤)		ذمم دائنة تجارية
١٧,٠٩٣	١٩,٤٣٣		منافع الموظفين
٤٥٣,٣٢٠	٥٧٠,٣٠٨		مستحقات ومطلوبات أخرى
٤١٤,٨٢٦	٩٣٧,٦٤٩		<b>النقد الناتج من الأنشطة التشغيلية</b>
(١٧٧,٠٨٠)	(٢٩٥,٠٢٥)		تكلفة تمويلية مدفوعة
(٥٥,٩٩٣)	(٤٨,١٢٩)		الزكاة وضريبة الدخل المدفوعة
١٨١,٧٥٣	٥٩٤,٤٩٥		<b>صافي النقد الناتج من الأنشطة التشغيلية</b>
			<b>التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية</b>
(٤٢٤,١٣١)	(٤٢٧,٠٧١)		استحواذ على ممتلكات وآلات ومعدات وموجودات غير الملموسة
٤١,٢٣١	٣١,٤٩٩		متحصلات من بيع ممتلكات وآلات ومعدات
٣٥٦,٨٢٧	٣٦٦,٧٤٦		توزيعات أرباح مستلمة
(٢٦,٢٦١)	--	٧	استحواذ على استثمارات
(١٦٣)	١٨,٩٣٨		صافي الاستثمار في استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
--	٤١,٤٠٣	٤	صافي المتحصلات من بيع استثمار
(٥٢,٤٩٧)	٣١,٥١٥		<b>صافي النقد الناتج من (المستخدم في) الأنشطة الاستثمارية</b>
			<b>التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية</b>
١,٠٩٧,١٦٩	١,٢٨٦,١٨٣		صافي التغير في قروض وسلف - الجزء المتداول
(١٥٨,٣٣٣)	(٣٣٣,٤٧٠)		صافي التغير في قروض وسلف - الجزء غير المتداول
(١٥٧,٦٩٤)	(١١٠,٤٩١)		صافي التغير في ودائع بنكية ذات تواريخ استحقاق أكثر من ثلاثة شهور
(١٠٦,٢١٠)	(٣٤٦,٩٢٠)		توزيعات أرباح مدفوعة
(٣٦٢,٤٤٦)	(٣٦٦,٢٨٦)		مدفوعات مطلوبات عقود إيجار
(٣٤,٥٦١)	(٥٤,٧٧٤)		صافي التغير لحقوق ملكية غير مسيطرة
(٢١,٤٢٩)	(٨٠,٠٠٠)	٩	شراء أسهم محفظ بها بموجب برنامج أسهم الموظفين
٢٥٦,٤٩٦	(٥,٧٥٨)		<b>صافي النقد (المستخدم في) / الناتج من الأنشطة التمويلية</b>

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

شركة مجموعة صافولا  
(شركة مساهمة سعودية)

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

٢٠٢٢م	٢٠٢٣م	إيضاح
٣٨٥,٧٥٢	٦٢٠,٢٥٢	صافي التغير في النقد وما في حكمه
(٣٢,٣٩٦)	(١٠٠,١٥٤)	تأثير الحركة في أسعار صرف العملات على النقد وما في حكمه
٥١٨,٨٣٠	٦٠٠,٧٥٩	النقد وما في حكمه في بداية الفترة
٨٧٢,١٨٦	١,١٢٠,٨٥٧	النقد وما في حكمه في نهاية الفترة
		جدول إضافي للمعلومات المالية غير النقدية:
(٢٢٨,١٨٧)	٣٠,٨٠٦	احتياطات اخرى
٤٢,٨٠١	(٢٢٢,٩٥٥)	احتياطي ترجمة عملات أجنبية

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

## شركة مجموعة صافولا

(شركة مساهمة سعودية)

### إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣ 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 ٢٠٢٣ 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	٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ 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 ("جي إف 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 ٢٠٢٣ م  
(بآلاف الريالات السعودية، ما لم يذكر خلاف ذلك)

١. معلومات عامة (تابع)

(١) الشركات التابعة المملوكة مباشرة للشركة (تابع)

حصة الملكية المباشرة (%)		النشاط الرئيسي	بلد التأسيس	اسم الشركة التابعة
٣٠ يونيو ٢٠٢٣ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م			
٨٠	٨٠	عقارات	المملكة العربية السعودية	شركة المتون العالمية للاستثمار العقاري القابضة
٤٩	٤٩	مطعم وإنتاج مخبوزات	المملكة العربية السعودية	شركة هرفي لخدمات الأغذية ("هرفي")

(٢) الشركات التابعة متوقفة النشاط والقابضة

حصة الملكية المباشرة (%)		النشاط الرئيسي	بلد التأسيس	اسم الشركة التابعة
٣٠ يونيو ٢٠٢٣ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م			
١٠٠	١٠٠	شركة قابضة	المملكة العربية السعودية	شركة أديم العربية
١٠٠	١٠٠	شركة قابضة	المملكة العربية السعودية	شركة الأطر العربية للاستثمار التجاري
١٠٠	١٠٠	شركة قابضة	المملكة العربية السعودية	شركة المتانة القابضة
١٠٠	١٠٠	شركة قابضة	الأردن	شركة مدارك للاستثمارات
١٠٠	١٠٠	شركة متوقفة النشاط	المملكة العربية السعودية	الشركة المتحدة لتطوير الممتلكات

شركات تابعة مسيطر عليها من خلال شركة المتانة القابضة:

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

**شركة مجموعة صافولا**  
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة  
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣ م  
(بالآلاف الريالات السعودية، ما لم يذكر خلاف ذلك)

**١. معلومات عامة (تابع)**

**(٢) شركة صافولا للأغذية**

تملك الشركة الأم ١٠٠٪ (٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م: ١٠٠٪) من حصة الملكية في شركة صافولا للأغذية (اس اف سي)، والتي تم تأسيسها كشركة مساهمة مغلقة سعودية وفقا للقرار الوزاري رقم ٢٣٦/ج بتاريخ ٢١ ذو القعدة ١٤٣٥ هـ (١٦ سبتمبر ٢٠١٤ م). وقبل أن تتحول إس إف سي إلى شركة مساهمة مغلقة، كانت تعمل كشركة ذات مسؤولية محدودة مسجلة في المملكة العربية السعودية بموجب السجل التجاري رقم ٤٠٣٠١٨٠٧٨٢ والصادر في جدة بتاريخ ٠٥ رجب ١٤٢٩ هـ (٨ يوليو ٢٠٠٨ م).

