

تقرير فحص محدود

الى السادة المساهمين
شركة مجموعة صافولا:

لقد فحصنا قائمة المركز المالي الموحدة الأولية المرفقة لشركة مجموعة صافولا وشركاؤها التابعة ("المجموعة") كما في 31 مارس 2004 و 2003 وقائمتي الدخل والارباح المقاولة الموحدة الموجزة الأولية والتدفقات النقدية الموحدة الموجزة الأولية لفترتي الثلاثة أشهر المنتهيتين في ذلك التاريخ، بما فيها الإيضاحات المتعلقة بها. ان إدارة المجموعة مسؤولة عن هذه القوائم الموحدة الموجزة الأولية.

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 والاستفسار من الأشخاص المسؤولين في الشركة عن الأمور المالية الحاسبية. يعد هذا الفحص أقل نطاقاً من عملية المراجعة التي تتم وفقاً لمعايير المراجعة المعروفة عليها في المملكة العربية السعودية والتي هدف أساساً إلى إبداء الرأي حول القوائم المالية ككل، وعليه فإننا لا نبدي مثل هذا الرأي.

وبناء على الفحص الذي قمنا به، لم يتبيّن لنا وجود أية تعديلات جوهرية يتعين إدخالها على القوائم المالية الموحدة الموجزة الأولية المرفقة للشركة كما في 31 مارس 2004 و 2003 ولفترتي الثلاثة أشهر المنتهيتين في ذلك التاريخ لكي تتفق مع معايير المحاسبة المعروفة عليها في المملكة العربية السعودية.

جريدة وشركاه

سامي بناء الدين السراج
ترخيص رقم 165

23 صفر 1425هـ
(13) أبريل 2004

شركة مجموعة صافولا
(شركة مساهمة سعودية)

قائمة المركز المالي الموحدة الأولية (غير مدقة)
كما في 31 مارس 2004 و 2003
(بالآلاف الريالات السعودية)

2003	2004	<u>الموجودات</u>
88.256	105.620	موجودات متداولة:
146.585	182.323	أى نقد وما يعادله
448.955	433.564	أوراق مالية متاحة للبيع
508.754	443.541	صافي الذمم المدينة
85.374	144.091	صافي المخزون
1.269.618	1.219.139	مدفعات مقدمة وموجودات أخرى
3.727.778	4.049.194	مجموع الموجودات المتداولة
1.230.582	1.539.163	صافي الاستثمارات في شركات تابعة غير موحدة
84.538	100.125	صافي الاستثمارات في شركات زميلة
213.611	141.054	صافي الاستثمارات الأخرى في حقوق الملكية
65.934	76.034	صافي الشهادة
1.594.665	1.856.376	صافي النفقات الموجهة
377.415	386.838	صافي الموجودات الثابتة
628.571	800.000	المجموع
380.428	209.000	<u>المطلوبات وحقوق المساهمين:</u>
314.286	344.394	مطلوبات متداولة:
254.000	254.000	قرهوض قصيرة الأجل
4.972	2.579	الجزء المتداول من قروض طويلة الأجل
(67.453)	(63.452)	ذمم دائنة
240.894	259.459	مصروفات مستحقة ومطلوبات أخرى
1.755.698	1.805.980	مجموع المطلوبات المتداولة
3.727.778	4.049.194	ذمم دائنة طويلة الأجل
		قرهوض طويلة الأجل
		مخصص مكافأة نهاية الخدمة
		مجموع المطلوبات
		حقوق الأقلية
		حقوق المساهمين:
		رأس المال (ايضاً ح 4 و 7)
		علاوة إصدار رأس المال (ايضاً ح 4 و 7)
		احتياطي نظامي
		احتياطي عام
		ارباح استثمارات غير محققة
		تعديلات تحويل عمالات أجنبية
		ارباح مبقة
		مجموع حقوق المساهمين
		المجموع

تعتبر الإيضاحات المرفقة من رقم 1 إلى رقم 8 جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الموحدة الموجزة الأولية.

