

شركة مجموعة صافولا
(شركة مساهمة سعودية)

القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة (غير مراجعة)
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢ 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 ٢٠٢٢م

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

KPMG Professional Services

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

Headquarters in Riyadh

كي بي إم جي للاستشارات المهنية

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

تقرير مراجع الحسابات المستقل عن فحص القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة

للسادة مساهمي شركة مجموعة صافولا

مقدمة

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

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

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

نطاق الفحص

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

الاستنتاج

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

كي بي إم جي للاستشارات المهنية

ناصر أحمد الشطيبي
ترخيص رقم ٤٥٤



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

شركة مجموعة صافولا

(شركة مساهمة سعودية)

قائمة المركز المالي الموحد المختصرة

(بالآلاف الريالات السعودية، ما لم يذكر خلاف ذلك)

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

تعتبر الايضاحات 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)

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

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

المدير

المدير

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)

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

١٣

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

النز

١٥/٥/٢٠٢٢

شركة مجموعة صافولا
(شركة مساهمة سعودية)

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

حقوق الملكية	حقوق الملكية العائدة إلى المساهمين في الشركة										الرصيد في ١ يناير ٢٠٢٢ م
	إجمالي حقوق الملكية	غير المسيطرة	حقوق الملكية	إجمالي	أرباح صفاة	احتياطي ترجمة عملات أجنبية	احتياطي عماد	احتياطي نظامي	برنامج أسهم الموظفين	علاوة إصدار	رأس المال
٩,٠٠٩,١٨١٣	١,٠١٣,٢٢٠	٨,٠٠٧,٨٥٩	٢,٨٤٠,٠٠٨	(١,٨٩٩,٠٨٤)	(١٨٧,٩٧٩)	(١٠٤,٨٦٦)	٤,٠٠٠	١,٧٧٤,٠٨٥	(٣٠,٤٣٣)	٣٤٢,٩٧٤	٥,٣٣٩,٨٠٧
٥٨٥,٩١١	١,٠١,٢٦٧	٤٨٤,٦٤٤	٤٨٤,٦٤٤	--	--	--	--	--	--	--	--
(١٨٥,٣٨٦)	(١,٢٤١)	(١٨٤,١٤٥)	(١٨٤,١٤٥)	٣٦,٤٢٤	--	(٢١٦,٥٦٩)	--	--	--	--	--
٤,٠٠,٥٢٥	١,٠٠,٠٢٦	٣,٠٠,٤٩٩	٤٨٤,٦٤٤	٣٦,٤٢٤	--	(٢١٦,٥٦٩)	--	--	--	--	--
٤,٩٢١	٤٣	٤,٨٧٨	--	--	--	٤,٨٧٨	--	--	--	--	--
(٢١,٤٢٩)	--	(٢١,٤٢٩)	--	--	--	--	--	--	(٢١,٤٢٩)	--	--
(١٤١,٣٥٧)	(٣٤,٥٦١)	(١٠٦,٧٩٦)	(١٠٦,٧٩٦)	--	--	--	--	--	--	--	--
١٥١	--	١٥١	١٥١	--	--	--	--	--	--	--	--
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

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

حاصل

المدير

شركة مجموعة صافولا
(شركة مساهمة سعودية)

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

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

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

التدقيق

التدقيق

التدقيق

شركة مجموعة صافولا
(شركة مساهمة سعودية)

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

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

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

م. م. م.

م. م. م.

شركة مجموعة صافولا

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة

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

١. معلومات عامة

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

يقع المكتب المسجل للشركة في العنوان التالي:

برج صافولا،
ذا هيد كوارترز 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 المكمل لها ومنافذ التجزئة ومنتجات الألبان والأطعمة السريعة والتصدير والاستيراد والتعهدات التجارية والوكالات التجارية، وتنمية المنتجات الزراعية وأنشطة الاستثمار العقاري ذات الصلة.

