

شركة مجموعة صافولا
(شركة مساهمة سعودية)

القوائم المالية الأولية الموحدة (غير مراجعة)
لفتريّ الثلاثة أشهر والستة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠١٢
وتقرير فحص محدود لمراجعي الحسابات

شركة مجموعة صافولا
(شركة مساهمة سعودية)
القوائم المالية الأولية الموحدة (غير مراجعة)
لفتري الثلاثة أشهر والستة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠١٢

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
٢٧-٨	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 ٢٠١٢ والقائمة الأولية الموحدة للدخل لفتري الثلاثة أشهر والستة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠١٢ والقائمة الأولية الموحدة للتدفقات النقدية التابعة لها لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٢، بما في ذلك الإيضاحات 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 نبدي 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 الموحدة المرفقة للمجموعة لكي تتفق مع معايير المحاسبة المتعارف عليها في المملكة العربية السعودية والملائمة لظروف المجموعة.

برايس وترهاوس كوبرز



إبراهيم رضا حبيب

محاسب قانوني - ترخيص رقم ٣٨٣



٢٩ شعبان ١٤٣٣هـ

١٩ يوليو ٢٠١٢م

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

٣٠ يونيو		
٢٠١١ (غير مراجعة)	٢٠١٢ (غير مراجعة)	إيضاح
		الموجودات
		موجودات متداولة
٦٦١,٥٢١	١,٠٠٢,٦٧١	نقد وما يعادله
١,٩٤٤,١٥٦	١,٧٥٤,٠٩١	ذمم مدينة
٢,٨٩٤,١١٩	٣,٤١١,٣٥٤	مخزون
١,٤٢٠,٦٧٢٩	٢,٣٢١,٣٢٤	مصاريف مدفوعة مقدماً وموجودات أخرى
١٩٠,٧١٩	٢١٤,١٠٢	٣ موجودات متاحة للبيع
<u>٦,٨٩٧,٢٤٤</u>	<u>٨,٧٠٣,٥٤٢</u>	
		موجودات غير متداولة
-	٣٢٧,٣٧٤	ذمم مدينة طويلة الأجل
٦,١٣٦,٦٤١	٥,٥٤٦,٦٣٩	٤ إستثمارات
٤,٦٥٢,٧٧٢	٥,٤٢٣,٨١٩	ممتلكات ومصنع ومعدات
١,٠٠٠,٦٨٨	١,٣٠٠,٨٣٧	موجودات غير ملموسة
<u>١١,٧٩٠,١٠١</u>	<u>١٢,٥٩٨,٦٦٩</u>	
<u>١٨,٦٨٧,٣٤٥</u>	<u>٢١,٣٠٢,٢١١</u>	مجموع الموجودات
		المطلوبات
		مطلوبات متداولة
٢,٦٤٨,٢٣٢	٣,٢١١,٩٥٩	٥ قروض قصيرة الأجل
٧٧٧,٧٦٨	٨٦٠,٧٥١	٦ الجزء المتداول من قروض طويلة الأجل
٢,٤٨٢,٣٤١	٢,٧٦٣,٣٢٧	ذمم دائنة
١,٤٦٠,٢٢٦٤	٢,٠٢٢,٦١٧	مصاريف مستحقة ومطلوبات أخرى
٢٠٢,٦٢٩	٢١٣,٢٨٨	٣ مطلوبات مخصصة للبيع
<u>٧,٧١٣,٢٣٤</u>	<u>٩,٠٧١,٩٤٢</u>	
		مطلوبات غير متداولة
٢,١٤١,٨٩٨	٢,٣٧٤,٨٧٧	٦ قروض طويلة الأجل
١١٤,٠٨٦	١٠٧,٦٦٧	إيرادات مؤجلة
٥٨,٧٥٩	٥٦,٦٨٣	ذمم دائنة طويلة الأجل
٢٩٠,٧١٧	٣٣١,٣٨٢	مخصص مكافأة نهاية الخدمة للموظفين
<u>٢,٦٠٥,٤٦٠</u>	<u>٢,٨٧٠,٦٠٩</u>	
<u>١٠,٣١٨,٦٩٤</u>	<u>١١,٩٤٢,٥٥١</u>	مجموع المطلوبات

يتبع

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

٣٠ يونيو		
٢٠١١ (غير مراجعة)	٢٠١٢ (غير مراجعة)	إيضاح
		حقوق الملكية
		الحقوق العائدة لمساهمي الشركة:
٥٠٠٠٠٠٠٠٠	٥٠٠٠٠٠٠٠٠	٧
٩٥٦٠٧٧٢	١٠٧٧٠١٠	رأس المال
٤٠٠٠	٤٠٠٠	إحتياطي نظامي
١٠٥٧٠٠١٣٦	٢٠١٦٢٠٨٠٥	إحتياطي عام
(٧٠٠٢٨٩)	١٢١٠٣٣٢	أرباح مبقاة
		إحتياطي القيمة العادلة
(٥٩٠٤٤٣)	٢٠٠٤٢	أثر صفقة الإستحواذ مع مساهمين الأقلية
(٢٥٨٠٢٣٢)	(٤١٤٠٥٩٨)	بدون تغيير في السيطرة
		فروقات تحويل عملات أجنبية
٧٠١٤٢٠٩٤٤	٧٠٩٥٢٠٥٩١	مجموع حقوق المساهمين
١٠٢٢٥٠٧٠٧	١٠٤٠٧٠٦٩	حقوق الأقلية
٨٠٣٦٨٠٦٥١	٩٠٣٥٩٠٦٦٠	مجموع حقوق الملكية
١٨٠٦٨٧٠٣٤٥	٢١٠٣٠٢٠٢١١	مجموع المطلوبات وحقوق الملكية
		التزامات محتملة وتعهدات