شركة مجموعة صافولا
(شركة مساهمة سعودية)

قائمة الدخل والأرباح المبقة الموحدة الأولية (غير مدقة)
لفترتي الثلاثة أشهر المنتهيين في 31 مارس 2004 و 2003
(بالآلاف الريالات السعودية)

2003	2004	
<u>938.359</u> <u>(767.657)</u>	<u>1,118.142</u> <u>(917.680)</u>	صافي المبيعات تكلفة المبيعات
170.702	200.462	اجمالي الربح
<u>(88.707)</u> <u>(42.491)</u>	<u>(95.402)</u> <u>(54.873)</u>	مصروفات: بيع وتسويق عمومية وإدارية
39.504	50.187	الدخل من العمليات
<u>29.241</u> <u>(2.231)</u>	<u>27.435</u> <u>4.012</u>	صافي الدخل من الاستثمارات صافي إيرادات (مصروفات) تمويلية و أخرى
66.514	81.634	الربح قبل الزكاة الشرعية و حقوق الأقلية
<u>(1.968)</u>	<u>(1.839)</u>	الزكاة الشرعية
64.546	79.795	الربح قبل حقوق الأقلية
<u>(13.321)</u>	<u>(13.636)</u>	حقوق الأقلية
51.225	66.159	صافي الربح
190.269	305.900	أرباح مبقة كما في بداية الفترة
-	<u>(112.000)</u>	أرباح موزعة
<u>(600)</u>	<u>(600)</u>	مكافأة أعضاء مجلس الإدارة
<u>240.894</u>	<u>259.459</u>	أرباح مبقة كما في نهاية الفترة

تعتبر الإيضاحات المرفقة من رقم 1 إلى رقم 8 جزءا لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الموحدة الأولية.

شركة مجموعة صافولا
(شركة مساهمة سعودية)

**قائمة التدفقات النقدية الموحدة الموجزة الأولية (غير مدقة)
لفترتي الثلاثة أشهر المنتهيين في 31 مارس 2004 و 2003
(بآلاف الريالات السعودية)**

2003	2004	
51.225	66.159	التدفقات النقدية من العمليات:
37.097	38.658	صافي الربح تعديلات لتسوية صافي الربح مع صافي النقد من العمليات:
13.321	13.636	استهلاكات واطفاءات حصة حقوق الأقلية في صافي أرباح الشركات التابعة الموحدة
(29.241)	(27.435)	صافي الدخل من الاستثمارات صافي التغيرات في موجودات ومطلوبات تشغيلية
<u>(73.193)</u>	<u>52.508</u>	
<u>(791)</u>	<u>143.526</u>	صافي النقد الناتج عن (المستخدم في) العمليات
<u>(144.266)</u>	<u>(103.769)</u>	التدفقات النقدية من نشاطات الاستثمار:
<u>694</u>	<u>(120.837)</u>	صافي التغيرات في الاستثمارات والشهرة صافي التغيرات في الموجودات الثابتة والنفقات الموجلة
<u>(143.572)</u>	<u>(224.606)</u>	صافي النقد المستخدم في نشاطات الاستثمار
306.481	90.136	التدفقات النقدية من نشاطات التمويل:
(1.303)	-	صافي التغيرات في قروض قصيرة الأجل
(37.532)	2.707	صافي التغيرات في قروض طويلة الأجل
<u>(141.702)</u>	<u>(72.515)</u>	صافي التغيرات في حقوق الأقلية وآخرى أرباح موزعة مدفوعة
<u>125.944</u>	<u>20.328</u>	صافي النقد الناتج عن نشاطات التمويل
<u>(18.419)</u>	<u>(60.752)</u>	صافي النقص في النقد وما يعادله
<u>106.675</u>	<u>166.372</u>	نقد وما يعادله كما في بداية الفترة
<u>88.256</u>	<u>105.620</u>	نقد وما يعادله كما في نهاية الفترة

تعتبر الإيضاحات المرفقة من رقم 1 إلى رقم 8 جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الموحدة الموجزة الأولية.

