

شركة مجموعة صافولا
(شركة مساهمة سعودية)

القوائم المالية الأولية الموحدة (غير مراجعة)
لفترتي الثلاثة أشهر والستة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠١١
وتقرير فحص محدود لمراجعي الحسابات

شركة مجموعة صافولا
(شركة مساهمة سعودية)
القوائم المالية الأولية الموحدة (غير مراجعة)
لفتريّ الثلاثة أشهر والستة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠١١

صفحة	
٢	تقرير فحص محدود لمراجعي الحسابات
٤-٣	قائمة المركز المالي الأولية الموحدة
٥	قائمة الدخل الأولية الموحدة
٧-٦	قائمة التدفقات النقدية الأولية الموجزة الموحدة
٢٤-٨	إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة

تقرير فحص محدود لمراجعي الحسابات

إلى السادة المساهمين
شركة مجموعة صافولا:
(شركة مساهمة سعودية)

نطاق الفحص

لقد فحصنا قائمة المركز المالي الأولية المرفقة لشركة مجموعة صافولا (شركة مساهمة سعودية) ("الشركة") وشركاتها التابعة (مجتمعين "المجموعة") كما في ٣٠ يونيو ٢٠١١ والقائمة الأولية الموحدة للدخل لفترتي الثلاثة أشهر والستة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠١١ والقائمة الأولية الموجزة الموحدة للتدفقات النقدية التابعة لها لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١١، بما في ذلك الإيضاحات الموجزة المتعلقة بها. إن إدارة المجموعة مسؤولة عن هذه القوائم المالية الأولية الموحدة.

لقد قمنا بفحصنا المحدود وفقاً لمعيار فحص التقارير المالية الأولية الصادر عن الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين. يتكون الفحص المحدود بصفة أساسية من تطبيق إجراءات تحليلية على المعلومات المالية، والإستفسار من الأشخاص المسؤولين في الشركة عن الأمور المالية والمحاسبية. يعد هذا الفحص المحدود أقل نطاقاً من عملية المراجعة التي تتم وفقاً لمعايير المراجعة المتعارف عليها في المملكة العربية السعودية والتي تهدف أساساً إلى إبداء الرأي حول القوائم المالية ككل. وعليه، فإننا لا نبدى مثل هذا الرأي.

نتيجة الفحص

بناءً على الفحص المحدود الذي قمنا به، لم يتبين لنا وجود أية تعديلات جوهرية يتعين إدخالها على القوائم المالية الأولية المرفقة للمجموعة لكي تتفق مع معايير المحاسبة المتعارف عليها في المملكة العربية السعودية والملائمة لظروف المجموعة.

براييس وترهاوس كوبرز



إبراهيم رضا حبيب

ترخيص رقم ٣٨٣

١٧ شعبان ١٤٣٢هـ

(١٨ يوليو ٢٠١١)

شركة مجموعة صافولا
(شركة مساهمة سعودية)
قائمة المركز المالي الأولية الموحدة
(جميع المبالغ بالآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

٣٠ يونيو			
٢٠١٠ (غير مراجعة)	٢٠١١ (غير مراجعة)	إيضاح	
			الموجودات
			موجودات متداولة
٥٨٩,٧٣٦	٦٩٧,١٩٩		نقد وما يعادله
١,٥٦٣,١٩٨	١,٩٤٤,١٥٦		ذمم مدينة
٢,٣٧٩,٦٢٨	٢,٨٩٤,١١٩		مخزون
١,٢٢٨,٠٢١	١,١٧١,٠٥١		مصاريف مدفوعة مقدماً وموجودات أخرى
-	١٩٠,٧١٩	٣	موجودات مخصصة للبيع
<u>٥,٧٦٠,٥٨٣</u>	<u>٦,٨٩٧,٢٤٤</u>		
			موجودات غير متداولة
٥,٩٤٢,٢٦٠	٦,١٣٦,٦٤١	٤	إستثمارات
١,١٠٧,٧٨٤	١,٠٠٠,٦٨٨		موجودات غير ملموسة
٥,٠٦٧,٤٧١	٤,٦٥٢,٧٧٢		ممتلكات ومصنع ومعدات
<u>١٢,١١٧,٥١٥</u>	<u>١١,٧٩٠,١٠١</u>		
<u>١٧,٨٧٨,٠٩٨</u>	<u>١٨,٦٨٧,٣٤٥</u>		مجموع الموجودات
			المطلوبات
			مطلوبات متداولة
١,٣٩٤,١٩٩	٢,٦٤٨,٢٣٢	٥	قروض قصيرة الأجل
٨٠٧,٦٣٥	٧٧٧,٧٦٨	٦	الجزء المتداول من قروض طويلة الأجل
٢,٠٣١,٨٩٩	٢,٤٨٢,٣٤١		ذمم دائنة
١,٤١٣,١٠٠	١,٦٠٢,٢٦٤		مصاريف مستحقة ومطلوبات أخرى
-	٢٠٢,٦٢٩	٣	مطلوبات مخصصة للبيع
<u>٥,٦٤٦,٨٣٣</u>	<u>٧,٧١٣,٢٣٤</u>		
			مطلوبات غير متداولة
٩٦,٠٥١	١١٤,٠٨٦		إيرادات مؤجلة
٥٩,٩٨٢	٥٨,٧٥٩		ذمم دائنة طويلة الأجل
٣,٢١٣,٥٧٨	٢,١٤١,٨٩٨	٦	قروض طويلة الأجل
٢٦٩,١٤٩	٢٩٠,٧١٧		مخصص مكافأة نهاية الخدمة للموظفين
<u>٣,٦٣٨,٧٦٠</u>	<u>٢,٦٠٥,٤٦٠</u>		
<u>٩,٢٨٥,٥٩٣</u>	<u>١٠,٣١٨,٦٩٤</u>		مجموع المطلوبات

يتبع

شركة مجموعة صافولا
(شركة مساهمة سعودية)
قائمة المركز المالي الأولية الموحدة (تتمة)
(جميع المبالغ بالآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

٣٠ يونيو		إيضاح
٢٠١٠ (غير مراجعة)	٢٠١١ (غير مراجعة)	
		حقوق الملكية
		الحقوق العائدة لمساهمي الشركة:
٥,٠٠٠,٠٠٠	٥,٠٠٠,٠٠٠	رأس المال
٨٦٨,١٠٢	٩٥٦,٧٧٢	إحتياطي نظامي
٤,٠٠٠	٤,٠٠٠	إحتياطي عام
(٨٠,١٥٨)	(٧٠,٢٨٩)	خسارة غير محققة من استثمارات
-	(٥٩,٤٤٣)	أثر صفقة الإستحواذ مع مساهمين الأقلية
(٢٠٤,٦٧٠)	(٢٥٨,٢٣٢)	بدون تغيير في السيطرة
١,٥٢٩,٥٧٢	١,٥٧٠,١٣٦	فروقات تحويل عملات أجنبية
		أرباح مبقاة
٧,١١٦,٨٤٦	٧,١٤٢,٩٤٤	مجموع حقوق المساهمين
١,٤٧٥,٦٥٩	١,٢٢٥,٧٠٧	حقوق الأقلية
٨,٥٩٢,٥٠٥	٨,٣٦٨,٦٥١	مجموع حقوق الملكية
١٧,٨٧٨,٠٩٨	١٨,٦٨٧,٣٤٥	مجموع المطلوبات وحقوق الملكية

١١

التزامات محتملة وتعهدات

تعتبر الإيضاحات في الصفحات من رقم ٨ إلى رقم ٢٤ جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموحدة.

شركة مجموعة صافولا
(شركة مساهمة سعودية)
قائمة الدخل الأولية الموحدة (غير مراجعة)
(جميع المبالغ بالآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

