

عبدالمجيد حمزه عجوزه
محاسبون ومراجعون قانونيون
ص.ب 32446
جدة 21428
المملكة العربية السعودية

الجريدة وشركاه
أحد أعضاء برايس وترهاوس كوبرز
ص.ب 16415
جدة 21464
المملكة العربية السعودية

تقرير فحص للقوائم المالية الموحدة المرحلية الموجزة

إلى السادة المساهمين
شركة مجموعة صافولا:

لقد فحصنا قائمة المركز المالي الموحدة المرحلية المرفقة لشركة مساهمة سعودية ("الشركة") وشركاؤها التابعة كما في 30 يونيو 2004 وقائمة الدخل والأرباح المبقة الموحدة المرحلية الموجزة لفترتي الثلاثة والستة أشهر المنتهيين في ذلك التاريخ وقائمة التدفقات النقدية الموحدة المرحلية الموجزة لفترة الستة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ، بما فيها الإيضاحات المتعلقة بها. إن إدارة الشركة مسؤولة عن هذه القوائم المالية الموحدة المرحلية الموجزة.

تم فحصنا وفقاً للمعايير التي صدرت عن الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين. يتكون الفحص للمعلومات المالية الأولية بصفة أساسية من تطبيق إجراءات تحليلية على المعلومات المالية والإستفسار من الأشخاص المسؤولين في الشركة عن الأمور المالية الحاسبية. يعد هذا الفحص أقل نطاقاً من عملية المراجعة التي تتم وفقاً لمعايير المراجعة المعترف بها والتي تهدف أساساً إلى إبداء الرأي حول القوائم المالية ككل، وعلىه فإننا لا نبني مثل هذا الرأي.

وبناءً على الفحص الذي قمنا به، لم يتبيّن لنا وجود أيّة تعديلات جوهرية يتعين إدخالها على القوائم المالية الموحدة المرحلية الموجزة المرفقة للشركة كما في 30 يونيو 2004 ولفترتي الثلاثة والستة أشهر المنتهيين في ذلك التاريخ لكي تتفق مع المعايير الحاسبية المعترف بها في المملكة العربية السعودية.

عبدالمجيد حمزه عجوزه

الجريدة وشركاه

عبدالمجيد حمزه عجوزه
ترخيص رقم 58

عبدالله ماطل الجري
ترخيص رقم 99

29 جمادى الأولى 1425هـ
(17) يوليو 2004

شركة مجموعة صافولا
(شركة مساهمة سعودية)

قائمة المركز المالي الموحدة المرحلية (غير مدقة)
كما في 30 يونيو 2004 و 2003
(بآلاف الريالات السعودية)

2003	2004	الموجودات
88.771	94.561	موجودات متداولة:
223.871	166.155	نقد وما يعادله
461.724	296.476	اوراق مالية متاحة للبيع
188.972	516.314	صافي الذمم المدينة
	205.621	صافي المخزون
		مدفوعات مقدمة و أخرى
		مجموع الموجودات المتداولة
963.338	1.279.127	صافي الاستثمارات في شركات تابعة غير موحدة
47.926	30.948	صافي الاستثمارات في شركات زميلة
512.948	529.702	صافي الاستثمارات الأخرى في حقوق الملكية
21.000	27.500	صافي الشهرة
114.864	108.910	صافي النفقات المؤجلة
15.438	40.347	صافي الموجودات الثابتة
1.862.776	2.382.213	المجموع
<u>3.538.290</u>	<u>4.398.747</u>	<u>المطلوبات وحقوق المساهمين:</u>
		مطلوبات متداولة:
395.239	991.041	قرض قصيرة الأجل (انظر ايضاح 4)
68.916	97.058	الجزء المتداول من قروض طويلة الأجل
309.042	313.570	ذمم دائنة
243.622	290.695	مصروفات مستحقة ومطلوبات أخرى
		مجموع المطلوبات المتداولة
1.016.819	1.692.364	ذمم دائنة طويلة الأجل
78.558	104.059	قرض طويلة الأجل
177.111	280.053	محصص مكافأة نهاية الخدمة
68.510	78.436	
<u>1.340.998</u>	<u>2.154.912</u>	<u>مجموع المطلوبات</u>
375.194	405.755	حقوق الأقلية
		حقوق المساهمين:
628.571	1.000.000	رأس المال (انظر ايضاح 5)
380.428	9.000	علاوة إصدار رأس المال (انظر ايضاح 5)
314.286	344.394	احتياطي نظامي
254.000	254.000	احتياطي عام
(67.207)	(63.452)	تعديلات تحويل عملات أجنبية
	15.293	ارباح غير محققة من استثمارات
312.020	278.845	ارباح مبقاة
<u>1.822.098</u>	<u>1.838.080</u>	<u>مجموع حقوق المساهمين</u>
<u>3.538.290</u>	<u>4.398.747</u>	<u>المجموع</u>

تعتبر الإيضاحات المرفقة من رقم 1 إلى رقم 9 جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الموحدة المرحلية الموجزة.