١١

تعتبر الإيضاحات في الصفحات من رقم ٨ إلى رقم ٢٧ 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 ٢٠١١		فترة الستة أشهر المنتهين في ٣٠ يونيو ٢٠١٢		فترة الثلاثة أشهر المنتهين في ٣٠ يونيو ٢٠١١		فترة الثلاثة أشهر المنتهين في ٣٠ يونيو ٢٠١٢		إيضاح
(غير مراجعة)	(غير مراجعة)	(غير مراجعة)	(غير مراجعة)	(غير مراجعة)	(غير مراجعة)	(غير مراجعة)	(غير مراجعة)	
١١٤٩٥٤٠٣١٧	١٣٠٥٧٨٠٠٥٣	٦٤٣١٢٠٥٧٧	٦٤٩٨٩٠٠٨١	٦٤٣١٢٠٥٧٧	٦٤٩٨٩٠٠٨١			إيرادات
(١٠٠١٢٨٠١١٣)	(١١٠٣٨٨٠٩٥٦)	(٥٤٣٤٩٠٣٨٢)	(٥٤٧٩٥٠٦٩٠)	(٥٤٣٤٩٠٣٨٢)	(٥٤٧٩٥٠٦٩٠)			تكلفة المبيعات
<u>١٤٨٢٦٠٢٠٤</u>	<u>٢٠١٨٩٠٠٩٧</u>	<u>٩٦٣٠١٩٥</u>	<u>١٠١٩٣٠٣٩١</u>	<u>٩٦٣٠١٩٥</u>	<u>١٠١٩٣٠٣٩١</u>			إجمالي الربح
								حصة الشركة في صافي دخل شركات
								زميلة ومنشآت ذات سيطرة
								مشتركة وتوزيعات أرباح
١٨٨٠٥٣٣	٢٤٣٠٤٣١	١٠٨٠٦٧٤	١٣٦٠٣٢١	١٠٨٠٦٧٤	١٣٦٠٣٢١			٤ - صافي
٥٤٠٣٠٦	٣٤٠٧٥١	٣٣٠٥٢٩	١٨٠١٢٣	٣٣٠٥٢٩	١٨٠١٢٣			إيرادات أخرى - صافي
<u>٢٠٠٦٩٠٠٤٣</u>	<u>٢٠٤٦٧٠٢٧٩</u>	<u>١٤١٠٥٠٣٩٨</u>	<u>١٠٣٤٧٠٨٣٥</u>	<u>١٤١٠٥٠٣٩٨</u>	<u>١٠٣٤٧٠٨٣٥</u>			إجمالي الدخل
								مصاريف تشغيلية
(١٠٠٥٦٠١٢٩)	(١٠١٤٧٠٢١٢)	(٥٣٥٠٢١٨)	(٦٠٧٠٥١٦)	(٥٣٥٠٢١٨)	(٦٠٧٠٥١٦)			بيع وتسويق
(٢٨٢٠٨١١)	(٢٧٧٠٣١٥)	(١٤٦٠٧٥٣)	(١٣٦٠٤٥٣)	(١٤٦٠٧٥٣)	(١٣٦٠٤٥٣)			عمومية وإدارية
<u>(١٠٣٣٨٠٩٤٠)</u>	<u>(١٠٤٢٤٠٥٢٧)</u>	<u>(٦٨١٠٩٧١)</u>	<u>(٧٤٣٠٩٦٩)</u>	<u>(٦٨١٠٩٧١)</u>	<u>(٧٤٣٠٩٦٩)</u>			إجمالي المصاريف
٧٣٠٠١٠٣	١٠٠٤٢٠٧٥٢	٤٢٣٠٤٢٧	٦٠٣٠٨٦٦	٤٢٣٠٤٢٧	٦٠٣٠٨٦٦			الدخل من العمليات
								إيرادات (مصاريف) أخرى
-	-	-	-	-	-			ربح من إستبعاد إستثمارات
(١٧٨٠٣٤٢)	(١٩٦٠٢٧١)	(١٠٨٠٦٠٤)	(٩٨٠٠٣٩)	(١٠٨٠٦٠٤)	(٩٨٠٠٣٩)			نفقات تمويلية
٥٥١٠٧٦١	٨٤٦٠٤٨١	٣١٤٠٨٢٣	٥٠٥٠٨٢٧	٣١٤٠٨٢٣	٥٠٥٠٨٢٧			الدخل قبل الزكاة والضرائب الأجنبية
(٥٥٠٩٠٢)	(٩٤٠١٧٣)	(٢٨٠٠٣١)	(٥٤٠١٣٣)	(٢٨٠٠٣١)	(٥٤٠١٣٣)			وحقوق الأقلية
<u>٤٩٥٠٨٥٩</u>	<u>٧٥٢٠٣٠٨</u>	<u>٢٨٦٠٧٩٢</u>	<u>٤٥١٠٦٩٤</u>	<u>٢٨٦٠٧٩٢</u>	<u>٤٥١٠٦٩٤</u>			صافي الدخل قبل حقوق الأقلية
(٩٩٠٩٦٣)	(١٦٨٠٦٨٢)	(٥٦٠٠٥٩)	(١١٠٠٣٧٣)	(٥٦٠٠٥٩)	(١١٠٠٣٧٣)			حقوق الأقلية
<u>٣٩٥٠٨٩٦</u>	<u>٥٨٣٠٦٢٦</u>	<u>٢٣٠٠٧٣٣</u>	<u>٣٤١٠٣٢١</u>	<u>٢٣٠٠٧٣٣</u>	<u>٣٤١٠٣٢١</u>			صافي الدخل للفترة
								١٠ ربحية السهم للفترة:
١٠٤٦	٢٠٩	٠٠٨٥	١٠٢١	٠٠٨٥	١٠٢١			• الدخل من العمليات
٠٠٧٩	١٠١٧	٠٠٤٦	٠٠٦٨	٠٠٤٦	٠٠٦٨			• صافي الدخل للفترة