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

(١) الشركات التابعة المملوكة مباشرة للشركة

(١) شركات تابعة ذات نشاط تشغيلي

اسم الشركة التابعة	بلد التأسيس	النشاط الرئيسي	حصة الملكية المباشرة (%)	٣٠ يونيو ٢٠٢٢م	٣١ ديسمبر ٢٠٢١م
شركة صافولا للأغذية ("إس إف سي")	المملكة العربية السعودية	أغذية	١٠٠	١٠٠	١٠٠
شركة بنده للتجزئة ("بنده")	المملكة العربية السعودية	التجزئة	٩٨,٨٧	٩٨,٨٧	٩٨,٨٧
شركة الطعام الجيد ("جي إف سي")	المملكة العربية السعودية	شركة قابضة	١٠٠	١٠٠	١٠٠
شركة المتون العالمية للاستثمار العقاري القابضة	المملكة العربية السعودية	عقارات	٨٠	٨٠	٨٠
شركة هرفي لخدمات الأغذية ("هرفي")	المملكة العربية السعودية	مطعم وإنتاج مخبوزات	٤٩	٤٩	٤٩

شركة مجموعة صافولا (شركة مساهمة سعودية)

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

١. معلومات عامة (تابع)

(١) شركات تابعة مملوكة مباشرة للشركة (تابع)

(٢) الشركات التابعة متوقفة النشاط والقابضة

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

شركات تابعة مسيطر عليها من خلال شركة المتانة القابضة:

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

(٢) شركة صافولا للأغذية

تملك الشركة الأم ١٠٠٪ (٣١ ديسمبر ٢٠٢١م: ١٠٠٪) من حصة الملكية في شركة صافولا للأغذية (إس اف سي)، والتي تم تأسيسها كشركة مساهمة مقفلة سعودية وفقا للقرار الوزاري رقم ٢٣٦/ج بتاريخ ٢١ ذو القعدة ١٤٣٥هـ (١٦ سبتمبر ٢٠١٤م). وقبل أن تتحول إس إف سي إلى شركة مساهمة مقفلة، كانت تعمل كشركة ذات مسؤولية محدودة مسجلة في المملكة العربية السعودية بموجب السجل التجاري رقم ٤٠٣٠١٨٠٧٨٢ والصادر في جدة بتاريخ ٥ 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 والمكرونة والسكر والمأكولات البحرية والحلويات والاستصلاح الزراعي في الأسواق المحلية والدولية.

شركة مجموعة صافولا

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢م

(بآلاف الريالات السعودية، ما لم يذكر خلاف ذلك)

١. معلومات عامة (تابع)

(٢) شركة صافولا للأغذية (تابع)

شركات تابعة تحت سيطرة شركة صافولا للأغذية:

اسم الشركة التابعة	بلد التأسيس	النشاط الرئيسي	حصة الملكية المباشرة (%)	٣٠ يونيو ٢٠٢٢م	٣١ ديسمبر ٢٠٢١م
شركة عافية العالمية ("أي أي سي")	المملكة العربية السعودية	تصنيع زيوت الطعام	٩٥,١٩	٩٥,١٩	
شركة صافولا للاستثمارات الصناعية ("أس أي أي سي")	المملكة العربية السعودية	شركة قابضة	١٠٠	١٠٠	
شركة الملكة للصناعات الغذائية	مصر	تصنيع المكرونة	١٠٠	١٠٠	
شركة صافولا لأسواق الأغذية الناشئة المحدودة	الجزر العذراء البريطانية (بي في أي)	شركة قابضة	٩٥,٤٣	٩٥,٤٣	
شركة صافولا للأغذية للسكر	جزر كايمان	شركة قابضة	٩٥	٩٥	
شركة صافولا للأغذية الدولية المحدودة	الإمارات العربية المتحدة	شركة قابضة	١٠٠	١٠٠	
الشركة الدولية للصناعات الغذائية المحدودة ("أي إف أي")	المملكة العربية السعودية	تصنيع الدهون	١٠٠	١٠٠	
شركة سي فود إنترناشيونال تو المنطقة الحرة	الإمارات العربية المتحدة	تجارة وتوزيع منتجات الأغذية البحرية	١٠٠	١٠٠	
شركة عافية العربية للأغذية	المملكة العربية السعودية	شركة متوقفة النشاط	١٠٠	١٠٠	
شركة سي فود إنترناشيونال القابضة	جزر كايمان	شركة قابضة	١٠٠	١٠٠	
شركة المؤون العالمية القابضة	المملكة العربية السعودية	شركة قابضة	١٠٠	١٠٠	
مراسينا الدولية للاستثمار العقاري المحدودة	المملكة العربية السعودية	شركة قابضة	١٠٠	١٠٠	
شركة مصدر السلع للتجارة	المملكة العربية السعودية	تجارة	١٠٠	١٠٠	
شركة الوجبات الخفيفة والمكونات الغذائية القابضة المحدودة (أس أي أف سي أو)	الإمارات العربية المتحدة	شركة قابضة	١٠٠	١٠٠	
أس أي أف سي أو	جزر كايمان	شركة قابضة	١٠٠	١٠٠	
بايارا القابضة المحدودة	مصر	تصنيع الوجبات الخفيفة	٩٩	٩٩	--
صافولا للوجبات الخفيفة*					

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

شركة مجموعة صافولا

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢م

(بآلاف الريالات السعودية، ما لم يذكر خلاف ذلك)

١. معلومات عامة (تابع)

(٢) شركة صافولا للأغذية (تابع)

أ) شركات تابعة تحت سيطرة شركة عافية العالمية:

اسم الشركة التابعة	بلد التأسيس	النشاط الرئيسي	حصة الملكية المباشرة (%)	٣٠ يونيو ٢٠٢٢م	٣١ ديسمبر ٢٠٢١م
شركة صافولا بيشهر ("إس بي إي سي")	إيران	شركة قابضة	٩٠	٩٠	
شركة مالنيترا 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 عافية للتجارة العالمية	الجزر البريطانية العذراء	شركة متوقفة النشاط	١٠٠	١٠٠	
صافولا للأغذية العالمية	الجزر البريطانية العذراء	شركة متوقفة النشاط	١٠٠	١٠٠	
شركة كوغو غيدا باتوم في تكاريت إيه إس ("كوغو")	تركيا	شركة قابضة	١٠٠	١٠٠	
أسيل للغذاء – شركة قابضة	جزر كايمان	شركة قابضة	١٠٠	١٠٠	

شركة مجموعة صافولا

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢م

(بآلاف الريالات السعودية، ما لم يذكر خلاف ذلك)

١. معلومات عامة (تابع)

(٢) شركة صافولا للأغذية (تابع)

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

اسم الشركة التابعة	بلد التأسيس	النشاط الرئيسي	حصة الملكية المباشرة (%)	٣٠ يونيو ٢٠٢٢م	٣١ ديسمبر ٢٠٢١م
إس بي إي سي					
شركة بيشهر الصناعية	إيران	تصنيع زيوت الطعام	٧٩,٩	٧٩,٩	٧٩,٩
شركة طلوع بخش افتاب	إيران	تجارة وتوزيع	١٠٠	١٠٠	١٠٠
شركة صافولا بيشهر للسكر	إيران	تجارة وتوزيع	١٠٠	١٠٠	١٠٠
شركة نورتيكا جولدن ويت	إيران	تصنيع الأغذية والحلويات	٩٠	٩٠	٩٠

إس إف إل

شركة عافية العالمية - مصر (إيه أي سي إي)	مصر	تصنيع زيوت الطعام	٩٩,٩٥	٩٩,٩٥	٩٩,٩٥
--	-----	-------------------	-------	-------	-------