تعمل شركة صافولا للأغذية في تجارة الجملة والتجزئة للمواد الغذائية. وتعمل من خلال شركاتها التابعة المباشرة وغير المباشرة في تصنيع وتسويق وتوزيع المنتجات المتضمنة زيوت الطعام والمكرونات والسكر 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 المباشرة (%)	٣٠ يونيو ٢٠٢٢ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ 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	١٠٠	١٠٠	١٠٠
شركة الملكة للصناعات الغذائية	مصر	تصنيع المكرونة	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 للسكر	جزر كايمان	شركة قابضة	٩٥	٩٥	٩٥
شركة صافولا للأغذية الدولية المحدودة	الإمارات العربية المتحدة	شركة قابضة	١٠٠	١٠٠	١٠٠
الشركة الدولية للصناعات الغذائية المحدودة ("أي إف أي")	المملكة العربية السعودية	تصنيع الدهون	١٠٠	١٠٠	١٠٠
شركة سي فود إنترناشيونال تو المنطقة الحرة	الإمارات العربية المتحدة	تجارة وتوزيع منتجات الأغذية البحرية	١٠٠	١٠٠	١٠٠
شركة عافية العربية للأغذية	المملكة العربية السعودية	شركة متوقفة النشاط	١٠٠	١٠٠	١٠٠
شركة سي فود إنترناشيونال القابضة	جزر كايمان	شركة قابضة	١٠٠	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 مصدر السلع للتجارة	المملكة العربية السعودية	تجارة	١٠٠	١٠٠	١٠٠

## شركة مجموعة صافولا

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣ م

(بالآلاف الريالات السعودية، ما لم يذكر خلاف ذلك)

### ١. معلومات عامة (تابع)

#### (٢) شركة صافولا للأغذية (تابع)

اسم الشركة التابعة	بلد التأسيس	النشاط الرئيسي	حصة الملكية المباشرة (%)	
			٣٠ يونيو ٢٠٢٣ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م
شركة الوجبات الخفيفة والمكونات الغذائية القابضة المحدودة (أس أي أف سي أو)	الإمارات العربية المتحدة	شركة قابضة	١٠٠	١٠٠
شركة التنمية المستدامة الصناعية	المملكة العربية السعودية	الطاقة المتجددة	١٠٠	--
أس أي أف سي أو بايارا القابضة المحدودة	جزر كايمان	شركة قابضة	١٠٠	١٠٠
بايارا المحدودة شركة منطقة حرة	الإمارات العربية المتحدة	شركة قابضة	١٠٠	١٠٠
صافولا للوجبات الخفيفة*	مصر	تصنيع الوجبات الخفيفة	٩٩	٩٩

\* أبرمت الشركة التابعة للمجموعة، صافولا للوجبات الخفيفة، في ١٧ مايو ٢٠٢٢ م اتفاقية شراء أصول في مصر مقابل مبلغ قدره ٦٢٢ مليون جنيه مصري. وفي هذا الخصوص، تم تحويل المقابل في الحساب المعلق بتاريخ ٥ أبريل ٢٠٢٢ م. خلال الربع الحالي، تم تحويل جميع الأصول المستحوذ عليها بموجب اتفاقية شراء أصول الى شركة صافولا للوجبات الخفيفة وبناء عليه، تم تحويل الدفعة بالكامل للبائع. وبالتالي فقد تم استكمال تنفيذ اتفاقية شراء أصول والحساب المعلق كما في تاريخ التقرير.

(أ) شركات تابعة تحت سيطرة شركة عافية العالمية:

اسم الشركة التابعة	بلد التأسيس	النشاط الرئيسي	حصة الملكية المباشرة (%)	
			٣٠ يونيو ٢٠٢٣ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م
شركة صافولا بيشهر ("إس بي إي سي")	إيران	شركة قابضة	٩٠	٩٠
شركة مالبينترا القابضة	لوكسمبورج	شركة متوقفة النشاط	١٠٠	١٠٠
صافولا للأغذية المحدودة ("إس إف إل")	الجزر البريطانية العذراء	شركة قابضة	١٠٠	١٠٠
شركة عافية العالمية – الأردن (تحت التصفية)	الأردن	شركة متوقفة النشاط	٩٨,٥٧	٩٨,٥٧
شركة أنفسكز	الجزر البريطانية العذراء	شركة قابضة	٩٠	٩٠

## شركة مجموعة صافولا

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣ م

(بآلاف الريالات السعودية، ما لم يذكر خلاف ذلك)

### ١. معلومات عامة (تابع)

#### (٢) شركة صافولا للأغذية (تابع)

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

حصة الملكية المباشرة (%)		النشاط الرئيسي	بلد التأسيس	اسم الشركة التابعة
٣٠ يونيو ٢٠٢٣ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م			
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 ياتوم في تكاريت إيه إس ("كوغو")
١٠٠	١٠٠	شركة قابضة	جزر كايمان	أسيل للغذاء - شركة قابضة
<b>إس بي إي سي</b>				
٧٩,٩	٧٩,٩	تصنيع زيوت الطعام	إيران	شركة بيشهر الصناعية
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
<b>شركة بيشهر الصناعية</b>				
١٠٠	١٠٠	تجارة وتوزيع منتجات الأغذية البحرية	إيران	محصولات دريايي طعم آفرين صبا
<b>إس إف إل</b>				
٩٩,٩٥	٩٩,٩٥	تصنيع زيوت الطعام	مصر	شركة عافية العالمية - مصر (إيه أي سي إي)
<b>إيه أي سي إي</b>				
٤٩	٤٩	التجارة والتوزيع	مصر	صافولا للتصدير والاستيراد
<b>كوغو</b>				
١٠٠	١٠٠	تصنيع زيوت الطعام	تركيا	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 ٢٠٢٣ م

(بآلاف الريالات السعودية، ما لم يذكر خلاف ذلك)

### ١. معلومات عامة (تابع)

#### (٢) شركة صافولا للأغذية (تابع)

ب) شركات تابعة تحت سيطرة شركة صافولا للاستثمارات الصناعية:

اسم الشركة التابعة	بلد التأسيس	النشاط الرئيسي	حصة الملكية المباشرة (%)	
			٣٠ يونيو ٢٠٢٣ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م
الشركة المتحدة للسكر ("يو إس سي")	المملكة العربية السعودية	تصنيع السكر	٧٤,٤٨	٧٤,٤٨
<b>يو إس سي</b>				
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
<b>شركة الإسكندرية للسكر</b>				
شركة الإسكندرية المتحدة لاستصلاح الأراضي	مصر	استصلاح الأراضي	١٠٠	١٠٠

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

شركة صافولا المغرب (راجع إيضاح ٤)	المغرب	تصنيع زيوت الطعام	--	١٠٠
صافولا لزيوت الطعام (السودان) المحدودة	السودان	تصنيع زيوت الطعام	١٠٠	١٠٠
شركة عافية العالمية - الجزائر	الجزائر	تصنيع زيوت الطعام	١٠٠	١٠٠

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

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

هـ) شركات تابعة تحت سيطرة المؤون ومراسينا

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

\* إن نسبة الملكية الفعلية في شركة الإسكندرية للسكر، مصر هي ٧١,٦٦٪ (٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م: ٧١,٦٦٪).