تعتبر الإيضاحات في الصفحات من رقم ٨ إلى رقم ٢٧ 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 ٢٠١١ (غير مراجعة)	٣٠ يونيو ٢٠١٢ (غير مراجعة)	إيضاح
		التدفقات النقدية من أنشطة العمليات
٣٩٥,٨٩٦	٥٨٣,٦٢٦	صافي الدخل للفترة
٢٧٤,٨٤٤	٢٦٦,٦٥٥	تعديلات لبند غير نقدية
٩٩,٩٦٣	١٦٨,٦٨٢	إستهلاكات وإطفاءات
١٧٨,٣٤٢	١٩٦,٢٧١	حقوق الأقلية
		نفقات تمويلية
(١٨٨,٥٣٣)	(٢٤٣,٤٣١)	حصة الدخل في شركات زميلة وشركات
(٤,٥١١)	(٥,٢٦٥)	الخاضعة للسيطرة المشتركة
		ربح من بيع ممتلكات ومصنع ومعدات
		تغيرات في رأس المال العامل
(٤٤١,٢٢٢)	٦١,٥٤٩	دمم مدينة
(٣٦٧,٠٤٩)	(٢٥٨,٩٠٥)	مخزون
(١٩٨,٩٩٨)	(٩٤٣,٧٨٦)	مصاريف مدفوعة مقدماً وموجودات أخرى
-	(١٨,٦٩٦)	دمم مدينة طويلة الأجل
٤٠٦,٧٦٧	٤٤,٤٠٠	دمم دائنة
٦٩,٨٩٥	٦٤٢,٢٠٠	مصاريف مستحقة ومطلوبات أخرى
١٤,٦١١	٢٤,١١٩	مخصص مكافأة لهيئة الخدمة للموظفين
٢٤٠,٠٠٥	٥١٧,٤١٩	صافي النقد الناتج عن أنشطة العمليات
		التدفقات النقدية من الأنشطة الإستثمارية
(٢٩٨,٧٨٦)	(٤٣٩,١٤٩)	شراء ممتلكات ومصنع ومعدات
١٦٢,٥٣١	١٤٩,٢٦٤	صافي التغير في إستثمارات
-	١,٨٣٠	متحصلات من بيع إستثمار
١٢٠,٧١٨	٤٧,٠٧١	متحصلات من بيع ممتلكات ومصنع ومعدات
-	٦١,٤٨٥	تأثير النقدية مع شريك الأقلية بدون تغيير في السيطرة
(٢٠,٨٤٣)	(١٣,٦٨٦)	صافي التغير في موجودات غير ملموسة
(٣٦,٣٨٠)	(١٩٣,١٨٥)	صافي النقد المستخدم في الأنشطة الإستثمارية
		التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية
٥٧٨,٦٩٨	٤٥٦,٥٣٠	٥ صافي التغيرات في قروض قصيرة الأجل
(١٨٤,٣٩٨)	(٢٤١,٩٦٩)	٦ صافي التغيرات في قروض طويلة الأجل
(٦٩,٠٨٧)	(١٠٩,٩٦٣)	صافي التغير في حقوق الأقلية
(١٧٨,٣٤٢)	(١٩٦,٢٧١)	نفقات تمويلية
(٢٥١,٦٣٨)	(٤٤٣,٩٧٤)	٧ أرباح موزعة مدفوعة
١٠٤,٧٦٧	(٥٣٥,٦٤٧)	صافي النقد المستخدم في الأنشطة التمويلية

(يتبع)

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

٣٠ يونيو ٢٠١١ (غير مراجعة)	٣٠ يونيو ٢٠١٢ (غير مراجعة)	إيضاح
٩٨٤٨٥٨	(٢١١,٤١٣)	صافي الزيادة (النقص) في نقد وما يعادله
٥٦٢,٦٦٣	١,٢١٤,٠٨٤	نقد وما يعادله كما في بداية الفترة
<u>٦٦١,٥٢١</u>	<u>١,٠٠٢,٦٧١</u>	نقد وما يعادله كما في نهاية الفترة
١٩,٨٢٣	١٢٢,١٤٠	جدول تكميلي لمعلومات غير نقدية
(٢٧,٨٠٦)	(١١٠,٩٢٨)	إحتياطي القيمة العادلة
١,٢٠٠	١,٢٠٠	فروق تحويل عملات أجنبية
١٩٠,٧١٩	٢١٤,١٠٢	٣ مكافأة أعضاء مجلس الإدارة
٢٠٢,٦٢٩	٢١٣,٢٨٨	٣ موجودات مصنفة كمتاحة للبيع
		٣ مطلوبات مصنفة كمتاحة للبيع

تعتبر الإيضاحات في الصفحات من رقم ٨ إلى رقم ٢٧ جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموحدة.

شركة مجموعة صافولا
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة
لفتريّ الثلاثة أشهر والستة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠١٢ (غير مراجعة)
(جميع المبالغ بآلاف 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 المكتملة 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 المرفقة حسابات الشركة وشركاتها التابعة المحلية والأجنبية الموحدة.

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

(أ) الشركات التابعة المملوكة مباشرة

نسبة الملكية (بالمائة)		النشاط التجاري		(١) شركات تابعة ذات نشاط		إسم الشركة التابعة
٢٠١١	٢٠١٢	الرئيسي	بلد التأسيس			
٩٠	٩٠	أغذية	المملكة العربية السعودية			شركة صافولا للأغذية (إس إف سي)
٧٤،٤	٧٤،٤	تجزئة	المملكة العربية السعودية			شركة العزيزية بنده المتحدة (آيه بي يو)
١٠٠	١٠٠	تصنيع منتجات التعبئة والتغليف البلاستيكية	المملكة العربية السعودية			شركة صافولا لأنظمة التغليف المحدودة (إس بي إس)
٨٠	٨٠	عقار	المملكة العربية السعودية			شركة المتون العالمية القابضة للإستثمار العقاري (المتون)
١٠٠	-	إمتياز بالتجزئة	المملكة العربية السعودية			شركة بتول للتجارة العالمية المحدودة (بتول)
١٩،١	١٩،١	تصنيع السكر	جمهورية مصر العربية			الشركة المتحدة للسكر، مصر (يو إس سي إي)
٨	٨	تجزئة	المملكة العربية السعودية			شركة المخازن الكبرى التجارية (جيانث)
٨	٨	تجزئة	لبنان			الشركة المتحدة للأسواق المركزية (يو سي سي إم)

شركة مجموعة صافولا
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة
لفترتي الثلاثة أشهر والستة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠١٢ (غير مراجعة)
(جميع المبالغ بآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

١ - معلومات عامة (تتمة)