إيه أي سي إي

صافولا للتصدير والاستيراد	مصر	التجارة والتوزيع	٤٩	٤٩	٤٩
---------------------------	-----	------------------	----	----	----

كوغو

شركة صافولا غيدا ساناي في تكاريت أنونيم	تركيا	تصنيع زيوت الطعام	١٠٠	١٠٠	١٠٠
---	-------	-------------------	-----	-----	-----

ب) شركات تابعة تحت سيطرة شركة صافولا للاستثمارات الصناعية:

الشركة المتحدة للسكر ("يو إس سي")	المملكة العربية السعودية	تصنيع السكر	٧٤,٤٨	٧٤,٤٨	٧٤,٤٨
-----------------------------------	--------------------------	-------------	-------	-------	-------

يو إس سي

شركة الإسكندرية للسكر، مصر ("أي إس سي إي")*	مصر	تصنيع السكر	٦٢,١٣	٦٢,١٣	٦٢,١٣
---	-----	-------------	-------	-------	-------

صناعات سكر البنجر	جزر كايمان	شركة متوقفة النشاط	١٠٠	١٠٠	١٠٠
-------------------	------------	--------------------	-----	-----	-----

شركة الإسكندرية للسكر

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

شركة مجموعة صافولا

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢م

(بآلاف الريالات السعودية، ما لم يذكر خلاف ذلك)

١. معلومات عامة (تابع)

(٢) شركة صافولا للأغذية (تابع)

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

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

هـ) شركات تابعة تحت سيطرة المؤون ومراسينا

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

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

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

* 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 الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢م

(بآلاف الريالات السعودية، ما لم يذكر خلاف ذلك)

١. معلومات عامة (تابع)

(٢) شركة صافولا للأغذية (تابع)

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

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

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

(٣) شركة بنده للتجزئة

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

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

شركة مجموعة صافولا

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢م

(بآلاف الريالات السعودية، ما لم يذكر خلاف ذلك)

١. معلومات عامة (تابع)

(٣) شركة بنده للتجزئة (تابع)

شركات تابعة تحت سيطرة شركة بنده:

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

شركة مجموعة صافولا

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢م

(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 ٢٠٢١م: 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 ١٤٣٩هـ (٨ يناير ٢٠١٨م).

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 ٢٠٢٢م	٣١ ديسمبر ٢٠٢١م
شركة مصنع الأغذية المتنوعة	المملكة العربية السعودية	تصنيع الأغذية المجمدة	٥١	٥١	٥١
شركة الأحسن للتجارة	المملكة العربية السعودية	تجارة وتوزيع	٥١	٥١	٥١
شركة الهلال للاستيراد والتصدير	البحرين	تجارة وتوزيع	٥١	٥١	٥١
شركة مشاريع سهر المحدودة	الإمارات العربية المتحدة	تجارة وتوزيع	٥١	٥١	٥١
شركة مصنع سهر للأغذية	الإمارات العربية المتحدة	تصنيع الأغذية المجمدة	٥١	٥١	٥١
شركة الكبير القابضة المحدودة	الإمارات العربية المتحدة	شركة قابضة	٥١	٥١	٥١
شركة الأفضل لتجارة المواد الغذائية	الإمارات العربية المتحدة	تجارة وتوزيع	٥١	٥١	٥١
شركات تابعة تحت سيطرة شركة الكبير القابضة المحدودة:					
شركة كاسكيد للاستثمارات المحدودة	الإمارات العربية المتحدة	شركة استثمارية	١٠٠	١٠٠	١٠٠
شركة كاسكيد للأغذية البحرية	الإمارات العربية المتحدة	تصنيع الأغذية المجمدة	١٠٠	١٠٠	١٠٠
شركة مشاريع الصباح للمواد الغذائية	الإمارات العربية المتحدة	تجارة وتوزيع	١٠٠	١٠٠	١٠٠
شركة الأفضل للأغذية	عمان	تجارة وتوزيع	١٠٠	١٠٠	١٠٠

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢م

(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 للمحاسبين القانونيين 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 ٢٠٢١م ("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 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 المضافة، والتزامات الشركة والمخزون في إطار علاقة التحوط للقيمة العادلة، والأدوات المالية المشتقة ومنافع الموظفين والتي يتم إثباتها بالقيمة الحالية للالتزام المستقبلي باستخدام طريقة وحدة الائتمان المخططة. تم إعادة تبويب بعض أرقام المقارنة لتتماشى مع طريقة عرض الفترة الحالية.