**شركة مجموعة صافولا**  
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة  
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣ 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 ٢٠٢٣ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م
شركة سي فود إنترناشيونال ون المنطقة الحرة	الإمارات العربية المتحدة	تجارة وتوزيع منتجات الأغذية البحرية	٨٠	٨٠

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

كمالي للاستثمار المحدودة	الإمارات العربية المتحدة	شركة قابضة	١٠٠	١٠٠
كاندو العالمية المحدودة	الجزر البريطانية العذراء	شركة متوقفة النشاط	١٠٠	١٠٠

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

جايمنا للصناعات الغذائية	الإمارات العربية المتحدة	تجهيز البهارات والمكسرات والبقول	١٠٠	١٠٠
مجموعة بايارا السعودية المحدودة	المملكة العربية السعودية	تجهيز البهارات والمكسرات والبقول	١٠٠	١٠٠
بروفود القابضة المحدودة (تحت التصفية)	الإمارات العربية المتحدة	شركة قابضة	١٠٠	١٠٠

**(٣) شركة بنده للتجزئة**

تملك الشركة الأم نسبة ٩٨,٨٧٪ (٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م: ٩٨,٨٧٪) 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). وقبل تحويلها إلى شركة مساهمة مغلقة، كانت بنده تعمل كشركة ذات مسؤولية محدودة في المملكة العربية السعودية بموجب السجل التجاري رقم ١٠١٠١٣٧٤١٧ والصادرة بالرياض بتاريخ ١ ربيع الأول ١٤١٦ هـ (٢٨ يوليو ١٩٩٥ م).

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

شركة مجموعة صافولا  
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة  
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣ م  
(بآلاف الريالات السعودية، ما لم يذكر خلاف ذلك)

١. معلومات عامة (تابع)

(٣) شركة بنده للتجزئة (تابع)

شركات تابعة تحت سيطرة شركة بنده:

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

## شركة مجموعة صافولا

(شركة مساهمة سعودية)

### إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣ 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 ٢٠٢٢ م: ١٠٠٪) في شركة الطعام الجيد ("جي إف سي")، والتي تم تأسيسها كشركة ذات مسؤولية محدودة مسجلة في المملكة العربية السعودية تحت السجل التجاري رقم ٤٠٣٠٦٠٣٦٧٤ الصادر في جدة في ٢١ ربيع الثاني ١٤٣٩ هـ (٨ يناير ٢٠١٨ م).

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

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

اسم الشركة التابعة	بلد التأسيس	النشاط الرئيسي	حصة الملكية (%)	
			٣٠ يونيو ٢٠٢٣ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م
شركة مصنع الأغذية المتنوعة	المملكة العربية السعودية	تصنيع الأغذية المجمدة	٥١	٥١
شركة الأحسن للتجارة	المملكة العربية السعودية	تجارة وتوزيع	٥١	٥١
شركة الهلال للاستيراد والتصدير	البحرين	تجارة وتوزيع	٥١	٥١
شركة مشاريع سهر المحدودة	الإمارات العربية المتحدة	تجارة وتوزيع	٥١	٥١
شركة مصنع سهر للأغذية	الإمارات العربية المتحدة	تصنيع الأغذية المجمدة	٥١	٥١
شركة الكبير القابضة المحدودة	الإمارات العربية المتحدة	شركة قابضة	٥١	٥١
شركة الأفضل لتجارة المواد الغذائية	الإمارات العربية المتحدة	تجارة وتوزيع	٥١	٥١
شركات تابعة تحت سيطرة شركة الكبير القابضة المحدودة:				
شركة كاسكيد للإستثمارات المحدودة	الإمارات العربية المتحدة	شركة استثمارية	١٠٠	١٠٠
شركة كاسكيد للأغذية البحرية	الإمارات العربية المتحدة	تصنيع الأغذية المجمدة	١٠٠	١٠٠
شركة مشاريع الصباح للمواد الغذائية	الإمارات العربية المتحدة	تجارة وتوزيع	١٠٠	١٠٠
شركة الأفضل للأغذية	عمان	تجارة وتوزيع	١٠٠	١٠٠

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة  
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣ 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 وفقاً للمعيار الدولي للتقرير المالي للتقارير المالية الأولية ("معيار المحاسبة الدولي ٣٤") 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 ٢٠٢٢ م ("آخر قوائم مالية سنوية").

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

### (١) العرف المحاسبي / أسس القياس

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

### (٢) عملة النشاط والعرض

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

### (ب) التقديرات والأحكام المحاسبية الهامة

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

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

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

### ٣. السياسات المحاسبية الهامة

إن السياسات المحاسبية المطبقة على هذه القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة هي نفسها المطبقة على القوائم المالية الموحدة السنوية للمجموعة كما في للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م إن عدداً من التعديلات على المعايير التي تسري اعتباراً من ١ يناير ٢٠٢٣ م وبعض عمليات إعادة التصنيف التي تم إجراؤها على أرقام المقارنة، 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 ٢٠٢٣ م  
(بالآلاف الريالات السعودية، ما لم يذكر خلاف ذلك)

#### ٤. بيع شركة تابعة وموجودات ومطلوبات مصنفة كمحتفظ بها بغرض البيع

خلال السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م، قررت المجموعة بيع حصتها في شركة صافولا المغرب والشركة المتحدة لزيوت الطعام القابضة المحدودة والتي يتم عرضها على أنها "كمحتفظ بها بغرض البيع".

فيما يلي تفاصيل الموجودات والمطلوبات المصنفة كمحتفظ بها بغرض البيع في:

٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	٣٠ يونيو ٢٠٢٣ م	
١٨٦,٩١٠	--	موجودات مصنفة كمحتفظ بها بغرض البيع ذات صلة بـ
--	--	- شركة صافولا المغرب
١٨٦,٩١٠	--	- شركة المتحدة لزيوت الطعام القابضة المحدودة
		مطلوبات مرتبطة بالموجودات مصنفة كمحتفظ بها بغرض البيع ذات صلة بـ
١٦٢,٦٣٥	--	- شركة صافولا المغرب
٣,٠٧٤	٧,٨٠١	- شركة المتحدة لزيوت الطعام القابضة المحدودة
١٦٥,٧٠٩	٧,٨٠١	

بهذا الخصوص، في تاريخ ١٠ نوفمبر ٢٠٢٢ م، وقعت المجموعة اتفاقية شراء الأسهم لبيع حصتها في شركة صافولا المغرب. خلال فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٣ م، تم الانتهاء من جميع الإجراءات القانونية لبيع شركة صافولا المغرب وتم استلام صافي ثمن البيع البالغ ٤١,٤ مليون ريال سعودي مقابل خصم صافي القيمة الدفترية ورسوم المعاملات البالغة ٢٢,٩ مليون ريال سعودي، مما أدى إلى تحقيق ربح من البيع بلغ ١٨,٥ مليون ريال سعودي.

