

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 مراجعي الحسابات عن فحص القوائم المالية الموحدة الموجزة الأولية

إلى السادة المساهمين
شركة مجموعة صافولا:

لقد فحصنا قائمة المركز المالي الموحدة الأولية المرفقة لشركة مجموعة صافولا ("الشركة") وشركاؤها التابعة كما في 31 مارس 2005 و 2004 والقوائم الموحدة الموجزة الأولية للدخل والربح المقاوم وللتغيرات النقدية التابعة لها لفترتي الثلاثة أشهر المنتهيتين في ذلك التاريخ، بما في ذلك الإيضاحات الموجزة المتعلقة بها، والمعدة من قبل إدارة الشركة والقديمة لنا مع كافة البيانات والمعلومات التي طلبناها.

لقد كان فحصاً محدوداً وفقاً لمعايير فحص التقارير المالية الأولية الصادر عن الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين. ويكون الفحص المحدود بصفة أساسية من تطبيق إجراءات تحليلية على المعلومات المالية، والاستفسار من الأشخاص المسؤولين في الشركة عن الأمور المالية والمحاسبية. وبعد هذا الفحص أقل نطاقاً من عملية المراجعة التي تم وفقاً لمعايير المراجعة المعترف عليها في المملكة العربية السعودية - والتي هدف أساساً إلى إبداء الرأي حول القوائم المالية ككل - لذا فإننا لا نبني مثل هذا الرأي.

وبناءً على الفحص المحدود الذي قمنا به، لم يتبين لنا وجود أية تعديلات مهمة يعين إدخالها على القوائم المالية الموحدة الموجزة الأولية المرفقة لكي تتفق مع معايير المحاسبة المعترف بها في المملكة العربية السعودية والملائمة لظروف الشركة.

عبدالمجيد حمزه عجوزه

الجريدة وشركاه
أحد أعضاء برايس وترهاوس كوبرز

عبدالمجيد حمزه عجوزه
ترخيص رقم 58

سامي بهاء الدين السراج
ترخيص رقم 165

15 ربيع الأول 1426هـ
(24 أبريل 2005)

شركة مجموعة صافولا
(شركة مساهمة سعودية)

قائمة المركز المالي الموحدة الأولية (غير مدققة)
كما في 31 مارس 2005 و 2004
(بآلاف الريالات السعودية)

2004	2005	الموجودات
105.620	265.248	موجودات متداولة: نقد وما يعادله
82.323	231.247	أوراق مالية متاحة للبيع
433.564	792.557	صافي الذمم المدينة
443.541	970.504	صافي المخزون
144.091	182.540	مدفوعات مقدمة وموجودات أخرى
<u>1.219.139</u>	<u>2.442.096</u>	<u>مجموع الموجودات المتداولة</u>
597.487	602.055	صافي الاستثمار
108.808	134.775	صافي الشهرة
33.418	63.668	صافي موجودات غير متداولة أخرى
<u>2.097.162</u>	<u>3.252.389</u>	<u>صافي الموجودات الثابتة</u>
<u>4.058.015</u>	<u>6.494.983</u>	<u>المجموع</u>
المطلوبات وحقوق المساهمين:		
828.831	1.163.492	مطلوبات متداولة: قرفروض قصيرة الأجل
72.558	160.343	الجزء المتداول من قروض طويلة الأجل
440.270	715.794	ذمم دائنة
206.325	413.149	مصرفوفات مستحقة ومطلوبات أخرى
<u>1.547.984</u>	<u>2.452.778</u>	<u>مجموع المطلوبات المتداولة</u>
100.125	153.688	ذمم دائنة طويلة الأجل
141.054	1.060.685	قرفروض طويلة الأجل
76.034	100.330	مخصص مكافأة نهاية الخدمة
<u>1.865.197</u>	<u>3.767.481</u>	<u>مجموع المطلوبات</u>
<u>386.838</u>	<u>612.628</u>	<u>حقوق الأقلية</u>
حقوق المساهمين:		
800.000	1.250.000	رأس المال (ايضاح 5)
208.000	9.000	علاوة إصدار رأس المال (ايضاح 5)
344.394	394.631	احتياطي نظامي
254.000	254.000	احتياطي عام
2.579	32.448	ارباح استثمارات غير محققة
(63.452)	(59.398)	تعديلات تحويل عاملات أجنبية
<u>259.459</u>	<u>234.193</u>	<u>ارباح مبقاء</u>
<u>1.805.980</u>	<u>2.114.874</u>	<u>مجموع حقوق المساهمين</u>
<u>4.058.015</u>	<u>6.494.983</u>	<u>المجموع</u>