فترة الستة أشهر المنتهين في ٣٠ يونيو ٢٠١٠ (غير مراجعة)		فترة الستة أشهر المنتهين في ٣٠ يونيو ٢٠١١ (غير مراجعة)		فترة الثلاثة أشهر المنتهين في ٣٠ يونيو ٢٠١٠ (غير مراجعة)		فترة الثلاثة أشهر المنتهين في ٣٠ يونيو ٢٠١١ (غير مراجعة)		إيضاح
٩,٦٤٦,٨٤٦	١١,٩٥٤,٣١٧	٤,٨٦٨,٠٦٥	٦,٣١٢,٥٧٧	٤,٨٦٨,٠٦٥	٦,٣١٢,٥٧٧			إيرادات
(٨,١٣٢,٤٩٤)	(١٠,١٢٨,١١٣)	(٤,١٥٨,٢٤٥)	(٥,٣٤٩,٣٨٢)	(٤,١٥٨,٢٤٥)	(٥,٣٤٩,٣٨٢)			تكلفة المبيعات
١,٥١٤,٣٥٢	١,٨٢٦,٢٠٤	٧٠٩,٨٢٠	٩٦٣,١٩٥	٧٠٩,٨٢٠	٩٦٣,١٩٥			إجمالي الربح
٢١٥,١٠١	١٨٨,٥٣٣	١٢١,٢٦٠	١٠٨,٦٧٤	١٢١,٢٦٠	١٠٨,٦٧٤			حصة الشركة في صافي دخل شركات زميلة ومنشآت ذات سيطرة مشتركة وتوزيعات أرباح - صافي
١٠١,٥٥١	٥٤,٣٠٦	٤٣,٧٠٤	٣٣,٥٢٩	٤٣,٧٠٤	٣٣,٥٢٩			إيرادات أخرى - صافي
١,٨٣١,٠٠٤	٢,٠٦٩,٠٤٣	٨٧٤,٧٨٤	١,١٠٥,٣٩٨	٨٧٤,٧٨٤	١,١٠٥,٣٩٨			إجمالي الدخل
(٩٠٩,٧٤٨)	(١,٠٥٦,١٢٩)	(٤٥٤,٦٤٨)	(٥٣٥,٢١٨)	(٤٥٤,٦٤٨)	(٥٣٥,٢١٨)			مصاريف تشغيلية
(٢٩١,٤٥٥)	(٢٨٢,٨١١)	(١١٩,٣٢٣)	(١٤٦,٧٥٣)	(١١٩,٣٢٣)	(١٤٦,٧٥٣)			بيع وتسويق عمومية وإدارية
(١,٢٠١,٢٠٣)	(١,٣٣٨,٩٤٠)	(٥٧٣,٩٧١)	(٦٨١,٩٧١)	(٥٧٣,٩٧١)	(٦٨١,٩٧١)			إجمالي المصاريف
٦٢٩,٨٠١	٧٣٠,١٠٣	٣٠٠,٨١٣	٤٢٣,٤٢٧	٣٠٠,٨١٣	٤٢٣,٤٢٧			الدخل من العمليات
١٩٥,٠٥٦	-	(١,٢١٠)	-	(١,٢١٠)	-			إيرادات (مصاريف) أخرى
(٩٧,٦٦٦)	(١٧٨,٣٤٢)	(٥١,٩٧٥)	(١٠٨,٦٠٤)	(٥١,٩٧٥)	(١٠٨,٦٠٤)			ربح من إستبعاد إستثمارات نفقات تمويلية
٧٢٧,١٩١	٥٥١,٧٦١	٢٤٧,٦٢٨	٣١٤,٨٢٣	٢٤٧,٦٢٨	٣١٤,٨٢٣			الدخل قبل الزكاة والضرائب الأجنبية وحقوق الأقلية
(٤٩,٢٩٧)	(٥٥,٩٠٢)	(٢٠,٧٣٧)	(٢٨,٠٣١)	(٢٠,٧٣٧)	(٢٨,٠٣١)			زكاة وضريبة دخل أجنبية
٦٧٧,٨٩٤	٤٩٥,٨٥٩	٢٢٦,٨٩١	٢٨٦,٧٩٢	٢٢٦,٨٩١	٢٨٦,٧٩٢			صافي الدخل قبل حقوق الأقلية
(٧٦,٢٠٠)	(٩٩,٩٦٣)	(١٩,٢٣٩)	(٥٦,٠٥٩)	(١٩,٢٣٩)	(٥٦,٠٥٩)			حصة حقوق الأقلية في صافي دخل شركات تابعة موحدة
٦٠١,٦٩٤	٣٩٥,٨٩٦	٢٠٧,٦٥٢	٢٣٠,٧٣٣	٢٠٧,٦٥٢	٢٣٠,٧٣٣			صافي الدخل للفترة
١,٢٥	١,٤٦	٠,٥٩	٠,٨٥	٠,٥٩	٠,٨٥			١٠ ربحية السهم للفترة:
١,٢٠	٠,٧٩	٠,٤٢	٠,٤٦	٠,٤٢	٠,٤٦			• الدخل من العمليات
								• صافي الدخل للفترة

تعتبر الإيضاحات في الصفحات من رقم ٨ إلى رقم ٢٤ جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموحدة.

شركة مجموعة صافولا
(شركة مساهمة سعودية)
قائمة التدفقات النقدية الأولية الموجزة الموحدة
(جميع المبالغ بالآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

٣٠ يونيو ٢٠١٠ (غير مراجعة)	٣٠ يونيو ٢٠١١ (غير مراجعة)	إيضاح
		التدفقات النقدية من أنشطة العمليات
٦٠١,٦٩٤	٣٩٥,٨٩٦	صافي الدخل للفترة
٣٠٦,٦٦٥	٢٧٤,٨٤٤	تعديلات لبنود غير نقدية
٧٦,٢٠٠	٩٩,٩٦٣	إستهلاكات وإطفاءات وهبوط
٩٧,٦٦٦	١٧٨,٣٤٢	حصة حقوق الأقلية في صافي دخل شركات
(١٩٥,٠٥٦)	-	تابعة موحدة
(٤,٠١٩)	(٤,٥١١)	نفقات تمويلية
٢٦,٨٦٣	١٤,٦١١	ربح من إستبعاد إستثمارات
		ربح من بيع ممتلكات ومصنع ومعدات
		مخصص مكافأة نهاية الخدمة للموظفين
		تغيرات في رأس المال العامل
(١٦٣,٢٧٦)	(٤٤١,٢٢٢)	ذمم مدينة
(١٢٦,٠٠٤)	(٣٦٧,٠٤٩)	مخزون
(٤٠٩,٨٠١)	(٢٦١,٧٧٧)	مصاريف مدفوعة مقدماً وموجودات أخرى
٢٢٣,٠٤٦	٤٠٦,٧٦٧	ذمم دائنة
(١٦,٩٦٥)	٦٩,٨٩٥	مصاريف مستحقة ومطلوبات أخرى
٤١٧,٠١٣	٣٦٥,٧٥٩	صافي النقد الناتج عن أنشطة العمليات
		التدفقات النقدية من الأنشطة الإستثمارية
(٢٠,٠٦٢)	-	تأثير النقدية في إيقاف توحيد شركة زميلة
(٣٠٢,٧٥٤)	(١٧٨,٠٦٨)	إضافات ممتلكات ومصنع ومعدات
(٤٥٧,٢٩٣)	(٢٦,٠٠٢)	صافي التغير في إستثمارات
(٦,٧٦٧)	(٢٠,٨٤٣)	صافي التغير في موجودات غير ملموسة
(٧٨٦,٨٧٦)	(٢٢٤,٩١٣)	صافي النقد المستخدم في الأنشطة الإستثمارية
		التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية
(٨٣٢,٩٨٢)	٥٧٨,٦٩٨	٥ صافي التغيرات في قروض قصيرة الأجل
١,٢٤٨,٠٦١	(١٨٤,٣٩٨)	٦ صافي التغيرات في قروض طويلة الأجل
(٧٢,٨٠٩)	(٦٩,٠٨٧)	صافي التغير في حقوق الأقلية
(٩٧,٦٦٦)	(١٧٨,٣٤٢)	نفقات تمويلية
٤٨,٥٥٦	٦٢,٧٧٩	تغيرات في ودائع مقيدة
(٣٧٦,٠٤٩)	(٢٥١,٦٣٨)	٧ أرباح موزعة مدفوعة
(٨٢,٨٨٩)	(٤١,٩٨٨)	صافي النقد الناتج المستخدم في الأنشطة التمويلية
(يتبع)		

شركة مجموعة صافولا
(شركة مساهمة سعودية)
قائمة التدفقات النقدية الأولية الموجزة الموحدة (تتمة)
(جميع المبالغ بالآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

٣٠ يونيو ٢٠١٠ (غير مراجعة)	٣٠ يونيو ٢٠١١ (غير مراجعة)	إيضاح
(٤٥٢,٧٥٢)	٩٨,٨٥٨	صافي الزيادة (النقص) في نقد وما يعادله نقد وما يعادله كما في بداية الفترة
١,٠٠١,١٨٥	٥٦٢,٦٦٣	
<u>٥٤٨,٤٣٣</u>	<u>٦٦١,٥٢١</u>	نقد وما يعادله كما في نهاية الفترة
		جدول تكميلي لمعلومات غير نقدية
		ربح (خسارة) غير محقق من استثمارات متاحة للبيع
(٥٨,٥٥٧)	١٩,٨٢٣	
(١٠,٨١٨)	(٢٧,٨٠٦)	فروق تحويل عملات أجنبية
١,١٠٠	١,٢٠٠	مكافأة أعضاء مجلس الإدارة
-	١٩٠,٧١٩	٣ موجودات مصنفة كمحتفظ بها للبيع
-	٢٠٢,٦٢٩	٣ مطلوبات مصنفة كمحتفظ بها للبيع

تعتبر الإيضاحات في الصفحات من رقم ٨ إلى رقم ٢٤ جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموحدة.

شركة مجموعة صافولا
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة
لفتري الثلاثة أشهر والستة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠١١ (غير مراجعة)
(جميع المبالغ بالآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

١ - معلومات عامة

شركة مجموعة صافولا (الشركة) هي شركة مساهمة سعودية تأسست وفقاً لنظام الشركات في المملكة العربية السعودية بموجب المرسوم الملكي رقم م/٢١ بتاريخ ٢٩ ربيع الأول ١٣٩٨هـ (الموافق ٩ مارس ١٩٧٨م). صدر سجل الشركة التجاري رقم ٤٠٣٠٠١٩٧٠٨ في مدينة جدة بتاريخ ٢١ رجب ١٣٩٩هـ (الموافق ١٦ يونيو ١٩٧٩م). تتمثل أهداف الشركة وشركاتها التابعة في إنتاج وتسويق الزيوت النباتية وإنشاء الصناعات المكملة لها ومنافذ التجزئة ومنتجات الألبان والأغذية السريعة ومواد التغليف والتصدير والإستيراد والتعهدات التجارية والوكالات التجارية، بالإضافة إلى تنمية المحاصيل الزراعية والأنشطة المتعلقة بالاستثمارات العقارية.