شركة مجموعة صافولا
(شركة مساهمة سعودية)

قائمة الدخل والارباح المبقة الموحدة المرحلية الموجزة (غير مدققة)
لفترتي الثلاثة والستة أشهر المنتهيين في 30 يونيو 2004 و 2003
(بالآلاف الريالات السعودية)

فترى ستة أشهر المنتهيين في 30 يونيو		فترى ثلاثة أشهر المنتهيين في 30 يونيو		
2003	2004	2003	2004	
1.881.912 <u>(1.554.016)</u>	2.355.850 <u>(1.932.002)</u>	943.553 <u>(786.359)</u>	1.237.708 <u>(1.014.322)</u>	صافي المبيعات تكلفة المبيعات
327.896	423.848	157.194	223.386	اجمالي الربح
(175.337) <u>(100.149)</u>	(195.360) <u>(108.409)</u>	(86.630) <u>(57.657)</u>	(99.958) <u>(53.536)</u>	مصروفات: بيع وتسويق عمومية وإدارية
52.410	120.079	12.907	69.892	الدخل من العمليات
62.220	60.669	32.979	33.234	صافي الدخل من الاستثمارات صافي دخل من التمويل و اخرى
38.057	15.637	40.287	11.625	
152.687	196.385	86.173	114.751	الربح قبل الزكاة الشرعية وحفرق الأقلية
(2.181)	(4.022)	(213)	(2.183)	الزكاة الشرعية
150.506	192.363	85.960	112.568	الربح قبل حقوق الأقلية
(27.555)	(36.218)	(14.234)	(22.582)	حقوق الأقلية
122.951	156.145	71.726	89.986	صافي الربح
190.269	305.900	240.894	259.459	ارباح مبقة كما في بداية الفترة
-	(182.000)	-	(70.000)	ارباح موزعة
(1.200)	(1.200)	(600)	(600)	مكافأة أعضاء مجلس الادارة
312.020	278.845	312.020	278.845	ارباح مبقة كما في نهاية الفترة

تعبر الايضاحات المرفقة من رقم 1 الى رقم 9 جزءا لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الموحدة المرحلية الموجزة.

شركة مجموعة صافولا
(شركة مساهمة سعودية)

**قائمة التدفقات النقدية الموحدة المرحلية الموجزة (غير مدققة)
لفترتي الستة أشهر المنتهيين في 30 يونيو 2004 و 2003
(بألاف الريالات السعودية)**

2003	2004	
122.951	156.145	التدفقات النقدية من العمليات: صافي الربح
79.347	76.565	تعديلات لتسوية صافي الربح مع صافي النقد من العمليات: استهلاكات واطفاءات
27.555	36.218	حقوق الأقلية
(62.220)	(60.669)	صافي الدخل من الاستثمارات
(30.979)	(10.154)	صافي ارباح بيع استثمارات
<u>(39.928)</u>	<u>(177.305)</u>	صافي التغيرات في موجودات ومطلوبات تشغيلية
<u>96.726</u>	<u>20.800</u>	صافي النقد الناتج عن العمليات
		التدفقات النقدية من نشاطات الاستثمار:
91.974	118.556	صافي التغيرات في الاستثمارات والشهرة
<u>(76.395)</u>	<u>(446.384)</u>	صافي التغيرات في الموجودات الثابتة والنفقات المؤجلة
<u>15.579</u>	<u>(327.828)</u>	صافي النقد (المستخدم في) الناتج عن نشاطات الاستثمار
		التدفقات النقدية من نشاطات التمويل:
111.103	252.345	صافي التغيرات في قروض قصيرة الأجل
(45.870)	163.499	صافي التغيرات في قروض طويلة الأجل
(53.740)	(958)	صافي التغيرات في حقوق الأقلية وآخرى
<u>(141.702)</u>	<u>(179.669)</u>	ارباح موزعة مدفوعة
<u>(130.209)</u>	<u>235.217</u>	صافي النقد الناتج عن (المستخدم في) نشاطات التمويل
<u>(17.904)</u>	<u>(71.811)</u>	صافي التغير في النقد وما يعادله
<u>106.675</u>	<u>166.372</u>	نقد وما يعادله كما في بداية الفترة
<u>88.771</u>	<u>94.561</u>	نقد وما يعادله كما في نهاية الفترة

تعتبر الايضاحات المرفقة من رقم 1 الى رقم 9 جزءا لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الموحدة المرحلية الموجزة.