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

شركة مجموعة صافولا
(شركة مساهمة سعودية)

قائمة الدخل والارباح المبقة الموحدة الموجزة الأولية (غير مدقة)
لفترتي الثلاثة أشهر المنتهيين في 31 مارس 2005 و 2004
(بآلاف الريالات السعودية)

2004	2005	
1.118.142 (917.680)	1.543.532 (1.310.380)	صافي الايرادات تكلفة الايرادات
200.462	233.152	اجمالي الربح
 (95.402) (54.873)	 (113.464) (66.095)	مصاريف: بيع وتسويق عمومية وإدارية
50.187	53.593	الدخل من العمليات
 27.435 4.012	 79.987 (9.003)	إيرادات (مصاريف) أخرى: صافي الدخل من الاستثمارات صافي إيرادات (مصاريف) تمويلية و أخرى
81.634 (1.839)	124.577 (2.226)	الربح قبل الزكاة الشرعية وضريبة الدخل وحقوق الأقلية الزكاة الشرعية وضريبة الدخل
79.795	122.351	الربح قبل حقوق الأقلية
 (13.636)	 (16.295)	حصة حقوق الأقلية من صافي ارباح الشركات التابعة الموحدة
66.159	106.056	صافي الربح
305.900	453.737	ارباح مبقة كما في بداية الفترة
 (112.000)	 (75.000)	ارباح موزعة
-	(250.000)	اسهم منحة مصدرة
 (600)	 (600)	مكافأة أعضاء مجلس الادارة
 <u>259.459</u>	 <u>234.193</u>	أرباح مبقة كما في نهاية الفترة
 <u>2.65</u>	 <u>4.24</u>	ربع السهم (بالريال السعودي)

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

شركة مجموعة صافولا
(شركة مساهمة سعودية)

**قائمة التدفقات النقدية الموحدة الموجزة الأولية (غير مدقة)
لفترتي الثلاثة أشهر المنتهيين في 31 مارس 2005 و 2004
(بآلاف الريالات السعودية)**

2004	2005	
66.159	106.056	التدفقات النقدية من العمليات:
38.658	53.397	صافي الربح
13.636	16.295	تعديلات لتسوية صافي الربح مع صافي النقد من العمليات:
(27.435)	(79.987)	استهلاكات واطفاءات حقوق الأقلية
<u>52.508</u>	<u>(131.292)</u>	صافي الدخل من الاستثمارات
<u>143.526</u>	<u>(35.531)</u>	صافي التغيرات في موجودات ومطلوبات تشغيلية
		صافي النقد الناتج عن (المستخدم في) العمليات
		التدفقات النقدية من نشاطات الاستثمار:
-	100.825	أرباح موزعة مقوضة من شركة زميلة
(101.962)	(39.949)	صافي الاضافات على الاستثمارات
(1.807)	1.416	التغيرات في الشهرة
(14.850)	(4.809)	اضافات على موجودات غير متداولة اخرى
<u>(105.987)</u>	<u>(109.400)</u>	صافي الاضافات على الموجودات الثابتة
<u>(224.606)</u>	<u>(51.917)</u>	صافي النقد المستخدم في نشاطات الاستثمار
		التدفقات النقدية من نشاطات التمويل:
90.136	171.329	صافي التغيرات في قروض قصيرة الأجل
-	(3.104)	صافي التغيرات في قروض طويلة الأجل
2.707	(36.065)	صافي التغيرات في حقوق الأقلية و اخرى
<u>(72.515)</u>	<u>(43.250)</u>	ارباح موزعة مدفوعة
<u>20.328</u>	<u>88.910</u>	صافي النقد الناتج عن نشاطات التمويل
<u>(60.752)</u>	<u>1.462</u>	صافي التغير في النقد وما يعادله
<u>166.372</u>	<u>263.786</u>	نقد وما يعادله كما في بداية الفترة
<u>105.620</u>	<u>265.248</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 الموجزة الأولية.