تشمل القوائم المالية الأولية الموحدة المرفقة حسابات الشركة وشركاتها التابعة المحلية والأجنبية الموحدة.

كما في ٣٠ يونيو، لدى الشركة استثمارات في الشركات التابعة التالية (تعرف مجتمعة بالمجموعة).

نسبة الملكية الفعلية (بالمائة)

كما في ٣٠ يونيو

٢٠١١ ٢٠١٠

بلد التأسيس	٢٠١١	٢٠١٠	الشركات التابعة المملوكة مباشرة وغير مباشرة
المملكة العربية السعودية	١٠٠	١٠٠	شركة صافولا لأنظمة التغليف المحدودة (صافولا للتغليف)
المملكة العربية السعودية	١٠٠	١٠٠	شركة الأطر لمواد التغليف المحدودة
الجزر البريطانية العذراء	١٠٠	١٠٠	شركة صافولا للتجارة العالمية المحدودة
الإمارات العربية المتحدة	١٠٠	١٠٠	شركة تيسير (المنطقة الحرة)
المملكة العربية السعودية	١٠٠	١٠٠	شركة بتول للتجارة العالمية
المملكة العربية السعودية	١٠٠	١٠٠	الشركة المتحدة للممتلكات العقارية (المتحدة العقارية)
المملكة العربية السعودية	١٠٠	١٠٠	شركة كامن الشرق للاستثمارات الصناعية (كامن)
المملكة العربية السعودية	١٠٠	١٠٠	شركة صدوق العربية للاتصالات السلكية (صدوق)
المملكة العربية السعودية	١٠٠	١٠٠	شركة الميون العالمية القابضة
المملكة العربية السعودية	١٠٠	١٠٠	قفزات الكونية للممتلكات العقارية المحدودة
المملكة العربية السعودية	١٠٠	١٠٠	الأوقات الكونية المحدودة
المملكة العربية السعودية	١٠٠	١٠٠	أعالينا الكونية المحدودة
المملكة العربية السعودية	١٠٠	١٠٠	إبتكار الكونية المحدودة
المملكة العربية السعودية	٩٠	٩٠	شركة عافية العربية للأغذية
المملكة العربية السعودية	٨٠	٨٠	شركة صافولا للأغذية
المملكة العربية السعودية	٨٠	٨٠	شركة أديم العربية المحدودة (أديم)
المملكة العربية السعودية	٧٤,٤	٧٤,٤	شركة المتون العالمية القابضة للإستثمار العقاري
جمهورية مصر العربية	١٩,١	١٩,١	شركة العزيزية بنده المتحدة
المملكة العربية السعودية	٨	٨	الشركة المتحدة للسكر - مصر
لبنان	٨	٨	شركة المخازن الكبرى التجارية
المملكة العربية السعودية	٤,٥	٤,٥	الشركة المتحدة للأسواق المركزية
			شركة صافولا للإستثمارات الصناعية

شركة مجموعة صافولا
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة
لفتري الثلاثة أشهر والستة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠١١ (غير مراجعة)
(جميع المبالغ بالآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

١ - معلومات عامة (تتمة)

نسبة الملكية في الشركة التابعة (بالمائة)		بلد التأسيس	منشآت تتم السيطرة عليها من خلال شركات تابعة :
٢٠١٠م	٢٠١١م		
٩٥,١٩	٩٥,١٩	المملكة العربية السعودية	شركة صافولا للأغذية
٩٥	٩٥	المملكة العربية السعودية	شركة عافية العالمية
٩٥,٤	٩٥,٤	الجزر البريطانية العذراء	شركة صافولا للإستثمار الصناعي
٩٥	٩٥	جزر الكايمن	شركة صافولا للأغذية الناشئة المحدودة
			شركة صافولا للأغذية والسكر
٨٠	٨٠	الجمهورية الإسلامية الإيرانية	شركة عافية العالمية
١٠٠	١٠٠	لوكسمبرغ	شركة صافولا همتشر
١٠٠	١٠٠	الجزر البريطانية العذراء	شركة مالبينترا القابضة
٩٧,٤	٩٧,٤	الأردن	صافولا للأغذية المحدودة
٩٠	٩٠	الجزر البريطانية العذراء	شركة عافية العالمية - الأردن
١٠٠	١٠٠	الجزر البريطانية العذراء	شركة أنفسكر
١٠٠	١٠٠	الجزر البريطانية العذراء	عافية للتجارة العالمية
١٠٠	١٠٠	الجزر البريطانية العذراء	صافولا للأغذية العالمية
		تركيا	شركة كوغو غيدا ياتوم في تكاريت إيه إس (كوغو)
٩٩,٨	٩٩,٩٢	جمهورية مصر العربية	صافولا للأغذية المحدودة
			شركة عافية العالمية - مصر
١٠٠	١٠٠	كازاخستان	شركة أنفسكر
			شركة صافولا للأغذية
			(تعرف سابقا تر كواز لزيوت الطعام)
١٠٠	١٠٠	تركيا	كوغو
			يادوم غيدا صناعي في تاركريت إيه إس (بودوم)
٧٤,٤٨	٧٤,٤٨	المملكة العربية السعودية	شركة صافولا للإستثمارات الصناعية
			الشركة المتحدة للسكر
٥٣,٤٥	٥٦,٧٥	جمهورية مصر العربية	الشركة المتحدة للسكر
			الشركة المتحدة للسكر
١٠٠	١٠٠	المغرب	شركة صافولا لأسواق الأغذية الناشئة
١٠٠	١٠٠	السودان	شركة صافولا المغرب
١٠٠	١٠٠	الجزائر	شركة صافولا لزيوت الطعام المحدودة (السودان)
			شركة عافية العالمية - الجزائر
١٠٠	١٠٠	جمهورية مصر العربية	شركة صافولا لأنظمة التغليف
٩٣	١٠٠	المملكة العربية السعودية	شركة نيو مارينا للصناعات البلاستيكية
			شركة الشرق للصناعات البلاستيكية المحدودة (الشرق)
٩٠	٩٠	المملكة العربية السعودية	شركة العزيزية بنده المتحدة
٩٠	٩٠	لبنان	شركة المخازن الكبرى التجارية
			الشركة المتحدة للأسواق المركزية
٩٥	٩٥	المملكة العربية السعودية	جيان
			الشركة اللبنانية للحلويات والمخابز

شركة مجموعة صافولا

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة

لفتري الثلاثة أشهر والستة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠١١ (غير مراجعة)

(جميع المبالغ بالآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

خلال الربع الأول لعام ٢٠١٠، تم عرض شركة هرفي للخدمات الغذائية التابعة للمجموعة للاكتتاب العام من خلال طرح عام أولي ٣٠% من أسهمها القائمة. وقد أدى ذلك إلى تخفيض حصة المجموعة في شركة هرفي من ٧٠% إلى ٤٩% وبالتالي فقدان السيطرة عليها. استلمت المجموعة إجمالي متحصلات تبلغ ٢٨٠ مليون ريال سعودي لقاء عدد أسهمها البالغ ٥,٦٧ مليون سهم بسعر ٥١ ريال سعودي للسهم الواحد وحقق صافي ربح من استبعاد مبلغ ١٩٥ مليون ريال سعودي في قائمة الدخل. تم إيقاف توحيد هرفي اعتباراً من تاريخ إدراج أسهمها للتداول وتم إثباتها كشركة زميلة في القوائم المالية الموحدة.

خلال الربع الثالث لعام ٢٠١٠، توصلت المجموعة إلى عقد إتفاقيات أولية مع بعض مساهمي الأقلية ضمن أعمال البيع بالتجزئة وصناعة المنتجات الغذائية بهدف الإستحواذ على حصصهم مقابل إصدار ٤٦,٣٤ مليون سهم جديد من أسهم المجموعة إضافة إلى تسوية نقدية صافية بلغت ٢٠ مليون ريال سعودي تستحق عند إتمام الصفقة. كما في ٣٠ يونيو ٢٠١١، لم يتم الانتهاء من تلك الصفقة.

خلال عام ٢٠١٠، قام شريك الأقلية لشركة الشرق للصناعات البلاستيكية المحدودة ("الشرق") بتأسيس إجراءات قانونية مقابل أعضاء مجلس إدارة شركة الشرق فيما يتعلق بالمعالجة المحاسبية لخسارة العمليات الغير مستمرة بمبلغ ١٠٦,٧٠ مليون ريال سعودي. في يونيو ٢٠١٠، نوه ديوان المظالم لعدم الاختصاص وأوصى بأنه ينبغي معالجة مثل هذه الحالات من قبل مجلس التحكيم التابع لوزارة التجارة والصناعة. في الفترة اللاحقة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٠ وفي ٣ يناير ٢٠١١ وقعت المجموعة إتفاقاً مع مساهم الأقلية لشركة الشرق للحصول على الحصة المتبقية البالغة ٢١ مليون ريال سعودي. وفقاً لذلك زادت المجموعة حقوق ملكيتها في الشرق إلى ١٠٠%.