شركة مجموعة صافولا
(شركة مساهمة سعودية)

ايضاحات حول القوائم المالية الموحدة المرحلية الموجزة (غير مدققة)
لفترتي الثلاثة والستة أشهر المنتهيين في 30 يونيو 2004 و 2003

- 1 - الشركة وطبيعة أعمالها

ان شركة مجموعة صافولا ("الشركة") هي شركة مساهمة سعودية تأسست وفقاً لنظام الشركات في المملكة العربية السعودية بموجب المرسوم الملكي رقم م/21 بتاريخ 29 ربيع الأول 1398هـ (9 مارس 1978). صدر سجل الشركة التجاري رقم 4030019708 في مدينة جدة بتاريخ 21 رجب 1399هـ (16 يونيو 1977). تمثل أهداف الشركة في إنتاج وتسويق الزيوت النباتية وانشاء الصناعات المكملة لها ومنافذ التجزئة، ومنتجات الالبان والأغذية الخفيفة ومواد التغليف والاستيراد والتصدير والتعهدات التجارية والوكالات التجارية بالإضافة إلى تنمية المحاصيل الزراعية.

لدى الشركة استثمارات في الشركات التابعة الموحدة التالية (مجموعة "المجموعة") والتي تعمل كل منها بموجب سجل تجاري خاص بها وتمارس نشاطها في مجالات إنتاج وتسويق المنتجات الغذائية ومنافذ البيع ومواد التغليف ومطاعم الأغذية السريعة:

الشركة	بلد التأسيس	2004	2003	نسبة الملكية الفعلية (بالمائة) كما في 30 يونيو
شركة صافولا لأنظمة التغليف المحدودة	المملكة العربية السعودية	100	100	
شركة الااطر لمواد التغليف المحدودة	المملكة العربية السعودية	100	100	
شركة رؤية لتطوير نظم المعلومات وخدمات الحاسوب الآلي		100	100	
شركة صافولا للأغذية الخفيفة المحدودة	المملكة العربية السعودية	100	100	
شركة صافولا للتجارة العالمية ("صافولا للتجارة")	فيجن ايلانز	100	100	
شركة تيسير (المنطقة الحرة)	الامارات العربية المتحدة	100	100	
شركة العزيزية بندة التجارية ("بندة التجارية")	المملكة العربية السعودية	-	100	
شركة العزيزية بندة - القصيم	المملكة العربية السعودية	100	100	
شركة صافولا لزيوت الطعام المحدودة ("زيوت الطعام")		90.43	90.62	
شركة هرفي للخدمات الغذائية	المملكة العربية السعودية	70	70	
شركة صافولا للاستثمارات الصناعية ("الاستثمارات الصناعية")	المملكة العربية السعودية	63.5	63.5	
شركة المرافق الحديثة للتطوير العقاري المحدودة	المملكة العربية السعودية	-	100	

لدى شركة زيوت الطعام أيضا الشركات التابعة التالية:

الشركة	عملية توحيدها	بلد التأسيس	2003	نسبة الملكية (بالمائة) كما في 30 يونيو 2004
مالينترا القابضة صافولا سايم فورز المحدودة ("سايم فورز")	تم توحيدها	لوكمبرغ	100	100
شركة صافولاالأردن	تم توحيدها	فيجن ايلاندرز الاردن	50	50
شركة صافولا البحرين	تم توحيدها	البحرين	51	75
شركة صافولا المغرب	لم يتم توحيدها	المغرب	90	90
شركة صافولا السودان	لم يتم توحيدها	السودان	-	51
	لم يتم توحيدها		-	60

تمتلك شركة الاستثمارات الصناعية نسبة 64.79 بالمائة من رأس المال الشركة المتحدة للسكر ("ال المتحدة للسكر")، وهي شركة سعودية ذات مسؤولية محدودة تم توحيد قوائمها المالية مع القوائم المالية المرحلية لشركة الاستثمارات الصناعية قبل إعداد القوائم المالية الموحدة الموجزة المرفقة.