شركة مجموعة صافولا
(شركة مساهمة سعودية)

**ايضاحات حول القوائم المالية الموحدة الموجزة الأولية (غير مدققة)
لفترى الثلاثة أشهر المنتهيين في 31 مارس 2005 و 2004**

- 1 - **الشركة وشركتها التابعة 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 1979). تمثل أهداف الشركة في إنتاج وتسويق الزيوت النباتية وانشاء الصناعات المكملة لها ومنافذ التجزئة، ومنتجات الالبان والاغذية الخفيفة ومواد التغليف والاستيراد والتصدير والتعهدات التجارية والوكالات التجارية بالإضافة الى تنمية المحاصيل الزراعية.

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

نسبة الملكية الفعالية (بالمائة) كما في 31 مارس			الشركة
2004	2005	بلد التأسيس	
100	100	المملكة العربية السعودية	شركة صافولا لأنظمة التغليف المحدودة
100	100	المملكة العربية السعودية	شركة الاطر لمواد التغليف المحدودة
100	100	المملكة العربية السعودية	شركة رؤية لتطوير نظم المعلومات وخدمات الحاسوب الآلي
100	-	المملكة العربية السعودية	شركة صافولا للأغذية الخفيفة المحدودة
100	100	فيرجن ايلانز	شركة صافولا للتجارة العالمية ("صافولا للتجارة")
100	100	الامارات العربية المتحدة	شركة تيسير (المنطقة الحرة) ("تيسير")
100	100	المملكة العربية السعودية	شركة العزيزية بندة التجارية ("بندة التجارية")
100	100	المملكة العربية السعودية	شركة العزيزية بندة المتحدة (سابقاً شركة العزيزية بندة القصيم)
90.43	90.63	المملكة العربية السعودية	شركة صافولا لزيوت الطعام المحدودة ("زيوت الطعام")
70	70	المملكة العربية السعودية	شركة هرفي للخدمات الغذائية
63.5	63.5	المملكة العربية السعودية	شركة صافولا للاستثمارات الصناعية ("الاستثمارات الصناعية")
-	100	المملكة العربية السعودية	شركة المراافق الحديثة للتنمية العقارية ("المراافق")

لدى شركة زيوت الطعام أيضا استثمارات في الشركات التابعة الموحدة التالية:

نسبة الملكية (بالمائة)		الشركة
2004	2005	
100	100	لوكمبرغ
75	75	الأردن
51	51	المغرب
50	50	فيرجن ايلاندر
60	65.9	السودان
-	90	فيرجن ايلاندر
-	49	ایران
		شركة مالييترا القابضة
		شركة عافية العالمية - الاردن (سابقاً شركة صافولا الاردن)
		شركة صافولا المغرب
		صافولا سائم فودز المحدودة ("سائم فودز")
		شركة صافولا لزيوت الطعام (السودان) المحدودة - قيد التأسيس ("صافولا السودان")
		شركة انفسكر انك ("انفسكر")
		شركة صافولا بمشاهير ("بمشاهير")

تمتلك شركة الاستثمارات الصناعية نسبة 64.79 بالمائة من رأس المال الشركة المتحدة للسكر، وهي شركة سعودية ذات مسؤولية محدودة تم توحيدها مع القوائم المالية الأولية لشركة الاستثمارات الصناعية قبل إعداد القوائم المالية الموحدة الموجزة الأولية المرفقة.

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

assistت الشركة شركة المراقب، وشركة بنده التجارية، وشركة صافولا للتجارة، وشركة تيسير، وهي شركات ذات مسؤولية محدودة، لغرض الاتجار والاستثمار في العقارات. لم تبدأ تلك الشركات عملياتها كما في 31 مارس 2005.

خلال 2004، تم تأسيس شركة صافولا السودان كشركة ذات مسؤولية محدودة لغرض انتاج والتجارة في منتجات زيوت الطعام. كما في 31 مارس 2005، كانت شركة صافولا السودان قيد التأسيس. تعتقد الادارة بأنها سوف تبدأ نشاطها في أواخر عام 2005.

خلال 2004، امتلكت شركة زيوت الطعام نسبة 90 بالمائة من رأس المال شركة انفسكر، وهي شركة اعمال دولية مسجلة بموجب قوانين جزر فيرجن ايلاندر. إن الغرض الرئيسي لانفسكر هو الاستثمار في شركة مقرها جمهورية كازاخستان، والتي تعمل في انتاج وتوزيع منتجات زيوت الطعام.