٤-١ القيم الدفترية للموجودات والمطلوبات للشركة صافولا المغرب كما في تاريخ البيع كما يلي:

٢٠٠,٠٣٧	الموجودات المتداولة
٣٦,٣٥٥	الموجودات غير المتداولة
(٢١٣,٨٧٩)	المطلوبات المتداولة
(٧٧٩)	المطلوبات غير المتداولة
٢١,٧٣٤	القيمة الدفترية للموجودات والمطلوبات

#### ٥. نقد وأرصدة لدى البنك

٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	٣٠ يونيو ٢٠٢٣ م	
٢٤,٤٤١	٦٢,٣١٠	نقد في الصندوق
٧٦٦,٣٤٢	٨٩٩,٢٦٠	أرصدة لدى البنك - حساب جاري
٦٤٤,٧٦٩	٩٥٨,٥٦٢	ودائع (الإيضاح ١-٥)
١,٤٣٥,٥٥٢	١,٩٢٠,١٣٢	النقد والأرصدة البنكية
(٦٢٣,٠٧٤)	(٦٦٠,٤٣٥)	ودائع ذات تاريخ استحقاق أكثر من ثلاثة شهور
(٢١١,٧١٩)	(١٣٨,٨٤٠)	السحب على المكشوف
٦٠٠,٧٥٩	١,١٢٠,٨٥٧	النقد وما في حكمه لأغراض التدفقات النقدية

٥-١ الودائع لأجل المحتفظ بها لدى بنوك تجارية بعوائد عمولات بأسعار السوق السائدة.

شركة مجموعة صافولا  
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة  
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣ م  
(بالآلاف الريالات السعودية، ما لم يذكر خلاف ذلك)

٦. الاستثمار في شركات مستثمر فيها بطريقة حقوق الملكية

فيما يلي بيان شركات المجموعة المستثمر فيها بطريقة حقوق الملكية:

الاسم	بلد التأسيس	قطاع الأعمال الرئيسي	حصة الملكية (%)		القيمة
			٣٠ يونيو ٢٠٢٣ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	
شركة المراعي	المملكة العربية السعودية	المنتجات الغذائية الطازجة	٣٤,٥٢	٣٤,٥٢	٨,٣٨٧,٤٩١
شركة كنان الدولية للتطوير العقاري ("كنان")	المملكة العربية السعودية	عقارات	٢٩,٩	٢٩,٩	٣٥٦,٧٦٤
الشركة المتحدة للسكر، مصر ("يو إس سي أي")	مصر	تصنيع السكر	٣٣,٨٢	٣٣,٨٢	١٨٥,٣٤٥
شركة إنتاج كابيتال المحدودة	الجمهورية التونسية	إدارة الصناديق	٤٩	٤٩	١٣,٠٤٦
					<u>٨,٩٤٢,٦٤٦</u>
					<u>٨,٩٩٥,٧٠٧</u>

٧. الاستثمارات

٣٠ يونيو ٢٠٢٣ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	
١١٠,٦٥٨	١٠٤,٤٢٨	استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر (الإيضاح ١-٧)
٢٤,٥١٠	٤٣,٤٤٨	استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة

١-٧ استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر

٣٠ يونيو ٢٠٢٣ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	
٦٢,٧٠٤	٥٥,٨٧١	استثمارات مدرجة (الإيضاح ٢-٧)
٤٧,٩٥٤	٤٨,٥٥٧	استثمارات غير مدرجة
<u>١١٠,٦٥٨</u>	<u>١٠٤,٤٢٨</u>	

شركة مجموعة صافولا  
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة  
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣ م  
(بالآلاف الريالات السعودية، ما لم يذكر خلاف ذلك)

٧. الاستثمارات (تابع)

٢-٧ استثمارات مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر

القيمة	حصة الملكية (%)	قطاع الأعمال		بلد التأسيس	استثمارات مدرجة
		الرئيسي	الرئيسي		
٣٠ يونيو ٢٠٢٣ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	٣٠ يونيو ٢٠٢٣ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م		
٥٥,٨٧١	٦٢,٧٠٤	٠,٩	٠,٩	المملكة العربية السعودية	إعمار المدينة الاقتصادية شركة فينكس العربية القباضة
--	--	٥	٥	الأردن	عقارات
٥٥,٨٧١	٦٢,٧٠٤				

٢-٧-١ 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.

٨. رأس المال وإعلان أرباح

كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣ م و ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م، فإن رأس مال المجموعة البالغ ٥,٣ مليار ريال سعودي يتكون من ٥٣٣,٩٨١ مليون سهم مدفوع بالكامل قيمة كل منها ١٠ ريال سعودي.

في ١٠ مايو ٢٠٢٣ م، وافق مساهمو الشركة في اجتماع الجمعية العمومية غير العادية على توزيع أرباح على المساهمين عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م بمبلغ إجمالي قدره ٣٥٢,٤ مليون ريال سعودي تمثل ٠,٦٦ ريال سعودي للسهم.

٩. 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 حفاً 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
١٠ سبتمبر ٢٠٢٢ م	٦٤٥,٥٤٩	٣ سنوات	٣١,٢ ريال سعودي
١٠ سبتمبر ٢٠٢١ م	٤٠٣,٦٤٧	٣ سنوات	٣٩,٢٥ ريال سعودي
١٠ سبتمبر ٢٠٢٠ م	٣٤١,٦٧٥	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 ٢٠٢٣ م، بموجب البرنامج، مبلغ قدره ٤,٨ مليون ريال سعودي (٣٠ يونيو ٢٠٢٢ م: ٤,٩ مليون ريال سعودي) المدرجة في "رواتب ومصروفات الموظفين" مع زيادة مقابلة في قائمة التغيرات في حقوق الملكية الموحدة المختصرة، ضمن "احتياطات أخرى".

## شركة مجموعة صافولا

(شركة مساهمة سعودية)

### إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣ م  
(بالآلاف الريالات السعودية، ما لم يذكر خلاف ذلك)

#### ٩. برنامج مدفوعات على أساس السهم (تابع)

خلال الفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣ م، قامت المجموعة بشراء ٢,١٨٢,٨٥٨ (٣٠ يونيو ٢٠٢٢ م: ٦٣٧,٩٥٥) أسهم خزينة بمبلغ ٨٠ مليون ريال سعودي (٣٠ يونيو ٢٠٢٢ م: ٤,٢١ مليون ريال سعودي) كما هو مخطط له. يتضمن ذلك الأسهم الممولة من بعض الشركات التابعة والتي تحتفظ بها الشركة بصفة انتمائية حتى الاستحقاق.

كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣ م، بلغ عدد الأسهم التي سيتم اكتسابها ١,١٣١,٤٠٣ (٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م: ١,١٦٦,٤٠٧)، بعد صافي الاسهم الملغاه ٢١٣,٧٨٢ سهمًا (٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م: ١٨٦,٩٤٦ سهمًا) بسبب عدم اكتمال شرط الخدمة لبعض الموظفين.