شركة مجموعة صافولا
(شركة مساهمة سعودية)

ايضاحات حول القوائم المالية الموحدة الموجزة الأولية (غير مدققة)
لفترتي الثلاثة أشهر المنتهيين في 31 مارس 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 1979). تمثل أهداف الشركة في إنتاج وتسويق الزيوت النباتية وانشاء الصناعات المكملة لها ومنفذ التجزئة، ومنتجات الالبان والأغذية الخفيفة ومواد التغليف والاستيراد والتصدير والتعهدات التجارية والوكالات التجارية بالإضافة الى تنمية المحاصيل الزراعية.

يقع المكتب الرئيسي للشركة على العنوان التالي:

المركز السعودي للاعمال
طريق المدينة
ص.ب 14455
جدة 21424
المملكة العربية السعودية

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

الشركة	بلد التأسيس	العام	نسبة الملكية الفعالية (بالمائة) كما في 31 مارس
شركة صافولا لأنظمة التغليف المحدودة	المملكة العربية السعودية	2004	100
شركة الاطر لمواد التغليف المحدودة	المملكة العربية السعودية	2004	100
شركة رؤية لتطوير نظم المعلومات وخدمات الحاسوب الآلي	المملكة العربية السعودية	2003	100
شركة صافولا للأغذية الخفيفة المحدودة	المملكة العربية السعودية	2003	100
شركة صافولا للتجارة العالمية	فيرجن إيلاندز	2003	100
شركة تيسير (المنطقة الحرة)	الامارات العربية المتحدة	2003	100
شركة العزيزية بندة التجارية ("بندة التجارية")	المملكة العربية السعودية	2003	-
شركة العزيزية بندة - القصيم	المملكة العربية السعودية	2003	100
شركة صافولا لزيوت الطعام المحدودة ("زيوت الطعام")	المملكة العربية السعودية	90.43	90.43
شركة هرقى للخدمات الغذائية	المملكة العربية السعودية	70	70
شركة صافولا للاستثمارات الصناعية ("الاستثمارات الصناعية")	المملكة العربية السعودية	63.5	63.5

لدى شركة زيوت الطعام أيضا الشركات التابعة الموحدة التالية:

الشركة	الموحدة	القوائم المالية	توحيدها في	نسبة الملكية (بالمائة)	كما في 31 مارس	بلد التأسيس	2003	2004
مالينترا القابضة	موحدة			100	100	لوكميرغ		
صافولا سايم فودز المحدودة ("سايم فودز")	موحدة			50	50	فيرجن ايلاندز	2003	2004
شركة صافولا الاردن	موحدة			51	75	الاردن		
شركة صافولا البحرين	غير موحدة			90	90	البحرين		
شركة صافولا المغرب	غير موحدة			-	51	المغرب		
شركة صافولا السودان	غير موحدة			-	60	السودان		

خلال عام 2002، اسست المجموعة شركة تيسير (المنطقة الحرة)، وهي شركة ذات مسؤولية محدودة، في الامارات العربية المتحدة لغرض التجارة في المنتجات الغذائية، ولكنها لم تبدأ عملياتها كما في 31 مارس 2004.

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

خلال عام 2003، تم تأسيس شركة بندة التجارية، وهي شركة ذات مسؤولية محدودة في المملكة العربية السعودية. لم تبدأ شركة بندة التجارية عملياتها كما في 31 مارس 2004.

خلال عام 2002، قررت الشركة تصفية شركة الأغذية الخفيفة. لم تبدأ اجراءات التصفية القانونية كما في 31 مارس 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. قمت الموافقة على هذا التغيير في الملكية من قبل السلطات المختصة في الاردن.

