

شركة هرفي للخدمات الغذائية

(شركة مساهمة سعودية مقفلة)

القوائم المالية

للسنتين المنتهيتين في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٨ و ٢٠٠٧

وتقرير مراقبي الحسابات

## تقرير مراقبي الحسابات

إلى السادة المساهمين  
شركة هرفي للخدمات الغذائية:

لقد راجعنا قائمة المركز المالي المرفقة لشركة هرفي للخدمات الغذائية (شركة مساهمة سعودية مغلقة) ("الشركة") كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٨ و ٢٠٠٧ وقوائم الدخل والتغيرات في حقوق الشركاء والتدفقات النقدية التابعة لها للسنتين المنتهيتين في ذلك التاريخ والإيضاحات التي تعتبر جزءاً لا يتجزأ من القوائم المالية. إن إدارة الشركة مسؤولة عن إعداد هذه القوائم المالية وفقاً لمتطلبات نظام الشركات والمقدمة لنا مع كافة المعلومات والبيانات التي طلبناها. إن مسؤوليتنا هي إبداء الرأي حول هذه القوائم المالية إستناداً إلى المراجعة التي قمنا بها.

لقد قمنا بمراجعتنا وفقاً لمعايير المراجعة المتعارف عليها في المملكة العربية السعودية التي تتطلب منا تخطيط وتنفيذ أعمال المراجعة للحصول على تأكيد معقول بأن القوائم المالية لا تحتوي على أخطاء جوهرية. تشمل المراجعة إجراء فحص إختباري للمستندات والأدلة المؤيدة للمبالغ والإيضاحات الواردة في القوائم المالية. كما تتضمن المراجعة إجراء تقييم للمبادئ المحاسبية المطبقة والتقديرات الهامة التي أعدت بمعرفة الإدارة ولطريقة العرض العام للقوائم المالية. ونعتقد أن مراجعتنا تعطينا أساساً معقولاً لإبداء رأينا.

وفي رأينا، أن القوائم المالية ككل والمشار إليها أعلاه:

- تمثل بصورة عادلة، من جميع النواحي الجوهرية، المركز المالي للشركة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٨ و ٢٠٠٧ ونتائج أعمالها وتدفقاتها النقدية للسنتين المنتهيتين في ذلك التاريخ وذلك وفقاً للمبادئ المحاسبية المتعارف عليها في المملكة العربية السعودية والملائمة لظروف الشركة.
- تتفق، من جميع النواحي الجوهرية، مع متطلبات نظام الشركات وعقد تأسيس الشركة فيما يتعلق بإعداد وعرض القوائم المالية.

دون إبداء التحفظ في رأينا، نلفت الإنتباه إلى إيضاح ١ حول القوائم المالية. قرر الشركاء خلال عام ٢٠٠٧ تحويل الشركة من شركة ذات مسؤولية محدودة إلى شركة مساهمة مغلقة. لقد تم الإنتهاء من الإجراءات القانونية لهذا التحويل خلال السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٨.

برايس وترهاوس كوبرز الجريد



عمر محمد السقا

ترخيص رقم ٣٦٩

٣ ربيع الأول ١٤٣٠هـ  
(٢٨ فبراير ٢٠٠٩)

شركة هرفي للخدمات الغذائية  
(شركة مساهمة سعودية مغلقة)

قائمة المركز المالي  
كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٨ و ٢٠٠٧

٢٠٠٧ ريال سعودي	٢٠٠٨ ريال سعودي	إيضاح	الموجودات
			موجودات متداولة:
٢٠,٤٤٥,٢٩٥	٢١,٢٤٨,٤٥١	٣	نقد وما يعادله
١٢,٥٠٠,٤٣٢	١٤,٤٣٥,٢٥٦	٩ و ٤	صافي الذمم المدينة
٣٥,٠٣١,٢١٢	٥٤,٠٤٣,٠٢٤	٥	صافي المخزون
٣٥,٣٩٥,٩٤٥	٣٨,٥١٦,٤٣٧	٦	مدفوعات مقدمة وأخرى
<u>١٠٣,٣٧٢,٨٨٤</u>	<u>١٢٨,٢٤٣,١٦٨</u>		مجموع الموجودات المتداولة
٤,٠٠٠,٠٠٠	٤,٠٠٠,٠٠٠		إستثمارات في أراضي
٦٨٨,٥١١	٤٧٨,٥١٤		صافي نفقات مؤجلة
٢١٧,٢٥٩,٤٣٩	٢٢١,٨٢٦,٥٢٦	٧	صافي الممتلكات والمصنع والمعدات
<u>٣٢٥,٣٢٠,٨٣٤</u>	<u>٣٥٤,٥٤٨,٢٠٨</u>		المجموع
			المطلوبات وحقوق المساهمين
			مطلوبات متداولة:
١٢,٠١٣,٢٧٩	١١,٨٧٥,٢٥٥	١٢	الجزء المتداول من قروض طويلة الأجل
١٨,٣٧٢,١٩٦	١٧,٨٦٣,٤٩٠	٩ و ٨	ذمم دائنة
١٧,٩٢٢,٨٤٣	٢٣,٨٢٢,٣٣٠	١٠	مصرفوات مستحقة وأخرى
٢,٠٥٨,١٩٠	٣,٢٩٣,٥٧٦	١١	زكاة شرعية مستحقة
<u>٥٠,٣٦٦,٥٠٨</u>	<u>٥٦,٨٥٤,٦٥١</u>		مجموع المطلوبات المتداولة
٢٩,٩٥٤,٢٥٤	١٨,٠٧٩,٠٠٠	١٢	قروض طويلة الأجل
١٤,١٨٥,٥٤٠	١٧,٥٣٨,٧٩٤	١٣	مخصص مكافأة نهاية الخدمة للموظفين
<u>٩٤,٥٠٦,٣٠٢</u>	<u>٩٢,٤٧٢,٤٤٥</u>		مجموع المطلوبات
		٢٢ و ٢٠	تعهدات وإلتزامات محتملة
			حقوق المساهمين:
١٠٠,٠٠٠,٠٠٠	١٠٠,٠٠٠,٠٠٠	١٤	رأس المال
٣٩,٤٢٩,٠٥٦	٤٨,٥٥٥,١٧٩	١٥	إحتياطي نظامي
٩١,٣٨٥,٤٧٦	١١٣,٥٢٠,٥٨٤		أرباح مبقاة
<u>٢٣٠,٨١٤,٥٣٢</u>	<u>٢٦٢,٠٧٥,٧٦٣</u>		مجموع حقوق الشركاء
<u>٣٢٥,٣٢٠,٨٣٤</u>	<u>٣٥٤,٥٤٨,٢٠٨</u>		المجموع

تعتبر الإيضاحات المرفقة جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية.

شركة هرفي للخدمات الغذائية  
(شركة مساهمة سعودية مقفلة)

قائمة الدخل  
للسنتين المنتهيتين في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٨ و ٢٠٠٧

٢٠٠٧	٢٠٠٨	إيضاح	
ريال سعودي	ريال سعودي		
٣٧٥,٠٢٤,٦٦٩	٤٦٦,٤٦٣,٦٥٧	٩	صافي المبيعات
(٢٦٦,١٣٨,٨٦٤)	(٣٢٢,٥١٨,٦٠١)	٩	تكلفة المبيعات
١٠٨,٨٨٥,٨٠٥	١٤٣,٩٤٥,٠٥٦		إجمالي الدخل
			مصروفات:
(٢١,٥١٩,٨٢٠)	(٢٥,٥٠٢,٩٩٦)	١٧ و ٩	عمومية وإدارية
(٢٢,١١٦,٦٠٩)	(٢٢,٦٨٧,٦٣١)	١٨	تسويق وبيع وتوزيع
٦٥,٢٤٩,٣٧٦	٩٥,٧٥٤,٤٢٩		الدخل من العمليات
			إيرادات (مصروفات) أخرى:
(١,٩٠٤,٨٩٢)	(٢,٨٢٢,٥١٣)	١٩	أتعاب إدارية
(١٠٣,٥٠١)	١,٩٩٧,٢٦١		أرباح (خسارة) بيع ممتلكات ومعدات
(١,٤٨٩,٩٩٧)	(١,٦٥٢,٩٥٦)	١٢	نفقات تمويل
١,٨٤٠,٥٤٠	٩٨٥,٠١٠		صافي إيرادات أخرى، بشكل رئيسي إيراد إيجار
٦٣,٥٩١,٥٢٦	٩٤,٢٦١,٢٣١		الدخل قبل الزكاة الشرعية
(٢,٠٠٠,٠٠٠)	(٣,٠٠٠,٠٠٠)	١١	الزكاة الشرعية
٦١,٥٩١,٥٢٦	٩١,٢٦١,٢٣١		صافي الدخل
		٢١	ربح السهم:
٦,٥٢	٩,٥٨		• الدخل من العمليات
(٠,٣٦)	(٠,٤٥)		• خسارة من أنشطة غير تشغيلية
٦,١٦	٩,١٣		• صافي الدخل للسنة

تعتبر الإيضاحات المرفقة جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية.