#### ١٠. الاحتياطي النظامي

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

#### ١١. القروض والسلف

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

٣٠ يونيو ٢٠٢٣ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	
--	١٤,٨٤٥	المطلوبات غير المتداولة
		قروض بنكية بضمان
	١,٠٠٠,٠٠٠	صكوك غير مضمونة (الإيضاح ١١-٢)
	٢,٧٤٥,١٠٢	قروض بنكية بلا ضمان
٣,٧٤٥,١٠٢	٤,٠٨٢,٢١٣	
		المطلوبات المتداولة
	٢٣,٧٥٣	الجزء المتداول من قروض بنكية مضمونة
	٤٣٣,٤٣٥	الجزء المتداول من قروض بنكية بلا ضمان
	٩٧,٥٧٣	قروض بنكية بضمان
	٤,٤٣٩,٨٣٢	قروض بنكية بلا ضمان
	١٣٨,٨٤٠	سحب على المكشوف
٥,١٣٣,٤٣٣	٤,٠٦٢,٣٨٣	
٨,٨٧٨,٥٣٥	٨,١٤٤,٥٩٦	

١-١١ تمثل هذه القروض قروضا حصلت عليها الشركة الأم وشركاتها التابعة من البنوك التجارية والمؤسسات المالية الأخرى. هذه القروض هي بالريال السعودي والجنه المصري والريال الإيراني والدولار الأمريكي والدينار الجزائري والدرهم المغربي والليرة التركية والدرهم الإماراتي والجنه السوداني. بعض هذه القروض مضمونة بضمان ممتلكات وآلات ومعدات لبعض الشركات التابعة في الخارج. تتضمن بعض اتفاقيات القروض تعهدات تتطلب، من بين شروط أخرى، الحفاظ على نسب مالية معينة. بعض القروض للشركات التابعة مضمونة بضمان الشركة الأم. كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣ م، تشمل القروض والسلف تسهيلات تمويلية متوافقة مع أحكام الشريعة الإسلامية بقيمة ٨,٤ مليار ريال سعودي (٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م: ٧,٢ مليار ريال سعودي).



## شركة مجموعة صافولا

(شركة مساهمة سعودية)

### إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣ م  
(بآلاف الريالات السعودية، ما لم يذكر خلاف ذلك)

#### ١.١. القروض والسلف (تابع)

- ١-١١ 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.
- ١-١٢ ممتلكات والآات ومعدات بقيمة ١٢٩,١ مليون ريال سعودي (٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م: ١٤٧,٥ مليون ريال سعودي) لبعض الشركات التابعة للمجموعة في الخارج مرهونة كضمان لدى بنوك تجارية.
- ١-١٣ مخزون بقيمة ٥٦,١ مليون ريال سعودي (٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م: ٧٤,٣ مليون ريال سعودي) مرهونة لدى بعض البنوك الأجنبية مقابل تسهيلات لبعض الشركات التابعة في الخارج.
- ١-١٤ كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣ م، لدى المجموعة تسهيلات بنكية غير مستغلة تبلغ ٤,٨ مليار ريال سعودي (٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م: ٦,٩ مليار ريال سعودي) لإدارة متطلبات السيولة قصيرة الأجل وطويلة الأجل.

#### ١.٢. الزكاة وضرائب الدخل

##### (أ) الموقف الزكوي

قامت الهيئة العامة للزكاة والضريبة والجمارك بعمل فحص ميداني لسجلات الشركة للأعوام من ٢٠٠٥ م إلى ٢٠١٢ م، وطالبت بفروقات زكوية اضافية 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. علاوة على ذلك، تم الانتهاء أيضاً من السنوات من ٢٠١٣ م إلى ٢٠١٨ م وفقاً لمبادرة الإفصاح، قامت المجموعة بسداد مبلغ ٥,٤ مليون ريال 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 الى الأمانة العامة للجان الضريبية. اصدرت الأمانة العامة للجان الضريبية قرار رسمياً بتخفيض فرق الزكاة الى ٢٩,٦ مليون ريال سعودي. قامت الادارة بتحويل القضية الى لجنة الاستئناف وتعتقد الإدارة أنه من الغير متوقع تسوية هذه المبالغ، لذلك لم يتم تسجيل مخصص في هذه القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة. لدى الشركة اعتراضات قائمة بمبلغ ١,٩ مليون ريال سعودي على الربوط الزكوية الصادرة من الهيئة لعامي ١٩٩٩ م و ٢٠٠٠ م. وتم إحالة القضية لديوان المظالم.

استلمت بعض الشركات التابعة في قطاع تصنيع الأغذية على شهادات زكوية نهائية أو مؤقتة حتى عام ٢٠٢٢ م. وفقاً لذلك، تم متابعة خطط الدفع وفقاً للاتفاقية المبرمة مع الهيئة العامة للزكاة والضريبة والجمارك وتم تعديل الالتزامات مقابل مبالغ التسوية النهائية. بالإضافة، طالبت الهيئة بمبالغ زكاة إضافية ٥١,٨ مليون ريال سعودي لاحدى الشركات التابعة للسنوات ٢٠١٥ م-٢٠١٨ م. 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 الأولية الموحدة المختصرة.

بالإضافة إلى ذلك، لدى المجموعة استئنافات معلقة على مطالبات إضافية و ربوط بعض الشركات التابعة التي يبلغ مجموع الفروقات الزكوية فيها ٣٥,٩ مليون ريال سعودي (٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م: حوالي ٣١ 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 ٢٠٢٣ م  
(بالآلاف الريالات السعودية، ما لم يذكر خلاف ذلك)

#### ١٣. الارتباطات والالتزامات المحتملة

٣٠ يونيو ٢٠٢٣ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	
١٩	٦٥	خطابات اعتماد
٦٨	١٣١	ضمانات بنكية
١,٠١٥	١٧٥	التزامات لشراء سكر خام
٨٣٩	٧٤١	التزامات لبيع سكر مكرر
٣٣	٣٨	التزامات رأسمالية
<b>الكمية بالطن المترى</b>		
٤٣٢,١٤٠	٩٦,٥٥٠	التزامات لشراء سكر خام
٣٠٩,٤١١	٣١٥,٦٥٢	التزامات لبيع سكر مكرر

خلال عام ٢٠٢٢ م، تلقت بعض الشركات التابعة الخارجية في قطاع الصناعات الغذائية مطالبات مبدئياً إجمالية بقيمة ٤١٠ مليون ريال سعودي من البنوك التجارية المحلية والهيئات التنظيمية والتي تم تخفيضها لاحقاً إلى ٢٩٧,٤ مليون ريال سعودي بناءً على آلية التسعير الجديدة لمنتجات زيوت الطعام من خلال تغيير الأسعار المدعومة سابقاً. وفي هذا الخصوص، قامت الشركات التابعة للمجموعة في حينه بطعن على تلك المطالبات، حيث قامت بدفع مبلغ وقدره ١٩٧ مليون ريال سعودي وكذلك تخصيص مستحقات بمبلغ ١١,٧ مليون ريال سعودي، بناءً على أفضل تقدير للإدارة.