خلال 2004، امتلكت شركة زيوت الطعام نسبة 49 بالمائة من رأس المال شركة بمشاهير، وهي شركة مساهمة مسجلة في ایران. إن الغرض الاساسي لشركة بمشاهير هو الاستثمار في شركتين ايرانيتين مساهمن تعاوناً في انتاج وتوزيع زيوت الطعام والسمن النباتي. لدى شركة زيوت الطعام سيطرة هامة على شركة بمشاهير.

أعدت القوائم المالية الموحدة الموجزة الأولية المرفقة وفقاً لمعايير التقارير المالية الأولية الصادر عن الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين. إن السياسات المحاسبية التي تطبقها الشركة في إعداد القوائم المالية الموحدة الموجزة الأولية تتماشى مع مثيلتها الموضحة بالتقدير المالي للشركة عن عام 2004، والتي تلخص بما يلي:

اسس توحيد القوائم المالية

تشتمل القوائم المالية الموحدة الموجزة الأولية على القوائم المالية الأولية للشركة وشركاتها التابعة المبينة في ايضاح 1 اعلاه. لقد تم إستبعاد كافة الارصدة والمعاملات الهامة التي تتم بين الشركات في المجموعة عند إعداد القوائم المالية الموحدة الموجزة الأولية.

استخدام التقديرات

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

نقد وما يعادله

يتضمن النقد وما يعادله نقد في الصندوق، ونقد لدى البنك واستثمارات أخرى قصيرة الاجل ذات سيولة عالية، إن وجدت، ولها تواریخ استحقاق اقل من ثلاثة اشهر، والتي تكون متاحة للشركة دون أية قيود.

ذمم مدينة

تدرج الذمم المدينة بالمبالغ الاصلية بعد حسم مخصص ديون مشكوك في تحصيلها. يقيد مخصص للديون المشكوك في تحصيلها عندما يكون هناك شك جوهري بعدم امكانية المجموعة تحصيل المبالغ بالكامل وفقاً للشروط الاصلية 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 الاولية 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، او التي تخضع لإعادة تنظيم، بل قيدت على أساس طريقة حقوق الملكية.

استثمارات في شركات زميلة

تزيد الاستثمارات في شركات زميلة والتي تمتلك المجموعة حصة فعلية بنس比 أقل من 50 بالمائة في رأس المال على أساس حقوق الملكية. وفقاً لهذا المبدأ، تقييد هذه الاستثمارات في باقي الأمر بسعر التكلفة ومن ثم تعدل لتظهر حصة المجموعة في ارباح او خسائر الشركات المستثمر فيها والأرباح الموزعة منها. تقييد حصة المجموعة في ارباح او خسائر الشركات المستثمر فيها في قائمة الدخل الموحدة الموجزة الأولية.

أوراق مالية متاحة للبيع وإستثمارات أخرى في حقوق الملكية

ت تكون الاوراق المالية المتاحة للبيع بشكل رئيسي من حرص تقل عن 20 بالمائة في رأس المال عد شركات مساهمة محلية. تنوي الادارة بيع هذه الاستثمارات خلال سنة من تاريخ قائمة المركز المالي الموحدة الأولية. وبالتالي، تم قيد هذه الاستثمارات ضمن الموجودات المتداولة. تكون الإستثمارات الأخرى في حقوق الملكية، والتي لا يحتفظ بها لأغراض تجارية، بشكل رئيسي من حرص تقل عن 20 بالمائة في رأس المال عد شركات ذات مسؤولية محدودة. تقييد هذه الاستثمارات بالتكلفة عند شرائها، ثم تعديل القيمة الدفترية لتلك الاستثمارات بموجب القيمة العادلة لهذه الشركات كما في تاريخ قائمة المركز المالي الموحدة الأولية. وفي حال عدم إمكانية تقدير القيمة العادلة، تقييد هذه الاستثمارات بسعر التكلفة. تقييد الأرباح أو الخسائر غير الحقيقة والناجمة عن التغير في القيمة العادلة كبند مستقل ضمن مكونات حقوق المساهمين. وعند استبعاد تلك الاستثمارات، تقييد هذه الارباح او الخسائر غير الحقيقة في قائمة الدخل والارباح المبقاة الموحدة الأولية. يقييد الإنخفاض الدائم في قيمة هذه الاستثمارات، إن وجد، في قائمة الدخل والارباح المقاومة الموحدة الأولية.