خلال عام 2002، تم تأسيس شركة تيسير (المنطقة الحرة)، وهي شركة ذات مسؤولية محدودة في الامارات العربية المتحدة، لغرض التجارة في المنتجات الغذائية. لم تبدأ عملياتها كما في 30 يونيو 2004.

خلال عام 2002، قررت الشركة تصفية شركة الأغذية الخفيفة. ما زالت اجراءات التصفية القانونية قيد التنفيذ كما في 30 يونيو 2004. بلغ صافي موجودات شركة الأغذية الخفيفة 8,8 مليون ريال سعودي كما في 30 يونيو 2004، ولا تتوقع الادارة حدوث ارباح او خسائر جوهرية بناء على عملية التصفية.

خلال عام 2003، تم تأسيس شركة بندة التجارية، وهي شركة ذات مسؤولية محدودة في المملكة العربية السعودية. لم تبدأ عملياتها كما في 30 يونيو 2004.

خلال عام 2003، زادت شركة زيوت الطعام حصتها في ملكية شركة صافولا الاردن من 51 بالمائة الى 75 بالمائة وذلك من خلال شراء حصة اضافية من الشريك الاردني. تمت الموافقة على هذا التغيير في الملكية من قبل السلطات المختصة في الاردن.

خلال عام 2004، تم تأسيس شركة المرافق الحديثة للتطوير العقاري المحدودة في المملكة العربية السعودية لغرض التجارة والاستثمار العقاري. لم تبدأ عملياتها كما في 30 يونيو 2004.

خلال عام 2003، تم تأسيس شركة صافولا المغرب و شركة صافولا السودان، وهما شركتين ذاتي مسؤولية محدودة في المغرب والسودان على التوالي، لغرض الانتاج والتجارة في زيوت الطعام. كما في 30 يونيو 2004، كانت تلك الشركتين قيد التأسيس. تعتقد الادارة بأن تلك الشركتين سوف تبدأن نشاطهما التجاري في عام 2004.

ان نسبة الملكية الفعلية للمجموعة في شركة صافولا البحرين هي 100 بالمائة (90 بالمائة من خلال شركة زيوت الطعام و 10 بالمائة من خلال الشركة). لم تقم شركة صافولا البحرين بأي نشاط خلال 2004 و 2003. في 17 سبتمبر 2003، اجتمع الشركاء في شركة صافولا البحرين وقرروا تصفيتها وتم تعيين مصفيها لها. ان شركة صافولا البحرين هي حاليا تحت التصفية. وبالتالي، لم يتم توحيد القوائم المالية لفترتي 2003 و 2004 لشركة صافولا البحرين مع القوائم المالية الموحدة الموجزة المرفقة للشركة. بلغ صافي موجودات شركة صافولا البحرين 0.7 مليون ريال سعودي كما في 30 يونيو 2004، ولا تتوقع الادارة حدوث ارباح او خسائر جوهرية بناء على عملية التصفية.

تمتلك المجموعة أيضاً ملكية فعلية بنسبة 49.9 بالمائة من رأس المال شركة صافولا سايم مصر ("سايم مصر")، وهي شركة ذات مسؤولية محدودة مسجلة في جمهورية مصر العربية، والتي تم توحيد قوائمها المالية مع القوائم المالية المرحلية لشركة سايم فودز (والتي تمتلك نسبة 75 بالمائة من سايم مصر) قبل اعداد هذه القوائم المالية الموحدة المرحلية الموجزة المرفقة. لدى المجموعة سيطرة هامة على شركة سايم مصر.

2 - ملخص السياسات المحاسبية الهامة

أعدت القوائم المالية الموحدة المرحلية الموجزة المرفقة وفقاً لمعيار التقارير المالية الأولية الصادر عن الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين. إن السياسات المحاسبية التي تطبقها الشركة في إعداد القوائم المالية الموحدة المرحلية الموجزة تتماشى مع مثيلتها الموضحة بالتقدير المالي للشركة عن عام 2003، والتي تتلخص بما يلي:

اسس توحيد القوائم المالية

تشتمل القوائم المالية الموحدة المرحلية الموجزة على القوائم المالية المرحلية للشركة وشركتها التابعة المبينة في اياضاح [١] اعلاه. لقد تم إستبعاد كافة الارصدة والمعاملات الهامة التي تتم بين الشركات في المجموعة عند إعداد القوائم المالية الموحدة المرحلية الموجزة.