(٢) عملة النشاط والعرض

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

(ب) التقديرات والأحكام المحاسبية الهامة

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

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

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

٣. السياسات المحاسبية الهامة

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

شركة مجموعة صافولا

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة

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

٤. نقد وأرصدة لدى البنك

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

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

٥. الاستثمار في شركات مستثمر فيها بطريقة حقوق الملكية

فيما يلي بيان شركات المجموعة المستثمر فيها بطريقة حقوق الملكية:

الاسم	بلد التأسيس	قطاع الأعمال الرئيسي	حصة الملكية (%)	٣٠ يونيو ٢٠٢٢ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م	القيمة
				٣٠ يونيو ٢٠٢٢ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م	
شركة المراعي	المملكة العربية السعودية	المنتجات الغذائية الطازجة	٣٤,٥٢	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	٢٩,٩	٢٨٧,٦١٢
شركة مدينة السيرة للتطوير العقاري (سيرة*)	مصر	تصنيع السكر	٣٣,٨٢	٣٣,٨٢	٣٣,٨٢	٢٢٧,٦٩٠
شركة مطوري مدينة المعرفة الاقتصادية ("كي اي سي دي")*	المملكة العربية السعودية	عقارات	٤٠	٤٠	--	١٤٣,٩١١
شركة إنتاج كابيتال المحدودة	المملكة العربية السعودية	عقارات	٢٠,٧٢	٢٠,٧٢	٢٠,٧٢	١٥,٨٨٨
الشركة المتحدة للزيوت القابضة المحدودة	الجمهورية التونسية	إدارة الصناديق	٤٩	٤٩	٤٩	١٣,٠٤٦
	جزر كايمان	شركة قابضة	٥١	٥١	٥١	٤,٧٢٤
				٨,٩٢٦,٤١٤	٨,٩٨٦,٢٣٦	

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

شركة مجموعة صافولا
(شركة مساهمة سعودية)

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

٦. الاستثمارات

٣٠ يونيو ٢٠٢٢م	٣١ ديسمبر ٢٠٢١م
٤٠٠,٢٥٩	٤٧٥,٤٢٥
٢٧,٢٣٢	٢٧,٠٦٩

استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر (الإيضاح ١-٦)
استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة

١-٦ استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر

٣٠ يونيو ٢٠٢٢م	٣١ ديسمبر ٢٠٢١م
٣١٢,٨٨٤	٣٩٥,٨٨٤
٨٧,٣٧٥	٧٩,٥٤١
٤٠٠,٢٥٩	٤٧٥,٤٢٥

استثمارات مدرجة (الإيضاح ٢-٦)
استثمارات غير مدرجة

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

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

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

٧. رأس المال وإعلان أرباح

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

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

شركة مجموعة صافولا

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة

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

٨. برنامج مدفوعات على أساس السهم

في ٢٩ أبريل ٢٠٢٠م، وافق مساهمي الشركة على برنامج الحوافز طويلة الأجل للموظفين ("البرنامج") لصالح بعض كبار المسؤولين التنفيذيين المؤهلين في المجموعة ("المشاركون"). تمنح الخطة المشاركون حقاً مشروطاً في تلقي عدد من وحدات الأسهم المقيدة (كل وحدة تساوي قيمة سهم واحد في الشركة في تاريخ المنح)، بعد استيفاء شرط الخدمة.