شهرة

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

عندما تكون تكلفة شراء الاستثمار أقل من قيمته العادلة كما في تاريخ الشراء، يتم تعديل هذا الفرق بتحفيض القيمة العادلة للموجودات غير المتداولة للشركة المستثمر لها بالتناسب مع قيمتها الدفترية.

موجودات أخرى

أ) نفقات مؤجلة - تكون النفقات المؤجلة من مصروفات تكبدها الجموعة على تأسيس منافذ تجزئة جديدة ومشاريع أخرى. يتم اطفاؤها هذه المصروفات باستخدام طريقة القسط الثابت على الفترة المقدرة للاستفادة بها بحيث لا تزيد عن خمس سنوات.

تشتمل النفقات المؤجلة أيضا على رسوم إعتماد قرض صندوق التنمية الصناعية السعودي ورسوم أخرى متعلقة بها والتي تم تأجيلها ويتم إطفاؤها باستخدام طريقة القسط الثابت على فترة ذلك القرض.

ب) علاوة على أرض مستأجرة - تقييد العلاوة على أرض مستأجرة، والتي سددتها الشركة إلى طرف ثالث للحصول على حق استئجار أرض من جهة حكومية، بالتكلفة بعد حصم الاطفاء المترآمة. يتم احتساب الاطفاء باستخدام طريقة القسط الثابت على فترة عقد الإيجار أو 20 سنة، أيهما أقل.

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

- 33 - 12.5	اراضي مباني
30 - 3	آلات ومعدات
11 - 4	أثاث ومعدات مكتبية
10 - 4	سيارات
25 - 3	تحسينات على مباني

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

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

الانخفاض في قيمة الموجودات طويلة الأجل

يتم مراجعة الموجودات الثابتة والموجودات غير المتداولة الاخرى، فيما يتعلق بالخسائر الناجمة عن الانخفاض في قيمتها عندما تشير الحالات او التغير في الظروف الى ان القيمة المدرجة غير قابلة للاسترداد. يتم اثبات الخسارة الناجمة عن الانخفاض في القيمة، إن وجدت، والتي تمثل زيادة القيمة المقيدة عن القيمة القابلة للاسترداد. ان القيمة القابلة للاسترداد هي القيمة العادلة بعد خصم مصروفات البيع او قيمة الاستخدام، أيهما أكثر. ولغرض تقييم الانخفاض في قيمة الموجودات، يتم تجميع الموجودات على ادنى مستوى ممكن لها حيث تتوارد تدفقات نقدية منفصلة ومحددة.

قروض

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

مخصصات اخرى

يتم قيد المخصصات الاخرى 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

يتم قيد مخصص مكافأة نهاية الخدمة للموظفين بوجوب شروط أنظمة العمل والععمال في الدول المسجلة بها الشركات الاعضاء في المجموعة ويحمل على قائمة الدخل الموحدة للفترة الحالية. يتم احتساب المبلغ المستحق على اساس القيمة الحالية للامتيازات المكتسبة التي تحق للموظف فيما لو ترك عمله كما في تاريخ قائمة المركز المالي الموحدة. يتم دفع المبالغ المستحقة عند انتهاء خدمات الموظفين بوجوب الشروط المبينة في قوانين تلك الدول.

تحقيق الإيرادات

يتم تحقيق الإيرادات عند تسليم البضاعة او تقديم الخدمات للعملاء، وتقيد بالصافي بعد الخصومات. يقيد الإيراد من عقود الإيجارات خلال فترة العقود ويتم قيده ضمن الإيرادات.

ت تكون الإيرادات بشكل رئيسي من أعمال التصنيع والبيع بالجملة والتجزئة للمواد الغذائية ومشتقاتها.

عقود إيجار تشغيلية

تحمل المصاروفات المتعلقة بعقد الإيجار التشغيلية على قائمة الدخل والأرباح المبقة الموحدة الموجزة الأولية خلال فترة العقود.

مصاروفات البيع والتسويق والعمومية والإدارية

تشتمل مصاروفات البيع والتسويق والمصاروفات العمومية والإدارية على التكاليف المباشرة وغير المباشرة التي تكون تحديداً غير مرتبطة بتكلفة المبيعات وفقاً للمبادئ المحاسبية المعترف عليها. توزع هذه التكاليف بين تكلفة المبيعات ومصاروفات البيع والتسويق والعمومية والإدارية، إن لزم الأمر، بطريقة منتظمة.