استخدام التقديرات

يتطلب إعداد القوائم المالية الموحدة المرحلية الموجزة وفقاً للمبادئ المحاسبية المتعارف عليها استخدام تقديرات وافتراضات تؤثر على مبالغ الموجودات والمطلوبات، والافتراض عن الموجودات والالتزامات المحتملة كما في تاريخ القوائم المالية الموحدة المرحلية الموجزة، وعلى مبالغ الإيرادات والمصروفات خلال تلك الفترة. وبالرغم من أن هذه التقديرات مبنية على أفضل ما توفر للادارة من معلومات عن الأحداث والإجراءات الحالية، فإنه من الممكن أن تختلف النتائج الفعلية في النهاية عن هذه التقديرات.

نقد وما يعادله

تظهر الردائع لأجل، والتي لها تواريخ استحقاق أقل من ثلاثة أشهر، ضمن بند نقد وما يعادله.

ذمم مدينة

تدرج الذمم المدينة بالمبالغ الأصلية بعد حسم مخصص ديون مشكوك في تحصيلها. يقيد مخصص للديون المشكوك في تحصيلها عندما يكون لدى المجموعة شك بأمكانية تحصيل المبالغ بالكامل وفقاً للشروط الأصلية للذمم المدينة.

مخزون

يقيم المخزون على أساس سعر التكلفة أو السوق، أيهما أقل. يحدد سعر التكلفة على أساس طريقة المتوسط المرجح. تشتمل تكلفة البضاعة تامة الصنع والبضاعة تحت التصنيع على تكلفة المواد الأولية والعمالة المباشرة ومصروفات التصنيع غير المباشرة.

استثمارات في شركات تابعة غير موحدة

لم توحد الاستثمارات في الشركات التابعة التي هي قيد الانشاء او تحت التصفية او التي لا يتتوفر شرط سيطرة المجموعة عليها، بل قيدت على أساس طريقة حقوق الملكية.

استثمارات في شركات زميلة

تقيد الاستثمارات في شركات زميلة والتي تمتلك المجموعة حصة فعلية بنسب أقل من 50 بالمائة من رأس المال على أساس حقوق الملكية. وفقاً لهذا المبدأ، تقيد هذه الاستثمارات في بدأ الأمر بسعر التكلفة ومن ثم تعدل لظهور حصة المجموعة في أرباح أو خسائر الشركات المستثمر فيها والأرباح الموزعة منها. تقيد حصة المجموعة في أرباح أو خسائر الشركات المستثمر فيها في قائمة الدخل الموحدة المرحلية الموجزة.

أوراق مالية متاحة للبيع وإستثمارات أخرى في حقوق الملكية

ت تكون الأوراق المالية المتاحة للبيع بشكل رئيسي من حصة تقل عن 50 بالمائة في رأس المال عدة شركات مساهمة محلية. تموي الادارة بيع هذه الاستثمارات خلال سنه من تاريخ قائمة المركز المالي الموحدة المرحلية. وبالتالي، تم قيد هذه الاستثمارات ضمن الموجودات المتداولة. ت تكون الإستثمارات الأخرى في حقوق الملكية، والتي لا يحتفظ بها لأغراض تجارية، بشكل رئيسي من حصة تقل عن 20 بالمائة في رأس المال عدة شركات ذات مسؤولية محدودة، وتقييد بالتكلفة عند شرائها. تعدل القيمة الدفترية للإستثمارات بموجب القيمة العادلة لهذه الشركات كما في تاريخ قائمة المركز المالي الموحدة المرحلية. وفي حال عدم إمكانية تقدير القيمة العادلة، تقيد هذه الإستثمارات بسعر التكلفة. تقيد الأرباح أو الخسائر غير الحقيقة والناتجة عن التغير في القيمة العادلة كبند مستقل ضمن مكونات حقوق المساهمين. يقيد الإنخفاض الدائم في قيمة هذه الإستثمارات، إن وجد، في قائمة الدخل الموحدة المرحلية الموجزة. وعند استبعاد تلك الإستثمارات ، فإن أية أرباح أو خسائر غير حقيقة خاصة بها، والتي كانت سابقاً قد قيدت مباشرة في حقوق المساهمين، تعكس وتقييد في قائمة الدخل الموحدة المرحلية الموجزة.