#### ١٤. ربحية السهم

تم احتساب ربحية السهم الأساسية لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣ م و ٣٠ يونيو ٢٠٢٢ م، بقسمة صافي الربح العائد لمساهمي الشركة الأم لهذه الفترات على المتوسط المرجح لعدد الأسهم القائمة ٥٣٢,٣٠٠ مليون (٣٠ يونيو ٢٠٢٢ م: ٥٣٢,٧٩٧ مليون) خلال هذه الفترات.

تم حساب ربحية السهم المخفضة لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣ م و ٣٠ يونيو ٢٠٢٢ م، بقسمة الربح العائد لمساهمي الشركة الأم لهذه الفترات على المتوسط المرجح لعدد الأسهم القائمة المعدلة بأثر التخفيض المحتمل للأسهم العادية أي ٥٣٣,٤٣١ مليون (٣٠ يونيو ٢٠٢٢ م: ٥٣٣,٤٢٤ مليون).

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

الفترة المنتهية في		
٣٠ يونيو ٢٠٢٣ م	٣٠ يونيو ٢٠٢٢ م	
٥٣٣,٩٨٠,٧٠٠	٥٣٣,٩٨٠,٧٠٠	<b>حساب ربحية السهم الأساسية</b>
(١,٦٨١,٠٠٠)	(١,١٨٤,١٩٧)	الأسهم العادية المصدرة
٥٣٢,٢٩٩,٧٠٠	٥٣٢,٧٩٦,٥٠٣	تأثير أسهم الخزينة
٥٣٢,٢٩٩,٧٠٠	٥٣٢,٧٩٦,٥٠٣	معدل عدد الأسهم القائمة
١,١٣١,٤٠٣	٦٢٧,٣٣٠	<b>حساب ربحية السهم المخفضة</b>
٥٣٣,٤٣١,١٠٣	٥٣٢,٢٩٩,٧٠٠	المتوسط المرجح لعدد الأسهم القائمة لربحية السهم الأساسية
٥٣٣,٤٣١,١٠٣	٥٣٣,٤٢٣,٨٣٣	تأثير الأسهم العادية المحتملة المخفضة لربح السهم
٥٣٣,٤٣١,١٠٣	٥٣٣,٤٢٣,٨٣٣	معدل عدد الأسهم القائمة

شركة مجموعة صافولا  
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة  
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣ م  
(بالآلاف الريالات السعودية، ما لم يذكر خلاف ذلك)

١٥. 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 ١٦,٦ مليون ريال سعودي للفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣ م (٣٠ يونيو ٢٠٢٢ م: ١٥,٦ مليون ريال سعودي).

بلغت مكافآت مجلس الإدارة للفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣ م مبلغ ١,١ مليون ريال سعودي (٣٠ يونيو ٢٠٢٢ م: ١,١ 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 ١,٥ مليون ريال سعودي (٣٠ يونيو ٢٠٢٢ 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 تحديدها على أساس تجاري بحت ويتم تسويتها نقدا خلال فترة الائتمان المنفق من تاريخ المعاملة. جميع هذه الأرصدة غير مؤمنة. لم يتم إثبات أي مصروفات في الفترة الحالية أو الفترة السابقة للديون المدومة أو المشكوك في تحصيلها فيما يتعلق بالمبالغ المستحقة إلى أطراف ذات علاقة.

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

الاسم	العلاقة	طبيعة المعاملات	مبلغ المعاملات		رصيد الإقفال
			٣٠ يونيو ٢٠٢٣ م	٣٠ يونيو ٢٠٢٢ م	
<b>مستحق من أطراف ذات علاقة - ذمم مدينة تجارية</b>					
شركة المراعي	شركة زميلة	تجارية	٣٤,٠٨٩	٢٨,٢٢٠	٧,٧٧٠
شركة المخابز الغربية	شركة شقيقة	تجارية	٤٠,٦٦١	٣٧,٩٠٩	٦,٥٨٦
			<u>١٩,٠٢٠</u>	<u>١٤,٣٥٦</u>	
<b>مستحق من أطراف ذات علاقة - مدفوعات مقدما وذمم مدينة أخرى</b>					
شركة المهجاج الشامية التجارية	شركة شقيقة	غير تجارية	٣,٤٦٣	٣,٧٥٢	٢,٢٤٩
شركة تجميع وتدوير المخلفات المحدودة	شركة شقيقة	غير تجارية	١,٥٠١	٧,٢٠٣	١,٠٧٠
شركة خيرات الشرق للتجارة العامة وصناعة المواد الغذائية	شركة شقيقة	غير تجارية	١,٥٣٢	--	٢٨,٠٥٣
زهور الريف	شركة شقيقة	غير تجارية	--	٢٦	٣٦٠
			<u>٢٧,٢٨٨</u>	<u>٣١,٧٣٢</u>	

شركة مجموعة صافولا  
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة  
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣ م  
(بالآلاف الريالات السعودية، ما لم يذكر خلاف ذلك)

١٥. الأطراف ذات العلاقة (تابع)

الاسم	العلاقة	طبيعة المعاملات	مبلغ المعاملات		رصيد الإقفال	
			٣٠ يونيو ٢٠٢٢ م	٣٠ يونيو ٢٠٢٣ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	٣٠ يونيو ٢٠٢٣ م
<b>المستحق إلى أطراف ذات علاقة - ذمم دائنة تجارية</b>						
المراعي	شركة زميلة	تجارية	٤٣٠,١٧٤	٣٨٣,٣٢٠	١١١,٠٣٩	١١٦,٣٧٨
مجموعة نستله	شركة شقيقة	تجارية	١٤٨,٤٩٥	١٥٧,٨٢٨	٢٥,٨٤٩	٣٣,٥١٩
شركة ميار للأغذية	شركة شقيقة	تجارية	٨٨,٣٢١	٦٤,٣١٢	٣٥,٢٩٦	٤٥,٢٧٢
شركة دل مونتي السعودية المحدودة	شركة شقيقة	تجارية	٨,١٢٢	٣٧,٢٤٣	١,٧٧١	٢,٦٦٨
شركة المهجاج الشامية التجارية	شركة شقيقة	تجارية	٦,٠٧٢	٧,٠٢٥	--	--
شركة مصنع المنهل للمياه المحدودة	شركة شقيقة	تجارية	٣,٢٨٤	٤,٠٥١	٤٧٦	١,١٥٣
مصنع الجزيرة للتمور والأغذية	شركة شقيقة	تجارية	--	--	٤٩	٤٩
					١٧٤,٤٨٠	١٩٩,٠٣٩

**مستحق إلى أطراف ذات علاقة - مستحقات ومطلوبات أخرى**

كنان	شركة زميلة	غير تجارية	٩,٣٣٣	١٤,٨٦٤	--	--
شركة المراكز العربية	شركة شقيقة	غير تجارية	٩,٥٦٠	١٥,٢٢٩	--	--
شركة دور الضيافة الشركة المتحدة للسكر - مصر	شركة شقيقة	غير تجارية	--	١٢,٠٠٠	--	--
	شركة زميلة	غير تجارية	١٩٩,١٢٩	٢٩,٥٥٧	٢١٦,٨٤٦	٦٣,٠٣١
					٢١٦,٨٤٦	٦٣,٠٣١

١٦. 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.