ان نسبة الملكية الفعلية للمجموعة في شركة صافولا البحرين هي 100 بالمائة من خلال شركة زيوت الطعام و 10 بالمائة من خلال الشركة). لم تقم شركة صافولا البحرين بأي نشاط خلال عام 2003. في 17 سبتمبر 2003، اجتمع الشركاء في شركة صافولا البحرين وقررروا تصفيفتها وتم تعين مصفيها لها. ان الشركة التابعة هي حاليا تحت التصفية. وبالتالي، لم يتم توحيد القوائم المالية الأولية لشركة التابعة مع القوائم المالية الموحدة الموجزة الأولية المرفقة للشركة.

اسست المجموعة شركة صافولا المغرب وشركة صافولا السودان، وهما شركتان ذاتا مسؤولية محدودة في المملكة الغربية والسودان لغرض إنتاج والت التجارة في زيوت الطعام. كما في 31 مارس 2004، كانت شركة صافولا المغرب وشركة صافولا السودان قيد التأسيس. تعتقد الادارة بان الشركتين التابعتين سوف تبدأ نشاطهما التجاري في عام 2004.

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 في القوائم المالية الأولية لشركة سايم فودز (والتي تمتلك نسبة 75 بالمائة من سايم مصر) قبل اعداد هذه القوائم المالية الموحدة الموجزة الأولية. لدى المجموعة سيطرة هامة على شركة سايم مصر.

2 - ملخص السياسات المحاسبية الهامة

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

اسس توحيد القوائم المالية

تشتمل القوائم المالية الموحدة الموجزة الأولية على القوائم المالية للشركة وشركتها التابعة المبينة في اياض اعلاه. لقد تم إستبعاد كافة الارصدة والمعاملات الهامة التي تم 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، وكذلك تقدير مبالغ الإيرادات والمصروفات خلال تلك الفترة. وبالرغم من أن هذه التقدیرات مبنية على أفضل ما توفر للادارة من معلومات عن الأحداث والإجراءات الحالية، فإنه من الممكن ان تختلف النتائج الفعلية في النهاية عن هذه التقدیرات.

نقد وما يعادله

تظهر الودائع لأجل، والتي لها تواریخ استحقاق اقل من ثلاثة اشهر، ضمن بند نقد وما يعادله.

ذمم مدينة

تدرج الذمم المدينة بالبالغ الأصلية بعد حسم مخصص ديون مشكوك في تحصيلها. يقيد مخصص للديون المشكوك في تحصيلها عندما يكون هناك شك بامكانية المجموعة بتحصيل المبالغ بالكامل وفقاً للشروط الاصلية للذمم المدينة.

مخزون

يقيم المخزون على اساس سعر التكلفة أو السوق، أيهما أقل. يحدد سعر التكلفة على أساس طريقة المتوسط المتحرك. تشتمل تكلفة البضاعة تامة الصنع والبضاعة تحت التصنيع على تكلفة المواد الاولية والعملة 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 الشركة عليها، في هذه القوائم المالية الموحدة الأولية، بل قيدت على اساس طريقة حقوق الملكية.

استثمارات في شركات زميلة

تقيد الاستثمارات في شركات زميلة والتي تمتلك المجموعة حصص فعلية بنساب أقل من 50 بالمائة من رأس المال على أساس حقوق الملكية. وفقاً لهذا المبدأ، تقيد هذه الاستثمارات في باقي الأموال 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 الأولية.