خلال عام ٢٠٠٩، أبرمت المجموعة إتفاقية مع شركة تابت آند لايل المحدودة مساهم الأقلية في الشركة المتحدة للسكر لكل من المملكة العربية السعودية ومصر لتملك ٩,٦٨% و ٢,٥٨% من أسهم الشركتين على التوالي في مقابل مبلغ إجمالي ١٨١,٢٥ مليون ريال سعودي. وقد أبرمت الصفقة في ٦ يناير ٢٠١١ عندما تم إيداع الجزء الأخير مقابل إجمالي الصفقة بمبلغ ١٣٥,٩٦ مليون ريال سعودي في حساب ضمان بمدة حين إتمام جميع الإجراءات القانونية. بيد أنه طبقاً لاتفاقية شراء الأسهم، كان للمجموعة الحق في الحصول على الأرباح اعتباراً من ١ يناير ٢٠١٠، وبالتالي تم إدراج هذه الأرباح في القوائم المالية الموحدة.

إعتباراً من ١٦ سبتمبر ٢٠٠٩، استحوذت العزيزية بنده المتحدة التابعة للمجموعة على عمليات شركة جيان السعودية المحدودة ("جيان") مقابل مبلغ ٤٦٩,٣ مليون ريال سعودي متضمنة مبلغ الشراء ٢٣٢ مليون ريال سعودي نقداً ومبلغ حقوق ملكية مؤجل قدره ٢٣٧,٣ مليون ريال سعودي. قامت شركة العزيزية بنده المتحدة بدفع المبلغ النقدي في ١٢ أكتوبر ٢٠٠٩م على أن يتم تسوية مكون حقوق الملكية المؤجل خلال عام ٢٠١٠م على شكل إصدار أسهم جديدة يبلغ عددها ٤٥,٧ مليون سهم من أسهم شركة العزيزية بنده المتحدة تبلغ قيمة كل سهم ٥١,٩٢ ريال سعودي. كما أعطت هذه الإتفاقية الحق لجيان باكتساب ١% من الأسهم سنوياً بالقيمة العادلة وذلك لمدة تصل إلى ٣ سنوات.

تمت الموافقة على إصدار هذه القوائم المالية الأولية الموحدة من قبل مجلس إدارة الشركة بتاريخ ١٨ يوليو ٢٠١١.

شركة مجموعة صافولا
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة
لفترتي الثلاثة أشهر والستة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠١١ (غير مراجعة)
(جميع المبالغ بالآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

٢ - ملخص السياسات المحاسبية الهامة

تتلخص أدناه السياسات المحاسبية الرئيسية المطبقة في إعداد هذه القوائم المالية الأولية الموحدة. تم تطبيق هذه السياسات بطريقة منتظمة لجميع الفترات المعروضة، ما لم يذكر خلاف ذلك.

٢-١ أسس الإعداد

أعدت القوائم المالية الأولية الموحدة المرفقة على أساس التكلفة التاريخية ووفقاً لمبدأ الاستحقاق المحاسبي، والمعدل لقياس الأوراق المالية المتاحة للبيع بقيمتها العادلة، وطبقاً للمعايير المحاسبية الصادرة عن الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين.

أعدت القوائم المالية الأولية الموحدة لفترتي الثلاثة أشهر والستة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠١١ وطبقاً لمعايير القوائم المالية الصادرة عن الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين، على أساس الفترات المجمعة، والتي تعتبر كل فترة جزءاً مهماً من السنة المالية. وبناءً عليه، فإن الإيرادات، العوائد، المصاريف والخسائر محققة خلال الفترة. تشمل القوائم المالية الأولية الموحدة المرفقة على جميع التعديلات، التي يتكون معظمها من المستحقات العادية المتكررة، التي تعتبرها الإدارة ضرورية لعرض عادل لقوائم المركز المالي ونتائج الأعمال والتدفقات النقدية. لا تشمل القوائم المالية الأولية الموحدة المرفقة على جميع المعلومات والإيضاحات المطلوبة في القوائم المالية الموحدة السنوية، ويجب أن تقرأ مع القوائم المالية الموحدة المدققة للمجموعة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٠.

٢-٢ تقديرات وافتراضات محاسبية مؤثرة

يتطلب إعداد القوائم المالية وفقاً للمبادئ المحاسبية المتعارف عليها استخدام تقديرات وافتراضات تؤثر على مبالغ الموجودات والمطلوبات، والإفصاح عن الموجودات والالتزامات المحتملة كما في تاريخ القوائم المالية، وكذلك تقدير مبالغ الإيرادات والمصروفات خلال الفترة المالية. يتم تقييم التقديرات والافتراضات بشكل مستمر وهي مبنية على خبرة سابقة وعوامل أخرى تتضمن توقعات بالأحداث المستقبلية والتي تعتبر مناسبة للظروف. تقوم الشركة بتقديرات وافتراضات متعلقة بالمستقبل، والتي وفقاً لتعريفها، نادراً ما تتساوى مع النتائج الفعلية. تمت مناقشة أدناه التقديرات والافتراضات ذات المخاطر التالية التي قد ينتج عنها تعديلات جوهرية في القيمة الدفترية للموجودات والمطلوبات خلال السنة المالية اللاحقة:

(أ) الهبوط المتوقع في الشهره
تقوم المجموعة سنوياً بالتأكد إذا ما كان هناك هبوط في الشهره طبقاً للسياسات المحاسبية المذكورة في (إيضاح ٢-٣). تم تحديد قيمة المبالغ القابلة للاسترداد من الوحدات المولدة للنقد بناء على احتساب القيمة المستخدمة. إن القيام بهذه الاحتسابات يتطلب استخدام التقديرات.

شركة مجموعة صافولا

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة

لفتري الثلاثة أشهر والستة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠١١ (غير مراجعة)
(جميع المبالغ بالآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

(ب) مخصص حسابات مشكوك في تحصيلها

يتم تكوين مخصص لحسابات المدينين التجاريين المشكوك في تحصيلها عند وجود دليل موضوعي بأن المجموعة لن تستطيع تحصيل المبالغ المستحقة وفقاً للشروط الأساسية لحسابات المدينين. ويتم أخذ البنود التالية بعين الاعتبار لتحديد وجود هبوط في حسابات المدينين، تعرض المدين لصعوبات مالية أو احتمال إفلاسه أو إعادة هيكلة مالية أو صعوبة أو تأخر (لأكثر من ٣٠ يوماً) في سداد الدفعات المستحقة. ويتم عمل تقديرات منفصلة للحسابات الفردية الجوهرية. وبالنسبة للمبالغ المستحقة غير الجوهرية إفرادياً، فإن يتم عمل التقديرات بشكل جماعي ويتم تكوين مخصص بناء على الوقت ومعدلات التحصيل السابقة.

(ج) مخصص مخزون متقادم

تقوم المجموعة بتحديد مخصص البضاعة المتقادمة بناءً على الخبرات السابقة، ودورة المخزون المتوقعة، تحليل أعمار المخزون، والحالة الراهنة للمخزون، بالإضافة إلى التوقعات الحالية والمستقبلية بالنسبة للمبيعات. تتضمن الافتراضات الأساسية لمخصص المخزون المتقادم على التقلبات المستقبلية للمبيعات، بالإضافة إلى متطلبات ومكونات المخزون اللازمة لدعم المبيعات المستقبلية. إن التقديرات والافتراضات للمخزون المتقادم للمجموعة قد يتغير بشكل جوهري من فترة إلى أخرى وفقاً لعروض المنتجات.

٢-٣ استثمار في شركات تابعة

(أ) شركات تابعة

إن الشركات التابعة هي تلك المنشآت التي لدى المجموعة القدرة على توجيه سياستها المالية والتشغيلية للحصول على منافع اقتصادية وعادة ما تكون مصحوبة بإمتلاك أكثر من نصف عدد الأسهم التي لها حق التصويت. يتم الأخذ بعين الاعتبار وجود وتأثير الأسهم المتوقعة التي لها حق التصويت حالياً أو التي يمكن تحويلها، وذلك عند تقييم ما إذا كانت المجموعة تسيطر على منشأة أخرى. يتم توحيد الشركات التابعة من تاريخ انتقال السيطرة للمجموعة، كما تتوقف عملية التوحيد من تاريخ توقف المجموعة عن السيطرة.