٢) شركات تابعة متوقفة النشاط وشركات تابعة قابضة

نسبة الملكية (بالمائة)		النشاط التجاري		إسم الشركة التابعة
٢٠١١	٢٠١٢	الرئيسي	بلد التأسيس	
١٠٠	١٠٠	شركة قابضة	المملكة العربية السعودية	قفزات الكونية للممتلكات العقارية المحدودة
١٠٠	١٠٠	شركة قابضة	المملكة العربية السعودية	الوقاات الكونية المحدودة
١٠٠	١٠٠	شركة قابضة	المملكة العربية السعودية	أعالينا الكونية المحدودة
١٠٠	١٠٠	شركة قابضة	المملكة العربية السعودية	إنتكار الكونية المحدودة
٨٠	٨٠	شركة قابضة	المملكة العربية السعودية	شركة أدم العربية المحدودة (إيه إيه سي)
٤٠٥	٤٠٥	شركة قابضة	المملكة العربية السعودية	شركة صافولا للإستثمارات الصناعية (إس أي أي سي)
١٠٠	١٠٠	شركة قابضة	الأردن	شركة مدارك للإستثمارات
١٠٠	١٠٠	شركة قابضة	المملكة العربية السعودية	شركة الأطر لمواد التغليف المحدودة (الأطر)
-	١٠٠	شركة قابضة	المملكة العربية السعودية	مراسينا العالمية لإستثمار العقار المحدودة
-	١٠٠	شركة قابضة	المملكة العربية السعودية	أصداء العالمية لإستثمار العقار المحدودة
-	١٠٠	شركة قابضة	المملكة العربية السعودية	مساعي العالمية لإستثمار العقار المحدودة
-	١٠٠	شركة قابضة	المملكة العربية السعودية	سرايا العالمية لإستثمار العقار المحدودة
١٠٠	١٠٠	متوقفة النشاط	الجزر البريطانية العذراء	شركة صافولا للتجارة العالمية المحدودة
١٠٠	١٠٠	متوقفة النشاط	المملكة العربية السعودية	الشركة المتحدة للممتلكات العقارية (يو بي دي سي)
١٠٠	١٠٠	متوقفة النشاط	المملكة العربية السعودية	شركة كامن الشرق للإستثمارات الصناعية (كامن)
١٠٠	١٠٠	متوقفة النشاط	المملكة العربية السعودية	شركة صدوق العربية للإتصالات السلكية (صدوق)
١٠٠	١٠٠	متوقفة النشاط	المملكة العربية السعودية	شركة المؤون العالمية القابضة
١٠٠	١٠٠	متوقفة النشاط	المملكة العربية السعودية	شركة عافية العربية للأغذية

شركة مجموعة صافولا
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة
لفتري الثلاثة أشهر والستة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠١٢ (غير مراجعة)
(جميع المبالغ بآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

١ - معلومات عامة (تتمة)

نسبة الملكية في الشركة التابعة (بالمائة) كما في ٣١ مارس		النشاط التجاري الرئيسي	بلد التأسيس	سيطرة مباشرة إسم الشركة التابعة
٢٠١١	٢٠١٢			
٩٥،١٩	٩٥،١٩	تصنيع الزيوت الصالحة للأكل شركة قابضة	المملكة العربية السعودية المملكة العربية السعودية	شركة عافية العالمية (إيه إي سي) شركة صافولا للإستثمار الصناعي (سي أي سي) شركة صافولا لأسواق الأغذية الناشئة المحدودة (إس أف أس سي) شركة صافولا للأغذية والسكر (إس أف أس سي) شركة الملكة للصناعات الغذائية شركة الفراشة للصناعات الغذائية شركة الإسكندرية للسكر (أي أس سي أي)، سابقاً ذات سيطرة مشتركة
٩٥	٩٥	شركة قابضة	الجزر البريطانية العذراء جزر الكاين	
٩٥،٤	٩٥،٤	شركة قابضة	جمهورية مصر العربية	
٩٥	٩٥	شركة قابضة	جمهورية مصر العربية	
-	١٠٠	تصنيع المعكرونة	جمهورية مصر العربية	
-	١٠٠	تصنيع المعكرونة	جمهورية مصر العربية	
١٩	١٩	تصنيع السكر	جمهورية مصر العربية	
				سيطرة من قبل الشركات التابعة للشركة شركة صافولا للإستثمارات الصناعية الشركة المتحدة للسكر (يو أس سي)
٧٤،٤٨	٧٤،٤٨	تصنيع السكر	المملكة العربية السعودية	
				الشركة المتحدة للسكر الشركة المتحدة للسكر، مصر شركة الإسكندرية للسكر (أي أس سي أي) شركة بيت للإستثمارات (بي إس أي) الشركة المتحدة للسكر، مصر
٥٦،٧٥	٥٦،٧٥	تصنيع السكر	جمهورية مصر العربية	
١٠٠،٣	٦٢،١٣	تصنيع السكر	جمهورية مصر العربية	
-	١٠٠	تصنيع السكر	جزر الكاين	
٣٠	١٨،٨٧	تصنيع السكر	جمهورية مصر العربية	
				شركة الإسكندرية للسكر شركة صافولا لأسواق الأغذية الناشئة المحدودة
١٠٠	١٠٠	تصنيع الزيوت الصالحة للأكل	المغرب	
١٠٠	١٠٠	تصنيع الزيوت الصالحة للأكل	السودان	شركة صافولا المغربية
١٠٠	١٠٠	تصنيع الزيوت الصالحة للأكل	الجزائر	صافولا للزيوت الصالحة للأكل (السودان) المحدودة شركة عافية العالمية - الجزائر

في ١ نوفمبر من عام ٢٠١١، إشترت شركة صافولا للأغذية حصة ملكية بنسبة ١٠٠% في شركتي الملكة والفراشة، ومقرهم بمصر. يتمثل نشاط هذه الشركات التابعة بإنشاء وتشغيل مصانع الإنتاج لجميع أنواع المعكرونة والطحين لإنتاج الطحين.

خلال عام ٢٠١١، قامت المجموعة بإستثمار إضافي في شركة الإسكندرية للسكر، شركة ذات سيطرة مشتركة سابقاً، واكتسبت حصة مسيطرة. إن الحصة الفعلية للمجموعة هي ٧٠،٥٤%. إن شركة الإسكندرية للسكر هي في فترة ما قبل التشغيل وستصنع سكر مكرر من البنجر.

شركة مجموعة صافولا
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة
لفترتي الثلاثة أشهر والستة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠١٢ (غير مراجعة)
(جميع المبالغ بآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

١ - معلومات عامة (تتمة)

نسبة الملكية في الشركة
التابعة (بالمائة)