استثمارات في أوراق مالية متاحة للبيع وإستثمارات أخرى في حقوق الملكية

ت تكون الاستثمارات في أوراق مالية متاحة للبيع، بشكل رئيسي من حنص تقل عن 20 بالمائة في شركات مساهمة محلية، مختلفة. نتيجة نية إدارة الشركة لبيع هذه الاستثمارات خلال العام اللاحق على تاريخ الميزانية، وبالتالي تم تصنيف هذه الاستثمارات كموجودات متداولة. تكون الاستثمارات الأخرى في حقوق الملكية، بشكل رئيسي من حنص تقل عن 20 بالمائة في شركات ذات مسؤولية محدودة، مختلفة. وتقيد هذه الاستثمارات بالتكلفة عند شرائها. تعدل القيمة الدفترية للاستثمارات بموجب القيمة العادلة لهذه الشركات كما في تاريخ قائمة المركز المالي الموحدة. وفي حال عدم إمكانية تقدير القيمة العادلة، تقيد هذه الاستثمارات بسعر التكلفة. تقيد الأرباح أو الخسائر غير المحققة والناتجة عن التغير في القيمة العادلة كبند مستقل ضمن مكونات حقوق المساهمين. وتبعاً، فإن أي خسائر غير محققة خاصة بها، والتي كانت سابقاً قد قيدت مباشرة في حقوق المساهمين، تعكس وتقيد في قائمة الدخل الموحدة الأولية. يقيد الإنخفاض الدائم في قيمة هذه الاستثمارات، إن وجد، في قائمة الدخل 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.

نفقات مؤجلة

تشتمل النفقات المؤجلة على مصروفات تكبدتها المجموعة عند تأسيس منافذ تجزئة جديدة ومشاريع أخرى والتي يتوقع أن يكون لها منفعة مستقبلية. يتم اطفاء هذه المصروفات باستخدام طريقة القسط الثابت على الفترة المقدرة للاتفاق 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 حسم الإستهلاكات المتراكمة. يتم احتساب الإستهلاكات بإستخدام طريقة القسط الثابت وفقاً للعمر الانتاجي المقدر للموجودات ذات العلاقة كالتالي:

سنة

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

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

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

الانخفاض في قيمة الموجودات طويلة الاجل

يتم مراجعة الموجودات الثابتة والموجودات غير المتداولة الاخرى، بما في ذلك الشهرة، فيما يتعلق بالحسابات 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. ولغرض تقييم الانخفاض في قيمة الموجودات، يتم تجميع الموجودات على ادنى مستوى ممكن لها حيث تتوارد تدفقات نقدية منفصلة ومحدة.

قرص

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

تستحق مكافأة نهاية الخدمة للموظفين كمبلغ اجمالي لجميع الموظفين العاملين بوجوب شروط نظام العمل والعمال في المملكة العربية السعودية، وذلك عند انتهاء خدماتهم بوجوب عقود العمل الخاصة بهم. يتم احتساب المبلغ المستحق على اساس القيمة الحالية للامتيازات المكتسبة التي تحققت للموظف فيما لو ترك عمله كما في تاريخ قائمة المركز المالي الموحدة الأولية. يتم دفع المبالغ المستحقة عند انتهاء خدمات الموظفين على اساس رواتبهم وبدلاتهم الاخيرة وعدد سنوات خدماتهم، كما هو موضح في الشروط المبينة في قوانين المملكة العربية السعودية.

تحقيق الايرادات

يتم تحقيق المبيعات عند تسليم البضاعة او تقديم الخدمات الى العملاء وتقييد بالصافي بعد حسم الخصومات. ويقيد الإيراد من عقود الإيجارات خلال فترة العقود.

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

عقود ايجار تشغيلية

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

مصروفات البيع وتسويق وعمومية وإدارية
تشتمل مصروفات البيع والتسويق والعمومية والإدارية على التكاليف المباشرة وغير المباشرة التي تكون تحديداً غير مرتبطة بتكلفة المبيعات وفقاً للمبادئ المحاسبية المتعارف عليها. توزع هذه التكاليف بين تكلفة المبيعات ومصروفات البيع والتسويق والعمومية والإدارية، إن لزم الأمر، بطريقة منتظمة.