فيما يلي أهم مميزات البرنامج:

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

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

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

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

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

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

٩. الاحتياطي النظامي

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

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

شركة مجموعة صافولا (شركة مساهمة سعودية)

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

١٠. القروض والسلف

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

٣٠ يونيو ٢٠٢٢م	٣١ ديسمبر ٢٠٢١م	
٥٨,٦٧١	٦٩,٩٨٦	المطلوبات غير المتداولة
١,٠٠٠,٠٠٠	١,٠٠٠,٠٠٠	قروض بنكية بضمان
٣,٩٠٤,٩٣٧	٤,٠٦٦,٦٥٤	صكوك غير مضمونة (الإيضاح ١٠-٢)
٤,٩٦٣,٦٠٨	٥,١٣٦,٦٤٠	قروض بنكية بلا ضمان
٣,٢٠٨	٥٤,٣١١	المطلوبات المتداولة
٥٥٧,٩٩٤	٤٧٧,٥٩٥	الجزء المتداول من قروض بنكية مضمونة
٢٣٦,٧٦٥	١٥٧,٦٣٦	الجزء المتداول من قروض بنكية بلا ضمان
٣,١٧٥,٨٦٩	٢,٣٦٦,٣٦٥	قروض بنكية بضمان
٣٠٧,٠٣٧	٢٦٨,٦٠٦	قروض بنكية بلا ضمان
٤,٢٨٠,٨٧٣	٣,٣٢٤,٥١٣	سحب على المكشوف
٩,٢٤٤,٤٨١	٨,٤٦١,١٥٣	

١٠-١ تمثل هذه القروض قروضا حصلت عليها الشركة الأم وشركاتها التابعة من البنوك التجارية والمؤسسات المالية الأخرى. هذه القروض هي بالريال السعودي والجنه المصري والريال الإيراني والدولار الأمريكي والدينار الجزائري والدرهم المغربي والليرة التركية والدرهم الإماراتي والجنه السوداني. بعض هذه القروض مضمونة بضمان ممتلكات وآلات ومعدات لبعض الشركات التابعة في الخارج. تتضمن بعض اتفاقيات القروض تعهدات تتطلب، من بين شروط أخرى، الحفاظ على نسب مالية معينة. بعض القروض للشركات التابعة مضمونة بضمان الشركة الأم. كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢م، تشمل القروض والسلف تسهيلات تمويلية متوافقة مع أحكام الشريعة الإسلامية بقيمة ٧,٥ مليار ريال سعودي (٣١ ديسمبر ٢٠٢١م: ٧,١ مليار ريال سعودي).

١٠-٢ 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.

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

١٠-٤ 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.

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

شركة مجموعة صافولا

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢م
(بآلاف 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 ربط الشركة للسنوات من ٢٠١٣م إلى ٢٠١٨م بناءً على القرارات المعدلة بمبلغ ٥,٤ مليون ريال سعودي. خلال ٢٠٢٠، طالبت الهيئة بمبالغ زكاة إضافية ٥٣ مليون ريال سعودي للسنوات ٢٠١٤-٢٠١٨م علمًا بأنه تم الانتهاء من هذه السنوات سابقًا. اعترضت الإدارة على هذه المبالغ الإضافية إلى الأمانة العامة للجان الضريبية، وتعتقد الإدارة أنه من غير متوقع تسوية هذه المبالغ، لذلك لم يتم تسجيل مخصص في هذه القوائم المالية الموحدة المختصرة. لدى الشركة اعتراضات قائمة بمبلغ ١,٩ مليون ريال سعودي على الربوط الزكوية الصادرة من الهيئة لعامي ١٩٩٩م و ٢٠٠٠م.