يتم استخدام طريقة الشراء المحاسبية لقيد عملية إقتناء الشركات التابعة. يتم تحديد تكلفة الإقتناء على أساس القيمة العادلة للموجودات المقدمة، أو المطلوبات التي تم تكبدها أو تلك التي يتم تحملها كما في تاريخ الإقتناء، بالإضافة إلى التكاليف المباشرة المرتبطة بالإقتناء. يتم قيد الزيادة في تكلفة الإقتناء عن القيمة العادلة لحصة المجموعة في صافي الموجودات القابلة للتحديد المقتناة كشهرة. الشهرة الناتجة من إقتناء شركات تابعة يتم قيدها ضمن بند "الموجودات غير الملموسة" في قائمة المركز المالي المرفقة. يتم إختبار الشهرة سنوياً للتحقق من وجود إنخفاض دائم في قيمتها أم لا ويتم قيدها بالتكلفة بالصافي بعد خصم خسائر الإنخفاض في القيمة، إن وجدت.

شركة مجموعة صافولا
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة
لفتري الثلاثة أشهر والستة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠١١ (غير مراجعة)
(جميع المبالغ بالآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

يتم استبعاد المعاملات والأرصدة والأرباح غير المحققة الناتجة عن تلك المعاملات عند التوحيد بين شركات المجموعة. يتم أيضاً استبعاد الخسائر غير المحققة. يتم تغيير السياسات المحاسبية للشركات التابعة عند الضرورة لتتماشى مع السياسات المحاسبية المعتمدة من قبل المجموعة.

(ب) شركات زميلة وشركات ذات سيطرة مشتركة
إن الشركات الزميلة هي الشركات التي يكون للمجموعة تأثير هام عليها ولكن بدون سيطرة، وعادة ما يصاحب ذلك ملكية لنسبة تتراوح بين ٢٠ بالمائة و ٥٠ بالمائة من حقوق التصويت. إن الشركات ذات سيطرة مشتركة هي تلك التي يكون لحصص المجموعة سيطرة مع مساهمين آخرين للشركة المستثمر بها. يتم احتساب الاستثمارات في شركات زميلة وشركات ذات سيطرة مشتركة باستخدام طريقة حقوق الملكية وتقييد مبدئياً بالتكلفة. تشمل إستثمارات المجموعة في الشركات الزميلة على الشهرة التي تحدد عند الشراء بالصافي بعد خصم الإطفاء المتراكم وخسائر الهبوط في القيمة.

تقييد حصة المجموعة في ربح أو خسارة الشركات الزميلة والشركات ذات السيطرة المشتركة المتحققة بعد الشراء في قائمة الدخل، كما تقييد حصتها في التغير في الاحتياطيات الذي يحدث بعد الشراء في الاحتياطيات. يتم تعديل القيمة الدفترية للإستثمار بالتغيرات المتراكمة اللاحقة لعملية الشراء. عندما تكون حصة المجموعة في خسائر شركة زميلة وشركات ذات سيطرة مشتركة مساوية لحصتها في الشركة الزميلة والشركات ذات السيطرة المشتركة أو أكثر، بما فيها أي ذمم مدينة غير مضمونة، لا تقييد المجموعة أية خسائر إضافية، ما لم تنكبد أية التزامات أو تقوم بتسديدات نيابة عن الشركة الزميلة.

يتم استبعاد الأرباح غير المحققة من المعاملات بين المجموعة وشركاتها الزميلة وشركاتها ذات السيطرة المشتركة إلى حد حصة المجموعة في الشركات الزميلة والشركات ذات السيطرة المشتركة. كذلك يتم استبعاد الخسائر غير المحققة ما لم يمكن اعتبار المعاملة مؤشراً على وجود إنخفاض دائم في قيمة الأصل المحول.

يتم قيد الأرباح والخسائر المخفضة الناتجة عن الاستثمارات في شركات زميلة في قائمة الدخل الأولية الموحدة.

(ج) إستثمارات في أوراق مالية متاحة للبيع
تتكون الإستثمارات في أوراق مالية متاحة للبيع بشكل رئيسي من حصص تقل عن ٢٠ بالمائة من إستثمارات حقوق ملكية عدة شركات مدرجة وغير مدرجة. يتم قيد تلك الإستثمارات ضمن الموجودات غير المتداولة إلا إذا كانت نية الإدارة هي بيع تلك الإستثمارات خلال إثني عشر شهراً من تاريخ قائمة المركز المالي الأولية الموحدة. تقييد هذه الإستثمارات في بادئ الأمر بسعر التكلفة ومن ثم يتم إعادة تقييمها بالقيمة العادلة بتاريخ كل تقرير مالي كالتالي:

شركة مجموعة صافولا
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة
لفترتي الثلاثة أشهر والستة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠١١ (غير مراجعة)
(جميع المبالغ بالآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

١) تحدد القيمة العادلة للأوراق المالية المدرجة على أساس أسعار السوق المتاحة بتاريخ التقرير المالي بعد تعديلها بموجب أية قيود على تحويل أو بيع أي من هذه الاستثمارات.
٢) تحدد القيمة العادلة للأوراق المالية غير المدرجة على أساس تقدير مناسب يتم تحديده عن طريق الرجوع إلى القيمة السوقية لأوراق مالية مدرجة مماثلة أو على أساس التدفقات النقدية المتوقعة المخصصة.

يتم قيد التسويات المتراكمة الناتجة عن إعادة تقييم هذه الاستثمارات كبنود مستقل ضمن بنود حقوق الملكية كإحتياطي القيمة العادلة حتى يتم استبعاد الاستثمار.

٢-٤ التقارير القطاعية

(أ) القطاع التشغيلي
إن القطاع التشغيلي هو مجموعة من الموجودات والعمليات التي:

- تعمل في أنشطة تدر إيرادات.
- تقوم الإدارة باستمرار بتحليل نتائج عملياتها من أجل اتخاذ القرارات التي تتعلق بتوزيع المصادر وتقييم الأداء.
- تتوفر عنها معلومات مالية بشكل منفصل.

(ب) القطاع الجغرافي
إن القطاع الجغرافي هو مجموعة من الموجودات أو العمليات أو المنشآت التي تقوم بأنشطة تدر إيرادات في بيئة اقتصادية محددة تخضع لمخاطر وعوائد مختلفة عن تلك التي تعمل في بيئات اقتصادية أخرى.

٢-٥ العملات الأجنبية

(أ) عملة العرض
يتم عرض القوائم المالية الأولية الموحدة بالريال السعودي وهي عملة عرض القوائم المالية للمجموعة.

(ب) معاملات وأرصدة
يتم تحويل المعاملات التي تتم بالعملات الأجنبية إلى الريال السعودي على أساس أسعار الصرف السائدة في تاريخ تلك المعاملات. يتم قيد أرباح وخسائر فروق العملة الناتجة عن تسوية تلك المعاملات وكذلك الناتجة عن تحويل الموجودات والمطلوبات النقدية بالعملة الأجنبية، والتي لم تكن جوهرية لفترة الستة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠١١ و ٢٠١٠، على أساس أسعار صرف العملات السائدة كما في نهاية الفترة ضمن قائمة الدخل الأولية الموحدة.

شركة مجموعة صافولا
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة
لفترتي الثلاثة أشهر والستة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠١١ (غير مراجعة)
(جميع المبالغ بالآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

(ج) شركات المجموعة

يقيد الناتج عن تحويل المركز المالي ونتائج الأعمال لشركات أجنبية تابعة وشركة زميلة والتي تكون عملتها الرئيسية غير الريال السعودي، إلى الريال السعودي كما يلي:

- تُحوّل الموجودات والمطلوبات لكل قائمة مركز مالي بأسعار الصرف السائدة في تاريخ قائمة المركز المالي الأولية الموحدة.
- تُحوّل الإيرادات والمصروفات لكل قائمة دخل على أساس متوسط سعر الصرف.
- تُحوّل بنود حسابات حقوق الملكية بأسعار الصرف السائدة في تاريخ نشأة كل بند.

تدرج التعديلات المتراكمة الناتجة عن تحويل القوائم المالية للشركات الأجنبية التابعة والزميلة إلى الريال السعودي كبنود منفصل ضمن حقوق الملكية.

يتم تحويل الأرباح الموزعة المستلمة من شركات زميلة بسعر الصرف في تاريخ المعاملة ويتم قيد فروق تحويل العملة الأجنبية المحققة في قائمة الدخل الأولية الموحدة.

عند استبعاد أو بيع جزء من الاستثمار في الشركات الأجنبية التابعة والزميلة، يتم قيد فروق تحويل العملات الأجنبية المقيدة سابقاً في حقوق الملكية وذلك في قائمة الدخل الأولية الموحدة كجزء من ربح أو خسارة الاستبعاد أو البيع.

٢-٦ نقد وما يعادله

يشتمل النقد وما يعادله على النقد في الصندوق ولدى البنوك والاستثمارات قصيرة الأجل الأخرى عالية السيولة والتي تستحق خلال ثلاثة أشهر أو أقل من تاريخ الشراء، إن وجد.

٢-٧ ذمم مدينة

تظهر الذمم المدينة بالمبالغ الأصلية للفواتير ناقصاً مخصص الديون المشكوك في تحصيلها. يتم عمل مخصص للديون المشكوك في تحصيلها عندما يكون هناك دليل موضوعي على عدم تمكن المجموعة من تحصيل جميع المبالغ المستحقة بموجب الشروط الأصلية للذمم المدينة. يتم قيد هذه المخصصات في قائمة الدخل الأولية الموحدة وتظهر تحت بند "مصاريف بيع وتسويق". عندما تكون الذمم المدينة غير قابلة للتحصيل، يتم شطبها مقابل مخصص الديون المشكوك في تحصيلها. تقيد أي مبالغ تسترد في وقت لاحق للذمم قد تم شطبها بقيد دائن على "مصاريف بيع وتسويق" في قائمة الدخل الأولية الموحدة.