الزكاة الشرعية وضريرية الدخل

تخضع الشركة وشركتها التابعة المسجلة في المملكة العربية السعودية للزكاة الشرعية وفقاً لأنظمة مصلحة الزكاة والدخل. تخضع الشركات التابعة الأجنبية لأنظمة الضرائب في البلاد المسجلة فيها. تحمل الزكاة الشرعية وضريرية الدخل الأجنبية على قائمة الدخل الموحدة الأولية.

تحويل العملات الأجنبية

تحتفظ الشركة بسجلاتها المحاسبية بالريال السعودي. يجري تحويل المعاملات التي تتم بالعملات الأجنبية إلى الريال السعودي على أساس اسعار الصرف السائدة بتاريخ تلك المعاملات. أما الموجودات والمطلوبات التي تتم بالعملات الأجنبية، فيجري تحويلها لتعكس ما يعادلها بالريال السعودي كما في تاريخ قائمة المركز المالي الموحدة الأولية. تقييد الفروقات الناتجة عن تحويل العملات الأجنبية، والتي لم تكن هامة في 2004 و 2003، في قائمة الدخل الموحدة الأولية.

يتم تحويل موجودات ومطلوبات الشركات التابعة الأجنبية إلى الريال السعودي على أساس اسعار الصرف السائدة في السوق بتاريخ القوائم المالية الموحدة الموجزة الأولية. يتم تحويل بنود حقوق الملكية في الشركات الأجنبية، باستثناء الارباح المتبقية، على أساس اسعار الصرف السائدة في السوق بتاريخ نشأة البنود ذات العلاقة. بينما يتم تحويل بنود قائمة الدخل الأولية على أساس متوسط اسعار الصرف خلال الفترة. إن الفروقات الناتجة عن تحويل القوائم المالية الأولية لهذه الشركات التابعة الأجنبية إلى الريال السعودي يتم إدراجها في بند منفصل ضمن حقوق المساهمين في القوائم المالية الموحدة الموجزة الأولية المرفقة.

إعادة تصنيف

تم إعادة تصنيف بعض المبالغ في القوائم المالية الموحدة الموجزة الأولية لعام 2003 لتنماشى مع تصنيف القوائم المالية الموحدة الموجزة الأولية لعام 2004.

- 3 - التغيرات الموسمية

يتأثر نشاط عدد من أعضاء الجموعة بحركة موسمية مرتبطة بشهر رمضان المبارك وعيد الفطر، حيث تنتج عنها زيادة كبيرة في مبيعات تلك الفترة. ويتمثل تأثير هذه الفترة لعامي 2004 و 2003 في الربع الأول والربع الأخير من السنة المالية.

- 4 - 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 قائم كما في ذلك التاريخ. ونتيجة لذلك، زاد رأس مال الشركة إلى 800 مليون ريال سعودي، كما زاد عدد الاسهم المصدرة 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. ايضا انظر ايضاً 7.

- 5 - ربح السهم للفترة

ان ربح السهم لفترة ثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2004 بلغ 4.13 ريال سعودي (3.20 ريال سعودي، بعد التعديل بسبب الزيادة في رأس المال وعدد الأسهم).

- 6 - التزامات محتملة

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

- 7 - أحداث لاحقة

أوصى مجلس الإدارة في إجتماعه المنعقد بتاريخ 27 صفر 1425 هـ (17 أبريل 2004) بتوزيع 4 مليون سهم مجاني لحاملي أسهم الشركة، أي بمقدار سهم واحد لكل أربعة أسهم مملوكة. وبالتالي، سيزيد عدد أسهم الشركة من 16 مليون سهم إلى 20 مليون سهم. كما سيزيد رأس مال الشركة من 800 مليون ريال سعودي إلى 1.000 مليون ريال سعودي بعد تحويل مبلغ 200 مليون ريال سعودي من حساب علاوة إصدار رأس المال.

- 8 - موافقة مجلس الإدارة

تمت الموافقة على اصدار هذه القوائم المالية الموحدة الموجزة الأولية من قبل مجلس الإدارة بتاريخ 17 أبريل 2004.