شهرة

تمثل الشهرة زيادة تكلفة الإستثمارات على القيمة العادلة لصافي الموجودات التي تم شراؤها، ويتم اطفاؤها بإستخدام طريقة القسط الثابت على فترة لا تتجاوز 20 سنة.

نفقات مؤجلة

تشتمل النفقات المؤجلة على مصروفات تكبدتها المجموعة على تأسيس منافذ تجزئة جديدة ومشاريع أخرى والتي يتوقع ان يكون لها منافع مستقبلية. يتم اطفاء هذه المصروفات باستخدام طريقة القسط الثابت على الفترة المقدرة للانتفاع بها على أن لا تتجاوز خمس سنوات.

تشتمل النفقات المؤجلة أيضاً على رسوم إعتماد قروض صندوق التنمية الصناعية السعودي ورسوم أخرى متعلقة بها والتي تم تأجيلها ويتم إطفاؤها باستخدام طريقة القسط الثابت على فترة سداد القروض الخاصة بها.

موجودات ثابتة

تظهر الموجودات الثابتة بسعر التكلفة بعد خصم الاستهلاكات المتراكمة. يتم احتساب الاستهلاك بإستخدام طريقة القسط الثابت وفقاً للعمر الانتاجي المقدر للموجودات كالتالي:

سنوات	
-	اراضي
33 - 20	مباني
20 - 3	آلات ومعدات
10 - 4	اثاث ومعدات مكتبية
4 - 3	سيارات
25 - 15	تحسينات على مباني

تم رسملة نفقات التمويل على القروض المستخدمة لتمويل بناء موجودات ثابتة خلال فترة اعداد وتجهيز الاصل لغرض استخدامه. تقييد نفقات التمويل الاجری ضمن المصروفات.

تقييد المصروفات الخاصة بالصيانة والاصلاح، والتي لا تزيد جوهريا من العمر الانتاجي لهذه الموجودات، ضمن المصروفات.

انخفاض في قيمة الموجودات طويلة الاجل

يتم مراجعة الموجودات الثابتة والموجودات غير المتداولة الاجری، بما في ذلك الشهرة، فيما يتعلق بالخسائر الناتجة عن الانخفاض في قيمتها عندما تشير الحالات او التغير في الظروف الى ان القيمة المدرجة غير قابلة للاسترداد. يتم اثبات الخسارة الناتجة عن الانخفاض في القيمة، والتي تمثل زيادة القيمة المقيدة عن القيمة القابلة للاسترداد

قروض

تدرج القروض بقيمة المبالغ التي تم الحصول عليها، بعد خصم المصروفات المتعلقة بهذه العمليات.

مخصصات اخرى

يتم قيد المخصصات الاجری عندما يكون لدى المجموعة التزام حالي قانوني او متوقع ناتج عن حدث سابق، وهناك احتمال وجود استخدام للموارد لتسوية الالتزام، وامكانية تقدير المبلغ بشكل يعتمد عليه.

مخصص مكافأة نهاية الخدمة

تستحق مكافأة نهاية الخدمة للموظفين بموجب شروط نظام العمل والعمال في المملكة العربية السعودية، وتحمل علي قائمة الدخل الموحدة المرحلية الموجزة. يتم احتساب المبلغ المستحق على اساس القيمة الحالية للامتيازات المكتسبة التي تحصل للموظف فيما لو ترك عمله كما في تاريخ قائمة المركز المالي الموحدة المرحلية. يتم دفع المبالغ المستحقة عند انتهاء خدمات الموظفين على اساس رواتبهم وبدلاتهم الاخيرة وعدد سنوات خدمتهم، كما هو موضح في الشروط المبينة في قوانين المملكة العربية السعودية.

تحقيق الارادات

يتم تحقيق المبيعات عند تسليم البضاعة او تقديم الخدمات الى العملاء، وتقييد بالصافي بعد الحسومات التجارية. يقيد الإيراد من عقود الإيجارات خلال فترة العقد.

تكون الارادات بشكل رئيسي من أعمال التصنيع والبيع بالجملة والتجزئة للمواد الغذائية ومشتقها.

عقود ايجار تشغيلية

تحمل المصروفات المتعلقة بعقود الاجار التشغيلية على قائمة الدخل الموحدة المرحلية الموجزة خلال فترة العقود.