كما في ٣١ مارس

٢٠١١	٢٠١٢	النشاط التجاري الرئيسي	بلد التأسيس	إسم الشركة التابعة
٨٠	٨٠	شركة قابضة	الجمهورية الإسلامية الإيرانية	شركة صافولا بيشهر (أس بي سي)
١٠٠	١٠٠	شركة قابضة	الجزر البريطانية العذراء	صافولا للأغذية المحدودة (أس أف إل)
٩٧،٤	٩٧،٤	تصنيع الزيوت الصالحة للأكل	الأردن	شركة عافية العالمية - الأردن
٩٠	٩٠	شركة قابضة	الجزر البريطانية العذراء	شركة أنفسكر
١٠٠	١٠٠	شركة تجارية	الجزر البريطانية العذراء	عافية للتجارة العالمية
١٠٠	١٠٠	متوقفة النشاط	الجزر البريطانية العذراء	صافولا للأغذية العالمية
١٠٠	١٠٠	شركة قابضة	تركيا	شركة كوغو غيدا ياتوم في تكاريت إيه إس (كوغو)
١٠٠	١٠٠	شركة قابضة	لوكسمبرغ	شركة مالتيرا القابضة
				<u>شركة صافولا بيشهر</u>
٧٩،٩	٧٩،٩	تصنيع الزيوت الصالحة للأكل	الجمهورية الإسلامية الإيرانية	شركة بيشهر الصناعية
٧٩،٩	٧٩،٩	تصنيع الزيوت الصالحة للأكل	الجمهورية الإسلامية الإيرانية	شركة مارجرين للتصنيع
				<u>صافولا للأغذية المحدودة</u>
٩٩،٩٢	٩٩،٩٢	تصنيع الزيوت الصالحة للأكل	جمهورية مصر العربية	شركة عافية العالمية - مصر (أي أي سي إي)
١٠٠	١٠٠	متوقفة النشاط	الجزر البريطانية العذراء	شركة إنقنتون العالمية المحدودة
١٠٠	١٠٠	متوقفة النشاط	الجزر البريطانية العذراء	شركة لاتيما العالمية المحدودة
				<u>شركة أنفسكر</u>
١٠٠	١٠٠	تصنيع الزيوت الصالحة للأكل	كازاخستان	شركة صافولا للأغذية (سي أي إس)
١٠٠	١٠٠	تصنيع الزيوت الصالحة للأكل	تركيا	شركة كوغو غيدا ياتوم في تكاريت إيه إس بادوم غيدا صناعي في تاكرت إيه إس (يودوم)

شركة مجموعة صافولا
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة
لفتريي الثلاثة أشهر والستة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠١٢ (غير مراجعة)
(جميع المبالغ بالآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

١ - معلومات عامة (تمة)

(ج) شركات تابعة تحت سيطرة شركة العزيزية بنده المتحدة

نسبة الملكية في الشركة التابعة (بالمائة) كما في ٣١ مارس	٢٠١٢	٢٠١١	النشاط التجاري الرئيسي	بلد التأسيس	إسم الشركة التابعة شركة العزيزية بنده المتحدة شركة المخازن الكبرى التجارية الشركة المتحدة للأسواق المركزية شركة المخازن الكبرى التجارية الشركة اللبنانية للحلويات والمخابز (إل أس بي)
٩٠	٩٠	٩٠	تجزئة	المملكة العربية السعودية	
٩٠	٩٠	٩٠	تجزئة	لبنان	
٩٥	٩٥	٩٥	متوقفة النشاط	المملكة العربية السعودية	

(د) شركات تابعة تحت سيطرة شركة صافولا لأنظمة التغليف

نسبة الملكية في الشركة التابعة (بالمائة) كما في ٣١ مارس	٢٠١٢	٢٠١١	النشاط التجاري الرئيسي	بلد التأسيس	إسم الشركة التابعة شركة صافولا لأنظمة التغليف مارينا الجديدة للصناعات البلاستيكية (إن إم بي) شركة الشرق للصناعات البلاستيكية (الشرق)
١٠٠	١٠٠	١٠٠	تصنيع منتجات التعبئة والتغليف البلاستيكية	جمهورية مصر العربية	
٩٣	١٠٠	٩٣	تصنيع منتجات التعبئة والتغليف البلاستيكية	المملكة العربية السعودية	

خلا فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٢، وفقاً لشروط إتفاقية المشروع المشترك بين المجموعة وشركة المهيدب القابضة المحدودة ("المهيدب") المتفق عليها خلال السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٨ بشراء المخازن الكبرى ونشاطات أخرى وبيع ٢٠٪ من حصة العزيزية بنده المتحدة، حصلت المجموعة على تسوية بمبلغ ٦١،٤ مليون ريال سعودي من المهيدب بخصوص عدم إكمال نقل ملكية الأعمال التشغيلية للمهيدب في قطر إلى مجموعة صافولا بسبب بعض القوانين المحلية. وقد سجلت هذه التسوية ضمن حقوق الملكية كجزء من "أثر صفقة الإستحواذ مع مساهمي الأقلية بدون تغيير في السيطرة" حيث أنه يتم التعامل معها كأسهم إضافية عند إستبعاد ٢٠٪ من حصة ملكية العزيزية بنده المتحدة.

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 ٢٠٠٩ على أن يتم تسوية مكون حقوق الملكية المؤجل خلال عام ٢٠١٠ 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 بإكتساب ١٪ من الأسهم سنويا 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 ٢٠١٢.

شركة مجموعة صافولا
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة
لفترتي الثلاثة أشهر والستة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠١٢ (غير مراجعة)
(جميع المبالغ بآلاف 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 ٢٠١٢ وطبقاً لمعايير القوائم المالية الأولية 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 ٢٠١١.

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، و كذلك تقدير مبالغ الإيرادات والمصروفات خلال الفترة المالية. يتم تقييم التقديرات و الافتراضات بشكل مستمر و هي مبنية على خبرة سابقة و عوامل أخرى تتضمن توقعات بالأحداث المستقبلية و التي تعتبر مناسبة للظروف. تقوم الشركة بتقديرات وافتراضات متعلقة بالمستقبل، والتي وفقاً لتعريفها، نادراً ما تتساوى مع النتائج الفعلية. تمت مناقشة أدناه التقديرات و الافتراضات ذات المخاطر التالية التي قد ينتج عنها تعديلات جوهرية في القيمة الدفترية للموجودات و المطلوبات خلال السنة المالية اللاحقة:

(أ) الهبوط المتوقع في الشهر
تقوم المجموعة سنوياً بالتأكد إذا ما كان هناك هبوط في الشهر طبقاً للسياسات المحاسبية المذكورة في (إيضاح ٢-٣). تم تحديد قيمة المبالغ القابلة للاسترداد من الوحدات المولدة للنقد بناءً 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 ٢٠١٢ (غير مراجعة)
(جميع المبالغ بآلاف 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 بناءً على الوقت ومعدلات التحصيل السابقة.

(ج) مخصص مخزون متقدم
تقوم المجموعة بتحديد مخصص البضاعة المتقدمة 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 المتقدم على التقلبات المستقبلية للمبيعات، بالإضافة إلى متطلبات ومكونات المخزون اللازمة لدعم المبيعات المستقبلية. إن التقديرات والافتراضات للمخزون المتقدم 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 إقتصادية 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 إنتقال السيطرة للمجموعة، كما تتوقف عملية التوحيد من تاريخ توقف المجموعة عن السيطرة.