شركة هرفي للخدمات الغذائية  
(شركة مساهمة سعودية مغلقة)

قائمة التغيرات في حقوق المساهمين  
للسنتين المنتهيتين في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٨ و ٢٠٠٧

٢٠٠٧ ريال سعودي	٢٠٠٨ ريال سعودي	إيضاح	
١٠٠,٠٠٠,٠٠٠	١٠٠,٠٠٠,٠٠٠	١٤	رأس المال - الرصيد كما في ١ يناير و ٣١ ديسمبر
٣٣,٢٦٩,٩٠٣	٣٩,٤٢٩,٠٥٦		الإحتياطي النظامي: الرصيد كما في ١ يناير
٦,١٥٩,١٥٣	٩,١٢٦,١٢٣	١٥	المحول من الأرباح المبقة
٣٩,٤٢٩,٠٥٦	٤٨,٥٥٥,١٧٩		الرصيد كما في ٣١ ديسمبر
٦٥,٩٥٣,١٠٣	٩١,٣٨٥,٤٧٦		الأرباح المبقة: الرصيد كما في ١ يناير
٦١,٥٩١,٥٢٦	٩١,٢٦١,٢٣١		صافي الدخل للسنة
(٣٠,٠٠٠,٠٠٠)	(٦٠,٠٠٠,٠٠٠)	١٤	أرباح مرحلية موزعة مدفوعة
(٦,١٥٩,١٥٣)	(٩,١٢٦,١٢٣)	١٥	المحول إلى الإحتياطي النظامي
٩١,٣٨٥,٤٧٦	١١٣,٥٢٠,٥٨٤		الرصيد كما في ٣١ ديسمبر
٢٣٠,٨١٤,٥٣٢	٢٦٢,٠٧٥,٧٦٣		مجموع حقوق المساهمين

تعتبر الإيضاحات المرفقة جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية.

شركة هرفي للخدمات الغذائية  
(شركة مساهمة سعودية مغلقة)

قائمة التدفقات النقدية  
للسنتين المنتهيتين في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٨ و ٢٠٠٧

٢٠٠٧ ريال سعودي	٢٠٠٨ ريال سعودي	
		<b>التدفقات النقدية من العمليات:</b>
٦١,٥٩١,٥٢٦	٩١,٢٦١,٢٣١	صافي الدخل للسنة
		تعديلات لتسوية صافي الدخل إلى صافي النقد الناتج عن العمليات:
٢٠,١٤٧,٥٩٢	٢٤,٢٠٧,٤٢٤	إستهلاكات
٢٠٩,٤٢٣	٢٠٩,٩٩٧	إطفاءات
١٠٣,٥٠١	(١,٩٩٧,٢٦١)	(أرباح) خسارة بيع ممتلكات ومعدات
		التغيرات في الموجودات والمطلوبات التشغيلية:
(٤,١٧٩,٣٨٦)	(١,٩٣٤,٨٢٤)	صافي ذمم مدينة
٥٩٥,١٥٦	(١٩,٠١١,٨١٢)	صافي المخزون
(١٢,٩٢٩,٠٩٧)	(٣,١٢٠,٤٩٢)	مدفوعات مقدمة وموجودات متداولة أخرى
٢,٣٧٤,٣٦٩	(٥٠٨,٧٠٦)	ذمم دائنة
٣,٤٥٢,٨١٧	٥,٨٩٩,٤٨٧	مصرفات مستحقة ومطلوبات متداولة أخرى
٦٨١,٨٤٥	١,٢٣٥,٣٨٦	زكاة شرعية مستحقة
١,٩١٥,٣٣٤	٣,٣٥٣,٢٥٤	مخصص مكافأة نهاية الخدمة للموظفين
<u>٧٣,٩٦٣,٠٨٠</u>	<u>٩٩,٥٩٣,٦٨٤</u>	صافي النقد الناتج عن العمليات
		<b>التدفقات النقدية من نشاطات الإستثمار:</b>
(٥٩,٠٥٢,٢٣٣)	(٣٣,٥٣٥,٩٢٩)	إضافات على ممتلكات ومصنع ومعدات
٤٤٨,٥٨٥	٦,٧٥٨,٦٧٩	متحصلات بيع ممتلكات ومعدات
<u>(٥٨,٦٠٣,٦٤٨)</u>	<u>(٢٦,٧٧٧,٢٥٠)</u>	صافي النقد المستخدم في نشاطات الإستثمار
		<b>التدفقات النقدية من نشاطات التمويل:</b>
٢٣,٥١٥,٠٠٠	-	إضافات على قروض طويلة الأجل
(١٠,٦٣٥,٤٦٦)	(١٢,٠١٣,٢٧٨)	تسديدات قروض طويلة الأجل
(٣٠,٠٠٠,٠٠٠)	(٦٠,٠٠٠,٠٠٠)	أرباح مرحلية موزعة مدفوعة
<u>(١٧,١٢٠,٤٦٦)</u>	<u>(٧٢,٠١٣,٢٧٨)</u>	صافي النقد المستخدم في نشاطات التمويل
(١,٧٦١,٠٣٤)	٨٠٣,١٥٦	صافي التغير في النقد وما يعادله
٢٢,٢٠٦,٣٢٩	٢٠,٤٤٥,٢٩٥	نقد وما يعادله كما في بداية السنة
<u>٢٠,٤٤٥,٢٩٥</u>	<u>٢١,٢٤٨,٤٥١</u>	نقد وما يعادله كما في نهاية السنة

تعتبر الإيضاحات المرفقة جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية.

شركة هرفي للخدمات الغذائية  
(شركة مساهمة سعودية مغلقة)

إيضاحات حول القوائم المالية  
للسنتين المنتهيتين في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٨ و ٢٠٠٧

١ - الشركة وطبيعة أعمالها

إن شركة هرفي للخدمات الغذائية ("الشركة") هي شركة مساهمة سعودية مغلقة تعمل في المملكة العربية السعودية بموجب سجل تجاري رقم ١٠١٠٠٣٧٧٠٢ صدر في مدينة الرياض بتاريخ ٤ جمادى الأولى ١٤٠١هـ (٩ مارس ١٩٨١). إن نشاط الشركة الرئيسي هو إقامة وإدارة المطاعم وإمداد الشركات وغيرها بالمواد الغذائية المطبوخة وتصنيع وبيع الحلويات والخبز وبيع وشراء الأراضي لإقامة المباني عليها وتملك وإستعمال وصيانة وتأجير المستودعات وثلاجات حفظ الأغذية.

يقع المكتب الرئيسي للشركة على العنوان التالي:

حي المروج  
ص.ب ٨٦٩٥٨  
الرياض ١١٦٣٢  
المملكة العربية السعودية

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٨، بلغ إجمالي عدد المطاعم التي تملكها وتستأجرها الشركة ١٥ و ١٢٣ مطعماً، على التوالي (٢٠٠٧ - ١٣ مطعم مملوك و ١١٤ مطعماً مستأجراً)، وتعمل جميعها في المملكة العربية السعودية بموجب العلامة التجارية "هرفي". كما تقوم الشركة بتشغيل مخازن ومحلات لبيع منتجات المخازن.

خلال عام ٢٠٠٣، قامت الشركة بتأسيس مصنع في مدينة الرياض لصناعة الحلويات والمعجنات والكعك والخبز والشابورة ("مصنع الشابورة") والذي يعمل بموجب سجل تجاري رقم ١٠١٠١٧٩٠٠٧ صدر بتاريخ ١١ جمادى الأولى ١٤٢٣هـ (٢٠ يوليو ٢٠٠٢) وبموجب ترخيص صناعي رقم ١٢٢٥/س صدر بتاريخ ٦ ذو القعدة ١٤٢٢هـ (١٩ يناير ٢٠٠٢). بدأ مصنع الشابورة إنتاجه في أبريل ٢٠٠٣.