شركة مجموعة صافولا
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة
لفترتي الثلاثة أشهر والستة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠١١ (غير مراجعة)
(جميع المبالغ بآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

٨-٢ مخزون

يقيد المخزون بسعر التكلفة أو صافي القيمة القابلة للإسترداد، أيهما أقل. تحدد التكلفة على أساس المتوسط المرجح. إن تكلفة المنتجات الجاهزة تتضمن تكلفة المواد الأولية والعمالة ومصاريف التصنيع غير المباشرة.

إن صافي القيمة القابلة للإسترداد هو سعر البيع المقدر في سياق الأعمال العادية بعد خصم تكاليف استكمال العملية ومصاريف البيع.

٩-٢ ممتلكات ومصنع ومعدات

تظهر الممتلكات والمصنع والمعدات بالتكلفة بعد خصم الإستهلاكات المتراكمة ما عدا إنشاءات تحت التنفيذ والتي تظهر بالتكلفة. لا يتم إستهلاك الأراضي. يحمل الإستهلاك على قائمة الدخل الأولية الموحدة على أساس طريقة القسط الثابت لتوزيع تكلفة هذه الموجودات لتصل لقيمتها كخردة على مدى الأعمار الإنتاجية المقدرة لها كما يلي:

عدد السنوات

١٢,٥ - ٣٣	مباني
٣ - ٣٣	تحسينات على مباني
٣ - ٣٠	مصنع ومعدات
٣ - ١٦	أثاث ومعدات مكتبية
٤ - ١٠	سيارات

تحدد الأرباح والخسائر الناتجة عن الاستبعاد بمقارنة المتحصلات مع القيمة الدفترية وتقيد في قائمة الدخل الأولية الموحدة.

تقيد مصاريف الصيانة والإصلاحات العادية التي لا تزيد جوهريا من العمر الإنتاجي المقدر للأصل في قائمة الدخل الأولية الموحدة عند تكبدها. يتم رسملة التجديدات والتحسينات الهامة، إن وجدت، ويتم استبعاد الأصل الذي تم استبداله.

شركة مجموعة صافولا
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة
لفتري الثلاثة أشهر والستة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠١١ (غير مراجعة)
(جميع المبالغ بالآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

٢-١٠ موجودات ومطلوبات مخصصة للبيع

تتضمن الموجودات المخصصة للبيع الموجودات والمطلوبات أو مجموعة التصفية، التي يتوقع أن يتم إسترادها من خلال البيع بدلا من الإستمرار في إستخدامها مباشرة قبل تصنيفها على أنها مخصصة للبيع، يتم قياس الموجودات غير المتداولة المدرجة في مجموعة التصفية بالقيمة الدفترية أو القيمة العادلة أيهما أقل. بعد التسجيل الأولي، يتم توزيع أي خسارة انخفاض في القيمة في مجموعة التصفية للشهرة (إن وجدت) من ثم يتم توزيع الموجودات والمطلوبات المتبقية على أساس تناسبي. غير أنه لا يتم توزيع أي خسارة من موجودات مالية، حيث يمكن قياسها وفقا للسياسات المحاسبية الأولية الخاصة بها. يتم إظهار خسائر وأرباح تصفية هذه الموجودات أو مجموعة التصفية في قائمة الدخل الحالية.

٢-١١ نفقات مؤجلة

تقيد التكاليف التي ليس لها منافع مستقبلية ضمن قائمة الدخل الأولية الموحدة بينما يتم رسملة تلك التكاليف التي يتوقع الإستفادة منها في الفترات المستقبلية. تتألف النفقات المؤجلة والتي تظهر ضمن "موجودات غير ملموسة" في قائمة المركز المالي المرفقة من بعض تكاليف الإنشاء مباشرة المتكبدة من قبل المجموعة والمتعلقة بتسوية المحلات التجارية. يتم إطفاء تلك التكاليف على فترات لا تتجاوز ٥ سنوات.

٢-١٢ الهبوط في قيمة الموجودات غير المتداولة

يتم مراجعة الموجودات غير المتداولة فيما يتعلق بالهبوط في قيمتها عندما تشير الحالات أو التغير في الظروف إلى أن القيمة الدفترية قد تكون غير قابلة للإسترداد. يتم إثبات الخسارة الناتجة عن الهبوط في القيمة، والتي تمثل الزيادة في القيمة الدفترية للأصل عن القيمة القابلة للإسترداد وهي القيمة العادلة للأصل ناقصا تكاليف البيع أو قيمة الإستخدام، أيهما أعلى. لغرض تقدير الهبوط، يتم تجميع الموجودات على أدنى مستوى لها حيث تتواجد تدفقات نقدية منفصلة ومحددة (وحدات مدرة للنقد). يتم مراجعة الموجودات غير المتداولة، بخلاف الموجودات غير الملموسة، والتي سبق أن حدث هبوط في قيمتها بغرض احتمال عكس ذلك الهبوط، وذلك في تاريخ كل فترة مالية. إذا ما تم لاحقا عكس خسارة الهبوط في القيمة، عندئذ تتم زيادة القيمة الدفترية للأصل أو الوحدة المدرة للنقد إلى التقدير المعدل لقيمتها القابلة للإسترداد، على ألا يزيد عن القيمة الدفترية فيما لو لم يتم إثبات خسارة الهبوط في قيمة ذلك الأصل أو الوحدة المدرة للنقد في السنوات السابقة. يتم إثبات عكس خسارة الهبوط في القيمة فوراً كإيرادات في قائمة الدخل الأولية الموحدة. لا يتم عكس خسارة الهبوط في قيمة الموجودات غير الملموسة.

٢-١٣ القروض

يتم إثبات القروض بقيمة المتحصلات المستلمة بعد حسم تكاليف المعاملة المتكبدة، إن وجدت. يتم رسملة تكاليف القروض التي ترتبط مباشرة باقتناء أو إنشاء أو إنتاج الموجودات المؤهلة وذلك كجزء من هذه الموجودات. يتم تحميل تكاليف القروض الأخرى على قائمة الدخل الأولية الموحدة.

شركة مجموعة صافولا
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة
لفتري الثلاثة أشهر والستة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠١١ (غير مراجعة)
(جميع المبالغ بالآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

١٤-٢ ذمم دائنة ومستحقات

يتم إثبات مبالغ المطلوبات التي سيتم دفعها مقابل بضائع وخدمات مستلمة، سواء تم إصدار فواتير بموجبها إلى المجموعة أو لا.

١٥-٢ مخصصات

يتم إثبات المخصصات عندما يكون لدى المجموعة إلتزام قانوني حالي أو متوقع ناتج عن حدث سابق، وهناك احتمال وجود إستخدام للموارد لتسوية الإلتزام، وإمكانية تقدير المبلغ بشكل يعتمد عليه.

١٦-٢ الزكاة وضريبة الدخل

تخضع الشركة للزكاة وفقاً لأنظمة مصلحة الزكاة والدخل ("المصلحة"). يخضع الشركاء الأجانب في الشركات التابعة الموحدة في المملكة العربية السعودية لضريبة الدخل. يحمل مخصص ضريبة الدخل المتعلقة بالشركاء الأجانب في الشركات التابعة على حقوق الأقلية في القوائم المالية الأولية الموحدة المرفقة. يحمل مخصص الزكاة للشركة والزكاة المتعلقة بحصة الشركات التابعة في المملكة العربية السعودية على قائمة الدخل الأولية الموحدة. يتم المحاسبة عن المبالغ الإضافية التي تستحق بموجب التسويات النهائية، إن وجدت، عند تحديدها.

تقوم الشركة وشركاتها التابعة في المملكة العربية السعودية بإستقطاع ضرائب لبعض المعاملات مع أطراف غير مقيمة في المملكة العربية السعودية وذلك حسب متطلبات قانون ضريبة الدخل السعودي.

تخضع الشركات الأجنبية التابعة لضرائب الدخل في بلدان موطنها ذات الصلة. تحمل ضرائب الدخل على قائمة الدخل الأولية الموحدة.

يتم إثبات موجودات ضريبة الدخل المؤجلة المتعلقة بالخسائر المدورة وكافة الفروقات المؤقتة بين الإيرادات المالية والدخل الخاضع للضريبة، إلى الحد الذي يحتمل عنده توفر دخل مستقبلي خاضع للضريبة لمقابلة تلك الخسائر الضريبية المدورة. يتم إثبات مطلوبات ضريبة الدخل المؤجلة المتعلقة بالفروقات الجوهرية المؤقتة إلى المدى الذي يكون فيه من المتوقع أن يكون الدخل الخاضع للضريبة مستقبلاً. يتم تحديد ضرائب الدخل المؤجلة باستخدام نسب ضريبية مطبقة بتاريخ قائمة المركز المالي والتي يتوقع تطبيقها عند تحقق مبالغ ضريبة الدخل المؤجلة المحددة أو عند تسديد التزامات ضريبة الدخل المؤجلة.