شركة مجموعة صافولا  
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة  
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣ م  
(بالآلاف الريالات السعودية، ما لم يذكر خلاف ذلك)

١٦. القطاعات التشغيلية (تابع)

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.

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

القطاعات المقرر عنها							٣٠ يونيو ٢٠٢٣ م	
الإجمالي	أخرى / استبعادات	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)	٢٣٩,٧٠٦	--	(٢٤٤,٧٣٤)	(٤٣٧,٢٤٤)	(٤,١٧١,٧٦٨)	(٦,٥٤٤,٧٥١)	تكلفة إيرادات	
٥٧٨,٥٧٢	--	٢٤٢,٠٤٢	٣١,١٣٥	(٨,٢٨٠)	(٣٦,٧٩٧)	٣٥٠,٤٧٢	صافي الربح / (الخسارة) القطاعية قبل الحصص الغير مسيطرة	
٥٢٤,٧٧٨	(١٢,٩٩٨)	٢٤٢,٠٤٢	٣١,١٣٥	(٨,٢٨٠)	(٣٦,٧٩٧)	٣٠٩,٦٧٦	صافي الربح / (الخسارة) القطاعية	
٢٩,٧١٢,٣١٤	(٤,٢٨٩,٨٨٨)	١٣,٩١٦,٢٢٠	٩٩٦,١٢٠	١,٩٥٢,١٢٥	٦,٩٦٣,١١٩	١٠,١٧٤,٦١٨	موجودات قطاعية	
٢٠,٤٩١,٥٠٧	(١,٣٦٣,٩٠٣)	٥,٥٠٣,٩١٩	٧١٦,٤٥٠	٩٣٦,١٩٢	٦,٧٧٠,٦٨٤	٧,٩٢٨,١٦٥	مطلوبات قطاعية	

القطاعات المقرر عنها							٣٠ يونيو ٢٠٢٢ م	
الإجمالي	أخرى / استبعادات	استثمارات	الأغذية المجمدة	الخدمات الغذائية	التجزئة	الصناعات الغذائية		
١٤,٣٧٧,٦٥٦	--	--	٣٢٥,٤٦٦	٦٠٤,١٣٥	٥,٢٣٣,٧٥٤	٨,٢١٤,٣٠١	إيرادات خارجية	
--	(٢٣٨,٤٨٨)	١٣,٨٦٧	٢٤,٠٤٦	١٥,٦٧٣	٢,٦٤٨	١٨٢,٢٥٤	إيرادات بين القطاعات	
١٤,٣٧٧,٦٥٦	(٢٣٨,٤٨٨)	١٣,٨٦٧	٣٤٩,٥١٢	٦١٩,٨٠٨	٥,٢٣٦,٤٠٢	٨,٣٩٦,٥٥٥	إيرادات قطاعية	
(١١,٨٤٤,٥٨١)	٢٢٣,٩٦١	--	(٢٣٢,٤٣٣)	(٤٧١,٨٣٠)	(٤,٠٧٧,٥٤٤)	(٧,٢٨٦,٧٣٥)	تكلفة إيرادات	
٥٨٥,٩١١	--	٢٨٠,٤٥٩	٣٤,١٢١	٤٨,٥٩٢	(١٠٦,٩٦٦)	٣٢٩,٧٠٥	صافي الربح / (الخسارة) القطاعية قبل الحصص الغير مسيطرة	
٤٨٤,٦٤٤	(٤٢,٣٢٥)	٢٨٠,٤٥٩	٣٤,١٢١	٤٨,٥٩٢	(١٠٦,٩٦٦)	٢٧٠,٧٦٣	صافي الربح / (الخسارة) القطاعية	
٢٩,٥٦٤,٦٤٨	(٣,٨١٠,١٣٤)	١٣,٢٦٦,٨٧٥	٩٧٥,٢٢٩	١,٩٩٤,٥٠٠	٦,٦٢١,٦٨١	١٠,٥١٦,٤٩٧	موجودات قطاعية	
٢٠,٢٤٧,٩٥٥	(٧٠٤,٢٩٦)	٤,٨٠٤,٨٨١	٧٢٦,٦٩٤	٩٢٧,٩٤٧	٦,٣٨٩,٨٨٦	٨,٠٩٢,٨٤٣	مطلوبات قطاعية	

## ١٧. 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 المشتركين في السوق عند تحديد الأسعار.

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

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

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

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

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

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

شركة مجموعة صافولا  
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة  
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣ م  
(بالآلاف الريالات السعودية، ما لم يذكر خلاف ذلك)

١٧. إدارة المخاطر المالية (تابع)

القيمة العادلة				القيمة الدفترية			إلزاميا بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة - أخرى	٣٠ يونيو ٢٠٢٣ م
الإجمالي	المستوى ٣	المستوى ٢	المستوى ١	القيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الأخر	أدوات تحوط	محددة بالقيمة العادلة		
الموجودات المالية المقاسة بالقيمة العادلة								
٢٤,٥١٠	٢٤,٥١٠	--	--	--	--	--	٢٤,٥١٠	
٢٤٣,١٣٤	--	٢٤٣,١٣٤	--	--	٢٤٣,١٣٤	--	--	
٨٩,١٠٩	--	٨٩,١٠٩	--	--	--	٨٩,١٠٩	--	
١١٠,٦٥٨	--	١١٠,٦٥٨	--	١١٠,٦٥٨	--	--	--	
٤٦٧,٤١١	٢٤,٥١٠	٤٤٢,٩٠١	--	١١٠,٦٥٨	٢٤٣,١٣٤	٨٩,١٠٩	٢٤,٥١٠	
مطلوبات مالية مقاسة بالقيمة العادلة								
١٤٣,٨٣٠	--	١٤٣,٨٣٠	--	--	١٤٣,٨٣٠	--	--	
٢٢,٥٨٨	--	٢٢,٥٨٨	--	--	--	٢٢,٥٨٨	--	
١٩٥,٣٧٧	١٩٥,٣٧٧	--	--	--	--	١٩٥,٣٧٧	--	
٣٦١,٧٩٥	١٩٥,٣٧٧	١٦٦,٤١٨	--	--	١٤٣,٨٣٠	٢١٧,٩٦٥	--	
القيمة العادلة				القيمة الدفترية			إلزاميا بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة - أخرى	٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م
الإجمالي	المستوى ٣	المستوى ٢	المستوى ١	القيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الأخر	أدوات تحوط	محددة بالقيمة العادلة		
٤٣,٤٤٨	٤٢,٣٣٩	--	١,١٠٩	--	--	--	٤٣,٤٤٨	
٧٣,٢٢٢	--	٧٣,٢٢٢	--	--	٧٣,٢٢٢	--	--	
٢٥	٢٥	--	--	--	--	٢٥	--	
١٠٤,٤٢٨	--	١٠٤,٤٢٨	--	١٠٤,٤٢٨	--	--	--	
٢٢١,١٢٣	٤٢,٣٦٤	١٧٧,٦٥٠	١,١٠٩	١٠٤,٤٢٨	٧٣,٢٢٢	٢٥	٤٣,٤٤٨	
المطلوبات المالية مقاسة بالقيمة العادلة								
١١٦,٧٠١	--	١١٦,٧٠١	--	--	١١٦,٧٠١	--	--	
٥٣,٤٥٩	--	٥٣,٤٥٩	--	--	--	٥٣,٤٥٩	--	
١٨٦,٢٧٤	١٨٦,٢٧٤	--	--	--	--	١٨٦,٢٧٤	--	
٣٥٦,٤٣٤	١٨٦,٢٧٤	١٧٠,١٦٠	--	--	١١٦,٧٠١	٢٣٩,٧٣٣	--	