خلال عام ٢٠٠٥، قامت الشركة بتأسيس مصنع للحوم في مدينة الرياض ("مصنع اللحوم")، والذي يعمل بموجب سجل تجاري رقم ١٠١٠٢٠٠٥١٥ صدر بتاريخ ١٦ جمادى الثاني ١٤٢٥هـ (٢ أغسطس ٢٠٠٤)، وبموجب ترخيص صناعي رقم ٢٤٩/س صدر بتاريخ ١٦ صفر ١٤٢٢هـ (٩ مايو ٢٠٠١). بدأ مصنع اللحوم إنتاجه في أكتوبر ٢٠٠٥.

تشتمل القوائم المالية المرفقة على حسابات المركز الرئيسي للشركة والمطاعم والمخازن والمحلات والمصانع المشار إليها أعلاه.

خلال عام ٢٠٠٧، قرر الشركاء تحويل الشركة من شركة ذات مسؤولية محدودة إلى شركة مساهمة مغلقة. تم الإنتهاء من الإجراءات القانونية لهذا التحويل خلال السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٨ (أنظر إيضاح ١٤).

تمت الموافقة على إصدار هذه القوائم المالية من قبل إدارة الشركة في ٢٨ فبراير ٢٠٠٩.

## ٢ - ملخص السياسات المحاسبية الهامة

تلخص أدناه السياسات المحاسبية الرئيسية المطبقة في إعداد هذه القوائم المالية. تم تطبيق هذه السياسات بطريقة منتظمة لجميع السنوات المعروضة، ما لم يذكر خلاف ذلك.

### أسس الإعداد

أعدت القوائم المالية المرفقة على أساس التكلفة التاريخية وفقاً لمبدأ الاستحقاق المحاسبي وطبقاً للمعايير المحاسبية الصادرة عن الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين.

### إستخدام التقديرات

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

### نقد وما يعادله

يتضمن النقد وما يعادله نقد في الصندوق ونقد لدى البنوك واستثمارات أخرى قصيرة الأجل ذات سيولة عالية ذات تواريخ إستحقاق أصلية لفترة ثلاثة أشهر أو أقل، إن وجدت.

### ذمم مدينة

تدرج الذمم المدينة بالمبالغ الأصلية بعد حسم محخص ديون مشكوك في تحصيلها. يقيد محخص للديون المشكوك في تحصيلها عندما يكون هناك دليل جوهري بعدم إمكانية الشركة تحصيل المبالغ بالكامل وفقاً للشروط الأصلية للذمم المدينة. يتم تخفيض القيمة المدرجة للذمم المدينة من خلال حساب محخص للديون المشكوك في تحصيلها، ويتم قيد الخسارة في قائمة الدخل ضمن مصروفات تسويق وبيع وتوزيع. عندما تصبح الذمم المدينة غير قابلة للتحصيل، يتم تسويتها مقابل محخص الديون المشكوك في تحصيلها. يتم قيد المبالغ المحصلة لاحقاً لأرصدة تم شطبها سابقاً، إن وجدت، ضمن مصروفات تسويق وبيع وتوزيع في قائمة الدخل.

### مخزون

يقيم المخزون على أساس سعر التكلفة أو صافي القيمة القابلة للإسترداد، أيهما أقل. يحدد سعر التكلفة على أساس طريقة المتوسط المرجح. تشمل تكلفة البضاعة تامة الصنع على تكلفة المواد الأولية والعمالة المباشرة ومصروفات الإنتاج غير المباشرة. إن صافي القيمة القابلة للإسترداد هو سعر البيع في سياق الأعمال العادية بعد حسم مصروفات البيع المتغيرة ذات العلاقة.



## إستثمارات في أراضي

تقيد الإستثمارات في أراضي، والتي تتكون من قيمة أراضي متاحة للبيع في الأجل البعيد، على أساس سعر التكلفة أو السوق، أيهما أقل. يقيد الإنخفاض الجوهرى في قيمة الأراضي، إن وجد، في قائمة الدخل.

## النفقات المؤجلة

تتكون النفقات المؤجلة من مصروفات تكبدتها الشركة فيما يتعلق بتأسيس مشروعات جديدة. يتم إطفاء هذه المصروفات على أساس طريقة القسط الثابت على الفترة المقدرة للانتفاع بها بحيث لا تتجاوز خمس سنوات.

تتضمن النفقات المؤجلة أيضاً رسوم الموافقة والتكاليف ذات العلاقة عن قرض من صندوق التنمية الصناعية السعودى ("الصندوق")، والتي تم تأجيلها ويتم إطفائها على أساس طريقة القسط الثابت على فترة خمس سنوات.

## الممتلكات والمصنع والمعدات

تظهر الممتلكات والمصنع والمعدات بسعر التكلفة التاريخية بعد خصم الإستهلاكات المتراكمة. تتضمن التكلفة التاريخية مصروفات تتعلق مباشرة بإقتناء تلك الموجودات. يتم قيد التكاليف اللاحقة على هذه الموجودات ضمن القيمة المقيدة للأصل أو تحقق كأصل مستقل، حسبما هو ملائم، فقط إذا كان من المحتمل أن تؤول الفوائد الإقتصادية المستقبلية المرتبطة بالأصل إلى الشركة وإذا أمكن تحديد تكلفة الأصل بشكل يعتمد عليه. يتم إستبعاد القيمة المقيدة للأصل المستبدل.

لا يتم إستهلاك الأراضي. يتم إحتساب الإستهلاك للموجودات الأخرى بإستخدام طريقة القسط الثابت لتوزيع تكلفتها على العمر الإنتاجى المقدر لها كما يلي:

### سنوات

٢٠	مباني
١٠ - ٤	آلات ومعدات
٧ - ٣	أثاث ومعدات مكتبية
٥	سيارات
٧ - ٣	تحسينات على مباني

تتكون تكلفة التحسينات على مباني بشكل رئيسى من تكاليف ما قبل التشغيل التي تكبدتها الشركة على المطاعم التي تم تأسيسها حديثاً، وعلى مصاريف الإيجارات لتلك المباني المستأجرة خلال فترة ما قبل التشغيل. يتم إطفاء هذه التكاليف على أساس طريقة القسط الثابت على مدى ٣ إلى ٧ سنوات بدءاً من تاريخ تشغيل كل مطعم.

يتم مراجعة الأعمار الإنتاجية للموجودات، وتعديل إذا كان ذلك ملائماً، كما في تاريخ قائمة المركز المالى.

يتم قيد جميع مصروفات الإصلاح والصيانة الأخرى ضمن قائمة الدخل خلال الفترة المالية التي يتم تكبدها.

يتم تحديد الأرباح والخسائر من الإستبعادات وذلك بمقارنة العائد مع القيمة المقيدة ويتم قيدها في قائمة الدخل.

## إنخفاض في قيمة موجودات غير مالية

يتم مراجعة الموجودات غير المالية فيما يتعلق بالخسائر الناتجة عن الإنخفاض في قيمتها عندما تشير الحالات أو التغير في الظروف إلى أن القيمة المقيدة غير قابلة للإسترداد. يتم إثبات الخسارة الناتجة عن الإنخفاض الدائم في القيمة، إن وجدت، والتي تمثل زيادة القيمة المقيدة عن القيمة القابلة للإسترداد. إن القيمة القابلة للإسترداد هي القيمة العادلة للأصل بعد خصم مصروفات البيع و قيمة الإستخدام، أيهما أعلى. ولغرض تحديد الإنخفاض الدائم في قيمة الموجودات، يتم تجميع الموجودات على أدنى مستوى ممكن لها حيث تتواجد تدفقات نقدية منفصلة ومحددة (وحدات محققة للنقد).

## الزكاة الشرعية

تخضع الشركة للزكاة الشرعية وفقاً لأنظمة مصلحة الزكاة والدخل ("المصلحة"). تقوم الشركة بقيد مخصص للزكاة الشرعية وتحميله على قائمة الدخل.

سوف تقوم الشركة بقيد الزكاة الإضافية التي قد تنتج عن الربط النهائي لإقرارها الزكوي وذلك عند تسويته مع المصلحة.