شركة مجموعة صافولا
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة
لفترتي الثلاثة أشهر والستة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠١١ (غير مراجعة)
(جميع المبالغ بالآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

١٧-٢ مخصص مكافأة نهاية الخدمة للموظفين

يتم قيد مخصص مكافأة نهاية الخدمة للموظفين بموجب شروط أنظمة العمل والعمال في المملكة العربية السعودية من قبل الشركة ويحمل على قائمة الدخل الأولية الموحدة. يتم إحتساب مبلغ الإلتزام على أساس القيمة الحالية للإمتيازات المكتسبة التي تحقق للموظف فيما لو ترك الموظف عمله كما في تاريخ قائمة المركز المالي الأولية الموحدة. يتم إحتساب المبالغ المسددة عند نهاية الخدمة على أساس رواتب وبدلات الموظفين الأخيرة وعدد سنوات خدماتهم المتراكمة، كما هو موضح في أنظمة المملكة العربية السعودية.

تقوم الشركة التابعة الأجنبية بتكوين مخصص مقابل مكافأة نهاية الخدمة للموظفين ومزايا أخرى وذلك وفقا لقوانين الدولة التي تمارس فيها نشاطها، إن وجد. لا توجد خطط تقاعد ممولة أو غير ممولة للشركة التابعة الأجنبية.

١٨-٢ الإيرادات

يتم إثبات الإيرادات عند تسليم المنتجات وقبولها من قبل العملاء، إن تطلب الأمر ذلك، أو عند تأدية الخدمات. يتم قيد الإيرادات بالصافي بعد الخصومات ومصاريف النقل وبعد إستبعاد المبيعات بين أعضاء المجموعة.

يقيّد الدخل الايجاري من عقود الإيجار التشغيلية في قائمة الدخل الموحدة بطريقة القسط الثابت خلال فترة عقد الإيجار. ويتكون الدخل من الترويج والعرض من الدخل المكتسب من الترويج والعرض لمختلف المنتجات من قبل البائعين داخل متاجر البيع بالتجزئة في المجموعة وتقيد في فترة إدراج المنتج.

يتم إثبات إيرادات الأرباح الموزعة عند وجود حق بإستلام تلك المبالغ.

١٩-٢ مصاريف بيع وتسويق وعمومية وإدارية

تشتمل مصروفات البيع والتسويق والعمومية والإدارية على التكاليف المباشرة وغير المباشرة التي تكون تحديدا غير مرتبطة بتكلفة المبيعات وفقا للمبادئ المحاسبية المتعارف عليها. توزع هذه التكاليف بين تكلفة المبيعات ومصاريف البيع والتسويق والعمومية والإدارية، إن لزم الأمر، بطريقة منتظمة.

٢٠-٢ أرباح موزعة

تقيد الأرباح الموزعة في القوائم المالية الأولية الموحدة في الفترة التي يتم الموافقة عليها من قبل مساهمي الشركة.

شركة مجموعة صافولا
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة
لفتريّ الثلاثة أشهر والستة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠١١ (غير مراجعة)
(جميع المبالغ بآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

٢-٢١ عقود إيجار تشغيلية

يتم تحميل المصاريف المتعلقة بعقود الإيجار التشغيلية على قائمة الدخل الأولية الموحدة على مدى فترة الإيجار. كما يقيد إيراد التأجير على أساس الاستحقاق وفقاً لشروط التعاقد.

٢-٢٢ إعادة تصنيف

لعرض أفضل، تم إعادة تصنيف المبالغ في القوائم المالية الأولية الموحدة المقارنة لعام ٢٠١٠ لكي تتوافق مع عرضها لعام ٢٠١١.

٣ - موجودات ومطلوبات متاحة للبيع

خلال الربع الرابع من ٢٠١٠، ونتيجة لإستعراض إستراتيجية الأعمال في الأغذية، قررت المجموعة ترسيخ مكانتها في الأسواق الرئيسية وتقييم الخروج من الأسواق في الخارج. وبناءً عليه، تم عرض جزء من المرافق الصناعية ضمن القطاع النفطي بتصنيف المتاحة للبيع. لقد تم البدء في عملية البيع، ويتوقع أن تتم عملية البيع خلال السنة المالية المنتهيتين في ٣١ ديسمبر ٢٠١١. كما في ٣٠ يونيو ٢٠١١، تتكون مجموعة الأصول "المتاحة للبيع" من ١٩٠ مليون ريال سعودي بعد تحقيق خسارة الإنخفاض بمبلغ ١١٥ مليون ريال سعودي خلال الربع الرابع من ٢٠١٠ ومطلوبات بمبلغ ٢٠٢ مليون ريال سعودي على إعادة التقييم للإستعدادات من قيمتها القابلة للإسترداد.

٤ - إستثمارات

٢٠١٠ (غير مراجعة)	٢٠١١ (غير مراجعة)	إيضاح	
٤,٣١٠,٧٣٩	٤,٥٧٣,٣٧٠	٤-١	إستثمارات في شركات زميلة وشركات تحت سيطرة مشتركة - صافي
٨١٧,٠٤٠	٧٤٥,٧١٢	٤-٢	إستثمارات في أوراق مالية متاحة للبيع
٨١٤,٤٨١	٨١٧,٥٥٩	٤-٣	إستثمارات أخرى - سعر التكلفة
<u>٥,٩٤٢,٢٦٠</u>	<u>٦,١٣٦,٦٤١</u>		

شركة مجموعة صافولا
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة
لفتري الثلاثين أشهر والستة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠١١ (غير مراجعة)
(جميع المبالغ بالآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

٤-١ إستثمارات في شركات زميلة وشركات تحت سيطرة مشتركة

		نسبة الملكية الفعلية (بالمائة)		
٢٠١٠م	٢٠١١م	٢٠١٠م	٢٠١١م	
(غير مراجعة)	(غير مراجعة)			شركة المراعي المحدودة -
٢,٥٣٩,٤٨٢	٢,٧٦٧,٥٢٧	٢٩,٩	٢٩,٩٥	المملكة العربية السعودية
٥٧٠,٤٩٤	٥٦٤,٥٧٧	٣٠	٣٠	شركة كنان العالمية للتطوير العقاري
٣٨٨,٥٧٤	٣٧٩,٠٧٤	٤٩	٤٩	شركة إنتاج كابتال المحدودة - الجزر العذراء البريطانية
٢٣٥,٨٦٨	٢٥٠,٦٠٩	٣٠	٣٠	ديار المشرق
٢٠٩,٠٣٩	٢٢٦,٩٠٩	٤٩	٤٩	شركة هرفي لخدمات المواد الغذائية (إيضاح ١)
١٩١,٠٨٢	١٨٣,٨٢٣	٤٥,٥	٤٥,٥	شركة الاسكندرية للسكر
٢٣,٢٣٣	١٦,٥٣٩	٢٠	٢٠	شركة الاستثمار الناشئ المحدودة
١٣٤,٨٠٠	١٥٤,٨٠٠	٤٠	٤٠	شركة مدينة السيرة لتطوير العقار
١٣,٢٠٠	١٧,٢٠٠	١٧	١٧	مدينة مطوري مدينة المعرفة الاقتصادية
٤٠٠	٤٠٠	٢٠	٢٠	شركه المجمعات الموحدة العقارية
٤,٥٦٧	١١,٩١٢	متنوعة	متنوعة	أخرى
<u>٤,٣١٠,٧٣٩</u>	<u>٤,٥٧٣,٣٧٠</u>			

٤-٢ إستثمارات في أوراق مالية متاحة للبيع

تتكون الإستثمارات المتاحة للبيع في ٣٠ يونيو ٢٠١١م من حصة الشركة ٢.٩% البالغة ١٩٦ مليون ريال سعودي (٢٠١٠م : ٢,٩% حصة ملكية بمبلغ ٢١٤ مليون ريال سعودي) في شركة إعمار المدينة الاقتصادية (شركة مساهمة). وتتضمن حصة الملكية بنسبة ١٤% في شركة سويكروب جوسور بمبلغ ٢٠٩ مليون ريال سعودي (٢٠١٠م : ٢٠٩ مليون ريال سعودي) و ١٥% في شركة سويكروب المملكة العربية السعودية بمبلغ ١١٦ مليون ريال سعودي (٢٠١٠م : ١١٦ مليون ريال سعودي) و ١١% في مدينة المعرفة الاقتصادية بمبلغ ١٧٦ مليون ريال سعودي (٢٠١٠م : ٢١٧ مليون ريال سعودي) و ٥% في شركة تعميم الأردنية القابضة (تعمير) بمبلغ ٢١ مليون ريال سعودي (٢٠١٠م : ٣٤ مليون ريال سعودي).

٤-٣ إستثمارات أخرى

تتكون الإستثمارات الأخرى كما في ٣٠ يونيو ٢٠١١م من إستثمارات في مشاريع تطوير عقارية في المملكة العربية السعودية.