يتم إستخدام طريقة الشراء المحاسبية لقيود 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
لفتريي الثلاثة أشهر والستة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠١٢ (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 وتقيد مبدئياً بالتكلفة. تشمل إستثمارات المجموعة في الشركات الزميلة على الشهرة التي تحدد عند الشراء بالصافي بعد خصم الإطفاء المتراكم وخسائر الهبوط في القيمة.

تقيد حصة المجموعة في ربح أو خسارة الشركات الزميلة والشركات ذات السيطرة المشتركة المتحققة بعد الشراء في قائمة الدخل، كما تقيد حصتها في التغير في الاحتياطات الذي يحدث بعد الشراء في الاحتياطات. 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 تقيد المجموعة أية خسائر إضافية، ما لم تتكبد 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) استثمارات في أوراق مالية متاحة للبيع
تتكون الاستثمارات في أوراق مالية متاحة للبيع بشكل رئيسي من حصص تقل عن ٢٠ بالمائة من استثمارات حقوق ملكية عدة شركات مدرجة وغير مدرجة. يتم قيد تلك الاستثمارات ضمن الموجودات غير المتداولة إلا إذا كانت نية الإدارة هي بيع تلك الاستثمارات خلال اثني عشر شهراً من تاريخ قائمة المركز المالي الأولية الموحدة. تقيد هذه الاستثمارات في بادئ الأمر بسعر التكلفة ومن ثم يتم إعادة تقييمها بالقيمة العادلة بتاريخ كل تقرير مالي كالآتي:

شركة مجموعة صافولا
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة
لفتريي الثلاثة أشهر والستة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠١٢ (غير مراجعة)
(جميع المبالغ بآلاف 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 المتركمة 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 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 ٢٠١٢ و ٢٠١١، 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
لفتري الثلاثة أشهر والستة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠١٢ (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 لذمم 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 ٢٠١٢ (غير مراجعة)
(جميع المبالغ بآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

٢-٨ 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.

٢-٩ 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 المقدر 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 وتفيد في قائمة الدخل الأولية الموحدة.

تفيد 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
لفتريي الثلاثة أشهر والستة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠١٢ (غير مراجعة)
(جميع المبالغ بآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

٢-١٠ موجودات ومطلوبات متاحة للبيع

تتضمن الموجودات المخصصة للبيع الموجودات والمطلوبات أو مجموعة التصفية، التي يتوقع أن يتم إستردادها 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 الخفاض 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 الانشاء 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 للاسترداد. يتم إثبات الخسارة الناتجة عن الهبوط في القيمة، والتي تمثل الزيادة في القيمة الدفترية للأصل عن القيمة القابلة للاسترداد وهي القيمة العادلة للأصل ناقصا تكاليف البيع أو قيمة الاستخدام، 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 للاسترداد، 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
لفترتي الثلاثة أشهر والستة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠١٢ (غير مراجعة)
(جميع المبالغ بالآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

٢-١٤ ذمم دائنة ومستحقات

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

٢-١٥ 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.

٢-١٦ 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
لفتريّ الثلاثة أشهر والستة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠١٢ (غير مراجعة)
(جميع المبالغ بآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

٢-١٧ 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 احتساب 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 احتساب 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 مموله أو غير مموله للشركة التابعة الأجنبية.

٢-١٨ 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.

يقيد الدخل التجاري 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 وتفيد في فترة إدراج المنتج.

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

٢-١٩ 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.

٢-٢٠ أرباح موزعة

تفيد 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 ٢٠١٢ (غير مراجعة)
(جميع المبالغ بالآلاف 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.

٣ - موجودات ومطلوبات متاحة للبيع

خلال الربع الرابع من ٢٠١٠، ونتيجة لإستعراض إستراتيجية الأعمال في الأغذية، قررت المجموعة ترسيخ مكائتها 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 ٢٠١٢. صافي الدخل المتعلقة بهذه المجموع الأعمال المستبعدة بمبلغ ٥٠٦ مليون ريال سعودي (٢٠١١ : صافي خسارة ٤٠٥ مليون ريال سعودي). كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٢، تتكون مجموعة الأعمال المستبعدة من الموجودات من ٢١٤ مليون ريال سعودي (٢٠١١ : ١٩١ مليون ريال سعودي)، ومطلوبات بمبلغ ٢١٣ مليون ريال سعودي (٢٠١١ : ٢٠٢ مليون ريال سعودي). بعد تحقيق خسارة الإنخفاض بمبلغ ١١٥ مليون ريال سعودي خلال الربع الرابع من ٢٠١٠.

٤ - إستثمارات

٢٠١١ (غير مراجعة)	٢٠١٢ (غير مراجعة)	إيضاح	
٤,٥٧٣,٣٧٠	٤,٦٢٦,٣٥٤	٤-١	إستثمارات في شركات زميلة وشركات تحت سيطرة مشتركة - صافي
٧٤٥,٧١٢	٩١١,١٣٥	٤-٢	إستثمارات في أوراق مالية متاحة للبيع
٨١٧,٥٥٩	٩,١٥٠	٤-٣	إستثمارات أخرى - سعر التكلفة
<u>٦,١٣٦,٦٤١</u>	<u>٥,٥٤٦,٦٣٩</u>		

شركة مجموعة صافولا
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة
لفتري الثلاثة أشهر والستة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠١٢ (غير مراجعة)
(جميع المبالغ بآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

٤-١ إستثمارات في شركات زميلة وشركات تحت سيطرة مشتركة

نسبة الملكية الفعلية (بالمائة)			
٢٠١١م	٢٠١٢م	٢٠١١م	٢٠١٢م
(غير مراجعة)	(غير مراجعة)		
٢٠٧٦٧٠٥٢٧	٣٠٠٥٠٥١٦	٢٩٠٩٥	٢٩٠٩٥
٥٦٤٠٥٧٧	٥٢٣٠٥٨١	٣٠	٢٩٠٩٠
٣٧٩٠٧٤	٣٦٩٠٦٨٤	٤٩	٤٩
٢٥٠٠٦٠٩	٢٥٨٠٧٠٦	٣٠	٣٠
٢٢٦٠٩٠٩	٢٨٥٠٠٨٩	٤٩	٤٩
١٥٤٠٨٠٠	١٦٤٠٥٧٨	٤٠	٤٠
١٧٠٢٠٠	١٧٠٢٠٠	١٧	١٧
٤٠٠	٢٠٠٠	٢٠	٢٠
١٨٣٠٨٢٣	-	٤٥٠٥	٤٥٠٥
١٦٠٥٣٩	-	٢٠	٢٠
١١٠٩١٢	-	متنوعة	متنوعة
<u>٤٠٥٧٣٠٣٧٠</u>	<u>٤٠٦٢٦٠٣٥٤</u>		