## مخصص مكافأة نهاية الخدمة للموظفين

يتم قيد مخصص مكافأة نهاية الخدمة للموظفين بموجب شروط أنظمة العمل والعمال في المملكة العربية السعودية ويحمل على قائمة الدخل. يتم إحتساب المبلغ المستحق على أساس القيمة الحالية للامتيازات المكتسبة التي تحق للموظف فيما لو ترك عمله كما في تاريخ قائمة المركز المالي. يتم سداد المبالغ المستحقة عند انتهاء خدمات الموظفين على أساس رواتبهم وبدلاتهم الأخيرة وعدد سنوات خدماتهم المجمعة، كما هو موضح في الشروط المبينة في أنظمة المملكة العربية السعودية.

## مخصصات أخرى

يتم قيد المخصصات الأخرى عندما يكون لدى الشركة إلتزام قانوني حالي أو متوقع ناتج عن أحداث سابقة، وهناك احتمال وجود استخدام للموارد لتسوية الإلتزام، وإمكانية تقدير المبلغ بشكل يعتمد عليه.

## قروض

تدرج القروض بقيمة المبالغ التي تم الحصول عليها، بعد خصم المصاريف المتعلقة بهذه المعاملات. يتم قيد تكاليف القروض التي ترتبط بشكل مباشر بإقتناء وإنشاء أو إنتاج موجودات مؤهلة ضمن هذه الموجودات. تقيد تكاليف القروض الأخرى على قائمة الدخل.

## تحقيق الإيرادات

تتحقق مبيعات المطاعم بشكل أساسي على أساس نقدي وتفيد على أساس يومي. كما تقيد الإيرادات من المصانع والمخابز وخدمات التموين والمبيعات الأخرى عند تسليم البضاعة إلى العملاء.

## مصروفات تسويق وبيع وتوزيع وعمومية وإدارية

تشتمل مصروفات التسويق والبيع والتوزيع والعمومية والإدارية على التكاليف المباشرة وغير المباشرة التي تكون تحديداً غير مرتبطة بتكلفة المبيعات. توزع هذه التكاليف بين مصروفات التسويق والبيع والتوزيع والعمومية والإدارية و تكلفة المبيعات، إن لزم الأمر، بطريقة منتظمة.

## عقود إيجار تشغيلية

تحمل المصروفات المتعلقة بعقود الإيجار التشغيلية على قائمة الدخل خلال فترة تلك العقود.

### تحويل العملات الأجنبية

تحتفظ الشركة سجلاتها المحاسبية بالريال السعودي وهي العملة الوظيفية وعملة عرض القوائم المالية. 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 تعديلها لتعكس ما يعادلها بالريال السعودي كما في تاريخ قائمة المركز المالي. تقيّد التعديلات الناتجة عن تحويل العملات الأجنبية، والتي لم تكن هامة خلال السنتين المنتهيتين في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٨ و ٢٠٠٧، في قائمة الدخل.

### توزيعات الأرباح

يتم قيد الأرباح الموزعة في القوائم المالية للشركة في الفترة التي يتم اعتمادها من قبل المساهمين.

### قطاع الأعمال

إن قطاع الأعمال هو مجموعة من الموجودات والعمليات المستخدمة في توفير منتجات أو خدمات تخضع لأخطار وعوائد تختلف عن تلك المتواجدة في قطاعات أعمال أخرى. إن القطاع الجغرافي يستخدم في توفير منتجات وخدمات ضمن بيئة إقتصادية محددة تخضع لأخطار وعوائد تختلف عن تلك المتواجدة في بيئات إقتصادية أخرى.

### إعادة تصنيف

تم إعادة تصنيف بعض المبالغ في القوائم المالية لعام ٢٠٠٧ لتتوافق مع تصنيف القوائم المالية لعام ٢٠٠٨.

### ٣ - نقد وما يعادله

يتكون النقد وما يعادله كما في ٣١ ديسمبر مما يلي:

٢٠٠٧	٢٠٠٨	
ريال سعودي	ريال سعودي	
١٨,١٧٤,٣١٣	١٧,٨٩٢,٦٩٨	نقد لدى البنوك - حسابات جارية
٩٣٩,٦٥٩	٢,٠١٣,٨٠٤	نقد بالطريق
١,٣٣١,٣٢٣	١,٣٤١,٩٤٩	نقد في الصندوق
<u>٢٠,٤٤٥,٢٩٥</u>	<u>٢١,٢٤٨,٤٥١</u>	المجموع

٤ - ذمم مدينة

تتكون الذمم المدينة كما في ٣١ ديسمبر مما يلي:

٢٠٠٧	٢٠٠٨	
ريال سعودي	ريال سعودي	
٨,٠٥٣,٣١٤	١٠,١٨٥,١٤٢	ذمم مدينة تجارية
٤,٦٤٢,١١٨	٤,٧٣٤,٣١٢	مطلوب من طرف ذي علاقة (أنظر إيضاح ٩)
١٢,٦٩٥,٤٣٢	١٤,٩١٩,٤٥٤	المجموع
(١٩٥,٠٠٠)	(٤٨٤,١٩٨)	ناقصاً: مخصص ديون تجارية مشكوك في تحصيلها
١٢,٥٠٠,٤٣٢	١٤,٤٣٥,٢٥٦	صافي الذمم المدينة

٥ - المخزون

يتكون المخزون كما في ٣١ ديسمبر مما يلي:

٢٠٠٧	٢٠٠٨	
ريال سعودي	ريال سعودي	
١٨,١٧٨,٧٤٨	٣٢,٧٢٤,٦١٤	مواد غذائية، بشكل رئيسي مواد أولية
٧,٤٩٤,٥٤٥	٩,٣٠٢,٤٢٧	مواد تغليف
٣,٨٩٧,٠٣٤	٧,٢٨٦,٤٨٢	مواد تشغيلية
٥,٤٩٠,٠٤٠	٥,٥٥١,١١٩	قطع غيار غير معدة للبيع
٥٤٥,٨٤٦	-	بضاعة بالطريق
٣٥,٦٠٦,٢١٣	٥٤,٨٦٤,٦٤٢	المجموع
(٥٧٥,٠٠١)	(٨٢١,٦١٨)	ناقصاً: مخصص بضاعة بطيئة الحركة
٣٥,٠٣١,٢١٢	٥٤,٠٤٣,٠٢٤	صافي المخزون

٦ - مدفوعات مقدمة وموجودات متداولة أخرى

تتكون المدفوعات المقدمة والموجودات المتداولة الأخرى كما في ٣١ ديسمبر مما يلي:

٢٠٠٧	٢٠٠٨	
ريال سعودي	ريال سعودي	
١١,٣٣٢,٢٩٩	١٢,٤٤٣,٩٠٣	دفعات مقدمة لموردين
١١,٠٩٧,٨٤١	١٢,٣٦٦,١٠٤	إيجارات مدفوعة مقدماً (أنظر إيضاح ٢٢)
١,٤٩٧,٨٥٣	٣,٤١٧,٦٤٤	مدفوعات مقدمة أخرى
٢,٨٧٠,٧٧٥	٢,٦٧٣,٩١٦	دفعات مقدمة لموظفين
٥٩٣,٥٣٤	٨٢٦,٥٣٤	عهد مستردة
٨,٠٠٣,٦٤٣	٦,٧٨٨,٣٣٦	أخرى، بشكل رئيسي مبالغ مستحقة من مورد
٣٥,٣٩٥,٩٤٥	٣٨,٥١٦,٤٣٧	المجموع

٧ - ممتلكات ومصنع ومعدات

تكون حركة الممتلكات والمصنع والمعدات للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٨ مما يلي:

٢٠٠٨	إستعدادات	إضافات/تحويلات	٢٠٠٧	التكلفة
ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	
٥٦,٧٥٧,٨٧٤	(٤,٣٠٢,٥٧١)	٣,٧٤٩,٠٤٥	٥٧,٣١١,٤٠٠	أراضي
٧٤,١٩١,٩٦٩	(١,١٧٣,١٥١)	٤,٢٩٧,٥٤٩	٧١,٠٦٧,٥٧١	مباني
١٤٥,٠٥٢,٣٦١	(٤٩٢,٩٠٢)	٨,٢٨٧,٢٦١	١٣٧,٢٥٨,٠٠٢	آلات ومعدات
٤٨,٦٣٩,٤١٦	(١٨٨,٧٠١)	٥,٢٧٧,٧٢٨	٤٣,٥٥٠,٣٨٩	أثاث ومعدات مكتبية
٣٠,٤٧١,٤٠٣	(٦١٣,٩٠٠)	٣,٠٣٥,٥١٧	٢٨,٠٤٩,٧٨٦	سيارات
٥٤,٦٤٦,٤٩١	(٧٧٥,٩٧٦)	٤,١٦٥,٤٩٨	٥١,٢٥٦,٩٦٩	تحسينات على مباني
٨,٥٥٧,١٦٩	-	٤,٧٢٣,٣٣١	٣,٨٣٣,٨٣٨	مشروعات تحت التنفيذ
<u>٤١٨,٣١٦,٦٨٣</u>	<u>(٧,٥٤٧,٢٠١)</u>	<u>٣٣,٥٣٥,٩٢٩</u>	<u>٣٩٢,٣٢٧,٩٥٥</u>	المجموع
				الإستهلاكات المتراكمة
(٢٣,٧٩٧,٣٩٦)	١,١١٨,١١٨	(٣,٥٦٨,٣٤٤)	(٢١,٣٤٧,١٧٠)	مباني
(٨٤,٩٠٠,٠٨٤)	٢٦٤,٦٣٠	(٨,٦٥٣,٤٠٢)	(٧٦,٥١١,٣١٢)	آلات ومعدات
(٣١,٦٥١,١٧١)	١٨١,٣٨٨	(٣,٨٦٢,٠٠١)	(٢٧,٩٧٠,٥٥٨)	أثاث ومعدات مكتبية
(٢٠,٩٥٢,٦٨٦)	٥٥٥,٤٢٠	(٣,٤٥٨,٩٧٩)	(١٨,٠٤٩,١٢٧)	سيارات
(٣٥,١٨٨,٨٢٠)	٦٦٦,٢٢٧	(٤,٦٦٤,٦٩٨)	(٣١,١٩٠,٣٤٩)	تحسينات على مباني
<u>(١٩٦,٤٩٠,١٥٧)</u>	<u>٢,٧٨٥,٧٨٣</u>	<u>(٢٤,٢٠٧,٤٢٤)</u>	<u>(١٧٥,٠٦٨,٥١٦)</u>	المجموع
<u>٢٢١,٨٢٦,٥٢٦</u>			<u>٢١٧,٢٥٩,٤٣٩</u>	صافي الممتلكات والمصنع والمعدات

تكون حركة الممتلكات والمصنع والمعدات للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٧ مما يلي:

٢٠٠٧	إستعدادات	إضافات/تحويلات	٢٠٠٦	التكلفة
ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	
٥٧,٣١١,٤٠٠	-	١٢,٦٥٣,٧٢٥	٤٤,٦٥٧,٦٧٥	أراضي
٧١,٠٦٧,٥٧١	-	٧,٢٦٣,٠١٨	٦٣,٨٠٤,٥٥٣	مباني
١٣٧,٢٥٨,٠٠٢	(٣٢٥,٢٢٢)	١٧,٣٧٢,٣٢١	١٢٠,٢١٠,٩٠٣	آلات ومعدات
٤٣,٥٥٠,٣٨٩	(٣١٨,١٦٦)	٧,٠٨٥,٧٩٥	٣٦,٧٨٢,٧٦٠	أثاث ومعدات مكتبية
٢٨,٠٤٩,٧٨٦	(٧٩٥,٦٥٠)	٤,٥٧٠,٨٢٩	٢٤,٢٧٤,٦٠٧	سيارات
٥١,٢٥٦,٩٦٩	(١,٠٦٩,٨٣٨)	٦,٥٧١,٠٥٩	٤٥,٧٥٥,٧٤٨	تحسينات على مباني
٣,٨٣٣,٨٣٨	-	٣,٥٣٥,٤٨٦	٢٩٨,٣٥٢	مشروعات تحت التنفيذ
<u>٣٩٢,٣٢٧,٩٥٥</u>	<u>(٢,٥٠٨,٨٧٦)</u>	<u>٥٩,٠٥٢,٢٣٣</u>	<u>٣٣٥,٧٨٤,٥٩٨</u>	المجموع
				الإستهلاكات المتراكمة
(٢١,٣٤٧,١٧٠)	-	(٣,٠٥٧,٠٧٢)	(١٨,٢٩٠,٠٩٨)	مباني
(٧٦,٥١١,٣١٢)	٣٢٢,٢٨٤	(٧,٠٧٧,٣٨٩)	(٦٩,٧٥٦,٢٠٧)	آلات ومعدات
(٢٧,٩٧٠,٥٥٨)	١١٨,٩٣٢	(٢,٨٠٦,٨٩١)	(٢٥,٢٨٢,٥٩٩)	أثاث ومعدات مكتبية
(١٨,٠٤٩,١٢٧)	٦٥٧,٣٤٨	(٣,٠٣١,٥٨٢)	(١٥,٦٧٤,٨٩٣)	سيارات
(٣١,١٩٠,٣٤٩)	٨٥٨,٢٢٦	(٤,١٧٤,٦٥٨)	(٢٧,٨٧٣,٩١٧)	تحسينات على مباني
<u>(١٧٥,٠٦٨,٥١٦)</u>	<u>١,٩٥٦,٧٩٠</u>	<u>(٢٠,١٤٧,٥٩٢)</u>	<u>(١٥٦,٨٧٧,٧١٤)</u>	المجموع
<u>٢١٧,٢٥٩,٤٣٩</u>			<u>١٧٨,٩٠٦,٨٨٤</u>	صافي الممتلكات والمصنع والمعدات

تتكون المشروعات تحت التنفيذ كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٨ و ٢٠٠٧ بشكل رئيسي من تكلفة إنشاء مطاعم ومحابر جديدة.

إن الممتلكات والمصنع والمعدات الخاصة بمصنع اللحوم والتي بلغت صافي قيمتها الدفترية مبلغ ٣٠,٩ مليون ريال سعودي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٨ (٢٠٠٧ - ٣٢,٢ مليون ريال سعودي) مرهونة كضمان للصندوق (أنظر إيضاح ١٢).

#### ٨ - ذمم دائنة

تتكون الذمم الدائنة كما في ٣١ ديسمبر مما يلي:

٢٠٠٧ ريال سعودي	٢٠٠٨ ريال سعودي	
١٣,٢٣١,٠٥٢	١٥,٧٢٧,٦٣٩	ذمم دائنة تجارية
٣,٣٧٤,٠٠٢	١,٩٢٥,٦٦١	ذمم دائنة غير تجارية
١,٧٦٧,١٤٢	٢١٠,١٩٠	مطلوب لأطراف ذات علاقة (أنظر إيضاح ٩)
<u>١٨,٣٧٢,١٩٦</u>	<u>١٧,٨٦٣,٤٩٠</u>	المجموع

#### ٩ - أمور تتعلق بأطراف ذات علاقة

لدى الشركة معاملات مع أطراف ذات علاقة وذلك في سياق نشاطها العادي. تتعلق تلك المعاملات بشراء وبيع منتجات غذائية ومواد أخرى وأتعاب إدارية للمساهمين. تتكون المعاملات الجوهرية مع الأطراف ذات العلاقة للسنتين المنتهيتين في ٣١ ديسمبر مما يلي:

٢٠٠٧ ريال سعودي	٢٠٠٨ ريال سعودي	
١٣,١٦٧,٩٥١	١٥,٠٩١,٨١٤	مبيعات لشركة العزيزية بنده المتحدة ("شركة العزيزية")
٢,٧٩٤,٨٩٢	٣,٧١٢,٥١٣	رواتب وأتعاب إدارية وبدلات أخرى للسيد/ أحمد حمد السعيد (مساهم)
٢,١٦٧,٩٩٧	٢,٥١٨,٨٧٣	إيجار محمل من شركة العزيزية
٨٣٩,١٩٣	١,٠٨٢,٤٤٥	مشتريات من شركة عافية العالمية
١,٥٧٦,٥٣٥	٩٧٧,١٥٤	مشتريات من شركة الشرق للصناعات البلاستيكية المحدودة ("شركة الشرق")
٣٠٠,٠٠٠	٣٠٠,٠٠٠	إيجار محمل من قبل السيد/ أحمد حمد السعيد (مساهم)

يتم تحديد أسعار وشروط الدفع الخاصة بهذه المعاملات من قبل إدارات الشركة والأطراف ذات العلاقة.