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

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

(ب) موقف ضريبة الدخل

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

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

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

١٢. الارتباطات والالتزامات المحتملة

٣٠ يونيو	٣١ ديسمبر
٢٠٢٢م	٢٠٢١م
المبلغ بالملايين	

٥٤	٥٨
٢٢٣	١٢٦
٧٤٤	٤٠٥
٨٦٨	٨٢٤
٣٥	٥١

الكمية بالطن المترى

٤٠٩,٨٧٥	٢٣٤,٥٠٠
٣٩١,٩٧٩	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 الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢م
(بآلاف الريالات السعودية، ما لم يذكر خلاف ذلك)

١٣. ربحية السهم

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

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

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

للفترة المنتهية في		
٣٠ يونيو		
٢٠٢٢م	٢٠٢١م	
٥٣٣,٩٨٠,٧٠٠	٥٣٣,٩٨٠,٧٠٠	الأسهم العادية المصدرة
(١,١٨٤,١٩٧)	(٣٤١,٦٧٥)	تأثير أسهم الخزينة
٥٣٢,٧٩٦,٥٠٣	٥٣٣,٦٣٩,٠٢٥	معدل عدد الأسهم العادية القائمة

١٤. الأطراف ذات العلاقة

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

مكافآت موظفي الإدارة العليا

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

بلغت مكافآت مجلس الإدارة لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢م مبلغ ١,١ مليون ريال سعودي (٣٠ يونيو ٢٠٢١م: ١,١ مليون ريال سعودي) تم احتسابها وفقا للوائح الشركة ويتم تحميلها على قائمة الربح والخسارة الأولية الموحدة. بلغت بدلات الحضور والنفقات الأخرى لأعضاء مجلس الإدارة وأعضاء لجان المجلس المختلفة ١,٥ مليون ريال سعودي (٣٠ يونيو ٢٠٢١م: ١,٥ مليون ريال سعودي) وتم قيدها على المصروفات وإدراجها ضمن المصروفات الإدارية.

معاملات الأطراف ذات العلاقة الأخرى

تعامل عدد من الشركات مع المجموعة خلال الفترة. لم تكن شروط وأحكام هذه المعاملات أكثر ملائمة من تلك المتاحة، أو التي من المتوقع أن تكون متاحة بشكل معقول، في معاملات مماثلة مع موظفي الإدارة العليا لشركات ليست ذات علاقة على أساس تجاري.

جميع الأرصدة القائمة مع الأطراف ذات العلاقة يتم 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 المدومة أو المشكوك في تحصيلها فيما يتعلق بالمبالغ المستحقة إلى أطراف ذات علاقة.

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

شركة مجموعة صافولا

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢م

(بآلاف الريالات السعودية، ما لم يذكر خلاف ذلك)

١٤. الأطراف ذات العلاقة (تابع)

الاسم	العلاقة	طبيعة المعاملات	مبلغ المعاملات ٣٠ يونيو ٢٠٢٢م	٢٠٢١م	رصيد الإقفال ٣٠ يونيو ٢٠٢٢م	٣١ ديسمبر ٢٠٢١م
مستحق من أطراف ذات علاقة – ذمم مدينة تجارية						
شركة المخابز الغربية	شركة شقيقة	تجارية	٣٧,٩٠٩	٢٥,١٥٩	٥,١٢٠	٨,٠٧٣
شركة المراعي	شركة زميلة	تجارية	٢٨,٢٢٠	٢١,٤٦٨	٤,٠٨٦	٣,٧٧٣
الشركة المتحدة للسكر – مصر	شركة زميلة	تجارية	--	٤,١١٦	--	--
					٩,٢٠٦	١١,٨٤٦

مستحق من أطراف ذات علاقة – مدفوعات مقدما وذمم مدينة أخرى

الشركة المتحدة للسكر - مصر	شركة زميلة	غير تجارية	٢٩,٥٥٧	٤٥,٧٩١	٢٩,٩٤٢	٣٨٥
شركة خيرات الشرق للتجارة العامة وصناعة المواد الغذائية	شركة شقيقة	غير تجارية	--	٤٢٦	٢٠,٠٦٠	٢٠,٠٦٠
شركة المهياج الشامية التجارية	شركة شقيقة	غير تجارية	٣,٧٥٢	٣,٨٦٨	٢,٠٠٧	٢,٧٦٠
شركة تجميع وتدوير المخلفات المحدودة	شركة شقيقة	غير تجارية	٧,٢٠٣	١,٩١٤	١,٣٤٧	٤,٢٤٩
زهور الريف	شركة شقيقة	غير تجارية	٢٦	١٣٩	٣٤٧	٤٩٣
					٥٣,٧٠٣	٢٧,٩٤٧