مصاريف البيع والتسويق والعمومية والإدارية

تشتمل مصاريفات البيع والتسويق والعمومية والإدارية على التكاليف المباشرة وغير المباشرة التي تكون تحديداً غير مرتبطة بتكلفة المبيعات وفقاً للمبادئ المحاسبية المعروفة عليها. توزع هذه التكاليف بين تكلفة المبيعات ومصاريفات البيع والتسويق والعمومية والإدارية، إن لزم الأمر، بطريقة منتظمة.

الزكاة الشرعية وضريبة الدخل

تحضع الشركة وشركتها التابعة المسجلة في المملكة العربية السعودية للزكاة الشرعية وفقاً لأنظمة مصلحة الزكاة والدخل. تحضع الشركات الأجنبية التابعة لأنظمة الضرائب في البلاد المسجلة فيها. تحمل الزكاة الشرعية وضريبة الدخل الأجنبية على قائمة الدخل الموحدة المرحلية الموجزة للفترة الجارية.

تحويل العملات الأجنبية

تحتفظ الشركة بسجلاتها المحاسبية بالريال السعودي. يجري تحويل المعاملات التي تتم بالعملات الأجنبية إلى الريال السعودي على أساس أسعار الصرف السائدة في السوق بتاريخ تلك المعاملات. أما الموجودات والمطلوبات التي تتم بالعملات الأجنبية، فيجري تحويلها لتعكس ما يعادلها بالريال السعودي كما في تاريخ قائمة المركز المالي الموحدة المرحلية. تقيد الفروقات الناتجة عن تحويل العملات الأجنبية، والتي لم تكن جوهرية لعامي 2004 و 2003، في قائمة الدخل الموحدة المرحلية الموجزة للفترة الجارية.

يتم تحويل موجودات ومطلوبات الشركات التابعة الأجنبية إلى الريال السعودي على أساس أسعار الصرف السائدة في السوق بتاريخ القوائم المالية الموحدة المرحلية الموجزة. يتم تحويل بنود حقوق الملكية في الشركات التابعة الأجنبية، باستثناء الأرباح المتبقية، على أساس أسعار الصرف السائدة في السوق بتاريخ نشأة البند ذات العلاقة. بينما يتم تحويل بنود قائمة الدخل المرحلية على أساس المتوسط المرجح لأسعار الصرف خلال الفترة. إن الفروقات الناتجة عن تحويل القوائم المالية المرحلية لهذه الشركات التابعة الأجنبية إلى الريال السعودي يتم إدراجها في بند منفصل ضمن حقوق المساهمين في القوائم المالية الموحدة المرحلية الموجزة المرفقة.

إعادة تصنيف

تم إعادة تصنيف بعض المبالغ في القوائم المالية الموحدة المرحلية الموجزة لعام 2003 لتتوافق مع تصنيف القوائم المالية الموحدة المرحلية الموجزة لعام 2004.

- 3 - التغيرات الموسمية

تتأثر بعض أنشطة المجموعة بحركة موسمية مرتبطة بشهر رمضان المبارك وعيد الفطر، حيث تنتهي عنها زيادة كبيرة في مبيعات تلك الفترة. ويتمثل تأثير هذه الفترة لعامي 2004 و 2003 في الربع الأول والربع الأخير من السنة المالية.

- 4 - قروض قصيرة الأجل

ت تكون القروض قصيرة الأجل من حسابات سحب على المكتشوف وقروض قصيرة الأجل وعقود مراجحة وتحمل نفقات تمويل تساوي العدالت السائدة في السوق. إن بعض القروض قصيرة الأجل مضمونة من قبل الشركة وبعض الشركات الاعضاء في المجموعة.

لدى المجموعة تسهيلات بنكية غير مستخدمة بمبلغ 400 مليون ريال سعودي كما في 30 يونيو 2004. كما في 30 يونيو 2004، زاد مجموع المطلوبات المتداولة الموحدة للمجموعة عن مجموع موجوداتها المتداولة الموحدة بمبلغ 385 مليون ريال سعودي. تعتقد الادارة بأنه سوف يتم استخدام التسهيلات البنكية غير المستخدمة لسداد الالتزامات المالية للمجموعة عند استحقاقها.

- 5 - رأس المال

قرر المساهمون خلال الجمعية العمومية غير العادية التي انعقدت في 5 يوليو 2003 زيادة رأس مال الشركة عن طريق منح ثلاثة أسهم لكل أحد عشر سهم قائماً كما في ذلك التاريخ. نتيجة لذلك، زاد رأس مال الشركة إلى 800 مليون ريال سعودي كما زاد عدد الأسهم الصادرة إلى 16 مليون سهم. تمت هذه الزيادة في رأس المال عن طريق تحويل مبلغ 171.4 مليون ريال سعودي من حساب علاوة اصدار رأس المال.