تتكون الأرصدة مع الأطراف ذات العلاقة كما في ٣١ ديسمبر، والتي نتجت بشكل رئيسي عن المعاملات المشار إليها أعلاه، مما يلي:

٢٠٠٧	٢٠٠٨	
ريال سعودي	ريال سعودي	
		مطلوب من طرف ذي علاقة (أنظر إيضاح ٤) -
٤,٦٤٢,١١٨	٤,٧٣٤,٣١٢	شركة العزيزية
		مطلوب لأطراف ذات علاقة (أنظر إيضاح ٨):
١٩٨,٧١٢	٢٠٠,٠٩٨	شركة مجموعة صافولا ("مجموعة صافولا") (مساهم)
١,٤٢٦,١٧٥	١٠,٠٩٢	السيد أحمد حمد السعيد (مساهم)
١٤٢,٢٥٥	-	شركة الشرق
١,٧٦٧,١٤٢	٢١٠,١٩٠	المجموع

#### ١٠ - مصروفات مستحقة ومطلوبات متداولة أخرى

تتكون المصروفات المستحقة والمطلوبات المتداولة الأخرى كما في ٣١ ديسمبر مما يلي:

٢٠٠٧	٢٠٠٨	
ريال سعودي	ريال سعودي	
١٣,٣٣٠,٤٩٩	١٦,٩٩٠,٧٥٩	تكاليف متعلقة بالموظفين
١,٥٩٥,٧٧٩	١,٨٩٧,١٨٨	إيجارات
٩١٧,١١٤	١,١٤٣,٤٤٣	خدمات مرافق
٤٢٧,٨١٧	٣٧٥,٤٥١	نفقات تمويل
١,٦٥١,٦٣٤	٣,٤١٥,٤٨٩	أخرى
١٧,٩٢٢,٨٤٣	٢٣,٨٢٢,٣٣٠	المجموع

## مكونات الوعاء الزكوي

إن المكونات الرئيسية للوعاء الزكوي للشركة للسنتين المنتهيتين في ٣١ ديسمبر، والذي تم احتسابه وفقا للأسس المستخدمة من قبل الشركة لتقدم إقرارها الزكوية، هي كما يلي:

٢٠٠٧ ريال سعودي	٢٠٠٨ ريال سعودي	
		إحتساب صافي الدخل المعدل:
٦٣,٥٩١,٥٢٦	٩٤,٢٦١,٢٣١	صافي الدخل قبل الزكاة الشرعية
٢,٧٩٤,٨٩٢	٣,٧١٢,٥١٣	يضاف:
١,٩١٥,٣٣٤	٣,٣٥٣,٢٥٤	رواتب ومزايا لمساهمي
١,١٩٠	٢٨٩,١٩٨	صافي التغير في مكافأة نهاية الخدمة للموظفين
(٦٤,٦٩٠)	٢٤٦,٦١٧	صافي التغير في محصل ديون تجارية مشكوك
٢,٤٤٠,٣٨٥	٢,٩٣٢,١٣٤	في تحصيلها
		صافي التغير في محصل بضاعة بطيئة الحركة
		فروقات إستهلاكات
٧٠,٦٧٨,٦٣٧	١٠٤,٧٩٤,٩٤٧	صافي الدخل المعدل
		الوعاء الزكوي:
٢٠٠٧ ريال سعودي	٢٠٠٨ ريال سعودي	
١٩٩,٢٢٣,٠٠٦	٢٣٠,٨١٤,٥٣٢	حقوق المساهمين كما في بداية السنة
١٣,١٠٣,٧٠٧	١٤,٩٥٥,٥٤١	مخصصات كما في بداية السنة
٤١,٩٦٧,٥٣٣	٢٩,٩٥٤,٢٥٥	قروض طويلة الأجل
٧٠,٦٧٨,٦٣٧	١٠٤,٧٩٤,٩٤٧	صافي الدخل المعدل
٣٢٤,٩٧٢,٨٨٣	٣٨٠,٥١٩,٢٧٥	يخصم:
(٥,٤٩٠,٠٤٠)	(٥,٥٥١,١١٩)	قطع غيار غير معدة للبيع
(٤,٠٠٠,٠٠٠)	(٤,٠٠٠,٠٠٠)	إستثمارات في أراضي
(٦٨٨,٥١١)	(٤٧٨,٥١٤)	صافي نفقات مؤجلة
(٢٤٦,٦٣٤,٥٨٣)	(٢٥١,٨١٩,١٧٥)	صافي الممتلكات والمصنع والمعدات المعدلة
(٣٠,٠٠٠,٠٠٠)	(٦٠,٠٠٠,٠٠٠)	أرباح مرحلية موزعة مدفوعة
٣٨,١٥٩,٧٤٩	٥٨,٦٧٠,٤٦٧	الوعاء الزكوي التقريبي

يتم إحتساب مخصص الزكاة الشرعية بواقع ٢,٥ بالمائة من الوعاء الزكوي أو صافي الدخل المعدل، أيهما أعلى.

## الزكاة الشرعية المستحقة

تتلخص حركة حساب الزكاة الشرعية المستحقة للسنتين المنتهيتين في ٣١ ديسمبر مما يلي:

٢٠٠٧ ريال سعودي	٢٠٠٨ ريال سعودي	
١,٣٧٦,٣٤٥	٢,٠٥٨,١٩٠	الرصيد كما في ١ يناير
٢,٠٠٠,٠٠٠	٣,٠٠٠,٠٠٠	إضافات خلال السنة
(١,٣١٨,١٥٥)	(١,٧٦٤,٦١٤)	تسديدات خلال السنة
٢,٠٥٨,١٩٠	٣,٢٩٣,٥٧٦	الرصيد كما في ٣١ ديسمبر



## الوضع الزكوي

حصلت الشركة على شهادات الزكاة النهائية للسنوات حتى ٣١ ديسمبر ٢٠٠٧ وبصدد تقديم إقرارها عن عام ٢٠٠٨.

### ١٢ - قروض طويلة الأجل

تتكون القروض طويلة الأجل كما في ٣١ ديسمبر مما يلي:

٢٠٠٧	٢٠٠٨	
ريال سعودي	ريال سعودي	
١٧,٥٠٠,٠٠٠	١٢,٥٠٠,٠٠٠	البنك العربي الوطني ("البنك العربي")
١٥,٠٧٩,٠٠٠	١٣,٠٧٩,٠٠٠	الصندوق
٩,٣٨٨,٥٣٣	٤,٣٧٥,٢٥٥	البنك الأهلي التجاري ("البنك الأهلي")
<u>٤١,٩٦٧,٥٣٣</u>	<u>٢٩,٩٥٤,٢٥٥</u>	المجموع
		ناقصاً الجزء المتداول:
٢,٠٠٠,٠٠٠	٥,٠٠٠,٠٠٠	البنك العربي
٥,٠١٣,٢٧٩	٢,٥٠٠,٠٠٠	الصندوق
٥,٠٠٠,٠٠٠	٤,٣٧٥,٢٥٥	البنك الأهلي
<u>١٢,٠١٣,٢٧٩</u>	<u>١١,٨٧٥,٢٥٥</u>	
<u>٢٩,٩٥٤,٢٥٤</u>	<u>١٨,٠٧٩,٠٠٠</u>	الجزء الغير متداول

### تسهيلات التورق من البنك العربي

خلال عام ٢٠٠٦، أبرمت الشركة إتفاقية مع البنك العربي للحصول على تسهيلات تمويل سلع بالتورق طويلة الأجل ("تسهيلات البنك العربي") لتمويل توسعة فروع الشركة. تحمل تسهيلات البنك العربي تكلفة إضافية تحتسب على أساس المعدلات السائدة في السوق والتي تحدد بشكل عام بناءً على سايبور بالإضافة إلى هامش ربح. بلغت إجمالي تسهيلات البنك العربي ٢٠ مليون ريال سعودي والتي تم سحبها بالكامل خلال السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٧.

## الصندوق

خلال عام ٢٠٠٤، أبرمت الشركة إتفاقية قرض مع الصندوق بغرض التمويل الجزئي لإنشاء مصنع اللحوم. بلغ إجمالي القرض ١٧,١ مليون ريال سعودي، منها مبلغ ١٦,٦ مليون ريال سعودي تم سحبها كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٧. لا تتوقع إدارة الشركة أن تقوم بسحب الرصيد المتبقي بمبلغ ٠,٥ مليون ريال سعودي. بلغت رسوم اعتماد قرض الصندوق مبلغ ١,١٥ مليون ريال سعودي، وقد تم رسملة ٠,٢٤ مليون ريال سعودي منها ضمن الممتلكات والمصنع والمعدات وقيد باقي المبلغ كنفقات مؤجلة ويتم إطفأؤه على فترة خمس سنوات.