خلال الربع الرابع من العام ٢٠١١، إشترت الشركة حصة ملكية النسبة المتبقية ٨٠٪ من مجتمعات بالقيمة الدفترية من مساهمي الأقلية. كما في ٢٦ ديسمبر ٢٠١١، أبرمت الشركة إتفاق لبيع حصة ملكيتها البالغة ٨٠٪ في مجتمعات لمدينة المعرفة الاقتصادية (شركة مساهمة سعودية) وطرف ذات علاقة للمجموعة. بناءً على الإتفاقية، سوف تقوم الشركة بتحويل ملكيتها في قطعتي الأرض الواقعتين في المدينة المنورة في مجتمعات مقابل سعر بيع مبلغ ٦٣١،٣ مليون ريال سعودي ولاحقاً بيع نسبة ملكيتها البالغة ٨٠٪ في مجتمعات إلى مدينة المعرفة الاقتصادية. بناءً على الإتفاقية، دفعت مدينة المعرفة الاقتصادية مبلغاً مقدماً وقدره ١٦،٣ مليون ريال سعودي للشركة عند توقيع العقد وستدفع المبلغ المتبقي عند الإنتهاء من تحويل صكوك ملكية الأرض إلى مجتمعات والإنتهاء من الإجراءات لتحويل ٨٠٪ من نسبة الملكية في مجتمعات لمدينة المعرفة الاقتصادية. طبقاً لذلك، لم توحد شركة مجتمعات في القوائم المالية الأولية الموحدة المرفقة كما في ٣١ مارس ٢٠١٢.

شركة مجموعة صافولا
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة
لفتريي الثلاثة أشهر والستة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠١٢ (غير مراجعة)
(جميع المبالغ بالآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

٢-٤ إستثمارات في أوراق مالية متاحة للبيع

تتكون الإستثمارات المتاحة للبيع في ٣٠ يونيو ٢٠١٢ من حصة الشركة ٢,٩% البالغة ٢٢٤ مليون ريال سعودي (٢٠١١ م : ٢,٩% حصة ملكية بمبلغ ١٩٦ مليون ريال سعودي) في شركة إعمار المدينة الإقتصادية (شركة مساهمة). وتتضمن حصة الملكية بنسبة ١٤% في شركة سويكروب جوسور بمبلغ ٢٠٩ مليون ريال سعودي (٢٠١١ م: ٢٠٩ مليون ريال سعودي) و ١٥% في شركة سويكروب المملكة العربية السعودية بمبلغ ١١٦ مليون ريال سعودي (٢٠١١ م : ١١٦ مليون ريال سعودي) و ١١% في مدينة المعرفة الإقتصادية بمبلغ ٣٢٦ مليون ريال سعودي (٢٠١١ م : ١٧٦ مليون ريال سعودي) و ٥% في شركة تعمير الأردنية القابضة (تعمير) بمبلغ ١٢ مليون ريال سعودي (٢٠١١ م : ٢١ مليون ريال سعودي) .

٣-٤ إستثمارات أخرى

تمثل الإستثمارات الأخرى كما في ٣١ مارس ٢٠١١ من إستثمارات عقارية، والتي تتكون من قطع أراضي في المملكة العربية السعودية والبالغ قيمتها ٨٠٧ مليون ريال سعودي (٢٠١٢ : لاشع).

خلال الربع الرابع من ٢٠١١، قامت الشركة ببيع قطعة أرض مقرها بالرياض وقيمتها الدفترية ٢٥٢ مليون ريال سعودي لشركة كنان (شركة زميلة) بمبلغ ٣٩٤ مليون ريال سعودي. نتج عن ذلك ربح ٧٧ مليون ريال سعودي في عملية البيع. وفقاً لشروط البيع سوف تسدد كنان المبلغ على أربع دفعات. تم دفع القسط الأول والبالغ ٣٧,٤ مليون ريال سعودي عند توقيع العقد. سيتم تقسيط الثلاث دفعات المتبقية خلال الثلاث سنوات القادمة منتهية في عام ٢٠١٤.

خلال الربع الرابع من ٢٠١١ قامت الشركة ببيع قطعة أرض مقرها جدة وقيمتها الدفترية ٨٨ مليون ريال سعودي لشركة كنان بمبلغ ٢١٤ مليون ريال سعودي، نتج عن ذلك ربح ٧٥,٨ مليون ريال سعودي في عملية البيع. وفقاً لشروط البيع، سوف تسدد كنان المبلغ على ثلاث دفعات منتهية في عام ٢٠١٤. تم دفع القسط الأول والبالغ ١٠٣,٠٣ مليون ريال سعودي عند توقيع العقد.

تم خصم الذمم المدينة من كنان بقيمتها الحالية ويتم الإفصاح عنها كذمم مدينة طويلة الأجل في قائمة المركز المالي.

أنظر أيضاً إيضاح ٤-١ المتعلق بالمقبوضات مقدماً مقابل بيع قطعتي الأرض في المدينة المنورة بالقيمة الدفترية البالغة ٤٦٧ مليون ريال سعودي. تم تصنيف الأراضي كمساحة للبيع وهي ضمن "مصاريف مدفوعة مقدماً وذمم أخرى".

شركة مجموعة صافولا
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة
لفترتي الثلاثة أشهر والستة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠١٢ (غير مراجعة)
(جميع المبالغ بآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

٥ - قروض قصيرة الأجل

تتكون القروض قصيرة الأجل من حسابات بنكية دائنة وقروض قصيرة الأجل وعقود تمويل مراجعة 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 الإحتفاظ ببعض النسب المالية.

٧ - رأس المال وتوزيعات الأرباح المستحقة

كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٢ 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 ٢٠١٢، تمت الموافقة على الأرباح الموزعة بمبلغ ١٥٠ مليون ريال سعودي (توزع بمبلغ ٠،٣ ريال سعودي للسهم).