الزكاة الشرعية وضريرية الدخل

تخضع الشركة وشركاتها التابعة المسجلة في المملكة العربية السعودية للزكاة الشرعية وفقاً لأنظمة مصلحة الزكاة والدخل. تخضع الشركات الأجنبية التابعة لأنظمة الضرائب في البلاد المسجلة فيها. تحمل الزكاة الشرعية وضريرية الدخل الأجنبية على قائمة الدخل الموحدة 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 لعكس ما يعادلها بالريال السعودي كما في تاريخ قائمة المركز المالي الموحدة. تقييد الفروقات الناتجة عن تحويل العملات الأجنبية، والتي لم تكن جوهيرية لعامي 2005 و 2004، في قائمة الدخل الموحدة للفترة الجارية.

يتم تحويل موجودات ومطلوبات الشركات التابعة الأجنبية إلى الريال السعودي على أساس أسعار الصرف السائدة في السوق بتاريخ القوائم المالية الموحدة. يتم تحويل بنود حقوق الملكية في الشركات التابعة الأجنبية، باستثناء الأرباح المبقة، على أساس أسعار الصرف السائدة في السوق بتاريخ نشأة البنود ذات العلاقة. بينما يتم تحويل بنود قائمة الدخل على أساس المتوسط المرجح لأسعار الصرف خلال العام. إن الفروقات الناتجة عن تحويل القوائم المالية للشركات التابعة الأجنبية إلى الريال السعودي، إذا كانت جوهيرية، يتم إدراجها في بند منفصل ضمن حقوق المساهمين في القوائم المالية الموحدة المرفقة.

توزيعات الأرباح

يتم قيد الأرباح الموزعة المرحلية في القوائم المالية الموحدة الموجزة الأولية للمجموعة في الفترة التي يتم إعتمادها من قبل مجلس الإدارة. ويتم قيد الأرباح الموزعة الختامية في الفترة التي يتم اعتمادها من قبل المساهمين.

إعادة تصنيف

تم إعادة تصنيف بعض المبالغ في القوائم المالية الموحدة الموجزة الأولية لعام 2004 لتتوافق مع تصنيف القوائم المالية الموحدة الموجزة الأولية لعام 2005.

- 3 التغيرات الموسمية

تتأثر بعض أنشطة المجموعة بحركة موسمية مرتبطة بشهر رمضان المبارك وعيد الأضحى، حيث تنتفع عنها زيادة كبيرة في مبيعات تلك الفترة. ويتمثل تأثير هذه الفترة لعامي 2005 و 2004 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 المعدلات السائدة في السوق. إن بعض القروض قصيرة الأجل مضمونة من قبل الشركة وبعض الشركات الأعضاء في المجموعة.

لدى المجموعة تسهيلات بنكية غير مستخدمة بمبلغ 700 مليون ريال سعودي كما في 31 مارس 2005. كما في 31 مارس 2005، زاد جموع المطلوبات المتداولة الموحدة للمجموعة عن مجموع موجوداتها المتداولة الموحدة بمبلغ 10.7 مليون ريال سعودي. تعتقد الإدارة بأنه سوف يتم استخدام التسهيلات البنكية غير المستخدمة لسداد الالتزامات المالية للمجموعة عند استحقاقها.

- 5 رأس المال

يتكون رأس مال الشركة البالغ 1.250 مليون ريال سعودي كما في 31 مارس 2005 (2004 - 800 مليون ريال سعودي) من 25 مليون سهم (2004 - 16 مليون سهم)، قيمة السهم الواحد 50 ريال سعودي مدفوعة بالكامل.

قرر المساهمون في الشركة 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 إلى 20 مليون سهم. تمت هذه الزيادة في رأس المال عن طريق تحويل مبلغ 200 مليون ريال سعودي من حساب علاوة اصدار رأس المال.

كما قرر المساهمون خلال الجمعية العمومية غير عادية التي انعقدت في 15 مارس 2005 زيادة رأس مال الشركة عن طريق منح سهم واحد لكل أربعة أسهم قائمة كما في ذلك التاريخ والموافقة على دفع الارباح النهائية بقيمة 75 مليون ريال سعودي إلى المساهمون. نتيجة لذلك، زاد رأس مال الشركة إلى 1.250 مليون ريال سعودي كما زاد عدد الأسهم إلى 25 مليون سهم. تمت هذه الزيادة في رأس المال عن طريق تحويل مبلغ 250 مليون ريال سعودي من حساب علاوة اصدار إلى رأس المال.