شركة مجموعة صافولا
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة
لفتريي الثلاثة أشهر والستة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠١١ (غير مراجعة)
(جميع المبالغ بالآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

٥ - قروض قصيرة الأجل

تتكون القروض قصيرة الأجل من حسابات بنكية دائنة وقروض قصيرة الأجل وعقود تمويل مرابحة من أحد البنوك المحلية التجارية والمؤسسات المالية. استحق على هذا القرض مصاريف تمويل بحسب أسعار السوق السائدة. بعض هذه القروض قصيرة الأجل للشركات التابعة هي مكفولة من خلال كمبيالات تحت الطلب بواسطة الشركة.

٦ - قروض طويلة الأجل

تمثل القروض طويلة الأجل تمويل من صندوق التنمية الصناعية السعودي (الصندوق) وبنوك تجارية ومؤسسات مالية أخرى لشركة مجموعة صافولا وشركاتها التابعة الموحدة. بعض هذه القروض مضمون بواسطة رهن على ممتلكات وآلات ومعدات بعض الشركات التابعة. تتضمن إتفاقيات القرض شروط والتي من بين أمور أخرى، تتطلب الاحتفاظ ببعض النسب المالية.

٧ - رأس المال وتوزيعات الأرباح المستحقة

كما في ٣٠ يونيو ٢٠١١ يتكون رأس مال الشركة البالغ ٥ بليون ريال سعودي من ٥٠٠ مليون سهم، قيمة السهم الواحد ١٠ ريال سعودي مصدره ومدفوعة بالكامل (٣٠ يونيو ٢٠١٠ - ٥ بليون ريال سعودي من ٥٠٠ مليون سهم، قيمة السهم الواحد ١٠ ريال سعودي مصدره ومدفوعة بالكامل).

عقد أعضاء مجلس الإدارة إجتماع في ١٨ أبريل ٢٠١١، تمت الموافقة على الأرباح الموزعة بمبلغ ١٢٥ مليون ريال سعودي (توزع بمبلغ ٠,٢٥ ريال سعودي للسهم).

في ١٨ يوليو ٢٠١١، وافق أعضاء مجلس الإدارة على الأرباح الموزعة بمبلغ ١٢٥ مليون ريال سعودي (توزع بمبلغ ٠,٢٥ ريال سعودي للسهم).

٨ - تغيرات موسمية

تتأثر بعض أنشطة المجموعة من خلال الحركات الموسمية المتعلقة بأشهر رمضان، شوال وموسم الحج، والتي تسبب في زيادة الإيرادات بشكل ملحوظ في خلال تلك الفترات. وقع هذا التأثير في الفترة لعام ٢٠١١ و ٢٠١٠ في الربع الثالث والرابع من السنة المالية. وبناء عليه، فإن النتائج التشغيلية الموضحة في القوائم المالية الموحدة للربع قد لا يمكن أن تكون مؤشرا عادلا للنتائج التشغيلية للعام كاملا.

٩ - معلومات عن القطاعات التشغيلية

خلال فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١١ م و ٢٠١٠ م، تتمثل الأنشطة الرئيسية للمجموعة في تصنيع وبيع الجملة وتسويق وتجارة التجزئة في مختلف أنواع الأغذية والمنتجات المتعلقة بذلك.

شركة مجموعة صافولا
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة
لفترتي الثلاثة أشهر والستة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠١١ (غير مراجعة)
(جميع المبالغ بالآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

تم تلخيص بعض المعلومات المالية المختارة كما في ٣٠ يونيو ٢٠١١ و ٢٠١٠م وللفترتين المنتهيتين في ذلك التاريخ وفقا للقطاعات التشغيلية كما يلي:

الإستثمارات وأنشطة أخرى	التجزئة	التصنيع/ الجملة	المجموع
<u>٢٠١١ (غير مراجعة)</u>			
٤,٤٠٣	٢,٢١٠,١٢٧	٢,٤٣٨,٢٤٢	٤,٦٥٢,٧٧٢
٥,٧٠٦,١٦٤	٥٦٢,٠٤٨	٨٦٩,١١٧	٧,١٣٧,٣٢٩
-	٤,٤٠٠,٢٠٠	٧,٥٥٤,١١٧	١١,٩٥٤,٣١٧
١٠٩,٩٩٠	٨٨,٣٥٠	١٩٧,٥٥٦	٣٩٥,٨٩٦
الممتلكات والمصنع والمعدات - صافي			
الموجودات غير المتداولة			
الأخرى - صافي			
الإيرادات - صافي			
صافي الدخل			
<u>٢٠١٠ (غير مراجعة)</u>			
١٤,٨٤٦	٢,٣٢٧,٠١٠	٢,٧٢٥,٦١٥	٥,٠٦٧,٤٧١
٥,٥٣٤,٧٥٠	٥٧٠,٧٨٣	٩٤٤,٥١١	٧,٠٥٠,٠٤٤
-	٣,٧٧٣,٦٣٩	٥,٨٧٣,٢٠٧	٩,٦٤٦,٨٤٦
١٤١,٩٩٠	٢٦٤,٤١٧	١٩٥,٢٨٧	٦٠١,٦٩٤
الممتلكات والمصنع والمعدات - صافي			
الموجودات غير المتداولة			
الأخرى - صافي			
الإيرادات - صافي			
صافي الدخل			

تباشر المجموعة أعمالها في المملكة العربية السعودية، جمهورية مصر العربية، والجمهورية الإسلامية الإيرانية وبعض المناطق الجغرافية الأخرى. تم تلخيص بعض المعلومات المالية كما في ٣٠ يونيو ٢٠١١ و ٢٠١٠م ولفترة الستة أشهر المنتهيتين في ذلك التاريخ وفقا للقطاعات الجغرافية كما يلي:

المملكة العربية السعودية	جمهورية مصر العربية	الجمهورية الإسلامية الإيرانية	دول أخرى	المجموع
<u>٢٠١١ (غير مراجعة)</u>				
٣,١٧٠,٧٨٩	٦٨٥,٨٠٤	٥١٥,٦٥٣	٢٨٠,٥٢٦	٤,٦٥٢,٧٧٢
٦,١٥٢,٣١٨	٢٩٧,٨٠١	١٢٢,٤٨٧	٥٦٤,٧٢٣	٧,١٣٧,٣٢٩
٧,٦٥٠,٨٣٥	١,٢٩٠,٢٤٥	١,٦١٣,٦٠٦	١,٣٩٩,٦٣١	١١,٩٥٤,٣١٧
٣٥٢,٤١٦	١,٦٢٤	٤٧,١٩٣	(٥,٣٣٧)	٣٩٥,٨٩٦
الممتلكات والمصنع والمعدات - صافي				
الموجودات غير المتداولة الأخرى				
صافي				
الإيرادات - صافي				
صافي الدخل (الخسارة)				

شركة مجموعة صافولا
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة
لفترتي الثلاثة أشهر والستة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠١١ (غير مراجعة)
(جميع المبالغ بآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

المجموع	دول أخرى	الجمهورية الإسلامية الإيرانية	جمهورية مصر العربية	المملكة العربية السعودية	
					٢٠١٠ (غير مراجعة)
٥,٠٦٧,٤٧١	٣٨١,٦٨٠	٥٥١,٤٠٨	٧٦٩,٩٦٥	٣,٣٦٤,٤١٨	الممتلكات والمصنع والمعدات - صافي
٧,٠٥٠,٠٤٤	٦٤٢,٠٥٧	١٤٩,٦٩٩	٣١٠,٢٩٨	٥,٩٤٧,٩٩٠	الموجودات غير المتداولة الأخرى - صافي
٩,٦٤٦,٨٤٦	١,٠٧١,٥٥٣	١,٠٨٨,١٢٥	١,١١٤,٤٤٦	٦,٣٧٢,٧٢٢	الإيرادات - صافي
٦٠١,٦٩٤	(٤١,٣٦٦)	٣٩,٠٢٦	١,٢١٣	٦٠٢,٨٢١	صافي الدخل (الخسارة)

١٠ - ربحية السهم للفترة

تم احتساب ربحية السهم لفترتي الثلاثة أشهر والستة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠١١ و ٢٠١٠ عن طريق قسمة الدخل من العمليات والربح من أنشطة غير تشغيلية وصافي الدخل لكل فترة على متوسط عدد الأسهم القائمة خلال تلك الفترتين.

١١ - إلتزامات محتملة وتعهدات رأسمالية

(١) لدى المجموعة خطابات ضمان بنكية وإعتمادات مستندية مصدرة بلغت ٢٩٢,٧ مليون ريال سعودي (٢٠١٠: ١٨٥ مليون ريال سعودي)، والتي صدرت في سياق الأعمال العادية للمجموعة.

(٢) كما في ٣٠ يونيو ٢٠١١، قامت مصلحة الزكاة والدخل (الزكاة) بتقييمات إضافية على الزكاة بمبلغ ٦٧,١ مليون ريال سعودي (٢٠١٠: ٤٥,٨ مليون ريال سعودي) المتعلقة بالفترات السابقة على الشركة وبعض الشركات التابعة لها. قامت إدارة الشركة بتقديم اعتراض على هذه الربوط وتوقع الإدارة من مصلحة الزكاة أنها ستغير في إقرارها. وبناءا عليه، لم تقيد الشركة مخصص لقاء هذه الربوط في القوائم المالية الأولية الموحدة.