بموجب شروط إتفاقية القرض مع الصندوق، فإن الممتلكات والمصنع والمعدات للشركة والخاصة بمصنع اللحوم، مرهونة كضمان لصالح الصندوق (أنظر إيضاح ٧). كما أن قرض الصندوق مضمون أيضاً من قبل المساهمين.

تتضمن إتفاقية القرض مع الصندوق، من بين أمور أخرى، شروطاً تتعلق بالاحتفاظ بمعدلات مالية محددة، وقيوداً على توزيعات الأرباح، وحدا أقصى لمصروفات الإيجار وللمصروفات الرأسمالية.

## تسهيلات تمويل بالمراجحة من البنك الأهلي

خلال عام ٢٠٠٥، أبرمت الشركة إتفاقيات مع البنك الأهلي للحصول على تسهيلات تمويل سلع بالمراجحة طويلة الأجل ("التسهيلات") بمبلغ ٢٤ مليون ريال سعودي لتمويل شراء أراضي ومعدات. تحمل هذه التسهيلات تكلفة إضافية تحسب على أساس المعدلات السائدة في السوق والتي تحدد بشكل عام بناء على معدل الاقتراض بين البنوك السعودية ("سايبور") بالإضافة إلى هامش ربح. إن هذه التسهيلات مضمونة من قبل المساهمين.

## جدول السداد

يتلخص جدول سداد إجمالي القروض طويلة الأجل كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٨ مما يلي:

السنوات المنتهية في ٣١ ديسمبر:	بنوك تجارية ريال سعودي	الصندوق ريال سعودي	المجموع ريال سعودي
٢٠٠٩	٩,٣٧٥,٢٥٥	٢,٥٠٠,٠٠٠	١١,٨٧٥,٢٥٥
٢٠١٠	٥,٠٠٠,٠٠٠	٣,٨٠٠,٠٠٠	٨,٨٠٠,٠٠٠
٢٠١١	٢,٥٠٠,٠٠٠	٤,٨٠٠,٠٠٠	٧,٣٠٠,٠٠٠
٢٠١٢	-	١,٩٧٩,٠٠٠	١,٩٧٩,٠٠٠
المجموع	١٦,٨٧٥,٢٥٥	١٣,٠٧٩,٠٠٠	٢٩,٩٥٤,٢٥٥

## ١٣ - مخصص مكافأة نهاية الخدمة للموظفين

تلخص حركة مخصص مكافأة نهاية الخدمة للموظفين للسنتين المنتهيتين في ٣١ ديسمبر مما يلي:

٢٠٠٧ ريال سعودي	٢٠٠٨ ريال سعودي	
١٢,٢٧٠,٢٠٦	١٤,١٨٥,٥٤٠	الرصيد كما في ١ يناير
٣,٠٨٩,٠١٤	٥,٤٥٩,١٥٦	إضافات خلال السنة
(١,١٧٣,٦٨٠)	(٢,١٠٥,٩٠٢)	تسديدات خلال السنة
١٤,١٨٥,٥٤٠	١٧,٥٣٨,٧٩٤	الرصيد كما في ٣١ ديسمبر

يتكون رأس مال الشركة البالغ ١٠٠ مليون ريال سعودي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٧ من ١٠٠,٠٠٠ سهم مصدر ومدفوع بالكامل، قيمة السهم الواحد ١,٠٠٠ ريال سعودي.

خلال عام ٢٠٠٧، قرر الشركاء تحويل الشركة من شركة ذات مسؤولية محدودة إلى شركة مساهمة مقفلة. وفي هذا السياق، تم تجزئة عدد الأسهم وتخفيض القيمة الاسمية لكل سهم وبالتالي، زاد عدد الأسهم إلى ١٠ مليون سهم بقيمة إسمية ١٠ ريال سعودي لكل منها. كذلك، تم تعديل عقد تأسيس الشركة ليعكس هذه التغيرات. أيضاً تم الانتهاء من الإجراءات النظامية لهذه التغيرات خلال السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٨ (أنظر إيضاح ١).

إن رأس المال الشركة البالغ ١٠٠ مليون ريال سعودي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٨ و ٢٠٠٧ مملوك كالتالي:

نسبة الملكية (بالمائة)	
٦٨	مجموعة صافولا
٢٩	السيد/ أحمد حمد السعيد
١	السيد/ خالد أحمد السعيد
١	شركة صافولا لأنظمة التغليف المحدودة
١	شركة الأطر لمواد التغليف المحدودة
<u>١٠٠</u>	المجموع

أوصى مجلس الإدارة في إجتماعه بتاريخ ٢٤ مايو ٢٠٠٨ بدفع أرباح مرحلية بمبلغ ٦٠ مليون ريال سعودي وقد تم سدادها خلا العام. كما أوصى مجلس الإدارة في إجتماعه بتاريخ ٢٠ أكتوبر ٢٠٠٨ بزيادة رأس مال الشركة من ١٠٠ مليون ريال سعودي إلى ٢٠٠ مليون ريال سعودي من خلال تحويل ١٠٠ مليون ريال سعودي من حساب الأرباح المبقاة إلى حساب رأس المال. لم يتم بعد اعتماد هذه التوصيات من قبل المساهمين كما في تاريخ هذا التقرير.

بموجب عقد تأسيس الشركة ونظام الشركات في المملكة العربية السعودية، يتوجب على الشركة تحويل ١٠ بالمائة من صافي الدخل السنوي إلى الإحتياطي النظامي حتى يبلغ ٥٠ بالمائة من رأس مال الشركة. إن هذا الإحتياطي غير قابل حالياً للتوزيع على المساهمين.

١٦ - قطاعات العمل

تمثل أنشطة الشركة في قطاع صناعي واحد يتضمن تشغيل مطاعم وتقديم خدمات التموين وإنتاج منتجات اللحوم وإنتاج وبيع منتجات المخازن. تقوم الشركة بتأدية أعمالها فقط في المملكة العربية السعودية. إن المعلومات المالية المختارة كما في وللسنتين المنتهيتين في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٨ و ٢٠٠٧ تم تلخيصها وفقاً لقطاعات العمل كما يلي (المبالغ بالآلاف الريالات السعودية):

٢٠٠٨	المطاعم ريال سعودي	مصنع اللحوم ريال سعودي	مصنع الشايبورة ريال سعودي	المخازن وأخرى ريال سعودي	الإجمالي ريال سعودي
صافي الممتلكات والمصنع والمعدات صافي الموجودات غير المتداولة الأخرى	٨٧,٩٧٠	٣٠,٩٤٥	١٣,٣٥٩	٨٩,٥٥٣	٢٢١,٨٢٧
صافي المبيعات	٣٦٣,٦٧٣	٩,٨٦٢	١٤,٠٤٥	٧٨,٨٨٤	٤٦٦,٤٦٤
صافي الدخل	٦٦,٦٤٩	٧,٣٩٠	٢,٢٣١	١٤,٩٩١	٩١,٢٦١
٢٠٠٧					
صافي الممتلكات والمصنع والمعدات صافي الموجودات غير المتداولة الأخرى	٧٣,٥٦٠	٣٢,١٧٧	١٤,٣١٧	٩٧,٢٠٥	٢١٧,٢٥٩
صافي المبيعات	٢٨٧,٩٧٤	٤,٦٥٦	١٣,٩٠٨	٦٨,٤٨٧	٣٧٥,٠٢٥
صافي الدخل	٤١,٧٩٤	٣,٠١٠	١,٨٠٤	١٤,٩٨٤	٦١,٥٩٢

١٧ - مصروفات عمومية وإدارية

تتكون المصروفات العمومية والإدارية للسنتين المنتهيتين في ٣١ ديسمبر مما يلي:

٢٠٠٧ ريال سعودي	٢٠٠٨ ريال سعودي	
١١,٧٣٣,٧٢٥	١٤,٢١٥,٦٠٢	رواتب
٢,٤٩٩,٠٨٣	٢,٧٢٨,٨٢٦	مزايا موظفين
٢,٣٥٠,٠٠٠	٢,٦١٦,٢٠٨	مكافآت موظفين
١,٣٠٢,٧٢٢	١,٣٩٠,١٧٦	إستهلاكات
٦٩٩,٩٥٠	١,١٠٧,٦٠٣	سفر
٤٤٧,٢٤٣	٥٢٤,٦١٥	هاتف وكهرباء
٤١١,٣٨٦	٥٢١,٤٧٣	مصروفات تتعلق بالسيارات
٢,٠٧٥,٧١١	٢,٣٩٨,٤٩٣	أخرى
<u>٢١,٥١٩,٨٢٠</u>	<u>٢٥,٥٠٢,٩٩٦</u>	المجموع

## ١٨ - مصروفات تسويق وبيع وتوزيع

تتكون مصروفات التسويق والبيع والتوزيع للسنتين المنتهيتين في ٣١ ديسمبر مما يلي:

٢٠٠٧ ريال سعودي	٢٠٠٨ ريال سعودي	
١١,٩٢٣,٣٥٥	١٠,٣٦٠,١١٨	دعاية وإعلان بالصافي بعد خصم حصة مدفوعة من مورد
٤,٠٤٤,٤٠١	٤,٤٨١,١٦٣	رواتب
١,٤٥٤,٨٩٩	١,٧٨٨,٣٨٤	مصروفات تتعلق بالسيارات
١,٣٢٤,٧٠٩	١,٥٣٥,٧٩٨	إستهلاكات
١,٢١٢,٥٥٣	١,٥٣٣,٢٨٣	عمولات
٤٦٠,٤٥٣	٥٥٧,٤٣٩	مزايا موظفين
٥٠,٠٠٠	٣٢٥,٠٠٠	ديون مشكوك في تحصيلها
١,٦٤٦,٢٣٩	٢,١٠٦,٤٤٦	أخرى
<u>٢٢,١١٦,٦٠٩</u>	<u>٢٢,٦٨٧,٦٣١</u>	المجموع

## ١٩ - أتعاب إدارية

بموجب عقد تأسيس الشركة، يتم دفع ٣ بالمائة من صافي دخل الشركة قبل أتعاب الإدارة، كأتعاب إدارية تدفع سنوياً للمدير التنفيذي السيد/ أحمد حمد السعيد، وهو أيضاً مساهم. يحمل هذا المبلغ على قائمة الدخل.

## ٢٠ - تعهدات وإلتزامات محتملة

لدى الشركة إلتزامات محتملة تتعلق بخطابات ضمان صدرت من بنوك محلية بمبلغ ٠,١ مليون ريال سعودي و ٠,٦ مليون ريال سعودي تقريباً كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٨ و ٢٠٠٧، على التوالي، والتي صدرت في سياق الأعمال العادية.

أيضاً أنظر إيضاح ٢٢ فيما يتعلق بإلتزامات عقود الإيجار.

## ٢١ - ربح السهم

تم احتساب ربح السهم للسنتين المنتهيتين في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٨ و ٢٠٠٧ وذلك بقسمة الدخل من العمليات والخسارة من أنشطة غير تشغيلية وصافي الدخل لتلك السنتين على ١٠ مليون سهم، بعد الأخذ في الاعتبار تجزئة عدد الأسهم والإنخفاض في القيمة الإسمية لكل سهم (أنظر إيضاح ١٤).

## ٢٢ - إيجارات

لدى الشركة عدة عقود إيجار تشغيلية للمطاعم وسكن الموظفين والسيارات. بلغت مصروفات الإيجار ٢٠,٥ مليون ريال سعودي للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٨ (٢٠٠٧ - ٢٠ مليون ريال سعودي).

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٨، بلغت الإلتزامات المستقبلية بموجب عقود الإيجار غير القابلة للإلغاء والتي تنتهي مدتها خلال سنة وبعد أكثر من سنة كالتالي:

ريال سعودي	
٢١,٥٢٢,١٨٦	خلال سنة
٣٨,٩٩١,٠١٢	بين سنتين و خمس سنوات
٨,٣١٨,٧٤٣	أكثر من خمس سنوات
<u>٦٨,٨٣١,٩٤١</u>	المجموع

تتضمن إلتزامات الإيجار المستقبلية مبلغ ١٢,٤ مليون ريال سعودي، والذي تم دفعه مقدما من قبل الشركة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٨ (٢٠٠٧ - ١١,١ مليون ريال سعودي) (أنظر إيضاح ٦).

## ٢٣ - مكافأة الموظفين الرئيسيين

بلغ إجمالي مكافآت الموظفين الرئيسيين للشركة ٦,٥ مليون ريال سعودي للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٨ (٢٠٠٧ - ٥,١ مليون ريال سعودي). تشمل المكافآت على الرواتب الأساسية والعمولات ومزايا أخرى بموجب سياسة الشركة.

إن الموظفين الرئيسيين، بما فيهم أعضاء مجلس الإدارة والمدير التنفيذي وكبار التنفيذيين، هم الأشخاص الذين يتمتعون بسلطات ومسؤوليات حول تخطيط وتوجيه ومراقبة أنشطة الشركة، بشكل مباشر أو غير مباشر.

أنظر أيضاً إيضاح ١٩ فيما يتعلق بأتعاب إدارية مدفوعة للمدير التنفيذي.

## ٢٤ - الأدوات المالية وإدارة المخاطر

تتضمن الموجودات والمطلوبات المالية المقيدة في قائمة المركز المالي نقد وما يعادله وذمم مدينة وذمم دائنة ومطلوبات أخرى وقروض طويلة الأجل.

مخاطر الائتمان - هي مخاطر عدم مقدرة طرف ما على الوفاء بإلتزاماته مما يؤدي إلى تكبد الطرف الآخر لخسارة مالية. ليس لدى الشركة تركيز جوهري لمخاطر الائتمان. تم إيداع النقد لدى بنوك

محلية ذات تصنيف ائتماني مرتفع. تستحق الذمم المدينة بشكل رئيسي من عملاء في السوق المحلية ومن طرف ذي علاقة وهي مقيدة بالقيمة القابلة للإسترداد المقدرة.

**مخاطر القيمة العادلة والتدفقات النقدية لسعر الفائدة** - هي التعرض لعدة مخاطر تتعلق بتأثير التغيرات في أسعار الفائدة السائدة على المركز المالي والتدفقات النقدية للشركة. ليس لدى الشركة موجودات جوهرية تحمل فوائد كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٨ و ٢٠٠٧. بلغت المطلوبات التي تحمل فوائد ١٦,٩ مليون ريال سعودي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٨ (٢٠٠٧ - ٢٦,٩ مليون ريال سعودي) وتحمل تكلفة إضافية على أساس معدلات الفائدة السائدة في السوق وتخضع لإعادة التسعير. تقوم الإدارة بمراقبة التغيرات في أسعار الفائدة وتعتقد أن مخاطر القيمة العادلة والتدفقات النقدية لسعر الفائدة على الشركة هي غير جوهرية.

**مخاطر السيولة** - هي مخاطر عدم مقدرة منشأة ما على تأمين السيولة اللازمة لمقابلة الإلتزامات المتعلقة بالأدوات المالية. قد تنتج مخاطر السيولة عن عدم القدرة على بيع أصل مالي بسرعة وبقيمة تقارب قيمته العادلة.

تدار مخاطر السيولة عن طريق التأكد بشكل دوري من توفر سيولة كافية لمقابلة إلتزامات الشركة المستقبلية.

**مخاطر العملة** - هي مخاطر التغير في قيمة الأدوات المالية بسبب التغيرات في أسعار صرف العملات الأجنبية. تعتقد الإدارة أن الشركة لا يوجد لديها أية مخاطر عملة جوهرية حيث إن معاملات الشركة الأساسية هي بالريال السعودي والدولار الأمريكي.

لدى الشركة أيضاً بعض المعاملات باليورو والتي لم تكن جوهرية خلال عامي ٢٠٠٨ و ٢٠٠٧.

## ٢٥ - القيمة العادلة

هي القيمة التي يتم فيها تبادل أصل أو تسوية إلتزام بين أطراف راغبة في ذلك وتتم بنفس شروط التعامل مع الأطراف الأخرى. بما أنه يتم إعداد القوائم المالية للشركة على أساس طريقة التكلفة التاريخية، قد تنتج فروقات بين القيمة الدفترية وتقديرات القيمة العادلة.

تعتقد الإدارة أن القيمة العادلة للموجودات والمطلوبات المالية للشركة لا تختلف بشكل جوهري عن قيمتها الدفترية.