قرر اعضاء مجلس الادارة خلال اجتماعهم المنعقد في 15 سبتمبر 2004 زيادة أخرى لرأس مال الشركة وذلك باصدار أسهم جديدة وذلك للمساهمين المسجلين كما في ذلك التاريخ. ان الشركة حالياً برصد الحصول على الموافقة القانونية لهذه الزيادة في رأس المال.

- 6 ربح السهم للفترة

تم احتساب ربح السهم للفترة المنتهية في 31 مارس 2004 بقسمة صافي الربح لذلك الفترة على 25 مليون سهم للحصول على اثر رجعي بعد الأخذ في الاعتبار زيادة رأس المال كما هو مبين في ايضاح 5.

خلال فترتي الثلاثة أشهر المنتهيتين في 31 مارس 2005 و 2004، تمتل الإنشطة الرئيسية للمجموعة في التصنيع والتجارة بالجملة والتجزئة في أصناف متعددة من الأغذية والمنتجات التابعة لها. ان المعلومات المالية المتقدمة والخاصة بقطاعات العمل كما في 31 مارس 2005 و 2004 ولفترتي الثلاثة أشهر المنتهيتين في ذلك التاريخ هي كالتالي (بآلاف الريالات السعودية):

<u>المجموع</u>	<u>آخرى</u>	<u>تجزئة</u>	<u>تصنيع / بالجملة</u>	
<u>2005</u>				
3.252.389	19.142	1.829.004	1.404.243	صافي الموجودات الثابتة
800.498	569.046	128.243	103.209	موجودات غير متداولة أخرى
1.543.532	1.458	537.462	1.004.612	صافي المبيعات
106.056	64.801	9.873	31.382	صافي الربح
<u>2004</u>				
2.097.162	17.727	1.271.580	807.855	صافي الموجودات الثابتة
741.714	574.180	90.501	77.033	موجودات غير متداولة أخرى
-	-	476.369	641.773	صافي المبيعات
			1.118.142	
66.159	15.021	9.655	41.483	صافي الربح

تقوم المجموعة بتأدية أعمالها في المملكة العربية السعودية، وجمهورية مصر العربية وإيران ومناطق جغرافية أخرى. ان المعلومات المالية المتقدمة والخاصة بقطاعات الجغرافية كما في 31 مارس 2005 و 2004 ولفترتي الثلاثة أشهر المنتهيتين في ذلك التاريخ هي كالتالي (بآلاف الريالات السعودية):

<u>المجموع</u>	<u>دول أخرى</u>	<u>إيران</u>	<u>المملكة العربية</u>	<u>جمهورية مصر العربية</u>	<u>ال سعودية</u>	
<u>2005</u>						
3.252.389	142.212	422.545	60.207	2.627.425		صافي الموجودات الثابتة
800.498	82.744	9.614	-	708.140		موجودات غير متداولة أخرى
1.543.532	63.762	282.798	106.097	1.090.875		صافي المبيعات
106.056	(10.435)	2.201	429	113.861		صافي الربح (الخسارة)
<u>2004</u>						
2.097.162	23.698	-	57.597	2.015.867		صافي الموجودات الثابتة
741.714	5.893	-	-	735.821		موجودات غير متداولة أخرى
1.118.142	62.722	-	100.314	955.106		صافي المبيعات

صافي الربح (الخسارة)
التزامات محتملة - 8

66.159 (751) - 1.356 65.554

قامت مصلحة الزكاة والدخل ("المصلحة") باصدار ربوط زكوية عن سنوات سابقة تتعلق بالشركة وبعض شركاتها التابعة الموحدة، نتج عن ذلك زكاة اضافية بـمبلغ 35.6 مليون ريال سعودي. اعترضت الادارة على هذه الربوط وتعتقد بان المصلحة سوف تعكس هذه الربوط. وبالتالي، لم يتم قيد أي مخصص لهذا المبلغ في القوائم المالية الموحدة الموجزة الأولية المرفقة.

- 9 - موافقة مجلس الإدارة

تمت الموافقة على اصدار هذه القوائم المالية الموحدة الموجزة الأولية من قبل مجلس إدارة الشركة بتاريخ 24 أبريل 2005.