كما قرر المساهمون خلال الجمعية العمومية غير العادية التي انعقدت في 18 مايو 2004 زيادة رأس مال الشركة عن طريق منح سهم واحد لكل أربعة أسهم قائمة كما في ذلك التاريخ. نتيجة لذلك، زاد رأس مال الشركة إلى 1 مليار ريال سعودي كما زاد عدد الأسهم الصادرة إلى 20 مليون سهم. تمت هذه الزيادة في رأس المال عن طريق تحويل مبلغ 200 مليون ريال سعودي من حساب علاوة اصدار رأس المال.

- 6 - ربح السهم للفترة

ان ربح السهم لفترتي الثلاثة والستة أشهر المنتهيتين في 30 يونيو 2004 بلغ 4.5 ريال سعودي و 7.8 ريال سعودي على التوالي (2003 - 3.6 ريال سعودي و 6.1 ريال سعودي، على التوالي، بعد التعديل لزيادة رأس المال والأسهم).

خلال فترتي السنة اشهر المنتهية في 30 يونيو 2004 و 2003، تمتل الانشطة الرئيسية للمجموعة في التصنيع بالجملة و التجزئة وبيع أصناف متعددة من الأغذية. ان المعلومات المالية المتقدمة والخاصة بقطاعات العمل كما في 30 يونيو 2004 و 2003 وفترتي السنة اشهر المنتهية في ذلك التاريخ هي كالتالي (بآلاف الريالات السعودية):

<u>المجموع</u>	<u>أخرى</u>	<u>تجزئة</u>	<u>تصنيع / بالجملة</u>	
2004				
18.757	1.532.442	831.014 2.382.213		صافي الموجودات الثابتة
549.832	100.287	87.288 737.407		صافي الموجودات غير المتدولة الأخرى
-	969.891	1.385.959 2.355.850		صافي المبيعات
156.145	42.441	20.500	93.204	صافي الدخل
2003				
1.862.776	15.889	1.036.432	810.455	صافي الموجودات الثابتة
712.176	574.901	77.620	59.655	صافي الموجودات غير المتدولة الأخرى
1.881.912	-	874.112	1.007.800	صافي المبيعات
122.951	53.498	14.761	54.692	صافي الدخل

تقوم المجموعة بتادية أعمالها في المملكة العربية السعودية، جمهورية مصر العربية ومناطق جغرافية اخرى. ان المعلومات المالية المتقدمة والخاصة بالقطاعات الجغرافية كما في 30 يونيو 2004 و 2003 وفترتي السنة اشهر المنتهية في ذلك التاريخ هي كالتالي (بآلاف الريالات السعودية):

<u>المجموع</u>	<u>دول أخرى</u>	<u>جمهورية مصر العربية</u>	<u>المملكة العربية السعودية</u>	
2004				
2.382.213	23.663	58.061	2.300.489	صافي الموجودات الثابتة
737.407	140.839	-	596.568	صافي الموجودات غير المتدولة الأخرى
-	217.254	186.270	1.952.326 2.355.850	صافي المبيعات
156.145	5.645	1.890	148.610	صافي الدخل
2003				
1.862.776	23.987	53.740	1.785.049	صافي الموجودات الثابتة
712.176	81	95.893	616.202	صافي الموجودات غير المتدولة الأخرى
1.881.912	61.690	144.029	1.676.193	صافي المبيعات

122.951	(3.879)	1.844	124.986	صافي الدخل (الخسارة)
---------	---------	-------	---------	----------------------

8 - التزامات محتملة وأمور أخرى

قامت مصلحة الزكاة والدخل ("المصلحة") باصدار ربوط زكوية عن سنوات سابقة تتعلق بالشركة وبعض شركاتها التابعة الموحدة، نتج عن ذلك زكاة اضافية بمبلغ 11.2 مليون ريال سعودي. اعترضت الادارة على هذه الربوط. وبالتالي، لم يتم قيد أي مخصص لهذا المبلغ في القوائم المالية الموحدة المرحلية الموجزة المرفقة.

9 - موافقة الادارة

تمت الموافقة على إصدار هذه القوائم المالية الموحدة المرحلية الموجزة من قبل مجلس إدارة الشركة في 17 يوليو 2004.