شركة مجموعة صافولا
(شركة مساهمة سعودية)

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

١٤. الأطراف ذات العلاقة (تابع)

الاسم	العلاقة	طبيعة المعاملات	مبلغ المعاملات	رصيد الإقفال
			٣٠ يونيو ٢٠٢٢ م	٣٠ يونيو ٢٠٢١ م
<u>المستحق إلى أطراف ذات علاقة - ذمم دائنة تجارية</u>				
المراعي	شركة زميلة	تجارية	٣٨٣,٣٢٠	١٠٢,٢٨١
مجموعة نستله	شركة شقيقة	تجارية	١٥٧,٨٢٨	٢٤,٦٣٦
شركة ميار للأغذية	شركة شقيقة	تجارية	٦٤,٣١٢	٢٧,٥٥٦
شركة دل مونتي السعودية المحدودة	شركة شقيقة	تجارية	٣٧,٢٤٣	٢,٠٤٥
شركة المهراج الشامية التجارية	شركة شقيقة	تجارية	٧,٠٢٥	٦٣٤
شركة مصنع المنهل للمياه المحدودة	شركة شقيقة	تجارية	٤,٠٥١	٢١٤
مصنع الجزيرة للتمور والأغذية	شركة زميلة	تجارية	--	٥٢
			٥	١٥٧,٤١٧
				١٩٢,٧٣٠

مستحق إلى أطراف ذات علاقة - مستحقات ومطلوبات أخرى

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

١٥. القطاعات التشغيلية

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

شركة مجموعة صافولا
(شركة مساهمة سعودية)

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

١٥. القطاعات التشغيلية (تابع)

الصناعات الغذائية - يشمل عمليات تصنيع وبيع وتوزيع زيوت الطعام والسكر والمكرونة 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 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 متضمنة أدناه.

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

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

٣١ ديسمبر ٢٠٢١م

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

١٦. إدارة المخاطر المالية

(أ) التصنيفات المحاسبية والقيم العادلة

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

شركة مجموعة صافولا
(شركة مساهمة سعودية)

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

١٦. إدارة المخاطر المالية (تابع)

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

شركة مجموعة صافولا (شركة مساهمة سعودية)

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

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 الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو 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 ٣٠ يونيو ٢٠٢٢م و ٣١ ديسمبر ٢٠٢١م:

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

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 ٢٠٢٣ مدرجة أدناه. اختارت المجموعة عدم التطبيق المبكر لهذه التصريحات وليس لها تأثير جوهري على البيانات المالية المرحلية الموجزة الموحدة للمجموعة.

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

شركة مجموعة صافولا
(شركة مساهمة سعودية)

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

١٩. تأثير فيروس كورونا (كوفيد - ١٩)

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

تظل أولوية المجموعة هي حماية صحة وسلامة ورفاهية موظفيها وعمالها 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 وعمالها 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، وبناءً على رفع القيود الحكومية على السفر والقيود الأخرى المتعلقة بجائحة كورونا وعودة الأعمال التجارية إلى طبيعتها، تعتقد الإدارة أنه لا توجد تغييرات جوهرية مطلوبة للأحكام والتقديرات الرئيسية وذلك اعتباراً من تاريخ إصدار هذه القوائم المالية الموحدة المختصرة.

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

٢٠. الأحداث اللاحقة

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

٢١. تاريخ اعتماد القوائم المالية للإصدار

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

المدير

المدير