شركة مجموعة صافولا  
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة  
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣ م  
(بالآلاف الريالات السعودية، ما لم يذكر خلاف ذلك)

١٧. إدارة المخاطر المالية (تابع)

ب) قياس القيم العادلة

أسلوب التقييم والمدخلات الهامة غير القابلة للملاحظة

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

أدوات مالية مقاسة بالقيمة العادلة

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

١٨. إدارة رأس المال

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

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



شركة مجموعة صافولا  
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة  
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣ م  
(بالآلاف الريالات السعودية، ما لم يذكر خلاف ذلك)

١٨. إدارة رأس المال (تابع)

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

٣١ ديسمبر ٢٠٢٢	٣٠ يونيو ٢٠٢٣	
٢٠,٢٤٧,٩٥٥ (١,٤٣٥,٥٥٢) ١٨,٨١٢,٤٠٣	٢٠,٤٩١,٥٠٧ (١,٩٢٠,١٣٢) ١٨,٥٧١,٣٧٥	إجمالي المطلوبات يخصم: النقد و أرصدة لدى البنوك صافي الدين المعدل
٩,٣١٦,٦٩٣ ٥,٦٦٧ ٩,٣٢٢,٣٦٠ ٢,٠٢	٩,٢٢٠,٨٠٧ (٢٣,٦٠٦) ٩,١٩٧,٢٠١ ٢,٠٢	إجمالي حقوق الملكية احتياطي التحوط حقوق الملكية المعدلة نسبة صافي الدين المعدل إلى حقوق الملكية

١٩. المعايير الجديدة والتعديلات على المعايير والتفسيرات

(أ) المعايير والتفسيرات والتعديلات الصادرة

يتضمن هذا الجدول آخر تغييرات طرأت على المعايير والتي يجب تطبيقها على الفترة السنوية التي تبدأ في ١ يناير ٢٠٢٣ م والمتاحة للتطبيق المبكر للفترة السنوية التي تبدأ في ١ يناير ٢٠٢٣ م.

ساري اعتباراً من الفترات التي تبدأ من أو بعد التاريخ التالي	الوصف	المعايير ، تعديلات والتفسيرات
( الفترات السنوية التي تبدأ في أو بعد ١ يناير ٢٠٢٣ م).	تهدف التعديلات إلى تحسين إفصاحات السياسة المحاسبية ومساعدة مستخدمي القوائم المالية على التمييز بين التغييرات في التقديرات المحاسبية والتغيرات في السياسات المحاسبية.	التعديلات على نطاق ضيق على معيار المحاسبة الدولي (١) بيان الممارسة (٢) ومعيار المحاسبة الدولي (٨)
( الفترات السنوية التي تبدأ في أو بعد ١ يناير ٢٠٢٣ م).	تتطلب هذه التعديلات من الشركات الاعتراف بالضرية المؤجلة على المعاملات التي ينتج عنها عند الاعتراف الأولي مبالغ متساوية من الفروقات المؤقتة الخاضعة للضرية والخصم.	تعديلات على معيار المحاسبة الدولي (١٢): الضرائب المؤجلة المتعلقة بالموجودات والمطلوبات الناتجة عن معاملة فردية
( الفترات السنوية التي تبدأ في أو بعد ١ يناير ٢٠٢٣ م).	يحل هذا المعيار محل المعيار الدولي للتقرير المالي (٤) والذي يسمح حالياً بمجموعة واسعة من الممارسات في المحاسبة لعقود التأمين. سيغير المعيار الدولي للتقرير المالي (١٧) بشكل جوهري المحاسبة من قبل جميع المنشآت التي تصدر عقود التأمين وعقود الاستثمار مع ميزات تشاركية تقديرية.	المعيار الدولي للتقرير المالي (١٧) – "عقود التأمين" كما هو معدل في ديسمبر ٢٠٢١ م

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة  
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣ م  
(بالآلاف الريالات السعودية، ما لم يذكر خلاف ذلك)

**١٩. المعايير الجديدة والتعديلات على المعايير والتفسيرات (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 ، تعديلات والتفسيرات الوصف**

التعديلات على معيار المحاسبة الدولي (١) - عرض القوائم المالية، حول تصنيف المطلوبات متداولة أو غير متداولة، استناداً إلى الحقوق القائمة في نهاية فترة التقرير. لا يتأثر التصنيف بتوقعات المنشأة أو الأحداث بعد تاريخ التقرير (على سبيل المثال استلام تنازل أو انتهاك أي تعهد). يوضح التعديل أيضاً ما يعنيه معيار المحاسبة الدولي (١) عندما يشير إلى "تسوية" التزام.

يرجى الملاحظة أن مجلس معايير المحاسبة الدولي قد أصدر مسودة عرض جديدة تقترح إجراء تغييرات على هذا التعديل.

متاح للتطبيق الاختياري / تاريخ  
السريان مؤجل إلى أجل غير  
مسمى

المعيار الدولي للتقرير المالي ١٠  
ومعيار المحاسبة الدولي ٢٨  
بيع أو المساهمة بالموجودات بين المستثمر  
وشركته الزميلة أو المشروع المشترك

المعايير، التفسيرات والتعديلات اعتباراً من ١ يناير ٢٠٢٣ م ليس لها أي تأثير جوهري على القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة للمجموعة، أما بالنسبة للمعايير والتفسيرات والتعديلات الأخرى المذكورة أعلاه، تقوم المجموعة حالياً بتقييم الآثار المترتبة على القوائم المالية للمجموعة عند التطبيق.

**٢٠. العمليات في السودان**

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

**٢١. تاريخ اعتماد القوائم المالية للإصدار**

تم اعتماد هذه القوائم المالية للإصدار من قبل مجلس إدارة الشركة في ٨ أغسطس ٢٠٢٣ م الموافق ٢١ محرم ١٤٤٥ هـ.