في ١٨ يوليو ٢٠١٢، وافق أعضاء مجلس الإدارة على الأرباح الموزعة بمبلغ ١٥٠ مليون ريال سعودي (توزع بمبلغ ٠،٣ 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 ٢٠١٢ و ٢٠١١ 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 ٢٠١٢م و٢٠١١م، 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
لفتري الثلاثة أشهر والستة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠١٢ (غير مراجعة)
(جميع المبالغ بآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

تم تلخيص بعض المعلومات المالية المختارة كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٢ م و ٢٠١١ م وللفتريتين المنتهيتين في ذلك التاريخ وفقا للقطاعات التشغيلية كما يلي:

٢٠١٢ (غير مراجعة)	التغذية	التجزئة	البلاستيك	الإستثمارات وأنشطة أخرى	الإستعدادات	المجموع
المتلكات والمصنع والمعدات الموجودات غير المتداولة الأخرى	٢,٧٠٧,٤٧٨	١,٦٠٣,٩٠٩	٤٧٤,٠٩٦	٦٣٨,٣٣٦	-	٥,٤٢٣,٨١٩
الإيرادات	٨٨٧,٣٤٢	٣١٩,٨١١	١٢٨,٤٤١	٥,٨٣٩,٢٥٦	-	٧,١٧٤,٨٥٠
صافي الدخل	٨,٣٩٦,١٤٣	٤,٧٥٦,٣٩٦	٥٢٦,٤٣٩	٤٠,١٥٨	(١٤١,٠٨٣)	١٣,٥٧٨,٠٥٣
	٣٠٣,٠٨٦	٧٨,٦٩٧	٣٧,١٠٥	٢١١,٠٨٦	(٤٦,٣٤٨)	٥٨٣,٦٢٦
٢٠١١ (غير مراجعة)	التغذية	التجزئة	البلاستيك	الإستثمارات وأنشطة أخرى	الإستعدادات	المجموع
المتلكات والمصنع والمعدات الموجودات غير المتداولة الأخرى	٢,٠٥٠,٨٠٩	١,٦٠٧,٦٦٢	٣٨٧,٤٣٢	٦٠٦,٨٦٩	-	٤,٦٥٢,٧٧٢
الإيرادات	٧٤٠,٣٤٨	٣٣٤,٢٥٢	١٢٨,٧٦٩	٥,٩٣٣,٩٦٠	-	٧,١٣٧,٣٢٩
صافي الدخل	٧,١٧١,٥٩٤	٤,٣٧٧,٤٢١	٤٧١,٢٠٥	٥٨,٦٢٦	(١٢٦,٢٠٤)	١١,٩٥٢,٦٤٢
	١٨١,١٨٥	٥٣,٥٨٢	٣٦,١٦٥	١٦٠,٤١٥	(٣٥,٤٥١)	٣٩٥,٨٩٦

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 ٢٠١٢ م و ٢٠١١ م ولفترة السد أشهر المنتهيتين في ذلك التاريخ وفقا للقطاعات الجغرافية كما يلي:

٢٠١٢ (غير مراجعة)	المملكة العربية السعودية	جمهورية مصر العربية	الجمهورية الاسلامية الإيرانية	دول أخرى	المجموع
المتلكات والمصنع والمعدات - صافي الموجودات غير المتداولة الأخرى	٣,٢٦٦,٤٧٧	١,٤٢٩,٠١٩	٤٨٩,٠٩٣	٢٣٩,٢٣٠	٥,٤٢٣,٨١٩
صافي الإيرادات - صافي صافي الدخل (الخسارة)	٨,١١٥,٣٢٥	١,٨٠٥,٦٤٢	١,٩٦٣,٧٢٤	١,٦٩٣,٣٦٢	١٣,٥٧٨,٠٥٣
	٦,١١٥,٠٢٠	٤٩٢,٧٢٠	١٠٧,١٨٤	٤٥٩,٩٢٦	٧,١٧٤,٨٥٠
	٤٦٧,١٣٥	٣١,٢٥٨	٤٣,٨٨٨	٤١,٣٤٥	٥٨٣,٦٢٦

شركة مجموعة صافولا
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة
لفترتي الثلاثة أشهر والستة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠١٢ (غير مراجعة)
(جميع المبالغ بالآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

المجموع	دول أخرى	الجمهورية الاسلامية الإيرانية	جمهورية مصر العربية	المملكة العربية السعودية	٢٠١١ (غير مراجعة)
٤٦٥٢٠٧٧٢	٢٨٠٠٥٢٦	٥١٥٠٦٥٣	٦٨٥,٨٠٤	٣٠١٧٠,٧٨٩	الممتلكات والمصنع والمعدات - صافي
٧٠١٣٧٠٣٢٩	٥٦٤٠٧٢٣	١٢٢٠٤٨٧	٢٩٧,٨٠١	٦٠١٥٢,٣١٨	الموجودات غير المتداولة الأخرى صافي
١١,٩٥٤,٣١٧	١,٣٩٩,٦٣٠	١,٦١٣,٦٠٧	١,٢٩٠,٢٤٥	٧,٦٥٠,٨٣٥	الإيرادات - صافي
٣٩٥,٨٩٦	(٥,٣٣٥)	٤٩,٨٦٢	(٣,٨٨٦)	٣٥٥,٢٥٥	صافي الدخل (الخسارة)

١٠ - ربحية السهم للفترة

تم احتساب ربحية السهم لفترتي الثلاثة أشهر والستة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠١٢ و ٢٠١١ 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) كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٢ لدى المجموعة خطابات ضمان بنكية وإعتمادات مستندية مصدرة بلغت ١٥٥,٧ مليون ريال سعودي (٢٠١١: ٢٩٢,٧ مليون ريال سعودي)، والتي صدرت للإستثمارات.

(٢) كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٢، قامت مصلحة الزكاة والدخل (الزكاة) بتقييمات إضافية على الزكاة بمبلغ ٣٣,١ مليون ريال سعودي (٢٠١١ : ٦٧,١ مليون ريال سعودي) المتعلقة بالفترات السابقة على الشركة وبعض الشركات التابعة لها. قامت إدارة الشركة بتقديم إعتراض على هذه الربوط وتوقع الإدارة من مصلحة الزكاة أنها ستغير في إقرارها. وبناءاً عليه، لم تقيد الشركة مخصص لقاء هذه الربوط في القوائم المالية الأولية الموحدة.

(٣) أنظر أيضاً إيضاح ٤-١ لإلتزامات بيع قطعتي الأرض ومجمعات.